

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

باضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲-۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ شرکت شامل :
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	ج) گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	د) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۲	ه) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیأت مدیره****شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)****مقدمه**

۱- ترازنامه شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای ۳ و ۵ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- دلایل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی نسبت به سرمایه گذاری در شرکت فرعی فراگستر تجارت ایرانیان (سهامی خاص) در یادداشت شماره ۴ توضیحی بیان شده است. همچنین به شرح مندرجات یادداشت شماره ۱۴ توضیحی، شرکت مورد رسیدگی دارنده ۵۰ درصد سهام شرکت فراگستر تجارت ایرانیان کیش (سهامی خاص) بوده و شواهدی درخصوص کنترل و نیز صورتهای مالی شرکت مذکور ارائه نشده است. نظر به مراتب مذکور حصول اطمینان از کنترل و یا نفوذ قابل ملاحظه شرکت مورد گزارش در شرکتهای یاد شده و در نتیجه لزوم رعایت استانداردهای حسابداری ذیربط از این بابت، امکانپذیر نشده است.

۴- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی بشرح یادداشتهای توضیحی ۷ و ۹ صورتهای مالی شامل جمعاً مبلغ ۱۸۵,۹۷۲ میلیون ریال مطالبات راكد سنواتی می باشد. بموجب رسیدگیهای انجام شده جهت برخی اقلام متشکله رقم مذکور طرح دعوی شده لذا احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت ضرورت داشته لیکن تعیین میزان آن در غیاب مستندات لازم، امکانپذیر نمی باشد.

۵- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی شامل مبلغ ۹۴,۲۳۷ میلیون ریال مطالبات از مشتریان بابت فروش اقساطی است که صورت ریز ارائه شده بابت آن به مبلغ ۱۸,۶۲۲ میلیون ریال کمتر از مبلغ ثبت شده در سوابق مالی بوده معیناً توجیه آن ارائه نگردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش به دلیل فقدان اطلاعات مورد نیاز میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۳، ۵، ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۸۶ توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۹,۲۸۲ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی تشخیص و تعیین گردیده که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نمیباشد. حصول اطمینان از لزوم احتساب ذخیره در این خصوص موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱۰۰ میلیون ریال توسط اعضاء هیئت مدیره برداشت شده است که از این بابت مصوبه مجمع عمومی به این موسسه ارائه نشده است.

۹- صورت ریز معاملات با اشخاص وابسته (شامل معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) در یادداشت ۳۵ توضیحی ارائه شده است. در محدوده رسیدگیهای انجام شده، مصوبات هیئت مدیره مربوط به این معاملات ارائه نشده، علاوه تشریفات مندرج در ماده قانونی مذکور درخصوص معاملات انجام شده در محدوده زمانی ۱۳۹۴/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ رعایت نگردیده است.

۱۰- مفاد مواد ۷ (بندهای ۵، ۶ و ۱۰)، ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب درخصوص افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی، افشای برنامههای آتی مدیریت و پیش-بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید، افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل (فرعی) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی، افشای نسخه‌ای از صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشاء آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت و مفاد ماده ۷ دستورالعمل انضباطی مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۱ ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران درخصوص ارائه بودجه و پیش‌بینی عملکرد براساس مفروضات معقول و دلایل توجیهی هرگونه انحراف بااهمیت (مثبت و منفی) بین پیش‌بینی عملکرد و پیش‌بینی قبلی ویا نتایج عملکرد واقعی، رعایت نگردیده است.

۱۱- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای مفاد بندهای ۱، ۲، ۴، ۸، ۱۰ و ۱۲ مبنی بر ارائه منشور اخلاقی، ویژگیها و عملکرد، تدوین دستورالعملهایی جهت بررسی صلاحیت کارکنان و مدیریت منابع انسانی، ساختار سازمانی، ارزیابی ریسک، روشهای کنترل مدیریت و فعالیتهای کنترلی، محیط سامانههای اطلاعاتی، تشکیل واحد حسابرسی داخلی و گزارشگری کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

دایره ریافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تورج امجدیان / خیر و ایشقانی فراهانی

(۸۸۱۶۶۱) / (۸۰۰۸۶۹۰)

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

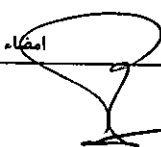
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۲	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای سید حسین میر محمد صادق
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای فرهاد عربلو
	مدیر عامل	آقای حسینعلی کریمی فیروزجانی
	عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی همقدمان به نمایندگی آقای بابک آموخته
	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا یزدانی
	عضو هیئت مدیره	خانم هدی صادقی



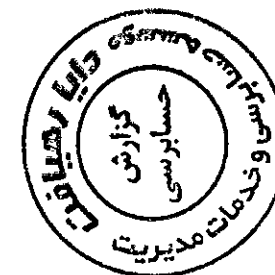
شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائتها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده
		ریال	ریال			ریال	ریال	
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :				
موجودی نقد	۵	۱,۷۴۶,۲۱۷,۶۷۵	۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷	حسابهای پرداختی تجاری	۱۵	۶۰,۶۶,۷۲۹,۲۲۲	۱۳,۵۹۶,۵۷۶,۲۰۱	
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۹,۸۹۹,۱۰۷	۱۱,۱۴۶,۸۴۲,۲۸۲	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۱۶	-	۴۶۱,۰۱۱,۶۳۵	
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۲۵۰,۸۲۱,۱۴۶,۷۸۸	۲۴۷,۷۹۹,۸۵۸,۳۳۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	۲۲,۲۶۴,۱۴۴,۹۳۵	۲۹,۷۲۹,۱۹۱,۴۷۵	
طلب از شرکتهای گروه و وابسته	۸	۶۴,۴۸۸,۶۴۲,۴۶۳	۵۱,۲۲۴,۹۲۵,۱۱۱	سود سهام پرداختی	۱۸	۶,۱۹۹,۷۲۴,۲۴۰	۱,۵۱۷,۷۸۷,۲۴۰	
سایر حسابهای دریافتی	۹	۶۷,۲۶۷,۹۷۰,۶۴۹	۷۸,۴۵۰,۸۴۵,۵۸۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۴۶,۴۳۸,۳۰۳,۰۵۳	۴۲,۷۴۲,۰۶۵,۷۵۳	
موجودی مواد و کالا	۱۰	۱۰,۴۱۲,۸۹۲,۳۹۱	۲۲,۰۰۶,۳۷۴,۸۸۴	ذخیره مالیات	۲۰	-	۷۶۸,۵۲۷,۹۳۵	
پیش پرداختها	۱۱	۲۷۲,۴۰۸,۱۷۱	-	جمع بدهیهای جاری		۸۰,۹۶۸,۹۰۱,۴۵۰	۸۸,۸۱۵,۱۶۰,۲۳۹	
جمع داراییهای جاری		۳۹۵,۰۱۹,۱۷۷,۲۴۴	۴۱۳,۷۵۳,۰۳۳,۵۲۶	بدهیهای غیر جاری :				
داراییهای غیر جاری :				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۴۸۵,۸۹۰,۹۲۶	۱,۹۷۷,۵۹۹,۰۵۳	
داراییهای ثابت مشهود	۱۲	۱,۴۸۰,۴۲۲,۵۱۵	۳,۷۹۴,۸۵۸,۹۰۱	جمع بدهیها		۸۱,۴۵۴,۷۹۲,۳۷۶	۹۰,۷۹۲,۷۵۹,۲۹۲	
داراییهای نامشهود	۱۳	۶۸,۸۹۷,۰۳۹	۸۴,۲۲۲,۶۵۶					
سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۴	۳۲۲,۷۰۵,۹۸۱,۲۱۹	۳۲۲,۷۰۵,۹۸۵,۲۱۹	حقوق صاحبان سهام :				
سایر داراییها	۱۵	۴,۳۹۰,۵۵۸,۰۹۲	۸,۳۶۸,۵۱۱,۳۳۳	سرمایه (۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع داراییهای غیر جاری		۳۲۸,۶۴۵,۸۵۸,۸۶۵	۳۳۴,۹۵۳,۵۷۸,۱۰۹	اندرخته قانونی	۲۳	۴۸,۷۴۹,۷۱۹,۹۸۰	۴۸,۷۴۹,۷۱۹,۹۸۰	
				سود(زیان) انباشته		(۶,۵۳۹,۴۷۶,۲۴۷)	۹,۱۶۴,۱۳۲,۳۶۳	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۶۴۲,۲۱۰,۲۴۳,۷۳۳	۶۵۷,۹۱۳,۸۵۲,۳۴۳	
جمع دارائتها		۷۲۳,۶۶۵,۰۳۶,۱۰۹	۷۴۸,۷۰۶,۶۱۱,۶۳۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۲۳,۶۶۵,۰۳۶,۱۰۹	۷۴۸,۷۰۶,۶۱۱,۶۳۵	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ابرانیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال
۲۴ فروش و درآمد ارائه خدمات	۲۶,۸۰۸,۹۹۲,۷۹۲	۹۳,۷۵۰,۰۵۱,۰۴۶	۱۵۳,۷۳۰,۸۳۴,۹۰۱
۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۴,۲۳۳,۷۱۵,۰۹۳)	(۷۱,۹۹۸,۰۱۲,۲۳۴)	(۹۵,۵۳۴,۷۸۵,۹۱۶)
سود ناخالص	۱۲,۵۷۵,۲۷۷,۶۹۹	۲۱,۷۵۲,۰۳۸,۸۱۲	۵۸,۱۹۶,۰۴۸,۹۸۵
۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶,۸۱۵,۷۲۱,۹۶۴)	(۱۸,۵۹۰,۰۱۹,۹۱۶)	(۳۹,۰۱۵,۶۴۳,۴۶۸)
۲۷ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	۱۴,۳۹۳,۸۹۴,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۶,۸۱۵,۷۲۱,۹۶۴)	(۴,۱۹۶,۱۲۵,۹۱۶)	(۲۱,۸۱۵,۶۴۳,۴۶۸)
هزینه های مالی	(۵,۹۹۰,۹۲۱,۰۱۲)	(۷,۱۳۹,۱۷۹,۱۱۱)	(۱۱,۸۴۶,۷۸۱,۶۷۴)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۶۷۲,۲۴۳,۳۳۳)	۲,۲۳۲,۹۹۹,۰۱۳	۲۱,۴۳۷,۶۴۱,۵۷۱
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	(۴,۴۴۰,۴۴۴,۲۶۵)	۱۷,۵۵۵,۹۱۲,۸۹۶	۳۶,۲۸۰,۴۰۵,۵۱۷
مالیات سود فعالیتهای عادی	(۱۰,۹۰۳,۶۰۸,۶۱۰)	(۴,۹۰۶,۱۸۰,۰۹۸)	۹,۵۹۰,۸۵۹,۸۹۷
سود (زیان) خالص	(۱۰,۹۰۳,۶۰۸,۶۱۰)	۱۲,۶۴۹,۷۳۲,۷۹۸	۴۵,۹۷۱,۲۶۵,۴۱۴
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی	(۷)	۲۵	۶۱
غیر عملیاتی	(۱۱)	(۸)	۱۶
سود پایه هر سهم	(۱۸)	۱۷	۷۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	(۱۰,۹۰۳,۶۰۸,۶۱۰)	۱۰,۳۱۵,۶۲۹,۶۱۷	۴۵,۹۷۱,۲۶۵,۴۱۴
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۲,۸۸۱,۴۵۳,۶۳۸	۱۱۰,۳۸۴,۴۸۲,۴۲۷	۱۱۰,۳۸۴,۴۸۲,۴۲۷
تعدیلات ستوانی	(۳,۷۱۷,۳۲۱,۲۷۵)	(۴,۴۷۹,۸۴۴,۶۷۶)	(۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۹,۱۶۴,۱۳۲,۳۶۳	۱۰,۵۹۰,۶۳۷,۷۵۱	۶۷,۴۹۸,۳۰۵,۸۱۳
سود (زیان) قابل تخصیص	(۱,۷۳۹,۴۷۶,۲۴۷)	۱۱۶,۲۲۰,۲۶۷,۳۶۸	۱۱۳,۴۶۹,۵۷۱,۲۲۷
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	-	-	(۲,۳۰۵,۴۳۸,۸۶۳)
سود سهام مصوب	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۳۰۵,۴۳۸,۸۶۳)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۶,۵۳۹,۴۷۶,۲۴۷)	۱۴,۴۲۰,۲۶۷,۳۶۸	۹,۱۶۴,۱۳۲,۳۶۳

"از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنوائی میباشد، صورت مزبور ارائه نشده است"

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ابرانان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲	(۱۱.۴۷۴.۸۶۲.۸۶۸)	۱۷۷.۹۵۵.۱۱۸.۲۳۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۱۵.۸۴۳.۸۶۹	۱.۰۵۶.۱۶۹.۴۸۱	۲۲.۲۲۴.۸۲۸.۲۰۰
سود سهام دریافتی	.	۱.۲۱۹.۷۷۱.۴۰۰	۲.۲۳۴.۹۶۳.۵۷۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲.۲۹۴.۶۸۳.۷۱۱)	(۷.۱۳۹.۱۷۹.۱۱۱)	(۱۰.۲۰۴.۷۱۵.۹۲۰)
سود سهام پرداختی	(۱۱۸.۰۶۳.۰۰۰)	(۵۶.۴۱۹.۲۰۰)	(۱۰۱.۳۲۷.۳۹۶.۱۲۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲.۲۹۶.۹۰۲.۸۴۳)	(۸۷.۰۷۴.۳۲۰.۲۷۱)
مالیات بردرآمد:			
مالیات بردرآمد پرداختی		(۷۶۸.۵۲۷.۹۳۵)	(۱۲.۶۸۷.۵۱۴.۸۵۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۳۸.۲۸۸.۱۵۹)	(۹۳.۳۸۹.۰۰۰)	(۲.۴۷۰.۳۸۳.۴۵۶)
وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۲,۱۶۷,۱۶۴,۹۶۸	.	.
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۴,۰۰۰	.	.
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت	.	.	(۱۰۰.۳۰۲.۰۰۱.۰۰۰)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۱,۱۳۶,۹۴۳,۱۷۵	.	۱,۹۳۷,۸۴۰,۴۱۸
وجه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود	.	.	۱,۷۶۸,۰۲۹,۵۴۴
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود	(۳,۵۰۰.۰۰۰)	.	.
وجه (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاریها کوتاه مدت	.	(۹۰۲.۵۳۰.۸۲۳)	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱۳,۱۶۲,۳۲۳,۹۸۴	(۹۹۵,۹۱۹,۸۲۳)	(۹۹,۰۶۶,۵۱۴,۴۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۳۷۷,۹۶۹,۶۶۲)	۸,۱۵۵,۹۴۸,۸۲۶	(۲۰,۸۷۳,۳۳۱,۳۸۷)
فعالیت‌های تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	.	.	۶۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	.	(۲۸,۹۲۵,۷۶۶,۹۲۴)	(۴۸,۸۷۵,۷۶۶,۹۲۴)
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	.	(۸,۹۷۵,۷۶۶,۹۲۴)	۱۲,۱۷۴,۲۳۳,۰۷۶
خالص کاهش وجه نقد	(۱,۳۷۷,۹۶۹,۶۶۲)	(۸۱۹,۸۱۸,۰۹۸)	(۸,۶۹۸,۹۹۸,۳۱۱)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷	۱۱,۸۲۳,۱۸۵,۶۴۸	۱۱,۸۲۳,۱۸۵,۶۴۸
مانده وجه نقد در انتهای دوره	۱,۷۴۶,۲۱۷,۶۷۵	۱۱,۰۰۳,۳۶۷,۵۵۰	۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

۱-۱-۱- شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تحت نام شرکت بازرگانی و خدمات فراز ارگ (سهامی خاص) تاسیس شده و طی شماره ۲۴۷۵۶۰ مورخ ۱۳۸۴/۰۳/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۳ نام شرکت به شرکت گسترش تجارت کالای ایرانیان تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و نام شرکت به شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۶ در بازار فرابورس با نماد معاملاتی "تجار" در سازمان بورس اوراق بهادار درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار اشرفی اصفهانی، روبروی تقاطع مرزداران، نبش خیابان پیامبر، پلاک ۷۰ واقع است.

۱-۲- فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی؛ فروش نقدی و اجاره انواع کالا و لوازم یدکی مربوطه داخلی و خارجی و ارائه خدمات پس از فروش.
ب- موضوع فرعی؛ انجام خدمات بازرگانی، صادرات و واردات انواع کالا های مجاز و قطعات یدکی و لوازم جانبی، شرکت در مناقصه ها و مزایده ها، اخذ تسهیلات و نمایندگی از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و مشارکت با آنها و اعطای امتیاز نمایندگی به آنها، تامین و توزیع قطعات یدکی و لوازم جانبی داخلی و خارجی انواع کالای موضوع شرکت، عقد قرارداد با شرکت های داخلی و خارجی به منظور اجرای فعالیت های مذکور، خرید و فروش سهام شرکت ها و کارخانجات و موسسات، مبادرت به هرگونه فعالیت که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق گردد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
کارکنان قراردادی	۳۳	۳۴
ساعتی	۱	۱
مجموع	۳۴	۳۵



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. قیمت تمام شده بر اساس روش میانگین موزون تعیین گردیده است.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

نحوه شناخت درآمد:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

بهای تمام شده (به کسر هرگونه ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاریها)

بهای تمام شده (به کسر هرگونه ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاریها)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

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
تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید یا قیमानده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۲- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط (با در نظر گرفتن استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تجهيزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 دارائيهای 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائيهای واجد شرایط" است.

۳-۵- دارائيهای نامشهود

دارائيهای نامشهود شامل نرم افزارهای موجود به روش خط مستقیم و سه ساله مستهلك میشود.

۳-۶- معاملات ارزی

اقدام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ رسمی ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد، هزینه دوره وقوع شناسائی می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۳-۸- شناخت درآمد

- ۳-۸-۱- درآمد اجاره بشرط تملیک خودرو، مسکن و کالا با توجه به سود قرارداد به نسبت سهم تحقق یافته بهای اجاره برای هر دوره شناسایی و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۸-۲- طبق قرارداد های منعقد با تامین کنندگان کالا، در قبال معرفی خریداران به تامین کنندگان کالا، درصدی بعنوان کارمزد دریافت میگردد که مبلغ مذکور بعنوان درآمد در حسابها شناسایی میگردد.
- ۳-۸-۳- طبق قرارداد های منعقد با متقاضیان خرید کالا فرع تسهیلات پرداختی به نسبت سهم تحقق یافته هر قسط به عنوان درآمد در حسابها شناسایی می گردد.

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

- ۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۹-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۴- عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی

به دلیل وجود شبهات قابل ملاحظه در خصوص معاملات با اشخاص وابسته (شامل معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) و همچنین عدم احراز رعایت صرفه و صلاح در این خصوص مربوط به قبل از تاریخ نقل و انتقال سهام به سهامدار عمده فعلی (شرکت بازرگانی همقدمان) مراتب امکان سنجی انجام اقدامات حقوقی لازم در جریان بوده ضمن اینکه موضوع



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

انتخاب اعضای هیئت مدیره شرکت فراگستر تجارت ایرانیان (سهامی خاص) تا روشن شدن موارد فوق بعهدہ تعلیق واگذار شده است. بنابراین در دوره مالی مورد گزارش موضوع کنترل نسبت به شرکت مذکور منتفی بوده لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است. اطلاعات مالی مربوط به شرکت موصوف برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بشرح زیر است:

شرح	مبلغ - ریال	توضیحات
داراییها	۱۹۸,۶۷۷,۶۱۵,۰۲۴	
بدهیها	۱۲۹,۷۷۴,۴۶۹,۹۸۷	مبلغ ۶۴,۴۸۸,۶۴۲,۴۶۳ ریال مربوط به شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
فروش	۳۷,۴۹۷,۵۸۷,۵۱۴	
زیان خالص	۳۳,۷۶۷,۷۳۳,۶۰۱	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷	۱,۶۹۰,۲۱۷,۶۷۵	۵-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
<u>۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷</u>	<u>۱,۷۴۶,۲۱۷,۶۷۵</u>	

۵-۱- مانده حساب بانکها به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۴,۲۵۵,۳۴۹	۷۱۸,۷۵۳,۱۰۲	ملت-وزارت کار-سپرده شماره ۴۸۴۳۸۵۵۴۱۳
.	۴۱۶,۶۳۴,۸۹۷	سامان-جام جم-سپرده شماره ۱-۱۴۴۲۱۷۶-۸۱۰-۶۱۱
۴۱۴,۱۳۷,۴۰۳	۱۰۶,۱۶۱,۴۸۵	ملت شعبه وزارت کار ۶۰۴۲۶۱۷۳
۶۰۹,۰۲۰,۴۴۸	۹۹,۹۴۲,۷۰۸	تجارت شعبه مطهری شرقی ۲۷۴۱۶۱۴۸۵
۶۸۰,۸۱۰,۸۲۶	۷۸,۹۵۱,۰۸۶	ملت-چهار راه قصر-سپرده شماره ۱۲۴۵۲۵۹۲۵۳
۲۰۸,۰۰۸,۷۲۷	۶۹,۳۱۱,۳۰۷	ملت زامیاد ۱۶۱۸۵۱۳۹۰۸
۳۷۷,۷۸۰,۷۹۴	۴۹,۰۶۶,۲۵۱	ملت چهارراه قصر ۱۱۹۴۰۱۲۵۲۰
۱۳۷,۱۷۶,۲۹۹	۴۰,۰۹۹,۲۷۳	ملت شعبه وزارت کار ۶۱۴۸۴۹۷۵
۲۲,۶۴۶,۲۲۷	۲۸,۳۷۷,۵۸۳	ملت-زامیاد-سپرده شماره ۱۳-۴۲۶۷۱۱۱۰۱۳
۲۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۸,۰۸۵,۴۸۱	اقتصاد نوین اسفندیار ۱۴۷۲۳۱۹۶۲۲۱۱
۹۸۱,۳۷۵	۲۷,۹۵۳,۷۸۲	پارسیان-ظفر-سپرده شماره ۰۲۰۱۳۴۷۲۷۸۰۰۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه میدان دوم صادقیه ۱-۹۸۸۸۸۸۸۸-۱۱-۱۰۵۴
۱,۱۹۸,۷۲۶,۳۰۵	۹,۹۶۶,۸۰۹	سرمایه-فلکه دوم صادقیه-سپرده شماره ۱-۹۸۸۸۸۸۸۸-۸۴۱-۱۰۵۴
۱۸,۴۲۶,۰۵۲	۶,۱۹۹,۰۵۲	تجارت شعبه مطهری شرقی ۰۲۷۴۱۶۷۳۹۴
۵۷۸,۰۵۱	۶۰۸,۱۳۹	تجارت-مطهری-سپرده شماره ۰۲۷۴۲۵۵۵۹۵
۱۰۶,۷۲۰	۱۰۶,۷۲۰	ملت-زامیاد-سپرده شماره ۶۰۶۵۷۲۱۴۴۴
۹۰,۳۳۸,۳۳۴	.	اقتصاد نوین-اسفندیار-سپرده ۱-۳۱۹۶۲۲۱-۸۵۰-۱۴۷
۲۸,۸۵۵,۹۳۹	.	سامان شعبه جام جم ۱-۱۴۴۲۱۷۶-۴۰-۶۱۱
۱۷,۹۶۱,۰۸۵	.	پارسیان شعبه ظفر ۰۱۰۰۰۸۷۵۴۰۰۰۶
۱۴۳,۲۹۳	.	پست بانک میرزای شیرازی ۲۰۰۲۱۱۲۲۵۰۱
۱۹,۷۲۷,۱۱۰	.	رفاه کارگران ۱۱۲۸۲۸۶۴۴
<u>۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷</u>	<u>۱,۶۹۰,۲۱۷,۶۷۵</u>	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱.۱۴۶.۸۴۲.۲۸۲	۹.۸۹۹.۱۰۷
۱۱.۱۴۶.۸۴۲.۲۸۲	۹.۸۹۹.۱۰۷

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۱-۶- مانده حساب سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده - ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده - ریال	تعداد سهام	
۵۹۳.۰۹۹.۱۰۷	۳۶۶.۰۰۰	۹.۸۹۹.۱۰۷	۶.۰۰۰	شرکت زامیاد
۱.۷۶۸.۹۷۸.۹۴۴	۱.۷۷۴.۳۴۵	.	.	شرکت سایپا دیزل
۱.۲۶۸.۶۵۵.۸۴۹	۱.۶۷۰.۰۰۰	.	.	بانک صادرات
۱.۷۰۶.۴۴۱.۴۶۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری رنا
۳.۹۳۱.۱۷۵.۷۴۸	۱.۴۳۳.۰۰۰	.	.	شرکت ایران خودرو
۱.۵۱۸.۳۳۰.۸۶۳	۷۹۷.۶۱۲	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۷۷.۱۷۴.۰۳۲	۳۳.۰۰۰	.	.	شرکت پاکسان
۳۰۴.۲۹۶.۲۱۰	۲۰.۰۰۰	.	.	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۵.۶۵۲	۲	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۱.۳۶۸.۱۵۷.۸۶۵		۹.۸۹۹.۱۰۷		
(۲۲۱.۳۱۵.۵۸۳)		.		
۱۱.۱۴۶.۸۴۲.۲۸۲		۹.۸۹۹.۱۰۷		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰.۹۴۶.۷۶۸.۴۰۵	۳۸.۵۳۵.۸۶۸.۴۰۵	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری مشتریان
۲۱۶.۸۵۳.۰۸۹.۹۲۶	۲۱۲.۲۸۵.۲۷۸.۳۸۳	۷-۲	حسابهای دریافتنی تجاری مشتریان
۲۴۷.۷۹۹.۸۵۸.۳۳۱	۲۵۰.۸۲۱.۱۴۶.۷۸۸		



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری مشتریان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱ محمد داوودی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اتحاد تاجران کاسپین
.	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲ شرکت میلاد گستر طوس
.	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی قربانی تونکابنی
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر گستر حافظ
۱,۰۰۲,۳۴۷,۹۶۷	۱,۰۰۲,۳۴۷,۹۶۷	شرکت عصر جدید بهارستان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تندیس گودرزی
۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	محمد شریفی اردانی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دبیرستان علوم و معارف اسلامی شهید مطهری
.	۳۴,۱۰۰,۰۰۰	طاهره صفری
۳۰,۸۲۶,۹۳۸	۳۰,۸۲۶,۹۳۸	علاالدین قباد
۲۳,۹۵۲,۰۰۰	۲۳,۹۵۲,۰۰۰	مهرداد آزادی فرد
۱۶,۳۴۱,۵۰۰	۱۶,۳۴۱,۵۰۰	اکبر طهماسبی
۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	یعقوب جمشیدی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سمانه قریب بلوک
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مسعود پیر خندان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	امید فخاریه
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سید محمد سید شجاع
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اکبر طهماسبی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	محمد هادی رازقی
<u>۳۰,۹۴۶,۷۶۸,۴۰۵</u>	<u>۳۸,۵۳۵,۸۶۸,۴۰۵</u>	

۷-۱-۱- مبلغ مزبور بابت مانده حساب قرارداد فروش خودرو در سال ۱۳۹۳ می باشد. که شکایت حقوقی این شرکت در جریان می باشد.

۷-۱-۲- مبلغ مزبور بابت مشارکت در قرارداد بازرگانی بوده که در آبان ماه سال ۱۳۹۴ تسویه شده است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲- حساب‌های دریافتنی مشتریان

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۸۲۹,۴۶۹,۱۰۰	۹۴,۲۳۶,۶۸۳,۴۶۰		مشتریان فروش اقساطی
۵۰,۴۳۳,۳۰۱,۵۸۳	۵۱,۴۸۳,۳۰۱,۵۸۳		سید حسین حسینی
۳۹,۰۸۵,۰۷۱,۲۰۴	۴۳,۵۴۶,۲۶۶,۲۲۶		شرکت رایمند خدمات
۱۵,۳۳۴,۵۴۷,۰۰۰	۱۶,۷۴۰,۵۴۷,۰۰۰		داود محمدی سادات
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت افرا تدبیر یکتا
۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰		شرکت اتحاد تاجران کاسپین
.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تدبیر گستر حافظ
.	۴۱۰,۳۲۴,۰۰۰		شرکت مدیا پردازش
.	۱۵۶,۳۸۳,۹۷۰		فروشگاه الماس سیستم
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صبا پائیز زیگورات
<u>۲۳۵,۱۵۷,۶۳۸,۸۸۷</u>	<u>۲۲۲,۴۹۸,۷۵۶,۲۳۹</u>		
(۶,۷۵۷,۳۱۳,۲۶۶)	(۳,۹۲۸,۵۵۸,۱۸۲)		حصه بلند مدت اقساط مشتریان
(۱۱,۴۶۱,۳۷۷,۸۱۲)	(۶,۲۸۴,۹۱۹,۶۷۴)		سود تحقق نیافته فروش اقساطی
(۸۵,۸۵۷,۸۸۳)	.		اقساط معوق - انتقالی به حامی ایرانیان
<u>۲۱۶,۸۵۳,۰۰۹,۹۲۶</u>	<u>۲۱۲,۲۸۵,۲۷۸,۳۸۳</u>		

۷-۲-۱ مبلغ مزبور بابت مانده حساب‌های دریافتنی کالاهای اجاره به شرط تملیک و کالاهای اقساطی فروش رفته سنوات قبل و سال جاری بوده و سود تحقق نیافته بابت اقساط آتی مشتریان مزبور می باشد.

۷-۲-۲ تا تاریخ تهیه این گزارش یک باب منزل مسکونی به همراه مبلغ ۴۸,۹۱۰ میلیون ریال چک به عنوان تضامین نزد شرکت موجود می باشد.

۷-۲-۳ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۳۸,۸۹۸ میلیون ریال چک به عنوان تضامین نزد شرکت موجود می باشد.

۷-۲-۴ تا تاریخ تهیه این گزارش یک باب منزل مسکونی و یک قطعه زمین به همراه مبلغ ۹,۷۵۰ میلیون ریال چک به عنوان تضامین نزد شرکت موجود می باشد.

۷-۲-۵ تا تاریخ تهیه این گزارش یک دستگاه منزل مسکونی و یک قطعه زمین به همراه مبلغ ۱,۰۶۱ میلیون ریال چک به عنوان تضامین نزد شرکت موجود می باشد.





	۱۱۱۵۲۶۲۲۲۱۵	۴۳۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲
۱۰۸۰۵۰۷۰۱۵۰۷۰۱	۴۴۵۸۶۱۵۰۷۰۱	۵۱۵۷۴۵۱۵
(۱۵۸۷۸۱۴۲۱)	(۸۸۷۸۱۴۲۱)	۴۸۳۱۸۷۰۵۰۱
(۴۲۳۷۰۸۲۲۲۲)	(۲۰۲۷۰۸۲۲۲۲)	(۰۰۰۷۷۸۲۲۲۲)
۴۱۹۲۲۲۲۲۲۲۲	۴۱۹۲۲۲۲۲۲۲۲	۵۶۸۵۰۱۱۱۱۱۱۱۱۱
۴۱۳۹۱۶۸۱۶۸۱۶۸	۴۱۳۹۱۶۸۱۶۸۱۶۸	۴۱۳۹۱۶۸۱۶۸
۲۵۸۴۵۸۱۶۸	۲۵۸۴۵۸۱۶۸	۵۱۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲
ری	ری	ری
۱۳۳/۲/۲۲۲	۱۳۳/۲/۲۲۲	۱۳۳/۲/۲۲۲
تاریخ: ۲۲/۲/۱۳۳۳		
۱۱۱۵۲۶۲۲۲۲۲۲۲۲	۴۳۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۴۳۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲
۱۱۱۵۲۶۲۲۲۲۲۲۲۲	۴۳۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۴۳۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲
ری	ری	ری
۱۳۳/۲/۲۲۲	۱۳۳/۲/۲۲۲	۱۳۳/۲/۲۲۲
تاریخ: ۲۲/۲/۱۳۳۳		
تاریخ: ۲۲/۲/۱۳۳۳		

تاریخ: ۲۲/۲/۱۳۳۳
تاریخ: ۲۲/۲/۱۳۳۳
تاریخ: ۲۲/۲/۱۳۳۳

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت لیزینگ ایرانیان	۲۲,۲۴۸,۱۷۵,۲۰۰	۲۲,۲۴۸,۱۷۵,۲۰۰
شرکت گسترش آسان تجارت ایرانیان کیش	۱۸,۸۷۶,۲۵۹,۴۶۳	۱۸,۸۷۱,۸۵۹,۴۶۳
شرکت ایران خودرو	۱۴,۵۳۶,۵۵۲,۴۹۲	۱۳,۷۲۰,۹۶۹,۲۷۳
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۴,۳۱۷,۷۹۰,۱۳۰	۴,۳۱۷,۷۹۰,۱۳۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۳,۷۸۹,۵۰۴,۳۹۱	۹,۰۶۶,۴۸۰,۰۰۰
کارکنان (وام)	۷۱۳,۸۵۶,۴۵۷	۲,۳۸۴,۵۸۵,۴۴۵
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام	۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰
شرکت قالبهای پیشرفته ایران خودرو	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (ایدکو)	۱۴,۵۴۵,۸۸۷	۱۴,۵۴۵,۸۸۷
شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان	۸,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰
شرکت راهنورد سمند ایرانیان	۸,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات بازرگانی و صنایع غذایی آسان اندیشان شفق	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	.	۹۴۷,۲۸۰,۳۰۴
شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	.	۸,۱۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی بهمن گشت	.	۳۰۶,۵۹۰,۰۰۰
شرکت خدمات بیمه ای مهر طریق ایرانیان.	.	۸,۱۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۹۰۰,۸۸۶,۵۳۹	۶,۸۳۵,۱۶۷,۹۴۶
	۶۷,۷۲۹,۹۷۰,۵۵۹	۸۰,۰۶۲,۰۴۳,۶۴۸
حصه بلندمدت وام کارکنان	(۴۶۱,۹۹۹,۹۱۰)	(۱,۶۱۱,۱۹۸,۰۶۷)
	۶۷,۲۶۷,۹۷۰,۶۴۹	۷۸,۴۵۰,۸۴۵,۵۸۱

۹-۱- مانده حساب مزبور بابت سهم سود سرمایه گذاری در سهام مربوط به سال ۱۳۹۳ می باشد.
 ۹-۲- با توجه به فروش ۷۵ درصد از سهام شرکت گسترش آسان تجارت ایرانیان کیش در اسفند ماه ۱۳۹۲ مقرر گردید مانده بدهی آن شرکت طی جدول زمانبندی شده تا پایان سال ۱۳۹۴ پرداخت گردد.
 ۹-۳- مانده حساب مزبور بابت تنمه وجوه پرداختی مربوط به خرید خودرو، وصول اقساط تسهیلات مشتریان، کمیسیونهای ثبت نام خودرو می باشد.

۹-۴- مانده بدهی کارکنان بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
وام خودرو	۲۹۵,۶۴۵,۰۱۸	۴۵۰,۱۸۸,۹۰۲
سایر	۲۰۱,۳۲۳,۱۰۱	۴۵۶,۶۴۱,۱۹۵
وام ضروری	۱۱۵,۰۳۳,۳۳۸	۶۰۱,۹۱۹,۷۳۲
وام خرید و اجاره مسکن	۱۰۱,۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۸۳۵,۶۱۶
	۷۱۳,۸۵۶,۴۵۷	۲,۳۸۴,۵۸۵,۴۴۵



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی مواد و کالا

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۸,۰۰۵,۰۴۸,۵۷۲	۶,۸۶۷,۳۲۷,۰۱۴	لاستیک خودرو
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مواد غذایی (برنج)
.	۷۴۰,۲۶۲,۶۰۰	لوازم خانگی
۷۲۵,۶۷۲,۷۷۷	۷۲۵,۶۷۲,۷۷۷	دوچرخه
۶۶۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۶۰,۰۰۰	باطری
۲,۰۸۷,۳۹۳,۵۳۵	.	موجودی خودرو-وارداتی
۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۷۰,۰۰۰	سایر
<u>۲۲,۰۰۶,۳۷۴,۸۸۴</u>	<u>۱۰,۴۱۲,۸۹۲,۳۹۱</u>	

۱۱- پیش پرداختها

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
.	۲۱۴,۲۲۲,۳۵۰	پیش پرداخت مالیات
.	۵,۶۸۵,۸۲۱	پیش پرداخت بیمه
.	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	سایر
.	<u>۲۷۲,۴۰۸,۱۷۱</u>	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال				
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک کاهش	استهلاک طی دوره	مانده در	مانده در	دارائیهای کاهش یافته	دارائیهای اضافه شده	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یافته طی دوره مالی	مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	طی دوره مالی	طی دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرح اقلام									
اثاثه و منصوبات	۲,۴۹۶,۱۰۵,۳۴۴	۱,۳۳۵,۰۷۳,۵۱۶	۱,۱۲۱,۲۵۶,۶۲۱	(۶۶۵,۲۸۵,۸۵۶)	۱۷۹,۰۷۹,۴۲۷	۱,۶۰۷,۴۶۳,۰۵۰	۲,۴۵۶,۳۳۰,۱۳۷	(۱,۶۹۹,۰۳۸,۲۵۷)	۴,۱۰۳,۵۶۸,۳۹۴
وسایل نقلیه	۱,۲۹۸,۷۵۳,۵۵۷	۱۴۵,۳۴۸,۹۹۹	۲۱۹,۷۸۹,۱۶۰	(۴۰,۵۸۰,۴۹۷)	۳۶,۷۹۷,۳۴۲	۲۲۳,۵۷۲,۳۱۵	۳۶۵,۱۳۸,۱۵۹	(۱,۲۴۳,۶۷۵,۸۷۲)	۱,۵۲۲,۳۲۵,۸۷۲
	۳,۷۹۴,۸۵۸,۹۰۱	۱,۴۸۰,۴۲۲,۵۱۵	۱,۳۴۱,۰۴۵,۷۸۱	(۷۰۵,۸۶۶,۳۵۳)	۲۱۵,۸۷۶,۷۶۹	۱,۸۳۱,۰۳۵,۳۶۵	۲,۸۲۱,۴۶۸,۲۹۶	(۲,۹۴۲,۷۱۴,۱۲۹)	۵,۶۲۵,۸۹۴,۲۶۶

۱۲-۱-۱ افزایش دارائیهای ثابت بابت ابطال واگذاری یک دستگاه خودرو آوانته در سال ۱۳۹۳ و خرید اثاثه اداری می باشد.

۱۲-۱-۲ کاهش دارائیهای ثابت بابت فروش اثاثه و منصوبات و فروش یک خودرو سوزوکی ویتارا به شرکت حامی الکترونیک می باشد.

۱۲-۱-۳ وسایل نقلیه از پوشش بیمه ای کافی (بدنه و شخص ثالث) برخوردار می باشد.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۱,۷۲۲,۶۵۶	۶۲,۸۹۷,۰۳۹	۱۳-۱	نرم افزار
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		حق امتیاز
۸۴,۲۲۲,۶۵۶	۶۸,۸۹۷,۰۳۹		

۱۳-۱- ارزش دفتری نرم افزارهای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر محاسبه گردیده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶۴,۴۷۶,۰۰۰	۶۶۴,۴۷۶,۰۰۰	قیمت تمام شده
(۵۸۲,۷۵۳,۳۴۴)	(۶۰۱,۵۷۸,۹۶۱)	استهلاک انباشته
۸۱,۷۲۲,۶۵۶	۶۲,۸۹۷,۰۳۹	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده هر سهم	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت‌های بورسی :					
۷۴,۰۷۶,۰۹۴	۷.۴	۲,۹۹۹	۱,۰۰۰	۲۲۲,۱۷۵,۴۳۹,۱۲۳	۲۲۲,۱۷۵,۴۳۹,۱۲۳
شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)					
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۳	۳,۰۵۴	۱,۰۰۰	۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۳۰,۵۴۴,۰۹۶
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)					
سهام شرکت‌های غیر بورسی :					
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰
شرکت فراگستر تجارت ایرانیان (سهامی خاص)					
۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فراگستر تجارت ایرانیان کیش (سهامی خاص)					
				۴,۰۰۰	.
۳۲۲,۷۰۵,۹۸۵,۲۱۹				۳۲۲,۷۰۵,۹۸۵,۲۱۹	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۰,۵۴۸,۵۰۰	۳۵۵,۵۳۴,۲۰۰	شرکت ارکان فروش نگین نوین یاسیان
۲,۹۱۷,۵۵۴,۵۰۰	.	شرکت مدیا پردازش
۹۸۳,۸۹۰,۴۰۰	.	شرکت سام الکترونیک
۹۱۶,۹۱۷,۴۳۰	.	فروشگاه الماس سیستم
۸۰۰,۶۱۴,۵۹۰	.	شرکت فروشگاه های زنجیره ای پترو نامگان ایرانیان
۵۳۹,۱۱۸,۰۰۰	.	فروشگاه خانه فلیپس
۲۶۴,۵۱۶,۰۰۰	.	فروشگاه بهنام دیجیتال
۲۲۵,۲۷۸,۲۵۰	.	شرکت هماهنگ پردازش رایانه
۱۶۹,۶۴۱,۶۰۰	.	کالا گستر اکسین
۱۳۸,۹۲۱,۶۰۰	.	فروشگاه فرش شاهکار مشهد
۱۳۴,۸۷۵,۰۰۰	.	شرکت پارس الرمس
۱۱۲,۹۸۰,۰۰۰	.	فروشگاه تشک رویال آرامش
۶,۲۲۱,۷۲۰,۳۳۱	۵,۷۱۱,۱۹۵,۰۲۲	سایر
۱۳,۵۹۶,۵۷۶,۲۰۱	۶,۰۶۶,۷۲۹,۲۲۲	

۱۶- بدهی به شرکت های گروه و وابسته

تجدید ارائه شده		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۱,۰۱۱,۶۳۵	.	شرکت فرا گستر تجارت کالای ایرانیان کیش
۴۶۱,۰۱۱,۶۳۵	.	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۱۹۴,۳۲۲,۰۰۰	۳,۱۹۴,۳۲۲,۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری:
۰	۲,۳۳۱,۲۳۷,۰۹۳	شرکت لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی
۰	۳,۰۸۲,۱۸۹,۶۲۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۲۲۷,۴۰۰	حسابهای پرداختنی غیر تجاری:
۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۰	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	محمد داوودی
۴,۱۹۹,۸۹۵	۳۶۶,۵۶۴,۸۲۶	شرکت بازرگانی پاساد دانا ایرانیان
۱۰۶,۶۵۱,۳۱۱	۱۸۱,۷۷۳,۳۷۱	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	داود محمدی سادات
۲۲۹,۸۱۸,۷۰۱	۱۰۴,۹۵۹,۷۳۴	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان
۹,۳۰۱,۸۶۱,۱۱۱	۳۰,۱۱۹,۴۴۱	شرکت خدمات مشاوره ای حامی ایرانیان - صدور بیمه نامه
۰	۹۲,۱۰۶,۴۷۸	شرکت عصر جدید بهارستان
۲۰۷,۸۳۰,۹۸۱	۱۰۲,۶۸۶,۶۶۱	شرکت کارگزاری رسمی بیمه چتر آسایش ایرانیان
۰	۴۵,۷۱۶,۵۶۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۳,۶۸۴,۵۰۷,۴۷۶	۳,۷۴۰,۹۵۳,۹۵۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۲۹,۷۲۹,۱۹۱,۴۷۵	۲۲,۲۶۴,۱۴۴,۹۳۵	سازمان تامین اجتماعی
		سپرده ها و ودایع پرداختنی
		سایر



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۵۹۲,۶۳۶,۴۸۰	۵۹۲,۶۳۶,۴۸۰	سال ۱۳۹۰
۲۴۹,۳۴۶,۸۸۰	۲۲۷,۱۴۳,۵۸۰	سال ۱۳۹۱
۶۷۵,۸۰۳,۸۸۰	۵۷۹,۹۴۴,۱۸۰	سال ۱۳۹۲
.	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۳
۱,۵۱۷,۷۸۷,۲۴۰	۶,۱۹۹,۷۲۴,۲۴۰	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

ریال	ریال	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۱۸,۳۷۲,۵۲۶,۰۲۷	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱	بانک اقتصاد نوین
۲۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۲۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۱۹-۲	بانک ملت
۴۵,۹۶۱,۵۶۷,۱۲۳	۴۳,۶۸۹,۰۴۱,۰۹۶		
(۳,۲۱۹,۵۰۱,۳۷۰)	.		کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۴۲,۷۴۲,۰۶۵,۷۵۳	۴۳,۶۸۹,۰۴۱,۰۹۶		
.	۲,۷۴۹,۲۶۱,۹۵۷		اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم
۴۲,۷۴۲,۰۶۵,۷۵۳	۴۶,۴۳۸,۳۰۳,۰۵۳		

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۸,۳۷۲,۵۲۶,۰۲۷	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ درصد
۲۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۲۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۲۱ درصد
۴۵,۹۶۱,۵۶۷,۱۲۳	۴۳,۶۸۹,۰۴۱,۰۹۶	

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ به نرخ ۲۸٪ مشارکت مدنی ۶ ماهه با پرداخت سود و بخشی از تسهیلات تمدید گردیده است. وثائق تسهیلات مالی دریافتی شامل سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام): سفته ظهر نویسی شده شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو می باشد.

۱۹-۲- تسهیلات دریافتی از بانک ملت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۶ به نرخ ۲۷٪ مشارکت مدنی ۶ ماهه اخذ گردیده است. وثائق تسهیلات مالی دریافتی شامل چک صادر شده توسط شرکت فراگستر تجارت ایرانیان (سهامی خاص) و به ظهر نویسی شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) می باشد و ضمناً ۱۰۰٪ تسهیلات مزبور در مهر ماه سال ۱۳۹۴ تسویه گردید.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مالیات

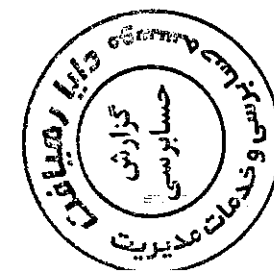
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

نحوه تشخیص		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال							
۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال									
		مالیات					سود (زیان) ابرازی		سال/دوره مالی
							درآمد مشمول مالیات		
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
مانده ذخیره		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال/دوره مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷,۱۷۲,۹۳۵,۵۴۲	-	۲۶,۴۴۶,۷۹۴,۵۲۴	۱۷,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۱۵,۰۰۰	۳۲,۵۱۵,۰۰۰	۱۳۸۶
	۸۸۰,۳۷۲,۳۱۵	۲,۳۳۱,۲۳۷,۰۹۳	۱۴,۷۰۵,۰۹۰,۹۲۷	۱۷,۰۳۶,۳۲۸,۰۲۰	۱۷,۰۳۶,۳۲۸,۰۲۰	۱۳,۴۵۶,۰۴۲,۷۹۴	۵۹,۸۰۴,۶۳۴,۶۴۲	۱۰,۰۱۹,۱۹۲,۸۶۵	۱۳۹۲
-	.	.	.	.	.	.	(۲,۵۰۸,۲۷۳,۲۲۸)	۴۵,۹۷۱,۲۶۵,۴۱۴	۱۳۹۳
						.	.	(۱۰,۹۰۳,۶۰۸,۶۱۰)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۸۸۰,۳۷۲,۳۱۵	۲,۳۳۱,۲۳۷,۰۹۳							
	(۱۱۱,۸۴۴,۳۸۰)	(۲,۳۳۱,۲۳۷,۰۹۳)							
	۷۶۸,۵۲۷,۹۳۵	.							
کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی (اسناد پرداختنی)									

کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی (اسناد پرداختنی)

۱-۲۰ برگ تشخیص سال عملکرد ۱۳۸۶ به مبلغ ۲۴,۴۴۷ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون نتیجه آن مشخص نمی باشد.

۲-۲۰ مالیات سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲ قطعی و پرداخت شده است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۹۳,۹۷۳,۴۳۰	۱,۹۷۷,۵۹۹,۰۵۳	مانده در ابتدای دوره
(۷۳۴,۲۳۷,۵۳۷)	(۲,۴۳۰,۷۹۵,۰۱۹)	پرداخت شده طی دوره
۱,۲۱۷,۸۶۳,۱۶۰	۹۳۹,۰۸۶,۸۹۲	ذخیره تأمین شده طی دوره
۱,۹۷۷,۵۹۹,۰۵۳	۴۸۵,۸۹۰,۹۲۶	مانده در پایان دوره

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
.	.	۶۱	۳۶۴,۴۶۷,۳۲۲	شرکت بازرگانی همقدمان
.	.	.	۱,۰۰۰	آقای علیرضا یزدانی
.	.	.	۱,۰۰۰	آقای سید حسین میر محمد صادق
.	.	.	۲۰,۰۰۰	آقای فرهاد عربلو
.	.	.	۱,۰۰۰	خانم هدی صادقی
۶۵	۳۸۹,۴۳۵,۹۶۶	.	.	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۲۰	۱۱۹,۹۸۷,۵۰۴	.	.	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
.	۱,۰۰۰	.	.	شرکت لیزینگ ایرانیان
.	۱,۰۰۰	.	.	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان
.	۱,۰۰۰	.	.	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان
۱۵	۹۰,۵۷۳,۵۳۰	۳۹	۲۳۵,۵۰۹,۶۷۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه تا ابتدای دوره مورد گزارش مبلغ ۴۸/۷ میلیارد ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۹۹,۰۰۹,۵۴۳,۱۴۶	۷۳,۵۷۵,۱۹۰,۳۹۴	۱۸,۲۲۸,۲۶۴,۰۴۵	۲۴-۱	فروش کالاهای وارداتی و داخلی
۱۲,۳۳۷,۳۶۷,۲۰۰	۵,۲۸۷,۲۸۲,۴۵۳	۵,۶۳۴,۴۷۴,۶۹۶	۲۴-۲	درآمد تحقق یافته کالاهای اقساطی
۳۰,۰۸۳,۱۲۵,۷۱۰	۱۰,۲۸۴,۳۲۱,۷۲۰	۱,۲۳۰,۵۶۹,۱۷۴	۲۴-۳	درآمد حاصل از مشارکتهای بازرگانی
۵,۲۴۴,۹۱۸,۶۳۹	۱,۳۱۵,۷۲۹,۰۷۵	۴۸۴,۳۹۸,۲۸۰		درآمد فروش و کمیسیون دریافتی از ایران خودرو
۵,۳۶۷,۵۰۸,۸۶۷	۲,۳۰۴,۷۹۲,۸۸۴	.		درآمد بابت ارائه خدمات خرید کالا
۱,۶۸۸,۳۷۱,۳۳۹	۹۸۲,۷۳۴,۵۲۰	۱,۲۳۰,۰۵۱,۵۹۷		درآمد حاصل از جریمه و کارمزد تسویه کالا
.	.	۱,۲۳۵,۰۰۰		سایر درآمدها
۱۵۳,۷۳۰,۸۳۴,۹۰۱	۹۳,۷۵۰,۰۵۱,۰۴۶	۲۶,۸۰۸,۹۹۲,۷۹۲		

۲۴-۱- از مبلغ فوق ۱/۵۶۲ میلیون ریال مربوط به فروش خودرو خارجی، مبلغ ۱/۱۴۸ میلیون ریال مربوط به فروش لاستیک و مبلغ ۱۵/۰۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش برنج و مبلغ ۵۱۸ میلیون ریال مربوط به کالاهای داخلی می باشد.

۲۴-۲- مبلغ مزبور مربوط به شناسایی درآمد سال جاری قراردادهای واگذاری کالا، خودرو و مسکن در سال جاری و سنوات گذشته می باشد.

۲۴-۳- مبلغ مزبور مربوط به شناسایی درآمد سال جاری قراردادهای مشارکت بازرگانی در سال جاری و سنوات گذشته می باشد.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۸۸,۷۴۵,۳۶۷	۱,۶۸۸,۷۴۵,۳۶۷	۲۲,۰۰۶,۳۷۴,۸۸۴	موجودی ابتدای دوره
(۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	تعدیل موجودی طی دوره
۱۱۶,۰۷۶,۴۱۵,۴۳۳	۷۹,۹۵۲,۸۲۵,۸۳۳	۲,۶۴۰,۲۳۲,۶۰۰	خریدهای طی دوره
(۲۲,۰۰۶,۳۷۴,۸۸۴)	(۹,۶۴۳,۵۵۸,۹۶۶)	(۱۰,۴۱۲,۸۹۲,۳۹۱)	موجودی کالا در پایان دوره
۹۵,۵۳۴,۷۸۵,۹۱۶	۷۱,۹۹۸,۰۱۲,۲۳۴	۱۴,۲۳۳,۷۱۵,۰۹۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱- از مبلغ فوق ۱/۷۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید برنج و مبلغ ۹۳۰ میلیون ریال مربوط به خرید کالای داخلی می باشد.

۲۵-۲- تفکیک سود ناخالص بر اساس نوع کالا مربوط به سرفصل فروش کالاهای وارداتی و داخلی بشرح زیر میباشد:

نوع کالا	فروش	بهای تمام شده	سود	درصد سود ناخالص
	ریال	ریال	ریال	
خودروهای وارداتی	۱,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۸۷,۳۹۳,۵۳۵)	(۵۲۵,۵۹۳,۵۳۵)	(۳۴٪)
مواد غذایی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪
کالا و لوازم خانگی	۵۱۸,۶۱۵,۰۸۹	(۵۰۸,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۱۵,۰۸۹	۲٪
لاستیک خودرو	۱,۱۴۷,۸۴۸,۹۵۶	(۱,۱۳۷,۷۲۱,۵۵۸)	۱۰,۱۲۷,۳۹۸	۱٪
	۱۸,۲۲۸,۲۶۴,۰۴۵	(۱۴,۲۳۳,۷۱۵,۰۹۳)	۳,۹۹۴,۵۴۸,۹۵۲	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۷۳۶,۱۵۷,۹۱۳	۵,۴۶۸,۵۰۰,۰۵۳	۱۲,۵۱۶,۲۸۰,۳۵۷
اجاره	۱,۶۶۷,۷۵۰,۰۰۰	.	.
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۱,۶۲۹,۴۸۳,۷۹۵	۶۲۲,۰۵۲,۳۱۳	۲۴۰,۱۲۳,۵۸۳
مطالبات سوخت شده	۱,۳۸۴,۰۱۳,۳۰۲	.	.
عیدی و پاداش	۱,۳۱۶,۲۰۹,۰۹۵	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۲۳۵,۸۳۴
تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات و وسائط نقلیه	۸۰۸,۴۱۰,۴۰۰	۷۳۳,۸۷۵,۹۶۲	۴,۴۳۸,۹۰۵,۷۳۹
بیمه سهم کارفرما	۷۸۷,۴۱۳,۴۸۴	۱,۰۶۵,۴۷۲,۵۹۹	۲,۰۸۵,۲۶۸,۳۳۷
غذا پذیرایی و تشریفات	۴۹۷,۶۳۰,۹۶۳	۳۳۸,۱۹۳,۰۴۰	۳,۳۹۰,۵۲۱,۶۶۱
حق الزحمه مشاورین	۳۵۲,۲۹۲,۸۵۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
آب برق گاز تلفن پست	۳۱۰,۰۸۰,۲۸۴	۳۴۵,۷۵۴,۷۰۲	۹۳۲,۸۶۵,۱۵۰
استهلاک	۲۳۴,۷۰۲,۳۸۶	۲۵۲,۸۳۴,۹۹۵	۵۰۹,۹۱۵,۷۴۴
حق الزحمه حسابرسی	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰
خدمات پشتیبانی نرم افزار	۱۶۱,۸۸۴,۰۰۰	۱۷۱,۲۳۲,۰۰۰	۶۰۳,۱۰۳,۶۰۰
ملزومات مصرفی	۱۰۷,۱۹۲,۵۰۰	۱۲۰,۱۸۹,۰۰۰	۲۹۳,۰۲۶,۲۰۰
آگهی و تبلیغات	۱۰۴,۶۷۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۶۳,۲۹۸	۱,۳۲۶,۷۰۴,۶۹۸
حق الثبت و عوارض و هزینه های حقوقی	۷۹,۸۶۶,۳۶۲	۷۶۹,۲۹۷,۷۱۲	۷۹۷,۴۸۵,۰۳۳
حق حضور در جلسات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه اموال	۱۶,۹۷۱,۹۶۰	.	.
پاداش هیات مدیره	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۳۷۳,۴۹۲,۶۶۲	۳,۳۱۶,۸۵۴,۲۴۲	۳,۱۱۸,۷۰۷,۵۳۲
	۱۶,۸۱۵,۷۲۱,۹۶۴	۱۸,۵۹۰,۰۱۹,۹۱۶	۳۹,۰۱۵,۶۴۳,۴۶۸

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۰	۱۴,۳۹۳,۸۹۴,۰۰۰
	۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- هزینه های مالی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
بهره تسهیلات دریافتی از بانکها	۵,۴۸۶,۰۱۱,۶۵۱	۶,۹۹۷,۷۹۶,۳۲۳
سایر	۵۰۴,۹۰۹,۳۶۱	۱۴۱,۳۸۲,۷۸۸
	۵,۹۹۰,۹۲۱,۰۱۲	۷,۱۳۹,۱۷۹,۱۱۱
		۱۱,۸۴۶,۷۸۱,۶۷۳

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت‌های بورسی	۰	۱,۵۷۴,۵۹۳,۳۸۹
سود سپرده بانکی	۱۱۵,۸۴۳,۸۶۹	۲۰,۹۷۴,۴۵۱,۷۳۰
زیان حاصل از فروش دارائی ثابت	(۶۹,۶۸۲,۸۰۸)	۰
سود سهام شرکت لیزینگ ایرانیان	۰	۲۲,۲۲۲,۸۲۸,۲۰۰
زیان حاصل از فروش سهام	(۷۱۸,۴۰۸,۶۳۷)	(۴,۱۹۴,۱۶۵,۹۱۷)
سایر	۴,۲۴۳	(۲۶۳,۰۶۵,۸۳۱)
	(۶۷۲,۲۴۳,۳۳۳)	۲۱,۴۳۷,۶۴۱,۵۷۱
	۲,۲۳۲,۹۹۹,۰۱۳	۰

۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۲۴۰,۴۴۴,۲۶۵)	۱۷,۵۵۵,۹۱۲,۸۹۶
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	۰	(۲,۳۳۴,۱۰۳,۱۸۱)
تعداد سهام	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی	(۷)	۲۵
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۶,۶۶۳,۱۶۴,۳۴۵)	(۴,۹۰۶,۱۸۰,۰۹۸)
آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی	۰	۰
سود (زیان) غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی	(۶,۶۶۳,۱۶۴,۳۴۵)	(۴,۹۰۶,۱۸۰,۰۹۸)
تعداد سهام	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی	(۱۱)	(۸)
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۸)	۱۷



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعدیلات سنواتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
اصلاح مالیات عملکرد و حقوق و تکلیفی سال مالی ۱۳۹۲	(۴,۶۷۲,۴۰۵,۱۹۴)	(۱۰,۱۵۳,۲۲۲,۶۰۰)
اصلاح بابت برگشت خودرو واگذار شده	(۱۳۷,۵۱۱,۸۴۱)	.
اصلاح هزینه های ساختمان دفتر مرکزی و پیکانشهر	۱,۰۹۲,۵۹۵,۷۶۰	.
مالیات بر ارزش افزوده	.	(۸,۸۹۶,۷۰۴,۶۹۸)
مقاص حساب سازمان تامین اجتماعی	.	(۴۷۳,۶۶۴,۴۲۵)
تتمه حساب قرارداد مشارکت	.	(۲۳,۴۴۴,۳۲۲,۰۰۰)
سایر	.	۸۱,۷۳۷,۱۰۹
(۳,۷۱۷,۳۲۱,۲۷۵)	(۴,۴۷۹,۸۴۴,۶۷۶)	(۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴)

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی تلفیقی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بنفا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	تجدید ارائه شده
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	(۴,۲۴۰,۴۴۴,۲۶۵)	۳۶,۳۸۰,۴۰۵,۵۱۷
هزینه استهلاک	۲۳۴,۷۰۲,۳۸۶	۴۱۶,۸۷۸,۵۵۸
افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت	(۱,۴۹۱,۷۰۸,۱۲۷)	۴۸۳,۶۲۵,۶۲۳
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۵,۱۰۲,۱۳۰,۸۷۷)	۱۴۷,۷۸۱,۱۰۷,۳۹۸
کاهش (افزایش) سایر داراییها	۳,۹۷۷,۹۵۳,۲۴۱	.
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱۱,۵۹۳,۴۸۲,۴۹۳	(۲۰,۳۱۷,۶۲۹,۵۱۷)
کاهش (افزایش) سپرده ها پیش پرداختها	(۲۷۲,۴۰۸,۱۷۱)	۳۰,۲۴۹,۴۲۴,۵۶۲
کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱۵,۴۵۵,۹۰۵,۱۵۴)	(۱۶,۷۷۵,۶۲۸,۰۷۲)
کاهش (افزایش) پیش دریافتها	.	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۷۱۸,۴۰۴,۳۹۴)	(۲۶۳,۰۶۵,۸۳۲)
(۱۱,۴۷۴,۸۶۲,۸۶۸)	۲۶,۳۱۵,۱۴۱,۸۸۲	۱۷۷,۹۵۵,۱۱۸,۲۳۷



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و یا بدهی احتمالی است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی بوده و نیاز به افشاء داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱ طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ اعضای هیئت مدیره شرکت تغییر نموده لذا معاملات ذیل مربوط به اشخاص وابسته تا تاریخ مجمع عمومی مزبور بوده و معاملات با اشخاص ذیل بعد از تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ در جدول زیر انعکاس نیافته و پس از تاریخ مجمع نیز شرکت معامله با اشخاص وابسته انجام نداده است.

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۳ سال			۶ ماهه سال ۱۳۹۴							نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده	سود(زیان)	مبلغ معامله	مانده	سود(زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م. باشد؟	موضوع معامله				
طلب	ناخالص	معامله	طلب	ناخالص	معامله							
(بدهی)	معامله		(بدهی)	معامله								
۹۴۷	۰	۱۶۹	(۳۰۸۲)	۰	۰	-	بله	فروش اقساطی کالا	عضو هیات مدیره شرکت	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	شرکت مادر/سهامدار کنترل کننده	
	۰	۵,۱۶۶		۰	۱,۱۷۳	-		وصول و انتقال تسهیلات				
	۰	۱۵۰,۴۲۵		۰	۱۲,۵۱۷	-		انتقال مطالبات و بدهی به تعاونی				
	۰	۰		۰	۳۱	-		انتقال پرسنل				
	۱۷,۲۰۰	۱۷,۲۰۰		۰	۰	-		بهره تنه مطالبات				
	۰	۲۵,۸۶۶		۰	۲۱	-		پرداخت و دریافت علی الحساب				
	۲۱	۳۱۳		۰	۱,۰۹۲	-		فروش کالا و خودرو				
	۰	۵۸۴		۰	۳۰۶	-		پرداخت هزینه شرکت				
۵۱,۲۲۵	۰	۸۴۴	۶۴,۴۸۹	۰	۳۶	هیئت مدیره	بله	خرید کالا	عضو هیات مدیره مشترک/شرکت فرعی	شرکت فراگیر تجارت ایرانیان	شرکت فرعی	
	۰	۴۲		۰	۵,۸۳۸			پرداخت علی الحساب				
	۷۱۴	۱۰,۸۰۵		۰	۰			فروش کالا				
	۰	۴۱,۳۵۰		۰	۰			انتقال مطالبات و بدهی				
	۰	۱۵۴		۰	۷۸			پرداخت هزینه شرکت فراگیر				
(۴۶۱)	۰	۱۴۵	(۲۹۸)	۰	۱۵۸	هیئت مدیره	بله	پرداخت هزینه شرکت	عضو هیات مدیره مشترک/شرکت فرعی	شرکت فراگیر تجارت کالای ایرانیان کیش		
۲۲,۲۴۸	۰	۴	۲۲,۲۴۸	۰	۰	هیئت مدیره	بله	وصول اقساط	عضو هیات مدیره شرکت	شرکت لیزینگ ایرانیان		
	۲	۱۱		۰	۰			فروش کالا				
۴,۳۱۸	۰	۰	۴,۳۱۸	۰	۰	توافقی	بله	سود مشارکت بازرگانی	عضو هیات مدیره شرکت	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	اشخاص دارای نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	
	۰	۰		۰	۰			وصول مطالبات				
	۲	۸		۰	۰			فروش کالا				
(۴)	۰	۰	(۳۶۷)	۰	۲,۵۱۷	هیئت مدیره	بله	انتقال مطالبات و بدهی	عضو هیات مدیره شرکت	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان		
	۰	۰		۰	۷۴			علی الحساب دریافتی-پرداختی				
	۰	۰		۴۰	۱,۲۴۴			فروش خودرو				
	۰	۰		۰	۷۲۸			انتقال پرسنل				
	۰	۰		۰	۱,۲۲۳			پرداخت هزینه شرکت				
۱۵	۲	۸	۱۵	۰	۰	هیئت مدیره	بله	فروش کالا	عضو هیات مدیره شرکت	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان		
۰	۰	۱۱۷	۰	۰	۰	-	بله	خدمات اجاره پارکینگ	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فروش خودرو ایرانیان		
	۰	۱۱		۰	۰			فروش کالا				
	۰	۱۴		۰	۰			سایر				
	۲	۸۶۱		۰	۰			انتقال مطالبات و بدهی				
(۱۰۷)	۰	۲۱۵	(۱۸۱)	۰	۳۲	-	بله	انتقال عقسط به بالا	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت خدمات مشاوره ای حامی ایرانیان	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد	
	۰	۱,۳۸۶		۰	۳۷			انتقال مطالبات و بدهی				
	۲	۱۱		۰	۰			فروش کالا				
(۲۳۰)	۰	۶۸	(۱۰۵)	۰	۰	-	بله	فروش کالا	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کارگزاری رسمی بیمه چتر اساسی		
	۰	۱۹,۴۸۸		۰	۶			انتقال مطالبات و بدهی				
	۰	۴۰۹		۰	۱۰۳			خدمات بیمه				
(۳۰۰۰۰)	۰	۰	(۲,۹۸۵)	۰	۵	هیئت مدیره	بله	فروش کالا	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت بازرگانی پاساد دانا ایرانیان		
	۰	۰		۰	۱۵			پرداخت هزینه شرکت				

