

مدیریت محترم

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی
منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ آن شرکت تقدیم می گردد.

با احترام مجدد
رهیاخت و همکاران
موسسه حسابداران رسمی و خدمات مدیریت

رونوشت:

- مدیریت محترم شرکت بازرگانی همقدمان بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.
- مدیریت محترم شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره Ref. تاریخ Date پیوست Att.
۱۳۹۴/۰۴/۰۹ ۲۳۴۱/ک/ت

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین فتا حریفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایر و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی بشرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی شامل مبلغ ۸۸/۷ میلیارد ریال مطالبات راكد سنواتی می‌باشد. احتساب ذخیره از بابت آنها در صورتهای مالی ضروریست لیکن تعیین رقم دقیق تعدیلات مورد نیاز منوط به دسترسی به مستندات مربوط به تعیین میزان قابل وصول مطالبات مزبور می‌باشد.

۵- سرفصل موجودی مواد و کالا بشرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی شامل مبلغ ۶۸/۳ میلیارد ریال موجودی کالای شرکت فرعی تحت عنوان انبار ایسیکو می‌باشد که در پایان سال انبارگردانی نشده و این مؤسسه از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته است از صحت تمامیت و وجود موجودی مواد و کالا در پایان سال اطمینان یابد.

۶- شرکت فرعی فاقد سیستم مدون محاسبه بهای تمام شده و مبانی مناسب تسهیم هزینه‌های تولید با در نظر گرفتن نوع فعالیت و خدمات ارائه شده می‌باشد. ضمن آنکه امار و اطلاعات مربوط به ساعات توقف و ضایعات تولید به تفکیک عادی و غیرعادی تهیه نشده و هزینه‌های جذب نشده مربوط به ظرفیت بلااستفاده تولید محاسبه نگردیده و تماماً به بهای تمام شده کالای فروش رفته منظور گردیده است. تعیین آثار ناشی از موارد مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش بدلیل فقدان امار و

اطلاعات مورد نیاز در حال حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

اظہار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۱۳,۲۱۹ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی تشخیص و تعیین گردیده که مراتب مورد اعتراض شرکت واقع شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۹- در رابطه با قرارداد منعقدہ با شرکت لیزینگ بانک ملی در سنوات گذشته به شرح یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی و پیرو ادعای آن شرکت مبنی بر عدم تحویل بخشی از خودروهای موضوع قرارداد، مبلغ ۲۳,۴۴۴ میلیون ریال به شرکت یاد شده پرداخت و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ خردادماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

۱۱- واگذاری یک دستگاه خودروی هیوندای آوانته به شرکت تعاونی خاص به بهای تمام شده تاریخی صورت پذیرفته در حالیکه طبق صورت جلسه هیئت‌مدیره در رعایت صرفه و صلاح شرکت، از نظر کارشناسی استفاده نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مستندات مربوط به هزینه‌های تحمیل شده جمعاً به مبلغ ۱ میلیارد ریال بابت هزینه تبلیغات به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۳- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۱ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ و تعیین تکلیف شکایت امداد خودرو (خریدار اولیه زمین و ساختمان شرکت) به نتیجه نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. مفاد ماده مزبور در خصوص تصویب معاملات توسط هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت نشده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فی‌مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۱۵- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- مفاد مواد ۷ (بندهای ۲ و ۳)، ۸، ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص افشای گزارش هیئت‌مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، افشای صورتهای مالی میلن دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه، حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه، افشای زمان و تاریخ برگزاری مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، افشای نسخه‌ای از صورت جلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع، ارائه صورت جلسه مجمع

عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشاء آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۷- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای مفاد بندهای ۱، ۲، ۴ الی 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 حاکمی 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. همچنین در گزارش فعالیت هیئت مدیره درخصوص چگونگی استقرار سیستم کنترلهای داخلی و نقاط ضعف آن اشاره ای نشده است.

۱۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام مؤثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی، حسابرسی داخلی و سایر زیرساختهای لازم صورت نپذیرفته است.

تاریخ: ۹ تیر ماه ۱۳۹۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

نورج امجدیان

(۸۴۰۸۶۹)

(۸۸۱۶۶۱)

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹	پ- یادداشت‌های توضیحی :
۹	تاریخچه فعالیت
۱۰-۱۱	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۲-۳۰	مبانی تلفیق
	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو به نمایندگی آقای ابراهیم غلامی

رئیس هیات مدیره

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان به نمایندگی آقای حسینعلی کریمی

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان به نمایندگی آقای مهدی محمودانی

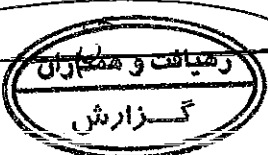
نایب رئیس هیات مدیره

شرکت لیزینگ ایرانیان به نمایندگی آقای ایمان فرجام نیا

عضو هیات مدیره

شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان به نمایندگی آقای افشین اقبالی

عضو هیات مدیره



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۷۴۲۶۷۴۶۸۹	۸۱,۴۳۲,۹۷۵,۵۹۴	۱۱,۹۰۴,۱۴۷,۱۵۰	۱۲,۶۸۸,۵۹۸,۵۸۰
۲,۶۹۶,۷۵۳,۶۷۳	۲۹,۰۰۷,۲۸۰,۹۰۸,۲۸۸	۱۷,۲۰۰,۸۸۱,۱۴۳۰	۱۳,۶۸۸,۷۷۶,۳۵۳
۴۷,۵۳۶,۲۱۳,۲۲۵	۲۵,۶۷۹,۵۳۳,۲۸۲	۲۷۵,۵۳۵,۵۳۶,۳۰۴	۲۹۶,۳۵۳,۲۵۳,۶۹۹
۱۳,۴۵۶,۰۴۲,۷۹۴	۲,۵۰۲,۵۳۶,۷۴۹	۲۰,۶۴۵,۴۳۴,۷۱۸	۱۵۸,۱۲۲,۸۹۱,۶۸۲
۸۴۵,۱۸۳,۳۶۰	۱,۵۱۷,۷۸۷,۲۴۰	۶۷۰,۰۸۸۶,۰۸۵	۴۴,۲۵۶,۷۱۰,۹۸۷
۳۹,۷۳۷,۱۰۹,۳۹۰	۶۲,۱۱۱,۵۹۵,۷۵۳	۷۷,۸۷۱,۹۶۶,۳۵۹	۱۰۹,۳۹۱,۳۱۶,۳۰۱
۱۱۱,۰۱۳,۹۷۷,۱۳۱	۲۱۲,۳۱۸,۲۴۸,۴۴۶	۳۰,۳۴۹,۴۲۴,۵۶۲	۲۰,۶۷۰,۰۶۰,۱۹۴
۱,۶۱۱,۱۴۱,۷۹۱	۲,۵۷۲,۰۱۰,۷۲۶	۵۵۵,۸۴۰,۳۳۹,۶۰۸	۶۲۶,۵۷۸,۵۵۳,۸۹۶
۱۱۲,۶۲۵,۱۸۸,۹۲۳	۲۱۵,۸۹۰,۸۵۹,۱۸۲	۲,۴۶۲,۴۰۶,۹۴۵	۱۰,۶۹۹,۴۳۲,۵۶۸
		۲۳۶,۹۱۷,۵۸۹	۱,۴۱۶,۱۰۳,۴۰۷
		۲۲۲,۵۲۶,۷۸۶,۷۰۴	۲۲۲,۰۹۰,۷۸۹,۱۲۹
		۲۹,۶۸۲,۱۳۷,۹۵۹	۸,۳۶۸,۵۱۱,۳۳۳
		۲۵۴,۹۰۸,۲۳۹,۱۹۷	۲۴۲,۵۷۴,۸۳۶,۴۹۷
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۶,۲۴۴,۲۸۱,۱۱۷	۴۸,۹۱۶,۵۲۳,۰۸۵		
۷۱,۲۰۰,۹۱۷,۷۳۲	۱۴,۲۴۶,۶۰۷,۰۰۱		
۷۱۷,۶۴۵,۱۹۸,۸۴۹	۶۶۳,۲۶۳,۱۳۹,۰۸۶		
(۱۹,۵۳۱,۷۳۸,۹۶۶)	۲,۰۷۵		
۶۹۸,۱۲۳,۴۶۹,۸۸۳	۶۶۳,۲۶۳,۱۳۱,۱۶۱		
۸۱۰,۲۴۸,۵۸۸,۸۰۵	۸۷۹,۱۵۳,۴۰۰,۲۴۳		

دارائیهای جاری:

موجودی نقد
سرمایه گذارهای کوتاه مدت
حسابها و اسناد دریافتی تجاری
طلب از شرکتها و گروه وابسته
سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا
پیش پرداختها

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری:

دارائیهای ثابت مشهود
دارائیهای نامشهود
سرمایه گذارهای بلندمدت
حسابها و اسناد دریافتی بلند مدت
جمع دارائیهای غیر جاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۵	۴۷۶,۵۸۲,۳۵۶,۵۵۱	۴۳۴,۶۹۵,۰۰۱,۰۵۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۶	(۴۰۳,۲۲۲,۰۱۵,۶۹۴)	(۳۵۱,۹۸۵,۷۱۱,۹۸۶)
سود ناخالص		۷۳,۳۶۰,۳۴۰,۸۵۷	۸۲,۷۰۹,۲۸۹,۰۶۶
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۲۲,۰۴۵,۷۴۶,۱۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۸	(۵۷,۱۲۳,۶۰۴,۶۲۹)	(۳۳,۱۰۲,۶۷۰,۸۴۱)
		(۳۵,۰۷۷,۸۵۸,۴۷۹)	(۱۳,۱۰۲,۶۷۰,۸۴۱)
سود عملیاتی		۳۸,۲۸۲,۴۸۲,۳۷۸	۶۹,۶۰۶,۶۱۸,۲۲۵
هزینه های مالی	۲۹	(۱۴,۲۰۳,۳۴۹,۴۴۴)	(۱۶,۹۶۹,۱۱۳,۱۵۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۲۴,۹۱۱,۹۹۶,۶۸۲	۷۴,۰۶۶,۸۰۲,۴۳۶
		۱۰,۷۰۸,۶۴۷,۲۳۸	۵۷,۰۹۷,۶۸۹,۲۷۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۴۸,۹۹۱,۱۲۹,۶۱۶	۱۲۶,۷۰۴,۳۰۷,۵۰۳
سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته		(۶۱۵,۱۹۸,۰۸۰)	-
سود قبل از مالیات		۴۸,۳۷۵,۹۳۱,۵۳۶	۱۲۶,۷۰۴,۳۰۷,۵۰۳
مالیات بر درآمد		(۶۳۵,۱۸۸,۷۳۹)	(۱۳,۴۵۶,۰۴۲,۷۹۴)
سود خالص		۴۷,۷۴۰,۷۴۲,۷۹۷	۱۱۳,۲۴۸,۲۶۴,۷۰۹
سهم اقلیت از سود خالص		۳۲۰	۸,۴۵۲,۰۰۲,۳۶۷
عایدی هر سهم		۸۰	۲۰۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۴۷,۷۴۰,۷۴۲,۷۹۷	۱۱۳,۲۴۸,۲۶۴,۷۰۹
سود انباشته در ابتدای سال	۱۱۴,۰۸۷,۰۹۴,۳۴۶	۵۸,۱۸۷,۷۹۵,۳۷۵
سهم شرکتهای مستثنی شده از تلفیق	(۱۲۲,۸۰۲,۴۸۵)	-
تعدیلات ستواتی	(۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴)	(۴۰,۷۳۶,۸۷۶,۶۶۶)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۵۴,۱۱۴,۱۰۷,۷۰۹
سود قابل تخصیص	۱۱۸,۸۱۸,۸۵۸,۰۴۴	۱۶۷,۳۶۲,۳۷۲,۴۱۸
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۲,۴۷۲,۲۵۰,۹۶۸)	(۵,۳۰۷,۰۳۶,۰۲۹)
سود سهام	(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۰۴,۴۷۲,۲۵۰,۹۶۸)	(۱۰۱,۳۰۷,۰۳۶,۰۲۹)
سود انباشته در پایان سال	۱۴,۳۴۶,۶۰۷,۰۷۶	۶۶,۰۵۵,۳۳۶,۳۸۹
سهم اقلیت از سود انباشته	۷۵	۵,۱۴۵,۵۸۱,۳۴۳
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۴,۳۴۶,۶۰۷,۰۰۱	۷۱,۲۰۰,۹۱۷,۷۳۲

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



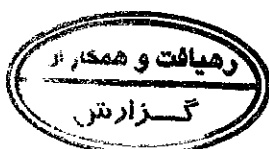
شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۹۲,۱۸۷,۰۳۷,۴۷۳	۱۶۵,۹۹۲,۶۰۴,۵۹۹	۳۲
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
		سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و
		سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد:
		مالیات بردرآمدپرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل و فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
		وجوه دریافتی جهت کاهش دارائیهای نامشهود
		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
		وجوه پرداختی بابت تحصیل و فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



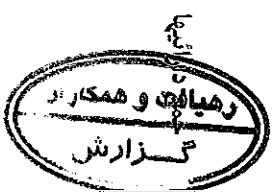
شماره گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

تاریخنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیه
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	دارائیه جاری :
۶,۷۳۱,۱۷۱,۵۶۶	۱۳,۵۹۶,۵۷۶,۲۰۱	۱۱,۸۲۳,۱۸۵,۶۴۸	۳,۱۳۴,۱۸۷,۳۳۷	۵	موجودی نقد
۲,۶۹۶,۷۵۳,۵۷۳	۳,۸۰۱,۶۸۱,۵۴۲	۱۷,۲۰۸,۸۱۱,۴۳۰	۱۱,۱۴۶,۸۴۲,۲۸۲	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۷,۴۲۷,۱۶۰,۸۰۹	۲۲,۶۷۱,۲۰۰,۲۹۳	۲۷۲,۷۹۳,۲۵۱,۴۰۸	۲۳۷,۷۹۹,۸۵۸,۳۳۱	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۳,۴۵۶,۰۴۲,۷۹۴	۷۶,۸۵۲,۷۹۲,۹۲۵	۲۱۲,۹۹۶,۸۷۷,۵۰۲	۹۳,۱۲۸,۸۷۵,۹۰۵	۸	طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۸۴۵,۱۸۳,۲۶۰	۱,۵۱۷,۷۸۷,۱۴۰	۷,۵۶۲,۲۷۰,۱۲۳	۳۶,۵۴۶,۸۹۴,۷۸۷	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۸,۹۲۵,۷۶۶,۹۲۴	۴۲,۷۳۲,۰۶۵,۷۵۳	۱,۶۸۸,۷۴۵,۳۶۷	۲۲,۰۰۶,۳۷۴,۸۸۴	۱۰	موجودی مواد و کالا
۱۰۰,۰۷۳,۰۷۹,۱۸۶	۸۵,۰۹۷,۸۳۸,۹۶۴	۳۰,۲۴۹,۳۲۴,۵۶۲	۰	۱۱	پیش پرداختها
		۵۵۴,۳۲۲,۶۶۶,۰۴۰	۳۱۳,۷۵۳,۰۲۳,۵۶۶		جمع دارائیههای جاری
۱,۴۹۳,۹۷۳,۴۳۰	۱,۹۷۷,۵۹۹,۰۵۳	۱,۹۳۴,۷۹۰,۱۵۸	۳,۷۹۴,۸۵۸,۹۰۱	۱۲	دارائیههای غیر جاری :
۱۰۱,۵۶۶,۰۵۲,۶۱۶	۸۷,۰۷۵,۴۳۸,۰۱۷	۱۵۴,۲۵۹,۸۴۲	۸۴,۲۲۲,۶۵۶	۱۳	دارائیههای ثابت مشهود
		۲۲۲,۴۰۳,۹۸۳,۲۱۹	۲۲۲,۷۰۵,۹۸۵,۲۱۹	۱۴	دارائیههای نامشهود
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۷۲,۷۴۸,۷۲۱	۸,۳۶۸,۵۱۱,۲۳۳	۷۹	سرمایه گذارهای بلندمدت
۴۶,۴۴۴,۲۸۱,۱۱۷	۴۸,۷۴۹,۷۱۹,۹۸۰	۲۶۴,۷۶۵,۷۸۲,۹۴۰	۲۳۴,۹۵۳,۵۷۸,۰۰۹		حسابها و اسناد دریافتی بلند مدت
۷۱,۰۷۸,۱۱۵,۲۴۷	۱۲,۸۸۱,۴۵۳,۶۳۸				جمع دارائیههای غیر جاری
۷۱۷,۵۲۲,۳۹۶,۳۶۴	۶۶۱,۶۳۱,۱۷۳,۶۱۸				
۸۱۹,۰۸۸,۴۴۸,۹۸۰	۷۴۸,۷۰۶,۶۱۱,۶۳۵	۸۱۹,۰۸۸,۴۴۸,۹۸۰	۷۴۸,۷۰۶,۶۱۱,۶۳۵		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

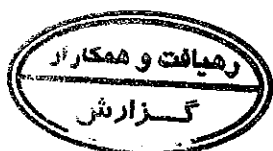
یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۵	۱۵۳,۷۳۰,۸۳۴,۹۰۱	۴۳۴,۶۵۹,۸۴۹,۱۲۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۶	(۹۵,۵۳۴,۷۸۵,۹۱۶)	(۳۵۱,۹۳۹,۷۲۵,۸۳۸)
سود ناخالص		۵۸,۱۹۶,۰۴۸,۹۸۵	۸۲,۷۳۰,۱۲۳,۲۸۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۸	(۳۹,۰۱۵,۶۴۳,۴۶۸)	(۲۹,۲۵۸,۲۳۹,۰۸۰)
سود عملیاتی		(۲۱,۸۱۵,۶۴۳,۴۶۸)	(۹,۲۵۸,۲۳۹,۰۸۰)
هزینه های مالی	۲۹	(۱۱,۸۴۶,۷۸۱,۶۷۳)	(۱۳,۸۶۸,۰۶۸,۸۴۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۲۱,۵۷۵,۱۵۳,۴۱۰	۵۹,۹۹۲,۹۴۷,۹۸۹
سود قبل از مالیات		۹,۷۲۸,۳۷۱,۷۳۷	۴۶,۱۳۴,۸۷۹,۱۴۸
مالیات بر درآمد		۴۶,۱۰۸,۷۷۷,۲۵۴	۱۱۹,۵۹۶,۷۶۳,۳۵۷
سود خالص		۴۶,۱۰۸,۷۷۷,۲۵۴	(۱۳,۴۵۶,۰۴۲,۷۹۴)
عایدی هرسهم		۷۷	۱۷۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۶,۱۰۸,۷۷۷,۲۵۴	۱۰۶,۱۴۰,۷۲۰,۵۶۳
سود انباشته در ابتدای سال	۱۱۳,۹۶۴,۲۹۱,۸۶۱	۷۰,۳۱۸,۱۱۸,۳۷۹
تعدیلات سنواتی	(۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴)	(۴۰,۷۳۶,۸۷۶,۶۶۶)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۷۱,۰۷۸,۱۱۵,۲۴۷	۶۶,۳۴۴,۴۳۰,۷۱۳
سود قابل تخصیص	۱۱۷,۱۸۶,۸۹۲,۵۰۱	۱۷۲,۳۸۵,۱۵۱,۲۷۶
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۲,۳۰۵,۴۳۸,۸۶۳)	(۵,۳۰۷,۰۳۶,۰۲۹)
سود سهام	(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۰۴,۳۰۵,۴۳۸,۸۶۳)	(۱۰۱,۳۰۷,۰۳۶,۰۲۹)
سود انباشته در پایان سال	۱۲,۸۸۱,۴۵۳,۶۳۸	۷۱,۰۷۸,۱۱۵,۲۴۷

"از آنجائی که اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است"

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



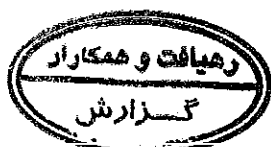
شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عا)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۹۲,۹۰۹,۶۲۰,۲۶۰	۱۷۷,۹۵۵,۱۱۸,۲۳۷	۳۲
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
		سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و
		سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد:
		مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
		فعالیتهای سرمایه گذاری :
		وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
		وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل و فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
		وجه دریافتی (پرداختی) جهت خرید و فروش دارائیهای نامشهود
		وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
		وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل و فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیتهای تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شرکتهای فراگستر تجارت ایرانیان (سهامی خاص) و فراگستر تجارت کالای ایرانیان کیش (سهامی خاص) است. شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان 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 در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. 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 ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ در بازار فرابورس با نماد معاملاتی "تجار" در سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار اشرفی اصفهانی، نبش پیامبر شرقی، پلاک ۷۰ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی

فروش نقدی، اقساطی، 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. بدیهی است در صورت نیاز به اخذ مجوز، ابتدا در خصوص مجوز ها اقدام خواهد شد.

موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عبارت است از:

۱- واردات، تهیه و توزیع لوازم خانگی بابرندهای مختلف داخلی و خارجی.

۲- ارائه خدمات پس از فروش.

۳- انجام خدمات بازرگانی و صادرات و واردات انواع کالاهای مجاز لوازم خانگی و لوازم جانبی.

۴- شرکت در مناقصه ها و مزایده ها.

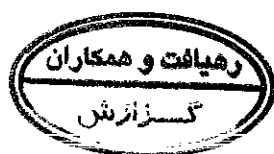
۵- اخذ تسهیلات و نمایندگی از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و سرمایه گذاری در آنها و یا مشارکت با آنها و اعطای امتیاز نمایندگی به آنها.

۶- تامین و توزیع قطعات یدکی و لوازم جانبی داخلی و خارجی انواع کالاهای موضوع شرکت.

۷- عقد قرارداد با شرکتهای داخلی و خارجی و کارخانجات تولیدی به منظور اجرای فعالیت فوق الذکر.

۸- خرید و فروش سهام شرکتهای و کارخانجات و موسسات

۹- مبادرت به احداث کارخانجات و هرگونه فعالیت که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق گردد. بدیهی است در صورت نیاز به اخذ مجوز ابتدا در خصوص مجوزها اقدام خواهد شد.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
۳۷	۴۷	۴۵	۱۱۵

۳-۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از

حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل میشود

و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۴- خلاصه اهرم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

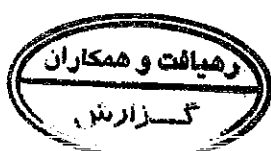
موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش میانگین موزون تعیین می شود.

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها)



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
-----------------------------------	------------------------------------	--

نحوه شناخت درآمد:

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)

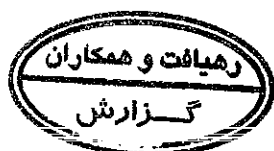
۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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 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.

۴-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (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:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات

برای داراییهای 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 داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۴- داراییهای نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام 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 می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸- سرقتی

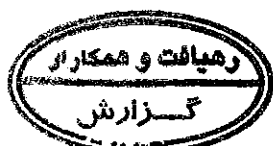
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

۴-۹- شناخت درآمد

۴-۹-۱- 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 می‌شود.

۴-۹-۲- 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.

۴-۹-۳- 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.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۸۲۳,۱۸۵,۶۴۸	۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷	۱۱,۸۹۴,۷۳۸,۶۵۰	۱۲,۶۸۸,۶۰۱,۱۸۰
-	-	۹,۴۰۸,۵۰۰	۹,۹۹۷,۵۰۰
۱۱,۸۲۳,۱۸۵,۶۴۸	۳,۱۲۴,۱۸۷,۳۳۷	۱۱,۹۰۴,۱۴۷,۱۵۰	۱۲,۶۹۸,۵۹۸,۶۸۰

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد صندوق - ارزی

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۲۰۸,۸۱۱,۴۳۰	۱۱,۱۴۶,۸۴۲,۲۸۲	۱۷,۲۰۸,۸۱۱,۴۳۰	۱۳,۶۸۸,۷۷۶,۳۵۳

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۰۷۱,۶۸۲,۷۸۳	۳۰,۹۴۶,۷۶۸,۴۰۵	۹۸,۰۹۸,۹۸۹,۱۴۵	۵۰,۲۶۰,۳۱۹,۷۴۲	۷-۱
۱۷۴,۷۲۱,۶۶۸,۶۲۵	۲۱۶,۸۵۳,۰۸۹,۹۲۶	۱۷۷,۴۳۶,۵۳۷,۱۵۹	۲۴۶,۰۹۲,۹۳۳,۹۵۷	۷-۲
۲۷۲,۷۹۳,۳۵۱,۴۰۸	۲۴۷,۷۹۹,۸۵۸,۳۳۱	۲۷۵,۵۳۵,۵۲۶,۳۰۴	۲۹۶,۳۵۳,۲۵۳,۶۹۹	

اسناد دریافتی

حسابهای دریافتی



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری مشتریان

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱	محمد داوودی
۲۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت اتحاد تاجران کاسپین
-	-	-	۹,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲	آشپزخانه سعدی
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۴۷,۹۶۷	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۴۷,۹۶۷		شرکت عصر جدید بهارستان
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تندیس گودرزی
-	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰		شریفی اردانی محمد
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		قریب بلوک سمانه
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		دبیرستان علوم و معارف اسلامی شهید مطهری
-	۳۰,۸۲۶,۹۳۸	-	۳۰,۸۲۶,۹۳۸		علاالدین قباد
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		پیر خندان مسعود
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		فخاریه امید
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		سید شجاع سید محمد
-	۲۳,۹۵۲,۰۰۰	-	۲۳,۹۵۲,۰۰۰		مهرداد آزادی فرد
-	۱۶,۳۴۱,۵۰۰	-	۱۶,۳۴۱,۵۰۰		اکبر طهماسبی
-	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰		طهماسبی اکبر
-	۵,۳۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۰۰,۰۰۰		یعقوب جمشیدی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰		محمد هادی رازقی
۳۸,۳۴۱,۶۸۲,۷۸۳	-	۸۳,۶۹۸,۹۸۹,۱۴۵	۹,۳۹۹,۵۵۱,۳۳۷		سایر
۹۸,۰۷۱,۶۸۲,۷۸۳	۳۰,۹۴۶,۷۶۸,۴۰۵	۹۸,۰۹۸,۹۸۹,۱۴۵	۵۰,۲۶۰,۳۱۹,۷۴۲		

۷-۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش یک قطعه زمین به عنوان تضامین نزد شرکت موجود می باشد.

۷-۱-۲- شکایت کیفری علیه آشپزخانه سعدی انجام شده و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی حکم دادگاه به شماره نامه ۹۱۱۰۱۱۲۱۹۵۴۰۰۲۳۳ به تاریخ دادنامه مورخ ۹۱/۱۰/۲۵ حکم توقیف یک باب خانه به متراژ ۱۱۶ متر در خیابان دولت صادر گردیده و همچنین دادگاه طی نامه شماره ۵۷/۸۷/۹۰ خطاب به شرکت ایسیکو توقیف ۳ میلیارد ریال از مطالبات شرکت سعدی را درخواست نموده است که موارد مذکور تا کنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲- حساب‌های دریافتنی مشتریان

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۰,۲۰۷,۳۵۸,۰۷۳	۱۲۹,۸۲۹,۴۶۹,۱۰۰	۱۳۰,۲۰۷,۳۵۸,۰۷۳	۱۲۹,۸۲۹,۴۶۹,۱۰۰	۷-۲-۱	مشتریان فروش اقساطی
۱,۰۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۳۳,۳۰۱,۵۸۳	۱,۰۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۳۳,۳۰۱,۵۸۳	۷-۲-۳	حسینی سید حسین
۲۶,۶۴۳,۱۴۲,۷۸۱	۳۹,۰۸۵,۰۷۱,۲۰۴	۲۶,۶۴۳,۱۴۲,۷۸۱	۳۹,۰۸۵,۰۷۱,۲۰۴	۷-۲-۴	شرکت رایمند خدمات
۱۲,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۴,۵۴۷,۰۰۰	۱۲,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۴,۵۴۷,۰۰۰	۷-۲-۵	محمدی سادات داود
-	-	-	۵,۹۱۶,۵۷۳,۹۷۹	۷-۲-۶	آشپزخانه سعدی
-	-	-	۴,۰۶۴,۲۶۲,۰۷۴		بورس فلزات امین
-	-	-	۳,۰۵۲,۲۰۲,۰۰۶		محمود واسعی
۱۶,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۷-۲-۷	شرکت اتحاد تاجران کاسپین
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صبا پائیز زیگورات
۲۵,۸۷۷,۴۱۵,۳۸۹	-	۲۸,۵۹۲,۲۸۳,۹۲۳	۱۶,۲۰۶,۸۰۵,۹۷۲		سایر
۲۱۲,۶۶۹,۳۱۶,۲۴۳	۲۳۵,۱۵۷,۶۳۸,۸۸۷	۲۱۵,۳۸۴,۱۸۴,۷۷۷	۲۶۴,۳۹۷,۴۸۲,۹۱۸		
(۲۸,۱۵۷,۲۵۰,۷۹۵)	(۶,۷۵۷,۳۱۳,۲۶۶)	(۲۸,۱۵۷,۲۵۰,۷۹۵)	(۶,۷۵۷,۳۱۳,۲۶۶)		حصة بلند مدت اقساط مشتریان
(۹,۵۴۶,۶۹۱,۴۰۰)	(۱۱,۴۶۱,۳۷۷,۸۱۲)	(۹,۵۴۶,۶۹۱,۴۰۰)	(۱۱,۴۶۱,۳۷۷,۸۱۲)	۷-۲-۱	سود تحقق نیافته فروش اقساطی
(۲۴۳,۷۰۵,۴۲۳)	(۸۵,۸۵۷,۸۸۳)	(۲۴۳,۷۰۵,۴۲۳)	(۸۵,۸۵۷,۸۸۳)	۷-۲-۲	اقساط معوق-انتقالی به حامی ایرانیان
۱۷۴,۷۲۱,۶۶۸,۶۲۵	۲۱۶,۸۵۳,۰۸۹,۹۲۶	۱۷۷,۴۳۶,۵۳۷,۱۵۹	۲۴۶,۰۹۲,۹۳۳,۹۵۷		

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- طبق قرارداد اقساط معوق خریداران (عقسط به بالا) به شرکت مشاوره ای حامی ایرانیان (بیمه کننده اقساط) منتقل شده است.

۷-۲-۳- 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.

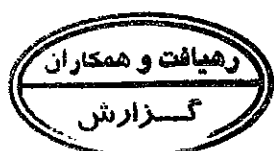
۷-۲-۴- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۳۸/۸۹۸ میلیون ریال چک به عنوان تضامین نزد شرکت موجود می باشد.

۷-۲-۵- 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.

۷-۲-۶- طی دادنامه شماره ۹۲/۰۶۲۲ مورخ ۹۲/۰۷/۰۸ آقای ستوده محکوم به تحویل ۱۶۲,۳۰۴ کیلو گرم آهن آلات به این شرکت شده است.

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

۷-۲-۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۵/۳۴۶ میلیون ریال از مبلغ فوق وصول گردیده است .



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

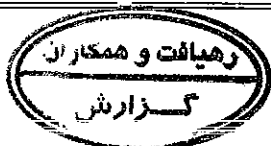
۸- طلب از شرکت‌های گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۴۵,۱۵۳,۸۹۶,۶۶۷	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۶,۶۱۶,۸۸۷	۱۴,۵۴۵,۸۸۷	۶,۶۱۶,۸۸۷	۲۹,۵۳۹,۹۲۴,۳۲۳	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (ایدکو)
۲۱,۸۷۰,۹۴۶,۷۳۰	۲۲,۳۴۸,۱۷۵,۲۰۰	۲۱,۸۷۰,۹۴۶,۷۳۰	۲۲,۳۴۸,۱۷۵,۲۰۰	شرکت لیزینگ ایرانیان
-	-	-	۱۸,۲۷۸,۲۵۸,۱۹۰	شرکت مهرکام پارس
-	-	-	۱۳,۹۱۸,۹۶۷,۹۰۳	شرکت ایساکو
-	۱۳,۷۲۰,۹۶۹,۲۷۳	-	۱۳,۷۲۰,۹۶۹,۲۷۳	۸-۱ شرکت ایران خودرو
۴,۲۸۷,۵۸۸,۲۸۵	۴,۳۱۷,۷۹۰,۱۳۰	۴,۲۸۷,۵۸۸,۲۸۵	۴,۳۵۲,۶۷۰,۱۳۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۱۸۶,۸۰۵,۸۷۹,۸۸۶	۹۴۷,۲۸۰,۳۰۴	۱۸۰,۲۶۳,۳۵۰,۱۰۲	۶,۵۶۰,۸۰۰,۷۲۸	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
.	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۰۸۱,۵۸۱	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
.	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۴۳۳,۸۴۱,۶۴۱	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان
.	۳۰۶,۵۹۰,۰۰۰	-	۳۰۶,۵۹۰,۰۰۰	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی بهمن گشت
.	۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام
.	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۱۶,۹۵۴,۱۹۶	شرکت خدمات بیمه ای مهر طریق ایرانیان
.	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قالب‌های پیشرفته ایران خودرو
.	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۰۰,۰۰۰	شرکت راهنورد سمند ایرانیان
۲۵,۸۴۵,۷۱۴	۵۱,۲۲۴,۹۲۵,۱۱۱	۲۵,۸۴۵,۷۱۴	-	شرکت فرا گستر تجارت ایرانیان
-	-	-	۲,۵۹۱,۹۶۱,۸۵۰	سایر
۲۱۲,۹۹۶,۸۷۷,۵۰۲	۹۳,۱۲۸,۸۷۵,۹۰۵	۲۰۶,۴۵۴,۳۴۷,۷۱۸	۱۵۸,۱۲۲,۸۹۱,۶۸۲	

۸-۱ - مطالبات شرکت اصلی از شرکت ایران خودرو عمدتاً بابت وجوه پرداختی به شرکت مزبور جهت تخصیص خودروهای تحویل نشده به مشتریان و بخشی از کمیسیون فروش خودرو مربوط به سال ۱۳۹۳ می‌باشد.

۹- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۰۴۸,۰۸۰,۹۷۸	۱۸,۸۷۱,۸۵۹,۴۶۳	-	۱۸,۸۷۱,۸۵۹,۴۶۳	شرکت گسترش آسان تجارت ایرانیان کیش
-	۹,۰۶۶,۴۸۰,۰۰۰	-	۹,۰۶۶,۴۸۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳,۲۶۴,۶۳۹,۱۰۰	۲,۳۸۴,۵۸۵,۴۴۵	۳,۶۲۵,۱۴۵,۰۶۸	۶,۵۴۸,۵۰۲,۶۴۱	کارکنان (وام و مساعده)
-	-	-	۲,۳۰۲,۱۵۲,۱۹۵	اسناد دریافتنی
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بازرگانی و صنایع غذایی آسان اندیشان شفق
۴,۳۶۵,۰۴۷,۹۷۱	۶,۸۳۵,۱۶۷,۹۴۶	۴,۶۰۰,۶۲۸,۱۸۱	۸,۰۷۸,۹۱۴,۷۵۵	سایر
۱۹,۶۷۷,۷۶۸,۰۴۹	۳۸,۱۵۸,۰۹۲,۸۵۴	۸,۳۲۵,۷۷۳,۳۴۹	۴۵,۸۶۷,۹۰۹,۰۵۴	
(۱۰,۵۹۰,۶۱۰,۷۶۲)	-	-	-	حصه بلند مدت (شرکت آسان تجارت ایرانیان کیش)
(۱,۵۲۴,۸۸۷,۱۶۴)	(۱,۶۱۱,۱۹۸,۰۶۷)	(۱,۵۲۴,۸۸۷,۱۶۴)	(۱,۶۱۱,۱۹۸,۰۶۷)	حصه بلندمدت وام کارکنان
۷,۵۶۲,۲۷۰,۱۲۳	۲۶,۵۴۶,۸۹۴,۷۸۷	۶,۷۰۰,۸۸۶,۰۸۵	۴۴,۲۵۶,۷۱۰,۹۸۷	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۸۵,۰۶۰,۷۲۰,۵۴۶	۱۰-۱	موجودی کالای بسته بندی و خریداری شده
-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مواد غذایی (برنج)
۱,۴۲۰,۱۵۳,۶۲۲	۸,۰۰۵,۰۴۸,۵۷۲	۱,۴۲۰,۱۵۳,۶۲۲	۸,۰۰۵,۰۴۸,۵۷۲		لاستیک خودرو
-	۲,۰۸۷,۳۹۳,۵۳۵	-	۲,۰۸۷,۳۹۳,۵۳۵		موجودی خودرو-وارداتی
-	۷۲۵,۶۷۲,۷۷۷	-	۷۲۵,۶۷۲,۷۷۷		دوچرخه بچه سایز ۲۴
-	۶۶۱,۴۶۰,۰۰۰	-	۶۶۱,۴۶۰,۰۰۰		باتری
۲۶۸,۵۹۱,۷۴۵	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۷,۰۴۲,۷۳۷	۲,۳۵۱,۰۲۰,۸۷۱		سایر
۱,۶۸۸,۷۴۵,۳۶۷	۲۲,۰۰۶,۳۷۴,۸۸۴	۷,۷۸۷,۱۹۶,۳۵۹	۱۰۹,۳۹۱,۳۱۶,۳۰۱		

۱۰-۱- از کل موجودی کالای بسته بندی شده مبلغ ۳,۹۲۶ میلیون ریال مربوط به کالای امانی شرکت فرعی نزد فروشگاههای رفاه، شهروند و مگامال می باشد.

۱۰-۲- موجودی کالای گروه تا مبلغ ۷۹,۲۹۵ میلیون ریال در مقابل حوادث طبیعی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۲,۰۳۸,۲۳۶,۱۹۴		پیش پرداخت خرید خدمات
۳۰,۲۴۹,۴۲۴,۵۶۲	-	۳۰,۲۴۹,۴۲۴,۵۶۲	۲۸,۷۷۰,۰۰۰		سایر پیش پرداختها
۳۰,۲۴۹,۴۲۴,۵۶۲	-	۳۰,۲۴۹,۴۲۴,۵۶۲	۲,۰۶۷,۰۰۶,۱۹۴		



شیرکت گسترش تجارت و سرمایه ابر انسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته - ریال		استهلاک انباشته		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	تغییرات	مانده در	تغییرات	مانده در	تغییرات	مانده در	تغییرات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در	مانده در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲,۵۵۵,۵۰۰	۵,۱۸۱,۰۴۷	۲,۱۱۴,۵۸۱	(۱۰,۶۶۶,۵۸۱)	۶,۸۱۳,۲۲۷	۱,۳۳۳,۵۵۳	۷,۱۴۶,۷۸۰	(۱۱۷,۶۱۴,۵۸۳)	۴,۳۳۹,۶۸۵	۳,۳۹۹,۰۵۹
۴۰,۶۰۰	۲,۰۶۱,۰۳۵	۳۳۹,۳۱۹	-	۴۰,۱۰۰	۲,۰۶۱,۰۳۵	۴۰,۱۰۰	(۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۳۳۹,۶۸۵	۸۰۷,۹۹۸,۰۰۰
-	۲,۶۲۰,۱۹۷	۶۲۵,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۵,۳۱۵	۳۷,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۲۳,۷۵۲	۱۷,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-
-	۵,۳۰۰	۸۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶۲,۴۰۹	۱۱,۲۲۷,۰۵۹	۲,۳۳۲,۰۹۲	(۱۰,۶۶۶,۵۸۱)	۱,۸۴۶,۶۵۰	۱,۸۴۶,۶۵۰	۱,۸۴۶,۶۵۰	(۱۱۷,۶۱۴,۵۸۳)	۴,۳۳۹,۶۸۵	۴,۳۳۹,۶۸۵
-	(۵۷۲,۶۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶۲,۴۰۹	۱۰,۶۵۴,۴۴۳	۲,۳۳۲,۰۹۲	(۱۰,۶۶۶,۵۸۱)	۱,۸۴۶,۶۵۰	۱,۸۴۶,۶۵۰	۱,۸۴۶,۶۵۰	(۱۱۷,۶۱۴,۵۸۳)	۴,۳۳۹,۶۸۵	۴,۳۳۹,۶۸۵

داراییهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۳۹,۲۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۲-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	تغییرات	مانده در	تغییرات	مانده در	تغییرات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در	مانده در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱,۷۲۶,۸۳۳	۲,۰۶۱,۰۳۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۶,۵۸۱)	۲۵,۰۰۰	۱,۳۳۳,۵۵۳	۲۵,۰۰۰	۱,۳۳۳,۵۵۳
۲۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۷۵۲	۲۳۳,۵۷۲	-	۶۶,۳۹۱	۲۴۶,۶۹۲	۶۶,۳۹۱	۲۴۶,۶۹۲
۱,۹۴۶,۷۹۰	۲,۰۶۱,۰۳۵	۱,۸۳۱,۰۰۰	(۱۰,۶۶۶,۵۸۱)	۱,۸۳۱,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

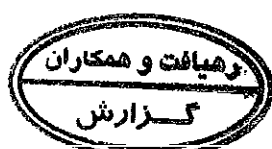
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۳,۷۵۹,۸۴۲	۸۱,۷۲۲,۶۵۶	۲۳۶,۴۱۷,۵۸۹	۱۵۸,۱۰۰,۹۶۶	۱۳-۱	نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۰۲,۴۴۱		حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱۵۴,۲۵۹,۸۴۲	۸۴,۲۲۲,۶۵۶	۲۳۶,۹۱۷,۵۸۹	۱,۴۱۶,۱۰۳,۴۰۷		

۱-۱۳- صورت قیمت تمام شده و استهلاک انباشته نرم افزار به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۳,۴۷۶,۰۰۰	۶۶۴,۴۷۶,۰۰۰	۸۳۵,۲۰۲,۰۰۰	۱,۴۶۸,۲۷۶,۰۰۰	بهای تمام شده
(۴۸۹,۷۱۶,۱۵۸)	(۵۸۲,۷۵۳,۳۴۴)	(۵۹۸,۷۸۴,۴۱۱)	(۱,۳۱۰,۱۷۵,۰۳۴)	استهلاک انباشته
۱۵۳,۷۵۹,۸۴۲	۸۱,۷۲۲,۶۵۶	۲۳۶,۴۱۷,۵۸۹	۱۵۸,۱۰۰,۹۶۶	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	سرمایه گذاری	ریال	ریال	هر سهم	ریال	ریال
۲۲۲,۲۹۸,۲۴۱,۶۰۸	۲۲۱,۵۶۰,۲۴۱,۰۴۳	۷.۴	۷۴,۰۷۶,۰۹۴	۲,۹۹۱	۱,۰۰۰	۲۲۱,۵۶۰,۲۴۱,۰۴۳	۲۲۲,۲۹۸,۲۴۱,۶۰۸
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۰.۰۰۳	۱۰,۰۰۰	۲,۰۵۴	۱,۰۰۰	۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۳۰,۵۴۴,۰۹۶
-	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
-	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
-	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۲۹۸,۲۴۱,۶۰۴	۲۲۲,۰۹۰,۷۸۹,۱۳۹	-	۱۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۲,۲۹۸,۲۴۱,۶۰۴

شرکت اصلی:

۲۲۲,۱۷۵,۴۳۹,۱۲۳	۲۲۲,۱۷۵,۴۳۹,۱۲۳	۷.۴	۷۴,۰۷۶,۰۹۴	۲,۹۹۹	۱,۰۰۰	۲۲۲,۱۷۵,۴۳۹,۱۲۳	۲۲۲,۱۷۵,۴۳۹,۱۲۳
-	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	-
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۰.۰۰۳	۱۰,۰۰۰	۲,۰۵۴	۱,۰۰۰	۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۳۰,۵۴۴,۰۹۶
-	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
-	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
-	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۴۰۳,۹۸۴,۲۱۹	۲۲۲,۷۰۵,۹۸۵,۲۱۹	-	۱۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۲,۴۰۳,۹۸۴,۲۱۹

۱-۴-۱- اطلاعات تکمیلی مربوط به شرکت لیزینگ ایرانیان

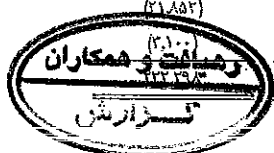
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع دارائیهای جاری
ریال	ریال	
۵,۶۵۰,۲۶۲,۲۵۱,۲۷۲	۳,۲۳۴,۵۲۲,۴۱۶,۹۶۴	جمع بدهیهای جاری
۴,۲۵۴,۵۱۰,۲۵۳,۹۹۲	۱,۵۴۸,۲۱۶,۲۴۶,۹۵۵	جمع دارائیهای
۶,۱۳۴,۷۷۵,۳۹۱,۶۲۴	۳,۹۶۲,۱۶۸,۵۵۶,۸۶۶	حقوق صاحبان سهام
۱,۴۰۴,۶۸۲,۵۶۸,۵۴۴	۱,۴۲۵,۰۲۷,۲۶۴,۰۴۰	سرمایه (شامل یک میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سود خالص پس از مالیات

۲۳۰	۲۷۸	سود هر سهم EPS
۲۹۵	۳۰۰	سود پرداختی بابت هر سهم DPS

ارزش ویژه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ ایرانیان به روش ارزش ویژه به شرح زیر است:
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده سرمایه گذاری در ابتدای سال
۲۲۲,۷۹۱	۲۲۲,۲۹۸	اضافه میشود: سهم از سود تخصیص شده طی سال
۲۴,۴۵۹	۲۴,۰۷۷	کسر میشود: سهم از تقسیم سود سال
(۲۱,۵۵۲)	(۲۲,۳۲۲)	آثار انباشته سود سهام عملکرد ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(۲,۱۰۰)	(۲,۵۹۳)	مانده سرمایه گذاری به ارزش ویژه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲۲۲,۲۹۸	۲۲۱,۵۶۰	



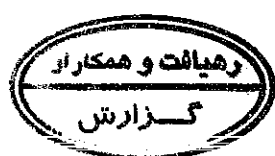
شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۴,۹۱۷,۹۸۴,۰۰۰	اسناد پرداختنی تجاری:
-	-	-	۲,۹۷۰,۰۰۰,۱۰۰	فروشگاه برنج مروارید گیلان
-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید عباس دریا باری
-	-	-	۲,۳۶۲,۷۷۰,۰۰۰	بهنام باکرم
-	-	-	۲,۳۲۱,۹۵۸,۸۹۰	برنج کوبی محمد علی محمد زاده
-	-	-	۱۳,۶۹۷,۲۲۱,۷۶۴	بار فروشی علی رامینی
-	-	-	-	سایر اسناد پرداختنی
-	-	-	-	حسابهای پرداختنی تجاری:
-	-	-	۸,۵۳۰,۷۲۷,۴۰۰	روناک پروتئین
-	-	-	۸,۱۹۵,۵۵۰,۲۰۰	بسیم گوشت
-	-	-	۴,۰۷۱,۲۱۸,۳۱۲	پر سفید امل
-	۲,۹۱۷,۵۵۴,۵۰۰	-	۲,۹۱۷,۵۵۴,۵۰۰	شرکت مدیا پردازش
-	-	-	۱,۸۴۹,۵۸۱,۴۹۹	فروشگاه البرز
-	-	-	۱,۷۱۰,۸۰۲,۶۰۰	پخش نصیری
-	-	-	۱,۰۷۴,۹۵۷,۲۵۰	تره بار حاج محمد حسن
-	-	-	۱,۰۰۱,۲۰۰,۰۰۰	آسان اندیشان شفق
-	۹۸۳,۸۹۰,۴۰۰	-	۹۸۳,۸۹۰,۴۰۰	شرکت سام الکترونیک
-	۹۱۶,۹۱۷,۴۳۰	-	۹۱۶,۹۱۷,۴۳۰	فروشگاه الماس سیستم
-	۸۰۰,۶۱۴,۵۹۰	-	۸۰۰,۶۱۴,۵۹۰	شرکت فروشگاه های زنجیره ای پترو نامگان ایرانیان
-	۵۳۹,۱۱۸,۰۰۰	-	۵۳۹,۱۱۸,۰۰۰	فروشگاه خانه فیلیپس
-	۲۶۴,۵۱۶,۰۰۰	-	۲۶۴,۵۱۶,۰۰۰	فروشگاه بهنام دیجیتال
-	۲۲۵,۲۷۸,۲۵۰	-	۲۲۵,۲۷۸,۲۵۰	شرکت هماهنگ پردازش رایانه
-	۱۷۰,۵۴۸,۵۰۰	-	۱۷۰,۵۴۸,۵۰۰	شرکت ارکان فروش نگین نوین یاسیان
-	۱۶۹,۶۴۱,۶۰۰	-	۱۶۹,۶۴۱,۶۰۰	کالا گستر اکسین
-	۱۳۸,۹۲۱,۶۰۰	-	۱۳۸,۹۲۱,۶۰۰	فروشگاه فرش شاهکار مشهد
-	۱۳۴,۸۷۵,۰۰۰	-	۱۳۴,۸۷۵,۰۰۰	شرکت پارس الرمس
-	۱۱۲,۹۸۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۹۸۰,۰۰۰	فروشگاه تشک رویال آرامش
-	-	-	-	سایر
۶,۷۲۱,۱۷۱,۶۲۶	۶,۲۲۱,۷۲۰,۳۳۱	۶,۷۴۲,۶۷۴,۶۸۹	۱۸,۸۵۴,۱۴۷,۷۰۹	
۶,۷۲۱,۱۷۱,۶۲۶	۱۳,۵۹۶,۵۷۶,۲۰۱	۶,۷۴۲,۶۷۴,۶۸۹	۸۱,۴۳۲,۹۷۵,۵۹۴	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

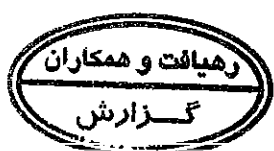
۱۶- بدهی به شرکت‌های گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۲۵,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱ شرکت ایران خودرو
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی پاساد دانا ایرانیان
-	۴۶۱,۰۱۱,۶۳۵	-	۴۶۱,۰۱۱,۶۳۵	شرکت فرا گستر تجارت کالای ایرانیان کیش
۵۶۴,۸۳۵,۹۷۳	۲۲۹,۸۱۸,۷۰۱	۵۶۴,۸۳۵,۹۷۳	۴۵۹,۹۴۶,۹۸۷	شرکت کارگزاری رسمی بیمه چتر آسایش ایرانیان
۱,۳۷۸,۳۳۴,۷۵۵	۱,۰۶۶,۵۱۰,۳۱۱	۱,۳۷۸,۳۳۴,۷۵۵	۱,۰۶۶,۵۱۰,۳۱۱	شرکت خدمات مشاوره ای حامی ایرانیان- صدور بیمه نامه
۱۲,۱۲۹,۸۹۵	۴,۱۹۹,۸۹۵	۱۲,۱۲۹,۸۹۵	۴,۱۹۹,۸۹۵	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان
۷۴۱,۴۶۳,۰۵۰	-	۷۴۱,۴۶۳,۰۵۰	-	شرکت فروش خودرو ایرانیان
۲,۶۹۶,۷۵۳,۶۷۳	۳,۸۰۱,۶۸۱,۵۴۲	۲,۶۹۶,۷۵۳,۶۷۳	۲,۹۰۰,۷۳۸,۰۹۸,۸۲۸	

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت تامین مالی بطور علی الحساب توسط شرکت فرعی از شرکت ایران خودرو اخذ شده است.

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۴۴,۳۲۲,۰۰۰	۱۳,۱۹۴,۳۲۲,۰۰۰	۱۷,۴۴۴,۳۲۲,۰۰۰	۱۳,۱۹۴,۳۲۲,۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری:
-	-	-	۳۷۷,۷۱۰,۱۸۱	شرکت لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی
				اداره امور مالیاتی غرب تهران- ارزش افزوده
۲۶,۱۷۱,۸۷۷,۵۴۲	۵۵,۸۴,۵۳۹,۸۳۶	۲۶,۰۳۶,۲۴۰,۴۱۸	۱۶,۶۰۹,۱۱۹,۵۸۴	حسابهای پرداختنی غیر تجاری:
۴۷۳,۶۶۴,۴۲۵	۲۰۷,۸۳۰,۹۸۱	۴۷۳,۶۶۴,۴۲۵	۵۵۴,۲۶۳,۱۶۸	سازمان امور مالیاتی
۳,۳۳۷,۲۹۶,۸۴۲	۳,۶۸۴,۵۰۷,۴۷۶	۳,۵۸۱,۹۸۶,۳۸۲	۴,۹۴۴,۱۲۸,۳۴۹	سازمان تامین اجتماعی
۴۷,۴۲۷,۱۶۰,۸۰۹	۲۲,۶۷۱,۲۰۰,۲۹۳	۴۷,۵۳۶,۲۱۳,۲۲۵	۳۵,۶۷۹,۵۴۳,۲۸۲	سایر



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه پیش زیر می باشد:

گروه		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال اضافات ذخیره ذخیره مالیات عملکرد سال تاریخ شده طی سال	ریال	۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴	۱۷,۰۱۱,۷۶۱,۷۷۱
	-	۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴	-
	(۱۷,۰۱۱,۷۶۱,۷۷۱)	۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴	(۱۷,۰۱۱,۷۶۱,۷۷۱)
	-	۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴	-
پیش پرداختهای مالیاتی		۲۵۰,۲۰۵,۳۶۰,۷۴۹	۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴
		(۹,۵۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	-

۱۸- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	تاریخ شده
رسیدگی به دفاتر قطعی و تسویه رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر	- - ۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴ -	- - ۸۰,۳۷۲,۳۱۵ -	۱۷,۱۷۳,۹۲۵,۵۴۲ ۹,۴۵۳,۲۰۸,۵۷۷ ۸,۹۳۳,۲۶۱,۳۷۸ ۱۲,۵۷۵,۶۷۰,۴۷۹	۲۶,۳۴۶,۷۹۴,۵۳۴ ۱۳,۳۹۴,۹۸۲,۹۷۸ ۱۳,۳۹۴,۹۸۲,۹۷۸ -
	۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴	۸۰,۳۷۲,۳۱۵	-	-
	-	(۱۱۱,۸۴۴,۲۸۰)	-	-
	۱۳,۳۵۶,۰۴۲,۷۹۴	۷۶۸,۵۱۷,۹۲۵	-	-

کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی

۱۸-۱- مالیات سال ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ قطعی و پرداخت شده است.

۱۸-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۸۶ برگ تشخیص به مبلغ ۲۶/۳۳۶ میلیون ریال توسط مقامات مالیاتی صادر شده است که مورد اعتراض قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۰ در هیات حل اختلاف بررسی شده و مقرر گردید که دفاتر شرکت مجدداً مورد بررسی مقامات مالیاتی قرار گیرد که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتایج آن مشخص نشده است.

۱۸-۳- بابت عملکرد سال ۱۳۸۷ طبق برگ متبعم شماره ۱۶۷۶۱۴۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ اداره محترم امور مالیاتی مبلغ ۲/۹۳۷ میلیون ریال مالیات تشخیص شده است، که موافق مورد اعتراض شرکت واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

۱۸-۴- دفاتر مالی سال ۱۳۹۲ بر اساس مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم توسط موسسه حسابرانی شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است. لذا تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص از سوی مقامات مالیاتی صادر نگردیده است.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۲,۶۳۶,۴۸۰	۵۹۲,۶۳۶,۴۸۰	۵۹۲,۶۳۶,۴۸۰	۵۹۲,۶۳۶,۴۸۰	سال ۱۳۹۰
۲۵۲,۵۴۶,۸۸۰	۲۴۹,۳۴۶,۸۸۰	۲۵۲,۵۴۶,۸۸۰	۲۴۹,۳۴۶,۸۸۰	سال ۱۳۹۱
-	۶۷۵,۸۰۳,۸۸۰	-	۶۷۵,۸۰۳,۸۸۰	سال ۱۳۹۲
۸۴۵,۱۸۳,۳۶۰	۱,۵۱۷,۷۸۷,۲۴۰	۸۴۵,۱۸۳,۳۶۰	۱,۵۱۷,۷۸۷,۲۴۰	

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۴۴۳,۱۷۸,۰۸۲	۱۸,۳۷۲,۵۲۶,۰۲۷	۳۶,۲۵۴,۵۲۰,۵۴۸	۱۸,۳۷۲,۵۲۶,۰۲۷	۲۰-۱	بانک اقتصاد نوین
۷,۳۸۸,۸۴۶,۰۰۰	۲۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۷,۳۸۸,۸۴۶,۰۰۰	۳۲,۴۵۳,۶۵۹,۰۹۶	۲۰-۲	بانک ملت
*	*	*	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر اشخاص
۳۲,۸۳۲,۰۲۴,۰۸۲	۴۵,۹۶۱,۵۶۷,۱۲۳	۴۳,۶۴۳,۳۶۶,۵۴۸	۶۵,۸۲۶,۱۸۵,۱۲۳		
(۳,۹۰۶,۲۵۷,۱۵۸)	(۳,۲۱۹,۵۰۱,۳۷۰)	(۳,۹۰۶,۲۵۷,۱۵۸)	(۳,۷۱۴,۵۸۹,۳۷۰)		
۲۸,۹۲۵,۷۶۶,۹۲۴	۴۲,۷۴۲,۰۶۵,۷۵۳	۳۹,۷۳۷,۱۰۹,۳۹۰	۶۲,۱۱۱,۵۹۵,۷۵۳		

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

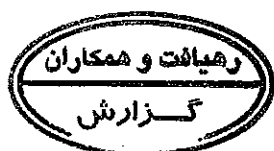
ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۳۸۸,۸۴۶,۰۰۰	۱۸,۳۷۲,۵۲۶,۰۲۷	۷,۳۸۸,۸۴۶,۰۰۰	۱۸,۳۷۲,۵۲۶,۰۲۷	۲۸ درصد
۲۵,۴۴۳,۱۷۸,۰۸۲	۲۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۳۶,۲۵۴,۵۲۰,۵۴۸	۳۲,۴۵۳,۶۵۹,۰۹۶	۲۱ درصد
-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ درصد
۳۲,۸۳۲,۰۲۴,۰۸۲	۴۵,۹۶۱,۵۶۷,۱۲۳	۴۳,۶۴۳,۳۶۶,۵۴۸	۶۵,۸۲۶,۱۸۵,۱۲۳	

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی شرکت اصلی از بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ اخذ 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.

۲۰-۲- تسهیلات دریافتی شرکت اصلی از بانک ملت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۶ اخذ گردید.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۳,۵۷۸,۳۴۳	۱,۴۹۳,۹۷۳,۴۳۰	۱,۱۰۷,۶۰۸,۹۵۵	۱,۶۱۱,۱۴۱,۷۹۱
-	-	-	(۱۱۷,۱۶۸,۳۶۱)
(۳۰۷,۸۰۸,۳۲۳)	(۷۳۴,۲۳۷,۵۳۷)	(۳۸۶,۹۱۱,۹۲۱)	(۱,۰۷۶,۵۵۶,۸۹۴)
۷۹۸,۲۰۳,۴۱۰	۱,۲۱۷,۸۶۳,۱۶۰	۸۹۰,۴۴۴,۷۵۷	۳,۱۵۴,۵۹۴,۲۰۰
۱,۴۹۳,۹۷۳,۴۳۰	۱,۹۷۷,۵۹۹,۰۵۳	۱,۶۱۱,۱۴۱,۷۹۱	۳,۵۷۲,۰۱۰,۷۳۶

مانده در ابتدای سال

سهم شرکت‌های مستثنی شده از تلفیق

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۶۰۰ میلیون سهم یک‌هزار ریالی می‌باشد. اسامی سهامداران اصلی و عمده و میزان و درصد سهام ایشان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل تفکیک می‌گردد.

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال
شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	۳۸۹,۴۳۵,۹۶۶	۶۵٪	۳۸۹,۴۳۵,۹۶۶,۰۰۰
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۱۱۹,۹۸۷,۵۰۴	۲۰٪	۱۱۹,۹۸۷,۵۰۴,۰۰۰
شرکت لیزینگ ایرانیان	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر سهامداران	۹۰,۵۷۳,۵۳۰	۱۵٪	۹۰,۵۷۳,۵۳۰,۰۰۰
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۲,۳۰۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۴- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت‌های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۶۰,۵۹۶,۴۰۵	۱۲
(۱۲,۱۳۰,۳۲۳,۰۰۴)	(۲۵۷)
(۸,۴۵۲,۰۰۲,۳۶۷)	۳۲۰
(۱۹,۵۳۱,۷۲۸,۹۶۶)	۲,۰۷۵

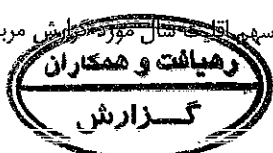
سرمایه

اندوخته‌ها

سود (زیان) انباشته

سود سال

۱- ۲۴- سهم اقلیت سال گذشته مربوط به صاحبان سهام شرکت آسان تجارت ایرانیان کیش (مستثنی شده از تلفیق) می‌باشد و سهم اقلیت سال مورد گزارش مربوط به سهامداران شرکت فرعی (فراگستر تجارت ایرانیان) می‌باشد.



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات بر حسب انواع خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
فروش کالا - مواد غذایی	۲۱۰,۰۲۴,۶۴۴,۵۶۸	۵,۷۵۳,۲۱۰,۹۷۴	-	-
فروش کالا - مواد غذایی (آشپزخانه ایران خودرو)	۱۱۲,۸۱۲۶,۸۷۷,۰۸۲	-	-	-
فروش کالاهای وارداتی و داخلی	۹۹,۰۰۹,۵۴۳,۱۴۶	۳۶۵,۸۶۶,۰۶۳,۲۶۰	۹۹,۰۰۹,۵۴۳,۱۴۶	۳۶۵,۸۶۶,۰۶۳,۲۶۰
درآمد حاصل از مشارکتهای بازرگانی	۳۰,۰۸۳,۱۲۵,۷۱۰	۳۳,۲۸۳,۰۶۷,۸۳۹	۳۰,۰۸۳,۱۲۵,۷۱۰	۳۳,۲۸۳,۰۶۷,۸۳۹
درآمد تحقق یافته کالاهای اقساطی	۱۲,۳۳۷,۳۶۷,۲۰۰	۱۴,۹۹۱,۴۳۴,۰۰۹	۱۲,۳۳۷,۳۶۷,۲۰۰	۱۴,۹۹۱,۴۳۴,۰۰۹
درآمد بابت ارائه خدمات خرید کالا	۵,۳۶۷,۵۰۸,۸۶۷	۴,۲۸۱,۷۵۸,۶۱۴	۵,۳۶۷,۵۰۸,۸۶۷	۴,۲۸۱,۷۵۸,۶۱۴
درآمد فروش و کمیسیون دریافتی از ایران خودرو	۵,۲۴۴,۹۱۸,۶۳۹	۱۴,۷۳۸,۶۵۰,۴۸۴	۵,۲۴۴,۹۱۸,۶۳۹	۱۴,۷۳۸,۶۵۰,۴۸۴
درآمد حاصل از جریمه و کارمزد تسویه کالا	۱,۶۸۸,۳۷۱,۳۳۹	۱,۴۹۸,۸۷۴,۹۲۱	۱,۶۸۸,۳۷۱,۳۳۹	۱,۴۹۸,۸۷۴,۹۲۱
برگشت از فروش و تخفیفات	-	(۵,۷۱۸,۰۵۹,۰۴۹)	-	-
	۴۷۶,۵۸۲,۲۵۶,۵۵۱	۴۳۴,۶۹۵,۰۰۱,۰۵۲	۱۵۳,۷۳۰,۸۳۴,۹۰۱	۴۳۴,۶۵۹,۸۴۹,۱۲۷

۲۵-۱- فروش غذا به آشپزخانه ایران خودرو (ایدکو و ایسیکو) بر اساس تعداد غذای پخت شده در ایران خودرو طبق قرارداد با شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (ایدکو) و ایسیکو تعیین گردیده است.

۲۵-۲- مبلغ مزبور مربوط به شناسایی درآمد سال جاری قراردادهای واگذاری کالا خودرو و مسکن در سال جاری و سنوات گذشته می باشد.

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی ابتدای سال	۷,۸۰۲,۰۹۲,۸۵۹	۱۲,۲۸۶,۰۰۳,۶۵۵	۱,۶۸۸,۷۴۵,۳۶۷	۶,۱۱۶,۶۷۰,۰۱۵
تبدیل موجودی طی سال	(۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه های تولید و خریدهای طی سال	۵۰۵,۰۳۵,۲۳۹,۱۳۶	۳۴۷,۹۷۱,۸۰۱,۱۹۰	۱۱۶,۰۷۶,۴۱۵,۴۳۳	۳۴۷,۹۷۱,۸۰۱,۱۹۰
موجودی کالا در پایان سال	(۱۰۹,۳۹۱,۳۱۶,۳۰۱)	(۷,۸۰۲,۰۹۲,۸۵۹)	(۲۲,۰۰۶,۳۷۴,۸۸۴)	(۱,۶۸۸,۷۴۵,۳۶۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۰۳,۲۲۲,۰۱۵,۶۹۴	۳۵۱,۹۸۵,۷۱۱,۹۸۶	۹۵,۵۳۴,۷۸۵,۹۱۶	۳۵۱,۹۲۹,۷۲۵,۸۲۸

۲۶-۱- خریدهای طی سال شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۰,۵۸۷ میلیون ریال مربوط به خرید مواد غذایی، مبلغ ۵۷,۴۱۱ میلیون ریال مربوط به خرید خودرو خارجی و مبلغ ۲۴,۴۵۲ میلیون ریال مربوط به سایر کالاها می باشد.

۲۶-۲- تفکیک سود ناخالص شرکت اصلی براساس نوع کالا بشرح زیر می‌باشد:

نوع کالا	فروش	بهای تمام شده	سود	درصد سود ناخالص
	ریال	ریال	ریال	
خودروهای وارداتی	۷۱,۴۰۰,۵۵۵,۵۵۸	۷۰,۴۸۷,۹۳۵,۵۲۱	۹۱۲,۶۲۰,۰۳۷	۱٪
مواد غذایی	۱۰,۸۰۱,۶۸۷,۵۵۳	۱۰,۰۸۷,۲۹۷,۹۰۰	۷۱۴,۳۸۹,۶۵۳	۷٪
کالا ولوازم خانگی	۱۳,۲۵۷,۸۷۲,۲۷۲	۱۱,۹۶۴,۶۹۷,۴۴۶	۱,۲۹۳,۱۷۴,۸۲۶	۱۰٪
لاستیک خودرو	۳,۵۴۹,۴۲۷,۷۶۳	۳,۰۹۴,۸۵۵,۰۴۹	۴۵۴,۵۷۲,۷۱۴	۱۳٪
	۹۹,۰۰۹,۵۴۳,۱۴۶	۹۵,۵۳۴,۷۸۵,۹۱۶	۳,۴۷۸,۷۵۷,۲۳۰	



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۵,۷۴۶,۱۵۰

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱- ۲۷- مبلغ ۱۷/۲۰۰ میلیون ریال درآمد شرکت اصلی بابت درآمد حاصل از سود نسبت به مانده بدهی شرکت تعاونی خاص در ارتباط با بهای فروش اقساطی سهام بلوک شرکت لیزینگ ایرانیان در سالهای قبل، است.

۲۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۸۵,۴۸۰,۷۸۷	۱۲,۵۱۶,۲۸۰,۳۵۷	۹,۵۱۱,۹۵۵,۲۱۸	۲۰,۰۱۲,۸۵۵,۹۱۸
۱,۴۵۰,۲۶۴,۲۵۱	۲,۰۸۵,۲۶۸,۳۳۷	۱,۷۱۲,۲۰۱,۹۹۹	۳,۸۳۸,۹۰۷,۶۲۴
۲,۹۳۶,۹۵۹,۷۳۰	۴,۴۸۰,۲۳۵,۸۳۴	۳,۵۵۳,۳۷۸,۲۵۹	۴,۶۳۸,۱۸۸,۰۳۴
۹۶,۰۴۵,۱۳۴	۲۴۰,۱۲۳,۵۸۳	۲۱۰,۰۱۰,۸۵۱	۲۴۰,۱۲۳,۵۸۳
۷۹۷,۳۷۵,۵۰۵	۴,۴۲۸,۹۰۵,۷۳۹	۷۹۷,۳۷۵,۵۰۵	۵,۲۱۹,۰۳۴,۰۴۶
۱,۶۴۴,۰۹۰,۴۳۷	۳,۳۹۰,۵۲۱,۶۶۱	۱,۷۴۱,۹۸۲,۲۴۲	۴,۱۳۶,۵۳۹,۲۴۲
۱,۳۱۵,۳۶۹,۴۰۰	۱,۳۲۶,۷۰۴,۶۹۸	۱,۳۱۵,۳۶۹,۴۰۰	۳,۰۰۲,۸۱۹,۴۴۸
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۷,۳۵۰,۴۴۸	۹۳۲,۸۶۵,۱۵۰	۴۰۷,۳۵۰,۴۴۸	۱,۴۶۹,۸۵۸,۰۱۳
۴۱۹,۱۱۸,۲۱۳	۵۰۹,۹۱۵,۷۴۴	۵۷۷,۶۷۵,۱۱۹	۷۵۳,۸۱۵,۰۴۳
۱,۴۹۶,۰۰۲,۵۸۰	۷۹۷,۴۸۵,۰۳۳	۱,۴۹۶,۰۰۲,۵۸۰	۸۱۹,۳۸۸,۳۲۶
۳۵۹,۰۱۷,۰۰۰	۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۸۵۲,۵۰۰	۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۶۸۶,۰۹۹,۳۰۰	۶۰۳,۱۰۳,۶۰۰	۶۸۶,۰۹۹,۳۰۰	۶۰۳,۱۰۳,۶۰۰
۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۷۵۰,۰۰۰
۴۷۶,۷۵۹,۹۹۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۷۵۳,۹۸۵	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۵,۵۱۹,۹۹۱	۲۹۳,۰۲۶,۲۰۰	۲۳۰,۴۲۳,۹۹۱	۲۹۳,۰۲۶,۲۰۰
۶,۳۶۹,۲۸۶,۳۱۰	۳,۱۱۸,۷۰۷,۵۳۲	۷,۳۶۶,۷۳۴,۴۴۴	۷,۶۹۶,۶۹۵,۵۵۲
۲۹,۲۵۸,۲۳۹,۰۸۰	۳۹,۰۱۵,۶۴۳,۴۶۸	۳۳,۱۰۲,۶۷۰,۸۴۱	۵۷,۱۲۳,۶۰۴,۶۲۹

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و کارکنان

عیدی و پاداش

مزایای پایان خدمت و مرخصی

تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات و وسائط نقلیه

غذا پذیرایی و تشریفات

آگهی و تبلیغات

پاداش هیات مدیره

آب برق گاز تلفن پست

استهلاک

حق الثبت و عوارض و هزینه های حقوقی

حق الزحمه حسابرسی

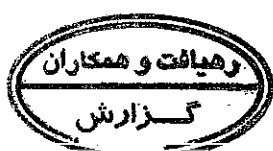
خدمات پشتیبانی نرم افزار

حق حضور در جلسات

حق الزحمه مشاورین

ملزومات مصرفی

سایر



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۲۴۴,۰۹۱,۲۲۷	۱۱,۸۴۶,۷۸۱,۶۷۳	۱۴,۰۲۲,۰۲۸,۲۰۹	۱۲,۷۰۳,۱۶۹,۴۴۴
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۲۳,۹۷۷,۶۱۴	-	۲,۹۴۷,۰۸۴,۹۴۹	۱۸۰,۰۰۰
۱۳,۸۶۸,۰۶۸,۸۴۱	۱۱,۸۴۶,۷۸۱,۶۷۳	۱۶,۹۶۹,۱۱۳,۱۵۸	۱۴,۲۰۳,۳۴۹,۴۴۴

سود تسهیلات دریافتی از بانکها
بهره تسهیلات دریافتی از اشخاص حقوقی
سایر

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۸۵۲,۴۴۷,۷۳۰	۲۲,۲۲۲,۸۲۸,۲۰۰	۲۱,۹۷۵,۲۵۰,۲۱۵	۲۲,۲۲۲,۸۲۸,۲۰۰
۱,۱۰۲,۱۸۴,۰۹۲	۲,۰۹۷,۴۵۱,۷۳۰	۱,۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۲,۴۳۹,۰۴۹,۱۳۸
۵۲۱,۷۹۴,۳۵۰	۱,۵۷۴,۵۹۳,۳۸۹	۵۲۱,۷۹۴,۳۵۰	۱,۵۷۴,۵۹۳,۳۸۹
۳۴,۰۸۲,۹۳۷,۱۰۸	۱۳۷,۵۱۱,۸۴۰	۳۴,۰۸۲,۹۳۷,۱۰۸	۱۳۷,۵۱۱,۸۴۰
۱,۹۸۲,۷۶۵,۴۳۵	(۴,۱۹۴,۱۶۵,۹۱۷)	۱,۹۸۲,۷۶۵,۴۳۵	(۴,۱۹۴,۱۶۵,۹۱۷)
۴۵۰,۸۱۹,۲۷۴	(۲۶۳,۰۶۵,۸۳۲)	۱۴,۳۶۳,۴۵۳,۰۸۸	۲,۷۳۲,۱۸۰,۰۳۲
۵۹,۹۹۲,۹۴۷,۹۸۹	۲۱,۵۷۵,۱۵۳,۴۱۰	۷۴,۰۶۶,۸۰۲,۴۳۶	۲۴,۹۱۱,۹۹۶,۶۸۲

سود سهام شرکت لیزینگ ایرانیان
سود سپرده بانکی
سود سهام شرکت‌های بورسی
درآمد حاصل از فروش دارایی ثابت
زیان حاصل از معاملات سهام
سایر



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ابرانسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۳,۴۴۴,۳۲۲,۰۰۰)	-	(۲۳,۴۴۴,۳۲۲,۰۰۰)	تمه قرارداد مشارکت در تسهیلات با شرکت لیزینگ
(۵۳۰,۷۳۶,۵۷۸)	(۹,۲۱۹,۰۳۶,۹۳۹)	(۵۳۰,۷۳۶,۵۷۸)	(۹,۲۱۹,۰۳۶,۹۳۹)	گسترش سرمایه گذاری بانک ملی ۱۳۸۶
-	(۸,۸۹۶,۷۰۴,۶۹۸)	-	(۸,۸۹۶,۷۰۴,۶۹۸)	اصلاح مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
-	(۹۳۴,۱۸۵,۶۶۱)	-	(۹۳۴,۱۸۵,۶۶۱)	اصلاح مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰
(۲,۹۴۲,۹۵۱,۰۸۸)	(۴۷۳,۶۶۴,۴۲۵)	(۲,۹۴۲,۹۵۱,۰۸۸)	(۴۷۳,۶۶۴,۴۲۵)	اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۷۳۷,۱۰۹	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۷۳۷,۱۰۹	مفاصا حساب تامین اجتماعی (بیمه) سال ۱۳۹۱
(۴,۰۷۳,۶۸۷,۶۶۶)	(۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴)	(۴,۰۷۳,۶۸۷,۶۶۶)	(۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴)	سایر

۱-۳- 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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

یادداشت	مجدد	مانده قبل از ارائه	تعدیلات موثر بر سود انباشته	تعدیلات طبقه بندی	مانده تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷	۲۷۵,۴۵۳,۷۸۹,۱۹۵	۸۱,۷۳۷,۱۰۹	-	-	۲۷۵,۵۳۵,۵۲۶,۳۰۴
۹	۲,۱۱۰,۲۷۵,۳۲۳	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۶,۷۰۰,۸۸۶,۰۸۵
۷ و ۹	۴۰,۲۷۲,۷۴۸,۷۲۱	-	-	(۱۰,۵۹۰,۶۱۰,۷۶۲)	۲۹,۶۸۲,۱۳۷,۹۵۹
۱۷	(۱۰,۵۶۸,۲۹۹,۵۰۲)	(۳۶,۹۶۷,۹۱۳,۷۲۳)	-	-	(۴۷,۵۳۶,۲۱۳,۲۲۵)
		(۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴)	-	-	-
اقلام سود و زیانی:					
	(۱۰۱,۰۷۳,۹۷۱,۹۸۹)	۴۲,۸۸۶,۱۷۶,۶۱۴	-	-	(۵۸,۱۸۷,۷۹۵,۳۷۵)
سود انباشته در ابتدای سال :					

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳,۴۷۱,۸۸۴,۲۰۹	۳۶,۳۸۰,۴۰۵,۵۱۷	۶۹,۶۰۶,۶۱۸,۲۲۵	۳۸,۲۸۲,۴۸۲,۳۷۸	سود عملیاتی
۴۱۹,۱۱۸,۲۱۳	۴۱۶,۸۷۸,۵۵۸	۵۷۷,۶۷۵,۱۱۹	۱,۳۶۸,۴۸۷,۹۲۶	هزینه استهلاک
۴۹۰,۳۹۵,۰۸۷	۴۸۳,۶۲۵,۶۲۳	۵۰۳,۵۳۲,۸۳۶	۶۳۹,۱۰۱,۲۲۳	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۶,۱۳۹,۴۴۵,۱۰۳)	۱۴۷,۷۸۱,۱۰۷,۳۹۸	(۹۱,۸۳۸,۳۳۱,۹۷۶)	۹۸,۹۰۰,۸۳۴,۰۱۱	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴,۴۲۷,۹۲۴,۶۴۸	(۲۰,۳۱۷,۶۲۹,۵۱۷)	۴,۴۹۸,۸۰۷,۲۹۶	(۲۰,۲۳۰,۹۶۳,۰۰۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۶۹,۵۴۲,۴۸۴,۰۲۱	۳۰,۲۴۹,۴۲۴,۵۶۲	۱۶۹,۵۸۰,۷۷۰,۹۲۳	۳۱,۱۸۹,۴۵۴,۱۳۴	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵۹,۵۰۳,۵۶۰,۰۸۹)	(۱۶,۷۷۵,۶۲۸,۰۷۲)	(۵۹,۴۱۸,۷۴۴,۰۱۰)	۱۳,۱۱۱,۰۲۷,۹۰۴	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۰۰,۸۱۹,۲۷۴	(۱۶۱,۶۲۹,۱۳۲)	(۱,۳۲۳,۲۹۰,۹۴۰)	۲,۷۳۲,۱۸۰,۰۳۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۲,۹۰۹,۶۲۱	۱۸۹,۵۵۵,۱۸۷	۹۲,۱۸۷,۰۳۷,۴۷۳	۱۶۵,۹۹۲,۰۴۵,۵۹۹	

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ابرانسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

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

بر اساس نظر سازمان فرابورس؛ شرکت دیگر مجاز به فعالیت در زمینه فروش اقساطی نمی باشد و بتدریج می بایست فعالیت خود را در این زمینه کم کند.

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد مندرج زیر موکول به تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

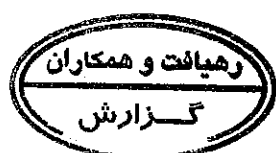
حداکثر سود قابل تقسیم

مبلغ- میلیون ریال

۴۶۱۰,۸۷۷,۷۲۵

۴۶۱۰,۸۷۷,۷۲۵

۱۲,۸۸۱,۴۵۳,۶۳۸



شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

برای دیدن به پیوسته

۲- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳				نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	
	ماده طلب (دهی)	سود (زیان) ناخالص	مبلغ معامله	ماده طلب (دهی)			
۱۸۶,۸۰۵	-	۴,۴۰۲	-	-	فروشی اقساطی کالا	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	شرکت مادر اسپاندار کنترل کننده
	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	فروش کالا		
	-	۵۷,۲۴۸	-	-	وصول و انتقال تسهیلات		
	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	انتقال مطالبات و بدهی به تعاونی		
	-	۱۲,۰۰۰	-	-	بهره سهم مطالبات		
	-	۱۲۸,۹۷۶	-	-	پرداخت و دریافت علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	۵,۰۰۰	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	۲۹۴	-	-	خدمات اجاره پارکینگ		
	-	۱,۸۱۵	-	-	قرارداد مشارکت		
(۷۴۱)	-	۲۶,۰۰۰	-	-	وصول مطالبات	شرکت فروش خودرو ایران	شرکت مادر اسپاندار کنترل کننده
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سایر		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	فروشی خودرو		
	-	۲۶,۲۵۰	-	-	انتقال و قسط به پالا		
	-	۲۹,۰۴	-	-	پرداخت علی الحساب		
	-	۱,۸۱۶	-	-	پرداخت مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	خرید کالا		
(۱,۳۷۸)	-	-	-	-	علی الحساب	شرکت خدمات مشاوره ای حامی ایران	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
۲۶	-	-	-	-	فروشی کالا	شرکت فراگستر تجارت ایران	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
۲۲,۳۱۸	-	-	-	-	فروشی کالا	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
۴,۳۸۷	-	-	-	-	فروشی کالا	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایران	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
۷	-	-	-	-	فروشی کالا	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایران	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
(۱۲)	-	-	-	-	فروشی کالا	شرکت کارگزاری رسمی بیمه چتر آسایش	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
(۵۶۵)	-	-	-	-	فروشی کالا	شرکت بازرگانی پاساد دانا ایران	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
-	-	-	-	-	فروشی کالا	شرکت فراگستر تجارت کای ایران	شرکت های هم گروه تحت کنترل واحد
	-	-	-	-	علی الحساب		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	انتقال مطالبات و بدهی		
	-	-	-	-	پرداخت هزینه شرکت		
	-	-	-	-	وصول اقساط		
	-	-	-	-	فروشی کالا		
	-	-	-	-	سود مشارکت بازرگانی		
	-	-	-	-	وصول مطالبات		
	-	-	-	-	فروشی کالا		

