

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نشانی دفتر: تهران، خیابان کویمضان
خیابان آبان جنوبی، خیابان سپید، شماره ۶۴
طبقه سوم، واحد ۶ کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۵۵۱۷
تلفن: ۸۸۸۰۲۹۰۱، ۸۸۸۹۵۲۷۷، ۸۸۹۰۷۶۷۹، ۸۸۹۰۱۵۴۷
تایپر ۸۸۸۰۲۸۹۸۰
پست الکترونیک: momayez@iacpa.ir

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز (حسابداران رسمی)

MOMAYEZ Auditing and Financial Services Co. (AICPA)



شرکت گسترش تجارت یازس سبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱-۲۲	صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی متناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- پاسخ تائیدیه های درخواستی در ارتباط با سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی شماره ۸) و پیش پرداختها (یادداشت توضیحی شماره ۹) که به ترتیب به مبالغ ۱,۳۹۸ میلیون ریال و ۴۷۰ میلیون ریال در دفاتر منعکس میباشد، دریافت نشده است. همچنین طبق پاسخ تائیدیه دریافتی از شرکت پتروشیمی جم، مانده بدهی شرکت مذکور معادل مبلغ ۹,۶۴۷ میلیون ریال بیش از مانده مندرج در دفاتر است (یادداشت توضیحی شماره ۱۲). با توجه به مراتب مذکور اثرات مالی احتمالی ناشی از دریافت و بررسی پاسخ تائیدیه های مذکور و همچنین رفع مغایرت موصوف بر صورتهای مالی، برای این موسسه مشخص نمیشد.

۵- مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شرکت (یادداشت توضیحی شماره ۷) به ترتیب شامل مبلغ ۱۴۹,۶۳۷ میلیون ریال و ۱۵,۴۸۵ میلیون ریال اسناد واخواست شده و مطالبات راكد میباشد که از بابت آنها جمعا مبلغ ۲۹,۲۷۳ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. هر چند در قبال بخشی از مطالبات موصوف اقدام حقوقی انجام شده، لیکن تا تاریخ این گزارش از بابت مطالبات فوق الذکر و همچنین سود و جرایم تاخیر در تادیه آنها هیچگونه تسویه حسابی صورت نگرفته است. با توجه به نبود مستندات کافی در خصوص چگونگی بازیافت حسابهای مزبور، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای برای این موسسه میسر نگردید.

۶- جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره های شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ و شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ بر اساس برگهای قطعی صادره جمعا به مبلغ ۵,۳۰۴ میلیون ریال تعیین گردیده که بابت آن در حسابها صورت پذیرفته است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شش ماهه دوم سال ۱۳۹۲ لغایت پایان سال مالی مورد گزارش بر اساس مبالغ ابرازی طبق اظهارنامه مالیات ارزش افزوده در حسابها منظور گردیده لیکن تاکنون توسط واحد مالیاتی مربوطه رسیدگی نشده است. با توجه به مراتب مذکور تعیین میزان تعهدات شرکت از این بابت منوط به اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی میباشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

۷- مالیات عملکرد سنوات مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکت بر اساس سود ابرازی به ترتیب به مبالغ ۷،۵۱۷ میلیون ریال و ۷۲۷ میلیون ریال محاسبه و پرداخت شده است (یادداشت توضیحی شماره ۱۶) لیکن بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره و حسابرسی مالیاتی انجام شده توسط این موسسه، مالیات بر درآمد سنوات مالی مورد اشاره به ترتیب به مبالغ ۱۲،۵۶۲ میلیون ریال و ۳۲،۴۶۳ میلیون ریال تعیین شده که از بابت مابه التفاوت آن با مالیات ابرازی ثبتی در حسابها منظور نگردیده است. لازم به توضیح است که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ اعتراض نموده که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت مالیات بر درآمد سنوات مورد اشاره، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی میباشد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانههای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۷ صاحبان سهام در موارد زیر منجر به نتیجه کامل نگردیده است:

الف- گزارش توجیهی لازم در خصوص علل تهاثر بدهی شرکت زالوند با مطالبات شرکت گسترش تجارت پارس سبا ظرف مدت یک ماه به سهامدار اصلی.

ب- وصول مانده بدهی دو نفر از اعضای هیات مدیره سابق شرکت.



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز (حسابداران رسمی)

MOMAYEZ Auditing and Financial Services Co. (AICPA)

نشانی دفتر: تهران، خیابان کریمخان
خیابان آبان جنوبی، خیابان سپهر، شماره ۶۳
طبقه سوم، واحد ۶ کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۵۵۱۷
تلفن: ۸۸۸۰۲۹۰۱، ۸۸۸۱۵۳۷۷، ۸۸۹۰۷۶۷۹، ۸۸۹۰۱۵۳۷
نمابر: ۸۸۸۰۲۸۹۸
پست الکترونیک: momayez@iacpa.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

۱۰- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی شماره ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مذکور که از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته میباشد، در روال خاص عملیات فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است و تصویب نهائی آن با مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام می-باشد.

۱۱- گزارش هیات مدیره 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. با توجه 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط امر شفافانی اولیه اریاب رجوع و رعایت الزامات مقرر در مواد ۲، ۳، ۶ و ۱۵ دستورالعمل، اجراء گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت موارد یاد شده برخورد نکرده است.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

محمد نادر داهی
۸۰۰۴۴۱
۴۱۱۷۸
حسابداران رسمی



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
وابسته به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشاورزی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه

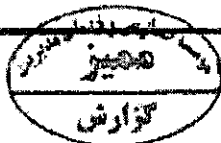
۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه • ۲
- صورت سود و زیان • ۳
- گردش حساب سود انباشته • ۳
- صورت جریان وجوه نقد • ۴
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف) تاریخچه فعالیت • ۵
- ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی • ۵
- پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری • ۶-۷
- ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی • ۸-۲۲

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضاء هیات مدیره	سمت	امضا
۱	شرکت نوآوران مدیریت سبا به نمایندگی آقای محمد مهدی محمدزایی	رئیس هیات مدیره	
۲	شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز به نمایندگی آقای علیرضا ایناتلو	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
۳	شرکت طراحی مهندسی بهور به نمایندگی آقای امیر هوشم	عضو هیات مدیره	
۴	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به نمایندگی آقای سید امیر حسین حسینی	عضو هیات مدیره	
۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشاورزی به نمایندگی آقای امیر حسین ذاکری زفرقندی	عضو هیات مدیره	



تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قلی، پلاک ۱۷ (شهید شفیق)، پلاک (۱)، طبقه دوم کدپستی: ۵۱۳۸۴۶۶۱۴

تلفن: ۸۸۷۲۸۲۱۵ - ۸۸۷۲۸۲۶۰ - ۸۸۷۲۸۴۶۲ فاکس: ۸۸۷۲۸۹۱۹

www.parssaba.com info@parssaba.com

شرکت گسترش تجارت پارس سسا (سهامی خاص)

تراز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید اvaluه شده)
		ریال	ریال			ریال	ریال	
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :				
موجودی نقد	۵	۱۱۰,۶۲۵,۴۲۷,۸۴۳	۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۳			۱۸۲,۴۲۱,۷۲۲,۷۸۴
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختی	۱۴			۸,۴۹۶,۰۷۶,۰۵۳
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۱۴۳,۱۵۳,۹۱۷,۱۳۵	۴۲۶,۷۸۵,۸۹۹,۵۴۰	پیش دریافتها	۱۵			۵,۳۰۷,۲۲۴
سایر حسابهای دریافتی	۸	۵۲۳,۶۹۸,۷۲۱,۰۷۱	۴۰۹,۴۴۸,۲۳۳,۱۸۱	ذخیره مالیات	۱۶			۱۰,۰۶۹,۹۵۴,۸۹۰
پیش پرداختها	۹	۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰					
جمع داراییهای جاری		۷۷۸,۰۸۰,۵۶۶,۰۳۹	۱,۰۴۴,۵۹۱,۳۶۹,۸۹۹	جمع بدهیهای جاری				۱۹۱,۹۹۳,۰۷۰,۹۵۱
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :				
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۱,۲۳۸,۹۶۶,۷۵۰	۱,۵۴۹,۴۷۹,۵۱۹	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۷			۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲
داراییهای نامشهود	۱۱	۲۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸			۴۷۷,۸۱۷,۳۵۰
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۲	۳,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰	۳,۵۵۰,۳۳۷,۰۰۰					
جمع داراییهای غیر جاری		۳,۷۷۳,۰۱۴,۷۵۰	۴,۱۳۳,۵۹۶,۵۱۹	جمع بدهیهای غیر جاری				۲۳۶,۰۳۸,۷۶۱,۸۶۲
				جمع بدهیها				۴۷۸,۰۳۱,۸۳۲,۸۱۳
				حقوق صاحبان سهام :				
				سرمایه (سی میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت سدد	۱۹			۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۰			۱۹,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶
				سود انباشته				۳۰,۸۸۱,۳۳۱,۶۲۹
				جمع حقوق صاحبان سهام				۶۳۰,۶۹۳,۱۳۳,۶۰۵
جمع داراییها		۷۸۱,۸۵۳,۵۸۰,۷۸۹	۱,۰۴۸,۷۲۴,۹۶۶,۴۱۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				۷۸۱,۸۵۳,۵۸۰,۷۸۹

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۷۸,۲۵۲,۰۲۸,۸۵۸	۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰	۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰
سود ناخالص	۷۸,۲۵۲,۰۲۸,۸۵۸	۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰	۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰
۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۵۲۵,۹۵۵,۶۲۴)	(۴۵,۴۹۲,۹۰۲,۴۶۶)	(۴۵,۴۹۲,۹۰۲,۴۶۶)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	۱۳۹,۷۲۳,۱۵۶,۶۵۷	۱۳۹,۷۲۳,۱۵۶,۶۵۷
سود عملیاتی	(۲۱,۵۲۵,۹۵۵,۶۲۴)	۹۴,۲۳۰,۲۵۴,۱۹۱	۹۴,۲۳۰,۲۵۴,۱۹۱
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸,۵۷۵,۶۴۶,۴۳۷	۵۶,۷۲۶,۰۷۳,۲۳۴	۱۴۲,۶۶۰,۲۰۷,۴۱۱
سود قبل از کسر مالیات	۲۸,۵۷۵,۶۴۶,۴۳۷	۷۵,۷۰۳,۴۰۶,۹۲۵	۷۵,۷۰۳,۴۰۶,۹۲۵
مالیات بر درآمد	(۱۳,۵۲۰,۴۳۲,۲۳۱)	(۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴)	(۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴)
سود خالص	۷۱,۷۸۱,۲۸۷,۴۴۰	۲۱۷,۶۳۶,۰۳۹,۵۲۲	۲۱۷,۶۳۶,۰۳۹,۵۲۲

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۷۱,۷۸۱,۲۸۷,۴۴۰	۲۱۷,۶۳۶,۰۳۹,۵۲۲
سود انباشته در ابتدای سال	۳۱۵,۵۳۰,۴۲۴,۰۸۳	۳۷۱,۷۱۰,۵۰۴,۲۸۷
تعدیلات سنواتی	(۶,۷۱۹,۰۹۳,۴۵۴)	(۹,۶۵۳,۴۱۰,۲۰۴)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲۸۰,۵۹۲,۶۱۹,۰۶۹	۲۶۲,۰۵۷,۰۹۴,۰۸۳
سود قابل تخصیص	۲۸۰,۵۹۲,۶۱۹,۰۶۹	۵۷۹,۶۹۳,۱۳۳,۶۰۵
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۳,۵۸۹,۰۶۴,۳۷۲)	(۱۰,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶)
سود سهام مصوب	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۸۳,۵۸۹,۰۶۴,۳۷۲)	(۲۷۰,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶)
سود انباشته در پایان سال	۹۷,۰۰۳,۵۵۴,۶۹۷	۳۰۸,۸۱۱,۳۳۱,۶۲۹

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
(۳۸۸.۵۲۴.۱۴۸.۹۸۴)	(۱۱۷.۱۴۸.۷۱۷.۲۰۴)	۲۶ جریان حاصل خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی.
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۶۶.۱۹۷.۱۴۸.۷۶۶	۳۱.۲۱۹.۹۹۰.۷۵۱	سود دریافتی بابت سیرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و فواید مشارکت
۶۶.۱۹۷.۱۴۸.۷۶۶	۳۱.۲۱۹.۹۹۰.۷۵۱	جریان حاصل ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
مالیات بود در آمد :		
(۹.۹۰۱.۷۸۱.۶۹۳)	(۱.۰۶۹.۹۵۴.۸۹۰)	مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۵۰۲.۶۳۴.۰۰۰)	(۶۴.۲۵۰.۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۲۸۰.۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۵۰۲.۶۳۴.۰۰۰)	(۶۴.۵۳۰.۰۰۰)	جریان حاصل خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۳۲.۷۳۱.۴۳۵.۹۱۱)	(۸۷.۰۶۳.۲۱۱.۳۴۳)	حاصل کاهش در وجه نقد
(۲۶.۷۵۱.۴۶۰)	(۵۱.۹۴۷.۹۹۲)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳۰.۴۹۸.۷۷۴.۵۴۹	۱۹۷.۷۴۰.۵۸۷.۱۷۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۹۷.۷۴۰.۵۸۷.۱۷۸	۱۱۰.۶۲۵.۴۲۷.۸۴۳	مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی :		
۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

مادداشهای توضیحی همراه . جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۸۵/۴/۱۲ به نام شرکت سرمایه گذاری تجارت پارس سبا (سهامی خاص) تاسیس و تحت شماره ۲۷۵۵۷۸ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مضافاً بموجب صورتجلسه مورخ ۸۵/۵/۱۴ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت به گسترش تجارت پارس سبا تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران و نشانی آن میدان آرژانتین، خیابان احمد قسیر، خیابان (۱۷)، شماره (۱)، طبقه (۲) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۲۱ نفر (سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱، ۱۵ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی‌کند و این صورتهای مالی، صرفاً "صورتهای مالی جداگانه شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا 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 شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می شود.

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه) شناسایی می شود.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

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



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی	نرخ استهلاک	رویش استهلاک
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک متعکس در جدول بالا است.

۴-۴- تسعیر ارز

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

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت گسترش تجارت بازرسی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بازار مالی عمومی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۰۳,۹۶۳,۲۴۰	۵-۱
۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	۱۱۰,۲۲۱,۴۶۵,۶۰۳	۵-۲
۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	۱۱۰,۶۲۵,۴۲۷,۸۴۳	

۵-۱- موجودی صندوق ارزی معادل هم ارز ریالی ۱۳۳۰۰ دلار و ۶۸۰ درهم می باشد که به نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود یا زیان حاصل از تسعیر بشرح یادداشت (۲۴) گزارش گردیده است.

۵-۲- موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴,۴۷۵,۱۸۳,۳۳۴	۵,۴۱۸,۱۳۶,۱۱۳	بانک پاسارگاد - سپرده ۱-۱۸۴۹۹۱-۲۰۹-۸۶۰۰ (شعبه الوند)
۹۲۰,۷۴۰,۷۲۰,۳۳۵	۱۵۰,۷۳۹	بانک ملت - سپرده ۴۳۹۵۴۹۵۸۵۱ (شعبه قاطمی)
۹۶۷,۶۶۴,۴۰۶	۱۱۲,۴۷۷,۰۶۹	بانک پاسارگاد - سپرده ۱-۱۸۴۹۹۱-۲۰۹-۸۱۰۰ (شعبه الوند)
۱۴۳,۳۱۶,۸۶۸	۱۴۰,۲۸۹,۶۳۶	بانک پاسارگاد - فرض الحسنه ارزی (پورو) ۱۸۴۹۹۱-۲۰۹-۷۱۶-۲۰۹ (شعبه الوند)
۷۳,۵۸۱,۱۴۷		بانک مشترک ایران ونزوئلا - سپرده ۳۰۰۱۶۳۲۷۵۹ (شعبه مرکزی)
۵۰,۶۳۶۹۳	۵,۶۴۱,۳۶۵	بانک ملت - سپرده ۱۹۴۰۸۰۹۷۸۵ (شعبه قاطمی)
۹۴۸,۶۸۴		بانک مشترک ایران ونزوئلا - جاری ۱۰۰۱۶۳۲۷۴۴ (شعبه مرکزی)
۱۰۸,۸۲۱	۱۰۳,۹۳۸,۰۹۴,۹۱۸	بانک ملت - سپرده ۴۹۴۵۱۰۰۰۴۶۰ (شعبه قاطمی)
	۶۱۱,۸۴۷,۴۶۳	بانک سرمایه - سپرده ۱-۱۰۳۸۰۸۱۰۰۹۷۹۰۸۳ (شعبه میدان ارراقتین)
	۴,۸۳۸,۴۰۱	بانک مشترک ایران ونزوئلا - سپرده ۳۰۰۱۶۳۳۸۸۹ (شعبه مرکزی)
۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	۱۱۰,۲۲۱,۴۶۵,۶۰۳	

۵-۲-۱- موجودی سپرده ارزی معادل ۴,۱۸۱/۲۶ پورو می باشد که به نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود یا زیان حاصل از تسعیر بشرح یادداشت (۲۴) گزارش گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۱- مبلغ مزبور بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت یا سود روزشمار ۲۰٪ است.



شرکت گسترش تجارت بازرسی (سهامی خاص)

بازرسی حسابهای و اسناد دریا فتنی تجاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریا فتنی تجاری

بدهی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال
استاد دریا فتنی تجاری	۷۱	۴۰۹,۷۷۰,۱۶۲,۸۳۰
چکهای برگشت شده تجاری	۷۲	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴
حسابهای دریا فتنی تجاری	۷۳	۱۶,۱۱۱,۸۸۰,۲۵۱
		۴۲۶,۷۸۵,۸۹۹,۵۴۰
		۱۴۳,۱۵۳,۹۱۷,۱۲۵

۷-۱ اقلام تشکیل دهنده استاد دریا فتنی تجاری به شرح زیر است:

بدهی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال
شرکت سهامی توله سازی اهورا	۲۴۹,۷۲۸,۷۶۴,۸۳۰	
شرکت ارتباطاتی صحنی کیش	۱۳۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
آقای فرهنگ مظفر	۲۱,۳۱۵,۳۹۸,۰۰۰	
	۴۰۹,۷۷۰,۱۶۲,۸۳۰	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	توضیحات
ریال	ریال	
۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۷-۲-۱ شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۲ شرکت پچینی حمید
۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۷-۲-۳ آقای حسن کریمی دستچرمی
۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱	۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱	۷-۲-۴ آقای فرهاد اسکندری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۵ شرکت پخش بین المللی پینتازان فرا کوهرنگ
-	۲۱,۳۱۵,۳۹۸,۰۰۰	۷-۲-۶ فرهنگ مظفر
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۷ شرکت ارتباطاتی صحنی کیش
۲۸,۳۲۲,۳۱۶,۰۷۴	۱۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	
(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	دخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۱۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	

۷-۲-۱ - ماده مذکور بابت دو فقره چک برگشت شده شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ بابت بدهی فروش سیر خشک می باشد که از محل تسلیف موجود است به موجب فواید اقدام و پرونده توسط وکیل شرکت در جریان اقدامات قضایی قرار داده شده است.

۷-۲-۲ - ماده مذکور بابت یک فقره چک برگشت شده شرکت پچینی حمید بابت قرارداد سرمایه گذاری میباشد که از محل تسلیف یک باب اوراق مشارکت است به اهرای ثبت و طرح دعوی حقوقی اقدام گردیده و مراتب توسط وکیل شرکت در جریان اقدامات قضایی قرار داده شده است.

۷-۲-۳ - ماده مذکور بابت یک فقره چک برگشت شده آقای حسن کریمی دستچرمی بابت اصل و فرع قرارداد تسلیف در خرید و فروش خودرو می باشد که پرونده توسط وکیل شرکت در جریان اقدامات قضایی می باشد.

۷-۲-۴ - ماده مذکور بابت یک فقره چک برگشت شده از آقای فرهاد اسکندری بابت اصل و فرع قرارداد مشارکت در خرید و فروش محصولات فولادی می باشد.

۷-۲-۵ - ماده مذکور بابت یک فقره چک برگشت شده شرکت پخش بین المللی پینتازان فرا کوهرنگ بابت تسلیف در مشارکت در خرید و فروش سیر خشک می باشد.

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

۷-۲-۷ - ماده مذکور بابت یک فقره چک - است بابت شرکت ارتباطاتی صحنی کیش بابت تسلیف در خرید و فروش تجهیزات معماری می باشد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۲۱,۱۳۲,۳۵۱	۳,۴۲۱,۱۳۲,۳۵۱	۷-۳-۱ شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ
۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰	۲,۱۷۵,۶۱۱,۶۰۰	آقای هوشنگ چلوئی حسینی
۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	آقای فرهاد اسکندری
۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	شرکت چینی حمید
۱۲۳,۶۹۲,۷۷۷	۱۵۸,۰۵۲,۶۱۰	آقای حسن کریمی دستچردی
۲۵,۶۲۲,۹۵۰	۴۶,۴۲۳,۹۵۰	شرکت بخش بین المللی پستانزان فرا کوهرنگ
	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	قرهنگ مظفر
	۶,۳۳۰,۹۵۸,۹۰۴	شرکت ارتباطاتی ضحی کینی
	۲۸۳,۰۶۰,۰۰۰	گروه حنرال تریدینگ
۱۱,۰۴۸,۵۶۸,۹۱۹	۸,۴۵۶,۱۷۳,۵۹۷	۷-۳-۲ شرکت راشد عبدالرحمان الراشد
۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰	۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۱۷,۹۶۷,۱۸۸,۰۸۵	۲۲,۷۸۹,۹۷۰,۵۰۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۶,۶۷۸,۰۹۰,۳۴۹)	(۶,۶۷۸,۰۹۰,۳۴۹)	
۱۱,۲۸۹,۰۹۷,۸۳۶	۱۸,۱۱۱,۸۸۰,۲۵۱	خالص

۷-۳-۱- مانده طلب از شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ بابت قرارداد فروش شیر خشک به انضمام مالیات ارزش افزوده برپایه به وزارت اقتصاد و دارایی اعلامی در سال ۱۳۹۱ می باشد که طی برگ تشخیص پرداخت گردیده است و همچنین تضمین چک شرکت مذکور توسط مدیران قبلی شرکت به مبلغ ۱۰,۰۶۶,۲۹۹,۳۷۰ ریال ظهرونی گردیده و به حساب مطالبات از نامبرده منظور شده است.

۷-۳-۲- مبلغ مزبور شامل ۸۸,۳۳۶,۴۴۰ دلار بابت فروش سیمان میباشد که به نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ گزارش نامه تسعیر و سود با زیان حاصل از تسعیر بشرح یادداشت (۲۳) گزارش گردیده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۲,۷۷۱,۷۶۹,۴۶۰	۳۴۸,۳۷۴,۲۵۱,۱۶۴	شرکتهای گروه و وابسته:
۱۸۱,۹۳۲,۴۸۶,۸۴۹	۱۷۲,۶۶۷,۰۳۳,۳۰۵	شرکت بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ
۶۶,۹۶۰,۰۶۴,۵۸۱	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	شرکت سبا اینتر نیشنال تریدینگ
۱۶,۷۲۸,۳۹۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی صندوق بارنشنگی کتوری
		شرکت کار خنجات تولیدی تهران
۵۳۱,۸۸۹,۴۷۴	۵۳۱,۰۵۵,۵۸۱	سایر اشخاص و شرکتهای:
۵۸۳,۶۳۳,۸۱۷	۸۶۱,۱۱۱,۰۲۱	کارکنان (وام - جاری)
۴۰۹,۴۴۸,۲۳۳,۱۸۱	۵۲۳,۶۹۸,۷۲۱,۰۷۱	سایر

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



شرکت گسترش تجارت بازرسی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مادداشیت	
ریال	ریال		
۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱	پس پرداخت خرید خدمات حقوقی
.	۳۲,۵۰۰,۰۰۰		پس پرداخت حساسری
۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰		

۹-۱- مانده مزبور بابت علی الحسابهای پرداختی به وکلای حقوقی شرکت جهت طرح دعوی و اقدامات قانونی جهت وصول مطالبات شرکت از بدهکاران میباشد.



شرکت گسترش تجارت پارس سا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱,۱۱۹,۹۴۷,۴۰۸	۹۱۶,۸۱۷,۶۶۷	۷۲۲,۲۱۷,۶۴۵	۲۶۷,۳۷۹,۷۴۱	۴۵۴,۸۲۷,۹۰۴	۱,۶۳۹,۰۳۵,۳۱۲	۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۷۸۵,۳۱۲	اثاثه و منصوبات
۴۲۹,۵۳۲,۱۱۱	۳۲۲,۱۴۹,۰۸۳	۵۰۰,۱۲۸,۶۰۵	۱۰۷,۳۸۳,۰۲۸	۳۹۴,۷۴۵,۵۷۷	۸۲۲,۳۷۷,۶۸۸	-	۸۲۲,۳۷۷,۶۸۸	وسائط نقلیه
۱,۵۴۹,۴۷۹,۵۱۹	۱,۲۳۸,۹۶۶,۷۵۰	۱,۲۲۲,۳۴۶,۲۵۰	۳۷۴,۷۶۴,۷۶۹	۸۴۷,۵۸۳,۴۸۱	۲,۴۶۱,۴۱۳,۰۰۰	۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۰۶۳,۰۰۰	

۱-۱- افزایش حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶۴ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه سمپج اینترنت، یک دستگاه گوشی تلفن و یک دستگاه پرینتر می باشد.

۱-۲- داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.



شرکت گسترش تجارت فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۷۴۰,۰۰۰	۳۳,۰۲۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن همراه
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت
۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۰,۰۰۰	

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۵۰,۳۲۷,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲,۵۵۰,۳۲۷,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰		

۱۲-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش تبادله	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		سایر شرکتها:						
		شرکت صبا ارمه	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		شرکت باواری مدیریت ساسا	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		شرکت جلالوند حمل و نقل فارس	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
		شرکت خدمات پستی و پستی به مسافرین بهر	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
		شرکت صبا ارمه بتن	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		شرکت فولاد اکسین خورستان	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰	شرکت ساسا اینترنشنال تریدینگ	۹۸	۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰	-	۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بارگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۱۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۳۲۶,۰۰۰	شرکت پارس ساهنگ کنگ	۱۰۰	۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۳۲۶,۰۰۰	-	۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۳۲۶,۰۰۰
۲,۵۵۰,۳۲۷,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰	جمع کل		۲,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰	-	۲,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۷۸,۰۰۰

۱۲-۲ - ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲۸۰۶,۰۰۰ ریال بیش از مبلغ دفتری است.

۱۲-۳ - مالکیت (۹۸٪) سهام شرکت ساسا اینترنشنال تریدینگ متعلق به شرکت می باشد که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۲ با سرمایه یک میلیون درهم معادل ۲,۵۲۸ میلیون ریال در کشور امارات متحده عربی تأسیس و به ثبت رسیده است.

۱۲-۴ - مالکیت (۱۰۰٪) سهام شرکت پارس ساهنگ کنگ متعلق به شرکت می باشد که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۴ با سرمایه ۱۰۰ دلار در کشور هنگ کنگ تأسیس و به ثبت رسیده است.

۱۳ - حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۱,۹۳۰,۰۳۵,۱۰۶	۱۷۱,۹۳۰,۰۳۸,۱۰۶	۱۳-۱	شرکت پتروشیمی جم
۹,۴۸۸,۴۹۴,۶۷۸			شرکت سهامی لوله سازی اهواز
۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰		آقای محمدعلی سربازی
۱۸۲,۴۲۱,۷۳۳,۷۸۴	۱۷۲,۹۳۳,۲۳۸,۱۰۶		

۱۳-۱ - مبلغ مذکور بابت فروش داخلی محصولات شرکت پتروشیمی جم در بورس کالا می باشد.



شرکت گسترش تجارت بازرسی سنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷.۵۸۰.۱۹۴.۴۹۳	۴.۴۹۴.۹۷۹.۵۰۶	سازمان امور مالیاتی (مغایات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)
۴۶۵.۷۱۰.۹۶۹	۶۱۸.۱۶۲.۹۱۹	۱۴-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴۰۳.۵۲۷.۹۶۳	۴۰۵.۸۳۲.۵۱۴	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان و بیمهگران)
۴۷.۶۴۲.۶۳۸	۱۴.۴۷۴.۰۶۲	سایر
۸.۴۹۶.۰۷۶.۰۵۳	۵.۵۳۳.۴۴۹.۰۰۱	

۱۴-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت شده بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۷.۰۱۵.۸۶۰	۱۵۱.۹۳۵.۳۶۲	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۸۵.۱۹۵.۱۰۹	۲۲۴.۲۲۷.۵۵۷	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۱۱۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۲.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر
۴۶۵.۷۱۰.۹۶۹	۶۱۸.۱۶۲.۹۱۹	

۱۵ - پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵.۳۰۷.۲۲۴	-	شرکت الوان ثابت
۵.۳۰۷.۲۲۴		



شرکت گسترش تجارت پارس سا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بردارم شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال							
		مالیات					درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مابده ذخیره	مابده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفتر - هلمی	۲۴۲,۳۸۰,۰۶۶	-	۲,۶۶۹,۹۹۸,۸۹۷	۲,۶۶۹,۹۹۸,۸۹۷	۲,۳۲۷,۶۱۸,۸۳۱	-	۹,۳۱۰,۴۷۵,۳۲۴	(۳۳,۱۶۴,۶۵۳,۷۳۹)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	۷,۵۷۴,۱۶۲,۸۶۲	-	۶۲,۵۶۲,۲۰۲,۰۹۳	۷,۵۱۷,۷۷۹,۵۱۷	۲۵۰,۲۴۸,۸۰۸,۳۷۵	۳۸۳,۰۸۵,۹۴۵,۷۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
صده ۲۷۲ ق. م. م	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴	-	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴	-	-	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴	-	۲۱۸,۳۶۲,۶۱۴,۳۴۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده است		۱۳,۵۲۰,۴۳۲,۳۳۱		-	-	۱۳,۵۲۰,۴۳۲,۳۳۱	-	۸۵,۴۰۱,۷۱۹,۶۷۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۱,۰۶۹,۹۵۴,۸۹۰	۱۳,۵۲۰,۴۳۲,۳۳۱							

۱۶-۱- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم در دست رسیدگی است.

۱۶-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۶-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ توسط حسابرس مالیاتی معادل مبلغ ۲۲,۴۶۳ میلیون ریال تعیین گردیده است.



شرکت کنش تر تجارت نارس (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- حساب‌های پرداختنی بلند مدت

ماددات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۷۶,۹۸۰,۴۳۴,۷۸۵	۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲
	۱۷۶,۹۸۰,۴۳۴,۷۸۵	۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲

۱۷-۱- تغییرات بدهی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به انتقال مانده بدهی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت لوله سازی اهواز و سود سهام معصوب پرداختی می باشد. گردش حساب شرکت مزبور به شرح زیر خلاصه می گردد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
مانده در ابتدای سال	۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲	۱۳۷,۵۰۲,۵۹۷,۳۱۹
سود سهام معصوب پرداختی	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	(۲۷۲,۸۲۸,۵۹۵,۸۶۶)	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال مانده بدهی شرکت لوله سازی اهواز	(۶۶,۹۶۰,۰۶۴,۵۸۱)	
انتقال مانده بدهی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری		۲۰۴,۵۶۸,۰۸۹,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت مشارکت در سرمایه گذاری		(۴۲,۳۷۷,۶۶۹,۵۲۸)
انتقال مانده بدهی سنواتی شرکت کارخانجات تولیدی تهران		(۳۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال اموال تملیکی آماده برای فروش		۴۹۷,۹۲۷,۸۲۰
سایر	۱,۲۰۸,۱۵۰,۶۲۰	
	۱۷۶,۹۸۰,۴۳۴,۷۸۵	۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
مانده در ابتدای سال	۴۷۷,۸۱۷,۲۵۰	۲۲۵,۵۷۹,۵۶۸
پرداخت تسد طی سال	(۳۳۲,۳۱۲,۶۸۱)	(۲۱,۴۵۵,۴۹۰)
ذخیره تامین شده	۲۶۶,۱۰۱,۰۵۳	۲۷۳,۶۹۳,۱۷۲
مانده در پایان سال	۴۱۱,۶۰۵,۶۲۱	۴۷۷,۸۱۷,۲۵۰

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۰ میلیون سهم به ارزش هر سهم ده هزار ریال تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۹-۲- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	در صد سهام
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد سهام	در صد سهام
۲۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹,۸۸	۲۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹,۸۸
۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳
۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳
۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳
۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

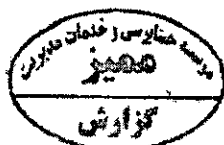
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت طراحی مهندسی بهار

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز

شرکت نوآوران مدیریت سا

شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز



شرکت گسترش تجارت یارس (تجاری شمس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۵۹) اساسنامه، مبلغ ۳۵۸۹.۰۶۴.۳۷۲ ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده نارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ماده‌هاست	
ریال	ریال		
۴۸.۴۲۹.۹۵۳.۲۲۰	۷۸.۲۵۲.۰۲۸.۸۵۸	۲۱-۱	درآمد حاصل از مشارکتها
۴۸.۴۲۹.۹۵۳.۲۲۰	۷۸.۲۵۲.۰۲۸.۸۵۸		

۲۱-۱- درآمد حاصل از مشارکتها بشرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸.۹۶۴.۲۸۵.۳۶۱	۴۲.۲۹۰.۶۰۴.۲۰۰	شرکت سهامی لوله سازی اهواز (تمام شده معامله)
۱۷.۰۰۹.۲۳۴.۰۰۰	-	افاق فرهنگ میلهر (مشارکت در سرمایه گذاری)
۱۰.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۹۶۱.۴۲۴.۶۵۸	شرکت ارتباطاتی ضحی کیش (مشارکت در سرمایه گذاری)
۲.۱۰۵.۳۲۰.۶۶۵	-	شرکت سروشیمی جم (سود حاصل از فروش محصول به برسر کس)
۱.۱۱۳.۲۹۴	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴۸.۴۲۹.۹۵۳.۲۲۰	۷۸.۲۵۲.۰۲۸.۸۵۸	



شرکت مشترک تجارت بازرسی (سهامی خاص)

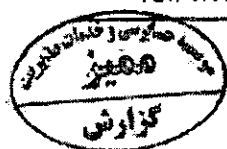
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه های پرسنلی :
۴,۸۱۶,۱۵۶,۴۶۷	۶,۱۳۰,۹۰۸,۳۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۰۳,۹۹۵,۳۴۵	۱,۵۴۶,۸۷۴,۰۴۴	کارانه
۹۳۴,۷۴۵,۹۳۱	۱,۱۷۳,۵۱۷,۵۴۳	بیمه سهم کارفرما
۸۴۱,۶۲۳,۸۷۸	۱,۳۴۳,۷۱۵,۵۷۷	عیدی و پاداش کارکنان
۳۳۷,۷۷۲,۶۰۳	۱,۴۳۰,۵۹۰,۵۰۸	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۱,۷۷۹,۹۹۷	ایاب و ذهاب
۱۳۲,۸۶۶,۳۸۶	۴۱,۴۸۷,۶۹۰	بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۲۹۶,۹۰۳	سایر
۸,۴۶۳,۰۶۹,۷۱۰	۱۲,۴۴۴,۱۷۰,۵۹۴	جمع

		هزینه های عملیاتی :
۲۹,۲۷۳,۷۶۷,۴۴۹		مطالبات متکوک الوصول و سوخت شده
۲,۳۴۸,۵۱۹,۶۶۸	۳,۹۵۴,۱۳۰,۰۳۰	کمکهای غیر نقدی
۱,۴۷۵,۰۶۱,۷۴۳	۱,۴۵۸,۱۹۱,۳۰۰	حق مشاوره و خرید خدمات
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۷۲۸,۰۶۴,۰۹۰	۱,۰۱۷,۹۳۳,۳۱۸	بذیرانی ، رستورانی و ابدارخانه
۵۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۳۰,۶۱۴	حقوق و عوارض دولتی
۳۵۴,۰۲۸,۱۶۷	۳۷۴,۷۶۲,۷۶۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳۲۹,۸۵۸,۸۶۹	۳۱۴,۴۴۶,۸۴۱	تعمیر و نگهداشت
۲۴۴,۸۶۴,۴۳۳	۹۸,۷۶۶,۰۶۵	آب ، برق و گاز
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هات مدیره
۱۱۳,۱۳۴,۳۰۹	۴۱۶۳۰,۰۰۰	سفر و قوق الماده ماموریت
۱۰۹,۵۵۴,۷۴۵	۱۲۶,۱۳۹,۳۹۷	پست ، تلفن و فاکس
۹۷,۹۳۵,۴۶۶	۱۷۷,۹۴۸,۵۲۴	ابزار و ملزومات اداری مصرفی
۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۰۰۰	حق عضویت
۶۱,۱۷۶,۰۰۰	۴۳,۶۷۷,۶۳۰	سک و حمل شهری
۴۸,۹۳۱,۹۵۵	۳۸,۰۸۱,۹۸۳	بیمه داراییهای ثابت مشهود
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۲۶,۱۴۶,۵۰۰	۲,۵۸۳,۵۷۲	کارمزد بانکی
۳۱,۳۵۷,۰۰۰	۵۴,۹۵۰,۰۰۰	فتوکی و چاپ
۴۸,۳۹۷,۴۶۲	۹۱۳,۴۳۳,۹۹۷	سایر
۳۷,۰۲۹,۸۳۲,۷۵۶	۹,۰۹۱,۷۸۵,۰۳۰	جمع
۴۵,۴۲۷,۹۰۲,۴۶۶	۳۱,۵۲۵,۹۵۵,۶۲۴	جمع کل



شرکت گسترش تجارت پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

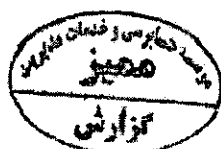
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۳۰۵,۶۰۰,۰۰۰		۲۲-۱ سود سهام دریافتی از شرکت‌های تابعه
۷,۸۵۰,۳۹۷,۵۳۵		سود ناشی از سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۵۷۷,۹۱۱,۴۰۰		۲۲-۲ درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های بورسی
۴,۹۸۹,۲۴۷,۷۲۲	-	۲۲-۳ سود حاصل از معاملات سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۳۹,۷۲۳,۱۵۶,۶۵۷		

۲۲-۱- سود سهام دریافتی از شرکت‌های تابعه بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰		شرکت بازرگانی پارس سبا هگ کنگ
۹۴,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ
۱۲۶,۳۰۵,۶۰۰,۰۰۰	-	

۲۲-۲- درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های بورسی بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۴,۸۱۱,۴۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۳,۱۰۰,۰۰۰		شرکت پتروشیمی چم
۵۷۷,۹۱۱,۴۰۰	-	



تبرکت گسترش تجارت پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۳- سود حاصل از معاملات سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۲۲,۴۸۲,۸۵۶	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۴۸,۱۴۲,۷۴۶	-	شرکت ایران کیش
۴۱۷,۴۰۴,۷۴۰	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۴۴۰,۱۹۴,۰۰۴	-	بانک اقتصاد نوین
۷۰,۵۷۴,۴۱۸	-	شرکت قطعات اتومبیل ایران
۷۵,۶۱۳,۲۹۴	-	بانک دی
۳,۷۲۲,۴۰۵	-	بانک سرمایه
۱,۲۰۵,۴۷۰	-	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۴,۹۸۹,۲۴۷,۷۲۲	-	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۵۳۲,۰۰۰,۶۲۹	-	سود حاصل از فروش اموال نمایی
۲۰,۰۹۹,۵۲۷,۶۵۸	-	سود حاصل از اوراق مسرکت
۶۴,۰۹۷,۶۰۱,۱۰۸	۳۱,۳۱۹,۹۹۰,۷۵۱	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۲۶,۷۵۱,۴۶۰)	(۲,۶۴۴,۳۴۴,۴۱۴)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
۷۵,۷۰۳,۴۰۶,۹۳۵	۲۸,۵۷۵,۶۴۶,۴۳۷	

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۶,۰۴۶,۰۶۳)	(۵,۴۶۷,۱۷۹)	اصلاح حساب مالیات تکلیفی
(۹۸۶,۶۶۹,۶۷۰)	(۷۵۴,۵۱۱,۴۵۰)	اصلاح حساب مالیات حقوق
(۵,۷۸۱,۷۰۵,۱۴۵)	(۵,۴۶۴,۱۳۶,۶۷۵)	اصلاح حساب مالیات بر ارزش افزوده
(۳,۷۲۶,۳۸۲,۲۴۴)	(۳۴۲,۳۸۰,۰۶۶)	اصلاح حساب مالیات عملکرد
(۱۵۲,۶۰۷,۰۸۴)	(۱۵۲,۶۰۷,۰۸۴)	اصلاح حساب بیمه پیمانکاران
(۹,۶۵۳,۴۱۰,۲۰۴)	(۶,۷۱۹,۰۹۲,۴۵۴)	

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کتبه لایم مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل لایم مقایسه ای به‌طور کلی با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۲,۶۶۰,۲۰۷,۴۱۱	۵۶,۷۲۶,۰۷۲,۲۳۴	سود عملیاتی
۳۵۴,۰۰۲۸,۱۶۷	۳۷۴,۷۶۲,۷۶۹	هزینه استهلاک
۲۵۲,۲۳۷,۶۸۲	(۶۶,۲۱۱,۶۲۹)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۵۹۴,۸۸۵,۵۳۸	.	کاهش موجودی املاک آماده برای فروش
۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰	۱۱۴,۱۵۰,۰۰۰	کاهش پیش پرداختها
(۴۷۵,۵۶۱,۶۰۷,۳۴۴)	۱۶۹,۳۸۱,۴۹۴,۵۲۵	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۷۷,۶۹۶,۴۱۳,۶۸۹)	(۳۵۱,۰۳۱,۶۳۱,۵۵۷)	کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
.	(۵,۳۰۷,۲۲۴)	کاهش پیش دریافتهای عملیاتی
۹,۵۳۳,۰۰۰,۶۳۹	(۲,۵۹۲,۳۹۶,۳۲۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۴۹,۰۰۰	(افزایش) کاهش سرمایه گذارهای بلند مدت
۹۴,۱۴۳,۵۴۷,۳۸۱	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۳۸۸,۵۳۴,۱۶۸,۹۸۴)	(۱۱۷,۱۴۸,۷۱۷,۲۰۴)	



۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۲۷-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۲۷-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماده طلب اهدای در پایان سال
			میلیون ریال	فیلیون ریال
الف) معاملات مشمول ماده (۱۲۹) اصلاحیه قانون تجارت:				
		وجوه دریافتی	(۱۶,۱۸۴)	
		خرید پوتادین و سوخت کشتی	۱۳۱,۴۳۵	
		پرداخت هزینه های شرکت	۹,۷۹۶	
شرکت پارس با هنگ کنگ	عضو مشترک هیئت مدیره و شرکت فرعی	وجوه پرداختی	۳۶,۳۰۷	۳۴۸,۳۷۲
		خرید سیمان	۲۴,۰۹۲	
		تسویه با شرکت تولیدی تهران	۳۴,۱۳۷	
ب) سایر اشخاص وابسته:				
شرکت سرمایه گذاری صنوبر پارسینگی کنسرسی	عضو هیئت مدیره	تفاوت مبلغ جاری سپاری شرکت با شرکتی مسوق در شرکت کنسرسی	(۶۶,۹۶۰)	
		تفاوت مبلغ جاری سپاری شرکت با شرکتی مسوق در شرکت کنسرسی	(۲۷۲,۸۲۹)	(۱۷۶,۹۸۱)
		سایر	۱,۲۵۸	
شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ	شرکت فرعی	وجوه دریافتی	(۲۳,۹۰۲)	۱۷۲,۶۶۷
		پرداخت هزینه های شرکت	(۱۳,۱۰۳)	
		وجوه پرداختی	۶,۱۵۹	

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ	تکالیف قانونی
ریال	
۷,۱۷۸,۱۲۸,۷۴۴	تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
	پیشنهاد هیات مدیره
۷,۱۷۸,۱۲۸,۷۴۴	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۱- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است.

پول	دلار	درهم
۴,۱۸۱	۱۳,۳۰۰	۶۸۰
-	۲۸۲,۲۸۶,۴۴	-
۴,۱۸۱	۲۹۵,۵۸۶,۴۴	۶۸۰

موجودی نقد
حسابهای دریافتی

