شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه

و شرکت اصلی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز (حسابداران رسمی)
MOMAYEZ Auditing and Financial Services Co. (AICPA)

نشانی دفتر : تهران ، خیابان کریمخان
خیابان آبان جنوبی، خیابان سپند، شماره ۶۴
طبقه سوم، واحد ۶ کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۵۵۱۷
تلفن : ۸۸۹۰۱۵۴۷ ، ۸۸۹۰۷۶۷۹ ، ۸۸۸۹۵۳۷۷ ، ۸۸۸۰۲۹۰۱
نمابر : ۸۸۸۰۲۸۹۸
پست الکترونیک: momayez@iacpa.ir

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شرح	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۲ - ۱
صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن	۳۲-۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز (حسابداران رسمی)
MOMAYEZ Auditing and Financial Services Co. (AICPA)

نشانی دفتر : تهران ، خیابان کریمخان
خیابان آبان جنوبی، خیابان سپند، شماره ۶۴
طبقه سوم، واحد ۶ کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۵۵۱۷
تلفن : ۸۸۹۰۱۵۴۷ ، ۸۸۹۰۷۶۷۹ ، ۸۸۸۹۵۳۷۷ ، ۸۸۸۰۲۹۰۱
نمابر : ۸۸۸۰۲۸۹۸
پست الکترونیک: momayez@iacpa.ir

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بـــــــه هیـــــــات مـــــــدیـره

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳٤ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ٤ ذیل، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲٤۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شرکت گسترش تجارت پارس سبا (یادداشت توضیحی ۷) به ترتیب شامل مبلغ ۲۸ ۳۲۲ میلیون ریال و ۹ ٤۷۷ میلیون ریال اسناد واخواست شده و مطالبات راکد میباشد .هر چند در قبال بخش عمده مطالبات موصوف اقدام حقوقی انجام شده، لیکن تا تاریخ این گزارش از بابت مطالبات فوق‌الذکر هیچگونه تسویه حسابی صورت نگرفته است. به نظر این موسسه منظور نمودن ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول از بابت حسابهای مذکور ضروریست. لیکن بعلت عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد لزوم تعیین میزان آن مقدور نگردیده است.

٤- سرفصل موجودی کالا شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ (شرکت فرعی) شامل مبلغ ۱۸/۳ میلیارد ریال معادل ۳۰ درصد پیش پرداخت خرید ۳ واحد آپارتمان از شرکت اعمار می‌باشد که در سنوات قبل پرداخت شده لیکن مدارک و مستنداتی حاکی از چگونگی تسویه آن ارائه نشده است، لذا اطمینان از قابلیت بازیافت وجوه پرداختی در شرایط حاضر حاصل نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز (حسابداران رسمی)
MOMAYEZ Auditing and Financial Services Co. (AICPA)

نشانی دفتر : تهران ، خیابان کریمخان
خیابان آبان جنوبی، خیابان سپند، شماره ۶۴
طبقه سوم، واحد ۶ کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۵۵۱۷
تلفن : ۸۸۹۰۱۵۴۷ ، ۸۸۹۰۷۶۷۹ ، ۸۸۸۹۵۳۷۷ ، ۸۸۸۰۲۹۰۱
نمابر : ۸۸۸۰۲۸۹۸
پست الکترونیک: momayez@iacpa.ir

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل- ادامه

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ٤ ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

٦- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ٤-۳ منعکس است شرکت فرعی بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ (با مسئولیت محدود) در راستای کمک و تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای گروه و وابسته تاسیس گردیده است. در این خصوص با توجه به میزان قابل توجه ارز نزد کارگزار خارجی، نظر مدیریت شرکت و صاحبان سهام را به ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات و وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن و لزوم اخذ وثائق کافی از کارگزار جلب می‌نماید. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- سرفصل موجودی کالا شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ (شرکت فرعی) شامل مبلغ ۱۸۵/۱ میلیارد ریال خالص سرمایه گذاری در املاک واقع در کشور امارات متحده عربی (شامل ۹ واحد آپارتمان اداری) میباشد که در سنوات قبل خریداری شده است، لیکن نسبت به بهره برداری اقتصادی از سرمایه گذاریهای مزبور اقدامی انجام نشده است.

۸- براساس شواهد موجود تمامی سرمایه گذاری انجام شده در شرکتهای فرعی سبا اینترنشنال و پارس سبا هنگ کنگ بدلیل محدودیتهای قانونی حاکم بر سرمایه گذاریهای خارجی در کشورهای امارات متحده عربی و هنگ کنگ، بنام تعدادی از اشخاص حقیقی صورت پذیرفته است.

با احترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

محمدنبی داهی حسین سیادت خو

۸۰۰۲۹۱

۱۰ شهریور ماه ۱۳۹۳

شـرکت گسترش تجـارت پـارس سبا (سـهامی خاص)
وابسته به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه بهمراه صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد ، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف – صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :	
۱- ترازنامه تلفیقی	۲
۲- صورت سود و زیان تلفیقی	۳
۱-۲-گردش حساب سود انباشته تلفیقی	۳
۳- صورت سود و زیان جامع تلفیقی	٤
۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	٥
ب – صورتهای مالی اساسی شرکت گسترش تجارت پارس سبا :	
۱- ترازنامه	٦
۲- صورت سود و زیان	۷
۱-۲-گردش حساب سود انباشته	۷
۳- صورت جریان وجوه نقد	۸
پ – یادداشتهای توضیحی :	
۱- تاریخچه فعالیت	۹
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی	۹
۳- مبانی تلفیق	۱۰
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۱ -۱۰
۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۳۲ -۱۲

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی میان دوره ای شرکت گسترش تجارت پارس سبا براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به نمایندگی آقای سید علی بهشتیان	رئیس هیئت مدیره	
شرکت نوآوران مدیریت سبا به نمایندگی آقای حسن رضوانفر	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت طراحی مهندسی بهور به نمایندگی آقای امیر هواشم	عضو هیات مدیره	
شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز به نمایندگی آقای محمد عبدالهی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به نمایندگی آقای محمدصالح یارمحمد	مدیرعامل وعضوهیئت مدیره	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مبین گزارش

تهران: میدان آرژانتیـــن، خیابان احمدقصیر، خیابان ۱۷ (شهید شفق)، پلاک (۱)، طبقه دوم کدپستی : ۱۵۱۳۸۴۶۶۱۴
تـلفن : ۸۸۷۲۸۲۱۵-۸۸۷۲۸۲۶۰-۸۸۷۲۸۴۶۲ فاکس: ۸۸۷۲۸۹۱۹
www.parssaba.com Info@parssaba.com

شرکت گسترش تجارت پارس سیا (سهامی خاص)

تـــراز نـامــه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۲/۶/۳۱ (تجدید ارائه شده) ریال
دارائیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۲۹۷,۶۰۹,۵۵۰,۷۰۳	۵۳۳,۳۵۸,۱۲۹,۸۳۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۱۶۸,۷۷۷,۴۸۸,۸۷۵	۲۱۲,۵۰۳,۵۲۰,۳۱۶
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۲,۳۴۳,۲۶۱,۷۲۱,۴۲۷	۱,۳۸۸,۳۶۲,۳۲۹,۵۵۸
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۴۴,۵۴۳,۳۴۸,۲۵۶	۴۴,۷۴۱,۷۸۵,۶۱۰
موجودی کالا و املاک آماده برای فروش	۹	۱۷۸,۵۴۸,۴۷۰,۰۲۳	۱۷۲,۱۴۷,۸۰۳,۳۵۸
پیش پرداختها	۱۰	۱۹۵,۵۴۴,۷۲۴,۵۲۹	۲۰۷,۰۸۸,۳۹۱,۲۴۰
جمع دارائیهای جاری		**۳,۲۲۸,۲۸۵,۳۰۳,۸۱۳**	**۲,۵۵۸,۲۰۱,۹۵۹,۹۱۸**
دارائیهای غیرجاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۱,۳۸۷,۴۶۸,۳۰۱	۱,۴۴۴,۸۹۱,۱۵۵
دارائیهای نامشهود	۱۲	۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۱۹,۱۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر دارائیها	۱۴	۳۸,۳۷۸,۵۲۵	۳۷,۸۰۵,۷۹۵
جمع دارائیهای غیرجاری		**۱,۴۷۸,۷۳۷,۸۲۶**	**۱,۵۱۶,۴۸۷,۹۵۰**
جمع دارائیها		**۳,۲۲۹,۷۶۴,۰۴۱,۶۳۹**	**۲,۵۵۹,۷۱۸,۴۴۷,۸۶۸**

بدهیها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۲/۶/۳۱ (تجدید ارائه شده) ریال
بدهیهای جاری :			
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۵	۱,۹۴۴,۶۵۳,۴۵۷,۳۰۳	۱,۲۸۰,۴۵۸,۳۸۱,۲۹۰
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۶	۴,۲۶۳,۶۳۰,۶۰۶	۱,۵۲۲,۵۹۶,۷۴۸
پیش دریافتها	۱۷	۱۹۰,۶۹۲,۷۲۸,۰۴۰	۲۵۳,۳۱۳,۰۵۴,۷۲۳
ذخیره مالیات	۱۸	۳,۹۲۴,۹۰۱,۰۹۶	۱۰,۲۲۲,۷۱۶,۶۹۳
جمع بدهیهای جاری		**۲,۱۴۳,۵۳۴,۷۱۷,۰۴۵**	**۱,۵۴۵,۵۱۶,۷۴۹,۴۵۴**
بدهیهای غیرجاری:			
حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۹	۷۴۱,۱۳۱,۸۱۸,۶۹۰	۴۸۰,۹۷۳,۶۹۸,۶۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۴۱۹,۳۸۳,۸۶۸	۲۹۸,۸۶۵,۶۱۱
جمع بدهیهای غیرجاری		**۷۴۱,۵۵۱,۲۰۲,۵۵۸**	**۴۸۱,۲۷۲,۵۶۴,۳۰۱**
جمع بدهیها		**۲,۸۸۵,۰۸۵,۹۱۹,۶۰۳**	**۲,۰۲۶,۷۸۹,۳۱۳,۷۵۵**
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (یک میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تفاوت ناشی از تسعیر ارز	۲۲	(۷,۹۱۶,۲۲۰,۵۵۰)	۹۵۱,۶۳۹,۹۹۱
اندوخته قانونی	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۳۴۱,۵۹۴,۳۴۲,۵۸۶	۵۲۰,۹۷۷,۴۹۴,۱۲۲
جمع حقوق صاحبان سهام		**۳۴۴,۶۷۸,۱۲۲,۰۳۶**	**۵۳۲,۹۲۹,۱۳۴,۱۱۳**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۳,۲۲۹,۷۶۴,۰۴۱,۶۳۹**	**۲,۵۵۹,۷۱۸,۴۴۷,۸۶۸**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز گزارش

«« یادداشتهای توضیحی همراه ،جزء لاینفک صورتهای مالی است »»

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود وزیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال		ریال
فروش خالص و درآمدحاصل از مشارکت	۲۴		۱,۶۱۷,۲۶۲,۴۷۳,۵۲۵	۲۷۴,۳۷۳,۵۲۶,۸۲۲	۱,۸۸۰,۵۰۶,۲۸۲,۵۱۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵		(۱,۵۹۰,۳۶۴,۲۳۶,۳۱۹)	(۲۵۶,۵۳۰,۱۱۷,۴۷۷)	(۱,۶۲۰,۹۲۰,۸۷۰,۸۹۶)
سود ناخالص			۲۶,۸۹۸,۲۳۷,۲۰۶	۱۷,۸۴۳,۴۰۹,۳۴۵	۲۵۹,۵۸۵,۴۱۱,۶۱۷
هزینه های فروش ، اداری وعمومی	۲۶	(۱۱,۰۶۵,۶۲۵,۹۰۱)		(۱۱,۴۵۸,۳۰۹,۴۰۳)	(۱۰۱,۲۰۱,۵۰۴,۰۶۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۲۷,۷۱۱,۴۹۹,۷۳۶		۹۴,۱۶۵,۱۴۳,۸۵۶	۱۳۳,۶۱۱,۳۳۶,۲۳۴
			۱۶,۶۴۵,۸۷۳,۸۳۵	۸۲,۷۰۶,۸۳۴,۴۵۳	۳۲,۴۰۹,۸۳۲,۱۶۸
سود عملیاتی			۴۳,۵۴۴,۱۱۱,۰۴۱	۱۰۰,۵۵۰,۲۴۳,۷۹۸	۲۹۱,۹۹۵,۲۴۳,۷۸۵
هزینه های مالی	۲۸	(۳۶,۹۳۰,۸۹۶)		(۴۴,۶۱۱,۹۷۰)	(۹۳,۰۰۲,۰۶۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۳۸,۷۰۶,۹۵۰,۵۸۴		۴,۵۴۷,۸۹۷,۵۳۹	۲۳۸,۷۸۲,۷۸۸,۶۵۵
			۳۸,۶۷۰,۰۱۹,۶۸۸	۴,۵۰۳,۲۸۵,۵۶۹	۲۳۸,۶۸۹,۷۸۶,۵۹۳
سود قبل از مالیات			۸۲,۲۱۴,۱۳۰,۷۲۹	۱۰۵,۰۵۳,۵۲۹,۳۶۷	۵۳۰,۶۸۵,۰۳۰,۳۷۸
مالیات بر درآمد			(۱,۵۹۷,۲۸۲,۲۶۵)	(۱,۵۰۴,۹۰۷,۹۹۳)	(۱۰,۲۲۲,۷۱۶,۶۹۳)
سود خالص			۸۰,۶۱۶,۸۴۸,۴۶۴	۱۰۳,۵۴۸,۶۲۱,۳۷۴	۵۲۰,۴۶۲,۳۱۳,۶۸۵

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص			۸۰,۶۱۶,۸۴۸,۴۶۴	۱۰۳,۵۴۸,۶۲۱,۳۷۴	۵۲۰,۴۶۲,۳۱۳,۶۸۵
سود انباشته درابتدای دوره		۵۲۴,۱۳۶,۰۴۱,۳۰۲		۴,۴۸۸,۱۹۲,۵۳۰	۴,۴۸۸,۱۹۲,۵۳۰
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۳,۱۵۸,۵۴۷,۱۸۰)		-	(۳,۹۸۳,۰۱۲,۰۹۳)
تعدیلات تلفیقی		-		-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده			۵۲۰,۹۷۷,۴۹۴,۱۲۲	۴,۴۸۸,۱۹۲,۵۳۰	۵۱۵,۱۸۰,۴۳۷
سود قابل تخصیص			۶۰۱,۵۹۴,۳۴۲,۵۸۶	۱۰۸,۰۳۶,۸۱۳,۹۰۴	۵۲۰,۹۷۷,۴۹۴,۱۲۲
تخصیص سود :					
سود سهام مصوب		(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-	-
سود تخصیص داده شده طی دوره			(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود انباشته درپایان دوره			۳۴۱,۵۹۴,۳۴۲,۵۸۶	۱۰۸,۰۳۶,۸۱۳,۹۰۴	۵۲۰,۹۷۷,۴۹۴,۱۲۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز گزارش

«« یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است »»

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود وزیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ ریال
سود(زیان) خالص دوره		۸۰,۶۱۶,۸۴۸,۴۶۴	۱۰۳,۵۴۸,۶۲۱,۳۷۴	۵۲۰,۴۶۲,۳۱۳,۶۸۵
تفاوت تسعیر ارز ناشی از تلفیق شرکت فرعی مستقل خارجی سبا اینترنشنال و پارس سبا هنگ کنگ	۲۲	(۸,۸۶۷,۸۶۰,۵۴۱)	۱۷۴,۰۱۵,۷۲۶,۴۴۷	(۳۸,۹۸۰,۸۲۶,۲۹۲)
سود و زیان جامع دوره مالی		۷۱,۷۴۸,۹۸۷,۹۲۳	۲۷۷,۵۶۴,۳۴۷,۸۲۱	۴۸۱,۴۸۱,۴۸۷,۳۹۳
تعدیلات سنواتی	۳۰	۳,۱۵۸,۵۴۷,۱۸۰	-	۳,۹۸۳,۰۱۲,۰۹۳
تعدیلات تلفیق	۳۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل		۷۴,۹۰۷,۵۳۵,۱۰۳	۲۷۷,۵۶۴,۳۴۷,۸۲۱	۴۸۵,۴۷۴,۴۹۹,۴۸۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۰		(۲۳۵,۹۵۵,۷۷۶,۱۱۳)	(۱۸,۹۴۶,۷۷۹,۸۴۲)	۴۳۳,۵۰۲,۴۶۹,۸۵۴
بازده سرمایه گذاریهای وسود پرداختنی بابت تامین مالی :					
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت		۳۸,۷۳۰,۹۰۰,۶۰۰		۴,۳۵۸,۷۲۵,۴۴۹	۲۳,۲۳۹,۰۷۴,۰۶۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی			۳۸,۷۳۰,۹۰۰,۶۰۰	۴,۳۵۸,۷۲۵,۴۴۹	۲۳,۲۳۹,۰۷۴,۰۶۲
مالیات بردرآمد:					
مالیات بردرآمد پرداختی			(۶,۰۴۸,۰۵۳,۶۲۰)	-	(۲,۶۲۸,۹۰۲,۹۵۸)
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود		(۱۱۵,۶۵۰,۰۰۰)		(۱,۱۱۹,۲۵۶,۰۰۰)	(۱,۲۸۳,۴۵۶,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود		-		(۲۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۹۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		-		-	۱,۵۷۳,۳۳۳
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت				-	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت				(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۱۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۸,۸۰۶,۰۰۰)	(۱,۳۲۵,۶۷۲,۶۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدقبل از فعالیتهای تأمین مالی			(۲۰۳,۳۸۸,۵۷۹,۱۳۳)	(۱۵,۷۴۶,۸۶۰,۳۹۳)	۴۵۲,۷۸۶,۹۶۸,۲۹۱
فعالیتهای تأمین مالی :					
تأمین مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تأمین مالی		(۳۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		-	(۳۱,۲۴۴,۹۶۷,۹۴۹)
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی			(۳۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		۵۸,۲۵۵,۰۳۲,۰۵۱
افزایش (کاهش) در وجه نقد			(۲۳۵,۷۴۸,۵۷۹,۱۳۳)	(۱۵,۷۴۶,۸۶۰,۳۹۳)	۵۱۱,۰۴۲,۰۰۰,۳۴۲
مانده وجه نقد در ابتدای دوره			۵۳۳,۳۵۸,۱۲۹,۸۳۶	۲۲,۳۱۶,۱۲۹,۴۹۴	۲۲,۳۱۶,۱۲۹,۴۹۴
مانده وجه نقد در پایان دوره			۲۹۷,۶۰۹,۵۵۰,۷۰۳	۶,۵۶۹,۲۶۹,۱۰۱	۵۳۳,۳۵۸,۱۲۹,۸۳۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

تـــراز نـــامـــه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۵	۲۹۱,۹۶۳,۵۸۲,۸۹۶	۵۳۰,۴۹۸,۷۷۴,۵۴۹
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۴۵,۸۲۰,۲۱۴,۰۰۳	۱۰۴,۱۴۳,۵۴۷,۳۸۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۱۲۵,۱۵۷,۳۴۶,۸۲۷	۱۳۸,۰۵۴,۰۲۸,۱۲۴
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۲۶۳,۹۲۶,۴۶۵,۱۴۸	۲۲۲,۶۱۸,۴۹۷,۳۵۴
اموال تملیکی آماده برای فروش	۹	۲۱,۱۵۴,۸۸۵,۵۳۸	۱۷,۵۹۴,۸۸۵,۵۳۸
پیش پرداختها	۱۰	۷۳۳,۴۸۶,۱۴۰	۷۳۳,۴۸۶,۱۴۰
جمع دارایی‌های جاری		**۷۴۸,۷۵۵,۹۸۰,۵۵۲**	**۱,۰۱۳,۶۴۳,۲۱۹,۰۸۶**
دارایی‌های غیرجاری :			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۱,۳۴۵,۴۹۳,۰۹۷	۱,۴۰۰,۸۷۳,۶۸۶
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۲,۵۴۸,۳۲۷,۰۰۰	۲,۶۲۹,۲۲۷,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۳,۹۲۷,۶۱۰,۰۹۷**	**۴,۰۶۳,۸۹۰,۶۸۶**
جمع دارایی‌ها		**۷۵۲,۶۸۳,۵۹۰,۶۴۹**	**۱,۰۱۷,۷۰۷,۱۰۹,۷۷۲**

بدهیها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال
بدهیهای جاری :			
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۵	۱۷۲,۹۴۷,۰۱۴,۶۹۷	۴۸۹,۱۵۰,۶۲۳,۲۶۲
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۶	۲,۰۱۴,۰۷۰,۹۴۹	۱,۰۴۲,۱۶۷,۴۶۹
پیش دریافتها	۱۷	۵,۳۰۷,۲۲۴	۵,۳۰۷,۲۲۴
ذخیره مالیات	۱۸	۳,۹۲۴,۹۰۱,۰۹۶	۹,۹۰۱,۷۸۱,۶۹۳
جمع بدهیهای جاری		**۱۷۸,۸۹۱,۲۹۳,۹۶۶**	**۵۰۰,۰۹۹,۸۷۹,۶۴۸**
بدهیهای غیرجاری :			
حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۹	۳۹۷,۶۶۰,۷۱۷,۳۱۹	۱۳۷,۵۰۲,۵۹۷,۳۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۳۰۴,۵۰۶,۴۷۴	۲۲۵,۵۷۹,۵۶۸
جمع بدهیهای غیرجاری		**۳۹۷,۹۶۵,۲۲۳,۷۹۳**	**۱۳۷,۷۲۸,۱۷۶,۸۸۷**
جمع بدهیها		**۵۷۶,۸۵۶,۵۱۷,۷۵۹**	**۶۳۷,۸۲۸,۰۵۶,۵۳۵**
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (یک میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) انباشته		۱۶۴,۸۲۷,۰۷۲,۸۹۰	۳۶۸,۸۷۹,۰۵۳,۲۳۷
جمع حقوق صاحبان سهام		**۱۷۵,۸۲۷,۰۷۲,۸۹۰**	**۳۷۹,۸۷۹,۰۵۳,۲۳۷**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۷۵۲,۶۸۳,۵۹۰,۶۴۹**	**۱,۰۱۷,۷۰۷,۱۰۹,۷۷۲**

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمدحاصل از مشارکتها	۲۴		۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۴۶,۰۲۵,۹۵۷,۵۴۵	۱۳۸,۶۰۸,۲۷۲,۳۳۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵		-	(۳۳,۴۷۷,۵۳۴,۱۹۲)	(۱۰۱,۷۷۱,۰۸۹,۱۱۸)
سود ناخالص			۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۱۲,۵۴۸,۴۲۳,۳۵۳	۳۶,۸۳۷,۱۸۳,۲۱۶
هزینه های فروش ، اداری وعمومی	۲۶	(۶,۵۴۰,۹۰۳,۳۸۲)		(۶,۶۳۸,۹۵۳,۵۷۱)	(۱۲,۷۴۹,۶۸۴,۴۵۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۱۲,۷۰۰,۹۷۸,۶۰۵		۷۴,۰۱۶,۵۴۹,۵۱۹	۳۳۵,۹۰۵,۶۸۶,۶۹۴
			۶,۱۶۰,۰۷۵,۲۲۳	۶۷,۳۷۷,۵۹۵,۹۴۸	۳۲۳,۱۵۶,۰۰۲,۲۳۸
سود عملیاتی			۱۹,۱۳۸,۴۲۷,۱۸۲	۷۹,۹۲۶,۰۱۹,۳۰۱	۳۵۹,۹۹۳,۱۸۵,۴۵۴
هزینه های مالی	۲۸	(۲۴,۳۶۹,۵۰۰)		(۳۴,۳۹۷,۹۳۰)	(۶۲,۳۴۷,۹۳۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۳۸,۴۳۱,۲۴۴,۲۳۶		۴,۳۴۰,۶۷۱,۹۶۶	۲۳,۱۵۵,۱۰۸,۲۲۶
			۳۸,۴۰۶,۸۷۴,۷۳۶	۴,۳۰۶,۲۷۴,۰۳۶	۲۳,۰۹۲,۷۶۰,۲۹۶
سود قبل از کسر مالیات			۵۷,۵۴۵,۳۰۱,۹۱۸	۸۴,۲۳۲,۲۹۳,۳۳۷	۳۸۳,۰۸۵,۹۴۵,۷۵۰
مالیات بر درآمد			(۱,۵۹۷,۲۸۲,۲۶۵)	(۱,۵۰۴,۹۰۷,۹۹۳)	(۹,۹۰۱,۷۸۱,۶۹۳)
سودخالص			۵۵,۹۴۸,۰۱۹,۶۵۳	۸۲,۷۲۷,۳۸۵,۳۴۴	۳۷۳,۱۸۴,۱۶۴,۰۵۷

گردش حساب سود انباشته

سود خالص		۵۵,۹۴۸,۰۱۹,۶۵۳	۸۲,۷۲۷,۳۸۵,۳۴۴	۳۷۳,۱۸۴,۱۶۴,۰۵۷
سود(زیان) انباشته در ابتدای دوره		۳۷۱,۷۱۰,۵۰۴,۲۸۷	(۳۲۸,۲۵۹,۸۵۷)	(۳۲۸,۲۵۹,۸۵۷)
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۲,۸۳۱,۴۵۱,۰۵۰)	-	(۳,۹۷۶,۸۵۰,۹۶۳)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده		۳۶۸,۸۷۹,۰۵۳,۲۳۷	(۳۲۸,۲۵۹,۸۵۷)	(۴,۳۰۵,۱۱۰,۸۲۰)
سود قابل تخصیص		۴۲۴,۸۲۷,۰۷۲,۸۹۰	۸۲,۳۹۹,۱۲۵,۴۸۷	۳۶۸,۸۷۹,۰۵۳,۲۳۷
تخصیص سود :				
سود سهام مصوب		(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود انباشته در پایان دوره		۱۶۴,۸۲۷,۰۷۲,۸۹۰	۸۲,۳۹۹,۱۲۵,۴۸۷	۳۶۸,۸۷۹,۰۵۳,۲۳۷

ازآنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود وزیان 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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۱		(۲۷۰,۹۰۷,۵۸۲,۲۸۵)	(۴,۵۱۲,۲۷۳,۵۱۱)	۵۰۵,۶۳۰,۸۹۴,۲۵۳
بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت		۳۸,۴۵۵,۱۹۴,۲۵۲		۴,۱۹۶,۱۱۱,۸۴۶	۲۳,۰۰۰,۳۷۳,۳۵۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			۳۸,۴۵۵,۱۹۴,۲۵۲	۴,۱۹۶,۱۱۱,۸۴۶	۲۳,۰۰۰,۳۷۳,۳۵۱
مالیات بردرآمد :					
مالیات بردرآمد پرداختی			(۶,۰۴۸,۰۵۳,۶۲۰)	-	(۲,۶۲۸,۹۰۲,۹۵۸)
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱۱۵,۶۵۰,۰۰۰)		(۱,۱۱۹,۲۵۶,۰۰۰)	(۱,۲۸۳,۴۵۶,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		-		(۲۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۹۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		-		-	۱,۵۷۳,۳۳۳
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت		۸۱,۰۰۰,۰۰۰		-	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۱,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۱,۲۲۶,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۰,۰۳۲,۰۰۰)	(۱,۳۲۶,۸۹۸,۶۶۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی			(۲۳۸,۵۳۵,۱۹۱,۶۵۳)	(۱,۴۷۶,۱۹۳,۶۶۵)	۵۲۴,۶۷۵,۴۶۵,۹۷۹
افزایش(کاهش) در وجه نقد			(۲۳۸,۵۳۵,۱۹۱,۶۵۳)	(۱,۴۷۶,۱۹۳,۶۶۵)	۵۲۴,۶۷۵,۴۶۵,۹۷۹
مانده وجه نقد در ابتدای دوره			۵۳۰,۴۹۸,۷۷۴,۵۴۹	۵,۸۲۳,۳۰۸,۵۷۰	۵,۸۲۳,۳۰۸,۵۷۰
مانده وجه نقد در پایان دوره			۲۹۱,۹۶۳,۵۸۲,۸۹۶	۴,۳۴۷,۱۱۴,۹۰۵	۵۳۰,۴۹۸,۷۷۴,۵۴۹

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تاریخچه فعالیت

۱- کلیات

۱-۱- گروه شامل شرکت گسترش تجارت پارس سبا (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گسترش تجارت پارس سبا در تاریخ ۱۳۸۵/۴/۱۲ به نام شرکت سرمایه گذاری تجارت پارس سبا (سهامی خاص) تاسیس وتحت شماره۲۷۵۵۷۸ درتاریخ 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 . شرکت گسترش تجارت پارس سبا از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.مرکز اصلی شرکت درتهران ونشانی آن میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر ، کوچه (۱۷) ، پلاک (۱) ، طبقه دوم می باشد.

مشخصات شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

- شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ (SABA INTERNATIONAL TRADING COFZ) درسازمان سرمایه گذاری منطقه آزاد راس الخیمه کشور امارات متحده عربی به ثبت رسیده است. اقامتگاه قانونی شرکت در امارات ، راس الخیمه ، جزیره الحمراء می باشد. ۱۰۰ ٪ سهام آن متعلق به شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد .
- شرکت پارس سبا هنگ کنگ در منطقه ویژه اداری هنگ کنگ به ثبت رسیده و اقامتگاه قانونی آن کشور هنگ کنگ خیابان ۲۵۰ کینگ، برج فورت رس۱۵،F اتاق B ۱۵۰۵ میباشد که ۱۰۰٪ سهام آن متعلق به شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.
- شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری در منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده و اقامتگاه قانونی آن تهران، میدان آرژانتین، خ احمدقصیر، کوچه ۱۷، پلاک ۱، طبقه ۳، میباشد که ۱۰۰٪ سهام آن متعلق به شرکت گسترش تجارت پارس سبا میباشد. ضمنا ۸۱٪ از سهام شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۳ واگذار گردیده است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی 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 اداره ، توسعه ،واگذاری و اجاره انواع واحد های تولیدی ، صنعتی ، معدنی، کشاورزی ، ساختمانی ، بازرگانی ، اقتصادی ، مشاوره ای ، خدماتی و انجام هر گونه امور انتفاعی که با فعالیتهای موضوع این بند در ارتباط باشد . اقدام به انعقاد هر گونه قرارداد و عقود راجع به اموال منقول و غیر منقول با اشخاص حقیقی و حقوقی . انجام امور و خدمات بازرگانی اعم از حمل و نقل ، ترخیص ، انبار داری ، نمایشگاهی و بیمه ای . خرید و فروش سهام و اوراق بهادار و همچنین کالا از طریق بورس اوراق بهادار و یا دیگر بورس های داخل یا خارج کشور .

موضوع فعالیت شرکت فرعی بشرح زیر است:

- فعالیت اصلی شرکت سبا اینترنشنال طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از بازرگانی عام درهرقالب وفعالیت اعم از خارجی وداخلی .
- فعالیت اصلی شرکت پارس سبا هنگ کنگ بازرگانی عام در هر قالب و فعالیت مرتبط اعم از تجارت خارجی و داخلی.
- فعالیت اصلی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار و بازرگانی میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دایم	۱	۴	۱	۱
کارکنان موقت	۸	۲۲	۸	۱۲
	۹	۲۶	۹	۱۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- مبانی تلفیق :

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات وماندہ حسابهای درون گروهی و سود وزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است .

۳-۲- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و درمورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، درصورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و درترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی درمالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

۳-۴- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

نام شرکت	محل فعالیت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	سال مالی	تاریخ تحصیل (مشمول تلفیق)
		گروه	شرکت اصلی			
شرکت سبا اینتر نشنال تریدینگ	دبی	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	۶/۳۱	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	تهران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روزه	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
شرکت پارس سبا هنگ کنگ	هنگ کنگ	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۴

نظر به اینکه شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ شرکت فرعی مستقل خارجی تبعه امارات متحده عربی و شرکت پارس سبا هنگ کنگ شرکت فرعی مستقل خارجی تبعه هنگ کنگ می باشد به منظور تلفیق با صورتهای مالی شرکت اصلی تمامی دارائیهای پولی و غیر پولی آن با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه به نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام تسعیر شده است و مابه التفاوت تسعیر حاصل شده تا زمان فروش خالص سرمایه گذاری تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می شود. ضمنا به دلیل محدودیتهای قانونی حاکم بر سرمایه گذاریهای خارجی در کشور امارات متحده عربی و هنگ کنگ، سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی سبا اینترنشنال تریدینگ و پارس سبا هنگ کنگ به نام تعدادی از اشخاص حقیقی صورت پذیرفته است که در قبال آن، از اشخاص مزبور وکالت قانونی تام الاختیار اخذ گردیده است.

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 بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود .
بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها :

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاری بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری جاری :		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گـذاریهای جاری	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه)	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه)

ممیز
گزارش

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی وتعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی درکیفیت 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک گروه وشرکت اصلی
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری(تجهیزات کامپیوتر ی)	۳و۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار کامپیوتری	۴ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل 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 منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۵- تسعیر ارز

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

ممیز
گزارش

۵ - موجودی نقد

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نقد					
موجودی نزد صندوق ارزی	۵-۱	۱۸۸,۸۲۳,۷۱۰	۳۱۳,۰۹۱,۲۳۳	-	-
		۱۸۸,۸۲۳,۷۱۰	**۳۱۳,۰۹۱,۲۳۳**	**-**	**-**
موجودی نزد بانکها					
حسابهای ریالی		۲۹۵,۷۷۰,۹۷۰,۱۹۶	۵۳۱,۳۶۵,۷۹۱,۸۷۲	۲۹۱,۸۱۷,۴۶۴,۵۸۴	۵۳۰,۳۰۰,۷۲۷,۲۲۱
حسابهای ارزی	۵-۲	۱,۶۴۹,۷۵۶,۷۹۷	۱,۶۷۹,۲۴۶,۷۳۱	۱۴۶,۱۱۸,۳۱۲	۱۹۸,۰۴۷,۳۲۸
		۲۹۷,۴۲۰,۷۲۶,۹۹۳	**۵۳۳,۰۴۵,۰۳۸,۶۰۳**	**۲۹۱,۹۶۳,۵۸۲,۸۹۶**	**۵۳۰,۴۹۸,۷۷۴,۵۴۹**
		۲۹۷,۶۰۹,۵۵۰,۷۰۳	**۵۳۳,۳۵۸,۱۲۹,۸۳۶**	**۲۹۱,۹۶۳,۵۸۲,۸۹۶**	**۵۳۰,۴۹۸,۷۷۴,۵۴۹**

۵-۱- موجودی صندوق ارزی معادل هم ارز ریالی ۲۷,۶۲۶ درهم می باشد که به نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵ - ۲ - موجودی سپرده و جاری ارزی شرکت اصلی معادل هم ارز ریالی ۴,۱۸۱/۲۶ یورو و ۲۱۹,۹۹۱ درهم میباشد که به نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود یا زیان حاصل از تسعیر بشرح یادداشت (۲۹) گزارش گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار بشرح زیر می باشد:

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶-۲ و ۶-۱	۸۹,۲۷۲,۰۱۰,۷۲۹	۷۳,۲۴۵,۹۳۹,۵۴۶	۳۵,۲۹۶,۹۴۱,۹۵۴	۳۳,۸۶۸,۱۷۲,۷۰۸
اوراق مشارکت	۶-۳	۲۳,۲۷۲,۰۴۹	۷۰,۲۷۵,۳۷۴,۶۷۳	۲۳,۲۷۲,۰۴۹	۷۰,۲۷۵,۳۷۴,۶۷۳
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - بانک ملت	۶-۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر سرمایه گذاریها	۶-۵	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	-	-
		۱۶۸,۷۷۷,۴۸۸,۸۷۵	**۲۱۲,۵۰۳,۵۲۰,۳۱۶**	**۴۵,۸۲۰,۲۱۴,۰۰۳**	**۱۰۴,۱۴۳,۵۴۷,۳۸۱**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۲/۶/۳۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	تعداد سهام	مبلغ ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	درصد مالکیت	ارزش بازار ریال	ارزش بازار هر سهم ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	۱,۰۰۰	۴,۳۹۶,۲۵۳	-	-	۱,۰۰۰	۴,۳۹۶,۲۵۳	-	۳,۸۵۷,۰۰۰	۳,۸۵۷
بانک اقتصاد نوین	۲۰,۳۷۷,۹۷۲	۸۸,۶۶۶,۰۱۳,۸۷۷	۳,۴۹۸,۸۶۴	-	-	-	۲۸,۸۱۴,۴۵۲	۸۸,۶۶۶,۰۱۳,۸۷۷	-	۸۴,۴۸۳,۹۷۳,۲۶۴	۲,۹۳۲
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۲,۴۹۹,۱۸۰	۴,۰۹۹,۲۸۱,۹۷۳	-	-	۲,۴۹۹,۱۸۰	۴,۰۹۹,۲۸۱,۹۷۳	-	-	-	-	-
شرکت ایران کیش	۹۴,۹۸۸	۱,۲۳۶,۳۵۴,۰۹۱	۱۱۲,۴۱۹	-	۲۰۷,۴۰۷	۱,۲۳۶,۳۵۴,۰۹۱	-	-	-	-	-
شرکت قطعات اتومبیل ایران	۲۲۹,۹۹۷	۷۴۸,۰۳۲,۷۱۸	-	-	-	-	۲۲۹,۹۹۷	۷۴۸,۰۳۲,۷۱۸	-	۵۴۵,۳۲۲,۸۸۷	۲,۳۷۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۷۸۶,۰۹۳	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۷۸۶,۰۹۳	-	-	-	-	-
بانک دی	۹۳,۷۵۰	۱۴۲,۹۳۵,۸۶۴	-	-	۹۳,۷۵۰	۱۴۲,۹۳۵,۸۶۴	-	-	-	-	-
بانک سرمایه	۱۲,۰۰۸	۳۰,۵۶۰,۴۳۷	-	-	۱۲,۰۰۸	۳۰,۵۶۰,۴۳۷	-	-	-	-	-
شرکت گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۵,۱۲۴,۰۰۰	۴,۸۸۰
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	۱۵,۳۲۶	۵۴,۶۸۶,۹۶۵	-	-	-	-	۱۵,۳۲۶	۵۴,۶۸۶,۹۶۵	-	۳۰۸,۷۷۲,۹۲۲	۲۰,۱۴۷
شرکت صنعتی ومعدنی شمال شرق شاهرود	-	-	۱,۰۰۰	۷,۸۵۱,۰۳۶	۱,۰۰۰	۷,۸۵۱,۰۳۶	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی جم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۵۸۱,۰۰۰	۱۸,۵۸۱
جمع کل		**۹۵,۶۸۹,۷۰۲,۰۱۸**		**۱۲,۲۴۷,۲۸۹**		**۶,۲۲۶,۷۶۹,۴۹۴**		**۸۹,۴۷۵,۱۷۹,۸۱۳**		**۸۵,۳۶۵,۶۳۱,۰۷۳**	
ذخیره کاهش ارزش		**(۲۲,۴۴۳,۷۶۲,۴۷۲)**		**(۴۵۹,۲۵۳)**		**۲۲,۲۴۱,۰۵۲,۶۴۱**		**(۲۰۳,۱۶۹,۰۸۴)**			
خالص		**۷۳,۲۴۵,۹۳۹,۵۴۶**						**۸۹,۲۷۲,۰۱۰,۷۲۹**			

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز گزارش

۲-۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۲/۶/۳۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	ارزش بازار هر سهم
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۵۱,۳۶۳	۳۴,۷۵۰,۶۱۹,۰۶۷	۳,۴۹۸,۸۶۴	-	-	-	۱۱,۹۵۰,۲۲۷	۳۴,۷۵۰,۶۱۹,۰۶۷	-	۳۹,۳۹۹,۸۹۸,۴۱۹	۳,۲۹۷
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۲,۴۹۹,۱۸۰	۴,۰۹۹,۲۸۱,۹۷۳	-	-	۲,۴۹۹,۱۸۰	۴,۰۹۹,۲۸۱,۹۷۳	-	-	-	-	-
شرکت ایران کیش	۹۴,۹۸۸	۱,۲۳۶,۳۵۴,۰۹۱	۱۱۲,۴۱۹	-	۲۰۷,۴۰۷	۱,۲۳۶,۳۵۴,۰۹۱	-	-	-	-	-
شرکت قطعات اتومبیل ایران	۲۲۹,۹۹۷	۷۴۸,۰۳۲,۷۱۸	-	-	-	-	۲۲۹,۹۹۷	۷۴۸,۰۳۲,۷۱۸	-	۵۴۵,۳۲۲,۸۸۷	۲,۳۷۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۷۸۶,۰۹۳	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۷۸۶,۰۹۳	-	-	-	-	-
بانک دی	۹۳,۷۵۰	۱۴۲,۹۳۵,۸۶۴	-	-	۹۳,۷۵۰	۱۴۲,۹۳۵,۸۶۴	-	-	-	-	-
بانک سرمایه	۱۲,۰۰۸	۳۰,۵۶۰,۴۳۷	-	-	۱۲,۰۰۸	۳۰,۵۶۰,۴۳۷	-	-	-	-	-
شرکت صنعتی ومعدنی شمال شرق شاهرود	-	-	۱,۰۰۰	۷,۸۵۱,۰۳۶	۱,۰۰۰	۷,۸۵۱,۰۳۶	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی جم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۵۸۱,۰۰۰	۱۸,۵۸۱
جمع کل		**۴۱,۷۱۸,۵۷۰,۲۴۳**		**۷,۸۵۱,۰۳۶**		**۶,۲۲۶,۷۶۹,۴۹۴**		**۳۵,۴۹۹,۶۵۱,۷۸۵**		**۳۹,۹۶۳,۸۰۲,۳۰۶**	
ذخیره کاهش ارزش		**(۷,۸۵۰,۳۹۷,۵۳۵)**		-		**۷,۶۴۷,۶۸۷,۷۰۴**		**(۲۰۲,۷۰۹,۸۳۱)**			
خالص		**۳۳,۸۶۸,۱۷۲,۷۰۸**						**۳۵,۲۹۶,۹۴۱,۹۵۴**			

۳-۶- مانده مذکور بابت (۳۶) برگ گواهی اوراق حق تقدم تسهیلات بانک مسکن به مبلغ **۲۳،۲۷۲،۰۴۹** ریال، سال مالی قبل **۷۰،۲۷۵،۳۷۴،۶۷۳** ریال می باشد.

۴-۶- مبلغ مزبور بابت سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت با سود روز شمار **۲۲٪** می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش

۶-۵ -سایر سرمایه گذاریها به شرح زیرمی باشد :

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سهامی لوله سازی اهواز	۶-۵-۱	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	-	-
		۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	-	-

۶-۵-۱- مبلغ مزبور از بابت مانده حساب سرمایه گذاری در ترخیص و فروش لوله های وارداتی شرکت لوله سازی اهواز می باشد که طی قرارداد شماره ۸۶۸ مورخ ۹۱/۱۰/۲۶ منعقد گردیده و در حال حاضر این شرکت در حال فروش مابقی لوله ها می باشد.

۷ - حسابها واسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
گروه:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۰۰۰	-	-	۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۰۰۰	۷۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد واخواست شده تجاری	۷-۲	۲۸,۳۲۲,۳۱۶,۰۷۴	-	-	۲۸,۳۲۲,۳۱۶,۰۷۴	۲۸,۳۲۲,۳۱۶,۰۷۴
حسابها ی دریافتنی تجاری	۷-۳	۳۷۰,۷۵۴,۹۰۲,۰۳۲	۱,۹۴۳,۰۴۱,۷۳۳,۳۱۱	(۷۴,۰۳۵,۳۱۱,۹۹۰)	۲,۲۳۹,۷۶۱,۳۲۳,۳۵۳	۱,۲۸۴,۷۹۰,۰۱۳,۴۸۴
		۴۷۴,۲۵۵,۳۰۰,۱۰۶	۱,۹۴۳,۰۴۱,۷۳۳,۳۱۱	(۷۴,۰۳۵,۳۱۱,۹۹۰)	۲,۳۴۳,۲۶۱,۷۲۱,۴۲۷	۱,۳۸۸,۳۶۲,۳۲۹,۵۵۸

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
شرکت اصلی:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۰۰۰	-	-	۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۰۰۰	۷۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد واخواست شده تجاری	۷-۲	۲۸,۳۲۲,۳۱۶,۰۷۴	-	-	۲۸,۳۲۲,۳۱۶,۰۷۴	۲۸,۳۲۲,۳۱۶,۰۷۴
حسابها ی دریافتنی تجاری	۷-۳	۱۰,۶۰۸,۳۷۹,۸۳۴	۱۱,۰۴۸,۵۶۸,۹۱۹	-	۲۱,۶۵۶,۹۴۸,۷۵۳	۳۴,۴۸۱,۷۱۲,۰۵۰
		۱۱۴,۱۰۸,۷۷۷,۹۰۸	۱۱,۰۴۸,۵۶۸,۹۱۹	-	۱۲۵,۱۵۷,۳۴۶,۸۲۷	۱۳۸,۰۵۴,۰۲۸,۱۲۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
آقای فرهنگ مظفر	۷۵،۱۷۸،۰۸۲،۰۰۰	۷۵،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۵،۱۷۸،۰۸۲،۰۰۰	۷۵،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰
	۷۵،۱۷۸،۰۸۲،۰۰۰	۷۵،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۵،۱۷۸،۰۸۲،۰۰۰	۷۵،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰

۷- ۲ - اقلام تشکیل دهنده اسناد واخواست شده تجاری به شرح زیر است :

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ	۷-۲-۱	۱۳،۰۰۳،۷۸۶،۷۸۹	۱۳،۰۰۳،۷۸۶،۷۸۹	۱۳،۰۰۳،۷۸۶،۷۸۹	۱۳،۰۰۳،۷۸۶،۷۸۹
شرکت چینی حمید	۷-۲-۲	۵،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰
آقای فرهاد اسکندری	۷-۲-۳	۳،۵۹۱،۸۹۰،۴۱۱	۳،۵۹۱،۸۹۰،۴۱۱	۳،۵۹۱،۸۹۰،۴۱۱	۳،۵۹۱،۸۹۰،۴۱۱
شرکت بازرگانی فلات کوهرنگ	۷-۲-۴	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
آقای حسن کریمی دستجردی	۷-۲-۵	۵،۷۲۶،۶۳۸،۸۷۴	۵،۷۲۶،۶۳۸،۸۷۴	۵،۷۲۶،۶۳۸،۸۷۴	۵،۷۲۶،۶۳۸،۸۷۴
		۲۸،۳۲۲،۳۱۶،۰۷۴	۲۸،۳۲۲،۳۱۶،۰۷۴	۲۸،۳۲۲،۳۱۶،۰۷۴	۲۸،۳۲۲،۳۱۶،۰۷۴

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

۷-۲-۲- مانده مذکور بابت یک فقره چک واخواست شده شرکت چینی حمید از محل تضمین یکباب آپارتمان مسکونی نسبت به اجرای ثبت و طرح دعوی حقوقی اقدام گردیده و مراتب توسط وکیل شرکت درجریان رسیدگی قضایی قرارداده شده است .

۷-۲-۳- مانده مذکور بابت طلب از آقای فرهاد اسکندری بابت اصل و فرع قرارداد مشارکت در خرید و فروش مصنوعات فولادی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش وصول نگردیده است.

۷-۲-۴- مانده مذکور بابت یک فقره چک واخواست شده شرکت بازرگانی فلات کوهرنگ بابت تسالم بر مشارکت در خرید و فروش شکر می باشد.

۷-۲-۵ - مانده مذکور بابت یک فقره چکهای واخواست شده آقای حسن کریمی دستجردی بابت اصل و فرع قرارداد تسالم در خرید و فروش خودرو می باشد که پرونده توسط وکیل شرکت در جریان رسیدگی قضایی قرار گرفته است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش

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

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ	۷-۳-۱	۴,۰۹۱,۱۳۲,۲۵۱	۷,۶۵۱,۱۳۲,۲۵۱	۴,۰۹۱,۱۳۲,۲۵۱	۷,۶۵۱,۱۳۲,۲۵۱
آقای هوشنگ چاوشی حسینی		۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰	۱,۹۷۵,۶۱۱,۶۰۰	۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰	۱,۹۷۵,۶۱۱,۶۰۰
آقای حسین شفقی		۲,۲۷۲,۱۰۴,۸۳۳	۲,۲۷۲,۱۰۴,۸۳۳	۲,۲۷۲,۱۰۴,۸۳۳	۲,۲۷۲,۱۰۴,۸۳۳
آقای فرهاد اسکندری		۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵
شرکت چینی حمید		۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳
حسن کریمی دستجردی		۱۲۳,۶۹۲,۷۷۷	-	۱۲۳,۶۹۲,۷۷۷	-
شرکت بازرگانی فلات کوهرنگ		۲۵,۶۲۲,۹۵۰	۲۵,۶۲۲,۹۵۰	۲۵,۶۲۲,۹۵۰	۲۵,۶۲۲,۹۵۰
شرکتacs investment	۷-۳-۲	۸,۸۶۹,۲۷۳,۷۱۰	۸,۷۳۶,۹۱۵,۸۵۸	-	-
شرکتmulti trade		۵,۸۲۳,۴۲۰	۵,۷۳۶,۵۱۶	-	-
شرکت زمان تجارت آریا	۷-۳-۳	۱۰,۵۵۳,۶۹۷,۹۴۵	۱۰,۳۹۶,۲۰۳,۱۱۱	-	-
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	۷-۳-۴	۹۳۵,۱۰۳,۱۸۵	۹۲۱,۱۴۸,۴۶۳	-	-
شرکت زالوند	۷-۳-۵	۳۵,۴۶۲,۲۴۲,۳۸۵	۳۴,۹۳۳,۰۳۲,۶۲۳	-	-
شرکت یادمان بردیا		۲۴۲,۹۵۰,۰۷۵	۲۳۹,۳۲۴,۴۸۵	-	-
شرکت ارزنگ پیمان توس	۷-۳-۶	۱۷,۹۶۶,۲۲۱,۲۷۰	۱۷,۶۹۸,۱۰۷,۹۴۶	-	-
بانک پارسیان (سود سهام دریافتنی)		۲۹۱,۷۲۰,۰۰۰	۵۸۳,۴۴۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۳۰,۸۰۰	۵۴۴,۸۶۱,۶۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سود سهام دریافتنی)		-	۶۵۸,۲۶۴,۵۰۰	-	۶۱۶,۵۹۸,۰۰۰
شرکت قطعات اتومبیل ایران (سود سهام دریافتنی)		۱۷,۲۴۹,۷۷۵	۱۷,۲۴۹,۷۷۵	۱۷,۲۴۹,۷۷۵	۱۷,۲۴۹,۷۷۵
بانک دی(سود سهام دریافتنی)		-	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۸,۷۵۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی جم (سود سهام دریافتنی)		-	-	-	۲,۶۷۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق (سودسهام دریافتنی)		۵۷۴,۸۱۱,۴۰۰	-	۵۷۴,۸۱۱,۴۰۰	-
شرکت چیپسمکو کویت		۱۰۹,۵۶۴,۹۳۸,۴۹۸	-	-	-
شرکت ایران یاسا تایر و رابر(سود سهام دریافتنی)		۲۰,۳۰۸,۵۰۰	۲۰,۳۰۸,۵۰۰	-	-
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سود سهام دریافتنی)		۴,۶۸۵,۵۰۰	۴,۶۸۵,۵۰۰	-	-
بانک اقتصاد نوین (سود سهام دریافتنی)		۱,۵۸۶,۲۳۸,۹۹۷	۷,۷۴۳,۶۲۹,۳۶۰	-	۳,۲۱۱,۵۱۷,۹۴۰
شرکت راشد عبدالرحمان الراشد		۱۲,۲۵۶,۲۱۰,۸۲۷	۱۲,۹۲۳,۲۲۰,۵۹۸	۱۱,۰۴۸,۵۶۸,۹۱۹	۱۲,۹۲۳,۲۲۰,۵۹۸
شرکت کارگزاری آرمون بورس		-	۴,۱۲۶,۶۴۹,۰۵۵	-	۴,۱۲۶,۶۴۹,۰۵۵
شرکت پیمود	۷-۳-۷	۱,۷۴۱,۷۷۱,۵۹۵,۴۴۹	۷۴۷,۰۰۴,۸۷۲,۴۹۴	-	-
شرکت سهامی لوله سازی اهواز	۷-۳-۸	۳۵۸,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت صبا فولاد خلیج فارس		۵۸۲,۵۵۷,۶۷۷	۴۴۲,۰۶۲,۸۹۹	-	-
شرکت دوو	۷-۳-۹	۴,۸۳۱,۱۱۸,۸۷۱	۱۳۹,۷۱۰,۶۸۵,۷۲۱	-	-
جمع		۲,۳۱۳,۷۹۶,۶۳۵,۳۴۳	۱,۳۵۷,۷۲۰,۴۸۲,۴۸۶	۲۱,۶۵۶,۹۴۸,۷۵۳	۳۴,۴۸۱,۷۱۲,۰۵۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۷۴,۰۳۵,۳۱۱,۹۹۰)	(۷۲,۹۳۰,۴۶۹,۰۰۲)	-	-
خالص		**۲,۲۳۹,۷۶۱,۳۲۳,۳۵۳**	**۱,۲۸۴,۷۹۰,۰۱۳,۴۸۴**	**۲۱,۶۵۶,۹۴۸,۷۵۳**	**۳۴,۴۸۱,۷۱۲,۰۵۰**

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

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

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

۴-۳-۷- مانده طلب از شرکت سنگ آهن مرکزی ایران که مبلغ فوق بابت کسری ۱۳۰۶ تن سنگ آهن خریداری شده در سالهای مالی قبل و هزینه دموراژ آن می باشد.

۵-۳-۷- مانده طلب از شرکت زالوند عمدتاً بابت وجوه پرداخت شده به شرکت مزبور در قالب قرارداد مشارکت خرید و فروش ۱۰,۰۰۰ تن مازوت منعقده در سالهای مالی قبل می باشد . وصول مانده مطالبات از شرکت مزبور بدلیل احراز شرایط فورس مازور طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۸۹/۹/۸ تا پایان شهریور ۱۳۹۰ تمدید گردیده است. طی دوره مالی ۷۴,۸۷۲ درهم از مطالبات مزبور وصول گردیده است.

۶-۳-۷- مانده طلب از شرکت ارژنگ پیمان توس بابت تتمه حساب فروش ۳۰۵۳ تن روغن پایه از شرکت مزبور در سالهای مالی قبل می باشد.

۷-۳-۷- مانده مبلغ فوق ناشی از فعالیت شرکت پارس سبا هنگ کنگ بابت خرید و فروش محصولات پتروشیمی می باشد.

۸-۳-۷- مانده فوق بابت قسمتی از اصل سرمایه گذاری به مبلغ ۱۹۰,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال و قسمتی از سود حاصل از فروش لوله ها به مبلغ ۱۶۸,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که طی قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۵/۳ فیمابین شرکت لوله سازی اهواز و شخص خریدار منعقد گردیده و در حسابها شناسایی و ثبت گردیده است.

۹-۳-۷- مانده طلب از شرکت دوو بابت فروش محصولات پتروشیمی به شرکت مذکور می باشد.

حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش

۸ - سایرحسابهای دریافتنی

	یادداشت	گروه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه ۱۳۹۲/۶/۳۱	شرکت اصلی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت اصلی ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای گروه و وابسته:					
شرکت کارخانجات تولیدی تهران	۸-۱	۴۳,۳۷۷,۶۶۹,۵۲۸	۴۳,۳۷۷,۶۶۹,۵۲۸	۴۳,۳۷۷,۶۶۹,۵۲۸	۴۳,۳۷۷,۶۶۹,۵۲۸
شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ		-	-	۶۸,۲۹۲,۵۳۹,۲۴۵	۶۷,۴۴۳,۵۶۷,۵۴۵
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری		-	-	۶۶,۹۵۱,۸۰۴,۶۴۱	۱۰۱,۹۲۷,۰۱۰,۸۶۳
شرکت پارس سبا هنگ کنگ		-	-	۸۴,۳۱۱,۹۷۸,۷۵۵	۸,۷۹۶,۹۹۹,۱۹۱
سایر اشخاص و شرکتها:					
آقای محمد لطفی		۲۸۰,۲۳۰,۰۴۵	۲۸۰,۲۳۰,۰۴۵	۲۸۰,۲۳۰,۰۴۵	۲۸۰,۲۳۰,۰۴۵
آقای مهرداد اشراقی		۲۴۴,۱۹۳,۲۴۳	۲۴۴,۱۹۳,۲۴۳	۲۴۴,۱۹۳,۲۴۳	۲۴۴,۱۹۳,۲۴۳
کارکنان (وام- جاری)	۸-۲	۵۲۱,۲۴۱,۳۲۶	۷۴۵,۲۸۵,۳۲۲	۴۰۹,۰۰۱,۸۶۵	۴۸۱,۹۸۰,۱۸۹
آقای محمدعلی آهنگریان	۸-۳	۳,۸۷۷,۷۸۲,۵۷۰	۳,۸۱۹,۹۱۳,۶۸۶	-	-
آقای محمد کاظم پور		۳۶,۵۹۰,۰۰۰	۳۶,۵۹۰,۰۰۰	-	-
آقای مرتضی رجبی اسلامی	۸-۴	۱,۳۷۶,۲۶۸,۲۶۰	۱,۴۲۴,۹۱۱,۵۲۳	-	-
آقای احمد فیاض		۴۶,۷۶۵,۴۱۸	۴۶,۷۶۵,۴۱۸	-	-
سایر		۳۵۲,۲۳۸,۹۲۳	۹۹۶,۵۳۹,۲۵۱	۵۹,۰۴۷,۸۲۶	۶۶,۸۴۶,۷۵۰
جمع		۵۰,۱۱۲,۹۷۹,۳۱۳	۵۰,۹۷۲,۰۹۸,۰۱۶	۲۶۳,۹۲۶,۴۶۵,۱۴۸	۲۲۲,۶۱۸,۴۹۷,۳۵۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۵,۵۶۹,۶۳۱,۰۵۷)	(۶,۲۳۰,۳۱۲,۴۰۶)	۰	۰
خالص		۴۴,۵۴۳,۳۴۸,۲۵۶	۴۴,۷۴۱,۷۸۵,۶۱۰	۲۶۳,۹۲۶,۴۶۵,۱۴۸	۲۲۲,۶۱۸,۴۹۷,۳۵۴

۸-۱ - مانده طلب از شرکت کارخانجات تولیدی تهران (متعلق به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری) مربوط به بهای فروش ۸۱۱ تن پودر (pvc) وارداتی در سنوات قبل و همچنین قرارداد جدید مشارکت بابت خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات شرکت کارخانجات تولیدی تهران می باشد .

۸-۲-مانده حساب کارکنان عمدتاً مربوط به بدهی وام و جاری کارکنان می باشد .

۸-۳- مانده حساب آقای محمدعلی آهنگریان به شرح فوق بابت وجوه پرداختی به ایشان در سنوات قبل بوده که تا زمان تهیه این گزارش اسناد هزینه آن وصول نگردیده است.

۸-۴- مانده مذکور بابت وجوه پرداختی به آقای مرتضی رجبی در سنوات قبل میباشد، که تا تاریخ تهیه این گزارش در حال تسویه میباشد.

۹ - موجودی کالا و املاک آماده برای فروش

	یادداشت	گروه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه ۱۳۹۲/۶/۳۱	شرکت اصلی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت اصلی ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
یک واحد تجاری خریداری شده در برج جلفار راس الخیمه	۹-۱	۴,۸۴۰,۱۹۱,۵۸۰	۴,۷۶۷,۹۶۰,۴۸۴	-	-
یک واحد آپارتمان مسکونی درخیابان جلفا تهران	۹-۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید ۳ باب آپارتمان از شرکت اعمار	۹-۳	۱۸,۳۳۶,۰۹۰,۴۶۰	۱۸,۰۶۲,۴۵۷,۵۰۸	-	-
آپارتمانهای خریداری شده از شرکت داماک	۹-۴	۱۸۰,۳۰۸,۶۶۰,۱۶۵	۱۷۷,۱۲۶,۰۲۷,۴۸۴	-	-
یک باب واحد تجاری دربلوارفردوس تهران	۹-۵	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
یک واحد آپارتمان مسکونی در بندر انزلی	۹-۶	۴۹۴,۸۸۵,۵۳۸	۴۹۴,۸۸۵,۵۳۸	۴۹۴,۸۸۵,۵۳۸	۴۹۴,۸۸۵,۵۳۸
موجودی روغن پایه	۹-۷	۴۱۱,۱۱۸,۴۱۵	۴۰۴,۹۸۳,۲۱۷	-	-
سه قطعه زمین مزروعی درقزوین	۹-۸	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع		۲۲۹,۸۵۰,۹۴۶,۱۵۸	۲۲۲,۷۵۶,۳۱۴,۲۳۱	۲۵,۹۵۴,۸۸۵,۵۳۸	۲۲,۳۹۴,۸۸۵,۵۳۸
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	۹-۹	(۵۱,۳۰۲,۴۷۶,۱۳۵)	(۵۰,۶۰۸,۵۱۰,۸۷۳)	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص		۱۷۸,۵۴۸,۴۷۰,۰۲۳	۱۷۲,۱۴۷,۸۰۳,۳۵۸	۲۱,۱۵۴,۸۸۵,۵۳۸	۱۷,۵۹۴,۸۸۵,۵۳۸

۹-۱- طبق قرارداد منعقده با شرکت راک پراپرتیز به مبلغ کل ۶۴۵,۱۰۳درهم امارات در سنوات قبل، شرکت اقدام به پیش خرید یک واحد آپارتمان اداری در برج جلفار راس الخیمه نمود که تا سال ۱۳۹۱ کل بهای آن پرداخت و تسویه گردیده است. با عنایت به آماده بودن واحد مزبور مالکیت آن در خرداد ماه سالجاری به این شرکت منتقل گردید. از این بابت دارایی مزبور در سال مالی قبل به ارزش ۷۰۸,۱۴۸ درهم تحت سرفصل دارایی های ثابت منظور گردید. باعنایت به اینکه خرید دارایی مزبور به منظور فروش آن صورت پذیرفته است لذا دارایی مورد ذکر در دوره مالی مورد گزارش بشرح فوق تحت عنوان موجودی کالا طبقه بندی و منظور گردید.

۹-۲- مبلغ مزبور جهت دریافت آپارتمان مسکونی از آقای حسین شفقی بابت قسمتی از بدهی ایشان می باشد که بنام شرکت گردیده و در حسابها منظور شده است.

۹-۳- مانده مزبور عمدتاً مربوط به اقساط پرداخت شده به شرکت اعمار بابت خرید ۳ واحد آپارتمان در دبی میباشد که مجموع اقساط پرداخت شده معادل ۳۰درصد از کل ارزش خرید است . پیگیری لازم در خصوص تبدیل املاک مزبور به اعلامیه بستانکاری از سوی شرکت اعمار درجریان می باشد .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

۴-۹- شرکت درسال ۲۰۰۸ میلادی اقدام به خرید ۱۶ واحد آپارتمان در دبی از شرکت داماک به ارزش کل ۳۷ میلیون درهم امارات نمود . ازاین مبلغ معادل ۳۰ درصد آن بشکل اقساطی پرداخت گردید . سپس شرکت درسال ۲۰۰۹ میلادی به دلیل توقف و یا تاخیر اجرای پروژه های مزبور اقدام به معاوضه آنها با ۸ واحد اداری درحال آماده شدن شرکت داماک دربرج اسمارت هایتز به ارزش کلی ۲۵/۴ میلیون درهم نمود . طی معاوضه مزبور باشرکت سازنده داماک ، وجوه پرداخت شده به پروژه های قبلی به واحد های جدید منتقل گردید . همچنین ازاین بابت شرکت متعهد گردید مانده مزبور به مبلغ ۱۴/۳ میلیون درهم رابه شکل اقساطی به شرکت داماک پرداخت نماید . مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه و پرداخت شد. واحدهای مزبور طی دوره مالی مورد گزارش به شرکت تحویل گردیده اند. ضمنا صدور و دریافت اسناد ملکی و فروش آنها در دست اقدام میباشد.

۵-۹- مبلغ مزبور بابت تهاتر (۳) واحد آپارتمان اداری و مطالبات آقای محمدعلی سربازی و معاوضه با یکباب مغازه تجاری به مساحت (۷۰) متر مربع واقع در تهران ،بلوار فردوس شرق ، نبش خیابان وفا آذر، مجتمع تجاری اداری آیسا می باشد.

۶-۹- مبلغ مزبور بابت تهاتر مانده بدهی شرکت سانکس جنرال تریدینگ می باشد که بنام شرکت منتقل و در حسابها منظور گردیده است.

۷-۹- مانده فوق از موجودی مقدار ۲۳/۵۵ تن روغن پایه خریداری شده از شرکت زالوند می باشد.

۸-۹- مبلغ مزبور بابت دریافت سه قطعه زمین مزروعی از شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ بابت قسمتی از بدهی بوده که بنام شرکت منتقل گردیده و در حسابها منظور شده است.

۹-۹- با عنایت به کاهش ارزش املاک در امارات متحده عربی در سالهای اخیر نسبت به اخذ قیمت کارشناسی از شرکت همپتون اقدام گردید و در این خصوص مبلغ ۴۶/۵ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش درحسابها منظور شده است. مضافا بابت تهاتر سه واحد آپارتمان اداری و مطالبات از آقای محمد علی سربازی (یادداشت ۵-۹) مبلغ ۴،۸۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودیها در حسابها منظور شده است.

۱۰ - پیش پرداختها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت چکث	۱۰-۱	۱۸۵،۰۹۸،۳۸۲،۷۰۰	۲۰۵،۷۹۴،۷۳۸،۰۰۰	-	-
پیش پرداخت خدمات حقوقی	۱۰-۲	۶۱۶،۶۵۰،۰۰۰	۶۱۶،۶۵۰،۰۰۰	۶۱۶،۶۵۰،۰۰۰	۶۱۶،۶۵۰،۰۰۰
شرکت سندروس صنعت		-	۴۵۵،۳۵۹،۸۰۶	-	-
شرکت پتروشیمی آبادان		۱۱۶،۸۳۶،۱۴۰	۱۱۶،۸۳۶،۱۴۰	۱۱۶،۸۳۶،۱۴۰	۱۱۶،۸۳۶،۱۴۰
بازرگانی رضا حسینی فر	۱۰-۳	۲،۱۱۷،۶۶۶،۴۷۱	-	-	-
شرکت سیمان سفید ارومیه	۱۰-۴	۷،۴۷۳،۷۳۴،۶۸۲	-	-	-
شرکت اس جی اس ایران		۵۳،۱۰۴،۵۳۶	-	-	-
سایر		۶۸،۳۵۰،۰۰۰	۱۰۴،۸۰۷،۲۹۴	-	-
		۱۹۵،۵۴۴،۷۲۴،۵۲۹	۲۰۷،۰۸۸،۳۹۱،۲۴۰	۷۳۳،۴۸۶،۱۴۰	۷۳۳،۴۸۶،۱۴۰

۱-۱۰- مانده فوق بابت ۳۰٪ پیش پرداخت قرارداد اجاره (۳) ساله کشتی از شرکت مذکور می باشد که عیناً کشتی مزبور جهت حمل محصولات پتروشیمی جم تحویل این شرکت گردیده است..

۲-۱۰- مانده مزبور بابت علی الحسابهای پرداختی به وکلای حقوقی شرکت جهت طرح دعوی و پیگیری حقوقی جهت وصول مطالبات شرکت از بدهکاران می باشد.

۳-۱۰- مانده فوق بابت پیش پرداخت کنترل کیفیت سیمان و کرایه حمل، نظارت و ترخیص و بارگیری به بازرگانی رضا حسینی فر می باشد.

۴-۱۰-مانده مذکور بابت پیش پرداخت قرارداد خرید سیمان سفید از شرکت سیمان سفید ارومیه می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱ - دارائیهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در	دارایی‌های اضافه شده	تعدیلات	مانده در	مانده در	استهلاک	تعدیلات ناشی	مانده در	مانده در	مانده در
	۱۳۹۲/۶/۳۱	طی دوره مالی	ناشی از تسعیر ارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	طی دوره مالی	از تسعیر ارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
اثاثیه ومنصوبات	۱،۱۹۲،۲۴۵،۴۴۲	۱۱۵،۶۵۰،۰۰۰	۱۰۲	۱،۳۰۷،۸۹۵،۵۴۴	۳۲۰،۰۶۳،۷۶۸	۱۰۱،۴۸۴،۲۷۱	-	۴۲۱،۵۴۸،۰۳۹	۸۸۶،۳۴۷،۵۰۵	۸۷۲،۱۸۱،۶۷۴
وسائط نقلیه	۸۲۲،۲۷۷،۶۸۸	-	-	۸۲۲،۲۷۷،۶۸۸	۲۴۹،۵۶۸،۲۰۷	۷۱،۵۸۸،۶۸۵	-	۳۲۱،۱۵۶،۸۹۲	۵۰۱،۱۲۰،۷۹۶	۵۷۲،۷۰۹،۴۸۱
	۲،۰۱۴،۵۲۳،۱۳۰	۱۱۵،۶۵۰،۰۰۰	۱۰۲	۲،۱۳۰،۱۷۳،۲۳۲	۵۶۹،۶۳۱،۹۷۵	۱۷۳،۰۷۲،۹۵۶	-	۷۴۲،۷۰۴،۹۳۱	۱،۳۸۷،۴۶۸،۳۰۱	۱،۴۴۴،۸۹۱،۱۵۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱
اثاثه ومنصوبات	۱،۰۷۲،۱۵۱،۳۱۲	۱۱۵،۶۵۰،۰۰۰	۱،۱۸۷،۸۰۱،۳۱۲	۲۴۳،۹۸۷،۱۰۷	۹۹،۴۴۱،۹۰۴	۳۴۳،۴۲۹،۰۱۱	۸۴۴،۳۷۲،۳۰۱	۸۲۸،۱۶۴،۲۰۵
وسائط نقلیه	۸۲۲،۲۷۷،۶۸۸	-	۸۲۲،۲۷۷،۶۸۸	۲۴۹,۵۶۸,۲۰۷	۷۱,۵۸۸,۶۸۵	۳۲۱,۱۵۶,۸۹۲	۵۰۱،۱۲۰،۷۹۶	۵۷۲،۷۰۹،۴۸۱
	۱،۸۹۴،۴۲۹،۰۰۰	۱۱۵،۶۵۰،۰۰۰	۲،۰۱۰،۰۷۹،۰۰۰	۴۹۳،۵۵۵،۳۱۴	۱۷۱،۰۳۰،۵۸۹	۶۶۴،۵۸۵،۹۰۳	۱،۳۴۵،۴۹۳،۰۹۷	۱،۴۰۰،۸۷۳،۶۸۶

۱-۲-۱۱- افزایش حساب اثاثه و منصوبات بمبلغ ۱۱۵ میلیون ریال طی دوره بابت خرید یک دستگاه تقویت کننده آنتن موبایل و یک دستگاه نوت بوک و یک دستگاه گوشی تلفن همراه، میز و آبمیوه گیری میباشد.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

۱۲ - دارائیهای نامشهود

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن همراه	۳۲,۷۴۰,۰۰۰	۳۲,۷۴۰,۰۰۰	۳۲,۷۴۰,۰۰۰	۳۲,۷۴۰,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن ثابت	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
	۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۰,۰۰۰

۱۳ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

	شرکت گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سبا اینتر نشنال تریدینگ	-	-	۲,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پارس سبا هنگ کنگ	-	-	۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰
شرکت فولاد اکسین خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت صبا آرمه بتن	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
	۱۹,۱۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۴۸,۳۲۷,۰۰۰	۲,۶۲۹,۲۲۷,۰۰۰

۱۴ - سایر دارائیها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
نرم افزار کامپیوتری	۳۸,۳۷۸,۵۲۵	۳۷,۸۰۵,۷۹۵	-	-
	۳۸,۳۷۸,۵۲۵	۳۷,۸۰۵,۷۹۵	-	-

۱۵ - حسابهای پرداختنی تجاری

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت داماک	۱۵-۱	۳۱,۹۶۷,۲۹۵	۸۱۳,۸۶۴,۸۴۱	-	-
آقای محمدعلی سربازی		۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰
شرکت چکث		۶۰,۰۸۴,۷۲۸,۳۱۱	-	-	-
شرکت پتروشیمی جم	۱۵-۲	۱,۸۸۳,۲۹۵,۰۰۲,۳۳۰	۱,۲۷۸,۴۰۶,۳۰۱,۹۲۵	۱۷۱,۹۴۳,۸۱۴,۶۹۷	۴۵۱,۳۶۳,۴۲۳,۲۶۲
شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۵-۳	۲۳۸,۵۵۹,۳۶۷	۲۳۵,۰۱۴,۵۲۴	-	-
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری		-	-	-	۳۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۹۴۴,۶۵۳,۴۵۷,۳۰۳	۱,۲۸۰,۴۵۸,۳۸۱,۲۹۰	۱۷۲,۹۴۷,۰۱۴,۶۹۷	۴۸۹,۱۵۰,۶۲۳,۲۶۲

۱-۱۵ - بدهی به شرکت داماک بابت هزینه های نقل و انتقال املاک آماده تحویل خریداری شده در برج اسمارت هایتز بعلاوه جرایم تاخیر در پرداختها می باشد. در دوره مالی مورد گزارش بدهی به شرکت مزبور پس از اخذ ۵۰٪ تخفیف در جرائم تاخیر پرداخت گردید.

۲-۱۵ - مانده مذکور بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم در بورس کالا و فروش صادراتی آن شرکت می باشد.

۳-۱۵ - مانده فوق بابت تتمه فاکتور خرید متانول از شرکت مذکور می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

۱۶ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادپرداختنی	۱۶-۱	۱,۵۲۶,۱۰۹,۲۴۲	-	۱,۵۲۶,۱۰۹,۲۴۲	-
سازمان تامین اجتماعی(حق بیمه کارکنان و پیمانکاران)		۲۲۶,۱۴۶,۶۸۹	۲۰۹,۴۱۹,۷۱۹	۱۶۸,۰۸۳,۸۸۲	۱۵۱,۹۰۹,۶۲۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده		۴۲۰,۸۴۴,۸۵۱	۴۷۳,۰۷۷,۶۳۹	۱۷۲,۸۷۴,۲۸۱	۲۳۷,۶۳۱,۷۵۳
وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده)		۱۲۸,۴۹۵,۹۱۶	۵۸۹,۱۸۴,۹۲۵	۱۲۲,۱۶۲,۶۲۶	۵۶۱,۸۶۶,۳۶۲
شرکت Rak Properties		۱۶۶,۶۰۳,۱۲۵	۱۵۸,۲۰۰,۲۵۱	-	-
شرکت Luxtury Facilities Damac		۱,۲۹۳,۵۳۰,۵۸۵	-	-	-
شرکت Empower		۳۷۵,۱۰۴,۸۰۰	-	-	-
سایر		۱۲۶,۷۹۵,۳۹۸	۹۲,۷۱۴,۲۱۴	۲۴,۸۴۰,۹۱۸	۹۰,۷۵۹,۷۳۴
		۴,۲۶۳,۶۳۰,۶۰۶	**۱,۵۲۲,۵۹۶,۷۴۸**	**۲,۰۱۴,۰۷۰,۹۴۹**	**۱,۰۴۲,۱۶۷,۴۶۹**

۱-۱۶ - مانده اسناد پرداختنی مذکور بابت دو فقره چک در وجه سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.

۱۷ -پیش دریافتها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت الوان ثابت		۵,۳۰۷,۲۲۴	۵,۳۰۷,۲۲۴	۵,۳۰۷,۲۲۴	۵,۳۰۷,۲۲۴
Triliance petrochemical		-	۲۶,۶۳۳,۰۷۲,۱۶۷	-	-
شرکت پتروشیمی جم	۱۷-۱	۱۹۰,۶۸۷,۴۲۰,۸۱۶	۲۱۱,۸۸۷,۴۱۹,۵۶۲	-	-
شرکت دوو		-	۱۴,۷۸۷,۲۵۵,۷۷۰	-	-
		۱۹۰,۶۹۲,۷۲۸,۰۴۰	**۲۵۳,۳۱۳,۰۵۴,۷۲۳**	**۵,۳۰۷,۲۲۴**	**۵,۳۰۷,۲۲۴**

۱-۱۷-مانده شرکت پتروشیمی جم بابت ۳۰٪ پیش دریافت قرارداد اجاره سه ساله کشتی به شرکت پتروشیمی جم جهت حمل محصولات می باشد.

۱۸- ذخیره مالیات

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۷,۵۱۷,۷۷۹,۵۱۷	۲,۶۲۸,۹۰۲,۹۵۸
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱,۵۹۷,۲۸۲,۲۶۵	۷,۵۱۷,۷۷۹,۵۱۷
تعدیل ذخیره عملکرد سالهای قبل	۲,۷۰۴,۹۳۷,۱۷۶	۲,۷۰۴,۹۳۷,۱۷۶
تادیه شده طی دوره	(۷,۸۹۵,۰۹۷,۸۶۲)	(۲,۶۲۸,۹۰۲,۹۵۸)
	۳,۹۲۴,۹۰۱,۰۹۶	**۱۰,۲۲۲,۷۱۶,۶۹۳**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

۲-۱۸- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال					۱۳۹۲/۶/۳۱ - ریال	نحوه تشخیص
			مالیات						
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأدیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۹۰/۶/۳۱	۳۲,۷۳۰,۴۱۶,۱۵۲	۱۰,۳۲۰,۵۲۸,۰۵۶	-	۲,۵۸۰,۱۳۲,۰۱۴	۲,۶۲۵,۴۲۲,۰۱۷	۲,۶۲۵,۴۲۲,۰۱۷	-	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۱/۶/۳۱	(۳۳,۱۶۴,۶۵۳,۷۳۹)	۹,۳۱۰,۴۷۵,۳۲۴	-	۲,۳۲۷,۶۱۸,۸۳۱	-	-	۲,۳۲۷,۶۱۸,۸۳۱	۲,۳۲۷,۶۱۸,۸۳۱	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۳۹۲/۶/۳۱	۳۸۳,۰۸۵,۹۴۵,۷۵۰	۳۰,۰۷۱,۱۱۸,۰۶۷	۷,۵۱۷,۷۷۹,۵۱۷	-	-	۷,۵۷۴,۱۶۲,۸۶۲	-	۷,۵۷۴,۱۶۲,۸۶۲	رسیدگی نشده است.
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۷,۵۴۵,۳۰۱,۹۱۸	۶,۳۸۹,۱۲۹,۰۶۱	۱,۵۹۷,۲۸۲,۲۶۵	-	-	-	۱,۵۹۷,۲۸۲,۲۶۵	-	رسیدگی نشده است.
							۳,۹۲۴,۹۰۱,۰۹۶	۹,۹۰۱,۷۸۱,۶۹۳	

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

۲-۲-۱۸- شرکت اصلی نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز گزارش

۱۹ -حسابهای پرداختنی بلند مدت

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱-۱۹	۷۴۱,۱۳۱,۸۱۸,۶۹۰	۴۸۰,۹۷۳,۶۹۸,۶۹۰	۳۹۷,۶۶۰,۷۱۷,۳۱۹	۱۳۷,۵۰۲,۵۹۷,۳۱۹
		۷۴۱,۱۳۱,۸۱۸,۶۹۰	۴۸۰,۹۷۳,۶۹۸,۶۹۰	۳۹۷,۶۶۰,۷۱۷,۳۱۹	۱۳۷,۵۰۲,۵۹۷,۳۱۹

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

	شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۱۳۷,۵۰۲,۵۹۷,۳۱۹	۲۹۶,۹۵۵,۲۷۴,۸۱۲
سود سهام پرداختنی	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
خالص معاملات (خرید و فروش) سهام	-	(۱۵۹,۴۵۲,۶۷۷,۴۹۳)
سایر	۱۵۸,۱۲۰,۰۰۰	-
	۳۹۷,۶۶۰,۷۱۷,۳۱۹	۱۳۷,۵۰۲,۵۹۷,۳۱۹

۲۰ -ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۲۹۸,۸۶۵,۶۱۱	۱۹۳,۶۲۲,۲۳۴	۲۲۵,۵۷۹,۵۶۸	۱۷۴,۹۳۵,۲۴۶
پرداخت شده طی دوره	-	(۱۴۹,۱۲۶,۰۸۲)	-	(۱۱۶,۹۳۹,۹۸۲)
ذخیره تامین شده طی دوره	۱۲۰,۵۱۸,۲۵۷	۲۵۴,۳۶۹,۴۵۹	۷۸,۹۲۶,۹۰۶	۱۶۷,۵۸۴,۳۰۴
مانده در پایان دوره	۴۱۹,۳۸۳,۸۶۸	۲۹۸,۸۶۵,۶۱۱	۳۰۴,۵۰۶,۴۷۴	۲۲۵,۵۷۹,۵۶۸

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱ - سرمایه

۱-۲۱- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ده میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم ده هزار ریالی و با نام تماماً پرداخت شده می باشد .

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

	یادداشت	شرکت اصلی		
		تعداد سهام	مبلغ	درصد سهام
			ریال	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۱-۲-۱	۹۶۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶
شرکت طراحی مهندسی بهور		۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
شرکت عمران وساختمان تراز پی ریز		۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
شرکت نوآوران مدیریت سبا	۲۱-۲-۱	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز	۲۱-۲-۱	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲-۲۱- طی صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ ، شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری تعداد ۱۰.۰۰۰ سهم از سهام خود را به شرکت نوآوران مدیریت سبا و ۱۰.۰۰۰ سهم از سهام خود را به شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز انتقال داده است.

۲۲ - تفاوت ناشی از تسعیر ارز

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال
تفاوت ناشی از تسعیر ارز	۲۲-۱	(۷,۹۱۶,۲۲۰,۵۵۰)	۹۵۱,۶۳۹,۹۹۱
		(۷,۹۱۶,۲۲۰,۵۵۰)	۹۵۱,۶۳۹,۹۹۱

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

۲۳ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده(۵۹) اساسنامه مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل گردیده است به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص همان شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست وجز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ممیز
گزارش

۲۴ - فروش خالص و درآمد حاصل از مشارکتها

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فروش کالا	۲۴-۱	۱,۴۸۰,۷۰۶,۷۶۵,۳۲۳	۲۲۲,۶۱۴,۳۸۷,۵۱۶	۱,۵۶۳,۱۶۴,۴۱۶,۵۸۵	-	۳۴,۸۶۷,۲۳۰,۶۹۸	۱۰۵,۵۹۰,۹۸۷,۳۱۸
درآمد حاصل از مشارکتها	۲۴-۲	۱۳۶,۵۵۵,۷۰۸,۲۰۲	۵۱,۷۵۹,۱۳۹,۳۰۶	۳۱۷,۳۴۱,۸۶۵,۹۲۸	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۱۱,۱۵۸,۷۲۶,۸۴۷	۳۳,۰۱۷,۲۸۵,۰۱۶
		۱,۶۱۷,۲۶۲,۴۷۳,۵۲۵	۲۷۴,۳۷۳,۵۲۶,۸۲۲	۱,۸۸۰,۵۰۶,۲۸۲,۵۱۳	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۴۶,۰۲۵,۹۵۷,۵۴۵	۱۳۸,۶۰۸,۲۷۲,۳۳۴

۲۴-۱- فروش کالاعمدتاً مربوط به فروش بوتادین، پلیمر، آمتر، کلینکر و سیمان سفید و اجاره کشتی توسط شرکت پارس سبا هنگ کنگ می باشد.

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

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت یکتا تجارت پارتیکان (مشارکت در سرمایه گذاری)	-	۴۰۴,۷۷۸,۰۸۲	۴۰۴,۷۷۸,۰۸۲	-	۴۰۴,۷۷۸,۰۸۲	۴۰۴,۷۷۸,۰۸۲
شرکت کارگزاری بانک صنعت ومعدن	۲,۹۶۸,۷۸۶	-	-	۱,۱۱۳,۲۹۴	-	-
آقای فرهنگ مظفر (مشارکت در سرمایه گذاری)	۱۰,۸۷۱,۹۱۸,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۱,۹۱۸,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی جم (مشارکت در فروش محصولات و در بورس کالا)	۱۲۵,۶۵۷,۵۸۱,۵۴۶	۴۴,۳۸۹,۴۱۲,۴۵۹	۱۲۵,۲۰۴,۸۸۳,۴۲۰	۲,۱۰۵,۳۲۰,۶۶۵	۳,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۷,۵۵۸,۱۶۹
آقای حسن کریمی دستجردی(شرکت در خرید و فروش خودرو)	-	۱,۴۲۵,۷۹۶,۳۸۴	۱,۴۲۵,۷۹۶,۳۸۴	-	۱,۴۲۵,۷۹۶,۳۸۴	۱,۴۲۵,۷۹۶,۳۸۴
شرکت کارخانجات تولیدی تهران (مشارکت در سرمایه گذاری)	-	۳,۰۳۹,۱۵۲,۳۸۱	۸,۰۳۹,۱۵۲,۳۸۱	-	۳,۰۳۹,۱۵۲,۳۸۱	۸,۰۳۹,۱۵۲,۳۸۱
شرکت کارگزاری آگاه	۲۳,۲۳۹,۸۷۰	-	۲۵۴,۹۸۷,۷۹۵	-	-	-
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	-	-	۱,۰۲۵,۲۶۷,۸۶۶	-	-	-
شرکت سهامی لوله سازی اهواز	-	-	۱۶۸,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۱۳۶,۵۵۵,۷۰۸,۲۰۲	۵۱,۷۵۹,۱۳۹,۳۰۶	۳۱۷,۳۴۱,۸۶۵,۹۲۸	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۱۱,۱۵۸,۷۲۶,۸۴۷	۳۳,۰۱۷,۲۸۵,۰۱۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

۲۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی کالای و املاک ابتدای دوره	-	-	۳۱۵,۷۲۸,۰۹۷,۹۸۹	-	-	-
خرید کالا	۱,۴۵۲,۵۴۲,۹۹۳,۰۵۲	۲۱۹,۲۱۶,۱۸۴,۹۷۹	۱,۴۱۰,۷۷۶,۲۷۹,۷۸۲	-	۳۳,۴۷۷,۵۳۴,۱۹۲	۱۰۱,۷۷۱,۰۸۹,۱۱۸
بهای تمام شده کالا ی آماده برای فروش	۱,۴۵۲,۵۴۲,۹۹۳,۰۵۲	۲۱۹,۲۱۶,۱۸۴,۹۷۹	۱,۷۲۶,۵۰۴,۳۷۷,۷۷۱	-	۳۳,۴۷۷,۵۳۴,۱۹۲	۱۰۱,۷۷۱,۰۸۹,۱۱۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۳۷,۸۲۱,۲۴۳,۲۶۷	۳۷,۳۱۳,۹۳۲,۴۹۸	۱۰۴,۷۰۸,۹۲۸,۴۹۳	-	-	-
کسر می شود: موجودی کالای پایان دوره	-	-	(۲۰۰,۳۶۱,۴۲۸,۶۹۳)	-	-	-
تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی	-	-	(۹,۹۳۱,۰۰۶,۶۷۵)	-	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۵۹۰,۳۶۴,۲۳۶,۳۱۹	۲۵۶,۵۳۰,۱۱۷,۴۷۷	۱,۶۲۰,۹۲۰,۸۷۰,۸۹۶	-	۳۳,۴۷۷,۵۳۴,۱۹۲	۱۰۱,۷۷۱,۰۸۹,۱۱۸

۲۶ - هزینه های فروش ، اداری وعمومی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های پرسنلی :						
حقوق ودستمزد و مزایا	۲,۲۶۲,۴۷۲,۷۲۵	۲,۶۴۶,۸۶۰,۲۰۹	۵,۶۶۸,۹۵۸,۰۵۴	۱,۵۸۹,۸۳۲,۰۹۸	۲,۲۷۳,۷۲۴,۳۹۰	۴,۲۱۱,۸۹۳,۴۵۹
کارانه	۵۵۱,۴۵۰,۱۹۶	-	۱,۲۵۲,۸۷۶,۱۷۶	۴۳۲,۱۶۳,۱۸۷	-	۹۴۸,۲۲۶,۲۸۶
بیمه سهم کارفرما	۳۹۴,۹۰۶,۷۱۹	۴۸۶,۷۶۷,۹۹۷	۱,۱۶۳,۷۷۳,۴۵۳	۲۵۹,۸۶۲,۱۶۰	۳۷۵,۰۲۲,۴۴۳	۷۶۷,۵۴۲,۱۲۳
عیدی و پاداش کارکنان	۹۴۰,۶۹۵,۴۱۸	۷۰۶,۴۰۸,۹۰۴	۴۲۰,۱۲۴,۶۳۳	۶۴۰,۹۷۲,۵۱۳	۵۳۶,۴۴۸,۱۵۳	۲۰۳,۵۵۹,۱۰۳
بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۱۲۰,۵۱۸,۲۵۷	۴۴۲,۳۴۱,۶۱۵	۷۵۰,۶۸۱,۵۸۷	۷۸,۹۲۶,۹۰۶	۳۱۴,۰۸۶,۸۰۷	۵۵۱,۴۰۰,۲۸۸
ایاب و ذهاب	۱۰۱,۶۷۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۳۰,۰۰۰	۱۹۷,۳۳۰,۰۰۰
بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان	۵۶,۸۳۸,۶۶۴	۱۳۴,۷۵۹,۱۴۷	۲۱۹,۱۰۴,۰۹۱	۴۵,۰۰۵,۵۹۵	۱۰۹,۷۰۹,۲۸۸	۱۷۸,۳۶۷,۶۹۴
سایر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۹۷,۵۲۰	۱۳۳,۰۷۰,۷۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۱۹,۰۲۰	۱۳۳,۰۷۰,۷۷۰
جمع	۴,۴۳۱,۵۵۱,۹۷۹	۴,۶۵۷,۴۲۵,۳۹۲	۹,۹۱۲,۶۸۸,۷۶۴	۳,۱۰۶,۹۷۲,۴۵۹	۳,۷۹۶,۸۴۰,۱۰۱	۷,۱۹۱,۳۸۹,۷۲۳
هزینه های عملیاتی :						
پاداش هیات مدیره	۱,۷۷۰,۹۱۶,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کمکهای غیر نقدی	۱,۱۴۳,۹۲۴,۰۰۰	۱,۲۹۳,۳۲۵,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۶۵,۰۰۰	۷۶۵,۹۸۴,۰۰۰	۱,۲۲۱,۳۲۵,۰۰۰	۲,۱۶۳,۳۷۵,۰۰۰
تعمیر و نگهداشت	۱۶۸,۲۶۲,۲۳۰	۲۹۱,۱۰۱,۹۰۰	۵۱۱,۵۸۱,۷۹۶	۱۴۹,۰۹۵,۸۳۰	۲۹۱,۱۰۱,۹۰۰	۵۱۱,۵۸۱,۷۹۶
حق الزحمه حسابرسی	۱۶۰,۱۶۸,۹۵۶	۳۶۰,۵۴۶,۲۹۵	۶۱۸,۵۴۵,۶۶۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره محل	۹۱,۰۴۶,۲۱۰	۳۵۲,۸۰۲,۵۴۸	۳۶۹,۷۴۸,۷۷۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۴۰,۰۰۰	۵۰,۱۴۰,۰۰۰
سفر و فوق العاده ماموریت	۳۶۳,۷۵۷,۶۶۴	۶۸۶,۲۵۲,۶۹۹	۱,۵۶۴,۰۵۰,۰۳۴	۷۰,۸۸۵,۹۱۵	۱۲۴,۸۸۰,۸۸۱	۱۴۴,۶۳۴,۹۱۱
حق المشاوره و خرید خدمات	۹۸۱,۴۸۵,۷۴۳	۶۲۲,۹۸۲,۵۲۵	۱,۶۴۴,۰۴۹,۰۰۹	۶۴۵,۲۰۳,۷۴۳	۲۳۹,۷۶۲,۰۰۰	۹۶۳,۸۹۳,۴۲۰
پذیرائی ، رستوران و آبدارخانه	۳۵۳,۵۰۶,۳۳۳	۲۷۳,۲۱۹,۴۲۵	۵۵۷,۲۲۶,۳۷۱	۳۵۳,۵۰۶,۳۳۳	۲۷۳,۲۱۹,۴۲۵	۵۵۷,۲۲۶,۳۷۱
ابزار و ملزومات اداری مصرفی	۳۶,۹۱۹,۰۵۰	۱۵۰,۹۹۲,۵۸۲	۲۱۱,۷۵۷,۳۴۱	۳۶,۹۱۹,۰۵۰	۱۵۰,۹۹۲,۵۸۲	۲۱۱,۴۷۷,۳۴۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱۷۳,۰۷۲,۹۵۶	۱۳۲,۹۱۸,۱۱۶	۳۱۳,۱۰۳,۷۹۶	۱۷۱,۰۳۰,۵۸۹	۱۳۰,۰۶۷,۵۹۱	۳۰۷,۴۰۲,۷۴۶
حقوق و عوارض دولتی	۱۵۳,۲۴۳,۷۵۰	۱۹۰,۳۳۶,۴۷۸	۲۰۵,۱۶۸,۷۵۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۳۹	۳۰,۵۸۸,۰۳۹
حق حضور درجلسات هیات مدیره	۲۹۳,۵۰۹,۶۰۰	۳۸۲,۹۶۱,۷۷۱	۶۲۶,۵۶۹,۱۸۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
آب ، برق و گاز	۱۷۲,۱۵۲,۰۷۵	۴۳,۶۳۴,۱۴۴	۹۱,۸۳۱,۷۳۶	۱۷۲,۱۵۲,۰۷۵	۴۳,۶۳۴,۱۴۴	۹۱,۸۳۱,۷۳۶
پیک وحمل شهری	۲۹,۶۲۹,۰۲۱	۴۶,۳۸۴,۰۶۰	۷۸,۵۴۸,۶۶۴	۲۲,۳۶۴,۰۰۰	۴۳,۸۵۷,۹۷۳	۶۷,۲۶۴,۰۷۹
پست ، تلفن و فاکس	۱۱۲,۸۴۷,۸۵۴	۱۵۳,۰۵۴,۷۷۰	۲۹۴,۹۳۹,۱۰۸	۶۳,۸۹۸,۹۵۴	۳۴,۷۱۰,۷۷۰	۸۵,۰۱۱,۷۶۸
فتوکپی و چاپ	۱۲,۵۷۵,۲۰۰	۴۱,۳۸۲,۰۰۰	۵۱,۶۶۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	۴۱,۳۸۲,۰۰۰	۵۱,۶۶۰,۰۰۰
بیمه داراییهای ثابت مشهود	۱۹,۰۰۴,۰۱۲	۱۵,۰۹۸,۲۵۰	۲۸,۲۵۹,۱۷۷	۱۹,۰۰۴,۰۱۲	۱۵,۰۹۸,۲۵۰	۲۸,۲۵۹,۱۷۷
هزینه ترهین و کارشناسی ملک	-	۱,۵۴۵,۹۸۹,۸۲۵	۱,۶۳۵,۲۹۶,۶۲۲	-	-	-
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	-	۷۹,۰۷۲,۵۶۷,۴۵۶	-	-	-
سایر	۵۹۸,۰۵۳,۲۶۸	۲۱۷,۹۰۱,۶۲۳	۳۱۷,۸۴۶,۸۱۵	۳۵,۷۸۸,۴۲۲	۹۸,۳۵۲,۹۱۵	۹۹,۹۴۸,۳۴۹
جمع	۶,۶۳۴,۰۷۳,۹۲۲	۶,۸۰۰,۸۸۴,۰۱۱	۹۱,۲۸۸,۸۱۵,۳۰۲	۳,۴۳۳,۹۳۰,۹۲۳	۲,۸۴۲,۱۱۳,۴۷۰	۵,۵۵۸,۲۹۴,۷۳۳
جمع کل	۱۱,۰۶۵,۶۲۵,۹۰۱	۱۱,۴۵۸,۳۰۹,۴۰۳	۱۰۱,۲۰۱,۵۰۴,۰۶۶	۶,۵۴۰,۹۰۳,۳۸۲	۶,۶۳۸,۹۵۳,۵۷۱	۱۲,۷۴۹,۶۸۴,۴۵۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از معاملات سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲۷-۱	۵,۰۳۸,۴۴۴,۵۷۴	۹۸,۰۱۷,۲۷۹,۴۳۶	۱۰۵,۷۷۶,۸۵۸,۵۶۹	۵,۰۳۸,۴۴۴,۵۷۴	۷۵,۲۳۴,۰۳۸,۳۴۴	۸۲,۷۷۴,۹۴۷,۰۱۷
سود (زیان) ناشی از سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس		۲۱,۶۸۰,۶۲۸,۳۱۵	(۷,۱۹۴,۴۱۹,۲۲۸)	۱۵,۸۹۱,۰۸۰,۴۷۵	۷,۰۸۷,۷۲۲,۶۳۱	(۳,۷۸۸,۷۵۸,۸۲۵)	۵,۸۹۱,۲۳۲,۳۶۲
درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای بورسی	۲۷-۲	۵۷۴,۸۱۱,۴۰۰	۳,۴۱۱,۶۴۳,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۷۸۴,۸۳۵	۵۷۴,۸۱۱,۴۰۰	۲,۵۷۱,۲۷۰,۰۰۰	۶,۴۶۱,۳۰۷,۳۱۵
سود سهام دریافتی از شرکتهای تابعه		-	-	-	-	-	۲۴۰,۷۷۸,۲۰۰,۰۰۰
تفاوت ناشی از تسعیر درهم و یورو به دلار		۴۱۷,۶۱۵,۴۴۷	(۶۹,۳۵۹,۳۵۲)	۳۸,۶۱۲,۳۵۵	-	-	-
		۲۷,۷۱۱,۴۹۹,۷۲۶	۹۲,۱۶۵,۱۴۳,۸۵۶	۱۲۲,۶۱۱,۳۳۶,۲۳۴	۱۲,۷۰۰,۹۷۸,۶۰۵	۷۴,۰۱۶,۵۴۹,۵۱۹	۳۳۵,۹۰۵,۶۸۶,۶۹۴

۲۷-۱- سود حاصل از معاملات سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح زیر می باشد :

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان	-	-	۱,۴۶۰,۱۲۸,۵۴۵	-	-	۱,۳۶۰,۱۱۴,۲۸۱
شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	۸,۴۵۹,۸۱۴,۱۷۲	۹,۷۰۵,۳۵۱,۵۰۸	-	۸,۰۳۶,۷۱۴,۴۶۴	۹,۱۹۶,۲۸۴,۱۳۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	۲,۴۱۰,۰۵۱,۳۲۸	-	-	۲,۴۱۰,۰۵۱,۳۲۸
بانک ملت	-	۲۰۶,۸۴۸,۷۴۷	۲۰۶,۸۴۸,۷۴۷	-	۲۰۶,۸۴۸,۷۴۷	۲۰۶,۸۴۸,۷۴۷
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	۲,۵۱۹,۰۷۳,۷۷۶	۲,۵۱۹,۰۷۳,۷۷۶	-	۲,۴۶۸,۸۲۲,۶۶۰	۲,۴۶۸,۸۲۲,۶۶۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳,۷۳۲,۴۸۲,۸۵۶	-	۲,۶۱۱,۱۷۳,۳۹۸	۳,۷۳۲,۴۸۲,۸۵۶	-	۲,۶۱۱,۱۷۳,۳۹۸
شرکت پتروشیمی فن آوران	-	۲۶۷,۷۲۸,۳۱۵	۲۶۷,۷۲۸,۳۱۵	-	۲۶۷,۷۲۸,۳۱۵	۲۶۷,۷۲۸,۳۱۵
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۸۶,۰۲۲,۱۸۹,۶۸۶	۸۶,۰۲۲,۱۸۹,۶۸۶	-	۶۴,۲۵۳,۹۲۴,۱۵۸	۶۴,۲۵۳,۹۲۴,۱۵۸
شرکت پتروشیمی پردیس	-	۷۹,۴۲۳,۶۵۰	۷۹,۴۲۳,۶۵۰	-	-	-
بانک دی	۹۲,۳۶۱,۶۵۸	-	-	۹۲,۳۶۱,۶۵۸	-	-
بانک سرمایه	۷,۸۶۳,۲۳۴	-	-	۷,۸۶۳,۲۳۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۵۶,۶۸۸,۸۲۳	-	-	۵۵۶,۶۸۸,۸۲۳	-	-
شرکت صنعتی ومعدنی شمالشرق شاهرود	۱,۲۰۵,۴۷۰	-	-	۱,۲۰۵,۴۷۰	-	-
شرکت ایران کیش	۶۴۷,۸۴۲,۵۳۳	-	-	۶۴۷,۸۴۲,۵۳۳	-	-
شرکت گروه توسعه صنایع بهشهر	-	-	۳۲,۶۷۸,۵۲۶	-	-	-
شرکت ذوب آهن اصفهان	-	۳۹۷,۱۱۹,۲۸۶	۳۹۷,۱۱۹,۲۸۶	-	-	-
شرکت مدیریت نیروگاهی (مینا)	-	۶۵,۰۸۱,۸۰۴	۶۵,۰۸۱,۸۰۴	-	-	-
	۵,۰۳۸,۴۴۴,۵۷۴	۹۸,۰۱۷,۲۷۹,۴۳۶	۱۰۵,۷۷۶,۸۵۸,۵۶۹	۵,۰۳۸,۴۴۴,۵۷۴	۷۵,۲۳۴,۰۳۸,۳۴۴	۸۲,۷۷۴,۹۴۷,۰۱۷

۲۷-۲- مبلغ مزبور مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق میباشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

۲۸- هزینه های مالی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های کارمزد خدمات بانکی	۳۶,۹۳۰,۸۹۶	۴۴,۶۱۱,۹۷۰	۹۳,۰۰۲,۰۶۲	۲۴,۳۶۹,۵۰۰	۳۴,۳۹۷,۹۳۰	۶۲,۳۴۷,۹۳۰
	۳۶,۹۳۰,۸۹۶	**۴۴,۶۱۱,۹۷۰**	**۹۳,۰۰۲,۰۶۲**	**۲۴,۳۶۹,۵۰۰**	**۳۴,۳۹۷,۹۳۰**	**۶۲,۳۴۷,۹۳۰**

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی	۳۶,۶۸۸,۱۰۴,۴۶۵	۷۱۶,۸۳۷,۲۹۸	۱۴,۲۴۵,۶۳۶,۴۸۸	۳۶,۴۱۲,۳۹۸,۱۱۷	۵۰۹,۶۱۱,۷۲۵	۱۴,۰۰۶,۹۳۵,۷۷۷
سود حاصل از اوراق مشارکت	۲,۰۴۲,۷۹۶,۱۳۵	۳,۶۸۶,۵۰۰,۱۲۱	۸,۹۹۳,۴۳۷,۵۷۴	۲,۰۴۲,۷۹۶,۱۳۵	۳,۶۸۶,۵۰۰,۱۲۱	۸,۹۹۳,۴۳۷,۵۷۴
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی	(۲۳,۹۵۰,۰۱۶)	۱۴۲,۵۶۰,۱۲۰	۲۱۵,۵۴۰,۷۱۴,۵۹۳	(۲۳,۹۵۰,۰۱۶)	۱۴۲,۵۶۰,۱۲۰	۱۵۱,۷۳۴,۸۷۵
سایر	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۳۸,۷۰۶,۹۵۰,۵۸۴	**۴,۵۴۷,۸۹۷,۵۳۹**	**۲۳۸,۷۸۲,۷۸۸,۶۵۵**	**۳۸,۴۳۱,۲۴۴,۲۳۶**	**۴,۳۴۰,۶۷۱,۹۶۶**	**۲۳,۱۵۵,۱۰۸,۲۲۶**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش

۳۰ - تعدیلات سنواتی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اصلاح حساب مالیات تکلیفی	(۱،۵۵۲،۸۱۴)	-	(۶،۹۸۹،۰۶۷)	(۵۷۸،۸۸۴)	-	(۶،۰۱۵،۱۳۷)
اصلاح حساب مالیات حقوق	(۲۳۷،۳۴۵،۴۲۰)	-	(۳۹۱،۷۶۷،۴۹۱)	(۲۳۲،۱۵۸،۲۲۰)	-	(۳۸۶،۵۸۰،۲۹۱)
اصلاح حساب مالیات بر ارزش افزوده	(۲۱۴،۷۱۱،۷۷۰)	-	(۹۵۵،۳۵۲،۵۷۷)	(۲۱۴،۷۱۱،۷۷۰)	-	(۹۵۵،۳۵۲،۵۷۷)
اصلاح حساب مالیات عملکرد	(۲،۷۰۴،۹۳۷،۱۷۶)	-	(۲،۶۲۸،۹۰۲،۹۵۸)	(۲،۳۸۴،۰۰۲،۱۷۶)	-	(۲،۶۲۸،۹۰۲،۹۵۸)
	(۳،۱۵۸،۵۴۷،۱۸۰)	-	(۳،۹۸۳،۰۱۲،۰۹۳)	(۲،۸۳۱،۴۵۱،۰۵۰)	-	(۳،۹۷۶،۸۵۰،۹۶۳)

۱-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد، که بشرح ذیل می باشد:

	شرکت اصلی		
	مانده طبق صورتهای مالی میان دوره ای ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)	تعدیلات سنواتی بدهکار (بستانکار)	مانده مقایسه ای طبق صورتهای مالی میان دوره ای ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	(۵۹۴،۷۱۸،۵۹۵)	(۴۵۳،۶۱۰،۰۰۴)	(۱،۰۴۸،۳۲۸،۵۹۹)
ذخیره مالیات عملکرد	(۷،۵۱۷،۷۷۹،۵۱۷)	(۲،۷۰۴،۹۳۷،۱۷۶)	(۱۰،۲۲۲،۷۱۶،۶۹۳)
سود انباشته	(۳۷۱،۷۱۰،۵۰۴،۲۸۷)	(۴۵۳،۶۱۰،۰۰۴)	(۳۷۲،۱۶۴،۱۱۴،۲۹۱)
سود خالص	(۳۷۵،۵۶۸،۱۶۶،۲۳۳)	(۲،۷۰۴،۹۳۷،۱۷۶)	(۳۷۸،۲۷۳،۱۰۳،۴۰۹)
	(۷۵۵،۳۹۱،۱۶۸،۶۳۲)	-	(۷۶۱،۷۰۸،۲۶۲،۹۹۲)

۳۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۴۳،۵۴۴،۱۱۱،۰۴۱	۱۰۰،۵۵۰،۲۴۳،۷۹۸	۲۹۱،۹۹۵،۲۴۳،۷۸۵	۱۹،۱۳۸،۴۲۷،۱۸۲	۷۹،۹۲۶،۰۱۹،۳۰۱	۳۵۹،۹۹۳،۱۸۵،۴۵۴
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱۷۳،۰۷۲،۹۵۶	۱۳۲،۹۱۸،۱۱۶	۳۱۳،۱۰۳،۷۹۶	۱۷۱،۰۳۰،۵۸۹	۱۳۰،۰۶۷،۵۹۱	۳۰۷،۴۰۲،۷۴۶
خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۰،۵۱۸،۲۵۷	(۷،۳۵۲،۳۷۱)	۱۰۵،۲۴۳،۳۷۷	۷۸،۹۲۶،۹۰۶	(۷،۳۵۲،۳۷۱)	۵۰،۶۴۴،۳۲۲
(کاهش)افزایش موجودی کالا و املاک آماده برای فروش	(۴،۰۵۹،۳۰۳،۵۸۵)	(۱،۷۱۶،۷۹۷،۴۸۷)	۱۰۸،۳۲۸،۶۲۷،۰۵۱	(۳،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۱،۷۱۶،۷۹۷،۴۸۷)	(۱،۷۱۶،۷۹۷،۴۸۷)
کاهش(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	۱۴،۶۵۶،۲۲۶،۴۲۲	(۱۷،۱۰۶،۴۸۷،۷۳۸)	(۲۰۲،۶۸۷،۱۲۶،۷۲۷)	-	(۸،۲۵۷،۶۸۷،۷۳۸)	۳،۶۲۷،۳۸۰،۳۷۳
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱،۱۴۹،۲۵۳،۲۰۳،۰۲۱)	(۳۰۴،۳۵۳،۲۳۹،۹۲۹)	(۱،۴۸۷،۶۳۸،۲۳۹،۴۲۴)	(۲۸،۴۱۱،۳۸۶،۴۹۷)	(۶۱،۷۵۲،۶۹۳،۲۵۶)	(۲۶۸،۶۷۲،۵۱۲،۰۸۴)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۸۸۳،۴۶۲،۴۹۹،۵۱۲	۲۱۰،۶۰۴،۹۶۸،۶۰۶	۱،۲۴۷،۹۸۴،۴۸۸،۰۷۳	(۳۱۶،۵۹۹،۶۹۴،۳۲۷)	(۱۲۵،۹۴۹،۹۱۸،۷۰۱)	۳۲۷،۰۷۵،۸۰۳،۵۴۵
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	(۶۶،۴۴۱،۰۹۵،۴۰۸)	۴۵،۰۸۵،۱۵۰،۱۲۴	۲۵۳،۳۱۳،۰۵۴،۷۲۳	-	۵،۳۰۷،۲۲۴	۵،۳۰۷،۲۲۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۶۰،۸۸۰،۹۱۲)	۱۴۴،۵۶۰،۱۲۰	۲۱۵،۴۵۰،۷۱۲،۵۳۱	(۴۸،۳۱۹،۵۱۶)	۱۱۰،۱۶۲،۱۹۰	۹۲،۳۸۶،۹۴۵
(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴۳،۷۲۶،۰۳۱،۴۴۱	(۵۶،۸۹۲،۷۰۶،۰۸۳)	۳۰،۶۵۰،۲۲۰،۷۳۹	۵۸،۳۲۳،۳۳۳،۳۷۸	۱۲۳،۰۰۰،۶۱۹،۷۳۶	۸۴،۸۶۸،۰۹۳،۲۱۵
سایر- تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱،۸۲۳،۷۵۲،۸۱۶)	۴،۶۱۱،۹۶۳،۰۰۲	(۳۴،۳۱۲،۸۵۸،۰۷۰)	-	-	-
	(۲۳۵،۹۵۵،۷۷۶،۱۱۳)	(۱۸،۹۴۶،۷۷۹،۸۴۲)	۴۳۳،۵۰۲،۴۶۹،۸۵۴	(۲۷۰،۹۰۷،۵۸۲،۲۸۵)	(۶،۵۱۲،۲۷۳،۵۱۱)	۵۰۵،۶[illegible]۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز
گزارش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲ - تعهدات وبدهی های احتمالی

۳۲-۱- سایر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۳۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۳۳ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۳-۱- رویدادهایی که در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است

۳۴ -معاملات بااشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته(به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	مانده(بدهی) طلب در پایان دوره مالی ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار اصلی	سود سهام پرداختنی سایر	(۲۶۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰) (۱۵۸،۱۲۰،۰۰۰)	(۷۴۱،۱۳۱،۸۱۸،۶۹۰)

۳۴-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	مانده(بدهی) طلب در پایان دوره مالی ریال
الف) شرکتهای مشمول تلفیق:				
شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ	شرکت فرعی	وجوه پرداختی معاملات فیمابین	۲۵۲,۸۵۷,۷۰۰ ۵۹۶,۱۱۴,۰۰۰	۶۸,۲۹۲,۵۳۹,۲۴۵
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت فرعی	وجوه پرداختی معاملات فیمابین	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ (۳۵،۳۳۵،۲۰۶،۲۲۲)	۶۶,۹۵۱,۸۰۴,۶۴۱
شرکت پارس سبا هنگ کنگ	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	وجوه پرداختی معاملات فیمابین	۲۴۱,۶۰۰,۰۰۰ ۷۵,۲۷۳,۳۷۹,۵۶۴	۸۴,۳۱۱,۹۷۸,۷۵۵
ب)سایر اشخاص وابسته:				
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت همگروه	سود سهام پرداختنی سایر	۲۶۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ۱۵۸،۱۲۰،۰۰۰	(۳۹۷،۶۶۰،۷۱۷،۳۱۹)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
گزارش