**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس(سهامی عام)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**



**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس(سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**


| عنوان | شماره صفحه |
| --- | --- |
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | (۱) الی(۹) |
| صورتهای مالی | ۱ الی ۲۷ |



مؤسسه حسابرسی کاراى فارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

# مؤسسه حسابرسی کارای پارس

حسابداران رسمی ـ شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران ۸۳۱۲۵

"معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار- ثبت: ۷۱۰"


شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

## مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی


دفتر تهران: بلوار مرزداران، خیابان اطاعتی جنوبی، کوچه مهدی اول، پلاک۲۱۳، ساختمان نوژن، طبقه ۴، واحد ۸، کدپستی: ۱۴۶۴۷۷۶۶۴۸ تلفن: ۸۸۲۵۷۷۸۶ ،۸۸۵۶۲۲۳۵-۶، ۸۸۵۹۱۶۳۷

نمابر: ۸۸۲۵۷۸۳۱ صندوق پستی: تهران ۳۱۶۵-۱۵۸۷۵

دفتر شیراز: بلوار معالی آباد، روبروی بوستان ملت، طبقه فوقانی بانک تجارت ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۱، کدپستی: ۷۱۸۷۶۳۵۱۱۵ تلفن: ۳۶۳۴۰۰۱۶-۰۷۱

نمابر: ۳۶۳۴۰۲۹۴-۰۷۱ صندوق پستی: شیراز ۱۱۴-۷۱۹۵۵

Email: Karayepars@gmail.com

مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع‌عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به موجب بخشنامه‌های سازمان تامین اجتماعی حق بیمه خدمات حمل بار به نرخها ۴/۷۸ و ۷/۷۸ درصد بترتیب به ماخذ بارنامه‌های رانندگان خود مالک و کامیونهای شرکتی به کسر لیست بیمه می‌باشد لیکن بدلیل تناقض بخشنامه‌های یاد شده با مفاد قانون رفع برخی از موانع تولید و برخی از آرای مرتبط دیوان عدالت اداری در این خصوص طبق اعلام بدهی سازمان تامین اجتماعی و بازداشت نامه برای پیمانهای خاتمه یافته ،مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال سپرده بیمه نزد صاحب کالا وجود دارد. با توجه به عدم حصول نتیجه اعتراض به نفع شرکت در اغلب موارد و عدم قبولی لیست بیمه ارائه شده بابت هر پیمان و آرای صادره در سنوات اخیر علاوه بر عدم قابلیت بازیافت سپرده بیمه به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال، مبلغ ۵۰ میلیارد ریال نیز کسری ذخیره ( جمعا ۲۱۶ میلیارد ریال ) متصور می باشد .لیکن تعیین میزان تعدیلات قطعی از این بابت منوط به اخذ مفاصاحساب از سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۵- طلب از شرکت های خدمات حمایتی کشاورزی ، پشتیبانی امور دام ، و زرین پرشیا بابت صورت حسابهای صادره ( حسابهای دریافتنی و سپرده حسن انجام کار) از سنوات قبل ،به ترتیب شامل مبلغ ۵۰میلیارد ریال ، ۳۶ میلیارد ریال ، و ۵ میلیارد ریال می باشد، که مورد قبول شرکت های فوق نبوده و طی سنوات اخیر بابت طلب مذکور صورت تطبیق حسابهای فی مابین تهیه نشده و اقدامات انجام شده شرکت تاکنون منجر به وصول مطالبات نگردیده است. مضافا با توجه به برداشت مبلغ ۶۱ میلیارد ریال بابت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات توسط شرکت های فوق علاوه بر عدم قابلیت بازیافت حسابهای دریافتنی به ۹۱ میلیارد ریال ، مبلغ ۶۱ میلیارد ریال کسری ذخیره نیز متصور می باشد . لیکن تعیین میزان تعدیلات قطعی منوط به تهیه صورت تطبیق و مقابله حساب های فی مابین با شرکت های فوق می باشد.

۶-حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیرتجاری (یادداشت ۵ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۸۵ میلیارد ریال از سال های قبل به صورت راکد نقل گردیده است که اطمینان نسبت به وصول مبلغ مزبور حاصل نگردیده است و از این بابت ، مبلغ ۱۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است، انجام تعدیلات درخصوص مورد فوق ضروری است، لکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم تعیین میزان آن در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

۷- نتایج حاصل از رسیدگی به بدهی مالیاتی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱-۷- بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸و ۱۳۹۱ ،۱۳۹۳الی ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مالیاتی و برگ اجرایی مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال از طرف سازمان امور مالیاتی بیشتر از مبالغ ثبت شده در حسابها از شرکت مطالبه شده است بدلیل اعتراض صورت گرفته ذخیره اضافی از بابت مورد فوق در حسابها منظور نگردیده است همچنین طی برگ مطالبه جرایم، موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که بدلیل اعتراض صورت



گزارش حسابرسی وضمائم

گرفته ذخیره ای در حسابها از این بابت منظور نشده است. هر چند کسری ذخیره از بابت موارد مذکور وجود دارد، لیکن تعیین دقیق مبلغ ذخیره مالیات در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد .

۲-۷- بابت مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۸ ، ۱۳۹۰ ،۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص و برگ اجرایی،بیش از مبالغ ثبت شده در حسابها از شرکت مطالبه شده است. که بدلیل اعتراض صورت گرفته ذخیره ای در حسابها از این بابت منظور نشده است. هر چند کسری ذخیره از بابت موارد مذکور وجود دارد، لیکن تعیین دقیق مبلغ ذخیره مالیات در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۳-۷- در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده طبق برگ اعلام بدهی صادره توسط مقامات سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۳الی ۱۳۹۴ مبلغ ۴۹۲ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ ثبت شده در حسابها از شرکت مطالبه شده است.. مضافا بابت مالیات بر ارزش افزوده محاسبه نشده و جرایم عدم پرداخت به موقع برای سال مورد گزارش مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال کسری ذخیره متصور می باشد.هر چند کسری ذخیره از بابت موارد مذکور وجود دارد، لیکن تعیین دقیق مبلغ ذخیره مالیات در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۴-۷- قبوض مالیاتی به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال در سر فصل پیش پرداخت های مالیاتی به این موسسه ارائه نگردیده است .لذا تعیین تعدیلات احتمالی در صورت نبود فیش های مالیاتی بر وضعیت مالیاتی شرکت و صورت های مالی در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۸- شرکت فاقد روش مناسب محاسبه بهای تمام شده خدمات حمل و نقل می باشد.از این رو کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده از نیروهای موثر کارگران، عدم استفاده کامل از ناوگان شرکت به عنوان بخشی از بهای تمام شده ارائه خدمات تلقی گردیده است. ضمن اینکه در دوره مالی مورد گزارش نتیجه عملیات در اغلب نمایندگیهای شرکت منجر به زیان شده، به طوریکه در سال مورد گزارش به طور میانگین ۱۲۵ دستگاه کامیون به علت از رده خارج شدن هیچ گونه درآمدی نداشته و متوقف بوده است، لیکن هزینه‌های ناشی از عدم استفاده موثر از امکانات نیروی انسانی و ظرفیت ناوگان شرکت، برخلاف استانداردهای حسابداری به بهای تمام شده خدمات ارائه شده منظور گردیده و بطور جداگانه در صورت سود و زیان انعکاس نیافته است.

۹- همانطور که از مفاد یادداشت ۳۱ صورت های مالی مشهود است در اکثر شعبات وجوه حاصل از درآمد شرکت همانند سنوات قبل به حساب تنخواه مدیران شعب واریز گردیده و از همان محل تسویه هزینه ها و تسویه بدهیهای شرکت با اشخاص طرف حساب صورت گرفته است( تا تاریخ گزارش مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال بازداشت نامه توسط تامین اجتماعی صادر شده است.)در این خصوص به دلیل عدم وجود سیستم کنترل داخلی مناسب،عدم ارائه آمار تحویل و مصرف حواله های حمل کالای درون شهری در شعبات شرکت وعدم ثبت کامل حواله ها در سامانه حمل شرکت (web)،تعیین تعدیلات احتمالی که در نتیجه استقرار سیستم کنترل داخلی مذکور در خصوص معاملات یاد شده بر صورت های مالی ضرورت می یافت در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۱۰- شرکت بابت اجاره دادن تعدادی یدک ، مبلغ ۶،۱۵۸ میلیون ریال طلب شناسایی کرده که بعلت عدم دسترسی به تعداد ۱۹ یدک (بغلدار و چادری ) و اجاره کنندگان آنها از امکان وصول مطالبات و باز پس گیری ید ک ها اطلاعی در دست نمی باشد ،تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورت های مالی ضروری است لیکن در حال حاضر به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی و ارزش بازار یدک های فوق، تعیین تعدیلات احتمالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۱- در محدوده رسیدگی مشخص گردید تعداد ۲۵۸ فقره بارنامه حمل شمش آلومینیوم مربوط به شرکت آریا کابل فدک علیرغم ثبت در دفاتر شرکت در سامانه تحت وب حمل بارنامه، ثبت نگردیده است.با توجه به عدم تائیدیه دریافتی از سازمان پایانه های کشور درخصوص بارنامه های خریداری و مصرف شده از این بابت تعیین اثرات مالی ناشی از عدم ثبت تمامی بارنامه ها و مغایرتهای احتمالی که در صورت رهگیری بارنامه های صادره با گردش خرید و مصرف بارنامه ها از سازمان پایانه ها بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۱۲- بابت حسابهای مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران شامل مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال منعکس در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و همچنین ۱۷ میلیارد ریال و ۷۸۴ میلیارد ریال به ترتیب منعکس در سرفصلهای سایر حسابهای پرداختنی و پیش‌دریافتها، ضمن عدم دریافت تائیدیه صورت تطبیق برای سال ۱۳۹۵ تهیه نشده( صورت تطبیق تا پایان سال ۱۳۹۴ تهیه شده است) و مغایرتهای احتمالی نیز مشخص نگردیده است، همچنین تاییدیه های واصله بابت بخشی از حسابهای دریافتنی تجاری و حسابهای پرداختنی به ترتیب به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال و ۴۲ میلیارد ریال دارای مغایرت نامساعد می باشد مضافا اینکه بابت ۱۳ فقره از سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۱،۱۵۳ میلیارد ریال و ۱۲ فقره از حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۹۸ میلیارد ریال وهمچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از ۱۴ شعب بانک های طرف حساب واصل نشده است. مضافا تائیدیه های مربوط به سازمان پایانه های کشور درخصوص بارنامه های خریداری شده ومصرفی داخلی و آمار تحویل و مصرف حواله های حمل کالای درون شهری در شعب شرکت به این موسسه ارائه نگردیده است. .قابل ذکر است انجام سایر روشهای رسیدگی نیز منجر به حصول اطمینان از صحت کامل بودن حسابهای یاد شده نگردیده است تعیین اثرات مالی ناشی از رفع مغایرت یاد شده و همچنین مغایرتهای احتمالی که در صورت دریافت پاسخ کامل تاییدیه ها درخواستی بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این موسسه ممکن نمی باشد.

۱۳-با توجه به اینکه شرکت فاقد وکیل حقوقی می باشد، امکان ارسال تاییدیه فراهم نگردیده است.از این بابت آثار مالی احتمالی ناشی از دعاوی مطروحه به نفع یا ضرر شرکت اعم از دعوی در داخل و یا خارج از کشور بر صورت های مالی مشخص نگردید.

## اظهار نظر مشروط

۱۴-به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی۳-۷ و ۸الی ۹و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۴-۷و ۱۰ الی ۱۳ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تاکید بر مطلب خاص

۱۵-طبق یادداشت ۵ صورت های مالی مبلغ ۲۷ میلیارد ریال مربوط به طلب از آقای مسعود پیراسته از طلبکاران شرکت گندم بار سابق می باشد که طی حکم دادگاه در سال ۱۳۹۳از حساب شرکت برداشت شده که طی اعتراض بعمل آمده اعاده داد رسی آن در حال جریان می باشد و تاکنون نتیجه ای حاصل نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

۱۶-داراییهای ثابت به جزء وسایط نقلیه شرکت به شرح یادداشت ۱۰ صورت های مالی ,در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال دارای کسری پوشش بیمه ایی می باشد. مضافا شرکت از اول آذر ماه ۱۳۹۵ تا ۲۶ بهمن ۱۳۹۵ فاقد پوشش بیمه ای بوده و همچنین ۶۱ دستگاه از خودرو های سنگین فاقد بیمه نامه شخص ثالث می باشد اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است

## سایر بندهای توضیحی

۱۷- صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۵ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است .

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۸- موارد عدم رعایت الزامات سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است.

۱-۱۸- تاخیر در پرداخت به موقع حق بیمه تامین اجتماعی کارکنان در برخی از موارد در سال مورد گزارش

۱۹- برخلاف تبصره الحاقی ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی مبلغ ۲,۹۸۶ میلیون ریال سپرده کسر شده از پیمانکاران علیرغم خاتمه قرارداد بیش از یک سال به حساب سازمان تامین اجتماعی واریز نگردیده است.

۲۰-طی صورت جلسه فی مابین با شرکت بیمه کارافرین مقرر گردید در قبال عدم دریافت بابت خسارت ناشی از مسئولیت مدنی حمل بار ,بیمه بدنه و درمان و عودت تمامی اسناد پزشکی کارکنان به بیمه کارآفرین ، بدهی بابت حق بیمه های صورت جلسه فوق ( به استثنایی بیمه شخص ثالث) به بیمه گر پرداخت نشود، قابل ذکر است از بابت این تفاهم نامه مبلغ ۲۶ میلیارد ریال ارزش محمولات به سرقت رفته و خسارتی که طبق تفاهم نامه قبلی تا سقف ۱۸ میلیارد ریال قابل دریافت بود ، قابل وصول نخواهد بود. همچنین مبلغ ۴،۸۸۲ میلیون ریال حق بیمه درمانی از پرسنل بدون دریافت مابه ازای خدمات بیمه ای کسرشده است.



موسسه حسابرسی کارای بارسی
گزارش حسابرسی وضمائم

۲۱- سایر اندوخته وضع شده بموجب تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام در سالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ به مبلغ ۴۶٫۹۰۰ میلیون ریال تعیین تکلیف نگردیده است .

۲۲- افزایش نرخ حمل آرد توسط مدیر سابق شعبه تبریز ( آقای علی پور شهلا)بدون مجوز, مشمول جریمه از سوی سازمان تعزیرات حکومتی به مبلغ ۲,۱۸۷ میلیون ریال شده که هزینه آن در دفاتر شرکت منظور شده است.

۲۳- اسناد مالکیت ۱۰ دستگاه تریلی کمپرسی از شرکت ریل پرداز بدلیل عدم تسویه به نام شرکت انتقال نیافته است.
مضافا تعداد ۵دستگاه وسیله نقلیه و۱۱۲۵قلم اثاثیه بدون دریافت مابه ازاء دراختیار وزارت بازرگانی وشرکتهای زیر مجموعه میباشد.

۲۴- آیین نامه معاملات شرکت تا تاریخ گزارش مربوط به شرکت های دولتی بوده و اصلاح نگردیده است

۲۵- عدم پرداخت مالیاتهای تکلیفی ،حقوق و ارزش افزوده در کل سال

۲۶-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۲۶-۱- مفاد ماده ۱۴۹اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه کلیه اسناد و مدارک جهت انجام هر گونه رسیدگی و بازرسی در خصوص موارد زیر به این موسسه ارائه نشده است.

۲۶-۱-۱-تخصیص مبلغ ۸،۰۰۰،میلیون ریال در وجه آقای منصور امیر طاهر

۲۶-۱-۲-انتقال بدهی آقای منصور امیر طاهر به مبلغ ۴،۷۰۰ میلیون ریال به حساب آقایان کاشانی مدیر عامل شرکت به مبلغ ۳،۰۰۰ میلیون ریال ( پرداخت به آقای کاشانی )و ۱،۷۰۰،میلیون ریال به حساب آقای صوفی آبادی

۲۶-۱-۳-پرداخت چک به مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال و تخصیص مبلغ ۱،۵۰۰ میلیون ریال به آقای کاشانی مدیر عامل شرکت

۲۶-۱-۴-پرداخت مبلغ ۳،۷۷۰ میلیون ریال به آقای یاوری مشاور بیمه ( مبلغ ۲،۷۷۰ میلیون ریال آن در سال جاری و مابقی در سال قبل پرداخت شده است)

۲۶-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه یک نسخه از صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۹۶/۵/۶ به اداره ثبت شرکت ها

۲۶-۳- با توجه به استعفای آقای مجید بیابانی ( مورخ ۲۱خرداد ماه ۱۳۹۶) مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۲۷ الی ۲۹ اساسنا مه شرکت در خصوص حداقل اعضای هیات مدیره رعایت نگردیده است.

۲۶-۴- مفاد مواد ۱۱۴و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت در خصوص صدور سهام وثیقه مدیران و نگهداری آن نزد صندوق

۲۶-۵- مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۴ اساسنامه شرکت در خصوص تنظیم صورت جلسه هیات مدیره و عدم ارائه صورت جلسات از اول فروردین ۱۳۹۶الغایت شهریور ۱۳۹۶

۲۶-۶- مفاد ماده ۸۹و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه برای تصویب عملیات سال مالی ۹۴ و ۹۵ حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال

۲۶-۷- برخلاف ماده ۱۳۲ قانون تجارت به مدیر عامل و احدی از اعضای هیات مدیره از شرکت مبالغی به شرح یادداشت ۳۱ صورت های مالی پرداخت شده است.

۲۶-۸- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱/۸ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقرارت اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۲۶-۹-پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۵/۵/۱۴ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ ، ۱۲الی ۱۷و ، ۲۱ و ۲۲ گزارش سال مالی ۱۳۹۴ و همچنین موارد زیر در موعد تعیین شده توسط مجمع به نتیجه نرسیده است:

الف - اخذ اسناد مالکیت زمین شهرستانهای تبریز و اردبیل و استرداد وسایط نقلیه نزد وزارت بازرگانی و شرکتهای تابعه آن .

ب- تهیه گزارش از اقدامات هیئت مدیره بابت تکالیف تعیین شده از جمله اصلاح ساختار نیروی انسانی و ارائه آن به اعضای مجمع و حسابرس و بازرس قانونی.

ج- ارائه جدول تجزیه سنی مطالبات همراه با گزراش اقدامات صورت گرفته برای وصول مطالبات و ارائه دستورالعمل مخارج و بهسازی تعمیرات اساسی و اخذ مصوبه مجمع در این خصوص.

۲۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ همراه صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری به استثنای موارد زیر رعایت شده است.

۲۷-۱- پرداخت مبلغ ۵۵،۳۱۴میلیون ریال به آقای صوفی آبادی ریاست هیات مدیره که مبلغ ۵۰،۰۰۰ میلیون ریال آن به حساب شرکت احیاء گستر هرمز و مبلغ ۵،۳۱۴ میلیون ریال آن نیز به حساب طلب از ایشان در حسابها ثبت گردیده است.

۲۷-۲- پرداخت مبلغ ۴،۰۰۰ میلیون ریال به حساب مدیر عامل شرکت آقای کاشانی
به نظر این موسسه پرداخت و تخصیص مبالغ فوق بر اساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۲۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد



موسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط موسسه بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۲۹-۱- مفاد ماده ۷ بند ۱ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی در خصوص صورت های مالی سالانه حسابرسی شده حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی

۲۹-۲-ارائه و افشای صورت های مالی حسابرسی نشده سال ۱۳۹۴ حداکثر ۶۰ روز پس از پایان سال مالی

۲۹-۳-ارائه و افشای اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای سه ماهه اول سال ۱۳۹۵ حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه

۲۹-۴-ارائه گزارش فعالیت ماهیانه حداکثر طی ۱۰ روز پس از پایان هر ماه

۲۹-۵-مفاد ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی مبنی بر افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی خود ، حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجامع عمومی ( مجمع عمومی به طور فوق العاده مورخ ۹۶/۵/۶)

۲۹-۶-مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی مبنی بر ثبت صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۹۶/۵/۶ در اداره ثبت شرکت ها و ارائه نسخه آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ

۲۹-۷-مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی مبنی بر تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره

۲۹-۸-ارائه یافته های واحد حسابرسی داخلی در قالب گزارش

۲۹-۹-ارائه گزارش کنترلهای داخلی به امضاء مدیرعامل ،هیئت مدیره ،بالاترین مقام عالی و رئیس کمیته حسابرسی

۲۹-۱۰- تشکیل جلسات هیات مدیره به طور منظم

۲۹-۱۱- رعایت حقوق صاحبان سهام به کل دارائی ها به میزان ۱۵ درصد

۲۹-۱۲- تاخیر ثبت تصمیمات مجامع عمومی برگزار شده در مرجع ثبت شرکتها.

۳۰- در اجرای ماده ۳۳دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، کنترل رعایت مفاد قانونی دستورالعمل مزبورو آیین نامه های اجرایی مرتبط،در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص استقرار واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و انجام اقدامات مقتضی، ملاحظه نگردیده است. لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

**موسسه حسابرسی کارای پارس**
**( حسابداران رسمی)**
**بهزاد کیانی** (۹۰۱۸۲۶) **مجید نیکبخت شیبانی** (۸۱۱۰۹۱)

**۲۵ شهریورماه ۱۳۹۶**

**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵**

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:


| | شماره صفحه |
|---|---|
| ترازنامه | ۲ |
| صورت سود و زیان | ۳ |
| گردش حساب سود(زیان) انباشته | ۳ |
| صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| یادداشتهای توضیحی: | |
| الف) تاریخچه فعالیت | ۵ |
| ب) اهم رویه های حسابداری | ۶-۸ |
| ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی | ۸-۲۷ |


صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|---|---|---|---|
| شرکت احیاء گستر هرمز(با مسئولیت محدود) | علی صوفی آبادی | رئیس هیئت مدیره | |
| سید حسین هاشم خانی | | نائب رئیس هیئت مدیره | |
| مجیدبیابانی | | عضو هیئت مدیره | |
| پونه صباغ زاده ایرانی | | عضو هیئت مدیره | |
| فرزاد صادقی مزید | | عضو هیئت مدیره | |

# شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس(سهامی عام)

## ترازنامه

## در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

| دارایی ها | یادداشت | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **دارایی های جاری:** | | | |
| موجودی نقد | ۳ | ۵۹,۴۴۵ | ۹۲,۲۶۷ |
| سر مایه گذاریهای کوتاه مدت | ۴ | ۳,۵۳۰ | ۱,۷۸۲ |
| دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | ۵ | ۱,۰۶۳,۹۵۶ | ۱,۰۳۴,۶۴۰ |
| موجودی قطعات و لوازم یدکی | ۶ | ۲۲,۵۰۷ | ۲۷,۰۲۰ |
| پیش پرداخت ها | ۷ | ۴۰۸,۷۱۲ | ۱۵۷,۰۲۳ |
| جمع دارایی های جاری | | ۱,۵۵۸,۱۵۰ | ۱,۳۱۲,۷۳۲ |
| **دارایی های غیر جاری :** | | | |
| دریافتنی های بلند مدت | ۵ | ۱۱,۳۰۵ | ۲۱,۲۶۲ |
| سرمایه گذاری بلند مدت | ۸ | ۲,۸۵۳ | ۲,۸۵۳ |
| دارایی های نامشهود | ۹ | ۵,۶۹۴ | ۵,۷۴۰ |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۰ | ۳۹۰,۰۲۲ | ۵۸۰,۱۵۱ |
| سایر دارایی ها | ۱۱ | ۲۰,۷۱۲ | ۲۲,۱۵۰ |
| جمع دارایی های غیر جاری | | ۴۳۰,۵۸۶ | ۶۳۲,۱۵۶ |
| **جمع دارایی ها** | | ۱,۹۸۸,۷۳۶ | ۱,۹۴۴,۸۸۸ |

| بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | یادداشت | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **بدهی های جاری :** | | | |
| پرداختنی های تجاری و غیر تجاری | ۱۲ | ۱,۰۲۸,۲۳۴ | ۷۲۷,۹۹۲ |
| ذخایر | ۱۳ | ۷۵,۱۲۰ | ۸۲,۸۷۴ |
| پیش دریافت ها | ۱۴ | ۸۰۱,۸۴۳ | ۸۳۸,۷۲۵ |
| تسهیلات مالی ازبانکها | ۱۵ | ۱۸,۹۴۶ | ۰ |
| جمع بدهیهای جاری | | ۱,۹۲۴,۱۴۳ | ۱,۶۴۹,۵۹۱ |
| **بدهی های غیر جاری :** | | | |
| تسهیلات مالی بلند مدت | ۱۵ | ۲۶,۴۲۲ | ۰ |
| پرداختنی های بلند مدت | ۱۲ | ۱۰۰,۰۶۴ | ۱۴۳,۳۳۳ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۶ | ۱۶۳,۷۰۲ | ۱۴۱,۹۸۶ |
| جمع بدهیهای غیر جاری | | ۲۹۰,۱۸۸ | ۲۸۵,۳۱۹ |
| جمع بدهی ها | | ۲,۲۱۴,۳۳۱ | ۱,۹۳۴,۹۱۰ |
| سرمایه | ۱۷ | ۳۴۹,۰۰۰ | ۳۴۹,۰۰۰ |
| اندوخته قانونی | ۱۸ | ۱۹,۴۳۳ | ۱۹,۴۳۳ |
| سایر اندوخته ها | ۱۹ | ۴۶,۹۰۰ | ۴۶,۹۰۰ |
| (زیان) انباشته | | (۶۴۰,۹۲۸) | (۴۰۵,۳۵۵) |
| **جمع حقوق صاحبان سهام** | | (۲۲۵,۵۹۵) | ۹,۹۷۸ |
| **جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام** | | ۱,۹۸۸,۷۳۶ | ۱,۹۴۴,۸۸۸ |

یادداشت های توضیحی همراه ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس(سهامی عام)

## صورت سود و زیان

## برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

| | یادداشت | سال۱۳۹۵ | | سال۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| درآمدهای عملیاتی | ۲۰ | | ۱,۷۸۴,۸۲۸ | ۲,۴۱۴,۲۲۱ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۲۱ | | (۱,۹۲۳,۵۹۸) | (۲,۵۰۵,۱۳۳) |
| سود(زیان ) ناخالص | | | (۱۳۸,۷۷۰) | (۹۰,۹۱۲) |
| هزینه های فروش،اداری و عمومی | ۲۲ | (۱۰۶,۴۱۷) | | (۱۱۵,۸۹۶) |
| سایر اقلام عملیاتی | ۲۳ | ۳,۸۴۷ | | ۲,۸۹۱ |
| | | | (۱۰۲,۵۷۰) | (۱۱۳,۰۰۵) |
| زیان عملیاتی | | | (۲۴۱,۳۴۰) | (۲۰۳,۹۱۷) |
| هزینه های مالی | ۲۴ | (۲,۰۹۴) | | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۲۵ | ۷,۸۶۱ | | ۶۵,۷۷۱ |
| | | | ۵,۷۶۷ | ۶۵,۷۷۱ |
| زیان خالص | | | (۲۳۵,۵۷۳) | (۱۳۸,۱۴۶) |
| سود (زیان ) پایه هر سهم : | | | | |
| ناشی از عملیات در حال تداوم: | | | | |
| عملیاتی | | | (۶۹۲) | (۵۸۴) |
| غیر عملیاتی | | | ۱۷ | ۱۸۸ |
| سود (زیان ) پایه هر سهم | ۲۶ | | (۶۷۵) | (۳۹۶) |

### گردش حساب سود ( زیان ) انباشته

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| زیان خالص | | | (۲۳۵,۵۷۳) | (۱۳۸,۱۴۶) |
| زیان انباشته در ابتدای سال | | (۳۷۵,۶۹۸) | | (۱۸۴,۵۴۶) |
| تعدیلات سنواتی | ۲۷ | (۲۹,۶۵۷) | | (۸۲,۶۶۳) |
| زیان انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده | | | (۴۰۵,۳۵۵) | (۲۶۷,۲۰۹) |
| زیان انباشته در پایان سال | | | (۶۴۰,۹۲۸) | (۴۰۵,۳۵۵) |

یادداشت های توضیحی همراه ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود(زیان )خالص است از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است .

# شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس(سهامی عام)

## صورت وجوه جریان نقد

## برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

| | یادداشت | سال ۱۳۹۵ | | (تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **فعالیت های عملیاتی** | | | | |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی | ۲۸ | | (۶۷,۲۹۲) | ۳۰,۰۳۱ |
| **دریافتنی های تجاری و غیر تجاری** | | | | |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی | | (۲,۰۹۴) | | (۱۱,۵۴۹) |
| پرداخت ۴۰ درصد سود ابرازی طبق قانون بودجه | | (۲,۵۰۹) | | (۴۲۷) |
| سود دریافتی بابت سپرده بانکی | | ۵,۲۵۶ | | ۵,۴۴۷ |
| جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی | | | ۶۵۳ | (۶,۵۲۹) |
| **مالیات بر درآمد** | | | | |
| مالیات بر درآمد پرداختی | | | ۰ | (۱,۶۱۶) |
| **فعالیتهای سرمایه گذاری** | | | | |
| وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود | ۱۰ | (۹,۸۰۰) | | (۸۴,۳۷۱) |
| وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود | ۹ | (۴) | | (۷۱) |
| وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت | | | | (۲,۸۵۳) |
| وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت | ۴ | (۱,۷۴۸) | | |
| وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود | | ۰ | | ۶۲,۳۸۷ |
| جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری | | | (۱۱,۵۵۲) | (۲۴,۹۰۸) |
| جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی | | | (۷۸,۱۹۱) | (۳,۰۲۲) |
| **فعالیتهای تأمین مالی** | | | | |
| دریافت تسهیلات مالی | | ۴۷,۶۰۱ | | ۰ |
| بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتنی | | (۲,۲۳۲) | | ۰ |
| جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی | | | ۴۵,۳۶۹ | ۰ |
| خالص افزایش در وجه نقد | | | (۳۲,۸۲۲) | (۳,۰۲۲) |
| مانده وجه نقد در آغاز سال | | | ۹۲,۲۶۷ | ۹۵,۲۸۹ |
| مانده وجه نقد در پایان سال | | | ۵۹,۴۴۵ | ۹۲,۲۶۷ |
| مبادلات غیر نقدی | ۲۸-۱ | | | ۱۳۱,۷۵۶ |

یادداشت های توضیحی همراه ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.








**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس(سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

### ۱-۱- کلیات

شرکت حمل و نقل بین المللی گندم و آرد ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۳۱ تحت شماره ۷۴۹۵۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در مورخ ۱۳۶۸/۰۵/۱۶ شروع به فعالیت نمود. نام شرکت حمل و نقل بین‌المللی گندم و آرد بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۳/۹/۲۴ به شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس تغییر یافت. به موجب تصویب نامه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۸ شرکت حمل و نقل خلیج فارس ( گندم و آرد سابق ) از زیر مجموعه سازمان غله کشور در حالت تصفیه جدا و به شرکت مادرتخصصی بازرگانی دولتی ایران ملحق گردید.

به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۰ هیأت واگذاری ، نام این شرکت در فهرست شرکتهای قابل واگذاری قرار گرفته است و سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۱ با پذیرش سهام این شرکت موافقت و مقرر گردید پس از طی فرآیند تبدیل نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و تغییر اساسنامه ، سهام شرکت در بازار دوم بورس اوراق بهادار عرضه گردد. در این راستا به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده شرکت که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۹ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و اساسنامه جدید مورد تأئید سازمان بورس، تصویب گردید و مقدار ۱۰/۹۲ درصد سهام شرکت طی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار واگذار گردیده است .

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه حمل ونقل جاده ای داخلی و بین‌المللی می باشد.فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش حمل و نقل بوده است.

**۳-۱- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | نفر | نفر |
| کارکنان دائم | ۷۰۷ | ۷۱۷ |
| کارکنان موقت | ۵۱۶ | ۴۷۱ |
| کارکنان مامور به شرکت | ۳ | ۴ |
| | ۱۲۲۶ | ۱۱۹۲ |
| کارکنان مامور از شرکت | ۶ | ۲ |

**۲- اهم رویه‌های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است. (یادداشت ۲-۴-۲)

**۲-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی**

موجودی قطعات و لوازم یدکی به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش"هر یک از اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی قطعات و لوازم یدکی به روش میانگین موزون محاسبه می گردد.

**۲-۳- دارایی های نامشهود**

دارایی های نامشهود ،بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین ،با توجه به الگوی مصرف،منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| نرم افزارهای رایانه ایی | ۵ساله | خط مستقیم |

۴-۲- دارایی های ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲ ، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود،به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود.مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ،در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۴-۲-۲- بموجب بند(ک)ماده(۷) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران دارایی های ثابت استهلاک پذیر در سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است .

۴-۲-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ واصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نـــــــوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| ساختمانها | ٪۷ و ٪۸ | نزولی |
| تأسیسات | ٪۱۰ ، ٪۱۲ ، ۵ ساله، ۱۰ ساله | نزولی - خط مستقیم |
| ماشین آلات | ٪۱۵ و ۸ ساله | نزولی - خط مستقیم |
| وسائط نقلیه | ٪۲۵ ، ٪۳۰ ، ٪۳۵ | نزولی |
| اثاثیه | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| آسانسور ،کندو و تجهیزات سیلو | ۱۵ ساله | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۴ ساله | خط مستقیم |

۴-۲-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

### ۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۲-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (( دارائیهای واجد شرایط )) است .

### ۲-۷- تسعیر ارز

۲-۷-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ مزبور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

**الف**- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

**ب**- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

## ۳- موجودی نقد

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی نزد بانکها | ۵۲,۶۷۴ | ۸۶,۰۶۹ |
| موجودی صندوق و تنخواه گردان ها | ۶,۷۶۸ | ۶,۱۹۵ |
| اوراق بهادار(بن خرید کالا) | ۳ | ۳ |
| | ۵۹,۴۴۵ | ۹۲,۲۶۷ |

## ۴- سر مایه گذاریهای کوتاه مدت

| | ۱۳۹۵ | | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | کاهش ارزش | خالص |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی | ۳۵۳۰ | ۰ | ۳,۵۳۰ |
| | ۳۵۳۰ | ۰ | ۳۵۳۰ |

## ۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

### ۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

| | | ۱۳۹۵ | | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|---|
| | مانده | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | خالص | خالص |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **تجاری:** | | | | |
| اسناد دریافتنی : | | | | |
| سایر اشخاص (کرایه حمل ) | ۷,۵۶۴ | ۵۹۷ | ۶,۹۶۷ | ۶,۷۳۵ |
| | ۷,۵۶۴ | ۵۹۷ | ۶,۹۶۷ | ۶,۷۳۵ |
| حسابهای دریافتنی : | | | | |
| اشخاص وابسته | ۴۸۷۲۸ | ۰ | ۴۸,۷۲۸ | ۰ |
| سازمان بازیافت و پسماند شهرداریها | ۱۲۶,۸۳۷ | ۰ | ۱۲۶,۸۳۷ | ۱۲۷,۶۵۸ |
| شرکت غله و بازرگانی مناطق | ۵۶,۷۳۵ | ۰ | ۵۶,۷۳۵ | ۳۸,۸۳۳ |
| شرکت خدمات حمایتی کشاورزی | ۳۲,۷۲۰ | ۰ | ۳۲,۷۲۰ | ۵۷,۷۵۷ |
| شرکت پشتیبانی امور دام | ۷۳,۰۴۳ | ۰ | ۷۳,۰۴۳ | ۳۸,۲۷۹ |
| سایر | ۲۸۹,۳۷۸ | ۴,۵۹۳ | ۲۸۴,۷۸۵ | ۳۴۲,۷۰۲ |
| | ۶۲۷,۴۴۱ | ۴,۵۹۳ | ۶۲۲,۸۴۸ | ۶۰۵,۲۲۹ |
| | ۶۳۵,۰۰۵ | ۵,۱۹۰ | ۶۲۹,۸۱۵ | ۶۱۱,۹۶۴ |
| **غیر تجاری:** | | | | |
| اشخاص وابسته | ۷۰,۵۹۷ | ۰ | ۷۰,۵۹۷ | ۱۷۰,۵۹۲ |
| سپرده های دریافتنی ۵-۳ | ۲۸۷,۳۱۲ | ۰ | ۲۸۷,۳۱۲ | ۱۶۱,۳۹۰ |
| مطالبات از کارکنان | ۴۶,۵۲۰ | ۱,۸۴۰ | ۴۴,۶۸۰ | ۴۵,۳۷۰ |
| مطالبات از دولت - ۵۰٪ سودسهام ۵-۵ | ۶,۶۸۸ | ۰ | ۶,۶۸۸ | ۴,۱۸۰ |
| سازمان امور مالیاتی - عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ | ۱,۲۰۵ | ۰ | ۱,۲۰۵ | ۱,۲۰۵ |
| سایر اشخاص و شرکتها | ۳۲,۲۹۶ | ۸,۶۳۷ | ۲۳,۶۵۹ | ۳۹,۹۳۹ |
| | ۴۴۴,۶۱۸ | ۱۰,۴۷۷ | ۴۳۴,۱۴۱ | ۴۲۲,۶۷۶ |
| | ۱,۰۷۹,۶۲۳ | ۱۵,۶۶۷ | ۱,۰۶۳,۹۵۶ | ۱,۰۳۴,۶۴۰ |

### ۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

**غیر تجاری:**

| | ۱۳۹۵ | | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | مانده | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | خالص | خالص |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حصه بلند مدت وام کارکنان | ۱۱,۳۰۵ | ۰ | ۱۱,۳۰۵ | ۲۱,۲۶۲ |
| | ۱۱,۳۰۵ | ۰ | ۱۱,۳۰۵ | ۲۱,۲۶۲ |

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۶،۷۷۴ میلیون ریال از مانده حساب و اسناد دریافتنی تجاری دریافت و تسویه شده است.

۵-۳- سپرده های دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

| | | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سپرده بیمه | ۵-۴ | ۱۶۵,۹۰۶ | ۳۶,۴۴۹ |
| سپرده ضمانت نامه نزد بانکها | | ۱۱۷,۳۸۲ | ۱۲۱,۵۹۶ |
| سایر | | ۴,۰۲۴ | ۳,۳۴۵ |
| | | ۲۸۷,۳۱۲ | ۱۶۱,۳۹۰ |

۵-۴ معادل ۱۱۸،۹۵۵ میلیون ریال از مانده سپرده بیمه مربوط به سایر اشخاص وابسته(شرکت بازرگانی دولتی ایران) می باشد.

۵-۵- مطالبات از دولت به مبلغ ۶،۶۸۸ میلیون ریال به ترتیب ۱۸۰، ۴ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۲،۵۰۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۵ که مبالغ یاد شده توسط دولت بابت سود پیش بینی در بودجه مصوب سالهای مذکور از حساب این شرکت برداشت نموده است.

۵-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲ میلیون ریال از مانده سایر حسابهای دریافتنی تسویه شده است.

## ۶- موجودی قطعات و لوازم مصرفی

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی قطعات و لوازم مصرفی | ۲۰,۵۷۴ | ۲۴,۰۳۲ |
| موجودی سوخت | ۱,۴۴۹ | ۲,۴۷۶ |
| موجودی لوازم داغی | ۴۰۱ | ۴۱۶ |
| موجودی ابزارآلات | ۸۳ | ۹۶ |
| | ۲۲,۵۰۷ | ۲۷,۰۲۰ |

۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۶۲،۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل،زلزله ،آتش سوزی و.... تحت پوشش بیمه می باشد.

## ۷- پیش پرداخت ها

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پیش پرداخت مالیات | ۷-۱ | ۳۷۹,۱۹۶ | ۱۴۹,۶۴۴ |
| پیش پرداخت خدمات بیمه ای | | ۲۱,۸۳۸ | ۰ |
| پیش پرداخت خرید کالا وخدمات | | ۱۳,۲۸۴ | ۱۱,۷۴۹ |
| سایر | | ۱,۷۱۸ | ۲,۹۵۴ |
| | | ۴۱۶,۰۳۶ | ۱۶۴,۳۴۷ |
| کسر می شود ذخیره مالیات (یادداشت۲-۷) | | (۷,۳۲۴) | (۷,۳۲۴) |
| | | ۴۰۸,۷۱۲ | ۱۵۷,۰۲۳ |

۱-۷- پیش پرداخت مالیات به مبلغ۳۷۹،۱۹۶ میلیون ریال شامل فیش های مالیاتی کسر شده توسط کارفرما، برداشت سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۲۱۶،۷۱۹ میلیون ریال و علی الحساب مالیاتی به مبلغ ۱۳،۶۲۰ میلیون ریال که طبق بودجه مصوب شرکت از سال ۱۳۹۰ الی۱۳۹۴ از حسابها برداشت شده استو همچنین مبلغ ۱۴۸،۸۵۷ ریال بابت پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۸ با سررسید ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ پرداخت شده است توضیح اینکه پرونده مذکور و با توجه به اعتراض شرکت در کمیسیون ماده ۲۵۱ در حال پیگیری می باشد قابل ذکر است در این خصوص اقدامات لازم جهت استرداد مبالغ فوق در حال انجام می باشد.

## ۲-۷- وضعیت مالیاتی

| سال مالی | ۱۳۹۵-میلیون ریال | | | | | | ۱۳۹۴-میلیون ریال | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات | مالیات | | | | مانده پرداختنی | نحوه ی تشخیص |
| | | | ابرازی | تشخیص | قطعی | پرداختی | مانده پرداختنی | |
| ۱۳۸۸ | ۲۶,۹۴۷ | ۲۵۱,۸۶۸ | ۶,۷۳۷ | ۶۲,۹۶۷ | ۶۲,۹۶۷ | ۵۰۸ | ۷,۳۲۴ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۱ | ۱,۱۸۳ | ۱۱۶,۱۰۸ | ۲۱ | ۲۹,۰۲۷ | ۲۸,۴۵۲ | ۰ | ۰ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۲ | (۳۸,۶۷۶) | ۰ | ۰ | ۲,۸۸۷ | ۰ | ۰ | ۰ | رسیدگی شد |
| ۱۳۹۳ | (۸,۳۷۴) | ۲۶,۴۶۴ | ۰ | ۲۶,۴۶۴ | ۰ | ۰ | ۰ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۴ | (۱۶۷,۲۷۷) | ۰ | ۰ | ۳۴,۷۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۵ | (۲۳۵,۵۷۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | رسیدگی نشده |
| | | | | | | | ۷,۳۲۴ | |
| پیش پرداخت مالیات | | | | | | | ۷,۳۲۴ | |
| | | | | | | | ۰ | |

۱-۲-۷- مالیات بردرآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ توسط سازمان حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۷,۸۳۲ میلیون ریال تعیین گردید ، لیکن مجدداً سازمان امور مالیاتی بدون توجه به ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم راساً رسیدگی و برگ تشخیص صادر نموده است که این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است .اعتراض شرکت مورد قبول هیأت حل اختلاف مالیاتی قرار گرفت لیکن پرونده هیأت حل اختلاف اعتراض شرکت را قبول نداشته و برگ قطعی صادر شد شرکت مجددا به کمیسیون ۲۵۱ اعتراض نمود و پرونده در کمیسیون ۲۵۱ در حال پیگیری می باشد.

۳-۲-۷- بر اساس برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۸،۴۵۲ میلیون ریال صادر گردیده که بدلیل اعتراض شرکت ، موضوع به هیات حل اختلاف هم ارز ارجاع داده شده است .

۴-۲-۷- براساس برگ تشخیص شماره ۱۷۰۱۱۰۳۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۲،۸۸۷ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی اعلام گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است اعتراض شرکت مورد قبول واقع شد و برگ قطعی صادر و زیان شرکت مورد تائید قرار گرفت

۵-۲-۷- براساس برگ تشخیص شماره ۲۷۰۱۲۷۴۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ به مبلغ ۲۶،۴۶۴ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی اعلام گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است لیکن تا تاریخ صورتهای مالی برگ قطعی صادر نگردیده است.

۶-۲-۷- براساس برگ تشخیص شماره ۳۴۳۵۳۶۶۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۰ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ به مبلغ ۳۴۷۱۰ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی اعلام گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است لیکن تا تاریخ صورتهای مالی برگ قطعی صادر نگردیده است.

## ۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (شرکت نگین ترابران خلیج فارس ) | ۲,۸۵۳ | ۲,۸۵۳ |
| | ۲,۸۵۳ | ۲,۸۵۳ |

۸-۱ مبلغ ۲،۸۵۳ ریال سرمایه گذاری بلند مدت بابت بهای ۹۵۱ سهم این شرکت در شرکت نگین ترابران خلیج فارس در بندرعباس می باشد

## ۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| | بهای تمام شده | | | | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته | | | مبلغ دفتری | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | مانده در ابتدای سال | افزایش | کاهش | مانده در پایان سال | مانده در ابتدای سال | استهلاک و کاهش ارزش | مانده در پایان سال | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
| حق الامتیاز خدمات عمومی | ۹۵۰ | ۴ | ۰ | ۹۵۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۵۴ | ۹۵۰ |
| سرقفلی غرفه ها | ۴,۶۶۰ | ۰ | ۰ | ۴,۶۶۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۶۶۰ | ۴,۶۶۰ |
| نرم افزار رایانه ای | ۲,۶۷۷ | ۰ | ۰ | ۲,۶۷۷ | ۲,۵۴۷ | ۵۰ | ۲,۵۹۷ | ۸۰ | ۱۳۰ |
| | ۸,۲۸۷ | ۴ | ۰ | ۸,۲۹۱ | ۲,۵۴۷ | ۵۰ | ۲,۵۹۷ | ۵,۶۹۴ | ۵,۷۴۰ |

# شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس ( سهامی عام )

## یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

### ۱۰- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح اقلام | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده | | | | | استهلاک انباشته شده | | | | | مبلغ دفتری | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | مانده در ابتدای سال | افزایش | سایر تغییرات | نقل و انتقالات | مانده در پایان سال | مانده در ابتدای سال | استهلاک سال مالی | نقل و انتقالات | سایر تغییرات | مانده در پایان سال | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
| زمین | ۲۷,۴۶۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۷,۴۶۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۷,۴۶۱ | ۲۷,۴۶۱ |
| ساختمان | ۷۳,۱۸۳ | ۱۸۵ | ۰ | ۰ | ۷۳,۳۶۸ | ۱۹,۹۰۷ | ۳,۱۲۸ | ۰ | ۰ | ۲۳,۰۳۵ | ۵۰,۳۳۳ | ۵۳,۲۷۶ |
| تاسیسات و محوطه | ۱۷,۳۹۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷,۳۹۷ | ۶,۶۷۱ | ۴۵۰ | | ۰ | ۷,۱۲۱ | ۱۰,۲۷۶ | ۱۰,۷۲۶ |
| ماشین آلات | ۱۳,۹۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳,۹۲۶ | ۱۰,۷۷۶ | ۶۵۹ | ۰ | ۰ | ۱۱,۴۳۵ | ۲,۴۹۱ | ۳,۱۵۰ |
| ابزار آلات | ۱۰,۷۷۱ | ۰ | ۰ | ۶۷ | ۱۰,۸۳۸ | ۵,۴۲۲ | ۷۲۵ | ۰ | ۰ | ۶,۱۴۷ | ۴,۶۹۱ | ۵,۳۴۹ |
| وسایط نقلیه | ۷۱۴,۱۶۵ | ۴,۸۲۷ | ۰ | ۵,۷۵۱ | ۷۲۴,۷۴۳ | ۳۹۹,۰۵۲ | ۹۸,۳۲۴ | ۰ | ۰ | ۴۹۷,۳۷۶ | ۲۲۷,۳۶۷ | ۳۱۵,۱۱۳ |
| اثاثیه و منصوبات | ۴۶,۸۵۸ | ۷۰ | ۰ | ۹۰۳ | ۴۷,۸۳۱ | ۲۹,۴۸۵ | ۳,۳۸۰ | ۰ | ۰ | ۳۲,۸۶۵ | ۱۴,۹۶۶ | ۱۷,۳۷۳ |
| سیلو ایستاده فلزی | ۹۰,۲۷۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۰,۲۷۲ | ۴۱,۰۷۰ | ۶,۲۸۹ | ۰ | ۰ | ۴۷,۳۵۹ | ۴۲,۹۱۳ | ۴۹,۲۰۲ |
| جمع | ۹۹۴,۰۳۳ | ۵,۰۸۲ | ۰ | ۶,۷۲۱ | ۱,۰۰۵,۸۳۶ | ۵۱۲,۳۸۳ | ۱۱۲,۹۵۵ | ۰ | ۰ | ۶۲۵,۳۳۸ | ۳۸۰,۴۹۸ | ۴۸۱,۶۵۰ |
| دارایی های در جریان تکمیل | ۱,۲۶۴ | ۰ | ۰ | | ۱,۲۶۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۶۴ | ۱,۲۶۴ |
| پیش پرداختهای سرمایه ای | ۹۱,۷۸۲ | ۲,۸۵۳ | (۸۶,۹۷۴) | (۱۳۵) | ۷,۵۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۵۲۶ | ۹۱,۷۸۲ |
| داراییهای نزد انبار | ۵,۴۵۵ | ۱,۸۶۵ | ۰ | (۶,۵۸۶) | ۷۳۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۳۴ | ۵,۴۵۵ |
| جمع | ۹۸,۵۰۱ | ۴,۷۱۸ | (۸۶,۹۷۴) | (۶,۷۲۱) | ۹,۵۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۵۲۴ | ۹۸,۵۰۱ |
| **جمع کل** | **۱,۰۹۲,۵۳۴** | **۹,۸۰۰** | **(۸۶,۹۷۴)** | **۰** | **۱,۰۱۵,۳۶۰** | **۵۱۲,۳۸۳** | **۱۱۲,۹۵۵** | **۰** | **۰** | **۶۲۵,۳۳۸** | **۳۹۰,۰۲۲** | **۵۸۰,۱۵۱** |

۱-۱۰- دارایی های شرکت تا سقف ۲۴۱/۵۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، زلزله و آتش سوزی و ... تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۱۰ -تعدادیکدستگاه اتومبیل سواری پژو ، یک دستگاه وانت مزدا ، یک دستگاه پاترول و دو دستگاه وانت پیکان و تعداد ۱۱۲۵ قلم اثاثیه متعلق به شرکت در اختیار وزارت بازرگانی و شرکت های زیر مجموعه می باشد

۳-۱۰ -کاهش پیش پرداخت سرمایه ای بابت استرداد ۲۱ دستگاه کامیون بنز طی صورتجلسه فیمابین با شرکت ایران خودرو دیزل می باشد.

۴-۱۰ -یکدستگاه ساختمان واقع در خیابان فاطمی در قبال دریافت ضمانتنامه های بانکی در وثیقه بانک تجارت شعبه اسلامشهر می باشد

## ۱۱- سایر دارایی ها

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بهای سهام ترجیحی واگذاری به کارکنان | ۱۱-۱ | ۱۱,۸۹۸ | ۱۳,۹۴۸ |
| ودیعه نزد شرکتها و اشخاص | ۱۱-۲ | ۷,۳۷۱ | ۷,۹۸۲ |
| وجوه بانکی مسدود شده | | ۱,۲۲۸ | ۰ |
| سایر | | ۲۱۵ | ۲۲۰ |
| | | ۲۰,۷۱۲ | ۲۲,۱۵۰ |

۱-۱۱- در اجرای تصویب نامه شماره ۶۳/۲/۱۹۸۸۹۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۳ شورای عالی اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی موضوع آیین نامه نحوه واگذاری سهام ترجیحی ، سازمان خصوصی سازی اقدام به واگذاری پنج درصد از سهام شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به نرخ هر سهم ۱،۲۱۹ ریال به مدیران و کارکنان واجد شرایط شرکت خلیج فارس نموده است . سهام مذکور تماماً اقساطی و دریافت اقساط هر سال در درجه اول از محل سود سالیانه شرکت می باشد و طی ۱۰ سال بدون سود فروش بصورت اقساطی می بایست مستهلک شود . توضیح اینکه از ابتدای سال ۱۳۹۳ اقساط از حقوق و مزایای کارکنان سهامدار کسر می گردد .

۲-۱۱- ودیعه نزد شرکتها و اشخاص بابت رهن ساختمان اداری در شعب و ساختمان مسکونی برای تعدادی از مدیران شرکت می باشد.

## ۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **۱-۱۲- پرداختنی های کوتاه مدت:** | | | |
| **تجاری:** | | | |
| حسابهای پرداختنی : | | | |
| کرایه حمل پرداختنی | | ۳۹۲,۴۲۵ | ۳۱۳,۷۷۱ |
| پیمانکاران و کامیون داران خود راننده | ۱۲-۳ | ۵۶,۲۳۰ | ۲۹,۴۷۶ |
| پیمانکاران صدور بارنامه (حق العمل و کمیسیون صدور بارنامه ) | | ۲۴,۱۸۹ | ۱۲,۶۳۸ |
| حسابهای پرداختی - شرکتها ( بابت کرایه حمل ) | | ۱۵,۷۷۸ | ۱۴,۲۳۳ |
| سایر | | ۹,۲۷۴ | ۳۸,۷۰۱ |
| | | ۴۹۷,۸۹۶ | ۴۰۸,۸۱۹ |
| **غیر تجاری:** | | | |
| اسناد پرداختنی | | ۲۴۹,۱۷۰ | ۱۲۰,۹۰۶ |
| اشخاص وابسته | | ۹۳۰ | ۰ |
| سازمان امور مالیاتی-مالیات برارزش افزوده پرداختنی | ۱۲-۴ | ۸۸,۳۵۷ | ۴۲,۳۳۶ |
| سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی قراردادها | | ۲۹,۰۲۴ | |
| کارکنان و رانندگان شرکتی | | ۳۴,۰۶۱ | ۲۰,۷۰۰ |
| شرکت بیمه کارآفرین ( بابت بیمه بدنه و مسئولیت و خودرو ) | | ۲۶,۸۰۸ | ۲۰,۶۵۶ |
| سازمان امور مالیاتی-مالیاتهای تکلیفی ، حقوق و پیمانکاران | | ۲۲,۱۷۳ | ۸,۰۲۳ |
| حق بیمه پرداختنی کارکنان | | ۱۳,۰۰۸ | ۷,۵۷۰ |
| سپرده های پرداختنی | | ۶,۹۸۳ | ۳,۱۵۵ |
| سایر اشخاص و شرکتها | | ۵۹,۸۲۴ | ۹۵,۸۲۷ |
| | | ۵۳۰,۳۳۸ | ۳۱۹,۱۷۳ |
| | | ۱,۰۲۸,۲۳۴ | ۷۲۷,۹۹۲ |

## ۱۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

| غیر تجاری: | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| اسناد پرداختنی | ۱۲-۵ | ۶۰,۲۲۹ | ۱۰۱,۴۵۳ |
| سازمان خصوصی سازی ( بابت سهام ترجیحی واگذاری پرسنل ) | | ۱۱,۵۹۱ | ۱۳,۹۴۸ |
| ۵ درصد صندوق رفاه سهم کارکنان پرسنل رسمی و قراردادی | | ۲۸,۲۳۲ | ۲۷,۹۰۹ |
| سایر | | ۱۲ | ۲۳ |
| | | ۱۰۰,۰۶۴ | ۱۴۳,۳۳۳ |

۱۲-۳- مبلغ فوق بدهی شرکت به رانندگان خود مالک بابت حمل های انجام شده شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۴- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۸۸،۳۵۷ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت بابت تتمه ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ و ارزش افزوده یکساله ۱۳۹۵ می باشد. ضمناً مالیات ارزش افزوده از سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲ براساس برگ قطعی مالیات صادره توسط سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده استان تهران کلاً پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۵- مبلغ ۶۰،۲۹۹ میلیون ریال بابت چک های واگذار شده برای خرید ۴۹ دستگاه کامیون از شرکت ایران خودرو دیزل می باشد که مربوط به سررسید اقساط بلند مدت می باشد . سررسید اسناد پرداختنی بلند مدت سال ۱۳۹۹ می باشد .

## ۱۳- ذخائر

| | ۱۳۹۵-میلیون ریال | | | | | ۱۳۹۴-میلیون ریال |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | مانده ابتدای سال | ایجادی طی سال | مصرف | برگشت ذخیره استفاده نشده | مانده پایان سال | مانده پایان سال |
| ذخیره کرایه کامیونهای تجاری | ۲۸,۶۰۵ | ۱۷,۶۲۵ | ۲۸,۶۰۵ | ۰ | ۱۷,۶۲۵ | ۲۸,۶۰۵ |
| ذخیره بازخرید مرخصی | ۲۶,۵۷۳ | ۱۱,۲۳۹ | ۴,۶۳۸ | | ۳۳,۱۷۴ | ۲۶,۵۷۳ |
| ذخیره ۳٪ صندوق رفاه | ۲۲,۴۲۲ | ۱,۹۸۳ | ۱,۹۹۷ | ۰ | ۲۲,۴۰۸ | ۲۲,۴۲۲ |
| سایر | ۵,۲۷۴ | ۲۰,۳۸۲ | ۲۳,۷۴۳ | ۰ | ۱,۹۱۳ | ۵,۲۷۴ |
| | ۸۲,۸۷۴ | ۵۱,۲۲۹ | ۵۸,۹۸۳ | ۰ | ۷۵,۱۲۰ | ۸۲,۸۷۴ |

## ۱۴- پیش دریافتها

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سایر اشخاص وابسته(شرکت بازرگانی دولتی) | ۷۹۰,۹۳۲ | ۸۲۴,۸۴۰ |
| سایر | ۱۰,۹۱۱ | ۱۳,۸۸۵ |
| | ۸۰۱,۸۴۳ | ۸۳۸,۷۲۵ |

## ۱۵- تسهیلات مالی

۱-۱۵- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنند کان تسهیلات

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بانکها | ۵۳,۶۳۲ | ۰ |
| کسر می شود سود و کارمزد سالهای ا تی | (۹,۷۷۲) | ۰ |
| | ۴۳,۸۶۰ | ۰ |
| حصه بلند مدت | (۲۶,۴۲۲) | |
| حصه جاری | ۱۷,۴۳۸ | ۰ |
| اضافه میشود : سود ، کارمزد و جرایم معوق | ۱,۵۰۸ | ۰ |
| | ۱۸,۹۴۶ | ۰ |

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| نرخ ۱۸٪ | ۵۳,۶۳۲ | ۰ |
| | ۵۳,۶۳۲ | |

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

| | میلیون ریال | میلیون ریال |
|---|---|---|
| سال ۱۳۹۵ | ۱,۶۷۴ | ۰ |
| سال ۱۳۹۶ | ۱۷,۲۷۲ | ۰ |
| سال ۱۳۹۷ | ۲۰,۶۵۴ | ۰ |
| سال ۱۳۹۸ | ۵,۷۶۸ | ۰ |
| | ۴۵,۳۶۸ | ۰ |

د- به تفکیک نوع وثیقه

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| در قبال سفته | ۴۵,۳۶۸ | ۰ |
| | ۴۵,۳۶۸ | ۰ |

## ۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای سال | ۱۴۱,۹۸۶ | ۱۳۲,۹۸۹ |
| پرداخت شده طی سال | (۲۲,۶۴۶) | (۳۲,۲۴۲) |
| ذخیره تأمین شده | ۴۴,۳۶۲ | ۴۱,۲۳۹ |
| مانده در پایان سال | ۱۶۳,۷۰۲ | ۱۴۱,۹۸۶ |

## ۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۴۹ میلیارد ریال منقسم به ۳۴۹ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام، تمام پرداخت شده است و صورت ریز سهامداران بشرح ذیل میباشد:

| | ۱۳۹۵ | | ۱۳۹۴ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد سهام | درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام |
| شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران | ۰ | ۰ | ۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰ | ۸۷ |
| شرکت احیا گستر هرمز | ۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰ | ۸۷ | ۰ | ۰ |
| سهام ترجیحی پرسنل | ۱۳,۰۷۱,۹۶۳ | ۴ | ۱۴,۸۹۶,۴۵۶ | ۴ |
| سهامداران حقیقی | ۲۲,۵۹۶,۱۹۰ | ۶ | ۲۱,۳۳۲,۳۰۹ | ۶ |
| شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان | ۶,۹۸۰,۰۰۰ | ۲ | ۶,۹۸۰,۰۰۰ | ۲ |
| سایر سهامداران حقوقی | ۲,۴۳۱,۸۴۷ | ۱ | ۱,۸۷۱,۲۳۵ | ۱ |
| | ۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |

## ۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۲ اساسنامه و ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی در سالهای قبل مبالغی از سود ویژه سالانه به اندوخته قانونی منتقل گردیده است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۱۹- سایر اندوخته

سایر اندوخته ها شامل مبلغ ۴۶ر۹۰۰ میلیون ریال مربوط به تخصیص بخشی از سود سنوات ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ جهت توسعه ناوگان شهری و بین‌الملل میباشد پیگیری های لازم در خصوص تعیین تکلیف اندوخته فوق در حال انجام می باشد.

## ۲۰- درآمدهای عملیاتی

| | ۱۳۹۵ | | ۱۳۹۴ | |
|---|---|---|---|---|
| | وزن - تن | مبلغ - میلیون ریال | وزن - تن | مبلغ - میلیون ریال |
| درآمد حمل گندم | ۲,۷۱۷,۳۷۹ | ۶۱۷,۷۸۱ | ۳,۵۲۰,۲۴۱ | ۱,۱۷۷,۴۶۶ |
| درآمد حمل سایر محمولات | ۱,۴۵۵,۰۸۱ | ۲۸۲,۷۱۶ | ۱,۹۸۸,۹۳۹ | ۳۷۵,۴۰۹ |
| درآمد حمل آرد (تعهدی و آزاد ) | ۳,۰۲۸,۶۸۲ | ۸۳۷,۶۴۵ | ۳,۰۶۸,۸۱۳ | ۸۲۰,۷۱۶ |
| درآمد حمل بین الملل | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۵۸ |
| جمع درآمد حمل | ۷,۲۰۱,۱۴۲ | ۱,۷۳۸,۱۴۲ | ۸,۵۷۷,۹۹۳ | ۲,۳۷۴,۴۴۹ |
| درآمد تخلیه و بارگیری و انبارداری | ۶۶۰,۴۰۰ | ۴۶,۶۸۶ | ۶۸۰,۴۶۴ | ۳۹,۷۷۲ |
| | ۷,۸۶۱,۵۴۲ | ۱,۷۸۴,۸۲۸ | ۹,۲۵۸,۴۵۷ | ۲,۴۱۴,۲۲۱ |

۲۰-۱- علت کاهش درآمد حمل گندم بابت کاهش واردات گندم از بنادرامام خمینی و بندرعباس و بالطبع کاهش تناژ حمل نسبت به مدت مشابه سال قبل بوده است

۲۰-۲- افزایش درآمد حمل آرد با توجه به کاهش تناژ حمل نسبت به مدت مشابه سال قبل بابت افزایش نرخ حمل بوده است.

۲۰-۳- نرخ حمل محمولات فوق ، برای حمل های بین شهری طبق قرارداد از طریق نرخ توافقی در سازمان پایانه ها ، در زمان حمل بار تعیین می شود و برای حمل های داخل شهری از طریق قرارداد با صاحب کالا با توجه به شرایط حمل تعیین میگردد.

### ۲۰-۴- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| | ۱۳۹۵ | | ۱۳۹۴ | |
|---|---|---|---|---|
| | درآمد عملیاتی - میلیون ریال | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی - میلیون ریال | درصد نسبت به کل |
| اشخاص وابسته | ۵۴۱,۵۶۰ | ۳۰ | ۱,۰۹۳,۳۸۸ | ۴۵ |
| سایر مشتریان | ۱,۲۴۳,۲۶۸ | ۷۰ | ۱,۳۲۰,۸۳۳ | ۵۵ |
| | ۱,۷۸۴,۸۲۸ | ۱۰۰ | ۲,۴۱۴,۲۲۱ | ۱۰۰ |

### ۲۰-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

| | ۱۳۹۵ | | | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|---|
| | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود (زیان) ناخالص | درصد سود (زیان)ناخالص | درصد سود (زیان)ناخالص |
| | مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال | درصد | درصد |
| حمل گندم | ۶۱۷,۷۸۱ | ۷۰۹,۵۵۵ | (۹۱,۷۷۴) | (۱۵) | (۱۰) |
| حمل سایر محمولات | ۲۸۲,۷۱۶ | ۳۳۵,۳۷۷ | (۵۲,۶۶۱) | (۱۹) | ۳ |
| حمل آرد ( تعهدی و آزاد ) | ۸۳۷,۶۴۵ | ۸۱۶,۵۹۹ | ۲۱,۰۴۶ | ۳ | ۵ |
| حمل بین الملل | ۰ | ۰ | | | (۱,۱۳۱) |
| گندم سیلو (تخلیه و بارگیری و انبارداری) | ۴۶,۶۸۶ | ۶۲,۰۶۷ | (۱۵,۳۸۱) | (۳۳) | (۳۶) |
| | ۱,۷۸۴,۸۲۸ | ۱,۹۲۳,۵۹۸ | (۱۳۸,۷۷۰) | (۸) | (۳.۷) |

## ۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کرایه حمل مستقیم | ۲۱-۲ | ۱,۰۳۴,۵۱۳ | ۱,۶۰۱,۷۹۵ |
| دستمزد رانندگان | ۲۱-۳ | ۱۲۶,۱۲۲ | ۱۱۲,۰۸۶ |
| هزینه سوخت و فوق العاده مأموریت رانندگان شرکتی | | ۸۴,۷۵۳ | ۷۹,۳۶۸ |
| سایر | ۲۱-۳ | ۶۷۸,۲۱۰ | ۷۱۱,۸۸۴ |
| | | ۱,۹۲۳,۵۹۸ | ۲,۵۰۵,۱۳۳ |

## ۲۱-۱- میزان حمل انواع محمولات در سه سال اخیر توسط ناوگان شرکتی و کامیونهای تجاری بشرح زیر می باشد.

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۳ |
|---|---|---|---|
| | وزن-تن | وزن-تن | وزن-تن |
| تناژ حمل شده توسط کامیونهای تجاری | ۵,۰۹۵,۷۱۱ | ۶,۷۶۷,۳۸۹ | ۹,۷۹۶,۱۵۱ |
| تناژ حمل شده توسط کامیونهای شرکتی | ۲,۱۰۵,۴۳۰ | ۱,۸۱۰,۶۰۴ | ۲,۳۰۴,۳۷۱ |
| | ۷,۲۰۱,۱۴۱ | ۸,۵۷۷,۹۹۳ | ۱۲,۱۰۰,۵۲۲ |

۲۱-۲- کرایه حمل مستقیم به مبلغ ۱،۰۳۴،۵۱۳ میلیون ریال ( سال قبل ۱،۶۰۱،۷۹۵ میلیون ریال ) بابت کرایه پرداختی به رانندگان کامیونهای تجاری و پیمانکاران حمل کننده انواع محمولات می باشد که عمدتاً نرخ کرایه بارنامه ها طبق صورتجلسه توافقی با نماینده صاحب کالا و سازمان پایانه ها مشخص می گردد.

## ۲۱-۳- هزینه های دستمزد رانندگان و سایر از اقلام زیر تشکیل شده است:

| | دستمزد رانندگان | | سایر | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۹۰,۹۷۳ | ۷۸,۱۳۸ | ۲۴۰,۰۲۴ | ۲۶۶,۸۱۸ |
| عیدی و پاداش و بهره وری | ۸,۳۱۳ | ۹,۸۸۰ | ۱۶,۴۷۱ | ۲۷,۲۷۴ |
| بیمه سهم کارفرما | ۱۸,۰۳۴ | ۱۵,۰۳۲ | ۵۳,۵۹۰ | ۵۱,۱۰۰ |
| مزایای پایان خدمت | ۸,۸۰۲ | ۹,۰۳۶ | ۳۲,۰۳۲ | ۳۱,۲۹۲ |
| هزینه استهلاک | ۰ | ۰ | ۱۱۱,۱۲۳ | ۵۹,۹۵۵ |
| هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی | ۰ | ۰ | ۴۲,۱۱۹ | ۵۵,۸۸۳ |
| هزینه بیمه ناوگان | ۰ | ۰ | ۳۴,۲۷۸ | ۴۰,۲۴۲ |
| هزینه ۳٪ پایانه و حق العمل و کمیسیون پرداختی | ۰ | ۰ | ۲۰,۵۲۰ | ۳۸,۹۷۶ |
| هزینه حق بیمه قراردادها | ۰ | ۰ | ۶۳ | ۷,۴۷۲ |
| هزینه تعمیرات وسائط نقلیه | ۰ | ۰ | ۱۸,۰۹۶ | ۱۷,۷۹۹ |
| سایر | ۰ | ۰ | ۱۰۹,۸۹۴ | ۱۱۵,۰۷۳ |
| | ۱۲۶,۱۲۲ | ۱۱۲,۰۸۶ | ۶۷۸,۲۱۰ | ۷۱۱,۸۸۴ |

## ۲۲- هزینه های فروش ، عمومی واداری

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| هزینه حقوق و دستمزد و مزایا | ۵۶,۸۹۸ | ۴۴,۷۲۷ |
| هزینه بازخرید ایام خدمت کارکنان | ۵,۲۱۶ | ۵,۵۷۵ |
| هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری | ۷,۱۳۱ | ۶,۵۵۴ |
| هزینه حسابرسی | ۱,۲۰۰ | ۴,۱۷۸ |
| هزینه استهلاک | ۱,۶۵۸ | ۱,۴۰۶ |
| هزینه ایاب و ذهاب | ۲۰۸ | ۱,۲۷۴ |
| سایر | ۳۴,۱۰۶ | ۵۲,۱۸۲ |
| | ۱۰۶,۴۱۷ | ۱۱۵,۸۹۶ |

## ۲۳- سایر اقلام عملیاتی

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| درآمد حاصل از اجاره یدک ، تریلر و بونکر | ۸۵۲ | ۱,۲۲۲ |
| سود(زیان) حاصل از مرکز معاینات فنی خودرو | ۱,۱۶۶ | (۷۸) |
| درآمد دریافت وجه بارنامه تمبردار | ۱,۳۱۹ | ۱,۰۱۹ |
| سایر | ۵۱۰ | ۷۲۸ |
| | ۳,۸۴۷ | ۲,۸۹۱ |

سود حاصل از مراکز معاینه فنی خودرو شامل درآمد واحد مزبور به مبلغ ۲،۹۰۸ میلیون ریال پس از کسر بهای تمام شده به مبلغ ۱،۷۴۲ میلیون ریال می باشد .

## ۲۴- هزینه های مالی

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت | ۲,۰۹۴ | ۰ |
| | ۲,۰۹۴ | ۰ |

## ۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| خسارت دریافتی از بیمه و رانندگان | ۱,۲۱۷ | ۶,۲۱۳ |
| سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت | ۰ | ۵۱,۲۵۷ |
| درآمد حاصل از فروش ضایعات | ۱۸۸ | ۲۷۸ |
| درآمد حاصل از سود سپرده بانکی | ۵,۲۵۶ | ۵,۴۴۷ |
| سایر | ۱,۲۰۰ | ۲,۵۷۶ |
| | ۷,۸۶۱ | ۶۵,۷۷۱ |

## ۲۶- مبنای محاسبه سود(زیان)پایه هر سهم

| | ۱۳۹۵-میلیون ریال | | ۱۳۹۴-میلیون ریال | |
|---|---|---|---|---|
| | سود (زیان)عملیاتی | سود (زیان)غیرعملیاتی | سود (زیان)عملیاتی | سود (زیان)غیرعملیاتی |
| (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۲۴۱,۳۴۰) | ۵,۷۶۷ | (۲۰۳,۹۱۷) | ۶۵,۷۷۱ |
| مالیات بر درآمد | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۲۴۱,۳۴۰) | ۵,۷۶۷ | (۲۰۳,۹۱۷) | ۶۵,۷۷۱ |
| ( زیان ) خالص عملیات متوقف شده | (۶۹۲) | ۱۷ | (۵۸۴) | ۱۸۸ |

## ۲۷- تعدیلات سنواتی

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بابت برگشت هزینه های مامورین شرکت بازرگانی دولتی ایران سال ۹۲ و قبل از آن | (۲,۳۰۷) | |
| اصلاح جرایم مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ | (۱۵,۰۰۰) | |
| اصلاح حساب شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت ۲٪ بیمه مسئولیت سال ۸۷ و۸۸ | (۱۷,۰۴۳) | |
| اصلاح حساب مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰ | (۵,۲۹۲) | |
| اصلاح حساب شرکت حمایتی کشاورزی بابت اخذ مفاصا بیمه سال ۹۳ | (۱۴,۲۱۸) | |
| جرایم عدم اجرای مناسب قرارداد خدمات حمایتی کشاورزی سال ۹۳ | (۴,۹۲۸) | |
| بابت استرداد ۲۱ دستگاه کامیون و اصلاح بهره کامیون سال ۹۴ | ۲۹,۱۳۱ | (۷,۳۲۹) |
| اصلاح حساب بازخریدمرخصی پرسنل درسال ۹۲ وقبل ازآن | | (۱۴,۶۱۱) |
| اصلاح حساب مالیات حقوق سال ۱۳۹۱ | | (۱۳,۵۲۴) |
| اصلاح حساب مالیات ارزش افزوده سال های ۸۷ لغایت ۹۲ | | (۴۷,۱۹۹) |
| | (۲۹,۶۵۷) | (۸۲,۶۶۳) |

## ۲۸- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

**صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:**

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ( زیان )عملیاتی | (۲۴۱,۳۴۰) | (۲۰۳,۹۱۷) |
| هزینه استهلاک | ۱۱۳,۰۰۴ | ۶۱,۵۴۰ |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت | ۲۱,۷۱۶ | ۸,۹۹۷ |
| کاهش (افزایش) موجودی قطعات و لوازم یدکی | ۴,۵۱۳ | ۱۱,۴۴۷ |
| کاهش ( افزایش ) حسابهای دریافتنی | (۱۷,۹۲۲) | ۷,۷۵۴ |
| کاهش(افزایش) پیش پرداختها | (۱۶۲,۲۰۶) | ۱۲۵,۳۸۹ |
| افزایش (کاهش ) حسابهای پرداختنی عملیاتی | ۲۴۹,۲۲۰ | (۳۹۰,۶۸۵) |
| افزایش(کاهش) پیش دریافتها | (۳۶,۸۸۲) | ۴۰۰,۴۳۹ |
| سایر | ۲,۶۰۵ | ۹,۰۶۷ |
| | (۶۷,۲۹۲) | ۳۰,۰۳۱ |

### ۲۸-۱ مبادلات غیر نقدی:

| ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰ | ۲۴۶,۱۷۲ |
| ۰ | ۲۴۶,۱۷۲ |

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۲۴۶،۱۷۲ میلیون ریال بابت خرید ۷۰ دستگاه کامیون در قبال واگذاری اسناد پرداختی به شرکت ایران خودرو دیزل می باشد .

**۲۹- ۲۹ -تعهدات ،بدهی های احتمالی**

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون، اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ( اسناد انتظامی ما نزد دیگران ) در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۴۶ فقره سفته ، ۲ فقره چک تضمین و ۳۱ فقره ضمانت نامه بانکی نزد سازمان و ادارت غله و شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت تضمین قرارداد حمل گندم و آرد و قند و شکر مناقصه و حسن انجام کار | ۳,۷۲۰,۰۰۷ | ۳,۸۳۴,۲۷۳ |
| سایر ضمانت نامه های بانکی چک و سفته نزد شرکتها و اشخاص دیگر | ۱,۱۱۲,۳۵۶ | ۱,۱۲۳,۰۹۲ |
| | ۴,۸۳۲,۳۶۳ | ۴,۹۵۷,۳۶۵ |

ضمانت نامه نزد شرکتها و اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۷،۳۰۰ میلیون ریال ضمانت نامه نزد شرکت زرین پرشیا امید ، مبلغ ۲۶،۱۰۶ میلیون ریال نزد شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و مبلغ ۱۲۴،۵۲۵میلیون ریال نزد شرکت پشتیبانی امور دام کشور و مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال نزد بیمه ایران می باشد.

سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل آرای صادره از کمیسیونهای مواد ۱۰۰ و ۷۷ قانون شهرداری بابت تخلفات ساختمانی بوده که بدواً بالغ بر بیست و سه میلیارد ریال تعیین گردیده ولیکن با دفاعیات بعمل آمده دادگاه عمومی اسلامشهر و تجدید نظر استان تهران آراء مذکور نقض و پرونده را جهت رسیدگی به شعبه همعرض ارجاع نموده است .

**۳۰ -رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیافتاده است.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۱- عاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | وصول مطالبات از طرف اشخاص | دریافت وجه | پرداخت از طریق حساب تنخواه | پرداخت و انتقال به اشخاص وابسته | پرداخت هزینه و بدهی شرکت از طرف اشخاص | تسهیلات دریافتی | تقسیم اعطایی توسط اشخاص وابسته | فروش کالا و خدمات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکت احیا گستر هرمز | شرکت احیا گستر هرمز(علی صوفی | سهامدار | بله | | | | ۵۰,۰۰۰ | | | | |
| عضو هیئت مدیره | سید حسین هاشم خانی | عضو هیئت مدیره | بله | | ۰ | | ۷,۹۸۱ | (۸,۴۶۹) | | | |
| عضو هیئت مدیره | مجید یابانی | عضو هیئت مدیره | بله | | | | ۵۷۷ | (۱۳۱) | | | |
| عضو هیئت مدیره | علی صوفی آبادی | عضو هیئت مدیره | بله | | | | ۵,۰۱۴ | | ۳۰۰ | ۱,۲۰۰ | |
| | سعید کاشانی | مدیر عامل | بله | | | | ۵,۵۰۰ | | | | |
| | فرزاد صادقی مزیدی | عضو هیئت مدیره | بله | | | | ۳,۱۲۰ | (۲,۸۳۳) | | | |
| | شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی | سایر اشخاص وابسته | بله | | (۴۸۰,۳۴۹) | | (۱۱۹,۰۲۴) | | | | ۵۴۱,۵۶۰ |
| سایر اشخاص وابسته | اکبر یابانی | مدیر شعبه تبریز | بله | ۳۳,۸۹۶ | ۰ | (۳۲,۰۷۸) | | | | | |
| سایر اشخاص وابسته | سعید یابانی-سید حسین هاشم خانی-علی صوفی آبادی | عضو هیئت مدیره | بله | ۳۴۱,۷۳۹ | | (۳۴۱,۵۶۱) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | پیرو رحیمعلی | شعبه تهران | بله | ۳۲,۲۲۹ | | (۳۲,۲۲۹) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | سیدمحسن وفایی | شعبه اراک | بله | ۱,۱۶۷ | | (۱,۱۶۷) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | قهرمان مهری جعفتاب | شعبه اردبیل | بله | ۳,۵۴۹ | | (۳,۵۴۹) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | امیر مینوی | شعبه ارومیه | بله | ۳۳۶ | | (۳۷۷) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | عباس گلفام | شعبه پندر امام و اهواز | بله | ۱,۰۱۲ | | (۱,۰۱۲) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | سعید ابراهیم زاده | شعبه بجنورد | بله | ۷,۹۲۹ | | (۷,۹۲۹) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | حسن فرامرزی | شعبه بندر عباس | بله | ۲۲,۳۷۹ | | (۲۲,۳۳۲) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | علی پیر شهلا نوبری | شعبه تبریز | بله | ۲۲,۳۸۰ | | (۲۲,۳۸۰) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | رضا شهرکی | شعبه زاهدان | بله | ۹۸ | | (۸۷) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | علیرضا تمجیان | شعبه سمنان | بله | ۵,۰۸۵ | | (۵,۰۸۵) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | محمد حسین بحرانی | شعبه شیراز | بله | ۲۹,۷۱۲ | | (۲۹,۲۲۸) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | پژمان اسدی | شعبه قزوین | بله | ۷,۵۱۷ | | (۶,۶۸۴) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | اسماعیل زین العابدین | شعبه کرج | بله | ۳۹,۰۳۹ | | (۳۹,۰۳۹) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | آرمان سرابندی | شعبه کرمان | بله | ۱۱,۶۶۶ | | (۱۱,۶۶۶) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | رامین عباسی | شعبه کرمانشاه | بله | ۴۳۷ | | (۴۱۷) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | بهزاد جمالزهی | شعبه گیلان | بله | ۱,۸۱۲ | | (۱,۶۱۹) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | جعفر وجدانی فر | شعبه مشهد | بله | ۶۹,۲۱۴ | | (۶۹,۱۱۴) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | عبدالصابر آکبریان | شعبه نسیم شهر | بله | ۹۳ | | (۶۱) | | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | حسین سلطانی | نمایندگی اصفهان | بله | ۸۲ | | (۸۲) | ۴۶۱ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | علی بیرونی الهی | نمایندگی گرگان | بله | ۲,۵۱۵ | | (۲,۵۱۵) | | | | | |

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۱-۱ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتنی های تجاری | دریافتنی های غیر تجاری | پرداختنی های غیر تجاری | پیش پرداخت | پیش دریافتها | تنخواه | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | خالص | | خالص | |
| | | | | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| عضو هیئت مدیره | شرکت احیا گستر هرمز(علی صوفی آبادی) | | ۵۰,۰۰۰ | | | | | ۵۰,۰۰۰ | | | |
| عضو هیئت مدیره | سید حسین هاشم خانی | | ۴۴۲ | ۹۳۰ | | | | ۴۴۲ | ۹۳۰ | | |
| عضو هیئت مدیره | مجید بیابانی | | ۴۴۶ | | | | | ۴۴۶ | | | |
| عضو هیئت مدیره | علی صوفی آبادی | | ۵,۳۱۴ | | | | | ۵,۳۱۴ | | ۰ | |
| | سعید کاشانی | | ۵,۵۰۰ | | | | | ۵,۵۰۰ | | | |
| | فرزاد صادقی مزیدی | | ۲۸۷ | | | | | ۲۸۷ | | | |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران | ۴۸,۷۲۹ | ۱۲۵,۷۴۳ | | | ۷۹۰,۹۳۲ | | ۱۷۴,۴۷۲ | ۷۹۰,۹۳۲ | ۲۶۶,۱۹۲ | ۸۲۴,۸۴۰ |
| | اکبر بیابانی | | ۱,۸۱۹ | | | | | ۱,۸۱۹ | | | |
| | مجید بیابانی-سید حسین هاشم خانی-علی صوفی آبادی | | | | | | ۱۷۸ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | امیر مینوی | | | | | | ۵۹ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | حسن فرامرزی | | | | | | ۴۷ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | رضا شهرکی | | | | | | ۱۱ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | محمد حسین بحرانی | | | | | | ۴۸۴ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | پژمان اسدی | | | | | | ۸۳۳ | | | ۸۲۸ | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | رامین عباسی | | | | | | ۲۲۰ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | بهزاد جمالزهی | | | | | | ۱۹۳ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | حر خلیلی | | | | | | ۲,۱۱۱ | | | ۲,۱۱۱ | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | جعفر وجدانی فر | | | | | | ۱۰۰ | | | ۵ | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | عبدالصابر اکبریان | | | | | | ۳۲ | | | | |
| مدیران اصلی واحد تجاری | حسین سلطانی | | | | | | ۴۶۱ | | | | |
| جمع | | ۴۸,۷۲۹ | ۱۸۹,۵۵۱ | ۹۳۰ | ۰ | ۷۹۰,۹۳۲ | ۴,۷۲۹ | ۲۳۸,۲۸۰ | ۷۹۱,۸۶۲ | ۲۶۹,۱۳۶ | ۸۲۴,۸۴۰ |