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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ 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 مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع‌عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۶
نمابر: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۲۹۴ صندوق پستی: شیراز ۱۱۴-۷۱۹۵۵

Email: Karayepars@gmail.com

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طبق اعلام بدهی سازمان تامین اجتماعی و بازداشت نامه برای پیمانهای خاتمه یافته ،مبلغ ۲۵۴ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال سپرده بیمه و پیش پرداخت بیمه در دفاتر ثبت شده است. 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 کسری ذخیره بابت بازیافت سپرده بیمه و پیش پرداخت بیمه متصور می باشد .لیکن تعیین میزان تعدیلات قطعی آن منوط به اخذ مفاصاحساب از سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۵- بدلیل اختلاف حساب با شرکت های خدمات حمایتی کشاورزی , پشتیبانی امور دام و زرین پرشیا در سنوات اخیر(عمدتا بدلیل عدم اجرای صحیح قرارداد) مبلغ ۷۳ میلیارد ریال از حساب های بانکی شرکت برداشت شده است . (برداشت وجه توسط پشتیبانی امور دام به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال در سال ۹۵ , شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال در سال ۹۵ وشرکت زرین پرشیا به مبلغ ۱۲ میلیارد در سال ۹۶). درحالیکه ازاین بابت مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال طلب (حسابهای دریافتنی و سپرده حسن انجام کار), در حسابها ثبت گردیده است .لذا باتوجه به برداشت وجوه فوق و وجود تضامین حسن اجرای تعهدات نزد آن شرکت ها به مبلغ ۳۵۷ میلیارد ریال و عدم اقدامات انجام شده شرکت در سنوات اخیر ,کسری ذخیره 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 ۴ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۵۷ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی می باشد, 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 و نبود تضامین مناسب تعیین میزان آن در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

۷- طی رسیدگی بعمل آمده مشخص گردید مطالبات از شرکت پسماند و بازیافت اسلام شهر به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال می باشد در حالیکه طبق صورت جلسه فی مابین مدیریت شرکت با مدیریت پسماند اسلام شهر در سال ۹۳ مبلغ ۱۸ میلیارد بدلیل جریمه شهرداری و خسارت وارده به کامیونهای سیمی تریلر از طلب شرکت خلیج فارس کسر گردیده است لیکن تا کنون بابت تطبیق حساب فوق تعدیلات صورت نگرفته است . در صورت اصلاح ،حسابهای دریافتنی و زیان انباشته شرکت به میزان ۱۸ میلیارد به ترتیب کاهش و افزایش می یابد .

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

۸-۱- بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸و ۱۳۹۱ ،۱۳۹۳الی ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص ، قطعی و برگ اجرایی مالیاتی مبلغ ۲۵۴ 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 ۲۱۰ میلیارد ریال از شرکت بابت عملکرد

۱۳۹۴و ۱۳۹۵ مطالبه شده که بدلیل اعتراض صورت گرفته ذخیره ای در حسابها از این بابت منظور نشده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی و بدون در نظر گرفتن هزینه های برگشتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲-۸- بابت مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۸ ، ۱۳۹۰ ،۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص ، قطعی و برگ اجرایی مالیاتی ،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. و مالیات های تکلیفی و حقوق سال جاری نیز رسیدگی نشده است.

۳-۸- در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده طبق برگ اعلام بدهی صادره توسط مقامات سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۳الی ۱۳۹۵ مبلغ ۱،۴۶۴ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ ثبت شده در حسابها از شرکت مطالبه شده است.(اصل بدهی مالیاتی۶۵۴ میلیارد ریال) مضافا مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال جاری تاکنون رسیدگی نشده است .از بابت موارد مندرج در بند های ۱-۸ الی ۳-۸ کسری ذخیره متصور می باشد لیکن تعیین مبلغ آن منوط به اظهار نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد.

۹- طی رسیدگی بعمل آمده بابت هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده شامل هزینه های مالی, جرایم دیرکرد بیمه و مالیات حقوق و پیش پرداخت های منقضی شده ذخیره ای در حسابها منظور نشده ،هرچند اعمال تعدیلات از این بابت ضروری می باشد لذا در نبود دسترسی به اطلاعات کافی تعیین میزان آن برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۰- شرکت فاقد روش مناسب محاسبه بهای تمام شده خدمات حمل و نقل می باشد. تسهیم هزینه ها و محاسبات بهای تمام شده حمل های صورت گرفته بدرستی محاسبه نشده است.همچنین 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 نیز 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 ۶۰ دستگاه کامیون به علت از رده خارج شدن هیچ گونه درآمدی نداشته و متوقف بوده است، همچنین طی بررسی مشخص گردید درآمد ۴۹ دستگاه کامیون در سال جاری، هر کدام کم تر از ۳۰۰ میلیون ریال 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.

۱۱- همانطور که از مفاد یادداشت ۳۱ صورت های مالی مشهود است معاملات شرکت بدلیل محدویت موجود در حساب های بانکی شرکت عمدتا از طریق حساب مشترک مدیران شعبه صورت گرفته است. در این خصوص کنترل موثری بر روی فعالیت های مالی شامل نحوه وصول مطالبات ، خرید ها و هزینه های انجام شده شعبه از طرف دفتر مرکزی صورت نمی پذیرد. لذا در غیاب سیستم کنترلهای داخلی مطلوب و مدون صحت آثار مالی ناشی از امکان عدم ثبت احتمالی کامل برخی رویداد های مالی بر صورت های مالی برای این موسسه میسر نگردیده است.

۱۲- طی رسیدگی بعمل آمده اطلاعات و مستندات درآمد های مربوط به ، حمل کود شعبه قزوین ، حمل روغن خام سیالات در شعبه مرکزی به ترتیب به مبالغ ، ۴،۸۵۶ میلیون ریال و ۱۶،۳۴۷ میلیون ریال، میزان تناژحمل به شرح یادداشت ۱-۲۰ همراه صورت های مالی و همچنین در محدوده رسیدگی مستندات پرداخت کرایه حمل نیز به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال به این موسسه ارائه نگردیده است . لذا در غیاب قرارداد منعقده با صاحب کالا ها تعیین تعدیلات ضروری از این بابت در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۱۳-طی صورت جلسه فی مابین در سال مالی قبل 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 استثنای بیمه شخص ثالث) به بیمه گر پرداخت نشود. قابل ذکر است ثبتی از بابت شناسایی آن بدلیل نامشخص بودن مبلغ فوق در دفاتر صورت نگرفته است مضافا بدلیل عدم اجرای تعهدات طبق تفاهم نامه فوق الذکر ، طی شکایت بعمل آمده توسط بیمه کارآفرین مبلغ ۹۴ میلیارد ریال مطالبات درخواست شده که از این بابت ۶۸ میلیارد ریال بدهی در دفاتر شناسایی شده است .لیکن تا صدور رای دادگاه تعیین مبلغ کسری ذخیره برای این موسسه میسر نمی باشد.

۱۴- در طی سال جاری تعداد ۲۱ دستگاه از کامیونهای شرکت طی اعلام دادگستری در پی شکایت طلبکاران توقیف شده است که از این بابت اطلاعاتی از مبلغ فروش احتمالی و هزینه های مرتبط با آن در دسترس نمی باشد . لذا تعیین تعدیلات ضروری از این بابت بر صورت های مالی در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۵-شرکت بابت اجاره دادن تعدادی یدک ، مبلغ ۶،۹۸۷ 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 اطلاعاتی 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 ، تعیین تعدیلات احتمالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۶- بدهی بلند مدت به شرح یادداشت ۱۱ توضیحی همراه صورت های مالی شامل مبلغ ۸۱۵ میلیارد ریال بدهی به شرکت بازرگانی دولتی ایران عمدتا مربوط به سنوات گذشته بوده که از این بابت نیز مبلغ ۹۶۵ میلیارد ریال ضمانت نامه نزد آن شرکت می باشد.در غیاب مستندات کافی و عدم ملاحظه توافق نامه فی مابین طرفین در خصوص زمان بندی نحوه پرداخت ،میزان تعدیلات احتمالی و نحوه تعیین حصه جاری و بلند مدت آن در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۷- بابت حسابهای مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران شامل مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال منعکس در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و همچنین ۱۹ میلیارد ریال و ۸۱۵ میلیارد ریال به ترتیب منعکس در سرفصلهای سایر حسابهای پرداختنی و حسابهای پرداختنی بلند مدت ضمن عدم دریافت تائیدیه صورت تطبیق برای سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ تهیه نشده و مغایرتهای احتمالی نیز مشخص نگردیده است، همچنین تاییدیه های واصله

بابت بخشی از حسابهای دریافتنی تجاری به ترتیب به مبلغ ۷ میلیارد ریال دارای مغایرت نامساعد می باشد مضافا اینکه بابت ۲۴ فقره از سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۴۴۷ میلیارد ریال و ۷ فقره از حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۸۶۳ میلیارد ریال وهمچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از ۱۲ شعب بانک های طرف حساب واصل نشده است.همچنین تائیدیه های واصله از سازمان پایانه های کشور درخصوص بارنامه های مصرفی (۱۳ شعبه شرکت)حاکی از مغایرت نامساعد به تعداد ۱،۹۵۰بارنامه مصرفی نسبت به سیستم تحت وب می باشد و برای مابقی شعب تاییدیه ای دریافت نشده 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.

اظهار نظر مشروط

۱۸-به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۱۲ الی ۱۷ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۶ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۱۹- طبق یادداشت ۴ همراه 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.

۲۰- داراییهای ثابت به جزء وسایط نقلیه شرکت به شرح یادداشت ۹ صورت های مالی ،در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی فاقد پوشش بیمه ایی می باشد. مضافا خودرو های سنگین فاقد بیمه نامه بدنه می باشد اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۲۱-مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیات مدیره شرکت است."سایر اطلاعات "شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی ،در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات "نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی ،مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با

اهمیت است.در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر "سایر اطلاعات "وجود دارد ،باید این موضوع را گزارش کند.
همانطورکه در بند های ۴ الی ۱۱ بخش"مبانی اظهار نظرمشروط"در بالا توضیح داده شده است. حسابهای دریافتنی ،سپرده و پیش پرداخت بیمه ،ذخایر مالیاتی و بهای تمام شده ارائه خدمات دارای تحریف با اهمیت است به همین دلیل این موسسه به نتیجه رسیده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری در خصوص موارد فوق نیز بطور با اهمیت تحریف شده است.علاوه بر این به شرح مندرجات بندهای توضیحی ۱۲الی ۱۷ بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا در تاریخ ترازنامه این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص درآمد حمل ،بدهی به سازمان تامین اجتماعی ،دارایی ثابت –وسایط نقلیه، حسابهای پرداختنی بلند مدت و سایر درآمد های عملیاتی به دست آورد از این رو این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات "در ارتباط با موارد فوق حاوی تحریف با اهمیت است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۲۲-شرکت فاقد سیستم فنی و مهندسی جامع جهت نگهداری سابقه تعمیرات کامیون ها و کشنده ها از جمله میزان مصرف لاستیک ،روغن مصرفی ،لوازم و تجهیزات فنی در کلیه شعبات بوده و در برخی از شعبات علیرغم دارا بودن کامیون و کشنده مانند شعبه شیراز ،کرمان و اردبیل فاقد سیستم موجودی انبارمناسب می باشد در محدوده رسیدگی بعمل آمده مشخص گردید در سال مورد گزارش ،هزینه مصرف لاستیک در شعبات تبریزو کرج علیرغم افزایش ۱۲و ۱۰ درصدی درآمد حمل شرکتی به ترتیب ۸۸درصد و ۲۵۱ درصد نسبت به سال گذشته افزایش داشته و در شعبه زاهدان علیرغم کاهش ۳ درصدی درآمد حمل شرکتی ، هزینه مصرف لاستیک ۳۵ درصد رشد داشته است. لذا در غیاب سیستم های فوق ، نبود خرید های عمده و تبدیل آن به خرید های جزیی ،تعیین صرفه و صلاح خریدهای فوق و هزینه کرد لوازم و تجهیزات مصرفی و تعمیرگاهی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۲۳- در سنوات گذشته وضعیت و عملکرد شرکت به طور قابل ملاحظه ای تحت تاثیر مبادلات با شرکت بازرگانی دولتی ایران بوده به طوریکه در حدود ۶۰ درصد درآمد سالهای قبل مربوط به ارائه خدمات به شرکت فوق الذکر بوده است. با توجه به اینکه در سال مورد گزارش قرارداد حمل با شرکت بازرگانی دولتی ایران منعقد و تمدید نگردیده و فقط در شعبات اصفهان ،زنجان و زاهدان با شرکت های غله و بازرگانی مناطق به نمایندگی شرکت بازرگانی دولتی قرارداد منعقد شده است. نظر مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام را به اتخاذ تدابیر مناسب به منظور جذب مشتریان جدید و بسط بازار داخلی و خارجی جلب می نمایم.

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

۱-۲۴- تاخیر در پرداخت به موقع حق بیمه تامین اجتماعی کارکنان در برخی از موارد در سال مورد گزارش

۲-۲۴- بابت حق بیمه تکمیلی کسر شده از پرسنل برای سنوات سال ۹۵ و ۹۶ به ترتیب مبلغ ۴،۸۸۴ میلیون ریال و ۳،۰۱۰ میلیون کسر گردیده که بدلیل عدم ایفای تعهدات به سازمان های بیمه گر هیچ گونه مابه ازای بابت هزینه های درمانی به پرسنل پرداخت نگردیده است .

۳-۲۴- درآمد اجاره ۱۱ دستگاه کامیون در شعبات بندر عباس و اصفهان در سال مورد گزارش با میانگین مبلغ ۷۵ میلیون ریال درآمد ماهیانه صورت گرفته است(۲ ماه پایانی سال). در غیاب تشریفات قانونی(بدون ارائه مجوز از سازمان خصوصی سازی) ، و پایین بودن مبلغ اجاره نسبت به کارکرد مشابه کامیون ها ی فوق در شرکت ،تعیین رعایت صرفه و صلاح معامله مذکور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۲۴- برخلاف تبصره الحاقی ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی مبلغ ۱۱،۰۶۲،میلیون ریال سپرده کسر شده از پیمانکاران علیرغم خاتمه قرارداد بیش از یک سال به حساب سازمان تامین اجتماعی واریز نگردیده است.

۵-۲۴- سایر اندوخته وضع شده بموجب تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام در سالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ به مبلغ ۹۰۰ر۴۶ میلیون ریال تعیین تکلیف نگردیده است .

۶-۲۴- اسناد مالکیت ۱۰ دستگاه تریلی کمپرسی از شرکت ریل پرداز به نام شرکت انتقال نیافته است. مضافا تعداد ۶ دستگاه وسیله نقلیه و۱۱۲۵قلم اثاثیه بدون دریافت مابه ازاء دراختیار وزارت بازرگانی وشرکتهای زیر مجموعه میباشد.

۷-۲۴- آیین نامه معاملات شرکت تا تاریخ گزارش مربوط به شرکت های دولتی بوده و اصلاح نگردیده است

۸-۲۴- عدم پرداخت مالیاتهای ،حقوق و ارزش افزوده در کل سال

۹-۲۴- عدم ارائه مجوز سازمان خصوصی سازی در مورد خرید دارایی های ثابت

موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح بند های ۲۵ الی ۳۲ می باشد:

۲۵- مفاد ماده ۱۴۹اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه کلیه اسناد و مدارک لازم به این موسسه :

الف-پرداخت مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال از شعبه تبریز به آقای امیر منصور طاهری (در سال گذشته نیز مبلغ ۸،۰۰۰ میلیون ریال در وجه ایشان پرداخت گردیده است).

ب -انتقال بدهی آقای کاشانی مدیر عامل شرکت به مبلغ ۵،۵۰۰میلیون ریال به حساب آقایان امیر طاهر منصوری به مبلغ ۳،۰۰۰ میلیون ریال , ۵۰۰میلیون به حساب آقای حسین هاشم خانی , ۴۵۰ میلیون ریال به حساب کارکنان شرکت و هزینه کرد مبلغ ۱،۵۵۰ میلیون ریال آن(بند ۲-۱-۲۶ و ۲-۲۷ سال گذشته حسابرسی)

پ-پرداخت مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال به حساب خانم زهره نصیری نکو و تخصیص آن به حساب آقای کاشانی مدیر عامل شرکت

ت-پرداخت مبلغ ۱،۵۰۰ میلیون ریال به حساب آقای صفر بنس لو و تخصیص ۷۵۰ میلیون ریال آن به حساب آقای مجید بیابانی و ۷۵۰ میلیون ریال آن به حساب آقای صوفی آبادی وهمچنین پرداخت مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال در مهر ماه ۹۶ به آقای داوود خلیل لو و اعمال آن در حساب آقای مجید بیابانی

ث-پرداخت مبلغ ۱۱،۴۵۹ میلیون ریال هزینه بازار یابی و کارت هدیه (شعبه مشهد ۶،۵۲۴ میلیون ریال و۱،۰۰۰ میلیون ریال در نمایندگی نکاء ،۱۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شعبه تهران و مابقی در سایر شعبات) به اشخاص ثالث

ج-پرداخت مبلغ ۱۰،۳۲۱ میلیون ریال هزینه کارکنان موقت به شرکت عدالت توسعه شمال در نمایندگی نکاء

چ-برداشت مبلغ ۲،۰۰۰ میلیون ریال از حساب بانک سپه مدیریت و منظور کردن به حساب بدهکاران موقت

ه- پرداخت مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال ودیعه مسکن به آقای فرزاد صادقی مزید از اعضای هیات مدیره و تخصیص آن به حساب هزینه ماموریت

۲۶-مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه یک نسخه از صورت جلسه مجامع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۹۶/۵/۶ - ۹۶/۰۹/۲۴-۹۷/۰۳/۲۲ به اداره ثبت شرکت ها

۲۷- ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به استعفای آقای مجید بیابانی (مورخ ۲۱خرداد ماه ۱۳۹۶) و مفاد مواد ۲۷ الی ۲۹ اساسنامه شرکت در خصوص حداقل اعضای هیات مدیره و همچنین کلیه تصمیمات شرکت تا اواخر دی ماه ۹۶ بعلت عدم حضور مدیریت عامل در محل شرکت از طریق سایر اعضای هیات مدیره اتخاذ گردیده است.لیکن طبق روزنامه رسمی در مورخ آذر ماه ۱۳۹۵ کلیه اختیارات به مدیریت عامل واگذار شده است.

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

۲۹-مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۴ اساسنامه شرکت در خصوص تنظیم صورت جلسه هیات مدیره در سال مورد گزارش و عدم ملاحظه صورت جلسات از اول فروردین ۱۳۹۷الغایت تیر ۱۳۹۷ (به جزء تاریخ ۲۲خرداد ۹۷ و جلسات تیر ماه ۹۷)

۳۰- مفاد ماده ۸۹و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه برای تصویب عملیات سال مالی ۹۵ و ۹۶ حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال

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

الف- پرداخت مبلغ ۵،۴۶۶ میلیون ریال به آقای صوفی آبادی (ریاست هیات مدیره)

ب- پرداخت مبلغ ۱،۶۵۰ میلیون ریال در وجه خانم پونه صباغ زاده (از اعضای هیات مدیره) و اعمال در حساب آقای صوفی آبادی

پ- پرداخت مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال وام به آقای فرزاد صادقی مزید از اعضای غیر موظف هیات مدیره

۳۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۲/۹۴ 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.

۳۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۱ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۰ و ۱۲و ۱-۱۸ و۲۰ و۲۱ و ۲۶و۱-۱-۲۶الی ۴-۱-۲۶و ۸-۲۶ و ۲۷ و ۲۹ و ۳۰ گزارش سال مالی ۱۳۹۵ 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.

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

۳۴- 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 مورد مندرج در بند۳۱ همین گزارش رعایت شده است. به نظر این موسسه موارد ذکر شده بر اساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۳۵- 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 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

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

۳۶-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی در خصوص صورت های مالی میاندوره ای (بررسی اجمالی) حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره مالی

۳۶-۲-مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی در خصوص صورت های مالی سالانه حسابرسی شده حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی

۳۶-۳-ارائه و افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی نشده سال ۱۳۹۶ حداکثر ۶۰ روز پس از پایان سال مالی

۳۶-۴-ارائه و افشای اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای سه ماهه سوم سال ۱۳۹۶ حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه

۳۶-۵-ارائه گزارش فعالیت ماهیانه حداکثر طی ۵ روز کاری پس از پایان هر ماه

۳۶-۶- ارائه و افشای پیش بینی عملکرد سال ۹۶ بر مبنای ۶ ماهه واقعی

۳۶-۷-مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی مبنی بر ثبت صورت جلسه مجمع عمومی عادی و به طور فوق العاده مورخ ۹۶/۰۷/۲۱-۹۶/۰۹/۲۴و ۹۷/۰۳/۲۲در اداره ثبت شرکت ها و ارائه نسخه آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ

۳۶-۸- ارائه یافته های واحد حسابرسی داخلی در قالب گزارش

۳۶-۹- ارائه گزارش کنترلهای داخلی به امضاء مدیرعامل ،هیئت مدیره ،بالاترین مقام عالی و رئیس کمیته حسابرسی

۳۶-۱۰- تشکیل جلسات هیات مدیره به طور منظم

۳۶-۱۱- رعایت حقوق صاحبان سهام به کل دارائی ها به میزان ۱۵ درصد

۳۶-۱۲- تاخیر ثبت تصمیمات مجامع عمومی برگزار شده در مرجع ثبت شرکتها.

۳۷- 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)
حسین یاراحمدی (۹۰۱۸۵۰)

۱۴ شهریورماه ۱۳۹۷

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است :

	شماره صفحه
• ترازنامه	۲
• صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
• صورت جریان وجوه نقد	۴
• یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه و فعالیت	۵
اهم رویه های حسابداری	۶-۸
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ -۲۸

صورتهای مالی براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا
غلامحسین مصلح	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
عبدالکریم نعنا کار	نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
پژمان حسینی	عضو هیأت مدیره – موظف	
مهدی عباسی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
پیمان اسراری	عضو هیأت مدیره - موظف	
سعید کاشانی اردستانی	مدیر عامل	

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

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری:				**بدهی های جاری :**			
موجودی نقد	۳	۱۹,۱۰۲	۶۰,۸۶۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۱,۲۵۸,۷۳۳	۱,۰۲۹,۶۲۵
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۱,۰۹۸,۹۴۷	۱,۰۷۴,۵۴۱	تسهیلات مالی	۱۲	۳۹,۸۵۷	۱۸,۹۴۶
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۵	۲۱,۹۴۵	۲۲,۵۰۷	ذخایر	۱۳	۴۰,۶۶۵	۵۲,۷۱۲
پیش پرداخت ها	۶	۴۴۷,۹۰۳	۴۰۸,۷۱۲	پیش دریافت	۱۴	۱۲,۰۵۰	۱۰,۹۱۱
جمع دارایی های جاری		۱,۵۸۷,۸۹۷	۱,۵۶۶,۶۲۵	جمع بدهیهای جاری		۱,۳۵۱,۳۰۵	۱,۱۱۲,۱۹۴
دارایی های غیر جاری :				**بدهی های غیر جاری :**			
دریافتنی های بلند مدت	۴	۳,۴۴۹	۱۱,۳۰۵	پرداختنی های بلند مدت	۱۱	۹۲۴,۳۹۶	۹۲۲,۵۹۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۲,۸۵۳	۲,۸۵۳	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۲	۵,۷۶۷	۲۶,۴۲۲
دارایی های نامشهود	۸	۵,۷۷۶	۵,۶۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۲۰۳,۶۹۴	۱۶۳,۷۰۲
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲۵۶,۴۴۵	۳۹۰,۰۲۲	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۱۳۳,۸۵۷	۱,۱۱۲,۷۲۲
سایر دارایی ها	۱۰	۱۷,۷۳۶	۲۰,۷۱۲				
جمع دارایی های غیر جاری		۲۸۶,۲۵۹	۴۳۰,۵۸۶	جمع بدهی ها		۲,۴۸۵,۱۶۲	۲,۲۲۴,۹۱۶
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۱۶	۳۴۹,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۷	۱۹,۴۳۳	۱۹,۴۳۳
				اندوخته سرمایه ای	۱۸	۴۶,۹۰۰	۴۶,۹۰۰
				(زیان) انباشته		(۱,۰۲۶,۳۳۹)	(۶۴۳,۰۳۸)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۶۱۱,۰۰۶)	(۲۲۷,۷۰۵)
جمع دارایی ها		۱,۸۷۴,۱۵۶	۱,۹۹۷,۲۱۱	**جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام**		۱,۸۷۴,۱۵۶	۱,۹۹۷,۲۱۱

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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال۱۳۹۶		سال۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۹		۱,۲۳۹,۲۲۲	۱,۷۸۴,۸۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰		(۱,۵۲۶,۹۳۷)	(۱,۹۲۳,۵۹۸)
(زیان) ناخالص			(۲۸۷,۷۱۵)	(۱۳۸,۷۷۰)
هزینه های فروش،اداری و عمومی	۲۱	(۸۸,۰۴۳)		(۱۰۶,۴۱۷)
سایر اقلام عملیاتی	۲۲	۲,۴۳۷		۳,۸۴۷
			(۸۵,۶۰۶)	(۱۰۲,۵۷۰)
			(۳۷۳,۳۲۱)	(۲۴۱,۳۴۰)
(زیان)عملیاتی				(۲,۰۹۴)
هزینه های مالی	۲۳	(۲۱,۲۴۵)		۷,۸۶۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	۱۱,۲۶۵		۵,۷۶۷
			(۹,۹۸۰)	(۲۳۵,۵۷۳)
			(۳۸۳,۳۰۱)	
(زیان) خالص				
سود (زیان) پایه هر سهم :				
ناشی از عملیات در حال تداوم:				
عملیاتی			(۱,۰۷۰)	(۶۹۲)
غیر عملیاتی			(۲۸)	۱۷
(زیان) پایه هر سهم	۲۵		(۱,۰۹۸)	(۶۷۵)

گردش حساب (زیان) انباشته

			(۳۸۳,۳۰۱)	(۲۳۵,۵۷۳)
(زیان)خالص				(۳۷۵,۶۹۸)
(زیان)انباشته در ابتدای سال		(۶۴۰,۹۲۸)		(۳۱,۷۶۷)
تعدیلات سنواتی	۲۶	(۲,۱۱۰)		
(زیان) انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده			(۶۴۳,۰۳۸)	(۴۰۷,۴۶۵)
(زیان)انباشته در پایان سال			(۱,۰۲۶,۳۳۹)	(۶۴۳,۰۳۸)

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

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

گزارش حسابرسی وضمائم

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

صورت وجوه جریان نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی				
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۷		(۴۱,۰۴۹)	(۶۹,۴۰۲)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود دریافتی بابت سپرده بانکی		۴,۷۱۸		۵,۲۵۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۵۲۱)		(۲,۰۹۴)
پرداخت ۴۰ درصد سود ابرازی طبق قانون بودجه				(۲,۵۰۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			۴,۱۹۷	۶۵۳
فعالیتهای سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	۹	(۱,۹۹۹)		(۹,۸۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود	۸	(۱۲۶)		(۴)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰		۱,۷۸۲
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۲,۱۲۵)	(۸,۰۲۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۳۸,۹۷۷)	(۷۶,۷۷۱)
فعالیتهای تأمین مالی				
دریافت تسهیلات مالی		۰		۴۷,۶۰۱
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتنی		(۲,۷۸۶)		(۲,۲۳۲)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۲,۷۸۶)	۴۵,۳۶۹
خالص (کاهش) در وجه نقد			(۴۱,۷۶۳)	(۳۱,۴۰۲)
مانده وجه نقد در آغاز سال			۶۰,۸۶۵	۹۲,۲۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال			۱۹,۱۰۲	۶۰,۸۶۵

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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه وفعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل بین المللی گندم وآرد 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 . و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۱ در راستای اصل ۴۴قانون اساسی ،سهام بلوک کنترلی شرکت به بخش خصوصی واگذار شد و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱ به شرکت تعاونی ایثارگری خدمات حمل و نقل گردشگری و اتومبیل کرایه ایده آل شهر آرا انتقال یافت.

نشانی مرکز اصلی شرکت استان تهران-شهرستان اسلامشهر-ضلع شرقی میدان نماز می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

گزارش حسابرسی وضمائم

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	نفر	نفر
کارکنان دائم	۵۸۴	۷۰۷
کارکنان موقت	۴۸۳	۵۱۶
کارکنان مامور به شرکت	۰	۳
	۱۰۶۷	۱۲۲۶
کارکنان مامور از شرکت	۰	۶

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.

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- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین،مستهلک نمی شود

۲-٤- 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

گزارش حسابرسی وضمائم

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارایی های ثابت مشهود 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.

۲-۵-۲- 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 .

۳-۵-۲- 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 ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ واصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نـــــــوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۵	مستقیم
تأسیسات	۵	مستقیم
ماشین آلات	۵	مستقیم
وسائط نقلیه	۶	مستقیم
اثاثیه	۶	خط مستقیم
آسانسور ،کندو و تجهیزات سیلو	۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۴-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد، 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.

گزارش حسابرسی وضمائم (حسابداران رسمی)

۶-۲- 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.

۷-۲- 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 .

۸-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از ارائه خدمات و تخفیفات اندازه گیری می شود .

درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد

۹-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

اندازه گیری به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها صورت می پذیرد.

۳- موجودی نقد

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۹,۱۲۶	۵۶,۰۲۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۹,۹۷۳	۴,۸۳۶
اوراق بهادار(بن خرید کالا)	۳	۳
	۱۹,۱۰۲	۶۰,۸۶۵

جامعه حسابرسی کارای فارس
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

٤- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

٤-١- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی :	۷,۷۸۰	۵۹۷	۷,۱۸۳	۶,۹۶۷
سایر اشخاص (کرایه حمل)	۷,۷۸۰	۵۹۷	۷,۱۸۳	۶,۹۶۷
حسابهای دریافتنی :	۰	۰	۰	۵۹,۳۱۳
اشخاص وابسته	۱۲۶,۴۸۶	۰	۱۲۶,۴۸۶	۱۲۶,۸۳۷
سازمان بازیافت و پسماند شهرداریها	۶۳,۸۰۰	۰	۶۳,۸۰۰	۵۶,۷۳۵
شرکت غله و بازرگانی مناطق	۳۱,۹۶۸	۰	۳۱,۹۶۸	۳۲,۷۲۰
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۷۳,۰۴۳	۰	۷۳,۰۴۳	۷۳,۰۴۳
شرکت پشتیبانی امور دام	۳۲۵,۹۰۳	۴,۵۹۳	۳۲۱,۳۱۰	۲۸۴,۷۸۵
سایر	۶۲۱,۲۰۰	۴,۵۹۳	۶۱۶,۶۰۷	۶۳۳,۴۳۳
	۶۲۸,۹۸۰	۵,۱۹۰	۶۲۳,۷۹۰	۶۴۰,۴۰۰
غیر تجاری:				
اشخاص وابسته	۶۶,۸۳۵	۰	۶۶,۸۳۵	۷۰,۵۹۷
سپرده های دریافتنی	۳۰۶,۸۷۳	۰	۳۰۶,۸۷۳	۲۸۷,۳۱۲
مطالبات از کارکنان	۴۶,۰۸۰	۱,۸۴۰	۴۴,۲۴۰	۴۴,۶۸۰
مطالبات از دولت - ۵۰٪ سودسهام	۲,۵۰۹	۰	۲,۵۰۹	۶,۶۸۸
سایر اشخاص و شرکتها	۶۳,۳۳۷	۸,۶۳۷	۵۴,۷۰۰	۲۴,۸۶۴
	۴۸۵,۶۳۴	۱۰,۴۷۷	۴۷۵,۱۵۷	۴۳۴,۱۴۱
	۱,۱۱۴,۶۱۴	۱۵,۶۶۷	۱,۰۹۸,۹۴۷	۱,۰۷۴,۵۴۱

٤-٢- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۳,۴۴۹	۰	۳,۴۴۹	۱۱,۳۰۵
	۳,۴۴۹	۰	۳,۴۴۹	۱۱,۳۰۵

گزارش حسابرسی و ضمائم (حسابداران رسمی)

۳-۴- سپرده های دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

		۱۳۹۶	۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بیمه	۴-۶	۱۷۴,۱۲۲	۱۶۵,۹۰۶
سپرده ضمانت نامه نزد بانکها		۱۲۴,۹۵۰	۱۱۷,۳۸۲
سایر		۷,۸۰۱	۴,۰۲۴
		۳۰۶,۸۷۳	۲۸۷,۳۱۲

۴-۴- مطالبات از دولت به مبلغ ۲،۵۰۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۵ میباشدکه مبالغ یاد شده توسط دولت بابت سود پیش بینی در بودجه مصوب سال مذکور از حساب این شرکت برداشت نموده است.

۵-۴- مانده طلب از سایر اشخاص و شرکتها عمدتا مربوط به امیر مسعود پیراسته به مبلغ ۲۶،۵۲۲ میلیون ریال،وزارت بازرگانی به مبلغ ۶،۲۴۱ میلیون ریال و شرکت گندم بار به مبلغ ۴،۸۵۱ میلیون ریال است.

۶-۴- معادل مبلغ ۱۱۹،۲۴۶ میلیون ریال از مانده سپرده بیمه مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران می اشد.

۵- موجودی قطعات و لوازم مصرفی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی قطعات و لوازم مصرفی	۲۰,۶۷۲	۲۰,۵۷۴
موجودی سوخت	۸۲۱	۱,۴۴۹
موجودی لوازم داغی	۳۷۲	۴۰۱
موجودی ابزارآلات	۸۰	۸۳
	۲۱,۹۴۵	۲۲,۵۰۷

۱-۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی در پایان سال مورد گزارش فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

گزارش حسابرسی وضمائم

۶- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات	۶-۱	۳۷۹,۳۲۹	۳۷۹,۱۹۶
پیش پرداخت خدمات بیمه ای		۶۱,۵۳۳	۲۱,۸۳۸
پیش پرداخت خرید کالا وخدمات		۱۲,۸۸۹	۱۳,۲۸۴
سایر		۱,۴۷۶	۱,۷۱۸
		۴۵۵,۲۲۷	۴۱۶,۰۳۶
کسر می شود ذخیره مالیات (یادداشت۲-۶)		(۷,۳۲۴)	(۷,۳۲۴)
		۴۴۷,۹۰۳	۴۰۸,۷۱۲

۱-۶- پیش پرداخت مالیات به مبلغ۳۷۹،۳۲۹ میلیون ریال عمدتا شامل فیش های مالیاتی کسر شده توسط کارفرما، بمبلغ ۲۰۶/۵۷۸میلیون ریال , علی الحساب مالیاتی به مبلغ ۱۴/۱۲۸ میلیون ریال که طبق بودجه مصوب شرکت از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ از حسابها برداشت شده است . پیش پرداخت مبلغ ۲/۳۹۲ میلیون ریال جهت مالیات تکلیفی ۱۳۹۰ به همراه ۱/۵۶۳ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ , همچنین مبلغ ۱۴۸/۸۵۷ میلیون ریال پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ که طی ۴ فقره چک با سررسید ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ پرداخت شده است پرونده مذکور با توجه به اعتراض شرکت در کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر در حال پیگیری می باشد.

۲-۶- وضعیت مالیاتی

سال مالی	۱۳۹۶-میلیون ریال						۱۳۹۵-میلیون ریال	نحوه ی تشخیص
	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختی	مالیات پرداختنی	
۱۳۸۸	۲۶,۹۴۷	۲۵۱,۸۷۱	۶,۷۳۷	۶۲,۹۶۷	۶۲,۹۶۷	۵۰۸	۷,۳۲۴	۷,۳۲۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۱,۱۸۳	۱۱۳,۸۰۹	۲۹۶	۲۹,۰۲۷	۲۸,۴۵۲	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	(۸,۳۷۴)	۹۴,۰۰۰	۰	۲۶,۴۶۴	۲۳,۵۰۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	(۱۶۷,۲۷۷)	۱۳۸,۴۲۲	۰	۳۴,۷۱۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر و علی الراس
۱۳۹۵	(۲۳۵,۵۷۳)	۳۰۳,۲۷۷	۰	۷۵,۸۱۹	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر و علی الراس
۱۳۹۶	(۳۸۳,۳۰۰)								رسیدگی نشده
							۷,۳۲۴	۷,۳۲۴	
							(۷,۳۲۴)	(۷,۳۲۴)	پیش پرداخت های مالیاتی
							۰	۰	

۱-۲-۶- مالیات بردرآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۶- 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 ماده ۲۵۱ در حال پیگیری می باشد.

۳-۲-۶- برا اساس برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۸،۴۵۲ ریال از طرف سازمان امور مالیاتی صادر گردیده که بدلیل اعتراض شرکت به هیات حل اختلاف همعرض ،مجددا به هیات حل اختلاف ارجاع داده شد.

۴-۲-۶- براساس برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۲۳،۵۰۰ میلیون از طرف سازمان امور مالیاتی صادر گردیده که بدلیل اعتراض شرکت، موضوع به هیات حل اختلاف همعرض ارجاع داده شد.

۵-۲-۶- براساس برگ تشخیص شماره ۳۴۳۵۳۶۶۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۰ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ به مبلغ ۳۴،۷۱۰ 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.

۶-۲-۶- براساس برگ تشخیص شماره ۴۵۴۲۹۲۶۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۳ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ به مبلغ ۷۵،۸۱۹ 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. عدم پرداخت هزینه های بالای ۵۰ میلیون ریال از طریق سیستم بانکی شرکت باعث گردید که گروه رسیدگی کننده مالیاتی موضوع را مغایر با تبصره ۳ ماده ۱۴۷ قانون مالیاتهای مستقیم دانسته و اقدام به برگشت آنها نماید که این موضوع سهم بسزایی را در تعیین مالیات تشخیصی عملکرد ۱۳۹۵ داشته است.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت نگین ترابران خلیج فارس	۲,۸۵۳	۲,۸۵۳
	۲,۸۵۳	۲,۸۵۳

مبلغ ۲،۸۵۳ ریال سرمایه گذاری بلند مدت بابت بهای خرید ۹۵۱ سهم از سهام شرکت در شرکت نگین ترابران خلیج فارس در بندرعباس می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی های نامشهود

	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	۱۳۹۶	۱۳۹۵
حق الامتیاز خدمات عمومی	۹۵۴	۱۲۶	۰	۱،۰۸۰	۰	۰	۰	۱،۰۸۰	۹۵۴
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	۲,۵۹۷	۴۴	۲,۶۴۱	۳۶	۸۰
	۸,۲۹۱	۱۲۶	۰	۸,۴۱۷	۲,۵۹۷	۴۴	۲,۶۴۱	۵,۷۷۶	۵,۶۹۴

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- 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	فروخته شده	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	نقل و انتقالات	فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
زمین	۲۷,۴۶۱	۰	۰	۰	۲۷,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۴۶۱	۲۷,۴۶۱
ساختمان	۷۳,۳۶۸	۱۸۴	۰	۷۰	۷۳,۶۲۲	۲۳,۰۳۵	۱۱,۷۱۲	۰	۰	۳۴,۷۴۷	۳۸,۸۷۵	۵۰,۳۳۳
تاسیسات و محوطه	۱۷,۳۹۷	۰	۰	۰	۱۷,۳۹۷	۷,۱۲۱	۱۰,۰۳۵		۰	۱۷,۱۵۶	۲۴۱	۱۰,۲۷۶
ماشین آلات	۱۳,۹۲۶	۰	۰	۰	۱۳,۹۲۶	۱۱,۴۳۵	۲,۳۳۱	۰	۰	۱۳,۷۶۶	۱۶۰	۲,۴۹۱
ابزار آلات	۱۰,۸۳۸	۰	۰	۸۵	۱۰,۹۲۳	۶,۱۴۷	۲,۰۱۲	۰	۰	۸,۱۵۹	۲,۷۶۴	۴,۶۹۱
وسایط نقلیه	۷۲۴,۷۴۳	۷۱۳	۰	۵۹۰	۷۲۶,۰۴۶	۴۹۷,۳۷۶	۹۸,۶۱۷	۰	۰	۵۹۵,۹۹۳	۱۳۰,۰۵۳	۲۲۷,۳۶۷
اثاثیه و منصوبات	۴۷,۸۳۱	۴۹۵	۰	۳۸۶	۴۸,۷۱۲	۳۲,۸۶۵	۸,۳۷۴	۰	۰	۴۱,۲۳۹	۷,۴۷۳	۱۴,۹۶۶
سیلو ایستاده فلزی	۹۰,۲۷۲	۰	۰	۰	۹۰,۲۷۲	۴۷,۳۵۹	۲,۴۹۵	۰	۰	۴۹,۸۵۴	۴۰,۴۱۸	۴۲,۹۱۳
جمع	۱,۰۰۵,۸۳۶	۱,۳۹۲	۰	۱,۱۳۱	۱,۰۰۸,۳۵۹	۶۲۵,۳۳۸	۱۳۵,۵۷۶	۰	۰	۷۶۰,۹۱۴	۲۴۷,۴۴۵	۳۸۰,۴۹۸
دارایی های در جریان تکمیل	۱,۲۶۴	۰	۰		۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۴	۱,۲۶۴
پیش پرداختهای سرمایه ای	۷,۵۲۶	۴۶۶	۰	(۳۸۶)	۷,۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۰۶	۷,۵۲۶
داراییهای نزد انبار	۷۳۴	۱۴۱	۰	(۷۴۵)	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰	۷۳۴
جمع	۹,۵۲۴	۶۰۷	۰	(۱,۱۳۱)	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۹,۵۲۴
جمع کل	۱,۰۱۵,۳۶۰	۱,۹۹۹	۰	۰	۱,۰۱۷,۳۵۹	۶۲۵,۳۳۸	۱۳۵,۵۷۶	۰	۰	۷۶۰,۹۱۴	۲۵۶,۴۴۵	۳۹۰,۰۲۲

۹-۱- دارایی های شرکت در پایان سال مورد گزارش فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- تعداد یک دستگاه اتومبیل سواری پژو ، یک دستگاه وانت مزدا ، یک دستگاه پاترول ، دو دستگاه وانت پیکان و یک دستگاه خودروی سوزوکی به بهای تمام شده ۱,۵۴۶ میلیون ریال به همراه تعداد ۱,۱۲۵ قلم اثاثیه متعلق به شرکت در اختیار وزارت بازرگانی و شرکت های زیر مجموعه می باشد

۹-۳- سند مالکیت یک دستگاه ساختمان واقع در خیابان فاطمی در قبال دریافت ضمانتنامه بانکی در وثیقه بانک تجارت شعبه اسلامشهر می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای سهام ترجیحی واگذاری به کارکنان	۱۰-۱	۹,۵۴۹	۱۱,۸۹۸
ودیعه نزد شرکتها و اشخاص	۱۰-۲	۶,۷۵۴	۷,۳۷۱
وجوه بانکی مسدود شده		۱,۲۲۸	۱,۲۲۸
سایر		۲۰۵	۲۱۵
		۱۷,۷۳۶	۲۰,۷۱۲

۱۰-۱- 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 که در اختیار شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بوده است ،به نرخ هر سهم ۱،۲۱۹ ریال به مدیران و کارکنان واجد شرایط شرکت خلیج فارس واگذار نموده . 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 . (یادداشت ۲-۱۱)

۱۰-۲- ودیعه نزد شرکتها و اشخاص بابت رهن ساختمان اداری در شعب و ساختمان مسکونی برای تعدادی از مدیران شرکت می باشد.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۱- پرداختنی های کوتاه مدت:			
تجاری:			
حسابهای پرداختنی :	۱۱-۳	۳۸۱,۷۳۳	۳۹۲,۴۲۵
کرایه حمل پرداختنی		۷۰,۲۹۴	۵۶,۲۳۰
پیمانکاران و کامیون داران خود راننده		۱۷,۹۵۹	۲۴,۱۸۹
پیمانکاران صدور بارنامه (حق العمل و کمیسیون صدور بارنامه)		۱۵,۵۴۵	۱۵,۷۷۸
حسابهای پرداختی - شرکتها (پیمانکاران حمل آرد)		۳۰,۵۳۶	۹,۲۷۴
سایر		۵۱۶,۰۶۷	۴۹۷,۸۹۶
غیر تجاری:			
اسناد پرداختنی	۱۱-۴	۲۵۴,۲۵۶	۲۳۳,۴۴۹
اشخاص وابسته	۳۱	۳,۱۷۹	۱۸,۰۴۲
سازمان امور مالیاتی-مالیات برارزش افزوده پرداختنی	۱۱-۵	۱۳۰,۷۲۱	۸۸,۳۵۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی قراردادها		۳۷,۱۰۶	۲۹,۰۲۴
شرکت های بیمه (بایت بیمه بدنه و مسئولیت و خودرو)		۴۲,۲۹۳	۲۶,۸۰۸
سازمان امور مالیاتی-مالیاتهای تکلیفی ، حقوق		۳۳,۸۹۸	۲۲,۱۷۳
حق بیمه پرداختنی کارکنان		۴۵,۸۴۷	۱۳,۰۰۸
سپرده های پرداختنی		۱۰,۲۳۵	۶,۹۸۳
سایر اشخاص و شرکتها		۱۸۵,۱۳۱	۹۳,۸۸۵
		۷۴۲,۶۶۶	۵۳۱,۷۲۹
		۱,۲۵۸,۷۳۳	۱,۰۲۹,۶۲۵

۲-۱۱- پرداختنی های بلند مدت

غیر تجاری:	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۱۱-۶	۵۵,۹۳۳	۷۵,۹۵۰
شرکت بازرگانی دولتی ایران		۸۱۵,۰۳۸	۷۸۴,۴۰۵
سازمان خصوصی سازی (بابت سهام ترجیحی واگذاری پرسنل) (یادداشت ۱۰)		۹,۵۴۹	۱۱,۵۹۱
۳ درصد صندوق رفاه سهم کارکنان پرسنل رسمی و قراردادی		۲۴,۷۰۰	۲۸,۲۳۲
ذخیره ۳٪ صندوق رفاه سهم شرکت		۱۹,۱۶۲	۲۲,۴۰۸
سایر		۱۴	۱۲
		۹۲۴,۳۹۶	۹۲۲,۵۹۸

۳-۱۱- مبلغ فوق بدهی شرکت به رانندگان خود مالک بابت حمل های انجام شده شرکت می باشد .

۴-۱۱- مانده اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	مبلغ -میلیون ریال
وزارت امور اقتصادی و دارایی (بابت مالیات سال ۱۳۸۸)	۱۶۶,۸۵۹
شرکت ایران خودرو دیزل	۴۴,۰۶۲
شرکت بیمه کارآفرین	۲۹,۰۰۰
سایر	۱۴,۳۳۵
	۲۵۴,۲۵۶

۵-۱۱- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۳۰،۷۲۱ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت بابت سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به همراه ارزش افزوده سال جاری میباشد.

۶-۱۱- مبلغ ۵۵،۹۳۳ میلیون ریال بابت چک های واگذار شده برای خرید ۴۹ دستگاه کامیون از شرکت ایران خودرو دیزل می باشد . سررسید اسناد پرداختنی بلند مدت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است .

سال	مبلغ
	میلیون ریال
۱۳۹۸	۲۴،۸۶۵
۱۳۹۹	۳۱،۰۶۸
	۵۵,۹۳۳

۱۲- تسهیلات مالی

۱-۱۲- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت اسلامشهر	۴۵,۳۶۸	۵۳,۶۳۲
کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی	(۳,۲۹۶)	(۹,۷۷۲)
	۴۲,۰۷۲	۴۳,۸۶۰
	(۵,۷۶۷)	(۲۶,۴۲۲)
حصه بلند مدت	۳۶,۳۰۵	۱۷,۴۳۸
حصه جاری	۳,۵۵۲	۱,۵۰۸
اضافه میشود : سود ، کارمزد و جرایم معوق	۳۹,۸۵۷	۱۸,۹۴۶

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
نرخ ۱۸٪	۴۵,۶۲۴	۴۵,۶۳۸

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال۱۳۹۵	۴۱۵	۱,۶۷۴
سال ۱۳۹۶	۱۸,۷۷۷	۱۷,۲۷۲
سال ۱۳۹۷	۲۰,۶۶۵	۲۰,۶۵۴
سال ۱۳۹۸	۵,۷۶۷	۵,۷۶۸
	۴۵,۶۲۴	۴۵,۳۶۸

د- به تفکیک نوع وثیقه

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال سفته	۴۵,۶۲۴	۴۵,۳۶۸

۱۳- ذخائر

	۱۳۹۶-میلیون ریال					۱۳۹۵-میلیون ریال
	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره کرایه کامیونهای تجاری	۱۷,۶۲۵	۳۱۳	۱۵,۳۵۱	۰	۲,۵۸۷	۱۷,۶۲۵
ذخیره بازخرید مرخصی	۳۳,۱۷۴	۸,۲۳۸	۵,۵۶۰		۳۵,۸۵۲	۳۳,۱۷۴
سایر	۱,۹۱۳	۸۵۲	۵۳۹	۰	۲,۲۲۶	۱,۹۱۳
	۵۲,۷۱۲	۹,۴۰۳	۲۱,۴۵۰	۰	۴۰,۶۶۵	۵۲,۷۱۲

۱۴- پیش دریافتها

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت حمل آرد نانوایان	۱۲,۰۵۰	۱۰,۹۱۱
	۱۲,۰۵۰	۱۰,۹۱۱

سازمان حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
حسابداران رسمی

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۶۳,۷۰۲	۱۴۱,۹۸۶
پرداخت شده طی سال	(۳۶,۳۲۶)	(۲۲,۶۴۶)
ذخیره تأمین شده	۷۶,۳۱۸	۴۴,۳۶۲
مانده در پایان سال	۲۰۳,۶۹۴	۱۶۳,۷۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت احیا گستر هرمز	۲۷۵,۳۷۴,۱۳۲	۷۹	۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰	۸۷
سهام ترجیحی پرسنل	۱۱,۷۶۳,۸۵۵	۳	۱۳,۰۷۱,۹۶۳	۴
سهامداران حقیقی	۵۳,۷۶۸,۹۵۹	۱۵	۲۲,۵۹۶,۱۹۰	۶
شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان	۶,۹۸۰,۰۰۰	۲	۶,۹۸۰,۰۰۰	۲
سایر سهامداران حقوقی	۱,۱۱۳,۰۵۴	۱	۲,۴۳۱,۸۴۷	۱
	۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

کل سهام شرکت احیا گستر هرمز در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱ به شرکت تعاونی ایثارگری خدمات حمل و نقل گردشگری و اتومبیل کرایه ایده آل شهر آرا انتقال یافت.

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۲ اساسنامه در سالهای قبل مبلغ ۱۹،۴۳۳میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل گردیده است . به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- سایر اندوخته ها

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.

۱۹- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال	وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال
درآمد حمل گندم	۱,۲۱۲,۶۷۰	۲۱۷,۶۵۹	۲,۷۱۷,۳۷۹	۶۱۷,۷۸۱
درآمد حمل سایر محمولات	۱,۴۳۲,۰۵۹	۲۱۶,۹۱۹	۱,۴۵۵,۰۸۱	۲۸۲,۷۱۶
درآمد حمل آرد (تعهدی و آزاد)	۲,۸۰۱,۱۸۰	۷۹۹,۳۰۶	۳,۰۲۸,۶۸۲	۸۳۷,۶۴۵
جمع درآمد حمل	۵,۴۴۵,۹۰۹	۱,۲۳۳,۸۸۴	۷,۲۰۱,۱۴۲	۱,۷۳۸,۱۴۲
درآمد تخلیه و بارگیری و انبارداری	۷۵,۵۰۹	۵,۳۳۸	۶۶۰,۴۰۰	۴۶,۶۸۶
	۵,۵۲۱,۴۱۸	۱,۲۳۹,۲۲۲	۷,۸۶۱,۵۴۲	۱,۷۸۴,۸۲۸

۱-۱۹- 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.

۲-۱۹- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	درآمد عملیاتی - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۰	۰	۵۴۱,۵۶۰	۳۰
سایر مشتریان	۱,۲۳۹,۲۲۲	۱۰۰	۱,۲۴۳,۲۶۸	۷۰
	۱,۲۳۹,۲۲۲	۱۰۰	۱,۷۸۴,۸۲۸	۱۰۰

۳-۱۹- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	۱۳۹۶				۱۳۹۵
	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	۲۱۷,۶۵۹	۴۰۸,۳۱۶	(۱۹۰,۶۵۷)	(۸۸)	(۱۵)
حمل سایر محمولات	۲۱۶,۹۱۹	۳۱۹,۲۴۶	(۱۰۲,۳۲۷)	(۴۷)	(۱۹)
حمل آرد (تعهدی و آزاد)	۷۹۹,۳۰۶	۷۷۵,۳۵۵	۲۳,۹۵۱	۳	۳
گندم سبلو (تخلیه و بارگیری و انبارداری)	۵,۳۳۸	۲۴,۰۲۰	(۱۸,۶۸۲)	(۳۵۰)	(۳۳)
	۱,۲۳۹,۲۲۲	۱,۵۲۶,۹۳۷	(۲۸۷,۷۱۵)	(۲۳)	(۸)

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
کرایه حمل مستقیم	۲۰-۲	۶۰۴,۷۵۷	۱,۰۳۴,۵۱۳
هزینه سوخت و فوق العاده مأموریت رانندگان شرکتی		۸۰,۱۳۳	۸۴,۷۵۳
دستمزد رانندگان و سایر هزینه های سربار	۲۰-۳	۸۴۲,۰۴۷	۸۰۴,۳۳۲
		۱,۵۲۶,۹۳۷	۱,۹۲۳,۵۹۸

۲۰-۱- میزان حمل انواع محمولات در سه سال اخیر توسط ناوگان شرکتی و کامیونهای تجاری بشرح زیر می باشد.

	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	وزن-تن	وزن-تن	وزن-تن
تناژ حمل شده توسط کامیونهای تجاری	۳,۴۹۵,۰۲۲	۵,۰۹۵,۷۱۱	۶,۷۶۷,۳۸۹
تناژ حمل شده توسط کامیونهای شرکتی	۱,۹۵۰,۸۸۷	۲,۱۰۵,۴۳۰	۱,۸۱۰,۶۰۴
	۵,۴۴۵,۹۰۹	۷,۲۰۱,۱۴۱	۸,۵۷۷,۹۹۳

۲۰-۲- کرایه حمل مستقیم به مبلغ ۶۰۴،۷۵۷میلیون ریال (سال قبل ۱،۰۳۴،۵۱۳ میلیون ریال) بابت کرایه پرداختی و پرداختنی 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.

۲۰-۳- هزینه های دستمزد رانندگان و سایر از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۴۴,۵۲۶	۳۳۰,۹۹۷
عیدی و پاداش و بهره وری	۲۷,۶۱۰	۲۴,۷۸۴
بیمه سهم کارفرما	۷۵,۰۵۷	۷۱,۶۲۴
مزایای پایان خدمت	۶۴,۷۳۸	۴۰,۸۳۴
هزینه استهلاک	۱۳۲,۲۳۶	۱۱۱,۱۲۳
هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی	۵۱,۱۲۳	۴۲,۱۱۹
هزینه بیمه ناوگان	۱۴,۲۲۳	۳۴,۲۷۸
هزینه ۳٪ پایانه و حق العمل و کمیسیون پرداختی	۴,۱۸۰	۲۰,۵۲۰
هزینه تعمیرات وسائط نقلیه	۱۷,۳۹۴	۱۸,۰۹۶
سایر	۱۱۰,۹۶۰	۱۰۹,۹۵۷
	۸۴۲,۰۴۷	۸۰۴,۳۳۲

مؤسسه حسابرسی کارای فارس
گزارش حسابرسی و ضمائم

۲۱- هزینه های فروش ، عمومی واداری

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۴۸,۴۲۷	۵۶,۸۹۸
هزینه بازخرید ایام خدمت کارکنان	۱۲,۷۱۰	۵,۲۱۶
هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷,۳۲۵	۷,۱۳۱
هزینه حسابرسی	۱,۷۷۰	۱,۲۰۰
هزینه استهلاک	۲,۹۶۴	۱,۶۵۸
هزینه ایاب و ذهاب	۱,۰۷۶	۲۰۸
سایر	۱۳,۷۷۱	۳۴,۱۰۶
	۸۸,۰۴۳	۱۰۶,۴۱۷

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از اجاره یدک ، تریلر و بونکر	۳۳۶	۸۵۲
سود(زیان) حاصل از مرکز معاینات فنی خودرو	(۱۲)	۱,۱۶۶
درآمد دریافت وجه بارنامه تمبردار	۲,۳۱۷	۱,۳۱۹
سایر	(۲۰۴)	۵۱۰
	۲,۴۳۷	۳,۸۴۷

۲۲-۱ زیان ناشی از عملیات معاینه فنی به دلیل تعطیلی سه ماهه این مرکز و عدم داشتن مجوزهای لازم بوده است.

۲۳- هزینه های مالی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت	۴,۰۷۵	۲,۰۹۴
سود و کارمزد کامیونهای خریداری شده از ایران خودرو	۱۷,۱۷۰	۰
	۲۱,۲۴۵	۲,۰۹۴

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
خسارت دریافتی از بیمه و رانندگان	۱,۴۱۹	۱,۲۱۷
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۱,۹۸۸	۱۸۸
درآمد حاصل از سود سپرده بانکی	۴,۷۱۸	۵,۲۵۶
سایر	۳,۱۴۰	۱,۲۰۰
	۱۱,۲۶۵	۷,۸۶۱

۲۵- مبنای محاسبه سود(زیان)پایه هر سهم

	۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۵-میلیون ریال	
	سود (زیان)عملیاتی	سود (زیان)غیرعملیاتی	سود (زیان)عملیاتی	سود (زیان)غیرعملیاتی
(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۷۳,۳۲۱)	(۹,۹۸۰)	(۲۴۱,۳۴۰)	۵,۷۶۷
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۷۳,۳۲۱)	(۹,۹۸۰)	(۲۴۱,۳۴۰)	۵,۷۶۷
(زیان) خالص عملیات متوقف شده	(۱,۰۷۰)	(۲۸)	(۶۹۲)	۱۷

۲۶- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت برگشت پسکرایه شعبه گیلان سال ۹۰ الی۹۲	(۲,۱۱۰)	۰
بابت برگشت هزینه های مامورین شرکت بازرگانی دولتی ایران سال ۹۲ و قبل از آن	۰	(۲,۳۰۷)
اصلاح جرایم مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲	۰	(۱۵,۰۰۰)
اصلاح حساب شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت ۲٪ بیمه مسئولیت سال ۸۷ و۸۸	۰	(۱۷,۰۴۳)
اصلاح حساب مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰	۰	(۵,۲۹۲)
اصلاح حساب شرکت حمایتی کشاورزی بابت اخذ مفاصا بیمه سال ۹۳	۰	(۱۴,۲۱۸)
جرایم عدم اجرای مناسب قرارداد خدمات حمایتی کشاورزی سال ۹۳	۰	(۴,۹۲۸)
بابت استرداد ۲۹ دستگاه کامیون و اصلاح بهره کامیون سال ۹۴	۰	۲۹,۱۳۱
	(۲,۱۱۰)	(۲۹,۶۵۷)

۲۷- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

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

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
(زیان)عملیاتی	(۳۷۳,۳۲۱)	(۲۴۱,۳۴۰)
هزینه استهلاک	۱۳۵,۶۲۰	۱۱۳,۰۰۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۹,۹۹۲	۲۱,۷۱۶
کاهش موجودی قطعات و لوازم یدکی	۵۶۲	۴,۵۱۳
(افزایش) حسابهای دریافتنی	(۱۳,۵۷۵)	(۱۷,۹۲۲)
(افزایش) پیش پرداختها	(۳۹,۱۹۱)	(۱۶۲,۲۰۶)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۲۰۱,۱۷۸	۲۴۹,۲۲۰
افزایش(کاهش) پیش دریافتها	۱,۱۳۹	(۳۶,۸۸۲)
سایر	۶,۵۴۷	۴۹۵
	(۴۱,۰۴۹)	(۶۹,۴۰۲)

۲۸- صورت تطبیق با اظهارنامه مالیاتی

به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج عملیات،اقلام مندرج در صورت های مالی طبق اظهار نامه مالیاتی اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مندرج در اظهارنامه مالیاتی بعضاً به صورت های مالی ارائه شده سال مالی مطابقت ندارد،جزئیات اصلاحات طبقه بندی به شرح ذیل ارائه میگردد.

شرح	مانده طبق اظهار نامه مالیاتی بد-(بس)	بدهکار	بستانکار	مانده طبق صورت های مالی بد-(بس)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳۹,۳۳۱		۲۰,۲۲۹	۱۹,۱۰۲
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۰۸۳,۱۹۸	۱۹,۵۰۰	۳۰۲	۱,۱۰۲,۳۹۶
سرمایه گذاری بلند مدت	۲,۹۵۳		۱۰۰	۲,۸۵۳
دارایی ثابت مشهود	۲۵۶,۳۴۴	۱۰۱		۲۵۶,۴۴۵
سایر داراییها	۱۶,۸۱۱	۱,۴۲۵	۵۰۰	۱۷,۷۳۶
پرداختنی تجاری و غیر تجاری	(۱,۲۳۹,۱۲۶)	۳,۹۸۶	۲۳,۵۹۳	(۱,۲۵۸,۷۳۳)
ذخایر	(۶۲,۸۶۸)	۲۲,۲۰۳		(۴۰,۶۶۵)
تسهیلات مالی	(۴۲,۵۸۲)		۳,۰۴۲	(۴۵,۶۲۴)
پیش دریافت	(۸۴۶,۲۸۹)	۸۳۴,۲۳۹		(۱۲,۰۵۰)
پرداختنی بلند مدت	(۹۰,۷۰۸)	۴,۳۹۴	۸۳۸,۰۸۲	(۹۲۴,۳۹۶)
		۸۸۵,۸۴۸	۸۸۵,۸۴۸	

۲۹- تعهدات ،بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

الف- 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:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سفته ، چک تضمین و 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	۳,۰۷۸,۵۲۱	۳,۸۳۴,۲۷۳
سایر ضمانت نامه های بانکی چک و سفته نزد شرکتها و اشخاص دیگر	۱,۸۷۰,۶۱۲	۱,۱۱۰,۴۹۴
	۴,۹۴۹,۱۳۳	۴,۹۴۴,۷۶۷

۲۹-۱ ضمانت نامه نزد شرکتها و اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۷,۸۰۰ میلیون ریال ضمانت نامه نزد شرکت زرین پرشیا امید ، مبلغ ۲۷,۳۳۵ میلیون ریال نزد شرکت خدمات حمایتی کشاورزی ومبلغ ۱۱۷,۳۲۴میلیون ریال نزد شرکت پشتیبانی امور دام کشور و مبلغ ۳۴۵,۱۵۰ میلیون ریال نزد ایران خودرو دیزل و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بیمه ایران می باشد.

۲۹-۲ 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 .

ب- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۰ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۱- معاملات 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 شرکت از طرف اشخاص وابسته	دریافت وجه از اشخاص وابسته	پرداخت هزینه وتقبل بدهی شرکت از طرف اشخاص وابسته	پرداخت به اشخاص وابسته	تسهیلات پرداختی به اشخاص وابسته	پرداخت هزینه وتقبل بدهی اشخاص وابسته از سوی شرکت
عضو هیئت مدیره	سید حسین هاشم خانی	عضو هیئت مدیره	بله				۶۰۰		
عضو هیئت مدیره	مجید بیابانی	عضو هیئت مدیره	بله				۱,۱۵۰		۲۲
عضو هیئت مدیره	علی صوفی آبادی	عضو هیئت مدیره	بله			(۱۰)	۴,۸۵۷		۳,۳۳۰
مدیر عامل	سعید کاشانی	مدیر عامل	بله		(۷۸)	(۳۶)	۳۰۰		
عضو هیئت مدیره	فرزاد صادقی مزیدی	عضو هیئت مدیره	بله	۱۹,۳۴۶		(۱۹,۳۴۶)	۶۶	۳۰۰	
سایر اشخاص وابسته	اکبر بیابانی	مدیر شعبه تبریز	بله	۵۱,۹۶۱	۱,۱۰۰	(۵۱,۹۶۱)	۱,۱۲۱		
سایر اشخاص وابسته	مجید بیابانی-سید حسین هاشم خانی-علی صوفی آبادی	عضو هیئت مدیره	بله	۱۸۴,۹۰۸		(۱۸۴,۷۸۱)			
مدیران اصلی واحد تجاری	پیرو رحیمعلی	شعبه تهران	بله	۱۷۸,۸۶۷		(۱۷۸,۸۱۵)			
مدیران اصلی واحد تجاری	سیدمحسن وفایی	شعبه اراک	بله	۱۱۸,۶۴۳		(۱۱۷,۶۴۳)			
مدیران اصلی واحد تجاری	امیر مینوی	شعبه ارومیه	بله	۱,۰۳۰		(۱,۰۰۶)			
مدیران اصلی واحد تجاری	عباس گلفام	شعبه بندر امام و اهواز	بله	۴,۱۹۹		(۴,۱۹۹)			
مدیران اصلی واحد تجاری	سعید ابراهیم زاده	شعبه بجنورد	بله	۱۳,۳۹۰		(۱۳,۳۹۰)			
مدیران اصلی واحد تجاری	حسن فرامرزی	شعبه بندر عباس	بله	۳,۶۱۴		(۳,۶۱۴)			
مدیران اصلی واحد تجاری	رضا شهرکی	شعبه زاهدان	بله	۳۵,۸۴۰		(۳۵,۸۲۸)			
مدیران اصلی واحد تجاری	علیرضا تعجبیان	شعبه سمنان	بله	۱۶,۶۰۹		(۱۶,۶۰۳)			
مدیران اصلی واحد تجاری	محمد حسین بحرانی	شعبه شیراز	بله	۸۷,۱۱۰		(۸۷,۱۱۰)			
مدیران اصلی واحد تجاری	پژمان اسدی	شعبه قزوین	بله	۱۲,۷۷۵		(۱۲,۶۷۷)			
مدیران اصلی واحد تجاری	اسماعیل زین العابدین	شعبه کرج	بله	۹۲,۵۶۴		(۹۲,۵۶۴)			
مدیران اصلی واحد تجاری	آرمان سرابندی	شعبه کرمان	بله	۳۷,۰۶۵		(۳۷,۰۴۵)			
مدیران اصلی واحد تجاری	رامین عباسی	شعبه کرمانشاه	بله	۱۶۳		(۱۶۳)			
مدیران اصلی واحد تجاری	بهزاد جمالزهی	شعبه گیلان	بله	۱۹۴		(۱۹۴)			
مدیران اصلی واحد تجاری	عبدالصابر اکبریان	شعبه نسیم شهر	بله	۱,۴۸۴		(۱,۳۹۲)			
مدیران اصلی واحد تجاری	حسین سلطانی	نمایندگی اصفهان	بله	۹,۹۹۵		(۹,۴۸۵)			
مدیران اصلی واحد تجاری	حر خلیلی	نمایندگی مازندران	بله	۲,۸۵۹		(۱,۸۲۹)			
مدیران اصلی واحد تجاری	علی بیروتی الهی	نمایندگی گرگان	بله	۱۶,۱۳۶		(۱۶,۱۳۶)			

موسسه حسابرسی کاوه ای پارس
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	تنخواه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
عضو هیئت مدیره	شرکت احیا گستر هرمز	۵۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	
عضو هیئت مدیره	سید حسین هاشم خانی		۳۶۸			۳۶۸		۹۳۰
عضو هیئت مدیره	مجید بیابانی	۶۰۰			۶۰۰		۴۴۶	
عضو هیئت مدیره	علی صوفی آبادی	۱۱,۹۳۳			۱۱,۹۳۳		۵,۳۱۴	
مدیر عامل	سعید کاشانی	۳۰۰			۳۰۰		۵,۵۰۰	
عضو هیئت مدیره	فرزاد صادقی مزیدی		۶۲۹			۶۲۹	۲۸۷	
عضو هیئت مدیره	یونه صباغ زاده ایرانی		۹۴۳			۹۴۳		
سایر اشخاص وابسته	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران							۶۱۴,۴۶۰
مدیران اصلی واحد تجاری	اکبر بیابانی	۲۱			۲۱		۱,۸۱۹	
	مجید بیابانی-سید حسین هاشم خانی-علی صوفی آبادی			۱۲۷	۰			
مدیران اصلی واحد تجاری	امیر مینوی	۶		۲۵	۶			
مدیران اصلی واحد تجاری	حسن فرامرزی	۸۰۳			۸۰۳			
مدیران اصلی واحد تجاری	رضا شهرکی	۴۶	۵۳	۱۲		۷		
مدیران اصلی واحد تجاری	محمد حسین بحرانی	۸۸			۸۸			
مدیران اصلی واحد تجاری	پژمان اسدی	۶۹	۹۰	۹۸		۲۱		
مدیران اصلی واحد تجاری	رامین عباسی		۳۰۷			۳۰۷		
مدیران اصلی واحد تجاری	بهزاد جمالزهی		۸۴			۸۴		
مدیران اصلی واحد تجاری	حر خلیلی	۱۰۳	۱۶	۱,۰۲۹	۸۷			
مدیران اصلی واحد تجاری	جعفر وجدانی فر	۳۹۷		۱	۳۹۷			
مدیران اصلی واحد تجاری	عبدالصابر اکبریان	۷۷	۷۲	۹۱	۵			
مدیران اصلی واحد تجاری	حسین سلطانی		۶۱۱	۵۱۰		۶۱۱		
مدیران اصلی واحد تجاری	پیرو رحیمعلی	۶		۵۳	۶			
مدیران اصلی واحد تجاری	سیدمحسن وفایی	۱,۸۶۳		۱,۰۰۰	۱,۸۶۳			
مدیران اصلی واحد تجاری	سعید ابراهیم زاده	۴۲			۴۲			
مدیران اصلی واحد تجاری	علیرضا تعجبیان	۸	۶	۴	۲			
مدیران اصلی واحد تجاری	آرمان سرابندی	۳۹۰		۱۷	۳۹۰			
مدیران اصلی واحد تجاری	علی بیرونی الهی	۸۳			۸۳			
جمع		۶۶,۸۳۵	۳,۱۷۹	۲,۹۶۷	۶۶,۶۲۶	۲,۹۷۰	۶۳,۳۶۶	۶۱۵,۳۹۰