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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

و

صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

Scanned by CamScanner

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

فهرست مندرجات صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	۱-۸
نامه به صاحبان سهام	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	٤
یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵- ۲۷

Scanned by CamScanner

موسسه حسابرسی فراز مشاور

شماره ثبت ۳۴۹۱
شماره عضویت : ۷۲۱۰۹۶

بسمه تعالی

حسابداران رسمی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد بورس

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حیدری پیگوند - سعید خاریابند - مهدی صفرزاده

تاریخ : .....
شماره : .....
پیوست : .....

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری رو شهای تحلیلی و سایر رو شهای برر سی اجمالی ا ست. دامنه برر سی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- شرکت مورد گزارش در فواصل زمانی منظم نسبت به تطبیق حساب با مشتریان عمده ازجمله شرکتهای غله وبازرگانی مناطق، شرکتهای خدمات حمایت کشاورزی، سازمان پسماند شهرداری وشرکت پشتیبانی امور دام اقدام نمی نماید وطی دوره مورد گزارش نیز اقدام مؤثری در این خصوص انجام نگردیده است. این امر منجر شده، باتوجه به اختلاف نظر نسبت به نحوه اجرای قرارداد توسط شرکت موردگزارش علی رغم وجود مطالبات از اشخاص مزبور درحسابها، از محل تضامن موجود درخصوص حسن اجرای تعهدات اقدام به برداشت مبالغی ازحسابهای شرکت گردیده و یا نسبت به کاهش مطالبات از طرف مشتریان اقدام شود. باتوجه به مراتب یادشده کسری ذخیره ازبابت موارد مذکور متصور می باشد لیکن تا زمان تطبیق حساب با مشتریان، تعیین مبلغ قطعی تعدیلات لازم برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم تلفکس : ۸۸۸۹۳۸۹۸ - ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴ ۸۸۸۹۳۹۹۱ - ۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۹۳۸۵۲۹
E:mail: info @ farazmoshaver.com

Scanned by CamScanner

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

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

٤- طبق تأییدیه اخذ شده از وکیل حقوقی شرکت، از سال ۱۳۹۵ تاکنون بالغ بر ۸۹ دستگاه از وسائط نقلیه شرکت به جهت طرح دعوی ازجانب طلبکاران، توسط دادگاه توقیف گردیده و از این بابت تعداد ۳ دستگاه آن توسط دادگستری و از طریق مزایده به فروش گذاشته شده که درآمد فروش حاصله در دفاتر ثبت و شناسایی شده است، لیکن در خصوص تعیین وضعیت الباقی وسایط نقلیه مذکور تا تاریخ این گزارش اطلاعات دقیقی در دسترس نمی‌باشد، علی رغم عدم استفاده شرکت مورد گزارش از وسائط نقلیه مذکور، استهلاک این اقلام به طورکامل محاسبه و در حساب هزینه های شرکت انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق تعدیل صورتهای مالی ازاین بابت الزامیست معهذا به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ومستندات کافی درخصوص تعیین تکلیف وسائط نقلیه توقیفی، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات مزبور بر روی صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- شرکت فاقد سیستم مدون حسابداری صنعتی جهت محاسبه بهای تمام شده خدمات حمل ونقل به تفکیک هریک از خدمات انجام شده و به تفکیک کالاهای متفاوت حمل شده می‌باشد. همچنین شناسایی وتخصیص هزینه ها در دوایر مختلف عملیاتی واداری به درستی صورت نمی‌گیرد. مضافا اینکه هزینه های جذب نشده ناشی ازعدم استفاده مؤثر ازکارکنان، رانندگان و ناوگان محاسبه نشده و این هزینه ها به عنوان بخشی از بهای تمام شده خدمات ارائه شده شناسایی شده ، درحالیکه این گونه هزینه ها می بایست در سرفصل سایر اقلام عملیاتی شناسایی گردند. باتوجه به عدم دسترسی به اطلاعات ومدارک موردلزوم تعیین تعدیلات لازم دراین خصوص برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۶- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری(یادداشت توضیحی ٤ صورتهای مالی) شامل مطالبات راکد و انتقالی ازسنوات گذشته به میزان ۵۸ میلیارد ریال می باشد که نسبت به وصول ویا تسویه مبالغ مزبور اطمینان معقول حاصل نگردیده است وصرفا از این بابت مبلغ ۱۶ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول درحسابها منظور گردیده است. انجام تعدیلات درخصوص موارد مذکور الزامی است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم و نبود تضامین مناسب، تعیین میزان آن درحال حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

E:mail: info @ farazmoshaver.com
تلفکس : ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
۸۸۹۳۸۵۲۹ - ۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۸۹۳۹۹۱
تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴

Scanned by CamScanner

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

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

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

۷-۱- بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸و ۱۳۹۱، ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص، قطعی و برگ اجرایی مالیاتی مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال ازطرف سازمان امور مالیاتی بیشتر از مبالغ ثبت شده درحسابها ازشرکت مطالبه شده است به دلیل اعتراض صورت گرفته ذخیره اضافی از بابت مورد فوق درحسابها منظور نگردیده است. همچنین طی برگ مطالبه جرائم، موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م مبلغ ۲۵٤ میلیارد ریال ازشرکت بابت عملکرد ۱۳۹۱ ،۱۳۹٤ و ۱۳۹۵ مطالبه شده که به دلیل اعتراض صورت گرفته ذخیره ای درحسابها از این بابت منظور نشده است. همچنین ازبابت مالیات عملکرد دوره موردگزارش و سال ۱۳۹۶، باتوجه به زیان ابرازی و بدون درنظر گرفتن هزینه های برگشتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۷-۲- بابت مالیات های تکلیفی وحقوق سنوات ۱۳۸۸، ۱۳۹۰، ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص، قطعی و برگ اجرایی مالیاتی، بیش از مبالغ ثبت شده درحسابها ازشرکت مطالبه شده است. که بدلیل اعتراض صورت گرفته ذخیره ای درحسابها از این بابت منظور نشده است. و مالیات های تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۶ نیز رسیدگی نشده است.

۷-۳- درخصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده طبق برگ اعلام بدهی صادره توسط مقامات سازمان امورمالیاتی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ مبلغ ۱,٤٦٤ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ ثبت شده درحسابها ازشرکت مطالبه شده است. (اصل بدهی مالیاتی ٦٥٤ میلیارد ریال می باشد). مضافا مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ و دوره مورد گزارش تاکنون رسیدگی نشده است. ازبابت موارد مندرج در بندهای ۱-۷ الی ۳-۷ فوق کسری ذخیره متصور است، لیکن تعیین مبلغ آن منوط به اظهارنظر نهایی مراجع ذیصلاح مالیاتی می باشد.

E:mail: info @ farazmoshaver.com
تلفکس : ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۳۸۹۹۸ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
۸۸۸۹۳۹۹۱ - ۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۹۳۸۵۲۹
تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴

Scanned by CamScanner

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

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

۸- مانده حسابهای شرکت بازرگانی دولتی ایران (سهامدار اصلی سنوات گذشته شرکت) شامل مبلغ ۸۳٤ میلیارد ریال حسابهای پرداختنی بلند مدت (یادداشت توضیحی ۲-۱۱ صورتهای مالی) و ۱۶۹ میلیارد ریال سپرده های دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱-۱-٤ صورتهای مالی) شامل سپرده های بیمه، مالیات و حسن انجام کار، به صورت راکد وانتقالی ازسنوات گذشته می باشد که تا تاریخ این گزارش به استثنای اخذ مفاصاحساب ازبیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال از بابت سپرده های مذکور نسبت به تعیین تکلیف مابقی مبالغ با طرف حساب اقدام مؤثر صورت نگرفته است و تعدیلات لازم انجام نشده است. باتوجه به عدم دسترسی به مدارک ومستندات لازم درخصوص نحوه و زمانبندی تسویه بدهی های مذکور وهمچنین تهاتر ویا حذف سپرده های یاد شده ، تعیین تعدیلات احتمالی از بابت موارد فوق برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۹- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۸ این موسسه ، به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید برمطلب خاص

۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی مشهود است، در دوره مورد گزارش، معاملات شرکت مورد گزارش به دلیل محدودیت موجود در حسابهای بانکی شرکت، عمدتا از طریق حساب مشترک مدیران شعب و یا برخی از سهامداران صورت گرفته است. دراین خصوص در بخشی از دوره مورد گزارش کنترل موثری بر روی فعالیتهای مالی شامل نحوه وصول مطالبات، خریدها ، و هزینه های انجام شده شعبات از طرف دفتر مرکزی صورت نگرفته است. اگر چه تا تاریخ این گزارش انجام گردش حسابهای مذکور در حسابهای بانکی مدیران شعب محدود تر گردیده است لیکن این موسسه نظر صاحبان سهام را به موضوع مذکور جلب می نماید.

تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴
تلفکس : ۸۸۸۹۳۸۹۸ - ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
۸۸۸۹۳۹۹۱ - ۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۹۳۸۵۲۹
E:mail: info @ farazmoshaver.com

Scanned by CamScanner

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

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

۱۱- این موسسه نظر صاحبان سهام را به یادداشت ۲-۲-۲۹ موضوع تعداد ۲۰۹ فقره دعاوی در جریان علیه شرکت مورد گزارش و احتمال توقیف داراییهای شرکت در ارتباط با موارد مزبور جلب می نماید.

۱۲- موجودیهای جنسی و دارایی های ثابت شرکت مورد گزارش (به ویژه وسائط نقلیه) به ترتیب به شرح یادداشتهای توضیحی ۵ و ۹ صورتهای مالی، فاقد پوشش بیمه ای کافی درمقابل حوادث احتمالی می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ۱۰ الی ۱۲ فوق مشروط نگردیده است.

سایر بند های توضیحی

۱۳- حسابرسی صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ شرکت مورد گزارش، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱٤ شهریور ۱۳۹۷ آن موسسه ، نسبت به صورتهای مالی مذکور، نظر" مشروط" اظهار شده است.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۱٤- مسئولیت"سایراطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است."سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی بیان نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایراطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است.در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر "سایراطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴
تلفکس : ۸۸۹۳۸۹۸ - ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
۸۸۸۹۳۹۹۱ - ۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۹۳۸۵۲۹
E:mail: info @ farazmoshaver.com

Scanned by CamScanner

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

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

همانطور که در بندهای۳ الی ۷ بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، حسابهای دریافتنی، ذخایر مالیاتی و بهای تمام شده ارائه خدمات دارای تحریف بااهمیت است، به همین دلیل این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری درخصوص موارد فوق دارای تحریف با اهمیت نیست. علاوه براین به شرح مندرجات بند ۸ بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا در تاریخ ترازنامه این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص حسابهای پرداختنی بلندمدت به دست آورد از این رو این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش درمورد سایرالزامات گزارشگری

۱۵- 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 فاقد سیستم موجودی انبار مناسب می باشند. لذا در غیاب سیستم های فوق، تعیین صرفه و صلاح شرکت در خصوص خریدهای مرتبط با موارد مزبور و هزینه‌کرد لوازم و تجهیزات مصرفی و تعمیرگاهی برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۱۶- موارد عدم رعایت الزامات سایر قوانین ومقررات به شرح زیر است:

۱-۱۶- تأخیر در پرداخت به موقع حق بیمه تأمین اجتماعی کارکنان در دوره مورد گزارش .

۲-۱۶- بابت حق بیمه تکمیلی کسرشده از پرسنل برای سالهای ۹۵و۹۶ به ترتیب مبلغ ٤/۸۸ میلیارد ریال و ۳/۰۱ میلیارد کسرگردید که بدلیل عدم ایفای تعهدات به طرف های بیمه‌گر هیچگونه مابه ازایی بابت هزینه های درمانی به پرسنل پرداخت نگردیده است.

E:mail: info @ farazmoshaver.com
تلفکس : ۸۸۸۹۳۸۹۸ - ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
۸۸۸۹۳۹۹۱ - ۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۹۳۸۵۲۹
تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴

Scanned by CamScanner

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

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

۳-۱۶- برخلاف تبصره الحاقی ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی مبلغ ۱۱/۰۶۲ میلیون ریال سپرده کسرشده از پیمانکاران علیرغم خاتمه قرارداد بیش از یک سال می باشد که به حساب سازمان تأمین اجتماعی واریز نگردیده است.

٤-۱۶- سایر اندوخته وضع شده بموجب تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام درسالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ به مبلغ ٤۷ میلیارد ریال تعیین تکلیف نگردیده است.

۵-۱۶- اسناد مالکیت ۱۰دستگاه تریلی کمپرسی از شرکت ریل پرداز به نام شرکت انتقال نیافته است. مضافا تعداد ۶دستگاه وسیله نقلیه و ۱۱۲۵ قلم اثاثیه بدون دریافت مابه ازایی دراختیار وزارت بازرگانی و شرکتهای زیرمجموعه می باشد.

۶-۱۶- عدم پرداخت مالیاتهای حقوق و ارزش افزوده درکل دوره مورد گزارش .

۱۷-زیان انباشته شرکت مورد گزارش در تاریخ ترازنامه بیش از۳/۵۲ برابر سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱٤۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و درمورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۱۸- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه شرکت درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه برای تصویب عملیات سال مالی ۹۶ حداکثر ٤ ماه پس از پایان سال رعایت نگردیده است.

۱۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای ۱۲ ،۱۶، ۲۰، ۲۲، ۲۵-ث ، ۳۱ و۳۳ گزارش سال مالی ۱۳۹۶ و همچنین موارد زیر درموعد تعیین شده توسط مجمع عمومی به نتیجه قطعی نرسیده است.

E:mail: info @ farazmoshaver.com
تلفکس : ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۳۸۹۸ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
۸۸۹۳۸۵۲۹ - ۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۸۹۳۹۹۱
تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴

Scanned by CamScanner

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

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

الف- اخذ اسناد مالکیت زمین شهرستانهای تبریز و اردبیل.

ب- استرداد وسائط نقلیه نزد وزارت بازرگانی و شرکتهای تابعه آن.

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

۲۰-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای بورسی درخصوص صورتهای مالی میان دوره ای (بررسی اجمالی) حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱شهریور ۱۳۹۷.

۲۰-۲- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های بورسی درخصوص صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده حداکثر ٤ماه پس از پایان سال مالی ۱۳۹۶.

۲۰-۳- ارائه و افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی نشده سال ۱۳۹۶ حداکثر ۶۰ روز پس از پایان سال مالی.

۲۰-٤- ارائه و افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه سال ۱۳۹۷ حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع شش ماهه.

۲۰-۵- رعایت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها به میزان ۱۵ درصد.

۳ دی ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

نریمان ایلخانی ۸۰۰۱۰۶

اصغر عبدالهی تیرآبادی ۸۰۰۵۲٤

تهران : ابتدای خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ ، طبقه سوم
کد پستی : ۱۵۹۵۸۴۴۳۱۴
تلفکس : ۸۸۹۳۸۵۲۸ - ۸۸۹۳۸۵۲۹ - ۸۸۹۰۲۵۲۲
۸۸۹۳۸۵۳۴ - ۸۸۸۹۳۹۹۱
E:mail: info @ farazmoshaver.com

Scanned by CamScanner

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سهامداران محترم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل بین الملل خلیج فارس(سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۳۹۷ تقدیم میشود

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
غلامحسین مصلح	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
عبدالکریم نعنا کار	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
پژمان حسینی	عضو هیئت مدیره - موظف	
مهدی عباسی اصل	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
پیمان اسراری	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره - موظف	

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Terminal Center. Namaz sq; Eslamshahr, Tehran; Iran Po Code: 3318713481
Tel: +98-21-56343010-11&56371774-5 Fax: +98-21-56365506
Tehran Office: No. 19;Keyvan Alley; Baba Taher St; Fatemi St; Tehran; Iran
Tel: +98-21-88978285,6,7 Fax: +98-21-88978284

آدرس: پایانه مرکزی، تهران، اسلامشهر، میدان نماز مرکز تلفن: ۱۱-۵۶۳۴۳۰۱۰-۰۲۱ و۵-۵۶۳۷۱۷۷۴-۰۲۱
فکس: ۵۶۳۶۵۵۰۶-۰۲۱ صندوق پستی: ۳۳۱۳۵/۱۱۶: کدپستی: ۳۳۱۸۷۱۳۴۸۱
دفتر تهران: خیابان فاطمی، خیابان باباطاهر، کوچه کیوان، پلاک ۱۹
تلفن: ۷-۸۸۹۷۸۲۸۵-۰۲۱ فکس: ۸۸۹۷۸۲۸۴-۰۲۱

www.PGTCO.ir
info@pgtco.ir

Scanned by CamScanner

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

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری:			
موجودی نقد	۳	۳۱,۹۵۷	۱۹,۱۰۲
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۱,۰۴۵,۹۲۹	۹۷۵,۰۹۳
موجودی مواد و کالا	۵	۲۲,۷۹۸	۲۱,۹۴۵
پیش پرداخت ها	۶	۴۷۶,۸۳۲	۴۴۷,۹۰۳
جمع دارایی های جاری		۱,۵۷۷,۵۱۶	۱,۴۶۴,۰۴۳
دارایی های غیر جاری :			
دریافتنی های بلند مدت	۴	–	۳,۴۴۹
سرمایه گذاری بلند مدت	۷	۲,۹۵۳	۲,۸۵۳
دارایی های نامشهود	۸	۵,۷۷۶	۵,۷۷۶
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲۲۶,۶۱۱	۲۵۶,۴۴۵
سایر دارایی ها	۱۰	۱۳۹,۴۲۸	۱۴۲,۶۸۶
جمع دارایی های غیر جاری		۳۷۴,۷۶۸	۴۱۱,۲۰۹
جمع دارایی ها		۱,۹۵۲,۲۸۴	۱,۸۷۵,۲۵۲

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۱,۵۰۲,۷۴۸	۱,۲۵۸,۷۳۳
تسهیلات مالی	۱۳	۵۶,۲۷۹	۴۳,۱۰۲
ذخایر	۱۴	۳۵,۵۱۶	۴۰,۶۶۵
پیش دریافت ها	۱۵	۷,۹۰۸	۱۲,۰۵۰
جمع بدهیهای جاری		۱,۶۰۲,۴۵۱	۱,۳۵۴,۵۵۰
بدهی های غیر جاری :			
پرداختنی های بلند مدت	۱۱	۹۱۳,۶۴۶	۹۲۴,۳۹۶
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۳	–	۵,۷۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۲۴۹,۱۷۷	۲۰۳,۶۹۴
جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۱۶۲,۸۲۳	۱,۱۳۳,۸۵۷
جمع بدهی ها		۲,۷۶۵,۲۷۴	۲,۴۸۸,۴۰۷
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۷	۳۴۹,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۱۹,۴۳۳	۱۹,۴۳۳
اندوخته سرمایه ای	۱۹	۴۶,۹۰۰	۴۶,۹۰۰
زیان انباشته		(۱,۲۲۸,۳۲۳)	(۱,۰۲۸,۴۸۸)
جمع حقوق صاحبان سهام		(۸۱۲,۹۹۰)	(۶۱۳,۱۵۵)
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۹۵۲,۲۸۴	۱,۸۷۵,۲۵۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۰		۵۴۳,۲۲۳	۶۴۲,۲۲۴	۱,۲۳۹,۲۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۱		(۶۹۵,۰۸۱)	(۷۱۲,۴۲۲)	(۱,۵۲۶,۹۳۷)
زیان ناخالص			(۱۵۱,۸۵۸)	(۷۰,۱۹۸)	(۲۸۷,۷۱۵)
هزینه های فروش،اداری و عمومی	۲۲	(۴۴,۷۷۵)		(۳۰,۶۵۴)	(۸۸,۰۴۳)
سایر اقلام عملیاتی	۲۳	۴,۲۶۶		۱,۲۸۱	۳,۵۳۳
			(۴۰,۵۰۹)	(۲۹,۳۷۳)	(۸۴,۵۱۰)
زیان عملیاتی			(۱۹۲,۳۶۷)	(۹۹,۵۷۱)	(۳۷۲,۲۲۵)
هزینه های مالی	۲۴	(۱۴,۶۶۳)		(۱۲,۸۷۳)	(۲۴,۴۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	۷,۱۹۵		۳,۷۰۱	۱۱,۲۶۵
			(۷,۴۶۸)	(۹,۱۷۲)	(۱۳,۲۲۵)
زیان خالص			(۱۹۹,۸۳۵)	(۱۰۸,۷۴۳)	(۳۸۵,۴۵۰)
زیان پایه هر سهم :					
ناشی از عملیات در حال تداوم:					
عملیاتی			(۵۵۱)	(۲۸۵)	(۱,۰۶۶)
غیر عملیاتی			(۲۱)	(۲۶)	(۳۸)
پایه هر سهم(زیان)	۲۶		(۵۷۲)	(۳۱۱)	(۱,۱۰۴)

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص			(۱۹۹,۸۳۵)	(۱۰۸,۷۴۳)	(۳۸۵,۴۵۰)
زیان انباشته در ابتدای سال		(۱,۰۲۶,۳۳۹)		(۶۴۰,۹۲۸)	(۶۴۰,۹۲۸)
تعدیلات سنواتی	۲۷	(۲,۱۴۹)		(۲,۱۱۰)	(۲,۱۱۰)
زیان انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده			(۱,۰۲۸,۴۸۸)	(۶۴۳,۰۳۸)	(۶۴۳,۰۳۸)
زیان انباشته در پایان سال			(۱,۲۲۸,۳۲۳)	(۷۵۱,۷۸۱)	(۱,۰۲۸,۴۸۸)

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد لذا از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است .

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :					
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۸		۱۳,۸۱۹	۱۴,۶۵۹	(۴۱,۰۴۹)
بازده سرمایه گذاریهاوسودپرداختی بابت تامین مالی:					
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۶,۷۵۳)		(۱۲۹)	(۵۲۱)
سود دریافتی بابت سپرده بانکی		۱,۷۲۶		۲,۶۰۶	۴,۷۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۵,۰۲۷)	۲,۴۷۷	۴,۱۹۷
فعالیت های سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۰۰)		(۷۵۵)	(۱,۹۹۹)
وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۵,۰۶۳		-	-
وجوه پرداختی جهت خریددارایی های نا مشهود		-		(۴۵)	(۱۲۶)
وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت		(۱۰۰)		-	-
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			۴,۵۶۳	(۸۰۰)	(۲,۱۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۱۳,۳۵۵	۱۶,۳۳۶	(۳۸,۹۷۷)
فعالیتهای تأمین مالی :					
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۵۰۰)		(۲۵۰)	(۲,۷۸۶)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۵۰۰)	(۲۵۰)	(۲,۷۸۶)
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد			۱۲,۸۵۵	۱۶,۰۸۶	(۴۱,۷۶۳)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره			۱۹,۱۰۲	۶۰,۸۶۵	۶۰,۸۶۵
مانده وجه نقد در پایان دوره			۳۱,۹۵۷	۷۶,۹۵۱	۱۹,۱۰۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

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 تبدیل و اساسنامه جدید مورد تأئید سازمان بورس، تصویب و مقدار ۱۰/۹۲ درصد سهام شرکت طی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار واگذار گردید .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- میانگین تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد	تعداد	تعداد
کارکنان دائم	۵۶۸	۶۵۸	۵۸۴
کارکنان موقت	۴۳۰	۵۰۱	۴۸۳
	۹۹۸	۱،۱۵۹	۱،۰۶۷

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

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- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود ،بر مبنای بهای تمام شده اندازگیری 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 ای	۵ساله	خط مستقیم

۲-٤- دارایی های ثابت مشهود

۲-٤-۱ 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.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۲-٤-۲ 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 .

۳-٤-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، 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 مصوب تیر۱۳۹۴ واصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نـــــــوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۵	مستقیم
تأسیـــات	۵	مستقیم
ماشین آلات	۵	مستقیم
وسائط نقلیه	۶	مستقیم
اثاثیه	۶ و ۱۰	مستقیم
آسانسور و تجهیزات سیلو	۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

٤-٤-۲ 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.

۵-۲- 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.

٦-۲- 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 .

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۷-۲- تسعیر ارز

۱-۷-۲ 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

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۱۲,۲۲۹	۹,۱۲۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۱۹,۷۲۵	۹,۹۷۳
اوراق بهادار(بن خرید کالا)	۳	۳
	۳۱,۹۵۷	۱۹,۱۰۲

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

٤- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

٤-١- دریافتنی های کوتاه مدت:

		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی :					
سایر اشخاص (کرایه حمل)		۹,۱۵۶	-	۹,۱۵۶	۷,۱۸۳
		۹,۱۵۶	-	۹,۱۵۶	۷,۱۸۳
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته	۳۱-۱	۹,۸۷۳	-	۹,۸۷۳	-
سازمان بازیافت و پسماند شهرداریها		۹۱,۴۹۳	-	۹۱,۴۹۳	۱۲۶,۴۸۶
شرکت پشتیبانی امور دام		۷۲,۳۹۸	-	۷۲,۳۹۸	۷۳,۰۴۳
شرکت غله و بازرگانی مناطق		۵۲,۳۱۸	-	۵۲,۳۱۸	۶۳,۸۰۰
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی		۳۱,۹۶۸	-	۳۱,۹۶۸	۳۱,۹۶۸
سایر		۲۷۱,۳۱۵	-	۲۷۱,۳۱۵	۳۲۲,۴۰۶
		۵۲۹,۳۶۵	-	۵۲۹,۳۶۵	۶۱۷,۷۰۳
		۵۳۸,۵۲۱	-	۵۳۸,۵۲۱	۶۲۴,۸۸۶
غیر تجاری:					
اشخاص وابسته	۳۱-۱	۱۶,۲۶۵	-	۱۶,۲۶۵	۶۶,۸۳۵
سپرده های دریافتنی	۴-۱-۱	۳۳۹,۸۰۶	-	۳۳۹,۸۰۶	۱۸۱,۹۲۳
مطالبات از کارکنان		۵۷,۷۵۷	-	۵۷,۷۵۷	۴۴,۲۴۰
مطالبات از دولت - ۵۰٪ سود سهام		-	-	-	۲,۵۰۹
سایر اشخاص و شرکتها		۱۰۹,۲۴۸	۱۵,۶۶۸	۹۳,۵۸۰	۵۴,۷۰۰
		۵۲۳,۰۷۶	۱۵,۶۶۸	۵۰۷,۴۰۸	۳۵۰,۲۰۷
		۱,۰۶۱,۵۹۷	۱۵,۶۶۸	۱,۰۴۵,۹۲۹	۹۷۵,۰۹۳

٤-٢- دریافتنی های بلند مدت:

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
غیر تجاری:	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	-	-	-	۳,۴۴۹
	-	-	-	۳,۴۴۹

۴-۱-۱- سپرده های دریافتنی شامل مبلغ ۱۶۸.۵۵۹ میلیون ریال سپرده های بیمه،مالیات و حسن انجام کار از شرکت مادر تخصصی بازرگانی ایران و مبلغ ۱۸۷.۵۱۲میلیون ریال سپرده های دریافتنی از سایر اشخاص میباشد.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۵- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی قطعات و لوازم مصرفی	۲۱,۰۴۷	۲۰,۶۷۲
موجودی سوخت	۷۹۴	۸۲۱
موجودی لوازم داغی	۸۸۱	۳۷۲
موجودی ابزارآلات	۷۶	۸۰
	۲۲,۷۹۸	۲۱,۹۴۵

۵-۱- موجودی های جنسی به شرح فوق فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد

٦- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۷/۰٦/۳۱	۱۳۹٦/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات	۶-۱	۳۸۱,۳۴۰	۳۷۲,۰۰۵
پش پرداخت خدمات بیمه ای		۷۹,۸۴۲	۶۱,۵۳۳
پیش پرداخت خرید کالا		۱۴,۲۶۸	۱۲,۸۸۹
سایر		۱,۳۸۲	۱,۴۷۶
		۴۷۶,۸۳۲	۴۴۷,۹۰۳

۶-۱- پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۳۸۱/۳۴۰ میلیون ریال شامل فیش های مالیاتی کسر شده توسط کارفرما، برداشت سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۲۲۴/۶۵۱ میلیون ریال و علی الحساب مالیاتی به مبلغ ۷/۸۴۲ میلیون ریال طبق بودجه مصوب شرکت از سال ۱۳۹۰الی ۱۳۹۴ از حسابها برداشت شده است . همچنین مبلغ ۱۴۸/۸۴۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۸ با سررسید ۱۳۹۶/۰۵/۳۱پرداخت شده است . پرونده مذکور با توجه به اعتراض شرکت در کمیسیون ماده ۲۵۱ در حال پیگیری می باشد . قابل ذکر است با توجه به قطعی شدن مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ اقدامات لازم در خصوص استرداد مبالغ فوق در حال انجام می باشد.

موسسه حسابرسی نواز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت نگین ترابران خلیج فارس	۷-۱	۲,۹۵۳	۲,۸۵۳
		۲,۹۵۳	۲,۸۵۳

۷-۱- مبلغ ۲،۹۵۳ میلیون ریال سرمایه گذاری بلندمدت به تعداد ۹۵۱(معادل ۱.۵ درصد) در سهام شرکت نگین ترابران خلیج فارس در بندرعباس می باشد.

۸- دارایی های نامشهود

	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
حق الامتیاز خدمات عمومی	۱,۰۸۰	-	۱,۰۸۰	-	-	-	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰
سرقفلی غرفه ها	۴,۶۶۰	-	۴,۶۶۰	-	-	-	۴,۶۶۰	۴,۶۶۰
نرم افزار رایانه ای	۲,۶۷۷	-	۲,۶۷۷	۲,۶۴۱	-	۲,۶۴۱	۳۶	۳۶
	۸,۴۱۷	-	۸,۴۱۷	۲,۶۴۱	-	۲,۶۴۱	۵,۷۷۶	۵,۷۷۶

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته شده -میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	استهلاک کاهش ارزش	فروخته شده	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
زمین		۲۷,۴۶۱	–	–	–	۲۷,۴۶۱	–	–	–	–	۲۷,۴۶۱	۲۷,۴۶۱
ساختمان		۷۳,۶۲۲	–	–	–	۷۳,۶۲۲	۳۴,۷۴۷	۵,۳۵۰	–	۴۰,۰۹۷	۳۳,۵۲۵	۳۸,۸۷۵
تاسیسات و محوطه		۱۷,۳۹۷	۱۰	–	–	۱۷,۴۰۷	۱۷,۱۵۶	۷۲	–	۱۷,۲۲۸	۱۷۹	۲۴۱
ماشین آلات		۱۳,۹۲۶	۱۰	–	–	۱۳,۹۳۶	۱۳,۷۶۶	۵۷	–	۱۳,۸۲۳	۱۱۳	۱۶۰
ابزار آلات		۱۰,۹۲۳	۲	–	–	۱۰,۹۲۵	۸,۱۵۹	۹۴۳	–	۹,۱۰۲	۱,۸۲۳	۲,۷۶۴
وسایط نقلیه		۷۲۶,۰۴۶	۴۳	(۵,۵۳۶)	–	۷۲۰,۵۵۳	۵۹۵,۹۹۳	۱۸,۷۱۴	(۳,۶۵۵)	۶۱۱,۰۵۲	۱۰۹,۵۰۱	۱۳۰,۰۵۳
اثاثیه و منصوبات		۴۸,۷۱۲	۱۸۲	–	۱۶۶	۴۹,۰۶۰	۴۱,۲۳۹	۱,۸۴۵	–	۴۳,۰۸۴	۵,۹۷۶	۷,۴۷۳
سیلو ایستاده فلزی		۹۰,۲۷۲	–	–	–	۹۰,۲۷۲	۴۹,۸۵۴	۱,۲۷۲	–	۵۱,۱۲۶	۳۹,۱۴۶	۴۰,۴۱۸
		۱,۰۰۸,۳۵۹	۲۴۷	(۵,۵۳۶)	۱۶۶	۱,۰۰۳,۲۳۶	۷۶۰,۹۱۴	۲۸,۲۵۳	(۳,۶۵۵)	۷۸۵,۵۱۲	۲۱۷,۷۲۴	۲۴۷,۴۴۵
دارایی های در جریان تکمیل		۱,۲۶۴	–	–	–	۱,۲۶۴					۱,۲۶۴	۱,۲۶۴
پیش پرداختهای سرمایه ای		۷,۶۰۶	–	–	(۱۰۰)	۷,۵۰۶					۷,۵۰۶	۷,۶۰۶
اقلام سرمایه ای در انبار		۱۳۰	۱۵۳	–	(۱۶۶)	۱۱۷					۱۱۷	۱۳۰
		۹,۰۰۰	۱۵۳	۰	(۲۶۶)	۸,۸۸۷	–	–	–	–	۸,۸۸۷	۹,۰۰۰
		۱,۰۱۷,۳۵۹	۴۰۰	(۵,۵۳۶)	(۱۰۰)	۱,۰۱۲,۱۲۳	۷۶۰,۹۱۴	۲۸,۲۵۳	(۳,۶۵۵)	۷۸۵,۵۱۲	۲۲۶,۶۱۱	۲۵۶,۴۴۵

۹-۱- یکدستگاه ساختمان واقع در خیابان فاطمی در قبال دریافت ضمانتنامه های بانکی در وثیقه بانک تجارت شعبه اسلامشهر می باشد.

۹-۲- تعدادیکدستگاه اتومبیل سواری پژو،یک دستگاه وانت مزدا ،یک دستگاه پاترول و دو دستگاه وانت پیکان فروخته شده است..

۹-۳- تعداد ۱۱۲۵ قلم اثاثیه متعلق به شرکت در اختیار وزارت بازرگانی و شرکت های زیر مجموعه می باشد.

۹-۴- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱.۳۷۴میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای بر خوردار است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۱۰- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای سهام ترجیحی واگذاری به کارکنان	۱۰-۱	۸,۴۰۲	۹,۵۴۹
ودیعه نزد شرکتها و اشخاص	۱۰-۲	۷,۳۴۹	۶,۷۵۴
وجوه بانکی مسدود شده		۱۹,۰۰۰	۱,۲۲۸
سپرده ضمانت نامه نزد بانکها	۱۰-۳	۱۰۴,۶۷۷	۱۲۴,۹۵۰
سایر		-	۲۰۵
		۱۳۹,۴۲۸	۱۴۲,۶۸۶

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 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 .

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

۱۰-۳- سپرده ضمانت نامه نزد بانک ها بدلیل عدم قابلیت برداشت در کوتاه مدت، از سر فصل "سپرده های دریافتنی" به سر فصل "سایر داراییها" انتقال یافته است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۱- پرداختنی های کوتاه مدت:			
تجاری:			
حسابهای پرداختنی :			
پیمانکاران و کامیون داران حمل(اشخاص حقیقی)	۱-۱-۱۱	۳۶۵,۰۶۸	۳۸۱,۷۳۳
پیمانکاران صدور بارنامه (حق العمل و کمیسیون صدور بارنامه)		۵۰,۴۲۷	۷۰,۲۹۴
حسابهای پرداختی - شرکتها (بابت کرایه حمل)		۱۴,۱۷۰	۱۷,۹۵۹
سایر		۱۲۷,۸۷۵	۱۵,۵۴۵
		۱,۴۹۸	۳۰,۵۳۶
		۵۵۹,۰۳۸	۵۱۶,۰۶۷
غیر تجاری:			
اشخاص وابسته	۱-۳۱	۶۴,۲۶۶	۳,۲۸۷
اسناد پرداختنی		۲۰۸,۴۴۵	۲۵۰,۹۶۹
مالیات برارزش افزوده پرداختنی		۲۲۶,۷۳۲	۱۳۰,۷۲۱
کارکنان و رانندگان شرکتی و حقوق		۱۵۳,۷۴۶	۳۳,۸۹۸
حق بیمه پرداختنی کارکنان		۷۸,۸۰۵	۴۵,۸۴۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی قراردادها		۴۱,۲۶۶	۳۷,۱۰۶
مالیاتهای تکلیفی ، حقوق و پیمانکاران		۶۰,۴۱۱	۴۲,۲۹۳
سپرده های پرداختنی		۱۱,۴۶۹	۱۰,۲۳۵
اشخاص وابسته		-	۳,۱۷۹
سایر اشخاص و شرکتها		۹۸,۵۷۰	۱۸۵,۱۳۱
		۹۴۳,۷۱۰	۷۴۲,۶۶۶
		۱,۵۰۲,۷۴۸	۱,۲۵۸,۷۳۳

۱-۱-۱۱ مبلغ فوق بدهی شرکت به رانندگان خود مالک بابت حمل های انجام شده شرکت می باشد که در تامین نقدینگی نسبت به پرداخت آن اقدام میگردد.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۲-۱۱- پرداختنی های بلند مدت

غیر تجاری:

	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۱-۲-۱۱	۴۶,۲۱۱	۵۵,۹۳۳
شرکت بازرگانی دولتی ایران		۸۳۴,۲۱۷	۸۱۵,۰۳۸
سازمان خصوصی سازی (بابت سهام ترجیحی واگذاری پرسنل)		۱۳,۲۷۹	۹,۵۴۹
۳درصد صندوق رفاه سهم کارکنان پرسنل رسمی و قراردادی		۱۹,۹۳۹	۲۴,۷۰۰
سایر		-	۱۹,۱۷۶
		۹۱۳,۶۴۶	۹۲۴,۳۹۶

۱-۲-۱۱- مبلغ فوق بابت ۴۶.۱۶۲ میلیون ریال بابت بخش بلند مدت چک های واگذار شده برای خرید ۴۹ دستگاه کامیون از شرکت ایران خودرو دیزل و ۵۰ میلیون ریال سایر افراد می باشد .

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- وضعیت مالیاتی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختی	مانده پرداختی	نحوه ی تشخیص
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱-میلیون ریال							۱۳۹۶/۱۲/۲۹-میلیون ریال	
۱۳۸۸	۲۶،۹۴۷	۲۵۱،۸۷۱	۶،۷۳۷	۶۲،۹۶۷	۶۲،۹۶۷	۵۰۸	۷،۳۲۴	(۷،۳۲۴)	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۱،۱۸۳	۱۱۳،۸۰۹	۲۱	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
۱۳۹۵	(۲۳۵،۵۷۳)	۳۰۳،۲۷۷	۰	۷۵،۸۱۹	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	(۳۸۳،۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
شش ماهه ۱۳۹۷	(۱۹۹،۸۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۷،۳۲۴	(۷،۳۲۴)	
پیش پرداخت مالیات							(۷،۳۲۴)	(۷،۳۲۴)	
							-	-	

۱-۱۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ به استثنای سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۸، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳الی ۱۳۹۵ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳-۱۲- جمع مبالغ پرداختی شامل اسناد پرداختی و مالیات پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۱۵،۳۳۹ میلیون ریال کمتر از برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط به شرح زیر می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

سال مالی	مالیات تشخیصی/قطعی	مبالغ پرداختی	مانده مالیات پرداختی	مازاد مورد مطالبه حوزه مالیاتی
۱۳۸۸	۶۲،۹۶۷	۵۰۸	۷،۳۲۴	۵۵،۱۳۵
۱۳۹۱	۲۶،۱۷۵	-	-	۲۶،۱۷۵
۱۳۹۳	۲۳،۵۰۰	-	-	۲۳،۵۰۰
۱۳۹۴	۳۴،۷۱۰	-	-	۳۴،۷۱۰
۱۳۹۵	۷۵،۸۱۹	-	-	۷۵،۸۱۹
	۲۲۳،۱۷۱	۵۰۸	۷،۳۲۴	۲۱۵،۳۳۹

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۱۳- تسهیلات مالی

۱-۱۳- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف- به تفکیک تامین کنندکان تسهیلات

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت اسلامشهر	۵۱,۱۷۲	۴۸,۶۱۳
کسر میشود:سود و کارمزد سالهای آتی	-	(۳,۲۹۶)
	۵۱,۱۷۲	۴۵,۳۱۷
حصه بلند مدت	-	(۵,۷۶۷)
حصه جاری	۵۱,۱۷۲	۳۹,۵۵۰
اضافه میشود :سود,کارمزدو جرایم معوق	۵,۱۰۷	۳,۵۵۲
	۵۶,۲۷۹	۴۳,۱۰۲

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸٪	۵۱,۱۷۲	۴۵,۳۱۷
	۵۱,۱۷۲	۴۵,۳۱۷

ج- به تفکیک تاریخ سر رسید

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
سال ۱۳۹۵	۰
سال ۱۳۹۶(سر رسید گذشته)	۳۸,۶۱۶
سال ۱۳۹۷(سر رسید گذشته)	۱۱,۸۹۳
سال ۱۳۹۷(سر رسید نشده)	۱۰,۸۰۸
سال ۱۳۹۸	۵,۷۷۰
	۶۷,۰۸۷

د- به تفکیک نوع وثیقه

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
در قبال وثیقه ملکی	۱۰,۲۱۱
در قبال سفته	۴۶,۵۶۸
	۵۶,۷۷۹

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۱۴- ذخائر

	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱-میلیون ریال				۱۳۹۶/۱۲/۲۹-میلیون ریال
		مانده ابتدای سال	ایجادی طی سال	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره کرایه کامیونهای تجاری	۱۴-۱	–	–	–	–	۲,۵۸۷
ذخیره بازخرید مرخصی		۳۵,۸۵۲	۱۶	(۱,۳۷۱)	۳۴,۴۹۷	۳۵,۸۵۲
سایر ذخیره ها		۲,۲۲۶	۳	(۱,۲۱۰)	۱,۰۱۹	۲,۲۲۶
		۳۸,۰۷۸	۱۹	(۲,۵۸۱)	۳۵,۵۱۶	۴۰,۶۶۵

۱۴-۱- ذخیره کرایه کامیونهای تجاری در دوره جاری به سر فصل "حساب های پرداختنی تجاری"اصلاح و طبقه بندی شده است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۱۵- پیش دریافت ها

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
رانندگان شرکت بابت اجاره کامیون	۷,۹۰۸	۱۲,۰۵۰
	۷,۹۰۸	۱۲,۰۵۰

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۰۳,۶۹۴	۱۶۳,۷۰۲
پرداخت شده طی سال	(۸,۸۵۴)	(۳۶,۳۲۶)
ذخیره تأمین شده	۵۴,۳۳۷	۷۶,۳۱۸
مانده در پایان سال	۲۴۹,۱۷۷	۲۰۳,۶۹۴

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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:

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت تعاونی ایثارگری ایده آل شهرآرا	۲۷۵,۶۷۸,۶۶۷	۷۹	۰	۰
سهامداران حقیقی	۳۵,۸۴۰,۸۳۷	۱۰	۵۳,۷۶۸,۹۵۹	۱۵
سهام ترجیحی پرسنل	۱۰,۷۵۱,۰۶۰	۳	۱۱,۷۶۳,۸۵۵	۳
سایر سهامداران حقوقی	۱۹,۷۴۹,۴۳۶	۶	۱,۱۱۳,۰۵۴	۰
شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان	۶,۹۸۰,۰۰۰	۲	۶,۹۸۰,۰۰۰	۲
شرکت احیاگستر هرمز	۰	۰	۲۷۵,۳۷۴,۱۳۲	۷۹
	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 مبلغ ۱۹،۴۳۳ میلیون ریال از سود خالص 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- اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای 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.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۲۰- درآمدهای عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۶	
	وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال	وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال	وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال
درآمد حمل گندم	۴۹۰،۹۰۶	۷۵،۹۰۳	۹۲۹،۵۲۵	۱۳۲،۳۵۲	۱،۲۱۲،۶۷۰	۲۱۷،۶۵۹
درآمد حمل سایر محمولات	۶۲۹،۵۷۰	۸۹،۰۶۷	۶۵۸،۲۰۵	۱۰۸،۱۵۷	۱،۴۳۲،۰۵۹	۲۱۶،۹۱۹
درآمد حمل آرد (تمهدی و آزاد)	۹۲۰،۵۰۵	۳۷۶،۲۶۱	۱،۴۲۸،۶۳۶	۳۹۶،۴۰۳	۲،۸۰۱،۱۸۰	۷۹۹،۳۰۶
جمع درآمد حمل	۲،۰۴۰،۹۸۱	۵۴۱،۲۳۱	۳،۰۱۶،۳۶۶	۶۳۶،۹۱۲	۵،۴۴۵،۹۰۹	۱،۲۳۳،۸۸۴
درآمد اجاره سیلو		۱،۹۹۲	۲۱۵،۸۶۴	۵،۳۱۲	۷۵،۵۰۹	۵،۳۳۸
	۲،۰۴۰،۹۸۱	۵۴۳،۲۲۳	۳،۲۳۲،۲۳۰	۶۴۲،۲۲۴	۵،۵۲۱،۴۱۸	۱،۲۳۹،۲۲۲

۱-۲۰- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۶	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
سایر مشتریان	۵۴۳،۲۲۳	۱۰۰	۶۴۲،۲۲۴	۱۰۰	۱،۲۳۹،۲۲۲	۱۰۰
	۵۴۳،۲۲۳	۱۰۰	۶۴۲،۲۲۴	۱۰۰	۱،۲۳۹،۲۲۲	۱۰۰

۲-۲۰- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				سال ۱۳۹۶
نام کالا	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان)ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان)ناخالص به درآمد عملیاتی
	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	درصد
حمل گندم	۷۵،۹۰۳	(۷۶،۳۱۶)	(۴۱۳)	(۱)	(۸۸)
حمل سایر محمولات	۸۹،۰۶۷	(۴۲،۰۵۰)	۴۷،۰۱۷	۵۲,۷۹	(۴۷)
حمل آرد (تمهدی و آزاد)	۳۷۶،۲۶۱	(۵۶۷،۴۵۶)	(۱۹۱،۱۹۵)	(۵۰,۸۱)	۳
درآمداجاره سیلو	۱،۹۹۲	(۹،۲۵۹)	(۷،۲۶۷)	(۳۶۴,۸۱)	(۳۵۰)
	۵۴۳،۲۲۳	(۶۹۵،۰۸۱)	(۱۵۱،۸۵۸)	(۲۸)	(۲۳)

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کرایه حمل مستقیم		۲۸۵,۹۷۵	۳۰۴,۰۸۳	۶۰۴,۷۵۷
حقوق و دستمزد مستقیم		۲۹۲,۶۱۷	۲۴۰,۳۲۱	۵۱۱,۹۳۱
سربار ساخت:				
هزینه استهلاک		۲۷,۰۲۹	۴۱,۰۵۸	۱۳۲,۲۳۶
هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی		۲۶,۷۱۵	۲۷,۴۹۵	۵۱,۱۲۳
هزینه بیمه ناوگان		۳,۷۲۴	۷,۳۳۴	۱۴,۲۲۳
هزینه ۳٪ پایانه و حق العمل و کمیسیون		۱,۰۶۰	۴,۶۷۶	۴,۱۸۰
هزینه تعمیرات وسایط نقلیه		۷,۲۰۷	۸,۶۱۲	۱۱۰,۹۶۰
سایر		۵۰,۷۵۴	۷۸,۸۴۳	۹۷,۵۲۷
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		۶۹۵,۰۸۱	۷۱۲,۴۲۲	۱,۵۲۶,۹۳۷

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
	وزن-تن	وزن-تن	وزن-تن
تناژ حمل شده توسط کامیونهای تجاری	۱,۱۹۴,۰۲۵	۱,۹۴۱,۶۷۴	۳,۴۹۵,۰۲۲
تناژ حمل شده توسط کامیونهای شرکتی	۸۴۶,۹۵۶	۱,۰۷۴,۶۹۳	۱,۹۵۰,۸۸۷
	۲,۰۴۰,۹۸۱	۳,۰۱۶,۳۶۷	۵,۴۴۵,۹۰۹

۲-۲۱- کرایه حمل مستقیم به مبلغ۲۸۵.۹۷۵میلیون 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.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۲۲- هزینه های فروش ، اداری وعمومی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۰۱۷	۱۶,۶۱۷	۴۸,۴۲۷
هزینه بازخرید ایام خدمت کارکنان	۶,۴۰۵	۲,۹۸۹	۱۲,۷۱۰
هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶,۵۲۵	۳,۰۳۲	۷,۳۲۵
هزینه حسابرسی	۰	۱,۰۲۰	۱,۷۷۰
هزینه استهلاک	۱,۲۲۴	۷۷۲	۲,۹۶۴
هزینه ایاب و ذهاب	۳۸۴	۶۴۵	۱,۰۷۶
هزینه چاپ و آگهی	۱۵۰	۶۲	۰
کارمزد خدمات بانکی	۱,۹۷۵	۰	۰
سایر	۳,۰۹۵	۵,۵۱۷	۱۳,۷۷۱
	۴۴,۷۷۵	۳۰,۶۵۴	۸۸,۰۴۳

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

(تجدیدارائه شده)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از اجاره یدک ، تریلر و بونکر	۱,۴۹۹	۱۲۳	۳۳۶
سود(زیان) حاصل از مرکز معاینات فنی خودرو	(۱۵۴)	۴۶۴	(۱۲)
درآمد دریافت وجه بارنامه تمبردار	۷۸۸	۱,۰۵۰	۲,۳۱۷
خالص سایر اقلام	۲,۱۳۳	(۳۵۶)	۸۹۲
	۴,۲۶۶	۱,۲۸۱	۳,۵۳۳

۲۴- هزینه های مالی

(تجدیدارائه شده)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت	۷,۸۹۵	۳,۶۸۲	۷,۳۲۰
سود و کارمزد اقساط به شرکت ایران خودرو دیزل	۶,۷۶۸	۹,۱۹۱	۱۷,۱۷۰
	۱۴,۶۶۳	۱۲,۸۷۳	۲۴,۴۹۰

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خسارت دریافتی از بیمه و رانندگان	۴۶۸	۶۰۰	۱,۴۱۹
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۶۸۸	۴۳	۱,۹۸۸
درآمد حاصل از سود سپرده بانکی	۱,۷۲۶	۲,۶۰۶	۴,۷۱۸
درآمدفروش دارایی ثابت	۳,۱۸۲	۰	۰
سایر	۱,۱۳۱	۴۵۲	۳,۱۴۰
	۷,۱۹۵	۳,۷۰۱	۱۱,۲۶۵

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۲۶- مبنای محاسبه (زیان)پایه هر سهم

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (تجدیدارائه شده)		سال ۱۳۹۶ (تجدیدارائه شده)	
	(زیان)عملیاتی	(زیان)غیرعملیاتی	(زیان)عملیاتی	(زیان)غیرعملیاتی	(زیان)عملیاتی	(زیان)غیرعملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹۲,۳۶۷)	(۷,۴۶۷)	(۹۹,۵۷۱)	(۹,۱۷۲)	(۳۷۲,۲۲۵)	(۱۳,۲۲۵)
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹۲,۳۶۷)	(۷,۴۶۷)	(۹۹,۵۷۱)	(۹,۱۷۲)	(۳۷۲,۲۲۵)	(۱۳,۲۲۵)
(زیان) هر سهم	(۵۵۱)	(۲۱)	(۲۸۵)	(۲۶)	(۱,۰۶۶)	(۳۸)

۲۷- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت هزینه مالی جرایم تسهیلات بانک تجارت سال۹۶	(۳,۲۴۵)	–	–
بابت برگشت کمیسیون پسکرایه شعبه قزوین ۹۶	۱,۰۹۶	–	–
بابت برگشت پسکرایه شعبه گیلان سال ۹۰ الی ۹۲	–	(۲,۱۱۰)	(۲,۱۱۰)
	(۲,۱۴۹)	(۲,۱۱۰)	(۲,۱۱۰)

۱-۲۷- به منظور ارایه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در خصوص موارد زیر با صورت های مالی ارایه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

	قبل ازتجدید ارائه	تعدیلات سنواتی		تجدید ارائه شده
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ترازنامه ای :				
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۹۷۳,۹۹۷	۱,۰۹۶		۹۷۵,۰۹۳
تسهیلات مالی	۳۹,۸۵۷	–	۳,۲۴۵	۴۳,۱۰۲
زیان انباشته پایان دوره	(۱,۰۲۶,۳۳۹)	۲,۱۴۹		(۱,۰۲۸,۴۸۸)
		۳,۲۴۵	۳,۲۴۵	
سود وزیانی :				
سایر اقلام عملیاتی	۲,۴۳۷	–	۱,۰۹۶	۳,۵۳۳
هزینه های مالی	(۲۱,۲۴۵)	۳,۲۴۵	–	(۲۴,۴۹۰)
		۳,۲۴۵	۱,۰۹۶	
		۲,۱۴۹		

موسسه حسابرسی طراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

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:

	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(زیان)عملیاتی	(۱۹۲,۳۶۷)	(۹۹,۵۷۱)	(۳۷۲,۲۲۵)
هزینه استهلاک	۲۸,۲۵۳	۴۱,۹۲۰	۱۳۵,۶۲۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	۴۵,۴۸۳	۱۱,۰۰۲	۳۹,۹۹۲
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۶۷,۳۸۷)	(۲۵,۵۵۲)	(۱۳,۵۷۵)
(افزایش)کاهش موجودی قطعات و لوازم یدکی	(۸۵۳)	(۴۷۳)	۵۶۲
(افزایش)کاهش پیش پرداختها	(۲۸,۹۲۹)	۱,۰۳۲	(۳۹,۱۹۱)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲۳۳,۲۶۵	۱۰۴,۶۴۰	۱۷۰,۵۴۵
(کاهش) افزایش پیش دریافتها	(۴,۱۴۲)	(۱۹,۴۳۴)	۳۱,۷۷۲
افزایش (کاهش) ذخایر	(۵,۱۴۹)	-	-
(افزایش)کاهش سایر دارایی ها	۳,۲۵۸	-	-
سایر درآمدها وهزینه های غیرعملیاتی	۲,۳۸۷	۱,۰۹۵	۶,۵۴۷
	۱۳,۸۱۹	۱۴,۶۵۹	(۳۹,۹۵۳)

موسسه حسابرسی راز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

۲۹- دارایی ها ، تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۹- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۱-۲۹- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت :

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶ فقره سفته ، ۲ فقره چک تضمین و ۳۳ 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 بابت مناقصه و حسن انجام کار	۳,۰۷۸,۵۲۱	۳,۰۷۸,۵۲۱
سایر ضمانت نامه های بانکی چک و سفته نزد شرکتها و اشخاص دیگر	۱,۸۶۲,۶۰۴	۱,۸۷۰,۶۱۲
	۴,۹۴۱,۱۲۵	۴,۹۴۹,۱۳۳

۲-۱-۲۹- ضمانت نامه نزد شرکتها و اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۷،۳۰۰ میلیون ریال ضمانت نامه نزد شرکت زرین پرشیا امید ، مبلغ ۴۹،۷۴۲ میلیون ریال نزد شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و مبلغ ۱۶۵،۱۲۵میلیون ریال نزد شرکت پشتیبانی امور دام کشور و مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال نزد بیمه ایران می باشد.

۲-۲۹- **سایر بدهی های احتمالی:**

۱-۲-۲۹- 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 هم عرض ارجاع نموده است .

۲-۲-۲۹- تا تاریخ تنظیم صورت مالی تعداد ۲۰۹ فقره کل دعاوی حقوقی علیه شرکت در جریان می باشد که مربوط به شکایت رانندگان تجاری و کارکنان سابق شرکت می باشد و تا تاریخ تنظیم صورت های مالی نتیجه نهایی آن مشخص نشده است.

۳-۲۹- **دارایی های احتمالی:**

۱-۳-۲۹- تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تعداد ۶ فقره دعاوی حقوقی شرکت علیه دیگران در جریان می باشد که مربوط به وصول مطالبات شرکت، محموله به مقصد نرسیده و سایر موارد می باشد و تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد خاصی که مستلزم افشا در صورتهای مالی و یا تعدیل آن باشد رخ نداده است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳۱ - معامله بااشخاص وابسته

معامله انجام شده بااشخاص وابسته طی میان دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وصول مطالبات شرکت ازطرف اشخاص وابسته	دریافت وجه ازاشخاص وابسته	پرداخت هزینه وتبیل بدهی شرکت ازطرف اشخاص وابسته	پرداخت به اشخاص وابسته	سایر
عضو هیئت مدیره اسق	علی سوفی آبادی	عضو هیئت مدیره اسق	√	-	-	-	۸۰	۱۹۸
عضو هیئت مدیره اسق	پونه صباغ زاده ایرانی	عضو هیئت مدیره اسق	√	-	-	-	-	۱۵۸
عضو هیئت مدیره اسق	سید حسین هاشم خانی	عضوهیئت مدیره اسق	√	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۹۰
عضو هیئت مدیره اسق	مجید یابانی	عضوهیئت مدیره اسق	√	-	-	-	۱	۹۴
مدیرعامل اسق	سعید کاشانی	عضوهیئت مدیره اسق	√	-	-	-	۲۹۰	۶۵۱
عضو هیئت مدیره اسق	فرزاد صادقی مزید	سهامدار	√	-	-	-	۳	۱۶۰
سهامدار	شرکت حمل ونقل آبادان	سهامدار		-	۱۸۲	-	-	۴۸۰
عضو هیئت مدیره	شرکت تعاونی ایثارگری ایده آل شهرآرا	سهامدار	√	-	-	۶۲,۹۷۵	۲,۱۷۹	-
سهامدار	حسین مصلح	سهامدار		-	-	-	-	-
عضو هیئت مدیره	عبدالکریم نعناکار	عضو هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-
سهامدار	تنخواه مشترک احمد وحسین مصلح	سهامدار	√	۱۳۹,۷۸۱	-	۱۳۸,۸۱۴	-	-
عضو هیئت مدیره	پیمان اسراری	عضو هیئت مدیره	√	-	-	-	۱	۱۰۶
سهامدار	حسین مصلح	سهامدار	√	۸۹,۴۰۷	-	۸۹,۴۴۵	-	۱۲
مدیران اصلی واحدتجاری	ابوالفضل محمدی	شعبه تهران		۳۷,۶۶۰	-	۳۷,۷۴۱	۲۲۷	۴۹۷
مدیران اصلی واحدتجاری	اسماعیل زین العابدین	شعبه کرج		۵۲,۴۰۲	-	۵۲,۵۳۳	-	-
مدیران اصلی واحدتجاری	علی نیکفر-علی صوفی آبادی-اسماعیل زین العابدین	شعبه کرج		۳۸,۱۸۸	-	۳۸,۱۸۳	-	-
مدیران اصلی واحدتجاری	محمدحسین بحرانی	شعبه شیراز		۴۶,۶۱۰	-	۴۴,۹۳۱	۱۰	۲۱
مدیران اصلی واحدتجاری	محمدحسین بحرانی-مریم السادات اختر	شعبه شیراز		۲۴,۸۱۸	-	۲۸,۲۳۱	-	-
مدیران اصلی واحدتجاری	علی رضافرخ مهر	شعبه زنجان		۷,۹۷۲	-	۷,۳۹۸	-	۲۰
مدیران اصلی واحدتجاری	علی رضافرخ مهر-مریم شاهمرادی	شعبه زنجان		۵,۸۳۸	-	۵,۸۳۰	-	-
مدیران اصلی واحدتجاری	علی اصغر یوسفی برجلویی	شعبه اراک		۴,۶۰۰	-	۴,۰۵۹		۳
عضو هیئت مدیره	غلامحسین مصلح			-	-	-	-	-
جمع				۴۴۷,۲۷۶	۱,۱۸۲	۵۱۰,۱۴۰	۳,۷۹۱	۲,۴۹۰

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳۱-۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است

شرح	نام شخص وابسته	دریافتیهای تجاری	دریافتیهای غیر تجاری	پرداختیهای غیر تجاری	سرمایه	تنخواه	۱۳۹۷/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۶/۱۲/۳۰ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
عضو هیئت مدیره اسبق	علی صوفی آبادی	۰	۱۱,۵۱۳	(۱۹۸)	۰	۰	۱۱,۳۱۵	۰	۱۱,۴۳۳	۰
عضو هیئت مدیره اسبق	پونه صباغ زاده ایرانی	۰	۰	(۱,۱۰۱)	۰	۰	۰	۱,۱۰۱	۰	۹۴۳
عضو هیئت مدیره اسبق	سید حسین هاشم خانی	۰	۰	(۴۵۸)	۰	۰	۰	۴۵۸	۰	۳۶۸
عضو هیئت مدیره اسبق	مجید بیابانی	۰	۶۰۱	(۹۴)	۰	۰	۵۰۷	۰	۶۰۰	۰
مدیرعامل اسبق	سعید کاشانی	۰	۰	(۶۱)	۰	۰	۰	۶۱	۳۰۰	۰
عضو هیئت مدیره اسبق	فرزاد صادقی مزیدی	۰	۶۳۱	(۱,۴۱۸)	۰	۰	۰	۷۸۷	۰	۶۲۹
عضو هیئت مدیره اسبق	شرکت حمل ونقل آبادان	۹,۸۷۳	۰	۰	۶,۹۸۰	۰	۹,۸۷۳	۰	۹,۵۷۵	۰
سهامدار	شرکت تعاونی ایثارگری ایده آل شهرآرا	۰	۰	(۶۰,۷۹۶)	۰	۰	۰	۶۰,۷۹۶	۰	۰
عضو هیئت مدیره	غلامحسین مصلح	۰	۰	(۱۲)	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰
سهامدار	حسین مصلح	۰	۰	(۱۲)	۰	۱,۹۶۱	۱,۹۷۳	۰	۰	۰
عضو هیئت مدیره	عبدالکریم نعناکار	۰	۰	(۱۰)	۰	۰	۰	۱۰	۰	۱۰
سهامدار	تنخواه مشترک احمد وحسین مصلح	۰	۰	۰	۰	۹۶۷	۹۶۷	۰	۰	۰
عضو هیئت مدیره	پیمان اسراری	۰	۳۰۲	(۱۰۶)	۰	۰	۱۹۶	۰	۳۰۱	۰
مدیران اصلی واحدتجاری	ابوالفضل محمدی	۰	۱۹۰	۰	۰	۴	۱۹۴	۰	۰	۴۰
مدیران اصلی واحدتجاری	اسماعیل زین العابدین	۰	۳۵۹	۰	۰	۱۴۷	۵۰۶	۰	۳۷۴	۰
مدیران اصلی واحدتجاری	علی نیکفر-علی صوفی آبادی-اسماعیل زین العابدین	۰	۰	۰	۰	۴	۴	۰	۱۴۹	۰
مدیران اصلی واحدتجاری	محمدحسین بحرانی	۰	۷۷	۰	۰	۱,۶۷۹	۱,۷۵۶	۰	۸۸	۰
مدیران اصلی واحدتجاری	محمدحسین بحرانی-مریم السادات اختر	۰	۰	۰	۰	۳	۳	۰	۳,۴۱۶	۰
مدیران اصلی واحدتجاری	علی رضافرخ مهر	۰	۵۷	۰	۰	۵۷۸	۶۳۵	۰	۱۱۴	۰
مدیران اصلی واحدتجاری	علی رضافرخ مهر-مریم شاهمرادی	۰	۰	۰	۰	۰	۸	۰	۸۱۱	۰
مدیران اصلی واحدتجاری	علی اصغر یوسفی بزچلویی	۰	۲,۵۳۵	۰	۰	۵۴۱	۳,۰۷۶	۰	۰	۱,۲۹۷
جمع		۹,۸۷۳	۱۶,۲۶۵	(۶۴,۲۶۶)	۶,۹۸۰	۵,۸۸۴	۳۱,۰۱۳	۶۳,۲۲۵	۱۵,۷۲۸	۳,۲۸۷

۳۲-وضعیت ارزی

شرکت فاقد هر گونه بدهی و دارایی ارزی می باشد.

موسسه حسابرسی فراز منادی
گزارش حسابرسی

Scanned by CamScanner