

شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	صورت‌های مالی
۲۶	جدول مقایسه بودجه و عملکرد



## وزارت امور اقتصادی و دارائی

### سازمان حسابرسی

#### گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این سازمان، 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 صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان 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، از جمله 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. 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.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.  
همچنین این سازمان 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 مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری (یادداشت توضیحی ۴) شامل مبلغ ۵۱ میلیارد ریال ارقام راكد و سنواتی از اشخاص مختلف است که علیرغم نتیجه بخش نبودن اقدامات انجام شده جهت وصول آنها، صرفاً مبلغ ۱۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. هرچند ایجاد ذخیره اضافی از این بابت ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم، تعیین میزان آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۲-۶ و ۱۱، کسری ذخیره مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ با توجه به برگ های تشخیص و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۸۶/۵ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بابت مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۸، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ نیز مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال بیش از مبالغ ثبت شده در حسابها از شرکت مطالبه و یا در گزارش حسابرسی مالیاتی محاسبه شده که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. در ضمن در خصوص مالیات بر ارزش افزوده طبق برگ اعلام بدهی صادره برای عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۲۲۴/۵ میلیارد ریال و همچنین بابت مالیات ارزش افزوده آلاینده سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۶ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ ثبت شده در حسابها از شرکت مطالبه شده که بدلیل اعتراض صورت گرفته ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین برای سال ۱۳۹۴ ذخیره کافی بابت مالیات ارزش افزوده در حسابها منظور نشده است. با توجه به توضیحات فوق ایجاد ذخیره اضافی (مالیات‌های عملکرد، تکلیفی و ارزش افزوده) بابت سنوات مزبور ضروری به نظر می‌رسد لیکن تعیین میزان آن به عهده اداره امور مالیاتی می‌باشد.

[مهر و امضاء]

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱مه)**  
**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

۶- با توجه به فقدان سیستم هزینه‌یابی صحیح، ظرفیت قابل دسترس حمل و نقل توسط ناوگان داخلی و همچنین هزینه‌های ثابت و متغیر مرتبط با ارائه خدمات فوق، محاسبه و تعیین نگردیده و 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 است.

۷- پاسخ تاییدیه دریافتی در خصوص حسابهای مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال منعکس در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی ۱-۱-۴) و همچنین مبلغ ۸۰۸ میلیارد ریال منعکس در سرفصل پیش‌دریافتها (یادداشت توضیحی ۱۳)، حاکی از مغایرت نامساعد به ترتیب مبلغ ۸۵ میلیارد ریال و ۳۰/۶ میلیارد ریال می باشد که صورت تطبیق تهیه نشده و مغایرتهای احتمالی مشخص نگردیده است. مضافاً تاییدیه‌های درخواستی در رابطه با مبلغ ۳۴۳ میلیارد ریال از ارقام منعکس در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری و مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری و ۳۰ فقره بانک دریافت نشده و این سازمان نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه‌های مزبور بر صورتهای مالی سال مورد گزارش را تعیین کند. همچنین آمار حواله‌های حمل کالای درون شهری تحویل و استفاده شده در شعب شرکت، به این سازمان ارائه نگردیده است.

**اظهار نظر مشروط**

۸- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۹- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۴-۵ و ۱-۶، در اجرای بند "ج" ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه، مبلغ ۴/۲ میلیارد ریال به صورت علی‌الحساب سود سهام و مبلغ ۱۸ میلیارد ریال علی‌الحساب مالیات پرداخت شده، به دلیل عدم تحقق سود پیش‌بینی شده در بودجه مصوب، بترتیب به عنوان مازاد پرداختی به بدهکار حساب دولت و پیش پرداخت مالیات منظور شده تا متعاقباً تسویه گردد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۸۵ه)**  
**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ مندرج در صفحه ۲۶ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده است، بدلیل مصوب نبودن بودجه، تامین کننده نیازهای اطلاعاتی مورد نظر نمی‌باشد.

۱۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱، شرکت در راستای قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و مصوبات هیئت واگذاری از سال ۱۳۸۹ در فهرست شرکتهای مشمول واگذاری قرار گرفته و ۱۰/۹۲ درصد از سهام آن عرضه شده است. لذا در اجرای ماده ۱۸ قانون فوق‌الذکر، شرکت به استثناء موارد مندرج در بند ۹ این گزارش مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی نبوده و در چارچوب قانون تجارت اداره می‌شود.

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است :

۱۲-۱- اندوخته سرمایه‌ای وضع شده بموجب تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام در سالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۷) تعیین تکلیف نگردیده است .

۱۲-۲- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۷۳ دستگاه وسایط نقلیه سبک و سنگین به مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال بدون برگزاری مناقصه خریداری شده است.

۱۲-۳- مجوز کمیسیون ماده ۲ معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری وزارت امور اقتصادی و دارایی در خصوص خرید ۷۳ دستگاه وسیله نقلیه به این سازمان ارائه نشده است.

۱۲-۴- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۷۶ دستگاه وسایط نقلیه سنگین به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال از طریق مزایده به فروش رسیده، که قیمت کارشناسی رسمی و قیمت پیشنهادی شرکت کنندگان و همچنین صورتهای کمیسیون مزایده به این سازمان ارائه نشده است.

۱۲-۵- محاسبه و پرداخت مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده در برخی موارد در موعد مقرر.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۱)**  
**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

- ۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:
- ۱۳-۱- مفاد ماده ۱۰۷ در خصوص حداقل قانونی اعضاء هیئت مدیره در شرکتهای سهامی عام.
- ۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰۹ در خصوص ابقاء یا معرفی اعضاء جدید با توجه به خاتمه خدمت ۳ نفر از اعضاء هیئت مدیره.
- ۱۳-۳- مفاد ماده ۱۱۹ مبنی بر تصمیم‌گیری هیئت مدیره در خصوص انتخاب و تعیین رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره.
- ۱۳-۴- مفاد ماده ۱۲۰ در خصوص دعوت مجمع عمومی صاحبان سهام توسط رئیس هیئت مدیره.
- ۱۳-۵- مفاد ماده ۱۳۴ در خصوص پرداخت به اعضاء هیئت مدیره.
- ۱۳-۶- مفاد ماده ۱۴۱ با توجه به اینکه زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه آن می‌باشد.
- ۱۳-۷- مفاد ماده ۱۴۹ در خصوص ارائه کلیه اسناد و مدارک جهت انجام هر گونه رسیدگی و بازرسی (با توجه به عدم ارائه صورتجلسه مجمع عمومی در خصوص پرداخت پاداش به اعضاء هیئت مدیره و مدیران شرکت به مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال).
- ۱۳-۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۴/۲۳ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بند های ۴ الی ۷، ۹، ۱۰، ۱۱-۱۲، ۱۲-۵، ۱۳-۳، ۱۳-۴، ۱۴-۱، ۱۴-۵، ۱۵، ۱۶، ۲۱ و ۲۲ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
- الف- انتقال اسناد مالکیت وسایط نقلیه و ساختمان واقع در میدان فاطمی تهران به نام شرکت و اخذ اسناد مالکیت زمین شهرستانهای تبریز و اردبیل و استرداد وسایط نقلیه نزد وزارت بازرگانی و شرکتهای تابعه آن.
- ب - تهیه گزارشی از اقدامات هیئت مدیره بابت تکالیف تعیین شده از جمله اصلاح ساختار نیروی انسانی و ارائه آن به اعضای مجمع و حسابرس و بازرس قانونی.
- ج - ارائه جدول تجزیه سنی مطالبات همراه با گزارش اقدامات صورت گرفته برای وصول مطالبات و ارائه دستورالعمل مخارج و بهسازی تعمیرات اساسی و اخذ مصوبه مجمع در این خصوص.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

- ۱۴- در خصوص موارد زیر توجیحات مستدلی به این سازمان ارائه نشده است:
- ۱۴-۱- پرداخت مبلغ ۱/۳ میلیارد ریال (در محدوده رسیدگیهای این سازمان) هدایا به اشخاص خارج از شرکت .
- ۱۴-۲- مبلغ ۹ میلیارد ریال (معادل ۸ و ۴ درصد مبالغ کسر شده مالیاتهای مرتبط با محیط زیست و جرائم ناشی از آن) به یکی از مشاورین مالیاتی (آقای امید نوروزی) بابت تعیین تکلیف مالیات سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۱ پرداخت گردیده است.
- ۱۴-۳- پرداخت مبلغ ۴ میلیارد ریال بابت لباس کار نانوایان، و پرداخت پاداش به برخی از مدیران که فاقد مصوبه هیئت مدیره می‌باشد.
- ۱۴-۴- ارائه مستندات در خصوص پرداخت مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال از هزینه‌ها (عمدتاً بابت همایش مدیران).
- ۱۴-۵- تعداد ۷ دستگاه وسیله نقلیه و ۱۱۲۵ قلم اثاثه بدون دریافت مابه‌ازاء در اختیار وزارت بازرگانی و شرکت‌های زیرمجموعه می‌باشد.
- ۱۴-۶- جهت بخشی از خریدهای انجام شده به مبلغ ۱۴/۵ میلیارد ریال صورتحساب خرید به این سازمان ارائه نشده است.
- ۱۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱۸، حدود ۴۵ درصد درآمد شرکت در سال مالی مورد گزارش همانند سال‌های قبل بابت ارائه خدمات حمل کالا (عمدتاً گندم) برای شرکت بازرگانی دولتی ایران (دارنده ۸۷ درصد سهام شرکت) است و از شرکت مذکور برخلاف سایر مشتریان پیش‌دریافت و علی‌الحساب اخذ شده و نقدینگی مورد نیاز شرکت در مقاطع زمانی مختلف از طریق شرکت یاد شده تامین می‌گردد. یادآور می‌شود در حال حاضر وضعیت و عملکرد شرکت به طور قابل ملاحظه‌ای تحت تاثیر مبادلات با شرکت بازرگانی دولتی ایران می‌باشد.
- ۱۶- مصوبه مجمع عمومی در خصوص پرداخت بیش از یک ماه باز خرید سنوات خدمت به پرسنل و اسناد مالکیت ۲۹۲ دستگاه انواع کامیون به این سازمان ارائه نشده است.
- ۱۷- مجوز مجمع عمومی در ارتباط با سفر خارجی مدیرعامل و یک عضو هیئت مدیره به دبی و گزارش سفر به این سازمان ارائه نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

۱۸- به موجب تائیدیه مدیران، حقوق و مزایای مدیرعامل سابق و مدیرعامل فعلی در سال مالی مورد گزارش به ترتیب بابت ۹ و ۳ ماه حضور بطور میانگین ماهانه مبلغ ۲۲۹ و ۷۷ میلیون ریال بوده است.

۱۹- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۹، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۰- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان 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**

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

۲۱-۱- تاخیر در ارائه و افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی نشده.

۲۱-۲- تاخیر در ارائه و افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده.

۲۱-۳- ارائه و افشای برنامه‌های اتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه بابت سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵.

۲۱-۴- تاخیر ثبت تصمیمات مجامع عمومی برگزار شده در مرجع ثبت شرکتها.

۲۱-۵- میزان سهام شناور شرکت حداقل به میزان ۱۰ درصد.

۲۱-۶- رعایت نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائی‌ها به میزان ۱۵ درصد.

۲۱-۷- ارائه یافته‌های واحد حسابرسی داخلی در قالب گزارش.

۲۱-۸- ارائه گزارش کنترل‌های داخلی به امضاء مدیر عامل، هیئت مدیره، بالاترین مقام مالی و رئیس کمیته حسابرسی.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)**  
**شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس (سهامی عام)**

۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه‌ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای آموزش کارکنان شرکت و درج شناسه ملی بر روی کلیه اوراق و سربرگهای شرکت، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۲ تیر ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی  
معصومه موسوی

سید هاشم موسوی



تاریخ: ۱۳۹۵/۰۴/۲۲  
شماره: ۸۳۴۸  
پست: ۳

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

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 ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است :

شماره صفحه

- ۲ • ترازنامه
- ۳ • صورت سود و زیان
- ۳ • گردش حساب سود (زیان) انباشته
- ۴ • صورت جریان وجوه نقد
- یادداشتهای توضیحی :
- ۵ • تاریخچه و فعالیت
- ۶-۸ • اهم رویه های حسابداری
- ۸-۲۶ • یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۶ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	( به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران )	اسدا... معینی
	عضو و رئیس هیأت مدیره	( به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران )	مجتبی آذرنوش
	عضو هیأت مدیره	( به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران )	حمید آبرون
	عضو هیأت مدیره	( به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران )	جعفر وجدانی فرد
	عضو هیأت مدیره	( به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران )	محمدرضا دانشگوش

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

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۰،۵۱۶	۷۲۲،۶۱۳	۹۵،۲۸۹	۱۱۳،۰۴۹
۹۴،۴۹۴	۸۲،۸۷۴	۱،۰۴۲،۲۳۳	۱،۰۲۲،۸۷۵
۴۲۱،۲۴۳	۸۷۱،۶۸۲	۷۸،۴۶۷	۷۷،۰۲۰
		۷۸۰،۳۶۹	۱۵۷،۰۲۳
۱،۴۵۶،۲۵۳	۱،۶۲۷،۱۶۹	۱،۴۵۶،۸۵۸	۱،۳۱۹،۹۶۷
۴۰،۷۴۱	۱۴۳،۳۳۳	۲۵،۱۴۵	۲۱،۲۶۲
۱۳۲،۹۸۹	۱۴۱،۹۸۶	.	۲،۸۵۳
۱۷۳،۷۳۰	۷۸۵،۳۱۹	۵،۸۶۴	۵،۷۴۰
۱،۶۲۹،۹۸۳	۱،۹۱۲،۴۸۸	۲۲۲،۰۸۲	۵۸۰،۱۵۱
		۲۶،۹۴۶	۲۲،۱۵۰
۳۴۹،۰۰۰	۳۴۹،۰۰۰	۲۸۰،۰۳۷	۶۳۲،۱۵۶
۱۹،۴۳۳	۱۹،۴۳۳		
۴۶،۹۰۰	۴۶،۹۰۰		
(۲۰۸،۴۲۱)	(۳۷۵،۶۹۸)		
۲۰۶،۹۱۲	۳۹،۶۳۵		
۱،۸۳۶،۸۹۵	۱،۹۵۲،۱۲۳	۱،۸۳۶،۸۹۵	۱،۹۵۲،۱۲۳

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

ذخایر

پیش دریافت ها

جمع بدهیهای جاری

بدهی های غیر جاری

پرداختی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهی ها

حقوق صاحبان سهام

سرمایه

اندوخته قانونی

اندوخته سرمایه ای

(زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

دارایی ها

دارایی های جاری

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

موجودی قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت ها

جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

دریافتی های بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت

دارایی های نامشهود

دارایی های ثابت مشهود

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

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

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۷۰,۹۳۲	۲,۴۱۴,۲۲۱	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۳۰,۷۰۶)	(۲,۵۰۵,۱۳۳)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰,۲۲۶	(۹۰,۹۱۲)		(زیان) سود ناخالص
(۷۹,۲۲۰)		۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۰۲۴		۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۷۵,۱۹۶)	(۱۱۳,۰۰۵)		
(۳۴,۹۷۰)	(۲۰۳,۹۱۷)		زیان عملیاتی
(۱,۱۷۴)		۲۲	هزینه های مالی
۲۸,۴۷۰		۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶,۵۹۶	۳۶,۶۴۰		
(۸,۳۷۴)	(۱۶۷,۲۷۷)		زیان خالص
(۱۰۰)	(۵۸۴)		سود (زیان) پایه هر سهم:
۷۶	۱۰۵		عملیاتی
(۲۴)	(۴۷۹)	۲۴	غیر عملیاتی
			زیان پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۸,۳۷۴)	(۱۶۷,۲۷۷)		زیان خالص
(۱۹۰,۶۶۲)		(۱۲۵,۷۵۸)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۹,۳۸۵)		(۸۲,۶۶۳)	تعدیلات سنواتی
(۲۰۰,۰۴۷)	(۲۰۸,۴۲۱)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۰۸,۴۲۱)	(۳۷۵,۶۹۸)		زیان انباشته در پایان سال

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

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

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

**صورت وجوه جریان نقد**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۹۷۲	۵۰,۸۱۳	۲۶	<b>فعالیت های عملیاتی :</b> جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
			سود پرداختی بابت تسهیلات
(۱,۸۷۴)	(۱۱,۵۴۹)		پرداخت و دریافت ۵۰ درصد سود ابرازی طبق قانون بودجه
۴۵۸	(۴۲۷)		سود دریافتی بابت سپرده بانکی
۴,۸۴۱	۵,۴۴۷		جریان خالص ( خروج ) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۳,۴۲۵	(۶,۵۲۹)		<b>مالیات بر درآمد :</b>
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۸۷۶)	(۱,۶۱۶)		<b>فعالیتهای سرمایه گذاری :</b>
			وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۱,۲۷۸)	(۸۴,۳۷۱)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
(۴۷)	(۷۱)		وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت
	(۲,۸۵۳)		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۹۱	۶۲,۳۸۷		جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۵۰,۱۳۴)	(۲۴,۹۰۸)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۲۰,۳۸۷	۱۷,۷۶۰		<b>فعالیتهای تامین مالی :</b>
			دریافت تسهیلات مالی
۱۵,۰۰۰	.		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۵,۲۴۶)	.		جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۱۰,۲۴۶)	.		خالص افزایش در وجه نقد
۱۰,۱۴۱	۱۷,۷۶۰		مانده وجه نقد در آغاز سال
۸۵,۱۴۸	۹۵,۲۸۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۹۵,۲۸۹	۱۱۳,۰۴۹		مبادلات غیر نقدی
	۲۴۶,۱۷۲	۲۶-۱	

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

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

### بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل بین المللی گندم و آرد ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۳۱ تحت شماره ۷۴۹۵۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در مورخ ۱۳۶۸/۰۵/۱۶ شروع به فعالیت نمود. نام شرکت حمل و نقل بین المللی گندم و آرد بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده 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 حال تصفیه جدا و به شرکت مادر تخصصی 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 تأیید سازمان بورس، تصویب گردید و مقدار ۱۰/۹۲ درصد سهام شرکت طی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار واگذار گردیده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۷۱۷	۸۲۷	
۴۷۱	۴۵۸	کارکنان موقت
۴	۵	کارکنان مامور به شرکت
۱۱۹۲	۱۲۹۰	
۲	۵	کارکنان مامور از شرکت

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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

##### ۲-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی

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

##### ۲-۳- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

##### ۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲، بر مبنای 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.

۲-۴-۲- 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.



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

### بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۴-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

### ۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۱-۵-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.
- ۲-۵-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۵-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۶- 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 می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی براساس حمل کالا به دو طریق بارنامه جاده ای و حواله درون شهری بوده و در زمان تحویل محموله به مشتری شناسایی و در حسابها ثبت می شود و همچنین شامل حق الزحمه نگهداری گندم درسیلوهای فلزی و روباز نیز می باشد.

۲-۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

اندازه گیری به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته ناشی از سرمایه گذاری ها.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

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 می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۳۴۶	۱۰۶,۸۵۱	موجودی نزد بانکها
۴,۹۴۰	۶,۱۹۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳	۳	اوراق بهادار(بن خرید کالا)
۹۵,۲۸۹	۱۱۳,۰۴۹	

۳-۱- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۸۳۰ دلار به ارزش ریالی ۲۹ میلیون ریال می باشد.

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

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۳۹۴

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۳۴	۸,۶۸۶	۵۹۷	۹,۲۸۳
۹,۹۳۴	۸,۶۸۶	۵۹۷	۹,۲۸۳

تجاری:

اسناد دریافتی :

سایر اشخاص (کرایه حمل)

حسابهای دریافتنی :

۳۲۲,۹۸۲	۲۰۳,۰۶۹	۰	۲۰۳,۰۶۹	۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۳۴۲,۷۹۷	۴۰۵,۱۳۶	۴,۵۹۳	۴۰۹,۷۲۹		سایر مشتریان
۶۶۵,۷۷۹	۶۰۸,۲۰۵	۴,۵۹۳	۶۱۲,۷۹۸		
۶۷۵,۷۱۳	۶۱۶,۸۹۱	۵,۱۹۰	۶۲۲,۰۸۱		

غیر تجاری:

۱۷۰,۴۶۴	۱۷۰,۵۹۲	۰	۱۷۰,۵۹۲	۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۲۶,۹۹۴	۱۴۲,۳۹۱ <th>۰</th> <th>۱۴۲,۳۹۱</th> <th>۴-۴</th> <th>سپرده های دریافتی</th>	۰	۱۴۲,۳۹۱	۴-۴	سپرده های دریافتی
۴۹,۰۱۲	۴۵,۳۷۰	۱,۸۴۰	۴۷,۲۱۰		کارکنان (وام و مساعده)
۴,۸۵۲	۵,۴۷۱	۸,۲۵۵	۱۳,۷۲۶		طلب از شرکتهای تابعه و وابسته به وزارت بازرگانی
۳,۷۵۲	۴,۱۸۰	۰	۴,۱۸۰	۴-۵	مطالبات از دولت - ۵۰٪ سود سهام
۱,۲۰۵	۱,۲۰۵	۰	۱,۲۰۵		سازمان امور مالیاتی - عملکرد سال مالی ۱۳۸۷
۱۰,۷۴۱	۳۶,۷۷۵	۳۸۲	۳۷,۱۵۷		سایر اشخاص و شرکتهای
۳۶۷,۰۲۰	۴۰۵,۹۸۴	۱۰,۴۷۷	۴۱۶,۴۶۱		
۱,۰۴۲,۷۳۳	۱,۰۲۲,۸۷۵	۱۵,۶۶۷	۱,۰۳۸,۵۴۲		

۴-۱-۱- مبلغ ۲۶۶,۱۹۳ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت بازرگانی دولتی ایران می باشد

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۱۴۵	۲۱,۲۶۲	۰	۲۱,۲۶۲
۲۵,۱۴۵	۲۱,۲۶۲	۰	۲۱,۲۶۲

حصه بلند مدت وام کارکنان

۴-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۵۸۵۱ میلیون ریال از مانده حساب و اسناد دریافتی تجاری دریافت و تسویه شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۴- سپرده های دریافتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۸۶	۳۶,۴۴۹	سپرده بیمه
۹۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۹۶	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها
۳,۲۲۸	۳,۳۴۵	سایر
۱۲۶,۹۹۴	۱۴۲,۳۹۰	

۴-۵- مطالبات از دولت به مبلغ ۴,۱۸۰ میلیون ریال بابت مبلغ برداشت شده از حسابهای شرکت بر اساس سود پیش بینی شده در بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ می باشد.

۴-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۵۸۹ میلیون ریال از مانده سایر حسابهای دریافتی تسویه شده است.

۵- موجودی قطعات و لوازم مصرفی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۱۶	۲۴,۰۳۲	موجودی قطعات و لوازم مصرفی
۵,۶۰۶	۲,۴۷۶	موجودی سوخت
۴۶۲	۴۱۶	موجودی لوازم داغی
۸۳	۹۶	موجودی ابزارآلات
۳۸,۴۶۷	۲۷,۰۲۰	

۵-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۳۳,۳۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و.... تحت پوشش بیمه می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۷۹۵	۱۴۹,۶۴۴	۶-۱
۳۳,۱۹۵	۰	پیش پرداخت مالیات
۸,۳۲۷	۱۱,۷۴۹	پیش پرداخت خدمات بیمه ای
۵,۶۷۶	۲,۹۵۴	پیش پرداخت خرید کالا
		سایر
۲۸۷,۶۹۳	۱۶۴,۳۴۷	
(۷,۳۲۴)	(۷,۳۲۴)	کسر می شود ذخیره مالیات (یادداشت ۲-۶)
۲۸۰,۳۶۹	۱۵۷,۰۲۳	

۶-۱- پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۱۴۹,۶۴۴ میلیون ریال شامل فیش های مالیاتی کسر شده توسط کارفرما می باشد، که مبلغ مذکور شامل برداشت سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۳۱,۸۴۳ میلیون ریال و علی الحساب مالیاتی به مبلغ ۱۷,۸۰۰ میلیون ریال که طبق بودجه مصوب شرکت از سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ از حسابها برداشت شده است. قابل ذکر است در این خصوص اقدامات لازم جهت استرداد مبالغ فوق در حال انجام می باشد.

**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

**۶-۲ وضعیت مالیاتی**

۱۳۹۳-میلیون ریال

۱۳۹۴-میلیون ریال

نوعی تشخیص	مالیات						سال مالی
	مانده برداختی	مانده برداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفتر	۷,۳۲۴	۷,۳۲۴	۵۰۸	-	۶۲,۹۶۷	۶,۷۳۷	۲۶,۹۴۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۲۸,۴۵۲	۲۹,۰۲۷	۲۱	۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۲,۸۸۷	۰	(۳۸,۶۷۶)
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	-	(۸,۳۷۴)
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	-	(۱۶۷,۲۷۷)
	۷,۳۲۴	۷,۳۲۴					
	۷,۳۲۴	۷,۳۲۴					
	۰	۰					

پیش پرداخت مالیات

۶-۲-۱- مالیات بردآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه نشده است.

۶-۲-۲- 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 ۱۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم رأیاً رسیدگی و برگ تشخیص صادر نموده است که این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. اعتراض شرکت مورد قبول هیات حل اختلاف مالیاتی قرار گرفت و مقرر شد اداره امور مالیاتی در اجرای مفاد ماده ۱۷۲ ق.م.ق. نسبت به رسیدگی پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۸۸ اقدام نماید.

۶-۲-۳- بر اساس برگ قطعی شماره ۱۳۸۶۵۰۹۲ مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۸ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۸,۴۵۲ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی صادر نگردیده است.

۶-۲-۴- بر اساس برگ تشخیص شماره ۱۳۸۰۳۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۲,۸۸۷ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی اعلام گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است تا تهیه صورتهای مالی برگ قطعی صادر نشده است.

**شرکت حمل و نقل و نقل بین المللی خلیج فارس**  
**مادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۷- سرمایه گذاری های بلند مدت**

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۰	۲,۸۵۳	۰
۰	۲,۸۵۳	۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت نگین ترابران خلیج فارس

۷-۱- مبلغ ۲,۸۵۳ میلیون ریال سرمایه گذاری بلند مدت به تعداد ۹۵۱ سهم (معادل ۱/۵ درصد) در سهام شرکت نگین ترابران خلیج فارس در بندر عباس می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

**۸- دارایی های نامشهود**

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده				
	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در			
	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال	ابتدای سال			
۹۳۹	۹۵۰	۰	۹۵۰	۱۱	۹۳۹	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۴,۶۶۰	۴,۶۶۰	۰	۴,۶۶۰	۰	۴,۶۶۰	سرقفلی غرفه ها	
۲۶۵	۱۳۰	۲,۵۳۷	۱۹۵	۲,۳۴۲	۲,۶۹۷	نرم افزار رایانه ای	
۵,۸۶۴	۵,۷۴۰	۲,۵۳۷	۱۹۵	۲,۳۴۲	۸,۷۲۸	۷۱	۸,۲۱۶

**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۹- دارایی ثابت مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی شده				استهلاک انباشته شده				مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	ابتدای سال	استهلاک سال مالی	نقل و انتقالات		فروخته شده
زمین	۲۷,۳۱۰	۱۵۱	۰	۰	۲۷,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
ساختن	۶۰,۹۲۷	۱۲,۶۰۴	۸۲	۰	۷۳,۱۸۳	۲,۸۸۳	۰	۰	۰	۱۹,۹۱۷
تاسیسات و محوطه	۱۷,۳۹۱	۰	۶	۰	۱۷,۳۹۷	۶,۱۹۸	۰	۰	۰	۶,۶۷۱
ماشین آلات	۱۳,۷۵۵	۰	۱۷۱	۰	۱۳,۹۲۶	۱,۰۰۸۳	۰	۰	۰	۱۰,۷۲۶
ابزار آلات	۱۰,۶۲۰	۳۳	۱۷۸	۰	۱۰,۷۷۱	۴,۷۱۰	۰	۰	۰	۵,۴۳۴
وسایط نقلیه	۵۳۳,۸۴۱	۲,۸۲۹	۲۱۹,۶۳۹	۰	۷۳۶,۲۱۹	۲۷۳,۲۲۴	۰	۰	۰	۲۱۵,۱۱۳
اثاثیه و مصنوعات	۴۵,۱۱۸	۱,۰۰۹۱	۶۴۹	۰	۴۶,۵۵۸	۲۶,۰۴۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۷۳
سپرده استهلاک نظری	۸۹,۰۴۴	۱,۳۲۰	۰	۰	۹۰,۳۶۴	۳۴,۸۷۴	۰	۰	۰	۴۱,۰۷۰
جمع	۷۱۷,۵۸۴	۱۸,۰۳۸	(۴۱,۲۵۶)	۰	۷۹۴,۳۶۶	۴۸۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۵۱۲,۳۸۳
جمع	۷۱۷,۵۸۴	۱۸,۰۳۸	(۴۱,۲۵۶)	۰	۷۹۴,۳۶۶	۴۸۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۵۱۲,۳۸۳
دارایی های در جریان تکمیل	۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
پیش برداشتهای سرمایه ای	۵۰,۲۱۹	۳۰,۶۳۹	(۲۱۹,۶۳۹)	۰	۹۱,۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰
داراییهای نزد انبار	۳۷۸	۶,۱۱۳	(۱,۰۳۶)	۰	۵,۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۶,۶۷۱	۳۱,۲۵۵	(۲۲۰,۶۷۵)	۰	۹۸,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۸۰۴,۲۵۵	۳۳,۰۵۴۳	(۴۲,۲۵۶)	۰	۱,۰۰۱,۵۵۴	۲۸۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۵۱۲,۳۸۳
جمع کل	۸۰۴,۲۵۵	۳۳,۰۵۴۳	(۴۲,۲۵۶)	۰	۱,۰۰۱,۵۵۴	۲۸۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۵۱۲,۳۸۳

باشد.

۱-۹- دارایی های شرکت تا سقف ۲۴۳,۵۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و... تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۹- تعداد ۷ دستگاه اتوبوس سواری بزرگ، یک دستگاه وانت بزرگ، یک دستگاه پانزول، دو دستگاه وانت پیکان، دو دستگاه فونون و یک دستگاه سوزوکی و چهار تعداد ۱۱۲۵ قلم اثاثیه متعلق به شرکت به بهای تمام شده ۱۲۰ میلیون ریال در اختیار وزارت

بازگاری و شرکت های زیر مجموعه می باشد.

۳-۹- افزایش پیش برداشت سرمایه ای عمدتاً بابت پیش برداشت بهای ۷۰ دستگاه کامیون نیز و یک دستگاه مورد می باشد که مبالغ چک های واگذاری آن در جداول غیر نقدی افشا گردیده که طی سال تعداد ۴۹ دستگاه از کامیونهای فوق دریافت شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۵۳	۱۳,۹۴۸	۱۰-۱ بهای سهام ترجیحی واگذاری به کارکنان
۱۰,۴۷۶	۷,۹۸۲	۱۰-۲ ودیعه نزد شرکتهای و اشخاص
۲۱۷	۲۲۰	سایر
۲۶,۹۴۶	۲۲,۱۵۰	

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 . ( یادداشت ۲-۱۱ )

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

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۱,۶۹۵	۳۱۳,۷۷۱	۱۱-۳
۸,۸۲۳	۲۹,۴۷۶	
۶,۹۳۷	۱۲,۶۳۸	
۱,۳۱۹	۱۴,۲۳۳	
۴۱,۵۸۳	۳۸,۷۰۱	
۴۶۰,۳۵۷	۴۰۸,۸۱۹	

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

کرایه حمل پرداختنی

پیمانکاران و کامیون داران خود راننده

پیمانکاران صدور بارنامه (حق العمل و کمیسیون صدور بارنامه)

حسابهای پرداختی - شرکتها (بابت کرایه حمل)

سایر

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

کارکنان و رانندگان شرکتی

شرکت بیمه کارآفرین (بابت بیمه بدنه و مسئولیت و خودرو)

سازمان امور مالیاتی- مالیاتهای تکلیفی، حقوق و پیمانکاران

حق بیمه پرداختنی کارکنان

سپرده های پرداختنی

سایر اشخاص و شرکتها

۷۶,۳۵۷	۱۵۰,۰۳۷	
۱۰۰,۰۴۲	-	
۱۷۶,۷۴۶	۴۲,۳۳۶	۱۱-۴
۸,۴۴۰	۲۰,۷۰۰	
۲,۷۱۴	۲۰,۶۵۶	
۲۱,۶۲۲	۸,۰۲۳	
۷,۵۹۵	۷,۵۷۰	
۲,۳۲۶	۳,۱۵۵	
۸۴,۳۱۷	۶۱,۳۱۷	
۴۸۰,۱۵۹	۳۱۳,۷۹۴	
۹۴۰,۵۱۶	۷۲۲,۶۱۳	

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	غیر تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰۱,۴۵۳	۱۱-۵	اسناد پرداختنی
۱۶,۲۵۳	۱۳,۹۴۸		سازمان خصوصی سازی (بابت سهام ترجیحی واگذاری پرسنل) (یادداشت ۱۰)
۲۴,۴۸۸	۲۷,۹۰۹		۵ درصد صندوق رفاه سهم کارکنان پرسنل رسمی و قراردادی
۰	۲۳		سایر
<u>۴۰,۷۴۱</u>	<u>۱۴۳,۳۳۳</u>		

۱۱-۳- بدهی شرکت به رانندگان خود مالک بابت حمل های انجام شده شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۳,۴۳۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

۱۱-۴- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۴۲,۳۳۶ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت بابت سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۴ می باشد که در سال ۱۳۹۵ براساس هماهنگی با سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده بصورت اقساط پرداخت و تسویه میگردد. ضمناً مالیات ارزش افزوده از سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲ براساس برگ قطعی مالیات صادره توسط سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده استان تهران کلاً پرداخت و تسویه شده است.

۱۱-۵- مبلغ ۱۰۱,۴۵۳ میلیون ریال بابت چک های واگذار شده برای خرید ۷۰ دستگاه کامیون از شرکت ایران خودرو دیزل می باشد که مربوط به سررسید اقساط بلند مدت می باشد. سررسید اسناد پرداختنی بلند مدت سال ۱۳۹۶ می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲- ذخائر

۱۳۹۳-میلیون ریال		۱۳۹۴-میلیون ریال			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	ایجاد طی سال	مانده ابتدای سال
۴۸,۱۶۳	۲۸,۶۰۵	۰	۱۰۸,۲۳۲	۸۸,۶۷۴	۴۸,۱۶۳
۱۸,۸۵۹	۲۶,۵۷۳	۰	۶,۲۲۰	۱۳,۹۳۴	۱۸,۸۵۹
۱۹,۷۲۳	۲۲,۴۲۲	۰	۲,۴۹۸	۵,۱۹۷	۱۹,۷۲۳
۷,۷۴۹	۵,۲۷۴	۰	۲۸,۴۸۸	۳۶,۰۱۳	۷,۷۴۹
۹۴,۴۹۴	۸۲,۸۷۴	۰	۱۵۵,۴۳۸	۱۴۳,۸۱۸	۹۴,۴۹۴

ذخیره کرایه کامیونهای تجاری

ذخیره بازخرید مرخصی

ذخیره ۳٪ صندوق رفاه

سایر

**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۱۳- پیش دریافتها**

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۶,۴۰۰	۸۰۷,۷۹۷	اشخاص وابسته (شرکت بازرگانی دولتی)
۴,۸۴۳	۱۳,۸۸۵	سایر
<u>۴۲۱,۲۴۳</u>	<u>۸۲۱,۶۸۲</u>	

**۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۰۱۵	۱۳۲,۹۸۹	مانده در ابتدای سال
(۱۳,۲۸۵)	(۳۲,۲۴۲)	پرداخت شده طی سال
۳۹,۲۵۹	۴۱,۲۳۹	ذخیره تأمین شده
<u>۱۳۲,۹۸۹</u>	<u>۱۴۱,۹۸۶</u>	مانده در پایان سال

**۱۵- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۷	۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰	۸۷	۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۵	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۴	۱۴,۸۹۶,۴۵۶	سهام ترجیحی پرسنل
۵	۱۷,۳۶۶,۵۱۳	۶	۲۱,۳۳۲,۳۰۹	سهامداران حقیقی
۲	۶,۹۸۰,۰۰۰	۲	۶,۹۸۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان
۱	۳,۲۸۳,۴۸۷	۱	۱,۸۷۱,۲۳۵	سایر سهامداران حقوقی
<u>۱۰۰</u>	<u>۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۵-۱- شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ نسبت به عرضه سهام اقدام و تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مقدار ۱۰/۹۲ درصد سهام شرکت عرضه شده است.

**۱۶- اندوخته قانونی**

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

**۱۷- اندوخته سرمایه ای**

اندوخته سرمایه ای شامل مبلغ ۴۶۹,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به تخصیص بخشی از سود سنوات ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ جهت توسعه ناوگان شهری و بین الملل میباشد پیگیری های لازم در خصوص تعیین تکلیف اندوخته فوق در حال انجام می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۸- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال	وزن - تن	مبلغ - میلیون ریال	
۲,۵۲۰,۲۳۵	۱,۱۷۷,۴۶۶	۶,۱۶۱,۴۲۲	۲,۹۸۹,۰۸۹	درآمد حمل گندم
۱,۹۸۸,۹۲۹	۳۷۵,۴۰۹	۲,۶۴۳,۰۸۳	۵۴۱,۴۵۴	درآمد حمل سایر محمولات
۳,۰۶۸,۸۰۹	۸۲۰,۷۱۶	۳,۲۹۳,۹۲۶	۵۹۹,۲۰۹	درآمد حمل آرد (تعمدی و آزاد)
۲۷	۸۵۸	۲,۰۹۱	۴,۹۱۱	درآمد حمل بین الملل
۸,۵۷۸,۰۰۰	۲,۳۷۴,۴۴۹	۱۲,۱۰۰,۵۲۲	۴,۱۳۴,۶۶۳	جمع درآمد حمل
۶۸۰,۴۶۴	۳۹,۷۷۲	۱,۸۵۵,۸۶۱	۳۶,۲۶۹	درآمد تخلیه و بارگیری و انبارداری
۹,۲۵۸,۴۶۴	۲,۴۱۴,۲۲۱	۱۳,۹۵۶,۳۸۳	۴,۱۷۰,۹۳۲	

۱-۱۸- علت کاهش درآمد حمل گندم بابت کاهش واردات گندم از بنادر امام خمینی و بندرعباس و بالطبع کاهش تناژ حمل و همچنین کاهش نرخ (به دلیل کاهش مسافت حمل) نسبت به مدت مشابه سال قبل بوده است.

۲-۱۸- افزایش درآمد حمل آرد با توجه به کاهش تناژ حمل نسبت به مدت مشابه سال قبل بابت افزایش نرخ حمل بوده است.

۳-۱۸- 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.

۴-۱۸- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درآمد عملیاتی - درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی - درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی - درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی - درصد نسبت به کل	
۶۶	۴۵	۲,۷۴۲,۶۷۶	۱,۰۹۳,۳۸۸	اشخاص وابسته
۳۴	۵۵	۱,۴۲۸,۲۵۶	۱,۳۲۰,۸۳۳	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۰۰	۴,۱۷۰,۹۳۲	۲,۴۱۴,۲۲۱	

۵-۱۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود	درصد سود
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	درصد
۱,۱۷۷,۴۶۶	۱,۲۹۶,۲۸۳	(۱۱۸,۸۱۷)	۳	(۱۰)
۳۷۵,۴۰۹	۲۶۵,۴۷۹	۹۹,۹۳۰	۶	۳
۸۲۰,۷۱۶	۷۷۸,۹۰۷	۴۱,۸۰۹	(۱۱)	۵
۸۵۸	۱۰,۵۶۷	(۹,۷۰۹)	(۲۳۱)	(۱,۳۱)
۳۹,۷۷۲	۵۳,۸۹۷	(۱۴,۱۲۵)	(۴۰)	(۳۶)
۲,۴۱۴,۲۲۱	۲,۵۰۵,۱۳۳	(۹۰,۹۱۲)	۱	(۳۷)

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۹- بیهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
کرایه حمل مستقیم	۱,۶۰۱,۷۹۵	۳,۱۳۶,۱۸۵
دستمزد رانندگان	۱۱۲,۰۸۶	۱۱۱,۷۴۰
هزینه سوخت و فوق العاده مأموریت رانندگان شرکتی	۷۹,۳۶۸	۹۹,۷۲۰
سایر	۷۱۱,۸۸۴	۷۸۳,۰۶۱
	۲,۵۰۵,۱۳۳	۴,۱۳۰,۷۰۶

۱۹-۱- میزان حمل انواع محمولات در سه سال اخیر توسط ناوگان شرکتی و کامیونهای تجاری شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	وزن-تن	وزن-تن	وزن-تن
تناژ حمل شده توسط کامیونهای تجاری	۶,۷۶۷,۵۵۷	۹,۷۹۶,۱۵۱	۷,۵۶۲,۲۶۰
تناژ حمل شده توسط کامیونهای شرکتی	۱,۸۱۰,۴۴۳	۲,۳۰۴,۳۷۱	۲,۲۲۹,۸۶۵
	۸,۵۷۸,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۵۲۲	۹,۷۹۲,۱۲۵

۱۹-۲- کرایه حمل مستقیم به مبلغ ۱,۶۰۱,۷۹۵ میلیون ریال ( سال قبل ۳,۱۳۶,۱۸۵ میلیون ریال ) بابت کرایه پرداختی به رانندگان کامیونهای تجاری و پیمانکاران حمل کننده انواع محمولات می باشد که عمدتاً نرخ کرایه بارنامه ها طبق صورتجلسه توافقی با نماینده صاحب کالا و سازمان پایانه ها مشخص می گردد.

۱۹-۳- هزینه های دستمزد رانندگان و سایر از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دستمزد رانندگان		سایر	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۸,۱۳۸	۷۳,۸۷۴	۲۶۶,۸۱۸	۲۴۸,۵۵۷
عیدی و پاداش و بهره وری	۹,۸۸۰	۱۰,۹۹۷	۲۷,۲۷۴	۳۷,۵۱۳
بیمه سهم کارفرما	۱۵,۰۳۲	۱۶,۶۸۳	۵۱,۱۰۰	۴۴,۲۵۲
مزایای پایان خدمت	۹,۰۳۶	۱۰,۱۸۶	۴۱,۲۹۲	۴۴,۰۲۹
هزینه استهلاک	.	.	۵۹,۹۵۵	۴۸,۲۳۳
هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی	.	.	۵۵,۸۸۳	۷۱,۳۳۰
هزینه بیمه ناوگان	.	.	۴۰,۲۴۲	۳۸,۲۷۲
هزینه ۳٪ پایانه و حق العمل و کمیسیون پرداختی	.	.	۲۸,۹۷۶	۹۴,۸۶۷
هزینه حق بیمه قراردادها	.	.	۷,۴۷۲	۱۰,۰۳۰
هزینه تعمیرات و سائط نقلیه	.	.	۱۷,۷۹۹	۲۱,۰۲۳
سایر	.	.	۱۱۵,۰۷۳	۱۲۴,۹۵۵
	۱۱۲,۰۸۶	۱۱۱,۷۴۰	۷۱۱,۸۸۴	۷۸۳,۰۶۱

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۸۸	۴۴,۷۲۷	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۶۰	۵,۵۷۵	هزینه بازخرید ایام خدمت کارکنان
۴,۸۰۱	۶,۵۵۴	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۲۹۹	۳,۳۷۸	هزینه حسابرسی
۱,۹۳۶	۱,۴۰۶	هزینه استهلاک
۱,۰۸۲	۱,۲۷۴	هزینه ایاب و ذهاب
۲۸,۴۵۴	۵۲,۹۸۲	سایر
۷۹,۲۲۰	۱۱۵,۸۹۶	

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۲	۱,۲۲۲	درآمد حاصل از اجاره یدک، ترپلر و بونکر
۷۴۵	(۷۸)	سود(زیان) حاصل از مرکز معاینات فنی خودرو
۶۰۴	۱,۰۱۹	درآمد دریافت وجه بارنامه نمبردار
۶۲۳	۷۲۸	سایر
۴,۰۲۴	۲,۸۹۱	

۲۲- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۷۴	-	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
-	۲۹,۱۳۱	سود و کارمزد پرداختی به شرکت ایران خودرو دیزل ۲۲-۱
۱,۸۷۴	۲۹,۱۳۱	

۲۲-۱- مبالغ پرداختی به شرکت ایران خودرو دیزل بابت خرید اقساطی ۷۰ دستگاه کامیون کمپرسی بتر می باشد.

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۵۵	۶,۲۱۳	خسارت دریافتی از بیمه و رانندگان
۹,۰۶۴	۵۱,۲۵۷	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۷۸۲	۲۷۸	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۴,۸۴۱	۵,۴۴۷	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۱,۹۲۸	۲,۵۷۶	سایر
۲۸,۴۷۰	۶۵,۷۷۱	



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

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۳-میلیون ریال		۱۳۹۴-میلیون ریال		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
۲۶,۵۹۶	(۳۴,۹۷۰)	۳۶,۶۴۰	(۲۰۳,۹۱۷)	(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	.	.	مالیات بر درآمد
۲۶,۵۹۶	(۳۴,۹۷۰)	۳۶,۶۴۰	(۲۰۳,۹۱۷)	(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۷۶	(۱۰۰)	۱۰۵	(۵۸۴)	سود خالص عملیات متوقف شده

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	(۷,۳۲۹)	جریمه عدم اجرای مناسب قرارداد خدمات حمایتی کشاورزی
.	(۱۴,۶۱۱)	اصلاح حساب باز خرید مرخصی پرسنل سال ۱۳۹۲ و قبل از آن
.	(۱۳,۵۲۴)	اصلاح حساب مالیات حقوق سال ۱۳۹۱
.	(۴۷,۱۹۹)	اصلاح حساب مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲
(۹,۳۸۵)	.	بابت مالیات بر ارزش افزوده بر اساس برگه قطعی شماره ۹۴/۱۲/۱۸ مورخ ۱۴۰۱۹۳۰۰۴۸۱۸۴۰۹۴۱
(۹,۳۸۵)	(۸۲,۶۶۳)	

۲۶- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۴,۹۷۰)	(۲۰۳,۹۱۷)	(زیان) عملیاتی
۵۰,۱۴۷	۶۱,۵۴۰	هزینه استهلاک
۲۵,۹۷۴	۸,۹۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۱,۱۱۸)	۱۱,۴۴۷	کاهش (افزایش) موجودی قطعات و لوازم یدکی
(۳۸۷,۹۳۰)	۲۸,۵۳۶	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۵۰,۳۰۳)	۱۲۵,۳۸۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۴۷۷,۰۴۴	(۳۹۰,۶۸۵)	(کاهش) (افزایش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۴,۵۵۷)	۴۰۰,۴۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۴,۶۸۵	۹,۰۶۷	سایر
۶۸,۹۷۲	۵۰,۸۱۳	

۲۶-۱- مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۲۴۶,۱۷۲ میلیون ریال بابت خرید ۷۰ دستگاه کامیون در قبال واگذاری اسناد پرداختی به شرکت ایران خودرو دیزل

می باشد.

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

**دادداشت های توضیحی صورتهای مالی-**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۳۰,۹۱۶	۳,۸۳۴,۲۷۳
۷۷,۲۹۰	۱,۱۲۳,۰۹۲
<u>۳,۷۰۸,۲۰۶</u>	<u>۴,۹۵۷,۳۶۵</u>

۶۴۶ فقره سفته، ۲ فقره چک تضمین و ۳۱ فقره ضمانت نامه بانکی نزد سازمان و ادارات غله و شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت تضمین قرارداد حمل گندم و آرد و قند و شکر مناقصه و حسن انجام کار سایر ضمانت نامه های بانکی چک و سفته نزد شرکتها و اشخاص دیگر

ضمانت نامه نزد شرکتها و اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۷,۳۰۰ میلیون ریال ضمانت نامه نزد شرکت زرین برشیا امید، مبلغ ۵۲,۹۳۰ میلیون ریال نزد شرکت خدمات حسابی کشاورزی و مبلغ ۱۶۵,۱۲۵ میلیون ریال نزد شرکت پشتیبانی امور دام کشور و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بیمه ایران می باشد.

سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل آرای صادره از کمیسیونهای مواد ۱۰۰ و ۷۷ قانون شهرداری بابت تعطلات ساختمانی بوده که بدو بالغ بر بیست و سه میلیارد ریال تعین 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.

**۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۰ هیات واگذاری، نام این شرکت در فهرست شرکتهای قابل واگذاری قرار گرفته است، و سازمان خصوصی سازی به وکالت از شرکت بازرگانی دولتی ایران در مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۵ تعداد ۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰ سهم متادل ۸۷/۰۸ درصد از سهام شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس به ارزش ۱,۰۹۴ میلیارد ریال به صورت یکجا به قیمت هر سهم ۳۴۰,۰۰۰ ریال به شرکت اجناس گستر هرگز، به روش رسانده است.

**شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۲۹- معاملات با اشخاص وابسته**

۲۹-۱ طی دوره مورد گزارش معاملاتی که مشمول ماده ۱۲۹ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ باشد صورت نگرفته است.  
 ۲۹-۲ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

ماده طلب (بدهی)	درآمد ارائه خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۵۴۱,۶۰۵)	۱,۰۵۷,۰۷۳	-	-	سهامدار اصلی	شرکت های وابسته
۱۰۵,۸۱۱	۲۶,۳۱۵	-	-	وابسته به وزارت بازرگانی	شرکت های وابسته و خدمات بازرگانی مناطق
(۴۳۵,۷۹۴)	۱,۰۹۳,۳۸۸	-	-	-	جمع کل

۲۹-۳ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		پیش دریاها	برداختی های غیر تجاری	پیش برداشت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب							
۵۱۶,۴۰۰	۳۷۸,۶۷۳	۸۰۷,۷۹۷	۲۶۶,۱۹۲	۰	۰	۱۴۷,۶۶۹	۱۱۸,۵۲۳	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	شرکت های وابسته
۴۲	۱۱۵,۱۵۶	۱,۶۵۸	۱۰۷,۴۶۹	۱,۶۵۸	۰	۲۲,۹۲۳	۸۴,۵۴۶	شرکت های غله و خدمات بازرگانی مناطق	شرکت های وابسته
۵۱۶,۴۴۲	۴۹۳,۸۲۹	۸۰۹,۴۵۵	۳۷۳,۶۶۱	۱,۶۵۸	۰	۱۷۰,۵۹۲	۲۰۳,۰۶۹	جمع	

۳۰- وضعیت ارزی  
 موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

دلار آمریکا	شماره یادداشت
۸۳۰	۳
۸۳۰	

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

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

درصد الحرف مساعد (تاساعد)		تفاوت عملکرد با بودجه		عملکرد		بودجه مصوب	
درصد	مقدار	(تاساعد)	مساعد	مبلغ- میلیون ریال	مقدار	مبلغ- میلیون ریال	مقدار
(۲۷)	.	(۸۳۳,۲۷۸)	.	۲,۴۱۴,۲۲۱	۹,۲۵۸,۴۶۴	۳,۲۸۷,۵۰۰	.
(۱۴)	(۷,۲۱۱)	.	.	۵۹,۸۵۵	.	۵۲,۷۴۴	.
۸۳	.	۲,۳۹۴,۲۶۳	.	۳۸۸,۵۷۰	.	۲,۸۸۲,۸۳۳	.
(۵۵)	(۱,۶۷۰,۵۹۷)	.	.	۱,۹۵۶,۶۰۸	.	۷۸۶,۰۱۱	.
.	.	(۱,۶۷۷,۸۰۸)	۲,۳۹۴,۲۶۳	۲,۵۰۵,۱۳۳	.	۳,۲۲۱,۵۸۸	.
۲۶	.	.	۱۹,۷۴۱	۵۶,۸۵۶	.	۷۶,۵۹۷	.
(۳۴)	(۳۷,۰۸۲)	.	.	۵۹,۰۴۰	.	۱۱,۹۵۸	.
(۱۰۲)	(۳۷,۰۸۲)	.	۱۹,۷۴۱	۱۱۵,۸۹۶	.	۸۸,۵۵۵	.
(۱۰۲)	(۲۶,۵۳۱)	.	.	۲۹,۱۳۱	.	۲,۶۰۰	.
(۹۲)	(۷۳,۶۱۲)	.	۱۹,۷۴۱	۱۴۵,۰۲۷	.	۹۱,۱۵۵	.
۱۰۰	(۳۰,۱۰۹)	.	.	۲,۸۹۱	.	۳۳,۰۰۰	.
.	.	.	۶۵,۷۷۱	۶۵,۷۷۱	.	.	.
(۲۰۵۷)	(۱۵۹,۵۲۰)	.	.	(۱۶۷,۲۷۷)	.	۷,۷۵۷	.
(۸,۵۲۶)	.	.	.	.	.	۵,۸۱۸	.
.	(۱۶۵,۳۳۸)	.	.	(۱۶۷,۲۷۷)	.	۱,۹۲۹	.
(۱۰۰)	(۱۲,۸۴۲)	.	.	۱۲,۸۴۲	.	.	.
(۱۰۰)	(۱۷۱)	.	.	۱۷۱	.	.	.
(۱۰۰)	(۱۵۱)	.	.	۱۵۱	.	.	.
(۱۰۳)	(۱۱۲,۵۷۸)	.	.	۲۲۲,۵۷۸	.	۱۱۰,۰۰۰	.
(۱۰۰)	(۱,۷۳۰)	.	.	۱,۷۳۰	.	.	.
(۱۰۰)	(۱,۲۳۰)	.	.	۱,۲۳۰	.	.	.
(۶۰۳)	(۱۷۸,۷۱۲)	.	.	۲۳۸,۷۱۲	.	۱۱۰,۰۰۰	.

**بودجه جاری :**

درآمدها :

جمع درآمدهای حاصل از ارائه خدمات  
مزیه ها :

مزیه های عملیاتی :  
استهلاک عوامل تولید  
حقوق و دستمزد

سایر مزیه های عملیاتی  
جمع مزیه های عملیاتی

مزیه های اداری و پشتیبانی :

حقوق و دستمزد  
سایر مزیه های اداری

جمع مزیه های اداری و پشتیبانی  
مزیه های مالی

جمع مزیه ها

خالص سایر درآمدها و مزیه های عملیاتی

خالص سایر مزیه های غیر عملیاتی

سود و زیان خالص دوره

مالیات و ۴/۴ سود ویژه

سود و زیان پس از کسر مالیات

**بودجه سه ماهه ای :**

زینت و ساختمان و تاسیسات و محوطه  
ماشین آلات

کرایه و اجاره کار فنی

وسائط نقلیه

انرژی و کرایه اداری

سیلر ایستاده تلفزی

جمع مزیه های سه ماهه ای