

شرکت گسترش تجارت پارس سبا(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸



شرکت گسترش تجارت پارس سبا(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱-۲۹	صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بـه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات درحقوق مالکانه وجریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل بازرس قانونی- ادامه

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دریافتی تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ ۱۳۵،۰۶۰ میلیون ریال مطالبات راكد و نقل از سنوات قبل می باشد (یادداشت توضیحی شماره ۱۳) که بابت آن مبلغ ۳۷،۸۴۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و در قبال بخشی از مطالبات مزبور اقدامات حقوقی صورت پذیرفته است که نتیجه آن تاکنون منجر به وصول مطالبات نشده است، لذا اطمینان از کفایت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و قابلیت وصول تمامی مبلغ مزبور برای این موسسه محرز نگردیده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۳، علی رغم اتمام قرارداد سرمایه گذاری با شرکت ارتباطی ضحی کیش (سهامی خاص) به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل قراردادها (با نرخ بهره ۳۰ درصد) و بهره و جرانم سرمایه گذاری جمعاً به مبلغ ۱۳۷،۵۷۱ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده که علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش، وصول طلب از شرکت مزبور صورت پذیرفته است. لذا قابلیت وصول مبلغ مذکور برای این موسسه محرز نمی باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، سرمایه گذاری در شرکت های سبا اینترنشنال تریدینگ (با مسئولیت محدود) و گرندلینک دی ام سی سی (با مسئولیت محدود) به میزان ۹۸ و ۱۰۰ درصد سهام شرکت های مذکور با بهای تمام شده ۲،۴۷۷ و ۲۰،۳۳۰ میلیون ریال در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ منجر به زیان انباشته ای به ترتیب بالغ بر ۱۰۲،۱۵۵ و ۲۵،۱۱۴ میلیون ریال گردیده که ذخیره ای از بابت سرمایه گذاری مذکور در حسابها منظور نشده است در صورت تعدیل حسابها از این بابت مبلغ ۲۲،۸۰۷ میلیون سرمایه گذاری بلند مدت و سود سال جاری شرکت کاهش خواهند یافت.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندها ۶ همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بندهای ۴ و ۵ ضرورت می یافت، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی، آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۲ صورتهای مالی، شرکت مورد رسیدگی، استانداردهای حسابداری لازم الاجراء برای دوره های مالی که از ابتدای سال ۱۳۹۸ آغاز می شوند را زودتر از موعد اجراء نموده است. از آنجائیکه سال مالی هلدینگ پایان اسفند ماه ۱۳۹۸ می باشد و می بایستی براساس استاندارد جدید صورتهای مالی را تهیه نماید. بدین منظور جهت صورت مالی تلفیقی گروه این شرکت نیز صورتهای مالی خود را براساس استاندارد جدید تهیه نموده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

- ۹- صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده است و در گزارش ۱۸ اسفند ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه، درباره‌ی آن صورت‌های مالی، نظر مشروط ارائه شده است.
- ۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱۳، براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ بین شرکت اصلی و شرکت پتروشیمی جم مبنی بر انتقال مالکیت دو باب از املاک شرکت پیمود پترواینترنشنال تریدینگ به شرکت پتروشیمی جم تاکنون اقدامات صورت گرفته منجر به نتیجه نگردیده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۱- مفاد مواد ۸۹، ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی، رعایت نگردیده است.
- ۱۲- از آنجائیکه صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ شرکت مورد تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام قرار نگرفته است مندرجات ماده ۱۰۶ و ۹۰ و ۲۳۹ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه در مرجع ثبت شرکتها، تقسیم حداقل ۱۰٪ سود بین سهامداران و پرداخت آن ظرف مدت ۸ ماه رعایت نشده است.

- ۱۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ صاحبان سهام بشرح زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پیگیری‌های هم‌جانبه از طریق مراجع قضایی در خصوص مطالبات راکد و سنواتی و ...

ب - تعیین تکلیف در خصوص زیان انباشته سرمایه‌گذارهای بلند مدت

ج - وصول مطالبات از شرکت ضحی کیش

د - تعیین تکلیف در خصوص ملک مورد استفاده شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان

و - تهیه گزارش فعالیت هیئت مدیره ظرف مدت ۲ ماه و ارسال آن به شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

ز- تهیه گزارش جامعی در خصوص دلایل حاشیه سود پایین

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۸ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظراین موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- مفاد ماده ۸۴ قانون الحاق برخی موارد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در شرکت های تابعه و زیر مجموعه صندوق بازنشستگی و شرکت های تابعه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در خصوص پرداخت حداکثره برابر حداقل حقوق مصوب سالانه شورای عالی کار به مدیران عامل و اعضاء هیئت مدیره در خصوص احد از مدیران شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابداران، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد مندرج در ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به استثنای موارد مواد ۸، ۴ و ۱۹ به موارد با اهمیتی دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

با احترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

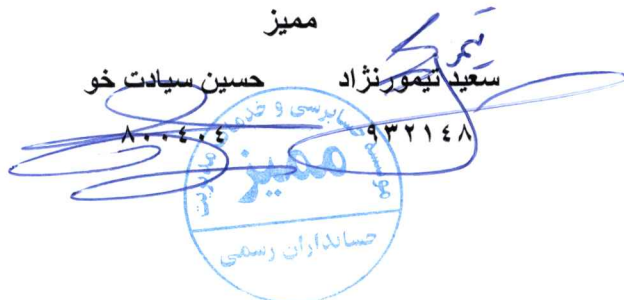
ممیز

حسین سیادت خو

سعید تیمورنژاد

۸۰۰۴۰۴

۹۳۲۱۴۸





شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	محمد هادی مظاهری تهرانی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	موسی انصاری پور	شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	وحید رحیمی رضائی	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱,۲۲۲,۱۳۴,۸۰۴,۸۸۸	۲۲۹,۸۸۰,۲۷۲,۹۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۸۰,۵۵۳,۴۸۶,۲۳۶)	(۲۲۵,۱۶۶,۴۸۱,۲۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱,۵۸۱,۳۱۸,۶۵۲	۴,۷۱۳,۷۹۱,۶۵۲		سود ناخالص
(۲۶,۳۸۳,۴۸۳,۱۳۲)	(۲۱,۸۰۹,۰۳۱,۶۹۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵,۱۹۷,۸۳۵,۵۲۰	(۱۷,۰۹۵,۲۴۰,۰۴۶)		سود (زیان) عملیاتی
۳۷,۷۱۳,۴۰۹,۱۴۷	۶۴,۸۲۹,۷۹۴,۴۹۵	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۲,۹۱۱,۲۴۴,۶۶۷	۴۷,۷۳۴,۵۵۴,۴۴۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد:			
(۴,۲۳۱,۱۲۱,۶۱۲)	۰		سال جاری
۰	(۳۷۵,۲۸۶,۰۰۰)		سنوات قبل
۴۸,۶۸۰,۱۲۳,۰۵۵	۴۷,۳۵۹,۲۶۸,۴۴۹		سودخالص

محمد مهدی

از آنجا ئیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



محمد مهدی

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۰/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۴,۷۱۶,۱۲۶,۸۱۳	۵,۱۸۰,۶۷۲,۹۸۶
دارایی های نامشهود	۱۰	۵,۵۷۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۲۲,۸۳۲,۴۶۴,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۷,۵۵۴,۱۶۰,۸۱۳	۷,۶۸۶,۲۳۰,۹۸۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۲	۱۱۱,۸۷۰,۰۶۶,۰۰۰	۵۶,۰۴۱,۲۵۹,۸۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۶۸۹,۴۷۴,۳۴۰,۶۰۴	۷۳۰,۱۳۸,۲۵۹,۴۵۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۳۲۲,۹۱۲,۵۰۷
موجودی نقد	۱۵	۹۹,۵۰۷,۴۷۵,۲۹۱	۲۳,۴۱۰,۸۵۴,۹۳۴
جمع دارایی های جاری		۱,۰۲۰,۷۷۳,۸۹۷,۴۰۰	۱,۲۸۷,۹۱۳,۲۸۶,۷۲۲
جمع دارایی ها		۱,۰۴۷,۷۱۷,۸۱۷,۹۱۹	۱,۲۹۵,۵۹۹,۵۱۷,۷۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۲۲,۳۲۲,۱۲۸,۷۲۷	۱۷,۵۰۱,۷۶۷,۱۸۱
سود انباشته		۱۴۹,۰۱۸,۶۸۶,۹۹۴	۶۱,۴۲۹,۶۵۷,۰۳۶
جمع حقوق مالکانه		۴۷۱,۳۴۰,۸۱۵,۷۲۱	۳۷۸,۹۳۱,۴۲۴,۲۱۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱۸	۵۴۵,۳۷۴,۶۵۴,۶۵۵	۷۲۳,۴۸۹,۹۹۲,۵۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲۴۹,۱۰۴,۰۷۱	-
جمع بدهی های غیر جاری		۵۴۵,۶۲۳,۷۵۸,۷۲۶	۷۲۳,۴۸۹,۹۹۲,۵۶۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	۷,۸۴۹,۰۱۶,۲۷۱	۱۸۹,۹۴۶,۱۸۰,۴۹۸
مالیات پرداختنی	۲۰	۵۲۰,۳۲۵,۱۱۶	۳,۲۳۱,۵۲۴,۴۲۵
سود سهام پرداختنی	۲۱	۲,۷۱۷,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰
پیش دریافت ها	۲۲	۲۲,۳۸۱,۱۸۵,۰۸۵	-
جمع بدهی های جاری		۳۰,۷۵۳,۲۴۳,۴۷۲	۱۹۳,۱۷۸,۱۰۰,۹۲۳
جمع بدهی ها		۵۷۶,۳۷۷,۰۰۲,۱۹۸	۹۱۶,۶۶۸,۰۹۳,۴۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۰۴۷,۷۱۷,۸۱۷,۹۱۹	۱,۲۹۵,۵۹۹,۵۱۷,۷۰۸

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

۳

Handwritten signature in blue ink.

مهر گزاریش

شرکت گسترش تجارت پارس سبا
(سهامی خاص)
GOSTARESH TEJARAT
PARS SABA Co.P.J.S

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۰,۵۳۹,۶۶۹,۹۸۸	۳۳,۰۳۷,۹۰۲,۸۰۷	۱۷,۵۰۱,۷۶۷,۱۸۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۳۹۱,۷۵۴,۲۲۹	۲۸,۳۹۱,۷۵۴,۲۲۹	.	.
۳۷۸,۹۳۱,۴۲۴,۲۱۷	۶۱,۴۲۹,۶۵۷,۰۳۶	۱۷,۵۰۱,۷۶۷,۱۸۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۰۴۷,۹۶۲,۴۷۳	۴۹,۰۴۷,۹۶۲,۴۷۳	.	.
(۳۶۷,۸۳۹,۴۱۸)	(۳۶۷,۸۳۹,۴۱۸)	.	.
۴۸,۶۸۰,۱۲۳,۰۵۵	۴۸,۶۸۰,۱۲۳,۰۵۵	.	.
(۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۲,۴۵۲,۳۹۸,۱۲۴)	۲,۴۵۲,۳۹۸,۱۲۴	.
۴۲۳,۹۸۱,۵۴۷,۲۷۲	۱۰۴,۰۲۷,۳۸۱,۹۶۷	۱۹,۹۵۴,۱۶۵,۳۰۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۳۵۹,۲۶۸,۴۴۹	۴۷,۳۵۹,۲۶۸,۴۴۹	.	.
.	(۲,۳۶۷,۹۶۳,۴۲۲)	۲,۳۶۷,۹۶۳,۴۲۲	.
۴۷۱,۳۴۰,۸۱۵,۷۲۱	۱۴۹,۰۱۸,۶۸۶,۹۹۴	۲۲,۳۲۲,۱۲۸,۷۲۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۱.۹۳۷.۳۴۷.۵۴۱)	(۷۱.۰۳۴.۱۵۴.۷۲۹)	۲۴
(۳.۳۱۹.۹۳۷.۹۲۱)	(۳.۷۲۲.۳۸۳.۰۰۰)	
(۱۵.۱۵۷.۲۸۵.۴۶۲)	(۷۴.۷۵۶.۵۳۷.۷۲۹)	
۰	۱۳۱.۳۰۰.۰۰۰	
(۵۰۲.۸۵۹.۸۳۲)	(۳۸۲.۴۸۰.۰۰۰)	
۳۸۰.۳۲۲.۹۱۲.۵۰۷	۷۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
(۳۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۳۴۱.۸۲۰.۰۵۲.۶۷۵	(۱۷۴.۲۵۱.۱۸۰.۰۰۰)	
۳۲۶.۶۶۲.۷۶۷.۲۱۳	(۲۴۹.۰۰۷.۷۱۷.۷۲۹)	
۰	(۳.۶۲۷.۲۸۳.۰۰۰)	
۰	(۳.۶۲۷.۲۸۳.۰۰۰)	
۳۲۶.۶۶۲.۷۶۷.۲۱۳	(۲۵۲.۶۳۵.۰۰۰.۷۲۹)	
۲۳.۴۱۰.۸۵۴.۹۳۴	۳۵۱.۱۵۱.۸۱۷.۲۵۶	
۱.۰۷۸.۱۹۵.۱۰۹	۹۹۰.۶۵۸.۷۶۴	
۳۵۱.۱۵۱.۸۱۷.۲۵۶	۹۹.۵۰۷.۴۷۵.۲۹۱	
۲۰.۳۲۲.۸۷۲.۰۰۰	۳۶۳.۰۰۰	۲۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۱۲ به نام شرکت سرمایه گذاری تجارت پارس سبا (سهامی خاص) تاسیس و طی شماره ثبت ۲۷۵۵۷۸ و شناسه ملی شماره ۱۰۱۰۳۰۷۷۰۳۴ مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مضافاً به موجب صورت جلسه ۱۳۸۵/۰۵/۱۴ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت به گسترش تجارت پارس سبا تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و مرکز اصلی شرکت در ونک پارک، خیابان ۲۰ متری گلستان، خیابان ۲۰ متری زرتشتیان، پلاک ۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

۱- واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز ۲- انجام کلیه اموری که جهت فعالیت بازرگانی، انتفاعی، صادرات و واردات مجاز نیاز باشد. ۳- اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و ایجاد شعبه یا دفتر در داخل و خارج از کشور، ۴- انعقاد هرگونه قرارداد با شرکت های داخلی و خارجی و اشخاص حقیقی و حقوقی ۵- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و سایر موسسات مالی اعتباری داخلی و خارجی، ۶- سرمایه گذاری، خرید، فروش، ایجاد، تکمیل، اداره، توسعه، واگذاری و اجاره انواع واحد های تولیدی، صنعتی، معدنی، کشاورزی، ساختمانی، بازرگانی، اقتصادی، مشاوره ای، خدماتی و انجام هرگونه امور انتفاعی که با فعالیت های موضوع این بند در ارتباط باشد. ۷- اقدام به انعقاد هرگونه قرارداد و عقود راجع به اموال منقول و غیر منقول با اشخاص حقیقی و حقوقی ۸- انجام امور و خدمات بازرگانی اعم از حمل و نقل، ترخیص، انبارداری، نمایشگاهی و بیمه ای ۹- خرید و فروش سهام و اوراق بهادار و همچنین کالا از طریق بورس اوراق بهادار و یا دیگر بورس های داخل و خارج کشور. فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش خرید و فروش محصولات فولادی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۷	۱۲	تعداد کارکنان قراردادی
۱	۰	کارکنان پیمانی
۱۸	۱۲	

۱-۴- عدم ارائه صورت های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است، بنابراین صورت های مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورت های مالی، صرفاً صورت های مالی جداگانه شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) می باشد.

مشخصات شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱-۴-۱- شرکت سبا اینتر نشنال تریدینگ (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۲ (۲۲ ژانویه ۲۰۰۷) در منطقه آزاد دبی برای مدت ۲۵ سال تاسیس و تحت مجوز شماره ۳۰۱۰۷۰۲۰۱ RAKIA52FZ3 در سازمان سرمایه گذاری منطقه آزاد راس الخیمیه به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در امارت، راس الخیمیه، الجزیره الحمراء می باشد.

۱-۴-۲- شرکت بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۴ (۳ ژانویه ۲۰۱۳) در منطقه آزاد هنگ کنگ برای مدت یکسال تاسیس و تحت مجوز شماره ۱۸۴۶۴۰۵ در منطقه ویژه اداری هنگ کنگ به ثبت رسیده و متعاقباً مدت فعالیت شرکت تا یک سال دیگر و تا تاریخ دوم ژانویه ۲۰۱۸ تمدید گردیده است، مرکز اصلی شرکت در کشور هنگ کنگ خیابان ۲۵۰ کینگ برج فورت رس طبقه ۱۵ شماره ۱۵۰ b می باشد. (طی دوره مورد رسیدگی مجوز فعالیت تمدید نگردیده است.)

۱-۴-۳- شرکت GRAND LINK DMCC به عنوان مرکز چند کالایی دبی تحت قوانین و مقررات DMCC ثبت شده است. این شرکت تحت لیسانس شماره ۰۷۵۶۱۷-DMCC ثبت گردیده است. دفتر ثبت شده این شرکت در UNIT NO.۸۰۴، GOLD CREST EXECUTIVE قرار دارد. این شرکت فعالیت بازرگانی خود را از تاریخ ۲۰۱۶/۱۰/۰۱ آغاز کرده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- علیرغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد صورت های مالی جدید از ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ می باشد، لیکن اجرای استاندارد شماره ۱ با عنوان "ارائه صورت های مالی" در سال مالی مورد گزارش (زودتر از موعد) تهیه گردیده است. لازم به ذکر است سال مالی هلدینگ پایان اسفند ماه بوده و می بایستی بر اساس استاندارد جدید صورت های مالی را تهیه نماید. بدین منظور جهت تهیه صورت مالی شرکت اصلی از استاندارد جدید استفاده شده است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام و در صورت شمول به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. چگونگی و هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف- بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی های (بدهی های) که در صورت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب- معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.



شرکت گسترش تجارت پارس سیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در املاک بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود و شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 باقی مانده 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 می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ وروش زیر محاسبه میگردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثانه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در پایان سال محاسبه و پرداخت (به غیر از مدیر عامل) و تسویه می گردد.

۳-۶- درآمد عملیاتی

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

۳-۶-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۶-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- تداوم فعالیت، به معنای ادامه فعالیت شرکت در آینده قابل پیش بینی است. مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت تمام

اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) را بررسی کرده و هیچ موردی حاکی از ابهام اساسی نسبت به توانایی تداوم فعالیت شرکت وجود ندارد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- درآمد های عملیاتی

مقدار(تن)	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
-	۵-۱	۰	۸۳۰,۷۴۳,۵۸۵,۴۶۳
۲,۰۱۶	۵-۲	۱۰۸,۱۲۴,۴۷۹,۴۲۶	۴۱۵,۱۳۳,۴۲۸,۵۳۹
۲۰,۱۳۲	۵-۳	۱۲۳,۸۱۵,۱۸۲,۵۰۰	۶۶۲۳,۸۱۲,۸۰۰
۳۳۵		۲۳۱,۹۳۹,۶۶۱,۹۲۶	۱,۲۵۲,۵۰۰,۸۲۶,۸۰۲
		(۲,۰۵۹,۳۸۹,۰۰۰)	(۳۷,۷۹۶,۷۴۰,۶۸۲)
		۲۲۹,۸۸۰,۲۷۲,۹۲۶	۱,۲۱۴,۷۰۴,۰۸۶,۱۲۰
		۰	۷,۴۳۰,۷۱۸,۷۶۸
		۲۲۹,۸۸۰,۲۷۲,۹۲۶	۱,۲۲۲,۱۳۴,۸۰۴,۸۸۸

۵-۱- فروش مواد پتروشیمی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۴۷,۴۵۶,۹۱۳,۳۰۰
۰	۲۳۱,۵۱۵,۷۲۶,۰۸۲
۰	۲۰۹,۱۸۰,۱۵۰,۰۸۰
۰	۱۴۷,۷۷۵,۷۱۱,۶۹۰
۰	۸۳,۸۱۷,۲۷۱,۳۲۰
۰	۸,۷۰۳,۷۲۷,۲۰۰
۰	۲,۲۹۴,۰۸۵,۷۹۱
۰	۸۳۰,۷۴۳,۵۸۵,۴۶۳
۰	(۳۷,۷۹۶,۷۴۰,۶۸۲)
۰	۷۹۲,۹۴۶,۸۴۴,۷۸۱

۵-۲- فروش مواد پلاستیک به شرح زیر می باشد:

مقدار(تن)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲,۰۱۶	۱۰۸,۱۲۴,۴۷۹,۴۲۶	۳۰۲,۴۳۲,۴۸۷,۳۳۹
-	۰	۱۱۲,۷۰۰,۹۴۱,۲۰۰
	۱۰۸,۱۲۴,۴۷۹,۴۲۶	۴۱۵,۱۳۳,۴۲۸,۵۳۹

۵-۲-۱- بابت فروش نفتگاز به شرکت چومان گروپ بر اساس قرارداد فی مابین می باشد.

۵-۲-۲- مبلغ مذکور بابت فروش آهن اسفنجی به مقدار ۲۰,۱۳۳ تن به شرکت آفاق فرنود طبق قرارداد منعقد شده می باشد.

۵-۴- جدول عقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده:

درآمد های عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰/۰۰
۱۰۸,۱۲۴,۴۷۹,۴۲۶	(۱۰۷,۳۷۰,۲۲۵,۷۷۴)	۷۵۴,۲۵۳,۶۵۲	۷۵۴,۲۵۳,۶۵۲	۰/۷۰
۱۲۱,۷۵۵,۷۹۳,۵۰۰	(۱۱۷,۷۹۶,۲۵۵,۵۰۰)	۳,۹۵۹,۵۳۸,۰۰۰	۳,۹۵۹,۵۳۸,۰۰۰	۳/۲۵
۲۲۹,۸۸۰,۲۷۲,۹۲۶	(۲۲۵,۱۶۶,۴۸۱,۲۷۴)	۴,۷۱۳,۷۹۱,۶۵۲	۴,۷۱۳,۷۹۱,۶۵۲	۳/۸۸

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

مقدار(تن)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
-	۰	۸۰۰,۱۹۲,۲۰۵,۰۹۰
۲,۰۱۶	۱۰۷,۳۷۰,۲۲۵,۷۷۴	۴۱۰,۶۶۳,۳۴۸,۷۶۶
۲۰,۱۳۲	۱۱۹,۷۸۸,۶۷۲,۵۰۰	۶,۳۶۷,۰۲۶,۸۸۰
۳۳۵	۲۲۷,۱۵۸,۸۹۸,۲۷۴	۱,۲۱۷,۲۲۲,۵۸۰,۷۲۶
	(۱,۹۹۲,۴۱۷,۰۰۰)	(۳۶,۶۶۹,۰۹۴,۵۰۰)
	۲۲۵,۱۶۶,۴۸۱,۲۷۴	۱,۱۸۰,۵۵۳,۴۸۶,۲۳۶



شرکت گسترش تجارت پارس سیا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه های پرسنلی :
۸,۴۹۹,۹۶۲,۶۳۳	۸,۶۸۱,۴۸۶,۵۶۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۶۰۴,۲۵۹,۴۹۰	۱,۸۵۶,۶۰۲,۹۸۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۴۴,۵۶۷,۵۱۸	۱,۲۴۰,۵۵۵,۵۴۹	کمک های غیر نقدی کارکنان
۱,۲۵۰,۰۵۴,۲۲۳	۱,۲۳۶,۳۶۲,۵۳۱	عیدی و پاداش
۱,۰۱۷,۳۶۴,۵۴۸	۱,۱۷۷,۲۰۱,۶۲۱	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱,۱۲۱,۸۳۰,۰۴۴	۶۶۰,۵۸۳,۸۹۱	کارانه
۲۴۹,۷۰۰,۰۰۱	۱۹۹,۳۸۶,۶۶۷	ایاب و ذهاب
۲۹۰,۳۷۳,۰۸۲	۱۵۰,۵۳۵,۵۹۹	بازخرید مرخصی کارکنان
۴۹۶,۵۸۰,۲۵۶	۷۷۴,۱۰۰,۰۰۰	سایر مزایای کارکنان
۱۵,۹۷۴,۶۹۱,۷۹۵	۱۵,۹۷۶,۸۱۵,۴۱۱	
		هزینه های عملیاتی :
۱,۲۳۰,۵۸۰,۹۹۴	۹۸۷,۸۰۷,۵۸۰	غذای کارکنان و آپداتر خانه
۹۶۷,۴۰۶,۰۰۵	۸۶۱,۰۵۷,۲۹۴	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۳,۶۰۷,۸۶۴,۴۷۹	۷۹۳,۷۳۱,۳۷۹	حق المشاوره و خرید خدمات
۷۲۶,۳۹۰,۲۶۸	۶۸۰,۵۱۹,۰۵۶	سفر و فوق العاده ماموریت های داخلی
۲۸۲,۴۴۹,۳۱۶	۶۳۲,۴۲۸,۲۲۵	بیمه تکمیلی درمان
۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵۲۴,۲۵۱,۹۴۳	۳۱۸,۶۰۶,۹۶۵	تعمیر و نگهداری
۲۴۲,۵۰۲,۹۳۰	۲۸۲,۵۷۵,۸۸۰	ابزار و ملزومات اداری مصرفی
۱۷۷,۷۷۷,۷۷۶	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	آموزش
۶۶,۷۴۱,۶۴۰	۱۵۰,۸۳۳,۹۰۹	هزینه های ثابتی، حقوقی و دفتر خانه
۴۵,۷۵۱,۹۰۰	۸۵,۰۱۹,۲۶۳	بیمه دارائی های ثابت مشهود
۲۳۷,۴۶۲,۷۸۵	۷۰,۲۲۱,۲۱۵	پیک و حمل شهری
۴۲,۹۲۲,۳۸۳	۳۴,۴۰۴,۸۱۵	پست و تلفن
۲۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۸,۶۱۰,۰۰۰	کتاب و نشریات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۱,۰۰۰	آب ، برق، گاز
۴۵۶,۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۱۸۴	رفاهی فرهنگی و البسه کارکنان
۸۸,۱۳۲,۳۵۳	۴,۵۰۰,۰۰۰	فتوکپی و چاپ
۹۱,۹۰۰,۰۰۰	.	حق عضویت
۳۴,۳۵۰,۰۰۰	.	هزینه آگهی
۵,۳۳۵,۵۰۰	۳,۴۰۰,۲۵۰	کارمزد بانکی
۸۵۴,۹۷۶,۰۶۵	۲۴۳,۶۸۹,۲۷۲	سایر
۱۰,۴۰۸,۷۹۱,۳۳۷	۵,۸۳۲,۲۱۶,۲۸۷	
۲۶,۳۸۳,۴۸۳,۱۳۲	۲۱,۸۰۹,۰۳۱,۶۹۸	



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۳۰۸,۲۵۱,۶۲۱	۵۲,۵۵۸,۳۲۲,۰۴۶	۸-۱ سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱,۰۷۸,۱۹۵,۱۰۹	۹۹۰,۶۵۸,۷۶۴	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
.	۶,۶۳۱,۱۱۵	درآمد سود سهام شرکت ها
.	۷,۲۹۵,۳۰۱,۲۰۲	اضافه دریافتی از فرهنگ مظفر
.	۳,۹۷۸,۸۸۱,۳۶۸	اضافه دریافتی از کریمی دستجردی
۳۲۶,۹۶۲,۴۱۷	.	سایر
۳۷,۷۱۳,۴۰۹,۱۴۷	۶۴,۸۲۹,۷۹۴,۴۹۵	

۸-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۹۹۵,۰۱۲,۹۴۱	۴۷,۴۱۹,۰۲۹,۴۵۴	بانک پاسارگاد
۸,۴۴۷,۲۱۶,۰۴۷	۳,۶۱۳,۹۹۲,۱۲۲	بانک تجارت
۵,۰۸۸,۰۳۰,۶۳۳	۱,۵۲۵,۳۰۰,۴۷۰	بانک ملت
۱,۷۷۷,۹۹۲,۰۰۰	.	سایر
۳۶,۳۰۸,۲۵۱,۶۲۱	۵۲,۵۵۸,۳۲۲,۰۴۶	



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۳۷,۲۷۷,۶۸۸	۶,۰۹۹,۵۱۰,۱۴۴	۷,۸۳۶,۷۸۷,۸۳۲	بهای تمام شده :
۰	۳۸۲,۴۸۰,۰۰۰	۳۸۲,۴۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۰	(۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	افزایش
۱,۷۳۷,۲۷۷,۶۸۸	۶,۳۵۰,۶۹۰,۱۴۴	۸,۰۸۷,۹۶۷,۸۳۲	برگشت شده
			مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته:			
۱,۱۶۰,۱۰۰,۳۵۷	۱,۹۶۰,۵۶۰,۶۶۲	۳,۱۲۰,۶۶۱,۰۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۹۶,۱۹۶,۲۲۲	۷۶۴,۸۶۱,۰۷۲	۸۶۱,۰۵۷,۲۹۴	استهلاک
۱,۲۵۶,۲۹۶,۵۷۹	۲,۷۲۵,۴۲۱,۷۳۴	۳,۹۸۱,۷۱۸,۳۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۴۸۰,۹۸۱,۱۰۹	۳,۶۲۵,۲۶۸,۴۱۰	۴,۱۰۶,۲۴۹,۵۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۵۷۷,۱۷۷,۳۳۱	۴,۱۳۸,۹۴۹,۴۸۲	۴,۷۱۶,۱۲۶,۸۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۹-۱- اثاثه و منصوبات شرکت تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۹-۲- افزایش در طی دوره بابت خرید پارتیشن، پرینتر و تلفن می باشد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نا مشهود

جمع	حق امتیاز تلفن
ریال	ریال
۵,۵۷۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۰۰۰
۵,۵۷۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۸۳۲,۴۶۴,۰۰۰	۲۲,۸۳۲,۱۰۱,۰۰۰	۱۱-۱
۲۲,۸۳۲,۴۶۴,۰۰۰	۲۲,۸۳۲,۱۰۱,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

۱۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده			
ریال	ریال	ریال			
۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۴۴۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰	۱۱-۱-۱
۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰	۹۸	۹۸	۱۱-۱-۲
۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۱-۱-۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۲,۸۷۵	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱	
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱	
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹	
۲,۴۷۶,۰۰۰	۱,۲۳۸,۰۰۰	۱,۲۳۸,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	
۲۲,۸۳۲,۴۶۴,۰۰۰	۲۲,۸۳۲,۱۰۱,۰۰۰	۲۲,۸۳۲,۱۰۱,۰۰۰			

شرکت‌های وابسته:

شرکت سبا اینتر نیشنال تریدینگ

شرکت پارس سبا هنگ کنگ

شرکت گرند لینک دی ام سی سی

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

شرکت پتروشیمی جم

شرکت پلی پرو پیلن جم

سایر شرکت‌ها وابسته:

شرکت صبا آرمه

شرکت نوآوران مدیریت سبا

شرکت صبا فولاد خلیج فارس

شرکت خدمات مهندسی نصب وساختمان جم

شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن

شرکت فولاد اکسین خوزستان

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت کارخانجات تولیدی تهران

۱۱-۱-۱- شرکت سبا اینتر نیشنال با سرمایه تامین شده به ارزش ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ درهم توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا، در سال ۲۰۰۷ میلادی در منطقه آزاد راس الخیمه دبی در کشور امارات برای مدت ۲۵ سال به ثبت رسیده است. در حال حاضر Licence آن بنام شخصی حقیقی تابعه کشور امارات متحده عربی بوده که از طریق وکالت نامه های منعقد مدیریت آن توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا صورت می پذیرد.

۱۱-۱-۲- در سال ۲۰۱۳ میلادی سهام شرکت پارس سبا هنگ کنگ با سرمایه ۱۰۰ دلار در کشور هنگ کنگ به ثبت رسیده است. سرمایه اولیه توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا تامین گردیده است. در حال حاضر سهام آن بنام اشخاص حقیقی ایرانی بوده که از طریق وکالت نامه های منعقد مدیریت آن توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا صورت می پذیرد.

۱۱-۱-۳- شرکت گرند لینک دی ام سی سی در سال ۲۰۱۴ با سرمایه به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ درهم، در کشور امارات، به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت ذکر شده توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا تامین گردیده و بحساب اینتر نیشنال کارسازی شده است. در حال حاضر Licence آن بنام شخصی حقیقی تابعه کشور امارات متحده عربی بوده که از طریق وکالت نامه های منعقد مدیریت آن توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا صورت می پذیرد.

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲۱,۷۹۲,۰۸۱,۵۰۵	۱۲-۱
۱۱۱,۸۷۰,۰۶۶,۰۰۰	.	
۱۱۱,۸۷۰,۰۶۶,۰۰۰	۲۱,۷۹۲,۰۸۱,۵۰۵	

شرکت صبا فولاد خلیج فارس

شرکت ملی پخش فراوردهای نفتی ایران

۱۲-۱- مبلغ ۲۱,۷۹۲ میلیون ریال واریز به حساب شرکت صبا فولاد خلیج فارس بابت قسمتی از پیش پرداخت خرید ۲۰,۰۰۰ تن آهن اسفنجی، طبق قرارداد فی مابین میباشد.



شرکت گسترش تجارت یارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۳-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	یادداشت
خالص	خالص	ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۵۰,۳۶۵,۷۱۰	.	.	۱۳-۱-۱ فرهنگ مظفر
۱۷۴,۳۹۰,۰۰۱	۱۷۴,۳۹۰,۰۰۱	(۱۶,۴۲۴,۹۱۹,۰۴۰)	۱۳-۱-۲ شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ
۵۳۲,۸۷۵,۴۳۸	۵۳۲,۸۷۵,۴۳۸	(۶,۳۲۶,۸۸۳,۵۱۳)	۱۳-۱-۳ شرکت چینی حمید
۵,۹۲۳,۰۱۹,۳۰۹	.	.	۱۳-۱-۴ حسن کریمی دستجردی
.	.	(۴,۲۶۰,۷۳۰,۳۴۶)	۱۳-۱-۵ فرهاد اسکندری
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۶۲۲,۹۵۰)	۱۳-۱-۶ شرکت پخش بین المللی پیشتازان فرا کوهرنگ
۴۱۰,۴۴۴,۴۸۳	۴۱۰,۴۴۴,۴۸۳	(۸,۴۵۶,۱۷۲,۵۹۷)	۱۳-۱-۷ شرکت راشد عبدالرحمن راشد
۱۳۷,۵۴۱,۵۱۲,۷۲۰	۱۳۷,۵۷۱,۱۶۴,۷۲۰	.	۱۳-۱-۸ شرکت ارتباطاتی ضحی کیش
۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰)	۱۳-۱-۹ هوشنگ چاوشی حسینی
.	.	(۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰)	۱۳-۱-۱۰ شرکت پتروشیمی آبادان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱۵۸,۱۵۵,۴۰۷,۶۶۱	۱۳۹,۰۲۱,۶۷۴,۶۴۲	(۳۷,۸۴۶,۷۷۶,۱۸۶)	۱۷۶,۸۶۸,۴۵۰,۸۲۸
۱۰۲,۱۱۰,۴۰۹,۸۳۰	۱۰۵,۸۳۷,۰۰۹,۸۳۰	.	۱۳-۱-۱۱ شرکت سبا اینتر نشنال تردینگ
۲۸۵,۴۴۸,۰۳۲	۳۴۵,۶۲۹,۶۱۲	.	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	.	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
.	۱۸۴,۶۲۲,۸۵۲	.	شرکت گرند لینک دی ام سی سی
۱۰۲,۴۲۱,۱۳۷,۸۶۲	۱۰۶,۳۹۲,۵۴۲,۲۹۴	.	۱۰۶,۳۹۲,۵۴۲,۲۹۴
۴۴۰,۱۱۳,۰۱۷,۱۳۵	۴۴۰,۱۱۸,۶۸۲,۱۳۵	.	۱۳-۱-۱۲ سایر دریافتنی‌ها: اشخاص وابسته شرکت پتروشیمی جم
۴۴۰,۱۱۳,۰۱۷,۱۳۵	۴۴۰,۱۱۸,۶۸۲,۱۳۵	.	
۱۳,۶۵۶,۵۸۷,۲۵۰	۳۰,۰۲۲,۹۵,۲۵۲	.	۱۳-۱-۱۳ سپرده ها و ودایع
۴۰۱,۷۱۷,۳۰۵	۴۰۹,۷۴۸,۴۰۹	.	کارکنان (وام جاری)
۱,۵۵۳,۴۷۱,۴۰۰	.	.	سازمان امور مالیاتی
۴۸۹,۶۵۹,۷۷۲	۵۲۹,۳۹۷,۸۷۲	.	سایر
۱۶,۱۰۱,۴۳۵,۷۲۷	۳,۹۴۱,۴۴۱,۵۳۳	.	۳,۹۴۱,۴۴۱,۵۳۳
۷۱۶,۷۹۰,۹۹۸,۳۸۵	۶۸۹,۴۷۴,۳۴۰,۶۰۴	(۳۷,۸۴۶,۷۷۶,۱۸۶)	۷۲۷,۳۲۱,۱۱۶,۷۹۰



شرکت گسترش تجارت پاریس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۱-۱۳- طی دوره مالی تمام بدهی ایشان به شرکت وصول و تسویه گردیده است.

۱-۱-۱۳-۲- در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۸ قرارداد مشارکت با شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ جهت فروش شیرخشک منعقد گردیده است. مبلغ کل بدهی ۱۶،۵۹۹ میلیون ریال شامل، مبلغ ۱۳،۰۰۴ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره چک برگشتی به شماره های ۶۶۸۰۳۶ و ۶۶۸۰۳۷ عهده بانک ملی ایران شعبه شهرکرد بابت تنمه بدهی آن شرکت و مبلغ ۳،۵۹۵ میلیون ریال مربوط به جرائم دیر کرد ارزش افزوده فاکتورهای صادره از سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ می باشد، که در رسیدگی ارزش افزوده توسط سازمان امور مالیاتی، تشخیص و پرداخت گردیده و الباقی آن هزینه های حقوقی می باشد که به حساب شرکت مذکور منظور گردیده است. همچنین طبق آخرین پیگیری واحد حقوقی اموال سه گانه تحت مالکیت محکومان تضامنی پرونده از نهادهای زیربط استعلام گردید که طبق پاسخ واصله از بانک مرکزی و واحد شماره گذاری اداره راهنمایی و رانندگی وجه و مالی در حساب و مالکیت محکومان جهت بازداشت شناسایی نگردید و پیگیری حقوقی در انتظار وصول پاسخ از اداره ثبت اسناد و املاک به شعبه رسیدگی کننده می باشد.

۱-۱-۱۳-۳- در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۲ قرارداد سرمایه گذاری در زمینه تولید محصولات چینی با شرکت چینی حمید منعقد گردید، که در قبال وجه پرداختی به آن شرکت، سه فقره چک ضمانت به شماره های ۲۹۸۸۵۷ و ۲۹۸۵۸ و ۲۹۸۸۸۸ عهده بانک کشاورزی به مبالغ ۵،۴۵۰ و ۶،۰۰۰ و ۵،۹۰۰ میلیون ریال اخذ گردید که چکها در تاریخ سررسید فاقد موجودی بوده و سند برگشت آن از بانک دریافت گردید و همچنین یک باب آپارتمان به پلاک ثبتی ۶۹۳۳/۴۳۰۶۷ واقع در خیابان گاندی پلاک ۱۱ توسط آقای حسین خطیبی طی مبیاعه نامه به شرکت واگذار گردید که در این خصوص سند رسمی تنظیم نگردید و اصل سند مالکیت تحویل شرکت نشده است. آخرین پیگیریهای واحد حقوقی منجر بازداشت ۲ واحد پلاک ثبتی زمین صنعتی متعلق به شرکت فوق در شهرستان قم به ارزش ۵،۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۱۳-۴- طی دوره مالی تمام بدهی ایشان به شرکت وصول گردیده است.

۱-۱-۱۳-۵- مانده مذکور بابت یک فقره چک برگشتی به شماره ۶۶۸۴۲۲ به مبلغ ۳،۵۹۲ میلیون ریال عهده بانک ملی ایران صادره توسط فرشید معینی شبستری بابت اصل و سود قرارداد مشارکت در خرید و فروش مصنوعات فلزی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۱۴ با آقای فرهاد اسکندری منعقد گردیده می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است و الباقی بابت مخارج حقوقی می باشد. در سنوات گذشته در واحد اجرای اسناد رسمی شهرکرد اقدام گردیده و کسب اطلاع از پرونده مستلزم مراجعه به آن مرجع می باشد.

۱-۱-۱۳-۶- مانده مذکور بابت یک فقره چک برگشتی به شماره ۶۶۸۴۴۷ بانک ملی ایران صادره توسط آقای فرشید معینی شبستری بابت مشارکت در خرید و فروش شکر که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۸ با شرکت پخش بین المللی بیشتازان فراکوهرنگ منعقد گردیده می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است، همچنین الباقی بابت هزینه های حقوقی و دادگاه می باشد که به حساب شرکت مزبور منظور شده است که بابت پیگیری های واحد حقوقی حکم ممنوع الخروجی ایشان توسط دادگاه شعبه ۹۰ عمومی حقوقی تهران صادر شده است.

۱-۱-۱۳-۷- مبلغ مذکور بابت فروش سیمان به شرکت راشد در سال ۱۳۹۲ می باشد. که این موضوع همزمان از طریق سازمان بازرسی کل کشور و احضار مدیران وقت شرکت توسط آن سازمان در جریان می باشد.

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳-۱-۸- ایجاد حساب فوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۲ طی قرارداد مضاربه بابت خرید و فروش پورت DSLAM بوده است. مانده مذکور مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت اصل و الباقی بابت سود و جرائم تا پایان قرارداد در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ می باشد. به آگاهی میرساند طی پیگیری های بعمل آمده و پس از اقدامات حقوقی مبنی بر درخواست صدور سند مالکیت المثنی توسط شرکت راهن، هیات مدیره نسبت به افزایش مبلغ ترهین تاسقف ۱،۱۶،۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده و پس از نشر آگهی تغییرات شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۴، اخطار به اجرائیه صادر و به نشانی بدهکار ارسال شده است. در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ اجرائیه ملکی توسط دفتر اسناد رسمی تهران صادر و پرونده به اداره چهارم اجرای اسناد رسمی تهران ارسال شد. لیکن اداره مذکور در حال انجام تشریفات قانونی مزایده از جمله استعلام صحت و اعتبار اسناد رسمی از اداره ثبت اموال نارمک می باشد.

۱۳-۱-۹- مبلغ مذکور بابت طلب از آقای هوشنگ چاوشی حسینی بر اساس قرارداد شماره ۲۵۰۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۵ باموضوع خرید و فروش انواع گچ های شکسته بندی بوده است. مبلغ فوق الذکر بابت سود قرارداد و همچنین هزینه هایی حقوقی انجام شده می باشد که از طریق برگشت چک تضمین ارائه شده به شماره ۱۷۱۲۰۴۵ بانک پاسارگاد صادره توسط شرکت تجارتي و صنعتی ارک دریا بامضاء آقای هوشنگ چاوشی حسینی اقدام گردید که آخرین اقدامات انجام شده توسط واحد حقوقی اخذ حکم جلب و ممنوع الخروجی ایشان از شعبه ۱۷ دادگاه عمومی حقوقی شهید بهشتی می باشد.

۱۳-۱-۱۰- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید مواد پتروشیمی (پی وی سی) از شرکت پتروشیمی آبادان در سال ۱۳۹۲ بوده است لیکن اضافه پرداختی انجام شده عودت نگردیده است که پیگیری های انجام شده طی سنوات قبل، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۱-۱۱- مانده شرکت سبا اینترنشنال عمدتاً بابت سود عملکرد سنوات قبل می باشد که گردش آن در تاریخ گزارش به شرح زیر می باشد :

شرح		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
افتتاحیه		ریال	ریال
پرداخت وجه به سبا اینتر نشنال (علی الحساب)		۱۰۲,۱۱۰,۴۰۹,۸۳۰	۱۲۸,۰۲۹,۰۱۳,۸۳۰
انتقال بدهی زالوند به سبا اینتر نشنال		۳,۶۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۰۰,۰۰۰
انتقال سهام شرکت گرندلینک به گسترش تجارت پارس سبا		۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
تسویه بخشی از مطالبات		.	(۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
		.	(۵,۷۱۰,۸۰۴,۰۰۰)
		<u>۱۰۵,۸۳۷,۰۰۹,۸۳۰</u>	<u>۱۰۲,۱۱۰,۴۰۹,۸۳۰</u>

۱۳-۱-۱۲- مبلغ مذکور بابت تهاتر مبلغ ۱۸۰,۵۵۷ میلیون ریال از مانده بستانکاری از سنوات قبل و مبلغ ۶۲۰,۶۷۰ میلیون ریال (معادل ۱۷,۲۳۶,۲۸۴ دلار) بابت انتقال نه واحد ملک در رهن از شرکت پیمود که به پتروشیمی جم در سال مالی قبل منتقل شده است. همچنین پیگیری جهت انتقال دو واحد ملک دیگر در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۱-۱۳- مانده سپرده ها و ودایع به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
حساب سپرده دادگستری (مجمع قضایی صدر)	ریال	ریال
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۳,۰۰۲,۲۹۵,۲۵۲	۳,۰۰۲,۲۹۵,۲۵۰
	.	۱۰,۶۵۴,۲۹۲,۰۰۰
	<u>۳,۰۰۲,۲۹۵,۲۵۲</u>	<u>۱۳,۶۵۶,۵۸۷,۲۵۰</u>

۱۳-۱-۱۳-۱- مبلغ فوق جهت لغو مزایده صورت گرفته از طرف بانک کشاورزی بابت ملک ظفر در واحد اجرای اسناد رسمی تهران، نزد مجتمع قضایی صدر سپرده گردیده است.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ سپرده جاری سرمایه گذاری کوتاه مدت - بانک پاسارگاد
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده یکساله سرمایه گذاری کوتاه مدت - بانک ملت
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱- مبلغ مزبور بابت سپرده گذاری یکساله کوتاه مدت روز شمار نزد بانک پاسارگاد با سود روز شمار با نرخ ۲۰ درصد می باشد.

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۰,۱۹۰,۰۸۴,۳۱۵	۹۲,۵۹۰,۶۱۶,۴۹۹	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۹۶۱,۷۳۲,۹۴۱	۶,۹۱۶,۸۵۸,۷۹۲	۱۵-۲ موجودی صندوق
۳۵۱,۱۵۱,۸۱۷,۲۵۶	۹۹,۵۰۷,۴۷۵,۲۹۱	

۱۵-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۱,۷۳۴,۰۶۱,۰۸۵	۶۱,۷۹۶,۶۳۶,۲۸۰	بانک پاسارگاد
۱۴,۶۸۰,۹۵۵,۴۲۳	۱۶,۲۰۵,۴۷۵,۸۹۳	بانک تجارت
۶۱,۱۷۸,۲۴۸,۰۱۹	۱۴,۴۳۶,۵۸۹,۵۶۶	بانک ملت
۲,۵۹۶,۱۸۹,۷۸۸	۱۵۱,۵۱۴,۷۶۰	بانک ملی
۶۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۳۵۰,۱۹۰,۰۸۴,۳۱۵	۹۲,۵۹۰,۶۱۶,۴۹۹	

۱۵-۱-۱- موجودی نقد در تاریخ تراز نامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶۰۴,۰۸۷,۸۳۳ ریال (سال قبل مبلغ ۴۹۹,۱۹۷,۴۲۰ ریال) است. ۴,۱۸۱/۲۶ یورو با نرخ ۱۴۱,۴۲۳ ریال و مبلغ ۱۰۰ دلار با نرخ ۱۲۷,۶۱۵ ریال تسعیر گردیده است. (مبالغ ارزی در بانک‌ها)

۱۵-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه معادل ۵۴,۰۰۱ دلار و ۷۲۳ درهم می باشد که در پایان سال مالی دلار با نرخ ۱۲۷,۶۱۵ ریال و درهم با نرخ ۳۵,۲۹۹ ریال تسعیر شده است.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۸۸	۲۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹/۸۸	۲۹,۹۶۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی بهور
۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت عمران وساختمان تراز پی ریز
۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت خدمات گستر صبا انرژی
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۲,۴۶۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

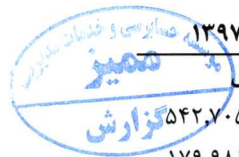
۱۸- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۸-۱- پرداختی‌های کوتاه‌مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		حساب‌های پرداختی:
۵,۳۰۷,۲۲۴	۵,۳۰۷,۲۲۴	شرکت الوان ثابت
۳۱۹,۲۱۶,۷۹۰	۳۱۹,۲۱۶,۷۹۰	فولاد اکسین خوزستان
۱۶,۸۱۲,۱۶۰	۱۶,۸۱۲,۱۶۰	شرکت سه‌دبلیو جی
۳۴۱,۳۳۶,۱۷۴	۳۴۱,۳۳۶,۱۷۴	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختی:
(۱۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سپرده شرکت در مزایده)
۱۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده شرکت در مزایده (صبا فولاد خلیج فارس)
.	.	
		حساب‌های پرداختی:
		اشخاص وابسته
۵۹۵,۲۹۴,۴۲۶	۸۴۳,۵۶۹,۶۰۲	خدمات گستر صبا انرژی
۱,۵۰۷,۰۰۰	.	سایر
۵۹۶,۸۰۱,۴۲۶	۸۴۳,۵۶۹,۶۰۲	
		سایر حساب‌های پرداختی:
۵۰۸,۱۴۱,۲۶۰	۱,۱۷۴,۱۱۶,۸۰۷	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)
۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱ آقای محمد علی سربازی
۲۱۳,۴۶۱,۱۶۲	۵۸۷,۲۰۰,۱۶۲	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۰۳۰,۷۳۰,۶۹۰	۵۵۱,۳۷۰,۳۶۴	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱,۵۹۳,۳۰۲,۱۱۳	۱,۶۳۷,۰۸۶,۰۹۵	ذخیره باز خرید کارکنان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۴۱۴,۸۳۹,۲۶۸	۳۹۵,۲۱۶,۱۰۷	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۵۶۶,۱۹۶,۳۳۰	۲۴۳,۱۲۸,۹۰۱	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه)
۷۸۸,۸۴۰,۰۰۶	۶۸۶,۴۵۹,۵۲۴	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳۶۷,۲۳۸,۰۱۲	۲۰۴,۳۳۲,۵۳۵	سایر
۶,۷۸۵,۹۴۸,۸۴۱	۶,۶۶۴,۱۱۰,۴۹۵	
۷,۷۲۴,۰۸۶,۴۴۱	۷,۸۴۹,۰۱۶,۲۷۱	

۱۸-۲- پرداختی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		غیر تجاری:
		اشخاص وابسته
۵۴۲,۷۰۵,۹۲۹,۴۷۹	۵۴۳,۵۰۸,۴۰۶,۵۴۴	۱۸-۲-۱ شرکت پارس سبا هنگ کنگ
۱۷۹,۹۸۱,۳۷۲,۸۶۱	۱,۸۶۶,۲۴۸,۱۱۱	۱۸-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۶۰۸,۹۰۲,۱۴۸	.	شرکت گرند لینک دی ام سی سی
۷۲۳,۲۹۶,۲۰۴,۴۸۸	۵۴۵,۳۷۴,۶۵۴,۶۵۵	



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۸-۱-۱- مبلغ مذکور بابت عدم انتقال سند قطعی یک باب مغازه خریداری شده از آقای سربازی واگذار شده به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری در بلوار فردوس در سال ۱۳۹۰ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش نسبت به انتقال سند بنام شرکت سرمایه گذاری از طرف ایشان اقدامی نشده است.

۱۸-۲-۱- گردش حساب و آنالیز مانده بدهی به شرکت پارس سبا هنگ کنگ در تاریخ گزارش بشرح ذیل میباشد .

شرح	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود قابل تخصیص سال ۹۲		(۱۹,۷۸۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۸۳,۲۰۰,۰۰۰)
پرداخت به سیما و کلینکر		(۲۹۹,۰۱۲,۵۵۴,۰۴۴)	(۲۹۹,۰۱۲,۵۵۴,۰۴۴)
سود قابل تخصیص سال ۹۳		(۳۱,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰)
پرداخت بابت خرید بوتادین		(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت به تولیدی تهران بابت تسویه طلب هنگ کنگ		(۳۸,۵۸۰,۶۹۷,۹۳۸)	(۳۸,۵۸۰,۶۹۷,۹۳۸)
پرداخت به شرکت petro mark بات خرید PM-BT		(۶۷,۸۷۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۶۷,۸۷۸,۷۲۰,۰۰۰)
خرید از سبا اینتر نشنال		(۲۵,۸۸۹,۶۲۱,۳۷۶)	(۲۵,۸۸۹,۶۲۱,۳۷۶)
پتروشیمی اصفهان بابت خرید محصول		(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
بابت انتقال ۹ دستگاه ملک پیموده پتروشیمی جم در دفاتر گسترش تجارت	۱۲-۱-۱۲	۶۲۰,۶۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۶۶۹,۹۰۰,۰۰۰
پرداخت هزینه های جاری		(۱۲,۸۷۲,۵۳۴,۸۱۴)	(۱۱,۳۱۵,۰۱۱,۸۷۹)
تسویه مطالبات		۶۶۴,۲۷۸,۹۶۲,۳۲۶	۶۶۱,۰۶۸,۹۶۲,۳۲۶
سند اصلاحی	۱۸-۲-۱-۱	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت به صندوق بازنشتگی کشوری بابت تسویه قرارداد ۱۱۹۴		(۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه های بیمه، باربری، حمل، بازرسی و صدور بارنامه		(۱۹,۳۵۹,۸۹۴,۸۵۵)	(۱۹,۳۵۹,۸۹۴,۸۵۵)
علی الحساب پرداختی		(۸,۲۷۴,۳۳۶,۱۹۸)	(۸,۲۷۴,۳۳۶,۱۹۸)
پرداخت به وکیل		(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
سایر		(۶,۹۰۱,۲۹۶,۵۵۷)	(۶,۹۰۱,۲۹۶,۵۵۷)
مانده در پایان سال		۵۴۳,۵۰۸,۴۰۶,۵۴۴	۵۴۲,۷۰۵,۹۲۹,۴۷۹

بر اساس قرارداد ارائه خدمات کارگزاری مالی و فروش محصولات صادراتی شرکت پتروشیمی جم فی ما بین شرکت مذکور و شرکت گسترش تجارت پارس سبا، فروش محصولات و انتقال ارز ناشی از آن در سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ از طریق شرکت پارس سبا هنگ کنگ (شرکت فرعی) مبلغ ۱۲۷ میلیون دلار وجوه ارزی نزد کارگزار طرف قرارداد شرکت پارس سبا هنگ کنگ (شرکت پیمود پترو اینترنشنال) وصول نگردیده و از این بابت معادل مبلغ ۱۷ میلیون دلار از وثایق ملکی شرکت مذکور به حیثه وصول درآمده که به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱-۱۳ همراه صورتهای مالی به حساب بستنکاری شرکت پتروشیمی جم لحاظ و به طرفیت آن به شرح فوق جزء مطالبات شرکت پارس سبا هنگ کنگ از شرکت گسترش تجارت پارس سبا مبلغ ۶۲۰ میلیارد ریال معادل ارزش ریالی وجه مذکور در یادداشت ۱۸-۲-۱ منعکس گردیده است. پیگیریهای حقوقی به عمل آمده از طریق مراجع قانونی داخل و خارج از کشور و همچنین عدم انتقال برخی از وثایق در اختیار در جریان بوده لذا مانده بدهی شرکت پیمود به گروه شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا از یک طرف و بدهی مورد ادعای شرکت پتروشیمی جم از گسترش تجارت پارس سبا تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۸-۲-۱-۱- مبلغ مذکور واریزی نقدی از بابت سود مشارکت، توسط شرکت ارتباطاتی ضحی کیش می باشد که اشتباهاً بنام شرکت M&E در دفاتر پارس سبا هنگ کنگ ثبت گردیده، که اصلاح و در حساب ضحی کیش در دفاتر گسترش تجارت پارس سبا ثبت می گردد. (مربوط به سال ۱۳۹۵ می باشد).

۱۸-۲-۲- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۱۸-۲-۲-۱	۱۷۹,۹۸۱,۳۷۲,۸۶۱	ریال ۱۷۹,۴۱۸,۲۱۸,۱۴۱
پرداختی طی دوره	۱۸-۲-۲-۱	(۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
سایر		۸۸۴,۸۷۵,۲۵۰	۵۶۳,۱۵۴,۷۲۰
		۱,۸۶۶,۲۴۸,۱۱۱	۱۷۹,۹۸۱,۳۷۲,۸۶۱

۱۸-۲-۲-۱- مبلغ ابتدای دوره بابت سود سهام سنوات قبل، هزینه های غذا و بیمه تکمیلی کارکنان، اجاره و... می باشد و در طی دوره مورد رسیدگی مبلغ ۱۷۹,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت مذکور پرداخت شده است.



شرکت گسترش تجارت پارس سیلا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۴۹,۱۰۴,۰۷۱	۲۴۹,۱۰۴,۰۷۱
۰	۰	۲۴۹,۱۰۴,۰۷۱	۲۴۹,۱۰۴,۰۷۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
منظور شده طی سال
مانده پایان سال

۲۰- مالیات پرداختی

ریال ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - ریال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		درآمد مشمول مالیات		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تخصیصی	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۷۱۶,۴۹۳,۵۱۸	۷۱۶,۴۹۳,۵۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۳,۵۹۵,۲۳۳,۹۲۱	۳,۵۹۳,۵۴۱,۳۱۴	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۴,۳۴۲,۷۰۸,۱۱۶	۵۲۰,۳۳۵,۱۱۶	۳,۷۲۲,۳۷۳,۰۰۰	۴,۳۴۲,۷۰۸,۱۱۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	۴,۳۴۲,۷۰۸,۱۱۶	۵۲۰,۳۳۵,۱۱۶	۰	۰	

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ با توجه به معافیت ماده ۱۴۵ سود دریافتی از بانکها مشمول بخشودگی شده است. لذا از این بابت ذخیره در حسابها اعمال نگردیده است.

۲۱- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال
۳۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰
۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰

مانده پرداخت نشده:
۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۲۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال
۰	۰	۲۲,۳۸۱,۱۸۵,۰۸۵	۲۲-۱
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۲,۳۸۱,۱۸۵,۰۸۵	۲۲,۳۸۱,۱۸۵,۰۸۵

شرکت آفاق فرود
شرکت چومان گروپ

۲۲-۱- مبلغ فوق بابت پیش فروش ۳۵۰۰ تن آهن اسفنجی شرکت آفاق فرود می باشد.



شرکت گسترش تجارت یارس سبیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۳- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۲۰,۷۶۹,۳۰۹	۵,۹۲۰,۷۶۹,۳۰۹	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصل بابت طلب از آقای دستجردی
۲۲,۸۵۸,۰۱۳,۹۲۰	۲۲,۸۵۸,۰۱۳,۹۲۰	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصل بابت طلب از آقای مظفر
(۳۸۷,۰۲۹,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۲۹,۰۰۰)	اصلاح جرائم مالیات بر ارزش افزوده و ۱۶۹ مکرر
-	(۳۶۷,۸۳۹,۴۱۸)	سایر
۲۸,۳۹۱,۷۵۴,۲۲۹	۲۸,۰۲۳,۹۱۴,۸۱۱	

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی	شرح
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۶,۷۹۰,۹۹۸,۳۸۵	۲۸,۷۷۸,۷۸۳,۲۲۹	-	۲۸,۷۷۸,۷۸۳,۲۲۹	۶۸۸,۰۱۲,۳۱۵,۱۵۶	صورت وضعیت مالی:
۷,۷۲۴,۰۸۶,۴۴۱	۲,۳۴۵,۷۵۰,۵۲۱	۱,۵۹۰,۸۸۲,۱۱۳	۷۵۴,۸۶۸,۴۱۸	۵,۳۷۸,۳۳۵,۹۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۷۲۳,۲۹۶,۲۰۴,۴۸۸	(۳,۶۲۷,۵۸۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۷,۵۸۰,۰۰۰)	-	۷۲۶,۹۲۳,۷۸۴,۴۸۸	سود سهام پرداختنی
-	(۱,۵۹۳,۳۰۲,۱۱۳)	(۱,۵۹۳,۳۰۲,۱۱۳)	-	۱,۵۹۳,۳۰۲,۱۱۳	پرداختنی های بلندمدت
-	-	-	-	-	ذخیره باز خرید خدمت کارکنان
۳۷,۷۱۲,۴۰۹,۱۴۷	(۳۶۷,۸۳۹,۴۱۸)	-	(۳۶۷,۸۳۹,۴۱۸)	۳۸,۰۸۱,۳۴۸,۵۶۵	صورت سودوزیان:
-	-	-	-	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۴,۰۲۷,۳۸۱,۹۶۷	۲۸,۰۲۳,۹۱۴,۸۱۱	-	۲۸,۰۲۳,۹۱۴,۸۱۱	۷۶,۰۰۳,۴۶۷,۱۵۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه:
-	-	-	-	-	سود انباشته

۲۳-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی	شرح
۱۳۹۶/۱۰/۰۱	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۰,۱۳۸,۲۵۹,۴۵۹	۲۸,۷۷۸,۷۸۳,۲۲۹	-	۲۸,۷۷۸,۷۸۳,۲۲۹	۷۰۱,۳۵۹,۴۷۶,۲۳۰	صورت وضعیت مالی:
۷۲۳,۴۸۹,۹۹۲,۵۶۸	۵۴۴,۰۷۱,۷۷۴,۴۲۷	۵۴۴,۰۷۱,۷۷۴,۴۲۷	-	۱۷۹,۴۱۸,۲۱۸,۱۴۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۹,۹۴۶,۱۸۰,۴۹۸	(۵۴۲,۳۶۴,۶۸۲,۶۵۹)	(۵۴۲,۳۶۴,۶۸۲,۶۵۹)	۳۸۷,۰۲۹,۰۰۰	۷۲۳,۳۱۰,۸۶۴,۱۵۷	پرداختنی های بلند مدت
۳۹۶,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	-	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۱,۳۲۰,۴۵۷,۷۶۸)	(۱,۳۲۰,۴۵۷,۷۶۸)	-	۱,۳۲۰,۴۵۷,۷۶۸	سود سهام پرداختنی
-	-	-	-	-	ذخیره باز خرید خدمت کارکنان
۶۱,۴۲۹,۶۵۷,۰۳۶	۲۸,۳۹۱,۷۵۴,۲۲۹	-	۲۸,۳۹۱,۷۵۴,۲۲۹	۳۳,۰۳۷,۹۰۲,۸۰۷	صورت تغییرات در حقوق مالکانه:
-	-	-	-	-	سود انباشته



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۶۸۰,۱۲۳,۰۵۵	۴۷,۳۵۹,۲۶۸,۴۴۹	سود خالص
		تعدیلات:
۴,۲۳۱,۱۲۱,۶۱۲	.	هزینه مالیات بر درآمد
۹۶۷,۴۰۶,۰۰۵	۸۶۱,۰۵۷,۲۹۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
.	۲۴۹,۱۰۴,۰۷۱	خالص ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۰۷۸,۱۹۵,۱۰۹)	(۹۹۰,۶۵۸,۷۶۴)	زیان (سود) تسعیر ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۱۲۰,۳۳۲,۵۰۸	۱۱۹,۵۰۲,۶۰۱	
۱۱۳,۳۴۷,۲۶۱,۰۷۴	۲۷,۳۱۵,۷۸۲,۷۸۱	کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۵۵,۸۲۸,۸۰۶,۱۷۸)	۹۰,۰۷۷,۹۸۴,۴۹۵	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
(۲۰۲,۷۴۸,۷۵۴,۱۳۷)	(۱۷۷,۷۹۵,۳۸۲,۰۰۳)	کاهش پرداختی‌های عملیاتی
۸۰,۴۹۲,۴۹۶,۱۳۷	(۵۸,۱۱۱,۳۱۱,۰۵۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها
(۶۴,۷۳۷,۸۰۳,۱۰۴)	(۱۱۸,۵۱۲,۹۲۵,۷۷۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱,۹۳۷,۳۴۷,۵۴۱)	(۷۱,۰۳۴,۱۵۴,۷۲۹)	نقد حاصل از عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۷۶,۰۰۰	(۱,۲۳۸,۰۰۰)	انتقال سهام کارخانجات تولیدی تهران
.	۸۷۵,۰۰۰	پتروشیمی جم
۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	انتقال سهام گرند لینک از اینترنشنال به گسترش تجارت پارس سبا
۳۹۶,۰۰۰	.	سایر
۲۰,۳۳۲,۸۷۲,۰۰۰	(۳۶۳,۰۰۰)	



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت در طی دوران فعالیت خود هیچگاه منابع خود را از طریق تسهیلات بانکی تأمین ننموده و در کلیه موارد، آورده صاحبان سرمایه و عواید فعالیت عملیاتی بازرگانی، منبع تأمین مالی شرکت بوده است. وضعیت از این منظر در طی سال مورد گزارش نیز بدون تغییر باقی مانده است. با این حال، در طی دوره گزارشگری، تمرکز از فعالیتهای عملیاتی تا حدی به وصول مطالبات سنواتی تغییر یافته است. در این راستا به دلیل اینکه عمده مطالبات از مجاری حقوقی در حال پیگیری بوده است، مدیریت به دنبال تسریع فرایندهای مربوطه جهت دستیابی زودهنگام تر به وجوه بوده است و برای این منظور کلیه ابزارها و امکانات حقوقی و مدیریتی خود را به کار گرفته است.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۱۹,۳۸۵,۴۹۵,۱۸۲	۵۷۶,۳۷۷,۰۰۲,۱۹۸
(۳۵۱,۱۵۱,۸۱۷,۲۵۶)	(۹۹,۵۰۷,۴۷۵,۲۹۱)
۴۶۸,۲۳۳,۶۷۷,۹۲۶	۴۷۶,۸۶۹,۵۲۶,۹۰۷
۴۲۳,۹۸۱,۵۴۷,۲۷۲	۴۷۱,۳۴۰,۸۱۵,۷۲۱
۱۱۰	۱۰۱

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به تمرکز مدیریت بر وصول مطالبات سنواتی، رسیدگی به موضوعات حقوقی در پرونده های در جریان و همچنین پرونده های احتمالی بعدی و متعاقبا مدیریت پیامدهای مالی این موضوعات در رأس اهداف هیات مدیره شرکت قرار دارد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۶-۳- مدیریت ریسک ارز

عمده مطالبات و بدهی‌های شرکت به صورت ریالی بوده و به جز در موارد استثنا، شرکت در معرض ریسک تغییرات نرخ ارز قرار نداشته است. با این حال دو مورد اصلی از مطالبات ارزی شرکت مربوط به طلب از شرکت‌های راشد عبدالرحمن الراشد و سبا اینترنشنال بوده است. در مورد اول، اقدامات حقوقی شرکت و دسترسی به طرف بدهکار تحت تأثیر محدودیت‌های اساسی قرار داشته و لذا امکان مدیریت ریسک ارزی در این مورد وجود ندارد. البته باید در نظر داشت در روند معمولاً صعودی نرخ برابری ارزهای خارجی در مقابل ریال، به طور معمول شرکت از داشتن مطالبات ارزی منتفع می‌گردد. با این حال به دلیل قابلیت اندک وصول مطالبات مزبور، بهره مندی شرکت از چنین انتفاعی چندان محتمل نمی‌باشد. در مورد دوم نیز از آنجا که شرکت سبا اینترنشنال شرکت زیرمجموعه شرکت گسترش تجارت می‌باشد، مدیریت نوسانات نرخ ارز موضوعیت نخواهد داشت.

۲۶-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

عمده مطالبات و بدهی‌های شرکت به صورت ریالی بوده و شرکت در خصوص دو فقره از مطالبات خود در معرض واحد پولی دلار و درهم قرار دارد. از آنجا که نرخ برابری درهم در مقابل دلار همواره ثابت می‌باشد، لذا شرکت به طور خاص در معرض تغییرات نرخ برابری دلار در مقابل ریال قرار دارد. از آنجا که شرکت فاقد بدهی ارزی بوده و ارقام ارزی محدود به دو مورد مطالبات دلاری و درهمی می‌باشد، لذا افزایش احتمالی نرخ ارز منجر به انتفاع بالقوه شرکت از این افزایش خواهد گردید. با این حال، در خصوص دو فقره مطالبات مذکور، در مورد مطالبات از شرکت راشد عبدالرحمان، ابهام اساسی در زمینه وصول وجود داشته و لذا بهره مندی اقتصادی شرکت از افزایش احتمالی نرخ دلار چندان محتمل تشخیص داده نمی‌شود. در مورد مطالبات از شرکت سبا اینتر نشنال نیز از آنجا که شرکت مذکور زیر مجموعه شرکت گسترش تجارت پارس سبا می‌باشد انتفاع اقتصادی از تغییرات نرخ ارز در سطح گروه موضوعیت نداشته و برآیند تاثیر اقتصادی نوسانات نرخ ارز در خصوص این طلب بر مجموعه شرکت‌های گروه، صفر خواهد بود.

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در دوره مورد گزارش و همچنین دوره آتی، تمرکز شرکت به جای فعالیت عملیاتی بر تسریع وصول مطالبات و تسویه بدهی‌های شرکت قرار گرفته است. لذا شرکت مشتری جدید و یا تأمین کننده جدیدی نداشته و ارزیابی اعتباری چنین طرف‌هایی موضوعیت ندارد. ضمناً از مانده حساب‌های در یافتنی مبلغ ۱۳۷ میلیارد بابت مانده شرکت ضحی کیش سنواتی می‌باشد.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به ریسکی اشاره دارد که شرکت در ایفای تعهدات مربوط به بدهی‌های مالی که از طریق تحویل نقد یا دارایی مالی دیگر تسویه می‌شود دچار مشکل شود. مسئولیت نهایی برای مدیریت ریسک نقدینگی بر عهده هیئت مدیره است، که یک چهار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. با توجه به اینکه سرمایه در گردش شرکت مثبت می‌باشد، شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده واقعی مدیریت میکند. فعالیت عمده شرکت در حوزه وصول مطالبات و تسویه بدهی‌های شرکت می‌باشد. مصارف نقدینگی شرکت محدود به پرداخت بدهی‌ها و همچنین هزینه‌های عمومی و اداری می‌باشد. جهت اطمینان از جریان صحیح نقدینگی، وجوه لازم در حدود هزینه‌های مزبور در قالب سپرده و یا اوراق گواهی‌های بدون ریسک بانکی سپرده‌گذاری شده و از این محل اقدام به پرداخت خواهد گردید. جهت بازپرداخت بدهی‌های سررسید شده از منابع حاصل از وصول مطالبات سنواتی شرکت اقدام می‌گردد.

۲۷- وضعیت ارزی

یورو	دلار	درهم
۴,۱۸۱	۵۴,۱۰۱	۷۲۳

موجودی نقد



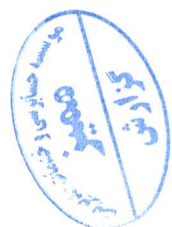
شرکت گسترش تجارت پارس سبلا سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا		علی الحساب دریافتی		باز پرداخت علی الحساب و دریافتی طی دوره		سایر معاملات				
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازسازی کشور	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	(۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۴۹,۳۹۶,۰۰۰						
شرکتهای تحت کنترل	شرکت بازرگانی پارس سبا هتف کنک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۷,۵۲۲,۹۳۵)	۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰					
										شرکت سبا اینترنشنال	۰	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
										شرکت گردنلینک دی ام سی سی	۰	۳,۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۶,۸۷۵,۰۰۰)	۰
سایر	صبا فولاد خلیج فارس	سایر	✓	۱۲۸,۳۹۷,۹۱۸,۴۹۵	۰	۰	۰	۰	۰					
جمع کل				۱۲۸,۳۹۷,۹۱۸,۴۹۵	۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۷۳۴,۲۹۷,۹۳۵)	۰	۱۳۹,۳۹۶,۰۰۰						

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت گسترش تجارت پارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸-۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

خالص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پرداختنی‌های بلند مدت		دریافتنی‌های غیر تجاری		دریافتنی‌های تجاری		پیش پرداخت	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
		طلب (بدهی)	طلب از شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه						
(۱۷۹,۹۸۱,۳۷۲,۶۶۱)	(۱,۸۶۶,۳۴۸,۱۱۱)	(۱,۸۶۶,۳۴۸,۱۱۱)	۰	۰	۰	۰	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	واحد تجاری اصلی و نهایی		
(۵۴۲,۷۰۵,۹۲۹,۴۷۹)	(۵۴۳,۵۰۸,۴۰۶,۵۲۴)	(۵۴۳,۵۰۸,۴۰۶,۵۲۴)	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ	شرکت فرعی		
۱۰۲,۱۱۰,۴۰۹,۸۳۰	۱۰۵,۸۳۷,۰۰۹,۸۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سبا اینترنشنال	شرکت فرعی		
۴۴۰,۱۱۳,۰۱۷,۱۳۵	۴۴۰,۱۱۸,۶۸۲,۱۳۵	۰	۰	۴۴۰,۱۱۸,۶۸۲,۱۳۵	۰	۰	وابسته	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته		
(۶۰۸,۹۰۲,۱۴۸)	۱۸۴,۶۲۲,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۶۲۲,۸۵۲	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گردن‌دینک دی ام سی سی	شرکت فرعی		
۲۸۵,۴۴۸,۰۳۲	۲۲,۱۳۷,۷۱۱,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۳۴۵,۶۲۹,۶۱۲	سایر	صبا فولاد خلیج فارس	سایر اشخاص وابسته		
۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	سایر	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته		
(۱۸۰,۷۶۲,۰۴۹,۴۹۱)	۲۲,۹۷۸,۶۵۱,۲۷۹	(۵۴۵,۳۷۴,۶۵۴,۶۵۵)	۴۴۰,۱۱۸,۶۸۲,۱۳۵	۱۰۶,۳۹۲,۵۲۲,۲۹۴	۲۱,۷۹۲,۰۸۱,۵۰۵	۲۱,۷۹۲,۰۸۱,۵۰۵	جمع کل				



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۲۹-۲- سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۲۹-۳- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۲۹-۴- دفاتر شرکت از بابت مالیات ارزش افزوده از ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی بوده یا نیاز به افشا باشد رخ نداده است.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ

ریال

۴.۷۳۵.۹۲۶.۸۴۵

۴.۷۳۵.۹۲۶.۸۴۵

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

