کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	**نماد: حفارس**	**شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳**	**کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳**	**سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام حمل ونقل بین المللی خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت حمل و نقل بين‌المللي خليج فارس (سهامي عام) شامل ترازنامه به تاريخ 29 اسفندماه 1396 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1تا 31 توسط ايز موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي در باره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتبا در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.همچنين اين موسسه مسئوليت دارد به عنوان بازرس قانوني، موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قاذ تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع‌عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. طبق اعلام بدهي سازمان تامين اجتماعي و بازداشت نامه براي پيمانهاي خاتمه يافته ،مبلغ 254 ميليارد ريال از شركت مطالبه شده كه از اين بابت مبلغ 237 ميليارد ريال سپرده بيمه و پيش پرداخت بيمه در دفاتر ثبت شده است. با توجه به ا حصول نتيجه اعتراض به نفع شركت در اغلب موارد و عدم قبولي ليست بيمه ارائه شده بابت هر پيمان و آراي صادره در سنوات اخير كسري ذخيره بابت بازيافت سپرده بيمه و پيش پرداخت بيمه متصور مي باشد .ليكن تعيين ميزان تعديلات قط آن منوط به اخذ مفاصاحساب از سازمان تامين اجتماعي مي باشد.

5. بدليل اختلاف حساب با شركت هاي خدمات حمايتي كشاورزي , پشتيباني امور دام و زرين پرشيا در سنوات اخير(عمدتا بدليل عدم اجراي صحيح قرارداد) مبلغ 73 ميليارد ريال از حساب هاي بانكي شركت برداشت شده است . (برداشت وجه توسط پشتيباني امور دام به مبلغ 48 ميليارد ريال در سال 95 , شركت خدمات حمايتي كشاورزي به مبلغ 13 ميليارد ريال در سال 95 وشركت زرين پرشيا به مبلغ 12 ميليارد در سال 96). درحاليكه ازاين بابت مبلغ 138 ميليارد ريال طل (حسابهاي دريافتني و سپرده حسن انجام كار), در حسابها ثبت گرديده است .لذا باتوجه به برداشت وجوه فوق و وجود تضامين حسن اجراي تعهدات نزد آن شركت ها به مبلغ 357 ميليارد ريال و عدم اقدامات انجام شده شركت در سنوات اخي كسري ذخيره متصور مي باشد . ليكن تعيين ميزان تعديلات قطعي منوط به تهيه صورت تطبيق و مقابله حساب هاي في مابين با شركت هاي فوق مي باشد.

6. حسابها و اسناد دريافتني تجاري و غيرتجاري (يادداشت 4 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 57 ميليارد ريال مطالبات راكد و سنواتي مي باشد, كه اطمينان نسبت به وصول مبلغ مزبور حاصل نگرديده است و از اين بابت مبلغ 16 ميليارد ريال ذخير در حسابها منظور شده است، انجام تعديلات درخصوص مورد فوق ضروري است، لكن بدليل عدم دسترسي به اطلاعات و مستندات لازم و نبود تضامين مناسب تعيين ميزان آن در حال حاضر براي اين موسسه ميسر نگرديده است.

7. طي رسيدگي بعمل آمده مشخص گرديد مطالبات از شركت پسماند و بازيافت اسلام شهر به مبلغ 34 ميليارد ريال مي باشد در حاليكه طبق صورت جلسه في مابين مديريت شركت با مديريت پسماند اسلام شهر در سال 93 مبلغ 18 ميليارد بدلي جريمه شهرداري و خسارت وارده به كاميونهاي سيمي تريلر از طلب شركت خليج فارس كسر گرديده است ليكن تا كنون بابت تطبيق حساب فوق تعديلات صورت نگرفته است . در صورت اصلاح ،حسابهاي دريافتني و زيان انباشته شركت به ميزان 18 ميليارد به ترتيب كاهش و افزايش مي يابد.

8. نتايج حاصل از رسيدگي به بدهي مالياتي شركت به شرح ذيل مي باشد:

8-1-بابت ماليات عملكرد سنوات 1388و 1391 ،1393الي 1395 طبق برگ تشخيص ، قطعي و برگ اجرايي مالياتي مبلغ 254 ميليارد ريال از طرف سازمان امور مالياتي بيشتر از مبالغ ثبت شده در حسابها از شركت مطالبه شده است ب اعتراض صورت گرفته ذخيره اضافي از بابت مورد فوق در حسابها منظور نگرديده است همچنين طي برگ مطالبه جرايم، موضوع ماده 169 مكرر ق.م.م مبلغ 210 ميليارد ريال از شركت بابت عملكرد 1394و 1395 مطالبه شده كه بدليل اعتراض صورت گرفته ذخيره اي در حسابها از اين بابت منظور نشده است. همچنين از بابت ماليات عملكرد سال مورد گزارش با توجه به زيان ابرازي و بدون در نظر گرفتن هزينه هاي برگشتي ذخيره اي در حسابها منظور نشده است.

8-2- بابت مالياتهاي تكليفي و حقوق سنوات 1388 ، 1390 ،1392 الي 1395مبلغ 215 ميليارد ريال طبق برگ تشخيص ، قطعي و برگ اجرايي مالياتي ،بيش از مبالغ ثبت شده در حسابها از شركت مطالبه شده است. كه بدليل اعتراض صور گرفته ذخيره اي در حسابها از اين بابت منظور نشده است. و ماليات هاي تكليفي و حقوق سال جاري نيز رسيدگي نشده است.

8-3-در خصوص ماليات و عوارض بر ارزش افزوده طبق برگ اعلام بدهي صادره توسط مقامات سازمان امور مالياتي براي عملكرد سنوات 1393الي 1395 مبلغ 1,464 ميليارد ريال بيشتر از مبالغ ثبت شده در حسابها از شركت مطالبه ش است.(اصل بدهي مالياتي654 ميليارد ريال) مضافا ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال جاري تاكنون رسيدگي نشده است .از بابت موارد مندرج در بند هاي 8-1 الي 8-3 كسري ذخيره متصور مي باشد ليكن تعيين مبلغ آن منوط به اظهار

نظر نهايي مراجع ذيصلاح مي باشد.

9. طي رسيدگي بعمل آمده بابت هزينه هاي تحقق يافته و پرداخت نشده شامل هزينه هاي مالي, جرايم ديركرد بيمه و ماليات حقوق و پيش پرداخت هاي منقضي شده ذخيره اي در حسابها منظور نشده ،هرچند اعمال تعديلات از اين بابت ضروري مي باشد لذا در نبود دسترسي به اطلاعات كافي تعيين ميزان آن براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

10. شركت فاقد روش مناسب محاسبه بهاي تمام شده خدمات حمل و نقل مي باشد. تسهيم هزينه ها و محاسبات بهاي تمام شده حمل هاي صورت گرفته بدرستي محاسبه نشده است.همچنين هزينه هاي ناشي از عدم استفاده از نيروهاي موثر كارگرا عدم استفاده كامل از ناوگان شركت به عنوان بخشي از بهاي تمام شده ارائه خدمات نيز تلقي گرديده است. ضمن اينكه در دوره مالي مورد گزارش نتيجه عمليات در اغلب نمايندگيهاي شركت منجر به زيان شده، به طوريكه در سال مورد گزارش طور ميانگين 60 دستگاه كاميون به علت از رده خارج شدن هيچ گونه درآمدي نداشته و متوقف بوده است، همچنين طي بررسي مشخص گرديد درآمد 49 دستگاه كاميون در سال جاري، هر كدام كم تر از 300 ميليون ريال بوده است. ليكن هزينه‌هاي ناشي از عدم استفاده موثر از امكانات نيروي انساني و ظرفيت ناوگان شركت، برخلاف استانداردهاي حسابداري به بهاي تمام شده خدمات ارائه شده منظور گرديده و بطور جداگانه در صورت سود و زيان انعكاس نيافته است.

11. همانطور كه از مفاد يادداشت 31 صورت هاي مالي مشهود است معاملات شركت بدليل محدويت موجود در حساب هاي بانكي شركت عمدتا از طريق حساب مشترک مديران شعبه صورت گرفته است. در اين خصوص كنترل موثري بر رو فعاليت هاي مالي شامل نحوه وصول مطالبات ، خريد ها و هزينه هاي انجام شده شعبه از طرف دفتر مركزي صورت نمي پذيرد. لذا در غياب سيستم كنترلهاي داخلي مطلوب و مدون صحت آثار مالي ناشي از امكان عدم ثبت احتمالي كامل برخي رويداد هاي مالي بر صورت هاي مالي براي اين موسسه ميسر نگرديده است.

12. طي رسيدگي بعمل آمده اطلاعات و مستندات درآمد هاي مربوط به ، حمل كود شعبه قزوين ، حمل روغن خام سيالات در شعبه مركزي به ترتيب به مبالغ ، 4،856 ميليون ريال و 16،347 ميليون ريال، ميزان تناژحمل به شرح يادداشت 1-(همراه صورت هاي مالي و همچنين در محدوده رسيدگي مستندات پرداخت كرايه حمل نيز به مبلغ 15 ميليارد ريال به اين موسسه ارائه نگرديده است . لذا در غياب قرارداد منعقده با صاحب كالا ها تعيين تعديلات ضروري از اين بابت در حال حاضر براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

13. طي صورت جلسه في مابين در سال مالي قبل با شركت بيمه كارافرين مقرر گرديد در قبال عدم دريافت بابت خسارت ناشي از مسئوليت مدني حمل بار ,بيمه بدنه و درمان و عودت تمامي اسناد پزشكي كاركنان به بيمه كارآفرين ، بدهي بـ حق بيمه هاي صورت جلسه فوق (به استثناي بيمه شخص ثالث) به بيمه گر پرداخت نشود. قابل ذكر است ثبتي از بابت شناسايي آن بدليل نامشخص بودن مبلغ فوق در دفاتر صورت نگرفته است مضافا بدليل عدم اجراي تعهدات طبق تفاهم نامه فوق الذكر ، طي شكايت بعمل آمده توسط بيمه كارآفرين مبلغ 94 ميليارد ريال مطالبات درخواست شده كه از اين بابت 68 ميليارد ريال بدهي در دفاتر شناسايي شده است .ليكن تا صدور راي دادگاه تعيين مبلغ كسري ذخيره براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

14. در طي سال جاري تعداد 21 دستگاه از كاميونهاي شركت طي اعلام دادگستري در پي شكايت طلبكاران توقيف شده است كه از اين بابت اطلاعاتي از مبلغ فروش احتمالي و هزينه هاي مرتبط با آن در دسترس نمي باشد . لذا تعيين تعديلات ضروري از اين بابت بر صورت هاي مالي در حال حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

15. شركت بابت اجاره دادن تعدادي يدک ، مبلغ 6,987 ميليون ريال طلب شناسايي كرده كه بعلت عدم دسترسي به تعداد 19 يدک (بغلدار و چادري) و اجاره كنندگان آنها از امكان وصول مطالبات و باز پس گيري يد ک ها اطلاعاتي در دس نمي باشد ،تعيين تعديلات احتمالي از اين بابت بر صورت هاي مالي ضروري است ليكن در حال حاضر به دليل عدم دسترسي به مستندات كافي ، تعيين تعديلات احتمالي براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

16. بدهي بلند مدت به شرح يادداشت 11 توضيحي همراه صورت هاي مالي شامل مبلغ 815 ميليارد ريال بدهي به شرکت بازرگاني دولتي ايران عمدتا مربوط به سنوات گذشته بوده که از اين بابت نيز مبلغ 965 ميليارد ريال ضمانت نامه نزد آن شرکت مي باشد.در غياب مستندات کافي و عدم ملاحظه توافق نامه في مابين طرفين در خصوص زمان بندي نحوه پرداخت ،ميزان تعديلات احتمالي و نحوه تعيين حصه جاري و بلند مدت آن در حال حاضر براي اين موسسه امکان پذير نمي با

17. بابت حسابهاي مربوط به شرکت بازرگاني دولتي ايران شامل مبلغ 169 ميليارد ريال منعکس در سرفصل حسابهاي دريافتني تجاري و همچنين 19 ميليارد ريال و 815 ميليارد ريال به ترتيب منعکس در سرفصلهاي ساير حسابهاي پرداختني و حسابهاي پرداختني بلند مدت ضمن عدم دريافت تائيديه صورت تطبيق براي سال هاي 1395 و 1396 تهيه نشده و مغايرتهاي احتمالي نيز مشخص نگرديده است، همچنين تاييديه هاي واصله بابت بخشي از حسابهاي دريافتني تجاري به ترتيب ب مبلغ 7 ميليارد ريال داراي مغايرت نامساعد مي باشد مضافا اينکه بابت 24 فقره از سرفصل حسابهاي دريافتني تجاري و غير تجاري به مبلغ 447 ميليارد ريال و 7 فقره از حسابهاي پرداختني تجاري و غير تجاري به مبلغ 863 ميليارد ريال وهمچنين پاسخ تاييديه درخواستي از 12 شعب بانک هاي طرف حساب واصل نشده است.همچنين تائيديه هاي واصله از سازمان پايانه هاي کشور درخصوص بارنامه هاي مصرفي (13 شعبه شرکت)حاکي از مغايرت نامساعد به تعداد 50 بارنامه مصرفي نسبت به سيستم تحت وب مي باشد و براي مابقي شعب تاييديه اي دريافت نشده است . قابل ذکر است انجام ساير روشهاي رسيدگي نيز منجر به حصول اطمينان از صحت کامل بودن حسابهاي ياد شده نگرديده است تعيين اثرات ما ناشي از رفع مغايرت ياد شده و همچنين مغايرتهاي احتمالي که در صورت دريافت پاسخ کامل تاييديه ها درخواستي بر صورتهاي مالي ضرورت مي يافت، در حال حاضر براي اين موسسه ممکن نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

18. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 11 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند هاي 12 الي 17 ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شرکت حمل و نقل بين‌المللي خليج فارس (سها عام) در تاريخ 29اسفند ماه 1396 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

19. طبق يادداشت 4 همراه صورت هاي مالي مبلغ 27 ميليارد ريال مربوط به طلب از آقاي مسعود پيراسته از طلبکاران شرکت گندم بار سابق مي باشد که طي حکم دادگاه در سال 1393از حساب شرکت برداشت شده که طي اعتراض بعمل آه اعاده داد رسي آن در حال جريان مي باشد و تاکنون نتيجه اي حاصل نشده است. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نگرديده است.

20. داراييهاي ثابت به جزء وسايط نقليه شرکت به شرح يادداشت 9 صورت هاي مالي ,در مقابل خطرات ناشي از حوادث احتمالي فاقد پوشش بيمه ايي مي باشد. مضافا خودرو هاي سنگين فاقد بيمه نامه بدنه مي باشد اظهارنظر اين موسسه د اثر مفاد اين بند مشروط نگرديده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

21. مسئوليت " ساير اطلاعات " با هيات مديره شركت است."ساير اطلاعات "شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.

اظهار نظر اين موسسه نسبت به صورت هاي مالي ،در برگيرنده اظهار نظر نسبت به "ساير اطلاعات "نيست و نسبت به آن هيچ اطميناني اظهار نمي شود.

در ارتباط با حسابرسي صورت هاي مالي ،مسئوليت اين موسسه مطالعه "ساير اطلاعات " به منظور شناسايي مغايرت هاي با اهميت آن با صورت هاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريف هاي با اهميت است.در صورتيكه اين موسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير "ساير اطلاعات "وجود دارد ،بايد اين موضوع را گزارش كند.

همانطوركه در بند هاي 4 الي 11 بخش"مباني اظهار نظرمشروط"در بالا توضيح داده شده است. حسابهاي دريافتني ،سپرده و پيش پرداخت بيمه ،ذخاير مالياتي و بهاي تمام شده ارائه خدمات داراي تحريف با اهميت است به همين دليل اين موسسه نتيجه رسيده است كه مبالغ مندرج در گزارش تفسيري در خصوص موارد فوق نيز بطور با اهميت تحريف شده است.علاوه بر اين به شرح مندرجات بندهاي توضيحي 12الي 17 بخش "مباني اظهار نظر مشروط" در بالا در تاريخ ترازنامه اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در خصوص درآمد حمل ،بدهي به سازمان تامين اجتماعي ،دارايي ثابت –وسايط نقليه، حسابهاي پرداختني بلند مدت و ساير درآمد هاي عملياتي به دس آورد از اين رو اين موسسه نمي تواند نتيجه گيري كند كه "ساير اطلاعات "در ارتباط با موارد فوق حاوي تحريف با اهميت است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

22. شرکت فاقد سيستم فني و مهندسي جامع جهت نگهداري سابقه تعميرات كاميون ها و كشنده ها از جمله ميزان مصرف لاستيک ،روغن مصرفي ،لوازم و تجهيزات فني در كليه شعبات بوده و در برخي از شعبات عليرغم دارا بودن كاميون و ک مانند شعبه شيراز ،كرمان و اردبيل فاقد سيستم موجودي انبارمناسب مي باشد در محدوده رسيدگي بعمل آمده مشخص گرديد در سال مورد گزارش ،هزينه مصرف لاستيک در شعبات تبريزو كرج عليرغم افزايش 12و 10 درصدي درآمد حمل ب به ترتيب 88درصد و 251 درصد نسبت به سال گذشته افزايش داشته و در شعبه زاهدان عليرغم كاهش 3 درصدي درآمد حمل شركتي ، هزينه مصرف لاستيک 35 درصد رشد داشته است. لذا در غياب سيستم هاي فوق ، نبود خريد هاي عمد تبديل آن به خريد هاي جزيي ،تعيين صرفه و صلاح خريدهاي فوق و هزينه كرد لوازم و تجهيزات مصرفي و تعميرگاهي براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

23. در سنوات گذشته وضعيت و عملكرد شركت به طور قابل ملاحظه اي تحت تاثير مبادلات با شركت بازرگاني دولتي ايران بوده به طوريكه در حدود 60 درصد درآمد سالهاي قبل مربوط به ارائه خدمات به شركت فوق الذكر بوده است. با تو به اينكه در سال مورد گزارش قرارداد حمل با شركت بازرگاني دولتي ايران منعقد و تمديد نگرديده و فقط در شعبات اصفهان ،زنجان و زاهدان با شركت هاي غله و بازرگاني مناطق به نمايندگي شركت بازرگاني دولتي قرارداد منعقد شده است نظر مجمع عمومي ساليانه صاحبان سهام را به اتخاذ تدابير مناسب به منظور جذب مشتريان جديد و بسط بازار داخلي و خارجي جلب مي نمايم.

24. موارد عدم رعايت الزامات ساير قوانين و مقررات به شرح زير است.

24-1- تاخير در پرداخت به موقع حق بيمه تامين اجتماعي كاركنان در برخي از موارد در سال مورد گزارش

24-2- بابت حق بيمه تكميلي كسر شده از پرسنل براي سنوات سال 95 و 96 به ترتيب مبلغ 4،884 ميليون ريال و 3،010 ميليون كسر گرديده كه بدليل عدم ايفاي تعهدات به سازمان هاي بيمه گر هيچ گونه مابه ازاي بابت هزينه هاي درماني به پرسنل پرداخت نگرديده است .

24-3- درآمد اجاره 11 دستگاه كاميون در شعبات بندر عباس و اصفهان در سال مورد گزارش با ميانگين مبلغ 75 ميليون ريال درآمد ماهيانه صورت گرفته است(2 ماه پاياني سال). در غياب تشريفات قانوني(بدون ارائه مجوز از سازمان خصو سازي) ، و پايين بودن مبلغ اجاره نسبت به كاركرد مشابه كاميون ها ي فوق در شركت ،تعيين رعايت صرفه و صلاح معامله مذكور در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

24-4 برخلاف تبصره الحاقي ماده 38 قانون تامين اجتماعي مبلغ 11,062 ،ميليون ريال سپرده كسر شده از پيمانكاران عليرغم خاتمه قرارداد بيش از يک سال به حساب سازمان تامين اجتماعي واريز نگرديده است.

24. 5-24- ساير اندوخته وضع شده بموجب تصميم مجمع عمومي صاحبان سهام در سالهاي 1380 لغايت 1382 به مبلغ 900ر46 ميليون ريال تعيين تكليف نگرديده است .

24-6- اسناد مالكيت 10 دستگاه تريلي كمپرسي از شركت ريل پرداز به نام شركت انتقال نيافته است. مضافا تعداد 6 دستگاه وسيله نقليه و1125قلم اثاثيه بدون دريافت مابه ازاء دراختيار وزارت بازرگاني وشركتهاي زير مجموعه ميباشد.

24. 7-24-آيين نامه معاملات شركت تا تاريخ گزارش مربوط به شركت هاي دولتي بوده و اصلاح نگرديده است

24. 8-24-عدم پرداخت مالياتهاي ،حقوق و ارزش افزوده در كل سال

24-9-عدم ارائه مجوز سازمان خصوصي سازي در مورد خريد دارايي هاي ثابت

موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح بند هاي 25 الي 32 مي باشد:

25. مفاد ماده 149اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه کلیه اسناد و مدارک لازم به این موسسه :

الف-پرداخت مبلغ 1500 میلیون ریال از شعبه تبریز به آقاي امیر منصور طاهري (در سال گذشته نیز مبلغ 8,000 میلیون ریال در وجه ایشان پرداخت گردیده است).

ب -انتقال بدهي آقاي کاشاني مدیر عامل شرکت به مبلغ 5,500میلیون ریال به حساب آقایان امیر طاهر منصوري به مبلغ 3,000 میلیون ریال , 500میلیون به حساب آقاي حسین هاشم خاني , 450 میلیون ریال به حساب کارکنان شرکت و هزینه کرد مبلغ 1,550 میلیون ریال آن(بند 2-1-26 و 2-27 سال گذشته حسابرسي)

پ-پرداخت مبلغ 300 میلیون ریال به حساب خانم زهره نصیري نکو و تخصیص آن به حساب آقاي کاشاني مدیر عامل شرکت

ت-پرداخت مبلغ 1،500 میلیون ریال به حساب آقاي صفر بنس لو و تخصیص 750 میلیون ریال آن به حساب آقاي مجید بیاباني و 750 میلیون ریال آن به حساب آقاي صوفي آبادي وهمچنین پرداخت مبلغ 400 میلیون ریال در مهر ماه 96 به آقاي داوود خلیل لو و اعمال آن در حساب آقاي مجید بیاباني

ث-پرداخت مبلغ 11،459 میلیون ریال هزینه بازار یابي و کارت هدیه (شعبه مشهد 6،524 میلیون ریال و1،000 میلیون ریال در نمایندگي نکاء ،1000 میلیون ریال مربوط به شعبه تهران و مابقي در سایر شعبات) به اشخاص ثالث

ج-پرداخت مبلغ 10،321 میلیون ریال هزینه کارکنان موقت به شرکت عدالت توسعه شمال در نمایندگي نکاء

چ-برداشت مبلغ 2،000 میلیون ریال از حساب بانک سپه مدیریت و منظور کردن به حساب بدهکاران موقت

ه- پرداخت مبلغ 300 میلیون ریال ودیعه مسکن به آقاي فرزاد صادقي مزید از اعضاي هیات مدیره و تخصیص آن به حساب هزینه ماموریت

26. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه یک نسخه از صورت جلسه مجامع عمومي عادي به طور فوق العاده مورخ 6/5/96 - 22/03/97-24/09/96 به اداره ثبت شرکت ها

27. ماده 112 اصلاحیه قانون تجارت با توجه به استعفاي آقاي مجید بیاباني (مورخ 21خرداد ماه 1396) و مفاد مواد 27 الي 29 اساسنامه شرکت در خصوص حداقل اعضاي هیات مدیره و همچنین کلیه تصمیمات شرکت تا اواخر دي ماه 96 بعلت عدم حضور مدیریت عامل در محل شرکت از طریق سایر اعضاي هیات مدیره اتخاذ گردیده است.لیکن طبق روزنامه رسمي در مورخ آذر ماه 1395 کلیه اختیارات به مدیریت عامل واگذار شده است.

28. مفاد مواد 114و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه شرکت در خصوص صدور سهام وثیقه مدیران و نگهداري آن نزد صندوق

29. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 94/2 برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقاي آن در چارچوب مقرارت اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیري نماید.

30. مفاد ماده 89و 138 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومي عادي سالانه براي تصویب عملیات سال مالي 95 و 96 حداکثر 4 ماه پس از پایان سال

31. مفاد ماده 132 قانون تجارت که به مدیر عامل و احدي از اعضاي هیات مدیره از شرکت مبالغي به شرح یادداشت 31 صورت هاي مالي پرداخت شده است.

الف- پرداخت مبلغ 5،466 میلیون ریال به آقاي صوفي آبادي (ریاست هیات مدیره)

ب- پرداخت مبلغ 1,650 میلیون ریال در وجه خانم پونه صباغ زاده (از اعضاي هیات مدیره) و اعمال در حساب آقاي صوفي آبادي

پ- پرداخت مبلغ 300 ميليون ريال وام به آقاي فرزاد صادقي مزيد از اعضاي غير موظف هيات مديره

32. زيان انباشته شركت در تاريخ ترازنامه بيش از 94/2 برابر سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروريست مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقرارت اصلاحيه قانون تجارت تصميم گيري نمايد

33. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 21/07/1396 صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهاي 4 الي 10 و 12و 1-18 و20 و21 و 26و1-1-26الي 4-1-26و 8-26 و 27 و 29 و گزارش سال مالي 1395 و همچنين موارد زير در موعد تعيين شده توسط مجمع به نتيجه نرسيده است:

الف - اخذ اسناد مالكيت زمين شهرستانهاي تبريز و اردبيل و استرداد وسايط نقليه نزد وزارت بازرگاني و شركتهاي تابعه آن .

ب- تهيه گزارش از اقدامات هيئت مديره بابت تكاليف تعيين شده از جمله اصلاح ساختار نيروي انساني و ارائه آن به اعضاي مجمع و حسابرس و بازرس قانوني.

پ- ارائه جدول تجزيه سني مطالبات همراه با گزارش اقدامات صورت گرفته براي وصول مطالبات و ارائه دستورالعمل مخارج و بهسازي تعميرات اساسي و اخذ مصوبه مجمع در اين خصوص.

34. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 همراه صورتهاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده ، مور بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري به استثناي مورد مندرج در بند31 همين گزارش رعايت شده است. به نظر اين موسسه موارد ذكر بر اساس روابط خاص في مابين صورت گرفته است.

35. گزارش هيئت مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، در باره فعاليت و وضع عمومي شركت حمل و نقل بين‌المللي خليج فارس (سهامي عام)، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

36. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زير رعايت نشده است:

36-1- مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي بورسي در خصوص صورت هاي مالي ميانده‌ره اي (بررسي اجمالي) حداكثر 60 روز پس از پايان دوره مالي

36-2-مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي بورسي در خصوص صورت هاي مالي سالانه حسابرسي شده حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي

36-3-ارائه و افشاي صورت هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت حسابرسي نشده سال 1396 حداكثر 60 روز پس از پايان سال مالي

36-4-ارائه و افشاي اطلاعات و صورت هاي مالي ميان دوره اي سه ماهه سوم سال 1396 حداكثر 30 روز پس از پايان مقطع 3 ماهه

36-5-ارائه گزارش فعاليت ماهيانه حداكثر طي 5 روز كاري پس از پايان هر ماه

36-6- ارائه و افشاي پيش بيني عملكرد سال 96 بر مبناي 6 ماهه واقعي

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

36-7-مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي بورسي مبني بر ثبت صورت جلسه مجمع عمومي عادي و به طور فوق العاده مورخ 24/09/96-21/07/96و 22/03/97در اداره ثبت شركت ها و ارائه نسخه آن ظرف ي هفته پس از ابلاغ

36-8- ارائه يافته هاي واحد حسابرسي داخلي در قالب گزارش

36-9-ارائه گزارش كنترلهاي داخلي به امضاء مديرعامل ،هيئت مديره ،بالاترين مقام عالي و رئيس كميته حسابرسي

36-10- تشكيل جلسات هيات مديره به طور منظم

36-11- رعايت حقوق صاحبان سهام به كل دارائي ها به ميزان 15 درصد

36-12- تاخير ثبت تصميمات مجامع عمومي برگزار شده در مرجع ثبت شركتها.

37. در اجراي ماده 33دستورالعمل مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، كنترل رعايت مفاد قانوني دستورالعمل مزبورو آيين نامه هاي اجرايي مرتبط،در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي مورد ارزيابي موسسه قرار گرفته است در اين خصوص اتخاذ تمهيدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص استقرار واحد مبارزه با پولشويي در شركت و انجام اقدامات مقتضي، ملاحظه نگرديده است. لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سي مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب مي نمايد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۴شهریور۱۳۹۷

موسسه حسابرسی کارای پارس

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کارای پارس	بهزاد کیانی	۹۰۱۸۲۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۵ ۰۹:۴۲:۲۰
شریک موسسه کارای پارس	حسین یاراحمدی	۹۰۱۸۵۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۵ ۱۰:۴۶:۳۷
مدیر موسسه کارای پارس	مجید نیک بخت شیبانی		۱۳۹۷/۰۶/۲۵ ۱۰:۵۱:۴۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۹,۱۰۲	۶۰,۸۶۵	(۶۹)	پرداختنی‌های تجاری	۵۱۶,۰۶۷	۴۹۷,۸۹۶	۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۷۴۲,۶۶۶	۵۳۱,۷۲۹	۴۰
دریافتنی‌های تجاری	۶۲۳,۷۹۰	۶۴۰,۴۰۰	(۳)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۴۷۵,۱۵۷	۴۳۴,۱۴۱	۹	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۲۱,۹۴۵	۲۲,۵۰۷	(۲)	تسهیلات مالی	۳۹,۸۵۷	۱۸,۹۴۶	۱۱۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۴۷,۹۰۳	۴۰۸,۷۱۲	۱۰	ذخایر	۴۰,۶۶۵	۵۲,۷۱۲	(۲۳)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۱۲,۰۵۰	۱۰,۹۱۱	۱۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۸۷,۸۹۷	۱,۵۶۶,۶۲۵	۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۵۱,۳۰۵	۱,۱۱۲,۱۹۴	۲۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۳,۴۴۹	۱۱,۳۰۵	(۶۹)	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۸۵۳	۲,۸۵۳	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۹۲۴,۳۹۶	۹۲۲,۵۹۸	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۵,۷۷۶	۵,۶۹۴	۱	تسهیلات مالی بلندمدت	۵,۷۶۷	۲۶,۴۲۲	(۷۸)
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵۶,۴۴۵	۳۹۰,۰۲۲	(۳۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۳,۶۹۴	۱۶۳,۷۰۲	۲۴
سایر دارایی‌ها	۱۷,۷۳۶	۲۰,۷۱۲	(۱۴)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۱۳۳,۸۵۷	۱,۱۱۲,۷۲۲	۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۸۶,۲۵۹	۴۳۰,۵۸۶	(۳۴)	جمع بدهی‌ها	۲,۴۸۵,۱۶۲	۲,۲۲۴,۹۱۶	۱۲
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳۴۹,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۹,۴۳۳	۱۹,۴۳۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۴۶,۹۰۰	۴۶,۹۰۰	۰
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۱,۰۲۶,۳۳۹)	(۶۴۳,۰۳۸)	۶۰
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۶۱۱,۰۰۶)	(۲۲۷,۷۰۵)	۱۶۸
جمع دارایی‌ها	۱,۸۷۴,۱۵۶	۱,۹۹۷,۲۱۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۶)	۱,۸۷۴,۱۵۶	۱,۹۹۷,۲۱۱	(۶)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۳۹,۲۲۲	۱,۷۸۴,۸۲۸	(۳۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۲۶,۹۳۷)	(۱,۹۲۳,۵۹۸)	(۲۱)
سود (زیان) ناخالص	(۲۸۷,۷۱۵)	(۱۳۸,۷۷۰)	۱۰۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۸,۰۴۳)	(۱۰۶,۴۱۷)	(۱۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲,۴۳۷	۳,۸۴۷	(۳۷)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۳۷۳,۳۲۱)	(۲۴۱,۳۴۰)	۵۵
هزینه‌های مالی	(۲۱,۲۴۵)	(۲,۰۹۴)	۹۱۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۱,۲۶۵	۷,۸۶۱	۴۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۸۳,۳۰۱)	(۲۳۵,۵۷۳)	۶۳
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۸۳,۳۰۱)	(۲۳۵,۵۷۳)	۶۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۳۸۳,۳۰۱)	(۲۳۵,۵۷۳)	۶۳
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۱,۰۷۰)	(۶۹۲)	۵۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲۸)	۱۷	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۰۹۸)	(۶۷۵)	۶۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	(۳۸۳,۳۰۱)	(۲۳۵,۵۷۳)	۶۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶۴۰,۹۲۸)	(۳۷۵,۶۹۸)	۷۱
تعدیلات سنواتی	(۲,۱۱۰)	(۳۱,۷۶۷)	(۹۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۶۴۳,۰۳۸)	(۴۰۷,۴۶۵)	۵۸
سود سهام مصوب	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۶۴۳,۰۳۸)	(۴۰۷,۴۶۵)	۵۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	(۱,۰۲۶,۳۳۹)	(۶۴۳,۰۳۸)	۶۰
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱,۰۲۶,۳۳۹)	(۶۴۳,۰۳۸)	۶۰
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۱,۰۹۸)	(۶۷۵)	۶۳
سرمایه	۳۴۹,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۴۱,۰۴۹)	(۶۹,۴۰۲)	(۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۱,۰۴۹)	(۶۹,۴۰۲)	(۴۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۵۲۱)	(۲,۰۹۴)	(۷۵)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۷۱۸	۵,۲۵۶	(۱۰)
سود سهام پرداختی	۰	(۲,۵۰۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴,۱۹۷	۶۵۳	۵۴۳
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۹۹۹)	(۹,۸۰۰)	(۸۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۲۶)	(۴)	۳,۰۵۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل ونقل بین المللی خلیج فارس	نماد: حفارس	شماره اطلاعیه :۴۷۱۱۶۳	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۳	سرمایه ثبت شده: ۳۴۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱,۷۸۲	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۱۲۵)	(۸,۰۲۲)	(۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۸,۹۷۷)	(۷۶,۷۷۱)	(۴۹)
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۴۷,۶۰۱	--
بازپرداخت اصل استقراض	(۲,۷۸۶)	(۲,۲۳۲)	۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۷۸۶)	۴۵,۳۶۹	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۱,۷۶۳)	(۳۱,۴۰۲)	۳۳
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۰,۸۶۵	۹۲,۲۶۷	(۳۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۱۹,۱۰۲	۶۰,۸۶۵	(۶۹)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--