

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی آن:	
تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
- ترازنامه	۲
- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
- صورت جریان وجوه نقد	۴
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۱



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

سایر الزامات گزارشگری

۶- اقدامات لازم در خصوص پرداخت به موقع مالیاتهای تکلیفی صورت پذیرفته است لذا رعایت قوانین و مقررات مزبور توسط شرکت توصیه می گردد.

۷- اسناد مالکیت یک قطعه از زمین های خریداری شده در مجاورت پایانه حمل و نقل تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است. ضمن اینکه اقدامات انجام شده در خصوص تغییر کاربری زمین مزبور نیز تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

مطهری
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

سیاوش مهدی پور روشن
شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶

تاریخ: ۲۹ مهر ماه ۱۳۹۴



شرکت حمل و نقل معدن بار صبا

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) مربوط به دور، مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.
جزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی:
۶-۷	تاریخچه فعالیت شرکت
۸-۲۱	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص «تفویضی»	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	احمد خیری	شرکت بازرگانی معدن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره	یعقوب مرادی	شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	مسعود بابایی	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)
	مدیر عامل - خارج از اعضا	-	خدا بخش خزائنی

دفتر تهران: انتهای بلوار کاوه شمالی، خیابان قیصریه، بعد از کوچه شهید چیدری پلاک ۱۶
کد پستی: ۱۹۳۸۶۶۵۱۸۳ - تلفن: ۵ - ۲۲۶۹۲۸۶۱ - ۰۲۱ - فکس: ۲۲۲۴۱۹۷۸ - ۰۲۱

WWW.MADANBARSABA.IR

دفتر همدان: صالح آباد، کیلومتر ۲ جاده صالح آباد، به فروه
فکس: ۴۴۲۴۰۹۹ - ۰۸۱۲

madanbarsaba@yahoo.com

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		داراییها	
ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
بدهیها و حقوق صاحبان سهام		ریال		ریال	
بدهیها		ریال		ریال	
بدهیهای جاری:		ریال		ریال	
پرداختیهای تجاری و غیر تجاری	۹	۱۶,۸۵۲,۴۳۶,۸۴۳	۱۷,۵۹۴,۸۸۴,۷۵۲	۲۶۲,۰۰۱,۹۶۴	۳
مالیات پرداختی	۱۰	۲۸۷,۳۹۱,۹۰۴	-	۳,۰۴۴,۲۳۵,۳۴۳	۴
سود سهام پرداختی	۱۱	۱۰۵,۵۱۳,۳۵۶	۱۰۵,۵۶۳,۵۰۳	۲۵۳,۵۶۴,۵۴۸	۵
ذخایر	۱۲	۹۲۷,۳۷۲,۳۹۲	۶۷۵,۳۷۵,۸۱۸		
جمع بدهیهای جاری		۱۸,۱۷۲,۶۱۴,۳۹۵	۱۸,۳۷۵,۷۲۴,۰۷۳		
بدهیهای غیر جاری:					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۲۴۸,۶۱۵,۱۰۰	۳۱۸,۸۲۰,۷۹۴		
جمع بدهیهای غیر جاری		۲۴۸,۶۱۵,۱۰۰	۳۱۸,۸۲۰,۷۹۴		
جمع بدهیها		۱۸,۴۲۱,۲۲۹,۴۹۵	۱۸,۶۹۴,۵۴۴,۸۶۷		
حقوق صاحبان سهام:		ریال		ریال	
سرمایه (۵۰۰ هزار سهم بیست هزار ریالی)	۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۸,۲۸۰	۶
اندوخته قانونی	۱۵	۳۱۶,۰۹۵,۵۱۵	۳۱۶,۰۹۵,۵۱۵	۱۷۶,۳۸۹,۶۵۸	۷
سود انباشته		۲۹۲,۰۰۹,۱۳۵	۲۹۲,۰۰۹,۱۳۵	۲۵,۵۵۵,۰۸۹,۷۲۴	۸
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲,۹۱۷,۸۶۳,۴۳۷	۱۰,۶۰۸,۱۰۴,۶۵۰	۲۶,۸۸۵,۵۴۹,۵۴۹	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۱,۳۳۹,۰۹۲,۹۳۲	۲۹,۳۰۲,۶۴۹,۵۱۷	۲۵,۷۴۲,۸۴۷,۶۶۲	

جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
۱۶ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱,۹۸۹,۱۹۵,۶۴۴	۶,۶۲۵,۲۷۱,۵۴۹	۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸
۱۷ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۹۲۸,۳۹۹,۴۲۴)	(۲,۶۶۸,۵۴۰,۴۴۷)	(۶,۱۲۲,۳۳۶,۲۳۴)
سود ناخالص	۱,۰۶۰,۷۹۶,۲۲۰	۳,۹۵۶,۷۳۱,۱۰۲	۸,۱۷۰,۶۰۹,۳۸۴
۱۸ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۲۲۷,۰۶۴,۸۰۵)	(۴,۰۱۷,۹۴۱,۶۶۵)	(۸,۲۱۴,۴۰۸,۰۶۴)
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۱۶۶,۲۶۸,۵۸۵)	(۶۱,۲۱۰,۵۶۳)	۲,۲۰۶,۲۰۱,۳۲۰
۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲۰,۴۴۳,۳۱۵	۲۲۵,۲۹۰,۰۴۵	۵۹۳,۱۱۵,۲۴۳
سود(زیان) قبل از مالیات	(۲,۰۴۵,۸۲۵,۲۷۰)	۱۶۴,۰۷۹,۴۸۲	۲,۷۹۹,۳۱۶,۵۶۳
۱۰ مالیات بر درآمد	-	(۴۱,۰۱۹,۸۷۰)	(۱۵۹,۹۸۱,۳۹۴)
سود(زیان) خالص	(۲,۰۴۵,۸۲۵,۲۷۰)	۱۲۳,۰۵۹,۶۱۲	۲,۶۳۹,۳۳۵,۱۶۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	۲,۷۹۵,۷۹۶,۲۲۴	۱۲۳,۰۵۹,۶۱۲	۲,۶۳۹,۳۳۵,۱۶۹
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره/سال	(۱۹۴,۰۲۸,۳۰۲)		
تعدیلات سنواری	۲۱		
سود(زیان) انباشته در ابتدای دوره/سال-تعدیل شده		۲,۶۰۱,۷۶۷,۹۲۲	۴۶۲,۲۵۷,۰۲۶
سود سهام مصوب مجمع		(۲۶۳,۹۳۳,۵۱۷)	(۳۶۷,۸۵۷,۵۱۵)
سود قابل تخصیص		۲,۳۳۷,۸۳۴,۴۰۵	۹۴,۳۹۹,۵۱۱
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی		-	(۶,۱۵۲,۹۸۱)
سود تخصیص داده شده طی دوره/سال		-	(۶,۱۵۲,۹۸۱)
سود(زیان) انباشته در پایان دوره/سال		۲۹۲,۰۰۹,۱۳۵	۲,۶۰۱,۷۶۷,۹۲۲

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواری می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن یار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

۲۲ ۳۰۲,۲۷۹,۱۵۷ (۱,۱۸۶,۰۹۲,۱۰۶) (۴۳۲,۴۳۷,۱۲۱)

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۶,۳۹۵,۹۸۷	۸۶,۶۵۶	۶,۰۳۲,۱۶۹
۶,۳۹۵,۹۸۷	۸۶,۶۵۶	۶,۰۳۲,۱۶۹

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی

مالیات بر درآمد:

- - (۲۸۷,۳۹۱,۹۰۴)

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۹۵۴,۳۳۱,۵۲۳)	(۲۰۵,۹۲۵,۰۵۳)	(۲۴,۹۲۸,۳۹۲)
-	-	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰
(۹۵۴,۳۳۱,۵۲۳)	(۲۰۵,۹۲۵,۰۵۳)	۱۴۶,۰۷۱,۶۰۸
(۱,۳۸۰,۳۷۲,۶۵۷)	(۱,۳۹۱,۹۳۰,۵۰۳)	۱۶۶,۹۹۱,۰۳۰
۱,۴۷۵,۳۸۳,۵۹۱	۱,۴۷۵,۳۸۳,۵۹۱	۹۵,۰۱۰,۹۳۴
۹۵,۰۱۰,۹۳۴	۸۳,۴۵۳,۰۸۸	۲۶۲,۰۰۱,۹۶۴
-	۳۶۷,۸۵۷,۵۱۵	-

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره/سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

مبادلات غیر نقدی

۲۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۲۹ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بهار تحت عنوان شرکت حمل و نقل امیر بار لالچین به ثبت رسیده است و به استناد آگهی تغییرات روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۳ نام شرکت به شرکت حمل و نقل همدان کالا برابر تغییر یافته و متعاقباً براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۵ نام شرکت از همدان کالا برابر به شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت حمل و نقل معدن بار صبا جزء واحد های فرعی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر همدان، شهرستان صالح آباد می باشد و محدوده فعالیت این شرکت بر اساس پروانه فعالیت آن از منطقه صالح آباد تا کارخانه قند همدان (منطقه شهرستان بهار) می باشد.

۱-۱-۱- علیرغم اینکه نام شرکت حمل و نقل معدن بار صبا می باشد این شرکت تاکنون بطور مستقیم مبادرت به حمل کالا ننموده است و

عملیات حمل و نقل از طریق صدور بارنامه حمل و نقل جهت رانندگان کامیون (اشخاص حقیقی) صورت می پذیرد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

انجام امور خودرویی جاده ای داخلی کالا از مبدأ شهر لالچین به سایر نقاط کشور و ایجاد هرگونه شعب یا نمایندگی با کسب موافقت قبلی و کتبی از سازمان خودرویی و پایانه ها، شرکت کردن در هرگونه مشارکت مربوط به موضوعات فوق، شرکت به منظور تأمین مصالح و مواد اولیه مربوط به فعالیت خود می تواند اقدام به تولید یا خرید از داخل یا خارج از شرکت نماید و مازاد بر نیاز خود را به فروش رساند. هرگونه فعالیتی که علاوه بر موضوعات فوق مفید یا نافع بوده یا به طور مستقیم و غیرمستقیم با موضوعات فوق مربوط باشد. توضیح اینکه پروانه فعالیت شرکت به شماره ۳۱۱۲۷/۷۵ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ از اداره راه و ترابری اخذ شده که در هر سال قابل تمدید می باشد. پروانه مزبور به مدت یکسال نیز تمدید گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره/سال به شرح زیر بوده

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۲	۱۰

میانگین تعداد کارکنان

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- عدم ارائه صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه

شرکت دارای واحد تجاری وابسته است لیکن به دلیل اینکه خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی (شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور - سهامی عام) است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابرسی شماره ۱۸ را داراست، بنابراین صورت‌های مالی به روش ارزش ویژه ارائه نشده است و این صورت‌های مالی صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) می‌باشد.

صورت‌های مالی تلفیقی شرکت اصلی (توسعه معدنی و صنعتی صبانور - سهامی عام) در تارنمای بورس اوراق بهادار در دسترس عموم می‌باشد.

۲-۳- نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و در رابطه با سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۲-۲- دارایی‌های نامشهود

- ۲-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
- ۲-۲-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۲-۳- دارایی‌های نامشهودی که فاقد عمر مفید می‌باشد، به دلیل داشتن منافع آتی نامحدود، مستهلک نمی‌شوند.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای

ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و

منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید

باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به

عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای

مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

داراییهای ثابت	روش استهلاك	نرخ استهلاك
ساختمان ها	۷ و ۸ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
محوطه سازی	۸ درصد	نزولی

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه

بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی

جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن

برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت

آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۰۹۴,۱۱۹	۲۵۷,۰۸۴,۰۶۷
۲,۶۵۴,۱۰۵	۴,۷۷۵,۸۰۹
۲۶۲,۷۱۰	۱۴۲,۰۸۸
۹۵,۰۱۰,۹۳۴	۲۶۲,۰۰۱,۹۶۴

موجودی نزد بانکها - ریالی

صندوق

تنخواه گردانها

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
ریال	ریال	ریال	ریال	

تجاری:

اشخاص وابسته:

۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰	۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰	-	۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰	تولید مواد آهن کردستان - اجاره لودر
۵۲,۸۶۳,۴۱۰	۵۲,۸۶۳,۴۱۰	-	۵۲,۸۶۳,۴۱۰	شرکت معدن کار باختر-خدمات حمل
۲۹۳,۹۹۵,۴۱۰	۲۹۳,۹۹۵,۴۱۰	-	۲۹۳,۹۹۵,۴۱۰	

غیر تجاری:

حمل و نقل معدن بار بیجار-سود سهام

سپرده ضمانتنامه بانکی

وام کارکنان

شرکت سیمینه رود الوند

پایانه ها و حنل و نقل جاده ای

انجمن صنفی قروه

ودیعه اجاره دفتر صالح آباد

سایر

۲,۲۵۰,۹۰۷,۸۰۰	۲,۲۵۰,۹۰۷,۸۰۰	-	۲,۲۵۰,۹۰۷,۸۰۰	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱
۱۱۳,۰۹۹,۷۹۷	۷۳,۱۷۵,۰۰۰	-	۷۳,۱۷۵,۰۰۰	
۱,۸۰۴,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰	-	۱,۸۰۴,۰۰۰	
۱۴۷,۳۳۴,۲۲۵	۶۳,۳۰۰	-	۶۳,۳۰۰	
۶۶۶,۸۳۹,۲۰۰	-	-	-	
-	-	-	-	
۱۰۳,۰۸۹,۸۳۳	۱۲۴,۲۸۹,۸۳۳	-	۱۲۲,۵۸۹,۸۳۳	
۲,۵۸۳,۰۷۴,۸۵۵	۲,۷۵۰,۲۳۹,۹۳۳	-	۲,۷۴۸,۵۳۹,۹۳۳	
۳,۸۷۷,۰۷۰,۲۶۵	۳,۰۴۴,۲۳۵,۲۴۳	-	۳,۰۴۲,۵۳۵,۲۴۳	

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱- مانده فوق شامل مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال سپرده ضمانت نامه بانکی نزد اداره راه و ترابری همدان جهت تعهد اجرای رمپ زمین پایانه و نیز مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال وجوه پرداخت شده به دادگستری شهرستان بهار بابت موضوع تغییر کاربری زمین مجاور پایانه شرکت بشرح یادداشت ۷-۸ پیوست صورت های مالی می باشد.

۵- پیش پرداختها

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۳۲,۳۸۲,۴۶۸	۴۲۹,۹۹۳,۰۶۲	۵-۱
۲۲,۱۸۴,۶۸۰	۵۹,۲۵۹,۳۴۱	
۶۳,۸۱۴,۴۰۰	۱۹,۰۸۰,۸۰۰	
۱,۳۱۸,۳۸۱,۵۴۸	۵۰۸,۳۳۳,۲۰۳	
(۸۳۶,۹۱۹,۳۶۴)	(۲۵۴,۷۶۸,۶۵۵)	۱۰
۴۸۱,۴۶۲,۱۸۴	۲۵۳,۵۶۴,۵۴۸	

پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت
سایر

تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات عملکرد

۵-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات تکلیفی مکسوره در منبع از صورتحسابهای حمل، توسط شرکت معدنی و صنعتی صبا نور می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
سال ۱۳۹۳	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۵
۸,۹۸۵,۰۰۰	۸,۹۸۵,۰۰۰	-	-	۸,۹۸۵,۰۰۰	۸,۹۸۵
۱۳۳,۲۸۰	۱۳۳,۲۸۰	-	-	۱۳۳,۲۸۰	۱
۱۱,۳۶۸,۲۸۰	۱۱,۳۶۸,۲۸۰	-	-	۱۱,۳۶۸,۲۸۰	

یادداشت

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

معدن کار باختر (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی معدن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

۶-۱- درصد سرمایه گذاری در شرکت معدن کار باختر زیر یک درصد بوده است.

۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) مشمول اعمال روش ارزش ویژه است لیکن به شرح توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲، اعمال ارزش ویژه صورت پذیرفته است.

۷- دارائیهای نامشهود

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - ریال		شماره ارقام	
سال ۱۳۹۳	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال
۱۲۶,۶۶۰,۶۰۰	۱۲۶,۶۶۰,۶۰۰	-	-	-	۱۲۶,۶۶۰,۶۰۰
۱۹,۳۲۶,۶۰۶	۱۹,۳۲۶,۶۰۶	-	-	-	۱۹,۳۲۶,۶۰۶
۴۷,۳۹۶,۱۶۵	۳۰,۴۰۲,۴۵۲	۷۱,۵۵۹,۸۲۸	۵۴,۵۶۶,۱۱۵	-	۱۰۱,۹۶۲,۲۸۰
۱۹۳,۳۸۳,۳۷۱	۱۷۶,۳۸۹,۶۵۸	۷۱,۵۵۹,۸۲۸	۵۴,۵۶۶,۱۱۵	-	۲۴۷,۹۴۹,۴۸۶

شرکت حمل و نقل معدن یار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- دارائیهای ثابت مشهود

(تجدید ارائه شده)

شرح الام	بهای تمام شده - ریال				استهلاکی انباشته - ریال			
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاکی	فروخته شده
زمین	۷۷۵,۲۵۰,۸۰۰	-	-	-	۷۷۵,۲۵۰,۸۰۰			
ساختمان	۸,۵۷۲,۹۹۳,۱۲۸	-	-	-	۸,۵۷۲,۹۹۳,۱۲۸	۱,۱۲۹,۱۸۰,۵۰۵	۲۶,۵۳۲,۴۴۲	-
تاسیسات	۲,۷۷۲,۵۷۰,۷۹۲	۱,۶۴۸,۳۹۲	-	-	۲,۷۷۵,۲۱۹,۱۸۴	۲۴۴,۷۳۴,۸۸۵	۱۱۶,۵۶۶,۰۳۹	-
تاسیسات بلکول	۱,۰۳۹,۷۸۱,۲۶۱	-	-	-	۱,۰۳۹,۷۸۱,۲۶۱	۱۸۹,۶۱۴,۰۰۳	۵۱,۳۳۲,۸۰۸	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۶۴۷,۹۵۰,۳۲۸	-	-	-	۱,۶۴۷,۹۵۰,۳۲۸	۹۵۵,۵۷۴,۴۵۲	۹۰,۱۹۰,۰۹۸	-
اثاثیه و منمووات	۱,۱۲۷,۵۱۶,۵۰۰	۲۲,۲۸۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۶۰,۸۰۶,۵۰۰	۳۱۲,۲۱۱,۰۴۱	۷۵,۱۴۴,۸۴۲	-
اثاثیه کارگاهی	۲۷,۹۹۶,۰۰۰	-	-	-	۲۷,۹۹۶,۰۰۰	۱۷,۵۸۱,۱۷۶	۵,۹۹۶,۵۰۰	-
وسائط نقلیه	۱,۹۷۶,۲۱۶,۷۱۶	-	(۱۷۷,۵۰۰,۱۷۱۶)	-	۱,۷۹۸,۷۱۵,۰۰۰	۱,۲۸۳,۴۶۵,۰۵۰	۱۱۵,۴۵۸,۰۱۸	(۱۰۱,۵۱۲,۸۶۲)
محوطه سازی	۱۰,۱۸۵,۹۰۸,۸۹۳	-	-	(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۶۵۵,۹۰۸,۸۹۳	۱,۲۶۷,۶۵۰,۰۶۵	۳۵۹,۳۱۱,۹۶۵	(۹۲,۳۶۳,۶۰۲)
جمع	۲۸,۲۵۲,۳۹۳,۳۲۸	۲۲,۹۲۸,۳۹۲	(۱۷۷,۵۰۰,۱۷۱۶)	(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۵۷۲,۷۶۶,۰۰۴	۵,۲۳۲,۹۰۵,۰۲۲	۱,۰۷۴,۴۷۷,۷۱۲	(۹۲,۳۶۳,۶۰۲)
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-			
پیش پرداخت سرمایه ای	۴۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰			
	۲۸,۲۵۲,۳۹۳,۳۲۸	۲۲,۹۲۸,۳۹۲	(۱۷۷,۵۰۰,۱۷۱۶)	(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۵۷۲,۷۶۶,۰۰۴	۵,۲۳۲,۹۰۵,۰۲۲	۱,۰۷۴,۴۷۷,۷۱۲	(۹۲,۳۶۳,۶۰۲)

۸-۱- اضافات اثاثیه مربوط به خرید یک دستگاه کولر گازی می باشد.

۸-۲- کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودرو سمند می باشد.

۸-۳- اضافات تاسیسات مربوط به عایق کاری تاسیسات گرمایشی می باشد.

۸-۴- کاهش محوطه سازی مربوط به تخریب دیوار کشتی توسط شهرداری می باشد که در سال ۱۳۹۱ به استناد حکم دادگاه از بابت آن ذخیره ای به همین مبلغ در دفاتر منظور گردیده است.

۸-۵- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۴ میلیارد ریال عمدتاً بابت خرید یک قطعه زمین در مجاورت شرکت به متراژ ۱۱/۳ هکتار از شرکت آینده سازان فولاد البرز (الخاص وابسته) می باشد که طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت به تاریخ ۱۳۹۱/۸/۳۰ و طی موافقت نامه فی مابین به شماره ۹۳/۲۷۷۳

سورخ ۱۳۹۳/۸/۳۰ پرداخت شده است. لازم به ذکر است مبلغ مذکور به حساب طلب صنایع انتقال یافته است. قابل ذکر است زمین های مزبور تاکنون به طور کامل به شرکت تحویل نشده است.

۸-۶- دارائیهای ثابت شرکت به استثنای وسائط نقلیه در تاریخ ترازنامه تا سقف مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۷- از اسناد مالکیت زمین خریداری شده (۷/۵) هکتار مورخه ۱۳۸۹، تاکنون ۴/۲ هکتار آن به نام شرکت منتقل نشده است.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۴۷,۵۹۷,۸۵۱	۱۴,۲۹۲,۲۵۶,۹۷۸	۹-۱
۱۳,۸۴۷,۵۹۷,۸۵۱	۱۴,۲۹۲,۲۵۶,۹۷۸	
.	۱۱۵,۵۶۶,۰۳۵	
۷۸۹,۵۵۶,۱۷۶	۱,۴۵۸,۹۲۸,۲۵۰	
۴۸۷,۷۲۶,۵۳۸	۵۳۰,۵۷۳,۵۸۵	
۲۵۶,۰۱۲,۸۴۶	۱۷۵,۰۶۰,۸۴۶	
۱۳۶,۳۳۴,۰۰۰	۱۰۹,۶۰۲,۲۲۷	۹-۲
۷۰۷,۵۴۶,۹۴۸	۱۳۹,۱۲۳,۳۳۳	
۱۱۹,۲۵۳,۹۷۰	۴۱,۸۵۳,۵۸۶	
۴۸,۸۵۴,۰۰۰	۱۸,۸۵۴,۰۰۰	
۴۵۹,۵۵۴,۵۱۴	۷۱۳,۰۶۶,۰۱۲	
۳,۰۰۴,۸۳۸,۹۹۲	۳,۳۰۳,۶۲۷,۷۷۴	
۱۶,۸۵۳,۴۳۶,۸۴۳	۱۷,۵۹۴,۸۸۴,۷۵۲	

تجاری:

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) - اشخاص وابسته

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی غیر تجاری - اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

حقوق و دستمزد پرداختنی

اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

یوسف ساعی (پیمانکار آسفالت محوطه)

سپرده های پرداختنی

داره امور مالیاتی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان

بیمه ایران - بیمه مسئولیت مدنی

سایر

۹-۱- گردش حساب شرکت معدنی و صنعتی صبا نور طی سال مالی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۹۸۵	۱۳,۸۴۷
۱۱,۰۵۰	۲,۹۲۲
۲۶۸	۲۶۴
-	۲۰
۲۱۲	۵
(۱۳,۳۲۵)	(۲,۱۰۰)
-	(۵۰۰)
-	(۱۶۷)
۴,۰۰۰	-
(۳,۳۳۳)	-
(۱,۰۶۶)	-
۶	-
(۵۰)	-
۱۳,۸۴۷	۱۴,۲۹۱

مانده ابتدای دوره

وجوه دریافتی از صبا نور - بابت تسویه حق کمیسیون

تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات

خرید دارایی ثابت از شرکت صبا نور

انجام هزینه شرکت معدن بار صبا توسط شرکت صبا نور

درآمد ارائه خدمات به صبا نور - حمل و اجاره لودر

انتقال بدهی شرکت چهاردولی به حساب شرکت صبانور

انتقال بدهی شرکت پاسارگاد به حساب شرکت صبانور

انتقال بدهی شرکت بابت خرید زمین توسط صبا نور

انتقال بدهی شرکت معدن بار بیجار به حساب شرکت صبا نور

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خدمات ارائه شده

پرداخت وجه مربوط به سهام معدنکار باختر توسط شرکت صبانور

انتقال طلب شرکت از شرکت فولاد البرز به حساب شرکت صبانور

۹-۱-۱- شرکت نزد توسعه معدنی و صنعتی صبا نور دارای دوفقره چک تضمینی بابت سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و تضمین قرض

الحسنه دریافتی به مبلغ ۱.۶۵۰ میلیون ریال می باشد. (یادداشت توضیحی ۲۴)

۹-۲- سپرده پرداختنی به مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۲ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۱۷ میلیون ریال سپرده بیمه

پیمانکاران می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ بجز سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ لغایت سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

مالیات - ریال

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۳	ذخیره مالیات - ریال	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال
قطعی شده	۹۴,۷۸۷,۲۶۱	۹۴,۷۸۷,۲۶۱	۱,۴۷۷,۵۷۲,۸۵۷	۱,۵۷۲,۳۶۰,۱۱۸	۱,۶۰۸,۱۳۷,۶۲۳	۱,۲۱۲,۰۰۷,۲۴۸	۴,۸۴۸,۰۲۸,۹۹۱	۷,۴۱۷,۸۴۹,۰۳۳	۱۳۹۰
قطعی شده	۴۸۲,۱۵۰,۷۰۹	-	۴۸۲,۱۵۰,۷۰۹	۴۸۲,۱۵۰,۷۰۹	۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳	-	-	(۳,۰۰۰,۶۸۸,۸۵۸)	۱۳۹۱
قطعی شده	۳۸۷,۳۹۱,۹۰۴	-	۳۸۷,۳۹۱,۹۰۴	۳۳۱,۸۶۶,۵۴۷	۱,۱۶۵,۰۶۴,۴۱۳	۸۶,۳۶۶,۵۴۸	۳۴۵,۴۶۶,۱۹۱	۳,۶۷۸,۵۷۵,۱۵۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱۵۹,۹۸۱,۳۹۴	۱۵۹,۹۸۱,۳۹۴	-	-	-	۱۳۴,۹۸۱,۳۹۴	۵۳۹,۹۲۵,۵۷۶	۲,۷۹۹,۳۱۶,۵۶۳	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۴۵,۸۲۵,۲۷۰)	۶ ماهه ۹۴
	۱,۱۲۴,۳۱۱,۲۶۸	۲۵۴,۷۶۸,۶۵۵							
	(۸۲۶,۹۱۹,۳۶۴)	(۲۵۴,۷۶۸,۶۵۵)							
	۲۸۷,۳۹۱,۹۰۴	-							

کسر میشود پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۵)

۱۰-۱ برگ مالیات قطعی مربوط به عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ به مبلغ جدول فوق به شرکت ابلاغ گردیده است که در این خصوص مبلغ ۹۴,۷۸۷,۲۶۱ ریال بدهی مالیاتی باقیمانده نیز در حال پیگیری است تا از محل فیش های پیش پرداخت های مالیات تسویه گردند.

۱۰-۲ برگ مالیات قطعی مربوط به عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۱ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ به شرکت ابلاغ و از محل فیش های پیش پرداخت های مالیات تسویه گردیده است.

۱۰-۳ برگ مالیات قطعی مربوط به عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ برگ قطعی مربوطه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ به شرکت ابلاغ گردیده که طبق آن مبلغ ۵۲۵,۳۵۷,۲۵۵ ریال فیش پیش پرداخت بیشتر ارایه گردیده است.

۱۰-۴ بابت مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۳ با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰۰ هزار سهم ۲۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام) شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص) شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) میرزا آقا امیربگی
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۴۹۹,۹۰۵	۹۹.۹۸	۴۹۹,۹۰۵	۹۹.۹۸	
۵۷	۰.۰۱	۵۷	۰.۰۱	
۳۶	۰.۰۱	۳۶	۰.۰۱	
۱	۰.۰۰	۱	۰.۰۰	
۱	۰.۰۰	۱	۰.۰۰	
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۱۶,۰۹۵,۵۱۵ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	مقدار	ریال	مقدار	ریال	مقدار
۱۰,۲۴۴,۱۷۰,۷۹۶	۴۵۵,۸۹۲	۴,۹۱۸,۹۷۹,۰۷۷	۲۱۲,۶۳۷	۱,۲۱۷,۴۷۹,۰۰۴	۱۷۰,۳۹۰
۲,۷۶۱,۴۵۷,۶۵۲	۶۹۰,۳۶۳	۱,۱۳۸,۸۴۴,۱۹۲	۳۳۲,۶۳۲	۷۵۲,۳۹۱,۵۲۰	۱۸۸,۱۳۰
۵۶۷,۰۸۱,۳۶۰	۶۶,۵۸۶	۲۰۲,۰۶۳,۲۸۰	۲۱,۲۷۸	۱۹,۳۲۵,۱۲۰	۲,۴۳۹
۷۲۰,۲۳۵,۸۰۰	۴۲,۱۷۶	۳۶۵,۳۸۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۲	.	.
۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸	۱,۲۵۵,۰۱۷	۶,۶۲۵,۲۷۱,۵۴۹	۵۸۶,۸۲۹	۱,۹۸۹,۱۹۵,۶۴۴	۳۶۰,۹۶۰

- ۱- ۱۶- علت کاهش درآمد در طی دوره نسبت به سال قبل ناشی از کاهش حجم تولید و فروش شرکت اصلی-صبانور بوده است.
- ۲- ۱۶- نرخ حق کمیسیون ها براساس صورتجلسه های کمیته حمل شرکت اصلی تعیین میشود و تماما متکی به برنامه های صادره می باشد.
- ۳- ۱۶- درآمد حق نظارت و مدیریت حمل مربوط به بالاسری های اخذ شده از شرکت اصلی بابت حمل از طریق سایر شرکتهای حمل و نقل در منطقه می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱۶- درآمدها به تفکیک مسیرهای حمل:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به					
۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۳	مقدار حمل شده	جمع درآمد	مقدار حمل شده	جمع درآمد	مقدار حمل شده
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن
۸,۰۳۳,۷۳۳,۳۶۳	۳۱۹,۲۳۱	۴,۱۶۸,۱۸۵,۴۴۷	۱۶۳,۰۶۰	۵,۲۳۱,۷۹۰	۲۰۰
۱,۴۷۶,۷۵۹,۵۸۱	۶۱,۶۳۷	۴۱۸,۸۵۳,۳۵۸	۱۶,۳۲۹	۵۰,۲۰۳,۵۰۴	۲,۴۱۷
۷۲۳,۹۱۷,۲۰۱	۷۴,۴۲۷	۳۲۳,۸۷۵,۶۰۰	۳۳,۶۵۱	۱,۱۶۱,۸۱۵,۹۰۰	۱۶۷,۷۵۱
۷,۳۷۶,۰۵۱	۵۶۳	۷,۶۹۵,۰۷۲	۵۵۳	-	-
۳۶۹,۶۰۰	۳۴	۳۶۹,۶۰۰	۳۴	۲۳۸,۸۱۰	۲۲
۳,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰,۲۴۴,۱۷۰,۷۹۶	۴۵۵,۸۹۲	۴,۹۱۸,۹۷۹,۰۷۷	۲۱۳,۶۲۷	۱,۲۱۷,۴۷۹,۰۰۴	۱۷۰,۳۹۰
حق کمیسیون:					
حق کمیسیون از معدن باباعلی به بندر امام خمینی					
حق کمیسیون از دپو صالح آباد به بندر امام خمینی					
حق کمیسیون از معدن بابا علی به دپو آهن					
حق کمیسیون از معدن بابا علی به دپو ملایر					
حق کمیسیون از دپو صالح آباد به دپو ملایر					
کمیسیون حمل تجهیزات سنگین شرکت معدن کار باختر					
جمع درآمد حق کمیسیون					
حق نظارت و مدیریت:					
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن
۴۷۹,۸۸۰	۱۳۰	۴۷۹,۸۸۰	۱۳۰	-	-
۱,۴۶۷,۹۹۴,۹۷۲	۳۶۶,۹۹۸	۷۵۸,۱۹۰,۴۷۲	۱۹۰,۳۴۸	۳۹۶,۵۸۸,۲۴۰	۷۴,۱۷۹
-	-	-	-	-	-
۱۵۶,۹۸۴,۱۶۰	۳۹,۲۴۶	-	-	۱۶۸,۱۰۳,۰۸۰	۴۲,۰۲۶
۱,۱۳۵,۹۹۸,۴۴۰	۲۸۳,۹۹۹	۳۸۰,۱۷۳,۸۴۰	۱۴۲,۱۶۴	۲۸۷,۷۰۰,۳۰۰	۷۱,۹۲۵
۲,۷۶۱,۴۵۷,۶۵۲	۶۹۰,۳۶۳	۱,۱۳۸,۸۴۴,۱۹۲	۳۳۲,۶۳۲	۷۵۳,۳۹۱,۵۲۰	۱۸۸,۱۳۰
جمع درآمد حق نظارت					
درآمد تخلیه و بارگیری:					
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن
۴۹۳,۱۰۳,۵۶۰	۶۱,۶۳۸	۱۲۸,۰۸۴,۴۸۰	۱۶,۳۳۰	۱۹,۱۵۱,۴۴۰	۲,۴۱۷
-	-	-	-	-	-
۲۶۸,۸۰۰	۳۴	۲۶۸,۸۰۰	۳۴	۱۷۳,۶۸۰	۲۲
۷۳,۷۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۴	۷۳,۷۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۴	-	-
۵۶۷,۰۸۱,۳۶۰	۶۶,۵۸۶	۲۰۲,۰۶۳,۲۸۰	۲۱,۲۷۸	۱۹,۳۲۵,۱۳۰	۲,۴۴۹
جمع درآمد تخلیه و بارگیری					
درآمد حق العمل کاری:					
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن
۵۶۵,۹۵۰,۴۰۰	۱۱,۳۱۹	۲۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۵,۸۶۵	-	-
۱۵۴,۲۸۵,۴۰۰	۳۰,۱۵۷	۷۲,۱۳۵,۰۰۰	۱۴,۴۲۷	-	-
۷۲۰,۲۳۵,۸۰۰	۴۲,۱۷۶	۳۶۵,۳۸۵,۰۰۰	۲۰,۲۹۲	-	-
۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸	۱,۳۵۵,۰۱۷	۶,۶۲۵,۲۷۱,۵۴۹	۵۸۶,۸۲۹	۱,۹۸۹,۱۹۵,۶۴۴	۳۶۰,۹۶۰
جمع درآمد حق العمل کاری					

شرکت حمل و نقل معدن یار صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶-۵- درآمد عملیاتی شرکت به تفکیک اشخاص به شرح زیر است:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۹۸۹۱۹۵۶۴۴	۱۰۰	۶,۲۵۹,۸۸۶,۵۴۹	۹۴,۴۸	۱۳,۵۷۲,۷۰۹,۸۰۸	۹۵
-	-	۳۶۵,۳۸۵,۰۰۰	۵,۵۲	۷۲۰,۳۳۵,۸۰۰	۵
۱,۹۸۹,۱۹۵,۶۴۴	۱۰۰	۶,۶۲۵,۲۷۱,۵۴۹	۱۰۰	۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸	۱۰۰

اشخاص وابسته - شرکت صیانور
 سایر مشتریان

۱۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریال	ریال	ریال	یادداشت	ریال
۱۷-۱	۳۳۶,۲۰۲,۳۱۷	۱,۷۲۳,۸۹۸,۹۳۵	۴,۳۰۳,۳۶۷,۵۳۳	هزینه عوارض ۳ درصد پایانه	
	۱۴۷,۵۳۳,۴۰۶	۱۸۲,۹۴۱,۸۴۱	۳۶۵,۸۸۳,۶۸۱	هزینه استهلاک	
۱۷-۱	۱۹۷,۲۳۶,۰۰۰	۲۸۲,۲۴۱,۳۰۰	۵۴۱,۰۳۷,۰۴۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسائط نقلیه	
۱۷-۱	۲۹,۲۴۰,۰۰۰	۶۴,۴۸۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۵۰,۲۸۵	هزینه دپو و بارگیری	
	۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰	هزینه خرید بارنامه	
	۸,۴۳۶,۹۹۸	-	۵۴,۳۷۵,۲۳۹	هزینه بیمه	
	۶۰,۹۴۰,۰۰۰	-	۲۰۸,۶۶۱,۰۰۰	هزینه سوخت	
	-	۲۳۶,۹۳۵,۲۳۸	۸۹,۶۰۱,۰۱۳	هزینه عوارض نیم درصد پایانه	
۱۷-۱	-	۱۸,۸۷۹,۰۱۲	۶۲,۲۷۲,۱۰۵	بیمه مسئولیت حمل و نقل داخلی	
۱۷-۱	-	۱۱,۶۱۸,۰۷۶	۱۱,۶۱۸,۰۷۶	اجاره غرفه	
	۱۳۰,۵۶۰,۷۰۳	۱۲۹,۰۴۶,۰۵۵	۲۸۶,۶۲۰,۲۵۲	سایر	
	۹۳۸,۳۹۹,۴۲۴	۲,۶۶۸,۵۴۰,۴۴۷	۶,۱۲۲,۳۳۶,۲۲۴		

۱۷-۱- کاهش هزینه های فوق ناشی از کاهش عمده حجم عملیات حمل بوده است

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت معدن بار بیجار

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۵۸۳,۱۰۶,۴۴۵	۱,۷۴۶,۲۳۷,۳۰۳	۱,۴۸۴,۵۶۲,۸۲۷	۱۹-۱
۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹-۱
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹-۱
۲۶۵,۹۶۰,۶۸۵	-	۱۱۵,۰۱۹,۸۵۷	
۱۶۰,۲۶۳,۴۰۰	۴۳,۶۶۶,۴۰۰	۷۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۹-۱
۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۷۰,۰۰۰	۱۹-۱
۱۱۹,۳۰۴,۵۰۰	۶۰,۸۱۳,۵۰۰	۱۰,۲۸۳,۰۰۰	۱۹-۱
۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱
۷۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۵۵۷,۳۴۱	
۳۳۱,۰۷۲,۰۹۶	۱۵۷,۰۰۳,۵۰۶	۱۳۳,۶۱۹,۷۶۱	
۳۸,۵۱۱,۹۳۶	۳۸,۵۱۱,۹۳۶	۴۱,۰۴۰,۰۰۰	
۱,۹۷۴,۹۶۳,۵۰۲	۹۷۰,۳۳۱,۵۰۶	۹۴۴,۰۰۸,۰۱۹	
۳۹۴,۴۲۵,۵۰۰	۲۰۴,۰۷۷,۵۱۴	۱۰۰,۸۹۹,۰۰۰	
۸,۲۱۴,۴۰۸,۰۶۴	۴,۰۱۷,۹۴۱,۶۶۵	۳,۲۲۷,۰۶۴,۸۰۵	

حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل

هزینه حق الزحمه حقوقی

هزینه حق الزحمه مشاوره

سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت

ایاب و ذهاب

کمکهای غیر نقدی

رستوران و پذیرایی

کمکها و هدایا

حق حضور و یادداشت هیات مدیره

حسابرسی

خرید خدمات

هزینه های استهلاک

سایر

۱۹-۱- کاهش هزینه های فوق ناشی از کاهش عمده حجم عملیات حمل بوده است.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۹۷,۳۸۹,۵۵۶	۱۳۳,۸۲۲,۸۸۹	-
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۴۶۷,۰۰۰	۵۲,۳۸۰,۵۰۰	-
۲,۹۹۵,۰۰۰	-	-
۲,۸۶۷,۷۰۰	-	-
۶,۳۹۵,۹۸۷	۸۶,۶۵۶	۶,۰۳۲,۱۶۹
-	-	۹۴,۹۱۱,۱۴۶
۵۹۳,۱۱۵,۲۴۳	۲۲۵,۲۹۰,۰۴۵	۱۲۰,۴۴۳,۳۱۵

درآمد حاصل از اجاره لودر
 درآمد اجاره رستوران
 درآمد حاصل از ۱۰ درصد فروش رستوران
 درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکت معدن کار باختر
 کمیسیون حمل سنگ آهن توسط شرکت کوله بار آورزمان
 سود سپرده حسابهای بانکی پشتیبان
 درآمد حاصل از فروش وسائط نقلیه

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۵,۷۶۷,۵۰۵	۳۵,۷۶۷,۵۰۵	-
(۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳)	(۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳)	-
(۲۸۷,۳۹۱,۹۰۴)	(۲۸۷,۳۹۱,۹۰۴)	(۲۸۷,۳۹۱,۹۰۴)
(۹۰,۵۶۵,۱۵۵)	(۹۰,۵۶۵,۱۵۵)	۹۳,۳۶۳,۶۰۲
(۸۷۵,۴۵۷,۷۱۷)	(۸۷۵,۴۵۷,۷۱۷)	(۱۹۴,۰۲۸,۳۰۲)

تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
 تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
 تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
 سایر

۳۱-۱- 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. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۰۶,۲۰۱,۳۲۰	(۶۱,۲۱۰,۵۶۳)	(۲,۱۶۶,۲۶۸,۵۸۵)
۲,۳۴۰,۸۴۷,۱۸۳	۱,۱۵۳,۲۷۳,۳۴۷	۱,۰۹۱,۵۴۱,۴۲۵
۱۰۸,۶۷۲,۹۸۶	۴۰,۸۰۵,۳۵۱	۷۰,۲۰۵,۶۹۴
(۲۵۷,۳۶۴,۶۹۲)	(۹۷,۵۳۶,۴۶۵)	۲۲۷,۸۹۷,۶۳۶
۱۶۸,۳۷۷,۶۷۵	(۳۵۵,۳۳۵,۶۴۳)	۵۶۸,۹۵۱,۵۵۲
(۵,۵۸۲,۸۹۵,۸۴۹)	(۲,۰۹۱,۲۹۱,۵۲۲)	۴۹۰,۴۵۱,۴۳۵
۵۸۳,۷۲۴,۲۵۶	۲۲۵,۲۰۳,۳۸۹	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
(۴۳۲,۴۳۷,۱۲۱)	(۱,۱۸۶,۰۹۲,۱۰۶)	۳۰۲,۲۷۹,۱۵۷

۲۳- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۳۶۷,۸۵۷,۵۱۵	-
-	۳۶۷,۸۵۷,۵۱۵	-

تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد. ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از

قانون تجارت شامل دو فقره چک تضمینی نزد شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور بابت سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۱۰ میلیارد

ریال و تضمین قرض الحسنه دریافتی به مبلغ ۱۶۵۰ میلیون ریال می باشد. (یادداشت توضیحی ۱-۹)

۲۴-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت در خصوص خرید زمین (موضوع یادداشت ۵-۸) مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵- روی داده‌های بعد از تاریخ ترازنامه
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش صرفاً محدود به معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳- میلیون ریال				سال ۱۳۹۴- میلیون ریال				موضوع معامله		نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	شرح
مانده طلب/ (بسی) بر	سود (زیان)	مانده طلب/ (بسی) بر	سود (زیان)	مانده طلب/ (بسی) بر	سود (زیان)	مانده طلب/ (بسی) بر	سود (زیان)	تاریخ	تاریخ			
۵۸۵۶	۱۰,۳۴۴	۶۴۹	۱,۳۱۷	✓	✓	✓	✓	حق کمیسیون معاملات	حق نظارت و مدیریت	✓	✓	✓
۱,۵۷۸	۲,۷۶۱	۴۰۱	۷۵۲	✓	✓	✓	✓	تخلیه و بارگیری	اجاره لودر	✓	✓	✓
۳۲۴	۵۶۷	۱۰	۱۹	✓	✓	✓	✓	انتقال بدهی شرکت چهاردولی به حساب شرکت صبا نور	انتقال سود سهام با مطالبات	✓	✓	✓
-	۱۳۰	-	۲,۱۰۰	✓	✓	✓	✓	تهاتر سود سهام با مطالبات	انتقال بدهی شرکت پاسارگاد به حساب شرکت صبا نور	✓	✓	✓
-	۳۶۸	-	۲۶۴	✓	✓	✓	✓	انتقال بدهی شرکت پاسارگاد به حساب شرکت صبا نور	خرید دارایی ثابت	✓	✓	✓
(۱۲,۸۴۸)	-	-	۱۶۷	✓	✓	✓	✓	برداشت هزینه‌های شرکت توسط صبا نور	تأمین مالی غیر نقدی توسط شرکت مادر جهت خرید زمین	✓	✓	✓
-	۲۱۸	-	۲۰	✓	✓	✓	✓	انتقال طلب از شرکت فولاد البرز به حساب شرکت صبا نور	انتقال طلب از شرکت فولاد البرز به حساب شرکت صبا نور	✓	✓	✓
-	۴,۰۰۰	-	۵۰	✓	✓	✓	✓	تأمین مالی توسط شرکت مادر جهت سرمایه‌گذاری در سهام معدن کار باختر	اجاره لودر به شرکت معدن کار باختر	✓	✓	✓
۵۳	۴۷	۵۳	-	✓	✓	✓	✓	انتقال طلب از شرکت معدن کار باختر	خرید زمین	✓	✓	✓
۳,۳۳۴	۳,۳۳۳	۲,۲۵۱	-	✓	✓	✓	✓	انتقال طلب از شرکت معدن بار بیجار به حساب صبا نور	✓	✓	✓	✓
-	۴,۰۰۰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓