

شرکت بارآهن سپاهان (سهامی خاص)

قبل از بهره برداری

گزارش بررسی اجمالی حسابرسان مستقل

صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی : حسابرس مستقل

به هیئت مدیره محترم

شرکت بارآهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بارآهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- 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 بکارگیری روش های 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، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- تا تاریخ این گزارش، تشریفات مربوط به انتقال رسمی اسناد مالکیت زمین های خریداری شده در سنوات قبل به منظور احداث خط آهن از سایر اشخاص به نام شرکت، صورت نپذیرفته است (یادداشت توضیحی ۷).

۵- دارایی های ثابت در طی دوره مورد گزارش از پوشش بیمه ای برخوردار نبوده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای شناسایی کامل ارباب رجوع، معرفی مسئول مبارزه با پول شویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شراکت

تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۴

"حسابداران رسمی"

سیدروس گوهری
شماره عضویت: ۸۰۰۶۷۸

مجید کشور پژوه
شماره عضویت: ۸۰۰۶۵۶

شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص)

شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۲ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشتهای توضیحی: |
| ۵ | الف: تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب: مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶ | پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۷-۱۳ | ت: یادداشتهای توضیحی اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضا

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت گروه صنعتی سپاهان

به نمایندگی آقای رضا نوید

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت آهن و فولاد اصفهان

به نمایندگی آقای مظفر حاجیان

عضو هیات مدیره

شرکت ساخته های فلزی اصفهان

به نمایندگی آقای مرتضی مظفری



آدرس: اصفهان - کیلومتر ۲۵ جاده نائین - روبروی شرکت گروه صنعتی سپاهان - جنب شرکت ساخته های

فلزی - سافا

تلفن: ۵۰-۸۷۸۸۲۴۹ فاکس: ۸۷۸۸۲۵۲ صندوق پستی ۸۱۵۹۵/۱۶۸



شرکت بار آهن سیاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 گزارش مالی میان دوره ای
 ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۲,۸۳۶,۲۵۱,۶۷۴	۵۳,۶۴۵,۷۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۰	۲۲,۶۹۵,۲۴۶,۴۲۳	۱۵,۸۸۶,۱۶۶,۳۸۸
پیش پرداختها	۵	۶,۷۹۲,۵۹۳	۲,۸۷۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی	۱۱	۱۸۹,۳۷۸,۳۳۵	۱۲۷,۳۷۸,۳۳۵
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۱,۲۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی	۱۲	۵,۷۱۶,۷۷۹,۹۸۰	۰
جمع داراییهای جاری		۴,۱۰۷,۸۴۴,۲۶۷	۶۵۶,۵۱۵,۷۱۵	جمع بدهیهای جاری		۲۸,۶۰۱,۴۰۴,۷۳۸	۱۶,۰۱۳,۵۴۴,۷۲۳
داراییهای غیر جاری :				جمع بدهیها			
داراییهای ثابت مشهود	۷	۴۰,۷۲۲,۱۵۸,۷۵۲	۳۲,۱۲۴,۵۲۵,۲۸۸	حقوق صاحبان سهام :		۲۸,۶۰۱,۴۰۴,۷۳۸	۱۶,۰۱۳,۵۴۴,۷۲۳
سایر داراییها	۸	۷,۳۳۴,۰۰۰	۷,۳۳۴,۰۰۰	سرمایه (۱۵ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داراییهای نامشهود	۹	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	اندوخته قانونی	۱۴	۹۵,۱۱۰,۴۳۱	۹۵,۱۱۰,۴۳۱
جمع داراییهای غیر جاری		۴۰,۷۴۴,۹۹۲,۷۵۲	۳۲,۱۳۱,۸۵۹,۲۸۸	سود انباشته		۱,۱۵۶,۳۲۱,۸۵۰	۱,۶۷۹,۷۱۹,۸۴۹
جمع داراییها		۴۴,۸۵۲,۸۳۷,۰۱۹	۳۲,۷۸۸,۳۷۵,۰۰۳	جمع حقوق صاحبان سهام		۱۶,۲۵۱,۴۳۲,۲۸۱	۱۶,۷۷۴,۸۳۰,۲۸۰
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴۴,۸۵۲,۸۳۷,۰۱۹	۳۲,۷۸۸,۳۷۵,۰۰۳

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۴	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های عمومی ، اداری و فروش	۱۵	(۱,۷۳۶,۲۳۷,۷۰۸)	(۲۳۱,۳۸۷,۷۰۴)	(۲۰۶,۸۲۰,۶۳۶)	(۳۵۸,۱۶۰,۰۲۴)
جمع هزینه های عملیاتی		(۱,۷۳۶,۲۳۷,۷۰۸)	(۲۳۱,۳۸۷,۷۰۴)	(۲۰۶,۸۲۰,۶۳۶)	(۳۵۸,۱۶۰,۰۲۴)
هزینه های مالی	۱۷	(۳۳۴,۰۲۴,۱۶۵)	(۳۳۳,۷۰۴,۱۶۵)	(۲۵,۰۰۰)	(۲۹۵,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶	۳,۵۱۱,۰۷۲,۴۸۹	۱۰۳,۶۹۳,۸۷۰	۷۲۴,۶۶۳,۴۶۳	۹۷۳,۲۵۳,۳۳۱
سود قبل از مالیات		۱,۴۴۰,۸۱۰,۶۱۶	(۴۶۱,۳۹۷,۹۹۹)	۵۱۷,۸۱۷,۸۲۷	۶۱۴,۷۹۸,۳۰۷
مالیات بر درآمد	۱۷	.	.	.	.
سود خالص		۱,۴۴۰,۸۱۰,۶۱۶	(۴۶۱,۳۹۷,۹۹۹)	۵۱۷,۸۱۷,۸۲۷	۶۱۴,۷۹۸,۳۰۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱,۴۴۰,۸۱۰,۶۱۶	(۴۶۱,۳۹۷,۹۹۹)	۵۱۷,۸۱۷,۸۲۷	۶۱۴,۷۹۸,۳۰۷
سود انباشته در ابتدای سال	.	۱,۶۷۹,۷۱۹,۸۴۹	۱,۱۹۷,۱۵۷,۴۵۷	۱,۱۹۷,۱۵۷,۴۵۷
سود قابل تخصیص	۱,۴۴۰,۸۱۰,۶۱۶	۱,۲۱۸,۳۲۱,۸۵۰	۱,۷۱۴,۹۷۵,۲۸۴	۱,۸۱۱,۹۵۵,۷۶۴
تخصیص سود :				
سود سهام مصوب	(۱۸۹,۳۷۸,۳۳۵)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۴۹۶,۰۰۰)	(۱۰۱,۴۹۶,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۹۵,۱۱۰,۴۳۱)	.	(۲۵,۸۹۰,۸۹۲)	(۳۰,۷۳۹,۹۱۵)
سود انباشته در پایان سال	۱,۱۵۶,۳۲۱,۸۵۰	۱,۱۵۶,۳۲۱,۸۵۰	۱,۵۸۷,۵۸۸,۲۹۲	۱,۶۷۹,۷۱۹,۸۴۹

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال است صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۱ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت بار آهن سیاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۴	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۲,۵۵۶,۷۳۳,۲۴۸	۲,۸۹۱,۵۶۷,۱۵۶	۳,۷۳۶,۴۲۷,۴۸۴	(۱۴۹,۰۰۰,۲۵۳)
	۳,۵۱۱,۰۷۲,۴۸۹	۱۰۳,۶۹۳,۸۷۰	۷۲۴,۶۶۳,۴۶۳	۹۷۳,۲۵۳,۳۳۱
	(۳۳۳,۷۰۴,۱۶۵)	(۳۳۳,۷۰۴,۱۶۵)		
	۳,۱۷۷,۳۶۸,۳۲۴	(۲۳۰,۰۱۰,۲۹۵)	۷۲۴,۶۶۳,۴۶۳	۹۷۳,۲۵۳,۳۳۱
	(۱,۲۶۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۰,۸۲۶,۹۹۵,۸۷۸)	(۸,۶۱۵,۴۳۰,۸۸۲)	(۸,۷۵۹,۶۸۲,۲۲۷)	(۲۲,۰۵۱,۲۰۹,۰۴۹)
	(۲۲,۸۳۴,۰۰۰)	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
	(۴۲,۱۱۴,۶۲۹,۸۷۸)	(۹,۲۹۵,۷۳۰,۸۸۲)	(۳,۸۵۹,۶۸۲,۲۲۷)	(۱۵,۶۰۱,۲۰۹,۰۴۹)
	(۳۶,۳۸۰,۵۲۸,۳۰۶)	(۶,۶۳۴,۱۷۴,۰۲۱)	۶۰۱,۴۰۸,۷۲۰	۱۴,۷۷۶,۹۵۵,۹۷۱
	۵,۷۱۶,۷۷۹,۹۸۰	۵,۷۱۶,۷۷۹,۹۸۰	-	-
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹,۲۱۶,۷۷۹,۹۸۰	۹,۴۱۶,۷۷۹,۹۸۰	-	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۸۳۶,۲۵۱,۶۷۴	۲,۷۸۲,۶۰۵,۹۵۹	۶۰۱,۴۰۸,۷۲۰	۲۳,۰۴۴,۰۲۹
	-	۵۳,۶۴۵,۷۱۵	۳۰,۶۰۱,۶۸۶	۳۰,۶۰۱,۶۸۶
	۲,۸۳۶,۲۵۱,۶۷۴	۲,۸۳۶,۲۵۱,۶۷۴	۶۳۲,۰۱۰,۴۰۶	۵۳,۶۴۵,۷۱۵

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری

وجه (پرداختی) دریافت شده بابت سرمایه گذاری در سپرده بانکی

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی

دریافت تسهیلات مالی

وجه حاصل از افزایش سرمایه

وجه حاصل از صاحبان سهام

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره- سال

مانده وجه نقد در پایان دوره- سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۱ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بار آهن سپاهان در تاریخ ۱۳۸۴/۶/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۲۵۵۵۲ - مورخ ۱۳۸۴/۷/۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بار آهن سپاهان جزء واحدهای تجاری فرعی گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان اصفهان، کیلومتر ۲۵ جاده اصفهان - نائین، مقابل گروه صنعتی سپاهان جنب شرکت ساخته های فلزی اصفهان (سافا) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

- خرید و فروش و آزاد سازی زمین و اراضی و ابنیه جهت ساخت و ایجاد خطوط راه آهن فرعی، جاده و راه.
- خرید و فروش کالاهای مجاز، انبارداری انواع آهن آلات، مواد معدنی، مصنوعات فلزی و غیرفلزی، انواع محصولات ساخته و نیم ساخته، محصولات کشاورزی و دامی و غذایی.
- انجام عملیات ساختمانی، ایجاد تاسیسات و ابنیه، ایستگاه راه آهن و پایانه باربری، انبار و بارانداز، ساختمان و دفاتر مورد نیاز.
- عقد قرار داد، توافقنامه و پیمان با اشخاص حقیقی و حقوقی، سازمانها، ادارات، نهادها، موسسات، پیمانکاران و مشاوران دولتی و خصوصی برای اجرای فعالیتهای شرکت و ساختمان و انجام عملیات ساختمانی و بازرگانی لازم از هر نوع به منظور ایجاد، راه اندازی و بهره برداری از حمل و نقل ریلی و غیر ریلی و عملیات باربری و کلیه عملیات تجاری و صنعتی.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان شرکت در طی سال مالی ۱۳۹۳ بالغ بر ۳ نفر (سال قبل ۳ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود(زیان) دوره منظور می شود.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییهای ثابت مشهود
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۵٪	وسایط نقلیه

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و یا مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای 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 فوق می باشد.



شرکت بارآهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۹۸۷,۷۱۵	۲,۸۳۵,۹۶۵,۶۷۴	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۰,۶۵۸,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰		صندوق
۵۳,۶۴۵,۷۱۵	۲,۸۳۶,۲۵۱,۶۷۴		

۴-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۰,۳۴۱,۴۴۳	بانک صادرات شعبه شهید صدوقی اصفهان - جاری ۱۰۸۶۸۷۹۱۰۰۹
۵,۲۸۳,۹۴۸	۱,۳۶۲,۷۳۹,۴۳۹	بانک صادرات شعبه شهید صدوقی اصفهان - سپرده ۲۰۱۱۲۴۳۱۶۰۰۶ - (دیداری)
۳۵,۷۰۳,۷۶۷	۱,۴۲۰,۸۸۴,۷۹۲	بانک سینا شعبه شمس آبادی اصفهان - سپرده ۴۴۰۸۱۸۹۱۳۵۲۸۸۱ - (دیداری)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا شعبه شمس آبادی اصفهان - جاری ۴۴۰۴۹۱۳۵۲۸۸۱
۴۲,۹۸۷,۷۱۵	۲,۸۳۵,۹۶۵,۶۷۴	

۵- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداخت در تاریخ ترازنامه مربوط به بیمه سمند LX مدیرعامل به مبلغ ۶,۷۹۲,۵۹۳ ریال می باشد .

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	نرخ سود	سررسید	
ریال	ریال			
۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۳/۲۶	بانک سینا - سپرده ثابت ۹۱۳۵۲۸۸۱/۱
۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۳/۲۶	بانک سینا - اوراق سپرده ۹۱۳۵۲۸۸۱/۲
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	بانک سینا - سپرده سرمایه گذاری ۹۱۳۵۲۸۸۲
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۸۰۰,۰۰۰			

سپرده بانک سینا به شماره ۹۱۳۵۲۸۸۲ در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک سینا است.





شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- دارائی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال				
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	نقل وانتقالات وسایر تعدیلات	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	شرح اقلام
۹,۶۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۹,۶۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۰		۰	۹,۶۱۹,۳۵۰,۰۰۰		۰	۹,۶۱۹,۳۵۰,۰۰۰	زمین
۱۳۱,۴۰۷,۷۵۰	۱۰۸,۷۳۱,۷۸۲	۸۸,۷۶۸,۲۱۸	۱۵,۱۷۵,۹۶۸	۷۳,۵۹۲,۲۵۰	۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	وسایط نقلیه
۳۸,۹۸۱,۵۴۲	۳۶,۳۶۰,۰۹۲	۱۶,۰۶۸,۹۰۸	۲,۶۲۱,۴۵۰	۱۳,۴۴۷,۴۵۸	۵۲,۴۲۹,۰۰۰		۰	۵۲,۴۲۹,۰۰۰	اثاثه و منصوبات
۹,۷۷۹,۷۳۹,۲۹۲	۹,۷۶۴,۴۴۱,۸۷۴	۱۰۴,۸۳۷,۱۲۶	۱۷,۷۹۷,۴۱۸	۸۷,۰۳۹,۷۰۸	۹,۸۶۹,۲۷۹,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۶,۷۷۹,۰۰۰	
۲۲,۳۴۴,۷۸۵,۹۹۶	۳۰,۹۵۷,۷۱۶,۸۷۸				۳۰,۹۵۷,۷۱۶,۸۷۸		۸,۶۱۲,۹۳۰,۸۸۲	۲۲,۳۴۴,۷۸۵,۹۹۶	دارایی در دست تکمیل
۰	۰				۰		۰	۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۲,۱۲۴,۵۲۵,۲۸۸	۴۰,۷۲۲,۱۵۸,۷۵۲	۱۰۴,۸۳۷,۱۲۶	۱۷,۷۹۷,۴۱۸	۸۷,۰۳۹,۷۰۸	۴۰,۸۲۶,۹۹۵,۸۷۸	۰	۸,۶۱۵,۴۳۰,۸۸۲	۳۲,۲۱۱,۵۶۴,۹۹۶	

۷-۱- زمان تقریبی اتمام پروژه در مرحله زیر سازی مرحله اول تا پایان شهریور ۱۳۹۴ می باشد و مرحله دوم روسازی و ریل گذاری و ساخت بارانداز و نصب جرثقیل که پیش بینی می شود تا پایان اسفند ۱۳۹۴ به مرحله اجرا و تکمیل درآمد و هزینه ای معادل ۴۴,۲۴۰ میلیون ریال مورد نیاز می باشد که این مبلغ طبق مصوبه هیئت مدیره و گزارش طرح توجیهی افزایش سرمایه قسمتی از محل آورده نقدی سهامداران و قسمتی از محل تسهیلات بانکی قابل تامین می باشد توضیح اینکه مرحله زیر سازی با توجه به صورت وضعیت اعلام شده تا تاریخ تنظیم این گزارش تکمیل گردیده است .

۷-۲- اثاثه و منصوبات از پوشش بیمه ای برخوردار نیستند.

شرکت بار آهن سیاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۳- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ - ریال
ابتدای دوره	۲۲,۳۴۴,۷۸۵,۹۹۶
مواد و مصالح	۷,۶۶۴,۵۰۴,۸۰۷
حق الزحمه مشاوره	۹۶,۱۴۰,۰۰۰
اجرت پروژه	۴۹۵,۳۲۹,۰۷۵
کارشناسی و ثبت	۱۱۲,۹۳۵,۰۰۰
مطالعات و آزمایش خاک	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۳۴,۰۲۲,۰۰۰
	۳۰,۹۵۷,۷۱۶,۸۷۸

۷-۳-۱ هزینه های تکمیل پروژه به مبلغ ۴۴,۲۴۰ میلیون ریال برآورد می شود که از این مبلغ ۳۹,۰۴۰ میلیون ریال آن مربوط به پیش بینی خرید ریل و ۵,۲۰۰ میلیون ریال آن مربوط به پیش بینی خرید ماشین آلات و تجهیزات است.

۸- سایر دارائیهها

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۳۳۴,۰۰۰	۷,۳۳۴,۰۰۰

هزینه های ثبتی

۹- دارائیههای نامشهود

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰

نرم افزار حسابداری

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۲۲,۰۵۶
۱,۵۶۷,۸۷۰,۱۳۵	-
۲۲,۸۲۱,۶۸۰	۴۶,۰۴۲,۰۰۸
۱,۵۳۳,۰۷۳,۶۰۳	۱۵۹,۲۴۰,۶۷۵
۷۷,۲۲۰,۰۰۰	۳۲,۹۸۸,۰۰۰
۳۴,۸۱۴,۲۲۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰
۹۸,۰۵۴	۵,۷۰۰,۰۰۰
-	۵۹۸,۲۸۴,۲۰۰
۳۸۰,۱۳۳,۰۷۶	-
۵۴۲,۰۹۹,۱۸۵	-
۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۶,۴۷۰	۸,۵۳۹,۴۴۹
۲۲,۶۹۵,۲۴۶,۴۲۳	۱۵,۸۸۶,۱۶۶,۳۸۸

اسناد پرداختنی

شرکت ساخته های فلزی اصفهان (سافا)

شرکتهای همگروه

اداره دارائی (مالیاتیهای حقوق و پیمانکاران)

شرکت ایستای سازان کویر

ذخایر

آزمایشگاه فنی خاک

سازمان تامین اجتماعی (بیمه پیمانکاران)

مصالح فروشی شایان

شرکت نور فلز سیاهان

شرکت تعاونی بتن پویش بنا

جاری صاحبان سهام - آورده نقدی بابت افزایش سرمایه

سایر

۱۰- ریز جاری سهامداران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی سیاهان

شرکت آهن و فولاد اصفهان

شرکت ساخته های فلزی اصفهان

جمع



شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۷۶,۴۲۷,۱۰۰	۱۱۳,۶۲۷,۱۰۰
۱۲,۷۳۷,۷۳۵	۱۸,۹۳۷,۷۳۵
۳۸,۲۱۳,۵۰۰	۵۶,۸۱۳,۵۰۰
۱۲۷,۳۷۸,۳۳۵	۱۸۹,۳۷۸,۳۳۵

شرکت گروه صنعتی سپاهان
شرکت ساخته های فلزی اصفهان
شرکت آهن و فولاد اصفهان

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
.	۴۵۹,۵۵۸,۰۰۰
.	۵,۷۷۱,۸۲۹,۸۴۸
.	۶,۲۳۱,۳۸۷,۸۴۸
.	(۴۲,۷۷۸,۰۲۰)
.	(۴۷۱,۸۲۹,۸۴۸)
.	(۵۱۴,۶۰۷,۸۶۸)
.	۵,۷۱۶,۷۷۹,۹۸۰

الف - به تفکیک کنندگان تسهیلات

بانک سینا شعبه شمس آبادی شماره ۲۸۰۵۰۰۹۱۳۵۲۸۸۱
بانک سینا شعبه شمس آبادی شماره ۲۸۰۵۰۰۹۱۳۵۲۸۸۲

الف - کسر میشود به تفکیک سود و کارمزد سال آتی

بانک سینا شعبه شمس آبادی شماره ۲۸۰۵۰۰۹۱۳۵۲۸۸۱ بانرخ ۲۴ درصد
بانک سینا شعبه شمس آبادی شماره ۲۸۰۵۰۰۹۱۳۵۲۸۸۲ بانرخ ۲۴ درصد

۱۲-۱ شرکت در قبال تسهیلات دریافتی از بانک سینا یک فقره چک با ظهرنویسی شرکت آهن و فولاد و سافا به بانک ارائه داده است. همچنین شرکت به میزان ۶۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک سینا دارد که در قبال تسهیلات دریافتی در رهن است.

۱۳- سرمایه

۱۳-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۵ به ۵۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران اقدامات مقتضی در جریان پیگیری می باشد و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال آن دریافت شده است (یادداشت توضیحی ۱۰).

۱۳-۲ سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه - ریال
شرکت گروه صنعتی سپاهان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد اصفهان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساخته های فلزی اصفهان (سافا)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۹۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل، تا پایان سال ۱۳۹۳ به اندوخته قانونی منتقل شده است. لذا به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نبوده و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۶۴,۳۷۰,۵۱۶	۹۵,۱۱۰,۴۳۱
۳۰,۷۳۹,۹۱۵	۰
۹۵,۱۱۰,۴۳۱	۹۵,۱۱۰,۴۳۱

مانده در ابتدای سال - دوره

انتقال از سود جاری

جمع

۱۵- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۵۹۲,۱۳۴,۴۶۶
۲۷,۳۳۰,۰۰۰	۶۱,۶۸۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۷۵,۰۰۰
۸۶,۰۷۰,۰۰۰	۶۱,۶۸۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۵,۰۰۰	۷۲۷,۲۰۹,۴۶۶
۲۲,۷۳۹,۴۰۹	۴۵,۵۹۵,۴۸۴	۱۷,۷۹۷,۴۱۸	۱۰۴,۸۳۷,۱۲۶
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۶۴۹,۴۹۹
۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۴۰,۱۰۰
۵,۷۸۱,۶۸۲	۴۸,۵۸۹,۶۸۲	۱۷,۱۷۲,۰۰۰	۱۶۰,۷۵۱,۶۸۲
۸,۲۴۷,۵۰۰	۱۷,۶۱۰,۵۰۰	۹,۱۳۰,۰۰۰	۳۶,۷۴۰,۵۰۰
۱,۸۶۹,۰۲۰	۶,۱۴۶,۵۰۰	۴,۴۲۵,۲۰۷	۱۰,۵۷۱,۷۰۷
۴,۵۱۳,۰۲۵	۹,۴۳۷,۸۵۸	۵۴,۲۶۸,۰۷۹	۱۲۵,۰۳۷,۶۲۸
۱۳۰,۷۵۰,۶۳۶	۲۹۶,۴۸۰,۰۲۴	۲۰۳,۱۹۲,۷۰۴	۱,۰۰۹,۰۲۸,۲۴۲
۲۰۶,۸۲۰,۶۳۶	۳۵۸,۱۶۰,۰۲۴	۲۳۱,۳۸۷,۷۰۴	۱,۷۳۶,۲۳۷,۷۰۸

حقوق و دستمزد و مزایا

حق الزحمه

هزینه استهلاک

حق حضور هیات مدیره

ایاب و ذهاب

حسابرسی

سوخت و تعمیر وسائط نقلیه

بیمه وسائط نقلیه

سایر

۱۶- خالص سایر درآمدهای هزینه های غیر عملیاتی

دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۴,۶۶۳,۴۶۳	۹۷۳,۲۵۳,۳۳۱	۱۰۳,۶۹۳,۸۷۰	۳,۵۱۱,۰۷۲,۴۸۹

درآمد سود سپرده های بانکی

۱۷- هزینه مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۳۳,۲۶۸,۱۶۴	۳۳۳,۲۶۸,۱۶۴
۲۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۴۳۶,۰۰۱	۷۵۶,۰۰۱
۲۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۳۳۳,۷۰۴,۱۶۵	۳۳۴,۰۲۴,۱۶۵

سود کارمزد بانکی تسهیلات

سایر هزینه های مالی





شرکت بارآهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ الی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در جدول زیر ارائه شده است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال					
			مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی
قطعی شده	-	-	۲,۲۸۲,۴۸۵	۲,۲۸۲,۴۸۵	۲,۲۸۲,۴۸۵	-	-	۷۵۸,۵۲۳,۲۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۲۱,۹۶۴,۶۷۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	۰	-	-	-	-	-	-
								۱۳۹۱/۱۲/۳۰
								۱۳۹۲/۱۲/۲۹
								۱۳۹۳/۱۲/۲۹
								۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۸-۱- بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۲ برگ قطعی صادر شده است.

۱۸-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۱۸-۳- بدلیل درآمدهای معاف در سالهای ۱۳۹۳ و دوره مالی ۱۳۹۴ و با توجه به اجرای پروژه، ذخیره مالیات مورد ندارد .

شرکت بارآهن سپاهان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

انباشته تا ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۳
(۱,۷۳۶,۳۳۷,۷۰۸)	(۳۳۱,۴۸۷,۷۰۴)	(۱,۳۵۳,۵۶۰,۶۱۶)	(۳۵۸,۴۵۵,۰۲۴)	(۱,۵۰۵,۱۷۰,۰۰۴)
۱۰۴,۸۳۷,۱۲۶	۱۷,۷۹۷,۴۱۸	۶۴,۱۸۳,۶۳۳	۴۵,۵۹۵,۴۸۴	۸۷,۰۳۹,۷۰۸
(۶,۷۹۲,۵۹۳)	(۳,۹۲۲,۵۹۳)	(۷,۱۴۷,۴۸۰)	(۲,۸۷۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)
۴,۱۹۴,۹۴۶,۴۲۳	۳,۱۰۹,۰۸۰,۰۳۵	۵,۰۳۲,۹۵۱,۹۴۷	۱۶۶,۷۲۹,۳۸۷	۲۸۱,۸۹۱,۵۱۳
۲,۵۵۶,۷۳۳,۲۴۸	۲,۸۹۱,۵۶۷,۱۵۶	۳,۷۳۶,۴۲۷,۴۸۴	(۱۴۹,۰۰۰,۲۵۳)	(۱,۱۳۹,۱۰۸,۷۸۳)

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- در دوره مورد گزارش طرح دعوی صاحب مرغداری جنب پروژه احداث راه آهن شرکت بارآهن در دادسرای عمومی انقلاب اصفهان مطرح گردید و طی حکم صادر شده مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ توسط شعبه نوزدهم بازپرسی دادسرای اصفهان، شرکت از این بابت هیچگونه جرمی صورت نداده و از نظر بازپرس موضوع اساساً حقوقی است. تا تاریخ تهیه این گزارش در این ارتباط هیچگونه شکایتی به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال از طرف سهامداران بابت تسویه مانده حسابهای پرداختنی که عمدتاً مربوط به پروژه زیرسازی خط ریل می باشد، به منظور افزایش سرمایه به حساب شرکت واریز و پرداخت گردید به جزء مورد فوق رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت / اشخاص طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده طلب در ۱۳۹۴/۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹						
شرکت ساخته های فنزوی اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید محصول	۳,۴۸۴,۱۰۸,۷۴۰	۳,۴۸۴,۱۰۸,۷۴۰		(۱,۵۶۷,۸۷۰,۱۳۵)

