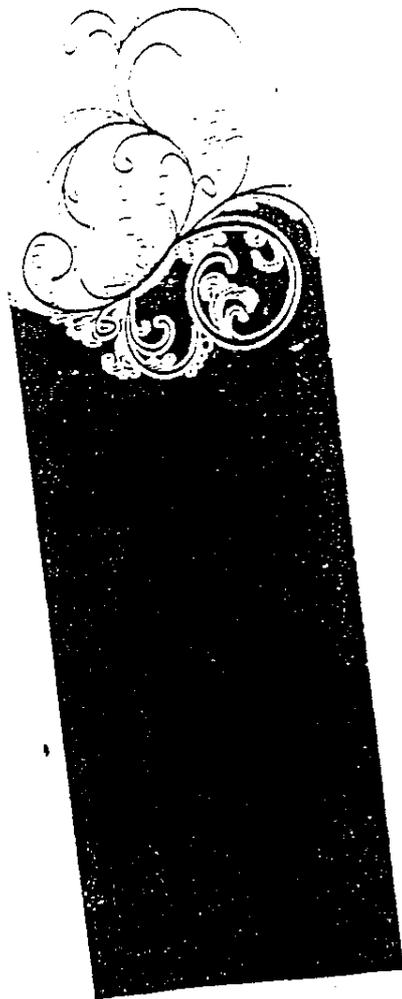


بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



شرکت حمل و نقل آشنا راه سما (سهامی خاص)

گزارش هیئت مدیره به همراه صورتهای مالی حسابرسی شده

۶ ماهه (از ۹۱/۱۱/۱ تا ۹۲/۴/۳۱)

۱- معرفی شرکت

۲- میزان سرمایه و ترکیب سهامداران

۳- ترکیب واسامی اعضاء هیئت مدیره

۴- نیروی انسانی و آموزش

۵- نحوه فعالیت

## مقدمه :

با سلام و آرزوی خیر. بدین وسیله گزارش اجمالی از وضعیت شرکت به همراه صورتهای مالی حسابرسی شده ۶ ماهه اول سال مالی (تا مورخ ۹۲/۴/۳۱) ارائه میشود.

### ۱- تاریخچه مختصری از شرکت

شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء برای انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۲۰ با سرمایه اولیه ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریال توسط سه نفر از اشخاص حقیقی بصورت سهامی خاص و شماره ثبت ۴۸۳۲ تاسیس گردید و بنا بر ضرورت در مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۷ با حضور و سرمایه گذاری هشت شرکت (اشخاص حقوقی) که عمدتاً شرکتهای گروه ایران ترانسفو بودند، سرمایه شرکت به دو میلیارد ریال افزایش پیدا نمود. شرکت در این زمان با خرید و تجهیز یک واحد ساختمان (غرفه) به مساحت ۱۷۰ متر مربع در محل پایانه بار صبای زنجان (خرید بصورت سرقفلی میباشد) و خرید اشتراکی یکدستگاه تریلر (کفی) که در اوایل سال ۱۳۸۴ به تملک شرکت درآمد، فعالیت خود را در چهارچوب ضوابط و مقررات ترابری شروع نمود. و در این ایام با فروش تریلر فوق و خرید یکدستگاه کمرشکن ۱۱ محور عملاً وارد عرصه ترابری سنگین در منطقه و کشور گردید.

### ۲- میزان سرمایه و ترکیب سهامداران

در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۱ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده سرمایه شرکت به چهار میلیارد ریال افزایش یافت و تحقق این امر با ورود شرکت بازرگانی ایران ترانسفو و خرید ۲۳/۵ درصد سهام شرکت در مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۹ صورت پذیرفت در اواخر سال ۱۳۸۶ شرکت ایران ترانسفو سهام خود را که شامل ۲۰ درصد سهام شرکت آشنا راه سماء بود به شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو و آقای کاظم بیگدلی نیز ۱۵۰۰۰ سهم خود را به شرکت سرمایه گذاری ارس صبا واگذار نمودند. شرکت تجهیز نیروی زنگان نیز در بهمن ماه سال ۱۳۸۸ سهام خود در شرکت آشنا راه سماء به میزان ۵/۰۰۰/۰۰۰ سهم (برابر ۱۲/۵ درصد) به شرکت ایران ترانسفو ری واگذار نمود و بدین ترتیب سهام شرکت ایران ترانسفو ری به ۶۰۰/۱۰۰ سهم (برابر ۱۵ درصد) رسید.

در حال حاضر شرکت با مالکیت دودستگاه تریلر کمرشکن ۱۱ محور و دو دستگاه کشنده و لو FH۱۲ و FH۱۳ و یکدستگاه کمرشکن ۷ محور در رابطه با حمل بارهای سنگین و نیمه سنگین و همچنین با همکاری مرکز اعلام بار و انجمن رانندگان زنجان و با استفاده از انواع کامیونها در مورد بارهای سبک و ترانزیتی در سطح منطقه و کشور فعالیت داشته و عمده نیرو و امکانات خود را برای حمل محموله های شرکت ایران ترانسفو و شرکت های اقماری گروه ایران ترانسفو بکار میگیرد.

۱-۲: ترکیب سهامداران در ۶ ماهه اول سال مالی (از ۹۱/۱۱/۱ تا ۹۲/۴/۳۱) طبق جدول ذیل میباشد.

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام
۱	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	۹۴۰/۰۰۰	ریال ۹۴۰/۰۰۰/۰۰۰	۲۳/۵
۲	شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو	۸۰۰/۰۰۰	ریال ۸۰۰/۰۰۰/۰۰۰	۲۰
۳	شرکت سرمایه گذاری کارکنان صنعت برق	۶۰۰/۰۰۰	ریال ۶۰۰/۰۰۰/۰۰۰	۱۵
۴	شرکت ایران ترانسفوی ری	۶۰۰/۰۰۰	ریال ۶۰۰/۰۰۰/۰۰۰	۱۵
۵	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (تسکو)	۴۰۰/۰۰۰	ریال ۴۰۰/۰۰۰/۰۰۰	۱۰
۶	شرکت ترانس پست پارس	۳۰۰/۰۰۰	ریال ۳۰۰/۰۰۰/۰۰۰	۷/۵
۷	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان	۱۹۵/۰۰۰	ریال ۱۹۵/۰۰۰/۰۰۰	۴/۸۷۵
۸	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو	۱۲۰/۰۰۰	ریال ۱۲۰/۰۰۰/۰۰۰	۳
۹	آقای علی اصغر سورکی	۱۸/۰۰۰	ریال ۱۸/۰۰۰/۰۰۰	/۴۵
۱۰	آقای التفات محمدی	۱۵/۰۰۰	ریال ۱۵/۰۰۰/۰۰۰	/۳۷۵
۱۱	آقای اکبر محمدی	۱۲/۰۰۰	۱۲/۰۰۰/۰۰۰	/۳
	جمع		۴/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰

### ۳- ترکیب اعضاء هیئت مدیره

مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۱/۷/۱۸ با دستور انتخاب اعضاء هیئت مدیره تشکیل و سه نفر اعضاء اصلی (طبق اساسنامه) با ترکیب ذیل به مدت دوسال مسئولیت اداره و هدایت شرکت را برعهده گرفتند.

- ۱- آقای عبدالرسول معمارنهادندی  
رئیس هیئت مدیره
- ۲- آقای علی یگانه فرد  
نایب رئیس هیئت مدیره
- ۳- آقای محمدتیزرای اقدام  
عضو هیئت مدیره

#### ۴- نیروی انسانی و آموزش :

شرکت در دوره ۶ ماهه اول سال مالی (تامورخ ۹۲/۴/۳۱) با در نظر گرفتن صرفه و صلاح به جزم‌دیر عامل دارای سه نفر پرسنل با مسئولیت های مسئول دفتر و بارهای ترانزیتی و سبک، مسئول مالی و اداری و بارهای سنگین و متصدی صدور بارنامه و تایپ و توزین ادامه فعالیت می‌دهد، که برای افزایش تجربه و کارایی ایشان در رابطه با مسئولیت هایشان ترتیب حضور آنها در کلاسها و دوره های مختلفی مانند آشنائی با قوانین و مقررات حمل و نقل، ابعاد و اوزان بارهای ترافیکی، کامپیوتر و... که توسط ارگانهای ذیربط مثل سازمان حمل و نقل و پایانه های استان و انجمن صنفی مربوطه تشکیل شده، داده است. آخرین مدارک تحصیلی ایشان لیسانس - فوق دیپلم و دیپلم می باشد که در حال حاضر یک نفر از آنان ادامه تحصیل می‌دهد

برای نگهداری و هدایت خودروهای سنگین متعلق به شرکت (سه دستگاه کمرشکن و کشنده ها) دو نفر ازرانندگان واجد شرایط و با تجربه کاری لازم در زمینه ترابری سنگین با قرارداد پیمانکاری با شرکت همکاری دارند. همچنین بر اساس ضوابط ابلاغی سازمان حمل و نقل پایانه ها، شرکت از همکاری یک نفر کارشناس ترابری تحت عنوان مدیر فنی سود می برد که علاوه بر مسئولیت های تعریف شده، بر چگونگی عملکرد خودروهای شرکت نیز نظارت دارد.

#### ۵- نحوه فعالیت :

شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء به عنوان یک شرکت خدماتی با حمل و تخلیه محموله های مشتریان فعالیت و ارائه خدمت میکند و در این راه علاوه بر رعایت مقررات و ضوابط ترابری داخلی کالا و قوانین راهنمایی و رانندگی و بخشنامه ها و ابلاغیه های ارگانهای ذیربط مانند سازمان حمل و نقل و پایانه های استان و انجمن صنفی ذیربط با اعتقاد به اصولی مانند ایمنی محموله ها در حین بارگیری حمل و تخلیه، اطمینان از سلامت آنها بهنگام حمل تسریع و صرفه جوئی در زمان با کمترین هزینه ممکن، برای جلب رضایت مشتریان و صاحبان بار تلاش مینماید و در این امر با اخذ درصد مشخصی تحت عنوان کمیسیون (حق العمل کاری) به میزان حداکثر ۸٪ بهاء کرایه های حمل (که برخی مواقع این درصد با تخفیف هائی حاصل میشود) ضمن جبران هزینه ها برای صاحبان سهام و شرکت کسب درآمد مینماید. علاوه بر آن درآمد شرکت از طریق حمل بارهای سنگین و ترافیکی توسط خودروهای کمرشکن متعلق به شرکت و حضور در مناقصات بارهای سنگین و سبک و انعقاد قرارداد با صاحبان کالا فراهم میگردد.

بر اساس تصمیمات متخذه توسط هیئت مدیره، شرکت آشنا راه به عنوان یکی از موسسین و سهامداران شرکت حمل و نقل بین المللی طلایه داران غدیر زنگان و مجتمع کانتنری شمالغرب با سرمایه سی میلیارد ریال مشارکت نموده و همراه با هفت سهامدار دیگر که عمدتاً از تولید کنندگان استان بوده و در امر صادرات و واردات فعالیت دارند، با پرداخت ۴/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال (چهار میلیارد ریال) وارد امور مربوط به ترابری بین المللی گردیده است. و نظر به اینکه طبق مصوبات کمیته صنعت و معدن استانداری زنجان شرکت طلایه داران برای ادامه فعالیت های تعریف شده، در امور مربوط به ایجاد تاسیسات ساختمانی، خدمات، کارگزاری، گمرکات، مجتمع کانتنری و... شرکت جداگانه ای (زیر مجموعه) با ماهیت خدماتی، بازرگانی تاسیس نماید بدین سبب با تصویب هیئت مدیره طلایه داران و موافقت هیئت مدیره آشنا راه، در تاسیس شرکت مذکور نیز حضور خواهیم داشت.

# شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء

(سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۸۳۲



شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام  
احتراماً"

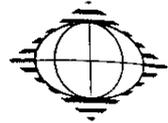
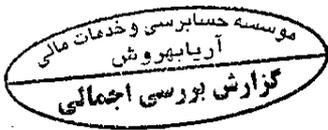
به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص) مربوط به میان دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

ترازنامه	عنوان	شماره صفحه
صورت سودوزبان و گردش حساب سود انباشته		۲
صورت جریان وجوه نقد		۳
تاریخچه فعالیت شرکت و خلاصه اهم رویه های حسابداری		۴
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی		۵ الی ۶
		۱۷ الی ۲۱

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۴ / ۶ / ۱۳۹۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضا
عبدالرسول معمارنیاوندی (به نمایندگی از شرکت ایران ترانسفوری)	رئیس هیئت مدیره	
علی یگانه فرد (به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کارکنان صنعت برق در منطقه زنجان و قزوین)	نایب رئیس هیئت مدیره	
محمدتیزرای اقدم (به نمایندگی از شرکت بازرگانی ایران ترانسفو)	عضو هیئت مدیره	
میدعزیز ترابی	مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)	

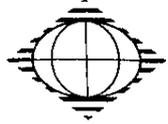
نشانی: زنجان اول آزاد راه زنجان قزوین - پایانه بار صبا - شماره ۱۵  
تلفن: ۳-۰۲۴۱-۷۲۹۴۱۶۱ - ۰۲۴۱-۷۲۹۴۱۶۴ - ۰۲۴۱-۷۲۹۴۱۶۵ - کد پستی: ۴۵۱۵۱۳۱۴۵۸



**آریابهروش (حسابداران رسمی)**

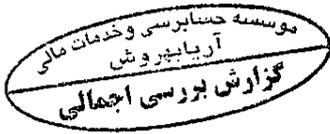
موسسه حسابداری و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

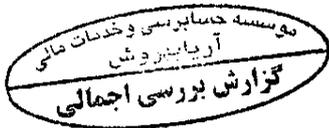
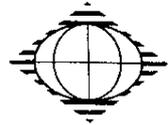
موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار



## شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	ترازنامه میان دوره ای
۳	صورت سود و زیان و گردش سود انباشته میان دوره ای
۴	صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای
۵ الی ۲۰	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



## آریا به روش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابداری و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتدماً سازمان بورس و اوراق بهادار

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

#### به هیئت مدیره

#### شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست که توسط هیئت مدیره شرکت تهیه و تأیید شده، 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 صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 کارگیری 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 شناسائی است آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء (سهامی خاص)

۳- در رعایت استانداردهای حسابداری، اقلام مقایسه ای میاندوره ای مربوط به ۶ ماهه اول سال مالی قبل ارائه گردیده است. لذا صورتهای مالی از این بابت فاقد ویژگی قابلیت مقایسه ای می باشد.

**نتیجه گیری**

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء مورد مندرج در بند ۳ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ شهریور ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
آریابهروش (حسابداران رسمی)

محمد صالح  
۸۳۱۳۰۰

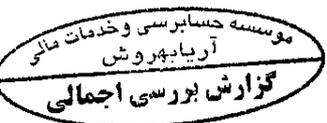
فتحعلی بولانی  
۸۰۸۸۳



## شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

### صورت سودوزیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



"تجدید ارائه شده"

	۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	ریال	یادداشت
ریال			
۳,۵۹۴,۱۵۴,۴۸۸	۲,۶۷۵,۰۳۸,۴۹۶		۱۷
(۱,۲۲۰,۳۱۹,۵۶۴)	(۷۵۲,۰۹۰,۱۷۲)		۱۸
۲,۳۷۳,۸۳۴,۹۲۴	۱,۹۲۲,۹۴۸,۳۲۴		۱۹
(۱,۲۳۶,۷۵۴,۹۹۵)	(۶۹۲,۴۵۴,۵۴۷)		۲۰
۱,۱۳۷,۰۷۹,۹۲۹	۱,۲۳۰,۴۹۳,۷۷۷		۲۱
(۳۱,۶۰۰,۲۰۶)		(۷۵,۹۴۰,۲۷۸)	
۹۵,۴۸۵,۹۶۸		۶۶,۴۵۰,۴۳۶	
۶۳,۸۸۵,۷۶۲	(۹,۴۸۹,۸۴۲)		
۱,۲۰۰,۹۶۵,۶۹۰	۱,۲۲۱,۰۰۳,۹۳۵		سود قبل از کسر مالیات
(۲۸۳,۴۸۸,۸۲۱)	(۲۸۹,۱۵۴,۵۰۷)		مالیات بردرآمد
۹۱۷,۴۷۶,۸۶۹	۹۳۱,۸۴۹,۴۲۸		سود خالص
<u>گردش حساب سود انباشته</u>			
۹۱۷,۴۷۶,۸۶۹	۹۳۱,۸۴۹,۴۲۸		سود خالص
۱,۳۸۱,۷۰۱,۷۳۹		۴۱,۶۹۸,۹۹۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۱,۸۵۲,۱۰۸)		(۵۶,۲۴۶,۳۳۳)	۲۲
۱,۳۸۹,۸۴۹,۶۳۱	(۱۴,۵۴۷,۳۴۳)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲,۲۰۷,۳۲۶,۵۰۰	۹۱۷,۳۰۲,۰۸۵		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۴۵,۸۷۳,۸۴۳)		(۴۶,۵۹۲,۴۷۱)	۱۶
(۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)		-	سود سهام مصوب
(۲,۲۲۱,۸۷۳,۸۴۳)	(۴۶,۵۹۲,۴۷۱)		
(۱۴,۵۴۷,۳۴۳)	۸۷۰,۷۰۹,۶۱۴		سود انباشته در پایان دوره

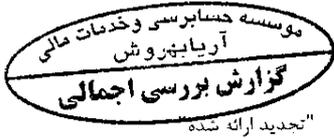
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۱۴۱,۵۵۳,۷۹۰	VALUE#	۲۳
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذار بها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:
۶۷,۰۱۰,۴۰۶	۶۴,۳۸۵,۹۰۸	۲۱
(۳۱,۶۰۰,۲۰۶)-	(۷۵,۹۴۰,۲۷۸)	۲۰
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)-	(۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	
		سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۶۴,۵۸۹,۸۰۰)	(۲,۱۸۷,۵۵۴,۳۷۰)	
		مالیات بردرآمد:
		مالیات بردرآمد پرداختی
(۱۶۱,۲۷۷,۶۲۴)	(۳۵۴,۵۰۳,۱۶۲)	
		فعالیت های سرمایه گذاری:
		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۵۱۱,۲۱۸,۰۰۰)	۷
(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹
		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذار بهای بلند مدت
(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۱,۲۱۸,۰۰۰)	
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۴۳۴,۳۱۳,۶۳۴)	(۱,۴۱۱,۴۸۹,۳۴۵)	
		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
		وجه حاصل از افزایش سرمایه
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
(۳۰۵,۵۵۵,۵۵۸)	(۳۳۳,۳۶۶,۵۵۳)	۱۴
		دریافت تسهیلات مالی
۶۹۴,۴۴۴,۴۴۲	۲,۶۶۶,۶۳۳,۴۴۷	
		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۶۰,۱۳۰,۸۰۸	۱,۳۵۵,۱۴۴,۱۰۲	
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۳۰۹,۹۱۸,۹۹۵	۵۷۰,۰۴۹,۸۰۳	
		خالص افزایش در وجه نقد
۵۷۰,۰۴۹,۸۰۳	۱,۸۲۵,۱۹۳,۹۰۵	
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی  
آریابهروش  
گزارش بررسی اجمالی

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۴۸۳۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. شرکت آشناراه سما همگروه شرکتهای اقماری ایران ترانسفومی باشد. مرکز اصلی شرکت در زنجان بزرگراه زنجان - تهران جنب پلیس راه پایانه حمل و نقل بار زنجان غرفه شماره ۱۵ قرار گرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام امور حمل و نقل جاده ای کالا از مبدا شهرستان زنجان به سایر نقاط کشور و همچنین ایجاد هرگونه شعب و یا نمایندگی با کسب موافقت قبلی و کتبی از سازمان حمل و نقل پایانه های کشور است حمل کالا و بار از طریق مراسلات ریلی نیز از فعالیت های شرکت می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
۳	۳

وضعیت  
کارکنان دائم

۲- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

از آنجائی که شرکت آشناراه سما یک شرکت خدماتی است و در خرید و فروش و تولید کالا نقش ندارد حسابداری با عنوان فوق ندارد.

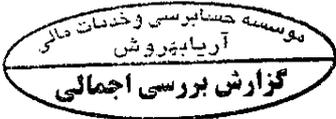
۳-۲- سرمایه گذارینها:

سرمایه گذارینهای بلندمدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذارینها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذارینهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی می شود. آن گروه از سرمایه گذارینهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائین جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارینها و سایر سرمایه گذارینهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذارینها ارزشیابی می شود.

## شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

### بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



#### ۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای قیمت تمام شده در حساب ثبت می شود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که موجب افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه 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 دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی هردارائی و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ با آخرین اصلاحات مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخ ها و روشهای ذیل محاسبه می شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائیهای ثابت
نزولی	۲۵٪	وسائط حمل و نقل بار
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و مبلمان
خط مستقیم	۳ ساله	ماشینهای اداری
خط مستقیم	۵ ساله	تجهیزات
خط مستقیم	۷ ساله	تاسیسات

در مواردی که هریک از دارائی های 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 یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در بالاست.

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل احتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

#### ۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق ثابت به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

**شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲**

**۴- موجودی نقد :**

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۱۸۰,۰۰۰	۱۹۱,۶۱۷,۳۳۴		موجودی صندوق
۵۶۴,۸۶۹,۸۰۳	۱,۶۳۳,۵۷۶,۵۷۱	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۵۷۰,۰۴۹,۸۰۳	۱,۸۲۵,۱۹۳,۹۰۵		

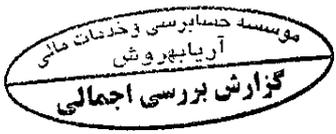
**۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر است :**

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۱,۳۲۲,۴۳۶	۷۱,۱۹۶,۴۳۶	بانک رفاه شعبه ایران ترانسفو- جاری ۶۱۸۳۳۰
۱۳,۲۵۶,۴۳۷	۵۴۰,۹۳۳,۸۳۴	بانک صادرات شعبه پایانه بار (حساب سپهر)
۴,۸۸۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	حساب پس انداز نزد بانک رفاه ترانسفو
۱۰۵,۴۱۰,۹۳۰	۱۰۰,۰۰۰	حساب سپرده پشتیبان نزد بانک صادرات
—	۱,۰۱۶,۹۸۶,۳۰۱	بانک پارسیان حساب جاری
۵۶۴,۸۶۹,۸۰۳	۱,۶۳۳,۵۷۶,۵۷۱	

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۵۶,۷۷۸,۳۶۵	۳,۲۰۵,۳۹۵,۱۹۵	۵-۱ شرکت‌های گروه
.	.	مجتمع فولاد مبارکه
۲,۴۵۶,۷۷۸,۳۶۵	۳,۲۰۵,۳۹۵,۱۹۵	

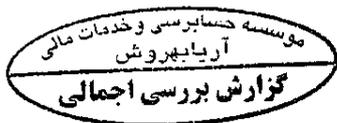
۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری شرکت‌های گروه

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۴۳,۴۸۴,۴۹۰	۲,۴۷۳,۱۳۱,۳۲۰	شرکت ایران ترانسفوزنجان
۸۰۷,۴۶۲,۰۰۰	۵۳۰,۰۴۲,۰۰۰	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۹۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه پستههای ایران ترانسفو
۲,۰۴۵,۰۰۰	۲,۰۴۵,۰۰۰	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۱,۴۲۶,۸۷۵	۵۰,۲۶۶,۸۷۵	شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مقره سازی صدف گستر
۲,۴۵۶,۷۷۸,۳۶۵	۳,۲۰۵,۳۹۵,۱۹۵	

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مای شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

<u>۱۳۹۱/۱۰/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۰۴/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب به رانندگان
۶۶,۹۸۴,۶۹۴	۶۶,۹۸۴,۶۹۴	طلب از سایر اشخاص وابسته
۷۱,۳۲۹,۱۹۰	۱۵۲,۰۲۳,۷۲۸	سایر اشخاص - بارنامه ها ( ۸٪ کمیسیون حمل )
۱۳۵,۶۹۵	۱۰,۲۵۳,۱۶۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
<u>۱۴۶,۴۴۹,۵۷۹</u>	<u>۳۶۱,۲۶۱,۵۸۹</u>	

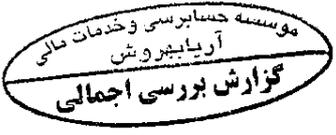
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲**

۷- دارائیهای ثابت مشهود :

مبلغ ارزش دفتری-ریال	استهلاک انباشته-ریال		بهای تمام شده-ریال		شرح اقلام
	مانده در پایان میان دوره	استهلاک دوره	مانده در ابتدای سال	افزایش شده طی میان دوره	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۴/۳۱	۲,۱۱۳,۶۲۶,۴۳۷	۱۶۷,۳۲۱,۴۸۳	۲,۹۴۶,۴۰۴,۹۵۴	وسائط حمل و نقل بار
۹۳۹,۷۲۱,۸۵۴	۱,۳۸۳,۷۱۸,۳۷۱	۸۱,۵۲۰,۴۰۴	۴۰,۶۴۰,۶۵۸	۹۱,۶۵۵,۷۵۰	اثاثه و منسوبات
۱۴,۱۹۹,۴۱۴	۱۰,۱۳۵,۳۴۶	۱۳۹,۷۹۵,۶۷	۱۶,۱۳۰,۳۰۰	۱۶۱,۳۰۲,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲۷,۶۳۷,۱۳۳	۲۱,۵۰۶,۹۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	تاسیسات
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۹۴۱,۹۰۸	۱۸۸,۶۱۵,۷۵۱	۲,۱۵۱,۳۲۶,۱۵۷	
۱,۰۰۴,۵۵۸,۴۰۱	۱,۳۲۷,۱۶۰,۶۵۰	۴,۶۶۷,۱۰۲,۵۵۸	۵۱۱,۲۱۸,۰۰۰	۴,۱۵۵,۸۸۴,۵۵۸	

افزافات و مسائل حمل و نقل بار از بابت تعمیرات اساسی خودرو ها می باشد.

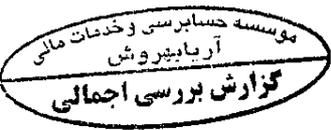


موسسه حسابداری و خدمات مالی  
آریا بیروشن  
گزارش بررسی اجمالی

**شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲**



**۸- دارائیهای نامشهود :**

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرقفلی غرفه در پایانه حمل و نقل بار
۶,۰۹۰,۰۰۰	۶,۰۹۰,۰۰۰	خطوط تلفن
<u>۵۵۶,۰۹۰,۰۰۰</u>	<u>۵۵۶,۰۹۰,۰۰۰</u>	

**۹- سرمایه گذاری های بلندمدت**

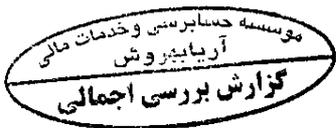
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ شرکت حمل و نقل بین المللی طلايه داران غدیرزنگان
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	پرداختی از محل افزایش سرمایه شرکت مذکور

۱-۱- خرید تعداد ۲,۷۵۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت تازه تاسیس حمل و نقل بین المللی بنام طلايه داران غدیرزنگان (سهامی خاص) که طی دوره مورد گزارش افزایش سرمایه داده و تعداد سهام به ۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم رسیده است.

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



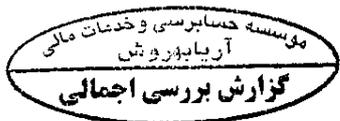
۱۰- حسابهای پرداختی تجاری

<u>۱۳۹۱/۱۰/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۰۴/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۷۵۹,۶۵۲,۶۵۰	۱,۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو - کرایه حمل ترانس ها
-	۳۸,۲۳۲,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان - کرایه حمل ترانسها
<u>۷۵۹,۶۵۲,۶۵۰</u>	<u>۱,۴۶۳,۷۳۲,۰۰۰</u>	

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
—	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای زاهدان
۹۷,۱۹۸,۹۰۲	۳۸,۵۳۰,۸۳۲	ذخیره هزینه های محقق شده و پرداخت نشده
۵۱,۰۲۷,۰۵۶	۱۰۴,۳۹۶,۷۰۰	سهم ۳٪ پاپانه بارسازمان پاپانه
۶۵,۵۴۹,۲۹۳	۲۳۶,۹۲۹,۳۶۰	شرکت بیمه زنجان صبا - حق بیمه ویژه بار
۳۶,۳۸۴,۶۵۷	۲۸,۳۵۴,۳۸۳	عیدی و پاداش پرداختنی
۱,۵۰۲,۶۷۹	—	مالیات حقوق
۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۷۸,۰۰۰	بیمه فلاحی
۶,۸۴۱,۷۲۰	۱۶,۷۰۳,۴۷۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
—	۶۱,۸۲۵,۸۲۶	حق بیمه مسئولیت
۴۸,۶۶۶,۵۰۱	۲۵,۲۸۱,۰۷۹	سایر
۵۰۲,۰۹۰,۸۰۸	۱,۲۱۹,۰۹۹,۶۵۲	

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب - اول دوره
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت شده طی دوره
—	—	

**شرکت حمل و نقل آشتار اه سنا (سهامی خاص)**  
**ماده انشعای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲**

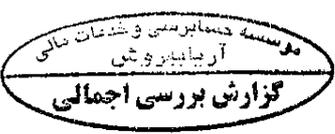
۱۳- ذخیره مالیات

مالیات برد آورده شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی				ابرازی
رسیدگی شده	۲۰۱,۳۷۹,۳۴۳	—	—	۱۱۰,۴۷۷,۶۴۷	۶۱,۵۰۲,۳۷۴	۲۴۶,۰۰۹,۴۹۷	۲۰,۶۶۲,۳۴۱,۹۱۴	۱۳۸۸
رسیدگی نشده	۲۹۹,۹۶۶,۴۷۸	۲۴۹,۹۶۶,۴۷۸	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	۲۹۹,۹۶۶,۴۷۸	۸-۵,۵۱۶,۹۷۲	۱,۱۳۰,۲۰۸,۱۳۶	۱۳۹۰
در حال رسیدگی	۲۸۹,۷۳۵,۱۵۴	۲۳۳,۴۸۸,۸۳۱	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	۲۸۳,۴۸۸,۸۳۱	۱,۱۳۳,۹۵۵,۳۸۵	۱,۲۰۰,۹۴۵,۶۹۱	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۲۸۹,۱۵۴,۵۰۷	۲۸۴,۸۸۳,۵۰۷	(۴,۳۷۱,۰۰۰)-	—	۲۸۹,۱۵۴,۵۰۷	۱,۳۲۱,۰۰۳,۹۳۵	۱,۳۳۰,۴۹۳,۷۷۷	۱۳۹۲/۴/۳۱
	۷۹۱,۰۸۰,۸۷۵	۷۶۸,۳۳۸,۸۰۶						
	(۵۲۷,۹۷۹,۶۹۳)	(۵۷۰,۵۸۶,۳۷۹)						
	۲۶۳,۱۰۱,۱۸۲	۱۹۷,۷۵۲,۵۲۷						

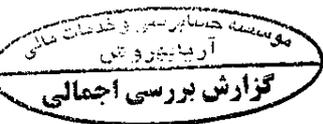
کسر می شود پیش پرداخت مالیاتی  
مانده



**شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲**



۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

شرح	اصل مبلغ ریال	سود و کارمزد ریال	جمع کل وام و بهره ریال	مبلغ پرداختی ریال	مانده ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ ریال
وام بانک صادرات - مشارکت مدنی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۸۵,۵۴۹	۱,۳۲۳,۶۸۵,۵۴۹	۵۴۵,۵۳۶,۵۹۵	۷۷۸,۱۴۸,۹۵۴
وام بانک رفاه - خرید اقساطی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۵۶,۵۶۹	۱,۲۰۵,۳۵۶,۵۶۹	۲۰۰,۹۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۴,۴۳۰,۵۶۹
کسر میشود: سود سنوات آتی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۴۲,۱۱۸	۲,۵۲۹,۰۴۲,۱۱۸	۷۴۶,۴۶۲,۵۹۵	۱,۷۸۲,۵۷۹,۵۲۳
مانده وام در پایان دوره ۹۲/۰۴/۳۱				(۴۲۱,۵۰۱,۶۳۴)	۱,۳۶۱,۰۷۷,۸۸۹
حصه جاری					(۴۶۷,۶۱۸,۲۳۲)
حصه بلند مدت					۸۹۳,۴۵۹,۶۵۷

۱۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات به شماره ۶۶۰۱۰۱۵۴۲۰۰۰۵ مشارکت مدنی مرحله ای بابت خرید وسائط حمل و نقل به نرخ ۲۱ درصد با تعداد ۳۶ قسط می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۷ قسط به مبلغ ۵۴۵,۵۳۶,۵۹۵ ریال پرداخت شده است که مبلغ ۷۳,۳۱۴,۳۸۹ ریال مربوط به بهره اقساط و مابقی مربوط به اصل اقساط می باشد.

۱۴-۲- تسهیلات مالی دریافتی از بانک رفاه به شماره ۱۱۳۵۷۱ خرید اقساطی جهت خرید وسائط نقلیه بانرخ ۱۵ درصد و تعداد اقساط ۳۰ ماهه می باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی میان دوره ۵ قسط به مبلغ ۲۰۰,۹۲۶,۰۰۰ ریال پرداخت شده است که مبلغ ۳۴,۲۲۶,۰۹۵ ریال مربوط به بهره اقساط و مابقی از اصل وام می باشد

## شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی  
آریا پیروش

گزارش بررسی اجمالی

#### ۱۵- سرمایه

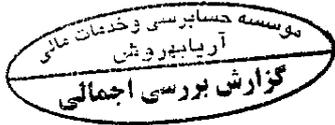
سرمایه شرکت منقسم به ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.  
اسامی سهامداران به شرح زیر باشد:

تعداد سهم	درصد سهم	مبلغ سهام - ریال	
۱,۴۱۰,۰۰۰	۲۳.۵۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۹۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان برق
۹۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفوری
۶۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تسکو
۴۵۰,۰۰۰	۷.۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ترانس پست پارس
۲۹۲,۵۰۰	۴.۸۷۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ترانسفور ماتور توزیع زنگان
۱۸۰,۰۰۰	۳.۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۲۷,۰۰۰	۰.۴۵۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی اصغر سورکی
۲۲,۵۰۰	۰.۳۷۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	آقای التفات محمدی
۱۸,۰۰۰	۰.۳۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	آقای اکبر محمدی
<b>۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

## شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲**



#### ۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه مبلغ ۲۳۲/۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

۱۶-۱- گردش حساب اندوخته بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۹,۹۴۳,۳۴۳	۱۸۵,۸۱۷,۱۸۶	مانده اول دوره
۴۵,۸۷۳,۸۴۳	۴۶,۵۹۲,۴۷۱	افزایش طی دوره
۱۸۵,۸۱۷,۱۸۶	۲۳۲,۴۰۹,۶۵۷	مانده پایان دوره

#### ۱۷- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۱,۴۵۶,۳۳۹,۷۲۰	۱,۱۲۳,۵۲۵,۶۰۰	درآمد ۸٪ صدور بارنامه ها
۵۶۴,۹۸۷,۷۸۶	۷۷۴,۱۸۸,۸۵۴	درآمد حملهای متفرقه (قرارداد)
۱,۵۷۲,۸۲۶,۹۸۲	۷۷۷,۳۲۴,۰۴۲	درآمد کارکرد کامیونهای شرکت
۲,۵۹۴,۱۵۴,۴۸۸	۲,۶۷۵,۰۳۸,۴۹۶	

۱۷-۱- آمار بارنامه صادر شده طی دوره:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	تعداد بارنامه صادر شده	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	تعداد بارنامه
ریال		ریال	
۱,۴۵۶,۳۳۹,۷۲۰	۲۲۲۰	۱,۱۲۳,۵۲۵,۶۰۰	۲۳۰۲

سهام ۸٪ صدور بارنامه

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

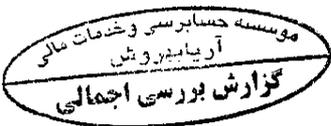
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۸- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال
۳۱۳,۲۴۰,۶۱۷		۱۶۷,۲۲۱,۴۸۳	هزینه استهلاک وسائط حمل بار (کامیونها)
۷۱۱,۲۱۷,۱۰۰		۴۳۹,۴۲۹,۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسائط حمل بار (کامیونها)
۱۲۹,۷۴۷,۱۰۰		۷۷,۵۴۶,۱۱۶	هزینه حقوق رانندگان
۱۵,۶۶۳,۸۱۳		۶,۶۱۹,۵۶۲	هزینه عیدی رانندگان
۳۲,۲۶۰,۴۰۰		۱۶,۱۳۰,۲۰۰	هزینه استهلاک تجهیزات
۹,۷۵۰,۰۰۰		۵,۵۶۲,۵۰۰	خرید برگ بارنامه
—		۳۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه مسئولیت فنی بارنامه ها
۸,۴۴۰,۵۳۴		۸۰,۸۱۱	هزینه تفاضل ۳٪ سهم پایانه
<u>۱,۲۲۰,۳۱۹,۵۶۴</u>		<u>۷۵۲,۰۹۰,۱۷۲</u>	

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

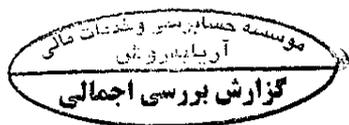
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال
۳۴۸,۹۰۹,۸۵۷		۲۱۵,۴۷۲,۰۱۸	هزینه حقوق کارکنان
۷۳,۳۹۹,۸۱۱		۵۱,۰۹۶,۶۳۸	هزینه ۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حقوق مدیریت
۶۹,۰۰۰,۰۰۰		—	هزینه مدیر فنی - جوادیان
۸۹,۵۵۰,۰۰۰		۵۳,۵۵۰,۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسات هیات مدیره
۹,۶۶۰,۰۷۳		۴,۰۶۴,۰۶۸	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
۱,۸۱۵,۰۰۰		۵,۲۲۰,۰۰۰	هزینه ایاب ذهاب
۱۱۵,۹۷۸,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی و مشاوره مالی
۵۰,۸۰۸,۰۰۰		۲۷,۷۵۴,۰۰۰	هزینه غذا
۳۰,۲۱۲,۳۰۷		۵۵,۹۳۰,۱۶۴	هزینه عیدی و پاداش
۱۶,۰۲۶,۷۶۲		۷,۱۸۲,۴۹۵	هزینه پست و تلفن
۱۳,۵۳۷,۷۵۷		۱۰,۰۲۴,۷۴۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۵۱۵,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره غرفه و انباری
۶,۵۹۰,۰۰۰		۳,۱۳۰,۰۰۰	حق شارژ ماهانه غرفه
۵,۳۸۷,۷۰۰		۳,۸۷۰,۵۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
۱۲,۵۸۰,۰۰۰		۸,۴۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۶,۴۶۰,۰۰۰		۵,۰۵۱,۰۰۰	حق عضویت در مجمع امور صنفی
۱۷,۸۲۵,۵۰۰		۱۹,۲۳۶,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
<u>۱,۱۲۷,۲۵۵,۷۶۷</u>		<u>۶۲۱,۹۸۲,۶۲۴</u>	نقل به صفحه بعد



شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۲۷,۲۵۵,۷۶۷	۶۲۱,۹۸۲,۶۲۴	نقل از صفحه قبل
۳,۲۴۹,۵۰۰	۳,۳۰۲,۰۰۰	هزینه آبدارخانه و پذیرائی
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	هزینه استهلاک تاسیسات
۶,۱۰۰,۰۰۰	—	هزینه ماموریت
۶,۹۳۰,۰۰۰	۹,۳۵۵,۵۰۰	هزینه بیمه تکمیلی پرسنل
۴,۰۲۳,۵۰۰	۶,۴۱۲,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
۵,۳۳۶,۳۵۹	۲,۹۸۸,۶۲۳	هزینه آب و برق و سوخت
۴,۵۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰	هزینه کارمزد و حواله بانکی
۹,۸۷۷,۱۹۸	۱۱,۱۸۰,۰۰۰	هزینه های اخذ وام بانکی
۱,۰۹۳,۴۰۰	۷۵۲,۸۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
۳۵,۶۳۴,۶۶۶	—	هزینه تسویه حساب رانندگان
۳۰,۲۲۴,۶۰۵	۳۴,۹۵۸,۰۰۰	سایر - متفرقه اداری
<u>۱,۲۳۶,۷۵۴,۹۹۵</u>	<u>۶۹۲,۴۵۴,۵۴۷</u>	

۲۰- هزینه های مالی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۶۰۰,۲۰۶	۷۵,۹۴۰,۲۷۸	هزینه بهره وام بانکی
<u>۳۱,۶۰۰,۲۰۶</u>	<u>۷۵,۹۴۰,۲۷۸</u>	

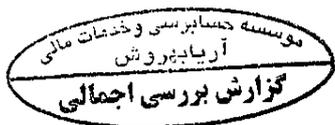
۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷,۰۱۰,۴۰۶	۶۴,۳۸۵,۹۰۸	درآمد سود سپرده بانکی
۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	درآمد توزین (باسکول)
۲۷,۷۷۵,۵۶۲	۱,۵۶۴,۵۲۸	سایر
<u>۹۵,۴۸۵,۹۶۸</u>	<u>۶۶,۴۵۰,۴۳۶</u>	

شرکت حمل و نقل آشناراه سما (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۳۹۲



۲۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۶۰۵,۷۷۵	۵۶,۲۴۶,۳۲۳	هزینه مالیات و جرایم (برگ تشخیص)
۳۵,۶۰۵,۷۷۵	۵۶,۲۴۶,۳۲۳	

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

"تجدید ارائه شده"		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۷,۰۷۹,۹۲۹	۱,۲۳۰,۴۹۳,۷۷۷	سود عملیاتی
۳۵۷,۵۶۱,۰۹۰	۱۸۸,۶۱۵,۷۵۱	هزینه استهلاک
(۳۵۴,۲۷۶,۶۲۸)	(۷۴۹,۲۱۶,۸۳۰)	(افزایش) کاهش حساب های دریافتی عملیاتی
۵۵,۳۶۹,۹۹۶	(۲۱۴,۸۱۲,۰۱۰)	(افزایش) کاهش در سایر حساب های دریافتی
—	—	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۳۹,۵۲۴,۷۷۰)	۷۰۴,۰۷۹,۳۵۰	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۵۴,۹۸۹,۸۵۴	۷۱۷,۰۰۸,۸۴۴	افزایش (کاهش) در سایر حساب های پرداختی عملیاتی
۱,۸۷۸,۷۵۷	—	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۴۷۵,۵۶۲	۲,۰۶۴,۵۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۴۱,۵۵۳,۷۹۰	۱,۸۷۸,۲۳۳,۴۱۰	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های سرمایه ای قابل توجه و همچنین دیون و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی که منجر به افشا یا تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است.