

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت
۳	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵ الی ۱۸	ج) صورت جریان وجوه نقد
	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

۴- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری شامل مبلغ ۷۷۱ میلیون ریال بدهی سنواتی شرکت فولاد زاگرس می باشد که از این بابت صرفاً ۷۷ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور گردیده است. به نظر این موسسه در شرایط حاضر اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، به دلیل فقدان مستندات مربوط در خصوص چگونگی بازیافت مبلغ مزبور، امکان تعیین میزان مازاد کاهش ارزش انباشته مورد نیاز، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهاری نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸-۸ صورتهای مالی منعکس است، دعوی از سوی اداره منابع طبیعی علیه شرکت بابت تصرف ۶ هکتار از زمینهای محوطه دیوی سنگ آهن شرکت مطرح می باشد که تاکنون منجر به صدور رأی قطعی محاکم قضایی نگردیده است. آثار مالی احتمالی ناشی از مراتب مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به مشخص شدن رأی نهایی محاکم قضایی و در صورت لزوم مشخص شدن نتیجه مذاکرات شرکت با اداره مزبور در خصوص انعقاد قرارداد بلندمدت اجاره می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- اهم موارد قابل ذکر درخصوص مفاد اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایت نشده است.

۷-۲- علیرغم اینکه براساس معرفی نامه مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۵ نماینده یکی از اعضاء حقوقی هیات مدیره تغییر یافته لیکن، جلسات هیات مدیره تا پایان اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ با حضور نماینده قبلی صورت پذیرفته است. همچنین اقدامات لازم درخصوص معرفی صاحبان امضای مجاز جدید به بانک های طرف حساب شرکت به عمل نیامده و کماکان صاحبان امضای مجاز، یکی از اعضای قبلی هیأت مدیره می باشد.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

۷-۳- مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت اخذ وام یا هر گونه اعتبار توسط مدیر عامل، رعایت نشده است.

۸- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به آثار تعهدات احتمالی ناشی از عدم صدور کامل بارنامه حمل در رابطه با بخشی از درآمدهای کسب شده سال مورد گزارش شرکت، جلب می نماید.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری بطور کامل رعایت نگردیده است. مضافاً، به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص سیستم خاصی به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از انجام معامله و همچنین فراهم نمودن امکان نظارت موثر بر کنترلها و همچنین آموزش کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است. بنابراین توجه مجمع عمومی محترم را به اتخاذ تمهیدات لازم به منظور رعایت مفاد قانون مزبور و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

تاریخ: ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مجید رضا بیرجندی

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود .
اجزای 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

- یادداشتهای توضیحی :

۵

- تاریخچه فعالیت

۵

- مبانی تهیه صورت‌های مالی

۶

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۸

- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره _ غیر موظف

شرکت معدن بار صبا (سهامی خاص) با نمایندگی علی اکبر صالحی

نایب رئیس هیات مدیره _ موظف

محمد رضا حیدر خانی

عضو هیات مدیره _ غیر موظف

شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) با نمایندگی رضاشیخی

مدیر عامل

ایرج علیاری

پیوست گزارش
به‌رادمُشار

شرکت حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامي خاص)

ترازنامه

در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجديد ارائه شده)		(تجديد ارائه شده)			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	يادداشت	بدهيها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ريال	ريال		بدهيهاي جاري:	ريال	ريال
-	۱,۴۵۳,۰۹۷,۲۶۶	۱۰	حسابهاي پرداختي تجاري	۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸	۱,۳۰۲,۱۳۰,۸۹۱
۴,۶۶۲,۳۵۸,۲۷۱	۴۱۴,۲۴۳,۳۳۵	۱۱	بدهي به سهامداران	۲,۳۰۱,۵۱۷,۹۶۸	۹,۰۴۴,۸۷۰,۰۹۱
۷,۳۰۸,۳۱۲,۳۴۱	۴,۱۱۳,۸۹۸,۲۱۶	۱۲	سالي حسابها و اسناد پرداختي	۸۶۶,۸۶۴,۶۸۴	۸۹۹,۷۲۹,۸۴۵
۱,۸۰۷,۶۰۸,۳۱۳	۳,۴۱۹,۵۴۵,۰۱۷	۱۴	ذخيره ماليات	۱۳,۷۱۹,۰۵۳	۲۷,۵۹۸,۷۳۰
۱۳,۷۷۸,۱۷۸,۸۲۵	۹,۴۰۰,۷۸۳,۸۳۴		جمع بدهيهاي جاري	۴,۷۱۳,۷۴۶,۳۱۳	۱۱,۲۷۴,۳۳۰,۳۷۶
			بدهيهاي غير جاري:		
۲۰,۳۰۲,۹۸۱	۳۹,۳۶۲,۹۸۱	۱۵	ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۲,۵۳۲,۷۸۹,۶۱۹	۱۲,۷۴۱,۰۰۸,۸۲۱
۲۰,۳۰۲,۹۸۱	۳۹,۱۶۲,۹۸۱		جمع بدهيهاي غير جاري	۲۱۰,۸۹۵,۷۸۰	۲۳۹,۱۸۸,۴۰۰
۱۳,۷۹۸,۴۸۱,۸۰۶	۹,۴۴۰,۱۴۶,۸۱۵		جمع بدهيها	۱۲,۷۴۳,۶۸۵,۳۹۹	۱۲,۹۸۰,۱۹۷,۲۲۱
			حقوق صاحبان سهام:		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (یکصد سهم ده هزار ریالی)		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷	اندرخته قانوني		
۲,۶۵۷,۸۴۹,۹۰۶	۱۴,۸۱۳,۲۸۰,۷۸۲		سود انباشته		
۲,۶۵۸,۹۴۹,۹۰۶	۱۴,۸۱۴,۳۸۰,۷۸۲		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۷,۴۵۷,۴۳۱,۷۱۲	۲۴,۲۵۴,۵۲۷,۵۹۷		جمع بدهيها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۴۵۷,۴۳۱,۷۱۲	۲۴,۲۵۴,۵۲۷,۵۹۷

يادداشتهاي توضيحي تا ۲۷ همراه مندرج در صفحات ۵ الي ۱۸ جز لاييفك صورتهاي مالي مي باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۸	۳۲.۹۰۷.۹۶۶.۳۵۲	۲۴.۵۲۵.۵۵۸.۸۵۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۹	(۱۱.۱۲۳.۰۱۴.۲۴۴)	(۹.۸۳۲.۹۲۷.۳۵۶)
سود ناخالص		۲۱.۷۸۴.۹۵۲.۱۰۸	۱۴.۶۹۲.۶۳۱.۵۰۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۷.۴۳۴.۶۳۴.۴۹۹)	(۴.۲۸۶.۹۱۱.۷۷۸)
سود عملیاتی		۱۴.۳۵۰.۳۱۷.۶۰۹	۱۰.۴۰۵.۷۱۹.۷۲۳
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۱	۲۵۵.۴۵۷.۷۳۱	-
سود خالص قبل از کسر مالیات		۱۴.۶۰۵.۷۷۵.۳۴۰	۱۰.۴۰۵.۷۱۹.۷۲۳
مالیات بر درآمد	۱۴	(۲.۶۴۷.۸۹۰.۲۲۵)	(۲.۶۷۴.۸۴۷.۴۶۳)
سود خالص سال		۱۱.۹۵۷.۸۸۵.۱۱۵	۷.۷۳۰.۸۷۲.۲۶۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۱۱.۹۵۷.۸۸۵.۱۱۵	۷.۷۳۰.۸۷۲.۲۶۰
سود انباشته در ابتدای سال	۷.۹۵۶.۷۸۳.۳۹۲	۷.۸۷۴.۳۹۷.۶۵۹
تعدیلات سنواتی	۲۲	(۴.۲۹۸.۹۳۳.۴۸۶)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۳.۶۵۷.۸۴۹.۹۰۶
سود قابل تخصیص		۱۵.۶۱۵.۷۳۵.۰۲۱
تخصیص سود:		
سود سهام مصوب مجمع	(۸۰۲.۴۵۴.۲۳۹)	(۵.۵۱۲.۰۷۸.۳۶۱)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۸۰۲.۴۵۴.۲۳۹)	(۵.۵۱۲.۰۷۸.۳۶۱)
سود انباشته در پایان سال	۱۴.۸۱۳.۲۸۰.۷۸۲	۳.۶۵۷.۸۴۹.۹۰۶

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

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار ببحار (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

۲۱

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام پرداختی

(۴۲۳,۵۸۲,۲۸۵)

سود سپرده بانکی دریافتی

۱۰,۹۰۳,۴۳۷

جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

(۱,۶۱۱,۸۷۲,۳۹۹)

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نا مشهود

(۳۵,۷۴۷,۵۰۰)

جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش دروجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی (تسویه سود سهام پرداختی از طریق تهاتر با مطالبات)

(۴,۹۶۶,۳۳۶,۳۵۷)	
(۱۲,۶۸۴,۰۰۰)	
(۴,۹۷۹,۰۲۰,۳۵۷)	(۱,۶۴۷,۶۱۹,۸۹۹)
۵۶,۷۲۳,۲۴۰	۶۷۰,۴۸۷,۱۸۳
۵۶,۷۲۳,۲۴۰	۶۷۰,۴۸۷,۱۸۳
۵۷۴,۹۲۰,۴۶۸	۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸
۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸	۱,۳۰۲,۱۳۰,۸۹۱
۲,۴۸۰,۴۳۵,۲۶۲	۷۳۹,۹۷۶,۳۶۳

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۵ بصورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس و طی شماره ۲۹۳ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان بیجار تحت عنوان شرکت حمل و نقل آریا ترابر غرب به ثبت رسیده است و به استناد آگهی تغییرات روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۷ نام و عنوان شرکت به حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار جزء واحد‌های وابسته شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۵۵ جاده بیجار - زنجان، سه راهی حسن آباد می باشد.

۱-۱-۱- علیرغم اینکه نام شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار میباشد 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 شرکت

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

انجام عملیات امور حمل و نقل جاده ای از شهرستان بیجار به سایر نقاط کشور از طریق عقد قرارداد با صاحبان کالای مربوطه و ایجاد هرگونه شعب یا نمایندگی با موافقت قبلی از واحد مربوطه (سازمان حمل و نقل پایانه های استان کردستان).

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
نفر	نفر
۱۶	۱۵

متوسط تعداد کارکنان

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 حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامي خاص)

بازداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رويه هاي حسابداري

۳-۱- داراييهاي ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراييهاي 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 میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۱-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به 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 نرخها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷،۸ و ۱۰ درصد	نزولی
محوطه سازی	۸ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰، ۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. 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 بالاست.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و (به استثناء مزایای پایان خدمت مدیر عامل) تسویه می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

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

شرکت حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۲۴,۵۸۵,۳۵۶	۱,۲۹۲,۵۴۰,۹۲۴	موجودی نزد بانکها- ریالی
۶۰,۵۸۳,۵۲	۹,۵۸۹,۹۶۷	تنخواه گردانها
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق
<u>۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸</u>	<u>۱,۳۰۲,۱۳۰,۸۹۱</u>	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۴۱۵,۲۵۹,۹۲۲	۸,۳۵۱,۲۷۵,۱۵۵	۵-۱	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور- اشخاص وابسته
۷۷۰,۶۶۱,۹۵۰	۷۷۰,۶۶۱,۹۵۰	۵-۲	شرکت فولاد زاگرس
۱۵,۵۹۶,۰۹۶	-		سازمان پایانه
۳,۲۰۱,۵۱۷,۹۶۸	۹,۱۲۱,۹۳۷,۱۰۵		
-	(۷۷۰,۶۶۱,۹۵۰)		کسر میگردد: کاهش ارزش انباشته مطالبات
<u>۳,۲۰۱,۵۱۷,۹۶۸</u>	<u>۹,۰۴۴,۸۷۰,۹۱۰</u>		

۵-۱- مبلغ فوق بابت کمیسیون بارنامه حمل سنگ آهن از معادن شهرک و سه راهی به بندر امام و بایاعلی پس از کسر مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال سود سهام پرداختی به شرکت مزبور می باشد.

۵-۲- مبلغ فوق بابت کرایه حمل سنگ آهن از معدن شرکت صبا نور به شرکت فولاد زاگرس میباشد که تاکنون وصول نشده است .

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴۶,۳۰۵,۳۱۱	۵۶۸,۲۶۵,۳۰۷	۶-۱ سپرده بیمه
-	۲۰۲,۵۱۲,۰۳۴	۶-۲ ایرج علیاری (اشخاص وابسته)
-	۵۱,۶۹۶,۰۰۰	صادق اسفندیاری (اجاره رستوران)
۲۰,۵۵۹,۴۷۳	۷۷,۲۵۶,۵۰۴	سایر
۸۶۶,۸۶۴,۶۸۴	۸۹۹,۷۲۹,۸۴۵	

۶-۱- سپرده بیمه به مبلغ ۵۶۸ میلیون ریال مربوط به ۵ درصد بیمه مکسوره از صورت حسابهای ارسالی جهت شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (بابت خدمات حمل) می باشد.

۶-۲- مبلغ مزبور مربوط به علی الحساب پرداختی بابت انجام هزینه های جاری شرکت پس از کسر مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال سود سهام پرداختی به نامبرده می باشد .

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۱۹,۹۵۳	۲۷,۵۹۸,۷۳۰	پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت
۱۳,۷۱۹,۹۵۳	۲۷,۵۹۸,۷۳۰	

شرکت حمل و نقل معدن تار سحر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر میباشد:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		داراییهای اضافه شده		مطلوبه در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		شرح اقلام	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مطلوبه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مطلوبه در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مطلوبه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تقل و انتقالات طی سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تقل و انتقالات طی سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تقل و انتقالات طی سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تقل و انتقالات طی سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تقل و انتقالات طی سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تقل و انتقالات طی سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	زمین	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۹۶,۶۳۹,۵۸۷	۴,۹۹۵,۲۹۵,۲۵۴	۷۳۶,۱۲۳,۸۰۸	۵۵۹,۶۳۷,۲۳۳	۱۷۶,۴۹۶,۴۷۵	۵,۷۳۱,۴۱۹,۰۶۲	-	-	۱۵۸,۳۸۳,۰۰۰	۵,۵۷۲,۱۳۹,۰۶۲	ساختمان	۵,۵۷۲,۱۳۹,۰۶۲
۴,۱۳۴,۷۷۲,۸۶۱	۳,۸۷۰,۰۹۱,۴۱۳	۵۳۲,۰۷۰,۴۶۶	۳۳۵,۳۰۴,۴۴۸	۱۹۶,۷۶۶,۰۱۸	۴,۴۰۲,۱۶۱,۸۷۹	-	-	۶۸۱,۰۰۰,۵۰۰	۴,۳۳۱,۵۳۸,۸۷۹	مطلوبه سازی	۴,۳۳۱,۵۳۸,۸۷۹
۱,۳۰۳,۰۷۴,۱۵۷	۱,۰۸۳,۸۰۲,۷۱۳	۳۳۱,۰۷۱,۷۸۵	۱۳۰,۴۵۶,۴۴۴	۱۰۰,۶۱۵,۳۴۱	۱,۳۱۴,۸۷۴,۴۹۸	-	-	۱۱,۱۸۵,۰۰۰	۱,۳۰۳,۶۸۹,۴۹۸	تاسیسات	۱,۳۰۳,۶۸۹,۴۹۸
۵۰۵,۳۵۹,۸۳۶	۷۱۵,۶۱۹,۹۷۰	۱۳۹,۵۰۱,۱۱۷	۶۸,۳۹۸,۹۵۳	۷۱,۲۰۲,۱۶۴	۸۵۵,۱۳۰,۸۸۷	-	-	۲۷۸,۵۵۸,۸۸۷	۵۷۶,۵۶۲,۰۰۰	اثاثیه و منقوبات	۵۷۶,۵۶۲,۰۰۰
۸۷,۱۵۴,۴۹۵	۸۰,۵۵۶,۵۷۵	۱۰۱,۵۹۰,۱۷۵	۳۸,۸۱۷,۹۳۰	۶۲,۷۶۲,۳۵۵	۱۸۲,۱۴۶,۷۵۰	-	-	۲۹۰,۹۷۰,۱۹۰	۱۴۹,۱۶۷,۷۵۰	اثاثیه کارگاهی	۱۴۹,۱۶۷,۷۵۰
۲۱۸,۹۶۴,۲۲۱	۲۱۹,۸۸۴,۲۵۴	۲۴۱,۶۱۷,۱۶۸	۶۱,۸۸۱,۳۸۹	۱۷۹,۸۲۵,۷۷۹	۴۶۱,۵۰۰,۵۲۲	-	-	۶۲,۸۰۰,۵۲۲	۳۹,۸۷۰,۰۰۰	وسائط نقلیه	۳۹,۸۷۰,۰۰۰
۱۳۳,۳۶۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۰۱۷,۷۸۰	۲۵۰,۳۷۶,۷۱۰	۲۰۹,۳۵۶,۷۱۰	۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۳۹۴,۴۹۰	-	-	۱۳۸,۴۷۳,۳۰۰	۱,۶۴۲,۴۸۰,۰۰۰	تجهیزات	۱,۶۴۲,۴۸۰,۰۰۰
۱۱,۸۵۴,۳۲۵,۱۵۷	۱۲,۶۳۷,۲۶۶,۸۵۹	۲,۳۳۲,۳۵۱,۳۲۹	۱,۴۰۳,۶۵۳,۱۹۷	۸۳۸,۶۹۸,۰۳۲	۱۴,۸۵۹,۶۱۸,۰۸۸	۱,۴۳۹,۱۷۳۲,۵۰۰	۷۲۶,۸۷۲,۳۹۹	۱۲,۶۸۳,۰۳۳,۱۸۹	۱۲,۶۸۳,۰۳۳,۱۸۹	جمع	۱۲,۶۸۳,۰۳۳,۱۸۹
۶۷۸,۴۶۴,۴۶۲	۱۰,۳۷۴۱,۹۶۲				۱۰,۳۷۴۱,۹۶۲	(۹۲۴,۷۲۲,۵۰۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۴۶۴,۴۶۲	۶۷۸,۴۶۴,۴۶۲	پیش پرداخت سرمایه ای	۶۷۸,۴۶۴,۴۶۲
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	داراییهای در دست تکمیل	-
۱۲,۵۳۲,۷۸۹,۶۱۹	۱۲,۷۴۱,۰۰۸,۸۳۱	۲,۳۳۲,۳۵۱,۳۲۹	۱,۴۰۳,۶۵۳,۱۹۷	۸۳۸,۶۹۸,۰۳۲	۱۴,۹۷۲,۳۶۰,۰۵۰	-	-	۱,۶۱۱,۸۷۲,۳۹۹	۱۲,۳۶۱,۴۸۷,۶۵۱		

۸-۱ افزایش ساختمان به مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال بابت نصب کرکره برقی و سقف شیروانی میباشد.

۸-۲ افزایش نقل و انتقال محوطه سازی از بابت تسطیح و آسفالت ریزی محوطه پایانه میباشد.

۸-۳ افزایش اثاثیه و منقوبات از بابت خرید دستگاه کولر گازی و تجهیزات اداری میباشد.

۸-۴ افزایش نقل و انتقال تجهیزات مربوط به نصب و راه اندازی باسکول شماره ۲ و تابلو نقاله و فیدر میباشد.

۸-۵ محوطه سرفصل مربوط به وسائط نقلیه مربوط به تعمیر اساسی خودروی کابرا میباشد.

۸-۶ افزایش مربوط به وسائط نقلیه مربوط به تعمیر اساسی خودروی کابرا میباشد.

۸-۷ افزایش های ثابت مشهود شرکت به استثناء وسائط نقلیه شرکت که به صورت مجزا بیمه شده اند ، تا مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۸-۸ شرکت در سنوات قبل اقدام به خرید ۳۵۰ متر زمین (که ساختمان شرکت در آن واقع شده است) از اداره منابع طبیعی استان کردستان در غالب قرار داد اجاره ۱۰ ساله بوده لیکن بر اساس پیگیری انجام شده توسط هیات مدیره مقرر است تا شهریور ۱۳۹۲ سند مالکیت رسمی زمین فوق به نام شرکت صادر گردد همچنین شرکت در سال ۸۹ اقدام به خرید زمینی به مساحت ۶ هکتار (بابت نظر کارشناس رسمی) از شرکت معدن بار صبا به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال نموده است. در رابطه با زمین مزبور طی سال مالی ۱۳۹۱ اداره منابع طبیعی ادعایی علیه شرکت مبنی بر مالکیت زمین در محاکم قضایی مطرح نموده است هیات کارشناسی زمین مورد بحث را در محدوده از ارضی ملی اعلام نموده و بابت خسارات وارده و احیای مجدد آن شرکت را مشمول جریمه ای به مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال نموده است لیکن رای قطعی مراجع قضایی در این خصوص تاکنون صادر نشده است هیات مدیره در نظر دارد از طریق مذاکره با اداره مزبور نسبت به انعقاد قرارداد بلند مدت اقدام نماید.

شرکت حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامي خاص)

يادداشتهای توضیحي صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۸,۹۹۱,۸۸۰	۱۸۸,۹۹۱,۸۸۰	حق الامتياز تلفن
۱۶,۸۰۳,۹۰۰	۲۱,۴۵۳,۹۰۰	حق الامتياز برق
۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	حق الامتياز آب
-	۳۱,۰۹۷,۵۰۰	نرم افزار
۲۱۰,۸۹۵,۷۸۰	۲۴۶,۶۴۳,۲۸۰	
-	(۷,۴۵۴,۸۸۰)	استهلاك نرم افزار
۲۱۰,۸۹۵,۷۸۰	۲۳۹,۱۸۸,۴۰۰	

۱۰- حساب های پرداختنی تجاری

سرفصل حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	يادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۳۷۵,۶۶۲,۵۷۶	۱۰-۱	سازمان پایانه حمل و نقل
-	۷۷,۴۳۴,۶۹۰	۱۰-۲	عبادی علی
-	۱,۴۵۳,۰۹۷,۲۶۶		

۱۰-۱- بدهی مزبور مربوط به ۳٪ سهم پایانه های استان از بارنامه های حمل صادره میباشد که در دوره مالی بعد پرداخت گردیده است.

۱۰-۲- بدهی به آقای علی عبادی به مبلغ ۷۷ میلیون ریال مربوط به خدمات دریافتی جهت هماهنگی رانندگان در بندر امام می باشد.

۱۱- بدهی به سهامداران

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۶۸,۷۹۹,۰۷۵	۲۴۹,۵۷۶,۹۸۴	آقای شهرام مطلبی - عمدتاً سود سهام
۱,۲۹۰,۱۵۷,۸۷۹	-	آقای ایرج علیاری - عمدتاً سود سهام
۱,۰۷۲,۶۷۶,۶۱۶	۱۶۴,۶۶۶,۳۵۱	آقای محمد رضا حیدر خانی - سود سهام
۳۳۰,۷۲۴,۷۰۱	-	شرکت تامین مواد اولیه صبانور
۴,۶۶۲,۴۵۸,۲۷۱	۴۱۴,۲۴۳,۳۳۵	

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۲۲,۰۰۰	۱۲-۱ اسناد پرداختنی
۵۲۷,۴۸۸,۹۵۷	۱,۴۷۳,۰۱۷,۰۶۴	سازمان امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)
۸۲۳,۶۶۰,۷۱۳	۴۵۹,۷۶۵,۲۶۵	۱۲-۲ سازمان امور مالیاتی (حقوق و تکلیفی)
۳۲۸,۳۶۶,۸۷۷	۸۳,۹۸۱,۳۷۷	شرکت عمران صنعت همکاران (بابت ساخت ساختمان)
۴۸۳,۳۷۶,۴۸۰	۴۸۳,۳۷۶,۴۸۰	سپرده های پرداختنی (بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران)
۲۲۲,۶۰۲,۰۵۴	۷۸,۷۱۱,۸۹۷	حقوق پرداختنی
۲۱۰,۴۸۶,۸۸۵	۱۲۵,۹۵۹,۶۴۵	بیمه آسیا
۹۲,۷۷۲,۳۸۹	۵۵۰,۱۲۹,۰۵۹	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۸۷,۵۵۱,۷۷۴	.	آقای منصور حسنی- بابت آسفالت ریزی و محوطه سازی
۴,۰۸۳,۲۷۵,۶۴۷	۵۷۰,۶۱۳,۸۸۹	۱۲-۳ سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان و تکلیفی)
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	قاسم مرادی
۸۵,۱۳۰,۴۶۵	۸۲,۷۲۱,۵۴۰	سایر
<u>۷,۳۰۸,۲۱۲,۲۴۱</u>	<u>۴,۱۱۳,۸۹۸,۲۱۶</u>	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی شامل ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال در وجه اداره دارایی شهرستان بیجار بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده می باشد که در فروردین ۱۳۹۳ تسویه شده است .

۱۲-۲- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی و حقوق مکسوره از اشخاص ثالث و کارکنان سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰ می باشد. که پس از اعلام بدهی قطعی توسط سازمان امور مالیاتی، در وجه سازمان مزبور پرداخت خواهد شد.

۱۲-۳- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال شامل حق بیمه پرداختنی کارکنان به مبلغ ۵۲ میلیون ریال و مبلغ ۵۱۸ میلیون ریال بابت قسط آخر بدهی تقسیط شده مربوط به حق بیمه قرارداد حمل و نقل منعقد با شرکت تامین مواد اولیه صبا نور در سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ قطعی بدهی ابلاغ شده از طرف سازمان مربوط می باشد . در تاریخ تهیه صورتهای مالی بدهی مزبور در حال تسویه می باشد .

شرکت حمل و نقل معدن بار سحار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص	ذخیره مالیات ریال		مالیات - ریال		درآمد مشمول مالیات		عملکرد
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابراز	سود ابرازی
ذخیره مالیات	۸۳,۹۰۴,۱۰۵	۸۳,۹۰۴,۱۰۵	-	-	۸۳,۹۰۴,۱۰۵	-	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
علی‌الراس	۵۰,۵۹۱,۸۷۳,۳۲۶	۵۰,۵۹۱,۸۷۳,۳۲۶	-	-	۵۰,۵۹۱,۸۷۳,۳۲۶	۲,۶۸۲,۳۶۸,۴۱۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱,۴۳۳,۲۷۳,۲۸۹	۱,۴۳۳,۲۷۳,۲۸۹	-	-	۱,۴۳۳,۲۷۳,۲۸۹	۲,۶۷۴,۸۴۷,۴۶۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
علی‌الراس - تشخیص	-	۲,۶۴۷,۸۹۰,۲۲۵	-	-	-	۲,۶۴۷,۸۹۰,۲۲۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۶,۵۷۶,۳۶۴,۷۲۰	۹,۲۲۴,۲۵۴,۹۴۵	-	-	-	۱۴,۵۹۴,۸۷۱,۹۰۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	۱,۳۴۱,۵۷۴,۱۷۴	۱,۳۴۱,۵۷۴,۱۷۴	-	-	-	-	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	(۶,۰۱۰,۳۳۰,۵۸۱)	(۷,۰۴۶,۲۸۴,۱۰۲)	-	-	-	-	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	۱,۸۰۷,۶۰۸,۳۱۳	۲,۴۱۹,۵۴۵,۰۱۷	-	-	-	-	۱۳۸۹/۱۲/۲۹

ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده

کسر میشود بیش پرداخت های مالیاتی

۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به علت عدم تحریر دفاتر به صورت علی‌الراس محاسبه و برگ تشخیص به مبلغ ۸۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت نیز قرار گرفته است.

۲-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۵,۰۵۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت به رای مزبور اعتراض و مراتب در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان می باشد لیکن نتیجه اعتراض تا کنون مشخص نشده است.

۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال بدهی به شرکت اعلام شده است.

۴-۴- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ريال	ريال
۲۶,۴۶۵,۲۶۹	۲۰,۳۰۲,۹۸۱
۵۹,۸۳۷,۲۹۹	۱۳۴,۲۱۳,۲۰۴
(۶۵,۹۹۹,۵۸۷)	(۱۱۵,۱۵۳,۲۰۴)
۲۰,۳۰۲,۹۸۱	۳۹,۳۶۲,۹۸۱

مانده در ابتدای سال
ذخيره تأمين شده طی سال
پرداخت طی دوره سال
مانده در پايان سال

۱۶- سرمايه

سرمايه شرکت به مبلغ ۱ ميليون ريال منقسم به ۱۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ريالي با نام تمام پرداخت شده ميباشد، اسامي سهامداران شرکت در تاريخ ترازنامه بشرح ذيل است:

تعدادسهم	درصدسهم
۴۵	۴۵
۱۶/۵	۱۶/۵
۱۶/۵	۱۶/۵
۱۶	۱۶
۶	۶
۱۰۰	۱۰۰

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامي خاص)
آقای محمد رضا حیدر خانی
آقای شهرام مطلبی
آقای ایرج علیاری
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامي عام)

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ريال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل گردیده. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمايه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمايه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- درآمد حاصل از ارائه خدمات

يادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ريال	ريال
حق کميسيون	۱۸-۲	۱۹۰,۲۱۴,۳۰۲,۲۵۸
درآمد تخليه و بارگيري	۱۸-۳	۳,۸۷۱,۸۳۸,۵۹۹
درآمد کرايه حمل	-	۱,۴۳۹,۴۱۸,۰۰۰
	۳۲,۹۰۷,۹۶۶,۳۵۲	۲۴,۵۲۵,۵۵۸,۸۵۷

۱۸-۱- درآمد شرکت در سال مالي مورد گزارش حمل مواد اوليه شرکت تامين مواد اوليه فولاد صبانور و دريافت حق کميسيون حمل بوده است. در سال در سال جاري کرايه حمل توسط شرکت فولاد صبا نور (سهامي عام) پرداخت شده است.

۱۸-۲- درآمد حق کميسيون سال جاري در به شرح زیر ميباشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	مقدار (تن)	حق کميسيون (ريال)	مقدار (تن)	حق کميسيون (ريال)
حمل از سه راهي حسن آباد به بندر امام خميني	۴۵۸,۰۶۲	۲۰,۶۶۱,۲۴۱,۹۷۹	۶۱۷,۹۳۶	۱۶,۲۳۸,۳۴۸,۳۵۸	
حمل از سه راهي حسن آباد به بندر عباس	۵۵,۳۸۴	۳,۷۳۰,۷۱۶,۶۳۸	-	-	
حمل از سه راهي حسن آباد به شريفات	۸,۵۷۲	۳۴۲,۸۷۹,۶۰۰	-	-	
حمل از معدن شهرک به بندر امام خميني	۲۲,۸۱۳	۹۰۷,۷۳۲,۳۰۸	۵۱,۶۴۳	۱,۴۶۹,۰۰۷,۶۰۸	
حمل از معدن شهرک به وينسار قروه	۷,۶۹۸	۱۱۱,۷۰۳,۲۷۹	۳۱,۹۷۶	۲۸۰,۹۴۹,۶۹۲	
حمل از معدن شهرک به صالح آباد	۴۰,۹۱۵	۸۹۰,۸۹۸,۰۷۱	۶۱,۳۰۰	۱,۲۲۵,۹۹۶,۶۰۰	
حمل از معدن شهرک به سه راه حسن آباد	۵۷۴,۵۰۳	۱,۵۱۳,۲۱۸,۷۵۵	-	-	
سایر	۸۶	۵۸۲,۷۲۲	-	-	
	۱,۱۶۸,۰۳۳	۲۸,۱۵۸,۹۷۳,۳۵۲	۷۶۲,۸۵۵	۱۹,۲۱۴,۳۰۲,۲۵۸	

۱۸-۳- درآمد فوق مربوط به درآمد تخليه، بارگيري و انبارداري ۵۱۳,۴۲۰ تن سنگ آهن (سال مالي قبل ۶۱۷,۹۳۷ تن) در محل شرکت می باشد.

۱۹- بهاي تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهاي تمام شده کالاي فروش رفته به شرح زیر ميباشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	ريال	ريال
هزينه عوارض ۳ درصد پايانه	۷,۴۶۸,۸۲۸,۹۰۵	۵,۲۹۴,۸۱۵,۹۵۲	
هزينه ديو و بارگيري	۲,۶۶۰,۹۵۵,۱۸۱	۲,۵۱۱,۴۹۹,۶۳۶	
هزينه کرايه حمل	۶۰,۸۴۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۴۴۲,۲۵۰	
بيمه بارنامه	۲۴۴,۱۷۹,۰۰۰	۲۷۶,۷۸۶,۰۰۰	
هزينه استهلاك	۵۴۴,۵۶۱,۱۵۸	۲۳۷,۸۸۶,۰۱۸	
خرید بارنامه	۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۸۴,۶۱۷,۵۰۰	
هزينه اجاره ماشين آلات	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	-	
سایر اقلام	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۸۰,۰۰۰	
	۱۱,۱۲۳,۰۱۴,۲۴۴	۹,۸۳۲,۹۲۷,۳۵۶	

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۷۲۸.۱۴۲.۷۶۵	۲.۲۹۹.۹۱۵.۸۱۰	۲۰-۱
۱۶۴.۷۹۳.۷۲۱	۳۰۳.۵۰۷.۶۴۰	حقوق و دستمزد و مزایا، پاداش و عیدی
۳۹.۵۳۴.۳۱۸	۱۱۵.۱۵۳.۲۰۴	بیمه سهم کارفرما
۴۱۴.۰۸۲.۵۵۱	۸۶۶.۵۴۶.۹۱۹	مزایای پایان خدمت
۲۳۰.۶۵۱.۳۷۰	۳۷۴.۲۵۸.۰۵۲	استهلاک
۱۸۶.۱۸۴.۱۴۵	۲۷۵.۹۵۰.۵۰۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۷۴.۶۵۰.۰۰۰	۲۰۷.۷۴۲.۱۴۰	رستوران و پذیرایی
۱۳۴.۲۴۲.۵۰۰	۴۱۴.۴۱۷.۲۲۴	حسابرسی
۱۲۶.۰۰۹.۴۹۶	۳۱۸.۹۶۹.۰۶۴	هزینه آب، برق و گاز و سوخت
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	حق حضور در جلسات
۲۸۵.۰۰۰	۱۸۱.۲۶۰.۹۱۴	پاداش هایت مدیره
۶۶.۷۴۰.۲۲۵	۵۰.۶۸۳.۰۰۰	هزینه های ایاب و ذهاب
-	۲۷۰.۰۷۸.۶۲۵	ملزومات و نوشت افزار
۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۶.۳۰۳.۲۵۰	هزینه های حقوقی
۴۰۱.۵۹۵.۶۸۷	۸۹۹.۸۴۸.۱۵۷	کمکها و هدایا
۴.۲۸۶.۹۱۱.۷۷۸	۷.۴۳۴.۶۳۴.۴۹۹	سایر

۲۰-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً افزایش سطح حقوق عمومی پرسنل و نیز پرداخت سایر مزایا بنا بر مصوبات هیأت مدیره می باشد.

۲۰-۲- هزینه فوق عمدتاً مربوط به هزینه برق و سوخت مصرفی (گازوئیل) میباشد.

۲۰-۳- هزینه فوق عمدتاً مربوط به چاپ سرسید و کمک هزینه عمران و آبادی پارک بیجار بوده است.

۲۰-۴- هزینه حقوقی به مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال جریمه پرداختی به اداره منابع طبیعی جهت جریمه ی شرکت (موضوع یاداشت ۷-۸ همراه صورتهای مالی) و مبلغ ۳۰ میلیون ریال بابت مبالغ پرداخت شده بابت خسارات پرداختی به یکی از پرسنل شرکت براساس نظر دادگاه می باشد.

۲۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۰.۹۰۳.۴۳۷	سود سپرده بانکی
-	۲۲۶.۴۰۰.۰۰۰	اجاره اماکن
-	۱۸.۱۵۴.۲۹۴	سایر اقلام
-	۲۵۵.۴۵۷.۷۳۱	

۲۱-۱- درآمد فوق مربوط به اجاره مغازه های شرکت واقع در پایانه حمل و نقل می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۴,۰۰۳,۳۱۱,۰۰۰)	(۴,۰۰۳,۳۱۱,۰۰۰)	حق بیمه قراردادهای حمل و نقل سال ۱۳۹۰ (۱-۲۲)
(۷۷,۷۸۰,۵۴۱)	-	مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۳۰۱,۹۵۲,۳۵۹)	(۳۰۱,۹۵۲,۳۵۹)	اصلاح مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰
(۲,۴۵۹,۷۲۳,۰۱۴)	-	تعدیل مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
۴۰۲,۴۰۵,۲۶۲	-	اصلاح اندوخته قانونی
۵۰۲۰,۰۰۰	۶,۳۲۹,۸۷۳	سایر
(۶,۴۳۵,۳۴۱,۶۵۲)	(۴,۲۹۸,۹۳۳,۴۸۶)	

۲۲-۱- براساس اعلام سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه قرارداد حمل با شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور در سنوات قبل، مبلغ ۴ میلیارد ریال بدهی به شرکت اعلام شده که درسرفصل فوق منظور گردیده است. مبلغ فوق طی سال ۱۳۹۲ به صورت اقساطی پرداخت و آخرین قسط آن (به شرح یادداشت توضیحی ۱۲) در تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال تسویه می باشد.

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۰,۴۰۵,۷۱۹,۷۲۳	۱۴,۳۵۰,۳۱۷,۶۰۹	سود عملیاتی
۶۵۱,۹۶۸,۵۶۹	۱,۴۱۱,۱۰۸,۰۷۷	هزینه استهلاک
(۶,۱۶۲,۲۸۸)	۱۹,۰۶۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۶۸۶,۹۱۳,۸۹۹)	(۱,۰۴۹,۸۳۲,۲۹۸)	افزایش پیش پرداختها
۱,۲۶۷,۲۷۱,۷۷۱	(۵,۸۹۳,۹۸۵,۶۵۰)	(کاهش) افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۵۴۴,۹۷۱,۵۵۸	(۶,۳۵۰,۴۳۶,۱۰۲)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۴,۱۴۱,۱۱۱,۸۳۷)	-	کاهش پیش دریافت ها
-	۲۴۴,۵۵۴,۲۹۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵,۰۳۵,۷۴۳,۵۹۷	۲,۷۳۰,۷۸۵,۹۳۰	

شرکت حمل و نقل معدن نار سحار (سهامی خاص)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی میباشد. ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت شامل یک فقره چک تضمینی نزد شرکت فولاد صبا نور (سهامی عام) بابت سیرده حسن انجام کار به مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال می باشد.

۲۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا اقسام آن در متن صورت های مالی باشند، به وقوع نپیوسته است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

ماتده طلب (بدهی) در پایان سال (میلیون ریال)	ارزش معامله (میلیون ریال)	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله		
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
۸۷۳۰	۳۶۱	۲۶-۱	انتقال سود سهام معدن بار صبا به حساب فولاد صبا نور	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
	۳۲,۹۰۷	۲۶-۱	ارائه خدمات حمل، تخلیه و انبارداری	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت معدن بار صبا
-	۳۶۱	۲۶-۱	انتقال سود سهام معدن بار صبا به حساب فولاد صبا نور	سهامدار و مدیر عامل	ایرج علیاری
۲۰۳	۸۱	۲۶-۱	پرداخت هزینه مشترک تخلیه و بارگیری	سهامدار و مدیر عامل	
	۱۵۳	۲۶-۱	انتقال مطالبات از آقای شریفان به حساب علی یاری	سهامدار و مدیر عامل	
	۳۰۰	۲۶-۱	پرداخت بابت هزینه های جاری	سهامدار و مدیر عامل	
ب) سایر اشخاص وابسته:					
۲۴۹	۲,۳۴۹	۲۶-۱	خرید خدمات بارگیری و دیو	سهامدار	شهرام عطایی

۲۶-۱- معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکت های گروه و بعضاً بر اساس موافقتنامه های فی مابین صورت پذیرفته است.

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ میلیون-ریال	
۱,۱۹۵	<u>تکالیف قانونی</u> تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۱,۱۹۵	<u>پیشنهاد هیات مدیره</u> سود سهام پیشنهادی هیات مدیره