

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ - ۲
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:	
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
یادداشتهای توضیحی	(۵) الی (۲۲)



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره درقبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی 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 خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت ۱۴ توضیحی مندرج است، بابت برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال کسری ذخیره در حساب ها وجود دارد. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی در حسابها منظور شده است، با توجه به موارد مذکور و روند تشخیص مالیات شرکت در سنوات گذشته، کسری ذخیره مالیاتی برای سالهای فوق وجود دارد، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مراتب بیش از سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافا معاملات مزبور در روال روابط خاص فیما بین شرکتهای وابسته انجام گرفته است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

محمد دلیرانی
۸۰۰۳۰۲
جمشید اسکندری
۸۱۰۹۷۴
تیمار و ثبت
۱۵۸۸۲
BEHDOO ARQAM



حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه
(شرکت سهامی خاص)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص) صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ - ۷	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۲۲	د - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره سمت امضاء

منصور عرب یارمحمدی رئیس هیأت مدیره

احسان اعظمی نائب رئیس هیأت مدیره

محمد حاتمى مدیر عامل و عضو هیأت مدیره



دفتر مرکزی: تهران، سهرودی شمالی، خیابان دکتر قندی، شماره ۴۱
تلفن: ۸۸۵۳۴۱۰۲، فکس: ۸۸۷۶۵۷۳۲
کارخانه: فیروزکوه، امیریه
تلفن ۷۶۴۴۸۳۵۳ (۰۲۱)، فکس ۷۶۴۰۲۰۷۶ (۰۲۱)
www.mihanmasetransport.com
info@mihanmasetransport.com

شرکت حمل و نقل مین ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:		ریال	ریال	داراییها
۵۴۱۸۱۲۶۱۱	۶۰۴۶۵۷۱۷۹	۱۱	حسابهای استلبر داغتی تجاری	۴	۳۰۹۰۷۵۹۵۸	۴۳۹۰۷۰۰۲۵	داراییهای جاری :
۷۹۶۱۱۹۳۱۵۴	۸۶۴۵۷۷۴۴۸۸	۱۲	سایر حسابهای برداشتی	۵	۱۲۰۲۲۴۹۱۰۹	۱۳۸۱۸۲۱۸۳۱	موجودی نقد
۲۳۰۸۰۵۰۳۳	۲۸۰۵۸۱۳۱	۱۳	پیش دریافتها	۶	۷۵۲۸۹۴۳۸۹	۱۰۵۰۴۵۴۰۸۲	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۴۰۲۴۵۸۹۳۲	۱۲۶۴۹۲۷۵۶۰	۱۴	ذخیره مالیات	۷	۱۲۲۹۶۰۰۳۸۷	۲۰۵۸۸۱۱۶۰۵	سایر حسابهای دریافتی
				۸	۶۰۳۳۷۴۹۵۵	۶۲۷۷۸۴۵۴۸	موجودی مواد و کالا
							پیش پرداختها
۱۰۰۱۲۶۱۲۹۱۹۰۷۳۰	۱۰۰۵۵۳۴۱۷۳۵۸		جمع بدهیهای جاری		۴۰۵۰۶۱۹۴۷۹۸	۵۰۵۵۷۹۴۲۰۹۱	جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری				
۱۵۴۰۱۴۷۲۹۴	۴۲۹۰۱۰۵۹۳۶	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری :
۱۵۴۰۱۴۷۲۹۴	۴۲۹۰۱۰۵۹۳۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۹	۲۶۰۵۴۴۵۰۴۷	۳۰۲۰۶۹۳۴۱۳	داراییهای ثابت مشهود
				۱۰	۵۶۶۵۵۰۰۰	۷۶۶۵۵۰۰۰	سایر دارائیه
۱۰۰۲۸۰۴۱۷۰۲۴	۱۰۰۸۸۲۰۵۲۳۲۹۴		جمع بدهیها		۲۰۶۶۲۰۱۰۰۰۰۴۷	۲۰۰۹۷۶۳۴۸۴۱۳	جمع داراییهای غیر جاری
۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام :				
(۳۰۱۳۷۰۱۲۲۰۱۷۹)	(۲۰۳۶۲۰۲۳۲۰۷۹۰)		سرمایه (۱۰۰٪ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی بلام پرداخت شده ۳۵٪)				
(۳۰۱۳۷۰۱۲۲۰۱۷۹)	(۲۰۳۶۲۰۲۳۲۰۷۹۰)		زیان انباشته				
۷۰۱۷۸۰۲۹۴۵۴۵	۸۰۶۵۵۰۲۹۰۵۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام		۷۰۱۷۸۰۲۹۴۵۴۵	۸۰۶۵۵۰۲۹۰۵۰۴	جمع دارائیه
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

صورت سود یا زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۴۸۲,۳۵۷,۷۲۶	۲۷,۵۲۴,۰۳۹,۰۷۷	۱۷ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۹,۷۰۶,۸۹۱,۵۵۴)	(۲۴,۱۰۳,۶۱۲,۱۱۱)	۱۸ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۷۷۵,۴۶۶,۱۷۲	۳,۴۲۰,۴۲۶,۹۶۶	سود ناخالص
(۲,۱۷۵,۸۷۵,۱۶۹)	(۲,۸۶۱,۸۷۶,۷۸۰)	۱۹ هزینه های اداری و تشکیلاتی و عمومی
۵۹۹,۵۹۱,۰۰۳	۵۵۸,۵۵۰,۱۸۶	سود عملیاتی
۳۶۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۸۷,۹۶۹,۰۰۰	۲۰ خالص سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۸۶۵,۴۷۱,۰۰۳	۱,۰۴۶,۵۱۹,۱۸۶	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۲۱۶,۳۶۷,۷۵۱)	(۲۶۱,۶۲۹,۷۹۷)	مالیات
۶۴۹,۱۰۳,۲۵۲	۷۸۴,۸۸۹,۳۸۹	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۶۴۹,۱۰۳,۲۵۲	۷۸۴,۸۸۹,۳۸۹	سود خالص
(۵۴۷,۹۸۷,۰۲۱)	(۱,۳۶۴,۲۲۳,۹۸۴)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۳,۲۴۸,۲۳۸,۴۱۰)	(۱,۸۸۲,۸۹۸,۱۹۵)	۲۱ تعدیلات سنواتی
(۳,۷۹۶,۲۲۵,۴۳۱)	(۳,۱۴۷,۱۲۲,۱۷۹)	زیان انباشته در ابتدای سال (تعدیل شده)
(۳,۱۴۷,۱۲۲,۱۷۹)	(۲,۳۶۲,۲۳۲,۷۹۰)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

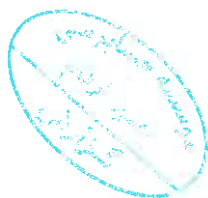
شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی:	۲۲	۱,۶۹۳,۶۶۴,۰۹۰
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)	(۳۹۹,۱۶۱,۱۶۹)	(۸۷۱,۳۲۸,۴۷۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت	(۱,۱۴۴,۵۰۸,۸۵۴)	(۴۷۸,۰۷۹,۰۰۰)
افزایش سایر دارایی ها	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)
خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۱۶۴,۵۰۸,۸۵۴)	(۴۸۹,۰۷۹,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد	۱۲۹,۹۹۴,۰۶۷	(۲۱۹,۹۲۵,۴۸۰)
مانده وجه نقد درآغاز سال	۳۰۹,۰۷۵,۹۵۸	۵۲۹,۰۰۱,۴۳۸
مانده وجه نقددرپایان سال	۴۳۹,۰۷۰,۰۲۵	۳۰۹,۰۷۵,۹۵۸

یادداشت‌های توضیحی همراه , جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۶ تشکیل و تحت شماره ۷۴۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری فیروزکوه به ثبت رسیده است و مرکز اصلی شرکت در فیروزکوه است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت است از:
انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا از شهرستان فیروزکوه به سایر نقاط کشور و ایجاد هرگونه شعبه یا تاسیس نمایندگی با کسب موافقت کتبی از سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۲۷ نفر (سال ۱۳۹۲: ۳۰ نفر) بوده است.



شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

لوازم یدکی وسایر موجودیها	میانگین موزون
---------------------------	---------------

۳-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

۳-۲-۱ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود.
۳-۲-۲ سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱ 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 آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهک 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 دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی شده و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن

آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی) و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در جدول صفحه ۷ این یادداشت‌های توضیحی محاسبه می شود :

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرح	نرخ	روش
ساختمانها	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷٪-۸٪-۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۷٪-۸٪-۱۰٪-۱۲٪	نزولی
ماشین آلات	۴،۵،۸،۱۰،۱۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪-۳۰٪	نزولی
اثاثه اداری	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	مستقیم

۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، 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 به علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز :

اقدام پولی ارزی بانرخ مبادلاتی درتاریخ ترازنامه واقدام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادلاتی درتاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهاي ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " داراییهای واجد شرایط " است.

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴- موجودی نقد
ریال	ریال	
۲۶۶,۴۶۰,۴۵۸	۳۴۳,۷۵۰,۰۲۵	موجودی نزد بانک
۴۲,۶۱۵,۵۰۰	۹۵,۳۲۰,۰۰۰	اسناد در جریان وصول
-	-	تنخواه گردان ها
۳۰۹,۰۷۵,۹۵۸	۴۳۹,۰۷۰,۰۲۵	

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :
ریال	ریال	
۸۳۰,۶۱۹,۱۰۹	۱,۱۳۷,۴۱۱,۸۳۱	حسابهای دریافتنی تجاری (۱-۵)
۳۷۱,۶۳۰,۰۰۰	۲۴۴,۴۱۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری (۲-۵)
۱,۲۰۲,۲۴۹,۱۰۹	۱,۳۸۱,۸۲۱,۸۳۱	

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری شامل :
ریال	ریال	
-	۷۹,۵۰۰,۰۴۴	کارگاه سد خاکی شهدای درده
۶,۴۱۷,۲۵۰	۷۴,۵۵۰,۹۷۷	صنایع ذوب فلزات بابل
۳۷,۱۸۲,۰۹۱	۵۲,۷۴۸,۲۹۶	پیمانکاری بوروبور
۲۰,۳۱۴,۳۶۵	۴۹,۰۳۲,۵۰۴	ریخته گری فولادپیرستان
۳۸,۶۳۸,۸۲۰	۴۸,۱۶۱,۲۸۳	کالای ظفر (میرباقری و طاهر نژاد)
۳,۸۳۰,۷۸۷	۴۳,۰۶۸,۵۸۸	ایرفو
۳۱,۶۱۹,۰۳۶	۳۷,۰۱۶,۵۴۳	کارخانه تولیدی صنعتی داکتیل
۲۱,۶۱۲,۲۴۸	۲۹,۳۱۱,۲۸۶	قائم متال (گیره های فولادی مازندران)
-	۲۸,۱۶۲,۸۲۳	نورد قطعات فولادی
۱۵,۲۶۷,۵۰۰	۲۷,۹۱۹,۶۴۷	مهندسی متالوزی آریان صنعت تیدا
-	۲۳,۴۰۵,۹۰۲	راه و ساختمان بدیع گستر
-	۲۰,۴۳۷,۵۵۷	فرابریهینه
۱۸,۷۲۴,۲۳۴	۱۸,۷۲۴,۲۳۴	ریخته گری نژاد خرم
۶۳۷,۰۱۲,۷۷۸	۶۰۵,۳۷۲,۱۴۷	سایر (۱۱۴ فقره)
۸۳۰,۶۱۹,۱۰۹	۱,۱۳۷,۴۱۱,۸۳۱	

۵-۲ مبلغ ۲۱۱,۴۱۰,۰۰۰ ریال از اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تحریر این یادداشت وصول شده است.

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال			ریال	
۷۰۵,۵۵۳,۸۱۵		سپرده های دریافتنی (بیمه)	۵۷۳,۶۲۴,۰۴۴	
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰		وام کارکنان	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵۱,۷۰۹,۵۱۷		مساعده و سایر بدهیهای کارکنان	۷۶,۵۸۹,۵۹۵	
۲۵,۱۹۰,۷۵۰		بدهکاران متفرقه	۱۳,۶۸۰,۷۵۰	
<u>۱,۰۵۰,۴۵۴,۰۸۲</u>			<u>۷۵۲,۸۹۴,۳۸۹</u>	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال			ریال	
۱,۶۱۷,۶۳۴,۵۱۹		قطعات و لوازم یدکی	۱,۲۴۹,۴۱۴,۴۰۴	
۴۴۱,۱۷۷,۰۸۶		مواد و لوازم مصرفی	۳۹۰,۱۸۵,۹۸۳	
<u>۲,۰۵۸,۸۱۱,۶۰۵</u>			<u>۱,۶۳۹,۶۰۰,۳۸۷</u>	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال			ریال	
۱۴۴,۹۰۷,۱۲۲		۸-۱ خرید لوازم یدکی ,مواد مصرفی بیمه اموال ,ماشین آلات و تجهیزات	۲۰۴,۳۲۰,۸۰۵	
۴۸۲,۸۷۷,۴۲۶			۳۹۸,۰۵۴,۱۵۰	
<u>۶۲۷,۷۸۴,۵۴۸</u>			<u>۶۰۲,۳۷۴,۹۵۵</u>	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۸-۱ پیش پرداخت خرید لوازم یدکی و مواد مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است .	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال			ریال	
۱۴,۸۸۲,۵۹۷		اتو یدک مصطفی	۲۲,۸۵۸	
۱۰۵,۶۶۲,۵۵۴		شرکت ایران خودرو دیزل(نیک آیین)	۱۴,۸۸۲,۵۹۷	
۲,۷۵۰,۰۰۰		فروشگاه اسماعیل عابدینی (نمایندگی فرآورده های نفتی)	۲,۷۵۰,۰۰۰	
۲,۰۶۰,۰۰۰		میعاد صنعت	۲,۰۶۰,۰۰۰	
۱۹,۵۵۱,۹۷۱		شرکت نیک و راحت	۱۹,۵۵۱,۹۷۱	
-		فیروز سیلیس	۱۶۵,۰۵۳,۳۷۹	
۱۴۴,۹۰۷,۱۲۲		پایانه حمل و نقل (۳درصد کمیسیون)	۲۰۴,۳۲۰,۸۰۵	

شرکت حمل و نقل بین ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای اصل)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال
۱۶۷۶۴۳۰۰۰	۱۶۷۶۴۳۰۰۰	*	۰	*	۱۶۷۶۴۳۰۰۰	*	۱۶۷۶۴۳۰۰۰
۱۵۸,۲۰۴,۱۶۵	۲۹۳,۹۵۶,۸۲۴	۴۴,۱۱۴,۰۵۵	۱۲,۹۵۵,۲۸۸	۳۱,۱۵۸,۷۶۷	۲۳۸,۰۷۰,۸۷۹	۱۴۸,۷۰۷,۹۴۷	۱۸۹,۳۶۲,۹۳۲
۲۰,۶۰,۱۴۲,۷۹۹	۲,۲۸۲,۵۷۴,۸۸۶	۶,۲۹۶,۵۸۸,۷۸۸	۶۶۴,۶۲۲,۴۱۳	۵,۲۳۱,۹۶۶,۳۷۵	۸,۶۷۹,۲۶۳,۶۷۴	۸۸۷,۱۵۴,۵۰۰	۷,۷۹۲,۱۰۹,۱۷۴
۲۱۳,۳۸۹,۳۲۸	۲۷۱,۶۱۲,۷۹۸	۹۶,۹۱۴,۶۱۲	۳۶,۲۷۶,۵۳۱	۶۰,۶۳۸,۰۸۱	۲۶۸,۵۲۷,۴۱۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۱	۲۷۴,۰۲۷,۴۰۹
۶۰,۶۵,۷۵۵	۴۸۰,۵۹۰,۵	۱۹,۹۸۵,۵۰۱	۱۵,۴۰۶,۲۵۶	۴,۵۷۹,۲۴۵	۲۴,۷۹۱,۴۰۶	۱۴۱,۴۶۴,۰۰۶	۱۰,۶۴۵,۰۰۰
۲,۶۰۵,۴۴۵,۰۴۷	۳,۰۲۰,۶۹۲,۴۱۳	۶,۵۵۷,۶۰۲,۹۵۶	۷۲۹,۲۶۰,۴۸۸	۵,۸۲۸,۳۳۲,۴۶۸	۹,۵۷۸,۲۹۶,۳۶۹	۱,۱۴۴,۵۰۸,۸۵۴	۸,۴۳۳,۷۸۷,۵۱۵

۱_ دارائی ثابت تا سقف ۱۴,۲۰۰ میلیون ریال در قبال حوادث ناشی از تصادف و سیل و زلزله و آتش سوزی و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲_ افزایش وسائط نقلیه مربوط به تعمیرات اساسی کامیونها می باشد .

۳_ افزایش اثاثه مربوط به خرید کامپیوتر و پرینتر می باشد که بنا به نیاز خریداری و مورد استفاده قرار گرفته است .



شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰-سایر دارائیه‌ها
		ریال	ریال	
		۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن همراه
		۲,۰۵۵,۰۰۰	۲,۰۵۵,۰۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت
		۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار کامپیوتر
		۵۶,۶۵۵,۰۰۰	۷۶,۶۵۵,۰۰۰	



شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
ریال	ریال	
۲۸۸,۴۶۲,۶۱۱	۴۷۲,۸۷۴,۹۰۲	حسابهای پرداختنی تجاری (۱۱-۱)
۲۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۸۲,۲۷۷	اسناد پرداختنی تجاری
۵۴۱,۸۱۲,۶۱۱	۶۰۴,۶۵۷,۱۷۹	

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۱-۱ حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل گردیده است
ریال	ریال	
-	۳۴۶,۳۲۲,۴۹۸	اتو یدک مصطفی
-	۴۲,۱۸۰,۰۰۰	میل لنگ تراشی مجهز نمونه (خیری)
۲۵۹,۰۴۹,۱۶۵	۴۱,۴۸۲,۴۰۴	شرکت خدمات تجهیزات سنگین همگام (هسکو)
-	۲۴,۶۲۰,۰۰۰	فروشگاه تکنو یدک
۱۱,۱۴۳,۴۴۶	-	فروشگاه اسماعیل عابدینی
۹,۰۲۰,۰۰۰	۹,۰۲۰,۰۰۰	شرکت هور گستران بیتا
۹,۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	سایر
۲۸۸,۴۶۲,۶۱۱	۴۷۲,۸۷۴,۹۰۲	



شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

		۱۲- سایر حسابهای پرداختنی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۰۶,۷۰۶,۱۹۸	۳,۸۲۸,۹۵۴,۵۶۷	شرکت تامین ماسه ریخته گری (۱۲-۱)
۹۹۱,۵۷۵,۲۵۸	۹۱۶,۲۸۴,۴۶۱	حقوق و دستمزد، باز خرید مرخصی و حق ماموریت
۲,۵۳۲,۴۶۳,۹۹۷	۲,۴۳۱,۹۷۹,۷۷۱	وزارت دارائی - مالیات تکلیفی - ارزش افزوده
۶۳۰,۳۹۳,۹۹۹	۷۳۲,۸۴۱,۲۰۷	سازمان تامین اجتماعی و حق بیمه پرداختنی
۳۵۷,۷۲۰,۰۰۰	-	آقای علی اسفندیاری بابت خرید غذا برای کارکنان
-	۱۳۳,۰۳۴,۶۰۰	رستوران نسیم (احمد هزار جریبی) بابت خرید غذا برای کارکنان
۱۱۳,۰۴۷,۰۰۰	۱۳۶,۸۴۴,۱۱۸	موسسه حسابرسی بهبود ارقام
۲۳,۷۰۱,۹۵۷	۲۷۷,۸۰۰,۷۴۶	شرکت خدمات بیمه ای چتر سپید
۱۰۵,۵۸۴,۷۴۵	۱۸۸,۰۳۵,۰۱۸	سایر
۷,۹۶۱,۱۹۳,۱۵۴	۸,۶۴۵,۷۷۴,۴۸۸	

		۱۲-۱_ گردش حساب شرکت تامین ماسه ریخته گری بشرح ذیل می باشد :
۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۷۱۸,۷۳۶,۸۹۵	۳,۲۰۶,۷۰۶,۱۹۸	مانده در ابتدای دوره
۹,۹۴۱,۴۰۶,۵۵۳	۱۳,۴۳۴,۹۹۲,۴۷۴	دریافت وجه نقد از شرکت تامین ماسه ریخته گری
۱,۰۲۷,۹۶۲,۶۷۳	۲,۱۴۰,۳۴۲,۸۰۰	پرداخت هزینه های این شرکت توسط تامین ماسه
(۱۲,۴۸۱,۳۹۹,۹۲۳)	(۱۴,۹۵۳,۰۸۶,۹۰۵)	ارائه خدمات به شرکت تامین ماسه ریخته گری
۳,۲۰۶,۷۰۶,۱۹۸	۳,۸۲۸,۹۵۴,۵۶۷	مانده در پایان دوره

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- پیش دریافتها:

پیش دریافتها مربوط به وجوه دریافتنی از مشتریان می باشد ودر تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۷,۳۰۳,۷۸۱	ریخته گری احمدی
۷,۱۸۴,۹۷۳	۷,۱۸۴,۹۷۳	ریخته گری پارس گداز
-	۵,۱۸۳,۹۹۸	صنایع فولاد مازندران
۴,۹۵۴,۷۹۲	۴,۹۵۴,۷۹۲	کارگاه صنعتی آلفا
-	۳,۹۹۵,۰۰۶	شرکت دمیکو
۱,۳۷۰,۰۰۰	۲,۷۴۰,۰۰۰	سام چدن
-	۲,۴۶۹,۸۵۹	طاهره قربانعلی نژاد هند خاله
۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۱	ساری پویا (پولاد قوم)
-	۱,۸۸۵,۷۲۱	پیمانکاری سازگاریان
۲۰۵,۲۵۵,۲۶۸	-	سایر
۲۲۰,۸۰۵,۰۳۳	۳۸,۰۵۸,۱۳۱	

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۴,۲۹۲,۸۹۹	۱۵۴,۱۴۷,۲۹۴	مانده در ابتدای سال
(۱۶۰,۴۹۰,۵۴۳)	(۱۹۹,۲۴۴,۴۶۹)	پرداختی طی سال
۱۹۰,۳۴۴,۹۳۸	۴۷۴,۲۰۳,۱۱۱	ذخیره تامین شده طی سال
<u>۱۵۴,۱۴۷,۲۹۴</u>	<u>۴۲۹,۱۰۵,۹۳۶</u>	

۱۶- سرمایه :

سرمایه پرداخت شده شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال معادل ۳۵ درصد سرمایه متشکل از ۱۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی بانام می باشد. اسامی و تعداد سهام هریک از سهامداران به شرح زیر است .

نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ اسمی (ریال)	مبلغ پرداخت شده
شرکت تامین ماسه ریخته گری	۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۳۴,۹۹۸,۶۰۰
آقای عبدالرضا توسلیان	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
آقای علی قاسم زاده	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
آقای محمد حاتمی	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
آقای احسان اعظمی	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۵,۰۰۰,۰۰۰</u>

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
درآمد حمل کالا براساس بارنامه	۹,۱۰۹,۰۳۹,۸۶۱	۶,۳۳۶,۳۸۳,۵۴۲
درآمد حمل کالا براساس قرارداد	۱۳,۳۰۵,۳۷۲,۴۰۲	۱۱,۴۷۲,۴۸۰,۹۱۹
درآمد ارائه خدمات، سرویس و تعمیرات	۳۴۵,۰۶۲,۹۶۲	۶۷۶,۴۱۰,۳۷۷
درآمد حاصل از کمیسیون بارنامه	۴,۷۶۴,۵۶۳,۸۵۲	۳,۹۹۷,۰۸۲,۸۸۸
	۲۷,۵۲۴,۰۳۹,۰۷۷	۲۲,۴۸۲,۳۵۷,۷۲۶

۱۷-۱- جدول مقایسه ای درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

شرح	درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد
درآمد حمل کالا براساس بارنامه	۹,۱۰۹,۰۳۹,۸۶۱	۷,۹۷۷,۰۵۴,۶۳۶	۱,۱۳۱,۹۸۵,۲۲۵	۰,۱۲
درآمد حمل کالا براساس قرارداد	۱۳,۳۰۵,۳۷۲,۴۰۲	۱۱,۶۵۱,۹۰۶,۷۰۱	۱,۶۵۳,۴۶۵,۷۰۱	۰,۱۲
ارائه خدمات، سرویس و تعمیرات	۳۴۵,۰۶۲,۹۶۲	۳۰۲,۱۸۱,۸۰۴	۴۲,۸۸۱,۱۵۸	۰,۱۲
درآمد حاصل از کمیسیون بارنامه	۴,۷۶۴,۵۶۳,۸۵۲	۴,۱۷۲,۴۶۸,۹۷۰	۵۹۲,۰۹۴,۸۸۲	۰,۱۲
	۲۷,۵۲۴,۰۳۹,۰۷۷	۲۴,۱۰۳,۶۱۲,۱۱۱	۳,۴۲۰,۴۲۱,۹۶۶	

۱۸- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد مستقیم (۱۸_۱)	۹,۱۲۱,۴۳۶,۰۶۰	۷,۸۴۱,۸۷۴,۳۸۲
هزینه های سربار (۱۸_۲)	۱۴,۹۸۲,۱۷۶,۰۵۱	۱۱,۸۶۵,۰۱۷,۱۷۲
	۲۴,۱۰۳,۶۱۲,۱۱۱	۱۹,۷۰۶,۸۹۱,۵۵۴

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸_۱: حقوق و دستمزد مستقیم :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۶۸,۰۰۷,۰۳۷	۲,۵۶۸,۹۴۷,۸۰۵	حقوق و دستمزد
۱,۰۴۷,۳۲۶,۹۲۸	۱,۶۹۷,۲۹۵,۲۰۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۳۳۱,۵۷۱,۵۸۰	۱,۴۷۸,۷۵۵,۲۴۸	اضافه کاری
۴۲۳,۵۹۷,۸۸۳	۵۲۴,۰۳۰,۹۶۶	مزایای غیر نقدی
۳۸۵,۲۷۶,۰۷۰	۵۱۲,۱۹۹,۰۰۰	رستوران
۳۴۸,۳۲۷,۳۶۷	۴۱۱,۱۹۴,۵۱۵	عیدی و پاداش
۹۶۹,۶۷۵,۵۹۶	۳۳۶,۶۰۹,۴۰۹	پاداش آکورد
۲۵۶,۱۳۲,۸۴۶	۳۰۵,۶۴۶,۱۹۸	باز خرید خدمت کارکنان
۱۹۲,۱۵۳,۸۶۸	۲۷۴,۳۳۴,۲۵۲	حق اولاد
۱۵۴,۲۶۰,۸۰۰	۲۶۷,۳۱۳,۲۰۰	نهاری
۱۴۱,۱۶۸,۴۷۰	۲۵۲,۲۲۶,۲۳۶	بن خواربار
۵۷,۰۶۳,۷۱۷	۱۰۶,۵۳۳,۳۸۶	پوشاک
۸۸,۶۵۷,۳۴۴	۸۲,۷۰۶,۰۹۶	باز خرید مرخصی
۴۵,۴۸۱,۶۴۸	۷۱,۵۵۵,۰۰۰	بهداشت و درمان
۳۳,۱۰۲,۸۴۱	۶۵,۶۱۰,۷۶۹	حق مسکن و خواربار
۱۸۲,۶۸۷,۳۱۵	۶۰,۴۳۵,۵۵۵	پاداش موردی
۳۳,۵۵۰,۹۲۷	۳۸,۵۶۳,۸۲۸	سفر، اقامت و مأموریت
۲۸,۶۱۲,۲۱۶	۳۱,۱۸۹,۴۷۹	حق پست
۱۵,۱۰۳,۶۰۵	۱۸,۸۸۵,۴۱۳	حق شیفت و نوبتکاری
۱۶,۵۱۶,۳۲۴	۱۴,۰۵۴,۴۹۸	حق جذب
۸,۷۱۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی
۱۴,۸۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۷,۸۴۱,۸۷۴,۳۸۲	۹,۱۲۱,۴۳۶,۰۶۰	

۱-۱-۱۸: افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- هزینه سربار عملیاتی به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۷۹۲,۶۹۹,۴۷۸	۵,۸۲۹,۷۲۵,۸۰۵	حمل و نقل
۴,۱۵۹,۶۶۷,۷۱۴	۳,۶۰۲,۲۷۴,۷۸۷	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی وسائط نقلیه
۹۶۹,۳۱۴,۰۰۶	۱,۶۷۳,۹۲۱,۹۲۱	سوخت وسائط نقلیه
۶۰۸,۴۱۱,۷۴۰	۱,۳۲۴,۲۴۸,۵۱۰	بارنامه
۷۶۴,۹۶۴,۸۸۵	۷۲۶,۲۷۶,۱۸۸	استهلاك دارائی ثابت
۳۸۸,۶۷۷,۹۹۰	۵۳۴,۰۶۶,۲۷۹	بیمه وسائط نقلیه
۵۸۳,۷۸۲,۰۰۰	۴۴۳,۵۰۴,۷۲۰	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱۶۸,۹۳۸,۷۹۵	۱۶۰,۴۹۴,۸۴۷	برق , آب, تلفن, گاز
۷۵,۵۱۸,۰۰۰	۹۵,۸۷۷,۸۵۰	ایاب و ذهاب
۵۶,۰۰۲,۵۵۴	۸۰,۰۲۹,۴۲۶	مواد و لوازم و ابزار مصرفی
۱۱,۹۷۰,۷۴۹	۷۵,۶۰۵,۴۴۷	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی ساختمان و تاسیسات
۳۱,۰۰۸,۸۲۱	۶۸,۳۴۷,۷۴۸	ملزومات اداری
۳۲,۸۷۶,۰۰۰	۶۶,۴۷۸,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و اثاثه و منصوبات
۴۵,۱۱۸,۰۰۰	۵۵,۲۶۰,۰۰۰	کمک و اعانات
۴۷,۸۶۷,۵۰۰	۴۵,۷۳۷,۸۰۰	جرائم وسائط نقلیه
-	۳۸,۸۱۰,۵۳۹	سایر حق الزحمه ها
-	۲۶,۶۶۶,۶۶۶	حق مشاوره
۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۳,۵۹۵,۰۰۰	نشریات
۷۶,۹۷۴,۰۰۰	۱۰,۹۴۴,۰۵۰	پذیرایی و آبدارخانه
۸,۵۲۵,۰۰۰	۴,۷۸۴,۰۰۰	حق عضویت (انجمن کامیوندارها و سابت)
۴,۷۸۶,۰۰۰	۷۷۷,۱۸۰	هزینه های ثبتی
۳۰,۶۷۳,۹۴۰	۹۴,۷۴۹,۲۸۸	سایر
<u>۱۱,۸۶۵,۰۱۷,۱۷۲</u>	<u>۱۴,۹۸۲,۱۷۶,۰۵۱</u>	

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹-هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی :

هزینه های پرسنلی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۰۱,۵۷۷,۹۴۰	۴۳۶,۹۳۲,۳۴۸	حقوق و دستمزد
۳۹,۹۹۷,۹۱۳	۲۸۸,۷۴۸,۱۲۴	پایان خدمت کارکنان و باز خرید مرخصی
۲۲۹,۷۱۶,۷۴۸	۲۱۱,۰۲۷,۶۹۸	پاداش
۲۴۵,۰۲۰,۹۱۹	۱۹۱,۲۷۱,۳۴۷	سفر، اقامت و مأموریت
-	۱۶۲,۰۸۵,۸۶۵	حق پست
۵۷,۹۸۰,۲۵۰	۱۴۸,۶۴۶,۹۱۶	حق مسئولیت
-	۱۴۵,۱۹۲,۹۸۵	حق جذب
۱۶۳,۰۵۷,۶۳۵	۱۲۰,۸۹۲,۹۰۲	حق بیمه سهم کارفرما
۳۸,۶۹۰,۶۲۳	۵۹,۶۰۳,۰۳۴	بن ارزاق عمومی و مزایای غیر نقدی
۴۳,۷۳۰,۶۱۶	۴۹,۸۴۴,۸۰۰	بهداشت و درمان
۱۳,۶۷۵,۸۳۹	۴۲,۹۵۶,۴۳۶	اضافه کاری
۲۹,۲۲۷,۵۰۰	۳۶,۵۳۴,۶۰۰	عیدی و پاداش
-	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	فوق العاده شغل
۲۴,۲۸۳,۰۰۰	۳۱,۱۲۴,۵۰۰	نهاری
۹۴,۲۸۰,۲۶۶	۲۳,۷۳۰,۴۱۰	پاداش آکورد
۱۱,۸۵۳,۳۷۵	۱۵,۴۰۵,۴۲۳	حق اولاد
۸,۰۹۲,۰۰۰	۱۰,۸۱۲,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲,۵۵۵,۰۰۰	۴,۷۸۱,۶۷۲	حق مسکن ، خواربار
۱۶,۶۰۷,۵۰۰	۳,۷۵۸,۶۱۹	سایر
۱,۳۲۰,۳۴۷,۱۲۴	۲,۰۱۶,۹۴۹,۶۷۹	

هزینه های عمومی:

۳۲۳,۰۶۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۹۰,۰۰۰	هزینه های توزیع و فروش
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۲۹,۳۸۸,۰۰۰	۴۷,۸۰۰,۰۰۰	سوخت و سائط نقلیه
۴۳,۹۵۴,۷۰۰	۳۹,۵۲۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۷۶,۲۶۳,۶۰۰	۲۵,۴۵۹,۴۰۰	هزینه ثبتی و نشریات و حق عضویت
۱۱,۴۲۵,۰۰۰	۲۵,۳۲۵,۰۰۰	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی دارائی های ثابت
۹,۹۶۰,۵۰۰	۲۰,۰۰۲,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۱,۷۱۰,۶۲۲	۷,۴۸۳,۱۰۵	لوازم و ملزومات مصرفی
۵,۹۵۶,۰۰۰	۴,۳۲۶,۰۰۰	پست و تلفن
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	حقوق و عوارض دولتی
۵,۲۲۶,۵۰۰	۳,۱۸۲,۵۰۰	تمبر و کارمزد بانکی
۲۰,۷۱۰,۷۴۱	۲,۹۸۴,۳۰۰	استهلاک دارائی های ثابت
۱۲,۵۷۲,۸۸۲	۲,۵۵۴,۷۹۶	بیمه و سائط نقلیه
۱,۹۰۳,۰۰۰	۲,۲۰۵,۰۰۰	پذیرائی و آبدارخانه
۱۲۰,۰۳۵,۵۰۰	۷۶,۰۹۰,۰۰۰	سایر
۸۵۵,۵۲۸,۰۴۵	۸۴۴,۹۲۷,۱۰۱	
۲,۱۷۵,۸۷۵,۱۶۹	۲,۸۶۱,۸۷۶,۷۸۰	

شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۷۵,۹۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۸۴۹,۰۰۰
۸۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۷,۱۲۰,۰۰۰
۲۶۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۸۷,۹۶۹,۰۰۰

دریافتی بابت خسارت کامیون از بیمه

دریافتی بابت فروش ضایعات

۲۱- تعدیلات سنواتی :

اقلامی که موجب کاهش در سود انباشته گردیده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۷۶,۵۳۳,۵۳۶	-
۲۵۱,۷۱۰,۸۳۱	-
۱۸۲,۷۹۷,۵۷۰	-
۱۶۳,۸۱۶,۲۷۶	-
۱۱۸,۰۹۸,۵۸۷	-
۵۲۷,۱۵۴,۰۴۳	-
۴۵,۲۲۹,۳۷۲	-
۱,۸۸۲,۸۹۸,۱۹۵	۱,۸۸۲,۸۹۸,۱۹۵
۳,۲۴۸,۲۳۸,۴۱۰	۱,۸۸۲,۸۹۸,۱۹۵

بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۰

بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱

بابت پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹

بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰

بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱

بابت پرداخت مالیات قطعی عملکرد شرکت سال ۱۳۸۹

بابت پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی شرکت سال ۱۳۸۸

بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰

۱- ۲۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوما با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۹۹,۵۹۱,۰۰۳	۵۵۸,۵۵۰,۱۸۶	سود عملیاتی
۷۶۷,۰۳۶,۶۲۶	۷۲۹,۲۶۰,۴۸۸	هزینه استهلاک
۲۹,۸۵۴,۳۹۵	۲۷۴,۹۵۸,۶۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۶۳۸,۹۱۲,۲۸۵)	(۴۷۷,۱۳۲,۴۱۵)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳۳۲,۳۳۵,۵۲۹)	(۴۱۹,۲۱۱,۲۱۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۱,۶۹۷,۷۳۹	(۲۵,۴۰۹,۵۹۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۳۲۳,۲۳۸,۴۳۸	۷۴۷,۴۲۵,۹۰۲	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۹۴,۴۳۱,۶۰۸	(۱۸۲,۷۴۶,۹۰۲)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۲۶۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۸۷,۹۶۹,۰۰۰	خالص درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
۱,۰۱۴,۰۴۸۱,۹۹۵	۱,۶۹۳,۶۶۴,۰۹۰	

۲۳- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۱۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است .

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این یادداشتها رویداد قابل ملاحظه ای که اثر عمده بر صورتهای مالی داشته باشد یا مستلزم افشا در آن باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته :

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

مانده بدهی (ریال)	مبلغ (ریال)	نوع وابستگی
		سهامدار و هیات مدیره مشترک

۳,۸۲۸,۹۵۴,۵۶۷ ۱۴,۹۵۳,۰۸۶,۹۰۵

شرکت تامین ماسه ریخته گری :

ارائه خدمات به شرکت تامین ماسه ریخته گری

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته :

