A/1

پرونده ها ری

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شـــــــرح	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
۲- صورتهای مالی	
الف – ترازنامه	۲
ب - صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۱۷

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس **استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰**، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش شرکت بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. به نظر این موسسه، با توجه به عدم احتساب هزینه های مازاد بر هزینه های قابل قبول مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و سایر شرایط و مقررات مالیاتی، امکان تحمل مالیات اضافی از این بابت وجود دارد. میزان قطعی بدهی مالیاتی شرکت پس از بررسی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی قابل تعیین می‌باشد.

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۷۷۱ میلیون ریال بدهی سنواتی شرکت فولاد زاگرس می‌باشد که از این بابت کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور نگردیده 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 آن در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

حسابداران رسمی-حسابداران مستقل-کارشناسان رسمی
تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶

تلفن: ۶-۸۸۴۹۳۱۷۱ ، فکس: ۸۸۳۰۹۴۹۰
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

گزارش-بهراد مُشار

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

۵- در غیاب صورتجلسه تطبیق مانده حسابهای فی‌مابین با شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (کارفرما)، امکان تعیین آثار مالی مترتب ناشی از رفع محدودیت مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش در خصوص مانده حسابهای منعکس در یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۱۰ صورتهای مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۵ ضروت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۸ صورتهای مالی منعکس است، دعوی از سوی اداره منابع طبیعی علیه شرکت بابت تصرف ۶ هکتار از زمینهای محوطه دپوی 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. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- مانده‌های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر قانونی شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاماً با دفاتر شرکت منطبق نمی‌باشد.

تاریخ : ۲۸ مهر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مجیدرضا بیرجندی **فریده شیرازی**

گزارش-بهراد مشار

صورتهای مالی

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

بااحترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود ۰ اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
- ترازنامه	۲
- صورت سود و زیان	۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
- صورت جریان وجوه نقد	۴
- یادداشتهای توضیحی :	
الف - تاریخچه فعالیت	۵
ب - مبانی تهیه صورتهای مالی	۵
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات	۷-۱۷

صورتهای مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ به تایید هیات مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره ومدیر عامل	سمت	امضاء
شرکت معدن بار صبا (سهامی خاص) با نمایندگی خدابخش خزائلی	رئیس هیات مدیره _ غیر موظف	
محمد رضا حیدر خانی	نایب رئیس هیات مدیره_ موظف	
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) با نمایندگی رضا شیخی	عضو هیات مدیره_ غیرموظف	
ایرج علیاری	مدیر عامل	

پیوست گزارش
بهرادمُشار

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دارایی‌های جاری:		ریال	ریال	**بدهیهای جاری:**		ریال	ریال
موجودی نقد	۴	۱،۴۵۳،۹۰۲،۱۹۱	۶۳۱،۶۴۳،۷۰۸	بدهی به سهامداران	۱۰	۴،۷۴۴،۸۱۶،۲۰۳	۱،۰۶۹،۱۴۲،۵۰۴
حسابهای دریافتنی تجاری	۵	۱،۰۹۱،۹۰۱،۸۳۸	۳،۲۰۱،۵۱۷،۹۶۸	سایرحسابها و اسناد پرداختنی	۱۱	۷،۱۲۶،۵۳۵،۱۰۲	۷،۲۳۲،۵۸۹،۷۵۶
سایرحسابهای دریافتنی	۶	۳،۹۶۴،۷۸۰،۶۰۵	۸۷۹،۱۹۴،۵۵۷	ذخیره مالیات	۱۲	۱،۹۲۴،۲۶۴،۸۶۹	۱،۸۰۷،۶۰۸،۳۱۳
پیش پرداختها	۷	۳۳،۲۸۰،۹۵۷	۱۳،۷۱۹،۹۵۳	سود سهام پرداختنی	۱۳	۱،۳۰۷،۵۴۸،۰۳۲	۳،۵۹۹،۲۱۵،۷۶۷
جمع داراییهای جاری		۶،۵۴۳،۸۶۵،۵۹۱	۴،۷۲۶،۰۷۶،۱۸۶	جمع بدهیهای جاری		۱۵،۱۰۳،۱۶۴،۲۰۶	۱۳،۷۰۸،۵۵۶،۳۴۰
دارایی‌های غیر جاری:				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۱۲،۲۰۹،۹۶۰،۵۹۲	۱۲،۵۳۲،۷۸۹،۶۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۷۳،۳۱۶،۳۱۳	۲۰،۳۰۲،۹۸۱
دارائیهای نا مشهود	۹	۲۳۸،۳۵۱،۰۳۹	۲۱۰،۸۹۵،۷۸۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۷۳،۳۱۶،۳۱۳	۲۰،۳۰۲،۹۸۱
جمع داراییهای غیر جاری		۱۲،۴۴۸،۳۱۱،۶۳۱	۱۲،۷۴۳،۶۸۵،۳۹۹	جمع بدهیها		۱۵،۱۷۶،۴۸۰،۵۱۹	۱۳،۷۲۸،۸۵۹،۳۲۱
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه(یکصد سهم ده هزار ریالی)	۱۵	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۶	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰
				سود انباشته		۳،۸۱۴،۵۹۶،۷۰۳	۳،۷۳۹،۸۰۲،۲۶۴
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳،۸۱۵،۶۹۶،۷۰۳	۳،۷۴۰،۹۰۲،۲۶۴
جمع داراییها		**۱۸،۹۹۲،۱۷۷،۲۲۲**	**۱۷،۴۶۹،۷۶۱،۵۸۵**	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		**۱۸،۹۹۲،۱۷۷،۲۲۲**	**۱۷،۴۶۹،۷۶۱،۵۸۵**

یادداشتهای توضیحی۱تا ۲۵ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۱۷ جزءلاینفک صورتهای مالی می باشد.

پیوست گزارش
بهزاد مشاور

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت سودوزیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل ازارائه خدمات	۱۷	۶،۱۴۷،۴۸۷،۳۰۴	۱۱،۶۳۰،۴۸۳،۱۱۶	۲۴،۵۲۵،۵۵۸،۸۵۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۸	(۲،۴۱۵،۸۰۶،۹۷۷)	(۱،۲۸۸،۰۸۱،۰۷۰)	(۹،۸۳۲،۹۲۷،۳۵۶)
سودناخالص		۳،۷۳۱،۶۸۰،۳۲۷	۱۰،۳۴۲،۴۰۲،۰۴۶	۱۴،۶۹۲،۶۳۱،۵۰۱
هزینه های فروش،اداری وعمومی	۱۹	(۲،۵۸۵،۳۱۴،۷۲۲)	(۱،۵۸۴،۴۷۱،۴۱۱)	(۴،۵۱۹،۲۴۱،۶۵۱)
سود عملیاتی		۱،۱۴۶،۳۶۵،۶۰۵	۸،۷۵۷،۹۳۰،۶۳۵	۱۰،۱۷۳،۳۸۹،۸۵۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۰	۲۳،۲۹۹،۲۹۹	-	-
سود قبل از مالیات		۱،۱۶۹،۶۶۴،۹۰۴	۸،۷۵۷،۹۳۰،۶۳۵	۱۰،۱۷۳،۳۸۹،۸۵۰
مالیات بر درآمد	۱۲	(۲۹۲،۴۱۶،۲۲۶)	(۲،۱۸۹،۴۸۲،۶۵۹)	(۲،۶۷۴،۸۴۷،۴۶۳)
سود خالص دوره/سال		۸۷۷،۲۴۸،۶۷۸	۶،۵۶۸،۴۴۷،۹۷۶	۷،۴۹۸،۵۴۲،۳۸۸

گردش حساب سود(زیان)انباشته

سود خالص دوره/سال		۸۷۷،۲۴۸،۶۷۸	۶،۵۶۸،۴۴۷،۹۷۶	۷،۴۹۸،۵۴۲،۳۸۸
سود انباشته در ابتدای دوره/سال		۷،۹۵۶،۷۸۳،۳۹۲	۷،۸۷۴،۳۹۷،۶۵۸	۷،۸۷۴،۳۹۷،۶۵۸
تعدیلات سنواتی	۲۱	(۴،۲۱۶،۹۸۱،۱۲۸)	(۶،۱۲۱،۰۵۹،۴۲۱)	(۶،۱۲۱،۰۵۹،۴۲۱)
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده		۳،۷۳۹،۸۰۲،۲۶۴	۱،۷۵۳،۳۳۸،۲۳۷	۱،۷۵۳،۳۳۸،۲۳۷
سود قابل تخصیص		۴،۶۱۷،۰۵۰،۹۴۲	۸،۳۲۱،۷۸۶،۲۱۴	۹،۲۵۱،۸۸۰،۶۲۵
تخصیص سود:				
سود سهام مصوب مجمع		(۸۰۲،۴۵۴،۲۳۹)	(۵،۵۱۲،۰۷۸،۳۶۱)	(۵،۵۱۲،۰۷۸،۳۶۱)
سود انباشته در پایان دوره/سال		۳،۸۱۴،۵۹۶،۷۰۳	۲،۸۰۹،۷۰۷،۸۵۳	۳،۷۳۹،۸۰۲،۲۶۴

جائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی۱تا ۲۵ همراه،مندرج در صفحات ۵ الی ۱۷ جزءلاینفک صورتهای مالی می باشد.

پیوست گزارش
بهرادمُشار

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار(سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۱
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقدناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۲	۴,۲۹۶,۷۱۶,۱۵۸	۲۲۶,۰۷۴,۴۰۵	۵,۰۳۵,۷۴۳,۵۹۶
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود سهام پرداختنی		(۳,۰۹۴,۱۲۱,۹۷۴)	-	-
سود دریافتی بابت سپرده گذاری کوتاه مدت		۲,۲۹۹,۲۹۹	-	-
جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳,۰۹۱,۸۲۲,۶۷۵)	-	-
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		-	-	-
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳۵۱,۵۳۷,۵۰۰)	(۴۱۹,۹۹۲,۱۴۸)	(۴,۹۶۶,۳۳۶,۳۵۷)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نا مشهود		(۳۱,۰۹۷,۵۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۸۴,۰۰۰)
جریان خروج وجه نقدناشی ازفعالیتهای سرمایه گذاری		(۳۸۲,۶۳۵,۰۰۰)	(۴۲۵,۰۹۲,۱۴۸)	(۴,۹۷۹,۰۲۰,۳۵۷)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی		۸۲۲,۲۵۸,۴۸۳	(۱۹۹,۰۱۷,۷۴۳)	۵۶,۷۲۳,۲۳۹
فعالیتهای تأمین مالی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی		-	-	-
خالص افزایش(کاهش) دروجه نقد		۸۲۲,۲۵۸,۴۸۳	(۱۹۹,۰۱۷,۷۴۳)	۵۶,۷۲۳,۲۳۹
مانده وجه نقد درآغاز دوره/سال		۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸	۵۷۴,۹۲۰,۴۶۹	۵۷۴,۹۲۰,۴۶۹
مانده وجه نقد در پایان دوره/سال		۱,۴۵۳,۹۰۲,۱۹۱	۳۷۵,۹۰۲,۷۲۶	۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸
مبادلات غیرنقدی(تسویه سود سهام پرداختنی از طریق تهاتر با مطالبات)				۲,۴۸۰,۴۳۵,۲۶۲

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۱۷ جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.

پیگوست گزارش
بهرادمُشار

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نام شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) تغییر یافته است . در حال حاضر شرکت حمل ونقل معدن بار بیجار جزء واحد های 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 حمل و نقل معدن بار بیجار(سهامی خاص)

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 ازواحد مربوط(سازمان حمل و نقل پایانه های استان کردستان).

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح ذیل می باشد :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به:		سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
	نفر	نفر	نفر
متوسط تعداد کارکنان	۱۶	۱۰	۱۵

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.

پیوست گزارش
بهرادمشار

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها 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- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای 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 دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود، قابل ذکر است در سنوات قبل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح فوق محاسبه و در پایان هر سال تسویه می گردید.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام 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.

حسابرسی گزارش
بهراد مشار

۴-موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد و بانک به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها- ریالی	۱،۴۰۱،۸۷۰،۳۸۰	۶۲۴،۵۸۵،۳۵۶
تنخواه گردانها	۵۱،۰۳۱،۸۱۱	۶،۰۵۸،۳۵۲
صندوق	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰
	۱،۴۵۳،۹۰۲،۱۹۱	۶۳۱،۶۴۳،۷۰۸

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل میباشد:

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکت فولاد زاگرس	۵-۱	۷۷۰،۶۶۱،۹۵۰	۷۷۰،۶۶۱،۹۵۰
سپهر مروارید خلیج فارس	۵-۲	۳۰۵،۶۴۳،۷۹۲	-
سازمان پایانه		۱۵،۵۹۶،۰۹۶	۱۵،۵۹۶،۰۹۶
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور- اشخاص وابسته		-	۲،۴۱۵،۲۵۹،۹۲۲
		۱،۰۹۱،۹۰۱،۸۳۸	۳،۲۰۱،۵۱۷،۹۶۸

۵-۱- مبلغ مزبور بابت حمل سنگ آهن از معدن شرکت صبا نور به شرکت فولاد زاگرس در سنوات قبل میباشد.

۵-۲- مبلغ مزبور بابت حمل سنگ آهن از سه راهی حسن آباد به اسکله ۳۲ انبار شرکت دریای آبی میباشد .

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۶-سایرحسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده بیمه	۶-۱	۳،۲۴۴،۲۲۱،۳۰۷	۸۵۸،۶۳۵،۰۸۴
ایرج علیاری - علی الحساب پرداختی جهت انجام هزینه ها	۶-۲	۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-
اداره برق استان کردستان	۶-۳	۴،۶۵۰،۰۰۰	۴،۶۵۰،۰۰۰
وام کارکنان		۴،۰۱۲،۰۰۰	۴،۰۱۲،۰۰۰
سایر		۱۱،۸۹۷،۲۹۸	۱۱،۸۹۷،۴۷۳
		۳،۹۶۴،۷۸۰،۶۰۵	۸۷۹،۱۹۴،۵۵۷

۶-۱-سپرده بیمه به مبلغ ۳،۲۴۴میلیون ریال مربوط به ۵ درصد بیمه مکسوره از صورت حسابهای ارسالی جهت شرکت تأمین مواداولیه فولاد صبانور (بابت خدمات حمل و حق مدیریت)می باشد.

۶-۲- مانده طلب از آقای علیاری مربوط به علی الحساب پرداختی به ایشان جهت انجام هزینه های شرکت می باشد.

۶-۳-مانده فوق از بابت سپرده ایجاد شده در سنوات قبل نزد اداره برق استان کردستان جهت تعهد اجرای اقدامات مربوط به نصب ترانس برق میباشد.

۷-پیش پرداختها

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت	۳۳،۲۸۰،۹۵۷	۱۳،۷۱۹،۹۵۳
	۳۳،۲۸۰،۹۵۷	۱۳،۷۱۹،۹۵۳

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۸-دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیرمیباشد:

شـــــرح اقلام	بهای تمام شده -ریال				استهلاک انباشته -ریال		مبلغ دفتری -ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی سال	نقل و انتقالات طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۵,۵۷۳,۱۳۶,۰۶۲	۸,۶۱۰,۰۰۰		۵,۵۸۱,۷۴۶,۰۶۲	۱۷۶,۴۹۶,۴۷۵	۲۸۴,۲۵۴,۳۴۲	۴۶۰,۷۵۰,۸۱۷	۵,۱۲۰,۹۹۵,۲۴۵	۵,۳۹۶,۶۳۹,۵۸۷
محوطه سازی	۴,۳۳۱,۵۳۸,۸۷۹	۶۸,۱۰۰,۵۰۰		۴,۳۹۹,۶۳۹,۳۷۹	۱۹۶,۷۶۶,۰۱۸	۱۷۰,۴۱۳,۶۳۶	۳۶۷,۱۷۹,۶۵۴	۴,۰۳۲,۴۵۹,۷۲۵	۴,۱۳۴,۷۷۲,۸۶۱
تاسیسات	۱,۳۰۳,۶۸۹,۴۹۸	-		۱,۳۰۳,۶۸۹,۴۹۸	۱۰۰,۶۱۵,۳۴۱	۶۶,۴۳۴,۵۸۸	۱۶۷,۰۴۹,۹۲۹	۱,۱۳۶,۶۳۹,۵۶۹	۱,۲۰۳,۰۷۴,۱۵۷
اثاثه و منصوبات	۵۷۶,۵۶۲,۰۰۰	۱۹۸,۹۷۷,۰۰۰	-	۷۷۵,۵۳۹,۰۰۰	۷۱,۲۰۲,۱۶۴	۳۱,۷۵۱,۶۳۴	۱۰۲,۹۵۳,۷۹۸	۶۷۲,۵۸۵,۲۰۲	۵۰۵,۳۵۹,۸۳۶
اثاثیه کارگاهی	۱۴۹,۹۱۶,۷۵۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۶۶,۷۵۰	۶۲,۷۶۲,۲۵۵	۱۹,۴۳۶,۰۰۸	۸۲,۱۹۸,۲۶۳	۷۷,۸۶۸,۴۸۷	۸۷,۱۵۴,۴۹۵
وسائط نقلیه	۳۹۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۳۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۷۳۵,۷۷۹	۲۷,۸۹۵,۴۴۲	۲۰۷,۶۳۱,۲۲۱	۱۹۱,۰۶۸,۷۷۹	۲۱۸,۹۶۴,۲۲۱
تجهیزات	۱۶۴,۴۸۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۱۸۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۷۴,۱۸۰,۸۷۷	۱۱۵,۳۰۰,۸۷۷	۶۷۵,۸۷۹,۱۲۳	۱۲۳,۳۶۰,۰۰۰
جمع	۱۲,۶۸۳,۰۲۳,۱۸۹	۳۴۰,۳۳۷,۵۰۰	۵۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۵,۵۶۰,۶۸۹	۸۲۸,۶۹۸,۰۳۲	۶۷۴,۳۶۶,۵۲۷	۱,۵۰۳,۰۶۴,۵۵۹	۱۲,۰۹۲,۴۹۶,۱۳۰	۱۱,۸۵۴,۳۲۵,۱۵۷
پیش پرداخت سرمایه ای	۶۷۸,۴۶۴,۴۶۲	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۵۷۲,۲۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۴۶۴,۴۶۲				۱۱۷,۴۶۴,۴۶۲	۶۷۸,۴۶۴,۴۶۲
	۱۳,۳۶۱,۴۸۷,۶۵۱	۳۵۱,۵۳۷,۵۰۰	-	۱۳,۷۱۳,۰۲۵,۱۵۱	۸۲۸,۶۹۸,۰۳۲	۶۷۴,۳۶۶,۵۲۷	۱,۵۰۳,۰۶۴,۵۵۹	۱۲,۲۰۹,۹۶۰,۵۹۲	۱۲,۵۳۲,۷۸۹,۶۱۹

۱-۸-دارایی های ثابت مشهود در برابر حوادث و خطرات احتمالی تا میزان ۱۲٫۰۹۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۲-۸- این شرکت در سال ۱۳۹۰ با پرداخت مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال به شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) مبادرت به خرید زمین جهت احداث ساختمان و محوطه سازی نموده است. از آنجایی که زمین متعلق به اداره منابع طبیعی بوده لذا در سال ۱۳۹۰ بابت ۳/۵ هکتار آن که در حال حاضر ساختمان شرکت روی آن بنا میباشد سند مالکیت به نام شرکت منتقل گردیده و قرارداد اجاره ای با منابع طبیعی به مدت ۱۰ سال منعقد شده است که تا پایان مدت اجاره سند مالکیت مزبور در وثیقه منابع طبیعی میباشد. در رابطه با زمین محوطه دپو سنگ آهن که مخارج انجام محوطه سازی آن ۴/۴ میلیارد ریال میباشد، اداره منابع طبیعی ادعایی علیه شرکت مبنی بر تعلق زمین محوطه که براساس نظر هیات کارشناسان رسمی دادگستری متراژ آن حدود ۶ هکتار می باشد، در محاکم قضایی مطرح می باشد. هیات کارشناسی مزبور زمین مورد بحث را در محدوده اراضی ملی اعلام نموده و بابت خسارات وارده و احیای مجدد آن جمعاً ۲۴۰ میلیون ریال شرکت را مشمول جریمه نموده است. رای قطعی مقامات قضایی در این خصوص تاکنون صادر نشده است. قابل ذکر است در صورت عدم صدور رای محاکم قضایی به نفع شرکت حمل و نقل بیجار، این شرکت در نظر دارد از طریق مذاکره با اداره منابع طبیعی نسبت به انعقاد قرارداد اجاره بلندمدت با توجه به مخارج انجام شده (محوطه سازی) در زمینهای مذکور اقدام نماید.

پیوست گزارش
بهرادکار

۸-۳- اضافات ساختمان بابت خرید پنجره و تیغه گچی میباشد.

۸-۴- اضافات محوطه سازی بابت دستمزد فنس کشی و همچنین خرید سنگ میباشد.

۸-۵- اضافات اثاثیه و منصوبات بابت خرید دو دستگاه کولر گازی، کامپیوتر و متعلقات باسکول، دستگاه حضور و غیاب و همچنین یک دستگاه کامپیوتر میباشد.

۸-۶- اضافات اثاثیه کارگاهی بابت خرید یک دستگاه ترانس جوش و یک دستگاه مکنده میباشد.

۸-۷- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید، نصب و راه اندازی باسکول سایت بارگیری میباشد.

۹-دارائیهای نامشهود

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن	۱۸۸،۹۹۱،۸۸۰	۱۸۸،۹۹۱،۸۸۰
حق الامتیاز برق	۱۶،۸۰۳،۹۰۰	۱۶،۸۰۳،۹۰۰
حق الامتیاز آب	۵،۱۰۰،۰۰۰	۵،۱۰۰،۰۰۰
نرم افزار	۳۱،۰۹۷،۵۰۰	-
استهلاک انباشته نرم افزار	(۳،۶۴۲،۲۴۱)	-
	۲۳۸،۳۵۱،۰۳۹	۲۱۰،۸۹۵،۷۸۰

۱۰ -بدهی به سهامداران

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکت تامین مواد اولیه صبانور	۱۰-۱	۴،۵۸۶،۲۷۱،۸۱۵	-
آقای شهرام مطلبی		۱۰۷،۵۱۳،۵۳۸	۸۵۷،۱۱۱،۶۵۴
آقای ایرج علیاری		۵۱،۰۳۰،۸۵۰	۲۱۲،۰۳۰،۸۵۰
		۴،۷۴۴،۸۱۶،۲۰۳	۱،۰۶۹،۱۴۲،۵۰۴

۱۰-۱- مانده بدهی به شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور از بابت علی الحسابهای دریافتی از آن شرکت، جهت پرداخت بخشی از حق کمیسیون های آتی شرکت میباشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۱-سایرحسابها و اسناد پرداختنی

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

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۱۱-۱	۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۳۶۳،۵۰۰،۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی(بیمه کارکنان)		۸۲،۹۹۹،۹۱۰	۷۹،۹۶۴،۶۴۷
سازمان تامین اجتماعی(حق بیمه قرارداد حمل و نقل)	۱۱-۲	۳،۵۵۱،۹۱۲،۰۰۱	۴،۰۰۳،۳۱۱،۰۰۰
سازمان امور مالیاتی(مالیات بر ارزش افزوده ، حقوق و تکلیفی)	۱۱-۳	۱,۷۶۷,۰۶۱,۷۹۳	۱،۰۴۹،۱۹۷،۳۱۱
سپرده های پرداختنی		۴۸۳،۳۷۶،۴۸۰	۴۸۳،۳۷۶،۴۸۰
حقوق پرداختنی		۳۸۴,۳۷۴,۱۶۹	۲۲۲،۶۰۲،۰۵۴
شرکت عمران صنعت همکاران- بابت ساخت ساختمان		۲۸۳،۹۸۱،۳۷۷	۳۲۸،۳۶۶،۸۷۷
بیمه آسیا		۲۷۶،۳۹۳،۸۸۵	۲۱۰،۴۸۶،۸۸۵
موسسه حسابرسی بهراد مشار		۴۹،۲۹۳،۵۶۰	-
ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده		۴۹,۲۳۷,۶۵۸	۹۲،۷۷۲،۳۸۹
آقای منصور حسنی- بابت آسفالت ریزی و محوطه سازی		۴۳،۰۹۶،۸۵۱	۸۷،۵۵۱،۷۷۴
آقای یحیی ریاحی		-	۶۴،۹۹۵،۰۷۰
سایر		۱۲۹،۸۰۷،۴۱۸	۲۴۶،۴۶۵،۲۶۹
		۷،۱۲۶،۵۳۵،۱۰۲	۷،۲۳۲،۵۸۹،۷۵۶

۱-۱۱- مانده اسناد پرداختنی مربوط به صدور ۲ فقره چک به تاریخ سر رسید ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ به مبلغ ۲۵ میلیون ریال در وجه اداره دارایی شهرستان بیجار جهت تسویه مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۱ میباشد.

۲-۱۱- مانده مزبور مربوط به حق بیمه قرارداد حمل و نقل منعقده با شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور در سال ۱۳۹۰، بر اساس برگ قطعی بدهی ابلاغ شده از طرف سازمان تامین اجتماعی جهت سال مذکور می باشد که جهت پرداخت آن تقسیط لازم صورت پذیرفته (۹ قسط که تاریخ آخرین قسط آن مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ میباشد).

۳-۱۱- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی و حقوق و مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ ، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۲-ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

عملکرد	سودابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات - ریال				ذخیره مالیات - ریال		نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۹۰،۸۵۹،۶۴۴	۹۰،۸۵۹،۶۴۴	-	۸۳،۹۰۴،۱۰۵	-	-	۸۳،۹۰۴،۱۰۵	۸۳،۹۰۴،۱۰۵	علی الراس
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۰،۷۳۳،۴۷۳،۶۶۶	۱۰،۷۳۳،۴۷۳،۶۶۶	۲،۶۸۳،۳۶۸،۴۱۷	۵،۰۵۹،۱۸۷،۳۲۶	-	-	۵،۰۵۹،۱۸۷،۳۲۶	۵،۰۵۹،۱۸۷،۳۲۶	رسیدگی به دفاتر-تشخیص - ارجاع به هیات حل اختلاف
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۰،۶۹۹،۳۸۹،۸۵۰	۱۰،۶۹۹،۳۸۹،۸۵۰	۲،۶۷۴،۸۴۷،۴۶۳	-	-	-	۲،۶۷۴،۸۴۷،۴۶۳	۲،۶۷۴،۸۴۷،۴۶۳	عدم رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱،۱۶۹،۶۶۴،۹۰۴	۱،۱۶۹،۶۶۴،۹۰۴	۲۹۲،۴۱۶،۲۲۶	-	-	-	۲۹۲،۴۱۶،۲۲۶	-	عدم رسیدگی به دفاتر
							۸،۱۱۰،۳۵۵،۱۱۹	۷،۸۱۷،۹۳۸،۸۹۴	
		کسر میشود: پیش پرداخت های مالیاتی					(۶،۱۸۶،۰۹۰،۲۵۰)	(۶،۰۱۰،۳۳۰،۵۸۱)	
							۱،۹۲۴،۲۶۴،۸۶۹	۱،۸۰۷،۶۰۸،۳۱۳	

۱-۱۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به علت عدم تحریر دفاتر به صورت علی الراس محاسبه و برگ تشخیص به مبلغ ۸۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است.

۲-۱۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۵،۰۵۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت به برگ تشخیص ابلاغی اعتراض و پرونده به هیات حل اختلاف ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.

۳-۱۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱و دوره مالی مورد گزارش شرکت بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۱۳- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور	۳۷۸,۸۷۱,۹۵۵	۳۳۰,۷۲۴,۷۰۱
شرکت معدن بار صبا	۳۶۱,۱۰۴,۴۰۸	-
ایرج علیاری	۲۰۲,۱۹۴,۴۹۲	۱,۰۸۴,۱۲۷,۰۲۹
شهرام مطلبی	۲۰۲,۱۹۳,۴۹۱	۱,۱۱۱,۶۸۷,۴۲۱
محمد رضا حیدر خانی	۱۶۳,۱۸۳,۶۸۶	۱,۰۷۲,۶۷۶,۶۱۶
	۱,۳۰۷,۵۴۸,۰۳۲	۳,۵۹۹,۲۱۵,۷۶۷

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره/ سال	۲۰,۳۰۲,۹۸۱	۲۶,۴۶۵,۲۶۹
ذخیره تأمین شده طی دوره/ سال	۵۳,۰۱۳,۳۳۲	۵۹,۸۳۷,۲۹۹
پرداخت طی دوره/ سال	-	(۶۵,۹۹۹,۵۸۷)
مانده در پایان دوره/ سال	۷۳,۳۱۶,۳۱۳	۲۰,۳۰۲,۹۸۱

۱۵-سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم ۱۰ر۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد، اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

	درصدسهام	تعدادسهام
شرکت معدن بار صبا (سهامی خاص)	۴۵	۴۵
آقای محمد رضا حیدر خانی	۱۶,۵	۱۶,۵
آقای شهرام مطلبی	۱۶,۵	۱۶,۵
آقای ایرج علیاری	۱۶	۱۶
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)	۶	۶
	۱۰۰	۱۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۱۰۰ر۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل گردیده . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

پیوست گزارش
بهرادمُشار

۱۷-درآمد حاصل از ارائه خدمات

	یادداشت	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
حق کمیسیون	۱۷-۱	۵،۳۲۲،۱۶۶،۰۹۶	۸،۱۹۰،۱۵۴،۳۱۹	۱۹،۲۱۴،۳۰۲،۲۵۸
درآمدتخلیه وبارگیری	۱۷-۲	۸۲۵،۳۲۱،۲۰۸	۲،۰۴۶،۳۰۱،۱۷۰	۳،۸۷۱،۸۳۸،۵۹۹
درآمدکرایه حمل	۱۷-۳	-	۱،۳۹۴،۰۲۷،۶۲۷	۱،۴۳۹،۴۱۸،۰۰۰
		۶،۱۴۷،۴۸۷،۳۰۴	۱۱،۶۳۰،۴۸۳،۱۱۶	۲۴،۵۲۵،۵۵۸،۸۵۷

۱-۱۷- درآمد حق کمسیون به شرح ذیل میباشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مقدار(تن)	حق کمیسیون(ریال)
حمل از سه راهی حسن آباد به بندر امام خمینی	۱۱۳,۱۸۶	۴,۱۹۰,۸۸۵,۴۸۹
حمل از معدن شهرک به بندر امام خمینی	۱۵,۰۱۹	۴۸۳,۳۵۲,۴۷۶
حمل از معدن شهرک به معدن بابا علی	۲۴	۳۵۳,۲۶۲
حمل از معدن شهرک به صالح آباد	۳۲,۶۶۸	۶۴۷,۵۷۴,۸۶۹
	۱۶۰,۸۹۶	۵,۳۲۲,۱۶۶,۰۹۶

۲-۱۷- درآمد فوق مربوط به درآمد تخلیه، بارگیری و انبارداری ۱۱۳ر۱۸۶ تن سنگ آهن در محل شرکت می باشد.

۳-۱۷- درآمد شرکت طی دوره مالی موردگزارش از محل دریافت کمیسیون بوده وکرایه حمل به عهده شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور بوده است .

۱۸-بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیرمیباشد:

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه عوارض ۳ درصد پایانه	۱،۳۲۵،۳۱۰،۹۴۵	۵۴۲،۸۹۵،۷۲۰	۵،۲۹۴،۸۱۵،۹۵۲
هزینه دپو وبارگیری	۵۷۸،۴۷۱،۴۲۳	-	۲،۵۱۱،۴۹۹،۶۳۶
استهلاک	۳۳۰,۴۶۵,۱۰۹	-	۲۳۷،۸۸۶،۰۱۸
هزینه کرایه حمل	۶۰،۸۴۰،۰۰۰	۶۸۸،۸۰۵،۳۵۰	۱،۳۸۱،۴۴۲،۲۵۰
بیمه بارنامه	۶۵،۹۰۷،۰۰۰	-	۲۷۶،۷۸۶،۰۰۰
هزینه اجاره ماشین آلات	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۵۰۰،۰۰۰	-
خرید بارنامه	۱۴،۸۱۲،۵۰۰	۴۶،۶۸۰،۰۰۰	۸۴،۶۱۷،۵۰۰
هزینه باسکول	-	۴،۲۰۰،۰۰۰	۴۵،۸۸۰،۰۰۰
	۲،۴۱۵،۸۰۶،۹۷۷	۱،۲۸۸،۰۸۱،۰۷۰	۹،۸۳۲،۹۲۷،۳۵۶

پیوست گزارش
بهرادمُشار

۱۹-هزینه های فروش ،اداری وعمومی

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
	ریال		ریال
حقوق ودستمزد ومزایا ، پاداش وعیدی	۸۸۴،۴۱۴،۴۱۹	۷۴۸،۸۰۲،۹۹۶	۲،۰۴۸،۱۴۲،۷۶۵
بیمه سهم کارفرما	۱۴۰،۶۳۵،۴۱۳	۸۹،۳۹۷،۸۸۱	۱۶۴،۷۹۳،۷۲۱
مزایای پایان خدمت	۵۳،۰۱۳،۳۳۲	-	۳۹،۵۳۴،۳۱۸
پاداش هیات مدیره	۲۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
استهلاک	۳۴۷،۵۴۳،۶۵۹	۸۳،۳۲۳،۶۴۱	۴۱۴،۰۸۲،۵۵۱
هزینه اینترنت	۲۰۹،۷۴۶،۰۰۰	-	-
رستوران وپذیرایی	۱۱۴،۵۳۳،۸۸۰	-	۱۸۶،۱۸۴،۱۴۵
هزینه آب ، برق وگازوسوخت	۷۴،۰۹۶،۲۰۰	۲۳،۱۰۸،۰۰۰	۱۴۰،۲۴۲،۵۰۰
ایاب و ذهاب	۷۱،۱۶۵،۲۴۸	۶۷،۵۷۵،۸۷۵	-
تعمیر ونگهداری دارایی های ثابت	۷۰،۲۲۳،۲۰۰	۸۱،۴۱۰،۵۳۰	۲۳۰،۶۵۱،۳۷۰
حق حضور درجلسات	۴۹،۴۸۴،۵۳۲	-	۳۴۶،۰۰۹،۴۹۶
حسابرسی	۲۳،۶۷۳،۱۷۰	۷۳،۵۰۰،۰۰۰	۱۷۴،۶۵۰،۰۰۰
بهداشت و درمان	۱۹،۲۷۵،۰۰۰		-
ملزومات ونوشت افزار	۱۲،۹۲۳،۰۰۰	۱۷،۱۴۲،۰۰۰	۶۶،۷۴۰،۲۲۵
هزینه مصالح مصرفی	۶۴۹،۸۰۰	۳۷،۸۴۸،۶۰۰	۳۷،۸۴۸،۶۰۰
سایر	۲۳۳،۹۳۷،۸۶۹	۶۲،۳۶۱،۸۸۸	۳۷۰،۳۶۱،۹۶۰
	۲،۵۸۵،۳۱۴،۷۲۲	۱،۵۸۴،۴۷۱،۴۱۱	۴،۵۱۹،۲۴۱،۶۵۱

۲۰- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۳ میلیون ریال شامل ۲۱ میلیون ریال اجاره بهای دریافتی از مستاجرین و ۲ میلیون ریال سود سپرده بانکی میباشد.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۲۱- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
حق بیمه قراردادهای حمل و نقل سال۱۳۹۰(یادداشت ۲-۱۱)	(۴,۰۰۳,۳۱۱,۰۰۰)	(۴,۰۰۳,۳۱۱,۰۰۰)	(۴,۰۰۳,۳۱۱,۰۰۰)
تعدیل حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره سال ۱۳۹۱	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مالیات حقوق سال ۱۳۹۰	-	(۷۷,۷۸۰,۵۴۱)	(۷۷,۷۸۰,۵۴۱)
تعدیل مالیات عملکرد سالهای۱۳۸۹ و ۱۳۹۰	-	(۲,۴۵۹,۷۲۳,۰۱۴)	(۲,۴۵۹,۷۲۳,۰۱۴)
اصلاح اندوخته قانونی	-	۴۰۲,۴۰۵,۲۶۲	۴۰۲,۴۰۵,۲۶۲
سایر	۶,۳۲۹,۸۷۲	۱۷,۳۴۹,۸۷۲	۱۷,۳۴۹,۸۷۲
	(۴,۲۱۶,۹۸۱,۱۲۸)	(۶,۱۲۱,۰۵۹,۴۲۱)	(۶,۱۲۱,۰۵۹,۴۲۱)

۲۲-صورت تطبیق سودعملیاتی

صورت تطبیق سودعملیاتی باجریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای عملیاتی به شرح زیراست:

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱,۱۴۶,۳۶۵,۶۰۵	۸,۷۵۷,۹۳۰,۶۳۵	۱۰,۱۷۳,۳۸۹,۸۵۰
هزینه استهلاک	۶۷۸,۰۰۸,۷۶۸	۸۳,۳۲۳,۶۴۱	۶۵۱,۹۶۸,۵۶۹
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳,۰۱۳,۳۳۲	(۶,۱۶۲,۲۸۸)	(۲۶,۴۶۵,۲۶۹)
افزایش پیش پرداختها	(۱۹۵,۳۲۰,۶۷۴)	(۱,۱۲۳,۳۳۵,۱۸۲)	(۳,۶۸۶,۹۱۳,۸۹۹)
افزایش(کاهش)حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۹۷۵,۹۶۹,۹۱۹)	(۴,۰۳۳,۳۷۵,۹۰۱)	۱,۲۶۷,۲۷۱,۷۷۱
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۳,۵۶۹,۶۱۹,۰۴۵	۶۸۸,۸۰۵,۳۳۷	۷۹۷,۶۰۴,۴۱۲
کاهش پیش دریافت ها	-	(۴,۱۴۱,۱۱۱,۸۳۷)	(۴,۱۴۱,۱۱۱,۸۳۷)
سایر درآمد های غیر عملیاتی	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۴,۲۹۶,۷۱۶,۱۵۸	۲۲۶,۰۷۴,۴۰۵	۵,۰۳۵,۷۴۳,۵۹۶

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۲۳-تعهدات وبدهیهای احتمالی

۱-۲۳-شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنا" مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال بدهی احتمالی موضوع یادداشت توضیحی ۲-۸ صورت های مالی، 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 تامین مواد اولیه فولاد صبانور بابت سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال می باشد.

۲-۲۳-شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴-رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

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

۲۵-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شامل معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
			موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	ارزش معامله (میلیون ریال)	مانده طلب (بدهی) (میلیون ریال)	ارزش معامله (میلیون ریال)	مانده طلب (بدهی) (میلیون ریال)
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	انجام خدمات حمل، تخلیه و انبارداری	۱-۲۵	۵,۸۵۹	(۱,۳۴۲)	۲۳,۰۸۶	۳,۲۷۴
			خرید یک دستگاه کامپیوتر	۱-۲۵	۴۳		-	
			هزینه های انجام شده توسط صبانور	۱-۲۵	۱۵		-	
			تسویه مطالبات(سپرده بیمه)	۱-۲۵	۸۹۵		-	
			انتقال مطالبات معدن بار صبا به حساب فولاد صبا نور	۱-۲۵	۰		۲,۴۸۰	
ایرج علیاری	سهامدار و مدیر عامل	✓	تسویه بدهی	۱-۲۵	۱۵۵	۶۴۹	-	(۲۱۲)
			علی الحساب پرداختی	۱-۲۵	۷۰۰		-	
			پرداخت هزینه های جاری و هزینه های حمل سنگ آهن	۱-۲۵	۰		۱,۸۶۵	
شهرام مطلبی	سهامدار	-	ارائه خدمات بارگیری و دپو	۱-۲۵	۵۷۸	(۱۰۸)	۲,۵۱۱	(۸۵۷)
			تسویه بدهی	۱-۲۵	۸۸۷		-	
			پرداخت هزینه های جاری توسط آقای مطلبی	۱-۲۵			۲,۶۵۵.۰۰	

۱-۲۵- معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکتهای گروه و بعضا بر اساس موافقتنامه های فی مابین صورت پذیرفته است.

پیوست گزارش
بهراد مشار