

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی :
۳	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵ الی ۱۷	ج) صورت جریان وجوه نقد
	د) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

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 ۱۳۹۳ 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 ۲۶ 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- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵، بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش شرکت براساس سود ابرازی طبق صورتهای مالی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. در محاسبات مزبور هزینه‌های مازاد بر هزینه‌های قابل قبول مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم ملحوظ نظر قرار نگرفته است. همچنین اقدامات انجام شده درخصوص بخشودگی یا شناسایی مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال جرائم مالیاتی سنوات قبل، شامل مالیات و عوارض برارزش افزوده سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم رعایت کامل سایر شرایط و مقررات مالیاتی هر چند امکان تحمل مالیات اضافی مازاد بر مبالغ ذخیره شده در حسابها (به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی) از این بابت وجود دارد، لیکن، میزان قطعی آن پس از تعیین تکلیف جرائم فوق الاشاره و نیز رسیدگی به تعهدات مالیاتی سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش امکان پذیر می‌باشد.

۴- حسابهای دریافتنی و پیش پرداختهای سرمایه‌ای جمعاً مبلغ ۸۵۴ میلیون ریال مطالبات سنواتی و مشکوک الوصول (عمدتاً شرکت فولاد زاگرس به مبلغ ۷۷۱ میلیون ریال) می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۷۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول 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

گزارش - بهراد مُشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

مربوط در خصوص چگونگی بازیافت مبلغ مزبور، امکان تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

۵- در غیاب صورتجلسه تطبیق مانده حسابهای فی‌مابین با شرکت معدنی و صنعتی صبا نور (کارفرما)، امکان تعیین آثار مالی مترتب ناشی از رفع محدودیت مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش در خصوص مانده حساب منعکس در یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نشده است.

نتیجه‌گیری 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 ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۸ صورتهای مالی منعکس است، دعوی از سوی اداره منابع طبیعی علیه شرکت بابت تصرف ۶ هکتار از زمینهای محوطه دیوی سنگ آهن شرکت مطرح می‌باشد 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 بلند مدت اجاره می‌باشد. نتیجه‌گیری این مؤسسه 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: ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار
حسابرس مستقل
فریده شیرازی
مجیدرضا بیرجندی
بهراد موشار

صورت‌های مالی

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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	- یادداشت های توضیحی :
۵	- تاریخچه فعالیت
۵	- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ ۱۷	یادداشت های مربوط به 'قلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت های مالی شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۰ به تایید هیات مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

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

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

محمد رضا حیدر خانی

نایب رئیس هیات مدیره - موظف

شرکت معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام) با نمایندگی رضا شیخی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

مدیر عامل

ایرج علیاری



شرکت حمل و نقل معدن ماربیجار (سهامی خاصه)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال
۱,۴۵۳,۰۹۷,۲۶۶	۴۳,۸۲۳,۹۷۲	۱۰	حسابهای پرداختی تجاری	۱,۳۰۲,۱۳۰,۸۹۱	۳۲,۶۹۷,۰۳۲
۴,۷۸۸,۹۵۹,۰۷۲	۳,۱۸۶,۳۱۵,۸۳۷	۱۱	سایر حسابه‌ها و اسناد پرداختی	۹,۰۴۴,۸۷۰,۹۱۰	۱۰,۷۰۲,۳۸۶,۱۱۰
۴۱۴,۲۴۳,۳۳۵	۵,۶۴۵,۶۱۹,۶۳۳	۱۲	سود سهام پرداختی	۸۹۹,۷۲۹,۸۴۵	۳۸۴,۸۵۰,۶۷۸
۳,۴۶۹,۰۹۷,۳۷۱	۳,۸۴۷,۴۴۸,۵۷۸	۱۳	ذخیره مالیات	۳۷,۵۹۸,۷۳۰	۵۲,۰۳۷,۹۸۳
۱۰,۱۲۵,۳۹۷,۰۴۴	۱۳,۷۲۳,۱۰۸,۰۲۰		جمع بدهیهای جاری	۱۱,۲۷۴,۳۳۰,۳۷۶	۱۱,۱۷۱,۹۶۱,۸۰۳
			بدهیهای غیر جاری:		
۳۹,۳۶۲,۹۸۱	۱۰,۵۸۹۷,۶۸۱	۱۴	ذخیره مرانی پایان خدمت کارکنان	۱۲,۷۴۱,۰۰۸,۸۳۱	۱۲,۱۴۹,۹۴۹,۶۷۵
۳۹,۳۶۲,۹۸۱	۱۰,۵۸۹۷,۶۸۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۳۹,۱۸۸,۴۰۰	۲۳۶,۱۷۶,۳۹۵
۱۰,۱۶۴,۷۶۰,۰۲۵	۱۲,۸۲۹,۰۰۵,۷۰۱		جمع بدهیها	۱۲,۹۸۰,۱۹۷,۳۲۱	۱۲,۳۸۶,۱۲۶,۰۷۰
			حقوق صاحبان سهام:		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (یکصد سهم ده هزار ریالی)		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی		
۱۴,۰۸۸,۶۶۷,۵۷۲	۱۰,۷۲۷,۹۸۳,۱۷۲		سود انباشته		
۱۴,۰۸۹,۷۶۷,۵۷۲	۱۰,۷۲۹,۰۸۳,۱۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲۴,۳۵۴,۵۳۷,۵۹۷	۲۳,۵۵۸,۰۸۷,۸۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴,۳۵۴,۵۳۷,۵۹۷	۲۳,۵۵۸,۰۸۷,۸۷۳

جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی هرگاه، چک یا بلیت صورتهای مالی می باشد.

پیوست گزارش

بهراد مشار

شرکت حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامي خاص)

گزارش مالي ميان دوره اي

صورت سودوزيان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

(تجدید ارائه شده)			یادداشت
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲.۹۰۷.۹۶۶.۳۵۲	۶.۱۴۷.۴۸۷.۳۰۴	۱۴.۰۲۸.۴۷۴.۹۵۵	۱۷ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۱.۱۲۳.۰۱۴.۲۴۴)	(۲.۴۱۵.۸۰۶.۹۷۷)	(۴.۹۱۳.۸۵۷.۲۵۵)	۱۸ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۱.۷۸۴.۹۵۲.۱۰۸	۳.۷۳۱.۶۸۰.۳۲۷	۹.۱۱۴.۶۱۷.۷۰۰	سود ناخالص
(۷.۴۳۴.۶۳۴.۴۹۹)	(۲.۵۸۵.۳۱۴.۷۲۲)	(۳.۹۱۵.۴۲۰.۵۳۲)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴.۳۵۰.۳۱۷.۶۰۹	۱.۱۴۶.۳۶۵.۶۰۵	۵.۱۹۹.۳۹۷.۱۶۸	سود عملیاتی
۲۵۵.۴۵۷.۷۳۱	۲۳.۲۹۹.۲۹۹	۱۹۴.۱۱۱.۲۸۲	۲۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴.۶۰۵.۷۷۵.۳۴۰	۱.۱۶۹.۶۶۴.۹۰۴	۵.۳۹۳.۵۰۸.۴۵۰	سود قبل از مالیات
(۲.۶۴۷.۸۹۰.۲۲۵)	(۲۹۲.۴۱۶.۲۲۶)	(۱.۳۴۷.۵۵۳.۴۵۹)	۱۳ مالیات بر درآمد
۱۱.۹۵۷.۸۸۵.۱۱۵	۸۷۷.۲۴۸.۶۷۸	۴.۰۴۵.۹۵۴.۹۹۱	سود خالص دوره/سال

گردش حساب سود (زبان) انباشته

۱۱.۹۵۷.۸۸۵.۱۱۵	۸۷۷.۲۴۸.۶۷۸	۴.۰۴۵.۹۵۴.۹۹۱	سود خالص دوره/سال
۷.۹۵۶.۷۸۳.۳۹۲	۷.۹۵۶.۷۸۳.۳۹۲	۱۴.۸۱۳.۲۸۰.۷۸۲	سود انباشته در ابتدای دوره/سال
(۵.۰۲۳.۵۴۶.۶۹۶)	(۳.۹۹۶.۹۸۱.۱۲۸)	(۷۲۴.۶۱۳.۲۱۰)	۲۱ تعدیلات سنواتی
۲.۹۳۳.۲۳۶.۶۹۶	۳.۹۵۹.۸۰۲.۲۶۴	۱۴.۰۸۸.۶۶۷.۵۷۲	سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
۱۴.۸۹۱.۱۲۱.۸۱۱	۴.۸۳۷.۰۵۰.۹۴۲	۱۸.۱۳۴.۶۲۲.۵۶۳	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۸۰۲.۴۵۴.۲۳۹)	(۸۰۲.۴۵۴.۲۳۹)	(۷.۴۰۶.۶۴۰.۳۹۱)	سود سهام مصوب مجمع
۱۴.۰۸۸.۶۶۷.۵۷۲	۴.۰۳۴.۵۹۶.۷۰۳	۱۰.۷۲۷.۹۸۲.۱۷۲	سود انباشته در پایان دوره/سال

ز انجاستیکه افلام سکتی دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت حمل و نقل معدن بار بخارا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
---------	------------	------------	----------

فعالیت های عملیاتی:

۲,۷۳۰,۷۸۵,۹۳۰ ۴,۲۹۶,۷۱۶,۱۵۸ ۹۷۱,۲۶۲,۰۲۶ ۲۲

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:

(۴۲۳,۵۸۲,۲۸۵)	(۳,۰۹۴,۱۲۱,۹۷۴)	(۱,۷۸۹,۶۶۷,۳۳۴)
۱۰,۹۰۳,۶۲۷	۲,۲۹۹,۲۹۹	۳,۲۹۴,۶۱۵

سود سهام پرداختی

سود دریافتی بابت سپرده گذاری کوتاه مدت

جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

۱۴۱۲,۶۷۸,۸۴۸ (۳,۰۹۱,۸۲۳,۶۷۵) (۱,۷۸۶,۳۷۲,۷۱۹)

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۲۷۲,۴۱۵,۸۰۶)

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

(۱,۶۱۱,۸۷۲,۳۹۹)	(۳۵۱,۵۳۷,۵۰۰)	(۱۸۱,۹۰۷,۳۶۰)
(۳۵,۷۴۷,۵۰۰)	(۳۱,۰۹۷,۵۰۰)	
(۱,۶۴۷,۶۱۹,۸۹۹)	(۳۸۲,۶۳۵,۰۰۰)	(۱۸۱,۹۰۷,۳۶۰)
۶۷۰,۴۸۷,۱۸۳	۸۲۲,۲۵۸,۴۸۳	(۱,۲۶۹,۴۳۳,۸۵۹)

فعالیت های تامین مالی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره سال

مانده وجه نقد در پایان دوره سال

مبادلات غیر نقدی

۶۷۰,۴۸۷,۱۸۳	۸۲۲,۲۵۸,۴۸۳	(۱,۲۶۹,۴۳۳,۸۵۹)
۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸	۶۳۱,۶۴۳,۷۰۸	۱,۳۰۲,۱۳۰,۸۹۱
۱,۳۰۲,۱۳۰,۸۹۱	۱,۴۵۳,۹۰۲,۱۹۱	۳۲,۶۹۷,۰۳۲
۷۳۹,۹۷۶,۳۶۳	-	۶,۴۷۲,۳۴۷,۳۳۸

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۱۷ جزء لاینفک صورت های مالی میباشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت حمل و نقل 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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به:	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۶	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.

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 داراييهاي ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمايه اي محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراييهاي 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- استهلک داراييهاي ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراييهاي مربوط (و یا 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
اثاث 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 داراييهاي 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 داراييهاي 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 دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

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.

شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد و بانک به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۹۲,۵۴۰,۹۲۴	۲۵,۱۴۴,۰۰۳
۹,۵۸۹,۹۶۷	۷,۵۵۳,۰۲۹
۱,۳۰۲,۱۳۰,۸۹۱	۳۲,۶۹۷,۰۳۲

موجودی نزد بانکها- ریالی

تنخواه گردانها

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۷۰,۶۶۱,۹۵۰	۷۷۰,۶۶۱,۹۵۰	۵-۱
۸,۳۵۱,۲۷۵,۱۵۵	۱۰,۰۰۸,۷۹۰,۳۵۵	۵-۲
۹,۱۲۱,۹۳۷,۱۰۵	۱۰,۷۷۹,۴۵۲,۳۰۵	
(۷۷,۰۶۶,۱۹۵)	(۷۷,۰۶۶,۱۹۵)	
۹,۰۴۴,۸۷۰,۹۱۰	۱۰,۷۰۲,۳۸۶,۱۱۰	

شرکت فولاد زاگرس

شرکت معدنی و صنعتی صبا نور- اشخاص وابسته

کاهش ارزش انباشته مطالبات

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 عمدتاً بابت حمل سنگ آهن از سه راهی حسن آباد به اسکله ۳۲ بندر امام خمینی می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن یار بحار (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده بیمه	۱۲۴,۲۷۶,۳۰۷	۵۶۸,۲۶۵,۳۰۷
ایرج علیاری - علی الحساب پرداختی جهت انجام هزینه ها	-	۲۰۲,۵۱۲,۰۳۴
صادق اسفندیاری (اجاره رستوران)	۵۹,۸۹۰,۰۰۰	۵۱,۶۹۶,۰۰۰
وام کارکنان	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
حمیدفرهادی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مهدی پژوه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۷۴,۶۸۴,۳۷۱	۷۷,۲۵۶,۵۰۴
	<u>۳۸۴,۸۵۰,۶۷۸</u>	<u>۸۹۹,۷۲۹,۸۴۵</u>

۶-۱- سپرده بیمه به مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال مربوط به ۵ درصد بیمه مکسوره از صورت حسابهای ارسالی جهت شرکت صنعتی و معدنی صیانور (بابت خدمات حمل و حق مدیریت) می باشد.

۶-۲- مبالغ فوق توسط شرکت صبا نور بصورت نقدی به اشخاص مزبور پرداخت گردیده و به حساب ایشان منظور شده قابل ذکر است مبالغ فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۷- پیش پرداختها

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت	۵۲,۰۲۷,۹۸۳	۲۷,۵۹۸,۷۳۰
	<u>۵۲,۰۲۷,۹۸۳</u>	<u>۲۷,۵۹۸,۷۳۰</u>

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود: شرح زیر میآید:

۱-۴-۱-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-

شرکت حمل و نقل معدن بار سجار (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۸۸,۹۹۱,۸۸۰	۱۸۸,۹۹۱,۸۸۰
۲۱,۴۵۳,۹۰۰	۲۱,۴۵۳,۹۰۰
۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
۳۱,۰۹۷,۵۰۰	۳۱,۰۹۷,۵۰۰
۲۴۶,۶۴۳,۲۸۰	۲۴۶,۶۴۳,۲۸۰
(۷,۴۵۴,۸۸۰)	(۱۰,۴۶۶,۸۸۵)
۲۳۹,۱۸۸,۴۰۰	۲۳۶,۱۷۶,۳۹۵

حق الامتیاز تلفن

حق الامتیاز برق

حق الامتیاز آب

نرم افزار

استهلاک انباشته نرم افزار

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱,۳۷۵,۶۶۲,۵۷۶	۲۸,۰۹۱,۹۷۲
-	۱۵,۷۳۲,۰۰۰
۷۷,۴۳۴,۶۹۰	-
۱,۴۵۳,۰۹۷,۲۶۶	۴۳,۸۲۳,۹۷۲

سازمان پایانه حمل و نقل (کمسیون حمل)

بیمه آسیا (بیمه بارنامه)

علی عبادی

شرکت حمل و نقل معدن بار بيجار (سهامي خاص)

گزارش مالي ميان دوره اي

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۳

۱۱- ساير حسابها و اسناد پرداختني

سرفصل ساير حسابها و اسناد پرداختني به شرح ذيل مي باشد:

يادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ريال	ريال
اسناد پرداختني	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۲۲,۰۰۰
سازمان تامين اجتماعي (بيمه کارکنان و تکليفي)	۹۰,۳۷۹,۹۴۶	۵۷۰,۶۱۳,۸۸۹
سازمان امور مالياتي (حقوق و تکليفي)	۱۰۸,۵۹۴,۵۱۹	۵۲۰,۳۳۲,۳۵۸
سازمان امور مالياتي (ماليات بر ارزش افزوده)	۱,۰۸۰,۶۱۳,۴۹۴	۱,۴۷۳,۰۱۷,۰۶۴
سپرده هاي پرداختني	۴۹۱,۱۲۶,۴۸۰	۸۸۳,۳۷۶,۴۸۳
حقوق پرداختني	۳۵۸,۱۰۱,۷۶۳	۷۸,۷۱۱,۸۹۷
بيمه آسيا	-	۱۲۵,۹۵۹,۶۴۵
شرکت گوهر شن	۲۱۴,۴۹۳,۷۶۰	۲۱۴,۴۹۳,۷۶۰
شرکت عمران صنعت همکاران- بابت ساخت ساختمان	۸,۵۸۱,۳۷۷	۸۳,۹۸۱,۳۷۷
ذخيره هزينه هاي تحقق يافته و پرداخت نشده	۳۰۹,۲۳۷,۶۵۸	۵۵۰,۱۲۹,۰۵۹
آقای قاسم مرادي	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ساير	۲۴۹,۰۸۶,۸۴۰	۸۲,۷۲۱,۵۴۰
	۳,۱۸۶,۲۱۵,۸۳۷	۴,۷۸۸,۹۵۹,۰۷۲

۱۱-۱- مانده اسناد پرداختني مربوط به صدور ۲ فقره چک به سررسيد ۱۳۹۳/۰۷/۱۶ به مبلغ ۲۷۶ ميليون ريال در وجه اداره دارايي شهرستان بيجار جهت تسويه ماليات عملکرد سال ۱۳۹۱ ميباشد.

۱۱-۲- بدهي به سازمان امور مالياتي بابت ماليات بر ارزش افزوده سال هاي ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مي باشد.

۱۱-۳- مانده فوق مربوط به ۵ درصد حسن انجام کار و بيمه به شرکت عمران صنعت همکاران مي باشد.

۱۱-۴- ذخيره فوق مربوط به هزينه هاي صورت گرفته طی دوره عمدتاً حسابري و خريد آب شرب مي باشد.

۱۲- سود سهام پرداختني

يادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ريال	ريال
آقای شهرام مطلبي	۱,۲۱۴,۸۷۹,۱۵۵	۲۴۹,۵۷۶,۹۸۴
آقای ايرج علياري	۱,۰۷۳,۷۱۰,۹۳۶	-
آقای محمدرضا حيدرخاني	۲۴,۰۴۱,۳۶۶	۱۶۴,۶۶۶,۳۵۱
شرکت معدن بارصبا	۳,۳۳۲,۹۸۸,۱۷۶	-
	۵,۶۴۵,۶۱۹,۶۲۳	۴۱۴,۲۴۳,۳۳۵

شرکت حمل و نقل معدن بار سبیل (سهامی خاصه)
گزارش مالی میلندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات

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

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

نحوه تشخیص	ذخیره مالیات - ریال		مالیات - ریال			درآمد مشمول مالیات		سود انرازی	عملکرد
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	انرازی	انرازی		
علی الراس	۸۳,۹۰۴,۱۰۵	-	۸۳,۹۰۴,۱۰۵	-	۸۳,۹۰۴,۱۰۵	۰	۹۰,۸۵۹,۶۴۴	۹۰,۸۵۹,۶۴۴	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفتر قطعی	۵,۰۵۹,۱۸۷,۳۳۶	-	۵,۰۵۹,۱۸۷,۳۳۶	۵,۰۵۹,۱۸۷,۳۳۶	۵,۰۵۹,۱۸۷,۳۳۶	۲,۶۸۳,۳۶۸,۴۱۷	۱۰,۷۳۳,۶۷۲,۶۶۶	۱۰,۷۳۳,۶۷۲,۶۶۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۹
علی الراس قطعی	۱,۴۳۳,۲۷۳,۳۸۹	-	۱,۴۳۳,۲۷۳,۳۸۹	۱,۴۳۳,۲۷۳,۳۸۹	۱,۴۳۳,۲۷۳,۳۸۹	۲,۶۲۴,۸۴۷,۴۶۳	۱۰,۶۹۹,۳۸۹,۸۵۰	۱۰,۶۹۹,۳۸۹,۸۵۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
رسیدگی نشده	۲,۶۴۷,۸۹۰,۳۲۵	۲,۶۴۷,۸۹۰,۳۲۵	-	-	-	۲,۶۴۷,۸۹۰,۳۲۵	۱۴,۵۹۴,۸۷۱,۹۰۳	۱۴,۶۰۵,۷۷۵,۳۴۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۹
رسیدگی نشده	-	۱,۳۳۷,۵۵۳,۴۵۹	-	-	-	۱,۳۳۷,۵۵۳,۴۵۹	۵,۳۹۰,۲۱۳,۸۳۵	۵,۳۹۲,۵۰۸,۱۶۵	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
									ذخیره مالیات سال مالی قطعی نشده
									کسر میشود: پیش پرداخت های مالیاتی
	۹,۲۲۲,۲۵۴,۹۴۵	۲,۹۹۵,۴۴۳,۶۸۴							
	۱,۳۹۱,۱۲۶,۵۷۸	۱,۳۹۱,۱۲۶,۵۷۸							
	(۷,۰۴۶,۲۸۴,۱۰۲)	(۱,۴۳۹,۱۲۱,۶۳۴)							
	۲,۳۶۹,۰۹۷,۳۷۱	۳,۸۴۷,۴۴۸,۵۷۸							

۱-۱۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به علت عدم تحریر دفتر به صورت علی الراس محاسبه و برگ تشخیص به مبلغ ۸۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت نیز قرار گرفته است.

۲-۱۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۱۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. مالیات سال و دوره منتهی بر اساس سود انرازی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت حمل و نقل معدن بار سباز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره/ سال مالی ذخیره تأمین شده طی دوره/ پرداخت طی دوره/ سال مالی مانده در پایان دوره/ سال مالی	ریال	ریال	ریال
	۳۹,۳۶۲,۹۸۱	۲۰,۳۰۲,۹۸۱	
	۶۶,۵۳۴,۷۰۰	۱۳۴,۲۱۳,۲۰۴	
	-	(۱۱۵,۱۵۳,۲۰۴)	
	۱۰۵,۸۹۷,۶۸۱	۳۹,۳۶۲,۹۸۱	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد، اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

درصد سهام	تعداد سهام	شرکت معدن بار صبا (سهامی خاص) آقای محمد رضا حیدر خانی آقای شهرام مطلبی آقای ایرج علیاری شرکت معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)
۴۵	۴۵	
۱۶/۵	۱۶/۵	
۱۶/۵	۱۶/۵	
۱۶	۱۶	
۶	۶	
۱۰۰	۱۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ 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.

۱۷- درآمد حاصل از ارائه خدمات

يادداشت	دوره مالي ۶ ماهه منتهي به			سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ريال	ريال
۱۷-۱ حق كميسيون	۱۲,۳۰۲,۱۲۸,۴۷۶	۵,۳۲۲,۱۶۶,۰۹۶	۲۸,۱۵۸,۹۷۳,۳۵۲	
۱۷-۲ درآمد تخليه و بارگيري	۱,۷۲۶,۳۴۶,۴۷۹	۸۲۵,۳۲۱,۲۰۸	۴,۷۲۸,۹۹۳,۰۰۰	
	۱۴,۰۲۸,۴۷۴,۹۵۵	۶,۱۴۷,۴۸۷,۳۰۴	۳۲,۹۰۷,۹۶۶,۳۵۲	

۱۷-۱- درآمد حق كمسيون به شرح ذيل ميباشد:

دوره مالي منتهي به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالي منتهي به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مقدار (تن)	حق كميسيون (ريال)	مقدار (تن)	حق كميسيون (ريال)	مقدار (تن)	حق كميسيون (ريال)
۲۱۵,۵۳۵	۸,۹۷۲,۲۴۲,۴۳۷	۱۱۳,۱۸۶	۴,۱۹۰,۸۸۵,۴۸۹	۲۵۸,۰۶۲	۲۰,۶۶۱,۲۴۱,۹۷۹
۲۵,۵۷۱	۱,۶۹۳,۴۶۵,۴۲۲	۱۵,۰۱۹	۴۸۳,۳۵۲,۴۷۶	۹۴,۴۶۷	۴,۹۸۱,۳۲۸,۵۴۶
۴,۹۳۳	۱۰۸,۱۸۱,۱۷۰	۳۲,۶۶۸	۶۴۷,۵۷۴,۸۶۹	۴۰,۹۱۵	۱,۰۰۲,۶۰۱,۳۵۰
۲۰,۶۳۶	۶۷۲,۳۳۰,۵۸۱	-	-	-	-
۱۶۷,۳۱۸	۴۶۷,۵۷۲,۶۶۲	-	-	۵۷۴,۵۰۳	۱,۵۱۳,۲۱۸,۷۵۵
۱۴۷,۹۱۱	۲۸۴,۱۷۶,۱۹۴	-	-	-	-
۸۵	۲,۲۶۰,۰۰۰	۲۴	۳۵۳,۲۶۲	۸۶	۵۸۲,۷۲۲
۵۹۱,۹۸۹	۱۲,۳۰۲,۱۲۸,۴۷۶	۱۶۰,۸۹۷	۵,۳۲۲,۱۶۶,۰۹۶	۱,۱۶۸,۰۳۳	۲۸,۱۵۸,۹۷۳,۳۵۲

۱۷-۲- درآمد فوق مربوط به درآمد تخليه، بارگيري و انبارداري ۲۱۵,۵۳۵ تن سنگ آهن در محل شركت مي باشد.

۱۸- بهاي تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهاي تمام شده كالاي فروش رفته به شرح زير ميباشد:

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به			سال ۱۳۹۲
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ريال	ريال
۳,۱۲۵,۹۷۴,۵۵۴	۱,۳۲۵,۳۱۰,۹۴۵	۷,۴۶۸,۸۲۸,۹۰۵	
۱,۲۰۹,۸۳۶,۱۳۷	۵۷۸,۴۷۱,۴۲۳	۲,۶۶۰,۹۵۵,۱۸۱	
۴۰۴,۲۶۰,۲۰۹	۳۳۰,۴۶۵,۱۰۹	۵۴۴,۵۶۱,۱۵۸	
-	۶۰,۸۴۰,۰۰۰	۶۰,۸۴۰,۰۰۰	
۱۲۸,۶۸۶,۳۵۵	۶۵,۹۰۷,۰۰۰	۲۴۴,۱۷۹,۰۰۰	
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	
۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۲,۵۰۰	۶۸,۳۵۰,۰۰۰	
-	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۹۱۳,۸۵۷,۲۵۵	۲,۴۱۵,۸۰۶,۹۷۷	۱۱,۱۲۳,۰۱۴,۲۴۴	

هزينه عوارض ۳ درصد بايانه

هزينه ديو و بارگيري

استهلاك

هزينه كرايه حمل

بيمه بارنامه

هزينه اجاره ماشين آلات

خريد بارنامه

ساير

شرکت حمل و نقل معدن بار سحر (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	
۲,۲۹۹,۹۱۵,۸۱۰	۸۸۴,۴۱۴,۴۱۹	۱,۲۹۸,۷۹۱,۹۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا ، پاداش و عیدی
۳۰۳,۵۰۷,۶۴۰	۱۴۰,۶۳۵,۴۱۳	۲۲۷,۲۷۴,۶۹۱	بیمه سهم کارفرما
۱۱۵,۱۵۳,۲۰۴	۵۳,۰۱۳,۳۳۲	۶۶,۵۳۴,۷۰۰	مزایای پایان خدمت
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۸۶۶,۵۴۶,۹۱۹	۳۴۷,۵۴۳,۶۵۹	۳۷۱,۷۱۸,۳۰۳	استهلاک
۲۰۹,۷۴۶,۰۰۰	۲۰۹,۷۴۶,۰۰۰	۲۲,۰۱۰,۶۳۷	هزینه اینترنت
۲۷۵,۹۵۰,۵۰۰	۱۱۴,۵۳۳,۸۸۰	۱۲۰,۷۵۴,۳۲۶	رستوران و پذیرایی
۴۱۴,۴۱۷,۲۲۴	۷۴,۰۹۶,۲۰۰	۱۱۴,۷۰۷,۱۰۳	هزینه آب ، برق و گاز و سوخت
۱۸۱,۲۶۰,۹۱۴	۷۱,۱۶۵,۲۴۸	۱۱۷,۵۲۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۳۷۴,۲۵۸,۰۵۲	۷۰,۲۲۳,۲۰۰	۴۸,۶۶۷,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳۱۸,۹۶۹,۰۶۴	۲۴۹,۴۸۴,۵۳۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۲۰۷,۷۴۲,۱۴۰	۲۳,۶۷۳,۱۷۰	۱۳۸,۰۳۵,۴۵۸	حسابرسی
۲۷۰,۰۷۸,۶۲۵	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حقوقی
۲۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۵,۰۰۰	۲۱,۰۹۱,۰۰۰	بهداشت و درمان
۵۰,۶۸۳,۰۰۰	۱۲,۹۲۳,۰۰۰	۲۲,۲۰۵,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۷۷۶,۳۰۳,۲۵۰	-	۳۱۴,۰۶۰,۰۰۰	کمکها و هدایا
۶۴۹,۸۰۰	۶۴۹,۸۰۰	۲۲۳,۰۰۰	هزینه مصالح مصرفی
۶۶۶,۰۰۲,۳۵۷	۲۳۳,۹۳۷,۸۶۹	۴۸۱,۶۲۷,۳۸۷	سایر
۷,۴۲۴,۶۳۴,۴۹۹	۲,۵۸۵,۳۱۴,۷۲۲	۳,۹۱۵,۲۲۰,۵۳۲	

۲۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال		ریال
۱۰,۹۰۳,۴۳۷	۲,۲۹۹,۲۹۹	۳,۲۹۴,۶۱۵
۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۱۶,۶۶۷
۱۸,۱۵۴,۲۹۴	-	-
۲۵۵,۴۵۷,۷۳۱	۲۳,۲۹۹,۲۹۹	۱۹۴,۱۱۱,۲۸۲

سود سپرده بانکی
اجاره اماکن
سایر اقلام

شرکت حمل و نقل معدن یار بخار (سهامی خاص)

گزارش مالی مابند دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴,۴۰۳,۳۱۱,۰۰۳)	(۴,۰۰۳,۳۱۱,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۳)
(۳۰۱,۹۵۲,۳۵۹)	-	-
(۶۰,۵۶۷,۰۹۳)	-	(۶۰,۵۶۷,۰۹۳)
(۴۹,۵۵۲,۳۵۴)	-	(۴۹,۵۵۲,۳۵۴)
(۲۰۸,۱۶۳,۸۸۷)	۶,۳۲۹,۸۷۲	(۲۱۴,۴۹۳,۷۶۰)
(۵۰,۰۲۳,۵۴۶,۶۹۶)	(۳,۹۹۶,۹۸۱,۱۲۸)	(۷۲۴,۶۱۳,۲۱۰)

حق بیمه قراردادهای حمل و نقل سال ۱۳۹۰
اصلاح مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰
اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
سایر

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۵۰,۳۱۷,۶۰۹	۱,۱۴۶,۳۶۵,۶۰۵	۵,۱۹۹,۳۹۷,۱۶۸
۱,۴۱۱,۱۰۸,۰۷۷	۶۷۸,۰۰۸,۷۶۸	۷۷۵,۹۷۸,۵۱۱
۱۹,۰۶۰,۰۰۰	۵۳,۰۱۳,۳۳۲	۶۶,۵۳۴,۷۰۰
(۱,۰۴۹,۸۳۲,۲۹۸)	(۱۹۵,۳۲۰,۶۷۴)	(۴۴۵,۲۱۵,۶۹۹)
(۵,۸۹۳,۹۸۵,۶۵۰)	(۹۷۵,۹۶۹,۹۱۹)	(۱,۵۵۴,۵۲۲,۳۴۱)
(۶,۳۵۰,۴۳۶,۱۰۲)	۳,۵۶۹,۶۱۹,۰۴۵	(۳,۲۶۱,۷۲۶,۹۸۰)
۲۴۴,۵۵۴,۲۹۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۱۶,۶۶۷
۲,۷۳۰,۷۸۵,۹۳۰	۴,۲۹۶,۷۱۶,۱۵۸	۹۷۱,۲۶۲,۰۲۶

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
افزایش پیش پرداختها
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۲۳- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
-	-	۶,۰۲۷,۹۴۸,۹۱۴
۷۳۹,۹۷۶,۳۶۳	-	۴۴۴,۳۹۸,۴۲۴
۷۳۹,۹۷۶,۳۶۳	-	۶,۴۷۲,۳۴۷,۳۳۸

تسویه مالیات بر درآمد از محل قبوض مالیاتی
تسویه سود سهام پرداختنی از طریق تهاتر با مطالبات

شرکت حمل و نقل معدنی، پارسینجار (سهامی خاصه)
گزارش مالی، صادره از:

داداشتهای توضیحی، صورتهای مالی،
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه به استثناء مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال بدهی احتمالی موضوع پاداشات توضیحی ۸-۲ صورت های مالی، فاقد هر گونه بدهی احتمالی میباشد ضمناً حسابهای احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت شامل یک فقره چک تضمینی نزد شرکت معدنی و صنعتی صابون بهت سروده حسن انجام کار به مبلغ ۷۱۲ میلیارد ریال می باشد.

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

۲۵- رویاندهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویاندهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی انتقالی انقضاء و مستلزم تبدیل اقلام صورتهای مالی با اتمامان در متن صورت های مالی میباشد، به وقوع نپیوسته است.
۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۳۹۲/۱/۲۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
ماتمه طلبی در پایان دوره (میلیون ریالی)	ارزش معامله (میلیون ریالی)	ماتمه طلبی (میلیون ریالی)	ارزش معامله (میلیون ریالی)			
۸۰۷۳۰	۳۲۰۹۰۷	۹۸۱۸	۱۲۸۱۹	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت معدنی و صنعتی صابون	شهرام عطایی
	۳۶۱		-			
	۱۵۳		-			
۲۰۳	۳۰۰	(۱۰۰۷۴)	۱۴			
۲۲۹	۲۰۳۲۹	(۱۰۲۱۵)	۱۲۱۰	-	سهامدار	

۲۶-۱- معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکتهای گروه و بهطور اساسی موافقتنامه های فی مابین صورت پذیرفته است.