

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۱- صورتهای مالی اساسی شرکت الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۲۱-۵	۲- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامي خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامي 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 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 قانوني

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 افشا 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 مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانوني موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت 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 صبا (سهامی خاص)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکت جمعاً مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به هزینه‌های مازاد بر هزینه‌های قابل قبول مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و سایر شرایط و مقررات مالیاتی، به نظر این موسسه، احتمال تحمل مالیات اضافی وجود دارد. لیکن، تعیین میزان تعهدات قطعی مالیاتی شرکت پس از بررسی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی نسبت به عملکرد سالهای فوق‌الذکر امکان‌پذیر می‌باشد.

اظهارنظر 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 صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۶-۸ صورتهای مالی مشهود است، مخارج انجام شده بابت محوطه سازی جمعاً به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به منظور جبران خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی‌باشد. 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- اسناد مالکیت یک قطعه از زمین های خریداری شده در مجاورت پایانه حمل و نقل تاکتون به نام شرکت منتقل نشده است. ضمن آنکه اقدامات انجام شده در خصوص تغییر کاربری زمین مزبور نیز تاکتون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۸- اقدامات لازم در خصوص پرداخت به موقع مالیاتهای حقوق و تکلیفی و حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی صورت نپذیرفته لذا، رعایت قوانین و مقررات مزبور توسط شرکت توصیه می‌گردد.

۹- خرید یک قطعه زمین در مجاورت شرکت به مساحت ۱۱/۳ هکتار از یکی از شرکتهای گروه بدون اخذ گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.

۱۰- براساس معرفی نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ نماینده یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره تغییر یافته و تغییرات مزبور به اداره ثبت شرکتهای اعلام لیکن، تاکتون در روزنامه رسمی انتشار نیافته است. ناشی از موضوع فوق، معرفی صاحبان امضای جدید به بانکهای طرف حساب به عمل نیامده و کماکان عضو هیأت مدیره قبلی، صاحب امضا مجاز می‌باشد.

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

۱۱- نتایج اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۳ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، در رابطه با واگذاری سهام شرکت سرمایه پذیر معدن بار بیجار به شرکت معدنی و صنعتی صبا نور، نیز منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۲- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی) 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، به استثنای تامین مالی خرید زمین، در سایر موارد مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نشده است. مضافاً، به استثنای معامله مذکور، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات فوق الذکر با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 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

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای معرفی نماینده مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، در سایر موارد از جمله استقرار ساختار مناسب جهت شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستندسازی آن قبل از انجام معامله و فراهم نمودن امکان نظارت موثر بر کنترلها و همچنین آموزش مستمر کارکنان، دستورالعمل اجرایی یاد شده بطور کامل رعایت نشده است. بنابراین توجه مجمع عمومی محترم را به اتخاذ تمهیدات لازم به منظور رعایت کامل مفاد قانون مزبور و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل و بازرس قانونی
مجیدرضا بیرجندی
فریده شیرازی
بهراد موشار
مؤسسه حسابرسی
شماره ثبت ۱۳۸۹۴ تهران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مورتی مانی



شرکت حمل و نقل معدن بار صبا

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (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 سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی:
۶-۷	تاریخچه فعالیت شرکت
۸-۲۱	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

حقوقی

رئیس هیات مدیره

محمد هاشم نژاد

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

یعقوب مرادی

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

مسعود بابایی

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)

مدیر عامل
پیوست گزارش

خدا بخش خزائلی

دفتر تهران: انتهای بلوار کاوه شمالی، جابان پیرا دبستان چه شهید چمرانی پلاک ۱۶
کد پستی: ۱۹۳۸۶۶۵۱۸۳ - تلفن: ۵ - ۲۲۶۹۲۸۶۱ - ۰۲۱ - فکس: ۲۲۲۴۱۹۷۸ - ۰۲۱

دفتر همدان: صالح آباد، کیلومتر ۲ جاده صالح آباد، به قروه
فکس: ۴۴۲۴۰۹۹ - ۰۸۱۲

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:			
۱۸,۲۳۴,۱۵۹,۱۱۱	۱۶,۸۰۱,۳۱۹,۳۸۹	۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۴۷۵,۳۸۳,۵۹۱	۹۵,۰۱۰,۹۳۴	۳	وجودی نقد
۱۰۵,۵۱۰,۳۵۶	۱۰۵,۵۱۳,۳۵۶	۱۱	سود سهام برداختنی	۴,۰۴۵,۴۴۷,۹۴۰	۳,۸۷۷,۰۷۰,۳۶۵	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷۰۳,۴۸۳,۹۰۴	۹۲۷,۲۷۲,۲۹۲	۱۲	ذخایر	۳۳۲,۹۶۱,۴۳۲	۴۳۰,۳۴۴,۷۳۰	۵	پیش پرداختها
۱۹,۰۴۳,۱۵۳,۳۷۱	۱۷,۸۳۴,۱۰۵,۰۳۷		جمع بدهیهای جاری	۵,۸۵۳,۷۹۲,۹۶۳	۴,۴۰۲,۴۲۵,۹۲۹		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۳۹,۹۴۲,۱۱۴	۲۴۸,۶۱۵,۱۰۰	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۸۳,۲۸۰	۱۱,۳۶۸,۲۸۰	۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳۹,۹۴۲,۱۱۴	۲۴۸,۶۱۵,۱۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲۷,۳۷۰,۷۹۸	۱۹۳,۳۸۳,۳۷۱	۷	داراییهای نامشهود
۱۹,۱۸۳,۰۹۵,۴۸۵	۱۸,۰۸۲,۷۲۰,۱۳۷		جمع بدهیها	۲۳,۹۳۹,۹۶۲,۵۲۹	۲۶,۵۸۷,۴۳۴,۲۹۶	۸	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۴,۱۶۹,۷۱۶,۶۰۷	۲۶,۷۹۲,۱۸۵,۹۴۷		جمع داراییهای غیر جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۵۰۰ هزار سهم بیست هزار ریالی)				
۱۸۴,۱۲۸,۷۵۷	۳۱۶,۰۹۵,۵۱۵	۱۵	اندوخته قانونی				
۶۵۶,۲۸۵,۳۲۸	۲,۷۹۵,۷۹۶,۲۲۴		سود انباشته				
۱۰,۸۴۰,۴۱۴,۰۸۵	۱۳,۱۱۱,۸۹۱,۷۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۰,۰۲۳,۵۰۹,۵۷۰	۳۱,۱۹۴,۶۱۱,۸۷۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۰,۰۲۳,۵۰۹,۵۷۰	۳۱,۱۹۴,۶۱۱,۸۷۶		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

**پیوست گزارش
بهرادمنابر**

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
	ریال	ریال	
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۶	۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸	۱۲,۷۵۶,۴۷۶,۹۵۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۷	(۵,۷۵۶,۴۵۲,۵۴۳)	(۴,۹۳۱,۹۹۰,۲۰۳)
سود ناخالص		۸,۵۳۶,۴۹۳,۰۶۵	۷,۸۲۴,۴۸۶,۷۵۵
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۱۸	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۹۸۸,۱۷۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۸,۵۸۰,۲۹۱,۷۴۵)	(۷,۶۱۳,۱۶۱,۵۶۴)
سود عملیاتی		۲,۲۰۶,۲۰۱,۳۲۰	۳,۵۴۴,۳۱۳,۳۶۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰	۵۹۳,۱۱۵,۲۴۳	۱۳۴,۲۶۱,۷۸۵
سود قبل از مالیات		۲,۷۹۹,۳۱۶,۵۶۳	۳,۶۷۸,۵۷۵,۱۵۲
مالیات بر درآمد	۱۰	(۱۵۹,۹۸۱,۳۹۴)	-
سود خالص		۲,۶۳۹,۳۳۵,۱۶۹	۳,۶۷۸,۵۷۵,۱۵۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۲,۶۳۹,۳۳۵,۱۶۹	۳,۶۷۸,۵۷۵,۱۵۲	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۱,۳۳۷,۷۱۴,۷۴۳	(۱,۹۸۳,۰۶۸,۵۱۵)	
تعدیلات سنواتی	۲۱	(۶۸۱,۴۲۹,۴۱۵)	(۸۵۵,۲۹۲,۵۵۲)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۶۵۶,۲۸۵,۳۲۸	(۲,۸۳۸,۳۶۱,۰۶۷)	
سود سهام مصوب مجمع	(۳۶۷,۸۵۷,۵۱۵)	-	
	۲۸۸,۴۲۷,۸۱۳	(۲,۸۳۸,۳۶۱,۰۶۷)	
سود قابل تخصیص	۲,۹۲۷,۷۶۲,۹۸۲	۸۴۰,۲۱۴,۰۸۵	
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۱۳۱,۹۶۶,۷۵۸)	(۱۸۳,۹۲۸,۷۵۷)	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۳۱,۹۶۶,۷۵۸)	(۱۸۳,۹۲۸,۷۵۷)	
سود انباشته در پایان سال	۲,۷۹۵,۷۹۶,۲۲۴	۶۵۶,۲۸۵,۳۲۸	

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲	۳,۵۱۰,۶۹۶,۱۱۱
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی	۶,۳۹۵,۹۸۷	۱۲۰,۷۸۵
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی	۶,۳۹۵,۹۸۷	۱۲۰,۷۸۵
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	-	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۹۵۴,۳۳۱,۵۲۳)	(۶,۳۳۱,۸۶۴,۵۸۳)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	(۱۴۳,۶۵۷,۸۸۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۹۵۴,۳۳۱,۵۲۳)	(۶,۴۷۵,۵۲۲,۴۶۳)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۳۸۰,۳۷۲,۶۵۷)	(۲,۹۶۴,۷۰۵,۵۶۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:		
قرض الحسنه دریافتی از سهامدار عمده	-	۴,۳۱۴,۳۲۵,۹۱۸
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامداران	-	(۹۲۸,۸۹۲,۸۷۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	-	۳,۳۸۵,۴۳۳,۰۴۴
خالص (کاهش) افزایش دروجه نقد	(۱,۳۸۰,۳۷۲,۶۵۷)	۴۲۰,۷۲۷,۴۷۷
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱,۴۷۵,۳۸۳,۵۹۱	۱,۰۵۴,۶۵۶,۱۱۴
مانده وجه نقد در پایان دوره	۹۵,۰۱۰,۹۳۴	۱,۴۷۵,۳۸۳,۵۹۱
مبادلات غیر نقدی	۲۳	۳۶۱,۱۰۴,۴۰۷
	۸,۸۱۹,۵۴۶,۰۳۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۲۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان بهار تحت عنوان شرکت حمل و نقل امیر بار لالچین به ثبت رسیده است و به استناد آگهی تغییرات روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۳ نام شرکت به شرکت حمل و نقل همدان کالا برابر تغییر یافته و متعاقباً براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۵ نام شرکت از همدان کالا برابر به شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت حمل و نقل معدن بار صبا جزء واحد های فرعی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر همدان، شهرستان صالح آباد می باشد. محدوده فعالیت این شرکت بر اساس پروانه فعالیت آن از منطقه صالح آباد تا کارخانه قند همدان (منطقه شهرستان بهار) می‌باشد.

۱-۱-۱- علیرغم اینکه نام شرکت حمل و نقل معدن بار صبا 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 می‌پذیرد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

انجام امور خودرویی جاده‌ای داخلی کالا از مبدأ شهر لالچین به سایر نقاط کشور و ایجاد هرگونه شعب یا نمایندگی با کسب موافقت قبلی و کتبی از سازمان خودرویی و پایانه‌ها، شرکت کردن در هرگونه مشارکت مربوط به موضوعات فوق شرکت به منظور تأمین مصالح و مواد اولیه مربوط به فعالیت خود می‌تواند اقدام به تولید یا خرید از داخل یا خارج از شرکت نماید و مازاد بر نیاز خود را به فروش رساند. هرگونه فعالیتی که علاوه بر موضوعات فوق مفید یا نافع بوده یا به طور مستقیم و غیرمستقیم با موضوعات فوق مربوط باشد. توضیح اینکه پروانه فعالیت شرکت به شماره ۳۱۱۲۷/۷۵ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ از اداره راه و ترابری اخذ شده که در هر سال قابل تمدید می‌باشد. قابل ذکر است مهلت پروانه فعالیت شرکت در آذر ماه ۱۳۹۳ به اتمام رسیده و درخواست تمدید توسط شرکت به اداره راه و ترابری ارائه شده لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پروانه فعالیت تمدید شده به شرکت ارائه نشده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
نفر	نفر
۱۱	۱۱

متوسط تعداد کارکنان

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده

۲-۲- عدم ارائه صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه

شرکت دارای واحد تجاری وابسته است لیکن به دلیل اینکه خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی (شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور - سهامی عام) است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابرسی شماره ۱۸ را داراست، بنابراین صورت‌های مالی به روش ارزش ویژه ارائه نشده است و این صورت‌های مالی صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) می‌باشد.

صورت‌های مالی تلفیقی شرکت اصلی (توسعه معدنی و صنعتی صبانور - سهامی عام) در تارنمای بورس اوراق بهادار در دسترس عموم می‌باشد.

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و در رابطه با سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های 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 هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۴-۲- 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 اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

داراییهای ثابت	روش استهلاك	نرخ استهلاك
ساختمان ها	۷ و ۸ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
محوطه سازی	۸ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك آن به روز محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۶- 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 می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶۹,۸۱۹,۰۸۱	۹۲,۰۹۴,۱۱۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵,۳۶۸,۲۴۳	۲,۶۵۴,۱۰۵	صندوق
۱۹۶,۲۶۷	۲۶۲,۷۱۰	تنخواه گردانها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد در جریان وصول
۱,۴۷۵,۳۸۳,۵۹۱	۹۵,۰۱۰,۹۳۴	

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۴۸,۷۶۰,۹۳۵	-	-
۳,۳۳۳,۸۹۵,۹۷۶	۲,۲۵۰,۹۰۷,۸۰۰	۲,۲۵۰,۹۰۷,۸۰۰
-	۵۲,۸۶۳,۴۱۰	۵۲,۸۶۳,۴۱۰
۱,۸۰۴,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰
۳,۳۸۴,۴۶۰,۹۱۱	۲,۳۰۵,۵۷۵,۲۱۰	۲,۳۰۵,۵۷۵,۲۱۰
-	۶۶۶,۸۳۹,۲۰۰	۶۶۶,۸۳۹,۲۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰	۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰
-	۱۴۷,۳۳۴,۲۲۵	۱۴۷,۳۳۴,۲۲۵
۲۲۰,۰۸۵,۰۰۰	۱۱۳,۰۹۹,۷۹۷	۱۱۳,۱۰۵,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۰,۹۰۲,۰۲۹	۱۰۳,۰۸۹,۸۳۳	۱۰۳,۰۸۹,۸۳۳
۶۶۰,۹۸۷,۰۲۹	۱,۵۷۱,۴۹۵,۰۵۵	۱,۵۷۱,۵۰۰,۲۵۸
۴,۰۴۵,۴۴۷,۹۴۰	۳,۸۷۷,۰۷۰,۲۶۵	۳,۸۷۷,۰۷۵,۴۶۸

تجاری:

اشخاص وابسته:

آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)

معدن بار بیجار (سهامی خاص) - سود سهام

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

شرکت سیمینه رود الوند (سهامی خاص)

غیر تجاری:

۴-۱-۱ انجمن صنفی قروه

۴-۱-۲ سپرده ضمانتنامه بانکی

تولید مواد آهن کردستان - اجاره لودر

۴-۱-۳ پایانه‌ها و حمل و نقل جاده‌ای

وام کارکنان

ودیعه اجاره دفتر صالح آباد

سایر

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۱- مانده فوق ناشی از حق العمل دریافتی شرکت از انجمن صنفی حمل و نقل قروه می‌باشد. حق العمل مذکور ناشی از توافق‌نامه منعقد شده در سال ۱۳۹۳ بین شرکت معدن بار صبا و انجمن صنفی حمل و نقل قروه با نمایندگی شرکت حمل و نقل چهاردولی می‌باشد. بر اساس توافق‌نامه تنظیمی، در قبال استفاده از ماشین‌آلات و باسکول شرکت معدن بار صبا و پرداخت مبالغ پشت بارنامه و ارسال مدارک مثبت به دفتر مرکزی شرکت‌های طرف معامله، برای هر سرویس بار ارسالی از سایت سورچه به بندر امام مبلغ ۵۰۰۰ ریال و برای هر سرویس بار ارسالی از معدن گلالی به سایت سورچه مبلغ ۵۰۰۰ ریال حق‌العمل به شرکت پرداخت می‌گردد. درآمد ناشی از خدمات فوق در یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

۴-۱-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال سپرده ضمانت‌نامه بانکی نزد اداره راه و ترابری همدان جهت تعهد اجرای رمپ زمین پایانه و نیز مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال وجوه پرداخت شده به دادگستری شهرستان بهار بابت موضوع تغییر کاربری زمین مجاور پایانه شرکت بشرح یادداشت ۷-۸ پیوست صورت‌های مالی می‌باشد.

۴-۱-۳- مانده حساب فوق بابت مبالغ نیم درصد مکسوره از بارنامه‌های صادره توسط شرکت بوده که در قبال اجاره غرفه متعلق به شرکت در سازمان پایانه‌ها کسر شده است. قابل ذکر است از اول خرداد ۹۳ غرفه مزبور واگذار شده است، لیکن حق اجاره تا پایان مرداد ماه توسط سازمان پایانه‌ها کسر شده است. از اینرو مبالغ مزبور به حساب طلب سازمان پایانه‌ها و حمل و نقل جاده‌ای منظور شده است.

۵- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۹۷,۲۲۸,۳۱۹	۱,۲۳۲,۳۸۲,۴۶۸	۵-۱ پیش پرداخت مالیات
۱۲,۸۴۹,۴۵۸	۲۲,۱۸۴,۶۸۰	پیش پرداخت بیمه دارائیه‌های ثابت
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت به وکلای شرکت
۳۸,۵۱۱,۹۳۶	۶۳,۸۱۴,۴۰۰	سایر
۲,۴۳۸,۵۸۹,۷۱۳	۱,۳۱۸,۳۸۱,۵۴۸	
(۲,۱۰۵,۶۲۸,۲۸۱)	(۸۸۸,۰۳۶,۸۱۸)	۱۰ تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات عملکرد
۳۳۲,۹۶۱,۴۳۲	۴۳۰,۳۴۴,۷۳۰	

۵-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات تکلیفی مکسوره در منبع از صورتحسابهای حمل، توسط شرکت معدنی و صنعتی صبا نور می‌باشد.

پیوست گزارش
بهراد م‌شار

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲		۱۳۹۳			
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵	۴۵	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
۸,۹۸۵	-	۸,۹۸۵,۰۰۰	-	۸,۹۸۵,۰۰۰	-
۱	-	۱۳۳,۲۸۰	-	۱۳۳,۲۸۰	۱۳۳,۲۸۰
		۱۱,۳۶۸,۲۸۰	-	۱۱,۳۶۸,۲۸۰	۲,۳۸۳,۲۸۰

شرکت معدن بار بیجار (سهامی خاص)
معدنکار باختر (سهامی خاص) ۶-۱
شرکت بازرگانی معدن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

۱-۶- در سال جاری تعداد ۸۹۸۵ سهم از ۹۰ میلیون سهم شرکت معدن کار باختر به ارزش اسمی خریداری شده است. قابل ذکر است درصد سرمایه‌گذاری شرکت زیر یک درصد بوده و بهای خرید سهام مزبور به حساب شرکت مادر (توسعه صنعتی و معدنی صبا نور) منظور شده است.

۲-۶- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت معدن بار بیجار (سهامی خاص) مشمول اعمال روش ارزش ویژه است لیکن به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۲ صورت‌های مالی، اعمال ارزش ویژه صورت نپذیرفته است.

۷- داراییهای نامشهود

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
حق امتیاز تلفن	۱۹,۳۲۶,۶۰۶	-	۱۹,۳۲۶,۶۰۶	-	۱۹,۳۲۶,۶۰۶
حق امتیاز برق	۱۲۶,۶۶۰,۶۰۰	-	۱۲۶,۶۶۰,۶۰۰	-	۱۲۶,۶۶۰,۶۰۰
نرم افزارها	۱۰۱,۹۶۲,۲۸۰	-	۱۰۱,۹۶۲,۲۸۰	۵۴,۵۶۶,۱۱۵	۴۷,۳۹۶,۱۶۵
	۲۴۷,۹۴۹,۴۸۶	-	۲۴۷,۹۴۹,۴۸۶	۵۴,۵۶۶,۱۱۵	۱۹۳,۳۸۳,۳۷۱

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- دارائیهایی ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهایی ثابت مشهود بشرح زیر می‌باشد:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	ارزش کاهشی انباشته	مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تغییرات	مانده در ابتدای سال
			ماده در پایان سال	دوره مالی	سال	ماده در پایان سال	طی دوره و سایر تغییرات	ماده در ابتدای سال
شماره	شرح اقلام	شماره	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	تغییرات	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	تغییرات
۷۷۵,۲۵۰,۸۰۰	زمین	۷۷۵,۲۵۰,۸۰۰	-	-	-	۷۷۵,۲۵۰,۸۰۰	-	۷۷۵,۲۵۰,۸۰۰
۸۰۰۱,۵۱۸,۹۴۹	ساختمان	۷,۴۴۳,۸۱۲,۶۲۳	۱,۱۳۹,۱۸۰,۵۰۵	۵۶۰,۱۰۶,۳۲۶	۵۶۹,۰۷۴,۱۷۹	۸,۵۷۲,۹۹۳,۱۲۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۰,۵۹۳,۱۲۸
۱,۰۰۸,۶۲۶,۰۲۱	اثاثیه و منسوبات	۹۵۵,۷۴۳,۲۸۳	۳۳۹,۷۷۹,۲۱۷	۱۵۲,۸۸۲,۷۳۸	۱۷۶,۸۹۶,۴۷۹	۱,۲۸۵,۵۲۲,۵۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۲۲,۵۰۰
۲,۲۱۲,۴۵۴,۶۶۳	وسائط نقلیه	۱,۶۵۹,۳۴۰,۹۹۷	۱,۹۶۳,۹۷۰,۹۵۷	۵۵۳,۱۱۳,۶۶۶	۱,۴۱۰,۸۵۷,۲۹۱	۳,۶۲۳,۳۱۱,۹۵۴	-	۳,۶۲۳,۳۱۱,۹۵۴
۲,۸۶۸,۳۱۸,۴۷۱	تأسیسات	۳,۲۷۹,۰۰۰,۲۷۶۵	۵۴۴,۳۴۹,۲۸۸	۲۸۵,۶۶۰,۱۷۶	۲۴۸,۶۸۹,۱۱۲	۳,۸۱۳,۳۵۲,۰۵۳	۶۷۳,۷۲۹,۴۷۰	۳,۱۱۶,۹۰۷,۵۸۳
۸,۹۰۸,۷۱۰,۶۲۵	محوطه سازی	۸,۳۸۸,۲۸۳,۸۲۸	۱,۲۶۷,۶۲۵,۰۶۵	۷۵۵,۰۹۶,۸۵۰	۵۱۲,۵۲۸,۲۱۵	۱۰,۱۸۵,۹۰۸,۸۹۳	۳۰,۰۰۰	۹,۹۵۱,۳۳۸,۸۴۰
۲۳,۷۷۴,۷۷۹,۵۲۹	دارائیهایی در جریان تکمیل	۲۳,۵۰۱,۴۳۴,۲۹۶	۵,۲۲۴,۹۰۵,۰۳۲	۲,۳۰۶,۸۵۹,۷۵۶	۲,۹۱۸,۰۴۵,۳۷۶	۲۸,۲۵۶,۳۳۹,۳۷۸	۷۰,۳۷۲۹,۴۷۰	۲۷,۲۲۷,۸۴۸,۰۵
۱۶۵,۱۸۳,۰۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای	۴۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۲۳,۷۲۹,۴۷۰	-
۲۲,۹۳۹,۹۶۲,۵۲۹		۲۶,۵۸۷,۴۳۴,۲۹۶	۵,۲۲۴,۹۰۵,۰۳۲	۲,۳۰۶,۸۵۹,۷۵۶	۲,۹۱۸,۰۴۵,۳۷۶	۲۳,۳۲۲,۳۳۹,۱۲۸	(۱۶۹,۱۸۳,۰۰۰)	۱۶۵,۱۸۳,۰۰۰
			(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)			(۸۹,۱۸۳,۰۰۰)	۵,۰۴۳,۵۱۴,۵۲۳	۲۷,۳۸۸,۰۰۰

۸-۱- اضافات ساختمان بابت سنگفرش موتورخانه بوده است.

۸-۲- اضافات اثاثیه عمدتاً بابت خرید ۲ عدد کیسول آتش نشانی و ۲ عدد گوشی تلفن بوده است.

۸-۳- اضافات نقل و انتقالات تأسیسات طی سال بابت تعمیرات اساسی باسکول به مبلغ ۲۳ میلیون ریال و راهاندازی تأسیسات گرمایشی به مبلغ ۶۷۴ میلیون ریال بوده است.

۸-۴- اضافات محوطه سازی از بابت هزینه های گرفته بابت سنگ فرش محوطه به مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال و حمل و نقل ۱۵ میلیون ریال بوده است.

۸-۵- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۴ میلیارد ریال عمدتاً بابت خرید یک قطعه زمین در مجاورت شرکت به متراژ ۱۷۳ هکتار از شرکت آینده سازان فولاد البرز (اشخاص وابسته) می باشد که طبق مصوبه هیات مدیره شرکت به تاریخ ۱۳۹۳/۸/۳۰ و طی موافقتنامه فی مابین به شماره ۹۲/۱۳۷۷۳ مورخ ۱۳۹۳/۸/۳۰ پرداخت شده است. لازم به ذکر است مبلغ مذکور به حساب طلب صیانتور انتقال یافته است. قابل ذکر است زمین های مزبور تاکنون به طور کامل به شرکت تحویل نشده است.

۸-۶- دارایی های ثابت به استثناء وسائط نقلیه (که به طور جداگانه دارای پوشش بیمه ای می باشد) و محوطه سازی که فاقد پوشش بیمه ای می باشد، تا سقف مبلغ ۱۳/۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۷- از اسناد مالکیت زمین خریداری شده (۷/۵ هکتار مربع) در مجاورت پایانه حمل و نقل در سال ۱۳۸۹، تاکنون ۴/۲ هکتار آن به نام شرکت منتقل نشده است. علاوه بر این اداره منابع طبیعی و جهاد کشاورزی شهرستان بهار بدلیل حصارکشی زمین مزبور توسط شرکت (قبل از اخذ مجوز تغییر کاربری)، علیه واحد مورد گزارش اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده که منجر به صدور رای قطعی دادگاه علیه شرکت منی بر تخریب حصارکشی گردیده است. با توجه به رای قطعی دادگاه، محادن مصالح حصار کشی به میزان ۵۳۰ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور شده است.

۸-۸- مانده نقل و انتقالات طی دوره به مبلغ ۶۹ میلیون ریال مربوط به برگشت پیش پرداخت انجام شده آقای یوسف ساعی و ۲۰ میلیون ریال نیز مربوط به انتقال پیش پرداخت آقای علی حسین مهری به هزینه تعمیرات باسکول شرکت بوده است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۹۸۴,۸۲۶,۹۶۵	۱۳,۸۴۷,۵۹۷,۸۵۱	۹-۱ شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) - اشخاص وابسته
۱۵,۹۸۴,۸۲۶,۹۶۵	۱۳,۸۴۷,۵۹۷,۸۵۱	
-	۷۸۹,۵۵۶,۱۷۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵۳۰,۳۹۲,۳۶۷	۷۰۷,۵۴۶,۹۴۸	اداره امور مالیاتی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳۹۱,۹۸۶,۰۸۷	۴۸۷,۷۲۶,۵۳۸	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۱۳۲,۰۶۷,۵۳۱	۲۵۶,۰۱۲,۸۴۶	یوسف ساعی (پیمانکار آسفالت محوطه)
۳۱,۱۲۵,۰۷۱	۱۱۹,۲۵۳,۹۷۰	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۵۹۳,۴۷۹,۷۳۹	۱۳۶,۳۳۴,۰۰۰	۹-۲ سپرده‌های پرداختنی
۱۵,۳۲۹,۰۰۰	۴۸,۸۵۴,۰۰۰	بیمه ایران - بیمه مسئولیت مدنی
۱,۵۳۴,۹۳۷	-	شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۸۹,۴۳۱,۱۵۱	-	اسناد پرداختنی غیرتجاری - اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۱۱۱,۰۱۴۶۰۰	-	شرکت چهاردولی کردستان
۳۵۲,۹۷۱,۶۶۳	۴۰۸,۴۳۷,۰۶۰	سایر
۲,۲۴۹,۳۳۲,۱۴۶	۲,۹۵۳,۷۲۱,۵۳۸	
۱۸,۲۳۴,۱۵۹,۱۱۱	۱۶,۸۰۱,۳۱۹,۳۸۹	

۹-۱- گردش حساب شرکت معدنی و صنعتی صبا نور طی سال مالی بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۵۸	۱۵,۹۸۵	مانده ابتدای دوره
۲۱۹	۴,۰۰۰	انتقال بدهی شرکت بابت خرید زمین توسط صبا نور
۴,۰۶۴	-	قرض الحسنه دریافتی از صبا نور
۱۳,۵۵۲	۱۱,۰۵۰	وجوه دریافتی از صبا نور - بابت تسویه حق کمیسیون حمل
(۳۶۱)	(۳,۳۳۳)	انتقال بدهی شرکت معدن بار بیجار به حساب شرکت صبا نور
(۱۲,۷۵۶)	(۱۳,۲۹۵)	درآمد ارائه خدمات به صبا نور - حمل و اجاره لودر
(۷۶۵)	(۱,۰۹۶)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خدمات ارائه شده
(۱۹)	-	پرداخت بخشی از تعهدات شرکت صبا نور
(۱۱۱)	-	تعهد پرداخت بدهی شرکت چهاردولی کردستان به نیابت از شرکت صبا نور
-	۳۶۸	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات
-	۲۱۲	انجام هزینه شرکت معدن بار صبا توسط شرکت صبا نور
-	۶	پرداخت وجه مربوط به سهام معدنکار باختر توسط شرکت صبانور
-	(۵۰)	انتقال طلب شرکت از شرکت فولاد البرز به حساب شرکت صبانور
(۶۷۹)	-	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی
۳۸۳	-	سایر
۱۵,۹۸۵	۱۳,۸۴۷	

۹-۲- سپرده پرداختنی به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۱۷ میلیون ریال سپرده بیمه پیمانکاران

می‌باشد.

**پیوست گزارش
بهراد م‌شمار**

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ لغایت سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص	ذخیره مالیات- ریال		مالیات - ریال				
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات
قطعی شده	۱,۵۷۲,۳۶۰,۱۱۸	۹۴,۷۸۷,۲۶۱	۱,۴۷۷,۵۷۲,۸۵۷	۱,۵۷۲,۳۶۰,۱۱۸	۱,۶۰۸,۱۲۷,۶۲۳	۱,۲۵۰,۳۳۵,۷۲۹	۶,۴۳۲,۵۱۰,۴۹۳
رسیدگی شده - برگ تشخیص	۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳	۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳	-	-	۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳	-	۲,۱۳۳,۰۷۲,۶۵۵
رسیدگی نشده	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	۱۵۹,۹۸۱,۳۹۴	-	-	-	۶۹۷,۴۸۱,۳۹۴	۲,۷۸۹,۹۲۵,۵۷۶
	۲,۱۰۵,۶۲۸,۲۸۱	۸۸۸,۰۳۶,۸۱۸					۲,۷۹۹,۳۱۶,۵۶۳
	(۲,۱۰۵,۶۲۸,۲۸۱)	(۸۸۸,۰۳۶,۸۱۸)			کسر میشود پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۵)		
	-	-					

۱-۱- عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی شده و برگ قطعی مربوطه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ به شرکت ابلاغ گردیده است.

۱-۲- عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۳ به شرکت ابلاغ گردیده است. و ذخیره لازم جهت بدهی اعلام شده در حسابها منظور شده است.

۱-۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است.

۱-۴- بابت مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۳ با توجه به سود ایزازی و پس از کسر معافیت‌های قانونی ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پرداخت نشده:
		سال ۱۳۸۹
۵۵,۵۰۷,۶۲۰	۵۵,۵۰۷,۶۲۰	سال ۱۳۹۰
۲,۷۳۶	۵,۷۳۶	سال ۱۳۹۲
۱۰۵,۵۱۰,۳۵۶	۱۰۵,۵۱۳,۳۵۶	مانده در پایان سال

۱۱-۱ مانده سود سهام پرداختنی تماماً مربوط به آقای میرزا آقا امیریگی می‌باشد. قابل ذکر است پس از فوت نامبرده به دلیل

عدم ارائه مدارک انحصار وراثت توسط وراث، شرکت از پرداخت سود سهام به ورثه ایشان خودداری نموده است.

۱۲- ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
۷۰۳,۴۸۳,۹۰۴	۴۹۲,۹۴۵,۳۸۸	(۲۶۹,۱۵۷,۰۰۰)
۷۰۳,۴۸۳,۹۰۴	۷۰۳,۴۸۳,۹۰۴	۹۲۷,۲۷۲,۲۹۲
۷۰۳,۴۸۳,۹۰۴	۴۹۲,۹۴۵,۳۸۸	(۲۶۹,۱۵۷,۰۰۰)
۷۰۳,۴۸۳,۹۰۴	۷۰۳,۴۸۳,۹۰۴	۹۲۷,۲۷۲,۲۹۲

ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده

مانده فوق به مبلغ ۹۲۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت ذخیره حق بیمه قراردادهای، مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره حسابرسی و مبلغ ۷۷ میلیون ریال بابت مرخصی‌های استفاده نشده پرسنل می‌باشد.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۶,۴۳۸,۵۸۲	۱۳۹,۹۴۲,۱۱۴	مانده در ابتدای سال
۱۴۸,۰۴۶,۱۱۲	۱۳۷,۱۶۰,۷۳۸	ذخیره تأمین شده طی سال
(۹۴,۵۴۲,۵۸۰)	(۲۸,۴۸۷,۷۵۲)	پرداخت طی دوره
۱۳۹,۹۴۲,۱۱۴	۲۴۸,۶۱۵,۱۰۰	مانده در پایان سال

پیوست گزارش
بهره‌ام‌شمار

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال متقسم به ۵۰۰ هزار سهم ۲۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد، اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۴۹۹,۹۰۵	۹۹.۹۸	۴۹۹,۹۰۵	۹۹.۹۸	شرکت معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)
۵۷	۰.۰۱	۵۷	۰.۰۱	شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)
-	-	۳۶	۰.۰۱	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
۳۷	۰.۰۱	۱	۰.۰۰	شرکت آینده‌سازان فولاد البرز (سهامی خاص)
۱	۰.۰۰	۱	۰.۰۰	میرزا آقا امیریگی
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبالغی از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
ریال	مقدار	ریال	مقدار	
۹,۲۹۳,۲۳۷,۷۷۷	۳۲۶,۱۴۹	۱۰,۲۴۴,۱۷۰,۷۹۶	۴۵۵,۸۹۲	حق کمیسیون
۱,۴۱۸,۹۸۱,۴۹۴	۳۵۵,۴۵۲	۲,۷۶۱,۴۵۷,۶۵۲	۶۹۰,۳۶۳	حق نظارت و مدیریت
۲,۰۴۴,۲۵۷,۶۸۷	۱۸۵,۳۸۳	۵۶۷,۰۸۱,۳۶۰	۶۶,۵۸۶	درآمد تخلیه و بارگیری
-	-	۷۲۰,۲۳۵,۸۰۰	۴۲,۱۷۶	درآمد حق‌العمل کاری حمل
۱۲,۷۵۶,۴۷۶,۹۵۸	۸۶۶,۹۸۴	۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸	۱,۲۵۵,۰۱۷	

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۱- درآمدها به تفکیک مسیرهای حمل:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳			
جمع درآمد	مقدار حمل شده	جمع درآمد	مقدار حمل شده	درصد حق کمیسیون	حق کمیسیون:
ریال	تن	ریال	تن		
۵,۹۶۴,۵۵۳,۱۰۱	۱۷۶,۵۸۹	۸,۰۳۲,۷۲۳,۳۶۳	۳۱۹,۲۳۱	۱۱	حق کمیسیون از معدن باباعلی به بندر امام خمینی
۲,۸۸۳,۷۱۴,۵۴۰	۹۵,۶۶۱	۱,۴۷۶,۷۵۹,۵۸۱	۶۱,۶۳۷	۱۱	حق کمیسیون از دپو صالح آباد به بندر امام خمینی
۱۱۷,۶۷۸,۵۹۹	۲۳,۵۳۶	-	-		حق کمیسیون از معدن بابا علی به دپو صالح آباد
۲۰۲,۹۴۹,۲۰۰	۲۰,۲۹۵	۷۲۳,۹۱۷,۲۰۱	۷۴,۴۲۷	۱۰	حق کمیسیون از معدن بابا علی به ذوب آهن
۸۸,۹۵۵,۲۸۱	۶,۸۳۳	۷,۳۷۶,۰۵۱	۵۶۳	۱۱	حق کمیسیون از معدن بابا علی به دپو ملایر
۳۵,۳۸۷,۰۵۶	۲,۲۳۵	۳۶۹,۶۰۰	۳۴	۱۱	حق کمیسیون از دپو صالح آباد به دپو ملایر
-	-	۳,۰۲۵,۰۰۰	-	-	کمیسیون حمل تجهیزات سنگین شرکت معدن کار باختر
۹,۲۹۳,۲۳۷,۷۷۷	۳۲۶,۱۴۹	۱۰,۲۴۴,۱۷۰,۷۹۶	۴۵۵,۸۹۲		جمع درآمد حق کمیسیون
				حق مدیریت به ازای هر تن	حق نظارت و مدیریت:
ریال	تن	ریال	تن		
۱۱۷,۲۱۸,۰۴۰	۲۹,۳۰۵	۴۷۹,۸۸۰	۱۲۰	۴,۰۰۰	حق مدیریت از معدن باباعلی
۱,۱۴۷,۰۸۶,۴۳۰	۲۸۷,۴۷۸	۱,۴۶۷,۹۹۴,۹۷۲	۳۶۶,۹۹۸	۴,۰۰۰	حق مدیریت از معدن گلالی
۳۳,۲۵۷,۷۰۰	۸,۳۱۴	-	-	۴,۰۰۰	حق مدیریت از دپو چهاردولی و وینسار
-	-	۱۵۶,۹۸۴,۱۶۰	۳۹,۲۴۶	۴,۰۰۰	حق مدیریت از اسدآباد به بندر
۱۲۱,۴۱۹,۳۲۴	۳۰,۳۵۵	۱,۱۳۵,۹۹۸,۶۴۰	۲۸۳,۹۹۹	۴,۰۰۰	حق مدیریت از دپو سورچه
۱,۴۱۸,۹۸۱,۴۹۴	۳۵۵,۴۵۲	۲,۷۶۱,۴۵۷,۶۵۲	۶۹۰,۳۶۳		جمع درآمد حق نظارت
				حق مدیریت به ازای هر تن	درآمد تخلیه و بارگیری:
ریال	تن	ریال	تن		
۷۹۳,۷۸۳,۷۷۷	۹۹,۲۲۳	۴۹۳,۱۰۲,۵۶۰	۶۱,۶۳۸	۸,۰۰۰	درآمد تخلیه و بارگیری از دپو صالح آباد
۸۳,۸۵۹,۹۱۰	۸,۳۸۶	-	-	۱۰,۰۰۰	درآمد تخلیه و بارگیری از دپو وینسار و چهاردولی
-	-	۲۶۸,۸۰۰	۳۴	۸,۰۰۰	درآمد تخلیه و بارگیری از دپو صالح آباد به ملایر
۱,۱۶۶,۶۱۴,۰۰۰	۷۷,۷۷۴	۷۳,۷۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۴	۱۵,۰۰۰	درآمد تخلیه و بارگیری از دپو ملایر به بندر
۲,۰۴۴,۲۵۷,۶۸۷	۱۸۵,۳۸۳	۵۶۷,۰۸۱,۳۶۰	۶۶,۵۸۶		جمع درآمد تخلیه و بارگیری
تعداد سرویس حمل مواد		تعداد سرویس حمل مواد		حق العمل به ازای هر سرویس	درآمد حق العمل کاری:
ریال		ریال		ریال	
-	-	۵۶۵,۹۵۰,۴۰۰	۱۱,۳۱۹	۵۰,۰۰۰	درآمد حق العمل حمل از سورچه به بندر امام
-	-	۱۵۴,۲۸۵,۴۰۰	۳۰,۸۵۷	۵۰,۰۰۰	درآمد حق العمل حمل از گلالی به سورچه
-	-	۷۲۰,۲۳۵,۸۰۰	۴۲,۱۷۶		
۱۲,۷۵۶,۴۷۶,۹۵۸	۸۶۶,۹۸۴	۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸	۱,۲۵۵,۰۱۷		جمع

۱-۱-۱۶- کاهش نرخ درآمد کمیسیون حمل ناشی از کاهش کرایه حمل پرداختی در طی سال نسبت سال مالی قبل و در نتیجه کاهش درآمد کمیسیون می‌باشد.

۱-۱-۱۶- درآمد حق العمل کاری ناشی از حق العمل خدمات ارائه شده به انجمن صنفی حمل و نقل قروه به شرح یادداشت ۱-۱-۴ صورت‌های مالی می‌باشد.

پیوست گزارش
بهراد مَشَار

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- درآمد عملیاتی شرکت به تفکیک اشخاص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۱۰۰	۱۲,۷۵۶,۴۷۶,۹۵۸	۹۴.۹۶	۱۳,۵۷۲,۷۰۹,۸۰۸	اشخاص وابسته - شرکت صبانور
-	-	۵.۰۴	۷۲۰,۲۳۵,۸۰۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۲,۷۵۶,۴۷۶,۹۵۸	۱۰۰	۱۴,۲۹۲,۹۴۵,۶۰۸	

۱۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۸۰,۰۴۱,۸۳۴	۴,۳۰۳,۳۶۷,۵۳۳	هزینه عوارض ۳ درصد پایانه
-	۵۴۱,۰۳۷,۰۴۰	۱۷-۱ تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسائط نقلیه
۴۶۳,۳۴۱,۵۷۱	۸۹,۶۰۱,۰۱۳	هزینه عوارض نیم درصد پایانه (تا پایان خرداد ماه سال جاری)
۱۰۲,۱۷۲,۰۰۰	۲۰۸,۶۶۱,۰۰۰	۱۷-۲ هزینه سوخت
۵۷۰,۱۶۳,۷۳۴	۱۵۲,۱۵۰,۲۸۵	۱۷-۳ هزینه دپو و بارگیری
۳۸۰,۷۸۸,۵۹۷	۵۴,۳۷۵,۲۳۹	۱۷-۴ هزینه بیمه
۵۱,۴۲۲,۶۴۵	۶۲,۲۷۲,۱۰۵	بیمه مسئولیت حمل و نقل داخلی
۲۱۵,۴۷۱,۰۰۰	-	۱۷-۵ هزینه برگ نوبت بارنامه
۴۱,۶۲۵,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰	هزینه خرید بارنامه
۲۰,۹۳۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۸,۰۷۶	اجاره غرفه
۳۰۶,۰۳۳,۸۲۲	۲۸۶,۶۲۰,۲۵۲	سایر
۴,۹۳۱,۹۹۰,۲۰۳	۵,۷۵۶,۴۵۲,۵۴۳	

۱۷-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات بابت تعمیرات لودر و خودروی سمند شرکت می‌باشد.

۱۷-۲- افزایش هزینه سوخت بابت تغییر سوخت مصرفی تأسیسات از نفت به گازوئیل می‌باشد.

۱۷-۳- کاهش هزینه دپو و بارگیری به دلیل کاهش مقدار خدمات ارائه شده می‌باشد.

۱۷-۴- هزینه بیمه سال قبل بابت احتساب ذخیره بیمه قرارداد حمل با صبانور در پایان سال مالی ۱۳۹۲ و همچنین بدهی اعلام شده سازمان تأمین

اجتماعی بابت قراردادهای حمل سال ۱۳۹۰ با شرکت صبانور بوده است.

۱۷-۵- در سال مالی قبل بخشی از بارنامه‌ها توسط دفتر شرکت در سازمان پایانه‌ها صادر گردیده که از این بابت سازمان پایانه‌ها مبلغی از شرکت تحت

عنوان برگ نوبت بارنامه اخذ می‌کرده، لیکن در دوره مورد گزارش به دلیل انحلال دفتر مزبور و اخذ مجوز فعالیت دائم شرکت، تمامی بارنامه‌ها در

محل شرکت صادر شده از این‌رو هزینه برگ نوبت بارنامه در دوره مورد گزارش وجود ندارد.

پیوست گزارش
بهراد م‌شار

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳,۳۳۲,۹۸۸,۱۷۶	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۲,۹۸۸,۱۷۶	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت معدن بار بیجار

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۶۵,۲۶۲,۴۷۳	۳,۵۸۳,۱۰۶,۴۴۵	حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل
-	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ هزینه حق الزحمه حقوقی
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲ هزینه حق الزحمه مشاوره
۳۲۶,۵۲۹,۴۲۴	۲۶۵,۹۶۰,۶۸۵	سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت
۱۰۴,۷۷۲,۱۶۰	۱۶۰,۲۶۳,۴۰۰	ایاب و ذهاب
۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۲۱۵,۳۰۰,۲۵۰	۱۱۹,۳۰۴,۵۰۰	رستوران و پذیرایی
۳۴۷,۲۶۵,۰۰۰	۷۹,۳۰۰,۰۰۰	کمکها و هدایا
۴۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹-۳ حق حضور و پاداش هیات مدیره
۲۵۷,۵۱۸,۶۳۸	۳۳۱,۰۷۲,۰۹۶	حسابرسی
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۱۱,۹۳۶	خرید خدمات
۲,۱۲۸,۹۷۷,۷۷۷	۲,۳۴۰,۸۴۷,۱۸۳	هزینه های استهلاک
۲۱۹,۷۳۵,۸۴۲	۳۹۴,۴۲۵,۵۰۰	سایر
۷,۶۱۳,۱۶۱,۵۶۴	۸,۵۸۰,۲۹۱,۷۴۵	

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت حق الزحمه پرداختی به وکیل شرکت جهت پیگیری حقوقی انتقال سند مالکیت زمین شرکت بوده است.

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت انعقاد قرارداد مشاوره مالی با آقای مجتبی شمیرانی می باشد.

۱۹-۳- مبلغ فوق شامل ۱۸۰ میلیون ریال حق حضور و ۳۰۰ میلیون ریال پاداش و ترمیم حق حضور سال ۱۳۹۲ اعضای هیأت مدیره و ۳۰۵ میلیون ریال پاداش پرسنل می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مَشار

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۳,۱۴۱,۰۰۰	۳۹۷,۳۸۹,۵۵۶	درآمد حاصل از اجاره لودر
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره رستوران
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۶۷,۰۰۰	درآمد حاصل از ۱۰ درصد فروش رستوران
-	۲,۹۹۵,۰۰۰	درآمد سرمایه‌گذاری در سهام شرکت معدن کار باختر
-	۲,۸۶۷,۷۰۰	کمسیون حمل سنگ آهن توسط شرکت کوله بار آورزمان
۱۲۰,۷۸۵	۶,۳۹۵,۹۸۷	سود سپرده حسابهای بانکی پشتیبان
۱۳۴,۲۶۱,۷۸۵	۵۹۳,۱۱۵,۲۴۳	

۲۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۳۲۲,۰۲۴,۳۸۹)	۳۵,۷۶۷,۵۰۵	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳)	(۵۳۳,۲۶۸,۱۶۳)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
-	(۱۸۳,۹۲۸,۷۵۷)	سایر
(۸۵۵,۲۹۲,۵۵۲)	(۶۸۱,۴۲۹,۴۱۵)	

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت های مالی

مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال

مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۵۴۴,۳۱۳,۳۶۷	۲,۲۰۶,۲۰۱,۳۲۰	سود عملیاتی
۲,۱۲۸,۹۷۷,۷۷۷	۲,۳۴۰,۸۴۷,۱۸۳	هزینه استهلاک
۵۳,۵۰۳,۵۳۲	۱۰۸,۶۷۲,۹۸۶	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۵۷,۶۰۷,۰۸۱)	(۲۵۷,۳۶۴,۶۹۲)	افزایش پیش‌پرداخت‌ها
(۳,۰۱۸,۴۳۸,۹۱۵)	۱۶۸,۳۷۷,۶۷۵	(کاهش) افزایش دریافتی‌های عملیاتی
۱,۱۲۵,۸۰۶,۴۳۱	(۵,۵۸۲,۸۹۵,۸۴۹)	(کاهش) افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۳۴,۱۴۱,۰۰۰	۵۸۳,۷۲۴,۲۵۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۵۱۰,۶۹۶,۱۱۱	(۴۳۲,۴۳۷,۱۲۱)	

۲۳- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۴,۰۰۵,۹۹۰,۰۰۰	تأمین مالی غیرنقدی توسط شرکت مادر جهت خرید زمین و سرمایه‌گذاری در معدن کار باختر
-	۱,۴۷۷,۵۷۲,۸۵۷	تسویه بدهی مالیات از محل قبوض مالیاتی
۳۶۱,۱۰۴,۴۰۷	۳,۳۳۲,۹۸۸,۱۷۶	تسویه سود سهام دریافتی از معدن بار بیجار با بدهی به صبانور
-	۲,۹۹۵,۰۰۰	تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت از محل مطالبات
۳۶۱,۱۰۴,۴۰۷	۸,۸۱۹,۵۴۶,۰۳۳	

۲۴- تعهدات سرمایه‌ای 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 دو فقره چک تضمینی نزد شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور بابت سپرده

حسن انجام کار به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و تضمین قرض الحسنه دریافتی به مبلغ ۱۶۵۰ میلیون ریال می‌باشد.

۲۴-۲- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در خصوص خرید زمین (موضوع یادداشت ۵-۸) مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال می‌باشد.

نمونه‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراژنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا اقسام آن باشد، به وقوع نبیوسته است.

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش صرفاً محدود به معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳ - میلیون ریال

سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال

موضوع معاملات	تاریخ و مبلغ	شرح و توضیحات	تاریخ و مبلغ	شرح و توضیحات
حقوق و دستمزد	۱۰,۲۴۴	✓	حقوق و دستمزد	✓
۱,۴۱۹	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲,۰۴۴	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۱۳۰	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۴,۰۰۰	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۶	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۱۱۱	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲۱۹	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
(۱۲,۸۴۸)	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۱۹	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۶	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲,۲۳۳	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۵۰	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۴,۰۶۴	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
-	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۶۷۹	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲۵۰	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲۵۰	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۵۳	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۴۷	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲,۳۳۴	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲,۷۵۱	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲,۰۰۰	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد
۲۹	✓	حقوق و دستمزد	✓	حقوق و دستمزد

۱-۲۶- روابط شرکتهای حمایتی گروه و براساس مواقفنامه های فی مابین صورت پذیرفته است.

تكاليف قانونی جهت تقسیم سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت حداقل ۲۶۳ میلیون ریال است که پیشنهاد هیات مدیره نیز همین مبلغ می باشد.