

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانفمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی	۱ الی ۳
۲- فهرست صورت‌های مالی	۱
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶ الی ۳۲



**سامان‌پندار**

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

### **گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

**مقدمه**

۱- صورت‌های مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی متده به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### **مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

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

### **مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آینین رفتار حرفه ای 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 خطرها، 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

(۱)

**SAMAN PENDAR & Co.**

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

[www.samanicpa.org](http://www.samanicpa.org) samanicpa@yahoo.com

نشانی: بلوار آفریقا | نیش عاطفی غربی

برج صبا | طبقه دوازدهم | واحد ۱۲۳

تلفن: ۰۲۰-۳۷۷۲۱۵ | تلفکس: ۰۲۰-۳۷۷۲۱۳

سامان‌پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-(ادامه)  
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)**

**اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاكيد بر مطلب خاص**

۵- وضعیت مالیات بر درآمد و بدهی‌های احتمالی شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۲۱ و ۲۸-۳-۱ افشاء شده است، همچنین مطابق یادداشت توضیحی ۱۳-۲ سرفصل پیش‌پرداخت‌ها شامل مبلغ ۷,۹۳۲ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده می‌باشد که شرکت در صدد عودت مبلغ مذکور از اداره امور مالیاتی می‌باشد، قطعیت وصول مبلغ مالیات بر ارزش افزوده و همچنین میزان بدهی‌های شرکت منوط به اعلام نظر مقامات ذیصلاح قانونی است.

۶- وضعیت دعاوی حقوقی مطروحه شرکت در مراجع قضایی در یادداشت توضیحی ۲۸-۳-۲ انعکاس یافته است. در اینخصوص تعیین میزان تهدیات ناشی از یک فقره ادعای مطالباتی توسط اشخاص ثالث در محاکم قضایی علیه شرکت و نیز نتیجه پرونده مربوط به اعاده دادرسی یک باب منزل مسکونی تملک شده واقع در خیابان میرزا طاهر اصفهان از سوی خانم فرانک سعیدی (بابت مطالبات شرکت ادغام شده فرآوردهای بتی سیمان سپاهان)، منوط به نهایی شدن نتیجه رسیدگی مراجع ذیربیط است.  
اظهار نظر این موسسه در اثر مقاد بندهای تاكيد بر مطلب خاص تعديل نشده است.

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

۷- اقدام موثری جهت تعیین تکلیف ۸ فقره از حساب‌های بانکی راکد شرکت (مربوط به شرکت ادغام شده فرآوردهای بتی سیمان سپاهان) به مبلغ ۶۶۵ میلیون ریال صورت نپذیرفته است.

۸- مالکیت قانونی دو دستگاه کشنده تحصیل شده از شرکت واسپاری سپهر پارس با توجه به اقدامات انجام شده تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است. ضمن آنکه گواهی پایان کار ساختمان‌های محل فعالیت شرکت (جنب کارخانه سیمان سپاهان اصفهان) از شهرداری اخذ نگردیده است.

۹- مقاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حق الزحمه مدیرعامل و ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه حدود اختیارات تعیین شده مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت در روزنامه رسمی.

۱۰- پیگیری‌های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۰ آبان ماه ۱۴۰۰ در ارتباط با طرح توجیهی توسعه ناوگان و نحوه تامین مالی آن و انتقال اسناد مالکیت دو دستگاه کشنده منجر به حصول نتیجه نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-(ادامه)  
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷-۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده است. همچنین به نظر این مؤسسه معاملات مذکور براساس روابط فیما بین اشخاص وابسته انجام گرفته است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه توسط هیئت مدیره تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با استاد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

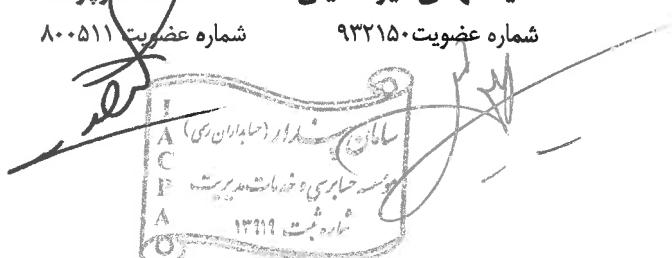
۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطر (مشتمل بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذرماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی از مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مذبور (از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت، تهیه نرم‌افزارهای لازم در این ارتباط و طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت و کنترل بر فرآیندهای مبارزه با پولشویی)، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۱۴۰۱ مهر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی  
شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰  
شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱



شماره:

تاریخ:

پیوست:

# شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ مرداد ۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

### شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۲

\* صورت سود و زیان

\* صورت وضعیت مالی

\* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

\* صورت جریان‌های نقدی

\* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

آقای مهرداد پاوائی

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

آقای یحیی نصر

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای محمد شاکریان

شرکت سرمایه گذاری دی (سهامی خاص)



آدرس: اصفهان، صندوق پستی ۱۵۱۷، ۸۱۴۶۸/۱ بنب شرکت سیمان سپاهان  
تلفن: داخلی ۵۱۳ - ۵۲۴۵۴۴۷۱ - فاکس: داخلی ۵۱۲ کد پستی: ۸۴۸۳۱۶۸۹۱

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷۷,۴۱۸,۶۱۸,۱۲۱	۹۳۴,۷۰۷,۰۸۲,۹۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹۸,۲۶۰,۳۳۴,۳۳۴)	(۷۵۵,۴۶۵,۹۵۳,۷۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۱۵۸,۲۸۴,۷۸۷	۱۷۹,۲۴۱,۱۲۹,۲۰۶		سود ناخالص
(۳۷,۴۵۱,۸۳۶,۷۲۷)	(۴۹,۴۲۷,۴۰۰,۵۹۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۹۱۵,۰۱۳,۷۳۰	۷,۳۱۸,۹۳۵,۴۳۲	۸	سایر درآمدها
۴۵,۶۲۱,۴۶۰,۷۹۰	۱۳۷,۱۳۲,۶۶۴,۰۴۱		سود عملیاتی
۶,۶۶۷,۵۸۰,۹۷۵	۱,۶۸۵,۸۵۳,۰۰۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲,۲۸۹,۰۴۱,۷۶۵	۱۳۸,۸۱۸,۵۱۷,۰۴۶		سود قبل از مالیات
هرینه مالیات بر درآمد:			
(۱۳,۰۰۵,۹۷۳,۸۰۱)	(۳۴,۵۸۰,۰۲۷,۳۰۶)		سال جاری
(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۵۰,۱۵۶,۲۴۴)		سال های قبل
۳۲,۲۸۳,۰۶۷,۹۶۴	۸۹,۰۸۸,۳۳۳,۴۹۶		سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت حمل و نقل کالا رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	بادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۳۹,۹۳۵,۰۱۲,۳۵۰	۱۵۸,۰۸۷,۶۳۷,۵۶۷	۱۰	دارایی های غیرجاری
۱۰۷,۷۸۸,۲۶۹	۱۳۸,۱۲۷,۹۹۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۴۹,۴۰۳,۹۴۰	۲۰۳,۳۰۵,۲۳۱	۱۲	دارایی های نامشهود
<b>۱۴۲,۸۹۲,۲۰۴,۵۵۹</b>	<b>۱۵۸,۴۲۹,۰۷۰,۷۹۳</b>		<b>سایر دارایی ها</b>
			<b>جمع دارایی های غیرجاری</b>
۶,۰۱۰,۵۹۷,۳۵۹	۲۰,۶۱۵,۹۷۵,۸۲۳	۱۳	دارایی های جاری
۳۱,۵۰۲,۹۴۲,۱۰۱	۶۵,۹۸۲,۸۵۹,۰۶۲	۱۴	پیش پرداختها
۱۴۷,۳۳۴,۰۵۱,۰۸۴	۲۸۵,۰۴۹,۵۴۱,۲۲۴	۱۵	موجودی مواد و کالا
۳۸,۶۰۷,۷۵۷,۹۵۷	۱۵,۲۲۴,۲۲۷,۵۷۲	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
<b>۲۲۳,۴۵۵,۲۴۸,۵۰۱</b>	<b>۳۸۶,۸۷۲,۶۰۳,۶۸۲</b>		موجودی نقد
<b>۳۶۶,۳۴۷,۵۵۳,۰۶۰</b>	<b>۵۴۵,۳۰۱,۶۷۴,۴۷۵</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
			<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدھی ها</b>
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۱,۳۲۸,۹۶۵	۱۸	سرمایه
(۵۰,۰۶۱,۷۵۴,۱۹۰)	۳۷,۰۷۵,۲۵۰,۳۴۱		اندוחته قانونی
<b>۷۱,۹۳۸,۲۴۵,۸۱۰</b>	<b>۱۶۱,۰۲۶,۵۷۹,۳۰۶</b>		سود(زیان) انباشته
			<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدھی ها</b>
۳,۲۲۶,۹۵۷,۹۱۷	۵,۸۲۷,۹۲۹,۵۲۷	۱۹	<b>بدھی های غیرجاری</b>
۴,۳۱۵,۷۵۴,۹۲۵	۱۳,۰۵۲,۹۷۹,۴۸۶	۲۰	پرداختنی های بلندمدت
<b>۷,۵۴۲,۷۱۲,۸۴۲</b>	<b>۱۹,۳۸۱,۹۰۹,۰۱۳</b>		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			<b>جمع بدھی های غیرجاری</b>
			<b>بدھی های جاری</b>
۲۴۹,۶۹۶,۹۵۷,۳۷۱	۳۰۰,۴۱۹,۴۱۵,۲۱۳	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵,۱۱۵,۵۰۳,۸۹۳	۵۲,۴۱۹,۵۳۷,۷۹۹	۲۱	مالیات پرداختنی
۱۱,۹۷۵,۱۴۷,۱۴۴	۱۱,۹۷۵,۱۴۷,۱۴۴	۲۲	ذخایر
۷۸,۹۸۶,۰۰۰	۷۸,۹۸۶,۰۰۰	۲۳	پیش دریافت ها
<b>۲۸۶,۸۶۶,۵۹۴,۴۰۸</b>	<b>۳۶۴,۸۹۳,۱۸۶,۱۵۶</b>		<b>جمع بدھی های جاری</b>
<b>۲۹۴,۴۰۹,۳۰۷,۲۵۰</b>	<b>۳۸۴,۲۷۵,۰۹۵,۱۶۹</b>		<b>جمع بدھی ها</b>
<b>۳۶۶,۳۴۷,۵۵۳,۰۶۰</b>	<b>۵۴۵,۳۰۱,۶۷۴,۴۷۵</b>		<b>جمع بدھی ها و حقوق مالکانه</b>

بادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت حمل و نقل کالا رهنورد سپاهان (سهامی خاص)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

جمع کل	سود(زیان) افزایش	اندוחته قانونی	سرمایه	ریال
۳۹۶۵۵,۱۷۷,۸۴۶	(۸۲,۳۴۴,۸۲۲,۱۵۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۳۲,۲۸۳,۰۹۶	۳۲,۲۸۳,۰۹۶	-	-	ریال
۷۱,۹۳۸,۳۴۸,۸۰	(۶۰,۰۶۱,۷۵۴,۱۹۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۷۱,۹۳۸,۳۴۸,۸۱	(۵۰,۰۶۱,۷۵۴,۱۹۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۸۹,۰۸۸,۳۳۳,۴۹۶	۸۹,۰۸۸,۳۳۳,۴۹۶	-	-	ریال
۱۶۱,۰۲۶,۵۷۹,۳۰۹	(۱۱,۰۵۱,۱۳۲,۹۶۵)	۱,۹۵۱,۱۳۲,۹۶۵	-	ریال
۳۷,۰۷۵,۵۰۰,۴۹۶	۳۷,۰۷۵,۵۰۰,۴۹۶	۳,۹۵۱,۱۳۲,۹۶۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰,۰۶۱,۰۰۰	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	ریال
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۵/۳۱	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۵/۳۱	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۵/۳۱	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	ریال
۱۴۰,۰۵۰,۵۱۳۱	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی نابذیر صورت‌های مالی است.



Signature of the responsible person

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۳۹۸,۲۶۳,۸۸۷	۴۵,۲۱۷,۸۵۰,۹۴۹	۲۴
(۲۴,۹۱۳,۱۰۳)	(۲۲,۴۲۶,۰۴۹,۶۴۴)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۵۷,۳۷۳,۳۵۰,۷۸۴	۲۲,۷۹۱,۸۰۱,۳۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۳,۸۱۰,۵۷۶,۹۷۴)	(۴۶,۶۳۱,۷۳۹,۵۱۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲۰,۱۸۳,۴۸۶	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۲۶۵,۱۴۶,۵۶۱	۴۹۸,۴۰۷,۸۲۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲۳,۳۲۵,۴۴۶,۹۲۷)	(۴۶,۱۷۵,۳۳۱,۶۸۹)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۴,۰۴۸,۱۰۳,۸۵۷	(۲۳,۳۸۳,۵۳۰,۳۸۴)	خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد
۴,۵۵۹,۶۵۴,۱۰۰	۳۸,۶۰۷,۷۵۷,۹۵۷	مانده موجودی در ابتدای سال
۳۸,۶۰۷,۷۵۷,۹۵۷	۱۵,۲۲۴,۲۲۷,۵۷۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان در تاریخ ۲۳/۰۸/۱۳۸۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۴۴ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۳ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان مبارکه به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۸۶۱۶۲۷۸۹۴ می باشد. همچنین با استناد به تصمیم مجتمع عمومی فوق العاده مشترک و همزمان شرکت فرآورده های بتی سیمان سپاهان و شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷، شرکت فرآورده های بتی سیمان سپاهان(سهامی خاص) براساس تراز آزمایشی منتهی به تاریخ مذکور(حسابرسی نشده) در شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص) ادغام شده و کلیه دارایی ها و مطالبات، دیون و تعهدات و سهام شرکت ادغام شونده به ارزش دفتری به شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان منتقل شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان اصفهان(مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری مبارکه ثبت شده است. در حال حاضر شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد.

مرکز اصلی شرکت در اصفهان ، مبارکه ، شهرک صنعتی دیزیچه ، جنب کارخانه سیمان سپاهان واقع است .

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ، به شرح ذیل می باشد:

اشتغال به انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا از مبدأ شهرستان مبارکه به سایر نقاط کشور و همچنین ایجاد هر گونه شبکه و یا نمایندگی با کسب موافقت قبلی و کتبی از سازمان حمل و نقل و پایانه های استان اصفهان امکانپذیر خواهد بود. شرکت دارای پروانه فعالیت از سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای به شماره ۲۱/۱۹۴۸۶ ۰۵/۲۳ مورخ ۱۳۹۶ می باشد.

#### ۱-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره جاری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۱۰۵	۱۱۸	

افزایش تعداد کارکنان عمدتاً افزایش در ناوگان حمل و مکانیزم ها در بخش معدن به دلیل افزایش فعالیت شرکت بوده است.



## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

## ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"

آثار احتمالی آتی بالهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری فوق بر صورت های مالی متصور نیست.

## ۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

## ۲-۳-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

## ۲-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود ، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۲- کامیون های شرکت در سال ۱۳۹۱ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم و با استفاده از نظر کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است و مازاد تجدید ارزیابی در راستای قانون مذکور به سرمایه منظور شده است.

۲-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود . یادآوری می شود با اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجرائی مربوط به هزینه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم استهلاک وسایط نقلیه که در جدول ذیل به نرخ ۶ ساله مستقیم در نظر گرفته شده است به نرخ ۱۰٪ نزولی محاسبه شده است.



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	٪ ۱۰	نزولی
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵۰ ساله	مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۴-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود . در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر(به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳-۴- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید(پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی‌مانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### ۴-۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، منحصر به نرم افزارهای رایانه‌ای می‌باشد که با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط، ۵ ساله و به روش مستقیم محاسبه می‌شود.

#### ۴-۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام/ گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.



## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

### ۶-ذخایر

ذخایر بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توام است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورده باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

### ۱-۳-۶-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و تسویه می‌شود.

### ۷-مالیات بر درآمد

#### ۱-۳-۷-۱-هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سودوزیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود وزیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود وزیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند

#### ۲-۳-۷-۲-مالیات جاری

مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات دوره جاری با نظر به قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می‌شوند. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سودوزیان گزارش شده می‌باشد. این موضوع به این دلیل است که اقلامی از درآمد یا هزینه، مشمول مالیات یا قابل کسر در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند.

### ۴-قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۱-۴-۱-برآوردها

##### ۲-برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک دارایی های ثابت

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک داراییهای ثابت مشهود شرکت بر مبنای آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن و نیز برآوردهای مدیریت صورت گرفته است.



## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

#### ۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۵,۲۷۲,۵۸۰,۳۲۳	۴۸۶,۵۴۴,۴۲۴,۸۶۰	۵-۱	کرایه حمل(رفت و برگشت)
۳۶,۰۴۴,۷۷۹,۷۳۱	۳۸,۳۱۳,۷۸۱,۲۶۹	۵-۲	صدور بارنامه
۱۶,۶۵۳,۴۹۹,۸۸۳	۱۲,۸۴۴,۶۲۸,۲۸۴	۵-۳	درآمد حاصل از مدیریت حمل
۱۶۰,۸۸۱,۴۷۳,۸۷۶	۳۹۸,۴۸۰,۸۶۴,۹۷۶	۵-۴	درآمد ناشی از پیمان داخلی
۴۷۸,۸۵۲,۳۳۳,۸۱۳	۹۳۶,۱۸۳,۶۹۹,۳۸۹		
(۱,۴۳۳,۷۱۵,۶۹۲)	(۱,۴۷۶,۶۱۶,۴۱۷)	۵-۵	تخفیف کمیسیون صدور بارنامه
۴۷۷,۴۱۸,۶۱۸,۱۲۱	۹۳۴,۷۰۷,۰۸۲,۹۷۲		

۵-۱- درآمد کرایه حمل شامل کرایه حمل سیمان و کلینکر از مبدأ کارخانه سیمان سپاهان به سایر شهرها(عدمتاً جنوب) به مبلغ ۱۴۴,۹۷۵ میلیون ریال و کرایه حمل برگشت مکانیزم های ملکی با بت سایر کالاها به مبلغ ۲۴۱,۵۶۹ میلیون ریال می باشد. دلیل افزایش درآمد کرایه حمل در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل علاوه بر افزایش مسافت طی شده ، با بت افزایش نرخ کرایه های حمل نیز بوده است. نرخ های کرایه پس از تایید مدیریت عامل شرکت به تایید سهامدار عمدۀ شرکت(سیمان سپاهان) می رسد.

۵-۲- افزایش درآمد صدور بارنامه نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش در مأخذ کمیسیون بارنامه های غیرملکی، بارنامه های صادره به مقصد پندر عباس و خوزستان بوده که کمیسیون بارنامه های مذکور نسبت به بارنامه های دیگر بیشتر می باشد. قابل ذکر است که وجه درآمد مذکور از راندگان دریافت می شود.

۵-۳- درآمد مدیریت حمل جهت محصولات سیمان سپاهان(سیمان و کلینکر) طی توافقنامه انجام شده(موافق ۹/۱۲/۱۳۹۶) با آن شرکت به مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال در ازای هر تن از بارنامه های صادره به مقصد عمدتاً خوزستان، بندر امام و خرمشهر می باشد.

۵-۴- پیمان حمل داخلی در راستای حمل مواد اولیه در سطح شرکت سیمان سپاهان است. افزایش درآمد ناشی از پیمان داخلی به میزان ۱۴۸ میلیون ریال(۲۳۷,۵۹۹ میلیون ریال) مربوط به درصد افزایش در نرخ ۵۵,۵ درصد افزایش در مقدار ۳۳ درصد تأثیرات متقابل نرخ و مقدار خدمات ارائه شده با روند افزایشی بوده است. در این خصوص صورت وضعیت انجام کارها از سوی شرکت سیمان سپاهان با توجه به گزارش سیمان بر مبنای تنازع و نرخ قرارداد به شرکت ارسال می گردد.

۵-۵- تخفیف کمیسیون صدور بارنامه از سوی هیئت مدیره به مدیرعامل تفویض شده که در این خصوص در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل طبق نظر مدیریت شرکت تخفیفات به مشتریان تغییر محسوسی نداشته است.

#### ۶- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹	۲۸۱,۲۶۰,۷۶۵,۲۵۹	۶۰	۵۵۶,۳۰۱,۰۹۴,۱۸۳	سیمان سپاهان (اشخاص وابسته)
۴۱	۱۹۶,۱۵۷,۸۵۲,۸۶۲	۴۰	۳۷۸,۴۰۵,۹۸۸,۷۸۹	سایر اشخاص
۱۰۰	۴۷۷,۴۱۸,۶۱۸,۱۲۱	۱۰۰	۹۳۴,۷۰۷,۰۸۲,۹۷۲	

۵-۶-۱- درآمدهای عملیاتی حاصل از ارائه خدمات به شرکت سیمان سپاهان اصفهان شامل ۳۹۸,۴۸۱ میلیون ریال درآمد حاصل از پیمان داخلی، ۱۴۴,۹۷۵ میلیون ریال کرایه حمل مسیر رفت و ۱۲,۸۴۵ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از مدیریت حمل بوده است.

۵-۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات به سایر اشخاص مربوط به درآمد حاصل از کرایه حمل مسیر برگشت با بت مکانیزم های ملکی و درآمد حاصل از صدور بارنامه بوده که از اشخاص ثالث قابل دریافت بوده و به دلیل تعداد بالای این اشخاص با مبالغ کمتر از یک درصد از ارائه فهرستی از ایشان خودداری شده است.



شرکت حمل و نقل کالا رهنورد سیمان (سهامی خاص)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۷-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تعلم شده

درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱	درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۳۱ مهر ۱۴۰۰
بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۱۵,۰۹۷,۸۴۵	۲۵۶,۵۵۷,۴۸۲,۳۷۸	۲۶۵,۳۷۲,۵۸۰,۳۷۳	۴۲۵,۷۹۰,۹۱,۰۳۸
۴۰,۱۰۰,۲۶۰,۵۳۹	۶۰,۷۵۴,۱۳۶,۸۲۲	۴۰,۹۹۱,۶۷۹,۱۴۷	۴۸۶,۵۴۶,۴۲۴,۸۶۰
۳۳,۳۳۷,۹۲۰,۵۹۳	۵۱,۲۶۴,۵۶۳,۹۲۲	۸,۶۹۰,۱۱۳,۹۸۹	۴۹,۶۸۱,۷۹۳,۱۳۶
۷۹,۱۵۸,۲۸۳,۷۸۷	۱۶۰,۸۸۱,۴۷۳,۸۷۶	۳۱۹,۳۱۱,۶۸۰,۹۴	۳۹۸,۴۸۰,۸۶۴,۹۷۶
۳۹۸,۳۶۰,۰۳۴,۴۳۴	۷۹,۱۶۹,۷۹۶,۰۸۲	۷۹,۱۶۹,۷۹۶,۰۸۲	۷۵۳,۷۹۱,۴۷۳,۱۲۱
۷۹,۱۵۸,۲۸۳,۷۸۷	۴۷۷,۴۱۸,۶۱۸,۱۲۱	۱۸۰,۹۱۵,۶۰۹,۰۸۵۱	۹۳۴,۷۰۷,۰۸۲,۹۷۲

۸-۵- اطلاعات عملیاتی کامپیون ها در مقایسه با سال قبل به شرح ذیل می باشد:

درآمد کسب شده	مسافت طی شده	سال مالی منتهی به ۳۱ مهر ۱۴۰۰	درآمد کسب شده	مسافت طی شده	سال مالی منتهی به ۳۱ مهر ۱۴۰۱
ریال	کیلومتر	ریال	ریال	کیلومتر	ریال
۶۲,۴۴۸	۴۰,۴۷۰,۹۲۰	۲۶۵,۳۷۲,۵۸۰,۳۳۳	۱۰,۲,۹۸۴	۴,۷۳۴,۴۹۹	۴,۷۳۴,۴۹۹
۴۰,۵۳۸	۸,۴۴۸,۹۵۷,۸۵۲	۱۲۸,۹۱۲	۱۲۴,۷۴۰	۱۰,۴,۳۳۳	۱۳۰,۱۴,۴۱۶,۹۵۳
۴۴,۳۹۶	۱۶۲,۵۶۰,۴۴۱	۱۲۸,۰۴۳	۴۲,۷۳۹	۵,۴۷۲,۴۴۱,۹۰۱	کمترین عملکرد
۶۲,۴۹۶	۴,۹۱۶,۲۴۱,۱۰۰	۱۰,۲,۹۸۴	۹,۰۱۰,۰۸۱,۹۴۲	۸۷,۴۹۰	متوسط عملکرد
		۷۸,۴۹۸			

۱- در جدول فوق منظور از مکاتیزم ها، تعداد کامپیون های در مجموع فقره ۵۴ تعداد کامپیون های قدرتمند بوده که در مجموع تعداد ۵۴ قدرتمند بودند.

بوده و عملکردی در سال مالی مورد گزارش نداشته است.



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶,۶۰۹,۱۸۰,۵۸۴	۱۵۷,۲۷۲,۴۶۴,۷۸۱	۶-۱ دستمزد مستقیم
۹۹,۴۱۸,۵۴۹,۷۷۰	۲۶۲,۷۰۹,۴۲,۴۹۴	۶-۲ هزینه پیمان حمل داخلی
۵۸,۰۳۸,۳۹۱,۳۵۷	۸۸,۵۶۷,۹۸۴,۴۳۴	۶-۳ لوازم بدنی
۲۶,۷۳۴,۷۵۸,۹۹۹	۲۶,۴۹۷,۷۴۵,۱۶۹	۶-۴ لاستیک تیوب و نوار
۲۴,۶۳۳,۶۹۷,۳۳۲	۵۴,۲۹۵,۷۳۸,۶۰۱	۶-۵ هزینه کمیسون بارنامه برگشت
۲۰,۸۱۸,۱۱۲,۶۴۲	۲۷,۲۰۹,۷۷۴,۳۵۳	۶-۶ استهلاک
۲۴,۰۱۶,۲۷۵,۰۴۲	۵۹,۰۷۳,۲۷۴,۶۵۴	۶-۷ تعمیر وسائل نقلیه
۱۰,۱۶۰,۷۳۵,۷۶۷	۱۸,۰۳۳,۹۷۵,۸۴۳	۶-۸ دستمزد غیر مستقیم
۷,۵۶۹,۲۰۷,۸۲۵	۷,۸۰۳,۱۷۲,۳۱۲	۶-۹ گازوئیل
۷,۳۲۸,۸۰۳,۱۶۳	۱۳,۰۶۹,۰۵۸,۶۴۶	۶-۱۰ روغن آلات و گریس
۷,۰۹۵,۵۴۸,۶۱۶	۱۵,۱۲۳,۰۸۰,۴۸۷	۶-۱۱ بیمه اموال
۳,۲۴۲,۹۹۶,۸۶۲	۴,۹۵۹,۳۲۲,۸۹۶	۶-۱۲ لنت و فنر
۳,۸۵۱,۱۳۵,۰۰۲	۶,۰۷۳,۸۳۳,۱۴۷	۶-۱۳ فیلتر هوا روغن گازوئیل
۱,۷۱۲,۶۳۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۸۷۲,۶۰۰	۶-۱۴ هزینه بارگیری و تخلیه
۲۰,۴۴,۱۹۵,۰۶۰	۵,۱۹۴,۲۳۳,۱۱۸	۶-۱۵ غذا، آبدارخانه و پذیرایی
۶۸۳,۵۲۵,۳۷۰	۵۸۷,۵۹۱,۵۷۰	۶-۱۶ عوارض آزاد راه
۴,۳۰۲,۵۹۱,۴۴۳	۵,۷۵۰,۸۸۸,۶۶۱	۶-۱۷ سایر
۳۹۸,۲۶۰,۳۳۴,۳۳۴	۷۵۵,۴۶۵,۹۵۳,۷۶۶	

۱- افزایش دستمزد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل ، افزایش تعداد کارکنان و نرخ دستمزد رانندگان شاغل در پیمان حمل داخلی مطابق با قرارداد معنده با شرکت سیمان سپاهان و همچنین تاثیر افزایش کرایه حمل بر روی دستمزد رانندگان مکانیزم های حمل بر (درآمد رانندگان مکانیزم ها براساس درصدی از کرایه حمل تعیین می گردد) و تاثیر این افزایش بر روی سایر عوامل هزینه از جمله اضافه کار، عیدی، سیوات و غیره بوده است.

۲- هزینه هایی فوق شامل هزینه تعمیرات و نگهداری ماشین آلات ، هزینه پیمانکاران استیجاری بابت بارگیری و حمل سیمان و کلینکر، هزینه غذا و گازوئیل بوده که در این خصوص با شرکت سیمان سپاهان قرارداد منعقد گردیده است. دلیل افزایش این هزینه ها نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش حجم عملیات و نیز افزایش نرخ های هزینه ناشی از تورم بوده است.

۳- افزایش هزینه های فوق ناشی از افزایش در نرخ هزینه ها (لوازم بدنی، تعمیرات، لاستیک، فیلتر هوا، لنت و فنر، گازوئیل، روغن آلات و گریس) در نتیجه افزایش ناشی از سطح عمومی قیمتها و نیز افزایش تعمیرات دوره ای به دلیل فرسوده شدن ناوگان حمل می باشد.

۴- هزینه فوق متاثر از درآمد کرایه حمل بوده و دلیل افزایش آن افزایش کرایه حمل می باشد.

۵- افزایش در هزینه استهلاک عمده ای از استهلاک وسائط نقلیه طی دوره مالی مورد گزارش بوده است(افزایش وسائط نقلیه بابت تعمیرات و الحالات قطعات مربوطه بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل معادل ۳۰ درصد افزایش داشته است).

۶- دستمزد غیرمستقیم عمده ای از افزایش در نرخ حق بیمه مکانیزم ها(وسائط نقلیه) می باشد.

۷- افزایش در هزینه بیمه اموال ناشی از افزایش در نرخ حق بیمه مکانیزم ها(وسائط نقلیه) می باشد.

۸- افزایش در سطح عمومی قیمتها سبب افزایش هزینه غذای پرسنل و هزینه های آبدارخانه بوده است.

۹- سایر هزینه های عمده شامل هزینه های باسکول و پارکینگ، کاروشن، خدمات نوبت دهی، ضد عقونه، سایر هزینه های حمل و نقل و هزینه های بارنامه جهت مکانیزم

۱۰- سایر هزینه هایی که نسبت به دوره مشابه سال قبل در نتیجه افزایش ناشی از تورم بوده است.



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۴۸۳,۷۴۸,۱۹۵	۲۰,۹۹۱,۲۱۵,۰۳۳	۷-۱	حقوق ، دستمزد و مزایا
۲,۳۷۷,۸۵۵,۸۱۶	۶,۶۱۸,۹۷۳,۸۸۶	۷-۲	غذا، آبدارخانه و پذیرایی
۰	۳,۴۹۰,۷۵۶,۴۴۶	۷-۳	هزینه تعمیرات
۰	۲,۵۹۵,۰۸۸,۱۹۶	۷-۴	هزینه حسابرسی بیمه
۱,۸۲۰,۷۰۳,۰۷۵	۱,۰۹۴,۰۷۶,۳۹۱		حق الزرحمه مشاروان مدیریت ، وكلاء و كارشناسی
۰	۲۴۵,۱۵۵,۰۶۴		لوازم و قطعات مصرفی
۱,۳۸۸,۳۹۳,۲۱۸	۱,۷۴۶,۳۸۳,۹۴۳	۷-۵	ایاب ذهب، حمل و نقل و جابه جایی
۹۳۳,۷۴۷,۸۶۰	۱,۹۵۶,۱۰۵,۹۱۹		حق الزرحمه حسابرسی
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور و پاداش هیئت مدیره
۱,۰۳۳,۰۴۴,۹۴۴	۱,۱۸۰,۰۴۵,۹۸۸		استهلاک
۸۰۱,۳۳۳,۱۴۵	۱,۲۳۱,۶۹۴,۸۲۲		لوازم التحریر، تبلیغات، چاپ و آگهی
۰	۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۶	حفظات فیزیکی و نگهداری
۸۷۴,۶۷۴,۱۸۴	۱,۰۸۱,۳۶۱,۲۶۸		ابزار و ملزومات مصرفی
۰	۴۱۹,۲۰۶,۶۸۱		هزینه اجراء
۳۷۶,۰۹۷,۳۷۱	۳۴۷,۸۴۱,۰۶۰		سوخت
۱۲۹,۴۱۰,۶۲۸	۷۲۱,۷۶۹,۳۸۱		پست و مخابرات
۱۱,۷۲۸,۸۲۸,۲۹۱	۳,۵۰۵,۷۲۶,۵۱۹		سایر
<b>۳۷,۴۵۱,۸۳۶,۷۲۷</b>	<b>۴۹,۴۲۷,۴۰۰,۵۹۷</b>		

۱-افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایا ، افزایش تعداد کارکنان و نیز نرخ های دستمزد مطابق با بخشname های وزارت کار و تاثیر این افزایش بر روی سایر عوامل هزینه از جمله اضافه کار، عیدی، سנות و غیره بوده است.

۲-افزایش هزینه غذا نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش قابل ملاحظه در سطح عمومی قیمت ها و نیز افزایش تعداد پرس های مصرف شده در نتیجه افزایش تعداد پرسنل بوده است. قابل ذکر است که تامین غذای پرسنل از طریق رستوران پرنیان و خان میرزا صورت می پذیرد.

۳-افزایش در هزینه فوق عمدتاً بابت هزینه کارگزان روزمزد جهت تعمیر ساختمانها و تعمیرات و سلطنت نقایله(شامل هزینه کارگر گریپسکاری، تعویض دیسک، تعویض لاستیک، بازوبست فرمان، تعمیر سوپاپ و ...) بوده که مطابق با مصوبه هیات مدیره در طبقه هزینه های جاری طبقه بندی و از تعمیرات اساسی دارایی های مذکور تفکیک شده است.

۴-مبلغ هزینه فوق مربوط به حق بیمه سנות قبل بوده که از سوی سازمان تامین اجتماعی و از طریق سایت این سازمان جهت پرداخت تقسیط شده و به شرکت ابلاغ گردیده است.

۵-افزایش هزینه ایاب و ذهب و حمل و نقل عمدتاً ناشی از افزایش در سطح عمومی قیمتها و نیز افزایش استفاده از سرویس های ایاب و ذهب بوده است. قابل ذکر است که هزینه های حمل و نقل مربوط به حمل لوازم و قطعات، رونن، گریس، لاستیک و سایر اموال خریداری شده می باشد.

۶-هزینه فوق مربوط به هزینه تامین نیروی انسانی جهت حفاظت فیزیکی و نگهداری از یک باب منزل مسکونی واقع در خیابان میرزا طاهر طی قرارداد معقده با شرکت مراقبت گستر بوده است.



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۲۲۰,۱۳,۷۳۰	۲,۸۹۶,۰۷۲,۵۰۰	۸-۱	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۰	۲۹,۳۸۰,۱۳۲,۰۰۰	۸-۲	درآمد حاصل از تعمیرگاه نقلیه کارخانه
۰	(۲۹,۰۵۲,۴۰۴,۵۶۸)	۸-۲	هزینه قرارداد تعمیرگاه نقلیه کارخانه
۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۵,۱۳۵,۵۰۰	۸-۳	بابت انعام بارنامه
<b>۳,۹۱۵,۰۱۳,۷۳۰</b>	<b>۷,۳۱۸,۹۳۵,۴۳۲</b>		

۱-۸-۱ درآمد حاصل از فروش ضایعات بابت فروش روغن سوخته به آقای رضا میمه و مابقی به مبلغ ۶۹۴ میلیون ریال بابت فروش ضایعات آهن، ضایعات بشکه خالی و لاستیک مستعمل براساس مزاده بوده است.

۱-۸-۲ درآمد حاصل از تعمیرگاه نقلیه کارخانه مربوط به قرارداد با شرکت سیمان سپاهان جهت تعمیر و نگهداری ماشین آلات(سبک، نیمه سنگین و سنگین) شرکت می باشد. و هزینه تعمیرگاه بابت قرارداد با پیمانکار دست دوم(تعمیرگاه دیزل سرویس) جهت انجام تعمیرات خودروهای موضوع قرارداد می باشد.

۱-۸-۳ مبلغ فوق بابت انعام پرداختی سیمان سپاهان بابت مکانیزم های ملکی بوده که با توجه به در استخدام بودن رانندگان مکانیزم های مذکور انعام اعطای شده به عنوان سایر درآمدها در دفاتر شرکت به حساب منظور شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۸۵۱,۶۷۲,۳۲۸	۱,۶۱۰,۹۴۰,۶۷۶	۹-۱	دریافت خسارت واردہ به مکانیزم ها
۲۶۵,۱۴۶,۵۶۱	۴۹۸,۴۰۷,۸۲۲		سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۲۰۱,۴۲۷,۱۵۹	۰		اصلاح فاکتور خرید از شرکت لنپارت
۲۲۹,۸۸۸,۰۰۰	۰		بابت بایت سود مشارکت قرارداد شماره ۲۴ و ۲۳ با بیمه پاسارگاد و بیمه دانا
(۱,۱۱۵,۵۸۶)	۰		زیان حاصل از فروش وسایط نقلیه(یکدستگاه کفی دومحور)
۱,۱۲۹,۵۶۲,۵۱۳	(۴۲۳,۴۹۵,۴۹۳)		سایر
<b>۶,۶۶۷,۵۸۰,۹۷۵</b>	<b>۱,۶۸۵,۸۵۳,۰۰۵</b>		

۱-۹-۱ بابت دریافت خسارت مکانیزم های ملکی در زمان انجام ماموریت حمل بار از بیمه پاسارگاد و بیمه دانا به مبلغ ۱,۴۱۱ میلیون ریال و نیز خودرو جیلی به شماره انتظامی ۹۳ج۵۱۶ به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از بیمه آسیا می باشد.



شرکت حمل و نقل کالا رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به رویال)

نامن	ساختهان	وسایل تقدیمه	اکاله و منصوبات	ابزار آلات و قابیها	سایر دارایی ها	جمع	تعیین
۲۱۸,۱۳۵,۳۸,۸۶	۲۱۲,۱۳۵,۳۸,۶۶	۴۰,۰۱۹,۰۷۱,۱۰	۱۹۹,۱۸۹,۰۵۶,۴۹	۷,۰۹۰,۷۵۹,۰۹۹	۳۱۳۸,۵۶۲,۵۰	بیهای تمام شده:	۳۹۹,۰۶۰,۰۱
۲۳۸,۱۰,۵۷۶,۹۷۴	۲۳۸,۱۰,۵۷۶,۹۷۴	۹۴۹,۱۷۵,۳۹۸	۱,۷۸۸,۱۴۰,۰۰	۲۰,۰۳۷,۱۳۳,۹۰۶	۷۹۹,۱۳۶,۹۷۰	مالده در ابتدای سال مالی منتهی به:	۳۹۹,۰۶۰,۰۱
(۴۳۰,۰۰,۰۰,۰۰)	(۴۳۰,۰۰,۰۰,۰۰)	(۴۳۰,۰۰,۰۰,۰۰)	(۴۳۰,۰۰,۰۰,۰۰)	(۴۳۰,۰۰,۰۰,۰۰)	(۴۳۰,۰۰,۰۰,۰۰)	افزایش	
(۹۶,۰۳۶,۹۰,۸)	(۹۶,۰۳۶,۹۰,۸)	(۹۶,۰۳۶,۹۰,۸)	(۹۶,۰۳۶,۹۰,۸)	(۹۶,۰۳۶,۹۰,۸)	(۹۶,۰۳۶,۹۰,۸)	وگذار شده	
۲۴۰,۰۵,۷۶۰,۷۱,۷۵۲	۲۳۴,۰۵,۷۶۰,۷۱,۷۵۲	۱,۷۰۴,۵۳۹,۸۳۱	۴,۰۱۰,۷۶,۱۱,۱۰	۲۱۸,۰۷۶,۲۱۶,۴۳۷	۷,۰۳۷,۱۳۶,۴۳۹	سایر تغییرات	۱۴۰,۰۱,۵۳۱
۴۶,۵۳۱,۱۷۳,۹۵۱	۴۶,۵۳۱,۱۷۳,۹۵۱	۱۶۰,۰۹,۰۰,۰۱	۹,۰۵,۳۰,۰۰	۴۰,۰۴۵,۶۱۹,۵۱	۳,۱۳۷,۴۶۲,۵۰	مالده در پایان سال مالی منتهی به:	۱۴۰,۰۱,۵۳۱
(۱۳۷,۵۲,۱۵۲۹)	(۱۳۷,۵۲,۱۵۲۹)	(۱۳۷,۵۲,۱۵۲۹)	(۱۳۷,۵۲,۱۵۲۹)	(۱۳۷,۵۲,۱۵۲۹)	(۱۳۷,۵۲,۱۵۲۹)	افزایش	
۲۸۷,۰,۱۳,۲۷۹,۷۳۴	۲۸۱,۰,۱۳,۲۷۹,۷۳۴	۱۵۱,۰۳,۶۶,۸۳۲	۵,۰۱۰,۱۲,۴۳۱,۱۰	۲۳۳,۴۷۸,۱۰,۳۶,۴۹۸	۷,۰۸۶,۰۸۸,۴۴۹	سایر تغییرات	۱۴۰,۰۱,۵۳۱
۹۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۸۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۵۱,۰۳,۶۶,۸۳۲	۵,۰۱۰,۱۲,۴۳۱,۱۰	۲۳۳,۴۷۸,۱۰,۳۶,۴۹۸	۷,۰۸۶,۰۸۸,۴۴۹	مالده در پایان سال منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱	۱۴۰,۰۱,۵۳۱
۷۹,۴۳۵,۰۵,۷۳,۳۱۲	۷۹,۴۳۵,۰۵,۷۳,۳۱۲	۳۳۳,۰۹,۳۵,۵۳	۱,۸۴,۰,۴۹,۷۸,۸	۷۴,۰۴,۶,۲۱,۰,۹۷۲	۲۴۹,۷۷,۷۹,۲,۱۳۹	استهلاک اساسنده:	
۲۱۸,۴,۰,۶,۶,۳۳۷	۲۱۸,۴,۰,۶,۶,۳۳۷	۱۹,۰,۴۶,۶,۷۳۱	۷۵۲,۹,۱,۰,۷۳۳	۲۰,۰۱,۰,۷۴,۰,۳۲۸	۲۸۶,۰۷۳,۵۱۰	مالده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱	
(۱۹۹,۰,۷,۰,۹۲۸)	(۱۹۹,۰,۷,۰,۹۲۸)	(۱۹۹,۰,۷,۰,۹۲۸)	(۱۹۹,۰,۷,۰,۹۲۸)	(۱۹۹,۰,۷,۰,۹۲۸)	(۱۹۹,۰,۷,۰,۹۲۸)	استهلاک	
(۴۹۸,۰,۸۴,۳,۳۲۹)	(۴۹۸,۰,۸۴,۳,۳۲۹)	(۴۹۸,۰,۸۴,۳,۳۲۹)	(۴۹۸,۰,۸۴,۳,۳۲۹)	(۴۹۸,۰,۸۴,۳,۳۲۹)	(۴۹۸,۰,۸۴,۳,۳۲۹)	واکنار شده	
۱۰۰,۰,۱,۰,۷۰,۳,۳۰۲	۱۰۰,۰,۱,۰,۷۰,۳,۳۰۲	۵۲۳۶,۰,۰,۰,۹۴	۲,۵۰,۱,۰,۷۸,۴,۱۱	۹۴,۵۰,۱,۰,۳,۰,۴۳	۲۸۸,۴,۵۰,۰,۰,۵۴	سایر تغییرات	
۲۸,۳۷,۸,۱۰,۰,۰,۷	۲۸,۳۷,۸,۱۰,۰,۰,۷	۴۴۸,۰,۲,۱۲,۰,۲	۷۵,۰,۰,۸,۷۲۸	۲۶,۸,۶,۰,۷۲,۲	۳,۰,۵,۸,۹,۷,۴,۰۰	مالده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱	
(۳۰,۰,۲,۵,۷,۰,۰,۰)	(۳۰,۰,۲,۵,۷,۰,۰,۰)	(۳۰,۰,۲,۵,۷,۰,۰,۰)	(۳۰,۰,۲,۵,۷,۰,۰,۰)	(۳۰,۰,۲,۵,۷,۰,۰,۰)	(۳۰,۰,۲,۵,۷,۰,۰,۰)	اسهلاک	
۱۷۸,۹,۱۲,۰,۰,۷	۱۷۸,۹,۱۲,۰,۰,۷	۹۱,۰,۱۰,۰,۷	۳,۰,۰,۵,۰,۸,۸,۷,۱۳۹	۱۲,۱,۲,۸,۷,۴,۷,۰,۲۳	۳,۱,۰,۰,۴,۰,۲,۱,۰	سایر تغییرات	
۱۷۸,۹,۱۲,۰,۰,۷	۱۷۸,۹,۱۲,۰,۰,۷	۹۱,۰,۱۰,۰,۷	۳,۰,۰,۵,۰,۸,۸,۷,۱۳۹	۱۲,۱,۲,۸,۷,۴,۷,۰,۲۳	۳,۱,۰,۰,۴,۰,۲,۱,۰	مالده در پایان سال منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱	
۱۵۲,۰,۸,۷,۶,۴۳۲,۵۶۷	۱۵۲,۰,۸,۷,۶,۴۳۲,۵۶۷	۵۳,۰,۵,۵,۱,۹,۷۶	۱,۵,۰,۶,۵,۳,۰,۹,۶۹	۱۲,۲,۰,۹,۰,۵,۷,۶,۰,۰	۴,۵,۷,۸,۴,۳,۱,۰,۵۰	مالده در پایان سال منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱	
۱۳۹,۹,۳۵,۰,۱۲,۵,۳۵	۱۳۹,۹,۳۵,۰,۱۲,۵,۳۵	۸۳,۰,۸,۶,۴,۵,۷۷	۱,۵,۰,۰,۵,۳,۰,۹,۶۹	۱۲,۳,۷,۰,۵,۳,۰,۹,۰,۴	۴,۹,۸,۴,۳,۱,۰,۱,۵	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱	
۱۳۰,۰,۰,۵,۱۳۱	۱۳۰,۰,۰,۵,۱۳۱	۱۳۰,۰,۰,۵,۱۳۱	۱۳۰,۰,۰,۵,۱۳۱	۱۳۰,۰,۰,۵,۱۳۱	۱۳۰,۰,۰,۵,۱۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱	

۱- دارایی های قابل مشاهده:

بیهای تمام شده:  
مالده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱

افزایش  
وگذار شده  
سایر تغییرات

مالده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱

افزایش  
سایر تغییرات

مالده در پایان سال منتهی به ۱۴۰,۰۱,۵۳۱

افزایش  
استهلاک اساسنده:

استهلاک

واکنار شده  
اسهلاک

سایر تغییرات  
اسهلاک



## شرکت حمل و نقل کالا رهنورد سپاهان (سهامی خاص)

### باداشت های توصیه‌ی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱-۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود(به استثنای وسائل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای شخص ثالث و بندی می باشد) تا ارزش ۱۴۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خضرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار از پوسته به ای برخوردار است.

۱-۱۰-۲- عمدde مبلغ اضافات وسایط نقلیه مربوط به مشارک تعمیرات اساسی موتور، گیریک و جرخ مکانیزمها و بازسازی کامل اتاق مکانیزم های تصادقی به مبلغ ۳۶۵ میلیون ریال و نیز خرد یکدهگاه کمیرسی سه محور کلسه ای FOX نارنجی به مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال بوده است. و کلاهش آن (ساختمان تعمیرات) پایت کارگذاری قطعات مکانیزم ها بوده است.

۱-۱۰-۳- افزایش سرفصل اثاثیه و منصوبات عمده با بابت خرد ۳ دستگاه کاهپیوژ و مالیتور به مبلغ ۷۶ میلیون ریال، دستگاه آبرساندکن به مبلغ ۲۶۴ میلیون ریال، دستگاه پرستره به مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال و یکدهگاه اسکر به مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال بوده است.

۱-۱۰-۴- افزایش سرفصل ابزارآلات و قالب ها عمدتاً مربوط به خرد دستگاه یکس پادی به مبلغ ۹۴ میلیون ریال و کولپس به مبلغ ۳۰ میلیون ریال بوده است. در اینخصوص علیرغم آنکه مالکیت قانونی دارایی مذکور به نام شرکت حمل و نقل کالا رهنورد انتقال یافته ایکن به دلیل طرح دعوا علیه شرکت از سوی خانم سعیدی، برونه ای بدین مظور در مراجع قضائی مندرج و در جریان رسیدگی می باشد.

۱-۱۰-۵- وضعن شرکت پایت تضمین تسهیلات مالی شرکت سپاهان در ویشه پنهان به می باشد.



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	سایر دارایی ها	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی
-----	----------------	--------------	-----------------------

۳۷۵,۶۳۶,۵۹۶	۱۹,۵۷۶,۳۳۳	۲۶۷,۹۶۵,۲۶۳	۸۸,۰۹۵,۰۰۰
.	.	.	.
۳۷۵,۶۳۶,۵۹۶	۱۹,۵۷۶,۳۳۳	۲۶۷,۹۶۵,۲۶۳	۸۸,۰۹۵,۰۰۰
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۱۷,۶۳۶,۵۹۶	۱۹,۵۷۶,۳۳۳	۳۰۹,۹۶۵,۲۶۳	۸۸,۰۹۵,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

استهلاک ایناشته:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۱-۱- افزایش سرفصل نرم افزار مربوط به خرید نرم افزار دارایی ثابت سپیدار می باشد .



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۲- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۴۹,۴۰۳,۹۴۰	۲۰۳,۳۰۵,۲۳۱	وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک سپه سیمان سپاهان(یادداشت ۱۶)
<b>۲,۸۴۹,۴۰۳,۹۴۰</b>	<b>۲۰۳,۳۰۵,۲۳۱</b>	

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۱۱۳,۲۱۲,۷۹۴	۸,۲۹۷,۴۷۳,۰۵۷	۱۳-۱	بیمه وسایط نقلیه
۰	۷,۹۳۲,۱۰۵,۱۵۲	۱۳-۲	پیش پرداخت ارزش افزوده
۱۳۷,۱۳۱,۳۷۹	۱,۵۴۳,۸۱۵,۶۵۳		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۵۲۱,۳۸۳,۱۸۶	۵۲۱,۳۸۳,۱۸۶		امینی مجید
۱۷,۱۵۳,۲۰۸	۱۷,۱۵۳,۲۰۸		پیش پرداخت مالیات
۶۱,۳۷۰,۰۰۰	۹۷۱,۱۹۸,۷۷۵		سایر
۶,۰۲۷,۷۵۰,۵۶۷	۲۰,۶۳۳,۱۲۹,۰۳۱		
(۱۷,۱۵۳,۲۰۸)	(۱۷,۱۵۳,۲۰۸)		بابت تهاجر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات(یادداشت ۲۱)
<b>۶,۰۱۰,۵۹۷,۳۵۹</b>	<b>۲۰,۶۱۵,۹۷۵,۸۲۳</b>		

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت بیمه شخص ثالث و بدنه ۵۴ دستگاه کامیون های ملکی شرکت می باشد.

۱۳-۲- مبلغ فوق بابت پرداخت ارزش افزوده جهت خریدهای شرکت بوده که با توجه به معاف شدن شرکت های حمل و نقل جاده ای از تاریخ

۱۴۰۰/۱۰/۱۳ از دریافت ارزش افزوده، ایجاد شده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۲۶,۸۱۱,۰۵۷,۷۲۳	۵۱,۶۳۸,۶۲۲,۳۲۴		لوازم و قطعات
۱,۵۶۶,۲۳۵,۲۸۷	۸,۵۸۶,۵۱۴,۷۰۰		لاستیک ، تیوب و نوار
۳,۰۹۳,۹۶۶,۷۶۳	۵,۷۵۷,۷۲۲,۰۳۸		گریس و روغن آلات
۳۱,۶۸۲,۳۲۸	۰		انبار دیبو (قطعات یدکی)
<b>۳۱,۵۰۲,۹۴۲,۱۰۱</b>	<b>۶۵,۹۸۲,۸۵۹,۰۶۲</b>		

۱۴-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۴۵,۲۰۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و.. از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



# شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

### ۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

نوع	مقدار	توضیح
بازاری		
استاد دریافتی:		
سایر اشخاص		
رانندگان شرکت		
حساب های دریافتی		
شرکت سیمان سپاهان (بابت کرایه حمل)-اشخاص وابسته		
رانندگان شرکت (بابت کرایه حمل)		
رانندگان ترک کار شده		
شرکت طلایه داران هویزه -اقای تفكروی (کرایه حمل)		
جوان اصحابی		
سفرعلی صادقی		
شرکت حمل و نقل بین المللی هاک پار		
شرکت حمل و نقل آدینه بار جنوب (کرایه حمل)		
علیرضا نعمت الهی (کمیسیون صدور بارنامه)		
امین شریعتی اصل (بابت فروش سیمان)		
شرکت سیم آهن جنوب (کرایه حمل)		
شرکت تعاونی تریاک داران مبارکه		
محمد حسین کاظمی (بابت بارنامه)		
شرکت حمل و نقل فجر جهاد (کرایه حمل)		
سایر		
سایر دریافتی ها		
حساب های دریافتی		
وام و مساعده کارکنان		
سایر		

۱-۱۵- مانده استاد دریافتی تجاری شرکت جذب شده فراورده های بتی سیمان سپاهان تماماً سرسید گذشته بوده و از این بابت ذخیره مم در حسابها لاحظ شده است.

۱-۱۵-۲- تاریخ صورت های مالی پخشی از وجه مربوط به استاد دریافتی از رانندگان شرکت وصول شده است.

۱-۱۵-۳- اعلام تشکیل دهنده حساب های دریافتی از سیمان سپاهان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مانده ابتدای دوره
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	بابت پیمان حمل داخلی
ریال	ریال	بابت حمل محصولات سیمان و کلینکر
۷۲,۵۲۳,۴۲۵,۴۶۲	۱۰۳,۲۳۹,۲۸۱,۲۲۷	بابت قرارداد تعمیرگاه شرکت
۱۵۰,۹۹۱,۰۹۹,۹۷۹	۲۵۳,۲۸۷,۲۰۲,۹۹۸	بابت دریافت وجه
۱۳۱,۸۵۹,۹۹۴,۹۱۳	۱۷۱,۸۰۰,۴۵۹,۸۲۴	بابت اصلاح مانده حساب
	۲۷۶,۱۷۱,۳۲۴,۰۸۰	
(۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳۶۳۵,۳۳۹,۱۱۷)	(۳,۸۷۷,۷۷۴,۴۹۶)	
۱۰۳,۲۳۹,۲۸۱,۲۲۷	۱۵۵,۰۷۰,۳۹۳,۶۵۲	
۴,۶۷۹,۸۸۹,۲۲۰	۲۹,۰۴۹,۵۹۵,۷۶۲	سپرده های دریافتی
۸,۱۲۳,۲۲۵,۵۱۳	۲۱,۳۹۲,۴۹,۸۵۱	مانده ابتدای دوره (حق بیمه و حسن انجام کار)
۱۶,۲۴۶,۴۷۱,۰۲۹	۴۲,۷۸۶,۹۹,۹۹۸	سپرده حق بیمه
۲۹,۰۴۹,۵۹۵,۶۹۲	۹۳,۲۲۸,۷۴۵,۳۱۱	سپرده حسن انجام کار
۱۳۲,۲۸۸,۸۷۶,۹۹۹	۴۴۸,۷۹۹,۱۳۸,۹۶۴	



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۴-۱۵-تا تاریخ تصویب صورت های مالی بخشی از طلب از رانندگان دریافت شده است.

۵-۱۵-مطالبات از اشخاص فوق با توجه به عدم حصول نتیجه در وصول آنها، مشکوک الوصول و جهت آن ذخیره.م.م در حسابها لحاظ شده است.

۶-۱۵-مانده طلب از شرکت حمل و نقل آدینه بار جنوب بابت کرایه حمل محصول بوده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی عمدۀ طلب فوق طی چند فقره واریزی دریافت شده است.

۷-۱۵-مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مانده حسابهای شرکت جذب شده شرکت فرآوده های بتني سیمان سپاهان و به شرح زیر می باشد که به دلیل عدم حصول نتیجه در وصول آنها، بابت آن ذخیره.م.م در حساب ها منظور شده است.

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۱,۹۸۴,۸۵۳,۶۷۰)	۱,۹۸۴,۸۵۳,۶۷۰	آذین تجارت نوژان
.	.	(۹۵۹,۲۳۴,۲۹۳)	۹۵۹,۲۳۴,۲۹۳	شرکت ملل آرمه
.	.	(۸۳۷,۹۹۶,۵۱۸)	۸۳۷,۹۹۶,۵۱۸	پایا گستره ماهان
.	.	(۶۷۴,۰۱۴,۶۸۳)	۶۷۴,۰۱۴,۶۸۳	کنکاش سروستان سپاهان
.	.	(۶۱۸,۳۱۱,۰۵۹)	۶۱۸,۳۱۱,۰۵۹	مجتبی اسکندری
.	.	(۴۷۴,۲۸۳,۱۴۸)	۴۷۴,۲۸۳,۱۴۸	پی ریز گستر تهران
.	.	(۴۴۲,۶۱۴,۴۰۰)	۴۴۲,۶۱۴,۴۰۰	سیمین نجفی
.	.	(۳۹۳,۹۶۲,۲۰۰)	۳۹۳,۹۶۲,۲۰۰	شرکت پارس انرژی مبتکران
.	.	(۳۹۳,۴۵۵,۲۰۱)	۳۹۳,۴۵۵,۲۰۱	عیار بتن آبین
.	.	(۳۹۰,۴۲۲,۴۷۸)	۳۹۰,۴۲۲,۴۷۸	گوهر قلعه سلیمی
.	.	(۳۲۹,۰۳۲,۸۲۰)	۳۲۹,۰۳۲,۸۲۰	دانآ ساخت سپاهان
.	.	(۳۲۷,۰۹۰,۹۹۲)	۳۲۷,۰۹۰,۹۹۲	شرکت سرمایه گستر صفاها
.	.	(۳۲۴,۳۲۷,۹۶۰)	۳۲۴,۳۲۷,۹۶۰	علیرضا حسن پور
.	.	(۳۰۹,۸۰۸,۵۷۸)	۳۰۹,۸۰۸,۵۷۸	حسن اکبری بیشه
.	.	(۲۶۹,۱۱۰,۴۹۰)	۲۶۹,۱۱۰,۴۹۰	نگین آشیار اصفهان
.	.	(۲۵۴,۷۵۲,۲۱۲)	۲۵۴,۷۵۲,۲۱۲	رضا معتمدی
.	.	(۲۳۲,۱۰۲,۰۷۶)	۲۳۲,۱۰۲,۰۷۶	علی الیاسی علیشاهدانی
.	.	(۲۳۱,۰۴۶,۴۴۲)	۲۳۱,۰۴۶,۴۴۲	خدیجه زراعت کاری
۴۴۳,۵۲۸,۰۹۰	۱۷۳,۴۲۶,۰۸۵	(۱۱,۰۷۳,۹۲۸,۰۷۷)	۱۱,۲۴۷,۳۵۴,۶۱۲	سایر
۴۴۳,۵۲۸,۰۹۰	۱۷۳,۴۲۶,۰۸۵	(۲۰,۵۲۰,۳۴۷,۷۴۷)	۲۰,۶۹۳,۷۷۳,۸۳۲	



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۲۷۸,۳۸۸,۴۶۵	۱۴,۱۶۱,۷۲۰,۸۳۴	۱۶-۱ موجودی نزد بانک ها
۱,۰۷۸,۷۷۳,۴۳۲	۶۶۵,۱۵۵,۵۶۹	۱۶-۲ موجودی نقد و بانک شرکت جذب شده فرآورده های بتی
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۶۵۶,۴۰۱	تنخواه گردان
۴۱,۴۵۷,۱۶۱,۱۹۷	۱۵,۴۲۷,۵۳۲,۸۰۴	
(۲,۸۴۹,۴۰۳,۹۴۰)	(۲۰۳,۳۰۵,۲۳۱)	وجوه مسدودی نزد بانک ها (یادداشت ۱۲)
<b>۳۸,۰۰۷,۷۵۷,۹۵۷</b>	<b>۱۵,۲۲۴,۲۲۷,۵۷۳</b>	

۱۶- موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۶۱,۸۹۰,۸۷۶	۱,۲۲۸,۴۰۰,۱۰۴	سپه سیمان سپاهان ۶۳۸۲۰۰۱۳۰۸۰۵
۱۳,۱۸۰,۸۹۸,۸۵۲	۵,۰۹۶,۸۶۷,۴۳۳	سپه سیمان سپاهان ۶۳۸۲۰۰۵۸۲۱۰۸
۱۵,۷۸۹,۳۴۹,۲۸۰	۵,۹۶۵,۴۸۳,۷۴۴	ملی دیزیچه ۰۲۱۳۷۹۵۰۶۸۰۰۸
۴۴۴,۶۲۹,۳۰۷	۱,۰۸۸,۳۷۶,۹۸۱	ملت میدان آزادی ۸۶۶۱۲۷۱۸۱۵
۲۹۱,۴۶۱,۰۴۰	۳۲۰,۶۳۸,۰۴۰	صادرات میدان آزادی ۰۱۰۳۲۱۱۱۵۹۰۰۱
۱۵۹,۱۱۰	.	بانک شهر جهان نما ۷۰۰۸۲۰۶۰۳۳۴۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۹۵۴,۵۳۲	تجارت مرکزی مبارکه ۶۴۱۱۱۷۱۶۱
<b>۳۸,۲۷۸,۳۸۸,۴۶۵</b>	<b>۱۴,۱۶۱,۷۲۰,۸۳۴</b>	

۱۶-۳- نقد و بانک شرکت جذب شده فرآورده های بتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۶,۳۳۳,۵۰۶	۲۸۴,۳۹۱,۹۲۶	صادرات ۰۱۰۲۷۴۳۵۴۹۰۰۴
۳۱۳,۲۴۹,۴۵۷	۳۱۳,۲۴۹,۴۵۷	ملی ۰۱۰۷۶۸۲۷۶۷۰۸
۴۳۷,۸۶۴,۶۵۰	۴۰,۸۴۸,۳۶۷	رسالت ۱۰۳۳۱۹۸۸۹۱
۵,۰۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	اقتصاد نوین ۱۳۰۱۲۵۵۵۵۱۳۱۴۱
۲,۹۹۱,۷۹۳	۲,۹۹۱,۷۹۳	ملت ۱۷۲۶۰۹۰۲۸۴
۹,۴۶۷,۵۹۱	۹,۴۶۷,۵۹۱	ملت ۳۴۳۹۴۲۸۷۳۵
۱۳,۷۴۳,۲۸۰	۱۳,۷۴۳,۲۸۰	سپه ۶۳۸۸۰۰۰۷۰۲۰۲
۹۳,۱۵۵	۹۳,۱۵۵	سینا ۲۶۰۴۳۳۸۵۵۰۰۱
<b>۱,۰۷۸,۷۷۳,۴۳۲</b>	<b>۶۶۵,۱۵۵,۵۶۹</b>	



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

- ۱۷ - سروایله سرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ ریال	تعداد سهام در صد سهام	مبلغ ریال	تعداد سهام در صد سهام	مبلغ ریال	تعداد سهام در صد سهام	مبلغ ریال	تعداد سهام در صد سهام
۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۸	۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹,۹۹۸	۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹,۹۹۸	۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹,۹۹۸
۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰
۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰
۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰
۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
<b>۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰</b>							

۱۸- اندوخته قانونی  
در اجرای مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نیست و جزء در حلگام اتحاد شرکت، قابل تقدیم بین شرکت سرمایه گذاری دی (سهامی خاص) شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی خاص) شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی خاص)

سهامداران نیستند. قبل ذکر است که مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از مانده اندوخته فوق در سنتواره انتقال از طریق ادغام و جذب شرکت فاورده های بی تی سیمان سپاهان طی صور تجلیسه مجمع عمومی فوق العاده مشترک سهامداران تیست. قبل ذکر است که مبلغ ۱۳۹۸/۱۲۰ مورخ به شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان انتقال یافته است



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد پرداختنی
۲۸,۵۵۴,۰۹۲,۰۰۰	۲۸,۵۵۴,۰۹۲,۰۰۰	۱۹-۱-۱	سیمان سپاهان - اشخاص وابسته
۱۲,۳۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۴,۵۵۳,۳۴۴	۱۹-۱-۲	فروشنده‌گان قطعات و خدمات مربوط به مکانیزم ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		فروشنده‌گان لاستیک (فروشگاه لاستیک قادری)
۴۱,۳۶۶,۲۲۲,۰۰۰	۴۲,۴۱۸,۶۴۵,۳۴۴		
۵۵,۳۹۱,۳۵۲,۵۵۸	۵۵,۳۹۱,۳۵۲,۵۵۸	۱۹-۱-۱	حساب های پرداختنی
۴۷,۲۲۲,۷۴۳,۴۵۵	۴۸,۳۵۳,۹۵۴,۱۴۵	۱۹-۱-۳	سیمان سپاهان - اشخاص وابسته
۲,۸۲۹,۷۷۲,۱۰۶	۱۸,۴۵۶,۷۶۲,۸۶۸	۱۹-۱-۴	فروشنده‌گان قطعات و خدمات مربوط به مکانیزم ها
۱,۴۳۴,۸۹۴,۹۵۵	۱,۴۳۴,۸۹۴,۹۵۵		پیمانکاران قرارداد حمل داخلی
۱۰,۸۸۹,۷۶۳,۰۷۴	۱۲۳,۶۳۶,۹۶۴,۵۲۶		سایر
۱۴۸,۲۵۵,۹۹۵,۰۷۴	۱۶۶,۰۴۵,۸۰۹,۸۷۰		
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱-۱	سایر پرداختنی ها :
۳,۷۴۱,۴۷۶,۶۰۰	۵,۶۲۰,۴۶۱,۰۰۰	۱۹-۱-۵	اسناد پرداختنی
۱۴,۲۰۴,۷۳۰,۰۰۰	۲,۹۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۹-۱-۶	سیمان سپاهان - اشخاص وابسته
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.		ارایه دهنده‌گان خدمات بیمه - بابت بیمه بدن مکانیزم ها
۹۷۶,۰۶۳,۰۲۶	.		اداره امور مالیاتی مبارکه ( بابت ارزش افزوده )
۱,۰۵۶,۷۶۹,۲۸۶	۲,۵۹۹,۲۹۰,۴۴۱		شرکت مارال صنعت جاوید ( بابت خرید کمپرسی )
۲۹,۱۹۷,۰۳۹,۴۲۲	۲۰,۱۲۹,۱۵۱,۴۴۱		محمد شاکریان

۱۹-۱-۷	۱۹-۱-۸	۱۹-۱-۹	حساب های پرداختنی
۴۴,۶۰۴,۲۷۴,۹۷۲	۱۲,۶۰۰,۴۵۶,۰۲۹	۳۵,۹۲۲,۹۲۱,۴۸۰	سیمان سپاهان ( اشخاص وابسته )
۹,۱۱۳,۰۳۲,۳۲۶	۲,۵۷۳,۹۰۸,۶۶۹	۲,۱۳۰,۱۷۷,۶۸۷	حقوق و مزایای کارکنان و رانندگان
۱۱,۵۷۹,۲۴۱,۴۸۴	۱,۳۳۸,۹۵۱,۰۵۰	۱,۳۳۸,۹۵۱,۰۵۰	سپرده بیمه و حسن انجام کار پرداختنی
۲,۷۷۸,۷۱۷,۶۷۷	۵,۷۵۷,۵۵۶,۰۵۴	۵,۷۵۷,۵۵۶,۰۵۴	ذخیره عیدی پایان سال
۲,۱۴۸,۱۷۹,۱۴۶	۲,۱۳۰,۱۷۷,۶۸۷	۲,۱۳۰,۱۷۷,۶۸۷	سازمان تامین اجتماعی شهرستان زرین شهر ( بیمه پرداختنی )
۳۷۲,۵۵۵,۹۹۴	۱,۳۳۸,۹۵۱,۰۵۰	۱,۳۳۸,۹۵۱,۰۵۰	ارایه دهنده‌گان خدمات بیمه (بیمه تکمیلی رانندگان و بیمه بار)
۷,۰۵۹,۵۷۸,۲۵۸	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۹۷۱,۴۲۱	۵۶۹,۹۷۱,۴۲۱	ذخیره حسابرسی
۲۹۶,۰۵۴,۲۵۰	.	.	اداره امور مالیاتی ( مالیات حقوق و دستمزد )
۵,۸۵۱,۶۶۵,۶۶۵	.	.	اداره امور مالیاتی ( مالیات بر ارزش افزوده )
۱۸,۵۵۱,۷۹۴	.	.	اداره امور مالیاتی ( مالیات تکلیفی )
۲,۴۵۵,۱۰۵,۰۷۰	۷,۲۷۶,۴۳۶,۵۴۰	۷,۲۷۶,۴۳۶,۵۴۰	سایر
۷۲,۲۴۳,۹۲۲,۸۷۵	۱۱۴,۲۴۴,۶۵۲,۹۰۲	۱۱۴,۲۴۴,۶۵۲,۹۰۲	
۱۰۱,۴۴۰,۹۶۲,۲۹۷	۱۳۴,۳۷۳,۸۰۵,۳۴۳	۱۳۴,۳۷۳,۸۰۵,۳۴۳	
۲۴۹,۹۹۶,۹۵۷,۳۷۱	۳۰۰,۴۱۹,۴۱۵,۲۱۳	۳۰۰,۴۱۹,۴۱۵,۲۱۳	



# شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۹-۱-۱- مانده بدھی های فوق مربوط به بدھی شرکت ادغام شده فراورده های بتنی سیمان سپاهان به شرکت سیمان سپاهان بوده که در سال مالی قبل به حسابهای شرکت حمل و نقل کالای رهنورد انتقال یافته است.

۱۹-۱-۲- اسناد پرداختنی فروشندها قطعات و خدمات مربوط به مکانیزم ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی تدبیر (احمدرضا قربانی)
۱,۶۴۵,۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لند پارت ( سیده آمنه هاشمی دوست )
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه مدرن راه (علی ترکی)
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات عیب یابی و کامپیوترا مهندس پوریا (پوریا محمدی)
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدیقه هادی (فروشگاه پایتخت فیلتر)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه لوازم یدکی فرهنگ
.	۵۰۲,۲۵۰,۰۰۰	علیرضا یزدانی دیزیچه (گروه فنی بازرگانی حديد)
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	روح الله براتی (اصفهان رادیاتور)
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حمدی اسماعیل زاده (فروشگاه دیزل ولو)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میل لنگ تراشی دی ( جبار زارع )
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	صف آرائی ابراهیم (فروشگاه ایران قطعات)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سنگین کت پیمان سلطانی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فروشگاه لوازم یدکی ولوو - بنز(اصره قربانی)
۵۲۶,۹۰۰,۰۰۰	.	FH تعمیرگاه ماشین های سنگین دنیای(محمد هاشم زاده)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فروشگاه فولاد محور سپاهان
۱,۷۴۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۸۵۲,۳۰۳,۳۴۴	سایر
۱۲,۳۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۴,۵۵۳,۳۴۴	جمع

۱۹-۱-۲-۱- تاریخ تصویب صورت های مالی کل مبلغ فوق از حساب های بانکی شرکت پرداشت شده است.

۱۹-۱-۳- حساب های پرداختنی فروشندها قطعات و خدمات و لاستیک مربوط به مکانیزم ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۶۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۷,۴۹۰,۴۷۷,۱۴۳	صف آرائی ابراهیم ( فروشگاه ایران قطعات )
۴,۴۹۰,۴۷۸,۹۵۶	۶,۹۳۴,۶۷۵,۷۲۳	تعمیر دیزل سرویس حسن آرام
۱,۹۲۲,۱۵۹,۵۰۰	۵,۳۲۱,۶۱۶,۲۵۰	فروشگاه فولاد محور سپاهان
۴,۴۲۹,۳۷۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۵۴۰,۰۰۰	بازرگانی تدبیر (احمدرضا قربانی)
۱,۴۲۸,۵۹۵,۴۷۰	۲,۱۰۸,۸۲۴,۲۷۴	پروین غلامی
۱,۵۰۶,۵۷۲,۰۷۸	۲,۰۶۵,۵۷۷,۷۴۰	مهران بهرامی
۱۳,۱۵۰,۲۲۱,۰۰۰	۱,۷۴۳,۹۱۰,۰۰۰	خدمات عیب یابی و کامپیوترا مهندس پوریا (پوریا محمدی)
.	۱,۵۵۶,۲۵۰,۰۰۰	علی ترکی (فروشگاه مدرن راه )
.	۱,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	ابوالفضل عبدالهی (فروشگاه لاستیک ابوالفضل)
۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه لاستیک ایمان (ایمان قادری)
۱,۰۶۸,۳۱۸,۴۴۴	.	مردانی محمد
۹۷۱,۳۲۸,۰۰۰	.	لند پارت ( سیده آمنه هاشمی دوست )
۷,۳۰۷,۱۴۵,۰۰۷	۵,۵۲۶,۰۹۳,۰۱۵	سایر(شامل ۵۰ قلم)
۴۷,۲۲۳,۷۴۳,۴۵۵	۴۸,۳۵۳,۹۵۴,۱۴۵	





شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۳-۱-تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۱,۲۶۴ میلیون ریال از کل بدھی فوق تسویه شده است.

۱-۱-۴-تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۲,۰۶۰ میلیون ریال از کل بدھی فوق تسویه شده است.

۱-۵-اسناد پرداختی بابت بیمه بدنی مکانیزم ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی سرسید نشده است.

۱-۶-اسناد پرداختی بابت ارزش افزوده مربوط به جرائم ارزش افزوده بوده که مشمول بخشودگی شده و شرکت در حال پیگیری جهت عودت اسناد می باشد.

۱-۷-مانده بدھی به مبلغ فوق به سیمان سپاهان اصفهان با اعمال بخشی از طلب شرکت ادغام شده فرآورده های بتني از شرکت سیمان سپاهان در حسابها منظور شده است. همچنین طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۹۷۱ میلیون ریال هزینه انجام شده توسط شرکت سیمان سپاهان(عمدتاً مربوط هزینه های تامین غذای پرسنل شرکت) به حساب بدھی به آن شرکت منظور شده است.

۱-۸-بدھی بابت حقوق و مزایای کارکنان و رانندگان به مبلغ فوق، مربوط به حقوق و مزایای پرداختی مرداد ۱۴۰۰ می باشد.

۱-۹-۹-مبلغ ۳۴,۶۳۸ میلیون ریال از سپرده بیمه و حسن انجام کار پرداختی مربوط به پیمانکاران دست دوم و مبلغ ۱,۲۸۵ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه و حسن انجام کار انتقالی از دفاتر شرکت فرآورده های بتني می باشد.

۱۹-۲-پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سایر پرداختنی ها:
۳,۲۲۶,۹۵۷,۹۱۷	۵,۸۲۷,۹۲۹,۵۲۷	۱۹-۲-۱	حساب های پوداختی
۳,۲۲۶,۹۵۷,۹۱۷	۵,۸۲۷,۹۲۹,۵۲۷		سپرده پس انداز کارکنان

۱۹-۲-۱-مانده سپرده پس انداز کارکنان بابت ۵ درصد وجودی و شارژ صندوق بابت پرداخت وام به ایشان بوده که در زمان قطع همکاری طلب ایشان تسویه می گردد.

۲۰-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۹۵۰,۹۴۱,۱۳۹	۴,۳۱۵,۷۵۴,۹۲۵		مانده ابتدای سال
(۷۷۱,۰۴۹,۷۷۵)	(۱,۷۴۸,۷۳۸,۴۷۷)		پرداخت طی سال
۴,۱۳۵,۸۶۳,۵۶۱	۱۰,۹۸۶,۹۶۳,۰۳۸		ذخیره تامین شده
۴,۳۱۵,۷۵۴,۹۲۵	۱۳,۵۵۳,۹۷۹,۴۸۶		مانده پایان سال



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۲- ذخیر

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۹۷۵,۱۴۷,۱۴۴	۱۱,۹۷۵,۱۴۷,۱۴۴	۲۲-۱	ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های قبل
<b>۱۱,۹۷۵,۱۴۷,۱۴۴</b>	<b>۱۱,۹۷۵,۱۴۷,۱۴۴</b>		

۲۲-۱- مبلغ ذخیره فوق مربوط به عدم پرداخت اصل مبلغ مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ امی باشد که تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده لیکن ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. قابل ذکر است که دفاتر شرکت جهت قانون مالیات بر ارزش افزوده به استثناء سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۹۵ که رسیدگی و پرداخت شده تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۷۸,۹۸۶,۰۰۰	۷۸,۹۸۶,۰۰۰		گودرز نجیمی (کرایه بارنامه)
<b>۷۸,۹۸۶,۰۰۰</b>	<b>۷۸,۹۸۶,۰۰۰</b>		



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	سود خالص
۳۲,۲۸۳,۰۶۷,۹۶۴	۸۹,۰۸۸,۳۳۳,۴۹۶	تعدیلات
۲۰,۰۰۵,۹۷۳,۸۰۱	۴۹,۷۳۰,۱۸۳,۵۵۰	هزینه مالیات بدرآمد
(۲۶۵,۱۴۶,۵۶۱)	(۴۹۸,۴۰۷,۸۲۲)	سود سپرده بانکی
۱۰,۱۱۵,۵۸۶	.	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۶۴,۸۱۳,۷۸۶	۹,۲۳۸,۲۲۴,۵۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۸۵۱,۱۵۷,۵۸۶	۲۸,۳۸۹,۸۲۰,۳۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۹۴,۵۲۰,۵۷۹	۱۰۰,۹۵۴,۲۲۷	زیان کنارگذاری دارایی های ثابت
۴۵,۴۶۱,۴۳۴,۷۷۷	۸۶,۹۶۰,۷۷۴,۸۵۷	
(۶۱,۸۷۸,۴۱۸,۵۵۴)	(۱۳۷,۷۱۵,۴۹۰,۱۴۰)	تغییرات سرمایه در گردش
۴,۶۴۲,۷۵۲,۹۱۸	(۳۴,۴۷۹,۹۱۶,۹۶۱)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۷۹۵,۴۵۴,۸۲۶)	(۱۴,۶۰۵,۳۷۸,۴۶۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۴۰,۶۸۴,۸۸۱,۶۰۸	۵۳,۳۲۳,۴۲۹,۴۵۲	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
.	۲,۶۴۶,۰۹۸,۷۰۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲۰,۳۴۶,۲۲۸,۸۵۴)	(۱۳۰,۸۳۱,۲۵۷,۴۰۴)	کاهش سایر دارایی ها
۵۷,۳۹۸,۲۶۳,۸۸۷	۴۵,۲۱۷,۸۵۰,۹۴۹	نقد حاصل از عملیات



## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

### ۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰٪/۷۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ با نرخ ۲۱۳ درصد خارج از محدوده هدف بوده که علت عدمه این موضوع بدھی شرکت به شرکت سیمان سپاهان (سهامدار اصلی) می باشد. این نسبت در مقایسه با سال مالی قبل روند ترمیمی داشته و شرکت درنظر دارد در سال مالی بعد با افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده این نسبت را به محدوده هدف کاهش دهد.

#### ۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	جمع بدھی ها
۲۹۴,۴۰۹,۳۰۷,۲۵۰	۳۸۴,۲۷۵,۹۵,۱۶۹	(۳۸,۶۰۷,۷۵۷,۹۵۷)	موجودی نقد
۲۵۵,۸۰۱,۵۴۹,۲۹۳	۳۶۹,۰۵۰,۸۶۷,۵۹۶	۷۱,۹۲۸,۲۴۵,۸۱۰	خالص بدھی
۳۵۶	۲۲۹		حقوق مالکانه
			نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

#### ۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های موجود شرکت شامل ریسک بازار (ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشند، که هیات مدیره شرکت بر اساس گزارش واحدهای مختلف خود بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی موضوعات مختلف را منجمله اعمال نرخ های مربوط به درآمد خدمات ارائه شده و بررسی شیوه های اعطای تخفیف بررسی می نماید.

#### ۲۵-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. شرکت حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان با تحلیل نمودن شرائط اقتصادی کشور و رقبا چه در سطح منطقه و چه در مناطق دیگر ریسکهای موجود را شناسایی نموده است:

۱- تعدد رقبا در سطح منطقه

۲- رکود حاکم بر اقتصاد و بالاخص شرکت های سیمانی که منجر به کاهش مقدار تولید گردیده است.

۳- دو نرخی بودن سوخت مورد نیاز مکانیزمها.

۴- دوگانه بودن قانون ارزش افزوده در برخورده، با مکانیزم های شرکتی و شخصی و ایجاد رقابت نابرابر.

۵- عدم نظارت صحیح بر روی نرخ کمیسیون بارهای برگشت به خصوص در شرکت های حمل و نقل بندر امام خمینی(ره)

۶- فرسودگی بخشی از ناوگان حمل و نقل و رسیدن به تعمیرات دوره ای



## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

### ۲۵-۴- ریسک ارز

شرکت هیچ گونه معامله ای را به صورت ارزی انجام نمی دهد و کلیه معاملات شرکت بر اساس پول رایج کشور(ریال) انجام می گیرد در نتیجه در معرض آسیب پذیری مستقیم نوسانات نرخ ارز نیز قرار نمی گیرد.

### ۲۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

### ۲۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نکهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

### ۲۶- وضعیت ارزی

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فاقد مانده ها و معاملات ارزی بوده است :



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد مجازش:

نام شخص وابstه	نوع وابstگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد حاصل از ارائه خدمات	افجام هزینه به نیابت از شرکت
برگشت	کاریه حمل (رفت و برگشت)	۱۲۹,۹۷۶	درآمد حاصل از مدیریت حمل	درآمد ناشی از بیمهان داخلی
۱۲۸,۹۷۶	۱۲۸,۴۸۱	۱۲۸,۴۸۱	مدیریت حمل	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۲۸,۹۷۶	۳۹۸,۰۸۱	۱۲۸,۴۵	عضو هیئت مدیره	افجام هزینه به نیابت از شرکت
۱۲۹,۹۷۶	۱۲۹,۹۷۶	۱۲۹,۹۷۶	جمع کل	جمع کل

(مبلغ به میلیون ریال)

واحد تجاری اصلی	شرکت سپاهان سپاهان	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	مبلغ ۱۴۰۱/۱۵/۳۱
واحد تجاری اصلی	شرکت سپاهان سپاهان	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	مبلغ ۱۴۰۱/۱۵/۳۱
شرکت	شرکت سپاهان سپاهان	نام شخص وابسته	۱۱۰,۷۴۹	۱۱۰,۷۴۹	۱۴۰۱/۱۵/۳۱
شرک	شرکت سپاهان سپاهان	نام شخص وابسته	۱۱۰,۷۴۹	۱۱۰,۷۴۹	۱۴۰۱/۱۵/۳۱

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:



## شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

**۲۸-۱-تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی**

**۲۸-۱-۱-تعهدات سرمایه‌ای**

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب می‌باشد.

**۲۸-۲-بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:**

تعداد احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	شوك تسليم گنده	نوع تضمین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	ریال
تمین تمهیلات شرکت سیمان سپاهان(سهامدار عده)	حمل و نقل کالای رهنورد	ضامننامه و چک	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰		
تمین تمهیلات شرکت سیمان سپاهان(سهامدار عده)	فراورده‌های بنتی	ضامننامه و چک و سفته	۱,۰۱۴,۵۰۳,۰۴۹,۴۴۲	۱,۰۱۴,۵۰۳,۵۴۹,۴۴۲		
تمین تمهیلات شرکت سیمان سپاهان(سهامدار عده)			۱,۱۷۱,۵۰۳,۰۴۹,۴۴۲	۱,۱۲۹,۵۰۳,۵۴۹,۴۴۲		
ساير اسناد تضمیني:						
تضمين بابت قرارداد ۱۵۹۲-۲-۱۴۰۰ سیمان سپاهان	حمل و نقل کالای رهنورد	چک	۴۹۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
تضمين قراردادها با شرکت سیمان سپاهان	فراورده‌های بنتی	چک	۳۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
تضمين شرکت واپساري سپهر پارس	فراورده‌های بنتی	چک	۸,۳۹۶,۶۲۱,۰۳۵			
ساير		چک	۲,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰			
			۵۳۵,۰۴,۱۲۱,۰۳۵			
			۱,۳۱۵,۰۹۲,۶۷-۷۷۷	۱,۶۶۴,۷۰۷,۷۷۰-۷۷۷		

**۲۸-۳-سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:**

**۲۸-۳-۱-بدهی‌های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بيمه**

۲۸-۳-۱-۱-بابت مالیات بر ارزش افزوده برگ قطعی به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲,۴۲۵ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال جوسيمه جهت سال مالی ۱۳۹۵ و مبلغ ۳۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال جوسيمه صادر گردیده که اصل آنها براحت و جوسيمه آنها نیز صد درصد مورد بخشش‌گری قرار گرفته است در ارتباط با سالهای مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و جهت سال مالی ۱۳۸۹ نیز مبلغ ۶۴۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال جوسيمه آنها نیز صد درصد مورد بخشش‌گری قرار گرفته است در ارتباط با سالهای مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۵) به عمل نیامده است.

۲۸-۳-۱-۲-بابت تکاليف مقر در ماده ۱۶۹ قانون ماليات هاي مستقيم برای سالهای منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به ترتیب مبالغ ۴,۰۱۲ و ۲,۷۳۶ و ۴,۴۸۸ میلیون ریال پرگ قطعی صادر و جرائم مطالبه شده جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ ۱۱ سد در صد مورد بخشش‌گری قرار گرفته و ارتباط با سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۱۶ میلیون ریال و مبلغ ۴۵ میلیون ریال نیز جهت سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ جوسيمه پرداخت و مابقی جرائم مورد بخشش‌گری قرار گرفته است در خصوص عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و بعد از آن تاکنون رسیدگي بعمل نیامده است.

۲۸-۳-۱-۳-عملکرد شرکت از بابت مالیات حقوق از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ به بعد مورد رسیدگي سازمان امور مالیاتي قرار نگرفته است و جهت سال هاي قبل از آن ظعني و تسویه شده است .

۲۸-۳-۱-۴-بابت حق بيمه هاي تامين اجتماعي جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ برگ قطعی به مبلغ ۱,۵۲۱ میلیون ریال صادر و پرداخت شده و همچنین دفاتر شرکت بابت حق بيمه سال مالي منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ رسيدگي و برگ مطالبه به مبلغ ۶۱۱ میلیون ریال صادر و پرداخت گردیده، ضمن آنکه عملکرد شرکت بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (از تاريخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱) و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ رسيدگي و برگ قطعی به مبلغ ۹۶۵ میلليون ریال صادر و بدهی در ۱۷ قسط تقسيط شده است و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ نیز رسیدگي نشده است.

**۲۸-۳-۲-پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضائي له و عليه شركت**

**۲۸-۳-۲-۱-دعاوي حقوقی از سوی شركت عليه اشخاص ثالث**

۲۸-۳-۲-۲-تعداد ۷ فقره دعواي حقوقی به مبلغ ۴,۷۵۴ میلليون ریال از سوی شركت عليه اشخاص ثالث در مراجع قضائي مطرح بوده که حكم جلب اين اشخاص صادر ليکن به دليل متواری بودن ايشان پيگيری‌ها تا حصول نتيجه در جريان مي باشد.

**۲۸-۳-۲-۲-۱-دعاوي حقوقی و يا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث عليه شركت**

۲۸-۳-۲-۲-۲-ترخيصون يك واحد منزل مسکوني تملیک شده در ازای طالبات (متعلق به خانم فرانک سعیدی واقع در خیابان میرزا طاهر اصفهان) که مالکت قانوني آن بنام شركت حمل و نقل کالای رهنورد انتقال یافته از سوی شخص مذكور در مراجع قضائي طرح دعوا و اعاده دادرسي شده و پرونده در جريان رسيدگي است.

۲۸-۳-۲-۲-۲-تناد يك فقره پرونده حقوقی توسيط اتفاقاين امين شجاعي و يابك فخاري بابت مطالبه ديه در مرحله اعلام نظر هيات سه نفره كارشناسي مي باشد.

**۲۹-رويدادهای پس از تاريخ پایان دوره گزارشگری**

رويدادهای که در دوره بعد از تاريخ پایان دوره گزارشگری تا تاريخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نبیوسته است.

**۳۰-سود سهام پیشنهادی**

(مبلغ به ریال)

۳,۹۰۲,۶۵۷,۹۳۱

**تکلیف قانونی**  
تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

**پیشنهاد هيات مدیر**

سود سهام پیشنهادی هيات مدیر

