

نام شرکت:

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس(سهامی خاص)

سرمایه

۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سال مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخ سود و زیان مقایسه ای مشابه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تاریخ سود و زیان جاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ترازنامه مقایسه ای

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

ترازنامه جاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ترازنامه مقایسه ای 2

۱۳۹۸/۰۱/۰۱

۱۳۹۷

یادداشت ترازنامه مقایسه ای

۱۳۹۸

یادداشت ترازنامه جاری

۱۳۹۹

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

یادداشت سود و زیان مقایسه ای مشابه

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت حمل و نقل راهوار مس (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای جابرا بوالهادی	شرکت صنایع مس افق کرمان
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای حسین فلاح	شرکت ارفع سازان
	عضو هیئت مدیره	میثم میهن خواه	شرکت همگامان مس
	عضو هیئت مدیره	نماینده خودروهای سبک	آقای حسین فرهادی
	عضو هیئت مدیره	نماینده خودروهای سنگین	آقای احمد ناد علی خانی

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱,۳۴۸,۴۰۳	۱,۷۴۱,۵۱۰	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۲۷,۰۴۷)	(۱,۴۶۲,۷۳۵)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۱,۳۵۶	۲۷۸,۷۷۵	
(۱۰۳,۷۳۷)	(۱۳۵,۴۳۰)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱۷,۶۱۹	۱۴۳,۳۴۵	سود عملیاتی
(۱۷,۱۲۰)	-	۷ هزینه های مالی
۵۷,۳۵۵	۸۳,۰۳۱	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۷,۸۵۵	۲۲۶,۳۷۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۷,۴۳۸)	(۳۸,۱۴۲)	۲۰ سال جاری
(۳۷۱)	-	۲۰ سال های قبل
۱۳۰,۰۴۶	۱۸۸,۲۳۴	سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

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

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱۱۶,۷۷۸	۹۹,۲۸۲	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳	۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۵,۰۰۴	۵,۰۰۴	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۷,۳۶۵	۵۹,۹۵۸	۱۲	سایر دارایی ها
۱۵۹,۱۵۰	۱۶۴,۲۴۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۲۴,۶۸۲	۲۶۹,۰۰۰	۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۱,۴۸۰	۱۵۱,۳۸۹	۱۵	موجودی نقد
۴۹۱,۱۶۲	۶۱۵,۳۸۹		جمع دارایی های جاری
۶۵۰,۳۱۲	۷۷۹,۶۳۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۷۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۲۰,۸۹۹	۳۰,۳۱۱	۱۷	اندوخته قانونی
۱۲۳,۸۲۴	۱۸۲,۶۴۶		سود انباشته
۴۱۴,۷۲۳	۵۳۲,۹۵۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	-	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰۴,۴۸۶	۲۰۰,۸۹۱	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۹,۸۱۹	۴۴,۵۰۵	۲۰	مالیات پرداختی
۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	۲۱	سود سهام پرداختی
۲۳۵,۵۸۹	۲۴۶,۶۷۹		جمع بدهی های جاری
۲۳۵,۵۸۹	۲۴۶,۶۷۹		جمع بدهی ها
۶۵۰,۳۱۲	۷۷۹,۶۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمايه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۸,۶۷۷	۹۴,۲۸۰	۱۴,۳۹۷	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
۱۳۰,۰۴۶	۱۳۰,۰۴۶	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸
(۹۴,۰۰۰)	(۹۴,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۷۰,۰۰۰	-	-	۷۰,۰۰۰	افزایش
-	(۶,۵۰۲)	۶,۵۰۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۱۴,۷۲۳	۱۲۳,۸۲۴	۲۰,۸۹۹	۲۷۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۱۸۸,۲۳۴	۱۸۸,۲۳۴	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹
(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۵۰,۰۰۰	(۹,۴۱۲)	۹,۴۱۲	۵۰,۰۰۰	افزایش
۵۳۲,۹۵۷	۱۸۲,۶۴۶	۳۰,۳۱۱	۳۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۰,۹۷۳	۱۱۱,۶۰۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۹,۸۰۶)	(۲۳,۴۵۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۱,۱۶۷	۸۸,۱۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۵۷,۵۰۰	۲۲,۸۶۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش و برگشت وجوه دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۰۷۲)	(۴,۳۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵۲,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۸,۱۰۴	۴۳,۲۲۸	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
۱۹۱,۵۳۲	۱۱,۷۵۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱۲,۶۹۹	۹۹,۹۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۱۰۰,۰۰۰)	-	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸,۱۰۶)	-	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۳,۴۸۶)	(۷۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۵۱,۵۹۲)	(۷۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۱,۱۰۷	۲۹,۹۰۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۰,۳۷۳	۱۲۱,۴۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۱,۴۸۰	۱۵۱,۳۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

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

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل راهوار مس در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۶۱ مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۰۴ در اداره ثبت شرکتهای رفسنجان به ثبت رسیده است. در سال مالی ۱۳۹۳ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۱۰/۲۴ سال مالی شرکت از ۳۰ دی ماه هر سال به ۲۹ اسفند ماه هر سال تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جز واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری پیشگام افق کرمان (سهامی خاص) می باشد. و شرکت نهایی گروه شرکت نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر مس سرچشمه واقع است. و شناسه ملی شرکت ۱۰۸۶۰۵۲۹۹۰۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

موضوع فعالیت ارائه سرویس به کلیه ارگانها، سازمانها، نهادها و شرکتهای دولتی و خصوصی و حمل و نقل برون شهری و حمل و نقل داخلی مسافر از مبادی شهر مس سرچشمه به تمام نقاط کشور و ایجاد شعب و نمایندگی با کسب موافقت قبلی و کتبی سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام در طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۵۸	۵۸

کارکنان رسمی و قراردادی

۱-۴- تداوم فعالیت

به نظر هیات مدیره در حد اطلاعات موجود شیوع ویروس کرونا در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورتهای مالی) تاثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت نخواهد داشت.

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۱-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۱-۲- درآمد ارایه خدمات در زمان انجام خدمات و پس از تایید صورت وضعیت های ارسالی توسط دستگاه نظارت مس در حسابها ثبت میگردد و هزینه های تحقق یافته طی هر سال مالی مربوط به هر یک از قراردادها بعنوان بهای تمام شده محاسبه و منعکس می گردد.

۲-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به دارائیهای واجد شرایط است.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۲۵٪-۶ ساله	نزولی-مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق طبق قانون کار و ۱۵ روز پاداش به ازای هر سال خدمت کارکنان، محاسبه و پرداخت شده است.

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- ذخیره مالیات سال مالی سال مورد گزارش

شناسایی ذخیره مالیات بر درآمد عملیاتی شرکت از کفایت لازم برخوردار است.

۳-۲-۲- برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك دارایی ثابت مشهود و نامشهود

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك دارایی های ثابت شرکت بر اساس جدول استهلاك مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاح قانون مالیاتهای منسوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن صورت گرفته است.

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی
۱-۴-درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۴,۵۷۰	۸۳۲,۲۴۹	درآمد خودروهای نیمه سنگین (شرکت ملی صنایع مس ایران)
۷۳۳,۰۸۶	۹۰۳,۴۸۹	درآمد خودروهای سبک (شرکت ملی صنایع مس ایران)
۱,۵۸۸	۳۱۷	درآمد خودروهای خانوادگی (شرکت ملی صنایع مس ایران)
۹,۱۶۰	۵,۴۵۵	سایر
<u>۱,۳۴۸,۴۰۳</u>	<u>۱,۷۴۱,۵۱۰</u>	

۲-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۹

درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷٪	۱۳۸,۲۶۵	(۶۹۳,۹۸۴)	۸۳۲,۲۴۹	خودروهای نیمه سنگین
۱۵٪	۱۳۷,۴۸۷	(۷۶۶,۰۰۲)	۹۰۳,۴۸۹	خودروهای سبک
۵۲٪	۳,۰۲۲	(۲,۷۵۰)	۵,۷۷۲	خودروهای خانوادگی، فروش بلیط شهری
	<u>۲۷۸,۷۷۵</u>	<u>(۱,۴۶۲,۷۳۵)</u>	<u>۱,۷۴۱,۵۱۰</u>	

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۴,۶۰۰	۶۱۲,۲۷۸	هزینه خودروهای نیمه سنگین
۵۳۱,۹۴۶	۶۷۷,۳۰۲	هزینه خودروهای سبک
۳۶۸	۲,۱۸۳	اجاره سرویسهای خانوادگی
۸۲,۷۵۵	۱۰۱,۷۲۸	بیمه قرارداد
۱,۱۳۵	۳,۰۳۶	صورت حساب جاده ای
۳۲,۴۶۶	۵۳,۹۵۸	غذا و پوشاک
۶,۹۲۹	۸,۳۳۰	شیر و کیک
۱۶,۶۳۰	-	برنج و روغن
۲۱۷	۳,۹۲۰	سایر
<u>۱,۱۲۷,۰۴۷</u>	<u>۱,۴۶۲,۷۳۵</u>	

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۷۲۷	۹۸,۲۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۳۳	۴,۴۰۷	غذا و پوشاک
۴۹۴	۸۹۳	شیر و کیک
۹۵۶	۴۲۴	ایاب و ذهاب
۲,۶۵۵	۴,۲۲۵	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت مشهود
۹۲	۱,۵۱۴	بیمه بدنه و شخص ثالث
۳۰۹	۴۹۳	بیمه تکمیلی و عمر
۶۴۳	۱,۱۶۰	سوخت و سائط نقلیه
۲۵۵	۳۰۳	پست و تلفن
۲,۲۹۴	۲,۵۲۵	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۹۲	۳۷۵	آگهی چاپ و مطبوعات
۱۲۴	۳۴۳	اجاره ساختمان و مهمانسرا
۵۹۵	۱,۲۳۹	مشاوره مالی و حسابرسی
۱۲۵	۳۷۷	آب و برق و سوخت
۹۴۲	۲,۲۸۲	پذیرایی و تشریفات
۸۹	۲,۶۶۵	کارمزد بانکی و خدمات بانکی و ضمانتنامه
۱,۴۳۶	-	برنج و روغن
۹۸۵	-	لباس کفش
۵,۸۷۱	۹,۸۵۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۱۲,۴۱۹	۴,۰۵۶	سایر
<u>۱۰۳,۷۳۷</u>	<u>۱۳۵,۴۳۰</u>	

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۲۰	-	
۱۷,۱۲۰	-	

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۰۴	۴۳,۲۲۸	
-	۱۰,۸۸۵	
۹,۲۵۱	۲۸,۹۱۸	۸-۱
۵۷,۳۵۵	۸۳,۰۳۱	

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر

۸-۱- از مبلغ سایر درآمدها مبلغ ۲۵.۶۹۳ میلیون ریال آن مربوط به برگشت ذخیره مالیات تکلیفی سنوات ۸۹ و ۹۲ مطابق رای هیات

۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم میباشد.

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۱۳۸,۰۵۱	۷۱,۲۶۱	۶۶,۷۹۰	۳,۷۱۴	۳,۰۷۶	۶۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۶,۰۷۲	۳۰,۵۰۰	۱۵,۵۷۲	۱,۲۰۷	۱۴,۳۶۵	-	افزایش
(۵۷,۵۰۰)	(۵۷,۵۰۰)	-	-	-	-	برگشت پیش پرداخت
۰	(۴۴,۲۶۱)	۴۴,۲۶۱	-	۴۴,۲۶۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۲۶,۶۲۲	-	۱۲۶,۶۲۳	۴,۹۲۱	۶۱,۷۰۲	۶۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴,۳۳۱	-	۴,۳۳۱	۲,۰۷۷	۲,۲۵۴	-	افزایش
(۱۳,۶۳۲)	-	(۱۳,۶۳۲)	-	(۱۳,۶۳۲)	-	واگذار شده
۱۱۷,۳۲۱	-	۱۱۷,۳۲۲	۶,۹۹۸	۵۰,۳۲۴	۶۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۳,۹۷۴	-	۳,۹۷۴	۲,۲۹۷	۱,۶۷۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵,۸۷۱	-	۵,۸۷۱	۴۱۷	۵,۴۵۴	-	استهلاک
۰	-	-	-	-	-	واگذار شده
۹,۸۴۵	-	۹,۸۴۵	۲,۷۱۴	۷,۱۳۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۸۵۱	-	۹,۸۵۱	۴۹۲	۹,۳۵۹	-	استهلاک
(۱,۶۵۷)	-	(۱,۶۵۷)	-	(۱,۶۵۷)	-	واگذار شده
۱۸,۰۳۹	-	۱۸,۰۳۹	۳,۲۰۶	۱۴,۸۳۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۹,۲۸۲	-	۹۹,۲۸۳	۳,۷۹۲	۳۵,۴۹۱	۶۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۶,۷۷۸	-	۱۱۶,۷۷۸	۲,۲۰۷	۵۴,۵۷۱	۶۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود بجز وسائط نقلیه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- افزایش وسائط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه مزدا تک کابین می باشد.

۹-۳- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر، یخچال، میز کنفرانس می باشد.

۹-۴- کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش سه دستگاه مینی بوس و دو دستگاه سواری پراید می باشد.

۹-۵- زمین خریداری شده در سنوات قبل مربوط به شش دانگ ۱۵ قطعه زمین جمعاً به متراژ ۴۴۵۹ متر مربع واقع در شهرستان کرمان می باشد و بر اساس

مصوبه هیات مدیره ساخت و ساز در آن با توجه به طرحهای بررسی شده فعلاً توجیه اقتصادی نداشته و مقرر گردیده است در سنوات آتی با توجه به فعالیتهای عملیاتی شرکت مورد استفاده قرار گیرد.

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳
۳	۳

حق الامتیاز سه خط تلفن ثابت

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۴	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴
۵,۰۰۴	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴	۴	-	۴		
۵,۰۰۴	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴		
۵,۰۰۴	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴		

سایر شرکتها:

شرکت راهیان سهام

شرکت ارفع سازان

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۰۰	۵۲,۴۶۰	۱۲-۱ (سپرده وام) سپرده نزد تعاونی اعتباری پیشرو
۸,۰۵۷	۷,۴۹۰	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۸	۸	سپرده هفت خط تلفن نزد شرکت مخابرات
<u>۳۷,۳۶۵</u>	<u>۵۹,۹۵۸</u>	

۱۲-۱- سپرده نزد تعاونی اعتباری پیشرو مربوط به وجوه مسدودی نزد تعاونی مذکور بابت تسهیلات دریافتی پرسنل می باشد که با تسویه وام دریافتی کارکنان در سنوات بعد، قابل برداشت می باشد.

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
۱۴۳,۱۴۶	۹۷,۹۸۰	۱۳-۱ اشخاص وابسته
۲	۲,۰۱۴	سایر مشتریان
۱۴۳,۱۴۸	۹۹,۹۹۴	
		سایر دریافتنی ها:
		حساب های دریافتنی:
۶۸	۹,۲۰۹	۱۳-۲ اشخاص وابسته
۴۴۵	۲۳۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۱۷۸	۲۲۱	رانندگان (علی الحساب)
۷۷,۴۸۱	۱۵۵,۰۶۵	۱۳-۳ سپرده های موقت
۲,۲۶۹	۲,۲۶۹	۱۳-۴ اداره امور مالیاتی رفسنجان
۹۳	۲,۰۱۱	سایر
۸۱,۵۳۴	۱۶۹,۰۰۶	
۲۲۴,۶۸۲	۲۶۹,۰۰۰	

۱۳-۱- مانده حساب دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۰۷۶	۵۸,۵۹۰	۱۳-۱-۱ شرکت ملی صنایع مس ایران-مجتمع مس سرچشمه
-	۳۸,۷۲۱	۱۳-۱-۱ شرکت ملی صنایع مس ایران-مجتمع مس شهر بابک
۵۵	۶۵۹	شرکت آریاناران
۱۵	۱۰	شرکت ارفع سازان
۱۴۳,۱۴۶	۹۷,۹۸۰	

۱-۱-۱۳- مانده مطالبات فوق مربوط به مابه التفاوت صورت وضعیت های ایاب و ذهاب ارائه شده با مبلغ دریافتی و مربوط به دوفقره قرارداد فی

مابین با شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام) بابت مجتمع مس سرچشمه و مجتمع مس شهر بابک می باشد.

۱۳-۲- مانده حساب دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸	۹,۲۰۳	شرکت صنایع مس افق کرمان
-	۶	شرکت حکیم مس
۶۸	۹,۲۰۹	

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- مانده حساب سپرده های موقت به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۵۸۲	۱۰۵,۹۶۵	۱۳-۳-۱	شرکت ملی صنایع مس ایران-مجتمع مس سرچشمه
۲۲,۹۰۲	۴۱,۱۰۳	۱۳-۳-۱	شرکت ملی صنایع مس ایران-مجتمع مس شهربابک
۷,۹۹۷	۷,۹۹۷	۱۹-۱-۱	(سال ۸۵-۸۶) سپرده مالیات تکلیفی
۷۷,۴۸۱	۱۵۵,۰۶۵		

۱۳-۳-۱ مبالغ فوق مربوط به سپرده های بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای تایید شده توسط شرکت ملی صنایع مس ایران بابت قرارداد های فی مابین می باشد که پس از اخذ مفاصا حساب بیمه و ارائه آن به شرکت مذکور ، سپردهای مذکور آزاد خواهد شد.

۱۳-۴- مانده حساب اداره امور مالیاتی رفسنجان مربوط به مالیات برارزش افزوده و عملکرد سنوات قبل به ترتیب به مبلغ ۱۸۱۹ و ۴۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		سپرده نزد بانک صادرات سرچشمه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		سپرده نزد بانک سپه مس سرچشمه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴-۱	سپرده نزد بانک ملت شهر مس
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		سپرده نزد بانک توسعه تعاون سرچشمه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		سپه مس سرچشمه ۱۰۰۰۰۱۹
۱۴۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰		

۱۴-۱- از مبلغ سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت سرچشمه مبلغ ۳۹/۰۰۰ میلیون آن بابت وثیقه دوققره ضمانتنامه دریافتی به نفع اداره امور مالیاتی نزد آن بانک می باشد و سررسید ضمانتنامه ها سال مالی بعد می باشد.

۱۴-۲- درآمد حاصل از سود سپرده های فوق به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی شناسایی گردیده است.

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۱,۴۸۰	۱۵۱,۳۸۹	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲۱,۴۸۰	۱۵۱,۳۸۹		

۱۵-۱- موجودی نقد نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	محل بانک	شماره حساب	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۰۲۰	۴,۵۴۵	سرچشمه	جاری ۶۷۱۰۰	بانک تجارت
۲۲۱	۲۲۱	سرچشمه	جاری ۱۸۰۰۳	صندوق اعتباری پیشرو
۴۲	۴۰	معدن سرچشمه	جاری ۲۸۶۳۹	بانک تجارت
۴	۴	تهران	۷۱۰۱۴۷۵۸۱	سامان اقتصاد اعتباری
۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	سرچشمه	۴۳۴۲۷۲۷۷۸۳	بانک رسالت
۴,۷۳۷	۵۲۴	سرچشمه	سپهر ۰۱۰۲۷۰۳۹۶۰۰۰۶	بانک صادرات
۴	۹۰	سرچشمه	سیبا ۰۱۰۶۳۵۲۶۶۸۰۰۰	بانک ملی
۱,۷۰۴	۳,۲۹۶	سرچشمه	۲۱۸۶۰۸۸۷۶۰۰۲	بانک ملی
۳۰	۱	سرچشمه	جاری طلایی ۱۹۹۱۸۰۰۱۱۱۶۰۸	بانک سپه
۲۳,۰۳۷	۳۹,۹۵۵	سرچشمه	کوتاه مدت ۱۹۹۱۳۰۰۸۰۸۷۰۶	بانک سپه
۲	-	سرچشمه	۱۷۸۲۴۶۵۰۶۶	بانک ملت شهر مس
۲,۶۵۹	۹,۶۶۹	سرچشمه	۴۹۰۷۸۲۳۲۹۲	بانک ملت شهر مس
۲,۳۴۹	۱۵,۸۹۲	سرچشمه	۲۹۸۸۱۵۶	توسعه تعاون
۸۰,۴۰۰	۵۹,۰۹۶	سرچشمه	۲۱۲۷۰۶۶۵۶۰۰۳	بانک صادرات
۱	۹۴	سرچشمه	۲۲۵۲۶۶۵۰۱۶	بانک تجارت
۲,۸۵۷	۳,۴۷۳	سرچشمه	سپرده ۱۹۹۱۳۰۰۵۳۷۳۰۲	بانک سپه
۳۴	-	سرچشمه	۷۵۱۵۹۱۰۷	رفاه کارگران شهر مس
۲۷۰	۱۳,۳۸۲	سرچشمه	۲۱۴۵۶۶۰۵۵	رفاه کارگران شهر مس
۱۲۱,۴۸۰	۱۵۱,۳۸۹			

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۷۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷۰ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۷۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۳۲۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. با توجه به مراتب فوق سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۲۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۲۰ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸٪	۱۸۳,۳۶۹,۳۴۷	۶۸٪	۲۱۷,۳۲۶,۶۳۳	شرکت صنایع مس افق کرمان
۰٪	۲۰,۳۷۸	۰٪	۲۴,۱۵۲	شرکت همگامان
۰٪	۲۰,۳۷۹	۰٪	۲۴,۱۵۳	شرکت ارفع سازان
۰٪	۱۲۰	۰٪	۱۴۲	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
۳۲٪	۸۶,۵۸۹,۷۷۶	۳۲٪	۱۰۲,۶۲۴,۹۲۰	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۰.۳۳۱ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
...	...	مانده ابتدای سال
۳,۴۵۸	۳,۳۱۳	تامین شده طی سال
(۳,۴۵۸)	(۳,۳۱۳)	پرداختی طی سال
-	-	مانده در پایان سال

۱۸-۱- در سال مالی قبل براساس مصوبه هیات مدیره و باتوجه به دستور العمل شرکت سرمایه گذاری صنایع مس افق کرمان، مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی پرسنل با محاسبه یک ماه حقوق طبق قانون کار و ۱۵ روز پاداش به ازای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و پرداخت، تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است و در سال مالی مورد گزارش نیز براساس همین رویه مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی پرسنل محاسبه و پرداخت و تسویه شده است.

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر پرداختی ها:
			حساب های پرداختی:
۴۶,۶۸۵	۲۱,۲۹۲	۱۹-۱	ذخیره هزینه های معوقه
۲۹,۰۸۷	۲۵,۵۳۲	۱۹-۲	اشخاص وابسته
۵,۹۲۰	-		مجتمع مس شهر بابک
	۶,۲۰۰		وام پرسنل - کرونا
	۴,۴۵۱		شهرداری مس
۲۹۰	۵۳۳		سپرده های پرداختی
۱,۵۷۱	۹۹۹		کارکنان (حقوق پرداختی و سایر)
۳۸,۶۴۱	۳۷,۹۱۳		رانندگان - حقوق
۲,۸۴۴	۶,۳۴۷		بیمه تکمیلی ، عمر و حوادث پرسنل و رانندگان
۱,۰۷۳	۳۵۴		اداره امور مالیاتی
۷۳,۰۲۰	۸۹,۴۹۴	۱۹-۳	بیمه های پرداختی
۵,۳۵۵	۷,۷۷۶		سایر
<u>۲۰۴,۴۸۶</u>	<u>۲۰۰,۱۹۱</u>		

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۰۴۱	۱۷,۳۴۸	۱۹-۱-۱ مالیات تکلیفی (سال ۸۵-۸۶-۸۷)
۳,۶۴۴	۳,۹۴۴	ذخیره هزینه های جاری شرکت
۴۶,۶۸۵	۲۱,۲۹۲	

۱۹-۱-۱ براساس برگهای اجرائی، قطعی و دعوت به هیات ماده ۲۵۷ مکرر جمعاً به مبلغ ۴۳.۷۳۷ میلیون ریال بابت مالیات تکلیفی سالهای ۸۵، ۸۶، ۸۷ و ۸۹ و ۹۲ از شرکت در سنوات قبل مطالبه گردیده که در این خصوص مبلغ ۴۳.۰۴۱ میلیون ریال در سنوات قبل ذخیره در حسابها شناسایی شده بود. افزون بر این بابت سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ مبلغ ۷.۹۹۷ میلیون ریال بعنوان سپرده به سازمان امور مالیاتی به شرح یادداشت ۳-۱۳ صورتهای مالی در سنوات قبل پرداخت گردیده است. با توجه به اعتراض شرکت، موضوع در هیات های حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی بوده و از این بابت دو فقره ضمانتنامه بانکی بابت تمه بدهی به مبلغ ۳۵.۴۸۲ میلیون ریال نیز به اداره امور مالیاتی ارایه شده است در سال مالی مورد گزارش با توجه به رای هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.م برای سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ و عدم تعلق مالیات تکلیفی در خصوص سالهای مذکور، مبلغ ۲۵,۶۹۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره سالهای مذکور برگشت و به حساب سایر درآمدها منظور شده است. مابقی به مبلغ ۱۷.۳۴۸ در هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.م در دست بررسی بوده و پذیرش و عدم آن منوط به اظهار نظر مقامات ذیربط می باشد این موضوعات تاریخ تنظیم گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۱۹-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۱۴	۳,۳۱۳	شرکت همگامان مس
۲۴,۹۲۲	۲۲,۰۵۰	تعاونی اعتبار پیشرو
۵۵۱	۱۶۹	شرکت نیرو صنعت سرچشمه
۲۹,۰۸۷	۲۵,۵۳۲	

۱۹-۳- مانده بیمه پرداختنی مربوط به ذخیره تمه پیمان و ذخیره مربوط به سایر بدهی های کاری می باشد.

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت از ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	مالیات-میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
و مرحله رسیدگی	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی	۱,۲۴۹	۱,۲۴۹	۱۳,۴۵۹	۱۴,۷۰۷	۲۳,۴۹۸	۱۰,۲۷۷	۴۱,۱۰۸	۷۱,۲۱۸	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
قطعی	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۲,۷۱۹	۳,۸۵۱	۳,۸۰۳	۲,۷۹۰	۱۱,۱۵۸	۱۷,۶۰۹	۱۳۹۳
قطعی و تسویه	-	-	۱۷,۱۶۰	۱۷,۱۶۰	۱۷,۴۳۲	۱۴,۶۵۰	۵۸,۵۹۹	۸۷,۷۲۳	۱۳۹۴
قطعی و تسویه	-	-	۱۶,۴۷۵	۱۶,۴۷۵	۱۶,۹۹۶	۱۴,۸۰۴	۵۹,۲۱۵	۸۵,۱۶۲	۱۳۹۵
قطعی و تسویه	-	-	۱۶,۷۸۷	۱۶,۷۸۷	۱۶,۹۸۴	۱۶,۵۷۴	۶۶,۲۹۶	۸۷,۹۷۴	۱۳۹۶
قطعی و تسویه	-	-	۱۹,۱۰۷	۱۹,۱۰۷	۱۹,۱۰۷	۱۸,۷۳۵	۷۴,۹۴۲	۱۱۷,۸۴۴	۱۳۹۷
قطعی و تسویه	۲۷,۴۳۸	۳,۹۸۲	۲۳,۴۵۶	۲۳,۴۵۶	۲۳,۸۷۷	۲۷,۴۳۸	۱۰۹,۷۵۱	۱۵۷,۸۵۵	۱۳۹۸
		۳۸,۱۴۲	-	-	-	۳۸,۱۴۲	۱۸۳,۱۴۸	۲۲۶,۳۷۶	۱۳۹۹
	۲۹,۸۱۹	۴۴,۵۰۵							

۲۰-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و به استثنای سالهای ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تسویه گردیده است.

۲۰-۳- مالیات ابرازی سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی و اعمال معافیت ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و مازاد ذخیره شناسایی شده برای سال ۹۸ محاسبه و شناسایی شده است.

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سود سهام سال ۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	
۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	

شرکت حمل و نقل مسافری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۰۴۶	۱۸۸,۲۳۴	سود خالص
		تعدیلات:
۲۷,۸۰۹	۳۸,۱۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۱۲۰	-	هزینه های مالی
-	(۱۰,۸۸۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۸۷۱	۹,۸۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۸,۱۰۴)	(۴۳,۲۲۸)	سود ناشی از سرمایه گذارهای بانکی
۲,۶۹۶	(۶,۱۲۰)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۵۳,۰۲۹)	(۴۴,۳۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۵۴	-	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۷,۹۰۲	(۳,۵۹۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۷,۰۹۶)	(۲۲,۵۹۳)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۹۱,۷۶۹)	(۷۰,۵۰۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۰,۹۷۳	۱۱۱,۶۰۸	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۸ درصد در محدوده هدف بوده است.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۳۵,۵۸۹	۲۴۶,۶۷۹	موجودی نقد
۱۲۱,۴۸۰	۱۵۱,۳۸۹	خالص بدهی
۱۱۴,۱۰۹	۹۵,۲۹۰	حقوق مالکانه
۴۱۴,۷۲۳	۵۳۲,۹۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۸٪	۱۸٪	

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. و مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت خواهد کرد.

۲۴-۳- ریسک بازار

با توجه به فعالیت شرکت که خدمات ایاب و ذهاب برای کارکنان شرکت های زیر مجموعه و خود شرکت ملی صنایع مثل ایران می باشد. حداقل ریسک های ناشی از بازار متوجه شرکت می باشد.

۲۴-۴- ریسک اعتباری

شرکت با توجه به مطالبات خود نسبت به قرداد های انجام خدمات دارای کمترین ریسک اعتباری نسبت به کارفرما می باشد.

۲۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 نگهداری وجه نقد و سرمایه گذاری در سپرده بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیشبینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵ - معاملات با اشخاص

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات	خرید کالا و خدمات	پرداخت وجه	دریافت وجه	سود سهام پرداختنی	سایر
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع مس افق کرمان	عضو هیات مدیره	√	-	۱,۵۲۰	۱۰,۰۰۰	-	۴۷,۴۵۰	۶۵۵
شرکت های وابسته	شرکت همگامان	عضو هیئت مدیره	√	-	۲۶,۹۰۱	۲۶,۶۰۰	-	۵	۱۸۱
	شرکت نیرو صنعت	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	۷۵۷	۱,۱۳۹	-	-	-
	شرکت آریاناران	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	۶۰۵
	شرکت ارفع سازان	عضو هیئت مدیره	√	-	-	-	-	۵	-
	شرکت تعاونی اعتبار پیشرو	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	۳۵۵,۷۳۶	۳۷۷,۷۸۶	-	-
	جمع			-	۲۹,۱۷۸	۳۹۳,۴۷۵	۳۷۷,۷۸۶	۴۷,۴۶۰	۱,۴۴۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع ملی مس ایران	درآمد بیش از ۳۰ درصد درآمد عملیاتی	-	۱,۷۴۱,۵۱۰	-	-	۱,۷۰۵,۹۸۹	-	۱۹,۲۰۰
جمع				۱,۷۴۱,۵۱۰	-	-	۱,۷۰۵,۹۸۹	-	۱۹,۲۰۰
جمع کل				۱,۷۴۱,۵۱۰	۲۹,۱۷۸	۳۹۳,۴۷۵	۲,۰۸۳,۷۷۵	۴۷,۴۶۰	۲۰,۶۴۱

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارقام به میلیون ریال

۲-۲۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	۶۸	۰	۹,۲۰۳		۹,۲۰۳	شرکت سرمایه گذاری صنایع مس افق کرمان	شرکتهای اصلی و نهایی
۳,۶۱۴	-	۳,۳۱۳	-	۳,۳۱۳	-	شرکت همگامان	شرکت های وابسته
۵۵۱	-	۱۶۹	-	۱۶۹	-	شرکت نیرو صنعت	
-	-	-	۶	-	۶	شرکت حکیم مس	
-	۱۵	-	۱۰	-	۱۰	شرکت ارفع سازان	
-	۵۵	-	۶۵۹	-	۶۵۹	شرکت آریاناران	
۲۴,۹۲۲	-	۲۲,۰۵۰	-	۲۲,۰۵۰	-	شرکت تعاونی اعتبار پیشرو	
۲۹,۰۸۷	۷۰	۲۵,۵۳۲	۹,۸۷۸	۲۵,۵۳۲	۹,۸۷۸	جمع	
-	۱۸۹,۶۵۸	-	۱۶۴,۵۵۵	-	۱۶۴,۵۵۵	شرکت صنایع ملی مس ایران-مجتمع مس سرچشمه	سایر اشخاص وابسته
-	۱۶,۹۸۲	-	۷۹,۸۲۴	-	۷۹,۸۲۴	شرکت ملی صنایع مس ایران-مجتمع مس شهربابک	
-	۲۰۶,۶۴۰	-	۲۴۴,۳۷۹	-	۲۴۴,۳۷۹	جمع	
۲۹,۰۸۷	۲۰۶,۷۷۸	۲۵,۵۳۲	۲۵۴,۲۵۷	۲۵,۵۳۲	۲۵۴,۲۵۷	جمع کل	

شرکت حمل و نقل مسافربری راهوار مس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به مبلغ ۳۷۸.۳۳۴ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۲- فعالیت اصلی شرکت معاف از مالیات برارزش افزوده بوده و بابت بیمه پیمان ها ذخیره کافی در حسابها شناسایی شده است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در آن باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۸,۸۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۵۹ ریال برای هر سهم) است.

۲۸-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و وصول مطالبات تامین خواهد شد.