

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های 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 و اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر 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.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۱ شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

### اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد‌های حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، نسبت به مالیات عملکرد شرکت برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که به علت اعتراض شرکت، موضوع در مراجع مالیاتی در حال رسیدگی می‌باشد. همچنین برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ نیز بر اساس سود ابرازی مالیات پرداختی در حسابها منظور شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده و در گزارش ۲۲ آبان ۱۴۰۰ آن موسسه درباره آن صورتهای مالی، نظر مقبول اظهار شده است.

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

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین معاملات انجام شده با اشخاص مشمول مفاد قانون فوق تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آن نداشته است.

۸) گزارش هیات مدیره در مورد فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲ شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹) مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

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

۱۰) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده و مصوبه اوراق بهادار و فرابورس ایران

۱-۱-۱) مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه ( تاریخ انتشار گزارش مذکور ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ )

۱-۱-۲) مفاد ماده ۴۳ دستورالعمل حاکمیتی شرکتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرا بورس ایران مبنی بر افشای اطلاعات با اهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها، موظف و غیر موظف بودن آنها، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، عضویت در هیات مدیره سایر شرکتها به اصالت یا نمایندگی، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن، نحوه ارتباط سهامداران با عضو مستقل هیات مدیره که باید به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت افشاء گردد.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه ۳  
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه های و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفت. در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست ها و دستورالعمل های ابلاغی باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

۱۹ آذر ۱۴۰۱

محمد رضا غرویان

رضا ابوالفتحی زاده

عضویت ۸۴۱۳۴۹

عضویت ۸۴۱۴۵۰

حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان  
(سهامی عام)  
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۹۱۲۱۴۶

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. 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 جریان های نقدی
۶ الی ۳۰	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	علی اصغر سراجی	شرکت نگین بنادر ایرانیان
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	رضا رستگارپور	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
	عضو هیئت مدیره	عبدالرضا نادری افشسته	شرکت ایران مارین سرویسز
	عضو هیئت مدیره	بابک زندی	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
	عضو هیئت مدیره	جمال حسینی	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا



تهران، خیابان نلسون ماندلا، انتهای گلخانه، پلاک ۳۶ کد پستی، ۱۹۱۵۸۶۳۴۳۶ تلفن: ۰۲۱-۷۵۴۶۲۰۰۰ فاکس: ۰۲۱-۲۶۲۹۴۴۱۳ پست الکترونیکی: info@prtdc.ir

No 36, Golkhaneh, Nelson Mandela Blvd, Tehran, IRAN Postal Code: 1915863436 Tel: 021-75462000 Fax: 021-26294413 Email: info@prtdc.ir

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۸۶۷,۸۴۱	۵,۳۶۶,۱۱۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۵۰,۰۴۰)	(۳,۳۱۱,۴۳۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۱۷,۸۰۱	۲,۰۵۴,۶۸۰	سود ناخالص
(۷۳,۲۰۶)	(۱۰۱,۱۳۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۴۴,۵۹۵	۱,۹۵۳,۵۴۶	سود عملیاتی
(۲۸,۳۴۲)	۷۶,۱۴۷	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۱۶,۲۵۳	۲,۰۲۹,۶۹۳	سود قبل از مالیات
(۱۶۰,۱۴۳)	(۴۵۱,۵۸۵)	۲۱ هزینه مالیات بر درآمد
۹۵۶,۱۱۰	۱,۵۷۸,۱۰۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳,۸۹۲	۶,۰۵۶	عملیاتی (ریال)
(۶۷)	۲۵۶	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۸۲۴	۶,۳۱۲	۹ سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارائی های غیر جاری</b>		
۵۷۱,۷۵۴	۷۳۰,۷۳۴	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۸۳	۲,۸۱۷	۱۱ دارایی های نامشهود
۲۰۰	۲۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۵۷۴,۸۳۷</b>	<b>۷۳۳,۷۵۱</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۶,۹۹۲	۴۹,۳۵۰	۱۳ پیش پرداخت ها
۹۳,۹۴۲	۱۰۱,۴۳۳	۱۴ موجودی مواد و کالا
۲,۲۳۵,۶۷۶	۲,۷۷۰,۸۷۹	۱۵ دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۷۸,۹۴۳	۵۲۲,۱۷۵	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۲,۷۸۴	۲۳,۴۹۱	۱۷ موجودی نقد
<b>۳,۰۷۸,۳۳۷</b>	<b>۳,۴۶۷,۳۲۸</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳,۶۵۳,۱۷۴</b>	<b>۴,۲۰۱,۰۷۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
۱,۰۹۷,۷۰۳	۱,۸۱۳,۳۱۱	سود انباشته
<b>۱,۳۷۲,۷۰۳</b>	<b>۲,۰۸۸,۳۱۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۲,۰۸۱,۳۲۰	۱,۶۰۷,۴۶۸	۲۰ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۸,۲۷۹	۴۶۱,۴۴۴	۲۱ مالیات پرداختنی
۲۰,۸۷۲	۴۳,۸۵۶	۲۲ سود سهام پرداختنی
<b>۲,۲۸۰,۴۷۱</b>	<b>۲,۱۱۲,۷۶۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳,۶۵۳,۱۷۴</b>	<b>۴,۲۰۱,۰۷۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

موسسه حسابرسی  
پیوست گزارش  
حسابرسی (مسئولان رسمی)



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)**

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۱۶,۵۹۳	۴۴۱,۵۹۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۹۵۶,۱۱۰	۹۵۶,۱۱۰	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۳۷۲,۷۰۳	۱,۰۹۷,۷۰۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱,۵۷۸,۱۰۸	۱,۵۷۸,۱۰۸	-	-
(۸۶۲,۵۰۰)	(۸۶۲,۵۰۰)	-	-
۲,۰۸۸,۳۱۱	۱,۸۱۳,۳۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰



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

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۸۳۵,۰۲۵	۱,۱۱۳,۳۱۳	نقد حاصل از عملیات
(۲۷,۳۰۷)	(۱۶۸,۴۲۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۸۰۷,۷۱۸</b>	<b>۹۴۴,۸۹۳</b>	<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۲۹۵,۹۵۶)	(۳۵۰,۵۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۵۲,۱۳۵)	(۵۱۳,۳۳۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۷۶,۷۶۰	۵۰۸,۳۲۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵۸,۲۱۳	۳,۲۶۱,۱۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
(۸۳۷,۰۰۰)	(۳,۱۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
۱۳,۸۹۴	۱۶,۵۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۴,۷۴۲	۹۳,۲۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
<b>(۵۰۱,۵۴۳)</b>	<b>(۱۴۴,۷۱۸)</b>	<b>جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۳۰۶,۱۷۵	۸۰۰,۱۷۵	<b>جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۲۹۳,۵۳۱)	(۸۳۹,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۹۳,۵۳۱)	(۸۳۹,۵۱۶)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲,۶۴۴	(۳۹,۳۴۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰,۱۸۱	۶۲,۷۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۴۱)	۴۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۶۲,۷۸۴</b>	<b>۲۳,۴۹۱</b>	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است پیوست گزارش

## شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۰۱ با نام شرکت حمل و نقل ریلی نیرو و به صورت سهامی خاص، تاسیس و تحت شماره ۲۵۰۷۲۸ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۱۲۱۴۶ در اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از همان تاریخ فعالیت خود را جهت نیل به اهداف شرکت آغاز نموده است. لازم به ذکر است به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۶ نام شرکت به " توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیمان (سهامی خاص)" تغییر یافته و سپس طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ نام شرکت به توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی خاص) تغییر یافت که تغییرات در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳ اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

همچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید.

در حال حاضر، شرکت جزو شرکت های فرعی شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد. مرکز اصلی شرکت خیابان نلسون ماندلا خیابان گلخانه، پلاک ۳۶ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و اصلاحیه بعدی آن به طور خلاصه، حمل و نقل و جابجایی بار، انواع کالا و مسافر با استفاده از امکانات حمل و نقل و ریلی و... است. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد رسیدگی حمل و نقل و جابجایی بار بوسیله واگن های مخزن دار بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۵۶	۵۶

کارکنان قراردادی



## شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته اند:

- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که در این شرکت موضوعیت ندارد.
- ۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:
- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که در این شرکت موضوعیت ندارد.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی نیز از ارزش های جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می گردد.

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.



## شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۲۵ و ۱۲ درصد	نزولی

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار های رایانه ای

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های 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.

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین میگردد.

**۳-۹- ذخایر**

**۳-۹-۱- ذخیره بیمه**

حق بیمه قراردادهای حمل به استناد بخشنامه شماره ۱۴/۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۸ پس از صرف نظر از ۷۰ درصد سهم راه آهن بابت ۳۰ درصد ناخالص کارکرد ضریب ۷,۸ درصد در نظر گرفته می شود، با توجه به رویه اعمال شده توسط سازمان تامین اجتماعی از رسیدگی سال ۱۳۹۴ - حق بیمه قرارداد بر اساس درآمد مکتسبه و به کسر مبلغ واقعی هزینه حق دسترسی مبنای محاسبه قرار گرفته است.

**۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور و تسویه می شود.



## شرکت توسعه حمل و نقل ریلی بارسیان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۳-۱۱- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

۳-۱۱-۱-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### ۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

۳-۱۱-۲-۱- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

۳-۱۱-۲-۲- در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۳-۱۲- 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 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

#### ۳-۱۳- شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

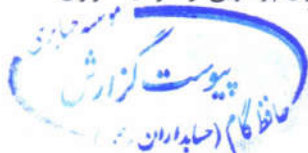
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- 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 می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن کیلومتر	مبلغ	مقدار-تن کیلومتر
۳,۷۷۰,۱۵۶	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۱,۲۴۶	۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۶۸۵		۲۱۴,۸۶۷	
<u>۳,۸۶۷,۸۴۱</u>		<u>۵,۳۶۶,۱۱۳</u>	

فروش خالص خدمات حمل :

گروه خدمات حمل نقل ریلی

گروه خدمات صدور بارنامه

(ارقام به میلیون ریال)

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۸۲٪	۳,۱۷۴,۹۷۲	۷۴٪	۳,۹۶۶,۲۶۶
۱۱٪	۴۳۰,۹۵۲	۱۴٪	۷۷۲,۸۴۶
۳٪	۹۷,۶۸۵	۳٪	۱۴۴,۷۳۶
۱٪	۴۳,۷۰۱	۱٪	۴۷,۷۱۴
۲٪	۸۵,۶۴۵	۶٪	۳۳۵,۲۵۰
۱٪	۲۴,۳۳۴	۱٪	۲۸,۷۵۴
۰٪	۱۰,۵۵۲	۱٪	۷۰,۵۴۷
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۳,۸۶۷,۸۴۱</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۵,۳۶۶,۱۱۳</u>

شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران

شرکت نفت بهران

شرکت ایران گاز

شرکت نفت ایرانول

شرکت صنعتی بهشهر

شرکت نفت پارس

سایر

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی به بهای تمام شده:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۳۱٪	۱,۲۱۷,۸۰۱	۲,۶۵۰,۰۴۰	۳,۸۶۷,۸۴۱	۳۸٪	۲,۰۵۴,۶۸۰	۳,۳۱۱,۴۳۳	۵,۳۶۶,۱۱۳



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۵۹۲,۷۲۵	۳,۲۲۸,۲۸۲	۶-۱ هزینه های عملیاتی
۵۷,۳۱۵	۸۳,۱۵۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۲,۶۵۰,۰۴۰	۳,۳۱۱,۴۳۳	

۶-۱- هزینه های عملیاتی به تفکیک به شرح زیر میباشد:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۲۶۸,۷۴۰	۲,۷۷۲,۱۷۶	۶-۳ حق دسترسی به شبکه ریلی و اجاره لکوموتیو
۱۴۹,۴۰۵	۱۸۷,۸۶۴	استهلاک
۷۵,۶۳۱	۸۹,۸۳۹	تعمیرات جاری واگنها
۶۰,۳۳۸	۱۰۱,۷۸۹	بیمه قراردادها
۲۵,۰۴۵	۴۰,۰۳۲	تخلیه و بارگیری و کرایه حمل
۶,۵۵۲	۱۵,۵۳۱	۶-۴ بیمه دارائیه
۲,۸۷۳	۶,۱۶۵	صدور برنامه حمل
۱,۵۹۳	-	حق پارکینگ و توقف واگنها
۱,۳۳۴	۸,۹۰۲	۶-۵ اجاره محل انبار و دفاتر شعب
۱۰,۱۰	۴۳۰	ایاب ذهاب و اجاره وسائط نقلیه
۲۰۴	۶۲۱	حق الزحمه و مشاوره
-	۴,۹۳۳	مالیات برارزش افزوده
۲,۵۹۲,۷۲۵	۳,۲۲۸,۲۸۲	

۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش قانون کار و افزایش مزایای غیرنقدی طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های حق دسترسی و لکوموتیو ناشی از افزایش نرخ از طرف شرکت راه آهن می باشد.

۶-۴- با توجه به افزایش ارزش واگنها نرخ بیمه افزایش پیدا کرده است.

۶-۵- افزایش اجاره محل کارگاه به دلیل افزایش نرخ و متراژ انبار نسبت به سال گذشته بوده است.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌سان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش و اداری و عمومی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۶.۷۱۲	۶۵.۴۲۳	۷-۱	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۴.۳۹۱	۶.۵۱۰		تعمیرات ساختمان و اثاثیه اداری
۳.۵۵۸	۳.۸۰۲		استهلاک
۲.۸۲۰	۳.۹۷۳		حسابرسی
۲۰.۲۲	۲.۲۷۹		آبدارخانه و پذیرایی
۱.۵۰۰	۲.۵۰۰		پاداش هیئت مدیره
۱.۴۳۱	۱.۴۹۱		بیمه دارائی‌ها و درمان
۱.۲۸۰	۸۸۸		لوازم تحریر و ملزومات مصرفی
۷۳۹	-		بازاریابی
۶۹۷	۱.۷۰۴		اشتراک اینترنت و خدمات نرم افزاری
۶۱۸	۶۲۴		حق عضویت در مجامع
۴۲۷	۴۰۴		ایاب و ذهاب و کرایه حمل
۴۱۵	۵۱۳		تعمیرات و نگهداری و سوخت وسایل نقلیه
۲۸۹	-		حق الزحمه و مشاوره
۲۸۲	۳۶۳		تلفن و پست
۲۷۶	۲۵		هزینه کارشناسی
۱۷۶	۳۱۲		برق، آب و گاز مصرفی
۱۵۲	-		نگهبانی و حراست
۱۱۷	۶۲۹		حق الوکاله ثبتی و حقوقی
-	۳۹۶		نمایشگاه و تبلیغات
-	۱.۴۴۰		هزینه مالیات برارزش افزوده
۵.۳۰۴	۷.۸۵۸		سایر
<b>۷۳.۲۰۶</b>	<b>۱۰۱.۱۳۴</b>		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش قانون کار و افزایش مزایای غیرنقدی میباشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۴.۷۴۲	۹۳.۲۱۷		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۳.۸۹۴	۱۶.۵۵۲		سود سهام شرکت ها
۱.۲۶۱	۲۶.۹۷۴	۸-۱	سود حاصل از فروش ضایعات قطعات
۱۴	۳۲		سایر اقلام
(۴۱)	۴۸		سود وزیان تسعیر ارز
(۲۵.۸۷۲)	-		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۵۲.۳۴۰)	(۶۰.۶۷۶)		سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها
<b>(۲۸.۳۴۲)</b>	<b>۷۶.۱۴۷</b>		

۸-۱- مبلغ ۲۶,۹۷۴ ریال سود حاصل از فروش ضایعات بانداژ و فنر و سایر ضایعات واگن بوده که طبق مصوبه کمیسیون معاملات شماره ۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ انجام گرفته است.

(ارقام به میلیون ریال)		۹- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱.۱۴۴.۵۹۵	۱.۹۵۳.۵۴۶		سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۷۱.۶۸۹)	(۴۳۹.۵۴۸)		اثر مالیاتی
۹۷۲.۹۰۶	۱.۵۱۳.۹۹۸		
(۲۸.۳۴۲)	۷۶.۱۴۷		سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۱.۵۴۶	(۱۲۰.۳۸)		اثر مالیاتی
(۱۶.۷۹۶)	۶۴.۱۱۰		
۱.۱۱۶.۲۵۳	۲۰.۲۹.۶۹۳		سود خالص
(۱۶۰.۱۴۳)	(۴۵۱.۵۸۵)		اثر مالیاتی
<b>۹۵۶.۱۱۰</b>	<b>۱.۵۷۸.۱۰۸</b>		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تعداد	تعداد		
<b>۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰</b>	<b>۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰</b>		میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(ارقام به میلیون ریال)

پیش برداشت

جمع	سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	منصوبات و اثاثه	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساختمان	زمین
۹۳۸,۱۹۹	۳۵۰	۹۳۷,۸۴۹	۳۲۶	۸,۹۱۰	۱,۳۱۹	۸۱۸,۸۵۸	۶۲,۰۵۶	۴۶,۳۸۰
۲۹۵,۹۵۶	-	۲۹۵,۹۵۶	۲,۱۲۴	۸۹۳	-	۲۹۲,۹۳۹	-	-
۱,۲۳۴,۱۵۵	۳۵۰	۱,۲۳۳,۸۰۵	۲,۴۵۰	۹,۸۰۳	۱,۳۱۹	۱,۱۱۱,۷۹۷	۶۲,۰۵۶	۴۶,۳۸۰
۳۵۰,۵۸۰	-	۳۵۰,۵۸۰	-	۲,۲۴۸	۳۹۰	۳۴۷,۹۴۲	-	-
۱,۵۸۴,۷۳۵	۳۵۰	۱,۵۸۴,۳۸۵	۲,۴۵۰	۱۲,۰۵۱	۱,۷۰۹	۱,۴۵۹,۷۳۹	۶۲,۰۵۶	۴۶,۳۸۰
۵۰۹,۸۴۰	-	۵۰۹,۸۴۰	۱۹۳	۵,۵۹۱	۹۰۳	۴۹۵,۴۴۵	۷,۷۰۸	-
۱۵۲,۵۶۱	-	۱۵۲,۵۶۱	۳۱۲	۸۰۵	۲۱۹	۱۴۹,۰۹۳	۲,۱۳۲	-
۶۶۲,۴۰۱	-	۶۶۲,۴۰۱	۵۰۵	۶,۳۹۶	۱,۱۲۲	۶۴۴,۵۲۸	۹,۸۴۰	-
۱۹۱,۶۰۰	-	۱۹۱,۶۰۰	۴۵۳	۱,۳۸۲	۲۲۱	۱۸۷,۴۱۱	۲,۱۳۳	-
۸۵۴,۰۰۱	-	۸۵۴,۰۰۱	۹۵۸	۷,۷۷۸	۱,۳۴۳	۸۳۱,۹۴۹	۱۱,۹۷۳	-
۷۳۰,۷۳۴	۳۵۰	۷۳۰,۳۸۴	۱,۴۹۲	۴,۲۷۳	۳۶۶	۶۲۷,۷۹۰	۵۰,۸۳۲	۴۶,۳۸۰
۵۷۱,۷۵۴	۳۵۰	۵۷۱,۴۰۴	۱,۹۴۵	۳,۴۰۷	۱۹۷	۴۶۷,۲۵۹	۵۲,۲۱۶	۴۶,۳۸۰

۱-۱- افزایش بهای تمام شده ماشین آلات بابت خرید قطعات اصلی و تعمیرات اساسی واگن ها میباشد.

۱-۲- افزایش بهای تمام شده وسایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه موتور سیکلت می باشد.

۱-۳- افزایش بهای تمام شده اثاثه و منصوبات بابت خرید مانیتور و کیس کامپیوتر ... می باشد.

۱-۴- دارائیهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی به مبلغ ۷,۷۵۸,۰۰۰ میلیون ریال شامل ساختمان و ماشین آلات ریلی و اثاثه و منصوبات و وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(ارقام به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳.۹۶۰	۱.۱۸۷	۳۹	۲.۷۳۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۶۹	۶۱	۸	-	افزایش
۴.۰۲۹	۱.۲۴۸	۴۷	۲.۷۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	-	افزایش
۴.۰۲۹	۱.۲۴۸	۴۷	۲.۷۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱.۰۸۹	۱.۰۸۹	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۵۷	۵۷	-	-	استهلاک
۱.۱۴۶	۱.۱۴۶	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۶	۶۶	-	-	استهلاک
۱.۲۱۲	۱.۲۱۲	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲.۸۱۷	۳۶	۴۷	۲.۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲.۸۸۳	۱۰۲	۴۷	۲.۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی بارسپان (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ارزش	مبلغ	ارزش	مبلغ	کاهش ارزش	بهای تمام	درصد سرمایه	تعداد سهام
بازار	دفتری	بازار	دفتری	انباشته	شده	گذاری	
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰		

سایر شرکت ها:

۱۲-۲ شرکت تعمیرات و نگهداری مخزن داران پارس ریل

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۲-۲-۱ سرمایه گذاری بلند مدت فوق عبارتست از قیمت تمام شده مشارکت در شرکت تعمیرات و نگهداری مخزن داران پارس ریل که نتایج عملیات شرکت یاد شده در سنوات اخیر منتج به زیان گردیده است. با توجه به مراتب فوق و نظر به کم اهمیت بودن آثار ناشی از کاربرد روش ارزش ویژه در انعکاس سرمایه گذاری یاد شده، مبلغ سرمایه گذاری فوق به بهای تمام شده در صورت های مالی انعکاس یافته است. همچنین شرکت مذکور در حال تصفیه می باشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- پیش پرداخت ها

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۵۷۰	۴۶,۰۶۳	۱۳-۱
۴,۴۲۲	۳,۲۸۷	
۶,۹۹۲	۴۹,۳۵۰	

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات  
بیمه دارایی ها

۱۳-۱- مبلغ ۴۶,۰۶۳ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید قطعات یدکی واگن می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
۹۳,۹۴۲	۱۰۱,۴۳۳	کاهش ارزش
		۱۴-۱

قطعات و لوازم یدکی

۱۴-۱- موجودی های کالای شرکت در برابر خطرات احتمالی با توجه به قرارداد منعقد شده با شرکت پرس از پوشش بیمه ای لازم برخوردار است.

۱۴-۲- با توجه به قرارداد منعقد شده با شرکت پرس که شرکت مذکور مسئولیت نگهداری اموال شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان را بر عهده دارد حفظ و حراست کالاهای مستقر در فضای سرپوشیده و فضای باز انبارها به عهده شرکت مذکور میباشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
					دریافتنی های کوتاه مدت:
					تجاری:
					سایر مشتریان :
۱,۴۹۰,۰۰۷۲	۱,۲۱۸,۹۲۵	-	۱,۲۱۸,۹۲۵	۱۵-۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۴۳,۸۳۲	۱۱۴,۰۶۱	-	۱۱۴,۰۶۱	۱۵-۲	شرکت نفت بهران
۲۰,۲۷۶	۲۸,۷۲۹	-	۲۸,۷۲۹		شرکت ایران گاز
۲۴,۶۹۱	۳۴,۴۵۴	-	۳۴,۴۵۴		شرکت ایرانول
۳۱,۸۵۴	۱۳۹,۴۷۷		۱۳۹,۴۷۷		شرکت صنعتی بهشهر
۳,۸۷۷	۳۳,۹۰۲		۳۳,۹۰۲		سایر
۱,۶۱۴,۶۰۲	۱,۵۶۹,۵۴۸	-	۱,۵۶۹,۵۴۸		
					غیر تجاری :
۵۹۶,۴۶۲	۱,۱۸۱,۰۱۰	-	۱,۱۸۱,۰۱۰	۱۵-۳	سپرده ودایع و ضمانت نامه ها
۱۱,۳۴۷	۸,۲۶۰	-	۸,۲۶۰		مطالبات سود سهام
۱۰,۳۶۷	۶,۴۰۲	-	۶,۴۰۲		مساعده و وام کارکنان
۲,۸۹۸	۵,۶۵۹	-	۵,۶۵۹		سایر
۶۲۱,۰۷۴	۱,۲۰۱,۳۳۱	-	۱,۲۰۱,۳۳۱		
۲,۲۳۵,۶۷۶	۲,۷۷۰,۸۷۹	-	۲,۷۷۰,۸۷۹		



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۵- گردش حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران که بابت ارائه خدمات حمل و نقل بوده به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۸۹,۵۰۱	۱,۴۹۰,۰۷۲	مانده در ابتدای سال
۳,۱۷۴,۹۷۲	۳,۹۶۶,۲۶۶	ارائه خدمات طی سال
(۴۹۹,۷۵۸)	(۱,۰۱۸,۴۴۸)	سپرده بیمه و حسن انجام کار مکسوره
(۲,۱۷۴,۶۴۳)	(۳,۲۱۸,۹۶۵)	دریافت وجه طی سال
<b>۱,۴۹۰,۰۷۲</b>	<b>۱,۲۱۸,۹۲۵</b>	

۱-۱۵-۱- به استناد بند ۱۲ ماده ۱۲ قانون ارزش افزوده ارائه خدمات حمل و نقل عمومی مسافری درون شهری و برون شهری جاده ای و ریلی از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ از پرداخت مالیات و عوارض معاف می باشد.

۱-۱۵-۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مبلغ ۱۰,۱۲,۹۴۸ میلیون ریال از شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران وصول گردیده است.

۱-۱۵-۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مبلغ ۱۸۲,۰۱۴ میلیون ریال از شرکت نفت بهران وصول گردیده است.

۱-۱۵-۳- مانده حساب سپرده و ودایع و ضمانتنامه ها شامل اقلام زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۹۹,۷۵۸	۱,۰۱۸,۴۴۸	۱۵-۳-۱	سپرده بیمه نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۹۳۰	۷,۱۰۰	۱۵-۳-۲	ودایع
۱۰۰	-		سپرده صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک کشاورزی
۳۲,۱۳۵	۲۱,۷۰۱	۱۵-۳-۳	سپرده صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک آینده
۶۳,۵۳۹	۱۳۳,۷۶۱		سایر سپرده ها
<b>۵۹۶,۴۶۲</b>	<b>۱,۱۸۱,۰۱۰</b>		



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۱۵- گردش حساب بیمه و حسن انجام کار شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح زیر می باشد.

(ارقام به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۷.۹۹۵	۴۹۹.۷۵۸	مانده در ابتدای سال
۴۱۱.۷۶۳	۵۱۸.۶۹۰	سپرده بیمه طی سال
<u>۴۹۹.۷۵۸</u>	<u>۱.۰۱۸.۴۴۸</u>	

۲-۳-۱۵- ودایع عمدتاً مربوط به اجاره دفاتر بندرعباس و نکاء می باشد.

۳-۳-۱۵- مبلغ ۲۱,۷۰۱ میلیون ریال بابت سپرده نزد بانک آینده بابت صدور ضمانتنامه بانکی به نفع شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت نفت تهران و نفت ایرانول می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(ارقام به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۳۸۸.۲۴۳	۲۷۵.۲۲۷	(۱۰۴.۵۳۷)	۳۷۹.۷۶۴	۱۶-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۹۰.۷۰۰	۱۸۹.۶۰۰	-	۱۸۹.۶۰۰	۱۶-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۵۷.۳۴۸	-	۵۷.۳۴۸		سیدگردان
<u>۶۷۸.۹۴۳</u>	<u>۵۲۲.۱۷۵</u>	<u>(۱۰۴.۵۳۷)</u>	<u>۶۲۶.۷۱۲</u>		

۱-۱۶- سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سپرده های بانکی تحت عنوان درآمد غیر عملیاتی (یادداشت ۸ صورتهای مالی) گزارش شده است.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
۸۱,۹۵۷	۶۴,۳۷۸	(۳,۶۹۴)	۶۸,۰۷۲	کمتر از ۱ درصد	۱,۴۰۵,۵۵۱	شرکت سپید ماکیان
۱۹,۳۴۳	۵,۸۷۱	(۳,۷۷۰)	۹,۶۴۱	کمتر از ۱ درصد	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ماشین های اداری ایران
۲۲,۳۸۶	۳۲,۱۸۴	(۴,۸۳۵)	۳۸,۰۱۹	کمتر از ۱ درصد	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان صوفیان
۱۰,۴۲۲	۳,۳۲۰	(۱,۶۶۰)	۴,۹۸۰	کمتر از ۱ درصد	۱,۲۰۰,۶۳۵	شرکت مخازرات ایران
۲۵,۶۴۸	۱۳,۴۱۲	(۱۲,۵۶۶)	۲۵,۹۷۸	کمتر از ۱ درصد	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۱	شرکت فولاد خوزستان
۹,۱۱۵	۵,۶۲۷	(۱۳,۸۲۰)	۱۹,۴۴۷	کمتر از ۱ درصد	۳,۵۵۳,۷۳۹	بانک سینا
۱۶,۱۴۱	۷,۰۴۰	(۱۸,۵۲۹)	۲۵,۵۶۹	کمتر از ۱ درصد	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاما
۱۰,۷۲۴	۶,۵۰۴	(۸,۳۴۰)	۱۴,۸۴۴	کمتر از ۱ درصد	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۱۱,۶۳۸	۱۰,۵۳۹	(۴,۸۴۷)	۱۵,۳۸۶	کمتر از ۱ درصد	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکدیس
۱۳,۳۷۴	۱۱,۴۰۹	(۱,۷۷۷)	۱۳,۱۸۶	کمتر از ۱ درصد	۵۴۸,۴۰۶	پست بانک
-	۱۳,۴۵۷	۸۶	۱۳,۳۷۱	کمتر از ۱ درصد	۱,۸۵۱,۴۰۶	شرکت سیمان شرق
-	۱۰,۲۷۶	(۱۳,۹۹۶)	۲۴,۲۷۲	کمتر از ۱ درصد	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
-	۱۲,۱۹۳	(۵,۷۹۱)	۱۷,۹۸۴	کمتر از ۱ درصد	۱۳,۳۶۹,۰۹۹	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۶۷,۵۹۵	۷۸,۰۱۷	(۱۰,۹۹۸)	۸۹,۰۱۵	کمتر از ۱ درصد		سایر سهام ها
۳۸۸,۲۴۳	۲۷۵,۲۲۷	(۱۰۴,۵۳۷)	۳۷۹,۷۶۴			



**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(ارقام به میلیون ریال)		۱۷- موجودی نقد	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۲,۲۸۹	۲۳,۴۲۷		موجودی نزد بانک ها
۴۸۹	۵۸	۱۷-۱	موجودی نزد صندوق - ارزی
۶	۶		موجودی اوراق بهادار
<b>۶۲,۷۸۴</b>	<b>۲۳,۴۹۱</b>		

۱۷-۱- مانده صندوق شامل ۲۵۰,۰۰۰ وون کره جنوبی میباشد که به نرخ ۲۳۰ ریال تسعیر و سود آن به شرح یادداشت ۸ انعکاس داده شده است.

**۱۸- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۲/۲۳٪	۱۵۵,۵۷۳,۸۹۴	۶۳/۴۰٪	۱۵۸,۵۰۷,۷۶۹		
۳۷/۷۷٪	۹۴,۴۲۶,۱۰۶	۳۶/۶۰٪	۹۱,۴۹۲,۲۳۱		
۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش  
سایرین (کمتر ۵ درصد)

**۱۹- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه در سنوات قبل مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است.  
به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد (۱۰٪) 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.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)		۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
			پرداختنی های کوتاه مدت
			تجاری
۱,۶۹۷,۶۱۳	۱,۱۹۹,۷۸۹	۲۰-۱	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
			سایر پرداختنی ها
۶۱۹	-		اسناد پرداختنی تجاری
			سایر اشخاص وابسته
-	۹,۵۲۰		شرکت بین المللی توسعه ساحل وفراساحل نگین کیش
			غیرتجاری
۶,۴۹۷	۹,۳۰۶		بدهی به کارکنان و حق تقدم سهام داران
۷۵۸	۶۱۸		مالیات های تکلیفی و حقوق
۲,۲۷۹	۲,۵۲۰		حق بیمه های پرداختنی
۱۶,۵۷۱	۴۸,۰۹۹		سپرده ها
۹,۹۱۸	۳۰,۷۷۸	۲۰-۲	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۰۳,۱۴۰	۹۲,۲۷۵		هزینه های تعمیراتی پرداختنی به تعمیرکاران
۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰-۳	شرکت پتروشیمی بدر شرق
۸۸,۳۱۱	۶۵,۶۸۸	۲۰-۴	ذخائر
۶۵,۶۱۴	۸,۳۹۵		سایر
<b>۳۸۳,۰۸۸</b>	<b>۴۰۷,۶۷۹</b>		
<b>۲۰,۸۱,۴۲۰</b>	<b>۱,۶۰۷,۴۶۸</b>		

۲۰-۱- گردش حساب شرکت راه آهن که بابت دریافت حق دسترسی شبکه ریلی و ارائه خدمات حمل و نقل بوده به شرح زیر می باشد.

(ارقام به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۳۲۵,۳۳۴	۱,۶۹۷,۶۱۳	مانده در ابتدای سال
۲,۲۶۸,۷۴۰	۲,۷۷۲,۱۷۶	حق دسترسی به شبکه ریلی
۱,۵۹۳	-	حق پارکینگ واگنها
(۱,۸۹۷,۹۵۴)	(۳,۲۷۰,۰۰۰)	پرداخت وجه طی سال
<b>۱,۶۹۷,۶۱۳</b>	<b>۱,۱۹۹,۷۸۹</b>	

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تالیف صورتهای مالی مبلغ ۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران واریز گردیده است.

۲۰-۲- مانده ذخیره هزینه پرداختنی پرداخت نشده بابت هزینه های حسابرسی و تعمیرات واگن و برق و تلفن می باشد.

۲۰-۳- مانده فوق بابت ودیعه اجاره دریافتی ملک ملاصدرا از شرکت پتروشیمی بدر شرق می باشد.

۲۰-۴- ذخیره منظور شده در حسابها بابت مابه التفاوت حق بیمه های پرداختنی با حق بیمه های قرارداد های حمل (به استناد بخشنامه ماده ۴۷ تنقیح و تلخیص مقاطعه کاران) است که در حسابها منظور شده است. گردش حساب یاد شده در سال جاری بر اساس روش مندرج در یادداشت ۱-۹-۳ محاسبه شده است. لازم بذکر است آخرین مفاصاحساب دریافت شده تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- مالیات پرداختنی

مالیات	مانده مالیات پرداختنی		مالیات		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود مالی سال مالی
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پرداختی	تشریحی			
(ارقام به میلیون ریال)							
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی							
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳۴۳	۲۹۲	۶۹,۴۷۳	۸۲,۳۶۴	۶۶,۱۶۵	۲۷۲,۳۴۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸,۲۲۶	-	۴۸,۲۵۳	۶۰,۳۷۷	۴۰,۰۲۶	۱۸۶,۱۷۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	-	-	۲۴,۵۵۰	۴۲,۵۲۹	۲۴,۵۵۰	۱۲۲,۷۵۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	۹,۵۶۷	۹,۵۶۷	۳۵,۸۷۶	۸۰,۲۷۲	۴۵,۴۴۳	۲۳۹,۱۷۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱۶۰,۱۴۳	-	۱۶۰,۱۴۳	-	۱۶۰,۱۴۳	۱۰۰,۶۷,۶۱۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۴۵۱,۵۸۵	-	-	۴۵۱,۵۸۵	۲,۰۰۷,۰۴۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۷۸,۲۷۹	۴۶۱,۴۴۴					

۲۱-۱ مالیات عملکرد به استثنای سنوات ۹۵ و ۹۷ تا سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲ جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که بعلت اعتراض شرکت موضوع در حال رسیدگی می باشد لذا تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به اظهار نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد.

(ارقام به میلیون ریال)

اول دوره	۱۴۰۱
ذخیره ایجاد طی دوره	۱۷۸,۲۷۸
پرداختی طی دوره	۴۵۱,۵۸۵
مانده ذخیره پایان دوره	(۱۶۲,۶۳۷)
	۱۷۸,۲۷۹
	۴۶۱,۴۴۴



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- سود سهام پرداختی

(رقم به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱۴۴۰۳	۲۰۸۷۲
سود سهام مصوب	۳۰۰۰۰۰	۸۶۲۵۰۰
پرداختی طی سال	(۲۹۳۵۳۱)	(۸۳۹۵۱۶)
	۲۰۸۷۲	۴۳۸۵۶

۲۲-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۰۹/۰۹/۱۴۰۰ به ازای هر سهم مبلغ ۲۴۵۰ ریال (جمعا) مبلغ ۶۲۵۰۰ میلیون ریال جهت پرداخت به سهامداران بعنوان سود سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰ تخصیص یافته است.

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(رقم به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص	۹۵۶۱۱۰	۱۰۵۷۸۱۰۸
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۱۶۰۱۴۳	۴۵۱۵۸۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۵۲۶۱۷	۱۹۱۶۶۵
سرمایه گذاری های جاری	۲۵۸۷۲	-
سود سپرده های بانکی	(۳۴۷۲۲)	(۹۳۲۱۷)
زیان (سود) ناشی از فروش سهام	۵۲۳۴۰	۶۰۶۷۶
سود سهام	(۱۳۸۹۴)	(۱۶۵۵۲)
خالص (سود) زیان تسخیر ارز غیر مرتبط با عملیات	۴۱	(۴۸)
جمع تعدیلات	۱۰۳۹۸۲۸۷	۲۰۱۷۲۲۱۷
تغییرات در گردش:		
(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۹۹۹۵۳۸)	(۵۳۵۲۰۳)
(افزایش) موجودی کالا	(۸۱۳۱۶)	(۷۴۹۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۰۳۹۳	(۴۲۲۵۸)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۶۰۶۹۹۹	(۴۷۳۸۵۲)
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۴۶۳۴۶۲)	(۱۰۵۸۹۰۴)
نقد حاصل از عملیات	۸۲۵۰۲۵	۱۰۱۱۳۳۱۳

## شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### 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 در حال بازنگری بوده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۸۰,۴۷۱	۲,۱۱۲,۷۶۸
(۶۲,۷۸۴)	(۲۳,۴۹۱)
۲,۲۱۷,۶۸۷	۲,۰۸۹,۲۷۷
۱,۳۷۲,۷۰۳	۲,۰۸۸,۳۱۱
۱۶۲٪	۱۰۰٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها میباشد رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری ، توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی میشود.

##### ۲۴-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ حق بهره برداری از شبکه ریلی اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ و درآمد ارائه خدمات را طی دوره ارزیابی میکند. در این خصوص با توجه به افزایش عمده در نرخ حق بهره برداری از شبکه ریلی در بازار طی دوره مورد گزارش میزان آسیب پذیری گروه از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها با توجه به مفاد قراردادهای ارائه خدمات به مشتریان که با افزایش نرخ بهره برداری شبکه ریلی، نرخ درآمد حمل ریلی نیز به همان میزان افزایش می یابد مصون سازی شده است.

## شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۲۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای 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 ایفای 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 عمده 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. دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است (شرکت ملی پخش فراورده های نفتی و شرکت نفت بهران و شرکت نفت ایرانول) که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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.

#### 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 اندوخته کافی و در صورت لزوم از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۱
بین ۱۲ تا ۳ ماه	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۶۰۷,۴۶۷	مالیات پرداختنی
۴۶۱,۴۴۴	سود سهام پرداختنی
۴۳,۸۵۶	
۲,۱۱۲,۷۶۷	

#### ۲۵- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت به شرح جدول زیر میباشد

وون کره جنوبی	موجودی نقد
۲۵۰,۰۰۰	جمع دارائی های ارزی
۲۵۰,۰۰۰	معادل ریالی دارائیهای ارزی - میلیون ریال
۵۷	



**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته  
۲۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)		نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ های جاری
هزینه های جاری	جمع			
۹,۵۲۰	*	عضو هیئت مدیره		
۹,۵۲۰				

۲۶-۱-۱- معاملات مزبور بابت هزینه های جاری و شارژ ساختمان و خرید اوراق کارکنان میباشد.

۲۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			طلب	خالص
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	(۹,۵۲۰)	-	(۹,۵۲۰)
جمع		(۹,۵۲۰)	-	(۹,۵۲۰)

**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۲۷-۱- اسناد تضمینی ما نزد دیگران (تعهدات و بدهی های احتمالی) موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۷-۱-۱ اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نگین کیش	۹۸۰,۶۹۵	۳۷۴,۶۹۵
۲۷-۱-۲ اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نگین کیش	۹۶۹,۲۸۸	۳۶۳,۲۸۷
۲۷-۱-۳ اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نگین کیش	۸۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۲۷-۱-۴ اسناد تضمینی پرداختی به شرکت راه آهن	۷۴۶,۳۸۲	۲۴,۱۹۱
اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نفت بهران	۱۰۴,۳۰۰	۷۴,۳۰۰
سایر	۴۰,۴۸۸	۶,۵۵۴
	<b>۳,۶۷۱,۱۵۳</b>	<b>۱,۱۷۳,۰۲۷</b>

۲۷-۱-۱- مانده حساب فوق به مبلغ ۹۸۰,۶۹۵ مربوط به پرداخت سفته بابت تضمین حسن انجام کار می باشد.

۲۷-۱-۲- مانده حساب فوق به مبلغ ۹۶۹,۲۸۸ مربوط به ظهرنویسی سفته های پرداختی به شرکت ملی پخش می باشد.

۲۷-۱-۳- مانده حساب فوق به مبلغ ۸۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پرداخت چک بابت تضمین حسن انجام کار می باشد.

۲۷-۱-۴- مانده حساب فوق به مبلغ ۷۴۶,۳۸۲ میلیون ریال مربوط به پرداخت سفته بابت تضمین پرداخت اعتباری به شرکت راه آهن می باشد.

**۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد بالاهمیتی که مستلزم اعمال تعدیلات و یا افشاء در صورت های مالی باشد، روی نداده است.

**۲۹- سود سهام پیشنهادی**

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵,۶۸۱ ریال برای هر سهم) است.

۲۹-۲- هیات 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 هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف 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.

۲۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، تأمین خواهد شد.