

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

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

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهار نظر مشروط

(۱) صورت های مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه وجریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهار نظر مشروط

(۲) بررسی های انجام شده حاکی از آن است که در سال مالی مورد گزارش، شرکت راه آهن ج.ا.ا بابت ارائه خدمات دسترسی به شبکه ریلی کشور، نسبت به سنوات قبل تا پایان سال مورد گزارش، مبلغ ۵۱۸.۰۶۹ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده خدمات مزبور از شرکت مطالبه نموده و به دلیل اعتراض شرکت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق هرچند احتساب بدهی اضافی ضروری است، لیکن در شرایط حاضر تعیین میزان آن برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

(۳) به شرح یادداشت ۲۱ توضیحی و به موجب اوراق مالیات تشخیصی ابلاغی جهت سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۱۲۲.۸۱۱ میلیون ریال مالیات بابت ارزش افزوده و عدم قبول معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم توسط مرجع مالیاتی مطالبه شده است، از مبلغ مطالبه شده جمعاً مبلغ ۶۰.۲۴۶ میلیون ریال آن پرداخت و نسبت به الباقی مالیات مطالبه شده هیچگونه ذخیره ای در دفاتر لحاظ نشده است در صورت تعدیل حسابها از این بابت معادل مبلغ ۶۲.۵۶۵ میلیون ریال سرفصلهای سود انباشته اول دوره و مالیات پرداختنی به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

(۴) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

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

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه ۱ شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

### مسائل عمده حسابرسی

۵) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص با در نظر گرفتن مسائل افشا شده در بند های ۲ و ۳ مبنای اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

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

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

\* مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

\* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

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

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

۸) پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ صاحبان سهام، در موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

۸-۱) پیگیری و تعیین تکلیف وضعیت مالیات سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به شرح بند ۳ گزارش.

۸-۲) رعایت کلیه مقررات و دستورالعمل‌های بورس و اوراق بهادار درج شده در گزارش حسابرسی به شرح بند ۱۳ گزارش.

۸-۳) دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی به شرح بند ۱۴ گزارش.

۹) مفاد مواد ۱۳۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۰) 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.

۱۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 هیئت مدیره باشد جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. 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 تحریف‌های 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.

همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر عنوان گردیده این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۳ و ۲ حاوی تحریف با اهمیت است.

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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه ۴**  
**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:  
۱۳-۱) دستورالعمل انضباطی اطلاعات ناشران پذیرفته شده در فرا بورس اوراق بهادار در خصوص رعایت مفاد ماده ۵ و پرداخت سود سهام پرداختی ظرف مهلت مقرر.  
۱۳-۲) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده و مصوبه اوراق بهادار و فرا بورس ایران:

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
۳ ۱۴،۱۵	دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، ایجاد فرآیندی جهت اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، به روز رسانی و مستند سازی مهارت ها و آگاهی اعضا هیات مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی.

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی فوق الذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بستر های لازم از سوی سازمانهای ذیربط، عدم تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار و تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۱۳ دی ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

محمد رضا غرویانی

رضا ابوالفتحی زاده

عضویت ۸۴۱۳۴۹

عضویت ۸۴۱۴۵۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام (حسابداران رسمی)



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان  
(سهامی عام)  
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۹۱۲۱۴۶  
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۳۰-۶

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مسعود لطفی	شرکت زرین پرشیا
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	سیدنواب حسینی منش	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
	نایب رئیس هیئت مدیره	عبدالرضا نادری افوشته	شرکت ایران مارین سرویسز
	عضو هیئت مدیره	کامران اخباری	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
	عضو هیئت مدیره	مریم نخعی پور	شرکت نگین بنادر ایرانیان



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

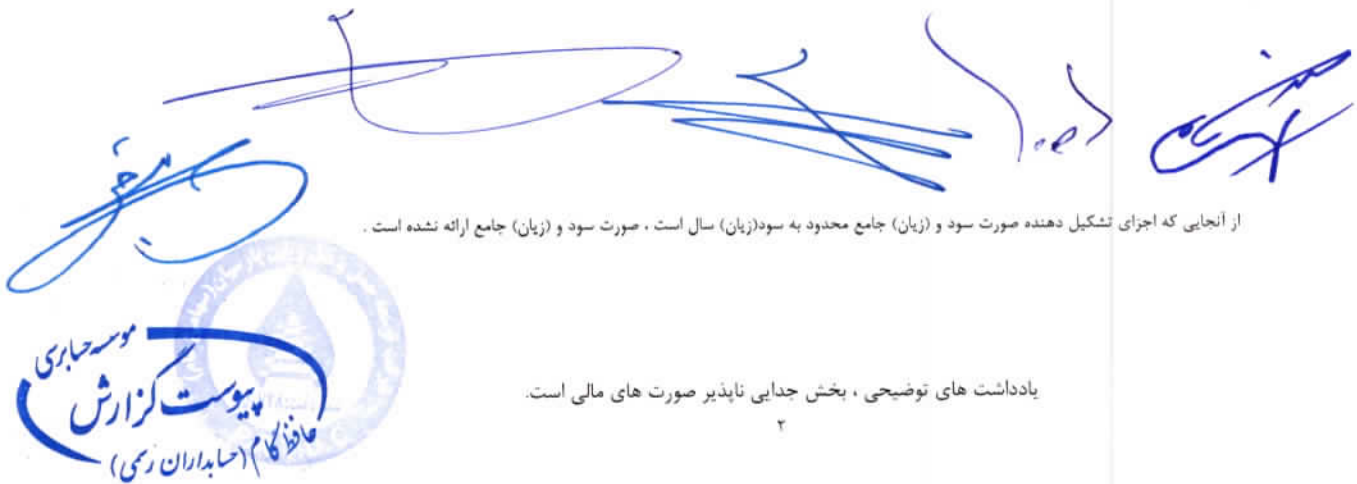
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۶,۹۸۰,۱۳۱	۵,۳۶۶,۱۱۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۷۶۷,۰۸۱)	(۳,۳۱۱,۴۳۳)
سود ناخالص	۲,۲۱۳,۰۵۰	۲,۰۵۴,۶۸۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۳۷,۹۷۱)	(۱۰۱,۱۳۴)
سود عملیاتی	۲,۰۷۵,۰۷۹	۱,۹۵۳,۵۴۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶۶,۳۰۴	۷۶,۱۴۷
سود قبل از مالیات	۲,۳۴۱,۳۸۳	۲,۰۲۹,۶۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۱۸,۴۸۱)	(۴۵۱,۵۸۵)
سود خالص	۱,۹۲۲,۹۰۲	۱,۵۷۸,۱۰۸
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۶,۶۴۰	۶,۰۵۶
غیر عملیاتی (ریال)	۱,۰۵۳	۲۵۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۷,۶۹۳	۶,۳۱۲

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و (زیان) جامع محدود به سود(زیان) سال است ، صورت سود و (زیان) جامع ارائه نشده است .

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



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارائی های غیر جاری
۷۳۰,۷۳۴	۱,۰۳۳,۳۲۷	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۱۷	۴,۱۰۱	۱۱	دارایی های نامشهود
۲۰۰	۲۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۳۳,۷۵۱	۱,۰۳۷,۶۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹,۳۵۰	۲۲,۳۱۷	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۰۱,۴۳۳	۲۷۴,۴۸۶	۱۴	موجودی مواد و کالا
۲,۷۷۰,۸۷۹	۲,۴۶۵,۱۸۳	۱۵	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۲۲,۱۷۵	۹۶۵,۶۸۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳,۴۹۱	۳۲,۹۹۵	۱۷	موجودی نقد
۳,۴۶۷,۳۲۸	۳,۷۶۰,۶۶۱		جمع دارایی های جاری
۴,۲۰۱,۰۷۹	۴,۷۹۸,۲۸۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۱,۸۱۳,۳۱۱	۲,۳۲۳,۷۱۳		سود انباشته
۲,۰۸۸,۳۱۱	۲,۵۹۸,۷۱۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های جاری
۱,۶۰۷,۴۶۸	۱,۷۲۰,۰۰۷	۲۰	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۶۱,۴۴۴	۴۱۸,۴۸۱	۲۱	مالیات پرداختنی
۴۳,۸۵۶	۶۱,۰۸۸	۲۲	سود سهام پرداختنی
۲,۱۱۲,۷۶۸	۲,۱۹۹,۵۷۶		جمع بدهی های جاری
۴,۲۰۱,۰۷۹	۴,۷۹۸,۲۸۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
۱,۳۷۲,۷۰۳	۱,۰۹۷,۷۰۳	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:
۱,۵۷۸,۱۰۸	۱,۵۷۸,۱۰۸	-	-	سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۸۶۲,۵۰۰)	(۸۶۲,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۲۲)
۲,۰۸۸,۳۱۱	۱,۸۱۳,۳۱۱	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱:
۱,۹۲۲,۹۰۲	۱,۹۲۲,۹۰۲	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱,۴۱۲,۵۰۰)	(۱,۴۱۲,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۲۲)
۲,۵۹۸,۷۱۳	۲,۳۲۳,۷۱۳	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

موظفان کام (حسابداران رسمی)

پوست گزارش

موسسه حسابرسی

۴

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>			
نقد حاصل از عملیات	۲,۶۵۷,۳۹۲	۱,۱۱۳,۳۱۳	۲۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۶۱,۴۴۴)	(۱۶۸,۴۲۰)	۲۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۹۵,۹۴۸	۹۴۴,۸۹۳	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۹۵,۳۴۰)	(۳۵۰,۵۸۰)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۳۰۸)		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴,۶۲۷)	(۵۱۳,۳۳۰)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴۳,۳۹۰	۵۰۸,۳۲۳	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت	۵,۶۱۹,۸۵۹	۳,۲۶۱,۱۰۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت	(۶,۲۴۲,۷۵۹)	(۳,۱۶۰,۰۰۰)	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۳۴,۸۶۶	۱۶,۵۵۲	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۱۵۴,۷۴۳	۹۳,۲۱۷	
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۹۱,۱۷۶)	(۱۴۴,۷۱۸)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۴۰۴,۷۷۲	۸۰۰,۱۷۵	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۹۵,۲۶۸)	(۸۳۹,۵۱۶)	۲۲
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۳۹۵,۲۶۸)	(۸۳۹,۵۱۶)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹,۵۰۴	(۳۹,۳۴۱)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۳,۴۹۱	۶۲,۷۸۴	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۴۸	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲,۹۹۵	۲۳,۴۹۱	

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

پویست گزاری  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten mark)*

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### 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 پارسین (سهامی خاص)" تغییر یافته و سپس طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ نام شرکت به توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی خاص) تغییر یافت که تغییرات در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ 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 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 :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۵۶	۵۶	

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

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

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند برای سال مالی مورد گزارش موضوعیت ندارد.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبانی 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 مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

**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 می‌شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور میگردد.

الف- تفاوت های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

**۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود** بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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 میگردد.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. 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 بالاست. 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.

۳-۶-۳- 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.

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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۷-۳-۱- 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.

۷-۳-۲- 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.

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

۷-۳-۴- 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.

#### ۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک 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 می گردد.

#### ۹-۳- ذخایر

#### ۹-۳-۱- 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.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**۱۰-۳- 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.

**۱۱-۳- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری:

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

سرمایه گذاری های بلند مدت:  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری :  
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری های جاری

**۱۲-۳- شناخت درآمد**

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 های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها  
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 می شود 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 پارسپان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن کیلومتر	مبلغ	مقدار-تن کیلومتر
۵,۱۵۱,۲۴۶	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۴,۱۰۶	۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۴,۸۶۷		۲۷۶,۰۲۵	
<u>۵,۳۶۶,۱۱۳</u>		<u>۶,۹۸۰,۱۳۱</u>	

فروش خالص خدمات حمل :

گروه خدمات حمل نقل ریلی

گروه خدمات صدور بارنامه

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۷۴٪	۳,۹۶۶,۲۶۶	۶۹٪	۴,۷۸۴,۲۴۸	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران
۱۴٪	۷۷۲,۸۴۶	۱۷٪	۱,۱۶۸,۲۸۹	شرکت نفت بهران
۳٪	۱۴۴,۷۳۶	۳٪	۱۹۲,۹۴۳	شرکت ایران گاز
۱٪	۴۷,۷۱۴	۰٪	-	شرکت نفت ایرانول
۶٪	۳۳۵,۲۵۰	۱۰٪	۶۸۰,۶۱۲	شرکت صنعتی بهشهر
۱٪	۲۸,۷۵۴	۱٪	۷۰,۹۵۷	شرکت نفت پارس
۱٪	۷۰,۵۴۷	۱٪	۸۳,۰۸۲	سایر
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۵,۳۶۶,۱۱۳</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۶,۹۸۰,۱۳۱</u>	

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

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۶,۹۸۰,۱۳۱	۴,۷۶۷,۰۸۱	۲,۲۱۳,۰۵۰	۳۲٪	۵,۳۶۶,۱۱۳	۳,۳۱۱,۴۳۳	۲,۰۵۴,۶۸۰	۳۸٪

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۲۲۸,۲۸۲	۴,۶۳۴,۹۰۳	۶-۱	هزینه های عملیاتی
۸۳,۱۵۱	۱۳۲,۱۷۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
<u>۳,۳۱۱,۴۳۳</u>	<u>۴,۷۶۷,۰۸۱</u>		

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

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۷۷۲,۱۷۶	۴,۰۷۰,۳۷۷	۶-۱-۱	حق دسترسی به شبکه ریلی و اجاره لکوموتیو
۱۸۷,۸۶۴	۲۸۷,۴۸۶		استهلاک
۸۹,۸۳۹	۵۶,۰۴۵		تعمیرات جاری واگنها
۱۰۱,۷۸۹	۱۰۹,۳۴۵		بیمه قراردادها
۴۰,۰۳۲	۵۷,۲۶۵		تخلیه و بارگیری و کرایه حمل
۱۵,۵۳۱	۲۲,۱۶۱	۶-۱-۲	بیمه دارائنها
۶,۱۶۵	۵,۲۴۹		صدور بارنامه حمل
-	۶,۹۵۴		حق پارکینگ و توقف واگنها
۸,۹۰۲	۱۰,۴۰۸	۶-۱-۳	اجاره محل انبار و دفاتر شعب
۴۳۰	۶۶۰		ایاب ذهاب و اجاره وسائط نقلیه
۶۲۱	۲,۵۷۷		حق الزحمه و مشاوره
۴,۹۳۳	۶,۳۷۶		مالیات برارزش افزوده
<u>۳,۲۲۸,۲۸۲</u>	<u>۴,۶۳۴,۹۰۳</u>		

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

۶-۱-۱- افزایش هزینه های حق دسترسی و لکوموتیو ناشی از افزایش نرخ از طرف شرکت راه آهن می باشد.

۶-۱-۲- با توجه به افزایش ارزش واگنها نرخ بیمه افزایش پیدا کرده است.

۶-۱-۳- افزایش اجاره محل کارگاه به دلیل افزایش نرخ و متراژ انبار نسبت به سال گذشته بوده است.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)		۷- هزینه های فروش و اداری و عمومی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۵,۴۲۳	۸۹,۴۳۳	۷-۱-	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۵۱۰	۹,۶۸۵		تعمیرات ساختمان و اثاثیه اداری
۳,۸۰۲	۵,۲۸۷		استهلاک
۳,۹۷۳	۲,۹۸۸		حسابرسی
۲,۲۷۹	۵,۷۵۴		آبدارخانه و پذیرایی
۲,۵۰۰	۳,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۱,۴۹۱	۲۲۵		بیمه دارائی ها و درمان
۸۸۸	۱,۲۷۹		لوازم تحریر و ملزومات مصرفی
-	۳,۰۰۰	۷-۲	بازاریابی
۱,۷۰۴	۲,۰۸۷		اشتراک اینترنت و خدمات نرم افزاری
۶۲۴	۲۴		حق عضویت در مجامع
۴۰۴	۴۵۱		ایاب و ذهاب و کرایه حمل
۵۱۳	۲,۱۷۲		تعمیرات و نگهداری و سوخت وسایل نقلیه
-	۸۸۹		حق الزحمه و مشاوره
۳۶۳	۳۰۳		تلفن و پست
۲۵	۱,۲۶۱		هزینه کارشناسی
۳۱۲	۴۶۳		برق، آب و گاز مصرفی
۶۲۹	۱,۴۸۴		حق الوکاله ثبتي و حقوقی
۳۹۶	۲,۴۵۵		نمایشگاه و تبلیغات
۱,۴۴۰	۳۹۷		هزینه مالیات برارزش افزوده
	۱,۰۰۰	۷-۳	هزینه مسئولیت اجتماعی
۷,۸۵۸	۴,۳۳۴		سایر
<u>۱۰۱,۱۳۴</u>	<u>۱۳۷,۹۷۱</u>		

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

۷-۲ با توجه به مصوبه هیات مدیره مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه بازاریابی هزینه گردیده است.

۷-۳ با توجه به مصوبه مجمع سال گذشته مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال هزینه گردیده است.



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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(ارقام به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۹۳.۲۱۷	۱۵۴.۷۴۴		سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۱۶.۵۵۲	۱۴.۱۴۸		سود سهام شرکت ها
۲۶.۹۷۴	۱۴.۳۷۵	۸-۱	سود حاصل از فروش ضایعات قطعات
(۶۰.۶۷۶)	۲۰.۷۱۸		سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکتها
۴۸	-		سود و زیان تسعیر ارز
-	۵۹.۳۶۸	۸-۲	سود افزایش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۲	۲.۹۵۱		سایر اقلام
<b>۷۶.۱۴۷</b>	<b>۲۶۶.۳۰۴</b>		

۸-۱- مبلغ ۱۴,۳۷۵ ریال سود حاصل از فروش ضایعات بانداژ و فنر و سایر ضایعات واگن بوده که طبق مصوبه کمیسیون معاملات شماره ۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ انجام گرفته است.

۸-۲- مبلغ فوق بابت افزایش ارزش سهام سرمایه گذاری سایر شرکتها در بورس بوده است.

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(ارقام به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱.۹۵۳.۵۴۶	۲.۰۷۵.۰۷۹		سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۴۳۹.۵۴۸)	(۴۱۵.۰۱۶)		اثر مالیاتی
۱.۵۱۳.۹۹۸	۱.۶۶۰.۰۶۳		
۷۶.۱۴۷	۲۶۶.۳۰۴		سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۱۲۰.۳۸)	(۳.۴۶۵)		اثر مالیاتی
۶۴.۱۰۹	۲۶۲.۸۳۹		
۲۰.۲۹.۶۹۳	۲.۳۴۱.۳۸۳		سود ناخالص
(۴۵۱.۵۸۶)	(۴۱۸.۴۸۱)		اثر مالیاتی
۱.۵۷۸.۱۰۷	۱.۹۲۲.۹۰۲		سود خالص
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد	تعداد		
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی

**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی بارسنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(ارقام به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱,۳۳۴,۱۵۵	۲۵۰	۱,۳۳۳,۸۰۵	۲,۴۵۰	۹,۸۰۳	۱,۳۱۹	۱,۱۱۱,۷۹۷	۶۲۰,۵۶	۴۶,۳۸۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۳۵۰,۵۸۰	-	۳۵۰,۵۸۰	۰	۲,۳۴۸	۳۹۰	۳۴۷,۹۴۲	-	-	افزایش
۱,۵۸۴,۷۳۵	۲۵۰	۱,۵۸۴,۳۸۵	۲,۴۵۰	۱۲,۰۵۱	۱,۷۰۹	۱,۴۵۹,۷۳۹	۶۲۰,۵۶	۴۶,۳۸۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۹۵,۳۴۰	-	۵۹۵,۳۴۰	۱,۹۸۹	۵,۵۲۳	۱۹,۰۰۰	۵۶۸,۸۲۸	-	-	افزایش
۲,۱۸۰,۰۷۵	۲۵۰	۲,۱۷۹,۷۲۵	۴,۴۳۹	۱۷,۵۷۴	۲۰,۷۰۹	۲,۰۲۸,۵۶۷	۶۲۰,۵۶	۴۶,۳۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
									استهلاک انباشته
۶۶۲,۴۰۱	-	۶۶۲,۴۰۱	۵۰۵	۶,۳۹۶	۱,۱۲۲	۶۴۴,۵۳۸	۹,۸۴۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۹۱,۶۰۰	-	۱۹۱,۶۰۰	۴۵۳	۱,۳۸۲	۲۲۱	۱۸۷,۴۱۱	۲,۱۳۳	-	افزایش
۸۵۴,۰۰۱	-	۸۵۴,۰۰۱	۹۵۸	۷,۷۷۸	۱,۳۴۳	۸۳۱,۹۴۹	۱۱,۹۷۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۹۲,۷۴۷	-	۲۹۲,۷۴۷	۶۵۰	۱,۹۶۸	۱,۱۶۱	۲۸۶,۸۳۶	۲,۱۳۲	-	استهلاک
۱,۱۴۶,۷۴۸	-	۱,۱۴۶,۷۴۸	۱,۶۰۸	۹,۷۴۶	۲,۵۰۴	۱,۱۱۸,۷۸۵	۱۴,۱۰۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۳۳,۳۲۷	۲۵۰	۱,۰۳۳,۹۷۷	۲,۸۳۱	۷,۸۲۸	۱۸,۳۰۵	۹۰۹,۷۸۲	۴۷,۹۵۱	۴۶,۳۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۳۰,۷۳۴	۲۵۰	۷۳۰,۳۸۴	۱,۴۹۲	۴,۳۷۳	۲۶۶	۶۲۷,۷۹۰	۵۰,۰۸۳	۴۶,۳۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۰-۱ افزایش بهای تمام شده ماشین آلات بابت خرید قطعات اصلی و تعمیرات اساسی واگن ها میباشد.

۱۰-۲ افزایش بهای تمام شده وسایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه خودرو سواری می باشد.

۱۰-۳ افزایش بهای تمام شده اثاثه ومنمووات بابت خرید مانیتور و کیس کامپیوتر و... می باشد.

۱۰-۴ داراییهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی به مبلغ ۸۵۸,۲۸۴ میلیون ریال شامل ساختمان و ماشین آلات ریلی واثاثه منمووات ووسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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
۴,۰۲۹	۱,۲۴۸	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۴,۰۲۹	۱,۲۴۸	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸			افزایش
۵,۳۳۷	۲,۵۵۶	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۶۶	۶۶	-	-	استهلاک
۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴	۲۴	-	-	استهلاک
۱,۲۳۶	۱,۲۳۶	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۱۰۱	۱,۳۲۰	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۸۱۷	۳۶	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پیش پرداخت ها

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۶,۰۶۳	۱۰,۹۶۴	۱۳-۱
۳,۲۸۷	۱۱,۳۵۳	
۴۹,۳۵۰	۲۲,۳۱۷	

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت بیمه دارائیهها

۱۳-۱- ۱۰,۹۶۴ ریال بابت پیش پرداخت خرید قطعات یدکی واگن می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۰۱,۴۳۳	۲۷۴,۴۸۶	-	۲۷۴,۴۸۶

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 پارسایان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
				دریافتنی های کوتاه مدت:
				تجاری:
				سایر مشتریان :
۱,۲۱۸,۹۲۵	۹۳۹,۰۹۴	-	۹۳۹,۰۹۴	۱۵-۱ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۱۴,۰۶۱	۲۱۹,۴۱۸	-	۲۱۹,۴۱۸	۱۵-۲ شرکت نفت بهران
۲۸,۷۲۹	۶۲,۲۶۰	-	۶۲,۲۶۰	شرکت ایران گاز
۳۴,۴۵۴	۱۹,۶۸۷	-	۱۹,۶۸۷	شرکت ایرانول
۱۳۹,۴۷۷	۱۱۳,۲۹۸	-	۱۱۳,۲۹۸	شرکت صنعتی بهشهر
۳۳,۹۰۲	۱۰۳,۹۸۹	-	۱۰۳,۹۸۹	سایر
۱,۵۶۹,۵۴۸	۱,۴۵۷,۷۴۶	-	۱,۴۵۷,۷۴۶	
				غیر تجاری :
۱,۱۸۱,۰۱۰	۹۹۷,۴۵۰	-	۹۹۷,۴۵۰	۱۵-۳ سپرده ودایع و ضمانت نامه ها
۸,۲۶۰	۴,۸۴۶	-	۴,۸۴۶	مطالبات سود سهام
۶,۴۰۲	۵,۱۴۱	-	۵,۱۴۱	مساعده و وام کارکنان
۵,۶۵۹	-	-	-	سایر
۱,۲۰۱,۳۳۱	۱,۰۰۷,۴۳۷	-	۱,۰۰۷,۴۳۷	
۲,۷۷۰,۸۷۹	۲,۴۶۵,۱۸۳	-	۲,۴۶۵,۱۸۳	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱- 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)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۹۰,۰۷۲	۱,۳۱۸,۹۲۵	مانده در ابتدای سال
۳,۹۶۶,۲۶۶	۴,۷۸۴,۲۴۸	ارائه خدمات طی سال
(۱,۰۱۸,۴۴۸)	(۵۷۲,۹۷۵)	سپرده بیمه و حسن انجام کار مکسوره
(۳,۳۱۸,۹۶۵)	(۴,۴۹۱,۱۰۴)	دریافت وجه طی سال
۱,۳۱۸,۹۲۵	۹۳۹,۰۹۴	

۱۵-۱-۱ 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 براراش افزوده معاف میباشد .

۱۵-۲-۱ تا تاریخ تائید صورتهای مالی ، مبلغ ۵۸۵,۵۹۴ میلیون ریال از شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران وصول گردیده است.

۱۵-۲ تا تاریخ تائید صورتهای مالی ، مبلغ ۱۷۶,۲۶۰ میلیون ریال از شرکت نفت بهران وصول گردیده است .

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

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۰۱۸,۴۴۸	۵۷۲,۹۷۵	۱۵-۳-۱ سپرده بیمه نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۱۵-۳-۲ ودایع
۲۱,۷۰۱	۲۱,۷۰۱	۱۵-۳-۳ سپرده صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک آینده
۱۳۳,۷۶۱	۳۹۵,۶۷۴	سایر سپرده ها
۱,۱۸۱,۰۱۰	۹۹۷,۴۵۰	

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۵-۳-۱ گردش حساب بیمه و حسن انجام کار شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح زیر میباشد، (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۹۹,۷۵۸	۱,۰۱۸,۴۴۸	مانده در ابتدای سال
۵۱۸,۶۹۰	۵۱۸,۶۹۰	سپرده بیمه طی سال
-	(۹۶۴,۱۶۳)	استرداد سپرده بیمه
<u>۱,۰۱۸,۴۴۸</u>	<u>۵۷۲,۹۷۵</u>	

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

۱۵-۳-۳ 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 بهران و نفت ایرانول می باشد.

**۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۷۵,۲۲۷	۸۱۲,۵۰۰	-	۸۱۲,۵۰۰	۱۶-۱ صندوق های سرمایه گذاری
۱۸۹,۶۰۰	۹۵,۸۳۲	(۴۵,۱۶۹)	۱۴۱,۰۰۱	۱۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۵۷,۳۴۸	۵۷,۳۴۸	-	۵۷,۳۴۸	سبذگردان
<u>۵۲۲,۱۷۵</u>	<u>۹۶۵,۶۸۰</u>	<u>(۴۵,۱۶۹)</u>	<u>۱,۰۱۰,۸۴۹</u>	

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

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(ارقام به میلیون ریال)  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سرمایه گذاری سریع المعامله

(بورسی و فرا بورسی):

خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرح
۶۴۳۷۸	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	-	شرکت سپید ماکیان
۵,۸۷۱	۵,۵۶۹	(۴,۰۷۲)	۹,۶۴۱	کمتر از ۱ درصد	۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ماشین های اداری ایران
۳۳,۱۸۴	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	-	شرکت سیمان صوفیان
۳,۳۲۰	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	-	شرکت مخازرات ایران
۱۳,۴۱۲	۱۹,۹۸۵	(۵,۹۹۳)	۲۵,۹۷۸	کمتر از ۱ درصد	۵,۹۳۱,۶۶۹	شرکت فولاد خوزستان
۵,۶۲۷	۹,۴۸۷	(۹,۹۶۰)	۱۹,۴۴۷	کمتر از ۱ درصد	۲,۷۳۳,۷۳۹	بانک سینا
۷,۰۴۰	۱۵,۳۷۰	(۱۰,۲۹۹)	۲۵,۵۶۹	کمتر از ۱ درصد	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاما
۶,۵۰۴	۷,۲۸۸	(۷,۵۵۶)	۱۴,۸۴۴	کمتر از ۱ درصد	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسین
۱۰,۵۳۹	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	-	شرکت پاکدیس
۱۱,۴۰۹	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	-	پست بانک
۱۳,۴۵۷	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	-	شرکت سیمان شرق
۱۰,۳۷۶	۱۲,۳۳۲	(۱۱,۹۴۰)	۲۴,۲۷۲	کمتر از ۱ درصد	۲,۰۱۵,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۱۲,۱۹۳	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۷۸,۰۱۷	۲۵,۹۰۱	۴,۶۵۱	۲۱,۲۵۰	کمتر از ۱ درصد	۱,۹۱۰,۹۳۸	سایر سهام ها
۲۷۵,۲۲۷	۹۵,۸۳۲	(۴۵,۱۶۹)	۱۴۱,۰۰۱			

۱-۲-۱ از مبلغ ۱۰۴,۵۳۷ میلیون ریال کاهش ارزش سهام در سنوات گذشت گذشته مبلغ ۵۹,۳۶۸ ن ریال آن جبران شده است



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۳,۴۲۷	۳۲,۹۳۱	موجودی نزد بانک ها
۵۸	۵۸	موجودی نزد صندوق - ارزی
۶	۶	موجودی اوراق بهادار
<u>۲۳,۴۹۱</u>	<u>۳۲,۹۹۵</u>	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

(ارقام به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۲,۲۳٪	۱۵۵,۵۷۳,۸۹۴	۶۳,۴۰٪	۱۵۸,۵۰۷,۷۶۹	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
کمتر از ۱ درصد	۱,۹۴۸,۷۰۸	کمتر از ۱ درصد	۱,۹۴۸,۷۰۸	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
کمتر از ۱ درصد	۶۸۳,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۶۸۳,۰۰۰	شرکت ایران مارین سرویسز
کمتر از ۱ درصد	۳۴۲,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۳۴۲,۰۰۰	شرکت نگین بندار ایرانیان
کمتر از ۱ درصد	۱۱,۹۹۹	کمتر از ۱ درصد	۱۱,۹۹۹	شرکت زرین پرشیا
۳۶,۵۸٪	۹۱,۴۴۰,۳۹۹	۳۵,۴۰٪	۸۸,۵۰۶,۵۲۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 یارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(ارقام به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		پرداختنی های کوتاه مدت تجاری
۱,۱۹۹,۷۸۹	۱,۱۸۹,۷۸۵	۲۰-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
		سایر پرداختنی ها
		سایر اشخاص وابسته
۹۵۲۰	۳۲,۳۲۳	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
		غیر تجاری
۹,۳۰۶	۳,۶۷۸	بدهی به کارکنان و حق تقدم سهامداران
۶۱۸	۱,۸۲۶	مالیات های تکلیفی و حقوق
-	۸,۴۴۹	۲۰-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۲,۵۲۰	۳,۷۵۴	حق بیمه های پرداختنی
۱۹۸,۰۹۹	۲۳۷,۸۸۵	سپرده ها
۳۰,۷۷۸	۱,۸۳۷	۲۰-۳ هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۸۲,۷۵۵	۵۴,۷۴۳	هزینه های تعمیراتی پرداختی به تعمیرکاران
۶۵,۶۸۸	۱۸۵,۶۲۹	۲۰-۴ ذخائر
۸,۳۹۵	۹۸	سایر
۳۹۸,۱۵۹	۴۹۷,۸۹۹	
۱,۶۰۷,۴۶۸	۱,۷۲۰,۰۰۷	

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)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۹۷,۶۱۳	۱,۱۹۹,۷۸۹	مانده در ابتدای سال
۲,۷۷۲,۱۷۶	۴,۰۷۰,۳۷۷	حق دسترسی به شبکه ریلی
-	۶,۹۵۴	حق توقف و پارکینگ واگنها
(۳,۲۷۰,۰۰۰)	(۴,۰۸۷,۳۳۵)	پرداخت وجه طی سال
۱,۱۹۹,۷۸۹	۱,۱۸۹,۷۸۵	

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران واریز گردیده است.

۲۰-۲- مانده مالیات بر ارزش افزوده فوق بابت درآمدهای صدور بارنامه بوده که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۰-۳- مانده ذخیره هزینه های پرداخت نشده بابت هزینه های حسابرسی وآب و برق و تلفن می باشد.

۲۰-۴- ذخیره منظور شده در حسابها بابت مابه التفاوت حق بیمه های پرداختی 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 مفادحساب دریافت شده تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ می باشد.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی نارسنان (سهامی عامه)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختی

شرح به سلبون ریال	ماده مالیات پرداختی		مالیات						
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پرداختی	تخصیص	ایزای	جرامه مستعمل مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی	
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۹۹۷۳	۶۹۸۱۷	۸۳۶۶۴	۶۶۱۶۵	۷۳۳۳۴۹	۳۰۴۴۱۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۸۲۵۳	۴۸۲۵۳	۶۰۳۳۷	۴۰۰۳۶	۱۸۶۱۷۱	۲۲۲۰۴۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	-	-	۲۳۰۵۰	-	۴۳۵۳۹	۳۴۵۵۰	۱۳۳۷۵۱	۱۹۶۷۰۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	۹۰۵۶۷	-	۳۵۸۷۶	-	۸۰۰۳۷۳	۶۵۴۴۳	۳۳۹۱۷۴	۲۸۶۴۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱۸۴۴۰۷	۱۸۴۴۰۷	۱۶۰۱۴۳	۱۰۰۶۷۶۱۸	۱۱۱۶۲۵۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
در جریان رسیدگی	۴۵۱۰۵۸۵	-	۴۵۱۰۵۸۵	-	۴۵۱۰۵۸۵	۲۰۰۷۰۰۴۶	۲۰۰۳۹۰۹۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	-	۴۱۸۸۴۸۱	-	-	۴۱۸۸۴۸۱	۲۰۰۹۲۰۴۰۵	۲۳۳۱۱۳۸۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۴۶۱,۴۴۴	۴۱۸,۴۸۱							

۳۱-۱- مالیات عملکرد تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۳۹۹ بری تشخیص مالیات صادر گردیده که بابت اعتراض شرکت موضوع در حال رسیدگی می باشد لذا تعیین وضعیت مالیاتی شرکت مربوط به اظهار نظر نهایی مراجع ذصلاح می باشد.

۳۱-۳- مالیات عملکرد ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد و اکنون بری تشخیص مالیات صادر نشده است.

۳۱-۴- گردش مالیات پرداختی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	اول دوره	دخیره ایجاد طی دوره
۱۷۸,۳۷۸	۴۶۱,۴۴۴	۱۷۸,۳۷۸	۲۸۳,۰۶۶
۴۵۱,۵۸۵	۴۱۸,۴۸۱	۴۵۱,۵۸۵	(۳۳,۱۰۴)
(۱۶۸,۴۱۹)	(۴۶۱,۴۴۴)	(۱۶۸,۴۱۹)	(۲۹۳,۰۲۵)
۴۶۱,۴۴۴	۴۱۸,۴۸۱	۴۶۱,۴۴۴	(۴۲,۹۶۳)

مطمئن ذخیره پایان دوره

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سود سهام پرداختنی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰.۸۷۲	۴۳.۸۵۶
۸۶۲.۵۰۰	۱.۴۱۲.۵۰۰
(۸۳۹.۵۱۶)	(۱.۳۹۵.۲۶۸)
۴۳.۸۵۶	۶۱.۰۸۸

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب

پرداختی طی سال

۲۲-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ به ازای هر سهم مبلغ ۵۶۵۰ ریال (جمعاً ۱,۴۱۲,۵۰۰ میلیون ریال) جهت پرداخت به سهامداران بعنوان سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تخصیص یافته است.

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱.۵۷۸.۱۰۸	۱.۹۲۲.۹۰۲
۴۵۱.۵۸۵	۴۱۸.۴۸۱
۱۹۱.۶۶۵	۲۹۲.۷۷۱
-	(۵۹.۳۶۸)
(۹۳.۲۱۷)	(۱۵۴.۷۴۳)
۶۰.۶۷۶	(۲۰.۷۱۸)
(۱۶.۵۵۲)	(۱۴.۱۴۸)
(۴۸)	-
۲.۱۷۲.۲۱۷	۲.۳۸۵.۱۷۷
(۵۳۵.۲۰۳)	۳۰۵.۶۹۶
(۷.۴۹۱)	(۱۷۳.۰۵۳)
(۴۲.۳۵۸)	۲۷.۰۳۳
(۴۷۳.۸۵۲)	۱۱۲.۵۳۹
(۱۰۰۵۸.۹۰۴)	۲۷۲.۲۱۵
۱.۱۱۳.۳۱۳	۲.۶۵۷.۳۹۲

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود تحقق نیافته سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود سپرده های بانکی

زیان (سود) ناشی از فروش سهام

سود سهام

خالص (سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه گردش:

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### 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.

##### نسبت اهرمی

۲۴-۱-۱

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۲,۷۶۸	۲,۱۹۹,۵۷۶	جمع بدهی
(۲۳,۴۹۱)	(۳۲,۹۹۵)	موجودی نقد
۲,۰۸۹,۲۷۷	۲,۱۶۶,۵۸۱	خالص بدهی
۲,۰۸۸,۳۱۱	۲,۵۹۸,۷۱۳	حقوق مالکانه
۱۰۰٪	۸۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

۲۴-۲

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

۲۴-۳

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 یادشده 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 پارسین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### 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. دریافتی 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 دریافتی 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.

(ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۲
بین ۱۲ تا ۳ ماه	
۱.۷۲۰.۰۰۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۱۸.۴۸۱	مالیات پرداختی
۶۱.۰۸۸	سود سهام پرداختی
۲.۱۹۹.۵۷۶	

#### 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.

#### 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 پارسان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی -**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

(ارقام به میلیون ریال)

۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر می باشد:

اجاره محل	هزینه های جاری	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۶۰.۰۰۰	۲۶.۳۲۳	*	سهامدار - انقو هیئت مدیره	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۶.۰۰۰	۲۶.۳۲۳			<b>جمع</b>

۳۶-۱-۱- معاملات مزبور بابت هزینه های جاری و اجاره و شارژ ساختمان و خرید اوراق کرکنان و..... میباشد.

۳۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب			
بدهی	طلب	طلب	طلب	(۳۲۲.۳۲۳)	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن
(۹.۵۲۰)				(۳۲۲.۳۲۳)		
(۹.۵۲۰)		-	-			<b>جمع</b>

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**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 بشرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۹۸۰,۶۹۵	۶۱۷,۴۰۷	۲۷-۱-۱	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت ملی پخش
۹۶۹,۲۸۸	۹۶۹,۲۸۸	۲۷-۱-۲	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نگین کیش
۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۲۷-۱-۳	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت صنعتی بهشهر
۷۴۶,۳۸۲	۷۴۶,۳۸۲	۲۷-۱-۴	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت راه آهن
۱۰,۴۰۰	۱۷۴,۳۰۰		اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نفت تهران
۴۰,۴۸۸	۱۲۶,۴۸۶		سایر
<b>۳,۵۷۷,۲۵۳</b>	<b>۳,۴۶۳,۸۶۳</b>		

۲۷-۱-۱- مانده حساب فوق به مبلغ ۶۱۷,۴۰۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت سفته بابت تضمین حسن انجام کار می باشد.

۲۷-۱-۲- مانده حساب فوق به مبلغ ۹۶۹,۲۸۸ میلیون ریال 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.

۲۷-۱-۵- وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و پرداخت شده است.

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

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی 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 ۱,۷۳۱,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶,۹۲۴ 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.