

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 ۳۳	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) موجودی کالا به شرح یادداشت ۱-۱۴ توضیحی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

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

سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی 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 کنترل های 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، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های 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 شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. 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 توسط شرکت 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، اظهار نظر حسابرس 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، موسسه 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.

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

- ۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- مفاد ماده ۱۰۶ در خصوص ارسال یک نسخه از صورت جلسات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸، ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ با موضوع معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره، تعیین سمت اعضای هیات مدیره، انتخاب و تعیین حدود اختیارات مدیر عامل جهت ثبت در اداره ثبت شرکتها.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی پس از مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ جهت عضویت در هیات مدیره، همچنین تعیین سمت نمایندگان حقیقی اعضای هیات مدیره (رئیس و نایب رئیس هیات مدیره) بر اساس ترتیب تعیین شده در ماده ۳۳ اساسنامه شرکت.
- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ در خصوص تودیع سهام وثیقه یک نفر از اعضای هیات مدیره (نماینده شرکت گروه مالی نماد غدیر).
- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و نیز ماده ۱۴۸ در خصوص رعایت یکسان حقوق سهامداران.

۹) پیگیری های هیات مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص رعایت مفاد مواد ۱۱۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، دستورالعمل حاکمیت شرکتی و الزامات آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی و سایر تکالیف در خصوص مصوبات، آیین نامه ها، دستورالعملها و نامه های ابلاغی سهامدار عمده، مصوبه ۲-۷۰۱ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری غدیر و ارائه گزارش آن به صورت دوره ای به سهامدار عمده، به نتیجه نرسیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی 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. در خصوص معاملات انجام شده با شرکتهای دریابان جنوب ایران کیش و ایران ملین سرویسز مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده، ضمناً معاملات با شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مفاد ماده فوق، پس از انجام معامله انجام شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۲) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده، به شرح زیر رعایت نشده است:
- پرداخت سود تقسیم شده مصوب ظرف مهلت قانونی (مندرجه در ماده ۲۴۰ قانون تجارت) و طبق برنامه اعلام شده.

(۴)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

- بندهای ۳ و ۴ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی، میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه و صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه .
- تبصره ماده ۹ در خصوص افشای تغییر در ترکیب اعضای هیات، مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ ، ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ .
- برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شامل تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و انعکاس رؤس معاملات بررسی شده به هیات مدیره و امضای آن، ماده ۸ در خصوص تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی بطور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان توسط هیات مدیره و همچنین ارائه گزارش ارزیابی کنترلهای داخلی هر سه ماه یکبار به هیات مدیره توسط واحد حسابرسی داخلی، تبصره های ۳ و ۵ ماده ۱۴ در خصوص انجام حدود وظایف و اختیارات تعیین شده کمیته های حسابرسی و ریسک، ماده ۱۸ در خصوص تهیه و تصویب منشور هیات مدیره توسط اعضای هیات مدیره و ماده ۲۳ در خصوص تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های ۶ ماهه.

۱۳) در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران نزد سازمان بورس، رعایت تبصره مزبور مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۴) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترلهای داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم در خصوص تطبیق سیستم کنترلهای داخلی در چارچوب کنترلهای داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. براساس بررسی انجام شده، و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۴۰۴ آذر ۱۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدی آقاجانی

سیویل احمدزاده

۸۸۱۱۱۰

۸۸۱۱۱۶

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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

۳۳-۶

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	عبدالرضا نادری افوشته	شرکت ایران مارین سرویسز
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	سیدمحمد مهدی شریفی	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
	عضو هیئت مدیره	کامران اخباری	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
	عضو هیئت مدیره	علیرضا قزل	شرکت گروه مالی نماد غدیر
	عضو هیئت مدیره	حامد نوروزی	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا



وبسایت

تلفن

<https://prtdc.ir>
info@prtdc.ir

fax: +۹۸۲۱۲۶۲۹۴۴۱۳
tel: +۹۸۲۱۷۵۴۶۲۰۰۰

آدرس

پارسیان
تهران، خیابان نلسون ماندلا
کوچه گلخانه پلاک ۳۶ طبقه چهارم

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۵ درآمدهای عملیاتی	۱۳,۵۶۵,۷۸۶	۸,۸۰۶,۴۰۴
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۷۰۲,۷۶۸)	(۶,۲۹۱,۵۸۰)
سود ناخالص	۲,۸۶۳,۰۱۸	۲,۵۱۴,۸۲۴
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۶,۱۷۳)	(۳۱۲,۶۷۲)
سود عملیاتی	۲,۴۶۶,۸۴۵	۲,۲۰۲,۱۵۲
۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶۷,۸۳۹	۱۴۵,۹۷۱
سود قبل از مالیات	۲,۷۳۴,۶۸۴	۲,۳۴۸,۱۲۳
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد	(۵۷۹,۷۴۵)	(۵۳۵,۶۲۷)
سود خالص	۲,۱۵۴,۹۳۹	۱,۸۱۲,۴۹۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱۰۰۲۴	۸۹۷
غیر عملیاتی (ریال)	۱۳۰	۷۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۵۴	۹۶۸



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

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
دارایی ها			
			دارائی های غیر جاری
۱۰۰۳۳.۳۲۷	۳.۲۹۹.۲۱۲	۴.۲۲۸.۱۶۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۴.۱۰۱	۳.۶۵۳	۲.۹۹۹	۱۱ دارایی های نامشهود
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۰۳۷.۶۲۸	۳.۳۰۳.۰۶۵	۴.۲۳۱.۳۵۹	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۲.۳۱۷	۸۴.۷۹۱	۶۷.۲۳۶	۱۳ پیش پرداخت ها
۲۷۴.۴۸۶	۳۸۲.۰۵۳	۱.۲۰۹.۸۱۷	۱۴ موجودی کالا
۲.۴۶۲.۳۴۲	۳.۲۸۸.۰۷۰	۴.۶۶۶.۷۲۲	۱۵ دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۹۰۸.۳۳۲	۴۷.۰۳۰	۱۵۶.۰۸۹	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲.۹۹۵	۱۴۸.۵۳۳	۱۳۶.۵۷۵	۱۷ موجودی نقد
۳.۷۰۰.۴۷۲	۳.۹۵۰.۴۷۷	۶.۲۳۶.۴۳۹	جمع دارایی های جاری
۴.۷۳۸.۱۰۰	۷.۲۵۳.۵۴۲	۱۰.۴۶۷.۷۹۸	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۵۰.۰۰۰	۱.۹۰۰.۰۰۰	۱.۹۰۰.۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۰۱.۳۳۹	۹۴.۸۵۲	۹۳.۱۶۲	۱۹ صرف سهام
۲۵.۰۰۰	۱۲۱.۶۰۲	۱۹۰.۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
(۱۶۱.۵۲۸)	(۲۳۰.۱۲۶)	(۲۴۶.۷۳۷)	۲۱ سهام خزانه
۱.۸۰۵.۶۴۴	۱.۸۲۰.۱۵۸	۲.۰۸۸.۳۹۹	سود انباشته
۲.۰۲۰.۴۵۵	۳.۷۰۶.۴۸۶	۴.۰۲۴.۸۲۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی های جاری
۲.۲۳۸.۰۷۶	۲.۵۳۲.۷۱۲	۵.۶۲۰.۳۱۰	۲۲ پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۴۱۸.۴۸۱	۵۳۵.۶۲۷	۵۷۹.۷۴۵	۲۳ مالیات پرداختی
۶۱.۰۸۸	۴۷۸.۷۱۷	۲۴۲.۹۱۹	۲۴ سود سهام پرداختی
۲.۷۱۷.۶۴۵	۳.۵۴۷.۰۵۶	۶.۴۴۲.۹۷۴	جمع بدهی های جاری
۲.۷۱۷.۶۴۵	۳.۵۴۷.۰۵۶	۶.۴۴۲.۹۷۴	جمع بدهی ها
۴.۷۳۸.۱۰۰	۷.۲۵۳.۵۴۲	۱۰.۴۶۷.۷۹۸	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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سهام خزانه	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۳۹	۲۵,۰۰۰	(۱۶۱,۵۲۸)	۲,۳۲۳,۷۱۳	۲,۵۳۸,۵۲۴
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۵۱۸,۰۶۹)	(۵۱۸,۰۶۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۳۹	۲۵,۰۰۰	(۱۶۱,۵۲۸)	۱,۸۰۵,۶۴۴	۲,۰۲۰,۴۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱:						
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۱,۹۳۲,۰۳۲	۱,۹۳۲,۰۳۲
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۱۱۹,۵۳۶)	(۱۱۹,۵۳۶)
سود خالص تجدید ارائه شده	-	-	-	-	۱,۸۱۲,۴۹۶	۱,۸۱۲,۴۹۶
خرید سهام خزانه	-	-	(۱۴۱,۳۳۶)	-	-	(۱۴۱,۳۳۶)
فروش سهام خزانه	-	(۶,۴۸۷)	۷۲,۷۳۸	-	-	۶۶,۲۵۱
مازاد تجدید ارزیابی داراییها	-	-	-	۱,۳۷۳,۶۲۰	-	۱,۳۷۳,۶۲۰
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی	۱,۳۷۳,۶۲۰	-	-	(۱,۳۷۳,۶۲۰)	-	-
انتقال به سایر اقلام حقوق مالکانه از سود انباشته	۲۷۶,۳۸۰	-	-	-	(۲۷۶,۳۸۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۶,۶۰۲	-	(۹۶,۶۰۲)	-
سود سهام مصوبه (یادداشت ۲۲)	-	-	-	-	(۱,۴۲۵,۰۰۰)	(۱,۴۲۵,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۲	۱۲۱,۶۰۲	(۲۳۰,۱۲۶)	۱,۸۲۰,۱۵۸	۳,۷۰۶,۴۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱:						
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۲,۱۵۴,۹۳۹	۲,۱۵۴,۹۳۹
سود سهام مصوبه (یادداشت ۲۲)	-	-	-	-	(۱,۸۱۸,۳۰۰)	(۱,۸۱۸,۳۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶۸,۳۹۸	-	(۶۸,۳۹۸)	-
خرید سهام خزانه	-	-	(۴۹,۷۳۴)	-	-	(۴۹,۷۳۴)
فروش سهام خزانه	-	(۱,۶۹۰)	۳۳,۱۲۳	-	-	۳۱,۴۳۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۶۲	۱۹۰,۰۰۰	(۲۴۶,۷۳۷)	۲,۰۸۸,۳۹۹	۴,۰۲۴,۸۲۴

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



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۷۹۴,۱۰۰	۴,۰۸۸,۷۹۹	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۴۱۸,۴۸۱)	(۶۴۰,۰۵۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۳۷۵,۶۱۹	۳,۴۴۸,۷۴۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۲۶,۰۲۱)	(۱,۳۵۷,۴۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۳۴۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۸۱,۰۴۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
(۸۵۱,۴۹۰)	(۱۰۲,۹۰۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
۱۰,۱۶۴	۱,۴۸۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹۶,۰۰۳	۷۰,۰۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
(۱۷۷,۹۶۳)	(۱,۳۸۸,۷۵۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۹۷,۶۵۶	۲,۰۵۹,۹۸۶	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۸۰,۰۰۰	-	دریافت وجه نقد از سهامدار عمده
(۵۸۰,۰۰۰)	-	پرداخت وجه نقد به سهامدار عمده
۶۶,۲۵۱	۳۱,۴۳۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۴۱,۳۳۶)	(۴۹,۷۳۴)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
(۱,۰۰۷,۳۷۱)	(۲,۰۵۴,۰۹۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۸۲,۴۵۶)	(۲,۰۷۲,۳۹۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۵,۲۰۰	(۱۲,۴۱۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۲,۹۹۵	۱۴۸,۵۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳۸	۴۵۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۸,۵۳۳	۱۳۶,۵۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۴۷۳,۶۲۰		معاملات غیرنقدی



پارسیان
(سهامی عام)

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

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 پارسیان (سهامی خاص)" تغییر یافته و سپس طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ نام شرکت به توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (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 و کد پستی ۱۹۱۵۸۶۳۴۳۶ 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 :

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۶۷	۶۳

کارکنان قراردادی



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر اندازه گیری درآمدهای شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

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 قابل دسترس 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 قابل دسترس 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 میگردد.

شرح	نوع ارز	نرخ تسعیر به ریال	علت استفاده از نرخ
موجودی نقد	وون کره جنوبی	۷۶۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار آمریکا	۶۹۸,۴۴۰	نرخ در دسترس

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

۳-۴-۱- 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 پاریسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و 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 میگردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱/۳۷۳/۶۲۰ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵	ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰	درصد نزولی	
وسایل نقلیه	۶	ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵	ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۵	ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- 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- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

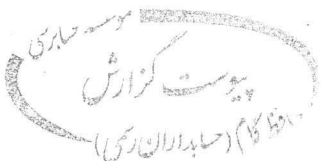
۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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 ۱۴۰۴

۳-۷-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

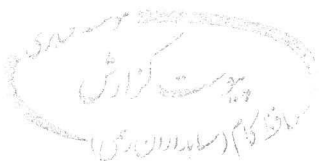
۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- 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.

۳-۸-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش مییابد. 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام 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.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره بیمه

حق بیمه قراردادهای حمل به استناد بخشنامه شماره ۱۴/۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۸ پس از صرف نظر از ۸۰ درصد سهم راه آهن بابت ۲۰ درصد ناخالص کارکرد ضریب ۷.۷۸ درصد در نظر گرفته می شود،

۳-۱۱- 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.

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

۳-۱۳- شناخت درآمد

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

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۴- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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 یارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار-تن کیلومتر	مبلغ	مقدار-تن کیلومتر
۸,۷۳۳,۴۳۵	۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۷,۴۵۴	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۹۶۹		۲۸,۳۳۲	
۸,۸۰۶,۴۰۴		۱۳,۵۶۵,۷۸۶	

فروش خالص خدمات حمل :
گروه خدمات حمل نقل ریلی
گروه خدمات صدور بارنامه

۵-۱ عمده نرخ های مسیر های ریلی مربوط به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی توسط شرکت ملی پخش و سایر شرکت ها بر اساس مصوبه هیأت مدیره و قرارداد فی مابین تعیین میگردد.

۵-۲ درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۵۴	۴,۷۴۹,۶۴۹	۸۸	۱۱,۹۴۱,۷۹۲	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۲۷	۲,۳۴۳,۳۳۶	۹	۱,۱۵۸,۱۶۲	شرکت نفت بهران
-	۲۲,۲۸۵	-	-	شرکت ایران گاز (خدمات صدور بارنامه)
۶	۵۳۶,۸۷۵	۱	۱۲۰,۷۶۲	شرکت نفت ایرانول
۸	۷۱۲,۹۰۰	-	۶۷,۱۴۶	شرکت صنعتی بهشهر
۴	۳۹۰,۶۷۵	۲	۲۱۵,۴۶۷	شرکت نفت پارس
-		-	۲۲,۰۴۷	شرکت گلناز
-		-	۱۲,۰۷۸	شرکت سیمان آبیک
۱	۵۰,۶۸۴	-	۲۸,۳۳۲	سایر (خدمات صدور بارنامه)
۱۰۰	۸,۸۰۶,۴۰۴	۱۰۰	۱۳,۵۶۵,۷۸۶	

۵-۳ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی به بهای تمام شده:

۱۴۰۳				۱۴۰۴			
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
۲۹٪	۲,۵۱۴,۸۲۴	۶,۲۹۱,۵۸۰	۸,۸۰۶,۴۰۴	۲۱٪	۲,۸۶۳,۰۱۸	۱۰,۷۰۲,۷۶۸	۱۳,۵۶۵,۷۸۶

خدمات حمل و نقل ریلی



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی بارسان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۶,۰۰۶,۳۹۹	۱۰,۳۱۷,۰۹۰	۶-۱	هزینه های عملیاتی
۲۸۵,۱۸۱	۳۸۵,۶۷۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶,۲۹۱,۵۸۰	۱۰,۷۰۲,۷۶۸		

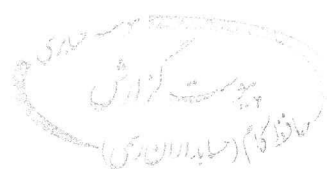
(مبالغ به میلیون ریال)		۶-۱- هزینه های عملیاتی به تفکیک به شرح زیر میباشد	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵,۲۵۶,۳۹۴	۹,۲۲۳,۸۱۰	۶-۱-۱	حق دسترسی به شبکه ریلی و اجاره لکوموتیو
۲۲۴,۸۰۳	۴۱۵,۷۱۱		استهلاک
۱۴۴,۶۲۷	۱۶۶,۴۶۵	۶-۱-۲	قطعات و تعمیرات جاری واگنها
۱۳۷,۰۲۸	۲۱۱,۵۴۳		بیمه قراردادهای
۱۴۳,۸۵۹	۲۰۴,۲۷۶		تخلیه و بارگیری و کرایه حمل
۲۷,۹۷۲	۳۶,۰۱۰		بیمه دارائیها
۱۰,۱۴۹	۲۲,۰۳۴		صدور بارنامه حمل
۲,۲۳۷	۲,۳۸۸		حق پارکینگ و توقف واگنها
۹۳۱	۱,۳۹۸		اجاره محل انبار و دفاتر شعب
۸۱۸	۱,۹۲۱		ایاب ذهاب و اجاره وسائط نقلیه
۴,۰۶۱	۶۶۷		حق الزحمه و مشاوره
۳۸,۵۷۵	۵,۴۳۹		اجاره واگن
۱۴,۹۴۵	۲۵,۴۲۸	۶-۱-۳	مالیات برارزش افزوده
۶,۰۰۶,۳۹۹	۱۰,۳۱۷,۰۹۰		

۶-۱-۱- افزایش هزینه های حق دسترسی ولکوموتیو ناشی از تعداد دفعات افزایش نرخ تعرفه حمل و نقل از طرف شرکت راه آهن می باشد.

۶-۱-۲- افزایش هزینه قطعات و تعمیرات واگن ناشی از افزایش تعداد واگن های تعمیراتی می باشد.

۶-۱-۳- هزینه مالیات بر ارزش افزوده ناشی از افزایش هزینه های تعمیرات واگن ها و تخلیه و بارگیری و کرایه حمل می باشد.

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



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش و اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱۶۶,۵۲۹	۲۵۲,۳۳۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۱۰۶	۸,۹۲۴		تعمیرات ساختمان و اثاثیه اداری
۹,۴۰۱	۱۳,۳۹۷		استهلاک
۵,۰۱۱	۶,۸۵۰		حسابرسی
۱۱,۷۸۴	۱۰,۳۸۳		آبدارخانه و پذیرایی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۲,۲۶۵	۴,۳۷۱	۷-۲	بیمه دارائی ها و درمان
۲,۱۸۷	۲,۸۷۴		لوازم تحریر و ملزومات مصرفی
۵,۴۰۰	۴,۷۲۹		بازاریابی
۶,۱۹۱	۴,۰۵۷		اشتراک اینترنت و خدمات نرم افزاری
.	۱,۴۳۱		حق عضویت در مجامع
۱,۱۲۰	۱,۴۳۵		ایاب و ذهاب و کرایه حمل
۳,۵۸۶	۳,۳۰۷		تعمیرات و نگهداری و سوخت وسایل نقلیه
۳,۹۲۸	۴,۰۵۹		حق الزحمه و مشاوره
۴۹۴	۶۳۵		تلفن و پست
۸,۲۱۵	۱۹۲		کارشناسی
۶۹۲	۱,۰۵۸		برق، آب و گاز مصرفی
۲,۰۶۹	۳,۶۴۷		حق الوکاله ثبتی و حقوقی
۲۵,۳۲۶	۴,۳۷۰		نمایشگاه و تبلیغات
۱,۴۶۲	۱,۲۲۰		مالیات برارزش افزوده
۱,۰۰۰	۹۹۳	۷-۳	مسئولیت اجتماعی
۲۱,۹۵۲	۲۲,۹۸۰	۷-۴	اجاره محل
۱۳,۴۳۹	۱۸,۷۰۵	۷-۵	نگهبانی و حراست
۱,۱۹۹	۱,۵۶۹		همایش ها و سمینارها
۲,۰۱۰	۴,۰۰۶		کارمزد بانکی
۹۵۹	۱,۷۵۰		بورس و امور سهامداران
۵,۳۴۷	۱۲,۸۹۲		سایر
۳۱۲,۶۷۲	۳۹۶,۱۷۳		

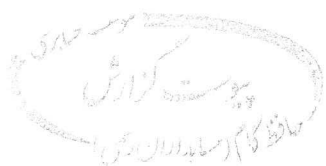
۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش قانون کار و افزایش مزایای غیرنقدی میباشد.

۷-۲- افزایش هزینه بیمه دارائیهها و درمان ناشی از افزایش تعهدات بیمه ای بوده است .

۷-۳- مبلغ ۹۹۳ میلیون ریال طی مصوبه مجمع عمومی سالیانه ۱۴۰۳/۰۹/۲۶ ناشی از خرید برنج برای مناطق محروم هزینه گردیده است .

۷-۴- هزینه اجاره محل ناشی از اجاره ۳ دستگاه آپارتمان اداری از شرکت های نگین کیش و دریابان جنوب ایران کیش بوده است.

۷-۵- هزینه نگهبانی و حراست ناشی از هزینه های نگهبانی و حراست ۳ دستگاه آپارتمان اداری شرکت می باشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۹۶,۰۰۳	۷۰,۰۶۹		سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۲۴,۰۹۲	۱۰۲,۷۵۶	۸-۱	سود حاصل از فروش ضایعات قطعات
۱۰,۱۶۴	-		سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکتها
۳۳۸	۴۵۵		سود و زیان تسعیر ارز
(۱۹,۴۱۱)	۶,۱۵۱	۸-۲	سود (زیان) افزایش (کاهش) سرمایه گذاری
۳۳,۰۰۰	۸۰,۳۳۳		درآمد اجاره
۱,۷۸۵	۸,۰۷۵		سایر اقلام
۱۴۵,۹۷۱	۲۶۷,۸۳۹		

۸-۱- مبلغ ۱۰۲,۷۵۶ میلیون ریال سود حاصل از فروش ضایعات بانداژ و فنر و سایر ضایعات واگن بوده که طبق مصوبه کمیسیون معاملات شماره ۱۷۰ و ۱۷۵ انجام گرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲,۲۰۲,۱۵۲	۲,۴۶۶,۸۴۵		سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۵۲۲,۳۸۰)	(۵۵۵,۰۴۰)		اثر مالیاتی
۱,۶۷۹,۷۷۲	۱,۹۱۱,۸۰۵		
۱۴۵,۹۷۱	۲۶۷,۸۳۹		سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۱۳,۲۴۷)	(۲۴,۷۰۵)		اثر مالیاتی
۱۳۲,۷۲۴	۲۴۳,۱۳۴		
۲,۳۴۸,۱۲۳	۲,۷۳۴,۶۸۴		سود ناخالص
(۵۳۵,۶۲۷)	(۵۷۹,۷۴۵)		اثر مالیاتی
۱,۸۱۲,۴۹۶	۲,۱۵۴,۹۳۹		سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
تعداد	تعداد		
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۶,۸۴۸,۳۱۱)	(۳۲,۵۹۸,۶۹۰)		میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۸۷۳,۱۵۱,۶۸۹	۱,۸۶۷,۴۰۱,۳۱۰		



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	تجهیزات کارگاهی	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲,۱۸۰,۰۷۵	۳۵۰	۲,۱۷۹,۷۲۵	۴,۴۳۹	۱۷,۵۷۴	۲۰,۷۰۹	۲۰,۷۸۵,۶۷	۶۲,۰۵۶	۴۶,۳۸۰
۱,۱۲۶,۰۲۱	-	۱,۱۲۶,۰۲۱	۱۶,۲۹۰	۹,۹۸۴	-	۱,۰۹۹,۷۴۷	-	-
۱,۳۷۳,۶۲۰	-	۱,۳۷۳,۶۲۰	-	-	-	-	-	۱,۳۷۳,۶۲۰
۴,۶۷۹,۷۱۶	۳۵۰	۴,۶۷۹,۳۶۶	۲۰,۷۲۹	۲۷,۵۵۸	۲۰,۷۰۹	۲,۱۷۸,۳۱۴	۶۲,۰۵۶	۱,۴۲۰,۰۰۰
۱,۳۵۷,۴۰۴	-	۱,۳۵۷,۴۰۴	۴۸۴	۵,۲۳۴	-	۱,۳۳۳,۰۸۶	۲,۸۶۰	-
۶,۰۳۷,۱۲۰	۳۵۰	۶,۰۳۶,۷۷۰	۲۱,۲۱۳	۳۲,۷۹۲	۲۰,۷۰۹	۴,۴۵۱,۴۰۰	۹۰,۶۵۶	۱,۴۲۰,۰۰۰
۱,۱۴۶,۷۴۸	-	۱,۱۴۶,۷۴۸	۱,۶۰۸	۹,۷۴۶	۲,۵۰۴	۱,۱۱۸,۷۸۵	۱۴,۱۰۵	-
۲۳۳,۷۵۶	-	۲۳۳,۷۵۶	۱,۵۶۱	۳,۶۶۶	۳,۴۲۱	۲۳۳,۲۴۱	۱,۸۸۷	-
۱,۳۸۰,۵۰۴	-	۱,۳۸۰,۵۰۴	۳,۱۶۹	۱۳,۳۹۲	۵,۹۲۵	۱,۳۴۳,۰۲۶	۱۵,۹۹۲	-
۴۷۸,۴۵۶	-	۴۷۸,۴۵۶	۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۸	۴,۱۲۳	۴۱۱,۰۰۰	۳,۷۹۴	-
۱,۸۰۸,۹۶۰	-	۱,۸۰۸,۹۶۰	۷,۱۷۶	۱۸,۳۰۰	۱۰,۰۶۸	۱,۷۵۳,۷۳۰	۱۹,۷۸۶	-
۴,۳۲۸,۱۶۰	۳۵۰	۴,۳۲۷,۸۱۰	۱۴,۰۳۷	۱۴,۵۹۲	۱۰,۶۴۱	۲,۶۹۷,۶۷۰	۷۰,۸۷۰	۱,۴۲۰,۰۰۰
۳,۲۹۹,۲۱۳	۳۵۰	۳,۲۹۸,۸۶۳	۱۷,۵۶۰	۱۴,۱۶۶	۱۴,۷۸۴	۱,۷۸۶,۹۸۸	۴۶,۰۶۴	۱,۴۲۰,۰۰۰

- ۱-۰-۱ افزایش برای تمام شده ساختمان بابت هزینه بازسازی دستگاه واحد اداری ملک خیابان ملاصدرا می باشد
- ۱-۰-۲ افزایش برای تمام شده ماشین آلات بابت خرید قطعات اصلی و تعمیرات اساسی واگن ها میباشد.
- ۱-۰-۳ افزایش برای تمام شده تجهیزات کارگاهی بابت خرید پمپ می باشد.
- ۱-۰-۴ افزایش برای تمام شده اثاثه و منقولات بابت خرید میز و صندلی و باثری و وی بی اسی و لوازم برقی و آب تصفیه کن و دو دستگاه بخاری می باشد.
- ۱-۰-۵ افزایش برای تمام شده زمین در سال مالی قبل بابت تجدید ارزیابی داراییها بیش از بود است :

مبلغ مزاد تجدید ارزیابی	ارزش منصفانه	زمین
۱,۳۷۳,۶۲۰	۱,۴۲۰,۰۰۰	۴۶,۳۸۰



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۵,۳۳۷	۲,۵۵۶	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	-	-	-	افزایش
۵,۳۳۷	۲,۵۵۶	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	-	افزایش
۵,۳۳۷	۲,۵۵۶	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۲۳۶	۱,۲۳۶	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۴۴۸	۴۴۸	-	-	استهلاک
۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۵۴	۶۵۴	-	-	استهلاک
۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۹۹۹	۲۱۸	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۶۵۳	۸۷۲	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۲-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام به شرح زیر ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده سرمایه گذاری
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰
			۲۰۰,۰۰۰

شرکت تعمیرات و نگهداری مخزن داران پارس ریل

۱۲-۲- 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 صورتهای مالی انعکاس یافته است . همچنین شرکت مذکور در سال ۱۳۹۶ منحل و در حال تصفیه می باشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- پیش پرداخت ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶۴,۲۱۵	۲۳,۸۰۰	۱۳-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۲۰,۵۷۶	۲۲,۰۴۲	پیش پرداخت بیمه
-	۲۱,۳۹۴	سایر
۸۴,۷۹۱	۶۷,۲۳۶	

۱۳-۱- مبلغ ۲۳,۸۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید قطعات واگن می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۴- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۸۲,۰۵۳	۱,۲۰۹,۸۱۷	-	۱,۲۰۹,۸۱۷
			۱۴-۱

۱۴-۱- موجودی های کالای شرکت نزد انبار شرکت پرس به مبلغ ۱.۱۲۰.۲۸۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۴-۲ تا ارزش ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی با توجه به قرارداد منعقد از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- با توجه به قرارداد منعقد با شرکت پرس، شرکت مذکور مسئولیت نگهداری اموال شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان را بر عهده دارد حفظ و حراست کالاهای مستقر در فضای سرپوشیده و فضای باز انبارها به عهده شرکت مذکور میباشد و شرکت پرس به شرح یادداشت ۱۴-۱ نسبت به پوشش بیمه ای شامل بیمه مسولیت مدنی کارکنان و آتش سوزی اقدام نموده است.

۱۴-۳- بخشی از قطعات و لوازم یدکی شرکت به شرح زیر نزد سایر اشخاص به صورت امانی نگهداری می شود:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۳,۷۴۸	۸۹,۵۲۸



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
تجاری:		
سایر مشتریان:		
۱,۲۵۸,۵۸۲	۲,۹۸۵,۳۳۲	۱۵-۱ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۵۵۶,۱۴۲	۵۴,۳۰۲	۱۵-۲ شرکت نفت بهران
۵۰,۳۸۸	۵۷,۱۵۹	۱۵-۳ شرکت آهن ریل کاران
۱۲۲,۰۰۴	۵۲,۵۸۴	شرکت ایرانول
۶۹,۸۳۳	۲۷,۳۳۳	شرکت صنعتی بهشهر
۲۷۵,۷۱۷	۹۲,۷۰۱	شرکت نفت پارس
۴,۱۱۴	۳,۰۵۲	سایر
۲,۳۳۶,۷۸۰	۳,۲۷۲,۴۶۳	
سایر دریافتنی ها		
-	۶,۵۰۰	اسناد دریافتنی
۹۴۱,۴۳۷	۱,۳۶۱,۲۹۵	۱۵-۴ سپرده ودایع و ضمانت نامه ها
۱,۳۲۰	۱۱	مطالبات سود سهام
۵,۱۳۹	۴,۴۱۰	مساعده و وام کارکنان
۳,۲۵۱	۹,۱۷۱	بیمه مسئولیت پرسنل
-	۶,۳۵۷	شرکت احیاء صنعت (فروش ضایعات)
۱۴۳	۶,۵۱۵	سایر اشخاص
۹۵۱,۲۹۰	۱,۳۹۴,۲۵۹	
۳,۲۸۸,۰۷۰	۴,۶۶۶,۷۲۲	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۳۹,۰۹۴	۱,۲۵۸,۵۸۲	مانده در ابتدای سال
۴,۷۴۹,۶۴۹	۱۱,۹۴۱,۷۹۲	ارائه خدمات طی سال
(۴۱۹,۸۶۳)	(۱,۴۶۲,۵۱۵)	سپرده بیمه و حسن انجام کار مکسوره
(۴,۰۱۰,۲۹۸)	(۸,۷۵۲,۵۲۷)	دریافت وجه طی سال
۱,۲۵۸,۵۸۲	۲,۹۸۵,۳۳۲	

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 برارزش افزوده معاف میباشند.

۱۵-۱-۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی ، مبلغ ۲,۷۲۵,۱۰۴ میلیون ریال از شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران وصول گردیده است.

۱۵-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی از سوی شرکت نفت بهران واریز نگردیده است.

۱۵-۳- شرکت یک پرونده حقوقی به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال با شرکت آهن ریل کاران دارد که براساس رای دادگاه شرکت آهن ریل کاران محکوم به پرداخت مطالبات شرکت شده است و توسط وکیل شرکت نسبت به توقیف سندی و فیزیکی تعداد ۹ دستگاه از واگنهای شرکت مذکور اقدام شده است. توقیف نامه از طریق سامانه ثنا به شرکت راه آهن ابلاغ الکترونیکی گردیده که پاسخ نامه ونتیجه اقدام شرکت راه آهن تا تاریخ این یادداشتها اعلام نشده است.

۱۵-۴- مانده حساب سپرده و ودایع و ضمانتنامه ها شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۴۱۹,۸۶۳	۸۳۳,۹۳۹	۱۵-۴-۱ سپرده نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۷,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۵-۴-۲ ودایع
۷۱,۲۱۰	۱۴۶,۵۰۱	۱۵-۴-۳ سپرده صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک ها
۳۸۵,۳۹۰	۲۹۲,۳۱۵	۱۵-۴-۴ سپرده بیمه
۳۵,۵۷۴	۵۸,۱۴۰	سپرده حسن انجام کار
۲۲,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۹۴۱,۴۳۷	۱,۳۶۱,۲۹۵	



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۴-۱۵ - گردش حساب بیمه و حسن انجام کار شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح زیر میباشد، (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
جمع	جمع	بیمه	حسن انجام کار	
۵۷۲,۹۷۵	۴۱۹,۸۶۳	۱۴۰,۰۷۱	۲۷۹,۷۹۲	مانده در ابتدای سال
۴۱۹,۸۶۳	۱,۴۶۲,۵۱۵	۴۸۷,۵۰۴	۹۷۵,۰۱۰	سپرده حسن انجام کار و بیمه طی سال
(۵۷۲,۹۷۵)	(۱,۰۴۸,۴۴۰)	(۳۹۳,۹۰۳)	(۶۵۴,۵۳۶)	استرداد سپرده بیمه و حسن انجام کار
۴۱۹,۸۶۳	۸۳۳,۹۳۸	۲۳۳,۶۷۲	۶۰۰,۲۶۶	

۲-۴-۱۵ - ودایع عمدتاً مربوط به اجاره دفتر نكاه به مبلغ ۴.۳۰۰ میلیون و شرکت نفت بهران به مبلغ ۷.۰۰۰ میلیون می باشد.

۳-۴-۱۵ - سپرده صدور ضمانت نامه بانکی عمدتاً مربوط به شرکت نفت بهران به مبلغ ۱۲۶.۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

۴-۴-۱۵ - مانده سپرده بیمه عمدتاً شامل سپرده بیمه شرکت نفت بهران به مبلغ ۲۲۹.۷۰۵ میلیون ریال می باشد.

۱۶ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۵۰۰	۷۷,۰۱۰	-	۷۷,۰۱۰	۱۶-۱ صندوق های سرمایه گذاری بانک گردشگر
۴۵,۵۳۰	۷۹,۰۷۹	(۵۸,۴۲۸)	۱۳۷,۵۰۷	۱۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۷,۰۳۰	۱۵۶,۰۸۹	(۵۸,۴۲۸)	۲۱۴,۵۱۷	

۱-۱۶ - 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. سپرده ه های بانکی شامل چهار فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک گردشگری با نرخ سود ۱۷ درصد می باشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)
۱۵,۵۰۳	۸,۷۲۸	(۱۷,۲۵۰)	۲۵,۹۷۸	۲۵,۹۷۸	کمتر از ۱ درصد	۷,۶۳۵,۸۳۶	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)
۵,۴۷۵	۱۴,۶۱۶	(۴,۸۳۱)	۱۹,۴۴۷	۱۹,۴۴۷	کمتر از ۱ درصد	۵,۷۴۰,۶۵۸	شرکت فولاد خوزستان
۸,۰۰۱	۹,۴۷۴	(۱۶,۰۹۵)	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	کمتر از ۱ درصد	۴,۹۵۰,۰۰۰	بانک سینا
۷,۲۴۴	۹,۵۲۰	(۵,۳۲۴)	۱۴,۸۴۴	۱۴,۸۴۴	کمتر از ۱ درصد	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارسینا
۹,۳۰۷	۶,۷۲۰	(۱۷,۵۵۲)	۲۴,۳۷۲	۲۴,۳۷۲	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۵۷,۱۴۲	بانک پارسینا
-	۲۱,۸۴۸	۱,۸۷۱	۱۹,۹۷۷	۱۹,۹۷۷	کمتر از ۱ درصد	۷۳۵,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
-	۶,۶۶۶	۷۳۲	۵,۹۳۴	۵,۹۳۴	کمتر از ۱ درصد	۲۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری داراییکم
-	۱,۳۶۲	-	۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	کمتر از ۱ درصد	۵۵۳,۸۸۱	صندوق سرمایه گذاری سپیدما
-	۱۴۵	۲۱	۱۲۴	۱۲۴	کمتر از ۱ درصد	۹۰,۶۰۱	بانک سامان
۴۵,۵۳۰	۷۹,۰۷۹	(۵۸,۴۲۸)	۱۳۷,۵۰۷	۱۳۷,۵۰۷			سرمایه گذاری معادن و فلزات

۱۶-۲-۱ زیان کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال نسبت به سال قبل کاهش داشته است



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱۴۶,۲۷۷	۱۳۳,۸۶۴		موجودی نزد بانک ها
۲,۲۵۰	۲,۷۰۵	۱۷-۱	موجودی نزد صندوق - ارزی
۶	۶		موجودی اوراق بهادار
۱۴۸,۵۳۳	۱۳۶,۵۷۵		

۱۷-۱- موجودی صندوق ارزی تعداد ۲۵۰,۰۰۰ وون کره جنوبی و ۳,۶۰۰ دلار آمریکا می باشد.

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۹۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۳.۴۰٪	۱,۲۰۴,۶۵۹,۰۴۴	۶۳.۴۰٪	۱,۲۰۴,۶۵۹,۰۴۴	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
کمتر از ۱ درصد	۱۴,۸۱۰,۱۸۰	کمتر از ۱ درصد	۱۶,۱۰۲,۴۶۱	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
کمتر از ۱ درصد	۵,۱۹۰,۸۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵,۱۹۰,۸۰۰	شرکت ایران مارین سرویسز
کمتر از ۱ درصد	۲,۵۹۹,۲۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲,۵۹۹,۲۰۰	شرکت نگین بنادر ایرانیان
کمتر از ۱ درصد	۹۱,۱۹۲	کمتر از ۱ درصد	۹۱,۱۹۲	شرکت زرین پرشیا
۳۵.۴۰٪	۶۷۲,۶۴۹,۵۸۴	۳۵.۳۳٪	۶۷۱,۳۵۷,۳۰۳	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۹- صرف سهام خزانه
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰۱,۳۳۹	۹۴,۸۵۲	مانده ابتدای سال
(۶,۴۸۷)	(۱,۶۹۰)	سود(زیان) حاصل از معاملات سهام خزانه
۹۴,۸۵۲	۹۳,۱۶۲	مانده در پایان سال

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه در سنوات قبل مبلغ ۹۶۶۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. در سال جاری نیز مبلغ ۶۸۳۹۸ میلیون ریال دیگر به اندوخته قانونی منظور و جمعاً مبلغ ۱۹۰۰۰۰ میلیون ریال 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.

۲۱- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	
(۱۶۱,۵۲۸)	۲,۱۶۱,۵۲۷	(۲۳۰,۱۲۶)	۲۶,۸۴۸,۳۱۱	مانده ابتدای سال
(۱۴۱,۳۳۶)	۳۸,۹۹۶,۸۸۶	(۴۹,۷۳۴)	۹,۲۳۱,۵۴۹	خرید طی سال
۷۳,۷۳۸	۱۴,۲۱۰,۱۰۲	۳۳,۱۲۳	۳,۴۸۱,۱۷۰	فروش طی سال
(۲۳۰,۱۲۶)	۲۶,۸۴۸,۳۱۱	(۲۴۶,۷۳۷)	۳۲,۵۹۸,۶۹۰	مانده در پایان سال

۲۱-۱- طبق بند ب ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازارهای خارج از بورس براساس میزان سهام شناور خود در هر یک از بازارهای مذکور و براساس مقرراتی که با پیشنهاد سازمان بورس و اوراق می رسد می توانند تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. مادامی که این سهام در اختیار شرکت است فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
تجاری			
۲,۰۱۶,۴۸۵	۴,۷۹۸,۷۰۷	۲۲-۱	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
سایر پرداختنی ها			
اشخاص وابسته			
۵۱,۴۵۵	۷۹,۳۸۵		شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۳,۹۰۰	۱۰,۹۷۷		شرکت دریابان جنوب ایران کیش
۵۳۶	۱۸۷		شرکت ایران مارین سرویسز
۵۵,۸۹۱	۹۰,۵۴۹		
۲,۱۲۸,۲۶۷	۴,۹۷۹,۸۰۵		
سایر پرداختنی ها			
۵,۱۶۸	۱۶,۰۵۶		بدهی به کارکنان و حق تقدم سهام سهامداران
۱,۳۲۳	۱,۲۳۴		سازمان امور مالیاتی-حقوق و دستمزد
۱۴,۲۹۴	۸۹	۲۲-۲	سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده
۶,۱۲۲	۱۰,۰۳۶		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۱۵۹,۲۲۱	۳۴۱,۹۴۵	۲۲-۵	سپرده ها
۲,۸۷۸	۴,۰۴۴	۲۲-۳	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۳۱,۳۶۷	۲۹۸,۸۸۴	۲۲-۶	هزینه های تعمیراتی پرداختی به تعمیرکاران
۷۵,۷۱۷	۱۱,۲۰۶	۲۲-۴	ذخائر
۶۴,۰۸۷	۴۷,۵۶۰		هزینه های پرداختی به سایر مشتریان
۱۵۹	-		سایر
۴۶۰,۳۳۶	۷۳۱,۰۵۴		
۲,۵۳۲,۷۱۲	۵,۶۲۰,۳۱۰		



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲۲- گردش حساب شرکت راه آهن که بابت دریافت حق دسترسی شبکه ریلی و ارائه خدمات حمل و نقل بوده به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۸۹,۷۸۵	۲,۰۱۶,۴۸۵	مانده در ابتدای سال
۵,۷۷۴,۴۶۳	۹,۲۲۳,۸۰۹	حق دسترسی به شبکه ریلی
۲,۲۳۷	۲,۳۸۸	حق توقف و پارکینگ واگنها
(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۶,۴۴۴,۰۰۰)	پرداخت وجه طی سال
۰	۲۵	سایر
۲,۰۱۶,۴۸۵	۴,۷۹۸,۷۰۷	

۱-۲۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱.۹۹۰.۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران واریز گردیده است.

۲-۲۲- مانده مالیات بر ارزش افزوده فوق بابت درآمدهای صدور بارنامه بوده که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می باشد. مالیات بر ارزش افزوده تا سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ قطعی و نسویه شده است و تا سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در مرحله رسیدگی می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲-۲۲- مانده ذخیره هزینه های پرداخت نشده بابت هزینه های حسابرسی و آب و برق و تلفن می باشد.

۲-۲۲-۴- 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 ۱-۱۰-۳ محاسبه شده است. لازم بذکر است آخرین مفاصاحساب دریافت شده تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ می باشد.

۲-۲۲-۵- مانده سپرده ها شامل سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۷۶.۵۵۱ میلیون ریال سپرده بیمه به مبلغ ۱۴۵.۴۵۵ میلیون ریال، ودیعه اجاره به مبلغ ۱۰۳.۰۰۰ میلیون ریال و سایر سپرده ها به مبلغ ۱۶.۹۳۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۲-۶- هزینه تعمیراتی پرداختی به تعمیرکاران عمدتاً شامل پرداخت به شرکت اصفهان کفریز به مبلغ ۱۰۰.۸۹۶ میلیون ریال، رامتین صنعت کهن ریل به مبلغ ۹۷.۰۸۸ میلیون ریال، شرکت واگن یدک پیشگام به مبلغ ۳۴.۸۳۰ میلیون ریال، شرکت بی تا صنعت به مبلغ ۱۵.۲۷۲ میلیون ریال و شرکت فولاد نشکن به مبلغ ۱۹.۴۰۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده مالیات پرداختنی		مالیات				وضعیت مالیات پرداختنی سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد:		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی - افزایش هیات هم عرض	-	-	۲۴,۵۵۰	۴۲,۵۳۹	۴۲,۵۳۹	۲۴,۵۵۰	۱۲۲,۷۵۱	۱۹۶,۷۰۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۶۴,۳۱۸	۶۴,۳۱۸	۸۰,۳۷۳	۴۵,۴۴۳	۳۳۹,۱۷۴	۳۸۶,۴۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱۸۴,۴۰۷	۱۸۴,۴۰۷	۱۸۴,۴۰۷	۱۶۰,۱۴۳	۱,۰۶۷,۶۱۸	۱,۱۱۶,۲۵۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۳۶۸,۹۸۱	۳۶۸,۹۸۱	۴۰۹,۹۸۰	۴۵۱,۵۸۵	۲,۰۰۷,۰۴۶	۲,۰۲۹,۶۹۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۵۰۴,۱۳۴	۵۰۴,۱۳۴	۶۲۳,۱۰۸	۴۱۸,۴۸۱	۲,۰۹۲,۴۰۵	۲,۳۴۱,۳۸۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نینده	۵۲۵,۶۲۷	-	۵۲۵,۶۲۷	-	-	۵۳۵,۶۲۷	۲,۳۸۰,۵۶۵	۲,۴۶۷,۶۵۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نینده	-	۵۷۹,۷۴۵	-	-	-	۵۷۹,۷۴۵	۲,۵۷۶,۶۴۶	۲,۷۳۴,۶۸۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۵۳۵,۶۲۷	۵۷۹,۷۴۵							

۲۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی به مبلغ ۴۲,۵۳۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۳,۲۱۲ میلیون ریال جریمه تعیین گردیده که مورد قبول شرکت واقع نشده و پرونده در عرض مالیاتی در مرحله رسیدگی می باشد که نتیجه آن تا این تاریخ اعلام نینده است.

۲۳-۳- مبلغ ۱۸,۷۷۵ میلیون ریال و ۸۵,۶۵۳ میلیون ریال به ترتیب بابت تفاوت مالیات قطعی و مالیات ایزای عملکرد سال هلی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ از محل ذخیره منعکس در حسابهای پرداختنی تامین و پرداخت گردیده است.

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی به مبلغ ۵۰۴,۱۳۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۲,۵۷۵ میلیون ریال جریمه تعیین و پرداخت گردیده است.

۲۳-۵- مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ پس از کسر معافیهای قانونی و مطابق قوانین مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۳-۶- گردش مالیات پرداختی به شرح جدول ذیل می باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مانده در ابتدای سال	۴۱۸,۴۸۱	۵۳۵,۶۲۷	
ذخیره ایجاد طی سال	۵۳۵,۶۲۷	۵۷۹,۷۴۵	
انتقال از سر فصل سایر ذخایر	-	۱۰۴,۴۲۸	
پرداختی طی سال و ذخایر	(۴۱۸,۴۸۱)	(۴۴۰,۰۵۵)	
مانده پایان سال	۵۳۵,۶۲۷	۵۷۹,۷۴۵	



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۴- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۱,۰۸۸	۴۷۸,۷۱۷	مانده در ابتدای سال
۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۸۱۸,۳۰۰	سود سهام مصوب
(۱,۰۰۷,۳۷۱)	(۲,۰۵۴,۰۹۸)	پرداختی طی سال
<u>۴۷۸,۷۱۷</u>	<u>۲۴۲,۹۱۹</u>	

۲۴-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ به ازای هر سهم مبلغ ۹۵۷ ریال (سال مالی قبل ۵۷۰۰ ریال) جمعاً ۱,۸۱۸,۳۰۰ میلیون ریال جهت پرداخت به سهامداران بعنوان سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تخصیص یافته است. لازم به توضیح می باشد از مبلغ ۲۴۲,۹۱۹ میلیون ریال سود سهام پرداخت نشده مبلغ ۱۰۰,۰۶۱ میلیون ریال بابت سهامداران بوده است که شماره حساب اعلام نکرده اند و مابقی مبلغ ۱۴۲,۸۶۷ میلیون ریال بابت سهام شرکت های گروه بوده است که تا این تاریخ پرداخت گردیده است.

۲۵- اصلاح اشتباهات

۲۵-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	
(۵۱۸,۰۶۹)		مالیات ارزش افزوده سنوات قبل تا ۱۴۰۲ ارائه خدمات دسترسی شبکه ریلی کشور (شرکت راه آهن)
(۱۱۹,۵۳۶)		مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ ارائه خدمات دسترسی شبکه ریلی کشور (شرکت راه آهن)
<u>(۶۳۷,۶۰۵)</u>		

۲۵-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۲۵-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات		سود انباشته
۱,۸۲۰,۱۵۸	(۶۳۷,۶۰۵)	۲,۴۵۷,۷۶۳	حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۵۳۲,۷۱۳	۶۳۷,۶۰۵	۱,۸۹۵,۱۰۷	صورت سود و زیان
(۶,۲۹۱,۵۸۰)	(۱۱۹,۵۳۶)	(۶,۱۷۲,۰۴۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۱۲,۴۹۶	(۱۱۹,۵۳۶)	۱,۹۳۲,۰۳۲	سود خالص
۹۶۸	(۶۴)	۱,۰۳۲	سود پایه هر سهم

۲۵-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	صورت وضعیت مالی
۱۴۰۲/۰۷/۰۱	اصلاح اشتباهات		سود انباشته
۱,۸۰۵,۶۴۴	(۵۱۸,۰۶۹)	۲,۳۲۳,۷۱۳	حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۲۳۸,۰۷۶	۵۱۸,۰۶۹	۱,۷۲۰,۰۰۷	



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۸۱۲,۴۹۶	۲,۱۵۴,۹۳۹	سود خالص
		تعدیلات:
۵۳۵,۶۲۷	۵۷۹,۷۴۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳۴,۲۰۴	۴۲۹,۱۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۹,۴۱۱	(۶,۱۵۱)	سود(زیان) تحقق نیافته سرمایه گذاری های
(۹۶,۰۰۳)	(۷۰,۰۶۹)	(سود) سپرده های بانکی
(۱۰,۱۶۴)	-	(سود) ناشی از فروش سهام
-	(۱,۴۸۵)	سود سهام
(۳۳۸)	(۴۵۵)	خالص (سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۲,۴۹۵,۲۳۳	۳,۰۸۵,۶۳۴	جمع تعدیلات
(۸۲۵,۷۲۸)	(۱,۳۷۸,۶۵۲)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۰۷,۵۶۷)	(۸۲۷,۷۶۴)	(افزایش) موجودی کالا
(۶۲,۴۷۴)	۱۷,۵۵۵	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۹۴,۶۳۶	۳,۱۹۲,۰۲۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۷۹۴,۱۰۰	۴,۰۸۸,۷۹۹	نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی در سال مالی قبل بابت افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیهها به مبلغ ۱.۳۷۳.۶۲۰ میلیون ریال می باشد .



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۵۴۷,۰۵۶	۶,۴۴۲,۹۷۴	جمع بدهی
(۱۴۸,۵۳۳)	(۱۳۶,۵۷۵)	موجودی نقد
۳,۳۹۸,۵۲۳	۶,۳۰۶,۳۹۹	خالص بدهی
۳,۷۰۶,۴۸۶	۴,۰۲۴,۸۲۴	حقوق مالکانه
۹۲٪	۱۵۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۷-۲- 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، صورت 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.

۲۷-۳- 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 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 پارسبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷-۴- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

بین ۱۲ تا ۳ ماه	۱۴۰۴
۵,۶۲۰,۳۱۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۷۹,۷۴۵	مالیات پرداختنی
۲۴۲,۹۱۹	سود سهام پرداختنی
<u>۶,۴۴۲,۹۷۴</u>	

۲۷-۵- 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.

۲۸- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت به شرح جدول زیر میباشد

دولار آمریکا	وون کره جنوبی	موجودی نقد (یادداشت ۱۷)
۳,۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰	جمع دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰	معادل ریالی خالص دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
۲,۵۱۵	۱۹۰	
<u>۳,۶۰۰</u>	<u>۲۵۰,۰۰۰</u>	خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
<u>۲,۱۳۳</u>	<u>۱۱۷</u>	معادل ریالی خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی جارسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۲۹ الملاحیه قانون تجارت طی سال به شرح زیر می باشد:

اجاره محل	هزینه های جاری	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۱۱,۷۰۰	۲۶,۳۹۰	*	سهامدار - انضو هیئت مدیره	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل تکین کیش
۶,۹۷۲	۲۸۴	*	سهامدار - انضو هیئت مدیره	شرکت دریازان جنوب ایران کیش
-	۱۸۶	*	سهامدار - انضو هیئت مدیره	شرکت ایران مارین سرویسز
۱۸,۶۷۲	۲۶,۸۶۰			جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		سود سهام برداشتنی	سایر برداشتنی ها	نام اشخاص وابسته	شرح
خاص	طلب	خاص	طلب				
(۴۵۴,۹۴۹)	-	(۲۲۲,۲۴۴)	-	(۱۴۲,۸۵۹)	(۷۹,۳۸۵)	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل تکین کیش	مدیران اصلی شرکت و شرکت همگروه
(۳,۹۰۰)	-	(۱۰,۹۸۵)	-	(۸)	(۱۰,۹۷۷)	شرکت دریازان جنوب ایران کیش	مدیران اصلی شرکت و شرکت همگروه
(۵۳۶)	-	(۱۸۷)	-	-	(۱۸۷)	شرکت ایران مارین سرویسز	مدیران اصلی شرکت و شرکت همگروه
(۴۵۹,۳۸۵)	-	(۲۳۲,۴۱۶)	-	(۱۴۲,۸۶۷)	(۹۰,۵۴۹)		جمع

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :



شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۹۸۰,۶۹۵	۱,۳۸۷,۷۹۷	۳۰-۱-۱	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت ملی پخش
۹۶۹,۲۸۸	۷۴۳,۲۸۸	۳۰-۱-۲	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نگین کیش
۸۳۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۳۰-۱-۳	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت صنعتی بهشهر
۷۴۶,۳۸۲	۷۴۶,۳۸۲	۳۰-۱-۴	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت راه آهن
۱۰,۴۰۰	۲۰۷,۰۰۰		اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نفت بهران
۳۶,۵۰۰	۱۸۹,۰۰۰		اسناد تضمینی پرداختی به بانک تجارت شعبه سدید
۳,۹۸۸	۷۷,۱۰۰		سایر
۳,۵۷۷,۲۵۳	۴,۹۰۰,۵۶۷		

۳۰-۱-۱- مانده حساب فوق به ۱,۳۸۷,۷۹۷ ریال مربوط به پرداخت سفته بابت تضمین حسن انجام کار می باشد.

۳۰-۱-۲- مانده حساب فوق به ۷۴۳,۲۸۸ میلیون ریال مربوط به ظهرنویسی سفته های پرداختی به شرکت ملی پخش می باشد.

۳۰-۱-۳- مانده حساب فوق به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ضمانت نامه بانکی پرداختی به شرکت بهشهر می باشد.

۳۰-۱-۴- مانده حساب فوق به مبلغ ۷۴۶,۳۸۲ میلیون ریال مربوط به پرداخت سفته بابت تضمین پرداخت اعتباری به شرکت راه آهن می باشد.

۳۰-۱-۵- وضعیت بیمه ای شرکت تا سال ۱۴۰۱ رسیدگی و پرداخت شده است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد بااهمیتی که مستلزم اعمال تعدیلات و یا افشاء در صورت های مالی باشد، روی نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، تامین خواهد شد.

