

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



## ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتد سازمان بورس اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

### گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

### گزارش نسبت به صورت های مالی

#### مقدمه

۱) صورت های مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پاریسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پاریسیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، وضعیت مالیات عملکرد شرکت به تفصیل تشریح گردیده است و تعیین وضعیت مالیاتی منوط به اظهار نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) بخشی از سود سهام مصوب مجمع عمومی علیرغم پیگیری های لازم در این خصوص پرداخت نگردیده است. لذا توجه مجمع محترم را به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.



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

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹) 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 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

۱۰) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱-۱) مفاد بند های ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی حسابرسی شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع سالانه.

۱-۲) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکت ها.

۱-۳) مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر مستند بودن مسئولیت ها و الزامات کاری هیئت مدیره.

۱-۴) مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشا اطلاعات با اهمیت به طور کامل در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۱) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

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

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در محدوده رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**

**۱۴۰۰ آبان ۲۲**

**ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)**

**اسفندیار گرشاسبی**

**۱۳۸۰۰۶۶۹**

**محمد محمودی**

**۱۳۹۵۲۳۴۳**



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۹۱۲۱۴۶

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۱	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۴۰۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



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

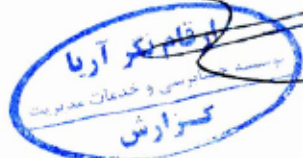
**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۸۹۷.۹۷۶	۳.۸۶۷.۸۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱.۴۶۳.۰۱۰)	(۲.۶۵۰.۰۴۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۳۴.۹۶۶	۱.۲۱۷.۸۰۱		سود ناخالص
(۵۲.۳۹۲)	(۷۳.۲۰۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸۲.۵۷۴	۱.۱۴۴.۵۹۵		سود عملیاتی
۳.۸۴۵	(۲۸.۳۴۲)	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۸۶.۴۱۹	۱.۱۱۶.۲۵۳		سود قبل از مالیات
(۴۵.۴۴۳)	(۱۶۰.۱۴۳)	۲۱-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴۰.۹۷۶	۹۵۶.۱۱۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱.۲۹۵	۳.۸۹۲		عملیاتی (ریال)
۶۹	(۶۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۱.۳۶۴	۳.۸۲۴	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



*(Handwritten signatures in blue ink)*

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارائی های غیر جاری
۴۲۸.۳۵۹	۵۷۱.۷۵۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲.۸۷۹	۲.۸۸۳	۱۱	دارایی های نامشهود
۲۰۰	۲۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۳۱.۴۳۸	۵۷۴.۸۳۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷.۳۸۵	۶.۹۹۲	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۲.۶۲۶	۹۳.۹۴۲	۱۴	موجودی مواد و کالا
۱.۲۳۶.۱۳۸	۲.۲۳۵.۶۷۶	۱۵	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰۲.۹۹۲	۶۷۸.۹۴۳	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰.۱۸۱	۶۲.۷۸۴	۱۷	موجودی نقد
۱.۸۱۹.۳۲۲	۳.۰۷۸.۳۲۷		جمع دارایی های جاری
۲.۲۵۰.۷۶۰	۳.۶۵۳.۱۷۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه
۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۴۴۱.۵۹۳	۱.۰۹۷.۷۰۳		سود انباشته
۷۱۶.۵۹۳	۱.۳۷۲.۷۰۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های جاری
۱.۴۱۸.۹۰۵	۱.۹۹۳.۰۰۹	۲۰	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۵.۴۴۳	۱۷۸.۲۷۹	۲۱	مالیات پرداختنی
۱۴.۴۰۳	۲۰.۸۷۲	۲۲	سود سهام پرداختنی
۵۵.۴۱۶	۸۸.۳۱۱	۲۳	ذخایر
۱.۵۳۴.۱۶۷	۲.۲۸۰.۴۷۱		جمع بدهی های جاری
۲.۲۵۰.۷۶۰	۳.۶۵۳.۱۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۰.۶۱۷	۲۵۵.۶۱۷	۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰
۳۴۰.۹۷۶	۳۴۰.۹۷۶	-	-
(۱۵۵.۰۰۰)	(۱۵۵.۰۰۰)	-	-
۷۱۶.۵۹۳	۴۴۱.۵۹۳	۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰
۹۵۶.۱۱۰	۹۵۶.۱۱۰	-	-
(۳۰۰.۰۰۰)	(۳۰۰.۰۰۰)	-	-
۱.۳۲۲.۷۰۳	۱.۰۹۷.۷۰۳	۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

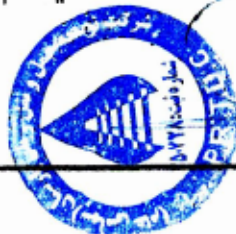
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top right and another signature below it.

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

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۵۱۹,۳۶۳	۸۳۵,۰۲۵	۲۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۴,۵۵۰)	(۲۷,۳۰۷)		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۹۴,۸۱۳	۸۰۷,۷۱۸		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۶,۵۹۴)	(۳۹۵,۹۵۶)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۴۴)	(۶۱)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۷۷,۷۰۱)	(۶۵۲,۱۳۵)		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱,۶۷۳	۴۷۶,۷۶۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
۶۶,۸۴۸	۷۵۸,۲۱۳		پرداخت های نقدی برای تحصیل سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
-	(۸۳۷,۰۰۰)		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹۷	۱۳,۸۹۴		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۸,۹۷۳	۳۴,۷۴۲		جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰۶,۸۴۸)	(۵۰۱,۵۴۳)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۸۷,۹۶۵	۳۰۶,۱۷۵		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
			پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۵۱,۹۰۴)	(۲۹۳,۵۳۱)		جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۵۱,۹۰۴)	(۲۹۳,۵۳۱)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۶,۰۶۱	۱۲,۶۴۴		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۸۹۱	۵۰,۱۸۱		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۹	(۴۱)		مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۰,۱۸۱	۶۲,۷۸۴		

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### 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 ۱۰۲۹۱۲۱۴۶ 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 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:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴۹	۵۶

کارکنان قراردادی



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

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جدید لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) می باشد که از ابتدای سال ۱۳۹۹ قابل اجرا شده است. بکارگیری استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی در وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت نداشته است.

۲-۲-

آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

شرح استاندارد	موضوع استاندارد	تاریخ بکارگیری
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

### 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 مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

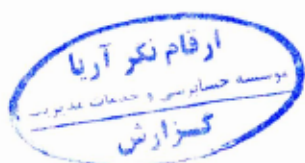
۳-۳- تسعیر ارز

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین 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 پارسیمان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۲۵ و ۱۲ درصد	نزولی

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۶- دارایی های نامشهود

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 :

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره بیمه

حق بیمه قراردادهای حمل به استناد بخشنامه شماره ۱۴/۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۸ پس از صرف نظر از ۸۰ درصد سهم راه آهن بابت ۲۰ درصد ناخالص کارکرد ضریب ۷,۸ درصد در نظر گرفته می شود، با توجه به رویه اعمال شده توسط سازمان تامین اجتماعی از رسیدگی سال ۱۳۹۴ - حق بیمه قرارداد بر اساس درآمد مکتسبه و به کسر مبلغ واقعی هزینه حق دسترسی مبنای محاسبه قرار گرفته است

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

۳-۱۲- شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

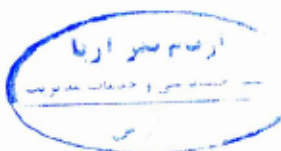
در زمان تحقق سود تضمین شده

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 پارسیان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	تن کیلومتر	مبلغ	تن کیلومتر
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۵۵۲,۲۶۷	۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۰,۱۵۶	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۷۰۹		۹۷,۶۸۵	
<b>۱,۸۹۷,۹۷۶</b>		<b>۳,۸۶۷,۸۴۱</b>	

فروش خالص خدمات حمل :  
گروه خدمات حمل نقل ریلی  
گروه خدمات صدور بارنامه و حق دسترسی

#### ۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۸۳٪	۱,۵۷۲,۳۵۲	۸۲٪	۳,۱۷۴,۹۷۲
۱۴٪	۲۶۰,۲۳۴	۱۱٪	۴۳۰,۹۵۲
۳٪	۴۵,۷۰۹	۳٪	۹۷,۶۸۵
۱٪	۱۶,۷۰۹	۱٪	۴۳,۷۰۱
		۲٪	۸۵,۶۴۵
		۱٪	۲۴,۳۳۴
۰٪	۲,۹۷۲	۰٪	۱۰,۵۵۲
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۱,۸۹۷,۹۷۶</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳,۸۶۷,۸۴۱</b>

شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران  
شرکت نفت بهران  
شرکت ایران گاز  
شرکت نفت ایرانول  
شرکت صنعتی بهشهر  
شرکت نفت پارس  
سایر



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۴۲۶.۹۵۳	۲.۵۹۲.۷۲۵	۶-۱
۳۶.۰۵۷	۵۷.۳۱۵	۶-۲
<u>۱.۴۶۳.۰۱۰</u>	<u>۲.۶۵۰.۰۴۰</u>	

هزینه های عملیاتی

دستمزد مستقیم

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۰۸.۲۱۵	۲.۲۶۸.۷۴۰	۶-۱-۱
۱۰۸.۲۴۲	۱۴۹.۴۰۵	حق دسترسی به شبکه ریلی و اجاره لکوموتیو استهلاک
۷۱.۶۹۲	۷۵.۶۳۱	تعمیرات جاری واگنها
۱۲.۵۱۱	۶۰.۳۳۸	بیمه قراردادها
۱۲.۹۴۲	۲۵.۰۴۵	تخلیه و بارگیری و کرایه حمل
۳.۲۰۶	۶.۵۵۲	بیمه دارائیها
۱.۲۸۵	۲.۸۷۳	صدور بارنامه حمل
۴.۱۳۳	۱.۵۹۳	حق پارکینگ و توقف واگنها
۹۴۵	۱.۳۳۴	اجاره محل انبار و دفاتر شعب
۶۷۷	۱۰۰۱۰	ایاب ذهاب و اجاره وسائط نقلیه
۲۰۷	۲۰۴	حق الزحمه و مشاوره
۲.۸۹۸	-	سایر
<u>۱.۴۲۶.۹۵۳</u>	<u>۲.۵۹۲.۷۲۵</u>	

۶-۱-۱- افزایش هزینه حق دسترسی و لکوموتیو ناشی از افزایش نرخ از طرف راه آهن جمهوری اسلامی ایران میباشد.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش قانون کار و افزایش نیروی انسانی میباشد.

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

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰.۳۷۲	۴۶.۷۱۲	۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰.۱۰۴	۴.۳۹۱	۷-۲ تعمیرات ساختمان و اثاثیه اداری
۳.۴۵۹	۳.۵۵۸	استهلاک
۱.۶۸۲	۲.۸۲۰	حسابرسی
۹۴۵	۲۰.۲۲	آبدارخانه و پذیرایی
۱.۱۰۰	۱.۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
۳.۲۶۷	۱.۴۳۱	بیمه دارائی ها و درمان
۸۴۳	۱.۲۸۰	لوازم تحریر و ملزومات مصرفی
۶۸۸	۷۳۹	بازاریابی
۱.۳۳۳	۶۹۷	اشتراک اینترنت و خدمات نرم افزاری
۸۰	۶۱۸	حق عضویت در مجامع
۳۵۸	۴۲۷	ایاب و ذهاب و کرایه حمل
۲۲۱	۴۱۵	تعمیرات و نگهداری و سوخت وسایل نقلیه
۱۴۱	۲۸۹	حق الزحمه و مشاوره
۱۶۶	۲۸۲	تلفن و پست
۵۵۲	۲۷۶	هزینه کارشناسی
۲۷۹	۱۷۶	برق، آب و گاز مصرفی
۳۶۹	۱۵۲	نگهبانی و حراست
۶۱	۱۱۷	حق الوکاله ثبتی و حقوقی
۴.۳۷۲	۵.۳۰۴	سایر
<b>۵۲,۳۹۲</b>	<b>۷۳,۲۰۶</b>	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش قانون کار و افزایش نیروی انسانی میباشد.

۷-۲- افزایش هزینه ساختمان و اثاثیه اداری ناشی از هزینه های شارژ و تعمیرات اثاثیه و ساختمان بوده است.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸.۹۷۳	۳۴.۷۴۲	۸-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۷	۱۳.۸۹۴	۸-۲	سود سهام شرکت ها
۸.۲۷۹	۱.۲۶۱		سود حاصل از فروش ضایعات قطعات
۱۵۲	۱۴		سایر اقلام
۲۲۹	(۴۱)		سود وزیان تسعیر ارز
(۷۸.۶۶۵)	(۲۵.۸۷۲)		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴.۷۸۰	(۵۲.۳۴۰)		سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها
<u>۳.۸۴۵</u>	<u>(۲۸.۳۴۲)</u>		

۸-۱- کاهش سود سپرده ها بانکی ناشی از کاهش نرخ سود بانکی و کاهش رسوب نقدینگی جهت پرداخت بدهیهای شرکت بوده است.

۸-۲- افزایش سود سهام شرکت ها به علت خرید سهام شرکتهای بورسی در سال مورد گزارش بوده است.

#### ۹- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۲.۵۷۳	۱.۱۴۴.۵۹۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۵۸.۷۸۸)	(۱۷۱.۶۸۹)	اثر مالیاتی
۳۲۳.۷۸۵	۹۷۲.۹۰۶	
۳.۸۴۵	(۲۸.۳۴۲)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۳.۳۴۵	۱۱.۵۴۶	اثر مالیاتی
۱۷.۱۹۰	(۱۶.۷۹۶)	
۳۸۶.۴۱۹	۱.۱۱۶.۲۵۳	سود خالص
(۴۵.۴۴۳)	(۱۶۰.۱۴۳)	اثر مالیاتی
<u>۳۴۰.۹۷۶</u>	<u>۹۵۶.۱۱۰</u>	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
<u>۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۸۳۱,۶۰۵	۳۵۰	۸۳۱,۲۵۵	۱۹۰	۷,۶۹۲	۱,۳۱۹	۷۱۳,۶۱۸	۶۲,۰۵۶	۴۶,۳۸۰
۱۰۶,۵۹۴	۰	۱۰۶,۵۹۴	۱۳۶	۱,۲۱۸	۰	۱۰۵,۳۴۰	۰	۰
۹۳۸,۱۹۹	۳۵۰	۹۳۷,۸۴۹	۳۲۶	۸,۹۱۰	۱,۳۱۹	۸۱۸,۹۵۸	۶۲,۰۵۶	۴۶,۳۸۰
۳۹۵,۹۵۶	۰	۳۹۵,۹۵۶	۲,۱۳۴	۸۹۳	۰	۳۹۲,۹۲۹	۰	۰
۱,۳۳۴,۱۵۵	۳۵۰	۱,۳۳۳,۸۰۵	۲,۴۵۰	۹,۸۰۳	۱,۳۱۹	۱,۱۱۱,۷۹۷	۶۲,۰۵۶	۴۶,۳۸۰
۳۹۸,۳۹۱	۰	۳۹۸,۳۹۱	۱۷۰	۴,۷۵۳	۶۶۱	۳۸۷,۳۲۵	۵,۵۸۲	۰
۱۱۱,۴۴۹	۰	۱۱۱,۴۴۹	۳۳	۸۳۸	۳۴۲	۱۰۸,۳۲۰	۲,۱۳۶	۰
۵۰۹,۸۴۰	۰	۵۰۹,۸۴۰	۱۹۳	۵,۵۹۱	۹۰۳	۴۹۵,۴۴۵	۷۷۰۸	۰
۱۵۲,۵۶۱	۰	۱۵۲,۵۶۱	۳۱۲	۸۰۵	۳۱۹	۱۴۹,۰۹۳	۲,۱۳۲	۰
۶۶۲,۴۰۱	۰	۶۶۲,۴۰۱	۵۰۵	۶,۳۹۶	۱,۱۲۳	۶۴۴,۵۲۸	۹,۸۴۰	۰
۵۷۱,۷۵۴	۳۵۰	۵۷۱,۴۰۴	۱,۹۴۵	۳,۴۰۷	۱۹۷	۴۶۷,۳۵۹	۵۲,۳۱۶	۴۶,۳۸۰
۴۲۸,۳۵۹	۳۵۰	۴۲۸,۰۰۹	۱۳۳	۲,۳۱۹	۴۱۶	۳۳۲,۴۱۳	۵۴,۳۴۸	۴۶,۳۸۰

۱-۱-۱ پوشش بیمه ای داراییهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی به مبلغ ۷,۷۵۸,۰۰۰ میلیون ریال شامل ماشین آلات ریلی و ساختمان و اثاثه و منصوبات میباشد.

۱-۱-۲ افزایش بهای تمام شده ماشین آلات بابت خرید قطعات اصلی و تعمیرات اساسی واگن ها میباشد.

۱-۱-۳ افزایش بهای تمام شده اثاثه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر بختال و میز و مستدلی و کولر و ... میباشد.

۱-۱-۴ افزایش بهای تمام شده ابزار آلات بابت خرید کالکس و تجهیزات پمپ تخلیه و غیره میباشد.

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

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۱- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳,۸۲۴	۱,۰۵۱	۳۹	۲,۷۳۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱۴۴	۱۳۶	۸	۰	افزایش
۳,۹۶۸	۱,۱۸۷	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۱	۶۱	۰	۰	افزایش
۴,۰۲۹	۱,۲۴۸	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۳۹	۳۹	۰	۰	استهلاک
۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۷	۵۷	۰	۰	استهلاک
۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۸۸۳	۱۰۲	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۸۷۹	۹۸	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۱-۱- افزایش در بهای تمام شده نرم افزار بابت خرید نرم افزار جدید بوده است



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰
	درصد		سرمایه گذاری		تعداد سهام
			۲۰	۲۰۰	۲۰۰۰۰۰۰

سایر شرکت ها:

۱۲-۲- شرکت تعمیرات و نگهداری مخزن داران پارس ریل

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۱۳- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۴.۳۷۷	۲.۵۷۰	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید خدمات بیمه دارایی ها
	۲.۰۰۸	۴.۴۲۲		
	<u>۱۷.۳۸۵</u>	<u>۶.۹۹۲</u>		

۱۳-۱- مبلغ ۲,۵۷۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید قطعات یدکی واگن می باشد. لازم به ذکر است قطعات مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل شرکت گردیده است.

#### ۱۴- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۲.۶۲۶	۹۳.۹۴۲	-	۹۳.۹۴۲
	<u>۱۲.۶۲۶</u>	<u>۹۳.۹۴۲</u>	-	<u>۹۳.۹۴۲</u>

۱۴-۱- موجودی های کالای شرکت مربوط به قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت تعمیرات جاری واگن ها می باشد که در پایان دوره شمارش شده و بر اساس رویه های مندرج در یادداشت ۸-۳ همراه صورت های مالی ارزیابی و در حساب ها انعکاس یافته است

۱۴-۲- با توجه به قرارداد منعقد شده با شرکت کشتیرانی کانتینر به شماره ۸۵۵ ص ۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ که شرکت مذکور مسئولیت نگهداری اموال شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین را بر عهده دارد طبق ماده ۵ قرارداد مسئولیت حفظ و حراست کالاهای مستقر در فضای سرپوشیده و فضای باز انبارها به عهده پیمانکار (شرکت کشتیرانی کانتینر) میباشد.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
دریافتنی های کوتاه مدت:			
تجاری:			
سایر مشتریان :			
۹۸۹.۵۰۱	۱.۴۹۰.۰۷۲	-	۱.۴۹۰.۰۷۲
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران			
۵۳.۷۴۷	۴۳.۸۳۲	-	۴۳.۸۳۲
شرکت نفت بهران			
۱۲.۳۰۸	۲۰.۲۷۶	-	۲۰.۲۷۶
شرکت ایرن گاز			
۲.۱۷۴	۲۴.۶۹۱	-	۲۴.۶۹۱
شرکت ایرانول			
	۳۱.۸۵۴		۳۱.۸۵۴
شرکت صنعتی بهشهر			
۲.۲۷۵	۳.۸۷۷		۳.۸۷۷
سایر مطالبات تجاری			
۱.۰۶۰.۰۰۵	۱.۶۱۴.۶۰۲	-	۱.۶۱۴.۶۰۲
غیر تجاری :			
۱۳۴.۰۴۱	۵۹۶.۴۶۲	-	۵۹۶.۴۶۲
سپرده ودایع و ضمانت نامه ها			
۲۶.۷۷۸	-	-	-
سازمان امور مالیاتی			
۳.۶۸۷	۱۱.۳۴۷	-	۱۱.۳۴۷
مطالبات سود سهام			
۸.۸۸۵	۱۰.۳۶۷	-	۱۰.۳۶۷
مساعده و وام کارکنان			
۲.۷۴۲	۲.۸۹۸	-	۲.۸۹۸
سایر مطالبات غیر تجاری			
۱۷۶.۱۳۳	۶۲۱.۰۷۴	-	۶۲۱.۰۷۴
۱.۲۳۶.۱۳۸	۲.۲۳۵.۶۷۶	-	۲.۲۳۵.۶۷۶



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۹۶۶	۹۸۹,۵۰۱	مانده در ابتدای سال
۱,۵۷۲,۳۵۲	۳,۱۷۴,۹۷۲	ارائه خدمات طی سال
(۱۵۲,۱۸۶)	(۴۹۹,۷۵۸)	سپرده بیمه مکسوره
(۹۳۸,۶۳۱)	(۲,۱۷۴,۶۴۳)	دریافت وجه طی سال
<u>۹۸۹,۵۰۱</u>	<u>۱,۴۹۰,۰۷۲</u>	

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 معاف می باشد.

۱۵-۱-۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی ، مبلغ ۱,۲۱۱,۳۶۴ میلیون ریال از شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران وصول گردیده است. از مبلغ واریزی فوق مبلغ ۱۴۱,۱۶۹ میلیون ریال بابت سپرده بیمه می باشد.

۱۵-۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی ، مبلغ ۳۲,۵۰۴ میلیون ریال از شرکت نفت بهران وصول گردیده است.

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۹۹۵	۴۹۹,۷۵۸	۱۵-۳-۱ سپرده بیمه نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۶۳۰	۹۳۰	۱۵-۳-۲ ودایع
۱,۰۰۰	۱۰۰	سپرده صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک کشاورزی
۲۲,۴۰۵	۳۲,۱۳۵	۱۵-۳-۳ سپرده صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک آینده
۲۲,۰۱۱	۶۳,۵۳۹	سایر سپرده ها
<u>۱۳۴,۴۱۱</u>	<u>۵۹۶,۴۶۲</u>	



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۳-۱- گردش حساب سپرده بیمه شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح زیر می باشد،

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
	۸۹.۷۰۰	۸۷.۹۹۵	
	۱۵۲.۱۸۶	۴۱۱.۷۶۳	سپرده بیمه طی سال
	(۱۵۳.۸۹۱)	۰	استرداد سپرده با ارائه مفاصا حساب بیمه
	<u>۸۷.۹۹۵</u>	<u>۴۹۹.۷۵۸</u>	

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

۱۵-۳-۳- مبلغ ۳۲,۱۳۵ 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

(تجدید ارائه شده)

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۱۱.۹۱۳	۲۹۰.۷۰۰	-	۲۹۰.۷۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ۱۶-۱
	۲۹۱.۰۷۹	۳۸۸.۲۴۳	(۱۰۴.۵۳۷)	۴۹۲.۷۸۰	سرمایه گذاری در سهام شرکتها ۱۶-۲
	<u>۵۰۲.۹۹۲</u>	<u>۶۷۸.۹۴۳</u>	<u>(۱۰۴.۵۳۷)</u>	<u>۷۸۳.۴۸۰</u>	

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
-	۸۱,۹۵۷	۲,۴۸۹	۷۹,۴۶۸	کمتر از ۱ درصد	۱,۴۰۵,۵۵۱	شرکت سپید ماکیان
۱۵,۵۵۱	۱۹,۲۴۳	(۱۷,۹۹۴)	۳۷,۲۳۷	کمتر از ۱ درصد	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ماشین های اداری ایران
-	۲۹,۸۵۰	(۳۴۰)	۳۰,۰۹۰	کمتر از ۱ درصد	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت پندر عباس
-	۲۲,۳۸۶	(۷,۳۴۲)	۲۹,۷۲۸	کمتر از ۱ درصد	۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان صوفیان
۱۵,۹۷۹	۱۰,۴۲۲	(۱۸,۱۳۸)	۲۸,۵۶۰	کمتر از ۱ درصد	۱,۲۰۰,۶۳۵	شرکت مخابرات ایران
-	۲۵,۶۴۸	(۳,۶۰۵)	۲۸,۲۵۳	کمتر از ۱ درصد	۱,۶۰۰,۰۰۱	شرکت فولاد خوزستان
۱۵,۴۰۳	۹,۱۱۵	(۱۶,۵۸۴)	۲۵,۶۹۹	کمتر از ۱ درصد	۳,۵۵۳,۷۳۹	بانک سینا
-	۱۶,۱۴۱	(۹,۴۲۸)	۲۵,۵۶۹	کمتر از ۱ درصد	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پاما
۲۱,۴۸۴	۹,۱۵۲	(۱۶,۳۰۵)	۲۵,۴۵۷	کمتر از ۱ درصد	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
-	۲۲,۹۹۲	۲۸۸	۲۲,۷۰۴	کمتر از ۱ درصد	۶۰۰,۰۰۰	شرکت پارس فولاد سبزوار
۹,۹۳۴	۱۰,۷۲۴	(۴,۱۳۰)	۱۴,۸۴۴	کمتر از ۱ درصد	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۱۱,۶۲۸	(۱,۹۴۰)	۱۳,۵۷۸	کمتر از ۱ درصد	۹۱۰,۰۰۰	شرکت پاکدیس
-	۱۳,۳۷۴	۱۸۹	۱۳,۱۸۵	کمتر از ۱ درصد	۵۴۸,۴۰۶	پست بانک
-	۱۲,۴۵۹	۲۱۲	۱۲,۲۴۷	کمتر از ۱ درصد	۱۵۰,۰۰۰	شرکت صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود
-	۸,۳۴۵	(۳,۶۳۸)	۱۱,۹۸۳	کمتر از ۱ درصد	۴,۶۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
-	۱۳,۰۸۵	۱,۶۳۱	۱۱,۴۵۴	کمتر از ۱ درصد	۵۰۹,۹۳۴	شرکت فولاد امیر کبیر
۱۶,۷۳۰	۳,۶۱۵	(۳)	۳,۶۱۸	کمتر از ۱ درصد	۳۰۰,۰۰۰	شرکت ملی مس
۱۹۵,۹۹۸	۶۸,۰۹۷	(۱۱,۰۰۹)	۷۹,۱۰۶	کمتر از ۱ درصد	۲,۸۲۲,۰۸۱	سایر سهام ها
۲۹۱,۰۷۹	۳۸۸,۲۴۳	(۱۰,۴۵۲۷)	۴۹۲,۷۸۰			

(مبالغ به میلیون ریال)



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها	۶۲.۲۸۹	۴۹.۶۴۵
موجودی نزد صندوق - ارزی	۴۸۹	۵۳۰
موجودی اوراق بهادار	۶	۶
	<u>۶۲.۷۸۴</u>	<u>۵۰.۱۸۱</u>

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها شامل بانک های آینده و کشاورزی و ملی و رسالت و پاسارگاد می باشد.

۱۷-۲- مانده صندوق شامل ۱۵۰ یورو و ۱۵۷۶ دلار آمریکا و ۲۵۰,۰۰۰ وون کره جنوبی میباشد.

#### ۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۵۵,۵۷۳,۸۹۴	۶۲,۲۳٪	۱۵۸,۰۷۴,۸۹۴	۶۳,۲۳٪
۹۴,۴۲۶,۱۰۶	۳۷,۷۷٪	۹۱,۹۲۵,۱۰۶	۳۶,۷۷٪
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش

سایرین (کمتر ۵ درصد)

#### ۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه در سنوات قبل مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است.

به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد (۱۰٪) سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های کوتاه مدت		
تجاری		
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۲۰-۱	
	۱,۶۹۷,۶۱۳	۱,۳۲۵,۲۳۴
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی تجاری		
	۶۱۹	۹۴
	۶۱۹	۹۴
بدهی به کارکنان و حق تقدم سهام‌داران	۶,۴۹۷	۴,۵۰۹
مالیات های تکلیفی و حقوق	۷۵۸	۲۰۷
حق بیمه های پرداختنی	۲,۲۷۹	۱,۰۶۵
سپرده ها	۱۶,۵۷۱	۱۵,۰۹۰
هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	۲۰-۲	
هزینه های تعمیراتی پرداختنی به تعمیرکاران	۹,۹۱۸	۳,۵۷۶
شرکت پتروشیمی بدر شرق	۲۰-۳	
سایر	۹۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۴
	۶۵,۶۱۴	۴۶,۵۵۶
	۲۹۴,۷۷۷	۹۳,۵۷۷
	۱,۹۹۳,۰۰۹	۱,۴۱۸,۹۰۵

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱,۳۲۵,۲۳۴	۷۲۱,۹۴۴
حق دسترسی به شبکه ریلی	۲,۲۶۸,۷۴۰	۱,۳۰۸,۳۱۵
حق پارکینگ واگنها	۱,۵۹۳	۴,۱۳۳
هزینه تعمیر و نگهداری واگن	-	۴۰,۹۸۵
پرداخت وجه طی سال	(۱,۸۹۷,۹۵۴)	(۶۵۰,۰۴۳)
	۱,۶۹۷,۶۱۳	۱,۳۲۵,۲۳۴

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تولید صورتهای مالی مبلغ ۸۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران واريز گريده است.

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

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



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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۲۱- مالیات پرداختنی**

شرح	مالیات					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مابده مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اعتراض و در جریان رسیدگی	۰	۶,۰۵۱	۰	۶,۰۵۱	۳,۴۴۱	۱۳,۷۷۹	۱۳۸۶/۰۴/۳۱
قطعی شده	۰	۶۹,۴۷۳	۶۹,۸۱۷	۸۲,۳۶۴	۶۶,۱۶۵	۲۷۲,۳۴۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
قطعی شده	۰	۴۹,۱۲۷	۴۹,۱۲۷	۶۰,۶۹۰	۴۲,۸۸۱	۱۹۰,۵۸۲	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
قطعی شده	۰	۸,۲۲۶	۲۸,۲۵۲	۶۰,۳۲۷	۴۰,۰۲۶	۲۴۲,۴۹۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
اعتراض و در جریان رسیدگی	۰	۲۴,۵۵۰	۰	۲۲,۵۲۹	۲۴,۵۵۰	۱۹۶,۷۰۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۴۵,۴۴۳	۳۵,۸۷۶	۳۵,۸۷۶	۴۵,۴۴۳	۴۵,۴۴۳	۳۸۶,۴۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۶۰,۱۴۳	۰	۰	۱۶۰,۱۴۳	۱,۱۱۶,۲۵۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	<u>۴۵,۴۴۳</u>	<u>۱۷۸,۲۷۹</u>					

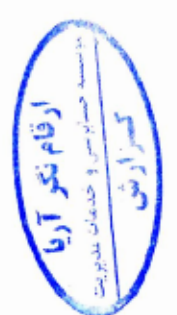
۲۱-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال منتهی به ۱۳۹۷ (به استثنای سال ۱۳۸۶) قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که بعلت اعتراض شرکت موضوع در حال رسیدگی می باشد، همچنین برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸، برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که بعلت اعتراض شرکت موضوع در حال رسیدگی می باشد، لذا تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به اظهار نظر نهایی مراجع ذی صلاح می باشد.

۲۱-۳- در خصوص نحوه محاسبه مالیات، مالیات ابرازی شامل سود ناخالص پس از کسر درآمدهای معاف و اعمال معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق م م (عضو بودن در بورس اوراق بهادار) و ۱۰٪ معافیت بابت سهام شناور بالای ۲۵٪ و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م بابت افزایش درآمد پیش از ۱۰٪ نسبت به درآمد سال گذشته (به ازای هر ۱۰٪ افزایش ۷۱٪ معافیت تا سقف ۷۵٪ معافیت) می باشد.

۲۱-۴- اجزای هزینه مالیات بر درآمد بر شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۴۴۳	۱۶۰,۱۴۳



**شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

۲۲- سود سهام پرداختی

مانده پرداخت نشده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده پرداخت نشده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	۲۰.۸۷۲	میلیون ریال	۲۰.۸۷۲
۱۴.۴۰۳	۲۰.۸۷۲	۱۴.۴۰۳	۲۰.۸۷۲

۲۲-۱ سود سهام سال گذشته از طریق سامانه سجام به حساب اشخاص حقیقی واریز گردیده و سود سهام اشخاص حقوقی پس از اعلام شماره حساب توسط ایشان به حساب واریز گردیده است. مانده سود سهام پرداخت نشده بابت سود سنوات قبل میباشد که به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک در حسابها باقی مانده است.

۲۳- ذخایر

۲۳-۱ ذخیره منظور شده در حسابها بابت مابه التفاوت حق بیمه های پرداختی با حق بیمه های قراردادهای حمل ( به استناد بخشنامه ۱۴/۵ درآمد مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۸ سازمان تامین اجتماعی) است که در حسابها منظور شده است.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ماده ابتدای سال	افزایش	دریافت مفاصا حساب بیمه	ماده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵.۴۱۶	۳۲.۸۹۵	-	۶۸.۳۱۱
۲۰.۰۰۰	-	-	۲۰.۰۰۰
۵۵.۴۱۶	۳۲.۸۹۵	-	۸۸.۳۱۱
حق بیمه قراردادهای حمل			
سایر ذخائر			
۲۰.۰۰۰			
۵۵.۴۱۶			

۲۳-۱-۱ سایر ذخائر مربوط به هزینه های آتی شرکت مربوط به سال مورد گزارش و مالیات و حقوق و تکلیفی میباشد.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی :

۱- ۲۴- اصلاح طبقه بندی :

سال گذشته قسمتی از موجودی نقد به اشتباه در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید.

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نقد و بانک
۱۶,۱۴۸	۳۴,۰۳۳	۵۰,۱۸۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۳۷,۰۲۵	(۳۴,۰۳۳)	۵۰۲,۹۹۲	

#### ۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳۴۰,۹۷۶	۹۵۶,۱۱۰	تعدیلات
۴۵,۴۴۳	۱۶۰,۱۴۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۱,۴۸۸	۱۵۲,۶۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۸,۶۶۵	۲۵,۸۷۲	سرمایه گذاری های جاری
(۶۸,۹۷۳)	(۳۴,۷۴۲)	سود سپرده های بانکی
(۴,۶۸۹)	۵۲,۳۴۰	زیان(سود) ناشی از فروش سهام
(۹۷)	(۱۳,۸۹۴)	سود سهام
(۲۲۹)	۴۱	خالص(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۵۰۲,۵۸۴	۱,۲۹۸,۴۸۷	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۵۵۴,۴۱۷)	(۹۹۹,۵۳۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹,۴۸۷	(۸۱,۳۱۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۵,۱۹۲)	۱۰,۳۹۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵۷۶,۹۰۱	۶۰۶,۹۹۹	نقد حاصل از عملیات
۵۱۹,۳۶۳	۸۳۵,۰۲۵	





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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۶-۱- 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.

##### ۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱.۵۳۴.۱۶۷	۲.۲۸۰.۴۷۱	موجودی نقد
(۵۰.۱۸۱)	(۶۲.۷۸۴)	خالص بدهی
۱.۴۸۳.۹۸۶	۲.۲۱۷.۶۸۷	حقوق مالکانه
۷۱۶.۵۹۳	۱.۳۷۲.۷۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۰.۷٪	۱۶.۲٪	

##### ۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

##### ۲۶-۳- 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 پارسیمان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲۶-۴- 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 منطبق 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.

#### ۲۶-۵- 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.

#### ۲۷- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت به شرح جدول زیر میباشد

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	وون کره جنوبی
۱۷-۲ موجودی نقد	۱,۵۷۶	۱۵۰	۲۵۰,۰۰۰
جمع دارایی های ارزی	۱,۵۷۶	۱۵۰	۲۵۰,۰۰۰



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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر می باشد:

مبلغ به میلیون ریال	مشمول	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
هزینه های جاری	ماده ۱۲۹		
۸,۴۴۳	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فرساحل نگین کیش
۸,۴۴۳			جمع

۲۸-۱-۱- معاملات مزبور بابت هزینه های جاری و شارژ و اجاره ساختمان و ... می باشد.

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب				
	طلب	بدهی			شرکت بین المللی توسعه ساحل و فرساحل نگین کیش	مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن
-		(۸,۴۴۳)	-	(۸,۴۴۳)		
-		(۸,۴۴۳)	-	(۸,۴۴۳)		جمع



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

#### ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

#### ۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳,۴۴۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، تامین خواهد شد.

