

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

شرکت: توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	سرمایه ثبت شده: 1,900,000
نماد: چهارسا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 601005	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۶۹	۱۳,۵۶۵,۷۸۶	۶,۶۶۵,۰۱۰	۱۱,۳۵۰,۳۸۳				درآمدهای عملیاتی
(۵۳)	(۱۰,۷۰۳,۷۶۸)	(۵,۵۵۵,۹۰۶)	(۸,۴۷۸,۸۷۰)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۰	۲,۸۶۳,۰۱۸	۱,۱۰۹,۱۰۴	۲,۷۷۱,۵۱۳				سود(زیان) ناخالص
(۲۸)	(۳۹۶,۱۷۳)	(۲۰۸,۴۰۰)	(۲۶۶,۷۳۵)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	•				هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	•				سایر درآمدها
•	•	•	•				سایر هزینه‌ها
۱۷۸	۲,۴۶۶,۸۴۵	۹۰۰,۷۰۴	۲,۵۰۴,۷۷۸				سود(زیان) عملیاتی
•	•	•	•				هزینه های مالی
۳۹۰	۲۶۷,۸۳۹	۵۱,۳۸۶	۲۵۱,۰۷۶				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۹	۲,۷۳۴,۶۸۴	۹۵۱,۹۹۰	۲,۷۵۵,۸۵۴				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۶۳)	(۵۷۹,۷۴۵)	(۲۱۱,۳۷۵)	(۵۵۵,۳۱۳)				سال جاری
•	•	•	•				سال‌های قبل
۱۹۷	۲,۱۵۴,۹۳۹	۷۴۰,۷۱۵	۲,۲۰۰,۵۴۲				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
•	•	•	•				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۹۷	۲,۱۵۴,۹۳۹	۷۴۰,۷۱۵	۲,۲۰۰,۵۴۲				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۹۳	۱,۰۲۴	۳۶۳	۱,۰۵۷	عملیاتی (ریال)
۴۵۰	۱۳۰	۲۲	۱۲۱	غیرعملیاتی (ریال)
۳۰۷	۱,۱۵۴	۳۸۴	۱,۱۷۸	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۳۰۷	۱,۱۵۴	۳۸۴	۱,۱۷۸	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۹۷	۱,۱۳۴	۳۹۰	۱,۱۵۸	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۹۷	۳,۱۵۴,۹۳۹	۷۴۰,۷۱۵	۳,۲۰۰,۵۴۳	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۹۷	۳,۱۵۴,۹۳۹	۷۴۰,۷۱۵	۳,۲۰۰,۵۴۳	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۷	۲,۲۹۹,۲۱۲	۴,۲۲۸,۱۶۰	۴,۵۰۴,۴۴۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱)	۲,۶۵۳	۲,۹۹۹	۲,۹۶۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۷	۲,۲۰۲,۰۶۵	۴,۲۳۱,۲۵۹	۴,۵۰۷,۶۰۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۶۶	۸۴,۷۹۱	۶۷,۳۳۶	۱۱۱,۸۹۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۷	۲۸۲,۰۵۳	۱,۲۰۹,۸۱۷	۱,۴۰۹,۶۸۵	موجودی مواد و کالا
۴۳	۲,۲۸۸,۰۷۰	۴,۶۶۶,۷۲۳	۶,۶۶۰,۳۷۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۷۹	۴۷,۰۳۰	۱۵۶,۰۸۹	۱,۲۱۵,۵۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۳۳	۱۴۸,۵۳۳	۱۳۶,۵۷۵	۸۶۴,۷۲۱	موجودی نقد
۶۵	۲,۹۵۰,۴۷۷	۶,۲۳۶,۴۳۹	۱۰,۲۶۲,۱۹۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۴۱	۷,۲۵۳,۵۲۲	۱۰,۴۶۷,۷۹۸	۱۴,۷۶۹,۷۹۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۹۴,۸۵۳	۹۳,۱۶۳	۹۳,۱۶۳	صرف سهام خزانه
۰	۱۳۱,۶۰۳	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۴,۸۵۲	۱۲۱,۶۰۲	۰	۰	۰	۱,۸۲۰,۱۵۸	(۲۳۰,۱۲۶)	۲,۷۰۶,۴۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۲,۱۵۴,۹۳۹		۲,۱۵۴,۹۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۴,۹۳۹	۰	۲,۱۵۴,۹۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۴,۹۳۹	۰	۲,۱۵۴,۹۳۹
سود سهام مصوب									(۱,۸۱۸,۳۰۰)		(۱,۸۱۸,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									(۴۹,۷۳۴)	(۴۹,۷۳۴)	(۴۹,۷۳۴)
فروش سهام خزانه										۳۳,۱۲۳	۳۱,۴۳۳
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۸,۳۹۸				(۶۸,۳۹۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۳,۱۶۲	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۸,۲۹۹	(۲۴۶,۷۳۷)	۴,۰۳۴,۸۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۲۰۰,۵۴۲		۲,۲۰۰,۵۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۲۰۰,۵۴۲		۲,۲۰۰,۵۴۲
سود سهام مصوب									(۲,۰۰۴,۵۰۰)		(۲,۰۰۴,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته فانویی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۳,۱۶۲	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۴,۴۴۱	(۳۴۶,۷۳۷)	۴,۳۲۰,۸۶۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۲,۹۹۸,۱۲۲	۲,۱۵۱,۲۳۲	۴,۰۸۸,۷۹۹	۲۹						
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۷۹,۷۴۵)	(۵۲۵,۶۲۷)	(۶۴۰,۰۵۵)	(۸)						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۴۱۸,۳۸۷	۱,۶۱۵,۶۰۶	۳,۴۴۸,۷۴۴	۵۰						
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۵۲,۱۰۹)	(۴۱۶,۰۷۱)	(۱,۲۵۷,۴۰۴)	(۳۳)						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۰۵۹,۴۳۷)	۰	(۱۰۲,۹۰۸)	--						
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۱,۴۸۵	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۶,۶۱۹	۱۳,۹۸۹	۷۰,۰۶۹	۵۶۷						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۵۲۴,۹۱۷)	(۴۰۲,۰۸۲)	(۱,۲۸۸,۷۵۸)	(۲۷۸)						
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸۹۳,۴۷۰	۱,۲۱۲,۵۲۴	۲,۰۵۹,۹۸۶	(۲۶)						
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:										
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰						

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ريال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ريال)
مواد مستقیم مصرفي	۹,۲۳۳,۸۱۰	۷,۶۴۳,۷۸۰
دستمزد مستقیم تولید	۳۸۵,۶۷۸	۱۳۱,۹۶۶
سربارتولید	۱,۰۹۳,۳۸۰	۷۱۴,۱۳۴
جمع	۱۰,۷۰۲,۷۶۸	۸,۴۷۸,۸۷۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهای ثابت	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۰,۷۰۲,۷۶۸	۸,۴۷۸,۸۷۰
خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۰,۷۰۲,۷۶۸	۸,۴۷۸,۸۷۰
خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۰,۷۰۲,۷۶۸	۸,۴۷۸,۸۷۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۰,۷۰۲,۷۶۸	۸,۴۷۸,۸۷۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-----
---------------------------------	-------

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت			
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت			

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۲۵۲,۳۳۹	۱۸۹,۴۱۵
هزینه استهلاک	۰	۰	۸,۹۳۴	۴,۷۴۳
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰
برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				

شرح	هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سربار			
	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی
هزینه تبلیغات
حق العمل و کمیسیون فروش
هزینه خدمات پس از فروش
هزینه مطالبات مشکوک الوصول
هزینه حمل و نقل و انتقال
سایر هزینه ها
استهلاک	.	.	.	۳۲۰,۰۰۰	۲۷۱,۱۱۹	۴۱۵,۷۱۱
قطعات و تعمیرات واگن	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۵۶	۱۶۶,۴۶۵
بیمه قراردادهای	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۴,۵۸۲	۲۱۱,۵۴۳
تخلیه و بارگیری و کرایه حمل	.	.	.	۱۲۰,۰۰۰	۹۲,۶۰۵	۲۰۴,۳۷۶
بیمه داراییها	.	.	.	۳۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۰	۲۶,۰۱۰
صدور بارنامه حمل	.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۲,۰۱۸	۲۲,۰۳۴
حق پارکینگ و توقف واگنها	.	.	.	۲,۰۰۰	۲۵۲	۲,۳۸۸
اجاره محل تعمیرگاه و دفتر کارگاه	۱,۳۹۸
ایاب و ذهاب و اجاره وسائط نقلیه	.	.	.	۹۰۰	۵۹۳	۱,۹۲۱
حق الزحمه و مشاوره	.	.	.	۹,۵۰۰	۶,۷۳۲	۶۶۷
اجاره واگن	۵,۴۳۹
مالیات و عوارض برارزش افزوده	.	.	.	۵,۰۰۰	۳,۴۴۷	۲۵,۴۲۸
حسابرسی	۸۰۰	۵۴۶	۶,۸۵۰	.	.	.
آبدارخانه	۸,۰۰۰	۵,۳۶۶	۱۰,۳۸۳	.	.	.
پاداش هیات مدیره	.	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	.	.	.
بیمه داراییها	۴,۵۰۰	۳,۲۰۰	۴,۳۷۱	.	.	.
لوازم و ملزومات مصرفی	۱,۱۰۰	۷۶۱	۲,۸۷۴	.	.	.
بازاریابی	.	۶,۰۰۰	۴,۷۳۹	.	.	.

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
اینترنت و خدمات نرم افزاری	۰	۰	۳,۹۵۷	۳,۰۱۷
تعمیرات و سوخت وسایل نقلیه	۰	۰	۲,۲۰۷	۱,۵۰۵
حق الزحمه مشاورین	۰	۰	۴,۰۵۹	۰
تلفن و پست	۰	۰	۶۳۵	۲۹۳
کارشناسی	۰	۰	۱۹۲	۰
آب و برق و گاز	۰	۰	۱,۰۵۸	۲۹۴
ثبتي و حقوقي	۰	۰	۳,۶۴۷	۴۳
نمایشگاه و آموزش	۰	۰	۴,۲۷۰	۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۰	۰	۱,۲۲۰	۸۵۲
حراست	۰	۰	۱۸,۷۰۵	۶,۸۵۰
هزینه اجاره محل	۰	۰	۲۲,۹۸۰	۶,۵۴۰
سایر	۰	۰	۳۷,۵۷۳	۲۵,۶۰۱
کارمزد بانکی	۰	۰	۰	۶,۸۰۹
جمع	۱,۰۹۳,۲۸۰	۷۱۴,۱۲۴	۳۹۶,۱۷۳	۲۶۶,۷۳۵
			۹۶۲,۴۰۰	
				۳۳۴,۹۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-----
---------------------------------	-------

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»					
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از فروش ضایعات		
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	.	.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی	بلند مدت				کوتاه مدت
			نوع ارز	مبلغ ارزی						
تسهیلات دریافتی از بانکها		
تسهیلات نسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		.					.			
جمع		.			.		.			
انتقال به دارایی							.			
هزینه مالی دوره							.			

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-----
«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	مالکیت	بهای تمام شده	
نگهداری و تعمیرات مخزن داران پارس ریل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹							

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود سپرده های بانکی	۷۰,۰۶۹	۸۶,۶۱۹

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
زیان کاهش ارزش دارائیهها	۶,۱۵۱	
اجاره محل	۸۰,۳۳۳	۵۶,۰۰۰
سایر	۸,۵۳۰	
جمع	۱۶۵,۰۸۳	۱۴۴,۶۱۹

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش اموال و قطعات اسقاطی	۱۰۲,۷۵۶	۱۰۸,۴۵۷
جمع	۱۰۲,۷۵۶	۱۰۸,۴۵۷

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲,۰۸۸,۳۹۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۹۳۹	۲,۰۰۴,۵۰۰	۹۰

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-----
---------------------------------	-------

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مطالب

۴	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۵	۱-۳- جزئیات فروش:.....
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۶	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۶	۱-۵- وضعیت رقابت:
۷	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۷	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....
۸	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۸	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۸	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۸	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۹	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....
۹	۳-۱- منابع:
۹	۳-۲- مصارف:
۱۰	۳-۳- ریسک ها و روابط:
۱۰	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۱۱	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۱	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۲-۱۱	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۱۳	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:.....
۱۳	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:.....

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۱۳
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۱۳
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۱۳-۱۵
- ۶- اطلاعات مربوط به هیئت مدیره..... ۱۶-۱۷
- ۷-اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی داخلی..... ۱۸
- ۸-اطلاعات مربوط به کمیته ریسک..... ۱۸
- ۹-جمع بندی..... ۱۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۰۱ با نام شرکت حمل و نقل ریلی نیرو و به صورت سهامی خاص، تاسیس و تحت شماره ۲۵۰۷۲۸ 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 ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. همچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۴ با شماره ۱۱۴۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورد پذیرش قرار گرفت. همچنین 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 (سهامی عام) می باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

فعالیت عمده این شرکت در زمینه حمل و نقل انواع محمولات نفتی و غیر نفتی شامل مواد شیمیایی و فرآورده های پتروشیمی و خوراکی و روغنهای غیر خوراکی میباشد.

ردیف	نوع محصول حمل شده	واحد اندازه گیری	حمل واقعی
۱	مازوت	تن کیلومتر	۳۷۵.۲۲۱.۳۷۴
۲	گازوئیل	تن کیلومتر	۲۷۷.۹۹۱.۱۲۴
۳	روغن صنعتی و خوراکی	تن کیلومتر	۱۶.۳۱۸.۰۳۶

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام) با مالکیت ۱۲۰۰ دستگاه واگن مخزن دار بزرگ ترین شرکت حمل و نقل ریلی عضو گروه مخزن دار در سطح کشور است. با توجه به ماهیت کسب و کار شرکت و توانایی شرکت در حمل و نقل فرآورده های نفتی، در حال حاضر شرکت با در اختیار داشتن بیشترین سهم از بازار حمل و نقل ریلی فرآورده های نفتی سنگین و نیمه سنگین پیشتاز گروه مخزن داران ریلی کشور محسوب میشود.

۱-۳- جزئیات فروش:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نام شرکت	تن کیلومتر حمل شده	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نسبت به کل فروش (درصد)
۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۶۵۳.۲۱۲.۴۹۸	۱۰.۱۰۳.۸۹۷	٪۹۰
۲	شرکت آشیانه هزاره سوم	حمل ترانزیت	۷۵۵.۳۵۱	٪۷
۳	شرکت کمال توسعه و تجارت خاورمیانه	حمل ترانزیت	۴۴.۰۵۱	٪۰
۴	شرکت نفت پارس	۱۶.۳۱۸.۰۳۶	۲۰۱.۸۸۶	٪۲
۵	شرکت راه آهن حمل و نقل		۵۱۳	٪۰
۶	سایر مشتریان		۱۴۴.۶۸۵	٪۱
	جمع	۶۶۹.۵۳۰.۵۳۴	۱۱.۲۵۰.۳۸۳	٪۱۰۰

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- اساسنامه شرکت
- آئین نامه ها و دستورالعمل های مصوب هیئت مدیره شرکت
- آئین نامه ها و دستورالعمل های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون تجارت
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون تامین اجتماعی
- قانون کار
- قانون دسترسی آزاد به شبکه حمل و نقل ریلی و آیین نامه های اجرایی مربوط
- قانون مبارزه با پولشویی
- قوانین و مقررات بانکی و گمرکی

۱-۵- وضعیت رقابت :

عملکرد حمل و نقل شرکت نشان می دهد با مالکیت ۱۲۰۰ دستگاه واگن مخزن دار همچنان در رتبه اول حمل و نقل ریلی فرآورده های نفتی قرار داریم . به عبارت دیگر ، شرکت با مالکیت حدود ۳۰ درصد واگن های مخزن دار کشور به عنوان رتبه اول گروه مخزن داران ، ۳۸ درصد این بازار را در اختیار دارد. لازم به توضیح است ، مدیریت پیمایش واگنها به منظور کسب حداکثر درآمد با حداقل سیر نیز همواره در دستور کار قرار داشته است .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری لاجورد دماوند نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۴ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری لاجورد دماوند
۲	آغاز دوره بازارگردانی	سال ۱۴۰۲
۳	پایان دوره بازارگردانی	ادامه دارد
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۰۳.۵۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۴۹.۷۳۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۳.۱۲۳
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۶۰.۵۰۳
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۹.۲۳۱.۵۴۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳.۴۸۱.۱۷۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳۲.۵۹۸.۶۹۰

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

حفظ رهبری گروه مخزنداران و حفظ و افزایش سهم بازار حمل و نقل ریلی فرآورده های نفتی از مهمترین اهداف این شرکت

میباشد. راهبردهای مدیریت ارشد برای تحقق این مهم به شرح ذیل است:

- توسعه ناوگان از طریق خرید لوکوموتیوو و تشکیل قطار کامل.
- توسعه سبد خدمات شرکت با خرید واگن باری.
- ورود به بازار حمل و نقل فرآورده های پتروشیمی.
- مطالعه و ارزیابی نوسازی ناوگان.
- استفاده حد اکثری از پتانسیل بالقوه شرکت و افزایش بهره وری.
- پیگیری تکمیل فرآیند اخذ مجوز از شرکت راه آهن ج.ا. جهت راه اندازی سایت بارگیری و تخلیه و شستشو

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

بطور کلی شرکت به دنبال حداکثر ساختن منافع ذینفعان خود است در این راستا منافع سهامداران محترم از یک سو، و مسئولیت های اجتماعی و رشد و تعالی نیروی انسانی از سوی دیگر مورد توجه مدیریت ارشد شرکت قرار گرفته است. به منظور حداکثر سازی منافع سهامداران محترم و مسئولیت های اجتماعی، مدیریت ارشد تصمیم به حفظ و افزایش سهم بازار شرکت از طریق ورود به بازارهای جدید نموده است و در بخش تعالی نیروی انسانی نیز با در نظر گرفتن برنامه های انفرادی و گروهی برای دستیابی به این مهم گام برداشته است. مشتری مداری، تعامل مناسب و دریافت بازخوردهای مشتریان نیز مورد توجه قرار گرفته است.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

از جمله پروژه ها و طرحهای توسعه ای شرکت افزایش در تعداد واگن های مخزن دار و لبه بلند و خرید لوکوموتیو و تقویت حمل ترکیبی و احداث پایانه بارگیری و تخلیه میتوان اشاره نمود که در حال پیگیری می باشد.

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

موضوعیت ندارد.

۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

- افزایش سهم حمل و نقل فرآورده های نفتی و انتقال حمل این مواد از جاده به ریل همواره مورد توجه مدیریت ارشد شرکت بوده است. به ازای انتقال هر تن کیلومتر بار از جاده به ریل ۳۵ سی سی صرفه جویی در مصرف نفت گاز رقم خواهد خورد و علاوه بر کاهش خطرات و آلودگی های ناشی از حمل و نقل جاده ای موجب صرفه جویی و رشد اقتصادی در سطح ملی خواهد شد.

- شرکت در راستای دستیابی به اهداف تعریف شده با استفاده از تجربه و اتکا به دانش فنی و تخصصی همکاران سازمانی و جذب نیروی انسانی کارآمد گام های موثری در خصوص ارتقاء عملکرد شرکت برداشته است. به همین منظور کلاسهای را برای کارکنان شرکت تشکیل و گذرانده است که شامل موارد زیر می باشد:

- کلاس آموزشی آشنایی با سامانه سیر و حرکت و توقف واگنهای باری و مشخصات فنی آنها
- کلاس آموزشی مکانیسین واگن
- آشنایی با بوژی و چرخ و محور
- مدیریت حمل و نقل
- کلاس آموزشی شناخت واگن های باری
- کلاس آموزشی استراتژی بازاریابی
- کلاس آموزشی آشنایی با سیستم ترمز واگنهای مخزن دار
- آشنایی با دستورات پست باز

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- گزارش عملکرد مسولیت اجتماعی

- با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال تخصیص برای هزینه های مسولیت اجتماعی شده که تاکنون مصرف نگردیده است.

۶-۲- آثار مالیاتی

دردوره مالی جاری شرکت از ۱۰ درصد معافیت موضوع ماده ۱۴۳ و ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم استفاده کرده است.

۳- مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

۱-۳- منابع: مهمترین منابع درآمدهای عملیاتی و سود سپرده و فروش ضایعات قطعات واگن می باشد.

مبلغ (میلیون) ریال	شرح	
۷.۹۳۷.۵۰۲	وجه نقد حاصل از ارایه خدمات	
۴.۳۵۰.۶۳۰	وصول مطالبات	
۸۶.۶۱۹	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۱۶۴.۴۵۷	سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی	
۱۲.۵۳۹.۲۰۸	جمع	

۲-۳- مصارف: مهمترین مصارف هزینه حق دسترسی و لگوموتیو شرکت راه آهن و تعمیرات واگن و هزینه حمل

و تخلیه و بارگیری و خرید قطعات واگن می باشد.

مبلغ (میلیون) ریال	شرح	
۵.۴۷۲.۱۰۷	بهای تمام شده خدمات	
۱۲۱.۹۹۶	هزینه های دستمزد مستقیم	
۲۶۱.۹۹۲	هزینه های توزیع و فروش و اداری و مالی	
۴.۶۵۷.۷۸۹	پرداخت بدهی ها	
۵۵۲.۱۰۹	خرید داراییهای غیر جاری	
۱۶۵.۳۲۴	پرداخت سود سهام سال قبل	
۵۷۹.۷۴۵	پرداخت مالیات	
۱۱.۸۱۱.۰۶۲	جمع	
۷۲۸.۱۴۶	مازاد (کسری) دریافت ها نسبت به پرداخت	
۱۳۶.۵۷۵	موجودی اول دوره	
۸۶۴.۷۲۱	مانده پایان دوره	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- ریسک ها و روابط:

ناوگان با ضریب آماده بکاری بالا، مشتری مداری، تعهد کاری از مهمترین ارکان شرکت های حمل و نقل ریلی است. نگهداری و تعمیرات و تامین قطعات مناسب منجر به داشتن ناوگانی با ضریب آماده بکاری بالا می شود و بالطبع در صورت انحراف برنامه های نگهداری و تعمیراتی در زمان بندی خرید و تامین قطعات مورد نیاز آماده بکاری ناوگان کاهش یافته و موجب کاهش عملکرد کلی مجموعه میگردد. تعامل مناسب و موثر و دریافت بازخورد های مشتریان در شناسایی و رفع نقاط ضعف و تقویت نقاط قوت حایز اهمیت است. با توجه به عدم معاملات ارزی شرکت هیچ گونه ریسک ارزی ندارد.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه های جاری	اجاره محل
شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	سهامدار- /عضو هیئت مدیره	*	۲۶.۳۹۰	۱۱.۷۰۰
شرکت دریابان جنوب ایران کیش	سهامدار- /عضو هیئت مدیره	*	۲۸۴	۶.۹۷۲
شرکت ایران مارین سرویسز	سهامدار- /عضو هیئت مدیره	*	۱۸۶	-
جمع			۲۶.۸۶۰	۱۸.۶۷۲

معاملات مزبور بابت هزینه های جاری و شارژ ساختمان و خرید ارزاق کارکنان و اجاره میباشد.

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	(۴۰.۹۱۹)	(۱.۲۷۰.۹۱۶)	-	(۱.۳۱۱.۸۳۵)	-	(۱.۳۱۱.۸۳۵)
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت دریابان جنوب ایران کیش	(۱۰.۹۷۷)	(۸)	-	(۱۰.۹۸۵)	-	(۱۰.۹۸۵)
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت ایران مارین سرویسز	(۱۸۷)	-	-	(۱۸۷)	-	(۱۸۷)
جمع		(۵۲.۰۸۳)	(۱.۲۷۰.۹۲۴)	-	(۱.۳۲۳.۰۰۷)	-	(۱.۳۲۳.۰۰۷)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

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.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۶۶۵.۰۱۰	۱۱.۲۵۰.۳۸۳	درآمدهای عملیاتی
(۵.۵۵۵.۹۰۶)	(۸.۴۷۸.۸۷۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱.۱۰۹.۱۰۴	۲.۷۷۱.۵۱۳	سود ناخالص
(۲۰۸.۴۰۰)	(۲۶۶.۷۳۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۰۰.۷۰۴	۲.۵۰۴.۷۷۸	سود عملیاتی
۵۱.۲۸۶	۲۵۱.۰۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵۱.۹۹۰	۲.۷۵۵.۸۵۴	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۲۱۱.۲۷۵)	(۵۵۵۵.۳۱۲)	سال جاری
۷۴۰.۷۱۵	۲.۲۰۰.۵۴۲	سود خالص

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	دارائیهای غیر جاری :
۴.۲۲۸.۱۶۰	۴.۵۰۴.۴۴۱	دارایی های ثابت مشهود
۲.۹۹۹	۲.۹۶۳	دارایی های نامشهود
۲۰۰	۲۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴.۲۳۱.۳۵۹	۴.۵۰۷.۶۰۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۶۷.۲۳۶	۱۱۱.۸۹۷	پیش پرداخت ها
۱.۲۰۹.۸۱۷	۱.۴۰۹.۶۸۵	موجودی مواد و کالا
۴.۶۶۶.۷۲۲	۶.۶۶۰.۳۷۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۶.۰۸۹	۱.۲۱۵.۵۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۶.۵۷۵	۸۶۴.۷۲۱	موجودی نقد
۶.۲۳۶.۴۳۹	۱۰.۲۶۲.۱۹۵	جمع دارایی های جاری
۱۰.۴۶۷.۷۹۸	۱۴.۷۶۹.۷۹۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۱.۹۰۰.۰۰۰	۱.۹۰۰.۰۰۰	سرمایه
۹۳.۱۶۲	۹۳.۱۶۲	صرف سهام خزانه
۱۹۰.۰۰۰	۱۹۰.۰۰۰	اندوخته قانونی
(۲۴۶.۷۳۷)	(۲۴۶.۷۳۷)	سهام خزانه
۲.۰۸۸.۳۹۹	۲.۲۸۴.۴۴۱	سود انباشته
۴.۰۲۴.۸۲۴	۴.۲۲۰.۸۶۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های جاری
۵.۶۲۰.۳۱۰	۷.۹۱۱.۵۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۷۹.۷۴۵	۵۵۵.۳۱۲	مالیات پرداختنی
۲۴۲.۹۱۹	۲۰۸۲.۰۹۴	سود سهام پرداختنی
۶.۴۴۲.۹۷۴	۱۰.۵۴۸.۹۳۳	جمع بدهی های جاری
۱۰.۴۶۷.۷۹۸	۱۴.۷۶۹.۷۹۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

از مبلغ ۲.۰۰۴.۵۰۰ میلیون ریال سود مصوب مجمع سال گذشته مبلغ ۷۵۴.۵۰۷ میلیون ریال به حساب سهامداران واریز شده است که از این مبلغ، مبلغ ۵۸۹.۱۸۳ میلیون ریال از طریق سامانه سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و مابقی از طریق اعلام شماره حساب بانکی به حساب سهامداران واریز شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:

موضوعیت ندارد

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

میزان سهم بازار و تن کیلومتر پیموده شده و به تبع آن سود از مهمترین معیارها و شاخص‌ها برای ارزیابی عملکردی شرکت‌های حمل و نقل ریلی می‌باشد. با عنایت به عملکرد سال گذشته و برنامه‌های جاری امید می‌رود که شاهد حفظ و افزایش سهم بازار و سود آوری شرکت باشیم.

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

نفت گاز

در سال‌های گذشته تمایل شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران برای حمل ریلی محموله نفت گاز (گازوئیل) رشد چشمگیری داشته است و لی در سال جاری نسبت به سال گذشته ۸ درصد کاهش داشته است. همچنین به دلیل مطلوبیت اقتصادی بیشتر در سیکل‌های حمل نفت گاز شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران نسبت به سیکل‌های نفت کوره، شرکت تعداد ناوگان خود را در سیکل‌های نفت گاز متناسب با سهمیه خود افزایش داده و با عملکردی موفق توانسته است ۵۶ درصد از بازار حمل ریلی نفت گاز را به خود اختصاص دهد. همان‌گونه که در جدول زیر مشاهده می‌شود، عملکرد تن کیلومتری شرکت برای محصول نفت گاز در سال جاری ۵ درصد نسبت به سال قبل افزایش داشته است. سهم خدمات این شرکت از کل بازار حمل نفت گاز به شرح جدول زیر است:

شش ماه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی گازوئیل
درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر
۵۱٪	۳۱۹	۶۳۱

شش ماه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی گازوئیل
درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر
۵۳٪	۲۷۸	۵۲۹

نفت کوره

حمل نفت کوره (مازوت) برای شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران بیشترین سهم حمل و نقل ریلی گروه مخزن‌داران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

را به خود اختصاص داده است. در سال مالی جاری عملکرد تن کیلومتر پیمایش شده محمولات نفت کوره توسط شرکت ۵۴ درصد کاهش داشته است که از مهمترین دلایل آن میتوان به کاهش ۲۲ درصدی بازار نفت کوره در سال مالی جاری و مطلوبیت پایین تر سیکل های حمل نفت کوره نسبت به مطلوبیت سیکل های نفت گاز و انتقال ناوگان از سیکل حمل نفت کوره به سایر سیکل ها اشاره کرد. سهم خدمات این شرکت از کل بازار حمل نفت کوره به شرح جدول زیر است:

شش ماه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی نفت کوره
درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر
۲۹٪	۳۲۳	۱،۰۹۹

شش ماه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی نفت کوره
درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر
۳۷٪	۳۷۵	۱،۰۰۵

شش ماه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی نفت کوره
درصد	هزار تن	هزار تن
۲۷٪	۳۸۵	۱،۴۲۲

شش ماه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی نفت کوره
درصد	هزار تن	هزار تن
۳۸٪	۵۳۴	۱،۴۱۶

روغن نباتی (مواد اولیه روغن خوراکی)

با توجه به مطلوبیت سیکل های روغن خوراکی و شرکت توانسته است با توسعه خدمات دهی حمل و نقل به شرکت صنعتی بهشهر به عنوان بزرگترین تولیدکننده روغن های خوراکی کشور، هم به سهم ۴۰ درصدی از بازار این محصول دست یابد و هم در جایگاه بزرگترین کارگزاران حمل ریلی روغن خوراکی قرار گیرد. همان گونه که در جدول زیر مشاهده می شود، شرکت با افزایش عملکرد ۵۰ درصدی نسبت به سال مالی گذشته ۴۰ درصد از سهم بازار حمل ریلی این محصول را به خود اختصاص داده است. سهم خدمات این شرکت از کل بازار حمل روغن نباتی به شرح جدول زیر است:

شش ماه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی روغن نباتی
درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر
۱۰٪	۸	۷۸

شش ماه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی روغن نباتی
درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر
۰٪	۰	۲۵

روغن صنعتی

روغن صنعتی به موادی همچون اکستراکت، اسلاک وکس، روغن پایه و ... اطلاق می گردد. همان طور که در بخش قبل بدان اشاره

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شد به دلیل مطلوبیت اقتصادی بیشتر سیکل‌های حمل نفت گاز و روغن های صنعتی، شرکت از تعداد ناوگان خود در سیکل‌های حمل نفت کوره کاسته و بر تعداد ناوگان موجود در سیکل‌های نفت گاز و روغن های صنعتی افزوده است. همانگونه که در جدول ذیل مشاهده می‌شود، کل بازار حمل این محموله در سال جاری نسبت به مدت مشابه سال قبل حدود ۵۶ درصد افزایش داشته است. درصد سهم شرکت از بازار این محصول در حدود ۱۳ درصد افزایش یافته که ناشی از تخصیص و به کارگیری ناوگان در این سیکل ها با مطلوبیت اقتصادی بیشتر است.

در اختیار داشتن سهم عمده بازار حمل این محمولات در کنار مزیت‌هایی همچون تثبیت عملکرد مناسب، حفظ رضایتمندی مشتریان، نگاه توسعه‌ای و همچنین بازاریابی اثربخش، موجب شده است تا برای صاحبان بار جدید در این حوزه، شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان اولین گزینه جهت ارائه خدمات حمل و نقل ریلی باشد.

شش ماه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳			شش ماه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		
سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی روغن های صنعتی	سهم شرکت از بازار		کل بازار حمل ریلی روغن های صنعتی
درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر	درصد	میلیون تن کیلومتر	میلیون تن کیلومتر
۱۰۰٪	۹۹	۹۹	۱۴٪	۱۶	۱۱۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-اطلاعات مربوط به هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها در ۵ سال اخیر
سید محمد مهدی شریفی	سرپرست شرکت	مهندسی صنایع	مدیرعامل شرکت احیاء ریل - مدیرعامل مسکن جوانان	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	-	-	عضو هیات مدیره شرکت سینا ریل
حامد نوروزی	رئیس هیات مدیره	کارشناس علوم اجتماعی	مدیرکل دفتر مرکزی حراست راه آهن-مدیرکل فن آوری اطلاعات و ستاد مبارزه با قاچاق کالا	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	-	-	عضو هیات مدیره شرکت رویای پرواز نمک آبرود
عبدالرضا نادری افوشته	نایب رئیس هیات مدیره	کارشناس مهندسی مکانیک	معاون وزیر و مدیرعامل شرکت مادر تخصصی سازمان چاپ و انتشارات وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی-مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره شرکت توسعه تراپر	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	-	-	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکتها در ۵ سال اخیر	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	میزان مالکیت در سهام شرکت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	زمینه‌های سوابق کاری	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سمت	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)
-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	سرپرست معاونت حمل و نقل پاک و آموزش سازمان حمل و نقل و ترافیک شهرداری-مدیر بحران و پدافند غیرعامل معاونت حمل و نقل ترافیک شهرداری	کارشناس ارشد عمران	عضو هیات مدیره	کامران اخباری
نایب رئیس هیئت مدیره رفاه گستر - نایب رئیس هیئت مدیره زرفام - نایب رئیس هیئت مدیره بازرگانی پیشرو	-	-	۱۴۰۴/۰۷/۱۹	مدیرعامل شرکت گستر رفاه تامین اجتماعی -مدیرعامل بازرگانی زرفام بنیاد علوی - مدیرعامل شرکت بازرگانی پیشرو	کارشناس ارشد اقتصاد	عضو هیات مدیره	علیرضا قزل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی

ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات
۱	عبدالرضا	نادری افوخته	کارشناسی مهندسی مکانیک
۲	سعید	خورانی	کارشناس ارشد مالی
۳	مهدی	بشکوه	کارشناس ارشد مالی

۸- اطلاعات مربوط به کمیته ریسک

ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات
۱	کامران	اخباری	کارشناس ارشد عمران
۲	محسن	بصیریان	کارشناس مالی
۳	محمد رضا	زاهدیان تجنکی	دکتری فیزیک مالی

۹- جمع بندی

با توجه به تفاهم نامه شرکت های گروه مخزن دار و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران در خصوص افزایش نرخ حمل محمولات براساس ۹۵ درصد نرخ جاده ای سود شرکت نسبت به دوره قبل افزایش زیادی یافته است که با افزایش نرخ در سال جدید سود شرکت نسبت به سال مالی قبل افزایش چشمگیری خواهد یافت. همچنین با توجه به انجام عملیات حمل ترانزیت در دوره ۶ ماهه امید می رود که حمل ترانزیت ادامه داشته و سود آوری شرکت افزایش یابد.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی بارسایان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵	۱۱,۲۵۰,۳۸۳	۶,۶۶۵,۰۱۰	درآمدهای عملیاتی
۶	(۸,۴۲۸,۸۷۰)	(۵,۵۵۵,۹۰۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۲,۷۷۱,۵۱۳	۱,۱۰۹,۱۰۴	سود ناخالص
۷	(۲۶۶,۷۳۵)	(۲۰۸,۴۰۰)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۲,۵۰۴,۷۷۸	۹۰۰,۷۰۴	سود عملیاتی
۸	۲۵۱,۰۷۶	۵۱,۲۸۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۲,۷۵۵,۸۵۴	۹۵۱,۹۹۰	سود قبل از مالیات
۲۳	(۵۵۵,۳۱۲)	(۲۱۱,۲۷۵)	هزینه مالیات بر درآمد
	۲,۲۰۰,۵۴۲	۷۴۰,۷۱۵	سود خالص
			سود پایه هر سهم:
	۱,۰۵۷	۳۶۲	عملیاتی (ریال)
	۱۲۱	۲۲	غیر عملیاتی (ریال)
۹	۱,۱۷۸	۳۸۴	سود پایه هر سهم (ریال)

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 پارسیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)			یادداشت
۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
دارایی ها				
دارائی های غیر جاری				
۳,۲۹۹,۲۱۲	۴,۲۲۸,۱۶۰	۴,۵۰۴,۴۴۱	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۳,۶۵۳	۲,۹۹۹	۲,۹۶۳	۱۱	دارایی های نامشهود
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۳۰۳,۰۶۵	۴,۲۳۱,۳۵۹	۴,۵۰۷,۶۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری				
۸۴,۷۹۱	۶۷,۲۳۶	۱۱۱,۸۹۷	۱۳	پیش پرداخت ها
۳۸۲,۰۵۳	۱,۲۰۹,۸۱۷	۱,۴۰۹,۶۸۵	۱۴	موجودی کالا
۳,۲۸۸,۰۷۰	۴,۶۶۶,۷۲۲	۶,۶۶۰,۳۷۶	۱۵	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۷,۰۳۰	۱۵۶,۰۸۹	۱,۲۱۵,۵۱۶	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۸,۵۳۳	۱۳۶,۵۷۵	۸۶۴,۷۲۱	۱۷	موجودی نقد
۳,۹۵۰,۴۷۷	۶,۲۳۶,۴۳۹	۱۰,۲۶۲,۱۹۵		جمع دارایی های جاری
۷,۲۵۳,۵۴۲	۱۰,۴۶۷,۷۹۸	۱۴,۷۶۹,۷۹۹		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها				
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۹۴,۸۵۲	۹۳,۱۶۲	۹۳,۱۶۲	۱۹	صرف سهام
۱۲۱,۶۰۲	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
(۲۳۰,۱۲۶)	(۲۴۶,۷۳۷)	(۲۴۶,۷۳۷)	۲۱	سهام خزانه
۱,۸۲۰,۱۵۸	۲,۰۸۸,۳۹۹	۲,۲۸۴,۴۴۱		سود انباشته
۳,۷۰۶,۴۸۶	۴,۰۲۴,۸۲۴	۴,۲۲۰,۸۶۶		جمع حقوق مالکانه
بدهی های جاری				
۲,۵۳۲,۷۱۲	۵,۶۲۰,۳۱۰	۷,۹۱۱,۵۲۷	۲۲	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۳۵,۶۲۷	۵۷۹,۷۴۵	۵۵۵,۳۱۲	۲۳	مالیات پرداختنی
۴۷۸,۷۱۷	۲۴۲,۹۱۹	۲,۰۸۲,۰۹۴	۲۴	سود سهام پرداختنی
۳,۵۴۷,۰۵۶	۶,۴۴۲,۹۷۴	۱۰,۵۴۸,۹۳۳		جمع بدهی های جاری
۳,۵۴۷,۰۵۶	۶,۴۴۲,۹۷۴	۱۰,۵۴۸,۹۳۳		جمع بدهی ها
۷,۲۵۳,۵۴۲	۱۰,۴۶۷,۷۹۸	۱۴,۷۶۹,۷۹۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	سهام خزانه	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
							تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۰۲۴,۸۲۴	۲,۰۸۸,۳۹۹	-	(۲۴۶,۷۳۷)	۱۹۰,۰۰۰	۹۳,۱۶۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
۲,۲۰۰,۵۴۲	۲,۲۰۰,۵۴۲						سود خالص در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۲,۰۰۴,۵۰۰)	(۲,۰۰۴,۵۰۰)						سود سهام مصوب (یادداشت ۲۴)
۴,۲۲۰,۸۶۶	۲,۲۸۴,۴۴۱	-	(۲۴۶,۷۳۷)	۱۹۰,۰۰۰	۹۳,۱۶۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۵۳۸,۵۲۴	۲,۳۲۳,۷۱۳		(۱۶۱,۵۲۸)	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۳۹	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
(۶۳۷,۶۰۵)	۶۳۷,۶۰۵-						اصلاح اشتباهات
۱,۹۰۰,۹۱۹	۱,۶۸۶,۱۰۸	-	(۱۶۱,۵۲۸)	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۳۹	۲۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-							تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۹۳۲,۰۳۲	۱,۹۳۲,۰۳۲						سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۷۳,۶۲۰	-	-				۱,۳۷۳,۶۲۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
-	(۹۶,۶۰۲)			۹۶,۶۰۲			تخصیص به اندوخته قانونی
(۱۴۱,۳۳۶)	-		(۱۴۱,۳۳۶)				خرید سهام خزانه
۶۶,۲۵۱	-		۷۲,۷۳۸		(۶,۴۸۷)		فروش سهام خزانه
-	(۲۷۶,۳۸۰)					۲۷۶,۳۸۰	افزایش سرمایه
(۱,۴۲۵,۰۰۰)	(۱,۴۲۵,۰۰۰)						سود سهام مصوبه (یادداشت ۲۲)
۳,۷۰۶,۴۸۶	۱,۸۲۰,۱۵۸	-	(۲۳۰,۱۲۶)	۱۲۱,۶۰۲	۹۴,۸۵۲	۱,۶۲۳,۶۲۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱:
۲,۱۵۴,۹۳۹	۲,۱۵۴,۹۳۹	-	-	-	-	-	سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۱,۸۱۸,۳۰۰)	(۱,۸۱۸,۳۰۰)						سود سهام مصوبه (یادداشت ۲۲)
-	(۶۸,۳۹۸)			۶۸,۳۹۸			تخصیص به اندوخته قانونی
(۴۹,۷۳۴)	-		(۴۹,۷۳۴)				خرید سهام خزانه
۳۱,۴۳۳	-		۳۳,۱۲۳		(۱,۶۹۰)		فروش سهام خزانه
۴,۰۲۴,۸۲۴	۲,۰۸۸,۳۹۹	-	(۲۴۶,۷۳۷)	۱۹۰,۰۰۰	۹۳,۱۶۲	۱,۶۲۳,۶۲۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۱۵۱,۲۳۳	۲,۹۹۸,۱۳۲	۲۶	نقد حاصل از عملیات
(۵۳۵,۶۲۷)	(۵۷۹,۷۴۵)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۶۱۵,۶۰۶	۲,۴۱۸,۳۸۷		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۱۶,۰۷۱)	(۵۵۲,۱۰۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	-		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	-		دریافت های نقدی حاصل از فروش سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
	(۱,۰۵۹,۴۲۷)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سپرده سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
			دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۲,۹۸۹	۸۶,۶۱۹		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
(۴۰۳,۰۸۲)	(۱,۵۲۴,۹۱۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۱۲,۵۲۴	۸۹۳,۴۷۰		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
	-		دریافت وجه نقد از سهامدار عمده
	-		پرداخت وجه نقد به سهامدار عمده
			دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
			پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
(۸۲۵,۹۱۶)	(۱۶۵,۳۲۴)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۸۲۵,۹۱۶)	(۱۶۵,۳۲۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۸۶,۶۰۸	۷۲۸,۱۴۶		خالص افزایش در موجودی نقد
۱۴۸,۵۳۳	۱۳۶,۵۷۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳۵,۱۴۱	۸۶۴,۷۲۱		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ادر اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از همان تاریخ فعالیت خود را جهت نیل به اهداف شرکت آغاز نموده است. لازم به ذکر است به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۶ نام شرکت به "توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیمان (سهامی خاص)" تغییر یافته و سپس طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ نام شرکت به توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی خاص) تغییر یافت که تغییرات در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳ اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. همچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. در حال حاضر، شرکت جزو شرکت های فرعی شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد. مرکز اصلی شرکت خیابان نلسون ماندلا خیابان گلخانه، پلاک ۳۶ و کد پستی ۱۹۱۵۸۶۳۴۳۶ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ 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 :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۶۷	۶۳

کارکنان قراردادی

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دریافتنی 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	۱,۳۷۴,۷۳۱	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- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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 پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 هزینه های تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ 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 می گردد.

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. 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 ۳ 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 تجدید 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 پارسایان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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» هریک 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 بارسیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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 اتکاپذیر 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 محتمل 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

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

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- 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 گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی بارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

-۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	مقدار-تن کیلومتر	مبلغ	مقدار-تن کیلومتر
۶۶۲۱,۵۴۸	۷۴۹,۸۶۶,۰۰۰	۱۱,۱۰۵,۶۹۸	۶۶۹,۵۳۰,۰۰۰
۴۳,۴۶۲		۱۴۴,۶۸۵	
۶,۶۶۵,۰۱۰		۱۱,۲۵۰,۳۸۳	

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

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. -۵-۱

-۵-۲ در آمد عملیاتی به تفکیک مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۸۱	۵,۴۲۶,۲۱۷	۹۰	۱۰,۱۰۳,۸۹۷	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۴	۹۶۸,۵۴۴	-	-	شرکت نفت بهران
۲	۱۲۰,۷۶۳	-	-	شرکت نفت ایرانول
۲	۶۶,۶۴۱	-	-	شرکت صنعتی بهشهر
۰.۵	۳۹,۳۸۳	۱	۲۰۱,۸۸۶	شرکت نفت پارس
-	-	۷	۷۵۵,۳۵۱	شرکت آشیانه هزاره سوم
-	-	۱	۴۴,۰۵۱	شرکت کمال توسعه و تجارت خاور میانه
-	-		۵۱۳	شرکت راه آهن حمل و نقل
۰.۵	۴۳,۴۶۲	۱	۱۴۴,۶۸۵	سایر (خدمات صدور بارنامه)
۱۰۰	۶,۶۶۵,۰۱۰	۱۰۰	۱۱,۲۵۰,۳۸۳	

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
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
۱۷٪	۱,۱۰۹,۱۰۴	۵,۵۵۵,۹۰۶	۶,۶۶۵,۰۱۰	۲۵٪	۲,۷۷۱,۵۱۳	۸,۴۷۸,۸۷۰	۱۱,۲۵۰,۳۸۳

خدمات حمل و نقل ریلی

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۵,۳۵۸,۷۰۵	۸,۳۵۶,۹۰۴	هزینه های عملیاتی
۱۹۷,۲۰۱	۱۲۱,۹۶۶	دستمزد مستقیم
<u>۵,۵۵۵,۹۰۶</u>	<u>۸,۴۷۸,۸۷۰</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)	۶-۱- هزینه های عملیاتی به تفکیک به شرح زیر میباشد	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۷۷۴,۸۳۵	۷,۶۱۳,۷۹۴	حق دسترسی به شبکه ریلی و اجاره لکوموتیو
۱۹۹,۵۹۴	۲۷۱,۱۱۸	استهلاک
۸۹,۴۲۳	۱۴۵,۵۵۳	قطعات و تعمیرات جاری واگنها
۱۰۴,۰۰۸	۱۷۴,۵۸۲	بیمه قراردادهای
۱۲۶,۷۴۵	۹۲,۶۰۵	تخلیه و بارگیری و کرایه حمل
۲۱,۶۵۲	۳۶,۰۱۰	بیمه دارائیهای
۱۰,۸۹۵	۱۲,۰۱۸	صدور بارنامه حمل
۳,۷۵۷	۴۵۲	حق پارکینگ و توقف واگنها
۳۶۹	-	اجاره محل انبار و دفاتر شعب
۶,۱۳۳	۵۹۳	ایاب ذهاب و اجاره وسائط نقلیه
۶۶۶	۶,۷۳۲	حق الزحمه و مشاوره
-	-	اجاره واگن
۲۰,۶۲۸	۳,۴۴۷	مالیات برارزش افزوده
<u>۵,۳۵۸,۷۰۵</u>	<u>۸,۳۵۶,۹۰۴</u>	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۷- هزینه های فروش و اداری و عمومی
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۳۷,۰۰۹	۱۸۹,۴۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۹۶۶		تعمیرات ساختمان و اثاثیه اداری
۶,۵۵۸	۴,۷۴۳	استهلاک
۱,۲۶۶	۵۴۶	حسابرسی
۳,۱۱۸	۵,۲۶۶	آبدارخانه و پذیرایی
۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	یاداش هیئت مدیره
۱,۶۱۸	۳,۲۰۰	بیمه دارائی ها و درمان
۹۰۱	۷۶۱	لوازم تحریر و ملزومات مصرفی
۳,۳۳۴	-	بازاریابی
۱,۷۲۰	۳,۰۱۷	اشتراک اینترنت و خدمات نرم افزاری
۸۰۶	۶۳۱	حق عضویت در مجامع
۸۵۴	۳۳۳	ایاب و ذهاب و کرایه حمل
۱,۳۷۱	۱,۵۰۵	تعمیرات و نگهداری و سوخت وسایل نقلیه
-	-	حق الزحمه و مشاوره
۲۶۳	۲۹۳	تلفن و پست
۱۶۰	۰	کارشناسی
۴۵۳	۲۹۴	برق، آب و گاز مصرفی
۳,۲۶۲	۴۳	حق الوکاله ثبتی و حقوقی
۰	۰	نمایشگاه و تبلیغات
۵۳۵	۸۵۲	مالیات برارزش افزوده
۰	۰	مسئولیت اجتماعی
-	۶,۵۴۰	اجاره محل
۱۷,۰۴۹	۶,۸۵۰	نگهبانی و حراست
-	۲,۲۵۰	همایش ها و سمینارها
-	۶,۸۰۹	کارمزد بانکی
-	۲۳۶	بورس و امور سهامداران
۱۹,۱۵۷	۲۸,۱۵۱	سایر
<u>۲۰۸,۴۰۰</u>	<u>۲۶۶,۷۳۵</u>	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۲,۹۸۹	۸۶,۶۱۹	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۷,۰۵۱	۱۰۸,۴۵۷	سود حاصل از فروش ضایعات قطعات
	-	سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکتها
		سود و زیان تسعیر ارز
(۱,۰۸۷)		سود (زیان) افزایش (کاهش) سرمایه گذاری
۳۲,۳۳۳	۵۶,۰۰۰	درآمد اجاره
		سایر اقلام
<u>۵۱,۲۸۶</u>	<u>۲۵۱,۰۷۶</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۰۰,۷۰۴	۲,۵۰۴,۷۷۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۲۰۲,۶۵۸)	(۵۳۰,۹۱۰)	اثر مالیاتی
۶۹۸,۰۴۶	۱,۹۷۳,۸۶۸	
۵۱,۲۸۶	۲۵۱,۰۷۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۸,۶۱۷)	(۲۴,۴۰۳)	اثر مالیاتی
۴۲,۶۶۹	۲۲۶,۶۷۳	
۹۵۱,۹۹۰	۲,۷۵۵,۸۵۴	سود ناخالص
(۲۱۱,۲۷۵)	(۵۵۵,۳۱۳)	اثر مالیاتی
۷۴۰,۷۱۵	۲,۲۰۰,۵۴۱	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
<u>۱,۸۷۳,۱۵۱,۶۸۹</u>	<u>۱,۸۶۷,۴۰۱,۳۱۰</u>	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	تجهیزات کارگاهی	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی									
۴,۶۷۹,۷۱۶	۳۵۰	۴,۶۷۹,۳۶۶	۲۰,۷۲۹	۲۷,۵۵۸	۲۰,۷۰۹	۳,۱۲۸,۳۱۴	۶۲,۰۵۶	۱,۴۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۱,۳۵۷,۴۰۴	-	۱,۳۵۷,۴۰۴	۴۸۴	۵,۲۳۴	-	۱,۳۲۳,۰۸۶	۲۸,۶۰۰	-	افزایش
۶,۰۳۷,۱۲۰	۳۵۰	۶,۰۳۶,۷۷۰	۲۱,۲۱۳	۳۲,۷۹۲	۲۰,۷۰۹	۴,۴۵۱,۴۰۰	۹۰,۶۵۶	۱,۴۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
۵۵۲,۱۰۷	-	۵۵۲,۱۰۷	-	۷۲۷	-	۵۵۱,۳۸۰	-	-	افزایش
۶,۵۸۹,۲۲۷	۳۵۰	۶,۵۸۸,۸۷۷	۲۱,۲۱۳	۳۳,۵۱۹	۲۰,۷۰۹	۵,۰۰۲,۷۸۰	۹۰,۶۵۶	۱,۴۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته									
۱,۳۸۰,۵۰۴	-	۱,۳۸۰,۵۰۴	۳,۱۶۹	۱۳,۳۹۲	۵,۹۲۵	۱,۳۴۲,۰۲۶	۱۵,۹۹۲	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۴۲۸,۴۵۶	-	۴۲۸,۴۵۶	۴,۰۰۷	۴,۸۰۸	۴,۱۴۳	۴۱۱,۷۰۴	۳,۷۹۴	-	افزایش
۱,۸۰۸,۹۶۰	-	۱,۸۰۸,۹۶۰	۷,۱۷۶	۱۸,۲۰۰	۱۰,۰۶۸	۱,۷۵۳,۷۳۰	۱۹,۷۸۶	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
۲۷۵,۸۲۶	-	۲۷۵,۸۲۶	۱,۳۵۲	۱,۴۵۹	۸۸۶	۲۶۹,۷۶۷	۲,۳۶۲	-	استهلاک
۲,۰۸۴,۷۸۶	-	۲,۰۸۴,۷۸۶	۸,۵۲۸	۱۹,۶۵۹	۱۰,۹۵۴	۲,۰۲۳,۴۹۷	۲۲,۱۴۸	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۵۰۴,۴۴۱	۳۵۰	۴,۵۰۴,۰۹۱	۱۲,۶۸۵	۱۳,۸۶۰	۹,۷۵۵	۲,۹۷۹,۲۸۳	۶۸,۵۰۸	۱,۴۲۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۲۲۸,۱۶۰	۳۵۰	۴,۲۲۷,۸۱۰	۱۴,۰۳۷	۱۴,۵۹۲	۱۰,۶۴۱	۲,۶۹۷,۶۷۰	۷۰,۸۷۰	۱,۴۲۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
-	-	-	-	افزایش
۵,۳۳۷	۲,۵۵۶	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
-	-	-	-	افزایش
۵,۳۳۷	۲,۵۵۶	۴۷	۲,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشته
۱,۲۳۶	۱,۲۳۶	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۴۴۸	۴۴۸	-	-	استهلاک
۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
۶۹۰	۶۹۰	-	-	استهلاک
۲,۳۷۴	۲,۳۷۴	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۹۶۳	۱۸۲	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۶۵۳	۸۷۲	۴۷	۲,۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰		شرکت تعمیرات و نگهداری مخزن داران پارس ریل

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌سیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه‌ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- پیش‌پرداخت‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۳,۸۰۰	۳۷,۳۹۴	پیش‌پرداخت خرید کالا و خدمات
۲۲,۰۴۲	۴۲,۵۴۷	پیش‌پرداخت بیمه
۲۱,۳۹۴	۳۱,۹۵۶	سایر
<u>۶۷,۲۳۶</u>	<u>۱۱۱,۸۹۷</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- موجودی کالا

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
<u>۱,۲۰۹,۸۱۷</u>	<u>۱,۴۰۹,۶۸۵</u>	<u>-</u>	<u>۱,۴۰۹,۶۸۵</u>

قطعات و لوازم یدکی

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
تجاری:		
سایر مشتریان :		
۲,۹۸۵,۳۳۲	۴,۲۶۴,۲۹۳	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۵۴,۳۰۲	۵۴,۳۰۲	شرکت نفت بهران
۵۷,۱۵۹	۵۷,۱۵۹	شرکت آهن ریل کاران
۵۲,۵۸۴	۵۲,۵۸۴	شرکت ایرانول
۲۷,۳۳۳	۲۷,۳۳۳	شرکت صنعتی بهشهر
۹۲,۷۰۱	۹۲,۷۰۱	شرکت نفت پارس
۳,۰۵۲	۶۲,۲۴۹	سایر
<u>۳,۲۷۲,۴۶۳</u>	<u>۴,۶۱۰,۶۲۱</u>	
سایر دریافتنی ها		
۶,۵۰۰	-	اسناد دریافتنی
۱,۳۶۱,۲۹۵	۲,۰۴۵,۳۳۴	سپرده ودایع و ضمانت نامه ها
۱۱	۱۱	مطالبات سود سهام
۴,۴۱۰	۴,۴۱۰	مساعده و وام کارکنان
۲۲,۰۴۳	-	سایر
<u>۱,۳۹۴,۲۵۹</u>	<u>۲,۰۴۹,۷۵۵</u>	
<u><u>۴,۶۶۶,۷۲۲</u></u>	<u><u>۶,۶۶۰,۳۷۶</u></u>	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۲۵۸,۵۸۲	۲,۹۸۵,۳۳۲	مانده در ابتدای سال
۱۱,۹۴۱,۷۹۲	۱۰,۱۰۳,۸۹۷	ارائه خدمات طی سال
(۱,۴۶۲,۵۱۵)	(۱,۸۱۳,۶۳۱)	سپرده بیمه و حسن انجام کار مکسوره
(۸,۷۵۲,۵۲۷)	(۷,۰۱۱,۳۰۵)	دریافت وجه طی سال
۲,۹۸۵,۳۳۲	۴,۲۶۴,۲۹۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۸۳۳,۹۳۹	۱,۸۱۳,۶۳۱	سپرده نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	ودایع
۱۴۶,۵۰۱	۱۴۶,۵۰۱	سپرده صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک ها
۲۹۲,۳۱۵	۳۳,۴۴۲	سپرده بیمه
۵۸,۱۴۰	۲۱,۲۶۰	سپرده حسن انجام کار
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۱,۳۶۱,۲۹۵	۲,۰۴۵,۲۳۴	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	بیمه	حسن انجام کار	
۴۱۹,۸۶۳	۸۳۳,۹۳۸	۴۱۴,۰۷۵	۴۱۹,۸۶۳	مانده در ابتدای سال
۱,۴۶۲,۵۱۵	۱,۸۳۳,۶۹۳	۸۸۵,۲۳۶	۹۴۸,۴۵۷	سپرده حسن انجام کار و بیمه طی سال
(۱,۰۴۸,۴۴۰)	(۸۵۴,۰۰۰)	.	(۸۵۴,۰۰۰)	استرداد سپرده بیمه و حسن انجام کار
۸۳۳,۹۳۸	۱,۸۱۳,۶۳۱	۱,۲۹۹,۳۱۱	۵۱۴,۳۲۰	

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۷۷,۰۱۰	۱,۰۷۸,۰۱۰	-	۱,۰۷۸,۰۱۰	صندوق های سرمایه گذاری بانک گردشگری
۷۹,۰۷۹	۱۳۷,۵۰۶	-	۱۳۷,۵۰۶	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۵۶,۰۸۹	۱,۲۱۵,۵۱۶	-	۱,۲۱۵,۵۱۶	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
					سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)
۱۵,۵۰۳	۸,۷۲۸	(۱۷,۲۵۰)	۲۵,۹۷۸	کمتر از ۱ درصد	۷,۶۳۵,۸۳۶
۵,۴۷۵	۱۴,۶۱۶	(۴,۸۳۱)	۱۹,۴۴۷	کمتر از ۱ درصد	۵,۷۴۰,۶۵۸
۸,۰۰۱	۹,۴۷۴	(۱۶,۰۹۵)	۲۵,۵۶۹	کمتر از ۱ درصد	۴,۹۵۰,۰۰۰
۷,۲۴۴	۹,۵۲۰	(۵,۳۲۴)	۱۴,۸۴۴	کمتر از ۱ درصد	۴,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۰۷	۶,۷۲۰	(۱۷,۵۵۲)	۲۴,۲۷۲	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۵۷,۱۴۲
-	۲۱,۸۴۸	۱,۸۷۱	۱۹,۹۷۷	کمتر از ۱ درصد	۷۳۵,۰۰۰
-	۶,۶۶۶	۷۳۲	۵,۹۳۴	کمتر از ۱ درصد	۲۵۰,۰۰۰
-	۱,۳۶۲	-	۱,۳۶۲	کمتر از ۱ درصد	۵۵۳,۸۸۱
-	۱۴۵	۲۱	۱۲۴	کمتر از ۱ درصد	۹۰,۶۰۱
۴۵,۵۳۰	۷۹,۰۷۹	(۵۸,۴۲۸)	۱۳۷,۵۰۷		

شرکت فولاد خوزستان
بانک سینا
شرکت باما
بانک پارسین
شرکت بورس اوراق بهادار تهران
صندوق سرمایه گذاری دارا یکم
صندوق سرمایه گذاری سپیدما
بانک سامان
سرمایه گذاری معادن و فلزات

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها	۸۵۲,۰۴۸	۱۳۳,۸۶۴
موجودی نزد صندوق - ارزی	۲,۷۰۵	۲,۷۰۵
تنخواه گردانها	۹,۹۶۲	
موجودی اوراق بهادار	۶	۶
	۸۶۴,۷۲۱	۱۳۶,۵۷۵

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۱,۲۰۴,۶۵۹,۰۴۴	۶۳.۴۰٪	۱,۲۰۴,۶۵۹,۰۴۴	۶۳.۴۰٪
شرکت دریابان جنوب ایران کیش	۱۶,۱۰۲,۴۶۱	کمتر از درصد	۱۶,۱۰۲,۴۶۱	کمتر از درصد
شرکت ایران مارین سرویسز	۵,۱۹۰,۸۰۰	کمتر از درصد	۵,۱۹۰,۸۰۰	کمتر از درصد
شرکت نگین بنادر ایرانیان	۲,۵۹۹,۲۰۰	کمتر از درصد	۲,۵۹۹,۲۰۰	کمتر از درصد
شرکت زرین پرشیا	۹۱,۱۹۲	کمتر از درصد	۹۱,۱۹۲	کمتر از درصد
سایرین (کمتر ۵ درصد)	۶۷۱,۳۵۷,۳۰۳	۳۵.۳۳٪	۶۷۱,۳۵۷,۳۰۳	۳۵.۳۳٪
	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۴,۸۵۲	۹۴,۸۵۲	مانده ابتدای سال
(۱,۶۹۰)	(۱,۶۹۰)	سود(زیان) حاصل از معاملات سهام خزانه
۹۳,۱۶۲	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 ۹۶.۶۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. در سال جاری نیز مبلغ ۶۸.۳۹۸ میلیون ریال دیگر به اندوخته قانونی منظور و جمعاً مبلغ ۱۹۰.۰۰۰ 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	
(۲۳۰,۱۲۶)	۲,۱۶۱,۵۲۷	(۲۳۰,۱۲۶)	۲۶,۸۴۸,۳۱۱	مانده ابتدای سال
(۴۹,۷۳۴)	۳۸,۹۹۶,۸۸۶	(۴۹,۷۳۴)	۹,۲۳۱,۵۴۹	خرید طی سال
۳۳,۱۲۳	۱۴,۲۱۰,۱۰۲	۳۳,۱۲۳	۳,۴۸۱,۱۷۰	فروش طی سال
(۲۴۶,۷۳۷)	۲۶,۸۴۸,۳۱۱	(۲۴۶,۷۳۷)	۳۲,۵۹۸,۶۹۰	مانده در پایان سال

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	یادداشت		
تجاری			
	۶,۶۹۷,۶۶۰	۴,۷۹۸,۷۰۷	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
سایر پرداختنی ها			
اشخاص وابسته			
	۴۰,۹۱۹	۷۹,۳۸۵	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
	۱۳,۱۷۱	۱۰,۹۷۷	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
		۱۸۷	شرکت ایران مارین سرویسز
	۵۴,۰۹۰	۹۰,۵۴۹	
	۶,۸۰۵,۸۴۰	۴,۹۷۹,۸۰۵	
سایر پرداختنی ها			
	۱۴,۲۶۷	۱۶,۰۵۶	بدهی به کارکنان و حق تقدم سهام سهامداران
	۳,۶۵۰	۱,۲۳۴	سازمان امور مالیاتی-حقوق و دستمزد
	۲,۴۱۵	۸۹	سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده
	۷,۵۵۰	۱۰,۰۳۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
	۳۶۰,۹۹۹	۳۴۱,۹۴۵	سپرده ها
	۱۰۰,۰۸۴	۴,۰۴۴	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
	۲۵۹,۱۷۶	۲۹۸,۸۸۴	هزینه های تعمیراتی پرداختی به تعمیرکاران
	۱۴۸,۶۷۹	۱۱,۲۰۶	ذخائر
	۶۴,۶۶۷	۴۷,۵۶۰	هزینه های پرداختی به سایر مشتریان
	۱۹۸,۲۹۰	-	سایر
	۱,۱۵۹,۷۷۷	۷۳۱,۰۵۴	
	۷,۹۱۱,۵۲۷	۵,۶۲۰,۳۱۰	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۰۱۶,۴۸۵	۴,۷۹۸,۷۰۷	مانده در ابتدای سال
۹,۲۲۳,۸۰۹	۷,۶۱۳,۷۹۴	حق دسترسی به شبکه ریلی
۲,۳۸۸	۴۵۲	حق توقف و پارکینگ واگنها
(۶,۴۴۴,۰۰۰)	(۵,۷۱۵,۲۹۳)	پرداخت وجه طی سال
۲۵		سایر
۴,۷۹۸,۷۰۷	۶,۶۹۷,۶۶۰	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- مالیات پرداختنی

وضعیت مالیات پرداختنی سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۳ بشرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده مالیات پرداختنی		مالیات				وضعیت مالیات پرداختنی سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۳ بشرح ذیل می باشد:		
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر- قطعی-اعتراض هیات هم عرض	-	-	۳۴,۵۵۰	۴۲,۵۳۹	۴۲,۵۳۹	۲۴,۵۵۰	۱۲۲,۷۵۱	۱۹۶,۷۰۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر			۵۳۵,۶۲۷		۶۱۲,۴۳۱	۵۳۵,۶۲۷	۲,۳۸۰,۵۶۵	۲,۴۶۷,۶۵۹	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۵۷۹,۷۴۵	-	۵۷۹,۷۴۵	-	-	۵۷۹,۷۴۵	۲,۵۷۶,۶۴۶	۲,۷۳۴,۶۸۴	۱۴۰۴
رسیدگی نشده	-	۵۵۵,۳۱۲	-	-	-	۵۵۵,۳۱۲	۲,۶۱۳,۲۳۵	۲,۷۵۵,۸۵۴	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	<u>۵۷۹,۷۴۵</u>	<u>۵۵۵,۳۱۲</u>							

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۴- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۷۸,۷۱۷	۲۴۲,۹۱۹	مانده در ابتدای سال
۱,۸۱۸,۳۰۰	۲,۰۰۴,۵۰۰	سود سهام مصوب
(۲,۰۵۴,۰۹۸)	(۱۶۵,۳۲۵)	پرداختی طی سال
<u>۲۴۲,۹۱۹</u>	<u>۲,۰۸۲,۰۹۴</u>	

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 بعضا 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

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

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

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

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۴۰,۷۱۵	۲,۲۰۰,۵۴۲	سود خالص
		تعدیلات:
۲۱۱,۲۷۵	۵۵۵,۳۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۶,۱۵۵	۲۷۵,۸۶۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
		سود(زیان) تحقق نیافته سرمایه گذاری های
(۱۲,۹۸۹)	(۸۶,۶۱۹)	(سود) سپرده های بانکی
	-	(سود) ناشی از فروش سهام
-		سود سهام
		خالص (سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱,۱۴۵,۱۵۶	۲,۹۴۵,۰۹۸	جمع تعدیلات
(۶۶۰,۷۳۰)	(۱,۹۹۳,۶۵۴)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲۹۶,۷۸۵)	(۱۹۹,۸۶۸)	(افزایش) موجودی کالا
۴۶,۶۸۷	(۴۴,۶۶۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۹۱۶,۹۰۵	۲,۲۹۱,۲۱۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲,۱۵۱,۲۳۳	۲,۹۹۸,۱۳۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶,۴۴۲,۹۷۴	۱۰,۵۴۸,۹۳۳	جمع بدهی
(۱۳۶,۵۷۵)	(۸۶۴,۷۲۱)	موجودی نقد
۶,۳۰۶,۳۹۹	۹,۶۸۴,۲۱۲	خالص بدهی
۴,۰۲۴,۸۲۴	۴,۲۲۰,۸۶۶	حقوق مالکانه
۱۵۷٪	۲۲۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۷- 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.

۳-۲۷- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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. 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.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بین ۱۲ تا ۳ ماه
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷,۹۱۱,۵۲۷	۵۵۵,۳۱۲
مالیات پرداختنی	۲,۰۸۲,۰۹۴	۱۰,۵۴۸,۹۳۳
سود سهام پرداختنی		

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

وون کره جنوبی	دلار آمریکا	
۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	موجودی نقد (یادداشت ۱۷)
۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	جمع دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۳۱ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۹۰	۲,۵۱۵	معادل ریالی خالص دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۱۷	۲,۱۳۳	معادل ریالی خالص دارائی های پولی ارزی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اجاره محل	هزینه های جاری	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۳,۴۱۲		*	سهامدار - عضو هیئت مدیره	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۱,۹۰۱	-	*	سهامدار - عضو هیئت مدیره	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
-		*	سهامدار - عضو هیئت مدیره	شرکت ایران مارین سرویسز
۵,۳۱۳	۰			جمع

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۱,۳۱۱,۸۳۵)	-	(۱,۳۱۱,۸۳۵)	-	(۱,۲۷۰,۹۱۶)	(۴۰,۹۱۹)	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	مدیران اصلی شرکت و شرکت همگروه
(۱۰,۹۸۵)	-	(۱۰,۹۸۵)	-	(۸)	(۱۰,۹۷۷)	شرکت دریابان جنوب ایران کیش	مدیران اصلی شرکت و شرکت همگروه
(۱۸۷)	-	(۱۸۷)	-	-	(۱۸۷)	شرکت ایران مارین سرویسز	مدیران اصلی شرکت و شرکت همگروه
(۱,۳۲۳,۰۰۷)	-	(۱,۳۲۳,۰۰۷)	-	(۱,۲۷۰,۹۲۴)	(۵۲,۰۸۳)	جمع	

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه ی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۳۸۷,۷۹۷	۱,۳۸۷,۷۹۷	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت ملی پخش
۷۴۳,۲۸۸	۷۴۳,۲۸۸	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نگین کیش
۱,۵۵۰,۰۰۰	-	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت صنعتی بهشهر
۷۴۶,۳۸۲	۷۴۶,۳۸۲	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت راه آهن
۲۰۷,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰	اسناد تضمینی پرداختی به شرکت نفت بهران
۱۸۹,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰	اسناد تضمینی پرداختی به بانک تجارت شعبه سدید
۷۷,۱۰۰	۸۷,۰۹۹	سایر
۴,۹۰۰,۵۶۷	۳,۳۶۰,۵۶۶	

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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