

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۳)	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت ریل پرداز نو آفرین
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰-۴۴	یادداشت های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

مقدمه:

۱- صورتهای مالی تلفیقی میان دوره ای گروه و شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص:

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵ صورتهای مالی درج گردیده، به استناد ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر تولید، شرکت های بخش خصوصی که نسبت به اضافه نمودن ناوگان جدید باری یا مسافری به ناوگان حمل و نقل ریلی کشور اقدام نمایند، به میزان افزایش عملکرد ناشی از ناوگان جدید خود مشمول دریافت درآمد عاملیت صرفه جویی مصرف سوخت تا سقف سرمایه گذاری انجام شده خواهند شد. لذا این شرکت به موجب قرارداد فی مابین با شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران تا میزان سرمایه گذاری بابت ۹۸ دستگاه واگن، به صورت مستمر و براساس عملکرد ناوگان در هر دوره و پس از تایید عملکرد (نفر-کیلومتر/تن - کیلومتر) براساس مکاتبات فی مابین توسط شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران مشمول دریافت درآمد عاملیت صرفه جویی مصرف سوخت خواهد بود که از طریق شرکت بهینه سازی مصرف سوخت وصول خواهد شد. درآمد ثبت شده به مبلغ ۸۵۰،۶۴۰ میلیون ریال مربوط به عملکرد تایید شده در دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران بر اساس محاسبات شرکت می باشد، که مراحل وصول آن در جریان است.

(۱)

تهران، خیابان نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم و چهارم تلفن: ۰۲۱) ۸۸۹۳۷۳۱۷-۹ - ۰۲۱) ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۰۲۱) ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۰۲۱) ۸۸۹۰۱۵۴۹

نمابر: ۰۲۱) ۸۸۹۰۱۸۳۴ - ۰۲۱) ۸۸۸۹۹۹۶۲ - ۰۲۱) ۳۷۴۱۳ - ۳۷۴۱۳ - ۱۵۹۸۸

3rd & 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran Tel.: (+9821) 88937317 - 9 (+9821) 88899826 (+9821) 88901549

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37413

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

موسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

۵- همانگونه که در یادداشت ۳-۱۷ توضیحی صورتهای مالی درج گردیده ، بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال به حساب های دریافتی منظور شده است ، با توجه به معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حوزه حمل و نقل مسافری مطابق بند ۱۲ ماده ۱۲ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۹۰ تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ سازمان امور مالیاتی کشور با موضوع ابلاغ صورتجلسه شماره ۴۱-۲۰۱ تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ شورای عالی مالیاتی در ارتباط با بند ب ماده ۵۲ قانون برنامه پنج ساله ششم کشور (۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰) ، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حمل و نقل ریلی مسافری مربوط به مبالغ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی در زمان خرید کالا و خدمات با نرخ صفر محاسبه و قابل استرداد می باشد ، لذا مبلغ فوق طبق شرایط ذکر شده به حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی منظور شده است . لیکن طی داد نامه شماره ۱۹۱۱ تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری صورتجلسه فوق الذکر شورای عالی مالیاتی خلاف قانون و خارج از اختیار تشخیص و ابطال گردیده است. و در پی آن ، توسط شرکت مکاتبات و مذاکراتی به منظور جلب نظر وزارت امور اقتصادی و دارایی در خصوص اجرای بند ب ماده ۵۲ قانون برنامه ششم به منظور استرداد مبلغ فوق در حال انجام است که با توجه به محتوای قانون مزبور و مذاکرات جلسه ۶۴ مجلس دهم ، پیش بینی می شود نتیجه اقدامات شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ منجر به استرداد مبلغ فوق شود . به نظر این موسسه صحت طبقه بندی و قابلیت دریافت مبلغ فوق منوط به نتیجه مذاکرات و پی گیری های شرکت در خصوص ابطال رای دیوان عدالت اداری خواهد بود .

۶- همانگونه که یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی درج گردیده ، شرکت اصلی و شرکتهای فرعی دارای تعداد ۵۵ دستگاه واگن های در جریان تکمیل می باشند . لیکن تکمیل و بهره برداری از واگن های فوق مستلزم تهیه به موقع قطعات و لوازم مورد نیاز و ایفای تعهدات پیمانکار طبق قرارداد بوده ، مضافا اینکه اخذ اسناد مالکیت ۷۷ دستگاه از واگنها در حال پی گیری می باشد.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی درج گردیده بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۶۵ میلیارد ریال مالیات تعیین و به شرکت ابلاغ شده است . شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده و پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است لیکن رای هیئت تا کنون به شرکت ابلاغ نشده است با توجه به معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم تعیین مبلغ قطعی مالیات سال ۱۳۹۷ منوط به رای نهایی مقامات مالیاتی میباشد . نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند های ۴ الی ۷ تعدیل نشده است.



**بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل
به هیئت مدیره شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)**

سایر بند های توضیحی :

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری :

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در رابطه با ارسال به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ به اداره ثبت شرکت ها و افشای تصمیمات اتخاذ شده، افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ شرکت های فرعی و افشای برنامه آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه در مهلت مقرر، رعایت نشده است. مضافاً تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲) و رعایت کامل مفاد آن، از جمله استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیات مدیره و مدیر عامل و مستندسازی آن، تشکیل کمیته انتصابات، افشای اقدامات انجام شده در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، ضرورت دارد.

موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

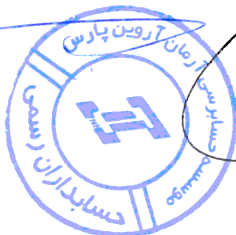
۱۲ آذر ۱۴۰۰

علی عزیزی

۸۰۰۵۳۴

محمود رجایی

۸۳۱۲۶۶





تاریخ:
شماره:
پیوست:

برنامه

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

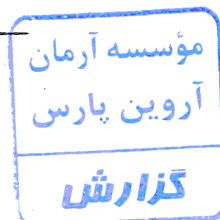
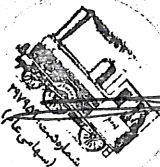
• صورت جریان های نقدی

ج- یادداشت های توضیحی

۱۰-۴۴

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آرمان اسدی	تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد انزلی
	نایب رئیس هیئت مدیره	سید مهدی عالی نژاد	توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	محمد ذوالقدری	ریل پرداز تندر خاورمیانه منطقه آزاد انزلی
	عضو هیئت مدیره	سعید عالی	سیمرغ آهنین ایرانیان
	عضو هیئت مدیره	هاتف مظفری	



www.fadaktrains.com

تهران، بزرگراه بعثت، نرسیده به میدان بهمن، درب جنوبی راه آهن (درب بعثت)، ساختمان فدک تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۸۸۶ نمابر: ۰۲۱-۵۵۱۲۵۷۶۲
Fadak Building, South Railway Entrance (Bésat), Bésat Highway, Tehran-IRAN Tel: +98-21-91006886 Fax: +98-21-55125762

ارتباط با مشتریان: ۰۲۱-۵۴۸۲۴ | CRM: crm@fadaktrains.com | Email: @fadak_trains | Website: fadak_trains | SMS: 2154824

شرکت ریل بردارز نوآفرین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مابین شش ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۵۷۶,۵۲۹	۵۰۵,۴۲۷	۲,۲۸۲,۸۵۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۱۵,۰۳۹)	(۳۴۵,۳۰۸)	(۱,۰۴۰,۱۲۶)
سود ناخالص	۵۶۱,۴۹۰	۱۶۰,۱۱۹	۱,۲۴۲,۷۳۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴۷,۵۵۱)	(۶۶,۷۵۳)	(۱۷۶,۲۲۳)
سود عملیاتی	۴۱۳,۹۳۹	۹۳,۳۶۶	۱,۰۶۶,۵۰۸
هزینه های مالی	(۱۰۷,۳۵۲)	(۴۰,۶۲۷)	(۶۱,۷۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۱۷,۳۲۴	۴۸۶,۸۱۹	۶۳,۰۵۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۲۳,۹۱۱	۵۳۹,۵۵۹	۱,۰۶۷,۸۴۶
هزینه مالیات بر درآمد - سال جاری	.	(۱۲,۲۲۷)	.
سود خالص	۸۲۳,۹۱۱	۵۲۷,۳۳۲	۱,۰۶۷,۸۴۶
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۸۱۵,۳۴۶	۵۲۶,۴۶۳	۱,۰۴۵,۴۰۶
منافع فاقد حق کنترل	۸,۵۶۵	۸۶۸	۲۲,۴۴۰
	۸۲۳,۹۱۱	۵۲۷,۳۳۲	۱,۰۶۷,۸۴۶
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)	۵۶	۱۱	۱۴۱
غیر عملیاتی (ریال)	۵۵	۶۰	(۱)
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۱۱۱	۷۱	۱۴۱
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	-	-	-
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱۱	۷۱	۱۴۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles are present across the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right.

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۶,۵۸۴,۱۴۷	۱۱,۶۰۳,۳۶۱
۱۲ دارایی های نامشهود	۲۷,۴۵۷	۳۰,۴۳۱
۱۳ سرقتی	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۱۷ دریافتی های بلند مدت	۳۵,۳۴۰	.
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	.	۵,۶۴۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۶۵۴,۹۴۴	۱۱,۶۴۷,۴۳۵
دارایی های جاری :		
۱۵ پیش پرداخت ها	۱۹۷,۷۶۳	۱۴۵,۰۱۶
۱۶ موجودی مواد و کالا	۸۲,۹۳۹	۶۹,۳۵۱
۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۸۲۷,۱۵۰	۸۸۲,۰۵۷
۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۳۳,۳۹۱	۵۹۹,۱۷۹
۱۹ موجودی نقد	۱۰۵,۰۷۱	۱۴۰,۳۸۰
جمع دارایی های جاری	۲,۵۵۶,۳۱۴	۱,۸۲۵,۹۸۳
جمع دارایی ها	۱۹,۲۱۱,۱۵۸	۱۳,۴۸۳,۴۱۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۷,۴۲۸,۰۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۱۳۵,۹۳۳	۵۷,۱۱۳
سود انباشته	۱,۲۴۴,۳۹۱	۱,۰۲۱,۷۴۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۴۹۹,۸۲۷	.
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۳۰۸,۱۶۱	۸,۵۰۶,۸۵۵
۲۲ منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۵۱,۳۷۹	۸۲۲,۳۶۷
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۳۵۹,۵۴۰	۹,۳۲۹,۱۲۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳ پرداختی های بلند مدت	۶,۵۹۴,۱۹۰	۲,۴۰۷,۵۶۹
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۴۱۱	۲۶,۳۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۶۳۳,۶۰۱	۲,۴۳۳,۷۸۳
بدهی های جاری		
۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۱۰۹,۶۶۵	۷۹۳,۱۴۷
۲۴ تسهیلات مالی	۱,۰۳۱,۴۸۷	۹۰۰,۴۰۷
۲۶ مالیات پرداختی	.	۲۳۷
۲۷ پیش دریافت	.	۳,۸۹۶
۲۸ سود سهام پرداختی	۷۶,۸۶۴	۲۲,۸۲۴
جمع بدهی های جاری	۲,۲۱۸,۰۱۷	۱,۷۲۰,۵۱۲
جمع بدهی ها	۸,۸۵۱,۶۱۸	۴,۱۵۴,۲۹۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۹,۲۱۱,۱۵۸	۱۳,۴۸۳,۴۱۸

یادداشت های توفیقی، بیش جدولی در صورت های مالی است.



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۸۲۳,۹۱۱	۵۲۷,۳۳۲	۱,۰۶۷,۸۴۶	سایر اقلام سود و زیان جامع :
.	.	۴۹۹,۸۳۷	۹-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
.	.	۴۹۹,۸۳۷	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۲۳,۹۱۱	۵۲۷,۳۳۲	۱,۵۶۷,۶۸۳	سود جامع سال
۸۱۵,۳۴۶	۵۲۶,۴۶۳	۱,۵۴۵,۲۴۴	قابل انتساب به
۸,۵۶۵	۸۶۸	۲۲,۴۴۰	مالکان شرکت اصلی
۸۲۳,۹۱۱	۵۲۷,۳۳۲	۱,۵۶۷,۶۸۳	منافع فاقد حق کنترل

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

۳

Elton

شماره ثبت: ۲۷۷۵۹
تهران (استان تهران)

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۱۵,۱۶۹	۴۰۷	۷,۷۱۴,۷۶۱		۲۷۰,۹۱۰	۱۵,۸۵۱	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۷,۷۱۵,۱۶۹	۴۰۷	۷,۷۱۴,۷۶۱	۰	۲۷۰,۹۱۰	۱۵,۸۵۱	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ :
۸۲۳,۹۱۱	۸,۵۶۵	۸۱۵,۳۴۶	۰	۸۱۵,۳۴۶	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۸۱۲,۸۶۶	۸۱۲,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
(۲۲,۸۲۴)	۰	(۲۲,۸۲۴)	۰	(۲۲,۸۲۴)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۴۲۸	(۴۲۸)	۰	(۴۱,۶۹۱)	۴۱,۲۶۲	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۹,۳۲۹,۱۲۳	۸۲۲,۲۶۷	۸,۵۰۶,۸۵۵	۰	۱,۰۲۱,۷۴۲	۵۷,۱۱۳	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
							تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۰۶۷,۸۴۶	۲۲,۴۴۰	۱,۰۴۵,۴۰۶	۰	۱,۰۴۵,۴۰۶	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۹۹,۸۳۷	۰	۴۹۹,۸۳۷	۴۹۹,۸۳۷	۰	۰	۰	آثار معاملات مالکانه
۲۰۵,۵۳۴	۲۰۵,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
(۷۴۲,۸۰۰)	۰	(۷۴۲,۸۰۰)	۰	(۷۴۲,۸۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۱,۱۳۸	(۱,۱۳۸)	۰	(۷۹,۹۵۸)	۷۸,۸۲۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۳۵۹,۵۴۰	۱,۰۵۱,۳۷۹	۹,۳۰۸,۱۶۱	۴۹۹,۸۳۷	۱,۲۴۴,۳۹۱	۱۳۵,۹۳۳	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷,۷۱۵,۱۶۹	۴۰۷	۷,۷۱۴,۷۶۱	۰	۲۷۰,۹۱۰	۱۵,۸۵۱	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:
۵۲۷,۲۹۴	۸۶۸	۵۲۶,۴۲۶	۰	۵۲۶,۴۲۶	۰	۰	سود خالص در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۱۲,۸۶۸	۴۱۲,۸۶۸	-	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
(۲۲,۸۲۴)	-	(۲۲,۸۲۴)	۰	(۲۲,۸۲۴)	۰	۰	سود سهام مصوب
-	۴۳	(۴۳)	۰	(۲۶,۳۶۴)	۲۶,۳۲۱	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۶۳۲,۵۰۷	۴۱۴,۱۸۷	۸,۲۱۸,۳۲۰	۰	۷۴۸,۱۴۸	۴۲,۱۷۲	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



پادداشت های توضیحی، پیمایش جداگانه از صورت های مالی است.



Handwritten signatures and marks at the bottom left of the page.

Large handwritten signature or stamp on the right side of the page.

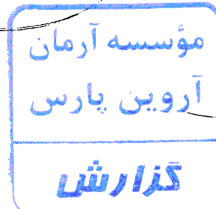
شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره میانی شش ماهه منتهی به			یادداشت
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۲۱۵,۴۱۰)	(۳۶۵,۵۹۷)	۴۲۷,۰۳۱	۲۸
		(۲۳۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۱۵,۴۱۰)	(۳۶۵,۵۹۷)	۴۲۶,۷۹۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۸۳۵,۷۲۱)	(۱۲۰,۶۸۲)	(۴۷۹,۷۷۰)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۱۷)	.	(۱,۱۶۶)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت نامشهود
(۳,۴۹۹)	.	.	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
.	.	.	دریافتهای نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۲۹,۴۸۱	۵۰۴,۹۲۹	۱۰,۴۰۶	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱,۰۵۸,۳۱۹)	(۱۵۳,۳۷۰)	(۷۸,۷۷۰)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۸۰۶	.	.	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۶,۲۶۰	۱,۴۰۱	۱,۱۷۴	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۵۷,۲۰۹)	۲۳۲,۳۷۸	(۵۴۸,۱۲۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۷۲,۶۱۹)	(۱۳۳,۲۱۹)	(۱۲۱,۳۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱,۳۷۴,۷۰۰	۷۹۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰	دریافت های نقد بابت اصل تسهیلات
(۷۹۴,۰۱۴)	(۲۴۵,۹۳۹)	(۸۶,۹۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۷,۳۵۲)	(۴۰,۶۲۷)	(۵۷,۳۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق صکوک
(۱۴۰,۰۷۴)	(۷۰,۶۹۴)	(۷۰,۲۹۹)	پرداختهای نقدی بابت سود و کارمزد اوراق اجاره صکوک
(۸۷,۸۳۰)	۳۱۲,۴۹۹	.	تامین مالی توسط سهامدار
.	(۷۶۷,۳۲۵)	.	پرداخت به سهامدار
.	.	(۶۹۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۴۰۰,۰۰۰	.	.	دریافت نقدی حاصل از پذیره نویسی
.	.	۸۲۱,۲۵۲	دریافت نقدی حاصل تغییر در منافع مالکیت در شرکت های فرعی
۴۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۵۵,۴۳۰	۳۷۷,۹۱۴	۸۵,۶۳۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۲,۸۱۱	۲۴۴,۶۹۵	(۳۵,۷۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۶,۵۵۹	۵۶,۵۵۸	۱۴۰,۳۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۱۰	۱,۳۴۱	۲۹۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۰,۳۸۰	۳۰۲,۵۹۴	۱۰۵,۰۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۸۰,۴۰۰	۳۹,۶۰۰	۴,۵۲۲,۱۹۰	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Ellen

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

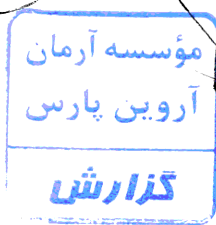
صورت سود و زیان

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۶۷,۲۱۶	۵۰۵,۴۲۷	۲,۱۱۷,۰۱۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۰۸,۷۴۵)	(۳۴۵,۳۰۸)	(۹۲۶,۶۴۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۵۸,۴۷۱	۱۶۰,۱۱۹	۱,۱۸۰,۳۷۴		سود ناخالص
(۱۴۵,۲۶۴)	(۶۴,۹۰۱)	(۱۶۵,۲۱۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۱۳,۲۰۷	۹۵,۲۱۸	۱,۰۱۵,۱۶۳		سود عملیاتی
(۱۰۷,۳۵۲)	(۴۰,۶۲۷)	(۵۷,۳۳۲)	۸	هزینه های مالی
۴۹۲,۱۹۱	۴۸۱,۳۰۲	۵۶۵,۸۸۰	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۹۸,۰۴۶	۵۳۵,۸۹۳	۱,۵۲۳,۷۱۱		سود قبل از مالیات
.	(۱۲,۲۲۷)			هزینه مالیات بر درآمد:
۷۹۸,۰۴۶	۵۲۳,۶۶۶	۱,۵۲۳,۷۱۱		سود خالص
سود پایه هر سهم				
۵۶	۱۱	۱۳۷		عملیاتی (ریال)
۵۲	۵۹	۶۸		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۷	۷۰	۲۰۵		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
.	-	-		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۱۰۷	۷۰	۲۰۵	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and scribbles across the bottom of the page.

شرکت ریل بردار نوآفرین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۸,۳۳۳,۳۳۵	۱۳,۱۷۰,۳۰۴	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۲۱۸	۲۶,۸۶۸	۱۲ دارایی های نامشهود
۲,۵۲۷,۰۱۶	۲,۳۴۷,۹۳۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۸۹۰,۵۶۹	۱۵,۵۴۵,۱۰۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۴۵,۰۱۶	۱۹۷,۷۶۳	۱۵ پیش پرداخت ها
۶۹,۳۵۱	۸۲,۹۳۹	۱۶ موجودی مواد و کالا
۹۳۲,۴۳۹	۱,۹۰۰,۱۹۳	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶۸,۶۷۲	۱۷۷,۲۷۶	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۶,۶۳۹	۶۹,۶۲۱	۱۹ موجودی نقد
۱,۳۹۲,۱۱۶	۲,۴۲۷,۷۹۱	جمع دارایی های جاری
۱۲,۲۸۲,۶۸۵	۱۷,۹۷۲,۸۹۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷,۴۲۸,۰۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۵۶,۰۱۸	۱۳۲,۲۰۴	۲۱ اندوخته قانونی
۱,۰۱۱,۲۶۰	۱,۷۱۵,۹۸۶	سود انباشته
۸,۴۹۵,۲۷۸	۹,۲۷۶,۱۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۴۰۷,۵۶۹	۶,۵۹۴,۱۹۰	۲۳ پرداختی های بلند مدت
۲۶,۲۰۵	۳۷,۸۹۷	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۳۳,۷۷۴	۶,۶۳۲,۰۸۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۲۰,۴۰۲	۱,۰۶۱,۴۶۶	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۰۰,۴۰۷	۹۲۷,۵۳۱	۲۴ تسهیلات مالی
		۲۶ مالیات پرداختی
۲۲,۸۲۴	۷۵,۶۲۴	۲۸ سود سهام پرداختی
۱,۳۵۳,۶۳۳	۲,۰۶۴,۶۲۱	جمع بدهی های جاری
۳,۷۸۷,۴۰۷	۸,۶۹۶,۷۰۸	جمع بدهی ها
۱۲,۲۸۲,۶۸۵	۱۷,۹۷۲,۸۹۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی: بخشی جداگانه در صورت های مالی است.

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش



سید

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷,۷۲۰,۰۵۶	۲۷۵,۹۴۱	۱۶,۱۱۶	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷,۷۲۰,۰۵۶	۲۷۵,۹۴۱	۱۶,۱۱۶	۷,۴۲۸,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ :
۷۹۸,۰۴۶	۷۹۸,۰۴۶	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۲۲,۸۲۴)	(۲۲,۸۲۴)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۳۹,۹۰۲)	۳۹,۹۰۲	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۴۹۵,۲۷۸	۱,۰۱۱,۲۶۰	۵۶,۰۱۸	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:
۱,۵۲۳,۷۱۱	۱,۵۲۳,۷۱۱	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۷۴۲,۸۰۰)	(۷۴۲,۸۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۷۶,۱۸۶)	۷۶,۱۸۶	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۹,۲۷۶,۱۹۰	۱,۷۱۵,۹۸۶	۱۳۲,۲۰۴	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷,۷۲۰,۰۵۶	۲۷۵,۹۴۱	۱۶,۱۱۶	۷,۴۲۸,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:
۵۲۳,۶۶۶	۵۲۳,۶۶۶	-	-	سود خالص در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۲۲,۸۲۴)	(۲۲,۸۲۴)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۶,۱۸۳)	۲۶,۱۸۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۲۲۰,۸۹۹	۷۵۰,۶۰۰	۴۲,۲۹۹	۷,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



Handwritten signatures and stamps of the audit firm, including a stamp with the name 'Elton' and a small illustration of a train.

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

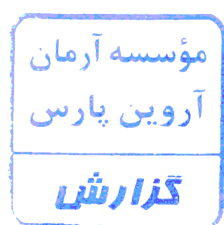
سال ۱۳۹۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۲۷۲,۸۸۲)	(۳۶۷,۸۲۶)	۴۱۴,۱۱۰	۲۸
			پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۷۲,۸۸۲)	(۳۶۷,۸۲۶)	۴۱۴,۱۱۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۰,۷۲۱)	(۱۲۰,۶۸۲)	(۳۱۹,۳۷۴)	
.	.	(۷۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۳۲۰,۸۷۱)	(۲۰۲)	(۷۸,۷۷۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۲۲,۵۴۱	۵۰۱,۷۴۸	۸۲۱,۲۵۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۴,۸۰۶	.	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۷۶۸	۱,۴۰۱	۷۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۷,۵۲۳	۳۸۲,۲۶۵	۴۲۳,۰۹۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۶,۳۵۹)	۱۴,۴۳۹	۸۳۷,۲۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱,۳۷۴,۷۰۰	۷۹۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	دریافت های نقد بابت اصل تسهیلات
(۷۹۴,۰۱۴)	(۲۴۵,۹۳۹)	(۸۶,۹۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۷,۳۵۲)	(۴۰,۶۳۷)	(۵۷,۳۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴۰,۰۷۴)	(۷۰,۶۹۴)	(۷۰,۲۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد اوراق اجاره صکوک
۷۵۴,۶۴۷	۳۱۲,۴۹۹	.	تامین مالی توسط سهامدار
(۸۴۲,۴۷۷)	(۷۶۷,۳۲۵)	.	پرداخت به سهامداران و اشخاص وابسته
.	.	(۶۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۴۵,۴۳۰	(۲۲,۰۸۶)	(۸۴۴,۶۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۰,۷۱	(۷,۶۴۷)	(۷,۴۱۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۶,۵۵۸	۵۶,۵۵۸	۷۶,۶۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۱۰	۱,۳۴۱	۳۹۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۶,۶۳۹	۵۰,۲۵۲	۶۹,۶۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۸۰,۴۰۰	۳۹۶,۰۰	۴,۵۲۲,۱۹۰	معاملات غیر نقدی

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

(Handwritten signature)

(Large handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۳/۲۱ به نام شرکت فنی و مهندسی ریل صنعت نوآفرین به صورت مسئولیت محدود تأسیس شده و طی روزنامه رسمی ۱۸۱۵۲ مورخ ۱۳۸۶/۴/۵ و شناسه ملی ۱۰۳۳۵۷۰۵۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۶/۲۰ و روزنامه رسمی شماره ۲۰۵۶۸ مورخ ۱۳۹۲/۷/۲۳، به ریل پرداز نوآفرین (سهامی خاص) تغییر نموده است و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ که در تاریخ ۹۸/۱۰/۲۹ ثبت شده است نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر پیدا کرد. در حال حاضر شرکت ریل پرداز نوآفرین جزء واحدهای فرعی شرکت ارزش فرینان فدک می باشد. مرکز اصلی شرکت در خیابان احمدقصر پلاک ۳۸ طبقه ۴ واحد ۱۷ و محل فعالیت آن در بزرگراه بعثت، میدان بهمن، درب کارخانجات راه آهن، ساختمان شهید مشکی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت بر طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

انجام کلیه خدمات فنی مهندسی از قبیل ساخت و تأمین تجهیزات آزمایشگاهی و صنعتی تعمیرات اساسی انواع ماشینهای ریلی ارائه خدمات کامپیوتری از قبیل بانکهای اطلاعات و نرم افزارهای مربوطه تهیه دستورالعملها و پرسه های مربوط به بازرسی و کنترل کیفیت تهیه دستورالعملهای کنترل کیفیت ابیادی در دستگاههای سی ام ام و انجام امور خدمات پژوهشی به منظور ایجاد دانش فنی در زمینه های مختلف صنعتی ارائه خدمات مطالعاتی و مشاوره طراحی اجرا نظارت در حوزه های صنعتی برپایی و شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی و اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و همچنین تهیه جایی ریلی بار و مسافر انجام پروژه های مرتبط با حمل و نقل ریلی (پروژه های تحقیقاتی مطالعاتی مشاوره ای نظارتی اجرایی مدیریتی عمرانی و تولیدی) انجام تمام پروژه های مرتبط با مطالعه طراحی ساخت تولید بهینه سازی بازسازی راهبردی نگهداری و تعمیرات انواع تجهیزات حمل و نقل ریلی انجام تمام پروژه های مرتبط با مطالعه طراحی احداث بهره برداری تعمیرات بازسازی بهسازی زیرسازی روسازی انواع خطوط ایمنی پلها تونلها ایستگاهها و زیرساختهای ریلی همچنین انواع سیستمهای سیگنالینگ کنترل ایمنی علائم ارتباطات برق رسانی و برقی کردن حمل و نقل ریلی اخذ انواع وام و تسهیلات در زمینه حمل و نقل ریلی انجام عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۵ به موضوع فعالیت شرکت ارائه خدمات مرتبط با زنجیره سفرهای ریلی (فروش خدمات چلچاپی درون شهری یا خودرو های سواری و جمعی، اجاره خودرو) از طریق همکاری تجاری با شرکت ها و سازمان های مرتبط و دارای مجوز مربوطه و تجارت الکترونیک و فروش خدمات طراحی شده از طرق گوناگون و ابزارهای در دسترس شرکت ایجاد و تجهیز تاسیسات گردشگری بر اساس نوع تاسیسات بهره برداری و مدیریت تاسیسات گردشگری بر اساس نوع تاسیسات، مشاوره در زمینه برنامه ریزی و توسعه گردشگری، مطالعه تحقیق و آموزش گردشگری، بازاریابی و تبلیغ گردشگری طبیعت گردی، سرمایه گذاری در زمینه گردشگری شامل: طراحی، احداث، راه اندازی و بهره برداری از رستوران و سفره خانه سنتی، چاپخانه و مجتمع ها دکنده هاو شهرک های مسکونی و توریستی و اقامتگاه های بوم گردی و مجموعه تفریحی و سرگرمی و فرودگاه صنایع دستی، پذیرایی، ورزشی، تالارهای برگزاری مراسم فرهنگی و همایش ها و ایجاد واحد ها و مجتمع های اداری، اجرای سیستم مالکیت زمانی، احداث، اجاره، خرید، تولید و بازاریابی و بسته بندی و پخش و فروش انواع صنایع دستی و تولیدی و همچنین سرمایه گذاری در ساخت و ساز و بازاریابی مجتمع های بین راهی و سازهای مرتبط گردشگری و توریستی نظیر هتل، هتل آپارتمان و مجتمع های بین راهی، دکنده های سلامت، تله کابین و مجتمع های تفریحی و گردشگری و غیره در منطقه های نمونه گردشگری و غیره، طراحی، برقراری، برپایی و شرکت در انواع همایش ها و گردهمایی ها و نمایشگاه های گردشگری و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت به صورت داخلی و بین المللی، فعالیت در زمینه اخذ روادید، تنظیم و انجام مسافرت گروه های داخلی و خارجی، ذخیره مکان و هرگونه خدمات گردشگری با رعایت قوانین و مقررات سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری نامین، ارائه و فروش خدمات آموزشی به کادر مهندسی، سرهمفنداری، روسای قطار، لوکوموتیورانی، مامورین برق و تهویه و فنی و ترمزبان قطارهای مسافری سوزن بانی، مامورین سیر و حرکت شرکت، خرید و تهیه انواع و اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع فعالیت شرکت، انجام خدمات مهندسی مشاوره آموزش مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و با خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت، انجام کلیه فعالیتها مجاز اقتصادی و بازرگانی-بررسی، مطالعه، تهیه و تدوین انواع مطالعات فنی و اقتصادی، ارائه خدمات مشاوره و مدیریتی-خرید سهام سایر شرکتها و مشارکت در آنها- جذب سرمایه و سرمایه گذاری مشترک با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی - ایجاد فروشگاههای مجازی و سایتها خدماتی مختلف جهت ارائه کالا و خدمات از طریق رایانه و هرگونه فعالیت انتفاعی و قانونی که جهت موضوع شرکت به طور مستقیم یا غیر مستقیم ضروری باشد و نیز مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی و یا در سایر شرکتها هم از داخلی یا خارجی در حوزه بازرگانی الکترونیکی مجاز- اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور و سایر فعالیتها انتفاعی پس از اخذ مجوزهای لازم-انجام کلیه پروژه های مرتبط با حمل و نقل ریلی و جابجایی ریلی بار و مسافر و انواع کالاهای نامین، تدارک، و تجهیز و توسعه تاسیسات و تجهیزات ریلی تخلیه، بارگیری و بارشماره انبارداری و ایجاد انبار و سایت، فعالیت فورورداری و انجام ترسفات ترانزیت کالا و ترسفات گمرکی و ترخیص کالا می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

مینگین ماهله تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره بشرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۱۷	۲۱۵	۲۵۳	۲۲۰
۲	۴	۵	۱۱
۳۲۰	۳۱۹	۳۵۸	۳۳۱

کارکنان تمام وقت

کارکنان پاره وقت

۴-۱ - به استناد نامه شماره ۹۹/۱۴۲۳۱۹ مورخ ۲۹/۱۱/۱۳۹۹ سازمان فرابورس ایران شرکت ریل پرداز نوآفرین به عنوان دوست و سی و چهارمین نماد معاملاتی در فهرست نرخ های فرابورس درج نماد گردید.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱ - استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان « مالیات بر درآمد »

استاندارد فوق که در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکتهایی که دوره مالی آنها از ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت اقدام به اجرای استاندارد مذکور، نموده است. بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیت بر صورتهای مالی مورد گزارش نداشته است.

یکی از تفاوتهای موقتی استهلاک است که با توجه به اینکه عمده هزینه استهلاک شرکت مربوط به واگن های مسافری به صورت ۵۰ ساله و مورد تایید سازمان امور مالیاتی است و در سایر موارد شرکت برآورد عمر مفید و به کارگیری استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، به کارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیت بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت. همچنین یکی از مغایرتها مربوط به هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت ۴-۷-۲-۳ توضیحی می باشد که مابه تفاوت مربوط به هزینه استهلاک منظور شده بر اساس بهای تمام شده و مازاد ایجاد شده از این محل به عنوان تفاوت های موقتی در دفاتر و اهداف مالیاتی منظور می شود.

۲-۲ - استانداردهای حسابداری که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند:

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	آثار به کارگیری آن بر صورتهای مالی
۲-۲-۱	۱۸	صورتهای مالی جداگانه
۲-۲-۲	۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته
۲-۲-۳	۲۸	مشارکت خاص
۲-۲-۴	۳۸	شرکتهای تجاری
۲-۲-۴	۳۹	صورتهای مالی تلفیق
۲-۲-۵	۴۰	مشارکت ها و استانداردها
۲-۲-۶	۴۱	افشاء، منافع در واحدهای تجاری



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیقی

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۴- شرکت‌های فرعی که صورت مالی آنها با صورت‌های مالی شرکت اصلی ادغام شده است شامل شرکت‌های ریل گردش ایرانیان و دلیجان طلایی شکوه پارس می‌باشد و طی دوره مالی مورد گزارش شرکت فرعی دیگری تحصیل نشده است.

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مزایای بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهکم می‌شود.

۳-۴- 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 می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزاکشن (به شرح نرخ مندرج در یادداشت ۱-۱۹ توضیحی) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود:

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۴-۲-۷-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهکم می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

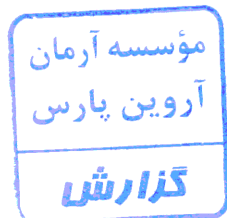
۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصارف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و برآورد مدیریت و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استه	نرخ استهلاک	دارایی‌های ثابت مشهود
نزولی	۲۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۱۰ ساله	اثاثه و منسوبات
خط مستقیم	۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۵۰ سال	واگن های مسافری
خط مستقیم	۶ سال	برند تجاری

۳-۷-۲-۱- به استناد ماده ۱۹ دستور العمل اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی‌ها موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اعلام آن به اداره کل امور مالیاتی استهلاک واگن های مسافری بر مبنای نرخ ۵۰ سال و مستقیم محاسبه و منظور شده است.

۳-۷-۲-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲-۳- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت و تل بر باز نوآفرین (سهامی عام)
یافته‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

۳-۸- مزاد تجدید ارزیابی دارائیه:

۳-۸-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارائیهها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس مییابد. 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.

۳-۸-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی میشود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود /

۳-۸-۳ بخشی از دارائیههای ثابت مشهود به شرح زیر در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و در اجرای بند ب ماده ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور مزاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب دارائیههای مزبور انتقال و پس از طی تشریفات قانونی و به استناد قانون بودجه به حساب افزایش سرمایه منظور شده است. توجه به عدم پیش بینی تداوم تجدید ارزیابی دارائیهها در قانون مزبور آیین نامه مربوط به رعایت تناوب دوره پیش بینی شده در استاندارد حسابداری مربوطه ضروری نمی باشد.

شرح دارایی	ارزش دفتری در تاریخ تجدید ارزیابی	مبلغ تجدید ارزیابی	مزاد تجدید ارزیابی
دارائیههای ثابت مشهود - ماشین آلات و تجهیزات	۹۳,۳۹۲	۵۵۲,۰۵۶	۴۵۸,۶۶۵
دارائیههای ثابت مشهود - دارائیههای در جریان ساخت	۱,۱۳۲,۲۰۸	۸,۰۰۱,۵۴۴	۶,۸۶۹,۳۳۵
	۱,۲۲۵,۶۰۰	۸,۵۵۳,۶۰۰	۷,۳۲۸,۰۰۰

۳-۹- دارایی های نامشهود:

۳-۹-۱ دارائیههای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند 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 نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پاک‌گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. ضمن آنکه هزینه استهلاک نرم افزار ۵ ساله و روش مستقیم می باشد. همچنین "گام تجاری فدک" از ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ طی ۶ سال مستهلاک خواهد شد.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارائیهها:

۳-۱۰-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش دارائیهها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازالفتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میشود. چنانچه برآورد مبلغ بازالفتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازالفتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میشود.

۳-۱۰-۲ آزمون کاهش ارزش دارائیههای نامشهود با عمر مفید نامنیم، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۳-۱۰-۳ مبلغ بازالفتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که به‌طور ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۱۰-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازالفتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازالفتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی میشود.

۳-۱۰-۵ در صورت افزایش مبلغ بازالفتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که به‌طور برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازالفتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی میشود.

۳-۱۱- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود و در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

موجودی پوشاک و البسه پرسنل صف میانگین موزون
 موجودی ملزومات و منصوبات واگن ها میانگین موزون

۳-۱۲- سرمایه گذاریهها

اندازه گیری:

۳-۱۲-۱- سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع الحامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتلوی (مجموع)
 سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

۳-۱۲-۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در لوراق بهادار سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
 شناخت درآمد:
 در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
 در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه گذاری در لوراق بهادار

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است



شکست ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

بازداشت	گروه		شرکت		سال ۱۳۹۹
	دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۵-۱	فروش بلیت قطار مسافری فدک	۱,۳۳۰,۵۵۱	۲۶۶,۱۱۵	۱,۱۰۲,۷۸۳	۱,۰۹۳,۴۷۱
۵-۲	درآمد فروش مجموعه قطعات	۱۷۹,۷۵۰	۱۵۲,۸۰۰	۵۲۲,۳۸۹	۵۲۲,۳۸۹
۵-۳	درآمد اجاره لکوموتیو	۲۰۵,۴۹۹	۰	۰	۰
۵-۴	درآمد پارانه سوخت ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید	۶۴۰,۸۵۰	۰	۰	۰
	درآمد خدمات مشاوره	۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰
۵-۵	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات بلیط	(۸۴,۷۹۲)	(۱۳,۴۸۸)	(۵۸,۵۴۴)	(۵۸,۵۴۴)
		۲,۳۸۲,۸۵۸	۵۰۵,۴۲۷	۱,۵۷۶,۵۲۹	۱,۵۶۷,۲۱۶

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل رفع مشکلات ناشی از بیماری کرونا، شروع واکسیناسیون عمومی و استقبال مردم از مسافرت و استفاده از قطارهای فدک به دلیل رعایت کامل پروتکل های بهداشتی می باشد به گونه ای که تعداد بلیط های مسافری ۱۵۰٪ افزایش داشته است.

۵-۲- با توجه به شرایط سال گذشته و ایجاد درآمد عملیاتی بخش مونتاژ قطعات واگن ها طبق روال قبل روند رو به رشد داشته و نسبت به ارائه سفارشات طبق زمان بندی اقدام و درآمد ایجاد نمود.

۵-۳- مبلغ فوق بابت درآمد اجاره ۱۲ دستگاه لکوموتیو به شرکت ریل پرداز سیر طی قرارداد شماره ۱۹۸۵/۱۰۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ و به مدت سه سال می باشد.

۵-۴- به استناد ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر تولید، شرکت های بخش خصوصی که نسبت به اضافه نمودن ناوگان جدید باری یا مسافری به ناوگان حمل و نقل ریلی کشور اقدام نمایند، به میزان افزایش عملکرد ناشی از ناوگان جدید خود مشمول دریافت درآمد عاملیت صرفه جویی مصرف سوخت تا سقف سرمایه گذاری انجام شده خواهند شد. لذا این شرکت به موجب قرارداد فی مابین با شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران تا میزان سرمایه گذاری ۹۸ دستگاه واگن به ارزش تایید شده ۳,۱۸۳,۰۲۱ میلیون ریال، به صورت مستمر و براساس عملکرد ناوگان در هر دوره و پس از تایید عملکرد (تفر-کیلومتر اتن- کیلومتر) براساس محاسبات شرکت و مکاتبات فی مابین توسط شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران مشمول دریافت درآمد عاملیت صرفه جویی مصرف سوخت خواهد بود که از طریق شرکت بهینه سازی مصرف سوخت وصول خواهد شد. درآمد ثبت شده فوق مربوط به عملکرد تایید شده در دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران می باشد. که مراحل وصول آن در جریان است.

۵-۵- افزایش مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات نسبت به دوره قبل متناسب با افزایش رشد فروش ناشی از رفع موانع ناشی از بیماری کرونا می باشد.

۵-۶- خالص فروش بلیط به تفکیک وابستگی

درآمد عملیاتی	دوره میانی شش ماهه منتهی به		درآمد عملیاتی	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
فروش به شرکتهای همگروه	۵۵,۳۸۴	۵٪	۶۴,۵۱۸	۱۳٪	۱۱۳,۳۵۴
سایر مشتریان-اژانس های سراسر کشور	۱,۰۴۰,۵۳۴	۹۵٪	۴۴۰,۹۰۹	۸۷٪	۹۳۶,۵۵۲
	۱,۰۹۵,۹۱۸	۱۰۰٪	۵۰۵,۴۲۷	۱۰۰٪	۱,۰۴۹,۹۰۷

۵-۷- جدول مقایسه ای خالص درآمدهای عملیاتی فروش بلیط و بهای تمام شده مربوطه:

درآمد عملیاتی	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
درآمد حاصل از فروش بلیط قطارهای مسافری فدک	۷۸۷,۶۲۲	۳۰۸,۲۹۶	۷۸۷,۶۲۲	۳۰۸,۲۹۶
درآمد حاصل از فروش مجموعه قطعات	۱۴۹,۰۲۱	۳۰,۷۲۹	۱۴۹,۰۲۱	۳۰,۷۲۹
درآمد اجاره لکوموتیو	۰	۲۰۰,۴۹۹	۰	۲۰۰,۴۹۹
درآمد پارانه سوخت ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید	۰	۶۴۰,۸۵۰	۰	۶۴۰,۸۵۰
	۹۳۶,۶۴۴	۱,۱۸۰,۳۷۴	۹۳۶,۶۴۴	۱,۱۸۰,۳۷۴



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده فروش بلیط مسافری	۲۴۱,۴۱۶	۷۸۷,۶۲۲	۶۶۳,۹۱۷	۲۴۱,۴۱۶	۸۸۶,۲۲۹
بهای تمام شده فروش مجموعه قطعات مونتاژی و تجهیزات	۱۰۳,۸۹۲	۱۴۹,۰۲۱	۳۵۱,۱۲۲	۱۰۳,۸۹۲	۱۴۹,۰۲۱
بهای تمام شده خدمات مشاوره	-	-	-	-	۴,۸۷۶
	۳۴۵,۳۰۸	۹۳۶,۶۴۴	۱,۰۱۵,۰۳۹	۳۴۵,۳۰۸	۱,۰۴۰,۱۲۶

۶-۱ بهای تمام شده فروش بلیط مسافری:

شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱-۱	۴۲۸,۲۴۲	۳۴۷,۷۶۰	۲۳۰,۹۴۸	۸۴,۲۳۹	۴۲۸,۲۴۲	بهای تمام شده غذای مسافری
۶-۱-۲	۱۲۰,۴۶۴	۱۲۰,۴۶۴	۱۵۵,۹۵۴	۶۵,۱۳۶	۱۲۰,۴۶۴	حقوق و مزایای صف
۶-۱-۳	۶۶,۷۳۱	۶۶,۷۳۱	۸۴,۱۳۲	۲۲,۷۰۸	۶۶,۷۳۱	هزینه کتشی لوکوموتیو
۶-۱-۴	۶۶,۷۴۷	۶۶,۷۴۷	۵۴,۲۸۵	۲۴,۵۰۶	۶۶,۷۴۷	هزینه استهلاک واگن
۶-۱-۵	۲۰,۴۴۰	۲۰,۴۴۰	۲۱,۵۷۵	۶,۵۴۲	۲۰,۴۴۰	هزینه مازومات خدمات مسافری و واگن
۶-۱-۶	۱۶,۸۷۰	۱۶,۸۷۰	۱۴,۸۰۳	۴,۴۴۹	۱۶,۸۷۰	کارمزد و پورسانت
۶-۱-۷	۸,۵۴۲	۸,۵۴۲	۹,۳۳۸	۱,۴۲۷	۸,۵۴۲	پیمانکاران قطارهای فدک
	۲۴,۷۱۱	۲۴,۷۱۱	۱۳,۷۶۹	۱,۷۷۲	۲۴,۷۱۱	ایستگاهی راه آهن
	۹,۲۱۴	۹,۲۱۴	۵,۷۸۲	۱,۱۲۸	۹,۲۱۴	تعمیر و نگهداری واگنها
	۸۲	۸۲	۱۰۲	-	۸۲	هزینه هتل یا قطار
	۸۸۶,۲۲۹	۷۸۷,۶۲۲	۶۶۳,۹۱۷	۲۴۱,۴۱۶	۸۸۶,۲۲۹	سهم راه آهن از رزرویسون و لپتال بلیط
	-	-	-	-	-	پذیرایی و تشریفات مسافری

۱-۱-۶- به استناد قرارداد فیملین با شرکت دنا آفرین فدک (یادداشت ۲۳-۲ توضیحی) تامین غذای مسافری و پرسنل قطارهای فدک و پرسنل اداری شرکت به عهده ایشان می باشد ، که عمده افزایش آن نسبت به سال قبل افزایش تعداد سفرها حدود ۱۵۰٪ و افزایش نرخ غذا حدود ۷۱٪ می باشد.

۱-۲-۶- افزایش هزینه مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد نیروی جدید ، افزایش سفر مهمانداران و افزایش حقوق سالیانه اعلامی وزارت کار می باشد . اقدام تشکیل دهنده حقوق و مزایای صف که حقوق مربوط به پرسنل مهماندار ، رئیس قطار ، خدمات سیر و ... می باشد به شرح زیر است:

شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای ثابت و متغیر	۳۲,۷۶۶	۳۲,۷۶۶	۷۱,۸۰۹	۳۲,۷۶۶	۳۲,۷۶۶
حق ماموریت (کیلومترآژ) ، ورزش و سرپرستی	۶,۹۱۷	۱۳,۵۸۲	۱۸,۶۱۶	۶,۹۱۷	۱۳,۵۸۲
اقامت ، پوشاک ، غذا و سرویس آژانس مهمانداران	۹,۶۵۶	۱۷,۵۳۵	۳۰,۷۹۶	۹,۶۵۶	۱۷,۵۳۵
بیمه سهم کارفرما	۷,۵۳۰	۱۲,۷۱۷	۱۵,۴۱۳	۷,۵۳۰	۱۲,۷۱۷
ذخیره مزایای پایان خدمت ، عیدی و پاداش کارکنان	۸,۲۶۷	۱۳,۶۴۲	۱۹,۳۱۹	۸,۲۶۷	۱۳,۶۴۲
	۶۵,۱۳۶	۱۲۰,۴۶۴	۱۵۵,۹۵۴	۶۵,۱۳۶	۱۲۰,۴۶۴

۱-۳-۶- هزینه کتشی لوکوموتیو ناوگان قطارهای فدک مطابق قرارداد تامین نیرو کتشی به شماره ۱۳۰۰۲۱۰۳۶۲/۱ ص با راه آهن جمهوری اسلامی محاسبه و بر اساس اعلامیه های شرکت مزبور ثبت گردیده است و علت افزایش آن نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش حرکت قطارها می باشد .

۱-۴-۶- افزایش در این سرفصل به دلیل افزایش مسافر و ارائه خدمات جدید می باشد .

۱-۵-۶- افزایش در این سرفصل به دلیل افزایش درآمد فروش بلیط به دلیل رفع مشکلات ناشی از شیوع بیماری کرونا است .

۱-۶-۶- اقدام تشکیل دهنده بهای تمام شده خدمات پیمانکاران قطارهای فدک به شرح زیر می باشد:

شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
نظافت داخلی واگن	-	۱۵۶,۰۵	۱۱,۳۰۴	-	۱۷,۱۲۹
نظافت خارجی واگن	-	۲,۳۸۹	۲,۵۳۸	-	۲,۳۸۹
سرویس تحلیه سینتیک	-	۹۲۲	۹۶۱	-	۹۲۲
	-	۱۸,۹۱۶	۱۴,۸۰۳	-	۲۰,۴۴۰

۱-۷-۶- افزایش در این سرفصل با توجه به افزایش تردد قطارهای مسافری بین شهری به دلیل رفع مشکلات ناشی از شیوع ویروس کرونا می باشد.



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۲ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی - فروش مجموعه قطعات مونتاژی و تجهیزات

یادداشت	شرکت			گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حقوق و مزایا	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه سهم کارفرما	۷۷,۰۲۶	۴۳,۲۰۶	۵۰,۱۲۱	۷۷,۰۲۶	۴۳,۲۰۶	۵۰,۱۲۱
ذخیره مرابای پایان خدمت عیدی و پاداش کارکنان	۱۲,۷۹۰	.	۸,۴۶۸	۱۲,۷۹۰	.	۸,۴۶۸
اجاره	۱۱,۵۶۶	.	۹,۶۰۶	۱۱,۵۶۶	.	۹,۶۰۶
غذا و رستوران	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	.	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	.
قطعات واکن مسافری	۸,۴۸۶	۷,۴۸۶	۲,۷۷۶	۸,۴۸۶	۷,۴۸۶	۳,۷۷۶
	۲۴۰,۲۵۴	۵۲,۰۰۰	۷۷,۰۵۰	۲۴۰,۲۵۴	۵۲,۰۰۰	۷۷,۰۵۰
	۳۵۱,۱۲۲	۱۰۳,۸۹۲	۱۴۹,۰۲۱	۳۵۱,۱۲۲	۱۰۳,۸۹۲	۱۴۹,۰۲۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	شرکت			گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱-۲ حقوق و مزایای ثابت و متغیر	۲۹,۳۳۱	۱۷,۴۲۰	۳۸,۹۵۷	۲۹,۳۳۹	۱۷,۴۲۰	۴۳,۱۵۱
۶-۱-۲ عیدی و پاداش کارکنان	۸,۱۹۰	۲,۷۲۷	۳,۴۱۶	۸,۶۳۷	۳,۱۵۷	۳,۴۱۶
۶-۱-۲ بیمه سهم کارفرما	۶,۱۷۳	۴,۰۶۷	۸,۴۴۴	۶,۱۹۸	۴,۰۶۷	۹,۸۸۷
بازخرید خدمت کارکنان	۲,۸۰۸	۲,۰۸۵	۶,۷۳۳	۲,۸۰۸	۲,۰۸۵	۶,۷۳۳
بازخرید مرخصی کارکنان	۳۴۷	.	.	۳۴۷	.	.
فوق العاده ماموریت	۱۱۳	۲۷	۱۰۶	۱۱۳	۲۷	۳۰۳
مزایای غیر نقدی و رفاهی	۸۱۵	۱,۳۸۵	۴,۲۶۳	۸۱۵	۱,۳۸۵	۴,۲۶۳
هزینه اقلام و ملزومات مصرفی	۳,۲۲۵	۱,۳۰۴	۲,۵۷۴	۳,۲۲۵	۱,۳۰۴	۲,۵۷۴
سایر هزینه های اداری	۴۰۶	۲۶۲	۴۰۲	۴۰۶	۲۶۲	۲,۷۶۵
بیمه تکمیلی ، بهداشت و درمان	۵,۷۷۳	۱,۲۶۰	۶۳۳	۵,۷۷۳	۱,۲۶۰	۶۳۳
روزنامه ، نشریات و کتب	۱۲۷	۹۵	۹۵	۱۲۷	۹۵	۹۵
سمینار و آموزش و گواهینامه ها	۹۲۹	۶۱۱	۷۵۰	۹۲۹	۶۱۱	۷۵۰
هزینه حقوقی و کارشناسی	۲,۶۷۱	۱,۹۱۱	۷,۷۹۱	۲,۶۷۱	۲,۰۶۱	۷,۷۹۱
هزینه حسابرسی	۱,۲۹۵	.	۱,۱۵۰	۱,۶۷۸	.	۱,۲۹۵
بیمه داراییها ، مسئولیت مدنی	۳,۰۹۵	۲,۲۳۰	۶,۷۹۹	۳,۵۳۵	۲,۶۶۹	۹,۳۸۲
حق عضویت و حق اشتراک	۴۵۶	۱۹۲	.	۴۵۶	۱۹۲	.
کارمزد بانکی	۲,۶۴۲	۵۴۰	۴۰۱	۲,۶۴۵	۵۴۱	۴۰۴
هزینه گزینش و استخدام	۱۷۲	۱۳۸	۱,۲۹۲	۱۷۲	۱۳۸	۱,۲۹۲
تبلیغات و نمایشگاه و بازاریابی	۲۸,۰۵۱	۵,۶۱۸	۵۲,۷۰۳	۲۸,۰۵۱	۵,۶۱۸	۵۲,۷۰۳
هزینه استهلاک	۱۲,۸۸۲	۶,۴۲۳	۷,۴۳۵	۱۲,۸۸۲	۶,۴۲۳	۷,۴۳۵
هزینه پذیرایی ، تشریفات و ابدارخانه	۱,۳۲۳	۴۷۸	۹۵۶	۱,۳۹۶	۴۷۸	۹۵۶
آژانس ، بلیک و حمل و نقل و سوخت	۳,۰۰۶	۱,۰۵۹	۱,۳۸۴	۳,۰۱۹	۱,۰۵۹	۱,۳۸۴
غذای کارکنان	۱۶,۱۵۴	۷,۴۲۱	۸,۸۱۲	۱۶,۱۵۴	۷,۴۲۱	۸,۸۱۲
اجاره محل کار	۴,۴۹۴	۳,۷۳۵	۲,۳۹۰	۴,۴۹۴	۳,۷۳۵	۲,۳۹۰
آب برق ، گاز، پست و تلفن	۷۵۶	۶۶	۴۰۸	۷۵۶	۶۶	۴۰۸
بلیت ، سفر و اقامت	۵۲۶	۱۵۴	۴۱۷	۵۲۶	۱۵۴	۴۱۷
تعمیر و نگهداری ساختمان ، اثاثه و وسایل نقلیه	۱,۹۶۶	۶۷۰	۳,۴۸۹	۱,۹۶۶	۶۷۰	۳,۴۸۹
حق الوکاله و مشاوره	۲,۷۷۲	۱,۶۵۶	۱,۲۱۳	۲,۷۷۲	۱,۶۵۶	۱,۲۱۳
خدمات کامپیوتری و شبکه و اینترنت	۳,۰۲۱	۱,۱۵۸	۱,۸۳۹	۳,۰۲۱	۱,۱۵۸	۱,۸۳۹
حق حضور در جلسات اعضا	۴۸۸	.	۱۶۲	۴۸۸	.	۱۶۲
هزینه ملزومات اداری ، چاپ و آگهی	۱,۳۱۰	۲۰۰	۱۹۸	۲,۱۵۲	۱,۰۴۱	۳۸۲
	۱۴۵,۲۶۴	۶۴,۹۰۱	۱۶۵,۳۱۱	۱۴۷,۵۵۱	۶۶,۷۵۳	۱۷۶,۲۲۳

۷-۱ - مبلغ ۳۳,۶۰۰ میلیون ریال ، از هزینه فوق مربوط به پخش آگهی تلویزیونی به استناد قرارداد ۰۰۳۶۶ با سازمان صدا و سیما بوده است که با توجه به بروز شرایط و محدودیت های ناشی از بیماری کرونا بخشی از خدمات دریافتی از سال ۱۳۹۹ به ۱۴۰۰ انتقال یافته و به نسبت خدمات دریافتی و براساس نرخ مندرج در قرارداد هزینه آن در دفاتر ثبت شده است.



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- هزینه مالی

شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۹		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸-۱ بهره تسهیلات
۱۰۷,۳۵۲	۴۰,۶۲۷	۵۷,۳۳۲	۱۰۷,۳۵۲	۴۰,۶۲۷	۶۱,۷۱۲	
۱۰۷,۳۵۲	۴۰,۶۲۷	۵۷,۳۳۲	۱۰۷,۳۵۲	۴۰,۶۲۷	۶۱,۷۱۲	

۸-۱- هزینه مالی مربوط به اخذ تسهیلات جدید و استمهال و تمدید تسهیلات قبلی می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		شرکت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۹		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۹-۱ سود فروش سرمایه گذاری های در بورس و فرابورس
۴۷۹,۹۶۵	۴۷۹,۸۷۶	۵۶۷,۳۴۰	۵۰۸,۰۹۶	۴۷۹,۹۸۹	۷۶,۰۹۶	
۱,۷۶۸	۱,۴۰۱	۷۶۰	۶,۷۵۲	۴,۸۰۶	۱,۱۷۴	سود سپرده های بانکی
.	.	.	.	.	(۱۲,۰۰۰)	سود (زیان/ کاهش) ارزش سرمایه گذاری
۱,۰۱۰	۱,۳۴۱	۳۹۴	۱,۰۱۰	۱,۳۴۱	۳۹۴	۱۹-۱ سود ناشی از تسعیر ارز
(۱,۳۱۹)	(۱,۳۱۶)	(۲,۶۱۳)	(۱,۴۰۱)	(۱,۳۱۶)	(۲,۶۱۳)	کارمزد خرید و فروش سهام
۴,۸۰۶	.	.	۸۶۶	.	.	سود سهام مصوب مجمع شرکت سرمایه پذیر - ریل پرداز سیر
۵,۹۶۰	.	.	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۹۲,۱۹۱	۴۸۱,۳۰۲	۵۶۵,۸۸۰	۵۱۷,۳۲۴	۴۸۶,۸۱۹	۶۲,۰۵۰	

۹-۱- بابت سود حاصل از فروش تعداد ۲۴ میلیون سهام ریل پرداز سیر، تعداد ۱۰۵ میلیون سهم دلجان طلایی شکوه پارس و تعداد ۱۱۰ میلیون سهم ریل گردش ایرانیان که بخش عمده این سود از فروش سهام دلجان طلایی شکوه پارس و ریل گردش ایرانیان می باشد. سود حاصل از فروش شرکت دلجان طلایی شکوه پارس (از شرکت‌های تحت کنترل) مبلغ ۴۹۹,۸۲۷ میلیون ریال است که طبق استاندارد جدید از سود و زیان تلفیقی حذف و مستقیماً در صورت تغییرات



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

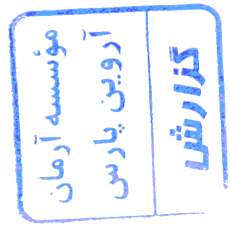
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۳,۲۰۷	۹۵,۲۱۸	۴۱۳,۲۳۹	۹۳,۲۶۶
۰	(۱۲,۲۲۷)	۰	۰
۰	-	(۱۵۶)	-
۴۱۳,۲۰۷	۸۲,۹۹۱	۴۱۳,۷۸۳	۹۳,۲۶۶
۳۸۲,۸۳۹	۴۴,۶۷۵	۴۰۹,۹۷۳	۴۴۶,۱۹۳
-	-	۰	-
-	-	(۸,۴۱۰)	-
۳۸۲,۸۳۹	۴۴,۶۷۵	۴۰۱,۵۶۳	۴۴۶,۱۹۳
۷۹۸,۰۴۶	۵۲۳,۶۶۶	۸۱۳,۹۱۱	۵۲۷,۳۳۳
-	-	(۸,۵۶۵)	(۲۲,۴۴۰)
۷۹۸,۰۴۶	۵۲۳,۶۶۶	۸۱۵,۳۴۶	۵۲۷,۳۳۳
۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تدوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع باقی حقی کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تدوم - عملیاتی
 سود ناشی از عملیات در حال تدوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود ناشی از عملیات در حال تدوم - غیرعملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع باقی حقی کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تدوم - غیرعملیاتی
 سود ناشی از عملیات در حال تدوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود خالص
 سهم منافع باقی حقی کنترل از سود خالص
 سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 مبلغین موزون تعداد سهام عدلی



شرکت ریل پوداز نو آرون (سهامی عام)
 داده‌های توجیهی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- دارایی ثابت مشهود
 ۱۱-۱- گروه

جمع	پیش برداشت سرمایه ای / موجودی		دارایی در جریان تکمیل		جمع		دارایی های استیجاری		جمع		مستحق آلت		انگاز و منسوبات		وسایل نقلیه		مبایعات		تجهیزات کامپیوتری		تسهیلات		لگوتیو		سایر ملکی		شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۷۵,۳۸۱	۱۳,۳۵۲	۱۱۸,۹۳۴	۵,۰۰۱,۰۲۰	۷,۰۱۹,۰۳	۲,۲۹۷	۲,۰۸۴	۲,۳۴۱	۲,۰۸۴	۲,۳۴۱	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۱۶,۲۵۸	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۳۴۶,۳۶۰	۰	۴۶,۵۰۱	۱,۸۱۹,۵۶۱	۰	۱,۸۱۹,۵۶۱	۱۱۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	۱۷,۷۶۵	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
(۱,۲۵۶,۷۷۱)	(۱۲,۴۴۶)	(۱۲۴,۳۳۱)	۰	(۱,۵۲,۳۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
(۱,۲۵۷,۸۷۰)	۰	(۳۲,۰۰۰)	۰	(۳,۳۳۷,۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱,۸۶۸,۵۷۰	۱۶,۰۰۶	۱۳۵,۳۹۴	۲,۸۸۶,۷۹۰	۷,۰۱۹,۰۳	۲,۳۷۷	۲,۸۷۹	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۰۸۱,۹۲۰	۲۱,۹۵۳	۷,۳۸۶	۱,۱۱۱,۱۷۴	۰	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	۲,۸۷۹,۲۶۷	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
(۹,۶۶۲)	۰	(۹,۶۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۸۷۸,۵۷۰	۱۸,۹۵۹	۱۹۸,۵۵۷	۲,۹۹۵,۹۶۴	۷,۰۱۹,۰۳	۱۳۵,۲۴۷	۳۲,۳۵۷	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	مجموعه در تاریخ ۱۳۹۹-۱۴۰۱
۲۳۶,۹۱۶	۰	۰	۰	۲۳,۵۰۰	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	۳۳۶,۹۱۶	مجموعه در تیرماه سال ۱۳۹۹
۵۷,۹۱۳	۰	۰	۰	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	۵۷,۹۱۳	مجموعه در تیرماه سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجموعه در تیرماه سال ۱۳۹۹
۳۰۳,۳۳۹	۰	۰	۰	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	۳۰۳,۳۳۹	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
۹۱,۳۷۲	۰	۰	۰	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	۹۱,۳۷۲	مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹
۳۳۶,۹۱۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	۳۳۶,۹۱۰	مجموعه در تاریخ ۱۳۹۹-۱۴۰۱
۱۶,۵۸۶,۳۷۰	۱۸,۹۵۹	۱۹۸,۵۵۷	۲,۹۹۵,۹۶۴	۷,۰۱۹,۰۳	۱۳۵,۲۴۷	۳۲,۳۵۷	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	مجموعه در تاریخ ۱۳۹۹-۱۴۰۱
۱۱۶,۰۳۳,۳۶۱	۱۶,۰۰۶	۱۳۵,۳۹۴	۲,۸۸۶,۷۹۰	۷,۰۱۹,۰۳	۱۳۵,۲۴۷	۳۲,۳۵۷	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	مجموعه در تاریخ ۱۳۹۹-۱۴۰۱

استهلاک ایستگاه و کابین روشن ایستگاه

مجموعه در تیرماه سال ۱۳۹۹

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تجهیزات

مجموعه در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک ۱۳۰۰-۱۳۹۹

وکتور شده

مجموعه در تاریخ ۱۳۹۹-۱۴۰۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۹-۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالیاتی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱-۳- دارایی ثابت شرکت اصلی تا ارزش ۴۵۵۰ میلیارد ریال ؛ دارایی در جریان تکمیل تا ارزش ۴۴۰۰ میلیارد ریال ؛ موجودی قطعات سرمایه ای تا سقف ۲۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی مانند سون، آتش سوزی و ... به صورت شناور از پوشش بیمه ای برخوردار است همچنین دارایی های استیجاری نیز به شرح یادداشت ۱-۱۱ به مبلغ ۶۰۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد (مجموع پوشش دارایی های واگن های تکمیل شده و در جریان تکمیل ۹۵۵۴ میلیارد ریال می باشد) .

۱۱-۴- واگن های مسافری شرکت اصلی شامل ۶۸ واگن مسافری قطارهای فدک می باشد که از تاریخ شروع به کار فعالیت ناوگان مسافری فدک ، در مسیرهای مختلف مورد استفاده قرار می گیرد. مبلغ درج شده در این سرفصل مربوط به بهای خرید اولیه واگن از شرکت ریل پرداز سیر . قرارداد بازاری واگن ها با شرکت ریل پرداز سیستم ، سود ناشی از تسهیلات بانکی و مزایای جدید ارزیابی سال ۴-۲-۲۰۲۰ توضیحی می باشد که به بهای تمام شده واگن ها اضافه گردیده است .

۱۱-۵- تعداد ۱۲ دستگاه لگوموتیو دیزل الکتریکی برای طی قرارداد شماره ۱۸۲۲/ن ۹۹۱ از شرکت تصورات ریلی مهنا خریداری شده که تا تاریخ تهیه یادداشت صورت مالی تسلی آنها تحویل شده است .

۱۱-۵- هدف از خرید دارایی توسط شرکت فرعی (دلچیان طلایی شکوه پارس) راه انحصاری قطار مسافری لوکس با محوریت گردشگری و بر اساس مفهوم هتل قطار می باشد و پس از تجهیز و تکمیل ، آماده بهره برداری خواهد شد .

۱۱-۶- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی (دلچیان طلایی شکوه پارس) تا ارزش ۵۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد .

۱۱-۷- تعهدات سرمایه ای دارایی ثابت شرکت فرعی (دلچیان طلایی شکوه پارس) تا به بهره برداری رسیدن مبلغ ۵۵۰۰۰۰ میلیون ریال است. ضمناً برآورد می شود که این دارایی ها حداکثر تا پایان سال ۱۴۰۰ به بهره برداری برسد در جهت تکمیل این دارایی ها طی قرارداد شماره ۱۰۰۲-PGGC-B ، عملیات بازاری و تجهیز این ۲۰ دستگاه واگن به شرکت ریل پرداز سیستم (سهامی خاص) واکار گردیده است و در این ارتباط مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت داده شده و مابقی قرارداد مبلغ ۲۶۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۸- مالکیت ۵۶ دستگاه از واگن ها تا تاریخ این گزارش از شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران اخذ شده است ، اسناد مالکیت سایر دستگاه های شرکت اصلی و شرکت های فرعی در حال پیگیری جهت اخذ و صدور می باشد .

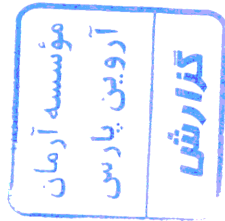
۱۱-۹- دارایی در جریان تکمیل شامل نرم افزار فروش مستقل از سیستم راه آهن جمهوری اسلامی ، مرکز آموزش ، CRM و بازاری و آماده سازی نهایی ۵۵ دستگاه واگن مسافری برای ورود به ناوگان ریلی کشور می باشد در سال ۹۸ شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازاری داراییهای در جریان تکمیل خود (به شماره ۹۸/ن ۱۲۵۰ و مبلغ ۱۸۸ میلیارد ریال) با شرکت ریل پرداز سیستم و از محل تسهیلات اخذ شده از انتشار اوراق اجاره نموده است . توضیح اینکه قطعات بازاری واگنهای مذکور توسط شرکت ریل پرداز نوآفرین خریداری شده است .

اقدام دستگاه سرفصل دارایی در جریان ساخت به شرح زیر است:

دارایی در جریان تکمیل :

گروه	شرکت	درصد تکمیل	یادداشت	۱۴۰۰/۶/۲۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پیش بینی تاریخ تکمیل	سال	میلیون ریال	میلیون ریال
قطارهای فدک	قطارهای فدک	۹۰٪	۱۱-۱۳	۲,۳۲۴,۳۷۹	۲,۲۹۹,۷۷۷	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۲,۳۲۴,۳۷۹	۲,۲۹۹,۷۷۷
مرکز ارتباط با مشتری	مرکز آموزش	۷۰٪		۸۰,۴۸	۸۰,۴۸	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۸۰,۴۸	۸۰,۴۸
نرم افزار فروش	نرم افزار فروش	۷۰٪		۱۴,۵۶۱	۱۴,۵۶۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴,۵۶۱	۱۴,۵۶۱
بروز CIP مشهد		۹۰٪		۲,۷۰۸	۲,۷۰۸	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۲,۷۰۸	۲,۷۰۸
				۲,۳۵۹,۷۴۴	۲,۳۵۹,۷۴۴			۲,۳۵۹,۷۴۴	۲,۳۵۹,۷۴۴

۱۱-۹-۱- با توجه به نوسانات نرخ ارز و ناپایداری بازار تضمین قطعات ، برآورد هزینه تکمیل پروژه های فوق به منظور جلوگیری از گمراه کنندگی برآورد شده است.



شرکت ویل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹-۱۱-تغیلات مشکله سرفصل واکن های مسافری به شرح زیر است :

مابده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	افزایش (کاهش)	ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۵۳,۵۹۰	۰	۴,۲۵۳,۵۹۰	تکمیل ۵۸ دستگاه واکن
۷۸,۸۶۶	۰	۷۸,۸۶۶	بهای ارزش افزوده خرید واکن های مسافری
۶۲,۸۲۰	۰	۶۲,۸۲۰	بازسازی ۱۰ دستگاه واکن مسافری توسط ریل پرداز سیستم
۹۰۵,۹۲۹	۰	۹۰۵,۹۲۹	انتقال بهای تمام شده ۱۰ دستگاه واکن از دارایی در جریان تکمیل در سال ۱۳۹۹
۵,۳۰۱,۲۰۶	۰	۵,۳۰۱,۲۰۶	واکن مسافری

۱۰-۱۱-تغیلات مشکله قطارهای فدک منمکس در سرفصل دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

مابده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	افزایش	ابتدای سال	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۲۵,۸۱۷	۰	۴,۱۲۵,۸۱۷	۱۱-۱۰-۱ دارایی در جریان تکمیل - واکن مسافری قطارهای فدک
۳۲۱,۶۰۴	۳۱,۳۵۳	۲۹۰,۲۵۱	قطعات مصرفی و لوازم بدکی و تجهیزات اساسی (شامل پروژه فدک ۲)
۳۵۱,۲۳۶	۷۰,۲۹۹	۲۸۰,۹۳۷	مخارج تأمین مالی و هزینه های جانبی انتشار اوراق اجاره
۲۸,۹۹۵	۰	۲۸,۹۹۵	بهای ارزش افزوده خریده واکن های مسافری
(۹۰۵,۹۲۹)	۰	(۹۰۵,۹۲۹)	انتقال بهای ۱۰ دستگاه واکن تکمیل شده
(۱,۲۸۰,۰۴۰)	۰	(۱,۲۸۰,۰۴۰)	سرمایه گذاری ۲۰ دستگاه واکن مسافری بازسازی نشده در شرکت ریل گردش
(۳۱۷,۳۰۴)	(۷۷,۰۵۰)	(۲۴۰,۲۵۴)	فروش مجموعه قطعات واکن
۲,۳۲۴,۳۷۹	۲۴۶۰۲	۲,۲۹۹,۷۷۷	

۱-۱۰-۱۱-افزایش و کاهش دارایی در جریان در دوره مالی تا پایان شهریور ماه سال ۱۴۰۰ شامل مبلغ ۷۰,۲۹۹ میلیون ریال هزینه های مالی انتشار مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره به شرح یادداشت ۲-۲۳ توضیحی شامل هزینه های مالی انتشار و کارمزد بازارگردانی می باشد . مبلغ ۳۱ میلیارد ریال خرید قطعات بازسازی واکنها و بهای تمام شده فروش مجموعه قطعات مونتاژ و تجهیزات واکن مسافری به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال می باشد .



شرکت ریل پرداز نوآرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۱۱- دارایی‌های استیجاری به تعداد ۹ دستگاه واگن مسافری به بهای دفتری ۶۷۳ میلیارد ریال در زمان انتقال و به ارزش کارشناسی ۶۰۴ میلیارد ریال (تاریخ کارشناسی ۱۳۹۷/۰۵/۲۰) تحت پوشش بیمه ای مربوط به تسهیلات اوراق اجاره (به شرح یادداشت ۱-۵-۲۳) توضیحی بوده که تا تاریخ تسویه اوراق مزبور در این سرفصل طبقه بندی می گردد . دارایی استیجاری مزبور دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۶۰۴ میلیارد ریال تا تاریخ ۱۳۰۲/۱۱/۰۱ می باشد .

۱۳-۱۱- کل واگنهای موجود شرکت به تعداد ۹۳ واگن شامل ۲۵ واگن در جریان تکمیل و ۶۸ واگن تکمیل شده (شامل ۹ دستگاه استیجاری - اجاره به شرط تملیک) می باشد.

۱۴-۱۱- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید قطعات و تجهیزات ساخت ۲۵ دستگاه واگن مسافری به شرح جدول ذیل می باشد :

نام شرکت	نوع کالا	ابتدای سال ریال	افزایش میلیون ریال	کاهش میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مهدی حیدری IPTV	مانیتور و قطعات سیستم تصویری IPTV	۲۹,۸۶۶	۰	(۵,۲۶۲)	۲۴,۶۰۴
کنز تارا	تخت	۱,۲۱۷	۰	(۱,۲۱۷)	۰
تولیدی بازرگانی نیلبر	مبلمان کوبه	۱۵۲	۰	(۱۵۲)	۰
لیزر برش ایران	لیزر میز چابخوری و جا لیوانی	۳,۳۰۹	۰	(۳,۲۴۸)	۶۲
ماشینهای پخت نوزن	خرید اون غذا	۳,۱۲۵	۰	۰	۳,۱۲۵
کارگاه سی ان سی فردوسی	کاسه توالت فرنگی و ایرانی	۶۰۳	۰	(۶۰۳)	۰
پرشیا در پارت آسیا	درب	۱۳,۷۹۸	۰	۰	۱۳,۷۹۸
فروشگاه رلکو	کانکتور	۹۳۲	۰	۰	۹۳۲
کارگاه تزریق پلاستیک هادی پور	قطعات پلاستیکی	۶۲۶	۰	(۲۱۴)	۴۱۲
شیرنگ زرین	استیکر	۴۶۸	۲۱۰	۰	۶۷۸
حسن رمضانیان	قطعات برقی	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰
رنگ و ریزن خوش	رنگ	۱۰۹	۰	۰	۱۰۹
سایر پیمانکاران		۱۰,۱۸۰	۸۲۳	۰	۱۱,۰۰۳
مانده پیش پرداخت شرکت اصلی		۶۵,۳۹۴	۱,۰۲۳	(۱۰,۶۹۵)	۵۵,۷۲۲
پیش پرداخت شرکت فرعی		۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰
پیش پرداخت گروه		۱۰۵,۳۹۴	۱,۰۲۳	(۱۰,۶۹۵)	۹۵,۷۲۲



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۲-۱- گروه

نام تجاری قطارهای فدک	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۴۱,۵۶۹	۱۸	۴۸,۱۰۶	
افزایش	۰	۰	۲۱۷	
مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۱,۵۶۹	۱۸	۴۸,۳۲۳	
افزایش	۰	۰	۱,۱۶۶	
مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۱,۵۶۹	۱۸	۴۹,۴۹۰	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:				
مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶,۹۲۸	۰	۹,۴۶۸	
استهلاک	۶,۹۲۸	۰	۸,۴۲۴	
مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳,۸۵۶	۰	۱۷,۸۹۲	
استهلاک	۳,۴۶۴	۰	۴,۱۴۱	
مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۷,۳۲۰	۰	۲۲,۰۳۳	
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۴,۲۴۹	۱۸	۲۷,۴۵۷	
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۷,۷۱۳	۱۸	۳۰,۴۳۱	

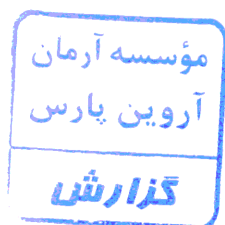
۱-۱-۱۲- بهای تمام شده نام تجاری قطارهای فدک شامل کلیه مخارجی است که صرف طراحی و تولید برند قطارهای پنج ستاره فدک و تبلیغات، جهت معرفی به عموم مردم، قبل از مورد استفاده قرار گرفتن آنها انجام شده است. قطارهای پنج ستاره فدک دارای امتیازهای ویژه ای نسبت به سایر قطارهای موجود در ناوگان ریلی کشور می باشد که می توان به قابلیت حرکت با سرعت ۲۰۰ کیلومتر بر ساعت، بکارگیری کوپه مهماندار مجهز به تجهیزات کترینگ گرم، قابلیت تنظیم دمای فضای داخل کوپه توسط مسافرین از ۲۲ تا ۲۶ درجه در تابستان و زمستان، تجهیز واگنها به سامانه اعلام و اطفاء حریق، سامانه صوتی و تصویری با قابلیت احضار مهماندار، امکان انتخاب و نمایش انواع فیلم و موسیقی، سرویس بهداشتی ایرانی و فرنگی مطابق با استانداردهای شرکت های هواپیمایی روز دنیا (سیستم IP TV) و سامانه Wifi و مجهز به سیستم GPS، کوپه های ۴ تخته خواب با طراحی ویژه مطابق با استانداردهای ارگونومی، میز غذا خوری اختصاصی برای هر مسافر در کوپه، سامانه روشنایی و نور پردازی ویژه، عایق های صوتی و حرارتی جهت حذف صداهای مزاحم و ایجاد فضای آرام و تزیینات داخلی لوکس و مدرن که باعث شده این قطار از سایر رقبای خود و برندهای معتبر در این حوزه پیشی بگیرد. استهلاک نام تجاری به استناد یادداشت ۳-۸-۱ توضیحی ۶ ساله انجام شده است.



شرکت ریل بردار نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های نامشهود
 ۱۲-۱- شرکت

نام تجاری قطارهای فدک	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۶۹	۶,۰۷۴	۱۸	۴۷,۶۶۲	بهای تمام شده:
مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۱/۰۱				
۰	۴۴۴	-	۴۴۴	افزایش
مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۵۱۹	۱۸	۴۸,۱۰۶	
افزایش	۷۶۹	-	۷۶۹	
مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷,۲۸۸	۱۸	۴۸,۸۷۵	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:				
مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶,۹۲۸	۰	۹,۴۶۸	
استهلاک	۶,۹۲۸	۰	۸,۴۲۰	
مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳,۸۵۶	۰	۱۷,۸۸۸	
استهلاک	۳,۴۶۴	۰	۴,۱۱۹	
مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۷,۳۲۰	۰	۲۲,۰۰۸	
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۴,۲۴۹	۱۸	۲۶,۸۶۸	
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۷,۷۱۳	۱۸	۳۰,۲۱۸	



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرقفلی

گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

۱۳-۱- سرقفلی مزبور با توجه به خرید ۹۹ درصد از سهام شرکت دلیجان طلائی شکوه پارس می باشد. که در زمان خرید سرمایه شرکت مزبور متشکل از ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بوده که در تمهید صاحبان سهام بوده و با توجه به عدم وجود دارایی بهای تمام شده خرید به مبلغ ۸ میلیارد ریال به عنوان سرقفلی منظور شده است توضیح اینکه بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۴ ارزش شرکت مزبور به مبلغ ۷,۹۹۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۰۵	.	.	.
۲,۷۲۸	.	.	.
۵,۶۴۳	.	.	.

سرمایه گذاری در شرکت فرعی دلیجان طلائی شکوه پارس

سرمایه گذاری در شرکت فرعی ریل گردش ایرانیان

شرکت:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۳,۲۷۹	۱,۲۲۶,۶۶۲	.	۱,۲۲۶,۶۶۲	۱۴-۲ سرمایه گذاری در شرکت فرعی دلیجان طلائی شکوه پارس
۱,۲۰۳,۷۲۸	۱,۱۱۱,۲۷۴	.	۱,۱۱۱,۲۷۴	۱۴-۲ سرمایه گذاری در شرکت فرعی ریل گردش ایرانیان
۲,۵۲۷,۰۰۷	۲,۳۴۷,۹۳۵	.	۲,۳۴۷,۹۳۵	

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت احداث نگهداری و بهره برداری راه آهن و پل شلمچه بصره اروند (سهامی خاص) با درصد مالکیت ۹۹/۹۶٪ مربوط به شرکت فرعی دلیجان طلائی شکوه پارس (سهامی عام) می باشد. این سرمایه گذاری با هدف احداث، تکمیل، نگهداری و بهره برداری پروژه راه آهن و پل شلمچه بصره می باشد.

۱۴-۲- سرمایه گذاری مزبور مربوط به خرید ۹۹ درصد سهام شرکت دلیجان طلائی شکوه پارس می باشد. در ابتدای سال ۱۳۹۹ و طی پذیره نویسی انجام شده در بانک صادرات به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال ، سرمایه شرکت دلیجان طلائی شکوه پارس به مبلغ ۱,۷۲۶,۶۴۰ میلیون ریال افزایش یافت و درصد سهام شرکت ریل پرداز نو آفرین از ۹۹ درصد به ۷۶/۰۷ درصد تقلیل یافت . همچنین در تاریخ این گزارش با توجه به فروش بخشی از سهام این شرکت در طی ۶ ماهه نخست سال ۱۴۰۰ ، درصد مالکیت در سهام این شرکت ۷۰.۲۵ می باشد.

۱۴-۳- شرکت ریل پرداز نوآفرین به منظور پیاده سازی فرآیند اصلاحات ساختار خود و توسعه کسب و کار در بازار جدید و بالقوه ، با تاسیس شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام) و پذیره نویسی ۴۰۰ میلیارد ریال از سهام آن و همچنین ۱,۲۰۰ میلیارد ریال سرمایه گذاری توسط خود ، برای جذب گردشگران از سمت کشور عراق در محور ریلی کرمانشاه مشهد و رشت مشهد اقدام نموده است . در تاریخ این گزارش با توجه به واگذاری بخشی از سهام این شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۰ ، درصد مالکیت در سهام این شرکت از ۷۵ به ۶۸ درصد تقلیل یافته است.

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۱۴,۵۲۹	۱۸۳,۰۴۸	۱۱۴,۵۲۹	۱۸۳,۰۴۸	۱۵-۱	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
	۳,۵۸۰	۳۲۳	۳,۵۸۰	۳۲۳		پیش پرداخت بیمه مسئولیت کارفرما
	.	۴,۵۲۲	.	۴,۵۲۲		پیش پرداخت بیمه تکمیل درمان
	۱,۸۲۹	۷۳۸	۱,۸۲۹	۷۳۸	۱۵-۲	پیش پرداخت اجاره
	۱۵,۷۷۸	۹,۱۳۲	۱۵,۷۷۸	۹,۱۳۲	۱۵-۳	پیش پرداخت پروژه فدک ۱
	۱۱۵,۳۲۰	۹۷,۶۵۰	۱۱۵,۳۲۰	۹۷,۶۵۰		پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی
	۳۳,۹۲۴	۲۰,۵۲۰	۳۳,۹۲۴	۲۰,۵۲۰	۱۵-۴	پیش پرداخت کارمزد تعهد پذیره نویسی
	۲۸۴,۹۶۰	۳۱۵,۹۳۳	۲۸۴,۹۶۰	۳۱۵,۹۳۳		
	(۱۱۵,۳۲۰)	(۹۷,۶۵۰)	(۱۱۵,۳۲۰)	(۹۷,۶۵۰)		کسر می شود:
	(۲۴,۶۲۴)	(۲۰,۵۲۰)	(۲۴,۶۲۴)	(۲۰,۵۲۰)		پیش پرداخت سنوات آتی کارمزد بازارگردانی
	(۱۳۹,۹۴۴)	(۱۱۸,۱۷۰)	(۱۳۹,۹۴۴)	(۱۱۸,۱۷۰)		پیش پرداخت سنوات آتی کارمزد تعهد پذیره نویسی
	۱۴۵,۰۱۶	۱۹۷,۷۶۳	۱۴۵,۰۱۶	۱۹۷,۷۶۳		

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات مربوط به خرید چرخ واگن از شرکت سیمرغ آهنین ایرانیان (۷۵,۰۰۰ میلیون ریال) و سفارش کالا و اجناس مرتبط با ملزومات مورد نیاز قطارهای فدک ۱ از داخل و خارج از کشور می باشد.

۱۵-۲- پرداخت به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران بابت اجاره مکان های مختلف از جمله ساختمان شهید مشکى و سایت سابق واتیا ریل و انبار ضایعات می باشد.

۱۵-۳- مربوط به خرید قطعات جهت تعمیرات جاری و اساسی واگنهای در حال فعالیت شرکت می باشد.

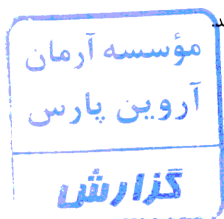
۱۵-۴- مبلغ ۲۰,۵۲۰ میلیون ریال فوق بابت هزینه کارمزد اوراق منتشر شده در سال ۱۳۹۷ بابت تامین مالی ایجاد دارایی در جریان تکمیل می باشد که ماهانه مستهلک میگردد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		یادداشت			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۶۹,۳۵۱	۸۲,۹۳۹	۶۹,۳۵۱	۸۲,۹۳۹	۱۶-۱	سایر ملزومات
	۶۹,۳۵۱	۸۲,۹۳۹	۶۹,۳۵۱	۸۲,۹۳۹		

۱۶-۱- سایر ملزومات مربوط به ، ملزومات اداری و ملزومات مسافری مربوط به قطارهای فدک شامل : هدفون، پتو ، ملحفه ، بالش، ویلچر، ساک لوازم خواب و پوشاک می باشد.

۱۶-۲- موجودی کالا و ملزومات در سال مالی مورد گزارش تا سقف ۱۱۵ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای شناور می باشد.



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	گروه		شرکت		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حساب های دریافتنی:					
۱۷-۱	۱,۰۸۶,۷۹۸	۵۶۲,۲۲۰	۱,۰۶۲,۰۰۲	۵۶۲,۲۲۰	سایر مشتریان
۱۷-۲	۴۱۸,۴۰۹	۱۸,۳۸۰	۴۵۷,۸۵۴	۱۲۳,۹۶۲	اشخاص وابسته
	۱,۵۰۵,۲۰۷	۵۸۰,۶۰۰	۱,۵۱۹,۸۵۷	۶۸۶,۱۸۲	
سایر دریافتنی ها:					
۱۷-۳	۲۶۰,۵۳۳	۲۴۹,۹۹۷	۲۱۷,۰۸۰	۱۹۱,۳۴۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۷-۴	۳۰,۶۴۴	۲۴,۳۸۶	۳۰,۶۴۴	۲۴,۳۸۶	سپرده های موقت
۱۷-۵	۲۲,۵۴۲	۱۴,۸۱۱	۱۱۴,۳۸۷	۱۸,۷۵۱	حسابهای دریافتنی غیر تجاری (شرکتها)
	۱۳,۹۲۵	۷,۸۷۸	۱۳,۹۲۵	۷,۸۷۸	حسابهای دریافتنی کارکنان
	۵۴۳	۲,۶۴۸	۵۴۳	۲,۶۴۸	اشخاص وابسته - دنا آفرین فدک
	۳,۷۵۷	۱,۲۴۵	۳,۷۵۷	۱,۲۴۵	حسابهای دریافتنی غیر تجاری (اشخاص)
	-	۴۹۳	.	.	سایر حسابهای دریافتنی
	۳۳۱,۹۴۴	۳۰۱,۴۵۸	۳۸۰,۳۳۶	۲۴۶,۲۵۷	
	۱,۸۳۷,۱۵۰	۸۸۲,۰۵۷	۱,۹۰۰,۱۹۳	۹۳۲,۴۳۹	

شرکت ریل پردهاز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۱- سایر مشتریان :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
راه آهن جمهوری اسلامی	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹
اوتس هلث لایم گشت آسیا	۲۴,۷۹۶	۰	۰	۰
اوتس آفاق سیر	۱۹,۷۹۲	۶۰,۴۴۲	۱۹,۷۹۲	۶۰,۴۴۲
۵-۴ بهینه سازی مصرف سوخت	۶۵۵,۷۱۱	۰	۶۵۵,۷۱۱	۰
شرکت خدمات هوایی و چهلگرددی و زیارتی راه پردهاز	۴۳	۲۸	۴۳	۲۸
خدماتی زیارتی عتیق گشت اصفهان	۲,۸۱۱	۱,۳۹۸	۲,۸۱۱	۱,۳۹۸
۱۷-۱-۱ ریل پردهاز سیستم	۲۹۷,۸۹۳	۴۲۵,۱۹۱	۲۹۷,۸۹۳	۴۲۵,۱۹۱
سایر شرکتها و اشخاص	۷۰,۸۵۶	۵۶,۸۴۹	۷۰,۸۵۶	۵۶,۸۴۹
سازمان صنایع دفاع (صاعد)	۲,۱۵۷	۱,۲۱۲	۲,۱۵۷	۱,۲۱۲
اوتس مسافرت هوایی سلمان سیر رسیبنا	۱,۱۴۱	۲,۳۸۵	۱,۱۴۱	۲,۳۸۵
آسان پرداخت	۸۰,۰۳۹	۱,۱۵۴	۸۰,۰۳۹	۱,۱۵۴
	۱,۰۸۶,۷۹۸	۵۶۲,۲۲۰	۵۶۲,۲۲۰	۱,۰۶۲,۰۰۳

۱۷-۲- اشخاص وابسته :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سیمرغ آهنین ایرتیمان	۱۹۷,۱۹۲	۰	۱۹۷,۱۹۲	۰
ارزش آفرینان فدک	۴,۹۴۷	۳,۵۵۶	۴,۹۴۷	۳,۵۵۶
دنا آفرین فدک	۸,۳۵۶	۷,۹۱۸	۸,۳۵۶	۷,۹۱۸
دلچان طلایی شکوه پارس	۰	۰	۰	۹,۵۸۳
ریل گردش ایرتیمان	۰	۰	۰	۹۶,۰۰۰
۱۷-۲-۱ فنی مهندسی ریل پردهاز سیر	۲۰۷,۹۱۳	۶,۹۰۶	۲۰۷,۹۱۳	۶,۹۰۶
	۴۱۸,۴۰۹	۱۸,۳۸۰	۱۲۲,۹۵۲	۴۵۷,۸۵۴

۱۷-۱-۱ بابت فروش قطعات مونتاژی در طی دوره بوده است.

۱۷-۲-۱ مبلغ طلب از شرکت فنی مهندسی ریل پردهاز سیر تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً دریافت شده است.

۱۷-۲ با توجه به معافیت مالیات بر ارزش افزوده حوزه حمل و نقل مسافری ریلی مطابق بند ۱۲ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده و به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ سازمان امور مالیاتی کشور با موضوع ابلاغ صورتحساب شماره ۴۱-۲۰ مورخ ۹۷/۱۲/۲۶ شورای عالی مالیاتی در ارتباط با حکم بند ب ماده ۵۲ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه کشور (سال ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰) نسبت به مالیات ارزش افزوده حمل و نقل ریلی مسافری، مانده این سرفصل مربوط به پرداخت مبالغ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی در زمان خرید کالا و خدمات می باشد (مبلغ ۱۳ میلیارد ریال مربوط به قبل از سال ۱۳۹۶ و ما به التناوب مربوط به سالهای ۱۳۹۶ به بعد می باشد) که میبایستی بوسیله سازمان امور مالیاتی کشور استرداد گردد که حسب نامه ۹۸/۶۷۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۳ از سازمان امور مالیاتی جهت رسیدگی درخواست شده است ولی با عنایت به شرایط کرونا پیشرفتی صورت نپذیرفت. لازم به ذکر است علاوه بر معافیت خدمات حمل و نقل عمومی مسافری ریلی، مالیات و عوارض ارزش افزوده خدمات حمل و نقل ریلی با نرخ صفر محاسبه و به استناد ماده ۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده، مالیاتهایی که در موقع خرید کالا یا خدمات برای فعالیت های اقتصادی خود به استناد صورت حسابهای صادره موضوع این قانون پرداخت کرده اند، با رعایت مقررات قابل استرداد است. بدیهی است رعایت مفاد این بخشنامه در خصوص آن دسته از پرونده های مالیات بر ارزش افزوده که در مراحل دادرسی مطرح هستند الزامی است. توضیح اینکه پرونده شرکت تا پایان سال ۹۶ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و نتایج آن تا کنون به شرکت ابلاغ نشده است.



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جدول مالیات بر ارزش افزوده خرید به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۸۰۳	۱۴۴,۷۸۰	دنا آفرین فدک
۳۰,۱۳۱	۳۰,۱۳۱	ریل پرداز سیستم
۳,۶۰۹	۳,۶۰۹	صدا و سیما ج.ا.
۳,۲۴۸	۳,۲۴۸	کانسپن ورنا
۳,۶۲۳	۳,۶۲۰	شرکت سهند ریل سپاهان
۴,۷۳۰	۴,۷۳۰	صنایع بهداشتی پدیده گستر الکا
۳,۲۲۸	۳,۲۲۸	هتل دانشور
۳,۳۵۰	۳,۳۵۰	آژانس علی بابا
۱,۹۱۵	۱,۹۱۵	تعاونی خدمات کارگزاری بورس صنعت آلومینیوم میهن
۳,۴۱۰	۳,۴۱۰	صنایع جوشکاب یزد
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳	شرکت دانشور رضوان هومان
۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	مهندسی نایه صنعت ایرانیان
۲۰,۰۰۷	۸۸,۲۶۵	سایر اشخاص و شرکتها
۲۴۴,۵۴۶	۲۹۴,۲۸۸	
(۵۳,۱۹۷)	(۷۷,۲۰۸)	کسر می شود: مالیات بر ارزش افزوده فروش
۱۹۱,۳۴۹	۲۱۷,۰۸۰	

۱۷-۴ عمده سبرده های موقت شرکت مربوط به صندوق وام کارکنان شرکت به مبلغ ۲,۲۵۰ میلیون ریال و اخذ ضمانت نامه های بانکی جهت قراردادهای منعقد به مبلغ ۲,۴۱۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۲,۱۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت به پرداخت ملت در قبال عودت فروش اینترنتی و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به فروغ جهانشاهی بابت اجاره آپارتمان یوسف آباد می باشد. ضمانت نامه های مذکور از موسسه مالی و اعتباری کوثر و بانک ملت جهت ارایه به راه آهن جمهوری اسلامی ایران اخذ گردیده و سررسید تمام آنها در سال جاری می باشد.

۱۷-۵ حسلهای دریافتی غیر تجاری (شرکتها)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۹۶,۸۱۱	.	.
۳,۱۲۰	۳,۹۴۰	.	.
۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	۳,۳۱۷
۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	۳,۳۱۷
۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	۳,۳۱۷
۳,۶۱۷	۳,۶۱۷	۳,۶۱۷	۳,۶۱۷
۱,۲۴۴	۶۹	۱,۲۴۴	۸,۹۷۶
۱۸,۷۵۱	۱۱۴,۳۸۷	۱۴,۸۱۱	۲۲,۵۲۲

دریافتی های بلند مدت:

۱۷-۶ ارزش افزوده دریافتی			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۳۵,۳۲۰
.	.	.	۳۵,۳۲۰

۱۷-۶ با توجه به طولانی بودن روند استرداد و وصول مالیات بر ارزش افزوده، مبلغ مطالبات شرکت ریل پرداز ایرانیان (فرعی) از سازمان امور مالیاتی در سرفصل دریافتی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۸-۱ مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری در شرکت ریل پرداز سبر با نماد بورسی حریل و با هدف تقویت سرمایه گذاری در شرکت های هم صنعت صورت پذیرفته است.				
شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۶۷۲	.	۱۶۸,۶۷۲	.	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
.	۱۷۷,۲۷۶	۴۲۴,۶۳۶	۳۳۳,۲۹۱	۱۸-۱ سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس نماد حریل
.	.	۵,۸۷۲	.	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس نماد فولاد
۱۶۸,۶۷۲	۱۷۷,۲۷۶	۵۹۹,۱۷۹	۳۳۳,۲۹۱	

۱۸-۱ مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری در شرکت ریل پرداز سبر با نماد بورسی حریل و با هدف تقویت سرمایه گذاری در شرکت های هم صنعت صورت پذیرفته است.



شرکت ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۸۰۱	۸۷۰۰۷	۱۵۹۵۴۲	۱۱۳۶۰۹
۲۶۶۳	۲۰۵۷	۲۶۶۳	۲۰۸۴
۱۰۳۹	۱۰۳۹	۱۰۳۹	۱۱۰۳۹
۹۹۵۰۳	۹۲۴۸۵	۱۶۳۰۲۴	۱۲۷۹۲۵
(۲۲۸۶۴)	(۲۲۸۶۴)	(۲۲۸۶۴)	(۲۲۸۶۴)
۷۶۶۳۹	۶۹۶۲۱	۱۴۰۳۸۰	۱۰۵۰۷۱

موجودی نزد بانک ها

صندوق ارزی

موجودی نزد تنخواه گردان

تفاوت وجوه مسدودی بانک ملت شعبه قائم کرمان با تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱ موجودی صندوق ارزی نزد شرکت اصلی متشکل از ۱۰۵۰۰ دلار، ۴۹۵ یورو و ۳۲۰۰۰۰ دینار عراق می باشد.



شرکت ویل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۱ و مجوز شماره ۱۸۷۲۵/۹۸۲۳۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ اداره کل حقوقی و املاک سازمان میرا فرهنگی صنایع دستی و گردشگری مبلغ اسمی سهام از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال کاهش یافت و در نتیجه سرمایه شرکت ۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقذ ۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی می باشد و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و ماده مربوط در اساسنامه اصلاح گردید.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد ه	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹	۳,۶۳۹,۱۹۰,۰۰۰	۴۲	۳,۱۱۴,۷۳۰,۰۰۰	ارزش آفرینان فدک
.	.	۲۰	۱,۴۶۴,۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری لاجورد
۵	۱,۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۷	۵۵۷,۰۹۹,۰۰۰	ریل پرواز تندر خاورمیانه
۵	۱,۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۷	۵۵۷,۰۹۹,۰۰۰	توسعه تجارت صبا
.	۱,۴۸۵,۵۲۵,۷۲۰	۱۰	۷۴۲,۲۲۴,۸۰۴	تدبیر روشن تجارت
۱	۷۴,۲۸۰,۰۰۰	۲	۱۴۸,۵۶۰,۰۰۰	علی محمدی
۰۱	۷۳,۲۸۰	۰.۰۰۱	۷۳,۲۸۰	وحیدرضا باقری
۰۰۱	۹۸۰	۰.۰۰۰۰۱	۹۸۰	آرمان شهر فدک
۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	سیمرغ آهنین ایرانیان
۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	ریل پرداز آتی نگر
۰۰۰۱	۱۰	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱۰	محمد ذوالقدری
۰۰۰۱	۱۰	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱۰	سید مهدی عالی نژاد
۰۱	۵۱۰,۰۰۰	۱۱.۳۶	۸۴۳,۴۹۲,۹۱۶	سایر اشخاص و شرکتها
۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- به استناد قرارداد خرید و فروش سهام ۹۹۱۰/م/۱۰۰۶ مورخ ۹۹/۰۲/۳۰ شرکت ارزش آفرینان فدک تعداد ۷۴,۲۸۰,۰۰۰ سهم با نام خود را به آقای علی محمدی و از طریق کارگزاری واگذار نمود و مالیات نقل و انتقالات نیز پرداخت شده است.

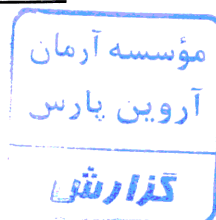
۲۰-۲- فروش تعداد ۲,۴۵۶,۷۹۳,۹۲۶ توسط کارگزاری طی دوره به ترتیب ۱,۴۶۴,۲۰۰,۲۰۰ سهم توسط صندوق سرمایه گذاری لاجورد و الباقی توسط سایر اشخاص تا پایان ش ۱۴۰۰ از طریق بورس اوراق بهادار خریداری شده است.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۵۶۰۱۸ میلیون ریال در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال ۵ درصد از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران باشد.

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۸۱۳,۲۶۶	۴۱۳,۲۶۶	۱,۰۱۹,۶۱۶	
۴۲۹	۴۳	۱,۵۶۷	اندوخته قانونی
۸,۵۷۲	۸۷۵	۳۱,۰۱۲	سود انباشته
۸۲۲,۲۶۷	۴۱۴,۱۸۴	۱,۰۵۲,۱۹۵	



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۲۳-۱ اشخاص وابسته - دنا آفرین فدک
۲۲,۶۳۸	۱۴,۳۳۵	۷۶,۴۳۸	۱۴,۳۳۵	۲۳-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۲,۶۳۸	۶۴,۳۳۵	۷۶,۴۳۸	۶۴,۳۳۵	
حسابهای پرداختنی:				
۷۰,۴۶۳	۱۳۸,۵۱۴	۷۵,۶۵۳	۱۶۸,۱۴۱	۲۳-۳ اشخاص وابسته - دنا آفرین فدک
۱۱۴,۵۳۸	۲۱۴,۶۴۸	۴۱۷,۳۸۰	۲۱۶,۶۷۷	حسابهای پرداختنی شرکتها
۴,۳۷۹	.	۴,۳۷۹	.	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۹,۳۸۰	۳۵۳,۱۶۱	۴۹۷,۴۱۲	۳۸۴,۸۱۹	
۲۱۲,۰۱۹	۴۱۷,۴۹۷	۵۷۳,۸۵۰	۴۴۹,۱۵۴	
سایر پرداختنی ها :				
۶۰۰,۵۲۶	۶۰۰,۵۲۶	۶۰۰,۵۲۶	۶۰۰,۵۲۶	۲۳-۴ اوراق اجاره پرداختنی - واسط مالی اردیبهشت چهارم
۱۱۵,۳۲۰	۹۷,۶۵۰	۱۱۵,۳۲۰	۹۷,۶۵۰	۲۳-۴-۱ کارمزد بازارگردانی شرکت تامین سرمایه مسکن
۲۴,۶۲۴	۲۰,۵۲۰	۲۴,۶۲۴	۲۰,۵۲۰	۲۳-۴-۲ کارمزد تعهد پذیره نویسی شرکت تامین سرمایه مسکن
۱۷۰,۰۲۳	۵۶۵,۱۳۹	۱۷۰,۹۳۷	۵۷۵,۱۴۲	۲۳-۵ حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۲,۵۷۶	۲,۰۷۲	۲,۵۷۶	۲,۰۷۲	حسابهای پرداختنی شرکتها
۱,۶۴۶	۲,۲۴۵	۱,۶۴۶	۲,۰۳۹	مالیات حقوق پرداختنی
۲۳,۲۳۶	۲۴,۳۶۷	۲۳,۲۳۶	۲۶,۷۶۷	سپرده بیمه
۶,۵۱۲	۵,۶۴۳	۶,۵۱۲	۵,۹۹۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	مالیات تکلیفی پرداختنی
۷	.	۷	.	کارانه و بهره وری پرداختنی
۲,۶۹۵	۱,۱۶۰	۲,۶۹۵	۱,۱۶۰	سپرده حسن انجام کار
۴۹۷	۲,۰۷۲	۴۹۷	۲,۰۷۲	مطالبات قانونی پرسنل
۴۲۹	۲۱,۰۶۴	۴۲۹	۲۳,۴۰۱	حقوق پرداختنی
۳,۵۰۰	۳,۲۶۰	۳,۵۰۰	۳,۹۱۶	حسابهای پرداختنی اشخاص
۵,۲۹۰	۱۴,۹۷۶	۵,۲۹۰	۱۴,۹۷۶	عیدی و مرخصی
۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	آژانسهای سراسر کشور
۹۵۸,۸۵۳	۱,۳۴۲,۶۶۶	۹۵۹,۷۶۷	۱,۳۷۹,۲۰۸	
کسر می شود :				
(۶۰۰,۵۲۶)	(۶۰۰,۵۲۶)	(۶۰۰,۵۲۶)	(۶۰۰,۵۲۶)	حصد بلند مدت اوراق اجاره پرداختنی
(۱۱۵,۳۲۰)	(۹۷,۶۵۰)	(۱۱۵,۳۲۰)	(۹۷,۶۵۰)	پیش پرداخت سنوات آتی کارمزد بازارگردانی
(۲۴,۶۲۴)	(۲۰,۵۲۰)	(۲۴,۶۲۴)	(۲۰,۵۲۰)	پیش پرداخت سنوات آتی کارمزد تعهد پذیره نویسی
۲۱۸,۳۸۲	۶۴۳,۹۷۰	۲۱۹,۲۹۷	۶۶۰,۵۱۲	
۴۳۰,۴۰۲	۱,۰۶۱,۴۶۶	۷۹۳,۱۴۷	۱,۱۰۹,۶۶۵	

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳-۱- بدهی به شرکت دنا آفرین فدک مربوط به هزینه غذای کارکنان صف و ستاد و مسافران قطارهای فدک مطابق قرارداد فیما بین بوده که در کلاس پذیرایی فرست ، بیزنس اکونومی و اسنک ارائه می گردد و تا تاریخ تهیه یادداشت ها مبلغ ۲۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است .

۲۳-۲- سایر اسناد پرداختی به شرح جدول ذیل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳.۸۸۷ میلیون ریال تسویه شده است .

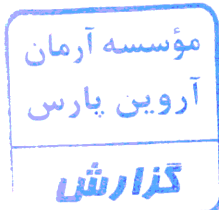
شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	شرکت کوثر مرکزی
.	۱,۹۸۰	.	۱,۹۸۰	شرکت سهامی بیمه کوثر
.	۴۶۸	.	۴۶۸	شیرنگ زرین
.	۸۳۹	.	۸۳۹	الکترو صنعت پارس گلدیس
.	۱۶۸	.	۱۶۸	مدیریت طراح سامانه
.	۱,۸۸۰	.	۱,۸۸۰	صامت تک خزر
۲,۶۰۰	.	۲,۶۰۰	.	مجید پریداد
۱,۶۰۰	.	۱,۶۰۰	.	کانون خوشنویس گیل (مازیار حسینی)
۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	.	بازرگانی گلپا مهر آبگین گستر
۵,۵۲۸	.	۵,۵۲۸	.	دارو و درمان سلفچگان
.	.	۵۳,۸۰۰	.	ریل پرداز سیستم
۲,۹۱۱	.	۲,۹۱۱	.	سایر
۲۲,۶۲۸	۱۴,۳۲۵	۲۶,۴۳۸	۱۴,۳۳۵	

۲۳-۳- حسابهای پرداختی شرکتها به شرح جدول ذیل می باشد

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۴۷	۵,۰۴۷	۱۰,۰۴۷	۵,۰۴۷	ایورد آریا
۲,۰۱۲	۴,۳۷۵	۲,۰۱۲	۴,۳۷۵	سپید سلامت الکا
۳,۵۱۴	۵۱۴	۳,۵۱۴	۵۱۴	صنایع جوشکاب یزد
۳,۱۴۰	۶,۹۷۲	۳,۱۴۰	۸,۷۳۰	شرکت سهامی بیمه کوثر
۶۱,۴۷۲	۱۲۶,۵۹۳	۶۱,۴۷۲	۱۲۶,۵۹۳	راه آهن جمهوری اسلامی
.	۱۴,۵۸۸	.	۱۴,۵۸۸	رستوران تک ستاره اهواز
.	۸,۹۰۶	.	۸,۹۰۶	نایه ریل ایرانیان
۱,۳۷۶	۱,۳۷۶	۱,۳۷۶	۱,۳۷۶	کالای صنعتی نوید (بهنام مهر آسا)
۱,۶۳۱	۳,۶۱۸	۱,۶۳۱	۳,۶۱۸	شرکت شهران شیمی
۱,۶۰۹	۵۸۲	۱,۶۰۹	۵۸۲	تولیدی تیز تک
۱,۴۰۰	۴۰۵	۱,۴۰۰	۴۰۵	خدمات لیزر و چاپ رجائی
۹۶۷	۹۷۴	۹۶۷	۹۷۴	فراگامان میثاق صنعت
۲,۵۶۵	۱,۵۱۸	۲,۵۶۵	۱,۵۱۸	مهر پدیده امرتات
۱,۱۱۰	۲,۲۴۲	۱,۱۱۰	۲,۲۴۲	آریا صنعت توربو
۴,۸۶۶	.	۴,۸۶۶	.	مهدی حیدری
۱,۳۹۱	.	۱,۳۹۱	.	هتل دانشور
.	.	.	۲۷۳	شرکت سبد گردان الگوریتم
۱۷,۴۳۹	۳۶,۹۳۸	۳۲۰,۲۸۰	۳۶,۹۳۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۴,۵۳۸	۲۱۴,۶۴۸	۴۱۷,۳۸۰	۲۱۶,۶۷۷	

۲۳-۳-۱- بدهی به راه آهن جمهوری اسلامی ایران بابت هزینه کشتی واگن های مسافری می باشد .

۲۳-۳-۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها بالغ بر ۲۵.۹۸۰ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه شده است.



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳-۴- اوراق اجاره پرداختی متشکل از اقلام زیر است

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق اجاره پرداختی ناخالص
۸۸۸,۰۰۰	۸۳۹,۴۷۵	کسر می سود: هزینه بهره سالهای آتی اوراق اجاره
(۲۸۷,۴۷۴)	(۲۳۸,۹۴۹)	
۶۰۰,۵۲۶	۶۰۰,۵۲۶	کسر می سود: اوراق اجاره پرداختی بلند مدت
(۶۰۰,۵۲۶)	(۶۰۰,۵۲۶)	اوراق اجاره پرداختی کوتاه مدت
.	.	

۲۳-۴-۱- بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۴۵۵۵۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل تعداد ۶۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) در تاریخ ۹۷/۱۱/۱۵ با مشخصات ذیل توسط نهاد واسط مالی اردیبهشت چهارم صورت گرفته است:

دارایی مورد اجاره: تعداد ۹ دستگاه واگن مسافری فدک

وثیقه: تعداد ۹ دستگاه واگن مسافری فدک

موضوع انتشار اوراق اجاره: تامین مالی جهت تکمیل و بازسازی واگنهای مسافری از طریق فروش اوراق اجاره توسط نهاد مالی واسط اردیبهشت چهارم

نوع اوراق، نرخ اجاره بها، دوره عمر اوراق، سررسید مواعد پرداخت: اوراق اجاره، نرخ ۱۶ درصد، ۵ ساله هر سه ماه یکبار

تاریخ انتشار، زمان تسویه منافع اوراق اجاره در سررسید نهایی: ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

نوع پرداخت: اولین قسط در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۱ سپس هر سه ماه یکبار به مدت جمعا ۶۰ ماه معادل ۲۰ قسط و آخرین قسط در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ ضمن آنکه اصل اوراق در سر رسید ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ و به صورت یکجا تسویه میگردد.

ارکان انتشار اوراق اجاره: (ضامن: شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران، عامل پرداخت: تامین سرمایه بانک مسکن، بازارگردان: شرکت واسط مالی اردیبهشت چهارم)

۲۳-۴-۲- تامین مالی مزبور جهت تکمیل، تجهیز و بازسازی ناوگان ریلی شرکت به شرح یادداشت ۸-۱۱ توضیحی می باشد ضمن آنکه سایر هزینه های جانبی اوراق اجاره مزبور شامل مبلغ ۴۲,۰۴۰ میلیون ریال (۲۰ فقره چک هر یک به مبلغ ۲,۰۵۲ میلیون ریال از تاریخ ۹۷/۱۲/۱۶ تا ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ و پرداخت ۱ میلیارد ریال در تاریخ ۹۷/۱۲/۱۶ کارمزد تمهید پذیره نویسی (با احتساب پرداخت ۱۰ قسط تا تا پایان شهریور به مبلغ ۲۰,۵۲۰ میلیون ریال) و مبلغ ۱۸۶,۰۰۰ میلیون ریال کارمزد بازارگردانی (با احتساب پرداخت ۱۰ قسط تا پایان شهریور سال ۱۴۰۰، به مبلغ ۸۸,۳۵۰ میلیون ریال) مطابق با قرارداد منعقد به شماره ۱۱۷/۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ با شرکت تامین سرمایه مسکن و معادل اقساط اشاره شده در بند های بالا هر ۳ ماه یکبار به میزان ۲۰ قسط (۲۰ فقره چک هر یک به مبلغ ۸,۸۳۵ میلیون ریال از تاریخ ۹۷/۱۲/۱۶ تا ۱۴۰۲/۱۲/۱۰) و مبلغ ۹,۳۰۰ میلیون ریال پس از ارائه مفاصا حساب بیمه تسویه خواهد شد.

۲۳-۴-۳- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها قسط دهم اوراق اجاره و کارمزد بازارگردانی و پذیره نویسی تسویه و فاقد بدهی سررسید گذشته می باشد.

۲۳-۵- سایر حسابهای پرداختی اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سیمرغ آهنین ایرانیان
۵۴,۴۱۳	۱۸۰,۴۵۴	۵۴,۴۱۳	۱۸۰,۴۵۴	
.	۳۴,۲۴۲	.	.	دلپجان طلایی شکوه پارس
.	۲۲۰,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰	تدبیر روشن تجارت
.	۱۴,۸۳۳	.	.	ریل گردش ایرانیان
۱۱۵,۶۰۹	۱۱۵,۶۰۹	۱۱۵,۶۰۹	۱۵۶,۰۲۲	فنی مهندسی ریل پرداز سیر
.	.	۹۱۴	۱۸,۶۶۵	ارزش آفرینان فدک
۱۷۰,۰۲۳	۵۶۵,۱۳۹	۱۷۰,۹۳۷	۵۷۵,۱۴۲	



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳-۶- پرداختی های بلند مدت:

شرکت	گروه		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴,۵۱۲,۸۹۰	۰	۲۳-۶-۱
۰	۴,۵۱۲,۸۹۰	۰	۴,۵۱۲,۸۹۰
۱,۵۸۶,۷۲۵	۱,۲۶۰,۴۵۷	۱,۵۸۶,۷۲۵	۱,۲۶۰,۴۵۷
۶۰۰,۵۲۶	۶۰۰,۵۲۶	۶۰۰,۵۲۶	۶۰۰,۵۲۶
۲۲۰,۳۱۸	۲۲۰,۳۱۸	۲۲۰,۳۱۸	۲۲۰,۳۱۸
۲,۴۰۷,۵۶۹	۲,۰۸۱,۳۰۱	۲,۴۰۷,۵۶۹	۲,۰۸۱,۳۰۱
۲,۴۰۷,۵۶۹	۶,۵۹۴,۱۹۰	۲,۴۰۷,۵۶۹	۶,۵۹۴,۱۹۰

تجاری:

اسناد پرداختی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

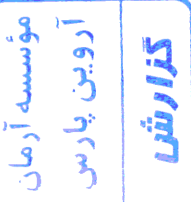
تجاری:

حسابهای پرداختی

شرکت ارزش آفرینان فدک

اوراق اجاره پرداختی - واسط مالی اردیبهشت چهارم

ریل پرداز کشش



۲۳-۶-۱- اسناد پرداختی مذکور بابت خرید تعداد ۱۲ دستگاه لکوموتیو دیزل الکتریک باری طی قرارداد شماره ۱۸۲۲/ن / ۹۹ از شرکت تعمیرات ریلی مینا می باشد .
 ۲۳-۶-۲- طلب شرکت ارزش آفرینان فدک عمدتاً" بابت تسویه تسهیلات مالی دریافتی از موسسه مالی و اعتباری کوثر می باشد. همچنین طبق صورتجلسه تنظیم شده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ به شماره ۹۷۱۰/م/۲۲۴ ، شرکت ارزش آفرینان فدک موافقت خود را برای عدم تصفیه کامل مطالبات تا پایان پنج سال آینده اعلام نموده است.
 ۲۳-۶-۳- در اجرای تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۰ فی ما بین شرکت ریل پرداز سیستم و شرکتهای ریل پرداز نوآفرین و ریل پرداز کشش مقرر گردید از مانده بدهی شرکت ریل پرداز نوآفرین به شرکت ریل پرداز سیستم به صورت خالص مبلغ ۲۲۰,۳۱۷,۸۰۸,۲۲۱ ریال به حساب مطالبات شرکت ریل پرداز کشش منتقل شود و همچنین طی مفاد ماده ۲-۱ و ۴-۱ تفاهم نامه مزبور پس از پایان ۶ سال جهت تعیین چگونگی تسویه مطالبات فوق اقدام خواهند نمود .

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- تسهیلات مالی

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۲	۷۹۱,۳۵۰	۷۵۱,۵۷۲	۹۰۰,۳۵۰	بانک ملت
۰۰	۶۴,۵۰۰	۶۶,۳۰۰	۶۴,۵۰۰	بانک ملی
	.	.	.	بانک انصار
۳۹۹	۹۴,۵۴۶	۱۰۵,۳۹۹	۹۴,۵۴۶	موسسه مالی و اعتباری کوثر
۲۷۱	۹۵۰,۳۹۵	۹۲۳,۲۷۱	۱,۰۵۹,۳۹۵	
	.	.	(۵,۰۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۷۱	۹۵۰,۳۹۵	۹۲۳,۲۷۱	۱,۰۵۴,۳۵۱	
۱۶۴)	(۲۲,۸۶۴)	(۲۲,۸۶۴)	(۲۲,۸۶۴)	کسر می شود: وجوه نزد بانک در قبال تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۸ توضیحی)
۴۰۷	۹۲۷,۵۳۱	۹۰۰,۴۰۷	۱,۰۳۱,۴۸۷	

۲۴-۱ نرخ تسهیلات در کلیه بانک های مزبور ۱۸٪ و با احتساب سپرده مسدودی و زمان بهره موثر ۲۱٪ می باشد (به غیر تسهیلات کرونا ۱۲٪ اخذ شده از بانک ملت به مبلغ ۴۳۰ میلیارد ریال)

۲۴-۲ سررسید تسهیلات دریافتی تمامی بانک ها غیر از تسهیلات کرونا اخذ شده بانک ملت (۴۳۰ میلیارد ریال ۲۴ ماهه) در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۴-۳ در ازای وام مرحله ۱ فقره چک ضمانت جمعا به مبلغ ۱۴۵,۵۰۰ میلیون ریال تحویل موسسه مالی و اعتباری کوثر گردیده است و سررسید بازپرداخت تسهیلات در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۰ می باشد. از بابت تسهیلات بانک ملت نیز مبلغ ۲۲,۸۶۴ میلیون ریال به عنوان سپرده مسدودی نزد بانک به عنوان وثیقه لحاظ شده است که به آن سود تعلق نمی گیرد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	۲۶,۲۰۵	۱۸,۱۲۵	۲۶,۲۱۴	مانده در ابتدای سال
۶۲)	(۹,۰۲۱)	(۶,۷۶۲)	(۹,۰۲۱)	پرداخت شده طی دوره
۴۳	۲۰,۷۱۲	۱۴,۸۵۲	۲۲,۲۱۸	ذخیره تأمین شده
۰۵	۳۷,۸۹۷	۲۶,۲۱۴	۳۹,۴۱۱	مانده در پایان دوره

شرکت ریل پرواز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختی
۲۶-۱ مالیات پرداختی گروه به شرح ذیل است:

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۷	۰
۰	۰
۰	۰
۲۳۷	۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
پرداختی طی سال

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح ذیل است:

مالیات پرداختی	مابده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۶/۳۱							
۰	۰	۴۸۲	۰	۳,۹۲۸	۴۸۲	۱,۹۲۹	۲,۹۲۴	۱۳۹۵
۰	۰	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	۰	۰	۱۹,۲۲۷	۱۳۹۶
۰	۰	۰	۰	۶۵,۳۷۵	۰	۰	۱۱۵,۹۳۳	۱۳۹۷
۰	۰	۶,۲۰۳	۶,۲۰۳	۶,۲۰۳	۰	۰	۱۷۴,۸۸۷	۱۳۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۷۵۰	۷۹۸,۰۴۶	۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۳,۷۱۱	۱۴۰۰

۲۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ به استثنای سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است و همچنین برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶,۲۰۳ میلیون ریال بعد از تاریخ تهیه یادداشتها پرداخت شده است. در خصوص سال ۱۳۹۵ نیز از برگ تشخیص رفع تعرض شده و در مرحله اخذ مفاد حساب می باشد مستأماً شرکت توانسته از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم از سال های ۱۳۹۶ به بعد بهره مند گردد.

۲۶-۲-۲ با توجه به اینکه شرکت مشمول استفاده از معافیت نرخ صفر مالیاتی جزء ۱ و ۲ بند ۳ ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم معوب ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و تبصره ۳ ماده ۷ آیین نامه اجرایی ماده ۱۳۲ اصلاحی ۴۰۴/۰۴/۳۱ موضوع ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و استفاده از حداکثر توان تولیدی کشور و بند الف، ب و پ ماده ۵۲ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی ۱۳۹۰ می باشد. در نتیجه مالیات ایزای برای سال ۱۳۹۷ که رای هیات به نفع شرکت صادر گردیده است و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ در دوره مورد گزارش منظور نشده است. ضمن آنکه با توجه به معافیت مالیاتی به شرح فوق و پذیرش آن سوی سازمان امور مالیاتی در سال ۱۳۹۶، شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره عملکرد ۹۷ معترض بوده و پرونده سال مزبور جهت تعیین تکلیف به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.



شرکت رتل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- پیش دریافت

شرکت	گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۷۳۰	۱۳۹۹/۱۷۳۰	۱۴۰۰/۰۶۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۸۹۶	۰	۲۱-۱
۰	۳,۸۹۶	۰	

شرکت خدمات مسافرتی هوایی هفت اقلیم گشت آسیا

۲۷-۱ مانده حساب فوق مربوط به قرارداد ۱۰۰۴ PGGC-S-۱۳۹۹/۱۱/۱۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ شرکت فرعی دلچیان طلایی شکوه پارس با شرکت خدمات مسافرتی هفت اقلیم گشت آسیا بابت چارتر فروش بلیت سندلیهای تعداد ۸ دستگاه واگن مسافری قطار فطرس ایرانیان بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی، بوسیله شرکت مزبور، واريز گردیده است.

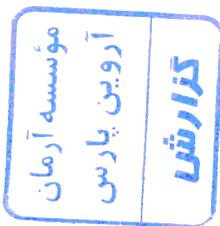
۲۸- سود سهام پرداختی

مبالغ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۷۳۰		۱۴۰۰/۰۶۳۱	
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی
۲۲,۸۲۴	۰	۲۲,۸۲۴	۲۲,۸۲۴	۰
۰	۰	۰	۵۲,۸۰۰	۰
۲۲,۸۲۴	۰	۲۲,۸۲۴	۷۵,۶۲۴	۰
۰	۰	۰	۱,۲۴۰	۰
۲۲,۸۲۴	۰	۲۲,۸۲۴	۷۶,۸۶۴	۰

شرکت

سنوات قبل از سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰



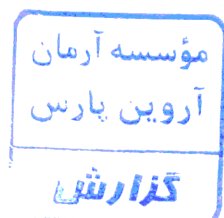
گروه

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
بازرسیهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۸,۰۴۶	۵۲۳,۶۶۶	۱,۵۲۳,۷۱۱	۸۲۳,۹۱۱	۵۲۷,۲۹۴	۱,۰۶۷,۸۴۶	سود خالص
تعدیلات:						
.	۱۲,۲۲۷	.	.	۱۲,۲۶۴	.	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۷,۳۵۲	۴۰,۶۲۷	۵۷,۳۳۲	۱۰۷,۳۵۲	۴۰,۶۲۷	۶۱,۷۱۲	هزینه های مالی
(۴۷۹,۹۶۵)	(۴۷۹,۸۷۶)	(۵۶۷,۳۴۰)	(۵۱۲,۴۶۹)	(۴۷۹,۹۸۸)	(۶۱,۴۸۳)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۸,۰۸۱	۱۸,۸۳۱	۱۱,۶۹۱	۸,۰۹۰	۱۸,۸۳۱	۱۳,۱۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۵,۶۳۳	۳۰,۹۲۸	۷۹,۰۳۴	۶۷,۱۶۸	۳۰,۹۲۸	۹۱,۴۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۸۰۶)	.	.	(۸۶۶)	.	.	سود سهام دریافتی
(۱,۷۶۸)	(۱,۴۰۱)	(۷۶۰)	(۱,۷۶۸)	(۴,۸۰۵)	(۱,۱۷۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۰۱۰)	(۱,۳۴۱)	(۳۹۴)	(۱,۰۱۰)	(۱,۳۴۱)	(۳۹۴)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط :
(۳۰۶,۴۸۵)	(۳۸۰,۰۰۵)	(۴۲۰,۴۳۷)	(۳۳۳,۵۰۴)	(۳۸۳,۴۸۴)	۱۰۳,۳۳۰	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش :						
(۲۶۶,۲۳۶)	(۳۴۷,۴۰۲)	(۹۷۱,۱۲۵)	(۲۸۹,۶۴۷)	(۳۴۹,۶۹۵)	(۹۹۰,۴۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۶,۹۵۰)	(۲,۶۹۲)	(۱۳,۵۸۸)	(۱۶,۹۵۰)	(۲,۶۹۲)	(۱۳,۵۸۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۵,۵۹۰)	(۸۵,۶۲۵)	(۵۲,۷۴۷)	(۱۱۵,۵۹۰)	(۸۵,۶۲۵)	(۵۲,۷۴۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
.	.	.	.	.	(۳,۸۹۶)	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۶۶,۶۶۷)	(۷۵,۷۶۸)	۳۴۸,۲۹۶	(۲۸۳,۶۳۲)	(۷۱,۳۹۴)	۳۱۶,۵۱۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۷۶۵,۴۴۳)	(۵۱۱,۴۸۷)	(۶۸۹,۱۶۴)	(۷۰۵,۸۱۸)	(۵۰۹,۴۰۷)	(۷۴۴,۱۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۷۳,۸۸۲)	(۳۶۷,۸۲۶)	۴۱۴,۱۱۰	(۲۱۵,۴۱۰)	(۳۶۵,۵۹۷)	۴۲۷,۰۳۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت ریل بردار نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تحصیل دارایی ثابت مشهود(لکومتیو)
.	.	۴,۵۲۲,۱۹۰	انتقال و واگذاری واگن به شرکت فرعی
۱,۲۸۰,۴۰۰	۳۹,۶۰۰	.	
۱,۲۸۰,۴۰۰	۳۹,۶۰۰	۴,۵۲۲,۱۹۰	

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

الف - 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.

ب - هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد . مدیریت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۷۸۷,۴۰۷	۸,۶۹۶,۷۰۸	موجودی نقد
(۷۶,۶۳۹)	(۶۹,۶۲۱)	خالص بدهی
۳,۷۱۰,۷۶۸	۸,۶۲۷,۰۸۸	حقوق مالکانه
۸,۴۹۵,۲۷۸	۹,۲۷۶,۱۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۴۴٪	۹۳٪	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

روش اجرایی مدیریت ریسک در مجموعه فرآیندهای اجرایی سازمان وجود دارد و ریسک‌های شناسایی شده بر مبنای این روش اجرایی، اولویت‌دهی شده و برای ریسک‌های با اولویت بالا، اقدامات مناسب طرح‌ریزی، اجرا و پایش می‌شود. همچنین ریسک‌هایی که دارای اولویت متوسط می‌باشند در لیست کنترلی قرار می‌گیرند. مدیریت ریسک‌های سازمانی توسط واحدهای سیستم‌ها و روش‌ها و برنامه‌ریزی شناسایی، جمع‌آوری، برنامه‌ریزی و کنترل می‌شود. همچنین ریسک‌های کلان (همچون ریسک نرخ بهره، ریسک تجاری، ریسک مالیات پذیر، ریسک تورم، ریسک بازار، ریسک نقدینگی، ریسک نرخ ارز و ...) در فرآیند برنامه‌ریزی استراتژیک به‌عنوان فرصت‌ها و تهدیدهای کلان شناسایی شده و پاسخهای مناسب در قالب پروژه‌ها و اقدامات اجرایی تعریف می‌شود.

مطابق با روش اجرایی مدیریت ریسک، ریسک‌ها پس از شناسایی، اولویت‌بندی می‌شوند و ریسک‌های با اهمیت، در فرآیند مدیریت ریسک بیشتر مورد توجه قرار می‌گیرند.

برای این ریسک‌ها برنامه‌ای برای پایش و اجرای اقدامات اصلاحی تدوین می‌گردد و به‌صورت دوره‌ای مورد بررسی و پایش قرار می‌گیرند. جلسات بررسی ریسک با هدف شناسایی و ارزیابی ریسک‌های جدید، بررسی ریسک‌های موجود و ارزیابی پیشرفت در اقدامات توافق شده برگزار می‌گردد و در صورت نیاز اقدامات جدید و یا مسئول جدید پاسخگویی ریسک مشخص می‌گردد. مسئولیت هماهنگی و برگزاری جلسات مدیریت ریسک به عهده معاون طرح و برنامه می‌باشد. مواردی که دارای اولویت بالا هستند و یا نیازمند تصمیم مدیریت است، به‌عنوان دستور جلسه هیئت‌مدیره مطرح می‌گردد.



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱-۳- ریسک بازار

این ریسک ناشی از سیاست گذاری های اقتصادی کلان دولت، بیماریهای فراگیر، نوسانات نرخ ارز و نرخ تورم می باشد. مهم‌ترین منبع ریسک بازار، کاهش قدرت خرید مردم به واسطه عوامل کلان اقتصادی است که می‌تواند بر درآمدهای شرکت تأثیر گذارد. البته اجرای برنامه‌های بازاریابی و فروش می‌تواند موجب رشد فروش گردد. همچنین با تنوع‌بخشی در ارائه سطوح مختلف خدمات متناسب با تغییرات بازار، می‌توان اثرات این نوع ریسک را کاهش داد. اصولاً "درهرجامعه ای اعم از کوچک یا بزرگ، پیشرفته یا در حال توسعه، انجام هرگونه اقدامی و عملی همراه با ریسک است یا به عبارت دیگر انجام هیچ کاری بدون ریسک نمی باشد. مسلماً" عدم قطعیت درانجام پروژه های بزرگ و فعالیت گسترده مانند ساخت خطوط ریلی در هر جامعه ای بیشتر می باشد. در پروژه های عمرانی مانند: تونلها، احداث ایستگاهها، خطوط ریلی شهری و بین شهری، مجتمع های مسکونی و تجاری در قلب این خطوط، موضوع ریسک جدی است و لازم است ریسک مورد تجزیه و تحلیل قرار گیرد

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری ((ریسک وصول نشدن مطالبات آژانس ها (اعتبار سنجی))

خطرهای ناشی از عدم کفایت لازم در فرآیندهای شناسایی و اعتبار سنجی آژانس ها که در حوزه های مشخصات فردی، اطلاعات مربوط به توانمندی های تعهدی و ... می‌تواند شرکت را به جهت عدم ایفای به موقع تعهدات از سوی آژانس ها همانند عدم پرداخت به موقع اقساط اجاره و یا همان اقساط معوق روبرو کند که اثرات مستقیمی بر روی فعالیت های موثر شرکت در برابر تامین کنندگان منابع مالی و ایفای به موقع تعهدات به آنان وارد کند. در این راستا شرکت بمنظور مدیریت و کاهش ریسک منابع مالی و دارائیهها، ریسک های اصلی دارائی های سازمان را شناسائی و با اقداماتی از قبیل شناسائی مشتریان بد حساب از طریق سامانه اعتبار سنجی، دریافت تضامین و وثایق معتبر از آژانس ها و همچنین تقویت عملیات پیگیری و وصول مطالبات به صورت هفتگی و فروش بلیط که اصولاً نقدی است، وصول مطالبات را به حداقل رساند.

۳۱-۵- ریسک قوانین و مقررات

در حال حاضر شرکت های ریلی ضمن اخذ مجوز فعالیت از راه آهن جمهوری اسلامی ایران، تحت کنترل و نظارت راه آهن جمهوری اسلامی بوده و ملزم به تبعیت از دستورالعمل هایی از قبیل قیمت گذاری بلیط تحت نظارت سازمان حمایت از مصرف کننده و کنترل و نظارت بسته های خدمات سفر هستند. توضیح اینکه نرخ های فروش شرکت با توجه به تفویض اختیار داده شده از سوی راه آهن و با توجه به نرخ های سفر به صورت کلاس بندی شده فرست، بیزنس، اکونومی و عصرانه توسط شرکت تعیین می شود.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- وضعیت ارزی شرکت صرفاً موجودی نزد صندوق به شرح یادداشت ۱-۱۹ توضیحی می باشد.



شرکت ریل پرواز نو آروین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

فهرده مالیاتی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳ - مغللات با تشخیص وابسته گروه

۳۳-۱ - مغللات گروه با تشخیص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	فروش بابت قطار	قطعات موتوژ شده بازسازی واگن	خرید کالا و خدمات	خالص		درآمد از ارائه خدمات	بابت حسابها و انتقال حساب	فروش سهام	دریافت (پرداخت)	مشمول ماده ۱۱۹	نوع وابستگی	نام مشخص وابسته	شرح
				طلب	بدهی								
-	۰	-	-	-	-	-	۰	-	(۳۲۱,۰۶۳)	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	آروین آفرینان فدک	شرکتهای اصلی و نهایی
۰	۵۰۸	-	-	۵۱,۸۹۱	(۱,۲۲۴,۱۷۴)	-	-	۲۰۰,۴۹۹	۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	فنی مهندسی ریل پرواز سیر	
-	۰	-	-	۰	(۳۲۰,۳۱۸)	-	-	-	(۹۵,۱۵۱)	✓	عضو هیات مدیره مشترک	سپهرخ آهتین ایرانیان	
-	۹۸۱	-	(۳۰,۲۶۱۵)	۰	(۳۲۰,۳۱۸)	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	✓	سرمایه پذیر	شرکت تدبیر روشن تجارت	
۰	۱,۲۸۹	۰	(۳۰,۲۶۱۵)	۰	(۳۲۰,۳۱۸)	-	-	۲۰,۲۹۹	۳۱۲,۳۸۱	✓	عضو هیات مدیره مشترک	ندا آفرین فدک	
									۱۱۶,۱۶۷		جمع کل		

۳۳-۲ - مغلله حساب های نهایی تشخیص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	نوع وابستگی	نام مشخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پروانه های تجاری	سایر پرداختی ها	خالص		شرح
								طلب	بدهی	
شرکتهای اصلی و نهایی		آروین آفرینان فدک	۴,۹۲۷	۰	۰	(۱,۲۶۰,۴۵۷)	(۱۸,۶۶۵)	-	۱۴۰,۱۶۳/۳۱	
		فنی مهندسی ریل پرواز سیر	۲۰,۷۸۱۳	۰	۰	۰	(۱۵۶,۰۲۲)	۵۱,۸۹۱		
		ریل پرواز کشتی	۰	۰	۰	۰	(۲۲۰,۳۱۸)	۰		
		سپهرخ آهتین ایرانیان	۱۹۷,۱۹۲	۳,۳۱۷	۷۵,۰۰۰	۰	(۱۸۰,۴۵۴)	۹۵,۰۵۴		
		شرکت توسعه تجارت صبا	۰	۳,۳۱۷	۰	۰	۰	۳,۳۱۷		
		شرکت ریل پرواز تدبیر خاورمیانه	۰	۳,۳۱۷	۰	۰	۰	۳,۳۱۷		
		شرکت تدبیر روشن تجارت	۰	۳,۶۱۷	۰	۰	(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۳۸۳)		
		ندا آفرین فدک	۸,۳۵۶	۵۴۳	۰	(۳۱۸,۱۴۱)	۰	۰		
جمع کل			۲۱۸,۲۰۹	۱۴,۱۰۹	۷۵,۰۰۰	(۱,۲۷۸,۵۸۸)	(۳۸۵,۴۶۰)	(۶۲۸,۰۵)		



شرکت ریل پرداز نوآرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

شماره حسابی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳-۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مربوط به شرکت اصلی طی سال مورد گزارش :

شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	دریافت (پرداخت)	سایر درآمدها	تهدیه حسابها و انتقال حساب	خرید کالا و خدمات	ظلمات موجبات شده بازسازی واریج	سود سهام	گروهبان ایدیا قطار	خرید سهام
شرکت‌های اصلی و تابعی	گروه آفرینان فدک	✓	(۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	(۵۹۰,۰۰۰)	۲,۵۲۶	-
	فنی مهندسی ریل پرداز نوآرین	✓	-	۲۰,۳۹۹	-	-	-	-	۵۰۸	-
	سپهر آهین ایرانیان	✓	(۹۵,۱۵۱)	-	-	-	-	-	۵۱,۰۰۰	-
	سرمایه پذیر	✓	۳۳,۹۰۱	۵۶,۲۶۱	-	(۵,۰۰۰)	-	-	-	-
	شرکت تئیر روشن تجارت	✓	۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
	فنا آفرین فدک	✓	۲۹۹,۰۸۳	-	-	(۳۲۸,۱۳۳)	-	-	۹۸۱	-
جمع کل			۱۳۲,۱۰۰	۷۵,۷۴۰	-	(۳۲۲,۱۳۳)	-	-	۵۵,۰۲۵	-

۳۳-۴ - بقایه حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نوع وابسته	معاملات مشمول ماده ۱۳۹	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	طلب	۱۳۹۹/۱۳۹۸		شرح
									طلب	بدهی	
شرکت‌های اصلی و تابعی	گروه آفرینان فدک	✓	۲۰,۳۹۹	-	-	(۱,۳۶۰,۶۵۶)	(۱,۵۶۶,۶۵)	-	-	۱۲,۰۶۱	۱۲,۰۶۱
	فنی مهندسی ریل پرداز نوآرین	✓	۲۰,۷۸۱۳	-	-	-	(۱۵۶,۰۳۳)	۵۱,۸۸۱	-	۱۲,۰۶۱	۱۲,۰۶۱
	سپهر آهین ایرانیان	✓	۱۳۵,۴۳۴	-	-	(۱۷,۸۳۳)	-	-	-	۹۵,۰۵۴	۹۵,۰۵۴
	سرمایه پذیر	✓	۱۱۷,۱۹۲	۲,۳۱۷	۷۵,۰۰۰	-	(۱۸,۰۵۶)	(۳,۶۸۰)	-	۲,۳۱۷	۲,۳۱۷
	شرکت تئیر روشن تجارت	✓	-	۲,۳۱۷	-	-	-	-	-	۲,۳۱۷	۲,۳۱۷
	فنا آفرین فدک	✓	۸۲,۵۶	۵۳	-	(۳۲,۰۰۰)	-	(۳۱۶,۳۸۶)	-	۲,۳۱۷	۲,۳۱۷
جمع کل			۵۶۳,۵۵۳	۱۴,۱۰۹	۷۵,۰۰۰	(۱,۷۴۸,۶۷۳)	(۵۷۵,۶۶۰)	۳۳,۲۶۴	۱۰۶,۲۵۰	(۳۰,۴۳۳)	(۳۰,۴۳۳)



شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۳۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۲- ۳۴- سایر بدهی های احتمالی شامل اسناد تضمینی نزد دیگران به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	موضوع
ریال	ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۲۰,۵۱۱	۲۰,۵۱۱	راه آهن جمهوری اسلامی پرداخت ضمانتنامه صرفه جویی سوخت
۱۵,۱۲۰	۱۵,۱۲۰	راه آهن جمهوری اسلامی پرداخت چک بابت تضمین قرارداد اجاره لکوموتیو
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت پرداخت چک دریافت تسهیلات کرونا
۰	۳۰۰,۰۰۰	تدبیر روشن تجارت چک تضمین فروش سهام
۶۹,۶۰۰	۶۹,۶۰۰	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا پرداخت ضمانتنامه خرید ۱۲ دستگاه لکوموتیو باری
۳,۷۲۰		شهرداری راه آهن جمهوری اسلامی چک تضمین تخلیه ساختمان شهید مشکی
۱,۸۶۰		شهرداری راه آهن جمهوری اسلامی چک تضمین پرداخت اجاره
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	راه آهن جمهوری اسلامی پرداخت ضمانتنامه بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۳۷۲	۳۷۲	راه آهن جمهوری اسلامی پرداخت ضمانتنامه بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	راه آهن جمهوری اسلامی پرداخت ضمانتنامه بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر چک بابت ضمانت تسهیلات دریافتی
۷۹۸,۱۸۳	۱,۰۹۲,۶۰۳	

۱- ۲- ۳۴- به استثناء بدهی احتمالی در خصوص بیمه تامین اجتماعی (موضوع حسابرسی سال ۹۹ رسیدگی نشده)، شرکت بدهی احتمالی قابل ذکری ندارد ، لازم به ذکر است بر اساس رسیدگی حسابرسی سازمان تامین اجتماعی شرکت در سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ بدهی بیمه ندارد و با توجه به پایان مهلت قانونی رسیدگی بیمه ای برای سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و عدم رسیدگی در زمان مقرر ، حسب قوانین سازمان تامین اجتماعی ، در خصوص این سال هیچگونه بدهی ای مشمول شرکت نمی گردد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است .

