

شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای

بائضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت و یادداشت های

توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش بررسی اجمالی میان دوره ای
۱	۲- فهرست صورت های مالی
	۳- صورت های مالی تلفیقی
۲	۳-۱ صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۳-۵ صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳-۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۳-۴ صورت جریان های نقدی تلفیقی
	۴- صورت های مالی جداگانه شرکت
۶	۴-۱ صورت سود و زیان جداگانه
۷	۴-۲ صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	۴-۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	۴-۴ صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۳۲	۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)**

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که به تایید ۴ نفر از ۵ نفر اعضای هیئت مدیره شرکت رسیده، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۳، مبلغ ۹۱.۲۶۵ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت مازاد بر مالیات پرداختی شرکت مورد مطالبه (برگ تشخیص) قرار گرفته است که از این بابت ذخایر لازم در حساب ها اعمال نگردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ و دوره مالی مورد گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته و شرکت بر اساس سود ابرازی (با در نظر گرفتن معافیت مالیاتی موضوع مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و با توجه به رای اجرای قرار هیئت بدوی سال ۱۴۰۰) ذخایر در حساب ها ثبت ننموده است. اگرچه تامین ذخایر مالیاتی بابت سنوات مالی فوق الذکر و تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است. لیکن با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم تعیین تعدیلات لازم برای این مؤسسه قابل تعیین نبوده و تعیین رقم قطعی مالیات منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی در این خصوص می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در سرفصل دریافتی های بلند مدت موضوع یادداشت ۱۴ صورت های مالی درج گردیده ارزش افزوده دریافتی به مبلغ ۱۷۸.۹۱۰ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه بازسازی دارایی ثابت و بهای تمام شده ارائه خدمات می باشد. 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 مصوب سال ۱۳۸۷ و به استناد بند ب ماده ۵۲ قانون برنامه پنج ساله ششم کشور (۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ و تمدید تا پایان سال ۱۴۰۱)، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حمل و نقل ریلی مسافری 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. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۶- به شرح یادداشت ۲-۱۱ صورتهای مالی، شرکت از محل آورده غیر نقد سهامدار عمده در بدو تاسیس مالک ۲۰ دستگاه واگن مستعمل آلمانی شده است. بر اساس قرارداد با شرکت ریل پرداز سیستم ۱۰ دستگاه واگن به مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و متعاقب آن مطابق با الحاقیه های بعدی با مبلغ ۶۳۴.۰۰۰ میلیون ریال تعداد ۱۳ دستگاه از واگن ها تا پایان سال مالی مورد گزارش بازسازی و به تدریج مورد استفاده قرار گرفته است. توضیح اینکه راه اندازی ۷ دستگاه واگن باقیمانده (با توجه به تغییر و تعدیل زمانبندی نهایی بهره برداری در دوره مورد گزارش و سنوات مالی قبل و توجه به عدم پیشرفت فیزیکی در دوره مالی مورد گزارش) مستلزم تامین مالی، تهیه به موقع قطعات و لوازم مورد نیاز و ایفای تعهدات پیمانکار در دوره زمانی مقرر در قرارداد بوده و اخذ اسناد مالکیت واگن ها از شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران در دست پیگیری می باشد. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع سالیانه سال ۱۴۰۲ حداکثر ظرف ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت ها.

۷-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (بدلیل عدم تکمیل اطلاعات توسط برخی از سهامداران).

۷-۳- مفاد بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشا اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.

۷-۴- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشا جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره را حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی و افشای آن ظرف مهلت حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع.

۷-۵- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشاء فوری اطلاعات و معاملات با اشخاص وابسته ظرف مهلت مقرر.



۸- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد مفاد ماده ۳۷ در خصوص افشاء برخی اطلاعات قابل درج در پایگاه اینترنتی و گزارش فعالیت شرکت و همچنین استقرار ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی توسط هیئت مدیره، تدوین منشور اخلاقی، تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی، ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یک بار، استقرار ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، تصویب برنامه راهبردی شرکت و کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب مدیریت ریسک توسط هیئت مدیره، دارا بودن دانش و تجربه و تخصص کافی یکی از اعضای کمیته ریسک در زمینه ریسک و الزامات وظایف کمیته ریسک از جمله بررسی و ارایه ریسک های شرکت به مدیریت جهت اعمال در تصمیم گیری ها، ارزیابی اثر بخشی هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکت های فرعی، طراحی و اجرای ساز و کار روابط موثر با سرمایه گذاران، رعایت نشده است.

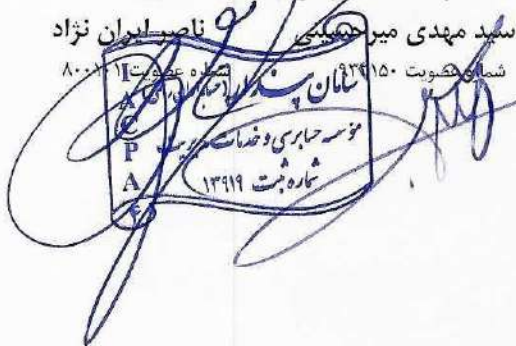
ساکمان پندار (حسابداران رسمی)

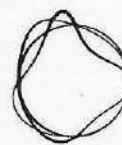
۱۳ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی ناصح ایران نژاد

شماره ثبت ۱۵۰۳۳۹۱۵۰ شماره عضویت ۸۰۰۰۲۱۱





شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

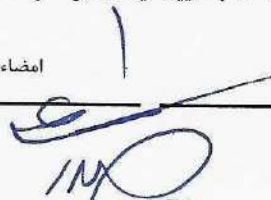
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۳۲	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	فرهنگ طلوعی	ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	سیدمهدی عالی نژاد	توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره - موظف	امیر ابزدی	تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد انزلی
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مهدی ستاری وفائی	ریل پرواز تندر خاورمیانه منطقه آزاد انزلی
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	رضا افشار	نوبن گامان آتی همراه



شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		عملیات در حال تداوم
۶۲۸,۰۷۰	۱,۴۷۰,۷۹۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۵۹,۶۴۳)	(۱,۲۳۹,۲۸۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۸,۴۲۷	۲۳۱,۵۰۹	سود ناخالص
(۵۴,۰۴۶)	(۵۷,۱۷۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱۴,۳۸۰	۱۷۴,۳۴۰	سود عملیاتی
(۱۰,۷۰۷)	(۳,۹۹۹)	۸ هزینه های مالی
۲۵	۱,۲۷۹	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۳,۶۹۸	۱۷۱,۶۲۱	سود قبل از مالیات
		۲۳ هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
-	(۸۶۵)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۰۳,۶۹۸	۱۷۰,۷۵۵	سود خالص
		قابل انتساب به:
۱۰۳,۶۹۸	۱۷۰,۷۵۵	مالکان شرکت اصلی
-	-	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۳,۶۹۸	۱۷۰,۷۵۵	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۶۴	۹۸	عملیاتی (ریال)
(۶)	(۲)	غیرعملیاتی (ریال)
۵۸	۹۶	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)



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

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



شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۹۶۸,۳۴۵	۱,۹۶۱,۴۳۹	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲۵۳,۱۸۴	۳۸۳,۱۴۴	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۲۲,۰۴۷	۱۹۴,۶۱۰	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۲,۳۴۳,۵۷۶	۲,۵۳۹,۱۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۴,۸۵۵	۱۹,۷۶۳	۱۵ پیش پرداخت ها
۵۹۱,۲۸۳	۱,۱۰۸,۷۷۱	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴	۴	۱۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۰,۷۲۴	۳۸,۲۹۲	۱۸ موجودی نقد
۶۳۶,۸۶۶	۱,۱۶۶,۸۳۰	جمع دارایی های جاری
۲,۹۸۰,۴۴۲	۳,۷۰۶,۰۲۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۸,۳۴۷	۳۶,۸۸۵	۲۰ اندوخته قانونی
۳۳۴,۵۹۲	۴۵۹,۴۲۹	سود (زیان) انباشته
۲,۱۴۲,۹۳۹	۲,۲۷۶,۳۱۴	جمع حقوق مالکانه
-	-	منافع فاقد حق کنترل
۲,۱۴۲,۹۳۹	۲,۲۷۶,۳۱۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
		پرداختنی های بلند مدت
۱۰,۲۰۳	۱۰,۰۰۳	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۲۰۳	۱۰,۰۰۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۶۵,۳۱۷	۶۳۸,۲۵۴	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۰۱۱	۷,۸۷۶	۲۳ مالیات پرداختنی
۵۵۹	۳۷,۹۳۹	۲۴ سود سهام پرداختنی
۳۸۲,۰۹۹	۹۳,۸۵۶	۲۵ تسهیلات مالی
۷۲,۳۱۵	۶۴۱,۷۸۲	۲۶ پیش دریافت ها
۸۲۷,۳۰۱	۱,۴۱۹,۷۰۷	جمع بدهی های جاری
۸۳۷,۵۰۳	۱,۴۲۹,۷۰۹	جمع بدهی ها
۲,۹۸۰,۴۴۲	۳,۷۰۶,۰۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سامان پندار

یادداشت های توضیحی، بخش جزئی از صورت های مالی است.



شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع حقوق مالکانه و منافع فاقد کنترل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
------------------------	--	------------------------	------------------------------------	-------------	----------------	--------

۲,۱۴۲,۹۳۹

۲,۱۴۲,۹۳۹

۳۳۴,۵۹۲

۲۸,۳۲۷

۱,۷۸۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

۱۷۰,۷۵۵

۱۷۰,۷۵۵

۱۷۰,۷۵۵

-

-

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی میان دوره ای دوره
مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

(۳۷,۳۸۰)

(۳۷,۳۸۰)

(۳۷,۳۸۰)

-

-

سود سهام مصوب

-

-

(۸,۵۳۸)

۸,۵۳۸

-

تخصیص به اندوخته قانونی

۲,۲۷۶,۳۱۴

۲,۲۷۶,۳۱۴

۴۵۹,۴۲۹

۲۴,۸۸۵

۱,۷۸۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

۱,۸۰۹,۱۳۰

۱,۸۰۹,۱۳۰

۱۹۸,۳۵۳

۱۰,۷۷۶

۱,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

۱۰۳,۶۹۸

۱۰۳,۶۹۸

۱۰۳,۶۹۸

-

-

سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی میان دوره ای دوره
مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

(۱۷,۶۰۰)

(۱۷,۶۰۰)

(۱۷,۶۰۰)

-

-

سود سهام مصوب

-

-

(۵,۱۸۵)

۵,۱۸۵

-

تخصیص به اندوخته قانونی

۱,۸۹۵,۳۲۸

۱,۸۹۵,۳۲۸

۲۷۹,۳۶۶

۱۵,۹۶۱

۱,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱



بالادستیهای توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۲۴۱,۷۸۹
جریان های خالص ورود (خروج) نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۱۶,۹۱۵)
جریان های نقدی حاصل از سرمایه گذاری		۲۴۱,۷۸۹
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	(۷,۹۲۴)	(۳۹,۳۳۷)
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی نامشهود	(۱۴۶,۵۹۸)	(۴۷,۰۳۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵۴,۵۲۲)	(۸۶,۳۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۸۷,۲۶۸	(۲۰۲,۲۸۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	-	۲۴,۸۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۱۷,۰۴۳)	(۴۲,۴۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۲,۷۴۸)	(۷,۷۲۴)
وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	۱۹۷,۵۸۳	۴۱۷,۲۹۸
وجوه پرداختی به اشخاص وابسته	(۲۷,۴۹۲)	(۱۶۱,۸۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۶,۵۲۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۷۹,۷۰۰)	۲۳۳,۶۵۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۵۶۷	۳۰,۳۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰,۷۲۴	۷,۱۲۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۸,۲۹۲	۳۷,۴۹۲



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

۱



شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۵	۱,۴۶۷,۱۷۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱,۲۳۹,۲۸۴)
سود ناخالص		۲۲۷,۸۹۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۵۷,۰۱۴)
سود عملیاتی		۱۷۰,۸۷۹
هزینه های مالی	۸	(۳,۹۹۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۱,۳۷۷
سود قبل از مالیات		۱۶۸,۲۵۸
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	۲۳	-
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۳	-
سود خالص		۱۶۸,۲۵۸
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۹۶	۶۴
غیرعملیاتی (ریال)	(۱)	(۶)
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۵	۵۸



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

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

[Handwritten signature]

شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱,۹۶۱,۴۳۹	۱,۹۶۸,۳۴۵
۱۲ دارایی های نامشهود	۳۸۲,۱۱۵	۲۵۲,۶۳۷
۱۳ سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰
۱۴ دریافتنی های بلند مدت	۱۹۳,۶۳۴	۱۲۲,۰۲۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۵۳۸,۶۵۸	۲,۳۴۴,۴۷۳
دارایی های جاری		
۱۵ پیش پرداخت ها	۱۶,۴۰۶	۱۴,۸۵۵
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۱۰۸,۵۵۱	۵۹۱,۲۶۳
۱۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴	۴
۱۸ موجودی نقد	۳۷,۱۰۲	۳۰,۶۹۰
جمع دارایی های جاری	۱,۱۶۲,۰۶۲	۶۳۶,۸۱۲
جمع دارایی ها	۳,۷۰۰,۷۲۰	۲,۹۸۱,۲۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹ سرمایه	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۳۶,۷۵۸	۲۸,۳۴۵
سود انباشته	۴۵۷,۰۱۴	۲۳۴,۵۴۹
جمع حقوق مالکانه	۲,۲۷۳,۷۷۲	۲,۱۴۲,۸۹۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۰۰۲	۱۰,۲۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۰۰۲	۱۰,۲۰۳
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۳۶,۳۷۰	۳۶۶,۲۱۶
۲۳ مالیات پرداختنی	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۲۴ سود سهام پرداختنی	۳۷,۹۳۹	۵۵۹
۲۵ تسهیلات مالی	۹۳,۸۵۶	۳۸۲,۰۹۹
۲۶ پیش دریافت ها	۶۴۱,۷۸۲	۷۲,۳۱۵
جمع بدهی های جاری	۱,۴۱۶,۹۴۷	۸۲۸,۱۸۹
جمع بدهی ها	۱,۴۲۶,۹۴۹	۸۳۸,۳۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۷۰۰,۷۲۰	۲,۹۸۱,۲۸۵



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



شرکت ریل گردش ایرانسان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۱۴۲,۸۹۴	۳۳۴,۵۴۹	۲۸,۳۴۵	۱,۷۸۰,۰۰۰
۱۶۸,۳۵۸	۱۶۸,۳۵۸	-	-
(۳۷,۳۸۰)	(۳۷,۳۸۰)	-	-
-	(۸,۴۱۳)	۸,۴۱۳	-
۲,۳۷۳,۷۷۲	۴۵۷,۰۱۴	۳۶,۷۵۸	۱,۷۸۰,۰۰۰
۱,۸۰۹,۱۳۰	۱۹۸,۳۵۳	۱۰,۷۷۶	۱,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی میان دوره ای دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱



۱۰۳,۶۸۷	۱۰۳,۶۸۷	-	-
(۱۷,۶۰۰)	(۱۷,۶۰۰)	-	-
-	(۵,۱۸۴)	۵,۱۸۴	-
۱,۸۹۵,۳۱۷	۲۷۹,۲۵۶	۱۵,۹۶۱	۱,۶۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی میان دوره ای دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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



شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳۸,۳۹۶	(۱۲۳,۵۰۷)
جریان های خالص ورود (خروج) نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۳۸,۳۹۶	(۱۲۳,۵۰۷)
جریان های نقدی حاصل از سرمایه گذاری		
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	(۷,۹۲۴)	(۳۹,۳۲۷)
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی نامشهود	(۱۴۵,۶۳۹)	(۴۶,۵۴۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	-	(۱,۴۷۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۲۷۹	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵۲,۲۸۴)	(۸۷,۳۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۸۶,۱۱۲	(۲۱۰,۸۵۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	-	۳۴,۸۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۱۷,۰۴۳)	(۴۲,۴۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۲,۷۴۸)	(۷,۷۲۴)
وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	۱۹۷,۵۸۳	۴۱۷,۳۹۸
وجوه پرداختی به اشخاص وابسته	(۲۷,۴۹۲)	(۱۶۱,۸۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۶,۵۲۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۷۹,۷۰۱)	۲۳۳,۶۵۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۴۱۱	۲۲,۷۹۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰,۶۹۰	۷,۱۲۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۷,۱۰۲	۲۹,۹۲۰



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



شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام) و شرکت فرعی آن شرکت خدمات مسافرت هوایی و گردشگری مسافر گشت و گذار رهام (با مسئولیت محدود) است. شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام) به شناسه ملی ۹۸۳۷۱۸۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی موسسین مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ با مجوز سازمان بورس به شماره ۱۲۲/۷۷۵۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ به صورت شرکت سهامی عام از طریق انجام پذیره نویسی عمومی در بازار سوم فرابورس در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۴ تاسیس و طی شماره ۵۷۳۶۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید مرکز اصلی شرکت طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۱۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ به آدرس تهران، یوسف آباد، کوچه پله دوم، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۲۰۸، طبقه سوم، واحد غربی به کد پستی ۱۴۳۳۸۸۵۱۵۳ منتقل گردیده است. این شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۸۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ در بازار پایه فرابورس پذیرش و درج شده است. شرکت در حال حاضر از شرکتهای فرعی شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام) بوده و واحد نهایی آن شرکت ارزش آفرینان فدک (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: الف- موضوع اصلی: ارائه کلیه خدمات حمل و نقل ریلی اعم از مسافری و باری، مشارکت در ساخت واگن و ریل، مدیریت و ارائه خدمات راهبری قطار و ارائه خدمات زنجیره ارزش سفر از مبدا تا مقصد.
ب- موضوع فرعی: انجام پروژه های حمل و نقل ریلی از جمله مطالعه، طراحی، احداث، بهره برداری، تعمیرات، بازسازی، بهسازی، روسازی و زیرسازی انواع خطوط ابنیه، پل ها، تونل ها، ایستگاه ها و زیرساخت های ریلی، ارائه خدمات و محصولات مهندسی ریلی از جمله سیگنالینگ، ایمنی، علائم، ارتباطات، برقی کردن مسیر، انجام امور بازرگانی مربوط به موارد فوق از جمله داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاه ها و سمینارهای داخلی و خارجی. مطابق صورتجلسه مجمع فوق العاده به شرح زیر خدماتی به موضوع فعالیت اساسنامه اضافه و در شهریور ۱۴۰۱ به ثبت رسیده است که ورود شرکت به حوزه خدمات فن آورانه را ممکن ساخت از جمله ارائه خدمات فن آورانه از جمله باشگاه مشتریان و کارت های هوشمند امتیازی به کسب و کارها و اشخاص حقوقی، تسهیل دسترسی اشخاص و سازمان ها به امکانات فن آورانه در تسویه خریدها و مایحتاج مصرفی و عمومی از جمله سفر، اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات از بانک های داخلی و خارجی و موسسات مالی و اعتباری.
فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش طبق ماده ۲ اساسنامه در قالب برند فدکس FADAX بوده و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه گردشگری و فروش تور و بلیط هواپیما و... می باشد.
موضوع فعالیت شرکت خدمات مسافرت هوایی و گردشگری مسافر گشت و گذار رهام (با مسئولیت محدود) اخذ روایت، تنظیم و انجام مسافرت های گروهی - داخلی، خارجی، ذخیره مکان و هرگونه خدمات گردشگری با رعایت قوانین و مقررات سازمان میراث فرهنگی و صنایع دستی و گردشگری و دفتر خدمات مسافرتی که در زمینه تنظیم برنامه های مسافرتی فروش بلیط مسافرت، ذخیره مکان و هرگونه اقدام مقتضی مربوط به خدمات ترابری مسافر به طور مستقیم یا غیرمستقیم با رعایت قوانین و مقررات سازمان هواپیمایی کشوری فعالیت می نماید، می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در طی دوره به شرح زیر می باشد.

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۴۲	۱۲	۴۲

کارکنان تمام وقت

۱-۳-۱ توسعه زیرساخت های فنی و تأمین نیروی انسانی مورد نیاز واحدهای سازمانی جهت رشد فروش شرکت دلیل افزایش نیروی انسانی شرکت بوده است

۲ - استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱ استانداردهای جدید و مصوب که طی سال مالی مورد گزارش لازم الاجرا شده اند به شرح زیر می باشد.

ردیف	شماره استاندارد	موضوع استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن	اثر بر صورتهای مالی
۱	۴۳	درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	اثر با اهمیتی ندارد



شرکت ریل گردش ابرانسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی 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- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.



شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴ داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱ داراییهای ثابت مشهود 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 مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مستلزم بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، یا توجه به الگوی مصارف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب امفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و برآورد مدیریت و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
واگن های مسافری	۵۰ سال	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
سیستم های رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳ پس از به روزرسانی و بازسازی کامل واگنهای مسافری این واگنها به عنوان واگن نو منظور شده و 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 طی نامه شماره ۰۰۱۱/م/۱۱۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۵ و همچنین طبق گزارش ارزیابی شماره ۱۲۵۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۳ کارشناس رسمی دادگستری، استهلاک واگن های مسافری بر مبنای نرخ ۵۰ سال و مستقیم محاسبه و منظور شده است. انتخاب این نرخ متناسب با واقعیت موجود بازایافت واگن های مسافری در صنعت ریلی کشور و در جهت رویه مورد عمل توسط دیگر فعالین صنعت صورت گرفته است.

۳-۴-۴ 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 متعکس 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.

۳-۵ داراییهای نامشهود

۳-۵-۱ داراییهای 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 تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲ استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای خریداری شده	۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای تولید شده	۱۰ ساله	خط مستقیم
علایم تجاری	-	-



۳-۶ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۶-۲ آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

شرکت ریل گردش ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶-۳. مبلغ بازافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴. تنها در صورتی که مبلغ بازافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۶-۵. در صورت افزایش مبلغ بازافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
	نوع سرمایه گذاری	گروه	
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹ - مخارج تامین مالی

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



۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سایر اشخاص					
فروش بلیط قطار مسافری	۵۸۵,۷۸۰	۸۳۴,۰۶۶	۵۸۵,۷۸۰	۸۳۴,۰۶۶	۵-۱
درآمد فروش کالا و خدمات فدکس و درآمد حق عملکردی	۴۲,۳۱۲	۶۳۳,۱۱۱	۴۲,۳۱۲	۶۳۶,۷۲۷	۵-۲
کسر می شود:					
برگشت از فروش فدکس	(۲۳)		(۲۳)	-	۵-۲
	۶۲۸,۰۷۰	۱,۴۶۷,۱۷۷	۶۲۸,۰۷۰	۱,۴۷۰,۷۹۳	

۵-۱- فروش بلیط های شرکت در کاتالهای مختلف فروش بلیط قطارهای ۵ ستاره فدک (متعلق به شرکت ریل پرداز نوآفرین) شامل فروش اینترنتی، آژانس های سراسر کشور، فروش چارتری و... انجام می پذیرد. این روال به جهت کاهش هزینه و افزایش بهره وری و محدودیت هایی که از سوی راه آهن جمهوری اسلامی ایران در خصوص حداقل واگنهای لازم که بتوان به طور مستقیم و مستقل عمل نمود، قرار گرفته است. بابت خدمات فروش بلیط کارمزدی معادل یک درصد فروش به شرکت ریل پرداز نوآفرین پرداخت می گردد.

۵-۲- درآمد فروش کالا و خدمات فدکس به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
گردش کالا و خدمات (GMV)	۶۵,۶۲۵	۹۸۴,۹۴۸	۶۵,۶۲۵	۹۸۴,۹۴۸	
کسر می شود: بهای تمام شده فروش حق عملکردی	(۲۴,۳۱۲)	(۳۵۱,۸۳۷)	(۲۴,۳۱۲)	(۳۵۱,۸۳۷)	
درآمد فروش کالا و خدمات فدکس و درآمد حق عملکردی	۴۲,۳۱۲	۶۳۳,۱۱۱	۴۲,۳۱۲	۶۳۶,۷۲۷	۵-۲-۱

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درآمد فروش کالا و خدمات فدکس	۴۱,۴۹۶	۵۴۴,۹۲۴	۴۱,۴۹۶	۵۴۴,۹۲۴	
درآمد حق عملکردی	۸۱۶	۱۴,۰۹۴	۸۱۶	۱۴,۰۹۴	
درآمد کارمزد حق عضویت باشگاه مشتریان فدکس	-	۶۹,۰۹۰	-	۶۹,۰۹۰	
درآمد کارمزد زیرساخت فدکس و حمل	-	۵,۰۰۳	-	۵,۰۰۳	
سایر				۳,۶۱۷	
برگشت از فروش فدکس	(۲۳)		(۲۳)	-	
	۴۲,۲۸۹	۶۳۳,۱۱۱	۴۲,۲۸۹	۶۳۶,۷۲۸	

۵-۲-۱- باشگاه سبک زندگی فدکس Fadax life club که طرح توسعه فعالیت های شرکت در سال ۱۴۰۲ می باشد در ماه های پایانی سال ۱۴۰۲ مورد تست اولیه قرار گرفته و در سال مورد گزارش مورد بهره برداری قرار گرفته است. این باشگاه متشکل از اجزای متنوع خدمات از جمله دسترسی به زنجیره تامین، کیف پول و راهکارهای عضویت کاربران در باشگاه فدکس می باشد که می تواند انواع کالا و خدمات را از باشگاه خرید نماید. مبلغ ۶۳۳,۱۱۱ میلیون ریال به شرح یادداشت مشتق از مبلغ ۹۸۴,۹۴۸ میلیون ریال فروش کالاست که بخشی از آن معادل ۳۵۱,۸۳۷ میلیون ریال به صورت حق عملکردی اعمال شده که مبلغ ۱۴,۰۹۳ میلیون ریال درآمد حق عملکردی مربوطه به دست آمده است. که نسبت به دوره قبلی با ۱۵۰ درصد رشد همراه بوده است.



شرکت ریل گردش ایرانمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۳۳,۷۰۰	۲۵۸,۹۶۳	۲۳۳,۷۰۰	۲۵۸,۹۶۳	۶-۱	بهای تمام شده غذای مسافری
۱۷۷,۱۴۲	۴۰۵,۵۷۴	۱۷۷,۱۴۲	۴۰۵,۵۷۴	۶-۲	هزینه خدمات راهبری
۱۰,۴۳۹	۱۰,۹۲۷	۱۰,۴۳۹	۱۰,۹۲۷	۶-۳	هزینه استهلاک واگنها
۳۸,۳۶۲	۵۶۳,۸۱۹	۳۸,۳۶۲	۵۶۳,۸۱۹	۶-۴	بهای تمام شده فروش کالا و خدمات فدکس
۴۵۹,۶۴۳	۱,۲۳۹,۲۸۴	۴۵۹,۶۴۳	۱,۲۳۹,۲۸۴		

۶-۱- مبلغ فوق مربوط به تامین غذای مسافری و پرسنل قطارها می باشد. که توسط شرکت تهیه و توزیع غذای دنا آفرین فدک سهامی عام (شرکت هم گروه) تهیه و تامین می شود.

۶-۲- هزینه خدمات راهبری شامل کلیه خدمات از جمله کشتی و لوکوموتیو، ملزومات مصرفی مسافری، تعمیرات و نگهداری و سهم راه آهن از خدمات است که توسط شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامدار اصلی) بصورت یک بسته خدماتی ارائه شده و بصورت دوره ای و به نسبت سهم فروش این شرکت از کل فروش صورتحساب می شود. این مدل از دریافت خدمات شرکت را در تحمل هزینه های ثابت دور کرده و روند سودآوری با ثباتی را به همراه خواهد داشت.

۶-۳- واگنها ۵۰ ساله و به روش خط مستقیم مستهلک گردیده است.

۶-۴- بهای تمام شده کالا و خدمات فدکس

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۵,۵۲۹	۵۲۲,۱۰۲	۳۵,۵۲۹	۵۲۲,۱۰۲		بهای تمام شده کالا و خدمات خریداری شده
۲,۷۹۵	۴۱,۰۷۵	۲,۷۹۵	۴۱,۰۷۵		هزینه مالی تامین کالا و خدمات فدکس
۳۸	۵۶۱	۳۸	۵۶۱		هزینه حمل تامین کالا و خدمات فدکس
۳۸,۳۶۲	۵۶۳,۷۳۸	۳۸,۳۶۲	۵۶۳,۷۳۸		

شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵,۸۹۴	۸,۱۳۹	۵,۸۹۴	۸,۱۳۹	۷-۱	عاملیت فروش بلیط قطار ریل پرداز نوآفرین
۱۵,۰۹۷	۱۲,۱۱۶	۱۵,۰۹۷	۱۲,۱۱۶	۷-۲	حقوق و مزایا
۱,۲۹۱	۴۰۴	۱,۲۹۱	۴۰۴		هزینه بیمه داراییهای ثابت
۶,۱۲۵	۱,۹۲۸	۶,۱۲۵	۱,۹۲۵		هزینه های تشریفات و پذیرایی
۱,۰۰۹	۱,۴۰۲	۱,۰۰۹	۱,۴۲۴		هزینه چاپ و آگهی (عمدتا مجامع)
۳,۶۰۸	۲,۲۵۷	۳,۶۰۸	۲,۲۵۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۶۴	۶۰۳	۴۶۴	۶۰۳		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۳,۸۹۱	۲,۵۲۶	۳,۸۹۱	۲,۵۹۶		هزینه شارژ و اجاره
۳۶۴	۷۵۰	۳۶۴	۷۵۰		هزینه حسابرسی
۲,۲۲۴	۲۰,۱۸۸	۲,۲۲۴	۲۰,۱۸۸	۷-۳	هزینه استهلاك
۱,۳۰۰	۲,۴۸۲	۱,۳۰۰	۲,۴۸۲		هزینه های کارکنان
۱,۹۹۶	۹۱۵	۱,۹۹۶	۹۵۴		سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-		حق الزحمه سفیران زنجیره فروش و تامین
-	۵۴	-	۵۴		هزینه ثبتی و حقوقی
۱,۶۰۰	۸۶۶	۱,۶۰۰	۸۶۶		بن کارگری، حق مسکن و حق اولاد
۱,۳۳۰	۶۷	۱,۳۳۰	۶۷		بازخرید خدمت کارکنان
۲,۱۳۰	۴۹۹	۲,۱۳۰	۴۹۹		عیدی و پاداش کارکنان
۶۰	۳۷	۶۰	۳۷		کارمزد خدمات بازار سرمایه
۵۶	۳۳	۵۶	۳۳		هزینه تمیر و سفته
۱,۱۲۶	۴۲۹	۱,۱۲۶	۴۳۹		هزینه اینترنت و ارتباطات
۷۶۶	۳۱۹	۷۶۶	۳۱۹		هزینه های ایاب و ذهاب
۸۴۵	۲۶۰	۸۴۵	۲۶۰		حق الزحمه مشاورین
۹۹۹	۳۲۷	۹۹۹	۳۲۷		هزینه ملزومات مصرفی
۵۶	۱۳۳	۵۸	۱۴۲		کارمزد خدمات بانکی
۳۱۲	۲۸۰	۳۱۲	۲۸۰		بیمه تکمیلی سهم کارفرما
۵۴,۰۴۵	۵۷,۰۱۴	۵۴,۰۴۶	۵۷,۱۷۰		

۷-۱- مبلغ مذکور بابت یک درصد از فروش بلیط قطار می باشد که به منظور کاهش هزینه های عملیاتی طی تفاهم نامه به شرکت ریل پرداز نوآفرین پرداخت و تحت عنوان عاملیت فروش ثبت می گردد.

۷-۲- علت کاهش هزینه هایی همچون حقوق و دستمزد و هزینه های مربوطه و همچنین هزینه هایی همچون هزینه پذیرایی و ارتباطات شناسایی و راهگیری دقیق تر هزینه ها به هبای تمام شده نرم افزار فدکس می باشد که همزمان با بهره برداری در حال توسعه و بهینه سازی می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه استهلاك به دلیل شناسایی هزینه استهلاك نرم افزار فدکس می باشد که به صورت ۱۰ ساله مستهلك می گردد.



شرکت ریل گردش ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۶ ماهه منتهی به			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	۱۰,۷۰۷	۳,۹۹۹	۱۰,۷۰۷	۳,۹۹۹
	۱۰,۷۰۷	۳,۹۹۹	۱۰,۷۰۷	۳,۹۹۹

وام‌های دریافتی از بانکها

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳	۱۲۳	۲۵	۲۵
-	۱,۲۵۴	-	۱,۲۵۴
۱۳	۱,۳۷۷	۲۵	۱,۲۷۹

سود سپرده بانکی

سود حاصل از خرید و فروش صندوق سرمایه گذاری

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۶ ماهه منتهی به			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	۱۱۴,۳۸۱	۱۷۰,۸۷۹	۱۱۴,۳۸۰	۱۷۴,۳۴۰
	-	-	-	-
	۱۱۴,۳۸۱	۱۷۰,۸۷۹	۱۱۴,۳۸۰	۱۷۴,۳۴۰
	(۱۰,۶۹۴)	(۲,۶۲۱)	(۱۰,۶۸۲)	(۳,۷۱۹)
	-	-	-	-
	(۱۰,۶۹۴)	(۲,۶۲۱)	(۱۰,۶۸۲)	(۳,۷۱۹)
	۱۰۳,۶۸۷	۱۶۸,۲۵۸	۱۰۳,۶۹۸	۱۷۱,۶۲۱
	-	-	-	(۸۶۵)
	۱۰۳,۶۸۷	۱۶۸,۲۵۸	۱۰۳,۶۹۸	۱۷۰,۷۵۶

سود (زیان عملیاتی)

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰
	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

شرکت ریل گردش ابر انسان (سهامی عام)

مادد استنباطی توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

شرح	تاثیه و مشمولات	واکن مسافری	تجهیزات کامپیوتری	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سوهای ای	جمع	مبالغ به میلیون ریال
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۳۸۳	۱,۴۹۶,۷۵۷	۷,۲۲۵	۱,۵۰۷,۲۶۵	۴۴۹,۳۴۹	-	۱,۹۵۶,۶۱۴	
افزایش (کاهش)	۶,۰۱۱	۲۸,۹۸۷	۱۰,۲۳۹	۴۵,۲۳۷	۲۷,۶۲۲	-	۷۲,۸۵۹	
مسافر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۹,۳۹۴	۱,۵۲۵,۷۴۴	۱۷,۴۶۵	۱,۵۵۲,۵۰۳	۴۷۶,۹۷۱	-	۲,۰۲۹,۴۷۳	
افزایش	۷,۹۲۴	-	-	۷,۹۲۴	-	-	۷,۹۲۴	
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۷,۳۱۸	۱,۵۲۵,۷۴۴	۱۷,۴۶۵	۱,۵۶۰,۴۲۶	۴۷۶,۹۷۱	-	۲,۰۳۷,۳۹۷	
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۱	۲۳,۴۱۰	۹۸۴	۲۴,۵۳۵	-	-	۲۴,۵۳۵	
افزایش (کاهش)	۱,۱۳۰	۲۱,۴۴۳	۴,۰۳۰	۲۶,۵۹۴	-	-	۲۶,۵۹۴	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۳۶۱	۵۴,۸۵۳	۵,۰۱۴	۶۱,۱۲۸	-	-	۶۱,۱۲۸	
افزایش (کاهش)	۳,۹۰۲	۱۰,۹۲۷	۱۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۰	-	-	۱۴,۸۳۰	
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۱۶۳	۶۵,۷۸۰	۵,۰۱۴	۷۵,۹۵۸	-	-	۷۵,۹۵۸	
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲,۰۵۴	۱,۳۵۹,۹۶۳	۱۲,۴۵۰	۱,۳۸۲,۴۶۸	۴۷۶,۹۷۱	-	۱,۹۶۱,۲۳۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۸,۰۳۳	۱,۳۷۰,۸۹۱	۱۲,۴۵۰	۱,۳۹۱,۳۷۴	۴۷۶,۹۷۱	-	۱,۹۶۸,۲۴۵	

۱۱-۲ در ابتدای تأسیس شرکت مالک ۲۰ دستگاه واکن مسافری آلمانی کار کرده از طریق آورده غیر نقد سهامدار گردیده است. به منظور بهره برداری از ۱۰ دستگاه از این واکنها قرار دادهای شماره RGL-P-۱ و RGL-P-۲ به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال فی مابین این

شرکت و شرکت ریل پرداز سیستم جهت طراحی، تأمین قطعات، نصب و راه اندازی ۱۰ دستگاه واکن قبل معتقد شد قرارداد مزبور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ و قبل از تأسیس شرکت آغاز شده بوده است. همچنین طبق الحاقیه های شماره یک و دو قرارداد فوق، مبلغ قراردادهای ۶۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و تعداد واکن ها به ۱۳ دستگاه افزایش یافت که تا پایان سال مالی مورد گزارش مطابق برنامه زمانبندی در قرارداد تعداد ۱۳ دستگاه بازسازی و تحویل شرکت شده است که در تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه آنها در حال خدمت رسانی به مسافران می باشد. این افزایش بدلیل افزایش مقادیر مالکیت واکنهای انتقالی از شرکت ریل پرداز توأقین علاوه بر تودیع غیر نقد سرمایه طی سند صلح نیز تسام و کمال به شرکت انتقال یافته است. در این خصوص با توجه به انعقاد قرارداد استفاده از مزایای این شرکت با

تأسیس مالی مورد نیاز به انجام خواهد رسید. مطابق مالکیت واکنهای انتقالی از شرکت ریل پرداز توأقین قبل از انتقال واکنها به این شرکت امکان و الزامات برخورداری از درآمد صرفه جویی، استفاده از مزایا و درآمد ناشی از صرفه جویی ماده ۱۲ به نفع این شرکت ممکن نمی باشد. لازم به ذکر است قانون رفع موانع توسعه شرکت ریل پرداز توأقین قبل از انتقال واکنها به این شرکت امکان و الزامات برخورداری از صرفه جویی محاسبه و لحاظ نشده است و ارزش متصفانه واکنها با توجه به محدودیت برخورداری از منافع ماده ۱۲ محاسبه و مبتنی انتقال قرار گرفته است ارزشگذاری واکنها توسط کارشناس رسمی دادگستری در زمان تودیع منافع حاصل از صرفه جویی محاسبه و لحاظ نشده است و ارزش متصفانه واکنها با توجه به محدودیت برخورداری از منافع ماده ۱۲ محاسبه و مبتنی انتقال قرار گرفته است



شرکت ریل کرشن ابر انسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۳- واکن هدی مزبور در تاریخ ارائه صورتهای مالی تحت قرارداد های شماره ۱۴۰۳/۱۷۱۱۳۲ و ۱۴۰۳/۱۷۱۱۳۲ تا سقف مبلغ ۴۸۵۰۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه کوثر قرار گرفته اند. همچنین ارائه و مسئولیت شرکت و تجهیزات کامپیوتری طی بیمه نامه شماره ۱۴۰۳/۱۷۱۱۳۲ تا سقف ۱۵۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ایران قرار گرفته است.

۱۱-۴- اضافات واکن مسافری بابت تعمیرات زیر کاسی سه دستگاه از واگنها و همچنین هزینه های تست عملیاتی ۳ دستگاه از واگهای بار سازی شده می باشد.

۱۱-۵- اضافات تجهیزات کامپیوتری مربوط به خرید سرور و همچنین سیستم های رایانه ای و تجهیزات مرتبط می باشد.

۱۱-۶- مبلغ مورد نیاز برای بار سازی هر واکن ۸۴۰۰۰۰ میلیون ریال است که بر اساس آخرین قرارداد موجود و برآورد افزایش هزینه های بار سازی با مبتنی افزایش ۲۸ درصد محاسبه شده است.

۱۱-۷- مبلغ ۱۵۲۵۷۴۶ میلیون ریال مربوط به ۱۳ دستگاه واکن بار سازی شده و مبلغ ۴۷۶۰۹۷۱ میلیون ریال مربوط به ۷ دستگاه واگهای کار کرده می باشد.

۱۱-۷-۱- با توجه به گزارش کارشناسی اخذ شده از واحد فنی پشتیبان فیزیکی محاسبه شده در سال مالی مورد گزارش تعدیل گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	اثاثیه و مسئولیات	واکن مسافری	تجهیزات کامپیوتری	جمع	واکن در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	برآورد زمانی تکمیل
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳,۲۸۳	۱,۳۹۶,۷۵۷	۷,۳۲۵	۱,۵۰۷,۷۶۵	۴۴۹,۳۳۹	-	-
افزایش (کاهش)	۶۰۱۱	۲۸,۹۸۷	۱۰,۳۳۹	۴۵,۳۲۷	۲۷,۶۲۳	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۹,۳۹۴	۱,۵۲۵,۷۴۴	۱۷,۶۶۵	۱,۵۵۲,۵۰۲	۴۷۶,۹۷۱	-	-
افزایش	۷,۹۳۴	-	-	۷,۹۳۴	-	-	-
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۷,۳۲۸	۱,۵۲۵,۷۴۴	۱۷,۶۶۵	۱,۵۵۰,۴۳۶	۴۷۶,۹۷۱	-	-
استهلاک الیافینه							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۴۱	۳۳,۴۱۰	۹۸۴	۳۴,۵۲۵	-	-	-
افزایش (کاهش)	۱,۱۲۰	۲۱,۴۳۳	۴۰۳۰	۲۲,۵۹۴	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۲۶۱	۵۴,۸۵۳	۵,۰۱۴	۶۱,۱۲۸	-	-	-
استهلاک	۲,۹۰۲	۱۰,۹۱۷	۵,۰۱۴	۱۳,۸۳۰	-	-	-
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۱۶۳	۶۵,۷۷۰	۵,۰۱۴	۷۵,۹۵۸	-	-	-
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲,۰۵۴	۱,۴۵۹,۵۶۳	۱۳,۴۵۰	۱,۴۸۲,۰۶۷	۴۷۶,۹۷۱	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۰۳۳	۱,۴۷۸,۹۹۱	۱۳,۴۵۰	۱,۴۹۱,۳۷۴	۴۷۶,۹۷۱	-	-



شرکت ریل گردش انزان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی نامشهود
۱۲-۱- گروه

شرح	یادداشت	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی	دارایی در جریان تکمیل	حق الامتیاز ها	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۱,۸۱۵	-	۲۷,۳۰۵	-	۶۲۵	۲۹,۷۴۴
افزایش (کاهش)		۲۴۴,۴۴۳	۴۷۶	(۲۷,۳۰۵)	۱۲,۴۱۸	(۶۲۵)	۲۲۹,۴۰۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۲۴۶,۲۵۸	۴۷۶	-	۱۲,۴۱۸	-	۲۵۹,۱۵۲
افزایش (کاهش)	۱۲-۱-۱	۱۴۱,۴۱۳	-	-	۴,۷۰۹	-	۱۴۶,۱۲۱
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۳۸۷,۶۷۰	۴۷۶	-	۱۷,۱۲۷	-	۴۰۵,۲۷۳
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۶۴۰	-	-	-	-	۶۴۰
افزایش (کاهش)		۵,۳۲۸	-	-	-	-	۵,۳۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۵,۹۶۸	-	-	-	-	۵,۹۶۸
افزایش (کاهش)		۱۶,۱۶۲	-	-	-	-	۱۶,۱۶۲
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۲۲,۱۳۰	-	-	-	-	۲۲,۱۳۰
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۳۶۵,۵۴۱	۴۷۶	-	۱۷,۱۲۷	-	۳۸۳,۱۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		۲۴۰,۲۹۰	۴۷۶	-	۱۲,۴۱۸	-	۲۵۳,۱۸۴

۱۲-۱-۱- نرم افزارها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۳,۵۹۸	سرویس پرداخت آتی آنلاین
۷۶,۳۴۲	Back Office
۷۶,۳۴۲	زنجیره تأمین فدکس
۳۸,۱۷۱	سرویس پرداخت آتی صندوق ها
۳۸,۱۷۱	سرویس پرداخت آتی حضوری
۱۹,۰۸۵	fadaxir
۴,۰۱۴	نرم افزار حسابداری راهکاران
۱,۹۴۸	سایر
۳۸۷,۶۷۰	

۱۲-۱-۱- افزایش بهای نرم افزار ناشی از شناسایی هزینه های مستقیم سربرار تولید و بهینه سازی و توسعه نرم افزار فدکس به شرح فوق می باشد. همچنین افزایش حق امتیاز ناشی از شناسایی هزینه برآورد در بهای تمام شده برآورد فدکس می باشد.

۱۲-۲- دارایی در جریان تکمیل مربوط به هزینه های تولید نرم افزار سرویس پرداخت آتی فدکس بوده که در سال ۱۴۰۳ به بهره برداری رسیده است.

۱۲-۱-۳- حق الامتیاز مربوط به برآورد فدکس می باشد.

۱۲-۲- شرکت

شرح	یادداشت	نرم افزار رایانه ای	دارایی در جریان تکمیل	حق الامتیاز ها	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۱,۸۱۵	۲۷,۳۰۵	-	۶۲۵	۲۹,۷۴۴
افزایش (کاهش)		۲۴۴,۳۶۵	(۲۷,۳۰۵)	۱۲,۴۱۸	(۶۲۵)	۲۲۸,۸۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۲۴۶,۱۸۰	-	۱۲,۴۱۸	-	۲۵۸,۵۹۸
افزایش (کاهش)		۱۴۰,۹۷۴	-	۴,۶۶۵	-	۱۴۵,۶۳۹
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۳۸۷,۱۵۴	-	۱۷,۰۸۳	-	۴۰۴,۲۳۷
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۶۴۰	-	-	-	۶۴۰
افزایش (کاهش)		۵,۳۲۱	-	-	-	۵,۳۲۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۵,۹۶۱	-	-	-	۵,۹۶۱
افزایش (کاهش)		۱۶,۱۶۲	-	-	-	۱۶,۱۶۲
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۲۲,۱۲۲	-	-	-	۲۲,۱۲۲
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۳۶۵,۰۳۱	-	۱۷,۰۸۳	-	۳۸۲,۱۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲		۲۴۰,۲۱۹	-	۱۲,۴۱۸	-	۲۵۲,۶۳۷



شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲-۱- در ابتدای سال ۱۴۰۲ زیرساخت نرم افزاری اولیه که توسط شرکت طراحی و پیاده سازی گردیده بود با توجه به استراتژی توسعه و مأموریت تعیین شده توسط هیأت مدیره شرکت مورد بازبینی مجدد قرار گرفت. بدین منظور مقر گردید بنا به نیاز نرم افزاری، بر اساس پیش بینی های صورت گرفته پلتفرم نرم افزاری شرکت به بخش های ذیل تفکیک گردد به نحوی که هر کدام از بخش ها امکان ارائه خدمات در حوزه خود را به صورت مجزا به مشتریان آتی شرکت داشته باشد این بخش ها به شرح ذیل می باشد:

ردیف	عنوان
۱	سرویس پرداخت آتی آنلاین
۲	Fadax Back Office
۳	زنجیره تأمین فدکس
۴	سرویس پرداخت آتی صندوق های فروشگاه
۵	سرویس پرداخت آتی حضوری فدکس
۶	fadax.ir

در همین راستا تعدادی نیروی متخصص و نخبه که عمدتاً از دانش آموختگان دانشگاههای معتبر کشور بودند به تیم جوان فدکس اضافه گردیدند. زنجیره تامین فدکس به عنوان یکی از مزیت های اساسی کسب و کار باشگاه سبک زندگی فدکس می باشد که کاربران را با انعطاف و تجربه کاربری مناسب به تامین کنندگان متنوع سرتاسر کشور متصل می نماید. این دارایی شامل بخشی از فیچرهای پلتفرم قراردادهای همکاری و هزینههای اتصال و استقرار می باشد. همچنین بخش های نرم افزاری پلتفرم فدکس دارای قابلیت های ذیل می باشد:

بخش های پلتفرم فدکس	قابلیت ها
سرویس پرداخت آتی آنلاین فدکس	درگاه پرداخت آنلاین که مشتریان می توانند پرداخت های آنلاین و آتی و اقساط خود را مدیریت کنند.
Fadax Back Office	نرم افزار مدیریت داده ها و پشتیبانی سایر بخش های نرم افزاری شرکت پلتفرم فدکس می باشد.
سرویس پرداخت آتی صندوق ها	مجموعه API هایی است که برای اتصال نرم افزارهای صندوق های فروشگاه به هسته اصلی پلتفرم فدکس متصل می شود.
سرویس پرداخت آتی حضوری فدکس	درگاهی است که در اختیار فروشگاه ها برای ثبت سفارشات مراجعان حضوری در فروشگاه سراسر کشور قرار گرفته است.
زنجیره تأمین فدکس	درگاهی جهت مدیریت ارتباط و گزارشات مورد نیاز تأمین کنندگان و فروشندگان با فدکس می باشد.
Fadax.ir	پایگاه اینترنتی و نرم افزار تحت وب فدکس می باشد که درگاه ورود و عضویت مشتریان و ایجاد حساب کاربری جهت دسترسی به امکانات فدکس از طریق آن مدیریت می گردد.

از آنجاییکه تولید و استقرار سامانه های متنوع فدکس متناسب با شرایط بازار و رقابت انجام می شود، بدیهیست که زمان ایجاد آن به عنوان دارایی با زمان بازیافت آن همزمان نباشد. و با تأخیرات منطقی پس از ایجاد به بهره برداری برسند.

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	گاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت خدمات مسافرت	۹۸	۹۸٪	۱,۴۷۰	-	-	-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰
هوایی و گردشگری مسافر گشت و گذار رهام	۹۸	۹۸٪	۱,۴۷۰	-	-	-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰

۱-۱۳- شرکت خدمات مسافرت هوایی و گردشگری مسافر گشت و گذار رهام (با مسئولیت محدود) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۹۴۹۶۱ طی صلح نامه شماره ۲۶۴۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ دفترخانه اسناد رسمی ۱۳۰۵ تهران به بهای تمام شده ۱,۴۷۰ میلیون ریال خریداری شده است.



شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
دریافتنی‌های تجاری					
۳۵۳,۹۹۰	۵۳۰,۹۱۵	۳۵۳,۹۹۰	۵۳۰,۹۱۵	۱۶-۱	اشخاص وابسته - ریل پرداز نوآفرین
۳۱۰,۰۸۱	۴۲۰,۳۳۴	۳۱۰,۰۸۱	۴۲۰,۳۳۴	۱۶-۲	مطالبات از مشتریان غیر سازمانی
۲۹,۴۷۴	۲۳,۷۲۵	۲۹,۴۷۴	۲۳,۷۲۵	۱۶-۳	پرسنل بانک کشاورزی
۹,۵۷۴	۲۳,۹۳۶	۹,۵۷۴	۲۳,۹۳۶	۱۶-۳	پرسنل اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ایران
۶,۴۳۹	۴,۷۴۳	۶,۴۳۹	۴,۷۴۳	۱۶-۳	پرسنل توسعه منابع آب و نیروی ایران
۵,۴۸۳	۵,۴۸۳	۵,۴۸۳	۵,۴۸۳	۱۶-۳	اشخاص وابسته - آژانس هفت اقلیم گشت آسیا
۴,۴۴۹	۶,۱۸۶	۴,۴۴۹	۶,۱۸۶	۱۶-۳	پرسنل شرکت برج میلاد تهران
۴,۱۷۳	۱,۶۷۹	۴,۱۷۳	۱,۶۷۹	۱۶-۳	اشخاص وابسته - شرکت ریل پرداز سیر
۳,۷۶۹	۸,۸۷۹	۳,۷۶۹	۸,۸۷۹	۱۶-۳	کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
۳,۵۴۱	۴,۵۶۸	۳,۵۴۱	۴,۵۶۸	۱۶-۳	اشخاص وابسته - ارزش آفرینان فدک
۹۷۸	۴,۴۷۸	۹۷۸	۴,۴۷۸	۱۶-۳	دریافتنی از پرسنل
۲,۲۴۵	۳,۴۷۸	۲,۲۴۵	۳,۴۷۸	۱۶-۳	پرسنل بانک مشترک ایران و ونزوئلا
-	۷,۰۶۱	-	۷,۰۶۱	۱۶-۳	پرسنل کمیته‌گران سرزمین رایانه
-	۳,۳۷۹	-	۳,۳۷۹	۱۶-۳	پرسنل گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما
۱,۸۴۰	۷,۴۴۶	۱,۸۴۰	۷,۴۴۶	۱۶-۳	پرسنل سازمان معاونت علمی
۱,۴۶۳	۲,۱۳۳	۱,۴۶۳	۲,۱۳۳	۱۶-۳	پرسنل دانشگاه هنر
۹۶۹	۴۲۴	۹۶۹	۴۲۴	۱۶-۳	پرسنل کارگزاری بورس ایران
۴۶۹	-	۴۶۹	-	۱۶-۳	پرسنل شرکت نوین گلستان آتی همراه
-	۴,۲۸۵	-	۴,۲۸۵	۱۶-۳	پرسنل شتاب گستر رهاورد طلوع
۴۵۵	۲,۱۸۱	۴۵۵	۲,۱۸۱	۱۶-۳	پرسنل شرکت شتل
-	۵۲۳	-	۵۲۳	۱۶-۳	سایر
۴۶۰,۳۹۱	۱,۰۷۵,۸۳۵	۴۶۰,۳۹۱	۱,۰۷۵,۸۳۵		

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی					
-	۲۴,۳۰۰	-	۲۴,۳۰۰		مشتریان فدکس
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		هانی یحیایان
حسابهای دریافتنی					
۱۲۴,۷۴۸	-	۱۲۴,۷۴۸	-	۱۶-۴	اشخاص وابسته - ارزش آفرینان فدک
۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-		بهسازی صنایع چوب ایران
۱,۵۴۳	۲,۴۹۹	۱,۵۴۳	۲,۴۹۹		جاری کارکنان
۵۸۱	۱۲۰	۵۸۱	۱۲۰		وام و مساعده کارکنان
-	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲		بیمه تکمیلی کارکنان
-	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵		ودیه رهن
-	-	۲۰	۲۰		سایر دریافتنی‌ها
۵۹۱,۲۶۳	۱,۱۰۸,۵۵۱	۵۹۱,۲۸۳	۱,۱۰۸,۷۷۱		

۱۶-۱- طلب فوق بابت خالص حسابهای فیما بین یا شرکت ریل پرداز نوآفرین (شرکت مادر) از ماحصل مطالبات حاصل از فروش بلیط و سرویس پرداخت آتی فدکس به گسر بدهیهای ناشی از خدمات راهبری می باشد.

۱۶-۲- مطالبات از مشتریان غیر سازمانی شامل بیش از ۱۵۰۰ نفر از اشخاص حقیقی می باشد که از اسفند ماه ۱۴۰۲ اقدام به خرید از سرویس پرداخت آتی فدکس نموده اند و با توجه به همیشگی بودن اعتبار، مشتریان پس از تسویه هر قسط امکان خرید مجدد دارند که هر خرید حداکثر طی ۶ قسط توسط مشتریان فدکس بازپرداخت می شود.

۱۶-۳- مطالبات از مشتریان غیر سازمانی شامل بیش از هزاران نفر از کارکنان سازمانهای مذکور در یادداشت توضیحی می باشد که از اقدام به خرید از سرویس پرداخت آتی فدکس نموده اند و با توجه به همیشگی بودن اعتبار، مشتریان پس از تسویه هر قسط امکان خرید مجدد دارند که هر خرید حداکثر طی ۶ قسط توسط مشتریان فدکس بازپرداخت می شود.

۱۶-۴- مطالبات مذکور در دوره مالی مورد گزارش به طور کامل وصول گردیده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت		یادداشت		گروه		شرکت	
				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس		۱۷-۱		۴	۴	۴	۴
				۴	۴	۴	۴
				۴	۴	۴	۴

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۰,۳۱۶	۳۵,۷۸۷	۳۰,۴۵۰	۳۶,۱۲۸	۱۸-۱ موجودی نزد بانکها
۳۷۵	۱,۳۱۵	۳۷۵	۲,۱۶۳	موجودی نزد تنخواه گردان
۳۰,۶۹۰	۳۷,۱۰۲	۳۰,۷۲۴	۳۸,۲۹۲	

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵,۸۰۲	۱۰	۲۵,۸۰۲	۱۰	بانک ملت استاد نجات الهی شمالی ۹۰۲۶۹۷۱۵۰۲
۴,۱۳۷	۷,۴۰۰	۴,۱۳۷	۷,۴۰۰	بلو بانک سامان جاری اصلی ۶۱۱۸۲۸۲۸۸۰۰۰۰۱۵۷۰۱
۱۳۲	۲,۹۳۳	۱۳۲	۲,۹۳۳	بانک کشاورزی ممتاز (ارزی-ریالی) شهید بهشتی ۶۲۰۴۰۹۷۶
۱۳۲	۹۳۸	۱۳۲	۹۳۸	بانک مشترک ایران و وترفولا شعبه مرکزی ۳۰۰۱۷۴۸۴۹۸
۳۷	-	۳۷	-	بانک شهر سعادت آباد میدان کالج ۱۰۰۱۰۰۲۰۶۸۶۶۸
-	۲۲,۰۶۰	-	۲۲,۰۶۰	بانک کشاورزی ممتاز (ارزی-ریالی) شهید بهشتی ۶۲۰۴۱۱۴۲
۷۵	۲,۴۴۶	۱۰۹	۲,۷۸۷	سایر بانکها
۳۰,۳۱۶	۳۵,۷۸۷	۳۰,۳۵۰	۳۶,۱۲۸	

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۹٪	۶۸۹,۱۷۲,۸۳۷	۴۱٪	۷۲۳,۷۲۲,۴۳۱
۵٪	۸۰,۹۴۲,۳۶۸	۵٪	۸۰,۹۴۲,۳۶۸
۷٪	۴۳,۴۲۲,۴۱۶	۷٪	۴۳,۴۲۲,۴۱۶
۷٪	۴۰,۲۶۹,۹۴۲	۷٪	۴۰,۲۶۹,۹۴۲
۲٪	۲۳,۴۱۲,۴۴۷	۲٪	۲۳,۴۱۲,۴۴۷
۰٪	-	۰٪	-
۵۰٪	۸۹۲,۷۷۸,۹۸۹	۴۸٪	۸۵۸,۲۲۹,۳۹۶
۱۰۰٪	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت ریل گردش ایران (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۳۶,۷۵۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم 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 نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۲۸,۳۴۷	۱۰,۷۷۶	۲۸,۳۴۵	۱۰,۷۷۶
انتقال از محل سود خالص	۸,۵۳۸	۱۷,۵۷۰	۸,۴۱۳	۱۷,۵۶۸
مانده در پایان دوره	۳۶,۸۸۵	۲۸,۳۴۷	۳۶,۷۵۸	۲۸,۳۴۵

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۱۰,۲۰۳	۱,۸۷۴	۱۰,۲۰۳	۱,۸۷۴
پرداخت شده طی دوره	(۵۳۷)	(۱,۸۸۴)	(۵۳۷)	(۱,۸۸۴)
ذخیره تامین شده	۳۳۶	۱۰,۲۱۲	۳۳۶	۱۰,۲۱۲
مانده در پایان دوره	۱۰,۰۰۲	۱۰,۲۰۳	۱۰,۰۰۲	۱۰,۲۰۳

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته				
تهیه و توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲۲-۱	۴۳۵,۶۰۰	۴۳۵,۶۰۰	۱۴۵,۰۱۰
ریل پرداز سیستم- اشخاص وابسته	۲۲-۲	۳۴,۷۹۵	-	-
ارزش آفرینان فدک- اشخاص وابسته	۲۲-۳	۴۹,۳۳۴	-	-
سایر اشخاص				
سایر تامین کنندگان (شامل ۱۳۸ نفر)		۴۲,۰۹۵	۱۳,۱۶۶	۱۳,۱۶۶
		۵۶۱,۸۳۳	۵۵۸,۱۷۶	۱۵۸,۱۷۶
سایر پرداختنی ها				
استاد پرداختنی				
شرکت ریل پرداز سیستم - اشخاص وابسته	۲۲-۲	-	۱۱۲,۱۲۵	۱۱۲,۱۲۵
شرکت واسپاری کیان		۲۸,۶۰۶	۵۷,۲۱۳	۵۷,۲۱۳
شرکت رایان ورلنگر		-	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸
منظومه نگاران وب		۵۹۴	-	-
مشاوران گویا سیستم آداک		۲۷۵	-	-
		۲۸,۶۰۶	۱۷۰,۸۸۵	۲۹,۴۷۵

۲۲-۱- مانده مذکور بابت تهیه غذای مسافران قطار می باشد که به دلیل عدم دریافت مطالبات فروش بلیط ها از شرکت نوافرین تسویه نشده است.

۲۲-۲- اسناد پرداختنی صادره در وجه ریل پرداز سیستم استرداد گردیده است و بخش عمده ای از مبلغ مذکور توسط شرکت نوافرین و از محل مطالبات شرکت ریل گردش ایران، تسویه گردیده است.

۲۲-۳- مانده مذکور بابت دریافت از ارزش آفرینان فدک می باشد که به دلیل عدم دریافت مطالبات فروش بلیط ها از شرکت نوافرین به شرکت توزیع شده است.

۲۲-۴- در خصوص ۲ یادداشت مذکور و همچنین مطالبات از شرکت ریل پرداز نوافرین (یادداشت ۱۶-۱) شرکت در تلافی نسبت به تهاتر مطالبات و بدهی اشخاص وابسته اقدام ننماید.



شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سایر پرداختنی ها				
اشخاص وابسته				
۴,۱۵۰	-	۴,۱۵۰	-	امیر ایزدی
۱,۲۲۳	۳,۲۲۴	-	-	مسافرت هوایی و گردشگری مسافر گشت و گذار رهام
سایر اشخاص				
۸,۸۷۵	۳,۷۴۵	۹,۱۷۵	۳,۷۴۵	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۹,۷۳۳	۲۴,۰۴۱	۹,۷۳۳	۲۴,۰۴۱	۲۲-۵ مالیات حقوق پرداختنی
۳,۶۲۷	-	۳,۶۲۷	-	بیمه کوثر
۲,۹۹۵	۴,۱۴۲	۲,۹۹۵	۴,۱۴۲	بیمه پرداختنی تامین اجتماعی
۲,۴۲۳	۴,۴۴۱	۲,۴۲۳	۴,۴۴۱	حقوق و عیدی و پاداش پرداختنی
۱۵۳	۱۹۰	۱۶۵	۲۱۸	سپرده بیمه پرداختنی
۳,۹۷۵	۱۰,۲۵۸	۳,۹۸۷	۱۱,۳۳۷	سایر
۳۷,۱۵۵	۵۰,۰۴۱	۳۶,۲۵۶	۴۷,۸۲۴	
۲۶۶,۳۱۶	۶۳۶,۳۷۰	۳۶۵,۳۱۷	۶۳۸,۲۵۴	

۲۲-۱- مانده مذکور بابت تهیه غذای مسافری قطار می باشد که به دلیل عدم دریافت مطالبات فروش بلیط ها از شرکت نوافرین تسویه نشده است.

۲۲-۲- اسناد پرداختنی صادره در وجه ریل پرداز سیستم استرداد گردیده است و پخش عمده ای از مبلغ مذکور توسط شرکت نوافرین و از محل مطالبات شرکت ریل گردش ایران، تسویه گردیده است.

۲۲-۳- مانده مذکور بابت دریافت از ارزش آفرینان فدک می باشد که به دلیل عدم دریافت مطالبات فروش بلیط ها از شرکت نوافرین به شرکت تزریق شده است.

۲۲-۴- در خصوص یادداشت مذکور و همچنین مطالبات از شرکت ریل پرداز نوافرین (یادداشت ۱-۱۶) شرکت در تلاش است نسبت به تهاثر مطالبات و بدهی اشخاص وابسته اقدام نماید.

۲۲-۵- کلیه بدهی مذکور که بابت مالیات حقوق کارکنان شرکت می باشد تا تاریخ تهیه گزارش به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.



شرکت رمل گردش ابر انبار (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- کمرش حساب مالیات پرداختنی (داخل حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

تاریخ به پایان سال	شرکت		گروه
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
علاقه در ابتدای دوره	-	-	۷۰۰۱۱
ذخیره مالیات عملکرد دوره	-	-	۸۶۵
تغییر ذخیره مالیات عملکرد سال دوره مالی قبل	۷۰۰۰۰	-	-
پرداختی طی دوره	-	-	-
پیش پرداخت مالیاتی	۷۰۰۰۰	۷۰۰۱۱	۷۸۷۶
پیش پرداخت مالیاتی	۷۰۰۰۰	-	-
پیش پرداخت مالیاتی	۷۰۰۰۰	۷۰۰۱۱	۷۸۷۶

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
قلمی	-	-	-	-	-
در حال رسیدگی	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	-	۷۲۹۸۱	-
برگ تشخیصی	-	-	-	۷۸۲۸۳	-
رسیدگی ادامه	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	-	-	-

۳۲-۳- به استناد جزء ۱ و ۲ بند ۲ ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه سال ۱۳۵۹ و ماده ۲۱ قانون رفی بویج تولید و همچنین ماده ۵۲ قانون بودجه ششم توسعه اقتصادی، فرهنگی و اجتماعی سال ۱۴۰۳ و بند الف، قبل از شرکت مشمول استفاده از مشوق احتساب نرخ صفر مالیاتی برای درآمد حاصله طی دوره عملکرد خود می باشد لذا به استناد به قوانین مذکور و با توجه به تاریخ شروع فعالیت شرکت در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۴ مالیات پرداخت محاسبه نگردیده است.

۳۲-۴- با توجه به مالیات مالیاتی برآیند شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ اعتراضی نبوده و جیات حل اختلاف مالیاتی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رای به اجرای قرار تشخیص صادر نبوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رای، گزارش کارشناسی صادر نگردیده است.

۳۲-۵- شرکت در سال ۱۴۰۲ در راستای بهره‌مندی از مشوق بهره‌مندی از مشوق مالیاتی بدهد تیرماه ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۱۸۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سوره انباشته نبوده است. لذا مشمول نرخ صفر مالیاتی نخواهد بود.

۳۲-۶- از آنجا که هیات مدیره قصد دارد به منظور اجرای برنامه‌های توسعه‌ای شرکت پس از تصویب مجمع اقدام به افزایش سرمایه از محل سوره انباشته در سال ۱۴۰۳ نماید و لذا در چنین شرایطی از مشوق بند ۲ ماده ۵۲ قانون مالیاتهای مستقیم بهره مند نخواهد شد. از این رو ذخیره مالیات برای سال مورد گزارش در حساب‌ها منظور نشده است.

۳۲-۷- مالیات شرکت کمرش شرکت خدمات مسافرت هوایی و گردشگری مسافرتی و کمرش رهم (فاسیولت محدود) در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ۱۲۹۹ قلمی و صفر و سال ۱۴۰۰ شامل ۴ میلیون ریال بوده است.

شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۵۹	۳۷,۹۳۹	۵۵۹	۳۷,۹۳۹
۵۵۹	۳۷,۹۳۹	۵۵۹	۳۷,۹۳۹

سود سهام سایر سهامداران

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۰۲,۶۱۲	۸۷,۸۷۱	۳۰۲,۶۱۲	۸۷,۸۷۱	۲۵-۱	بانک مشترک ایران و ونزوئلا
۱۱۶,۴۲۸	۳۸,۸۰۹	۱۱۶,۴۲۸	۳۸,۸۰۹	۲۵-۲	بانک پارسیان
۵۷,۵۷۵	۳۲,۹۵۲	۵۷,۵۷۵	۳۲,۹۵۲	۲۵-۳	بانک شهر
۴۷۶,۶۱۵	۱۵۹,۶۳۲	۴۷۶,۶۱۵	۱۵۹,۶۳۲		
(۳۴,۵۱۶)	(۵,۷۷۶)	(۳۴,۵۱۶)	(۵,۷۷۶)		سود و کارمزد سالهای آتی
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)		سپرده های بانکی توثیق شده
(۹۴,۵۱۶)	(۶۵,۷۷۶)	(۹۴,۵۱۶)	(۶۵,۷۷۶)		
۳۸۲,۰۹۹	۹۳,۸۵۶	۳۸۲,۰۹۹	۹۳,۸۵۶		

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی فوق از بانک مشترک ایران و ونزوئلا در قالب عقد مرابحه با نرخ ۲۳ درصد یک ساله و با بازپرداخت ۴ قسط ۳ ماهه می باشد. لازم به ذکر است که طبق قرارداد تسهیلات مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک سپرده شده و در زمان پرداخت آخرین قسط آزاد می گردد.

۲۵-۲- تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان در قالب عقد مرابحه با نرخ ۲۳ درصد یکساله و با بازپرداخت ۶ قسط ۱ ماهه می باشد.

۲۵-۳- تسهیلات دریافتی از بانک شهر در قالب عقد مرابحه با نرخ ۲۳ درصد یکساله و با بازپرداخت ۱۲ قسط ۱ ماهه می باشد.

۲۵-۴- تضمین تسهیلات بانک ایران و ونزوئلا مبلغ ۸۶۲,۶۰۰ میلیون ریال چک و سفته، بانک پارسیان ۴۱۰,۰۰۰ میلیون ریال چک و بانک شهر ۷۱۰,۰۰۰ میلیون ریال چک می باشد.

۲۵-۵- به تفکیک زمان پرداخت

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۸۲,۰۹۹	۹۳,۸۵۶

۱۴۰۳



۲۵-۶- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۸۲,۰۹۹	۹۳,۸۵۶

چک و سفته

شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۲,۳۱۵	۶۴۱,۷۸۲	۷۲,۳۱۵	۶۴۱,۷۸۲	۲۶-۱
۷۲,۳۱۵	۶۴۱,۷۸۲	۷۲,۳۱۵	۶۴۱,۷۸۲	پیش دریافت - سایر مشتریان

۲۶-۱- مبلغ مذکور بابت منابع تأمین شده از طرف مشتریان خرید کالا می باشد که در ازای آن اعتبار خرید برای مشتریان حقیقی قدکس ایجاد شده است. شرکت پس از تحویل کالا به مشتریان و تحقق درآمد، مبالغ فوق را به عنوان درآمد عملیاتی منتقل می نماید.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۳,۶۸۷	۱۶۸,۲۵۸	۱۰۳,۶۹۸	۱۷۰,۷۵۵	سود خالص
-	۷,۰۰۰	-	۸۶۵	تعدیلات
۱۰,۷۰۷	۳,۹۹۹	۱۰,۷۰۷	۳,۹۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۶۶۴	۳۰,۹۹۱	۱۲,۶۶۴	۳۰,۹۹۱	هزینه های مالی
۴,۲۷۱	(۲۰۱)	۴,۲۷۱	(۲۰۱)	استهلاک دارایی غیر جاری
(۱۳)	(۱۲۳)	(۲۵)	(۲۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۷,۶۲۹	۴۱,۶۶۶	۲۷,۶۱۷	۳۵,۶۲۹	سود سپرده بانکی و سایر درآمدها
				جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۰۴,۵۱۵)	(۷۷۴,۴۷۰)	(۶۹۷,۹۷۵)	(۷۶۶,۹۶۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۵۴,۴۵۹	(۱,۵۵۱)	۱۵۴,۴۵۹	(۴,۹۰۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۲۹۵,۲۳۴	۳۳۵,۰۲۶	۲۹۵,۲۸۷	۳۳۷,۸۰۸	افزایش (کاهش) پرداختنی عملیاتی
-	۵۶۹,۴۶۸	-	۵۶۹,۴۶۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۳۵۴,۸۲۲)	۱۲۸,۴۷۳	(۳۴۸,۲۲۹)	۱۳۵,۴۰۵	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۱۲۳,۵۰۷)	۳۳۸,۳۹۶	(۱۱۶,۹۱۵)	۳۴۱,۷۸۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به	
۸۳۸,۴۹۱	۱,۴۲۶,۹۴۹	۸۳۷,۵۰۳	۱,۴۲۹,۷۰۹	جمع بدهی‌ها
(۳۰,۶۹۰)	(۳۷,۱۰۲)	(۳۰,۷۲۴)	(۳۸,۲۹۲)	موجودی نقد
۸۰۷,۷۰۱	۱,۳۸۹,۸۴۷	۸۰۶,۷۷۹	۱,۳۹۱,۴۱۷	خالص بدهی
۲,۱۴۲,۸۹۴	۲,۲۷۳,۷۷۲	۲,۱۴۲,۹۳۹	۲,۲۷۶,۳۱۴	حقوق مالکانه
۳۸٪	۶۱٪	۳۸٪	۶۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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 می‌باشد 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 پذیری، 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 فرایند 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.

۲۸-۳- ریسک بازار

این ریسک ناشی از سیاست‌گذاری‌های اقتصادی کلان دولت، بیماریهای فراگیر، نوسانات نرخ ارز و نرخ تورم می‌باشد. 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 "در هر جامعه‌ای 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 نمی‌باشد. مسلماً عدم قطعیت در انجام پروژه‌های بزرگ و فعالیت گسترده مانند ساخت خطوط ریلی در هر جامعه‌ای بیشتر می‌باشد. در پروژه‌های عمرانی مانند: تونل‌ها، احداث ایستگاهها، خطوط ریلی شهری و بین شهری، مجتمع‌های مسکونی و تجاری در قلب این خطوط، موضوع ریسک جدی است و لازم است ریسک مورد تجزیه و تحلیل قرار گیرد. ریسک محتمل دیگر برای شرکت فروش بلیط از طریق کانال شرکت ریل پرداز نوافرین می‌باشد که در صورت عدم توافق موجود فعلی می‌تواند موجب اختلال در فروش شرکت باشد.

شرکت ریل گردش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۴- ریسک نقدینگی

در حال حاضر شرکت های ریلی ضمن اخذ مجوز فعالیت از راه آهن جمهوری اسلامی ایران و انجمن های مربوطه ، تحت کنترل و نظارت راه آهن جمهوری اسلامی بوده و ملزم به تبعیت از دستورالعمل هایی از قبیل قیمت گذاری بایط تحت نظارت سازمان حمایت از مصرف کننده و کنترل و نظارت بسته های خدمات سفر هستند، که البته قطارهای ۵ ستاره فدک دارای مصوباتی در آردسازی قیمتها بر اساس عرضه و تقاضای بازار می باشد.

۲۸-۵- ریسک اعتباری

کلیه فروش های ریلی شرکت به مشتریان خود و بصورت کاملاً نقدی است همچنین بابت فروش سرویس پرداخت آتی فدک معادل ۱۵۰ درصد بدهی چک دریافت می گردد و با پیگیری و وصول مطالبات به صورت هفتگی ریسکی متوجه وصول مطالبات از این سمت نمی باشد.

۲۸-۶- مدیریت ریسک ارز

بخش اعظم دارایی های شرکت ناوگان مسافری می باشد، لذا به سبب اختلاف نرخ ارز، نه تنها ریسکی متوجه شرکت نیست بلکه می تواند به عنوان یک مزیت در ارزشگذاری دارایی ها باشد، همچنین شرکت با پیش بینی و تهیه اقلام فنی مورد نیاز در گذشته بخشی از ریسک نرخ ارز در خصوص تأمین قطعات مورد نیاز را پوشش داده است.

۲۹- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد اقلام پولی ارزی بوده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

(۳۰-۱) معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	وجوه پرداختی	وجوه دریافتی	فروش بایط / کالا / خدمات از طرق درگاه شخصی وابسته	تفاسیر تسهیلات دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ارزش افزوده فدک	شرکتهای گروه		-	۲۳,۳۴۲	۱۹۷,۵۸۳	۱,۱۶۵	۷۰,۰۰۰
	شرکت ریل پرداز نوآفرین	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک		۴۰۵,۵۷۴	۳۴,۰۴۲	۲۳۵,۵۰۰	۸۳۴,۰۶۶	۱۶۰,۰۰۰
	جمع			۴۰۵,۵۷۴	۵۷,۳۸۴	۴۳۳,۰۸۳	۸۳۵,۲۳۱	۲۳۰,۰۰۰
شرکتهای همگروه	شرکت تهیه و توزیع غذا دنا آفرین	عضو هیات مدیره مشترک		۲۵۸,۹۶۳	۲۵۸,۹۶۳	۲۰,۴۰۰	۸,۲۱۳	۷۰,۰۰۰
	ریل پرداز سیستم	شرکتهای گروه		-	۷۷,۳۳۰	۱۱۲,۱۲۵	-	-
	شرکت ریل پرداز سیر	شرکتهای گروه		-	-	-	۳۸۹	-
	جمع			۲۵۸,۹۶۳	۳۳۶,۲۹۳	۱۳۵,۴۱۰	۸,۶۰۳	۷۰,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت	آقای امیر ابزیدی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره		-	۴,۱۵۰	-	-	-
	جمع			-	۴,۱۵۰	-	-	-
	جمع کل			۶۶۴,۵۳۸	۳۹۷,۸۲۸	۵۶۸,۴۹۳	۸۴۳,۸۳۴	۳۰۰,۰۰۰

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	وجوه پرداختی	وجوه دریافتی	فروش بایط / کالا / خدمات از طرق درگاه شخصی وابسته	تفاسیر تسهیلات دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ارزش افزوده فدک	شرکتهای گروه	✓	-	۲۳,۳۴۲	۱۹۷,۵۸۳	۱,۱۶۵	۷۰,۰۰۰
	شرکت ریل پرداز نوآفرین	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۰۵,۵۷۴	۳۴,۰۴۲	۲۳۵,۵۰۰	۸۳۴,۰۶۶	۱۶۰,۰۰۰
	جمع			۴۰۵,۵۷۴	۵۷,۳۸۴	۴۳۳,۰۸۳	۸۳۵,۲۳۱	۲۳۰,۰۰۰
شرکتهای همگروه	شرکت تهیه و توزیع غذا دنا آفرین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۵۸,۹۶۳	۲۹۳,۱۱۷	۲۰,۴۰۰	۸,۲۱۳	۷۰,۰۰۰
	ریل پرداز سیستم	شرکتهای گروه	-	-	۷۷,۳۳۰	۱۱۲,۱۲۵	-	-
	شرکت ریل پرداز سیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۳۸۹	-
	جمع			۲۵۸,۹۶۳	۳۷۰,۴۴۷	۱۳۵,۴۱۰	۸,۶۰۳	۷۰,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت	آقای امیر ابزیدی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	✓	-	۴,۱۵۰	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	شرکت مسافر گشت و گذار رهام	✓	-	۲۹۳,۷۴۰	۳۰۳,۹۴۴	۸,۲۰۳	-
	جمع			-	۲۹۷,۸۹۰	۳۰۳,۹۴۴	۸,۲۰۳	-
	جمع کل			۶۶۴,۵۳۸	۷۲۵,۷۲۱	۸۷۲,۳۳۷	۸۵۲,۰۳۷	۳۰۰,۰۰۰



شرکت ریل گردش ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های جاری	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های جاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت ارزش آفرینان فدک	-	-	-	۴۴,۷۸۶	-	-	۴۴,۷۸۶	۱۲۸,۲۸۹	-
	شرکت ریل پرداز نوآفرین	۵۳۰,۸۹۵	-	-	-	۱۴,۴۷۲	۵۱۶,۴۲۳	-	۳۵۳,۹۹۰	-
	جمع	۵۳۰,۸۹۵	-	-	۴۴,۷۸۶	۱۴,۴۷۲	۵۱۶,۴۲۳	۴۴,۷۸۶	۴۸۲,۲۷۹	-
شرکت‌های همگروه	شرکت تهیه و توزیع غذا سنا افراس	-	-	۴۲۵,۶۰۰	۸,۲۱۳	-	-	۴۳۵,۶۰۰	-	۱۴۵,۰۱۰
	ریل پرداز سیستم	-	-	۴۴,۷۹۵	-	-	-	۴۴,۷۹۵	-	۱۱۴,۱۳۵
	تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد گزلی	-	۱۳۴	-	-	-	۱۳۴	-	-	-
	حمل و نقل بین‌المللی شتل	۲,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	۴۵۵	-
	شرکت ریل پرداز سیر	۱,۶۷۹	-	-	۲۸۹	-	۱,۶۷۹	-	۴,۱۷۳	-
	جمع	۳,۸۵۹	۱۳۴	۴۷۰,۳۹۵	۸,۶۰۲	-	۳,۹۹۲	۴۷۰,۳۹۵	۴,۶۲۸	۲۵۷,۱۳۴
مدیران اصلی شرکت	آقای امیر ایزدی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۵۰
	جمع کل	۵۳۴,۷۵۴	۱۳۴	۴۷۰,۳۹۵	۵۳,۳۸۹	۱۴,۴۷۲	۵۲۰,۴۱۶	۵۱۵,۱۸۱	۴۸۶,۹۰۷	۲۶۱,۲۸۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های جاری	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های جاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت ارزش آفرینان فدک	-	-	-	۴۴,۷۸۶	-	-	۴۴,۷۸۶	۱۲۸,۲۸۹	-
	شرکت ریل پرداز نوآفرین	۵۳۰,۸۹۵	-	-	-	۱۴,۴۷۲	۵۱۶,۴۲۳	-	۳۵۳,۹۹۰	-
	جمع	۵۳۰,۸۹۵	-	-	۴۴,۷۸۶	۱۴,۴۷۲	۵۱۶,۴۲۳	۴۴,۷۸۶	۴۸۲,۲۷۹	-
شرکت‌های همگروه	شرکت تهیه و توزیع غذا سنا افراس	-	-	۴۲۵,۶۰۰	۸,۲۱۳	-	-	۴۳۵,۶۰۰	-	۱۴۵,۰۱۰
	ریل پرداز سیستم	-	-	۴۴,۷۹۵	-	-	-	-	-	۱۱۴,۱۳۵
	شرکت هفت آفرین	-	۵,۴۸۳	-	-	-	-	-	۵,۴۸۳	-
	تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد گزلی	-	۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ریل پرداز سیر	۱,۶۷۹	-	-	۲۸۹	-	۱,۶۷۹	-	۴,۱۷۳	-
	جمع	۱,۶۷۹	۵,۶۱۷	۴۷۰,۳۹۵	۸,۶۰۲	-	۷,۱۶۲	۴۳۵,۶۰۰	۹,۵۵۶	۲۵۷,۱۳۴
مدیران اصلی شرکت	آقای امیر ایزدی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۵۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مسافر گشت و کنار رهام	-	-	-	۳,۲۲۴	-	-	۳,۲۲۴	-	۱,۲۲۳
	جمع	-	-	-	۳,۲۲۴	-	-	۳,۲۲۴	-	۵,۳۷۳
	جمع کل	۵۳۲,۵۷۴	۵,۶۱۷	۴۷۰,۳۹۵	۵۶,۶۱۲	۱۴,۴۷۲	۵۲۳,۵۸۵	۴۸۳,۶۱۰	۴۹۱,۸۳۵	۲۶۲,۵۰۷

۳۱-۲- تعهدات بدهی‌های احتمالی و ترازایی‌های احتمالی

۳۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳۸,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰
۳۱,۰۰۰	۳۸,۰۰۰
۱۶۹,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰

تکمیل یافتنم قدسکی

برندینگ قدسکی

۳۱-۲- شرکت فاقد هر گونه بدهی احتمالی در ارتباط با ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. سایر تعهدات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۶۲,۰۰۰	-
۱,۳۵۰,۰۰۰	-
۷۱,۰۰۰	-
۴۹,۰۰۰	-
۷۳۲,۳۰۰	-
۳,۰۵۶,۸۰۰	-

تضمین تسهیلات دریافتی به بانک ایران و ولزوللا

تضمین قرارداد شرکت راهکارهای مالی هوشمند سامان (پایونک)

تضمین تسهیلات دریافتی به بانک شهر

تضمین تسهیلات دریافتی به بانک پارسیان

سایر شرکتها

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد یا اطمینانی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

