

شرکت: توکا ریل	سرمایه ثبت شده: 7,000,000
نماد: توریل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 601001	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توکا ریل
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توکا ریل (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 42 ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 تأکید بر مطلب خاص هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطالب خاص

6. ابهام و مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-6 ، 2-9 و 3-30 صورتهای مالی، موضوع مطالبه مبلغ 2,297 میلیارد ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده خدمات انجام شده گروه و شرکت طی سالهای مالی 1396 الی پایان سال مورد گزارش که توسط راه آهن جمهوری اسلامی ایران اعلام و علیرغم انعکاس آن در حسابهای شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است جلب می‌نماید. ضمناً به شرح یادداشت‌های توضیحی 4-21 و 5-21 صورتهای مالی آخرین وضعیت رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه و شرکت افشاء گردیده است. پیامدهای ناشی از نحوه حل و فصل موارد فوق بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.
7. درآمد عملیاتی و کیفیت سود تحصیل شده
به شرح یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش معادل 69 درصد از درآمد ارائه خدمات گروه (شرکت اصلی 100 درصد) از اشخاص وابسته (شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان و فولاد هرمزگان) تحصیل شده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی، بیش از 38 درصد از سود خالص شرکت اصلی ناشی از سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (عمدتاً شناسایی سود سهام شرکتها) می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.
8. رویداد با اهمیت واگذاری سرمایه گذاری‌ها
به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-17 و 1-41 صورتهای مالی، با توجه به اعلام نتایج مزایده واگذاری سهام شرکت توکا کشش (سهامی‌خاص) در تاریخ 21 فروردین ماه 1403 تا تاریخ تهیه این گزارش این امر منجر به انعقاد قرارداد نگردیده و هیئت مدیره شرکت به دلایل بررسی بیشتر موضوع، توقف فرایند واگذاری و فروش شرکت مزبور را در دستور کار قرار داده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی ، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.
مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی ، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

10. در اجرای رعایت مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان) معرفی نگردیده است. لذا صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و تاییدیه مدیران به امضای 4 نفر از اعضای هیئت مدیره رسیده است.

11. - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به سایر موارد به شرح زیر جلب می نماید:

11-1 طی سال مالی مورد گزارش 6 دستگاه لکوموتیو به صورت اجاره در اختیار شرکت راهوار نیرو آریا (شرکت فرعی) قرار گرفته که منجر به شناسایی مبلغ 145 میلیارد ریال زیان ناخالص شرکت گردیده است (یادداشت توضیحی 1-9 صورتهای مالی).

11-2 اسناد مالکیت تعداد 121 دستگاه از واگن های شرکت علیرغم تاکید مجمع عمومی سال مالی قبل تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است.

11-3 توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در هنگام تقسیم سود به این موضوع جلب می نماید که سود قابل تقسیم حاصل از عملیات شرکت کمتر از سود قابل تقسیم تلفیق می باشد. ضمناً در خصوص مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ 930/7 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 42 صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-39 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

14. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

15. در راستای تبصره ذیل ماده 40 حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره افشاء گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 24 اردیبهشت 1402 مبلغ 4 میلیارد ریال اختصاص یافته که از این بابت مبلغ 2/2 میلیارد ریال پرداخت شده است.

16. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

تبصره و ماده موضوع

الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ماده 10 ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.

ب) آیین نامه ماده 13 قانون ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه 102513/122 مورخ 22/01/1401:

موارد آیین نامه مزبور مورد بررسی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران:

ماده 37 افشای موارد مورد لزوم به طور کامل در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

17. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/13 17:31:24	911898	[Mohammad Zamani [Sign	شریک موسسه کاربرد تحقیق
1403/02/13 17:33:11	800061	[Mansor Azamnia [Sign	شریک موسسه کاربرد تحقیق
1403/02/13 17:34:42		[Seyed Mansoor Yazdaniyan [Sign	مدیر موسسه کاربرد تحقیق

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۵۱,۴۹۹,۵۴۲	۳۰,۰۷۱,۶۱۹	۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴,۴۳۷,۶۶۹)	(۲۴,۸۱۷,۹۰۹)	(۷۹)
سود(زیان) ناخالص	۷,۰۷۱,۸۷۳	۵,۲۵۳,۷۱۰	۲۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹۲,۷۶۵)	(۴۵۰,۷۳۶)	(۳۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۵,۵۴۸	۷۷,۵۵۳	(۳)
سایر هزینه ها	(۱,۰۵۴,۷۳۲)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۵,۴۹۹,۹۲۴	۴,۸۸۰,۵۳۷	۱۳
هزینه های مالی	(۱۸۰,۶۸۹)	(۲۵۹,۷۸۳)	۳۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۶۳,۷۵۳	۳۷۳,۱۰۲	۲۵۴
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	۶,۲۸۲,۹۸۸	۴,۸۹۳,۸۵۶	۲۸
سهم گروه از سود مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۲۸۲,۹۸۸	۴,۸۹۳,۸۵۶	۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱,۶۳۹,۴۰۷)	(۶۹۴,۵۳۱)	(۱۳۶)
سال های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۶۴۳,۵۸۱	۴,۱۹۸,۳۲۵	۱۱
عملیات متوقف شده:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۶۴۳,۵۸۱	۴,۱۹۸,۳۲۵	۱۱
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۴,۴۳۰,۰۳۷	۳,۸۲۷,۱۹۲	۱۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۱۳,۵۴۴	۳۷۱,۱۳۲	(۴۲)
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۵۵۰	۵۴۴	۱
غیرعملیاتي (ریال)	۸۳	۲	۴,۰۵۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۳۳	۵۴۶	۱۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۶۳۳	۵۴۶	۱۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال		۶۰۰	--
سرمایه - میلیون ریال	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود(زیان) خالص	۴,۶۴۳,۵۸۱	۴,۱۹۸,۳۲۵	۱۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴,۶۴۳,۵۸۱	۴,۱۹۸,۳۲۵	۱۱
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۴,۴۳۰,۰۳۷	۳,۸۲۷,۱۹۲	۱۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۱۳,۵۴۴	۳۷۱,۱۳۳	(۴۳)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴,۹۵۹,۷۳۸	۱۳,۴۷۱,۱۷۲	۱۱,۰۹۵,۷۹۲	۲۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۳۷,۳۰۳	۳۷,۳۰۳	۳۷,۳۰۳	۰	
سرقفلی	۱۳۱,۳۷۰	۱۴۰,۸۵۳	۱۵۰,۴۳۴	(۷)	
دارایی‌های نامشهود	۱۷,۰۳۳	۵,۴۴۹	۶,۲۸۲	۲۱۳	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	۰	
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸,۲۳۱	۱۸,۲۳۱	۱۸,۵۳۳	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
دارایی مالیات انتقالی	۱۷۳,۸۱۱	۱۸۶,۶۹۹	۰	(۷)	
سایر دارایی‌ها	۵,۵۱۷	۵,۸۹۱	۱۰,۵۳۱	(۶)	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵,۳۴۳,۰۰۳	۱۳,۸۶۵,۶۹۸	۱۱,۳۱۸,۸۶۵	۱۹	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۷۷۵,۹۷۳	۳,۳۰۳,۷۰۱	۵۹,۸۱۲	(۷۷)	
موجودی مواد و کالا	۱,۰۳۱,۸۸۲	۷۹۴,۱۹۳	۶۱۲,۸۲۲	۳۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴,۹۶۴,۳۳۶	۹,۴۳۳,۳۳۴	۶,۵۵۷,۷۷۵	۵۹	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۶۷۹,۹۹۹	۷۶,۰۰۲	۵۶,۳۷۲	۳,۴۳۶	
موجودی نقد	۸۱۷,۹۷۷	۱,۶۹۴,۰۵۱	۶۳۰,۴۶۸	(۵۲)	
	۳۰,۳۷۰,۱۶۷	۱۵,۲۹۹,۱۷۱	۷,۹۱۷,۳۴۹	۳۳	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۰,۳۷۰,۱۶۷	۱۵,۲۹۹,۱۷۱	۷,۹۱۷,۳۴۹	۳۳	
جمع دارایی‌ها	۳۵,۶۱۳,۱۷۰	۲۸,۱۶۴,۸۶۹	۱۹,۲۳۶,۱۱۴	۲۶	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها					

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۹۶۰,۴۵۴	۹۶۰,۴۵۴	۹۶۰,۴۵۴	۰
اندوخته قانونی	۹۳۷,۹۴۴	۶۵۱,۰۰۳	۳۹۵,۴۲۹	۲۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۷۲,۱۰۴	۹۰,۱۳۱	۱۱۲,۶۶۳	(۲۰)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۷,۱۸۱,۶۴۴	۴,۰۰۰,۵۳۴	۵,۱۹۳,۱۵۳	۸۰
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۶,۱۵۳,۱۴۶	۱۳,۷۰۳,۱۱۱	۹,۸۶۰,۶۹۹	۳۷
منافع فاقد کنترل	۱,۷۰۸,۳۷۵	۱,۵۱۰,۱۰۵	۶۴۵,۳۵۴	۱۳
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۸۶۰,۵۲۱	۱۴,۳۱۳,۲۱۶	۱۰,۵۰۶,۰۵۳	۳۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۸۸,۳۸۶	۷۴۳,۷۶۱	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۷,۳۸۱	۳۳۴,۴۹۹	۱۴۲,۳۵۶	۵۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۳۷,۳۸۱	۳۱۳,۸۸۵	۸۸۵,۱۱۷	۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴,۹۳۴,۵۹۵	۸,۵۰۹,۳۱۶	۶,۰۳۳,۹۲۳	۷۵
مالیات پرداختنی	۱,۷۱۸,۲۴۳	۹۴۰,۰۶۶	۸۸۵,۳۳۰	۸۳
سود سهام پرداختنی	۱۰۱,۰۳۳	۶۱,۸۱۲	۱۴۳,۹۴۰	۶۳
تسهیلات مالی	۳۵۰,۰۵۴	۹۵۳,۷۳۰	۷۷۵,۴۳۳	(۶۳)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۳۱,۳۴۴	۳,۱۷۵,۸۵۴	۱۷,۳۱۹	(۹۰)
	۱۷,۴۱۵,۳۶۸	۱۳,۶۳۹,۷۶۸	۷,۸۴۴,۹۴۴	۲۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۷,۴۱۵,۳۶۸	۱۳,۶۳۹,۷۶۸	۷,۸۴۴,۹۴۴	۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
جمع بدهی‌ها	۱۷,۷۵۲,۶۴۹	۱۳,۹۵۳,۶۵۳	۸,۷۳۰,۰۶۱	۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۵,۶۱۳,۱۷۰	۲۸,۱۶۴,۸۶۹	۱۹,۳۳۶,۱۱۴	۲۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۰,۴۵۴	۳۹۵,۴۳۹	۰	۱۱۳,۶۶۳	۰	۵,۱۹۳,۱۵۳	۰	۹,۸۶۰,۶۹۹	۶۴۵,۳۵۴	۱۰,۵۰۶,۰۵۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۰,۴۵۴	۳۹۵,۴۳۹	۰	۱۱۳,۶۶۳	۰	۵,۱۹۳,۱۵۳	۰	۹,۸۶۰,۶۹۹	۶۴۵,۳۵۴	۱۰,۵۰۶,۰۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۳,۸۳۷,۱۹۱		۳,۸۳۷,۱۹۱	۳۷۱,۱۳۴	۴,۱۹۸,۳۲۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۳,۸۳۷,۱۹۱		۳,۸۳۷,۱۹۱	۳۷۱,۱۳۴	۴,۱۹۸,۳۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۷,۱۹۱	۰	۳,۸۳۷,۱۹۱	۳۷۱,۱۳۴	۴,۱۹۸,۳۲۵
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۹۶۰,۰۰۰)		(۹۶۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۳۴)	(۹۹۳,۲۳۴)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰							(۲۵,۷۸۱)	۰	(۲۵,۷۸۱)
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰					۰				(۳,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰
خرید سهام خزانة												۲۵,۷۸۱	۲۵,۷۸۱		۲۵,۷۸۱
فروش سهام خزانة				۰								(۲۵,۷۸۱)	(۲۵,۷۸۱)		(۲۵,۷۸۱)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۱,۷۱۱	۱,۷۱۱
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۵۰۷,۱۰۳	۵۰۷,۱۰۳
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					(۲۲,۵۳۲)	۰	(۲,۲۴۷)				۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۲۵۵,۵۷۲				(۲۵۵,۵۷۲)		۰	۱۷,۱۳۷	۱۷,۱۳۷
تخصیص به سایر اندوخته ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۰,۴۵۴	۶۵۱,۰۰۲	۰	۹۰,۱۳۱	۰	۴,۰۰۰,۵۳۴	۰	۱۲,۷۰۲,۱۱۱	۱,۵۱۰,۱۰۵	۱۴,۲۱۲,۲۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۴,۴۳۰,۰۳۷		۴,۴۳۰,۰۳۷	۲۱۲,۵۴۴	۴,۶۴۳,۵۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۰	۰	۴,۴۳۰,۰۳۷		۴,۴۳۰,۰۳۷	۲۱۲,۵۴۴	۴,۶۴۳,۵۸۱
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۹۸۰,۰۰۰)		(۹۸۰,۰۰۰)	(۶۳,۷۱۲)	(۱,۰۴۳,۷۱۲)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰									۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰											۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰										۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۲۲,۶۰۸	۲۲,۶۰۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					(۱۸,۰۲۷)	۰	۱۸,۰۲۵				۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
تخصیص به اندوخته قانونی							۲۸۶,۹۴۲				(۲۸۶,۹۴۲)	۰	۲۵,۸۳۰	۲۵,۸۳۰
تخصیص به سایر اندوخته ها							۰	۰			۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۰,۴۵۴	۹۳۷,۹۴۴	۰	۷۲,۱۰۴	۰	۷,۱۸۱,۶۴۴	۰	۱۶,۱۵۲,۱۴۶	۱۷,۸۶۰,۵۳۱

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۸,۷۶۰,۳۳۱	۶,۰۷۲,۷۱۵	۴۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۴۸,۳۵۵)	(۸۲۶,۴۹۱)	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۹۱۱,۹۷۶	۵,۲۴۶,۲۲۴	۵۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰,۴۶۹	۱۱,۳۶۴	۸۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۴۸۰,۹۴۷)	(۲,۹۹۴,۸۰۳)	(۵۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۴,۳۶۶)	(۷۰۵)	(۱,۹۳۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲۰۲	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲,۶۰۳,۹۹۷)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۷,۷۲۴	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲۸,۷۵۵	۲۵,۹۱۱	۱۱
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۷,۳۴۶	۳۹,۵۹۸	۱۷۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۹۴۲,۶۴۰)	(۲,۹۱۰,۸۰۹)	(۱۳۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۶۹,۳۳۶	۲,۳۲۵,۴۱۵	(۵۸)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
پرداخت‌های نقدي ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
دریافت‌های نقدي ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدي برای خرید سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدي ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
پرداخت‌های نقدي برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	•	۴۸۴,۲۵۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۹۱,۰۵۳)	(۹۸۷,۷۳۹)	۳۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۸۰,۶۸۹)	(۲۳۲,۴۸۱)	۲۳
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۳۰,۸۲۳	۵۳۹,۵۰۰	(۹۴)
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۹۶۷,۳۹۴)	(۱,۰۴۱,۳۳۵)	۷
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳۷,۱۹۸)	(۳۳,۱۳۷)	(۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۸۴۵,۴۱۰)	(۱,۲۷۱,۸۳۲)	(۴۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۸۷۶,۰۷۴)	۱,۰۶۳,۵۸۳	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۱,۶۹۴,۰۵۱	۶۳۰,۴۶۸	۱۶۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•
مانده موجودي نقد در پایان سال	۸۱۷,۹۷۷	۱,۶۹۴,۰۵۱	(۵۲)
معاملات غیرنقدي	•	•	•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۱۰۹,۶۱۱	۱۹,۱۳۴,۷۱۶	۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷,۹۸۴,۶۴۰)	(۱۶,۱۱۹,۱۳۴)	(۷۴)
سود(زیان) ناخالص	۵,۱۲۴,۹۷۱	۳,۰۱۵,۵۹۲	۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۱,۴۸۴)	(۱۵۳,۱۳۳)	(۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۳۳,۹۱۳	۱۳۷,۹۴۹	(۳)
سایر هزینه ها	(۸۹۵,۷۰۷)	(۶۱,۴۱۸)	(۱,۳۵۸)
سود(زیان) عملیاتی	۴,۱۵۱,۶۹۳	۲,۹۳۹,۰۰۰	۴۱
هزینه های مالی	(۵۷,۷۷۷)	(۱۷۳,۸۶۶)	۶۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۷۹۳,۱۴۹	۵۱۶,۸۵۴	۳۴۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۸۸۶,۰۶۵	۳,۲۸۱,۹۸۸	۷۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱,۰۰۴,۶۸۶)	(۱۷۹,۰۰۸)	(۴۶۱)
سالهای قبل	(۳۲۷,۶۰۹)	(۹۲,۳۵۵)	(۱۴۴)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۶۵۳,۷۷۰	۳,۰۰۹,۶۲۵	۵۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۶۵۳,۷۷۰	۳,۰۰۹,۶۲۵	۵۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۴۲۱	۳۷۷	۱۲
غیرعملیاتی (ریال)	۳۴۴	۵۳	۳۶۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶۶۵	۴۳۰	۵۵
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۶۵	۴۳۰	۵۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال		۴۳۰	--
سرمایه	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۶۵۳,۷۷۰	۳,۰۰۹,۶۲۵	۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴,۶۵۳,۷۷۰	۳,۰۰۹,۶۲۵	۵۵
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۶۶۷,۹۳۵		۶,۸۹۵,۹۷۰	۵,۵۶۰,۲۰۵	۱۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۳۷,۲۰۳		۳۷,۲۰۳	۳۷,۲۰۳	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۹۴۲		۹۹۰	۱,۲۸۳	۲۹۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۵۳۱,۴۷۳		۴,۵۳۱,۴۷۳	۲,۶۳۸,۸۳۹	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰		۰	۲۵۸,۹۸۷	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰		۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰		۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۲,۲۴۰,۶۵۳		۱۱,۴۶۵,۷۲۶	۸,۵۹۶,۶۱۷	۷
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۳۶,۰۸۰		۳,۰۲۷,۱۶۷	۱۶,۱۶۲	(۷۹)
موجودی مواد و کالا	۱۷,۱۲۵		۷۱۲	۱,۷۷۳	۳,۲۰۷

شرح	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸,۱۱۷,۸۶۱	۴,۱۷۷,۰۰۷	۵,۰۴۳,۱۳۱	۹۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۶۷۹,۰۴۳	۷۵,۴۰۹	۵۵,۷۸۱	۳,۴۵۳
موجودی نقد	۱۴۹,۶۶۸	۸۳۵,۰۳۳	۳۶,۰۱۶	(۸۳)
	۱۱,۵۹۹,۷۸۷	۸,۱۰۵,۳۱۷	۵,۱۴۳,۸۶۳	۲۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۵۹۹,۷۸۷	۸,۱۰۵,۳۱۷	۵,۱۴۳,۸۶۳	۲۳
جمع دارایی‌ها	۲۳,۸۴۰,۴۴۰	۱۹,۵۷۱,۰۵۳	۱۳,۷۳۹,۴۸۰	۲۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۷۰۳,۱۷۰	۳۷۰,۴۸۱	۳۳۰,۰۰۰	۳۹
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۶,۵۳۶,۷۶۴	۳,۰۹۵,۶۸۴	۵,۰۱۴,۶۲۶	۱۱۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۲۳۹,۹۳۴	۱۰,۵۶۶,۱۶۵	۸,۵۳۴,۶۲۶	۳۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۶۳۶,۴۳۸	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۵,۹۱۰	۸۴,۵۴۹	۵۸,۷۸۷	۶۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳۵,۹۱۰	۸۴,۵۴۹	۶۸۵,۲۱۵	۶۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۷۹۵,۲۱۴	۴,۹۴۹,۸۸۹	۳,۲۴۹,۱۲۸	۵۷
مالیات پرداختنی	۱,۳۰۴,۶۸۴	۲۹۳,۰۳۹	۴۶۱,۳۳۳	۳۴۷
سود سهام پرداختنی	۶۴,۶۹۸	۵۱,۹۹۳	۱۳۳,۳۳۸	۲۴
تسهیلات مالی	۰	۶۳۶,۴۳۸	۵۷۵,۹۶۰	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	انداخته قانوني	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴,۶۵۳,۷۷۰		۴,۶۵۳,۷۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۴,۶۵۳,۷۷۰		۴,۶۵۳,۷۷۰
سود سهام مصوب									(۹۸۰,۰۰۰)		(۹۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانة										۰	۰
فروش سهام خزانة				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به انداخته قانوني					۲۳۲,۶۸۹				(۲۳۲,۶۹۰)		(۱)
تخصیص به سایر انداخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰۳,۱۷۰	۰	۰	۰	۶,۵۳۶,۷۶۴	۰	۱۴,۲۳۹,۹۳۴

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات		۴,۴۰۹,۸۱۰		۶,۶۳۴,۰۷۱	(۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۳۲,۳۰۶)		(۴۴۱,۵۵۷)	۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۴,۱۸۷,۵۰۴		۶,۱۹۲,۵۱۴	(۳۲)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۰		۱,۵۵۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۲,۳۴۴,۶۰۵)		(۲,۱۳۶,۳۹۱)	(۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش		۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود		۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۳,۶۸۸)		۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۰		(۱,۹۱۰,۷۳۱)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک		۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک		۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۰		۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	(۲,۶۰۶,۱۵۶)	(۷,۷۲۵)	(۳۳,۶۳۷)
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۱,۵۷۵,۷۳۶	۴۱۵,۴۹۱	۲۷۹
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمايه‌گذاري‌ها	۶۷,۳۵۴	۳۵,۳۴۹	۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمايه‌گذاري	(۳,۲۱۱,۳۵۹)	(۳,۶۰۳,۳۴۷)	۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	۹۷۶,۱۴۵	۳,۵۹۰,۱۶۷	(۶۳)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمايه	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۳۶,۴۳۹)	(۵۷۵,۹۶۰)	(۹)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۵۷,۷۷۶)	(۱۷۳,۸۶۶)	۶۷
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۹۶۷,۳۹۴)	(۱,۰۴۱,۳۳۵)	۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالي	(۱,۶۵۱,۴۹۹)	(۱,۷۹۱,۱۶۱)	۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۶۷۵,۳۵۴)	۷۹۹,۰۰۶	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۸۲۵,۰۳۲	۳۶,۰۱۶	۳,۰۷۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۴۹,۶۶۸	۸۲۵,۰۳۲	(۸۳)
معاملات غیرنقدي	•	•	•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات / قراردادهای	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ انتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	میانمیانه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		توضیحات تکمیلی	
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		برآورد بهای تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
قرارداد حمل ریلی مواد اولیه(شرکت فولاد مبارکه اصفهان)	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	مقطوع	۱۸,۷۱۸,۸۰۳	(۱۵,۸۷۵,۱۴۳)	۳,۸۴۳,۶۶۱	۳۱,۷۰۵,۳۶۷	(۲۶,۷۹۷,۷۹۹)	۴,۹۰۷,۵۶۸	۵۰,۴۳۴,۱۷۰	(۴۳,۶۷۳,۹۴۱)	۵۱,۵۴۱,۸۱۵	(۴۵,۱۴۸,۶۳۴)	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد
راهبري ،تعميرو نگهداري شبکه ريلی راه آهن فولادسبا	فولاد مبارکه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	مقطوع	۴۱۵,۹۱۳	(۳۴۳,۹۸۳)	۱۷۱,۹۳۱	۷۰۳,۰۹۷	(۵۹۳,۴۳۱)	۱۰۸,۶۷۶	۱,۱۱۸,۰۱۰	(۸۳۷,۴۰۳)	۰	۰	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد
راهبري و نگهداري و تعميرات خطوط ريلی داخلی شرکت فولاد مبارکه		۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷۶۳,۶۵۹	مقطوع	۰	۰	۰	۷۰۳,۱۴۷	(۵۹۳,۴۳۰)	۱۰۸,۷۳۷	۷۰۳,۱۴۷	(۵۹۳,۴۳۰)	۱,۰۰۹,۰۹۶	(۶۵۴,۹۳۴)	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد
قرارداد حمل ریلی مواد اولیه(صنایع معدني فولاد سنگان خراسان)	شرکت صنایع معدني فولاد سنگان خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷۵۸,۹۵۳	مقطوع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳,۳۳۷	(۱۸۸,۷۵۹)	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد
جمع							۱۹,۱۳۴,۷۱۶	(۱۶,۱۱۹,۱۳۴)	۳,۰۱۵,۵۹۳	۳۳,۱۰۹,۶۱۱	(۲۷,۹۸۴,۶۴۰)	۵,۱۳۴,۹۷۱	۵۳,۳۴۴,۳۳۷	(۴۴,۱۰۳,۷۶۴)	۵۳,۰۵۴,۱۳۸	(۴۵,۹۹۳,۳۳۷)	

بهای تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۱۳,۵۶۸,۹۵۰	۲۲,۸۹۱,۳۹۹
دستمزد مستقیم تولید	۴۰۱,۴۳۵	۸۹۳,۳۶۴
سربار تولید	۲,۱۴۸,۷۳۹	۴,۱۹۹,۸۷۷
جمع	۱۶,۱۱۹,۱۲۴	۲۷,۹۸۴,۶۴۰
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهای ثابت	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۶,۱۱۹,۱۲۴	۲۷,۹۸۴,۶۴۰
خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۶,۱۱۹,۱۲۴	۲۷,۹۸۴,۶۴۰
خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۶,۱۱۹,۱۲۴	۲۷,۹۸۴,۶۴۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۶,۱۱۹,۱۲۴	۲۷,۹۸۴,۶۴۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد
----------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت	۱۳۷	۲۳۰	۲۳۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت	۱۸	۳۶	۳۶

توضیحات وضعیت کارکنان

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

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۷۳,۵۲۰	۱۱۳,۵۸۲	۱۱۷,۳۳۴	

شرح	هزینه سرشار		هزینه های اداری، عمومی و فروش
	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
هزینه استهلاک	۷۵۵,۳۷۶	۱,۱۸۹,۵۵۵	۳۳,۱۰۸
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۲۸,۸۵۰	۶۳۵,۸۹۵	۰
سایر هزینه ها	۱۱۲,۱۵۲	۱۶۱,۴۳۱	۴۸,۴۸۸
بیمه قراردادهای	۳۲۸,۵۹۵	۶۸۵,۰۵۸	۰
تعمیر و نگهداری واگن	۷۲۳,۸۶۶	۲,۱۰۸,۰۳۸	۰
حق الزحمه خدمات	۰	۰	۸,۲۳۸
حق الزحمه مشاورین	۰	۰	۱,۰۱۸
اجاره محل	۰	۰	۱۱,۷۲۰
اتاق بازرگانی	۰	۰	۲۰,۰۰۰
حق حضور هیئت مدیره	۰	۰	۲۰۶
کارمزد بانکی	۰	۰	۵۶۶
هزینه اجاره لکوموتیو	۰	۲۲۲,۴۶۰	۰
هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده	۰	۱۹۱,۴۹۲	۰
حق الزحمه حسابرسی	۰	۰	۴,۹۶۸
جمع	۲,۱۴۸,۷۳۹	۴,۱۹۹,۸۷۷	۳۴۵,۶۴۶

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری سال مالی ۱۴۰۳ منتشر شده

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»					

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از اجاره واگن	۸۶,۵۳۶	۹۴,۹۸۱
خدمات راهبري	۵۱,۴۱۳	۲۳,۳۸۲
سایر		۵,۵۵۰
جمع	۱۳۷,۹۴۹	۱۲۳,۹۱۳

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زیان حاصل از اجاره لکوموتیو	۶۱,۴۱۸	۱۴۵,۶۸۵
تعدیل حق دسترسی		۷۵۰,۰۲۳
جمع	۶۱,۴۱۸	۸۹۵,۷۰۷

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	توضیحات سایر
			ارزی			کوتاه مدت					بلند مدت			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۳۶,۴۲۸	۰				۰		۰	۰	۰	۰	۵۷,۷۷۷	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰											۰	
جمع		۶۳۶,۴۲۸	۰				۰			۰	۰	۰	۵۷,۷۷۷	
انتقال به دارایی														
هزینه مالی دوره														

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعاليتهاي آتي شرکت	توضیحات
--------------------------	---	----------------------------	---------	---	--	-------------------------------------	-------------------------------------	---	---	----------------------------------	---------------------------------------	---------

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتي شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - ميليون ريال	
آسياسير ارس(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۲	۷۹۵,۸۹۳		۸۵,۴۳۶	۸۲	۱,۳۵۴,۰۲۶	۹۱,۶۳۷	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارایه خواهد شد
مهندسي راه آهن بهين ريل(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۷.۱	۶۱,۳۹۶		۹,۵۶۳	۹۷.۴	۶۱,۳۹۶	۶۱,۶۳۳	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارایه خواهد شد
راهوار نيرو آريا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۵.۵	۳,۱۱۶,۳۷۹		۱۳۳,۵۷۴	۷۵.۵	۳,۱۱۶,۳۷۹	۳۱۱,۳۶۶	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارایه خواهد شد
شرکت خدمات توکا کشش(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹.۹۶	۱,۰۸۳,۴۸۴		۱۶۴,۹۰۱	۹۹.۹۶	۱,۰۸۳,۴۸۴	۱,۰۸۴,۹۳۱	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارایه خواهد شد
بازرگاني توکاتدارک(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵	۱۴,۰۸۸		۳۳,۷۳۳	۵	۱۴,۰۸۸	۳۶,۱۳۱	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارایه خواهد شد
ملي سرب و روي ايران(پذيرفته شده در بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۸۳,۱۰۶		۳۹۷		۱۸۳,۱۰۶	۵۹	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارایه خواهد شد
حمل و نقل کالاي داخلي اميران ترابر خواف(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰.۶	۳,۳۰۰		۹	۰.۶	۳,۳۰۰	۰	

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سپرده های بانكي	۳۵,۳۴۹	۶۷,۳۵۴
سود سرمایه گذاري در سهام شرکت ها	۴۴۳,۸۴۵	۱,۵۷۵,۷۳۶
زيان ارزش سرمایه گذاري سهام	۰	(۲,۵۳۳)
سود فروش سرمایه گذاري ها	۰	
جمع	۴۷۸,۱۹۴	۱,۶۴۰,۵۶۸

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از اجاره	۱,۳۱۸	۱۱,۶۳۰
فروش ضایعات	۳۴,۱۵۱	۱۳۸,۵۸۷
سایر	۱,۷۴۱	۱,۳۶۴
سود ناشي از فروش داراييهاي ثابت مشهود	۱,۵۵۰	۰
	۰	
جمع	۳۸,۶۶۰	۱۵۱,۵۸۱

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

--

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳,۰۹۵,۶۸۴	۳۰۹,۵۶۸	۳,۰۰۹,۶۲۵	۹۶۰,۰۰۰	۱۰%

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارایه خواهد شد
----------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

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

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات												جمع حقوق و مزایا و پاداش
نام و نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش
محمد تمنائی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	بلی	۰	خیر	بلی	۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
محسن سعیدبخش	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	خیر	۰	خیر	بلی	۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسول شفیع زاده	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۳۰	۴	۰	۰	۰	۰
احمدرضا سبزواری	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۶/۲۳	بلی	۰	خیر	بلی	۳۰	۴	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹،							۳۰	جلسه می باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/ مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
احمدرضا سبزواری	عضو کمیته حسابرسی	دکتر	مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد ،رئیس و ناین رئیس هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز،مدیر عامل شرکت تامین سرمایه آتیه سرزمین ایرانیان ،عضو هیات مدیره شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن ،مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ،					
				۴	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ،					
				۳	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ،					

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
۰	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکت‌های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۲,۶۳۱,۳۰۹,۱۱۳	۳۷	۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۲۸۵,۲۰۳,۱۱۲	۳۲	۰
شرکت حمل و نقل توکا	۲۸۲,۰۳۲,۹۹۳	۴	۰

نام عضو حقیقی یا قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سرمایه گذاری تجاری شستان	فولاد مبارکه اصفهان	10260289464	سیدرضا نوری	رسول شفیع زاده	5419710404	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	DBA	مدیریت کسب و کار	☒
سرمایه گذاری توکا فولاد	سرمایه گذاری توکا فولاد	10260272518	محمد تمنائی	احمدرضا سبزواری	1285690060	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت	☒
حمل و نقل توکا	سرمایه گذاری توسعه توکا	10260439863	محسن سعیدبخش	محسن سعیدبخش	1284639274	عضو هیئت مدیره	موظف	DBA	مدیریت کسب و کار	☒
بازرگانی توکا تدارک	بازرگانی توکا تدارک	10260290247	رسول شفیع زاده	محمد تمنائی	1292932287	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مهندسی حمل و نقل ریلی	☒
سمت و سوی توسعه ایرانیان	صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	14004865810	رحمت اله فیومی			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	سایر	☐