اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: حمل و نقل کالاي داخلي اميران ترابر خواف	سرمایه ثبت شده: 1
نماد: حتوکا5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام حمل و نقل کالاي داخلي اميران ترابر خواف

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شرکت حمل و نقل کالاي داخلي اميران ترابر خواف (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 26، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت حمل و نقل كالاي داخلي اميران ترابر خواف (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت حمل و نقل كالاي داخلي اميران ترابر خواف (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بابت ماليات عملكرد سال مالي 1401 اداره امور مالياتي اقدام به صدور برگ تشخيص ماليات به مبلغ 11 ميليارد ريال (اصل ماليات 8/3 ميليارد ريال و جرائم به مبلغ 2/7 ميليارد ريال) نموده است كه ماليات تشخيص شده مبلغ 7/7 ميليارد ريال بيشتر از ماليات ابرازي و پرداخت شده مي باشد (يادداشت توضيحي 2-20 صورتهاي مالي). هر چند تعديل حسابها از بابت قطعي شدن ماليات عملكرد سال فوق الذكر ضروري به نظر مي رسد، لكن تعيين هر گونه تعديل مورد لزوم از اين بابت براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

6. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-11 و 1-12 صورتهاي مالي، مانده طلب از آقاي محمد زنگنه اسد آبادي (سهامدار عمده و مدير عامل سابق شركت) به مبلغ 18 ميليارد ريال مربوط به واريز مطالبات شركت به حساب شخصي ايشان در سالهاي مالي قبل مي باشد كه علي رغم پيگيري هاي شركت جهت وصول طلب و تشكيل پرونده حقوقي نزد دادگاه، تاكنون راي قطعي صادر نگرديده است. در نبود مدارک مورد لزوم نظير تائيديه وكيل و همچنين عدم صدور راي قطعي توسط مراجع قضايي تا تاريخ اين گزارش، تعيين هرگونه تعديلات احتمالي از اين بابت براي اين مؤسسه ميسر نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. ابهام درخصوص حفظ مالکیت ساختمان شرکت به دلیل عدم مالکیت زمین

به شرح يادداشت توضيحي 2-9 صورتهاي مالي، زمين شركت تا مرداد 1404، به موجب اجاره اموال غير منقول بلند مدت، از سازمان جهاد كشاورزي استان خراسان رضوي اجاره شده و مخارج ايجاد ساختمان و تاسيسات جمعا به مبلغ 6/5 ميليارد ريال در زمين اجاره‌اي مستقر گرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

8. ابهام نسبت به تسويه ماليات و عوارض ارزش افزوده

به شرح يادداشت توضيحي 2-18 صورتهاي مالي، برگ مطالبه هاي صادره از بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي مالي 1399 لغايت 1401 جمعا به مبلغ 19/9 ميليارد ريال، مربوط به جرائم محاسبه شده توسط اداره امور مالياتي، بيشتر از بدهي شناسايي و ثبت شده در دفاتر شركت است. پيامدهاي مالي ناشي از تعيين تكليف جرائم مربوطه مشخص نمي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. حسابرسي سال گذشته

7- صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 21 فروردين 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد مواد 148 و 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصويب مجمع عمومي و رعايت يكسان حقوق سهامداران در اين خصوص، رعايت نشده است.

10. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

10-1- مفاد مواد 24 و 27 اصلاحيه قانون تجارت و 7 و 8 اساسنامه مبني بر صدور اوراق سهام و يا صدور برگ موقت سهام و ارائه آن به سهامداران رعايت نشده، لذا رعايت مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و 32 اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثيقه از مديران (حداقل 30 سهم) و توديع آن نزد صندوق شركت ميسر نگرديده است.

10-2- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 43 اساسنامه در خصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل و همچنين ارسال حدود اختيارات ايشان جهت ثبت در مرجع ثبت شركتها، رعايت نشده است.

10-3- مفاد ماده 132 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ممنوعيت اعطاي وام و اعتبار به مديران شركت رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 12 صورتهاي مالي).

11. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 26 فروردين 1403 صاحبان سهام، در خصوص بند 3 اين گزارش، رعايت كامل مفاد مواد اصلاحيه قانون تجارت و همچنين قانون مبارزه با پولشويي به طور كامل به نتيجه نرسيده است.

12. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود سهام به آثار مالي بند 2 اين گزارش جلب مي‌نمايد.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 42 اساسنامه كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت نشده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	23فروردين1404

	موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1404/02/09 13:46:17
شریک موسسه کاربرد تحقیق	Jamshid Danesh Shahraki [[Sign	800289	1404/02/09 13:52:10
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1404/02/09 14:01:34

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳۹,۹۵۹	۹۷,۶۷۳	۴۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۶,۵۱۴)	(۳۵,۵۱۲)	(۵۹)
سود(زیان) ناخالص	۸۳,۴۴۵	۶۲,۱۶۱	۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۲۲۹)	(۵,۲۸۶)	(۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۷۶,۲۱۶	۵۶,۸۷۵	۳۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶,۵۷۲	۱,۷۳۵	۸۵۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۳,۷۸۸	۵۸,۶۱۰	۵۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۶,۷۶۷)	(۱۱,۵۲۶)	(۴۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۶,۰۲۱	۴۷,۰۸۴	۶۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۶,۰۲۱	۴۷,۰۸۴	۶۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۷۶۰,۲۱۰,۰۰۰	۴۷۰,۸۴۰,۰۰۰	۶۱
سرمایه	۱	۱	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۷۶,۰۲۱	۴۷,۰۸۴	۶۱
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۷۶,۰۲۱	۴۷,۰۸۴	۶۱
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۰۲۰	۷,۴۶۵	۵,۸۶۶	۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸۶	۸۶	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸,۱۰۶	۷,۵۵۱	۵,۸۶۶	۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۰۰	۵۰۱	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۸,۷۵۵	۱۸,۱۷۹	۱۸,۵۵۴	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودي نقد	۲۷,۳۹۰	۵۶,۷۱۳	۴,۷۵۳	(۵۲)
	۱۳۶,۶۴۵	۷۵,۳۹۳	۲۳,۳۰۷	۸۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۳۶,۶۴۵	۷۵,۳۹۳	۲۳,۳۰۷	۸۱
جمع دارايي‌ها	۱۴۴,۷۵۱	۸۲,۹۴۴	۲۹,۱۷۳	۷۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱	۱	۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۹۵,۰۷۱	۶۳,۵۰۱	۱۷,۴۹۳	۵۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۵,۰۷۲	۶۳,۵۰۲	۱۷,۴۹۴	۵۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	۹۸۵	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	۹۸۵	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۸,۲۸۱	۵,۴۰۶	۴,۵۷۰	۲۳۸
مالیات پرداختنی	۱۷,۰۷۵	۱۱,۸۳۴	۵,۳۳۲	۴۴
سود سهام پرداختنی	۱۳,۲۰۲	۱,۰۸۱	۷۹۲	۱,۱۲۱
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۸,۵۵۸	۱۸,۳۲۱	۱۰,۶۹۴	۱۶۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۸,۵۵۸	۱۸,۳۲۱	۱۰,۶۹۴	۱۶۵
جمع بدهی‌ها	۴۹,۶۷۹	۱۹,۴۴۲	۱۱,۶۷۹	۱۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴۴,۷۵۱	۸۲,۹۴۴	۲۹,۱۷۳	۷۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۹۳	۰	۱۷,۴۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۹۳	۰	۱۷,۴۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۷,۰۸۴		۴۷,۰۸۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۰۸۴	۰	۴۷,۰۸۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۰۸۴	۰	۴۷,۰۸۴
سود سهام مصوب									(۱,۰۷۶)		(۱,۰۷۶)
افزایش سرمایه	۰	۰				۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه		۰	۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۵۰۱	۰	۶۳,۵۰۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۷۶,۰۲۱		۷۶,۰۲۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۷۶,۰۲۱		۷۶,۰۲۱
سود سهام مصوب									(۴۴,۴۵۱)		(۴۴,۴۵۱)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۰۷۱	۰	۹۵,۰۷۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۸۹,۵۱۱	۵۸,۹۴۹	۵۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱,۵۲۶)	(۵,۰۲۵)	(۱۲۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۷,۹۸۵	۵۳,۹۲۴	۴۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۴۶۰)	(۳,۰۷۱)	۳۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۸۶)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۹۰,۰۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۶,۴۸۲	۹۷۹	۱,۵۸۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۴,۹۷۸)	(۱,۱۷۸)	(۶,۲۶۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۰۰۷	۵۳,۷۴۶	(۹۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۲,۳۳۰)	(۷۸۶)	(۴,۰۱۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۲,۳۳۰)	(۷۸۶)	(۴,۰۱۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۹,۳۲۳)	۵۱,۹۶۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۶,۷۱۳	۴,۷۵۳	۱,۰۹۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۷,۳۹۰	۵۶,۷۱۳	(۵۲)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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
حمل و نقل توکا	حمل و نقل توکا	10260296086	سيدتقي حسيني	سيدتقي حسيني	1061523055	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي صنايع	بله
توکا ریل	توکا ریل	10260450980	حسین ماهر	حسین ماهر	1198480335	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
شمس الدین کامکارودي	شمس الدین کامکارودي	0760062463	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي نفت	بله
مسعود مسبوق	مسعود مسبوق	0769498663	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دیپلم	مهندسي صنايع	بله