

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: توکا ریل	سرمایه ثبت شده: 7,000,000
نماد: توریل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 601001	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۹۱	۱۹,۱۳۴,۷۱۶	۷,۵۸۶,۳۷۸	۱۴,۴۵۴,۱۸۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۷)	(۱۶,۱۱۹,۱۳۴)	(۶,۵۷۵,۰۲۱)	(۱۲,۹۳۴,۳۳۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰	۳,۰۱۵,۵۹۲	۱,۰۱۱,۳۵۷	۱,۵۱۹,۸۴۷	سود(زیان) ناخالص
(۵۲)	(۱۵۲,۱۲۳)	(۶۰,۷۶۹)	(۹۲,۱۵۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۱۹	۸۶,۵۳۶	۳۷,۹۷۹	۴۵,۳۲۸	سایر درآمدها
(۳۹)	(۶۱,۴۱۸)	(۵۴,۳۱۱)	(۷۵,۳۸۹)	سایر هزینه‌ها
۵۰	۲,۸۸۷,۵۸۷	۹۳۴,۳۵۶	۱,۳۹۷,۶۴۱	سود(زیان) عملیاتی
۲۸	(۱۷۳,۸۶۶)	(۶۱,۷۲۸)	(۴۴,۳۵۷)	هزینه های مالی
۹۴	۵۶۸,۳۶۷	۱۰۰,۱۲۸	۱۹۴,۳۵۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۹	۳,۳۸۱,۹۸۸	۹۷۲,۷۵۶	۱,۵۴۷,۷۳۷	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۵)	(۱۷۹,۰۰۸)	(۲۱۶,۵۳۷)	(۳۷۱,۴۴۵)	سال جاری
۰	(۹۳,۳۵۵)	۰	۰	سال‌های قبل
۶۹	۳,۰۰۹,۶۲۵	۷۵۶,۲۱۹	۱,۲۷۶,۲۹۲	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶۹	۳,۰۰۹,۶۲۵	۷۵۶,۲۱۹	۱,۲۷۶,۲۹۲	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
(۳)	۳۷۷	۳۳۰	۲۱۴	عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۳	۵۳	۱۶	۱۸	غیرعملیاتی (ریال)
(۲)	۴۳۰	۲۳۶	۲۳۲	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۲)	۴۳۰	۲۳۶	۲۳۲	سود(زیان) پایه هر سهم
۶۹	۴۳۰	۱۰۸	۱۸۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۶۹	۳,۰۰۹,۶۲۵	۷۵۶,۲۱۹	۱,۲۷۶,۲۹۲	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۶۹	۳,۰۰۹,۶۲۵	۷۵۶,۲۱۹	۱,۲۷۶,۲۹۲	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲	۵,۵۶۰,۲۰۵	۶,۸۹۵,۹۶۹	۷,۰۰۷,۱۶۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۳۷,۲۰۲	۳۷,۲۰۲	۳۷,۲۰۲	سرمایه‌گذاری در املاک
۳۶۱	۱,۲۸۳	۹۹۰	۴,۵۶۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۲,۶۲۸,۸۲۹	۴,۵۲۱,۴۷۴	۴,۵۲۱,۴۷۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۲۵۸,۹۸۷	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱	۸,۵۹۶,۶۱۷	۱۱,۴۶۵,۷۳۶	۱۱,۵۸۰,۴۹۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۱۹)	۱۶,۱۶۲	۲,۰۳۷,۱۶۷	۲,۴۵۷,۳۱۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲,۳۰۷	۱,۷۷۳	۷۱۲	۱۷,۱۳۶	موجودی مواد و کالا
۶۱	۵,۰۴۳,۱۳۱	۴,۱۷۷,۰۰۷	۶,۷۱۵,۲۵۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۱۲)	۵۵,۷۸۱	۷۵,۴۰۹	۶۶,۵۰۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱۸	۲۶,۰۱۶	۸۲۵,۰۳۲	۱,۸۰۰,۱۰۴	موجودی نقد
۲۶	۵,۱۴۲,۸۶۳	۸,۱۰۵,۳۱۷	۱۱,۰۵۶,۴۱۶	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۶	۵,۱۴۲,۸۶۳	۸,۱۰۵,۳۱۷	۱۱,۰۵۶,۴۱۶	جمع دارایی‌های جاری
۱۶	۱۲,۷۳۹,۴۸۰	۱۹,۵۷۱,۰۵۳	۲۲,۶۳۶,۹۱۵	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۷	۳۲۰,۰۰۰	۴۷۰,۴۸۱	۵۵۱,۷۰۶	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲,۰۰۹,۶۲۵		۲,۰۰۹,۶۲۵
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۰۰۹,۶۲۵	•	۲,۰۰۹,۶۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۰۰۹,۶۲۵	•	۲,۰۰۹,۶۲۵
سود سهام مصوب									(۹۶۰,۰۰۰)		(۹۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۸۰۰,۰۰۰		•			•			(۳,۸۰۰,۰۰۰)		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه			•	•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	(۱۸,۰۸۶)		(۱۸,۰۸۶)
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۵۰,۴۸۱				(۱۵۰,۴۸۱)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۴۷۰,۴۸۱	•	•	•	۳,۰۹۵,۶۸۴	•	۱۰,۵۶۶,۱۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱,۱۹۱,۲۹۸		۱,۱۹۱,۲۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱,۱۹۱,۲۹۸		۱,۱۹۱,۲۹۸
سود سهام مصوب									(۹۸۰,۰۰۰)		(۹۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه			•	•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•			•
تخصیص به اندوخته قانونی					۸۱,۲۲۵				(۸۱,۲۲۵)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۵۵۱,۷۰۶	•	•	•	۳,۲۲۵,۷۵۷	•	۱۰,۷۷۷,۴۶۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
				نقد حاصل از عملیات
۹۰	۶,۶۳۴,۰۷۱	۱,۲۵۲,۱۴۰	۲,۳۷۹,۲۴۴	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۵	(۴۴۱,۵۵۷)	(۲۰۷,۱۳۱)	(۹۲,۵۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۱۱۹	۶,۱۹۲,۵۱۴	۱,۰۴۵,۰۰۹	۲,۲۸۵,۷۲۷	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
•	۱,۵۵۰	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۷)	(۲,۱۳۶,۲۹۱)	(۵۰۶,۴۷۳)	(۶۴۱,۸۹۸)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	•	•	(۳,۶۹۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	(۷,۷۲۵)	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
--	•	۵,۱۵۴	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	(۱,۹۱۰,۷۳۱)	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۳۹,۶۷۲	۴۱۵,۴۹۱	۳۹۷	۱۱۸,۱۲۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۲)	۲۵,۳۴۹	۱۱,۶۶۴	۹۵۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۸)	(۲,۶۰۳,۲۴۷)	(۴۸۹,۳۵۸)	(۵۲۶,۵۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۱۷	۲,۵۹۰,۱۶۷	۵۵۵,۶۵۱	۱,۷۵۹,۲۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۹	(۵۷۵,۹۶۰)	(۳۱۱,۴۷۵)	(۲۸۴,۶۸۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات



توضیحات تکمیلی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مبانی نحوه شناخت درآمد	مبلغ کل قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	نام طرف قرارداد	شرح خدمات/ قراردادهای
	برآورد درآمد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد	(۸,۶۴۴,۹۲۸)	۱۱,۰۶۲,۲۶۰	(۲۷,۸۴۶,۷۷۰)	۳۲,۵۷۶,۴۳۳	۱,۵۸۶,۱۵۸	(۱۲,۲۶۳,۴۱۶)	۱۳,۸۵۷,۶۲۰	۳,۸۴۳,۶۶۱	(۱۵,۸۷۵,۱۴۳)	۱۸,۷۱۸,۸۰۳	مقطوع	۴۴,۳۴۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	قرارداد حمل ریلی مواد اولیه(شرکت فولاد مبارکه اصفهان)
اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد	(۳۹۱,۸۴۵)	۳۳۷,۸۲۳	(۵۲۵,۸۲۷)	۷۵۳,۷۲۵	(۴۵,۹۷۷)	(۲۹۱,۸۴۵)	۳۳۷,۸۲۳	۱۷۱,۹۳۱	(۲۴۳,۹۸۳)	۴۱۵,۹۱۳	مقطوع	۶۱۶,۳۶۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	فولاد مبارکه	راهبري، تعميرو نگهداري شبکه ریلی راه آهن فولادسبا
اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد	(۲۷۹,۰۷۷)	۲۵۸,۷۴۳	(۲۳۲,۵۲۹)	۲۵۸,۷۴۳	(۳۰,۲۳۴)	(۲۷۹,۰۷۷)	۲۵۸,۷۴۳	۰	۰	۰	مقطوع	۷۶۳,۶۵۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱		راهبري و نگهداري و تعميرات خطوط ریلی داخلی شرکت فولاد مبارکه
	(۹,۲۱۵,۸۵۰)	۱۱,۶۵۹,۸۲۵	(۲۸,۶۰۶,۱۲۶)	۳۳,۵۸۸,۹۰۱	۱,۵۱۹,۸۴۷	(۱۲,۹۳۴,۳۳۸)	۱۴,۴۵۴,۱۸۵	۳,۰۱۵,۵۹۲	(۱۶,۱۱۹,۱۳۴)	۱۹,۱۳۴,۷۱۶							جمع

**بهای تمام شده**

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۱۳,۵۶۸,۹۵۰	۱۰,۲۹۴,۵۲۵
دستمزد مستقیم تولید	۴۰۱,۴۳۵	۴۰۵,۴۰۹
سربار تولید	۳,۱۴۸,۷۳۹	۲,۲۲۵,۴۰۴
جمع	۱۶,۱۱۹,۱۳۴	۱۲,۹۳۴,۳۳۸
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهای ثابت	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۶,۱۱۹,۱۳۴	۱۲,۹۳۴,۳۳۸

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
خالص افزایش (کاهش) موجودي كالاي درجریان ساخت	۰	۰
بهای تمام شده كالاي تولید شده	۱۶,۱۱۹,۱۳۴	۱۲,۹۳۴,۲۳۸
خالص افزایش (کاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰
بهای تمام شده كالاي فروش رفته	۱۶,۱۱۹,۱۳۴	۱۲,۹۳۴,۲۳۸
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۶,۱۱۹,۱۳۴	۱۲,۹۳۴,۲۳۸

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری ارائه خواهد شد
---------------------------------	---

#### وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت	۱۴۵	۲۳۹	۲۳۹
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت	۱۹	۱۹	۱۹

#### 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 مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۷۲,۵۲۰	۴۱,۰۲۵	۵۲,۴۰۰
هزینه استهلاک	۷۵۵,۲۷۶	۵۴۴,۹۶۷	۳۰۹,۷۹۵	۱,۶۵۷	۱۶,۱۷۸	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۲۸,۸۵۰	۲۰۵,۵۱۱	۲۴,۴۸۹	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر هزینه ها	۱۱۲,۱۵۲	۲۸,۵۱۹	۱۶۲,۶۸۱	۳۲,۶۴۲
بیمه قراردادهای	۲۲۸,۵۹۵	۰	۲۴۴,۱۶۲	۱۳۶,۴۲۲
تعمیر و نگهداری واگن	۷۲۲,۸۶۶	۰	۶۳۰,۷۴۷	۲۵۱,۶۵۴
حق الزحمه حسابرسی	۰	۵,۶۶۵	۰	۰
حق الزحمه خدمات	۰	۲,۹۳۹	۰	۲,۷۷۲
حق الزحمه مشاورین	۰	۲,۸۲۰	۰	۲,۲۲۲
اجاره محل	۰	۴,۰۸۱	۰	۶۷۱
اتاق بازرگانی	۰	۳۱,۲۰۳	۰	۰
حق حضور هیئت مدیره	۰	۱,۲۰۰	۰	۸۱۰
کارمزد بانکی	۰	۵۱۹	۰	۵۰۱
سایر هزینه های اداری تشکیلاتی	۰	۰	۰	۴,۹۹۲
ذخیره هزینه تحقق نیافته	۰	۰	۴۴۷,۲۳۶	۰
جمع	۲,۱۴۸,۷۲۹	۱۵۲,۱۲۲	۲,۲۳۵,۴۰۴	۷۱,۴۵۷

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

اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری به پیوست ارائه خواهد شد.	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
---	---------------------------------

**وضعیت ارزی**

شرح	نوع ارز		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»						
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.						

**سایر درآمدهای عملیاتی**

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از اجاره واگن	۸۶,۵۳۶	۲۵,۲۳۸
خدمات راهبری	۰	
جمع	۸۶,۵۳۶	۲۵,۲۳۸

**سایر هزینه های عملیاتی**

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
زیان حاصل از اجاره لکوموتیو	۶۱,۴۱۸	۷۵,۲۸۹

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	۶۱,۴۱۸	۷۵,۳۸۹

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
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی	نوع ارز	
			مبلغ ارزی	مبلغ			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۲۶,۴۲۸	۰	۰	۰	۲۹۷,۴۸۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					
جمع		۶۲۶,۴۲۸	۰	۰	۰	۲۹۷,۴۸۳	
انتقال به دارایی							
هزینه مالی دوره						۴۴,۲۵۷	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری به پیوست 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 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 شرکت های 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

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
	برنامه ریزی جهت سفارش ساخت واگن لبه بلند محور و لبه کوتاه ۳ محوره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۰		۰			۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	عملیات ساخت و تکمیل واگن

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
آسیاسیر ارس (خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۲	۷۹۵,۸۹۲	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	۸۵,۴۲۶	۷۹۵,۸۹۲	۹۱,۶۲۷	
مهندسی راه آهن بهین ریل (خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۷.۴	۶۱,۲۹۶	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	۹,۵۶۳	۶۱,۲۹۶	۰	

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
راهوار نیرو آریا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۵.۵	۳,۱۱۶,۳۷۹	۱۳۲,۵۷۴	۷۵.۵	۳,۱۱۶,۳۷۹		
شرکت خدمات توکا کشش(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹.۹۶	۱,۰۸۲,۴۸۴	۱۶۴,۹۰۱	۹۹.۹۶	۱,۰۸۲,۴۸۴		
بازرگانی توکاتدارک(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵	۱۴,۰۸۸	۲۲,۷۲۳	۵	۱۴,۰۸۸	۲۶,۱۳۱	
ملی سرب و روی ایران(پذیرفته شده در بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰.۰۶	۱۸۳,۱۰۶	۳۹۷	۰.۰۶	۱۸۳,۱۰۶	۵۹	
حمل و نقل کالای داخلی امیران ترابر خواف(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰.۰۶	۳,۳۰۰	۸	۰.۰۶	۳,۳۰۰		

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سپرده های بانکی	۳۵,۳۴۹	۹۵۳
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۴۴۲,۸۴۶	۱۰۹,۲۱۹
	۰	
جمع	۴۷۸,۱۹۵	۱۱۰,۱۷۲

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر	۱,۲۱۸	۴,۵۹۰
فروش ضایعات	۳۴,۱۵۱	۴۶,۳۰۹
درآمد حاصل از اجاره	۱,۷۴۰	۰
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱,۵۵۰	
خدمات راهبري	۵۱,۴۱۳	۳۲,۳۸۲
جمع	۹۰,۰۷۲	۸۴,۱۸۱

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاری
۳,۰۹۵,۶۸۴	۳۰۹,۵۶۸	۳,۰۰۹,۶۲۵	۹۸۰,۰۰۰	۱۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اطلاعات تکمیلی در گزارش تفسیری به پیوست ارائه خواهد شد.
---------------------------------	---

#### سایر توضیحات با اهمیت

«چملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این چملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
---



شرکت توکا ریل (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت توکا ریل  
(سهامی عام)

TUKA RAIL CO.



[www.tukarail.com](http://www.tukarail.com)  
[info@tukarail.com](mailto:info@tukarail.com)



**شرکت توکا ریل (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۴	مقدمه .....
۴	۱- ماهیت کسب و کار .....
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت .....
۵	۱-۲- جایگاه شرکت و صنعت .....
۶	۱-۲-۱- جزئیات حمل بار ریلی و بار مواد معدنی .....
۶	۱-۳- وضعیت پرداخت های به دولت .....
۷	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان .....
۷	۱-۵- وضعیت رقابت .....
۸	۱-۶- اطلاعات بازار گردان شرکت .....
۹	۱-۷- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه .....
۱۰	<b>۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف .....</b>
۱۰	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت .....
۱۱	۲-۲- اهداف میان مدت و کوتاه مدت شرکت .....
۱۲	۲-۳- برنامه های توسعه خدمات جدید و ورود به بازارهای جدید .....
۱۲	۲-۴- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده .....
۱۳	۲-۵- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن .....
۱۵	<b>۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط .....</b>
۱۵	۳-۱- منابع .....
۱۵	۳-۲- مصارف .....
۱۶	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن .....
۱۷	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته .....
۱۷	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن .....

**شرکت توکا ریل (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۱۸	..... ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۸	..... ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۲۱	..... ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۲۱	..... ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها ، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت
۲۲	..... ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۲	..... ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۲۳	..... ۶- جمع بندی

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره غیر موظف	آقای احمدرضا سبزواری	شرکت سرمایه گذاری توکافولاد
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره موظف	آقای محسن سعیدبخش	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
	نائب رئیس هیأت مدیره غیر موظف	آقای رسول شفیع زاده	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	عضو هیأت مدیره غیر موظف	آقای محمد تمنائی	شرکت بازرگانی توکاتدارک
	عضو هیأت مدیره غیر موظف	-	شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان

## شرکت توکاریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### مقدمه :

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

#### ۱- ماهیت کسب و کار :

##### تاریخچه شرکت :

شرکت توکاریل (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۸ به عنوان یک شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۲۴۳۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری اصفهان ثبت گردیده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۹ براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ تحت نماد ((توریل)) در بازار دوم فرابورس پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۵ مورد معامله قرار گرفته است. شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۴۵۰۹۸۰ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۸۷۷۳۹۴ و سرمایه فعلی شرکت برابر با ۷,۰۰۰ میلیارد ریال است. مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان، خیابان هزارگریب، خیابان شیخ کلینی، پلاک ۷۸ است که با توجه به تصمیم هیأت مدیره برای نوسازی مرکز اصلی شرکت تا اطلاع ثانوی به آدرس: خیابان شیخ کلینی، خیابان استقلال جنوبی، جنب درب شماره یک شمالی اداره آب و فاضلاب اصفهان انتقال یافته است.

#### موضوع فعالیت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

#### الف - موضوع اصلی :

◀ حمل و نقل و جابجایی بار و انواع کالا و مسافر با استفاده از امکانات حمل و نقل ریلی.

#### ب - موضوع فرعی :

◀ تجهیز و توسعه تأسیسات ریلی و انجام فعالیت های خدماتی، بازرگانی، عمرانی و واردات و صادرات کالاهای بازرگانی و صنعتی در چارچوب قوانین جاری.

◀ انعقاد قراردادهای داخلی و خارجی در زمینه فعالیت های موضوع شرکت با مؤسسات خارجی و داخلی، خرید، فروش، اجاره و استیجاره هرگونه مال اعم از منقول و غیر منقول در جهت اهداف شرکت.

◀ قبول نمایندگی از شرکت های دیگر (داخلی و خارجی) و دادن نمایندگی به سایر شرکت ها.

◀ تأمین و نگهداری کالا، انبارداری، ایجاد انبار و سردخانه و جایگاه ویژه کالای خاص.

◀ ایجاد دفاتر بازرگانی، ایجاد شعب و نمایندگی ها و سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی.

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- دریافت تسهیلات ارزی و ریالی از منابع داخلی و خارجی .
- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها ، انواع اوراق بهادار ، املاک و مستغلات .
- انجام کلیه پروژه های مرتبط با حمل و نقل ریلی ، تدارک ، تأمین ، تعمیرات ، تخلیه ، انبارداری ، بارگیری و بارشماری ، فعالیت های فورواردری و انجام تشریفات و حمل ترانزیت و صادرات کالا و تشریفات گمرکی و ترخیص کالا ، ایجاد واحد های صنعتی و تولیدی و فعالیت در بخش ساخت و تولید قطعات یدکی مورد نیاز صنعت ریلی و تأسیس مراکز و دفاتر مورد نیاز در داخل و خارج کشور .

#### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :

در حال حاضر شرکت توکاریل به عنوان هلدینگ حمل و نقل ریلی زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری توکافولاد (سهامی عام) دارای چهار شرکت فرعی ( آسیاسیرارس ، خدمات توکاکشش ، راهوار نیرو آریا و مهندسی راه آهن بهین ریل ) با مأموریت ارزش آفرینی برای مشتریان و سهامداران و تعامل حداکثری با ذینفعان از طریق حمل ریلی مواد اولیه صنایع فولادی و مشارکت در توسعه صنعت ریلی در راستای کمک به صنایع و اقتصاد کشور تعریف شده است. براساس گزارشات ارسالی در سایت راه آهن ج.ا.ا در دوره مالی جاری این شرکت حدود ۲۸,۵ درصد از کل بار معدنی شبکه ریلی را حمل نموده است و براساس استراتژی تعیین شده حمل ۳۳ درصد بار معدنی کل کشور بعنوان چشم انداز افق ۱۴۰۳ تعیین گردیده است . همچنین در این صنعت شرکت توکاریل با دارا بودن ظرفیت حمل سالیانه ۱۳ میلیون تن بار در رده اول بهره وری در راه آهن ج.ا.ا قرار دارد .

#### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت های بورسی این صنعت به ترتیب با میزان حمل ۳,۳۲۴,۳۱۵ تن معادل مبلغ ۱۳,۸۳۴ میلیارد ریال درآمد ارائه خدمات داشته است . شایان ذکر است با توجه به عدم بارگذاری اطلاعات صورت های مالی میان دوره ای شرکت های همگروه ، تعیین رتبه براساس درآمد حاضر مقدور نمی باشد. جدول تعداد ناوگان باری کشور بر اساس آمار منتشره راه آهن ج.ا.ا بصورت زیر می باشد :

ردیف	شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱	تعداد کل واگن های باری کشور (دستگاه)	۳۰,۴۹۶	۲۹,۹۲۵
۲	تعداد واگن های باری آماده به کار کشور (دستگاه)	۲۷,۸۳۴	۲۷,۶۸۵
۳	تعداد کل واگن های باری شرکت (شش محوره لبه بلند)	۱۹۲۰	۱۹۲۰
۴	تعداد واگن های باری آماده به کار شرکت (شش محوره لبه بلند)	۱۹۱۶	۱۹۱۶

## شرکت توکار ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۱-۲-۱- جزئیات حمل بار ریلی و بار مواد معدنی:

میزان حمل بار ریلی و بار مواد معدنی توسط شرکت توکار ریل برای سه سال اخیر به صورت جدول زیر می باشد:

ردیف	سرفصل	کل میزان حمل		
		سال ۱۴۰۱	۶ ماهه اول ۱۴۰۱	۶ ماهه اول ۱۴۰۲
۱	میزان حمل بار ریلی مواد معدنی توسط شرکت توکار ریل (تن)	۳,۳۲۴,۶۱۵	۳,۰۱۹,۱۷۴	۶,۲۲۶,۴۸۰
۲	کل بار ریلی مواد معدنی کشور (تن)*	۱۱,۷۰۳,۶۱۰	۱۱,۶۹۸,۲۰۴	۲۳,۷۵۸,۶۸۲
۳	میزان حمل بار ریلی مواد معدنی توسط شرکت توکار ریل (درصد)	۲۸,۵	۲۵,۸	۲۶,۲
۴	کل بار شبکه ریلی کشور (تن)*	۲۲,۰۰۵,۴۵۲	۲۲,۱۴۰,۲۵۶	۴۴,۴۳۸,۸۶۳
۵	میزان حمل کل بار شبکه ریلی توسط شرکت توکار ریل (درصد)	۱۵,۱	۱۳,۶	۱۴

#### ۱-۳- وضعیت پرداخت های به دولت:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مشابه شش ماهه قبل منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	درصد تغییرات	سال مالی ۱۴۰۱	دلایل تغییرات*
۱	مالیات عملکرد	۹۳,۵۱۸	۲۰۵,۸۶۳	(۵۴)	۳۷۹,۸۰۹	استفاده از معافیت های مالیاتی در اظهارنامه ارسالی
۲	بیمه سهم کارفرما	۵۵,۲۴۳	۳۰,۵۳۷	۸۱	۵۸,۲۲۴	افزایش قانونی حقوق و مزایا و نیز افزایش تعداد پرسنل در پروژه راهبری فولاد مبارکه
۳	هزینه حق دسترسی شبکه ریلی و نیروی کشش	۱۰,۲۹۳,۵۲۵	۵,۵۹۹,۵۰۶	۸۴	۱۳,۵۶۸,۹۵۰	افزایش نرخ حق دسترسی و تامین نیروی کشش توسط راه آهن
۴	پرداختی بابت تسهیلات بانکی	۳۷۳,۲۰۳	۳۷۳,۲۰۳	-	۷۴,۴۰۰	-
	<b>جمع</b>	<b>۱۰,۸۱۵,۴۸۹</b>	<b>۶,۲۰۹,۱۰۹</b>	<b>۷۴</b>	<b>۱۴,۰۸۱,۳۸۳</b>	

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان :

الف) قوانین و مقررات کشوری :

- قانون تجارت.
- قانون کار و تأمین اجتماعی.
- قانون مالیات های مستقیم.
- قانون دسترسی آزاد به شبکه حمل و نقل ریلی.
- قانون بازار اوراق بهادار و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
- قوانین و مقررات بانک مرکزی و استانداردهای حسابداری.
- ضوابط ابلاغی انجمن صنفی شرکتهای حمل و نقل ریلی و خدمات وابسته.

ب) مصوبات و مقررات داخلی شرکت :

- اساسنامه شرکت و آیین نامه های داخلی.
- مصوبات مجامع عمومی.
- مصوبات هیأت مدیره.
- دستورالعمل و ضوابط ابلاغی شرکت فولاد مبارکه و هلدینگ توکافولاد.

۵-۱- وضعیت رقابت :

طبق آمار استخراجی در سال ۱۴۰۱ شرکت توکا ریل ۱۵ درصد از کل بار ریلی کشور را حمل کرده است و در رتبه اول حمل بار ریلی کشور قرار گرفته است. این شرکت بیشترین تن کیلومتر بار ریلی را در بین شرکت های ریلی کشور به خود اختصاص داده است.

از لحاظ میزان درآمد حمل بار شرکت توکا ریل در رتبه اول کشور براساس صورتهای مالی شرکتهای بورسی صنعت حمل و نقل ریلی قرار دارد و حاشیه سود عملیاتی شرکت در سال ۱۴۰۱ حدود ۱۵ درصد بوده است که در مقایسه با متوسط صنعت حمل و نقل ریلی در وضعیت مطلوبی می باشد.

## شرکت توکاریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۶-۱- اطلاعات بازار گردان شرکت :

طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت توکاریل با شرکت صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد نمود. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ برقرار می باشد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول زیر می باشد :

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۹/۰۸
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/تعداد سهام)	شرکت فولاد مبارکه اصفهان: واحد ممتاز: ۲۴۵,۱۷۹ به ارزش هر واحد یک میلیون ریال واحد عادی: ۳۵۷,۸۱۹ به ارزش هر واحد ۳۸۴,۷۲۱ ریال
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۳۰,۵۹۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۲۶,۴۳۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۷,۴۵۲)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۳۲,۶۷۹,۰۲۱
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۸,۸۳۰,۶۴۶
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۵,۹۰۹,۱۳۸

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۷-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق:

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	موضوع فعالیت	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت	بورسی/غیر بورسی
۱	آسیاسیرارس	سهامی عام	سرمایه گذاری در امور مختلف حمل و نقل ریلی و تعمیرات و نگهداری واگن، لکوموتیو و ....	۶۳۸,۰۱۶	۲۵۲,۴۳۰	% ۱۵۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۲	غیربورسی
۲	راهوارنیروآریا	سهامی خاص	سرمایه گذاری و راهبری و امور حمل و نقل ریلی و ....	۳۷۹,۱۱۵	۱۹۷,۱۶۱	% ۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵/۵	غیربورسی
۳	خدماتی توکاکشش	سهامی خاص	حمل و نقل ریلی بار و مسافر، خرید و فروش کالاهای مجاز و ....	۱۷۶/۱۷۷	۶۶۱,۰۰۹	(%.۷۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹	غیربورسی
۴	مهندسی راه آهن بهین ریل	سهامی خاص	زیرسازی، نگهداری و تعمیرات قطعات، واگن و لکوموتیو و راهبری راه آهن و ...	۹,۸۰۵	۳۴,۷۲۱	(%.۷۲)	۶۱,۳۴۴	۹۷/۴	فرابورسی

## شرکت توکاریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

**مأموریت شرکت :** ارزش آفرینی برای مشتریان و سهامداران و تعامل حداکثری با ذینفعان از طریق حمل ریلی مواد اولیه صنایع فولادی و مشارکت در توسعه صنعت ریلی در راستای کمک به صنایع و اقتصاد کشور می باشد .  
**چشم انداز شرکت :** در راستای مأموریت خود حمل ریلی یک سوم بار معدنی کشور می باشد .

#### ارزش های شرکت :

➤ مشتری مداری.

➤ شفافیت.

➤ ارزش های اسلامی ، اخلاقی و کرامت انسانی.

➤ هدفمندی.

➤ ارتقای سطح علمی و فنی کارکنان.

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

##### اهداف کلان

##### الف - افزایش درآمد عملیاتی :

شرکت توکاریل در راستای رشد درآمد، برنامه هایی از قبیل افزایش تناژ و تن کیلومتر حمل بار ، ورود به به بازارهای جدید داخلی و ترانزیت و توسعه و تنوع ناوگان را جهت افزایش درآمد و نهایتاً افزایش سود عملیاتی را پیش رو دارد .

##### ب- ارتقای بهره وری :

شرکت با تأمین کالا و قطعات مورد نیاز جهت تعمیرات واگن سعی در افزایش ضریب آماده بکاری، حفظ جایگاه اول بهره وری در بین شرکتهای ریلی و همچنین مدیریت اثر بخش عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده درصدد ارتقای بهره وری می باشد.

##### ج - توسعه و نوآوری :

شرکت در نظر دارد جهت توسعه، به بازارهای جدید داخلی و حوزه بار ترانزیت ورود نماید و جهت تأمین کمبود نیروی کشتش در کشور اقدام به سرمایه گذاری جهت خرید لکوموتیو ، سرمایه گذاری در افزایش تعداد واگن ها ، سرمایه گذاری در تجهیز و توسعه کارگاه تعمیراتی و نیز تشکیل قطار کامل نماید.

##### د - تعالی فرآیندهای تحقق خدمات جهت دستیابی به اهداف :

کاهش توقفات تعمیراتی و افزایش ضریب آماده به کاری از طریق تأمین قطعات استراتژیک می توان در راه تعالی فرآیندهای تحقق خدمات جهت دستیابی به اهداف قدم مفیدی برداشته شود .

##### ر - تأمین و پایداری کسب و کار :

در نهایت با افزایش حمل تناژ بار ، افزایش تن کیلومتر و بهره وری و نیز جذب مشتریان جدید و ورود به بازار های جدید می توان در راه تأمین و پایداری هرچه بیشتر و بهتر کسب و کار گام برداشت .

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۲-۲-اهداف میان مدت و کوتاه مدت شرکت:

- توسعه سخت افزاری و نرم افزاری شرکت مبتنی بر فناوری ICT.
- هوشمند سازی مدیریت سیر و حرکت ناوگان.
- بهبود تصویر و جایگاه حکمرانی شرکت
- افزایش کارآمدی و ارزش آفرینی منابع و دارایی ها
- افزایش دلبستگی و بهره وری سرمایه های انسانی
- چابک سازی فرآیند تامین و برنامه های نت
- پیگیری و تکمیل مستندات ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر در خصوص بهینه سازی مصرف سوخت
- پیگیری و اقدام در جهت خرید و یا ساخت یک دستگاه ساختمان اداری پس از طی مراحل قانونی.
- تسریع در تعمیرات و راه اندازی واگن های تعمیری و سانحه دیده متوقف شده در طول مسیر یا تعمیرگاه ها به منظور افزایش بهره وری و اثربخشی حمل بار و افزایش آماده بکاری و ممانعت از توقف بی مورد واگن ها .
- بررسی فروش سرمایه های راکد ( زمین تهران پارس - واحد اداری ساختمان شیرین - زمین کاشان ) به منظور طرح های توسعه شرکت در زمان مقتضی.
- پیگیری در جهت مذاکرات با طرف خارجی در خصوص واردات تعداد ۸۰ دستگاه لکوموتیو با توجه به مجوزات اخذ شده .
- پیگیری جهت انعقاد قرارداد خرید تعداد ۹۸۵ دستگاه انواع واگن لبه بلند و لبه کوتاه شش محوره و چهار محوره پس از اتمام مطالعات اقتصادی و اخذ مجوز از سهامداران عمده ( فولاد مبارکه و توکا فولاد).
- احداث دپوی تعمیراتی واگن و لکوموتیو با همکاری شرکتهای مطرح کشور
- بررسی طرح مطالعاتی در خصوص ساخت یک دستگاه کاردامپر در بندرعباس.
- بررسی طرح مطالعاتی جهت سرمایه گذاری و راه اندازی دفتر در خارج از کشور .
- پیگیری جهت استفاده از معافیت های مالیاتی جهت سرمایه گذاری های انجام شده قبلی
- خرید قطعات مورد نیاز جهت تعمیرات اساسی و ویژه واگن ها براساس نیاز جهت افزایش ضریب آماده بکاری
- توجه به کارکنان به منظور ایجاد انگیزه و رضایتمندی هر چه بیشتر در بهره وری و همراهی و جدیت در ماموریت های شرکت و توانمندسازی و توسعه شایستگی های کارکنان.
- بررسی طرح خرید تعداد چهار دستگاه لکوموتیو مانوری جهت پروژه های راهبری فولاد مبارکه و سبا

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۲-۳- برنامه های توسعه خدمات جدید و ورود به بازارهای جدید:

- ◀ پیگیری اعزام قطار برنامه ای که هماهنگی های لازم آن با راه آهن ج.ا.ا بعمل آمده و در حال پیگیری جهت اجراء می باشد .
- ◀ پیگیری و مذاکره در خصوص ورود به بازار حمل ترانزیت با توجه به انجام اقدامات لازم در این خصوص.
- ◀ جذب مشتریان جدید جهت استفاده بهینه از ظرفیت های مازاد شرکت نسبت به تعهدات حمل بار فولاد مبارکه.
- ◀ سرمایه گذاری در طرح های مکمل فعالیت های کلیدی شرکت از جمله پیگیری طرح های توسعه ای شرکت بهین ریل و سرمایه گذاری در حوزه تعمیراتی واگن و لکوموتیو.
- ◀ تسریع در تعمیرات و راه اندازی واگن های تعمیری و سانحه دیده متوقف شده در طول مسیر یا تعمیرگاه ها به منظور افزایش بهره وری و اثربخشی حمل بار.

#### ۲-۴- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در طی دوره مورد گزارش هیچگونه تغییر خاصی در رویه ها و برآوردها و قضاوت ها وجود نداشته است .

#### ۲-۵- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن : گزارش پایداری شرکتی :

##### الف - بعد زیست محیطی :

مهمترین مؤلفه در گزارشگری پایداری ، رعایت الزامات زیست محیطی از سوی شرکت هاست . در این بعد ، از نظر مصرف انرژی ، مقایسه مصرف سوخت در حمل و نقل ریلی و جاده ای نشان می دهد میزان مصرف سوخت در هر کیلومتر برای حمل ۱۰۰۰ تن بار در جاده حدود ۱۰۴ لیتر و برای همین میزان بار در حمل ریلی این مقدار حدود ۰/۱ مصرف حمل جاده ای است . همچنین از لحاظ استفاده از زمین ، راه آهن نیاز چندانی به اشغال زمین ندارد در حالیکه یک بزرگراه با ظرفیت مشابه ، تقریباً سه برابر ریل به زمین نیاز دارد . از دیدی ساخت و نیز هزینه های نت ناوگان نیز حمل ریلی برتری چشمگیری دارد . بنابراین ، گسترش حمل و نقل ریلی به عنوان یک «صنعت پاک» یا کسب و کار شرکت توکاریل با برخورداری از ۲۰۱۵ واگن می تواند با کاهش حمل و نقل جاده ای افزون بر کاستن از آلودگی هوا ، از تخریب محیط زیست و از بین بردن طبیعت برای گسترش حمل و نقل جاده ای بکاهد .

خوشبختانه الزامات و استانداردهای شرکت راه آهن ج.ا.ا برای بهره برداری از زیر ساخت راه آهن توسط بخش خصوصی به حفظ و صیانت از محیط زیست کمک شایانی می نماید . در این بین ، مشوق های دولت نظیر «ماده

## شرکت توکاریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲ قانون رفع موانع تولید» در کنار دیگر تسهیل‌گری‌های دولت، به توسعه صنعت ریلی با هدف بهبود محیط زیست و توسعه پایدار، کمک بسیاری خواهد کرد.

صنعت حمل و نقل ریلی به عنوان صنعت سبز و دوستدار محیط زیست شناخته شده است. بنابراین شرکت توکاریل به همراه شرکت‌های زیرمجموعه خود از طریق سرمایه‌گذاری در این صنعت توانسته است گام‌های بلندی جهت کاهش مصرف سوخت و حفظ منابع ملی و همچنین کاهش آلودگی زیست‌محیطی و حوادث مرگبار جاده‌ای بردارد.

#### ب - بعد اجتماعی :

توکاریل به عنوان شرکتی متعهد به تعالی سازمانی همواره سعی نموده نیازها و انتظارات همه ذینفعان خود را شناسایی و به صورت متناسب برآورده سازد. بنابراین با پابندی به قوانین و مقررات، رفتار اخلاقی، شفافیت و پاسخگویی در قبال عملکرد خود، همواره در تقویت نام و جایگاه خود در صنعت حمل و نقل ریلی تلاش نموده و با بهره‌گیری خردمندانه از منابع و ظرفیت‌هایش، همچون یک شهروند مسئول، در انجام مشارکت‌ها و مسئولیت‌های اجتماعی خود اقدام نماید.

در یک نگاه کل‌نگر، به هر اندازه بار و کالا از طریق شبکه ریلی و به واسطه ناوگان توکاریل جابجا شود، ۲۴ برابر آن خطرات، تلفات و آسیب‌های ناشی از حوادث و تصادفات جاده‌ای کاهش می‌یابد. این مهم ناشی از رعایت همه‌جانبه اصول ایمنی در محیط کار جهت پرهیز از آسیب به کارکنان طبق ضوابط راه آهن ج.ا.ا و نیز فرهنگ سازمانی توکاریل است. افزون بر این، در حوزه صنایع ریلی، بررسی‌های کارشناسی بیانگر این نکته هستند که ورود هر واگن به چرخه ریلی کشور و بهره‌برداری از آن، موجب ایجاد اشتغال برای ۱۰ نفر به ازای هر واگن مسافری و دو نفر به ازای هر واگن باری خواهد شد. با این نظر، توان اشتغال‌زایی شرکت توکاریل با توجه به طرح‌های توسعه‌ای آن بر سهامداران و سرمایه‌گذاران مشخص خواهد بود.

اما در دیگر سطوح مسئولیت‌های اجتماعی، توکاریل توجه ویژه به اقتصاد چرخشی و مدیریت پسماندهای فرآیندی خود دارد، به گونه‌ای که همه ضایعات (به ویژه قطعات اسقاطی و داغی) خود را براساس ساز و کارهای قانونی به چرخه بازیافت باز می‌گرداند. در همین زمینه، شرکت با پیاده‌سازی نرم‌افزارها و بهره‌برداری از سامانه‌های الکترونیکی، حداکثر تلاش خود را در جهت حذف کاغذ از ساز و کارهای اداری خود نموده است.

#### ج - بعد انسانی :

توکاریل برنامه‌ریزی کاملی را برای افزایش و توسعه امور رفاهی و نیز بهبود و ارتقاء بهداشت و سلامت جسمی و روحی کارکنان خود انجام و به مرحله اجرا درآورده است. فراهم‌سازی محیط ورزشی، نفر-ساعت آموزش‌های ارائه شده، انجام آزمایش‌های طب کار و طب صنعتی، بهبود ابزارها و لوازم جهت آراستگی محیط کاری و

## شرکت توکاریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

رعایت مسائل ارگونومی (کاهش میزان آسیب به بدن و خستگی ناشی از انجام کار) و غیره از نمونه برنامه های شرکت می باشد.

#### د - بعد اقتصادی :

باتوجه به این که توکاریل یک شرکت سهامی عام بوده و عضو سازمان بورس و اوراق بهادار است ، افشای اطلاعات و ایجاد شفافیت کامل برای سهامداران و نیز حفظ و ارتقای ارزش سهام برای آنها ، نخستین محرک اقتصادی برای گزارشگری پایداری آن به شمار می رود . بنابراین زیر این دیدگاه ، هرآنچه ضوابط و قوانین حاکم بر شرکت از سوی نهادهای فرادستی ایجاب می نماید ، با دقت تمام رسیدگی و اجرا می شود . رعایت الزامات مبارزه با پولشویی ، پرداخت کامل و به هنگام سود یا مالیات های قانونی جهت کمک به توسعه اقتصادی منطقه و ذینفعان ، و ... از این دست اقدامات می باشد .

تمرکز بر مشتری مداری جهت دستیابی به کیفیت بالاتر در خدمات رسانی و پاسخ به نیازهای روزافزون فولاد مبارکه از دیگر مؤلفه های شرکت برای پایداری اقتصادی است . توکاریل از جمله شرکت هایی است که ناوگان آن به گونه ای انحصاری در خدمت حمل بخش عمده بار مواد اولیه معدنی شرکت فولاد مبارکه است . بنابراین ، ایجاب می کند تا به شیوه ای تعاملی نسبت به خواسته ها و نیازهای این مشتری ، حساس بوده و حداکثر تلاش در جهت تأمین خواسته های به حق و منطقی آن انجام پذیرد . این تلاش ضمن حفظ بازار شرکت توکاریل به تضمین پایداری اقتصادی برا ذینفعان دیگر نیز کمک می کند .

درخصوص مسئولیت های اجتماعی نیز طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ حداکثر مبلغ ۴ میلیارد ریال جهت مسئولیت های اجتماعی با هماهنگی و تصویب هلدینگ توکاریل فولاد تخصیص یافته است که تاکنون مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال به مؤسسه خیریه امیرالمومنین (ع) مبارکه پرداخت شده است. همچنین در مقاطع مختلف و براساس اقدامات انسان دوستانه مبالغی جهت کمک به کمک به آزادسازی زندانیان جرائم غیر عمد ، کمک به مراکز بیماران هموفیلی هزینه شده است.

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:

##### ۳-۱- منابع:

الف) منابع مالی (تسهیلات بانکی، افزایش سرمایه و ...):

طی دوره شش ماهه جاری شرکت با توجه به طرح های سرمایه گذاری در دست بررسی خود اقدام به دریافت تسهیلات بانکی جدید ننموده است لیکن پس از تکمیل طرح های مطالعات اقتصادی و اخذ مجوز از سهامداران عمده (فولاد مبارکه و توکا فولاد) جهت تامین مالی بخشی از منابع مورد نیاز براساس برنامه ریزی انجام شده اقدام به اخذ تسهیلات مالی در چارچوب مقررات مربوطه خواهد نمود. همچنین جهت استفاده از معافیت های مالیاتی مندرج در قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، طرح پیشنهادی افزایش سرمایه از محل سود انباشته در زمان مقتضی از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران محترم خواهد رسید تا پس از انجام تشریفات مربوطه و اخذ مجوز لازم از سازمان بورس انجام گردد.

ب) منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی:

۹۸ درصد درآمدهای شرکت مربوط به حمل ریلی مواد اولیه از مبادی مختلف به فولاد مبارکه و فولاد سبا و قرارداد های راهبری می باشد و سایر اقلام عملیاتی مربوط به اجاره واگن های لبه کوتاه به تعداد ۹۵ دستگاه به شرکت آسیا سیر ارس و نیز اجاره شش دستگاه لکوموتیو به شرکت راهوار نیرو آریا می باشد.

عمده اقلام تشکیل دهنده درآمدهای غیر عملیاتی نیز مربوط به سود سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی گروه می باشد.

ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات:

مطالبات مربوط به صدور صورتحسابهای حمل ریلی به کارفرمای محترم (شرکت فولاد مبارکه) در فواصل زمانی معین ارسال و مطالبات مربوطه بر اساس زمانبندی مشخص اخذ می گردد.

##### ۳-۲- مصارف:

الف) مصارف مالی و مصارف غیر مالی

عمده جریان نقدی ورودی شرکت ناشی از وصول صورتحساب های صادره جهت فولاد مبارکه می باشد که با توجه به اینکه عمده بهای تمام شده خدمات ارائه شده مربوط به حق دسترسی شبکه ریلی و تامین نیروی کشش توسط راه آهن ج.ا. می باشد، عمده جریان نقدی خروجی نیز در فواصل زمانی ماهیانه در موعد مقرر به حساب راه آهن واریز می شود.

همچنین جهت حفظ ضریب آماده بکاری واگن ها و عدم توقف ناشی از نبود قطعات، براساس برنامه ریزی قبلی و مذاکرات مربوطه تامین کالا و قطعات مورد نیاز از شرکت های مطرح در کشور براساس رعایت آیین نامه معاملات انجام می گردد.

ب) مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت:

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

عمده جریان نقدی پرداخت های شرکت پس از راه آهن، پرداخت در وجه شرکت های تعمیراتی و تامین کنندگان کالا و قطعات و هزینه های پرسنلی می باشد که با توجه به برنامه ریزی های انجام شده پرداخت های مربوطه تاکنون در زمان مقرر انجام گردیده است.

### ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن :

باتوجه به فعالیت اصلی شرکت در حوزه حمل و نقل ریلی به غیر از ریسک های سیستماتیک و معمول ، برخی از ریسک های مختص صنعت نیز به صورت زیر می باشد :

- ریسک کاهش سرعت سیر به دلیل وابستگی به ظرفیت نیروی کشش و زیر ساخت های موجود راه آهن.
- ریسک پایین بودن نرخ حمل بار به علت سیاست های متفاوت صاحبان کالا.
- افزایش نرخ حق دسترسی و کشش به دلیل سیاست های راه آهن ج.ا.ا طی مراحل مختلف در طول سال.
- افزایش نرخ قطعات و دستمزد تعمیرات به دلیل تورم بالا در سال قبل و روند سال جاری
- ریسک ارزی با توجه به تامین قطعات مورد نیاز از خارج کشور
- ریسک بوروکراسی اداری .
- محدودیت در اخذ مجوزات قانونی جهت واردات لکوموتیو .

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

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

الف - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تضامین									
دریافتی	اعطایی	فروش کالا و خدمات	سایر خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت های گروه فرعی
۲۲۳,۲۶۷	۱۶۸,۰۵۶	۵۱,۲۳۶	-	۳۲۱	*	عضو هیأت مدیره	شرکت آسیاسیرارس		
-	-	۴,۶۲۵	۵۶۳	-	*	عضو هیأت مدیره	شرکت توکاکشش		
۶۰,۰۰۰	-	۴۹,۴۲۳	۷۰۷	-	*	عضو هیأت مدیره	شرکت راهوارنیروآریا		
-	-	-	۵۶۹	۴۸۶,۸۵۳	*	عضو هیأت مدیره	شرکت بهمن ریل		
۲۸۳,۲۶۷	۱۶۸,۰۵۶	۱۰۵,۲۸۴	۱,۸۳۹	۴۸۷,۱۷۴	<b>جمع</b>				
-	-	۱۴,۴۳۰,۴۷۶	-	-	*	عضو هیأت مدیره	شرکت فولاد مبارکه	شرکت های اصلی و نهایی	سهامدار عمده
۲۸۳,۲۶۷	-	۱۴,۵۳۵,۷۶۰	-	-	<b>جمع</b>				
-	۲,۱۱۳,۰۰۰	-	-	۱۰,۸۲۴,۹۴۳		تحقق بیش از ۳۰درصد هزینه	راه آهن جمهوری اسلامی ایران	سایر اشخاص وابسته	
-	-	-	-	۱۰,۸۲۴,۹۴۳	<b>جمع</b>				
۵۶۶,۵۳۴	۱۶۸,۰۵۶	۱۴,۵۳۵,۷۶۰	۱,۸۳۹	۲۲,۱۳۷,۰۶۰	<b>جمع کل</b>				

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

ردیف	موضوع (خواستنه یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رأی صادره)	خلاصه از رأی صادره	توضیحات
۱	الزام به ایفای تعهدات قراردادی	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	شرکت سیرجان پیمان	شعبه ۸ حقوقی اصفهان	۸۶,۰۰۰ میلیون ریال (ارزش واقعی کسری ۲۳,۰۰۰ تن گندله)	تجدید نظر		

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها :

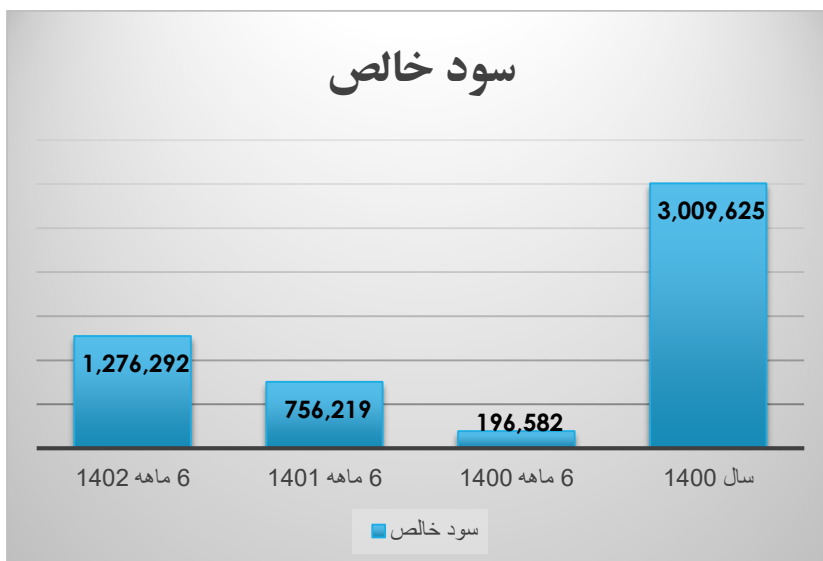
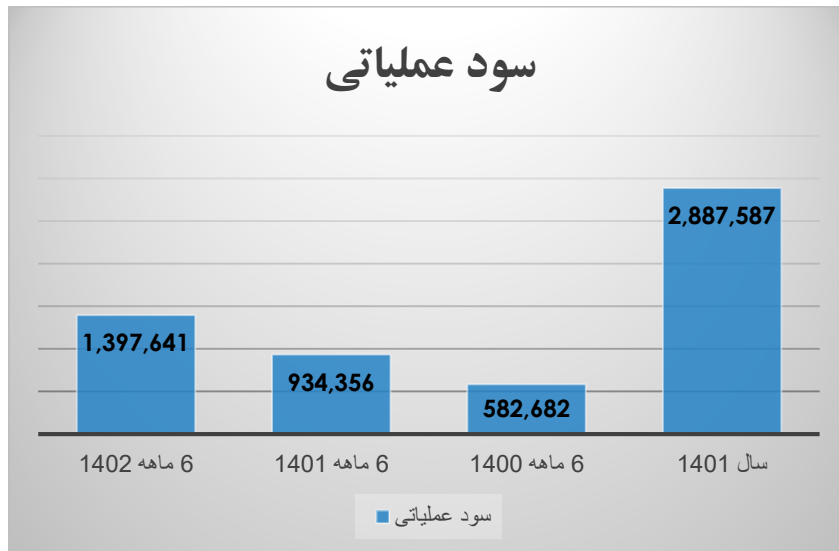
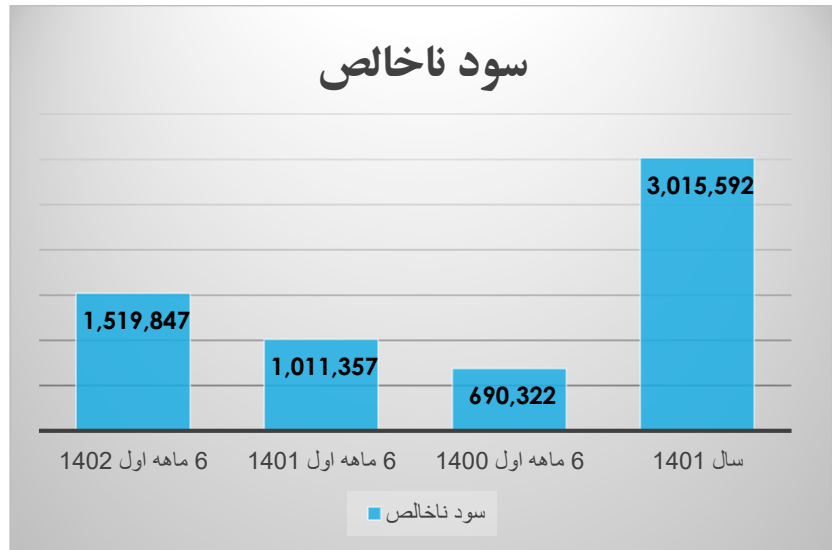
**شرکت توکا ریل (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی :

◀ صورت سود و زیان شرکت :

سال مالی ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
۱۹,۱۳۴,۷۱۶	۶,۰۶۰,۵۰۸	% ۹۱	۷,۵۸۶,۳۷۸	۱۴,۴۵۴,۱۸۶	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۱۱۹,۱۲۴)	(۵,۳۷۰,۱۸۶)	% ۹۷	(۶,۵۷۵,۰۲۱)	(۱۲,۹۳۴,۳۳۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۳,۰۱۵,۵۹۲</b>	<b>۶۹۰,۳۲۲</b>	<b>% ۵۰</b>	<b>۱,۰۱۱,۳۵۷</b>	<b>۱,۵۱۹,۸۴۷</b>	<b>سود ناخالص</b>
(۱۵۳,۱۲۳)	(۴۵,۱۴۶)	% ۵۲	(۶۰,۷۶۹)	(۹۲,۱۵۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۶,۵۳۶	۱۵,۲۳۳	% ۱۹	۳۷,۹۷۹	۴۵,۳۳۸	سایر درآمدها
(۶۱,۴۱۸)	(۷۷,۷۲۸)	% ۳۹	(۵۴,۲۱۱)	(۷۵,۳۸۹)	سایر هزینه ها
<b>۲,۸۸۷,۵۸۷</b>	<b>۵۸۲,۶۸۲</b>	<b>% ۵۰</b>	<b>۹۳۴,۳۵۶</b>	<b>۱,۳۹۷,۶۴۱</b>	<b>سود عملیاتی</b>
(۱۷۳,۸۶۶)	(۱۳۷,۵۵۳)	(% ۲۸)	(۶۱,۷۲۸)	(۴۴,۲۵۷)	هزینه های مالی
۵۶۸,۲۶۶	(۲۱۱,۰۱۹)	% ۹۴	۱۰۰,۱۲۷	۱۹۴,۳۵۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۲۸۱,۹۸۸	۲۳۴,۱۱۰	% ۵۹	۹۷۲,۷۵۶	۱,۵۴۷,۷۳۷	سود قبل از مالیات
(۲۷۲,۳۶۳)	(۳۷,۵۲۷)	% ۲۵	(۲۱۶,۵۳۷)	(۲۷۱,۴۴۵)	<b>هزینه مالیات پردرآمد</b>
۳,۰۰۹,۶۲۵	۱۹۶,۵۸۲	% ۶۹	۷۵۶,۲۱۹	۱,۲۷۶,۲۹۲	<b>سود خالص</b>
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۴۳۰	۶۲	% ۶۹	۱۰۸	۱۸۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت توکا ریل (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### درآمدهای عملیاتی :

حدود ۱۰۰ درصد درآمد عملیاتی شرکت طی دوره شش ماهه مربوط به سه قرارداد حمل ریلی مواد اولیه از مبادی مختلف به فولاد مبارکه و راهبری، تعمیر و نگهداری مجتمع فولاد سبا و راهبری، تعمیر و نگهداری خطوط داخلی فولاد مبارکه می باشد. براساس نامه شماره ۲۸/۱۷۷۲۹/ص مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ اداره کل بازرگانی داخلی راه آهن ج.ا.ا. تعرفه بهره برداری راه آهن برای حمل بار داخلی در خصوص نرخ حق دسترسی و تأمین نیروی کشش از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ حدود ۲۷ درصد افزایش یافته است که طبق مفاد قرارداد مربوطه افزایش آن بطور کامل از کارفرمای محترم اخذ گردیده است. همچنین پیش بینی می گردد تغییرات درآمدهای عملیاتی مطابق سنوات گذشته تکرار گردد.

#### بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

حق دسترسی شبکه ریلی و تأمین نیروی کشش با ۸۲ درصد از کل بهای تمام شده برابر با ۱۰,۲۹۳,۵۲۵ میلیون ریال بیشترین سهم از بهای تمام شده را تشکیل می دهد و پس از آن هزینه استهلاک با ۴ درصد و هزینه نگهداری و تعمیرات با ۵ درصد بیشترین سهم از عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده را دارا هستند. افزایش بهای تمام شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نسبت به مدت مشابه سال قبل به میزان ۹۷ درصد عمدتاً ناشی از افزایش میزان حمل ریلی و نیز افزایش نرخ حق دسترسی و تأمین نیروی کشش و تعمیرات واگن ها بوده است.

#### هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

رشد ۵۲ درصدی هزینه های عمومی اداری شرکت طی دوره مورد گزارش نسبت به مدت مشابه ، عمدتاً مربوط به افزایش در هزینه حقوق و دستمزد مناسب با ابلاغیه قانونی و افزایش سایر هزینه ها و انعقاد قرارداد جدید راهبری فولاد مبارکه می باشد.

#### هزینه های مالی :

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۴,۲۵۷ میلیون ریال هزینه مالی در سود و زیان شناسایی شده است که مربوط به تسهیلات مالی اخذ شده از بانک ملت شعبه مرداوین جهت تأمین مالی خرید لکوموتیو در سنوات قبل بوده است

#### سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

افزایش خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نسبت به مدت مشابه قبل عمدتاً به دلیل فروش ضایعات و قرارداد راهبری لکوموتیو رانان است.

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

بر اساس تصمیم مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، مبلغ ۹۸۰,۰۰۰ میلیون ریال سود تقسیم گردیده است. لذا سود سهامداران محترم طبق جدول زمانبندی در سامانه کدال در موعد مقرر طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ به حساب سهامداران دارای کد سهامی واریز گردید. (اشخاص حقیقی ۱۹۶,۷۴۳ میلیون ریال، صندوق های سرمایه گذاری ۷,۰۲۰ میلیون ریال شرکت های سبد گردان ۱۷۲ میلیون ریال). در مرحله بعد پرداخت سود سهامداران فاقد کد سهام در بازه زمانی ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ لغایت ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ از طریق مراجعه حضوری به بانک ملت انجام شده است که کل مبلغ سپرده نزد بانک ملت جهت دریافت سود ۵۰,۲۲۵ میلیون ریال بوده که از این مبلغ با توجه به مراجعه اندک تعداد سهامداران صرفاً مبلغ ۹۴۷ میلیون ریال آن را دریافت نموده اند. لازم به ذکر است سود سهام سهامداران حقوقی دارای شماره حساب از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ به بعد پرداخت شده است. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ کل ۳۱۹,۹۳۹ میلیون ریال پرداخت شده است. شایان ذکر است تا تاریخ ارسال این گزارش کل سود سهام پرداختنی سهامداران حقوقی عمده و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی که شماره حساب خود را اعلام داشته اند بطور کامل پرداخت گردیده است.

#### ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها ، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت :

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			دوره مالی مشابه قبل منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری
آسیاسیرارس	۸۲	۷۹۵,۸۹۲	۹۱,۶۲۷	۸۲	۷۹۵,۸۹۳	۸۵,۰۸۲
راهوارنیروآریا	۷۵/۵	۲,۱۱۶,۲۷۹	-	۷۵/۵	۶۸۱,۷۷۹	-
خدمات توکاکشش	۹۹/۹۶	۱,۰۸۲,۴۸۴	-	۹۹/۹۶	۱,۰۸۲,۴۸۴	-
مهندسی راه آهن بهین ریل	۹۷/۴	۶۱,۲۹۶	-	۹۷/۱	۶۱,۲۹۶	-
بازرگانی توکاتدارک	۵	۱۴,۰۸۸	۲۶,۱۳۱	۵	۱۴,۰۸۸	-

طبق استاندارد های حسابداری ، درآمد سرمایه گذاری شرکت های تحت کنترل و مشمول تلفیق در پایان هر سال مالی مربوط شناسایی و در دفاتر ثبت گردیده است.

## شرکت توکا ریل (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده :

براساس بودجه سود و زیانی مصوب هیات مدیره شرکت طی شش ماهه جاری از لحاظ تناژ حمل بار ریلی ۵۵ درصد و از لحاظ تن کیلومتر نیز ۵۵ درصد بودجه سالیانه محقق شده است. جدول حاشیه سود ناخالص، حاشیه سود عملیاتی و حاشیه سود خالص در دوره جاری و مقایسه ای آن با دوره قبل به صورت ذیل می باشد.

سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
۱۶	۱۳	۱۱	حاشیه سود ناخالص (درصد)
۱۵	۱۲	۱۰	حاشیه سود عملیاتی (درصد)
۱۶	۱۰	۹	حاشیه سود خالص (درصد)

#### ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی :

دلایل انحراف	عملکرد واقعی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بودجه دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شاخص اندازه گیری	شرح
افزایش میزان حمل	۳,۳۲۴,۶۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن	میزان حمل مواد اولیه -
افزایش میزان حمل	۱۴,۴۵۴,۱۸۶	۱۲,۰۳۳,۵۷۰	میلیون ریال	مبلغ درآمد
افزایش حق دسترسی و نیروی کشش و هزینه های مرتبط	(۱۲,۹۳۴,۳۳۸)	۱۰,۳۴۰,۲۲۰	میلیون ریال	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	۱۱	۱۴	درصد	حاشیه سود ناخالص
-	۰,۳	۰,۴	میلیون ریال	هزینه های مالی به فروش
تغییرات بهای تمام شده	۹	۱۲	درصد	حاشیه سود خالص
-	۶	۶	درصد	نسبت بازده دارایی ها
-	۱۱	۱۲	درصد	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

شرکت توکا ریل (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶- جمع بندی :

متأسفانه به دلیل محدودیت ها، سیاست گذاری های نادرست، عدم تعامل فیما بین بخش دولتی با بخش خصوصی، محدودیت های شبکه ریلی و نبود تجهیزات و ماشین آلات (لکوموتیو) و پایین بودن حق مالکانه منجر به کاهش حاشیه سود در صنعت ریلی کشور گردیده است. امیدواریم توسط مسئولین و دست اندرکاران در دولت و خاصه وزارت راه و شهر سازی مشکلات و مسائل و مصائب این حوزه به نحو ویژه مرتفع تا بخش خصوصی در کنار حمایت های دولتی و دولتمردان عزیز بتواند سرمایه گذاری لازم را در صنعت حمل و نقل ریلی کشور به عنوان صنعت سبز که یکی از شاخص های پیشرفت می باشد را در حوزه زیر ساخت و نیز ادوات و ماشین آلات ریلی انجام نماید.