

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۱۱۳۴	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: حمل و نقل توکا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

موضوع گزارش: گزارش حسابرس مستقل نسبت به صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

مخاطب گزارش: هیئت مدیره حمل و نقل توکا

نظر حسابرس: مشروط

شماره بند	متن کامل
۱	صورت سود و زیان پیش بینی تعدیلی شرکت حمل و نقل توکا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 بر مبنای عملکرد واقعی شش ماهه، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.
۲	جهت برخی از قراردادهای خاتمه یافته، مفاسداً از صندوق تأمین اجتماعی دریافت نگردیده است. براساس صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به 31 شهریور ماه 1396، سپرده های بیمه به مبلغ 53 میلیارد ریال و سپرده های حسن اد کار به مبلغ 9/12 میلیارد ریال مربوط به قراردادهای خاتمه یافته می باشد و همچنین مبلغ 28/3 میلیارد ریال ذخیره بیمه سنوات قبل در حسابها منظور گردیده و بابت بیمه قراردادهای انجام شده در سال 1395 و دوره شش ماهه منتهی 31 شهریور ماه 1396 ذخیره بیمه در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً، اقدامات انجام شده جهت اخذ مفاسداً حساب قراردادهای خاتمه یافته جهت آزادسازی سپردهای مذکور به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین، بدهی شرکت بابت مالیات عملکرد برای سال 1393 قطعی نگردیده است و جهت سالیهای 1395 و 1396 با فرض قبول سود ایزاری ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به رویه سنوات قبل اداره امور مالیاتی و صندوق تأمین اجتماعی تعیین تعدیلات مورد لزوم مطالبات بیمه و بدهی مالیاتی منوط به رسیدگی مراجع مربوط خواهد بود.
۳	شرکت مالکیت بیش از 50 درصد سهام شرکتهای امواج طلایی خلیج فارس و کشتیرانی توکا مارین اسپادان را دارا است. صورت سود و زیان پیش بینی شده به صورت تلفیقی گروه تهیه و ارائه نگردیده است.
۴	براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 و 3، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
۵	نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.
۶	به شرح یادداشت های توضیحی 1-3 و 2 اطلاعات مالی آتی، مبلغ 19/5 میلیارد ریال از درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده علی رغم اتمام مهلت قراردادها (عملیات استریپ کانتینر و حمل و نقل تجهیزات، حمل سنگ آهن و عملیات حمل جاده ای محصولات صادراتی شرکت فولاد مبارکه) در نیمه دوم سال به طور کامل جهت سال 1396 پیش بینی شده است. ضمناً، در برخی موارد قراردادهای شرکت منجر به پیش بینی زیان ناخالص گردیده است. در این ارتباط عمده زیان شرکت مربوط به قراردادهای فولاد کاوه و تأمین و به کارگیری مکانیزم های بالابر دائمی و موردی شرکت فولاد مبارکه می باشند.
۷	پیش بینی اولیه شرکت جهت سال 1396، با درآمدهای عملیاتی و سود خالص به ترتیب مبالغ 756/4 میلیارد ریال و 66/6 میلیارد ریال (سود هر سهم 202 ریال) ارائه و مورد حسابرسی قرار گرفته است. شرکت اقدام به تعدیل بودجه مزبور بر مبنای عملکرد واقعی شش ماهه نموده و درآمدهای عملیاتی و سود خالص را به مبالغ 617/3 میلیارد ریال و 5/31 میلیارد ریال (سود هر سهم 77 ریال) پیش بینی نموده است. سود خالص پیش بینی شده عمدتاً ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی فروش سرمایه گذاری و درآمد سود سهام می باشد. (یادداشت توضیحی 9 اطلاعات مالی آتی) ضمناً، نتیجه عملکرد مالی دوره مالی شش ماهه 1396، حسابرسی شده (بررسی اجمالی) منجر به شناسایی مبلغ ۱/5 میلیارد ریال سود خالص (سود هر سهم 11 ریال) گردیده است.

تاریخ تهیه گزارش: ۱۶ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	محمد زمانی	۹۱۱۸۹۸	۱۵:۱۶:۴۴ ۱۳۹۶/۰۸/۲۰
شریک موسسه کاربرد تحقیق	منصور اعظم نیا	۸۰۰۰۶۱	۱۵:۱۹:۴۹ ۱۳۹۶/۰۸/۲۰
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	منصور یزدانیان		۱۵:۲۲:۳۰ ۱۳۹۶/۰۸/۲۰

شرکت: حمل و نقل توکا	نماد: حتوکا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۱۳۴	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری					بدهی ها				
دارایی های جاری						---		بدهی های جاری	
موجودی نقد		۲۸,۸۷۹		۵۶,۴۸۹		(۴۹)		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۱۷۶,۷۱۶		۱۸۵,۶۶۳		(۵)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۲۱۴,۷۸۱		۱۶۶,۳۳۱		۲۹		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۲۳,۳۳۴		۲۱,۲۵۷		۱۰		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲۶,۶۴۴		۲۴,۰۷۰		۱۱		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۴۷۰,۳۵۴		۴۵۳,۸۱۰		۴		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلند مدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلند مدت		۱۲۸,۷۳۳		۱۲۳,۶۲۹		۴		پرداختنی های بلند مدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۶۰۳		۳۴۵		۷۵		تسهیلات مالی بلند مدت	
دارایی های ثابت مشهود		۲۱۳,۳۱۰		۲۲۷,۲۷۸		(۶)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۱۲۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۳۴۲,۶۴۶		۳۵۱,۳۷۲		(۲)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	
								سایر اندوخته ها	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا	نماد: حتوکا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۱۳۴	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
			سود (زیان) انباشته	۳۴,۷۰۵	۶۴,۳۷۱	(۴۶)
			جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸۰,۱۷۸	۴۰۹,۶۸۷	(۷)
جمع دارایی ها	۸۱۳,۰۰۰	۸۰۵,۱۸۲	۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۱۳,۰۰۰	۸۰۵,۱۸۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا	نماد: حتوکا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۱۳۴	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳۴۰,۰۸۱	۳۲۶,۲۴۰	۴	۶۰۶,۸۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳۱,۶۹۹)	(۲۹۴,۲۸۳)	۱۳	(۵۶۴,۱۸۲)
سود (زیان) ناخالص	۸,۳۸۲	۳۱,۹۵۷	(۷۴)	۴۲,۶۳۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۴۰۳)	(۲۴,۱۵۶)	۳۰	(۴۵,۲۷۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۷۱	۱,۲۲۹	(۶۲)	۵,۶۲۳
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۲۲,۵۵۰)	۹,۰۳۰	---	۲,۹۸۴
هزینههای مالی	(۱,۷۴۱)	(۷,۱۸۱)	(۷۶)	(۱۳,۶۹۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲۵,۵۱۴	۴۳,۷۱۷	(۴۲)	۳۰,۷۷۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲,۲۶۸	۱,۸۲۳	۲۴	۲۷,۳۴۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۴۹۱	۴۷,۳۸۹	(۹۳)	۴۷,۴۱۱
مالیات بر درآمد	۰	(۷۸۴)	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۴۹۱	۴۶,۶۰۵	(۹۳)	۴۷,۴۱۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۳,۴۹۱	۴۶,۶۰۵	(۹۳)	۴۷,۴۱۱
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۶۸)	۲۷	---	۱۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۷۹	۱۱۴	(۳۱)	۲۰۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۱	۱۴۱	(۹۲)	۲۲۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا		نماد: حتوکا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۱۳۴	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳,۴۹۱	۴۶,۶۰۵	(۹۳)	۴۷,۴۱۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶۴,۳۷۱	۱۱۰,۰۵۵	(۴۲)	۱۱۰,۰۵۵	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	(۱۳,۴۱۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۶۴,۳۷۱	۱۱۰,۰۵۵	(۴۲)	۹۶,۶۳۷	
سود سهام مصوب	(۳۳,۰۰۰)	(۷۷,۳۰۶)	(۵۷)	(۷۷,۳۰۶)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۱,۳۷۱	۳۲,۷۴۹	(۴)	۱۹,۳۳۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۳۴,۸۶۲	۷۹,۳۵۴	(۵۶)	۶۶,۷۴۲	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۵۷)	(۲,۴۰۷)	(۹۳)	(۲,۳۷۱)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۴,۷۰۵	۷۶,۹۴۷	(۵۵)	۶۴,۳۷۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۱	۱۴۱	(۹۲)	۱۴۴	
سرمایه	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا	نماد: حتوکا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۱۳۴	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	-۴۰۹۸	۱۴,۳۳۱	--	۵۸,۳۸۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	-۴۰۹۸	۱۴,۳۳۱	---	۵۸,۳۸۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۴,۳۹۲	۲۴,۰۸۲	-۴۰	۳۰,۷۷۹
سود پرداختی بابت استقراض	-۱۷۴۱	-۷۱۸۱	-۷۶	-۱۱۸۳۲
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱,۳۰۰	۴۵۵	۱۸۶	۲,۸۶۸
سود سهام پرداختی	-۳۶۳۰	-۱۶۴۴	۱۲۱	-۲۱۴۷۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۰,۳۲۱	۱۵,۷۱۲	-۳۴	۳۴۶
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۶۷۴	۲,۵۰۸	-۳۳	۱,۷۶۳
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۳۹۰۱	-۲۲۸۸۳	-۳۹	-۶۷۵۲۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۱۲۰	۷	۱,۶۱۴	۲۳۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۲۵۸	۰	--	-۱۵۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۲۳,۵۰۴	--	۴۱,۱۷۷
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	-۵۱۰۵	۰	--	-۳۹۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا		نماد: حتوکا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۱۳۴	کد صنعت: ۶۰۲۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۲,۵۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-۱۷۴۷۰	۳,۱۳۶		--	-۲۵۹۵۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	-۱۱۳۴۷	۳۳,۱۷۹		--	۳۲,۷۷۵
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۲۶۲		--	۲۵,۹۸۱
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰		--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰		--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰		۴۳	۳۶,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	-۴۶۳۶۳	-۳۸۲۹۵		۲۱	-۶۴۴۲۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	-۱۶۳۶۳	-۱۷۰۳۳		-۴	-۲۴۴۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۲۷۶۱۰	۱۶,۱۴۶		--	۳۰,۳۲۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۶,۴۸۹	۲۶,۱۶۰		۱۱۶	۲۶,۱۶۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۸,۸۷۹	۴۲,۳۰۶		-۳۲	۵۶,۴۸۹
مبادلات غیرنقدی	۰	۰		--	۹۷,۸۷۱