

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: وتوکا ۲۶	شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان
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)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

کشتیرانی توکا مارین اسپادان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کشتیرانی توکا مارین اسپادان(سهامی خاص)در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 23 پیوست، ه بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 4، مبلغ 7.260 میلیون ریال اضافه واریزی شرکت نسبت به خدمات دریافتی از شرکت های Z.S.C و Hony Glory می باشد که اقدامات انجام شده جهت استرداد، تا تاریخ تدوین این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از تسویه مبلغ یاد شده برای این مؤسسه مشخص نمیشود.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای اثر احتمالی مورد مندرج در بند 3، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکند.

تاکید بر مطالب خاص

5. بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 1-14، نتیجه عملیات اصلی شرکت منتج به زیان گردیده و زیان انباشته شرکت بیش از 48 برابر سرمایه می باشد لذا شرکت مشمول ماده 141 قانون تجارت گردیده است.با در نظر گرفتن بند 3 این گزارش ادامه فعالیت شرکت منوط به اتخاذ تصمیماتی است که بازیافت دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری را میسر سازد.

6. دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد(یادداشت توضیحی 1-7)

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند های 5 و 6 تعدیل نشده است.

سایر موارد

شیرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: ۲۶کا	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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: * میلیون ریال	

7.7-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد

ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها مراعات نشده، شامل رعایت مفاد ماده 3 دستورالعمل یاد شده در خصوص احراز هویت در برخی موارد بوده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵مهر۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آئین تراز آریا	اصغر حمصیان اتفاق	۸۰۰۲۴۸	۱۰:۳۳:۰۴ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹
مدیر موسسه آئین تراز آریا	اکبر هاشمیان	۸۱۱۰۹۴	۱۰:۳۸:۰۳ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: وتوکا۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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		۲۲,۷۹۴		۳۵۴		۶,۳۳۹		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۹,۵۰۶		۳۸,۲۴۳		(۷۵)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۷۲۶		۶۵		۱,۰۱۷		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۵		۰		---		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۳۳,۰۴۱		۳۸,۶۶۲		(۱۵)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		---		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۲۵		۲۳		۹		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۲۵۹		۱۸۲		۴۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۲۸۴		۲۰۵		۳۹		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان				نماد: وتوکا ۲۶		شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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	
							سایر اندوخته‌ها	*	*	*	--
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	*	--
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*	*	*	--
							تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	*	--
							اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	*	--
							سود (زیان) انباشته		(۴,۸۶۴)	۱,۶۲۷	--
							جمع حقوق صاحبان سهام		(۴,۶۷۹)	۱,۸۱۲	--
جمع دارایی‌ها				۳۳,۳۲۵	۳۸,۸۶۷	(۱۴)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۳,۳۲۵	۳۸,۸۶۷	(۱۴)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: وتوکا۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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

صور 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 ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳۲,۸۱۴	۶۲,۹۴۹	(۴۸)	۶۲,۹۴۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳,۳۷۶)	(۵۸,۴۴۴)	(۴۳)	(۵۸,۴۴۴)
سود (زیان) ناخالص	(۵۶۲)	۴,۵۰۵	---	۴,۵۰۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۴۶)	(۲,۸۶۹)	۳	(۲,۸۶۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۵۷	۷۷	۳۶۴	۷۷
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۱۵۱)	۱,۷۱۳	---	۱,۷۱۳
هزینههای مالی	(۲,۳۹۵)	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳۳۹	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۲۰۷)	۱,۷۱۳	---	۱,۷۱۳
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۲۰۷)	۱,۷۱۳	---	۱,۷۱۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۵,۲۰۷)	۱,۷۱۳	---	۱,۷۱۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
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: کشتیرانی توکا مارین اسپادان		نماد: ۲۶کا		شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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		(۵,۲۰۷)		۱,۷۱۳		---		۱,۷۱۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۱,۶۲۷		۰		---		۰	
تعدیلات سنواتی		۰		۰		---		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۱,۶۲۷		۰		---		۰	
سود سهام مصوب		(۱,۲۸۴)		۰		---		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰		---		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۳۴۳		۰		---		۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		۰		---		۰	
سود قابل تخصیص		(۴,۸۶۴)		۱,۷۱۳		---		۱,۷۱۳	
انتقال به اندوخته قانونی		۰		(۸۶)		---		(۸۶)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰		۰		---		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۴,۸۶۴)		۱,۶۲۷		---		۱,۶۲۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۵۲,۰۷۰)		۱۷,۱۳۰		---		۱۷,۱۳۰	
سرمایه		۱۰۰		۱۰۰		+		۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: وتوکا۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
با توجه به اینکه صورتهای مالی حسابرسی شده برای تاریخ منظور شده در این ستون وجود ندارد لذا ارقام مربوط به سال 1395 با توجه به تنظیمات کدال منظور گردیده است .

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان	نماد: ۲۶ توکا	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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 ۳۰/۱۱/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۷ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۴,۵۸۹	(۳,۵۱۷)	--	(۳,۵۱۷)
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	۴,۵۸۹	(۳,۵۱۷)	---	(۳,۵۱۷)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۳۹۵)	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳۳۹	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۰۵۶)	۰	---	۰
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۲)	(۲۰۴)	(۵۵)	(۲۰۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱)	(۲۳)	(۹۶)	(۲۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کشتیرانی توکا مارین اسپادان		نماد: وتوکا ۲۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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 سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۳)	(۲۲۷)	(۵۹)	(۲۲۷)	(۲۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۴۴۰	(۳,۷۴۴)	--	(۳,۷۴۴)	(۳,۷۴۴)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰۰	--	۱۰۰	۱۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۰,۰۰۰	۵,۷۹۸	۲۴۵	۵,۷۹۸	۵,۷۹۸
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۱,۸۰۰)	--	(۱,۸۰۰)	(۱,۸۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۰,۰۰۰	۴,۰۹۸	۳۸۸	۴,۰۹۸	۴,۰۹۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲,۴۴۰	۳۵۴	۶,۲۳۹	۳۵۴	۳۵۴
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۵۴	۰	--	۰	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۲,۷۹۴	۳۵۴	۶,۲۳۹	۳۵۴	۳۵۴
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	۰

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۵

با توجه به اینکه صورتهای مالی حسابرسی شده برای تاریخ منظور شده در این ستون وجود ندارد لذا ارقام مربوط به سال 1395 با توجه به تنظیمات کدال منظور گردیده است .