کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: حمل و نقل توکا سیر سپاهان **نماد: حتوکا۳**	**شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره حمل و نقل توکا سیر سپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت حمل و نقل توكا سير سپاهان (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1398 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره ميانی 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه يادداشتهاي توضيحي يک تا 23 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس برر اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 3 ، بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظرحسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مبلغ 6ر891 ميليون ريال تحت عنوان بهاي تمام شده دارايي هاي ثابت مشهود، (يادداشتهاي توضيحي 8 و 2-16 صورتهاي مالي) شامل بهاي زمين خريداري شده و مخارج انجام شده در سنوات قبل جهت ساخت محوطه، جاده و ساختمان توس سهامداران قبلي انجام گرديده كه توسط شركت حمل و نقل توكا تسويه شده است. مدارک و مستندات لازم در خصوص مخارج مزبور به اين مؤسسه ارائه نگرديده است. لذا، تعيين هرگونه تعديل احتمالي كه از اين بابت بر صورتهاي مالي ضرورت مي‌يافت، براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 3 ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميد طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 17 صورتهاي مالي، جهت ماليات عملكرد سالهاي 1396 و 1397 و دوره مالي مورد گزارش، براساس سود ابرازي جمعا مبلغ 453 ميليون ريال ذخيره در حسابها منظور نموده كه تاكنون مورد رسيدگي قرار نگ است. همچنين، پيش پرداخت ماليات مبلغ 385 ميليون ريال در حسابها ثبت گرديده است. (يادداشت توضيحي 11 صورتهاي مالي) مضافا ، ماليات بر ارزش افزوده سنوات قبل تاكنون توسط اداره امور مالياتي مورد رسيدگي قرار نگرفته است. در چنين شرايطي، تعيين بدهي قطعي ماليات شركت منوط به اعلام نظر مقامات مالياتي مي باشد. نتيجه گيري اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

شرکت: حمل و نقل توکا سیر سپاهان	نماد: حتوکا۳	شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۰۶آبان۱۳۹۸

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	منصور اعظم نیا	۸۰۰۰۶۱	۱۳۹۸/۰۸/۱۴ ۱۵:۱۸:۳۰
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	منصور یزدانیان		۱۳۹۸/۰۸/۱۴ ۱۵:۲۱:۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا سیر سپاهان	نماد: حتوکا۳	شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱,۴۵۴	۷۱۹	۱۰۲	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۹۷	۵۴۴	۲۸
دریافتنی‌های تجاری	۰	۶۶	--	مالیات پرداختنی	۸۳	۱۲۰	(۳۱)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۷۳	۵۰	۴۴۶	سود سهام پرداختنی	۴۱	۴۰	۲
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۷	۸۲	(۷۹)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱,۷۴۴	۹۱۷	۹۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۸۲۱	۷۰۴	۱۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۶,۶۲۲	۵,۶۶۷	۱۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۱۶	(۲۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۲۴۵	۶,۲۸۰	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۶۲۲	۵,۶۶۷	۱۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۷۵۷	۶,۲۹۶	۷	جمع بدهی‌ها	۷,۴۴۳	۶,۳۷۱	۱۷
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰	۴	۱۵۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۳	۲۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا سیر سپاهان	نماد: حتوکا۳	شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۱,۰۲۵	۸۱۵	۲۶
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۰۵۸	۸۴۲	۲۶
جمع دارایی‌ها	۸,۵۰۱	۷,۲۱۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸	۸,۵۰۱	۷,۲۱۳	۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا سیر سپاهان	نماد: حتوکا۳	شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۶۲	۵,۴۲۹	(۵۳)	۷,۵۱۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۹۲۵)	(۴,۹۲۷)	(۶۱)	(۶,۴۸۴)
سود (زیان) ناخالص	۶۳۷	۵۰۲	۲۷	۱,۰۳۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۲)	(۲۰۶)	۴۷	(۴۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۳۵	۲۹۶	۱۳	۵۴۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳۵	۲۹۶	۱۳	۵۴۱
مالیات بر درآمد	(۸۴)	(۷۴)	۱۴	(۱۳۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵۱	۲۲۲	۱۳	۴۰۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۲۵۱	۲۲۲	۱۳	۴۰۶
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: حمل و نقل توکا سیر سپاهان	نماد: حتوکا۳	شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۲۵۱	۲۲۲	۱۳	۴۰۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸۱۵	۴۴۹	۸۲	۴۴۹
تعدیلات سنواتی	۰	۱۷	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸۱۵	۴۶۶	۷۵	۴۴۹
سود سهام مصوب	(۴۱)	(۴۰)	۲	(۴۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷۷۴	۴۲۶	۸۲	۴۰۹
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱,۰۲۵	۶۴۸	۵۸	۸۱۵
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۰۲۵	۶۴۸	۵۸	۸۱۵
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲۵۱,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰	۱۳	۴۰۶,۰۰۰
سرمایه	۱۰	۳	۲۳۳	۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا سیر سپاهان	نماد: حتوکا۳	شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱,۵۰۳	(۵۹۶)	--	(۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۰۳	(۵۹۶)	--	(۷۰)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۴۰)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۰)	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۲۰)	(۲۵۰)	(۵۲)	(۲۵۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۵)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۵۰۰)	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل توکا سیر سپاهان	نماد: حتوکا۳	شماره اطلاعیه : ۵۸۱۴۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۱۵)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۷۲۸	(۸۴۶)	--	(۳۲۰)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۶	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۶	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۳۴	(۸۴۶)	--	(۳۲۰)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۰	۱,۰۴۰	--	۱,۰۴۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۲۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۵۴	۱۹۴	۶۴۹	۷۲۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰