

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات توکا کشش	نماد: توریل ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

شرکت خدمات توکا کشش

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت خدمات توکا کشش (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. 1. ترازنامه شرکت خدمات توکا کشش (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای با هیئت 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 حسابداري و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. 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 حسابداري و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. بدهیهای جاری شرکت حدود 4/3 برابر داراییهای جاری می باشد. ضمناً، بدهیهای جاری شرکت شامل بدهی اقساط خرید و آگن ها به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران به مبلغ 100 میلیارد ریال (3 قسط معوق) و بدهی بلند مدت به سهامد اصلی شرکت، (شرکت توکا ریل) به مبلغ 856 میلیارد ریال می باشد. (یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی) همچنین، به شرح یادداشتهای توضیحی 18 و 22 صورتهای مالی، مبلغ 39/7 میلیارد ریال از درآمدهای عملیاتی مربوط به درآمد اجار و آگن و سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت شامل مبلغ 6/8 میلیارد ریال دریافت خسارت از ایرالکو در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۴ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

شرکت: شرکت خدمات توکا کشتی	نماد: توریل ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	محمد زمانی	۹۱۱۸۹۸	۱۴:۳۴:۵۹ ۱۳۹۷/۰۸/۱۳
شریک موسسه کاربرد تحقیق	منصور اعظم نیا	۸۰۰۰۶۱	۱۴:۳۷:۳۸ ۱۳۹۷/۰۸/۱۳
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	منصور یزدانیان		۱۴:۴۰:۰۶ ۱۳۹۷/۰۸/۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات توکا کشش	نماد: توریل ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۶۷۳	۸۰,۳۹۷	(۸۷)	پرداختی های تجاری	۵,۱۲۸	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱۶۹,۹۹۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۰	
دریافتی های تجاری	۳۸,۷۵۲	۴,۵۹۶	(۲۲)	مالیات پرداختی	۴۹,۶۶۴	
دریافتی های غیر تجاری	۴۹,۳۷۱	۱۲۸,۸۶۶	۱۱	سود سهام پرداختی	۴۴,۴۵۱	
موجودی مواد و کالا	۳۳	۳,۷۲۵	۰	تسهیلات مالی	۳۳	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۱۹	۰	(۸۱)	ذخایر	۳,۲۹۳	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	
جمع دارایی های جاری	۸۹,۴۴۸	۰	(۱۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۰۲,۵۶۹	
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری		
دریافتی های بلندمدت	۰	۳۸۷,۵۷۴	--	بدهی های غیر جاری	۰	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱	۸۵۶,۷۴۱	۰	پرداختی های بلندمدت	۱	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	
دارایی های نامشهود	۵۱۳	۱۳,۰۶۳	۲,۳۴۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۱	
دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۹۶,۰۶۸	۴۲۹	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۹۰,۲۴۱	
سایر دارایی ها	۹,۱۰۱	۸۱۵,۴۸۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری	۹,۱۰۱	
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۰۵,۶۸۳	۱,۲۶۹,۶۶۷	۱	جمع بدهی ها	۱,۱۹۹,۳۶۴	
حقوق صاحبان سهام						
				سرمایه		
		۵,۰۰۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
		۰	۰	صرف (کسر) سهام		
		۰	۰	سهام خزانه		
		۵۰۱	۰	اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات توکا کشش	نماد: توریل ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها			
--	*	*	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			
۱۹	۲۶,۷۶۵	۳۱,۸۲۳	سود (زیان) انباشته			
۱۶	۳۲,۲۶۶	۳۷,۳۲۴	جمع حقوق صاحبان سهام			
(۱)	۱,۳۰۱,۹۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۱)	۱,۳۰۱,۹۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۱
			جمع دارایی ها			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات توکا کشش	نماد: توریل ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۰۳,۰۹۹	۶۸,۷۲۰	۵۰	۱۵۳,۴۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۴,۶۶۰)	(۴۷,۰۵۷)	۸۰	(۱۲۱,۰۱۹)
سود (زیان) ناخالص	۱۸,۴۳۹	۲۱,۶۶۳	(۱۵)	۳۲,۴۱۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۲۲۰)	(۸,۴۴۰)	(۳۸)	(۶,۹۵۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۳,۲۱۹	۱۳,۲۲۳	۰	۲۵,۴۵۵
هزینههای مالی	(۳,۲۶۸)	(۵,۷۶۰)	(۴۳)	(۴,۰۰۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۲۷۹	۱۳۶	۱۰۵	۲۹۳
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷,۰۳۱	۶۴۶	۹۸۸	۱۳,۱۰۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷,۲۶۱	۸,۲۴۵	۱۰۹	۳۴,۸۴۶
مالیات بر درآمد	(۶,۲۰۳)	(۲,۰۲۷)	۲۰۶	(۸,۶۶۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۰۵۸	۶,۲۱۸	۷۸	۲۶,۱۸۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۱۱,۰۵۸	۶,۲۱۸	۷۸	۲۶,۱۸۳
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: شرکت خدمات توکا کشش		نماد: توریل ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۱,۰۵۸	۶,۲۱۸	۷۸	۲۶,۱۸۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۶,۷۶۵	۵,۵۸۲	۳۷۹	۵,۵۸۲	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۶,۷۶۵	۵,۵۸۲	۳۷۹	۵,۵۸۲	
سود سهام مصوب	(۶,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۲۰	(۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۰,۷۶۵	۵۸۲	۳,۴۶۸	۵۸۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۳۱,۸۲۳	۶,۸۰۰	۳۶۸	۲۶,۷۶۵	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۱,۸۲۳	۶,۸۰۰	۳۶۸	۲۶,۷۶۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲,۲۱۱,۶۰۰	۱,۲۴۳,۶۰۰	۷۸	۵,۲۳۶,۶۰۰	
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات توکا کشش	نماد: توریل ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴,۹۳۲	(۱۲۹,۷۱۲)	--	(۱۹۴,۰۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۹۳۲	(۱۲۹,۷۱۲)	--	(۱۹۴,۰۹۰)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۲۷۹	۴۴	۵۳۴	۴۴
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۲۶۸)	(۵,۷۶۰)	(۴۳)	(۴,۰۰۵)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۹۲	--	۲۴۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۹۸۹)	(۵,۶۲۴)	(۴۷)	(۳,۷۱۲)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۶۱۰)	(۲۹۱)	۱,۱۴۱	(۵,۳۵۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹,۵۹۳)	(۲۰,۸۴۴)	۴۲	(۹۰,۷۳۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۹۳)	۰	--	(۲۰)
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	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات توکا کشش		شماره اطلاعیه: ۴۸۵۷۳۲	کد صنعت:	نماد: توریل ۳
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال
		سرمايه ثبت شده: ۵,۰۰۰ ميليون ريال		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۰,۰۸۶)	(۲۰,۸۴۴)	۴۴	(۹۰,۷۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۱,۷۵۳)	(۱۵۶,۴۷۱)	(۸۰)	(۲۹۳,۹۱۰)
فعالیت های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	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	۴۱,۴۵۰	۱۶۰,۳۵۷	(۷۴)	۳۰۵,۴۵۶
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۴,۱۵۲)	(۱,۱۴۷)	۱,۱۳۴	(۷,۸۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۷,۲۹۸	۱۵۹,۲۱۰	(۸۳)	۲۹۷,۶۳۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۴۵۵)	۲,۷۳۹	--	۳,۷۲۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۱۲۸	۱,۴۰۸	۲۶۴	۱,۴۰۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۷۳	۴,۱۴۷	(۸۴)	۵,۱۲۸
مبادلات غیر نقدی	۵,۶۳۲	۰	--	۱۱۵