

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۲ و ۱

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیأت مدیره ۱
ترازنامه ۲
صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته ۳
صورت جریان وجوه نقد ۴
یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی ۵-۲۵

مؤسسه حسابرسی کاربردی تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۰ 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 مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری 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

۳- 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 حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۴- فروش محصولات شرکت طبق قراردادهای منعقدۀ عمدتاً به شرکت فولاد مبارکه صورت گرفته است. گسترش فعالیت و عملیات شرکت از طریق انعقاد قرارداد با سایر شرکتهای منجر به اطمینان بخشی نسبت به تداوم فعالیت شرکت خواهد بود.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)



۵- بر اساس بودجه ارائه شده، (یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی) سود عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ به مبلغ ۲۳،۵۲۰ میلیون ریال پیش بینی گردیده است. لکن، طبق صورتهای مالی سود شش ماهه اول سال معادل مبلغ ۸،۲۵۹ میلیون ریال (معادل ۳۵ درصد بودجه) تحقق یافته است.

۵ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

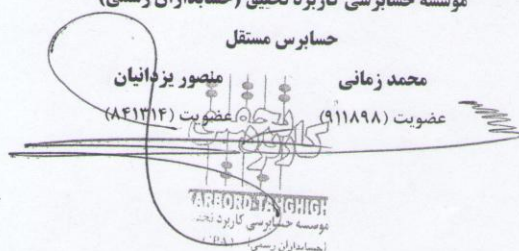
حسابرس مستقل

میلصور یزدانیان

محمد زمانی

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

عضویت (۹۱۱۸۹۸)



ARBORD-TANGHIG

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)

..... تاریخ :

..... شماره :

..... پیوست :

توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
Tuka Paint Foolad Sepahan

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سودوزیان

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشتهای توضیحی :

۵-۸

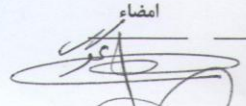
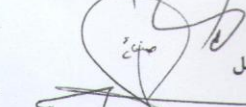
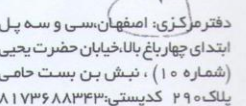
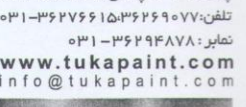
الف: تاریخچه و فعالیت

۹-۲۵

ب : اهم رویه های حسابداری

ج : یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده ودر تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمد حسین عسگری	شرکت توکا تولید اسپادان
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای فرامرز مظاهری	شرکت راهبران فولاد اصفهان
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای محمد صفائی راد	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	عضو هیئت مدیره	آقای محمد ناظمی	شرکت پارس فولاد مبین
	عضو هیئت مدیره	آقای مهرزاد میر هادی	شرکت آتیه فولاد نقش جهان

دفتر مرکزی: اصفهان، سی و سه پل
ابتدای چهارباغ بالا، خیابان حضرت یحیی
(شماره ۱۰)، نبش بن بست حامی
پلاک ۲۹۰ کدپستی: ۸۱۷۳۶۸۸۳۴۳
تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۷۶۶۱۵، ۳۶۲۶۹۰۷۷
تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۹۴۸۷۸
www.tukapaint.com
info@tukapaint.com



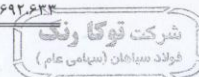
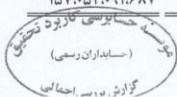
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی‌های جاری:				بدهی‌های جاری:			
موجودی نقد	۳	۱۸,۵۳۴,۴۲۷,۹۲۵	۱۳,۶۵۲,۱۹۰,۵۲۵	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری			
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	۴	۳,۵۴۱,۸۸۹,۵۰۳	۳,۷۵۳,۵۲۸,۱۲۷	مالیات پرداختنی			
موجودی مواد و کالا	۵	۵۸,۹۶۲,۷۹۰,۶۶۶	۷۳,۶۰۲,۱۲۱,۴۶۲	سود سهام پرداختنی			
پیش‌پرداخت‌ها	۶	۷,۴۰۴,۴۹۴,۷۶۴	۹,۱۳۵,۸۵۱,۷۰۱	تسهیلات مالی			
				ذخایر			
				پیش‌دریافت‌ها			
جمع دارایی‌های جاری		۸۸,۴۴۳,۶۰۲,۸۵۸	۱۰۰,۱۴۳,۶۹۱,۸۱۵	جمع بدهی‌های جاری			
دارایی‌های غیر جاری:				بدهی‌های غیر جاری:			
دارایی‌های نامشهود	۷	۲,۴۲۶,۲۸۲,۵۰۵	۸۰۷,۸۷۷,۲۷۲	تسهیلات مالی بلندمدت			
دارایی‌های ثابت مشهود	۸	۴۵,۵۴۰,۸۰۷,۲۷۰	۴۴,۸۸۵,۸۲۶,۸۵۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
سایر دارایی‌ها	۹	۹,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۴,۶۹۵,۷۵۰	جمع بدهی‌های غیر جاری			
جمع دارایی‌های غیر جاری		۵۷,۹۰۱,۰۸۹,۷۷۵	۵۶,۹۰۸,۳۹۹,۸۷۲	جمع بدهی‌ها			
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۷۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۱۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۸	۳,۷۱۲,۳۵۹,۸۶۷	۳,۷۱۲,۳۵۹,۸۶۷
				سود انباشته		۷,۷۵۲,۷۰۱,۹۱۳	۱۷,۴۹۳,۷۷۰,۶۸۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۸۱,۴۶۵,۰۶۱,۷۸۰	۹۱,۲۰۶,۱۳۰,۵۴۹
جمع دارایی‌ها		۱۴۶,۳۴۴,۶۹۲,۶۳۳	۱۵۷,۰۵۲,۰۹۱,۶۸۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۱۴۶,۳۴۴,۶۹۲,۶۳۳	۱۵۷,۰۵۲,۰۹۱,۶۸۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت نوکا رنگ فولاد سیاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

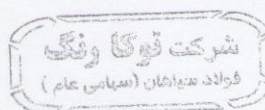
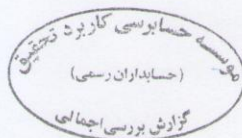
یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹	درآمدهای عملیاتی	۶۳,۴۴۴,۱۳۵,۸۰۰	۱۵۶,۹۲۷,۲۰۶,۹۰۰
۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۲,۶۹۵,۴۸۵,۶۵۰)	(۱۲۵,۲۰۵,۲۱۰,۲۰۳)
	سود ناخالص	۱۰,۷۴۸,۶۵۰,۱۵۰	۳۱,۷۲۱,۹۹۶,۶۹۷
۲۱	هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۷۲,۷۴۸,۴۷۶)	(۷,۴۴۰,۰۹۵,۴۹۴)
	سایر اقلام عملیاتی	-	(۲۵۷,۲۴۳,۲۷۴)
		(۳,۶۷۲,۷۴۸,۴۷۶)	(۷,۶۹۷,۳۳۸,۷۶۸)
	سود عملیاتی	۷,۰۷۵,۹۰۱,۶۷۴	۲۴,۰۲۴,۶۵۷,۹۲۹
۲۲	هزینه های مالی	(۱,۱۰۶,۲۶۶,۹۴۹)	(۴,۶۰۰,۶۱۷,۸۱۴)
۲۳	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی	۲,۶۰۶,۹۲۱,۸۰۱	۴,۲۶۳,۷۸۱,۵۰۰
		۱,۵۰۰,۶۵۴,۸۵۲,۰۰۰	(۲,۳۳۶,۸۳۶,۳۱۴)
	سود قبل از مالیات	۸,۵۷۶,۵۵۶,۵۲۶	۲۱,۶۸۷,۸۲۱,۶۱۵
۱۱	مالیات بر درآمد	(۳۱۷,۶۲۵,۲۹۵)	(۱,۲۸۸,۶۸۹,۱۶۷)
	سود خالص	۸,۲۵۸,۹۳۱,۲۳۱	۲۰,۳۹۹,۱۳۲,۴۴۸
	عایدی هر سهم	۱۱۸	۳۱۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۸,۲۵۸,۹۳۱,۲۳۱	۲۲,۲۹۹,۱۳۲,۴۴۸	۱۱,۵۶۰,۸۰۲,۲۷۳
سود انباشته ابتدای دوره	۲۳,۲۸۴,۶۸۶,۰۳۹	۳۲,۱۰۰,۵۱۰,۲۱۳	۳۲,۱۰۰,۵۱۰,۲۱۳
تعدیلات سنواتی	(۵,۷۹۰,۹۱۵,۳۵۷)	(۵,۷۹۰,۹۱۵,۳۵۷)	-
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۷,۴۹۳,۷۷۰,۶۸۲	۲۶,۳۰۹,۵۹۴,۸۵۶	۳۲,۱۰۰,۵۱۰,۲۱۳
سود سهام مصوب	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۵۰۶,۲۲۹,۳۱۸)	(۳,۶۹۰,۴۰۵,۱۴۴)	۲,۱۰۰,۵۱۰,۲۱۳
سود قابل تخصیص	۷,۷۵۲,۷۰۱,۹۱۳	۱۸,۶۰۸,۷۲۷,۳۰۴	۱۳,۶۶۱,۳۱۲,۴۸۶
اندوخته قانونی	-	(۱,۱۱۴,۹۵۶,۶۲۲)	-
سود انباشته پایان دوره	۷,۷۵۲,۷۰۱,۹۱۳	۱۷,۴۹۳,۷۷۰,۶۸۲	۱۳,۶۶۱,۳۱۲,۴۸۶

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



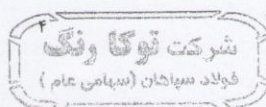
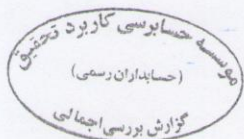
شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۱۷.۹۲۰.۴۲۴.۴۴۵	۳۴.۳۷۱.۲۸۰.۲۰۲	۳.۵۲۲.۰۵۴.۳۵۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱.۱۰۶.۲۶۶.۹۴۹)		(۴.۶۰۰.۶۱۷.۸۱۴)	(۱.۱۰۵.۱۶۹.۵۶۴)
سود سهام پرداختی			(۵.۳۳۱.۳۴۵.۲۰۰)	(۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰)
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۲.۲۲۴.۰۵۰.۶۳۰		۲.۷۲۵.۸۳۲.۸۱۶	۴۲۰.۷۶۹.۷۵۲
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تأمین مالی		۱.۱۱۷.۷۸۳.۶۸۱	(۷.۲۰۶.۱۳۰.۱۹۸)	(۱.۰۰۹.۳۹۹.۸۱۲)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱.۳۸۴.۵۲۳.۱۰۹)	(۲.۱۱۹.۸۳۰.۹۳۷)	(۱.۶۰۳.۹۷۴.۹۷۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۳.۳۱۳.۷۳۱.۵۶۳)		(۱۲.۷۱۷.۵۸۹.۳۳۶)	(۹.۴۴۳.۶۰۲.۹۲۰)
وجه دریافتی (پرداختی) بابت کاهش (افزایش) سایر دارائیها	۱.۲۸۰.۶۹۵.۷۵۰		(۹.۳۶۴.۰۰۰.۰۰۰)	(۳.۷۸۸.۰۰۰.۰۰۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود	(۱.۶۷۷.۲۵۰.۰۰۰)		(۶۶.۸۸۹.۰۰۰)	(۱۳.۸۸۹.۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳.۷۱۰.۲۸۵.۸۱۳)	(۲۲.۱۴۸.۴۷۸.۳۳۶)	(۱۲.۲۴۵.۴۹۱.۹۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۱۳.۹۴۳.۳۹۹.۲۰۴	۲.۸۹۶.۸۴۰.۸۳۱	(۱۱.۳۳۶.۸۱۲.۳۵۱)
فعالیت های تأمین مالی:				
وجه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه				
خالص دریافت و باز پرداخت تسهیلات مالی	(۹.۰۶۱.۱۶۱.۸۰۴)		(۱۷۲.۸۲۹.۲۲۳)	۵.۱۵۶.۳۵۷.۰۳۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۹.۰۶۱.۱۶۱.۸۰۴)	(۱۷۲.۸۲۹.۲۲۳)	۵.۱۵۶.۳۵۷.۰۳۵
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۴.۸۸۲.۲۳۷.۴۰۰	۲.۷۲۴.۰۱۱.۶۰۸	(۶.۱۸۰.۴۵۵.۳۱۶)
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۱۳.۶۵۲.۱۹۰.۵۲۵	۱۰.۹۲۸.۱۷۸.۹۱۷	۱۰.۹۲۸.۱۷۸.۹۱۷
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱۸.۵۳۴.۴۲۷.۹۲۵	۱۳.۶۵۲.۱۹۰.۵۲۵	۴.۷۴۷.۷۲۳.۶۰۱
مبادلات غیر نقدی		-	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

پادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توکا خود رنگ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۸ بصورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۸۵۶۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مضافاً بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ نام شرکت از توکا خود رنگ به توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توکا تولید اسپادان است و واحد تجاری نهایی گروه، سرمایه گذاری توکا فولاد می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۳ در فرا بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان سی و سه پل ابتدای خیابان چهارباغ بالا خیابان حضرت یحیی و محل فعالیت اصلی آن در شهرک رنگ سازان شهرضا واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه، تولید و تأمین رنگهای صنعتی، دریایی، ساختمانی برای مصارف گوناگون، بازاریابی جهت فروش محصولات تولیدی از قبیل پوششهای صنعتی، دریایی، ساختمانی و سایر اقلام وابسته به موضوع شرکت، تأمین مواد اولیه برای کارخانجات رنگ سازی و ارائه خدمات فنی و پشتیبانی به آنها و نیز انجام کلیه مبادلات بازرگانی، خرید و فروش، صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع رنگ بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام بالغ بر ۴۵ نفر (سال قبل ۴۳ نفر) بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

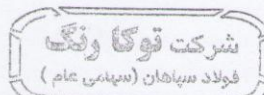
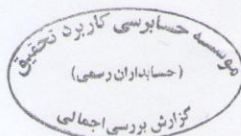
روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالانه

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده



شرکت توکارنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

- ۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
- ۲-۳-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	مستقیم
ایزو و استاندارد	۴ ساله	مستقیم

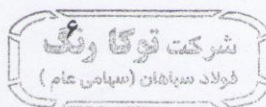
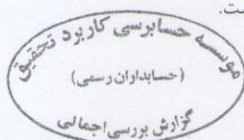
۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

- ۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

- ۲-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۵-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۵-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۵-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۶- ذخائر

۲-۶-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر اساس قراردادهای منعقد شده و موارد مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

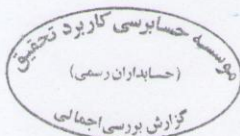
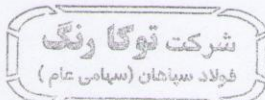
۲-۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۸ - مخارج تأمین مالی

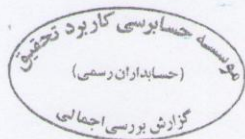
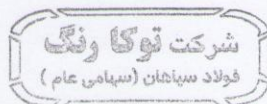
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲-۹ - تسعیر ارز

۱-۹-۲ - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۶۵۲,۱۹۰,۵۲۵	۱۸,۴۸۷,۸۱۹,۳۷۹
	۴۶,۶۰۸,۵۴۶
۱۳,۶۵۲,۱۹۰,۵۲۵	۱۸,۵۳۴,۴۲۷,۹۲۵

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

۳-۱- موجودی فوق شامل سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانک است.

۳-۲- سود حاصل از سپرده نزد بانکها در یادداشت توضیحی ۲۳ منظور گردیده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	

تجاری:

اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی:

شرکت هفت الماس

۴۴۹,۵۲۸,۰۰۰	.
۱,۵۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۲۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۲۰,۰۰۰
۱,۹۴۹,۶۴۸,۰۰۰	۱۷۹,۳۲۰,۰۰۰

غیر تجاری:

اشخاص وابسته، توکانسوز - میرکو-توکا تولید

شرکت چلیک

مظاهر آرحیمی

کارکنان (مساعد، وام، بیمه تکمیلی درمان)

سایر

۱۶,۵۶۴,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۵۹,۶۰۴,۰۰۰
-	۵۵۰,۶۸۰,۱۰۵
۱,۵۳۸,۶۲۰,۶۱۸	۴۷۵,۰۰۳,۷۹۵
۲۴۸,۶۹۴,۸۴۳	۵۷۷,۲۸۱,۶۰۳
۱,۸۰۳,۸۸۰,۱۲۷	۳,۳۶۲,۵۶۹,۵۰۳
۳,۷۵۳,۵۲۸,۱۲۷	۳,۵۴۱,۸۸۹,۵۰۳

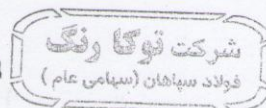
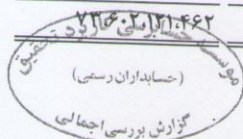
۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۵۰۹,۷۱۱,۴۰۹	۴۴,۱۰۹,۶۷۱,۹۲۱
۱۴,۷۹۶,۷۹۰,۵۵۲	۱۲,۸۳۳,۴۹۷,۱۰۳
۲,۳۹۵,۶۱۹,۵۰۱	۲,۰۱۹,۶۲۱,۶۴۲
۷۳,۶۹۲,۱۲۱,۴۶۲	۵۸,۹۶۲,۷۹۰,۶۶۶

موجودی مواد اولیه

موجودی کالای ساخته شده

موجودی بسته بندی



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- موجودی مواد اولیه و محصول شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار تا مبلغ ۷۵ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه آسیا می باشد.

۵-۲- موجودی کالای ساخته شده در پایان سال شامل ۷۸.۷۱۵ کیلو گرم (سال قبل ۹۰.۵۲۳ کیلوگرم) تاپ کوت ، ۱۸.۵۸۵ کیلو گرم (سال قبل ۲۲.۶۲۶ کیلوگرم) بک کوت ، ۹.۸۰۹ کیلو گرم (سال قبل ۲۰.۷۴۳ کیلوگرم) پرایمر ، رنگ ترافیکی ۴.۲۶۹ کیلوگرم (سال قبل ۴.۲۶۹ کیلوگرم) و سایر به مقدار ۴۰ کیلوگرم (سال قبل ۴۰ کیلوگرم) می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۰۳,۲۷۴,۴۷۲	-
۱,۱۰۸,۲۱۶,۴۸۹	۹۲۹,۳۶۲,۰۷۰
-	۱,۳۳۵,۹۸۲,۹۶۵
۴,۳۶۶,۳۲۹,۰۴۰	۳۳۸,۴۱۹,۴۰۱
-	۲,۱۰۰,۵۶۵,۲۳۲
-	۱,۰۹۷,۱۴۸,۶۵۲
-	۶۴۲,۳۶۷,۸۷۵
۳۳,۷۱۹,۶۷۷	۵۹۸,۳۴۸,۵۶۹
۷,۹۱۱,۵۳۹,۶۷۸	۷,۰۴۲,۰۹۴,۷۶۴
۱,۰۶۶,۲۷۵,۳۵۸	-
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰
۸,۰۳۶,۶۶۵	-
۱,۲۲۴,۳۱۲,۰۲۳	۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰
۹,۱۳۵,۸۵۱,۷۰۱	۷,۴۰۴,۴۹۴,۷۶۴

پیش پرداخت های خارجی :

مارکتینگ

گرس

یونگا

پوسان

ستاره مصر

ولیرن

ژچن

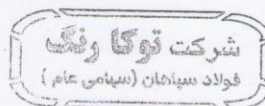
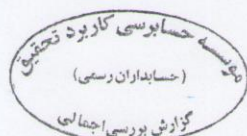
سایر

پیش پرداختهای داخلی:

شرکت صنایع ایران

پیش پرداخت اجاره دفتر اصفهان

سایر



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

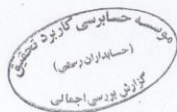
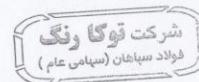
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- دارایی‌های نامشهود

به‌همای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	مانده در پایان دوره
۵۶۰.۷۳۶.۲۰۰	۰	۵۶۰.۷۳۶.۲۰۰	۷.۵۹۶.۳۵۵.۰۰	۱.۲۲۸.۸۲۷	۹.۰۲۵.۲۰۲.۰۰
۵۵۹.۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۷۷.۲۵۰.۰۰۰	۲.۲۳۶.۷۵۰.۰۰۰	۴۳۰.۳۴۹.۹۹۹	۳۰.۲۷۲.۱۱۱	۴۶۰.۶۲۲.۱۱۰.۰۰
۱۰۳.۱۸۹.۰۰۰	۰	۱۰۳.۱۸۹.۰۰۰	۶۲.۶۵۷.۰۴۹	۵.۸۹۰.۰۹۷	۶۸.۵۴۷.۱۴۶.۰۰
۱۶۸.۳۳۰.۲۲۵	۰	۱۶۸.۳۳۰.۲۲۵	۸۳.۲۷۲.۷۵۰	۲۱.۲۵۳.۷۱۲	۱۰۴.۵۲۸.۴۶۲.۰۰
۱.۳۹۱.۷۵۵.۴۲۵	۱.۶۷۷.۲۵۰.۰۰۰	۳.۰۶۹.۰۰۵.۴۲۵	۵۸۳.۸۷۸.۱۵۳	۵۸.۸۴۴.۷۶۷	۶۴۲.۷۲۲.۹۲۰
۸۰۷.۸۷۷.۲۷۲	۲.۴۲۶.۲۸۲.۵۰۵	۳.۲۳۴.۱۶۰.۰۰۰	۸۰۷.۸۷۷.۲۷۲	۲.۴۲۶.۲۸۲.۵۰۵	۳.۲۳۴.۱۶۰.۰۰۰

۷-۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری در ارتباط با دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۲-۳ افشاء گردیده است.

۷-۲- افزایش دانش فنی بابت انعقاد قرارداد جهت آموزش و انتقال روش تولید رنگ و رزین مطابق با استانداردهای جهانی می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

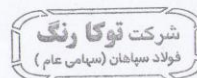
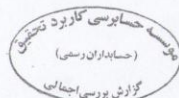
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته - ریال		پیمای تمام شده - ریال			مانده در ابتدای دوره	افزایش	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان دوره
			مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره				
زمین	۱,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰
ساختمان	۲۴,۸۳۸,۷۳۴,۷۴۷	۱۹,۵۴۱,۷۱۷,۵۳۴	۵,۲۹۷,۰۱۷,۲۱۳	۱,۰۴۹,۳۵۵,۴۵۷	۴,۲۴۷,۷۲۱,۷۵۶	۲۴,۸۳۸,۷۳۴,۷۴۷	۲۴,۸۳۸,۷۳۴,۷۴۷	-	-	-	۲۴,۸۳۸,۷۳۴,۷۴۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷,۸۵۳,۰۷۵,۷۶۵	۱۴,۶۸۵,۲۱۹,۰۸۴	۴,۴۵۳,۸۷۵,۶۸۱	۹۱۴,۹۷۱,۹۲۳	۳,۵۳۸,۹۰۳,۷۵۸	۱۹,۱۲۹,۰۹۴,۷۶۵	۱۹,۱۲۹,۰۹۴,۷۶۵	-	۱,۳۸۶,۰۱۹,۰۰۰	-	۱۷,۸۵۳,۰۷۵,۷۶۵
تاسیسات	۶,۵۶۷,۴۹۱,۴۷۳	۴,۸۵۰,۱۳۵,۰۱۶	۱,۷۴۷,۱۵۶,۴۵۷	۳۱۵,۲۰۳,۵۶۴	۱,۴۳۱,۹۵۲,۸۹۳	۶,۵۹۷,۴۹۱,۴۷۳	۶,۵۹۷,۴۹۱,۴۷۳	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۹۷,۴۹۱,۴۷۳
انرژی و منصوبات	۳,۸۲۴,۸۹۶,۷۸۹	۳,۱۴۴,۳۷۰,۳۶۱	۷۷۰,۹۸۶,۴۲۸	۲۰۷,۰۷۱,۶۱۹	۵۶۳,۹۱۴,۸۰۹	۳,۹۱۵,۳۵۶,۷۸۹	۳,۹۱۵,۳۵۶,۷۸۹	-	۹۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۲۴,۸۹۶,۷۸۹
وسائط نقلیه	۵۷۶,۵۹۳,۸۰۹	۱,۳۶۶,۷۷۷,۷۱۲	۵۳۴,۸۱۶,۰۹۷	۱۷۲,۲۰۸,۵۸۰	۳۶۲,۶۰۷,۵۱۷	۱,۹۰۱,۵۹۳,۸۰۹	۱,۹۰۱,۵۹۳,۸۰۹	-	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۶,۵۹۳,۸۰۹
پیش پرداختهای سرمایه ای	۵۴,۶۷۱,۱۹۴,۵۸۳	۴۴,۵۹۸,۸۱۹,۰۷۷	۱۲,۸۰۳,۸۵۱,۸۷۶	۲,۶۵۸,۷۵۱,۱۴۳	۱۰,۱۴۵,۱۰۰,۷۳۳	۵۷,۴۰۲,۶۷۱,۵۸۳	۵۷,۴۰۲,۶۷۱,۵۸۳	-	۲,۷۳۱,۴۷۹,۰۰۰	-	۵۴,۶۷۱,۱۹۴,۵۸۳
	۳۵۹,۷۲۵,۰۰۰	۹۴۱,۹۸۷,۵۶۳				۹۴۱,۹۸۷,۵۶۳	۹۴۱,۹۸۷,۵۶۳	-	۵۸۲,۲۵۲,۵۶۳	-	۳۵۹,۷۲۵,۰۰۰
	۵۵,۰۲۰,۹۲۷,۵۸۳	۴۵,۵۴۰,۸۰۷,۲۷۰	۱۲,۸۰۳,۸۵۱,۸۷۶	۲,۶۵۸,۷۵۱,۱۴۳	۱۰,۱۴۵,۱۰۰,۷۳۳	۵۸,۳۴۴,۶۵۹,۱۴۶	۵۸,۳۴۴,۶۵۹,۱۴۶	-	۳,۳۱۲,۷۳۱,۵۶۳	-	۵۵,۰۲۰,۹۲۷,۵۸۳

۸-۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری در ارتباط با دارائیهای ثابت مشهود به شرح یادداشت ۴-۲ افشاء گردیده است.

۸-۲- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار دارای پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه آسیا می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۳- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مبلغ-ریال	
۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه لیفتراک
۶۹,۹۹۹,۰۰۰	خرید سه عدد پمپ غلیظ کش
۹۲,۰۰۰,۰۰۰	خرید سه عدد الکترو موتور
۱۵۵,۰۲۰,۰۰۰	سایر
۱,۲۸۶,۰۱۹,۰۰۰	

۸-۴- اضافات تاسیسات طی دوره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مبلغ-ریال	
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	خرید دو عدد کنتور برق
۶,۰۰۰,۰۰۰	خرید پانل LED
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۸-۵- اضافات اثاثیه و منصوبات طی دوره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

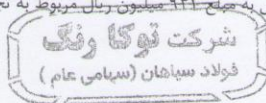
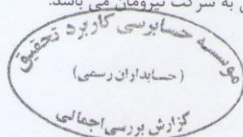
مبلغ-ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید کانکس اداری
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	خرید دو عدد دستگاه Ubiquiti
۹,۱۰۰,۰۰۰	خرید یک عدد ویترو شیشه ای
۳۹,۳۶۰,۰۰۰	سایر
۹۰,۴۶۰,۰۰۰	

۸-۶- اضافات وسائط نقیه طی دوره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مبلغ-ریال	
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه تویوتا

۸-۷- پیش پرداختهای سرمایه ای در پایان سال به مبلغ ۹۴۲ میلیون ریال مربوط به تجهیزات پست زمینی به شرکت نیرومیان می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۵۸,۶۹۵,۷۵۰	۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی - قرارداد مجتمع فولاد مبارکه
۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانکی - ضمانت تسهیلات بانک صنعت معدن (یادداشت ۱۳)
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بابت رهن دفتر اصفهان
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کانتینر
۱۱,۲۱۴,۶۹۵,۷۵۰	۹,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	

۹-۱- سود حاصل از سپرده نزد بانک صنعت معدن در یادداشت ۲۳ منظور شده است.

۱۰- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختی:
-	۱,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	
۶,۵۲۰,۳۹۲,۰۰۰	۱,۳۴۸,۵۴۸,۰۰۰	حسابهای پرداختی:
۱,۰۵۸,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت رزین - خرید مواد اولیه
۱۸۲,۳۵۴,۱۳۰	۱۲۰,۲۵۸,۰۸۴	شرکت نیلی - خرید مواد اولیه
۷,۷۶۱,۱۴۶,۱۳۰	۱,۴۶۸,۸۰۶,۰۸۴	سایر
۷,۷۶۱,۱۴۶,۱۳۰	۲,۶۴۶,۳۰۶,۰۸۴	
۲۵۶,۵۸۶,۴۰۰	-	

تجاری:

اسناد پرداختی:

حسابهای پرداختی:

شرکت رزین - خرید مواد اولیه

شرکت نیلی - خرید مواد اولیه

سایر

غیر تجاری:

اسناد پرداختی: (بیمه آسیا)

حسابهای پرداختی:

اشخاص وابسته

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

ذخیره مرخصی پرسنل

قرض الحسنه کارکنان

حقوق پرداختی کارکنان

ذخیره عیدی پرسنل

اداره دارایی اصفهان - مالیات تکلیفی و حقوق

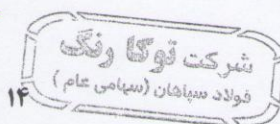
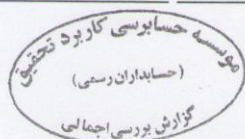
بیمه پیمانکاران

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان

حسن انجام کار پیمانکاران

سایر

۳۸۳,۴۸۲,۲۰۴	۴۸۶,۳۸۱,۲۸۱
۱,۰۴۶,۲۱۹,۳۷۳	۱,۷۶۰,۹۴۹,۳۷۶
۱,۰۶۹,۲۵۹,۳۷۳	۱,۲۳۱,۱۳۵,۹۷۰
۴۶۰,۳۵۵,۳۰۷	۵۸۷,۳۷۹,۵۶۱
۵۱۷,۰۸۱,۵۵۸	۷۱۸,۷۲۷,۱۲۳
-	۴۲۸,۵۱۲,۱۱۳
۸۱,۵۹۰,۲۱۰	۱۵۴,۸۷۳,۷۶۷
۵۶,۵۰۹,۷۸۲	۶۵,۲۶۶,۲۳۵
۱۷۳,۸۸۱,۴۹۰	۲۳۸,۳۹۱,۳۵۵
۳۳۹,۵۵۹,۸۰۹	۶۵,۲۶۶,۲۳۵
۱,۳۱۰,۷۴۳,۲۰۲	۲,۷۲۵,۲۵۸,۰۹۶
۵,۴۳۸,۶۸۲,۳۰۸	۸,۴۶۲,۱۴۱,۰۱۲
۵,۶۹۵,۲۶۸,۷۰۸	۸,۴۶۲,۱۴۱,۰۱۲
۱۳,۴۵۶,۴۱۴,۸۳۸	۱۱,۱۰۸,۴۴۷,۰۹۶



شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

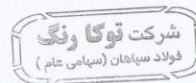
۱۱- مالیات پرداختنی

(تجدید آرایه شده)		دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
۱۳۹۳/۱۲/۲۹									
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی و قطعی شده	-	-	۳,۶۸۲,۰۱۴,۰۳۴	۳,۶۸۲,۰۱۴,۰۳۴	۴,۶۱۶,۷۵۸,۷۳۰	۳,۱۲۳,۳۵۷,۲۵۲	۱۴,۴۲۲,۰۴۱,۲۵۰	۱۴,۲۹۳,۲۸۱,۸۸۹	۱۳۹۱
رسیدگی و قطعی شده	۷,۸۲۰,۰۷۲,۸۳۱	۷,۸۲۰,۰۷۲,۸۳۱	۱,۶۰۳,۹۷۴,۹۷۵	۹,۴۲۴,۰۴۷,۸۰۶	۹,۳۶۳,۶۶۰,۶۶۶	۱,۶۰۸,۸۰۱,۳۷۹	۳۶,۶۶۰,۵۳۴,۱۶۶	۳۳,۵۹۳,۴۱۲,۷۷۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱,۳۸۸,۶۸۹,۱۶۷	۴,۱۶۶,۰۵۸	۱,۳۸۴,۵۲۳,۱۰۹	-	-	۱,۳۸۸,۶۸۹,۱۶۷	۵,۵۵۴,۷۵۶,۶۷۱	۲۳,۶۸۷,۸۲۱,۶۱۵	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	۳۱۷,۶۲۵,۲۹۵	-	-	-	۳۱۷,۶۲۵,۲۹۵	۱,۲۷۰,۵۰۱,۱۸۰	۸,۵۷۶,۵۵۶,۵۲۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۹,۲۰۸,۷۶۱,۹۹۸	۸,۱۴۱,۸۶۴,۱۸۴							

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۱ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ در مهر ماه ۱۳۹۴ اداره امور مالیاتی اقدام به صدور برگ قطعی مالیات به مبلغ ۹,۴۲۴ میلیون ریال نموده است.

۱۱-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مالی بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های موضوع مواد ۱۲۲ و ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره در حسابها منظور شده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

۷,۳۳۸,۳۰۲,۲۲۹

۶,۰۸۹,۴۰۰,۰۰۰

۳,۴۹۹,۷۱۴,۲۸۶

۱,۰۷۲,۵۸۳,۴۸۵

۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توکا تولید اسپادانا

شرکت آتیه فولاد نقش جهان

شرکت راهبران فولاد اصفهان

سایر

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۱۳-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۹۷۴,۱۹۴,۶۷۵	۱۱,۸۸۱,۹۳۶,۲۷۷
۲,۱۳۷,۳۸۵,۳۵۵	-
۲,۹۳۷,۷۸۵,۰۰۰	-
۲۲,۰۴۹,۳۶۵,۰۳۰	۱۱,۸۸۱,۹۳۶,۲۷۷
(۲,۳۴۲,۵۱۳,۲۵۰)	(۱,۲۳۶,۲۴۶,۳۰۱)
۱۹,۷۰۶,۸۵۱,۷۸۰	۱۰,۶۴۵,۶۸۹,۹۷۶
(۶,۳۵۳,۳۷۷,۴۸۹)	(۲,۴۷۱,۶۱۲,۸۵۲)
۱۳,۳۵۳,۴۷۴,۲۹۱	۸,۱۷۴,۰۷۷,۱۲۴

بانک صنعت و معدن

بانک تجارت شعبه چهار راه نظر

بانک سپه شعبه فولاد مبارکه

کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۷۸۹,۷۵۸,۷۱۲	۱۰,۶۴۵,۶۸۹,۹۷۶
۲,۸۲۳,۸۳۴,۲۴۳	-
۲,۰۹۳,۲۵۸,۸۲۵	-
۱۹,۷۰۶,۸۵۱,۷۸۰	۱۰,۶۴۵,۶۸۹,۹۷۶

۱۸درصد

۱۶درصد

۲۱درصد

۱۳-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۳۵۳,۴۷۴,۲۹۱	۸,۱۷۴,۰۷۷,۱۲۴
۶,۳۵۳,۳۷۷,۴۸۹	۲,۴۷۱,۶۱۲,۸۵۲
۱۹,۷۰۶,۸۵۱,۷۸۰	۱۰,۶۴۵,۶۸۹,۹۷۶

شرکت توکا رنگ
فولاد سپاهان (سهامی عام)

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

۱۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۴۵۶,۸۵۱,۷۸۰	۶,۳۹۵,۶۸۹,۹۷۶
۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۷۰۶,۸۵۱,۷۸۰	۱۰,۶۴۵,۶۸۹,۹۷۶

چک و سفته

سپرده بانکی (یادداشت توضیحی ۹)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخائر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۰۴۷,۷۶۴,۰۳۸	۸,۰۴۹,۴۸۶,۳۶۱	مانده ابتدای دوره
۱,۸۹۳,۲۴۹,۸۹۵	-	افزایش
(۲,۸۹۱,۵۲۷,۵۷۲)	(۶۱۲,۴۵۲,۵۰۰)	مصرف
۸,۰۴۹,۴۸۶,۳۶۱	۷,۴۳۷,۰۳۳,۸۶۱	مانده پایان دوره

۱۴-۱ ذخایر فوق مربوط به ذخیره تضمین فروش محصولات، ذخیره بیمه و ذخیره هزینه های معوق می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۸۲۹,۴۱۶,۰۴۴	۵,۰۸۴,۲۶۵,۵۷۵	۱۵-۱	پیش دریافت از مشتریان:
۱,۳۵۴,۹۶۷,۲۰۰	۱,۳۵۴,۹۶۷,۲۰۰		مجتمع فولاد مبارکه
۲۸,۵۱۱,۸۰۰	۴۷,۱۱۱,۸۰۰		شرکت نورد لوله سمنان
			شرکت آلومینیوم پارس
۱۳,۲۱۲,۸۹۵,۰۴۴	۶,۴۸۶,۴۱۴,۵۷۵		

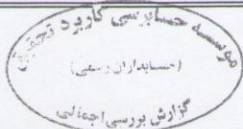
۱۵-۱ گردش حساب شرکت فولاد مبارکه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۱,۲۴۰,۶۱۵	۱۱,۸۲۹,۴۱۶,۰۴۴	مانده در ابتدای دوره
(۱۳۱,۶۹۵,۶۱۹,۸۴۰)	(۶۷,۰۵۶,۰۸۸,۹۹۰)	فروش رنگ طی دوره
۱۴۲,۴۰۸,۱۹۲,۲۸۵	۶۰,۳۱۰,۹۳۸,۵۲۱	وجوه دریافتی
۵۸۵۶۰۲۹۸۴	-	سایر
۱۱,۸۲۹,۴۱۶,۰۴۴	۵,۰۸۴,۲۶۵,۵۷۵	مانده در پایان دوره

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۸۸,۱۱۳,۸۴۷	۲,۲۱۱,۵۵۱,۱۱۷	مانده در ابتدای دوره
(۱۴۴,۴۹۳,۶۷۴)	-	پرداخت شده طی دوره
۵۶۷,۹۳۰,۹۴۴	۸۴۸,۶۳۰,۰۴۴	ذخیره تامین شده
۲,۲۱۱,۵۵۱,۱۱۷	۳,۰۶۰,۱۸۱,۱۶۱	مانده در پایان دوره



شرکت توکارنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۲۸,۵۳۷,۸۴۲	۲۸,۵۳۷,۸۴۲	۴۰.۷۷
۲۳,۶۸۱,۰۰۰	۲۳,۶۸۱,۰۰۰	۳۳.۸۳
۱۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۹.۴۴
۳,۹۱۲,۱۶۳	۳,۹۱۲,۱۶۳	۵.۵۹
۲۵۸,۹۹۵	۲۵۸,۹۹۵	۰.۳۷
۷۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰	۱۰۰

شرکت توکا تولید اسپادان

شرکت آتیه فولاد نقش جهان

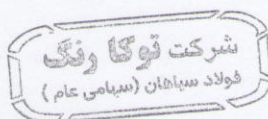
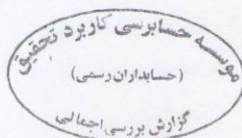
شرکت راهبران فولاد اصفهان

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳,۷۱۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم
۶۱۸,۱۳,۵۵۰,۱۰۰	۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۱۰,۴۷۹,۳۰۰	۸۸۵,۶۳۵,۰۰۰	۵۸,۳۸۵,۷۳۴,۸۰۰	۴۰۹,۱۵۰,۰۰۰
۴,۶۸۷,۸۵۵,۰۰۰	۳۱,۳۱۵,۰۰۰	۳۸,۱۳۹,۵۲۷,۶۰۰	۲۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۵۰,۵۸,۴۰۱,۰۰۰	۴۳,۱۵۰,۰۰۰
۲۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۷۰,۰۰۰	۶۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۱,۰۰۰	-	-
۹۰,۹۹۸,۵۰۵,۱۰۰	۶۴۱,۰۸۵	۱۵۶,۹۲۷,۲۰۶,۹۰۰	۱,۱۳۴,۷۳۶	۶۳,۴۴۴,۱۳۵,۸۰۰	۴۵۲,۳۰۰

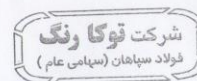
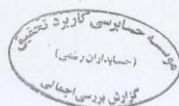
فروش خالص:
رنگ تاپ و یک کوب
رنگ الکید
سایر

۱-۱۹- محصولات شرکت عمدتاً به مجتمع فولاد مبارکه (معادل ۹۷/۵ درصد) به فروش رسیده است.

۲-۱۹- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

فروش - ریال	بهای تمام شده-ریال	سود ناخالص-ریال
۵۸,۳۸۵,۷۳۴,۸۰۰	۴۸,۰۲۶,۹۶۲,۵۶۸	۱۰,۳۵۸,۷۷۲,۲۳۲
۵۰,۵۸,۴۰۱,۰۰۰	۴,۶۶۸,۵۲۳,۰۸۲	۳۸۹,۸۷۷,۹۱۸
۶۳,۴۴۴,۱۳۵,۸۰۰	۵۲,۶۹۵,۴۸۵,۶۵۰	۱۰,۷۴۸,۶۵۰,۱۵۰

رنگ تاپ و یک کوب
رنگ الکید



شرکت توگا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

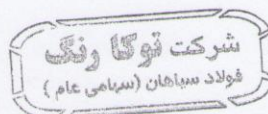
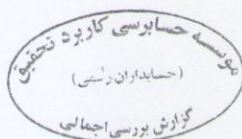
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۸,۵۵۳,۷۲۵,۹۷۱	۱۰۶,۵۸۸,۴۸۲,۲۷۲	۳۶,۴۶۹,۶۱۸,۵۱۱	۲۰-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱,۳۹۲,۲۵۶,۱۷۴	۳,۰۱۵,۷۸۴,۰۴۵	۱,۸۴۴,۹۵۲,۶۶۰	۲۰-۲ دستمزد مستقیم
۱۸,۶۵۱,۱۵۵,۷۶۸	۲۵,۶۳۱,۴۱۴,۰۹۱	۱۲,۴۱۷,۶۲۱,۰۳۰	۲۰-۲ سربار تولید
۷۸,۵۹۷,۱۳۷,۹۱۳	۱۳۵,۲۳۵,۶۸۰,۴۰۸	۵۰,۷۳۲,۱۹۲,۲۰۱	جمع هزینه های تولید
۴,۷۶۶,۳۲۰,۳۴۷	۴,۷۶۶,۳۲۰,۳۴۷	۱۴,۷۹۶,۷۹۰,۵۵۲	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۸۳,۴۶۳,۴۵۸,۲۶۰	۱۴۰,۰۰۲,۰۰۰,۷۵۵	۶۵,۵۲۸,۹۸۲,۷۵۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
(۸,۹۴۰,۶۵۹,۸۰۲)	(۱۴,۷۹۶,۷۹۰,۵۵۲)	(۱۲,۸۳۳,۴۹۷,۱۰۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۷۴,۴۲۲,۷۹۸,۴۵۸	۱۲۵,۲۰۵,۲۱۰,۲۰۳	۵۲,۶۹۵,۴۸۵,۶۵۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۰-۱- تأمین کنندگان مواد اولیه بشرح زیر قابل تفکیک می باشند:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ - ریال	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۵۶,۵۰۹,۷۱۱,۴۰۹	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رزین
	۴,۵۳۲,۵۱۴,۲۳۲	بوسان
	۳,۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰	صنایع شمیایی
	۲,۶۴۲,۳۶۰,۴۳۳	مارکتینگ
	۱,۵۷۵,۴۶۸,۶۹۸	اتر
	۱,۳۸۳,۳۲۴,۶۲۰	شوکی
	۱,۲۳۹,۸۹۶,۵۲۶	گرس
	۳,۱۳۷,۷۱۴,۵۱۴	سایر
۲۴,۰۶۹,۵۷۹,۰۲۳		خالص خرید طی دوره
۸۰,۵۷۹,۲۹۰,۴۳۲		مواد آماده برای مصرف
(۴۴,۱۰۹,۶۷۱,۹۲۱)		موجودی مواد اولیه پایان دوره
۳۶,۴۶۹,۶۱۸,۵۱۱		



شرکت نوکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

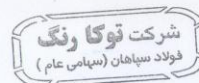
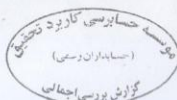
دوره منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سریار تولید		دستمزد مستقیم		دوره منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	سال ۱۳۹۳	دوره منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۲۹,۰۶۵,۹۷۰	۳,۹۰۱,۰۵۵,۳۴۱	۲,۵۲۲,۱۳۹,۶۱۴	۹۸۸,۹۴۸,۲۴۵	۱,۹۲۶,۷۸۶,۶۷۳	۱,۲۵۲,۸۴۸,۲۰۹
۴۰۲,۵۶۵,۴۴۱	۷۸۷,۳۷۴,۷۶۹	۴۹۳,۱۲۸,۲۶۸	۲۲۶,۱۷۸,۱۸۷	۴۴۰,۸۰۱,۳۷۹	۲۸۵,۸۱۰,۹۴۴
۵۷۴,۲۹۹,۰۵۶	۲۲۴,۷۹۴,۷۴۲	۵۵۰,۶۹۰,۴۹۴	۸۲۰,۴۴۵,۵۸۳	۳۹۱,۹۵۸,۸۱۷	۱۴۹,۲۵۳,۳۲۸
۴۰۲,۸۲۰,۴۵۳	۱,۰۲۷,۲۸۴,۹۵۸	۲۳۹,۸۱۷,۶۷۶	۹۵۰,۸۵۰,۱۵۹	۲۳۰,۶۳۷,۱۲۶	۱۵۶,۴۴۰,۱۷۹
۲۸۰,۶۶۹,۰۱۷۳	۴,۶۹۰,۱۸۴,۵۳۰	۱,۸۴۲,۸۰۲,۶۵۹	-	-	-
۱,۸۹۹,۴۹۸,۵۱۱	۴,۶۶۳,۲۳۱,۶۰۶	۲,۶۸۲,۵۸۴,۰۹۹	-	-	-
۴۲۳,۹۲۴,۰۵۲	۸۶۶,۴۱۱,۲۲۶	۵۴۹,۳۱۰,۷۵۸	-	-	-
۴۲۴,۰۱۳,۳۱۰	۶۵۲,۰۱۳,۲۱۰	۱۰۸,۳۱۰,۰۰۰	-	-	-
۶۵۶,۸۵۴,۴۵۰	۱,۳۸۹,۹۸۲,۹۰۰	۴۵۶,۷۵۶,۶۰۰	-	-	-
۲۰۱,۵۶۴,۴۵۲	۶۵۹,۸۵۹,۷۹۷	۲۱۰,۶۷۵,۸۶۲	-	-	-
۲۳۲,۶۸۶,۷۶۳	۶۱۲,۳۲۱,۰۹۴	۴۴۰,۴۲۴,۵۹۲	-	-	-
۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۴۶۸,۸۵۰	۵۳۰,۳۰۵,۰۴۰	-	-	-
۸,۴۰۲,۲۶۲,۲۳۷	۵,۱۶۷,۴۳۰,۹۶۸	۱,۷۹۰,۶۶۵,۳۶۸	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۶۵۱,۱۵۵,۷۶۸	۲۵,۶۳۱,۴۱۴,۰۹۱	۱۲,۴۱۷,۶۲۱,۰۳۰	۱,۳۹۲,۲۵۶,۱۷۴	۳,۰۱۵,۷۸۴,۰۴۵	۱,۸۴۴,۹۵۲,۶۶۰

۱-۲-۲- از دلایل عمده افزایش هزینه ها افزایش قانونی حقوق و مزایای کارکنان و اضافه شیف و اضافه کاری می باشد.

۳-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) سالیانه، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی مطابق با پروانه بهره برداری	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی دوره
تن	۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۲۲	۴۲۳

انواع رنگ صنعتی - پلی استر (۳۷۰۰ تن) و PVDF (۳۰۰ تن)



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

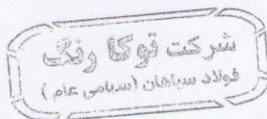
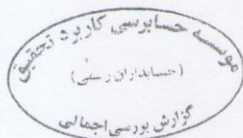
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۰۱,۱۱۶,۰۶۹	۱,۹۶۳,۵۱۹,۸۳۹	۱,۵۱۳,۱۷۳,۴۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۵۲,۰۵۸,۵۲۸	۱,۵۹۱,۸۵۲,۰۸۹	۲۲۶,۴۹۴,۶۵۸	هزینه کارمزد ضمانتنامه های بانکی و خرید سفته
۴۹۷,۶۴۳,۷۲۴	۵۱۸,۹۲۳,۷۰۲	۱۰۵,۸۴۶,۱۹۴	عیدی و پاداش کارکنان
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۶۱,۰۶۱,۰۰۰	۶۹,۶۰۹,۰۰۰	۲۳,۸۳۴,۰۰۰	چاپ و آگهی
۲۴۲,۶۲۶,۵۹۸	۶۹۵,۴۰۹,۶۴۴	۳۰۴,۵۸۸,۵۳۵	بیمه سهم کارفرما
۱۰۹,۲۹۴,۹۳۳	۳۳۹,۰۱۴,۱۷۳	۲۲۶,۹۳۰,۴۹۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳,۴۱۵,۳۸۰	۲۰۳,۶۳۵,۸۳۰	۱۲۸,۵۳۵,۲۳۵	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	حق المشاوره
۱۶,۸۰۱,۳۲۰	۴۵,۰۶۷,۷۰۴	۳۵,۰۱۱,۸۱۱	هزینه استهلاك
۲,۰۵۰,۳۳۰	۵۵,۶۲۹,۵۱۶	۲۴,۱۷۷,۲۱۲	هزینه آب، برق و تلفن
۶۲۲,۶۰۳,۹۸۵	۱,۱۰۱,۵۳۳,۹۹۷	۱,۰۶۳,۱۵۶,۸۹۴	سایر
۴,۳۸۳,۱۷۱,۸۶۷	۷,۴۴۰,۰۹۵,۴۹۴	۳,۶۷۲,۷۴۸,۴۷۶	

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۵,۱۶۹,۵۶۴	۴,۶۰۰,۶۱۷,۸۱۴	۱,۱۰۶,۲۶۶,۹۴۹



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۳۹,۵۸۷,۸۷۲	۱,۵۳۷,۹۴۸,۶۸۴	۱۹۳,۱۴۳,۹۰۲	فروش مواد اولیه، بشکه و پالت مستعمل
۴۲۰,۷۶۹,۷۵۲	۲,۷۲۵,۸۳۲,۸۱۶	۲,۲۲۴,۰۵۰,۶۳۰	سود سپرده کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۳ و ۹)
۳۴,۱۳۳,۷۸۱	-	۱۸۹,۷۲۷,۲۶۹	سایر
۱,۰۹۴,۴۹۱,۴۰۵	۴,۲۶۳,۷۸۱,۵۰۰	۲,۶۰۶,۹۲۱,۸۰۱	

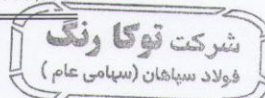
۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به مبلغ ۵,۷۹۰,۹۱۵,۳۵۷ ریال مربوط به مابه التفاوت مالیات قطعی شده عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد.

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

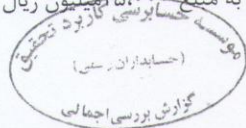
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۹۲,۵۳۴,۷۷۵	۲۴,۰۲۴,۶۵۷,۹۲۹	۷,۰۷۵,۹۰۱,۶۷۴	سود عملیاتی
۱,۹۱۶,۲۹۹,۸۳۱	۴,۷۰۸,۲۹۹,۳۱۰	۲,۷۱۷,۵۹۵,۹۱۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۷۳۶,۴۹۷,۷۰۰	۴۲۳,۴۳۷,۲۷۰	۸۴۸,۶۳۰,۰۴۴	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲,۶۶۵,۴۷۱,۷۱۴)	(۱۱,۳۸۳,۱۷۲,۱۸۲)	۱۴,۶۳۹,۳۳۰,۷۹۶	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۵۴۶,۸۴۴,۶۹۲)	۱۱,۳۷۳,۵۲۱,۳۱۹	۱,۷۳۱,۳۵۶,۹۳۷	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۵,۳۸۵,۷۶۴,۵۷۴	۱,۰۳۵,۹۰۴,۱۰۶	۲۱۱,۶۳۸,۶۲۴	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۷,۱۳۰,۱۶۴,۲۶۳)	(۷,۸۸۹,۳۵۸,۸۰۱)	(۲,۹۶۰,۴۲۰,۲۴۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۰,۲۸۳,۵۰۸)	۱۰,۵۴۰,۰۴۲,۶۶۷	(۶,۷۲۶,۴۸۰,۴۶۹)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۶۷۳,۷۲۱,۶۵۳	۱,۵۳۷,۹۴۸,۶۸۴	۳۸۲,۸۷۱,۱۷۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۵۲۲,۰۵۴,۳۵۶	۳۴,۳۷۱,۲۸۰,۳۰۲	۱۷,۹۲۰,۴۲۴,۴۴۵	



۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده بستانکاران به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایهای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۲۷-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

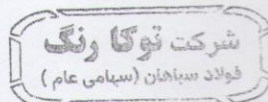
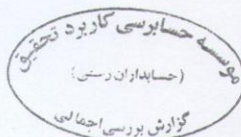
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۵۸,۶۴۶,۴۴۳,۵۰۰	۱۵۸,۶۴۶,۴۴۳,۵۰۰	شرکت فولاد مبارکه- چک ، سفته و ضمانت نامه
۶۳,۴۷۸,۹۹۲,۸۰۰	۶۳,۴۷۸,۹۹۲,۸۰۰	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت توکا نسوز- ضمانت وام
۵۶,۹۵۸,۳۲۹,۱۰۰	۵۶,۹۵۸,۳۲۹,۱۰۰	بانک سپه - بابت ضمانت دریافت تسهیلات و ضمانت نامه بانکی
۲۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت ومعدن-ضمانت تسهیلات
۲۰,۰۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۰,۱۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت توکا سبز- ضمانت حسن انجام کار
۱,۷۰۲,۴۱۶,۰۰۰	۱,۷۰۲,۴۱۶,۰۰۰	سایر
۳۲۲,۰۵۶,۲۸۱,۴۰۰	۳۲۲,۰۵۶,۲۸۱,۴۰۰	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده ، به وقوع نپیوسته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی، شرکت فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۰- مقایسه بودجه با عملکرد

پوشش در شش ماهه	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه مصوب	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴	۶۳,۴۴۴	۱۸۵,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
			کسر می شود:
۳۷	(۵۲,۶۹۵)	(۱۴۴,۳۰۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶	۱۰,۷۴۹	۴۰,۷۰۰	سود ناخالص
			(کسر) می شود:
۳۷	(۳,۶۷۳)	(۹,۸۰۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	.	۵۶۰	سایر اقلام عملیاتی
۲۲	۷,۰۷۶	۳۱,۴۵۵	سود عملیاتی
			اضافه (کسر) می شود:
۲۹	(۱,۱۰۶)	(۳,۷۹۰)	هزینه های مالی
۸۴	۲,۶۰۷	۳,۱۱۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۸	۸,۵۷۷	۳۰,۷۷۸	سود قبل از مالیات
۴	(۳۱۸)	(۷,۲۵۸)	مالیات بر درآمد
۳۵	۸,۲۵۹	۲۳,۵۲۰	سود خالص

