

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به انضمام صورتهای مالی  
شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

شماره صفحه

**بخش اول:**

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۳

**بخش دوم:**

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره ۱

صورتهای مالی:

صور سود و زیان ۲

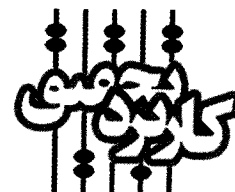
صور وضعیت مالی ۳

صور تغییرات در حقوق مالکانه ۴

صور جریان های نقدی ۵

یادداشتهای توضیحی ۶-۲۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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.

#### مبانی نتیجه گیری

۳- مانده سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ ۱۹۴۰۵ میلیون ریال (عمدتاً سهامداران قبلی به مبلغ ۱۰۴۶۶ میلیون ریال و ذوب آهن سهند غرب به مبلغ ۸۷۹۴ میلیون ریال) و همچنین مبلغ ۴۱۳۰۸ میلیون ریال مانده تهاثر دیون و مطالبات سهامداران قبلی تحت سرفصل سایر پرداختنی ها و همچنین، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرایم مطالبه شده توسط اداره امور مالیاتی جهت سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ به مبلغ ۷۸۶۵۶ میلیون ریال (در تعهد سهامداران قبلی بشرح بند ۹ این گزارش)، بصورت راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. به دلیل فقدان مدارک و مستندات تعیین هرگونه تعدیل احتمالی از بابت شناسایی کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در رابطه با حسابهای دریافتنی و همچنین نحوه تسویه پرداختنی یاد شده برای این مؤسسه مشخص نمی باشد (یادداشتهای توضیحی ۱۵ و ۲۱ صورتهای مالی).

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۶، اداره امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۴۴۴ میلیون ریال نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض به عمل آورده که نتیجه اعتراض شرکت تاکنون مشخص نشده است. مضافاً شرکت جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به استناد معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره مالیات در حسابها منظور نموده و جهت سال مالی ۱۳۹۸ و دوره مورد گزارش، به دلیل زیان ابرازی، ذخیره مالیات در حسابها و صورتهای مالی منظور ننموده است. همچنین جهت سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ مبلغ ۴۸۵۸ میلیون ریال عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و جرایم مورد مطالبه اداره امور مالیاتی قرار گرفته که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد فوق منوط به اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد.

#### **نتیجه گیری مشروط**

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، 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.

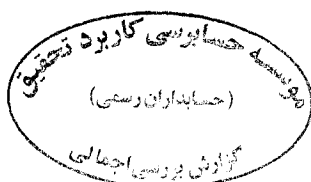
#### **تاکید بر مطلب خاص**

۶- طی دوره مالی مورد گزارش درآمدهای عملیاتی شرکت تماماً از طریق انجام خدمات کارمزدی با شرکت های بازرگانی توکا تدارک (اشخاص وابسته)، پردیس صنعت زنده رود و عقیق صنعت سپاهان انجام گرفته و نتیجه عملیات شرکت منجر به مبلغ ۶۰۰۹ میلیون ریال زیان خالص گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی).

#### **سایر موارد**

۷- میزان تولید و خدمات ارائه شده طی دوره مالی مورد گزارش، معادل ۴۲ درصد ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری و ۸۱ درصد ظرفیت معمول (جهت ۶ ماه) شرکت می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی).

۸- صورتهای مالی ارائه شده توسط نماینده شرکت باز یافت فلزات سپهران (نماینده ۲۵ درصد سهام شرکت) در هیئت مدیره شرکت مورد تأیید قرار نگرفته است.



## گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

### شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)

۹- براساس قرارداد مورخ ۲۵ خرداد ۱۳۹۴، ۷۵ درصد از سهام گروه شولتز (آلمانی) و شرکت بازیافت فلزات سپهران به شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامدار جدید) واگذار گردیده و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. بر اساس قرارداد مزبور تسویه آن بخش از دیون و مطالبات شرکت فولاد کالا فوکا که به قبل از تاریخ تنفیذ قرارداد مربوط می باشد و همچنین بدهی به سازمانها و ادارات دولتی و اشخاص ثالث تماماً بر عهده شرکت بازیافت فلزات سپهران، آقایان سجاد و کریمی می باشد.

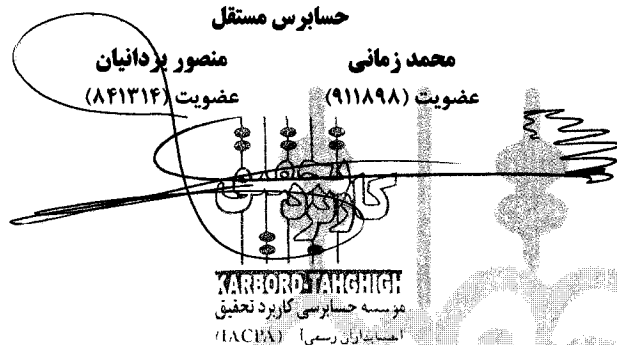
۲۴ مهر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

محمد زمانی  
عضویت (۹۱۱۸۹۸)

منصور بردانیان  
عضویت (۸۴۱۳۱۴)



KARBORD-TANGHIGH  
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
اعضایان رسمی (IACPA)

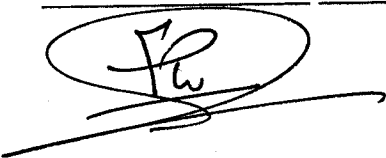
شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

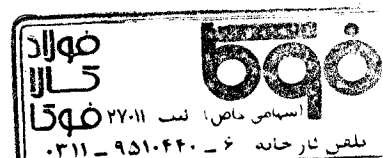
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                |
|------------|--------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان              |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی              |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵          | • صورت جریانهای نقدی           |
| ۶-۲۴       | • یادداشتهای توضیحی            |

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                         | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                        | امضاء                                                                               |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) | آقای آرش بنازاده        | رئیس هیئت مدیره            |   |
| شرکت بازیافت فلزات سپهران (سهامی خاص)    | آقای جواد کریمی         | نائب رئیس هیئت مدیره       |                                                                                     |
| شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)     | آقای سید حسین موسوی     | عضو هیئت مدیره و مدیر عامل |  |



دفتر مرکزی (اصفهان):  
بوستان سعدی، نبش کوچه خداوردی، ساختمان ۲۲  
کد پستی: ۸۱۷۵۶۶۹۳، تلفکس: ۰۳۱-۳۶۲۴۵۳۱۶



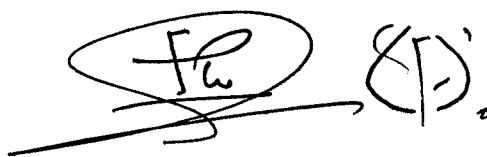
کارخانه (شهرک صنعتی رازی):  
کیلومتر ۵۵ جاده اصفهان شیراز، فاز دوم، بلوار رازی، خیابان سوم  
کد پستی: ۸۶۳۹۱-۱۱۴۸۵، تلفکس: ۰۳۱-۵۳۳۲۳۴۶۸-۶۹

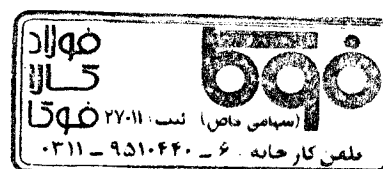
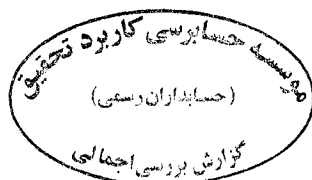
شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت سود و زیان  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                     |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |         |                                     |
| ۱۱۴,۴۲۱     | ۵۹,۹۹۳                        | ۷۹,۸۶۱                        | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۱۰۴,۹۹۷)   | (۵۴,۹۸۹)                      | (۷۶,۴۲۸)                      | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۹,۴۲۴       | ۵,۰۰۴                         | ۳,۴۳۳                         |         | سود ناخالص                          |
| (۱۶,۷۷۸)    | (۹,۴۷۳)                       | (۸,۸۱۲)                       | ۷       | هزینه های اداری و عمومی             |
| ۴۳۲         | ۱۰۱                           | -                             | ۸       | سایر درآمدها                        |
| (۳۸۸)       | (۲۵۲)                         | (۲۱۱)                         | ۹       | سایر هزینه ها                       |
| (۷,۳۱۰)     | (۴,۶۲۰)                       | (۵,۵۹۰)                       |         | (زیان) عملیاتی                      |
| ۷۲          | (۲۰۱)                         | (۴۱۹)                         | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۷,۲۳۸)     | (۴,۸۲۱)                       | (۶,۰۰۹)                       |         | (زیان) خالص                         |

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره است صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

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





شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)

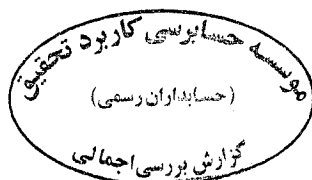
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

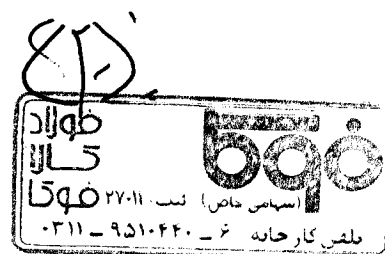
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | یادداشت                                  |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
|             |             | دارایی ها                                |
|             |             | دارایی های غیر جاری                      |
| ۸۹,۳۳۷      | ۸۰,۱۷۴      | ۱۱ دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۳,۰۳۹       | ۳,۰۲۱       | ۱۲ دارایی های نامشهود                    |
| ۹۲,۳۷۶      | ۸۳,۱۹۵      | جمع دارایی های غیر جاری                  |
|             |             | دارایی های جاری                          |
| ۲,۷۶۸       | ۲,۵۸۲       | ۱۳ پیش پرداخت ها                         |
| ۲۲,۷۵۶      | ۲۲,۷۳۰      | ۱۴ موجودی مواد و کالا                    |
| ۴۹,۶۹۷      | ۶۶,۶۲۱      | ۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲,۲۳۷       | ۲,۲۳۷       | ۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۵,۸۴۱       | ۳,۰۰۱       | ۱۷ موجودی نقد                            |
| ۸۳,۲۹۹      | ۹۷,۱۷۱      | جمع دارایی های جاری                      |
| ۱۷۵,۶۷۵     | ۱۸۰,۳۶۶     | جمع دارایی ها                            |
|             |             | حقوق مالکانه و بدهی ها                   |
|             |             | حقوق مالکانه                             |
| ۱۵۲,۰۰۰     | ۱۵۲,۰۰۰     | ۱۸ سرمایه                                |
| ۴۰۰         | ۴۰۰         | ۱۹ اندوخته قانونی                        |
| (۴۶,۷۴۷)    | (۵۲,۷۵۶)    | (زیان) انباشته                           |
| ۱۰۵,۶۵۳     | ۹۹,۶۴۴      | جمع حقوق مالکانه                         |
|             |             | بدهی ها                                  |
|             |             | بدهی های غیر جاری                        |
| ۸,۰۲۲       | ۱۲,۱۱۶      | ۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| ۸,۰۲۲       | ۱۲,۱۱۶      | جمع بدهی های غیر جاری                    |
|             |             | بدهی های جاری                            |
| ۶۱,۳۲۶      | ۶۷,۹۳۲      | ۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۶۷۴         | ۶۷۴         | ۲۲ مالیات پرداختنی                       |
| ۶۲,۰۰۰      | ۶۸,۶۰۶      | جمع بدهی های جاری                        |
| ۷۰,۰۲۲      | ۸۰,۷۲۲      | جمع بدهی ها                              |
| ۱۷۵,۶۷۵     | ۱۸۰,۳۶۶     | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها               |

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



*[Handwritten signature]*





شرکت فولاد کلا فوکا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| سرمایه      | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل      |
|-------------|----------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۲,۰۰۰     | ۴۰۰            | (۴۶,۷۴۷)    | ۱۰۵,۶۵۳     |
| -           | -              | (۶,۰۰۹)     | (۶,۰۰۹)     |
| ۱۵۲,۰۰۰     | ۴۰۰            | (۵۲,۷۵۶)    | ۹۹,۶۴۴      |
| ۱۵۲,۰۰۰     | ۴۰۰            | (۳۹,۵۰۹)    | ۱۱۲,۸۹۱     |
| -           | -              | (۴,۸۲۱)     | (۴,۸۲۱)     |
| ۱۵۲,۰۰۰     | ۴۰۰            | (۴۴,۳۳۰)    | ۱۰۸,۰۷۰     |
| ۱۵۲,۰۰۰     | ۴۰۰            | (۳۹,۵۰۹)    | ۱۱۲,۸۹۱     |
| -           | -              | (۷,۲۳۸)     | (۷,۲۳۸)     |
| ۱۵۲,۰۰۰     | ۴۰۰            | (۴۶,۷۴۷)    | ۱۰۵,۶۵۳     |

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

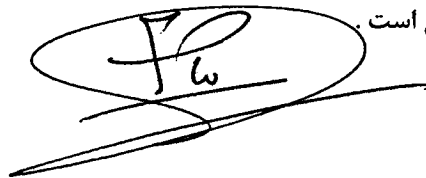
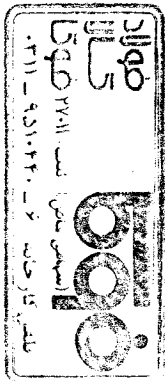
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

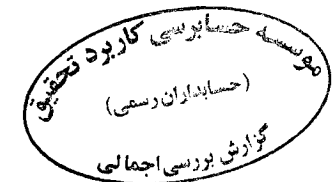
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

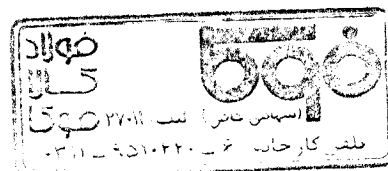
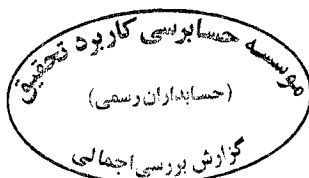





شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت جریان های نقدی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| یادداشت                                               | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۸    |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|
|                                                       | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   | میلیون ریال |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:             |                               |                               |             |
| نقد حاصل از عملیات                                    | ۲۳                            |                               |             |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  | (۱,۶۷۴)                       | ۳,۵۱۳                         | ۸,۱۱۶       |
|                                                       | -                             | (۶۷۷)                         | (۶۷۷)       |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | (۱,۶۷۴)                       | ۲,۸۳۶                         | ۷,۴۳۹       |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :      |                               |                               |             |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود       | (۱,۱۶۷)                       | (۲,۱۸۶)                       | (۳,۹۳۵)     |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها      | ۱                             | ۱                             | ۸           |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۱,۱۶۶)                       | (۲,۱۸۵)                       | (۳,۹۲۷)     |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                      | (۲,۸۴۰)                       | ۶۵۱                           | ۳,۵۱۲       |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره                 | ۵,۸۴۱                         | ۲,۳۲۹                         | ۲,۳۲۹       |
| مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره                  | ۳,۰۰۱                         | ۲,۹۸۰                         | ۵,۸۴۱       |

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

**شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت فولاد کالافوکا در تاریخ ۱۶ اردیبهشت ۱۳۸۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۰۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است و شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۲۶۰۴۷۷۴۲۲ می باشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت بازرگانی توکا تدارک بوده و واحد نهایی آن گروه سرمایه گذاری توکا فولاد می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۹۱۵۲/۱۰۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده است. تولیدات شرکت اصلی از مهرماه سال ۱۳۹۰ با ظرفیت اسمی ۳۰۰,۰۰۰ تن در سال (سه شیفت کاری) آغاز شده است. باتوجه به پروانه بهره برداری اخذ شده در مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ ظرفیت سالانه محصولات این شرکت شامل ۱۲۰,۰۰۰ دستگاه اسقاط خودرو فرسوده (معادل ۱۰۰,۰۰۰ تن در سال) و همچنین بازیافت فولاد و چدن (آهن قراضه) معادل ۲۰۰,۰۰۰ تن در سال، باتوجه به طرح های توسعه آتی که در پروانه مذکور در نظر گرفته شده اخذ شده است. بر اساس ظرفیت ماشین آلات تولیدی، ظرفیت فعلی در حدود ۱۵۶,۰۰۰ تن در سال می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان، کیلومتر ۵۶ جاده اصفهان شیراز، فاز دو شهرک صنعتی رازی، خیابان سوم واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه در زمینه خرید و فروش و عرضه انواع فولاد و آهن آلات، انجام امور بازرگانی، صادرات و واردات انواع کالا و خدمات، اقدام به ساخت و راه اندازی کارگاه و کارخانجات، تولید قطعات فلزی و فولادی و عرضه و فروش محصولات تولیدی و تیرآهن و تجهیزات و کارگاه ها و کارخانجات، اقدام به ساخت انواع ساختمان و ابنیه، شرکت در مناقصات و مزایادات داخلی و خارجی، دولتی یا غیردولتی، اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات بانکی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و عقد هرگونه قرارداد در زمینه گشایش اعتبار و تخصیص ارز، اخذ ضمانتنامه های بانکی و هرگونه فعالیتی که در جهت تسهیل امور بانکی و مالی موثر باشد جهت انجام امور صادرات و واردات، مشارکت با سایر اشخاص و شرکت های داخلی و یا خارجی در جهت تاسیس و راه اندازی شرکتهای جدید و اخذ نمایندگی و یا اعطای نمایندگی و تاسیس شعبه، شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی، فعالیت در زمینه های مرتبط با جمع آوری، اسقاط و بازیافت خودروهای فرسوده می باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

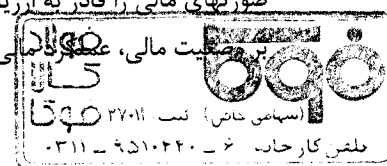
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| نفر        | نفر        |
| ۹۲         | ۹۱         |

کارکنان قراردادی

**۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :**

**۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان ((افشای منافع در واحد های تجاری دیگر))**

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری در افشاء اطلاعاتی است که استناد به منافع و آثار آن منافع صورت های مالی را قادر به ارزیابی، ماهیت منابع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع (حسابداری رسمی) می باشد. صورتهای مالی، عایدات مالی و جریانهایی نقدی واحد تجاری می کند.



شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

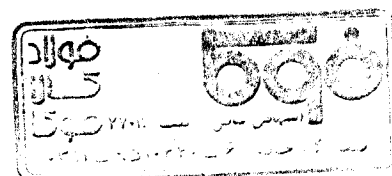
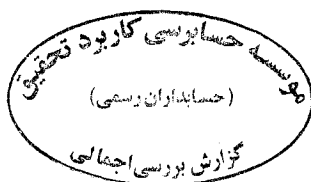
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی           | نرخ استهلاک             | روش استهلاک |
|----------------------|-------------------------|-------------|
| ساختمان              | ۲۵ و ۱۰ ساله - ۷ و ۸    | خط مستقیم   |
| تاسیسات              | ۱۰ ساله                 | خط مستقیم   |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۸ و ۱۰ - ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵ | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه          | ۶ و ۸ و ۱۰ ساله         | خط مستقیم   |
| اثاثه ومنصوبات       | ۳، ۵، ۶، ۸، ۱۰          | خط مستقیم   |



## شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردیکه هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

| نوع دارایی              | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۶ و ۱۰      | خط مستقیم   |

### ۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| کالای ساخته شده   | میانگین موزون |
| قطعات ولوازم یدکی | میانگین موزون |
| سایر موجودیها     | میانگین موزون |

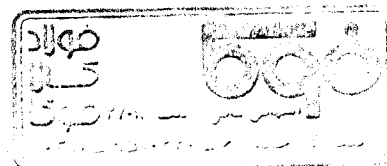
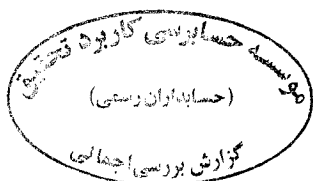
### ۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

## ۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

### ۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- در تهیه صورتهای مالی شرکت از قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری استفاده ننموده است.



شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

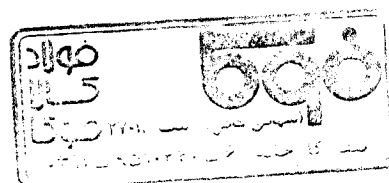
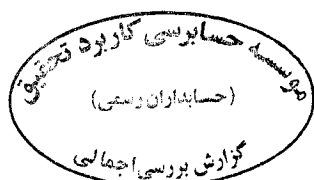
| سال ۱۳۹۸    |        | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |        | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |        |
|-------------|--------|-------------------------------|--------|----------------------------|--------|
| مبلغ        | مقدار  | مبلغ                          | مقدار  | مبلغ                       | مقدار  |
| میلیون ریال | تن     | میلیون ریال                   | تن     | میلیون ریال                | تن     |
| ۱۱۰,۸۷۵     | ۹۸,۴۳۴ | ۵۶,۴۴۷                        | ۴۸,۳۳۷ | ۷۹,۸۶۱                     | ۶۳,۸۱۳ |
| ۳,۵۴۶       | ۸۴     | ۳,۵۴۶                         | ۸۴     | -                          | -      |
| ۱۱۴,۴۲۱     | ۹۸,۵۱۸ | ۵۹,۹۹۳                        | ۴۸,۴۲۱ | ۷۹,۸۶۱                     | ۶۳,۸۱۳ |

درآمد ارایه خدمات (شردر و شر پرس)  
فروش ضایعات

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| سال ۱۳۹۸           |                  | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                  | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |               |
|--------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|---------------|
| درصد نسبت<br>به کل | درآمد<br>عملیاتی | درصد نسبت<br>به کل         | درآمد<br>عملیاتی | درصد<br>نسبت به کل         | درآمد عملیاتی |
|                    | میلیون ریال      |                            | میلیون ریال      |                            | میلیون ریال   |
| ۵۰                 | ۵۷,۷۲۲           | ۴۳                         | ۲۵,۵۹۷           | ۴۱                         | ۳۲,۳۵۳        |
| ۳۹                 | ۴۵,۰۵۳           | ۵۲                         | ۳۰,۸۵۰           | ۳۹                         | ۳۱,۴۵۷        |
| -                  | -                | -                          | -                | ۲۰                         | ۱۶,۰۵۱        |
| ۷                  | ۸,۱۰۰            | -                          | -                | -                          | -             |
| ۳                  | ۳,۵۴۶            | ۵                          | ۳,۵۴۶            | -                          | -             |
| ۱۰۰                | ۱۱۴,۴۲۱          | ۱۰۰                        | ۵۹,۹۹۳           | ۱۰۰                        | ۷۹,۸۶۱        |

اشخاص وابسته - بازرگانی توکا تدارک  
پر دیس صنعت زنده رود  
عقیق صنعت سپاهان  
اقتصاد بنیان شریف  
فولاد سازی حجم سپاهان



شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۸    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۲۰۰         | ۲۰۰                           | -                             |
| ۶۶۱         | ۳۸۱                           | -                             |
| ۵۱۳         | ۴۶۸                           | -                             |
| ۱,۳۷۴       | ۱,۰۴۹                         | -                             |
| ۳۷,۲۵۶      | ۲۰,۰۱۶                        | ۲۶,۶۲۰                        |
| ۶۶,۳۶۷      | ۳۳,۹۲۴                        | ۴۹,۸۰۸                        |
| ۱۰۴,۹۹۷     | ۵۴,۹۸۹                        | ۷۶,۴۲۸                        |

بهای تمام شده ضایعات فروش رفته:

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

بهای تمام شده ضایعات فروش رفته

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

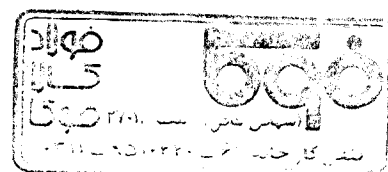
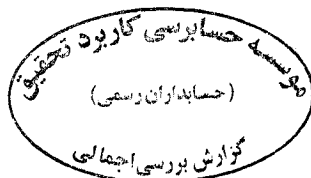
بهای تمام شده خدمات ارایه شده

۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول | تولید واقعی | تولید واقعی        |
|------------------|------------|-------------|-------------|--------------------|
| تن               | ۳۰۰,۰۰۰    | ۱۵۶,۰۰۰     | ۶۳,۸۱۳      | سال ۱۳۹۸<br>۹۸,۵۱۸ |

۷- هزینه های اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۸    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۱۱,۱۴۰      | ۵,۹۵۵                         | ۵,۸۸۶                         |
| ۱,۶۵۹       | ۴۵۳                           | ۴۳۶                           |
| ۶۸۰         | ۳۸۷                           | ۲۶۷                           |
| ۸۹۲         | ۶۲۳                           | ۳۵۱                           |
| ۸۰۹         | ۴۵۰                           | ۵۴۰                           |
| ۹۲          | ۱۴                            | ۳۹                            |
| ۱,۵۰۶       | ۱,۵۹۱                         | ۱,۲۹۳                         |
| ۱۶,۷۷۸      | ۹,۴۷۳                         | ۸,۸۱۲                         |



شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

| سال ۱۳۹۸    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۴۲۸         | ۱۰۰                           | -                             |
| ۴           | ۱                             | -                             |
| ۴۳۲         | ۱۰۱                           | -                             |

درآمد حاصل از حمل خاک  
 سایر

۹- سایر هزینه ها

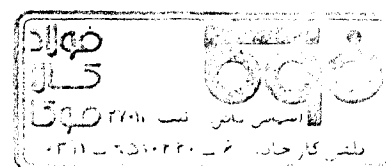
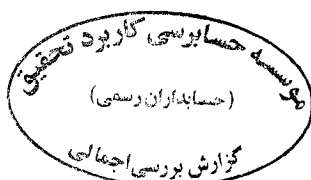
| سال ۱۳۹۸    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| (۳۸۳)       | (۲۴۷)                         | (۲۰۶)                         |
| (۵)         | (۵)                           | (۵)                           |
| (۳۸۸)       | (۲۵۲)                         | (۲۱۱)                         |

هزینه دفن و پسماند  
 سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۸    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| ۸           | ۱                             | ۱                             |
| -           | (۱)                           | (۳)                           |
| ۶۴          | (۲۰۱)                         | (۴۱۷)                         |
| ۷۲          | (۲۰۱)                         | (۴۱۹)                         |

سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
 هزینه کارمزد خدمات بانکی  
 سایر





شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

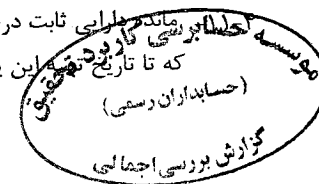
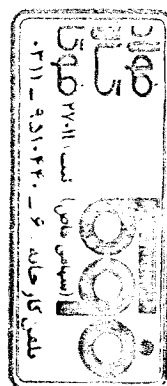
| (مبالغ به میلیون ریال)   |         |         |                      |             |                 |         |                           |         |
|--------------------------|---------|---------|----------------------|-------------|-----------------|---------|---------------------------|---------|
| زمین                     | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع     | دارایی های در جریان تکمیل | جمع     |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ | ۲۸,۱۵۸  | ۶,۳۹۱   | ۱۴۲,۵۹۹              | ۳۰,۶۷۷      | ۶,۴۱۲           | ۲۱۹,۴۰۰ | ۴,۱۸۲                     | ۲۲۳,۵۸۲ |
| افزایش                   | -       | -       | ۱,۹۵۶                | ۳۰          | ۴۰۵             | ۳,۷۸۰   | ۱۵۵                       | ۳,۹۳۵   |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸  | ۲۸,۱۵۸  | ۶,۳۹۱   | ۱۴۴,۵۵۵              | ۳۰,۷۰۷      | ۶,۸۱۷           | ۲۲۳,۱۸۰ | ۴,۳۳۷                     | ۲۲۷,۵۱۷ |
| افزایش                   | ۹۳      | -       | ۳۰۱                  | ۳۴۲         | ۳۰۷             | ۱,۱۶۷   | -                         | ۱,۱۶۷   |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۲۸,۲۵۱  | ۶,۳۹۱   | ۱۴۴,۸۵۶              | ۳۱,۰۴۹      | ۷,۱۲۴           | ۲۲۴,۳۴۷ | ۴,۳۳۷                     | ۲۲۸,۶۸۴ |
| استهلاک انباشته          |         |         |                      |             |                 |         |                           |         |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ | ۱۱,۲۷۵  | ۴,۱۰۳   | ۸۲,۶۱۶               | ۱۶,۰۷۲      | ۴,۳۱۷           | ۱۱۸,۳۸۳ | -                         | ۱۱۸,۳۸۳ |
| استهلاک                  | ۹۷۷     | ۴۸۹     | ۱۵,۰۷۸               | ۲,۴۸۶       | ۷۶۷             | ۱۹,۷۹۷  | -                         | ۱۹,۷۹۷  |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸  | ۱۲,۲۵۲  | ۴,۵۹۲   | ۹۷,۶۹۴               | ۱۸,۵۵۸      | ۵,۰۸۴           | ۱۳۸,۱۸۰ | -                         | ۱۳۸,۱۸۰ |
| استهلاک                  | ۴۶۶     | ۲۴۸     | ۷,۷۶۲                | ۱,۵۵۲       | ۳۰۲             | ۱۰,۳۳۰  | -                         | ۱۰,۳۳۰  |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۲,۷۱۸  | ۴,۸۴۰   | ۱۰۵,۴۵۶              | ۲۰,۱۱۰      | ۵,۳۸۶           | ۱۴۸,۵۱۰ | -                         | ۱۴۸,۵۱۰ |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۵,۵۳۳  | ۱,۵۵۱   | ۳۹,۴۰۰               | ۱۰,۹۳۹      | ۱,۷۳۸           | ۷۵,۸۳۷  | ۴,۳۳۷                     | ۸۰,۱۷۴  |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۵,۹۰۶  | ۱,۷۹۹   | ۴۶,۸۶۱               | ۱۲,۱۴۹      | ۱,۷۳۳           | ۸۵,۰۰۰  | ۴,۳۳۷                     | ۸۹,۳۳۷  |

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۶۵,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، سند مالکیت زمین شرکت از شرکت شهرک های صنعتی اصفهان بنام شرکت منتقل نشده است.

۱۱-۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید پلیت می باشد.

مانده دارایی ثابت در جریان تکمیل شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴,۳۳۷ میلیون ریال مربوط به مبالغ پرداختی به اشخاص مختلف بابت ساخت رستوران در محل شرکت می باشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تکمیل و به حساب دارایی های ثابت منتقل گردیده است.



شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع   | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
|-------|---------------------|-----------------------|
| ۳,۷۷۹ | ۷۸۰                 | ۲,۹۹۹                 |
| ۳,۷۷۹ | ۷۸۰                 | ۲,۹۹۹                 |
| ۳,۷۷۹ | ۷۸۰                 | ۲,۹۹۹                 |
| ۷۰۳   | ۷۰۳                 | -                     |
| ۳۷    | ۳۷                  | -                     |
| ۷۴۰   | ۷۴۰                 | -                     |
| ۱۸    | ۱۸                  | -                     |
| ۷۵۸   | ۷۵۸                 | -                     |
| ۳,۰۲۱ | ۲۲                  | ۲,۹۹۹                 |
| ۳,۰۳۹ | ۴۰                  | ۲,۹۹۹                 |

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳- پیش پرداخت ها

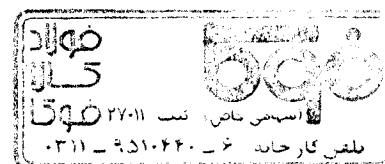
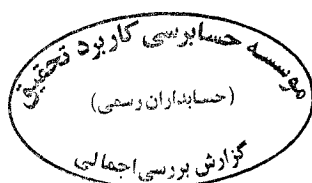
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۲۹۸       | ۱,۶۵۸       |
| ۲۴۰         | ۱۲۵         |
| ۳۴۳         | ۳۴۳         |
| ۸۸۷         | ۴۵۶         |
| ۲,۷۶۸       | ۲,۵۸۲       |

خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

پیش پرداخت مالیات تکلیفی

سایر



شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

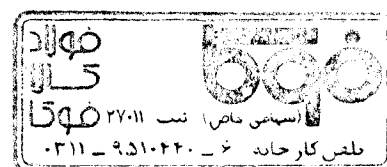
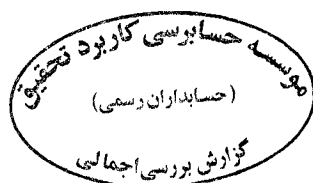
۱۴- موجودی قطعات و کالا

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | کالای ساخته شده    |
| ۱۶۵         | ۱۶۵         | قطعات و لوازم یدکی |
| ۲۲,۵۹۱      | ۲۲,۵۶۵      |                    |
| ۲۲,۷۵۶      | ۲۲,۷۳۰      |                    |

۱۴-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و انبارها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و ... تا مبلغ ۲۱ میلیارد ریال پوشش ای بیمه شده است.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | یادداشت |                        |
|-------------|-------------|---------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | تجاری:                 |
|             |             |         | حساب های دریافتنی:     |
| ۱۷,۲۴۳      | ۲۶,۵۰۸      | ۱۵-۱    | اشخاص وابسته           |
| ۱۹,۹۲۰      | ۲۷,۹۳۷      | ۱۵-۲    | سایر مشتریان           |
| ۳۷,۱۶۳      | ۵۴,۴۴۵      |         |                        |
|             |             |         | سایر دریافتنی ها:      |
|             |             |         | حساب های دریافتنی:     |
| ۹,۲۶۳       | ۹,۸۹۱       | ۱۵-۳    | اشخاص وابسته           |
| ۱,۴۵۹       | ۳۶۴         |         | کارکنان ( وام مساعده ) |
| ۱,۸۱۲       | ۱,۹۲۱       |         | سایر                   |
| ۱۲,۵۳۴      | ۱۲,۱۷۶      |         |                        |
| ۴۹,۶۹۷      | ۶۶,۶۲۱      |         |                        |



شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۱- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

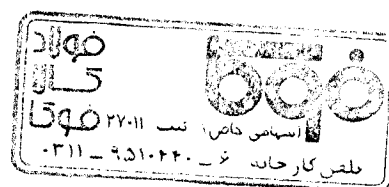
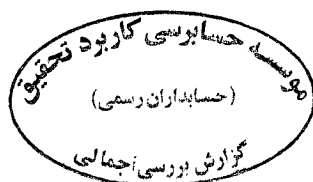
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت بازرگانی توکا تدارک |
| ۱۶,۴۴۰      | ۲۵,۷۰۵      | شولتز هولدینگ ام بی ها   |
| ۵۷۱         | ۵۷۱         | بازیافت فلزات سپهران     |
| ۱۴۳         | ۱۴۳         | ایران ذوب                |
| ۸۹          | ۸۹          |                          |
| ۱۷,۲۴۳      | ۲۶,۵۰۸      |                          |

۱۵-۲- طلب از سایر مشتریان به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                       |
|-------------|-------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | پردیس صنعت زنده رود   |
| ۷,۱۱۵       | ۱۱,۵۳۷      | ذوب آهن سهند غرب      |
| ۸,۷۹۴       | ۸,۷۹۴       | فولاد سازی حجم سپاهان |
| ۳,۸۶۵       | ۳,۸۶۵       | عقیق صنعت سپاهان      |
| -           | ۳,۵۹۶       | سایر                  |
| ۱۴۶         | ۱۴۵         |                       |
| ۱۹,۹۲۰      | ۲۷,۹۳۷      |                       |

۱۵-۳- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | شولتز هولدینگ ام بی ها        |
| ۷,۳۸۲       | ۷,۸۵۲       | بازیافت فلزات سپهران          |
| ۱,۶۶۱       | ۱,۷۹۶       | شرکت بازرگانی توکا تدارک      |
| ۱۱۶         | ۱۳۹         | سهامداران قبلی و اشخاص وابسته |
| ۱۰۴         | ۱۰۴         |                               |
| ۹,۲۶۳       | ۹,۸۹۱       |                               |



شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۲۳۷       | ۲,۲۳۷       |
| ۲,۲۳۷       | ۲,۲۳۷       |

گواهی اسقاط خودرو

۱۷- موجودی نقد

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۸۴۱       | ۲,۸۹۶       |
| -           | ۱۰۵         |
| ۵,۸۴۱       | ۳,۰۰۱       |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال ، شامل ۳۸۰,۰۰۰ سهم ۴۰۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |            | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |
| ۷۵          | ۲۸۴,۹۹۹    | ۷۵٪         | ۲۸۴,۹۹۸    |
| ۲۰          | ۷۶,۰۰۰     | ۲۰٪         | ۷۶,۰۰۰     |
| ۵           | ۱۹,۰۰۰     | ۵٪          | ۱۹,۰۰۰     |
| -           | ۱          | ۰.۰۰۰۳٪     | ۱          |
| -           | -          | ۰.۰۰۰۳٪     | ۱          |
| ۱۰۰         | ۳۸۰,۰۰۰    | ۱           | ۳۸۰,۰۰۰    |

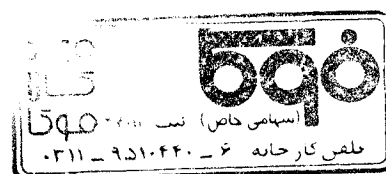
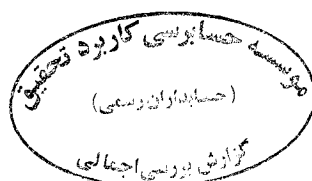
شرکت بازرگانی توکا تدارک

شرکت شولتز هولدینگ ام بی ها

شرکت بازیافت فلزات سپهران

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

آرش بنا زاده



## شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۸- در سنوات قبل، براساس قرارداد مورخ ۲۵ خرداد ۱۳۹۴ هفتاد و پنج درصد از سهام گروه شولتز و شرکت بازیافت فلزات سپهران به شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامدار جدید) واگذار گردیده و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. بر اساس قرارداد مزبور تسویه آن بخش از دیون و مطالبات شرکت فولاد کالا فوکا که به قبل از تاریخ تنفیذ قرارداد مربوط بوده و همچنین بدهی به سازمانها و ادارات دولتی و اشخاص ثالث تماماً بر عهده شرکت بازیافت فلزات سپهران، آقای سجاد و آقای کریمی می باشد. لازم به ذکر است که بابت تضمین تسویه دیون مزبور، الباقی بیست و پنج درصد سهام گروه شولتز و شرکت بازیافت فلزات سپهران به ارزش ۱۰,۳۳,۰۰۰ یورو به عنوان وثیقه نزد شرکت بازرگانی توکا تدارک تودیع گردیده است. افزون بر این، هرگونه افزایش سرمایه در شرکت فولاد کالا فوکا از زمان انتقال سهام مزبور نیز در صورت اخذ موافقت از آقای شولتز امکان پذیر خواهد گردید.

۲-۱۸- مطابق مبایعه نامه انتقال سهام از بی یو اس جی ام و آقای شولتز و شرکت بازیافت فلزات سپهران به شرکت بازرگانی توکا تدارک (۷۵٪ از سهام شرکت) انتقال گیرنده (شرکت بازرگانی توکا تدارک) متعهد گردیده ۱- در ترکیب ۳ نفره هیئت مدیره همواره یک نفر از طرف فروشندگان حضور داشته باشد ۲- هیچ گونه رقابتی با شرکت در مورد فروش محصولات نداشته و تمامی محصولات شرکت مستقیماً با فولاد مبارکه باشد. همچنین از حداکثر ظرفیت شرکت در این خصوص استفاده شود. ۳- خریدار به رغم احراز اکثریت های لازم جهت اتخاذ تصمیم بر افزایش سرمایه در هیچ زمانی نسبت به افزایش سرمایه در شرکت اقدام نکند مگر آنکه قبلاً موافقت مکتوب آقای شولتز را اخذ نموده باشد. ۴- سالانه حداقل ۳۰٪ سود حاصله میان سهامداران تقسیم شود مگر آنکه کلیه سهامداران به کمتر از آن توافق نمایند. همچنین مقرر گردیده در صورتی که یک یا چند سهامدار قصد فروش سهام را داشته باشند سایر سهامداران به نسبت سهام خود جهت خرید آن سهم با همان شرایط که برای فروش به شخص ثالث عرضه شده است حق تقدم خواهند داشت.

### ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

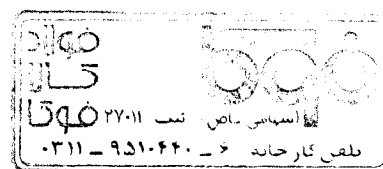
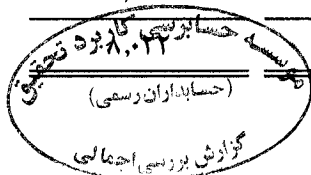
### ۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۳۷۹       | ۸,۰۲۲       |
| (۱,۵۵۳)     | (۲۸۵)       |
| ۴,۱۹۶       | ۴,۳۷۹       |
| ۸,۰۲۲       | ۱۲,۱۱۶      |

مانده در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده

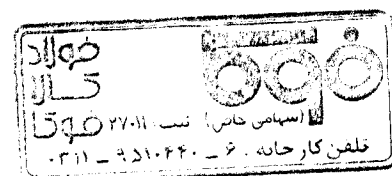
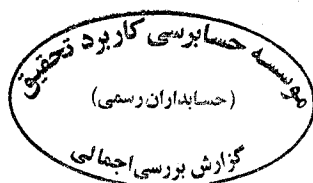


شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                      |
|---------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>حسابهای پرداختنی:</b>  |            |                                                              |
| ۸۸                        | ۸۸         | اشخاص وابسته - بازرگانی توکا تدارک                           |
| ۳۹۱                       | ۳۹۱        | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات                              |
| ۴۷۹                       | ۴۷۹        |                                                              |
| <b>سایر پرداختنی ها:</b>  |            |                                                              |
| <b>اسناد پرداختنی:</b>    |            |                                                              |
| ۲۱۲                       | ۴,۱۰۰      | ۲۱-۱ سایر اشخاص                                              |
| ۲۱۲                       | ۴,۱۰۰      |                                                              |
| <b>حساب های پرداختنی:</b> |            |                                                              |
| ۱۲۸                       | ۱۴۰        | اشخاص وابسته (سرمایه گذاری توکا فولاد و بازرگانی توکا تدارک) |
| ۴۱,۳۰۸                    | ۴۱,۳۰۸     | مانده تهاثر دیون و مطالبات سهامداران قبلی                    |
| ۴,۰۹۹                     | ۴,۳۴۷      | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده                                |
| ۱,۳۸۰                     | ۲,۱۴۶      | حق بیمه های پرداختنی و مالیات                                |
| ۱,۰۷۰                     | ۱,۰۷۰      | ذخیره هزینه های پرداختنی                                     |
| ۱۲,۶۵۰                    | ۱۴,۳۴۲     | سایر                                                         |
| ۶۰,۶۳۵                    | ۶۳,۳۵۳     |                                                              |
| ۶۰,۸۴۷                    | ۶۷,۴۵۳     |                                                              |
| ۶۱,۳۲۶                    | ۶۷,۹۳۲     |                                                              |

۲۱-۱ اسناد پرداختنی شامل ۳۰ فقره به مبلغ ۴,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده زمستان ۱۳۹۸ و بهار ۱۳۹۹ بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.



شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

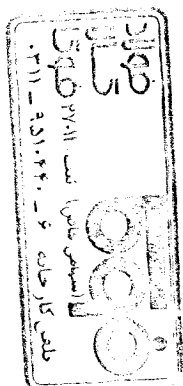
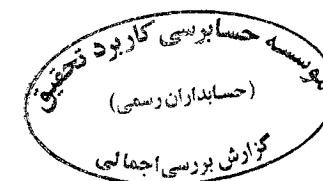
۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص                       | مالیات          |                |         |       |        |        | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی   |
|----------------------------------|-----------------|----------------|---------|-------|--------|--------|---------------------------|-------------------|------------|
|                                  | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی  | تشخیصی | ابرازی |                           |                   |            |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                       |                 |                |         |       |        |        |                           |                   |            |
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                       |                 |                |         |       |        |        |                           |                   |            |
| قطعی و تسویه                     | -               | -              | ۲,۰۷۱   | ۲,۰۷۱ | ۱۱,۵۴۰ | -      | -                         | (۶۲,۵۵۹)          | ۱۳۹۳       |
| رفع تعرض و قبول زیان             | -               | -              | -       | -     | -      | -      | -                         | (۲۱,۶۸۷)          | ۱۳۹۴       |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه   | -               | -              | ۱,۷۹۸   | ۱,۸۴۶ | ۱,۷۹۸  | ۱,۰۴۵  | ۴,۱۸۲                     | ۴,۴۰۵             | ۱۳۹۵       |
| در جریان رسیدگی - تشخیص و اعتراض | ۶۷۴             | ۶۷۴            | ۲,۳۸۳   | -     | ۴,۴۴۴  | ۳,۰۶۱  | ۱۲,۲۴۴                    | ۱۲,۳۳۸            | ۱۳۹۶       |
| در جریان رسیدگی                  | -               | -              | ۶۷۷     | -     | -      | ۶۷۷    | ۲,۷۰۸                     | ۲,۷۹۷             | ۱۳۹۷       |
| رسیدگی نشده                      | -               | -              | -       | -     | -      | -      | -                         | (۷,۲۳۸)           | ۱۳۹۸       |
| رسیدگی نشده                      | -               | -              | -       | -     | -      | -      | -                         | (۶,۰۰۹)           | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|                                  | ۶۷۴             | ۶۷۴            |         |       |        |        |                           |                   |            |

۲۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ و همچنین ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲ زیان ابرازی سال ۱۳۹۴ پس از اعتراض، به برگ تشخیص صادره بمبلغ ۲,۷۱۳ میلیون ریال مورد قبول اداره امور مالیاتی واقع شده است.





شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۸ سال    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| (۷,۲۳۸)     | (۴,۸۲۱)                       | (۶,۰۰۹)                       |
| ۲,۶۴۳       | ۳,۲۹۴                         | ۴,۰۹۴                         |
| ۱۹,۸۳۴      | ۱۰,۰۸۹                        | ۱۰,۳۴۸                        |
| (۸)         | -                             | (۱)                           |
| ۱۵,۲۳۱      | ۸,۵۶۲                         | ۸,۴۳۲                         |
| (۷,۹۰۹)     | (۳,۶۵۵)                       | (۱۶,۹۲۴)                      |
| ۳۴۰         | (۲,۵۲۶)                       | ۲۶                            |
| ۵۴۵         | ۱,۶۹۸                         | ۱۸۶                           |
| (۹۱)        | (۵۶۶)                         | ۶,۶۰۶                         |
| ۸,۱۱۶       | ۳,۵۱۳                         | (۱,۶۷۴)                       |

(زیان) خالص

تعدیلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

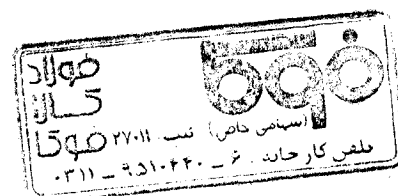
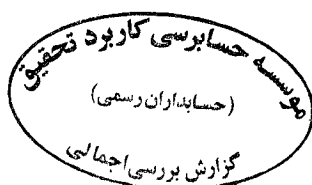
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



**شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۴-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نظر به اینکه شرکت در دوره مورد گزارش فاقد خرید و فروش بوده از این بابت دارای ریسک نبوده لیکن عدم تکمیل ظرفیت و همچنین مایات ارزش افزوده سنوات قبل از مباحثه نامه از جمله ریسکهای موجود میباشد.

**۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی                              |
| ۷۰,۰۲۲      | ۸۰,۷۲۲      | موجودی نقد                            |
| (۵,۸۴۱)     | (۳,۰۰۱)     | خالص بدهی                             |
| ۶۴,۱۸۱      | ۷۷,۷۲۱      | حقوق مالکانه                          |
| ۱۰۵,۶۵۳     | ۹۹,۶۴۴      | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۶۱          | ۷۸          |                                       |

**۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کنند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد، مدیریت شرکت همواره در تلاش است تا با نظارت بهینه بر عملیات شرکت، ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد.

**۲۴-۳- ریسک بازار**

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخهای خرید مواد اولیه، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید و درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات را در طی سال ارزیابی می کند. در این خصوص با توجه به افزایش تامین عمده مواد اولیه از شرکت فولاد مبارکه و متناسب بودن نرخ خرید نسبت به نرخ بازار، میزان آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار افزایش چندانی نداشته است.

**۲۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

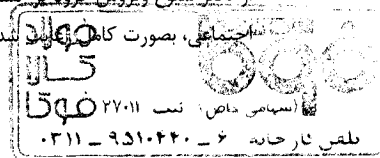
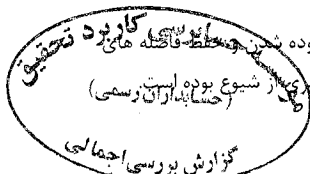
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و این ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. سیاست شرکت مبنی بر معامله به صورت نقدی می باشد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی مالی خود نگه داری نمی کند، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی ندارد.

**۲۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

**۲۴-۶- ریسک حوادث غیر مترقبه**

از تاثیر شیوع ویروس کرونا، کسب و کار شرکت، مصوبه ستاد ملی مبارزه با بیماری کرونا به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی، بصورت کامل رعایت شده است. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع ویروس کرونا بیشتر شامل هزینه های پیشگیری از شیوع بوده است. (حسابداری رسمی)



شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

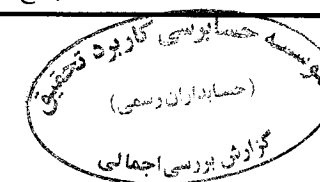
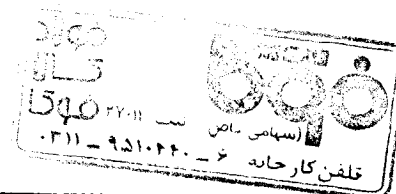
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

| شرح                              | نام شخص وابسته               | نوع وابستگی              | مشمول ماده ۱۳۹ | فروش کالا و خدمات | سایر خدمات | تسهیلات دریافتی | هزینه های متفرقه اداری | مالیات پرداختی |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|----------------|
| شرکتهای اصلی و نهایی             | شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد | عضو هیئت مدیره و سهامدار | ✓              | -                 | -          | -               | ۱۲                     | -              |
|                                  | جمع                          |                          |                | -                 | -          | -               | ۱۲                     | -              |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | شرکت بازرگانی توکا تدارک     | عضو هیئت مدیره و سهامدار | ✓              | ۳۲,۳۵۳            | ۲۴         | ۲۶,۰۰۰          | -                      | -              |
|                                  | جمع                          |                          |                | ۳۲,۳۵۳            | ۲۴         | ۲۶,۰۰۰          | -                      | -              |
| سایر اشخاص وابسته                | شرکت شولتز هولدینگ ام بی ها  | سهامدار                  | -              | -                 | -          | -               | -                      | ۴۷۰            |
|                                  | شرکت باز یافت فلزات سپهران   | عضو هیئت مدیره و سهامدار | ✓              | -                 | -          | -               | -                      | ۱۳۵            |
|                                  | جمع                          |                          |                | -                 | -          | -               | -                      | ۶۰۵            |
|                                  | جمع کل                       |                          |                | ۳۲,۳۵۳            | ۲۴         | ۲۶,۰۰۰          | ۱۲                     | ۶۰۵            |

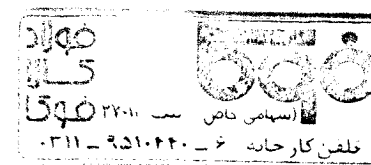
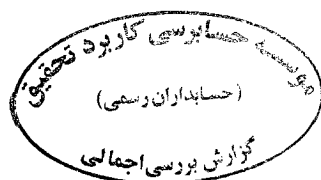


شرکت فولاد کالافوکا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |        | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |        | سایر<br>پرداختنی ها | پرداختنی<br>های تجاری | سایر<br>دریافتنی ها | دریافتنی های<br>تجاری | نام شخص وابسته               | شرح                              |
|------------|--------|------------|--------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------------|
| خالص       |        | خالص       |        |                     |                       |                     |                       |                              |                                  |
| بدهی       | طلب    | بدهی       | طلب    |                     |                       |                     |                       |                              |                                  |
| (۱۸)       | -      | (۳۰)       | -      | (۳۰)                | -                     | -                   | -                     | شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد | شرکتهای اصلی و نهایی             |
| (۱۸)       | -      | (۳۰)       | -      | (۳۰)                | -                     | -                   | -                     | جمع                          |                                  |
| -          | ۱۶,۵۶۸ | (۱۹۹)      | ۲۵,۸۴۴ | (۱۱۰)               | (۸۹)                  | ۱۳۹                 | ۲۵,۷۰۵                | شرکت بازرگانی توکا تدارک     | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| -          | ۱۶,۵۶۸ | (۱۹۹)      | ۲۵,۸۴۴ | (۱۱۰)               | (۸۹)                  | ۱۳۹                 | ۲۵,۷۰۵                | جمع                          |                                  |
| -          | ۸۹     | -          | ۸۹     | -                   | -                     | -                   | ۸۹                    | شرکت ایران ذوب               | سایر اشخاص وابسته                |
| -          | ۷,۹۵۳  | -          | ۸,۴۲۳  | -                   | -                     | ۷,۸۵۲               | ۵۷۱                   | شرکت شولتز هولدینگ ام بی ها  |                                  |
| -          | ۱,۸۰۴  | -          | ۱,۹۳۹  | -                   | -                     | ۱,۷۹۶               | ۱۴۳                   | شرکت بازیافت فلزات سپهران    |                                  |
| -          | ۹,۸۴۶  | -          | ۱۰,۴۵۱ | -                   | -                     | ۹,۶۴۸               | ۸۰۳                   | جمع                          |                                  |
| (۱۸)       | ۲۶,۴۱۴ | (۲۲۹)      | ۳۶,۲۹۵ | (۱۴۰)               | (۸۹)                  | ۹,۷۸۷               | ۲۶,۵۰۸                | جمع کل                       |                                  |



شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی و همچنین تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب میباشد

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۷-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و افشا اقلام صورتهای مالی نبوده باشد به وقوع نپیوسته است.

