

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
شرکت صنایع پرش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی میان دوره ای همراه با یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱)
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۶ الی ۲۹



شماره:

تاریخ:



مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره****شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ 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 یادشده 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 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.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

تاریخ: ۳۰ مهر ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

خسرو لطفی زاده

فرشید محبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲

شماره عضویت: ۸۶۱۴۷۹

دفتر اصفهان: چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۲۰ و ۱۹ کدپستی: ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱
 دفتر اهواز: کیان پارس، فلکه سوم، اول خیابان اردیبهشت، پلاک ۳۳، طبقه دوم واحد ۴، کدپستی: ۶۱۵۵۶۸۹۸۵۳
 تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸-۳۱-۳۲۲۳۴۱۹۸۰۳۱-۳۲۲۲۰۶۵۲۰۳۱-۳۲۲۳۴۱۹۸۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸
 فاکس: ۰۳۱-۳۲۲۳۴۱۸۸۱-۳۱-۳۲۲۳۴۱۹۸۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸
 تلفکس: ۰۶۱-۳۳۳۶۶۰۹۷

دفتر مرکزی: تهران: خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۳۶
 ۲-۸۸۵۴۴۵۹۰-۸۸۵۴۷۶۹۶، ۸۸۵۴۷۶۹۶، ۸۸۵۴۷۶۹۶ کدپستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵
 تلفن: ۸۸۷۵۹۸۹۵، ۸۸۵۰۳۵۲۸، ۸۸۷۲۷۷۹۷، ۸۸۵۴۷۶۹۷، ۸۸۵۰۳۵۲۷ فاکس: ۸۸۷۵۹۸۹۵، ۸۸۵۰۳۵۲۸



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

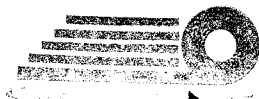
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص) مربوط به دوره 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
۶-۲۹	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)	آقای محمد کاظم صباغی هرنندی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)	آقای غلامرضا طاهری	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت آتیه فولاد نقش جهان (سهامی خاص)	آقای غلامرضا کارگر دستجردی	عضو هیئت مدیره	
شرکت حمل و نقل توکا (سهامی عام)	آقای داریوش آقابابایی	عضو هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)	آقای علی ادیبی نیا	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	



کد اقتصادی: ۴۱۱۱۷۱۵۴۶۸۸۵ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۴۹۱۱۸ شماره ثبت: ۱۳۸۹۸
نشانی دفتر مرکزی: اصفهان، سی و سه پل، ابتدای چهارباغ بالا، مجتمع کوثر، فاز ۲، طبقه ۶، واحد ۸۲۷
کد پستی: ۸۱۷۳۶-۹۷۹۴۵ تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۰۴۵۲۲ فکس: ۰۳۱-۳۶۲۰۴۹۱۷
نشانی کارخانه: اصفهان، مبارکه، پارک شهید زینلی، کیلومتر ۵ بلوار خیام
تلفن: ۰۳۱-۵۲۴۶۷۷۹۷-۸ فکس: ۰۳۱-۵۲۴۶۷۷۹۶-۳ تلفن دفتر مدیریت: ۰۳۱-۵۲۴۶۷۷۹۱
www.Tukaboresh.ir Tooka_boresh@yahoo.com

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

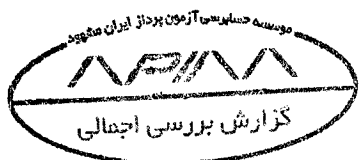
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۲,۶۱۳,۷۰۸	۲,۰۴۰,۸۸۷	۳,۸۳۴,۳۳۱
درآمدهای عملیاتی			
۵	(۲,۰۰۲,۴۱۴)	(۱,۸۷۹,۳۲۹)	(۳,۴۷۶,۱۴۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۶۱۱,۲۹۴	۱۶۱,۵۵۸	۳۵۸,۱۹۰
سود ناخالص			
۶	(۱۰,۲۷۷)	(۸,۳۱۳)	(۱۸,۹۵۳)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
۷	-	-	۱,۴۲۹
سایر درآمدها			
۸	-	(۲,۱۴۰)	-
سایر هزینه ها			
	۶۰۱,۰۱۷	۱۵۱,۱۰۵	۳۴۰,۶۶۶
سود عملیاتی			
۹	(۶,۸۴۸)	(۹,۷۵۶)	(۱۶,۹۳۶)
هزینه های مالی			
۱۰	۲۱,۴۰۵	۱۴,۲۵۰	۳۸,۲۹۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			
	۶۱۵,۵۷۴	۱۵۵,۵۹۹	۳۶۲,۰۲۱
سود قبل از مالیات			
			هزینه مالیات بر درآمد:
۲۴	(۱۴۸,۷۱۱)	(۳۵,۵۹۵)	(۸۱,۳۵۳)
دوره جاری			
	۴۶۶,۸۶۳	۱۲۰,۰۰۴	۲۸۰,۶۶۸
سود خالص			
			سود پایه هر سهم:
	۵,۶۳۵	۱,۴۱۷	۳,۱۹۴
عملیاتی (ریال)			
	۲۰۱	۸۳	۳۱۴
غیر عملیاتی (ریال)			
۱۱	۵,۸۳۶	۱,۵۰۰	۳,۵۰۸
سود پایه هر سهم (ریال)			

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

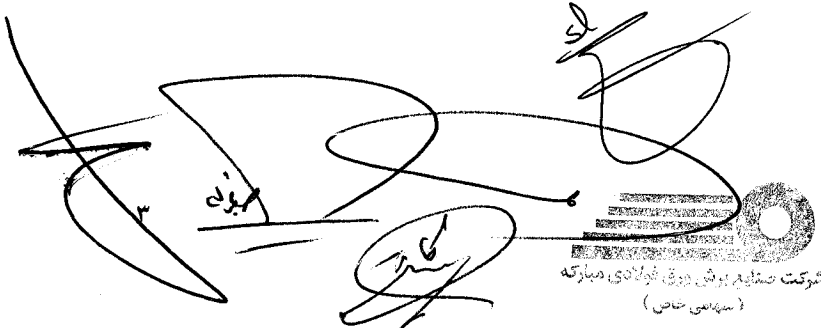
امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

امضاء مدیر بازرسی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

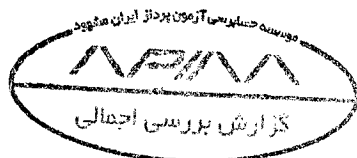
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۸۱	۴۲۸,۵۸۱
تغییرات حقوق مالکانه طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
سود خالص دوره	-	۴۶۶,۸۶۳	۴۶۶,۸۶۳
سود سهام مصوب	-	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۸۰,۰۰۰	۶۶۷,۴۴۴	۷۵۵,۴۴۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۱۳	۲۳۸,۳۱۳
تغییرات حقوق مالکانه طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
سود خالص دوره	-	۱۲۰,۰۰۴	۱۲۰,۰۰۴
سود سهام مصوب	-	(۹۰,۴۰۰)	(۹۰,۴۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۸۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۱۷	۲۶۷,۹۱۷

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۱۳	۲۳۸,۳۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص	-	۲۸۰,۶۶۸	۲۸۰,۶۶۸
سود سهام مصوب	-	(۹۰,۴۰۰)	(۹۰,۴۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۸۱	۴۲۸,۵۸۱

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



مهر و امضای مدیر عامل شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه
(مهر و امضای متقاضی)

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات	۶۹۷,۷۳۲	(۲۲۰,۴۰۳)	(۱۵۲,۴۳۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۵,۰۸۲)	(۳۰,۵۵۷)	(۳۰,۵۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۳۲,۶۵۰	(۲۵۰,۹۶۰)	(۱۸۲,۹۹۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۶۱۲)	(۱۴,۲۴۰)	(۱۷,۳۰۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	(۱۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۹۶,۵۱۸)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۶,۲۱۶	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۳,۱۸۳	۱۳۲	۹۲۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۱۶۵	۱۳,۰۹۰	۲۶,۷۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۲۲,۵۶۶)	(۱,۰۱۸)	۱۰,۳۵۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۱۰,۰۸۴	(۲۵۱,۹۷۸)	(۱۷۲,۶۳۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۲۹,۲۷۰	۲۸,۴۷۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	-	(۲۸,۴۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶,۸۴۸)	(۹,۷۵۶)	(۱۶,۹۳۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۰,۹۰۴)	(۵۸,۸۶۸)	(۸۹,۷۰۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۷,۷۵۲)	(۳۹,۳۵۴)	(۱۰۶,۶۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۴۲,۳۳۲	(۲۹۱,۳۳۲)	(۲۷۹,۲۷۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۱۶۱,۶۸۶	۴۴۰,۹۶۱	۴۴۰,۹۶۱
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۵۰۴,۰۱۸	۱۴۹,۶۲۹	۱۶۱,۶۸۶

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



بازرسی شده است
۵

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه
(سهامی خاص)

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (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 صنایع برش ورق فولادی مبارکه به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۴۹۱۱۸ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۳۸۹۸ مورخ ۱۳۷۷/۰۳/۱۱ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۱۱، شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در اصفهان سی و سه پل- ابتدای چهارباغ بالا - مجتمع تجاری اداری کوثر - فاز ۲ - طبقه ۶ - واحد ۸۲۷ به کد پستی ۸۱۷۲۶۹۷۹۴۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان مبارکه کیلومتر ۵ بلوار خیام منطقه صنعتی نهجیر واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه، برش، تقسیم و نوار کردن کلاف های ورق فولادی و انجام خدمات مربوط شامل سبک کردن کلاف، تبدیل کلاف به ورق تخت و لبه زنی و خم و اصلاح ورق های فولادی، ساخت و تولید انواع مصنوعات فلزی و شکل دادن مقاطع فلزی و ورق های فولادی، سرمایه گذاری و مشارکت با شرکت ها و اشخاص حقیقی و حقوقی، اخذ نمایندگی شرکت ها، انجام کلیه امور فنی مهندسی، اقتصادی و مالی اعم از خرید و فروش، واردات و صادرات مرتبط با موضوع شرکت. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش فروش محصولات فلزی بوده است.

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:

سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۵۹	۵۹
۵۹	۵۹

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- 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.

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

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

۲-۳- 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.

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده 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.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ ساله، ۱۲ درصد	خط مستقیم ونزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۵-۲- 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 روشهای زیر محاسبه می شود:

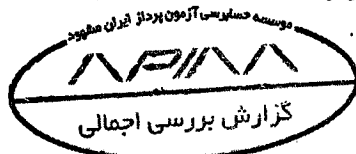
نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۷-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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

شناسایی ویژه

میانگین موزون

محصولات فولادی

قطعات و لوازم یدکی

۸-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۸-۲- 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.

۹-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۱-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

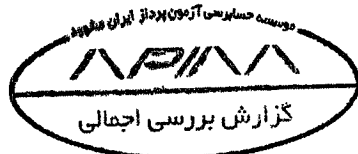
۱-۳-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه گذاری برای شرکت است.

۲-۳- قضاوت مربوط به برآورد ها

۱-۲-۳- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی ها ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۴-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از به کار گیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۳,۸۰۲,۳۷۷	۶۱,۱۸۰	۲,۰۲۳,۳۰۱	۳۳,۸۵۶	۲,۵۹۷,۵۳۷	۲۵,۱۴۲
۱۰,۶۰۶	۴۵,۸۰۷	۵,۶۴۷	۲۷,۱۶۷	۵,۰۳۹	۲۲,۳۷۵
۲۱,۳۴۸	۳۶۱,۷۰۷	۱۱,۹۳۹		۱۱,۱۳۲	
۳,۸۳۴,۳۳۱		۲,۰۴۰,۸۸۷		۲,۶۱۳,۷۰۸	

فروش محصولات فلزی

عملیات برشکاری

سایر درآمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری)

۴-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۵/۴	۲۰۸,۹۴۲	۹/۴	۱۹۱,۷۵۳	۱/۵	۳۸,۶۲۴
۹۴/۶	۳,۶۲۵,۳۸۹	۹۰/۶	۱,۸۴۹,۱۳۴	۹۸/۵	۲,۵۷۵,۰۸۴
	۳,۸۳۴,۳۳۱		۲,۰۴۰,۸۸۷		۲,۶۱۳,۷۰۸

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۴-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نسبت سود ناخالص به	نسبت سود ناخالص به	نسبت سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد	درصد	درصد			
۹/۳	۸	۲۳	۶۱۱,۲۹۴	۲,۰۰۲,۴۱۴	۲,۶۱۳,۷۰۸
۹/۳	۸	۲۳	۶۱۱,۲۹۴	۲,۰۰۲,۴۱۴	۲,۶۱۳,۷۰۸

محصولات فلزی و خدمات برش و انبارداری

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

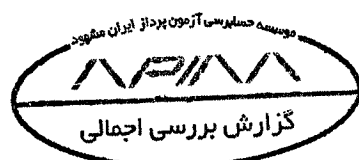
۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۲۲	۲۲,۶۲۲	۱۸۹,۰۴۱	موجودی کالا ابتدای سال/دوره
۳,۵۷۰,۷۷۹	۱,۹۸۷,۷۰۳	۲,۲۱۵,۳۵۶	خرید طی سال/دوره
(۱۸۹,۰۴۱)	(۱۶۴,۲۵۳)	(۴۳۶,۷۶۵)	موجودی کالا پایان سال/دوره
۳,۴۰۴,۳۶۰	۱,۸۴۶,۰۷۲	۱,۹۶۷,۶۳۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۱,۷۸۱	۳۳,۲۵۷	۳۴,۷۸۲	سایر هزینه های عملیاتی
۳,۴۷۶,۱۴۱	۱,۸۷۹,۳۲۹	۲,۰۰۲,۴۱۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- خرید آهن آلات در طی دوره مالی مورد گزارش از اشخاص وابسته شامل شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ ۱,۷۴۵,۳۸۵ میلیون ریال، فولاد تاراز چهارمحال به مبلغ ۱۰۳,۰۵۶ ، پارس فولاد قشم به مبلغ ۲۱۷,۷۶۴ میلیون ریال، فولادگستران هرمزگان به مبلغ ۱,۶۳۱ میلیون ریال و سایر تأمین کنندگان به مبلغ ۱۴۷,۵۲۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۲- سایر هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۶۳	۱۴,۳۸۵	۱۸,۳۸۰	دستمزد مستقیم
۱۰,۱۶۶	۴,۸۷۱	۵,۵۱۹	استهلاک
۵,۸۲۵	۲,۹۸۳	۳,۷۳۵	بیمه سهم کارفرما
۳,۳۷۵	۱,۶۶۲	۲,۱۶۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹۲	۲۵۲	۳۰۴	پس انداز کارکنان
۳,۱۱۵	۱,۳۶۱	۱,۰۲۶	مواد و لوازم مصرفی
۳,۶۲۴	۱,۴۸۷	۳۷۹	تعمیر و نگهداشت دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۴۵	۶۸۹	۲۶۳	هزینه غذا
۱۵,۱۷۶	۵,۵۶۷	۳,۰۰۹	سایر
۷۱,۷۸۱	۳۳,۲۵۷	۳۴,۷۸۲	



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۱۸	۳,۷۴۰	۷,۹۴۲
۸۲۸	۵۰۷	۱,۰۹۶
۴۶۹	۳۴۷	۱,۲۱۶
۴۹	۴۰	۷۸
۶۶۷	۶۷۵	۱,۳۴۹
۱۷۱	۱۷۲	۳۱۹
۳۲	۶۶	۸۸
۲,۳۴۴	۲,۷۶۶	۶,۸۶۵
۱۰,۲۷۷	۸,۳۱۳	۱۸,۹۵۳

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت کارکنان
پس انداز کارکنان
استهلاک
حق حضور هیئت مدیره
تعمیر و نگهداشت
سایر

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۴۲۹
-	-	۱,۴۲۹

۷- سایر درآمد ها

سود ناشی از برگشت زیان کاهش ارزش موجودی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۲,۱۴۰)	-
-	(۲,۱۴۰)	-

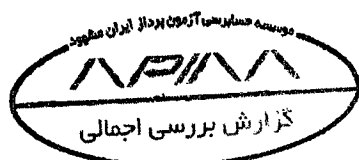
۸- سایر هزینه ها

زیان کاهش ارزش موجودی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۱۷	۸,۹۰۴	۱۶,۰۴۲
-	۸۱۲	۸۱۲
۳۱	۴۰	۸۲
۶,۸۴۸	۹,۷۵۶	۱۶,۹۳۶

۹- هزینه های مالی

سود و کارمزد اعتبارات اسنادی
سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
کارمزد بانکی



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

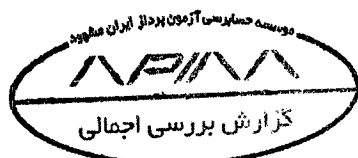
۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده های دیداری بانکی	۹,۱۶۵	۱۳,۰۹۰	۲۶,۷۴۴
درآمد توزین	۳۴۵	۵۹۸	۹۸۵
سود سهام	۱۱,۵۶۳	۱۳۲	۱,۳۱۷
سایر	۳۳۲	۴۳۰	۹,۲۴۵
	۲۱,۴۰۵	۱۴,۲۵۰	۳۸,۲۹۱

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود عملیاتی	۶۰۱,۰۱۷	۱۵۱,۱۰۵	۳۴۰,۶۶۶
اثر مالیاتی	(۱۵۰,۲۵۴)	(۳۷,۷۷۶)	(۸۵,۱۶۷)
	۴۵۰,۷۶۲	۱۱۳,۳۲۹	۲۵۵,۴۹۹
سود غیر عملیاتی	۱۴,۵۵۷	۴,۴۹۴	۲۱,۳۵۵
اثر مالیاتی	۱,۵۴۳	۲,۱۸۱	۳,۸۱۴
	۱۶,۱۰۰	۶,۶۷۵	۲۵,۱۶۹
سود خالص	۶۱۵,۵۷۴	۱۵۵,۵۹۹	۳۶۲,۰۲۱
اثر مالیاتی	(۱۴۸,۷۱۱)	(۳۵,۵۹۵)	(۸۱,۳۵۳)
	۴۶۶,۸۶۲	۱۲۰,۰۰۴	۲۸۰,۶۶۸

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۷۴	۱۰۳,۰۹۷	۶۵,۴۴۳	۱,۱۵۴	۴,۹۳۹	۳۱۵	۱۷۸,۰۲۲	-	۱۷۸,۰۲۲
-	۵,۳۲۲	۳,۳۰۰	-	۸۴۷	۲۶	۱۷,۳۳۲	۷,۸۳۷	۹,۴۹۵
-	۱۷۷	۷,۷۰۵	-	(۲۸۱)	-	(۲۳۶)	(۷,۸۳۷)	۷,۶۰۱
۳,۰۷۴	۱۰۸,۵۹۶	۷۶,۴۴۸	۱,۱۵۴	۵,۵۰۵	۳۴۱	۱۹۵,۱۱۸	-	۱۹۵,۱۱۸
-	-	۴۵۰	-	۴,۱۵۲	۳۰	۴,۶۳۲	-	۴,۶۳۲
-	-	-	-	(۲۰)	-	(۲۰)	-	(۲۰)
۳,۰۷۴	۱۰۸,۵۹۶	۷۶,۸۹۸	۱,۱۵۴	۹,۶۳۷	۳۷۱	۱۹۹,۷۳۰	۰	۱۹۹,۷۳۰
-	۲۸,۸۷۶	۳۶,۱۲۲	۶۱۲	۳,۲۵۴	۱۲۹	۶۸,۹۹۳	-	۶۸,۹۹۳
-	۴,۸۰۷	۵,۹۶۱	۱۴۵	۵۱۸	۳۹	۱۱,۴۷۰	-	۱۱,۴۷۰
-	-	-	-	(۲۰۵)	-	(۲۰۵)	-	(۲۰۵)
-	۳۳,۶۸۳	۴۲,۰۸۳	۷۵۷	۳,۵۶۷	۱۶۸	۸۰,۲۵۸	-	۸۰,۲۵۸
-	۲,۴۳۴	۳,۲۳۳	۷۳	۴۱۰	۲۴	۶,۱۷۴	-	۶,۱۷۴
-	-	-	-	(۱۷)	-	(۱۷)	-	(۱۷)
-	۳۶,۱۱۷	۴۵,۳۱۶	۸۳۰	۳,۹۶۰	۱۹۲	۸۶,۴۱۵	-	۸۶,۴۱۵
۳,۰۷۴	۷۲,۴۷۹	۳۱,۵۸۲	۳۲۴	۵,۶۷۷	۱۷۹	۱۱۳,۳۱۵	-	۱۱۳,۳۱۵
۳,۰۷۴	۷۴,۹۱۳	۳۴,۳۶۵	۳۹۷	۱,۹۲۸	۱۷۳	۱۱۴,۸۶۰	-	۱۱۴,۸۶۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۹۴.۱۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه آسیا از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه پالت لیفت ۷ تن می باشد.

۱۲-۳- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۴.۱۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دوربین مدار بسته، تاور، رکها و متعلقات مربوط به آن در کارخانه و همچنین خرید سویچ شبکه و سیستم کامپیوتر جهت قسمت بازرگانی شرکت می باشد.

۱۲-۴- اضافات ابزار آلات به مبلغ ۳۰ میلیون ریال مربوط به خرید دریل شارژی می باشد.

۱۲-۵- کاهش اثاثه و منصوبات به ارزش دفتری ۳ میلیون ریال بابت اسقاط گوشی موبایل شرکت می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات			بهای تمام شده:
جمع	نرم افزار رایانه ای	عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۸	۲۶۳	۵۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳	-	۱۳	افزایش
(۵)	-	(۵)	کاهش
۸۶۶	۲۶۳	۶۰۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	کاهش
۸۶۶	۲۶۳	۶۰۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته:			
۱۵۵	۱۵۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۶	۴۶	-	استهلاک
۲۰۱	۲۰۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰	۲۰	-	استهلاک
۲۲۱	۲۲۱	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۴۵	۴۲	۶۰۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۶۵	۶۲	۶۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۳	۱,۶۸۳	-	۱,۶۸۳
۶۶۳	۱,۶۸۳	-	۱,۶۸۳

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۸۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	۰/۵	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۸۲	-	۱۸۲	-	۱۸۲	۰/۱	۱۸۲,۰۰۰
-	۳۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱,۲۰۰
-	۶۶۳	-	۱,۶۸۳	-	۱,۶۸۳		

سایر شرکت ها :

شرکت پارس فولاد مبین	۵۰۰,۰۰۰	۰/۵	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۱۸۰	-
شرکت توکا تولید اسپادان	۱۸۲,۰۰۰	۰/۱	۱۸۲	-	۱۸۲	-	۱۸۲	-
شرکت فولاد زاگرس چهارمحال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۳۰۰	-
شرکت بازرگانی توکا تدارک	۱,۲۰۰	-	۱	-	۱	-	۱	-

۱۴-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها به مبلغ ۳,۱۸۳ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت شده است (یادداشت ۱۰)

۱۴-۳- افزایش سرمایه گذاری در شرکت های پارس فولاد مبین و فولاد زاگرس چهارمحال مربوط به مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های یاد شده و استفاده از حق تقدم سهام در جهت حفظ درصد سرمایه گذاری می باشد.

۱۴-۴- اوراق سهام سرمایه گذاری شده شرکت در وثیقه هیچ شخص یا نهادی نمی باشد.

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۰۸	۱۶۳,۵۰۳	۱۵-۱
۱,۴۹۱	۴۹۱	
۲۳۹,۶۲۹	-	
۲۵۳,۴۲۸	۱۶۳,۹۹۴	

سفارشات کالا(گشایش اعتبار اسنادی)

بیمه دارایی ها ، کارکنان و مسئولیت مدنی

سایر

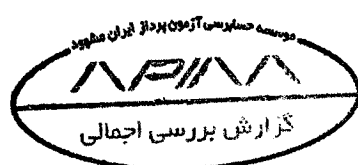
۱۵-۱- سفارشات کالا به مبلغ ۱۶۳,۵۰۳ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید کالا از طریق بورس به مبلغ ۱۲۰,۵۶۶ میلیون ریال و ۴۲,۱۳۷ میلیون ریال و ۳۶ فقره اعتبارات اسنادی نزد بانکها می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۰۴۱	۴۳۶,۷۶۵	-	۴۳۶,۷۶۵
۱,۷۹۱	۱,۹۲۶	-	۱,۹۲۶
۱۹۰,۸۳۲	۴۳۸,۶۹۱	-	۴۳۸,۶۹۱

محصولات فلزی

قطعات و لوازم یدکی



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

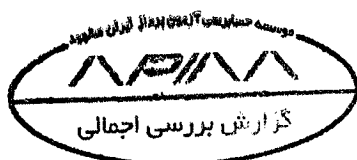
۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
۲۹,۷۰۲	۳۲,۳۶۹	۱۷-۱
۲۹,۷۰۲	۳۲,۳۶۹	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی:		
۶,۸۸۷	۱۲,۱۵۵	۱۷-۲
۳۴,۵۹۵	۳۷۶,۸۸۴	۱۷-۳
۴۱,۴۸۲	۳۸۹,۰۳۸	اشخاص وابسته
۷۱,۱۸۴	۴۲۱,۴۰۷	سایر مشتریان
سایر دریافتنی ها:		
حسابهای دریافتنی:		
۵,۱۸۴	۷,۹۱۹	کارکنان (وام و مساعده)
۳۸۹	۲۹۷	۱۷-۴
۸,۰۷۵	۳۳,۹۳۱	۱۷-۵
۱۳,۶۴۸	۴۲,۱۴۷	سود سهام دریافتنی
۸۴,۸۳۲	۴۶۳,۵۵۴	اشخاص و شرکتها

۱۷-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۳۲,۳۶۹ میلیون ریال مربوط به ۱۷ فقره چک دریافتنی از مشتریان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱۷,۵۹۶ میلیون ریال از اسناد وصول شده است.

۱۷-۲- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۳۱	۳,۴۶۶	شرکت صنایع ورقهای پوشش دار تاراژ
۱,۱۹۰	۱,۵۰۱	شرکت فولاد گستران هرمزگان
۸۵۶	۳۱۶	شرکت آتیه فولاد معدن
۳۸۲	۱,۲۳۳	شرکت فولاد گستران کرمانشاه
-	۳,۲۴۱	شرکت صبا فولاد گیلان
۲۲۸	۲,۴۰۶	سایر
۶,۸۸۷	۱۲,۱۵۵	



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۳- مانده طلب از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

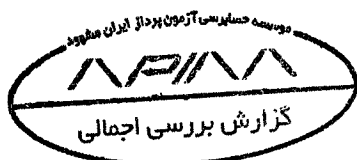
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۲,۶۵۷	۱۷-۳-۱ ریسندگی و بافندگی پرنیا
-	۱۴۱,۶۹۷	۱۷-۳-۱ نساجی ایران ریس البرز
-	۱۰,۴۰۰	شاهین فلز سپاهان
۰	۸,۷۱۳	فولاد صنعت طالقان جی
۰	۸,۱۵۷	زرین برش سپاهان
-	۶,۴۷۵	فولاد نورد آتیه
۰	۶,۱۱۳	مهدی کاویان (فرم دهی فلزات کاویان)
-	۵,۰۵۶	آهن و فولاد خندان
۰	۴,۸۷۸	مجید نفیسی پور (فولاد تانک سپاهان)
۶	۴,۸۴۴	رضا تیغ ران پژوه (آبگرمکن بلاد)
۰	۴,۷۶۲	مسعود صالحی نژاد (تراشکاری)
۰	۳,۸۹۱	محمد احمدی (صنایع فلزی سپاهان)
-	۳,۶۵۵	پولاد پیشرو پسند پارتاک
۰	۱,۴۰۱	سپهر صنعت استیلا (صنایع مفتولی سپهر سیم)
۳۴,۵۸۹	۲۴,۱۸۴	سایر
۳۴,۵۹۵	۳۷۶,۸۸۴	

۱۷-۳-۱ مانده مطالبات از شرکتهای ریسندگی و بافندگی پرنیا و نساجی ایران ریس البرز به مبلغ ۲۸۴.۳۵۴ میلیون ریال مربوط به فروش میگرد از طریق گشایش اعتبار نزد بانک تجارت بوده و سررسید آنها آبان ماه ۱۳۹۹ می باشد.

۱۷-۴ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای به مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال که شامل ۱۴۷ میلیون ریال شرکتهای وابسته و ۱۵۰ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای می باشد که در دفاتر شناسایی و ثبت شده است.

۱۷-۵ مانده سایر مطالبات از اشخاص و شرکتهای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۰۷	۷,۵۲۷	شرکت تجاری لوله و پروفیل ارومیه
-	۲۶,۱۱۴	وجوه در راه - شرکت کارگزاری مبین سرمایه - خرید و فروش سهام
۵۶۸	۲۹۰	سایر
۸,۰۷۵	۳۳,۹۳۱	



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۸۱۷	-	۳,۸۱۷	۴۰۰,۰۰۰
-	۷,۸۹۳	-	۷,۸۹۳	۴۰۰,۰۰۰
-	۴,۳۵۵	-	۴,۳۵۵	۲۵۰,۰۰۰
-	۴,۳۳۷	-	۴,۳۳۷	۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۷۹۴	-	۲,۷۹۴	۲۱۰,۰۰۰
-	۴,۳۶۶	-	۴,۳۶۶	۱۲۰,۰۰۰
-	۴,۶۵۶	-	۴,۶۵۶	۵۰,۰۰۰
-	۲,۵۲۶	-	۲,۵۲۶	۶۷۰,۰۰۰
-	۱۲۴,۲۷۹	-	۱۲۴,۲۷۹	۱۱,۸۶۲,۰۴۲
-	۷۹,۶۵۹	-	۷۹,۶۵۹	۷۹,۶۵۹
-	۲۳۸,۶۸۲	-	۲۳۸,۶۸۲	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکت داروسازی تولید دارو

شرکت دامداری تلیسه نمونه

شرکت توکا ریل

شرکت صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

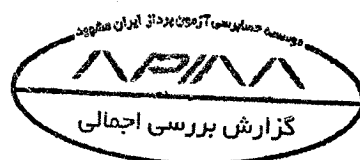
۱-۱۸ خرید و فروش سهام و اوراق به صورت کوتاه مدت جهت استفاده بهینه از منابع مالی شرکت بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۵/۷ به تصویب رسیده است. از این بابت در طی دوره مالی مورد گزارش

مبلغ ۲۹۶,۵۱۸ میلیون ریال سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و واحد صندوق سرمایه گذاری خریداری و مبلغ ۵۷,۸۳۶ میلیون ریال با سود به مبلغ ۸,۳۸۰ میلیون ریال به فروش

رسیده است. (یادداشت ۱۰)

۲-۱۸ مبلغ ۷۹,۶۵۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی مربوط به خرید ۷۹,۶۵۹ واحد صندوق سرمایه گذاری بانک شهر می باشد. که طی دوره مورد رسیدگی جمعا به مبلغ ۳۰,۱۳۰ میلیون ریال

سود (یادداشت ۱۰) در دفاتر شناسایی و منظور نموده است



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۱,۶۳۵	۵۰۳,۹۵۰
۵۱	۶۸
۱۶۱,۶۸۶	۵۰۴,۰۱۸

موجودی نزد بانک ها
موجودی تنخواه گردان

۱۹-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی دیداری به مبلغ ۶,۰۳۵ میلیون ریال شناسایی و در حساب ها ثبت شده است (یادداشت ۱۰)

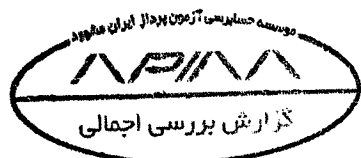
۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم 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	
۳۵	۲۸,۰۰۳,۱۷۱	۳۵	۲۸,۰۰۳,۱۷۱	شرکت آتیه فولاد نقش جهان (سهامی خاص)
۲۵/۴	۲۰,۳۱۹,۷۶۱	۲۵/۴	۲۰,۳۱۹,۷۶۱	شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
۱۶	۱۲,۸۰۰,۸۲۷	۱۶	۱۲,۸۰۰,۸۲۷	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
۱۱/۸	۹,۴۳۸,۰۹۸	۱۱/۸	۹,۴۳۸,۰۹۸	شرکت فولاد متیل (سهامی خاص)
۵/۳۶	۴,۲۸۶,۹۶۴	۵/۳۶	۴,۲۸۶,۹۶۴	شرکت حمل و نقل توکا (سهامی عام)
۰/۲۰	۱۵۹,۹۹۹	۰/۲۰	۱۵۹,۹۹۹	شرکت فولاد زاکرس چهارمحال (سهامی خاص)
۶/۲۴	۴,۹۹۱,۱۸۰	۶/۲۴	۴,۹۹۱,۱۸۰	سایرین (اشخاص حقیقی)
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۸ اساسنامه، مبلغ ۸,۰۰۰ 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 به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۳,۶۶۹	۷۶۳,۱۴۶	۲۲-۱-۱
-	۳,۹۷۰	
۲۳۳,۶۶۹	۷۶۷,۱۱۶	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - مجتمع فولاد مبارکه

سایر اشخاص

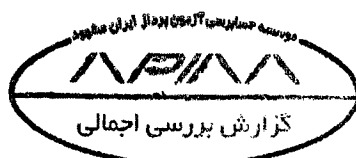
سایر پرداختنی ها:

۲,۶۲۳	۶,۰۵۴	۲۲-۱-۲	اشخاص و شرکتهای
۴,۵۰۰	۱,۸۱۹	۲۲-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۱۹	۱۶۴	۲۲-۱-۴	مالیات های حقوق و تکلیفی
۱۲,۵۷۹	۲۳,۴۲۰	۲۲-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۸۰۲	۱,۰۲۱		حق بیمه های پرداختنی
۶۶۵	۵۴۶		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۷,۲۱۷	۸,۱۶۸	۲۲-۱-۶	هزینه های پرداختنی
۱,۰۶۷	۶,۹۳۱		سایر
۲۹,۵۷۲	۴۸,۱۲۳		
۲۶۳,۲۴۱	۸۱۵,۲۳۹		

۲۲-۱-۱- مانده بدهی به شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۷۶۳,۱۴۶ میلیون ریال مربوط به بدهی اعتباری به مبلغ ۷۰۹,۲۳۲

میلیون ریال (شامل ۲۹ فقره اعتبار اسنادی) و بدهی غیر اعتباری به مبلغ ۵۳,۹۱۴ میلیون ریال بابت خرید

محصولات فولادی می باشد.



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱-۲۲- مانده حساب اشخاص و شرکتهای به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۶۱۹	سپاهان لیفتراک - خرید لیفتراک
۱,۵۳۸	۵۱۸	بیمه آسیا - بیمه تکمیل درمان کارکنان
-	۲۶۶	سیوان تک سام رایانه پرداز - نصب دوربین مداربسته
۱,۰۸۵	۶۵۱	سایر
۲,۶۲۳	۶,۰۵۴	

۳-۱-۲۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۹	۱,۱۲۹	ورق خودرو چهار محال و بختیاری - اضافه واریزی بابت خدمات انبارداری
۳۹۳	۴۸۵	پارس فولاد مبین - خدمات برش و انبارداری
۱۳۵	۱۳۶	آهن و فولاد کاسپین - خدمات برش و انبارداری
۲,۸۴۳	۶۹	سایر
۴,۵۰۰	۱,۸۱۹	

۱-۳-۱-۲۲- بدهی به اشخاص وابسته تماماً مربوط به اضافه واریزی توسط شرکتهای یادشده بابت خدمات ارائه شده توسط شرکت می باشد.

۴-۱-۲۲- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است.

۵-۱-۲۲- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است .

۶-۱-۲۲- مانده هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

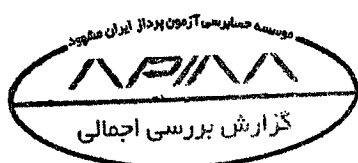
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۵	۳,۸۴۱	حقوق پرداختنی
۶,۰۰۰	۴,۳۲۷	مطالبات کارکنان
۳۶۲	-	سایر
۷,۲۱۷	۸,۱۶۸	

۲-۲-۲۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۱۰	۵,۷۴۵	پس انداز کارکنان
۵,۰۱۰	۵,۷۴۵	

۱-۲-۲۲- پرداختنی های بلند مدت مربوط به پس انداز کارکنان از بابت ۸ درصد حقوق پایه (شامل ۵ درصد سهم پرسنل که از حقوق ایشان کسر

میگردد و ۳ درصد سهم شرکت) می باشد و در زمان بازنشستگی یا تسویه پرسنل به آنها پرداخت می شود.



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال/دوره	۱۴,۲۱۲	۱۰,۰۹۸
پرداخت شده طی سال/دوره	(۶۵۹)	(۴۷۷)
ذخیره تأمین شده طی سال/دوره	۲,۶۳۶	۴,۵۹۱
مانده در پایان سال/دوره	۱۶,۱۸۹	۱۴,۲۱۲

۲۴- مالیات پرداختنی

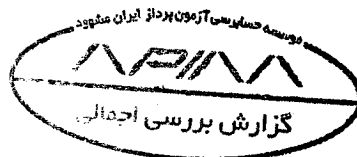
(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات	
									۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۸۱,۲۸۳	۱۶۱,۲۹۹	۴۰,۳۲۵	۳۱,۹۰۷	-	۳۰,۵۵۷	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	رسیدگی به دفاتر- تشخیص	۱,۳۵۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۵۳,۶۰۲	۳۲۵,۵۴۱	۸۱,۳۵۳	-	-	۶۵,۰۸۲	۱۶,۲۷۱	۸۱,۳۵۳	رسیدگی نشده	۸۱,۳۵۳
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶۱۵,۵۷۴	۵۹۴,۸۴۴	۱۴۸,۷۱۱	-	-	-	۱۴۸,۷۱۱	-	رسیدگی نشده	-
							۱۶۶,۳۳۲	۸۲,۷۰۳		
							۱۶۶,۳۳۲	۸۲,۷۰۳		

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به سود ابرازی و معافیت‌های قانونی بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است. در محاسبات مالیات، تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم به دلیل عدم انجام رسیدگی‌های مورد لزوم به دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالیاتی، اعمال نگردیده است.

۲۴-۳- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ بر اساس درآمد مشمول مالیات و با در نظر گرفتن معافیت‌های قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۴۱۵	۴۰۳	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۲۷۷	۲۵۴	سال ۱۳۹۷
-	۷۹,۱۳۱	سال ۱۳۹۸
۶۹۲	۷۹,۷۸۸	

۲۵-۱- سود نقدی هر سهام سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۷۵۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۱۳۰ ریال می باشد.

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
-	۵۱,۸۷۵	پیام صنعت فولاد سپاهان
-	۶,۵۸۵	رویان صنعت کیهان
-	۴,۵۰۷	آریا فولاد زنده رود
-	۳,۴۷۸	نوین شارک آپادانا
-	۲,۹۵۱	قطعات فولادی اصفهان صنعت
-	۲,۸۰۷	سوره سازه جی
-	۲,۵۲۱	مهندسی آرمان صنعت آسیا
-	۲,۴۷۹	سپیل قاسمی اشکفتکی (جهان آهن)
۲,۶۲۲	۱,۸۲۰	آگاه تدبیران نقش جهان
-	۱,۳۰۱	شرکت ساتیان صنعت اصفهان
-	۹۹۵	اصغر ایزدی (سوله سازی و برش فلزات)
۹,۹۰۵	۴,۵۲۶	سایر
۱۲,۵۲۷	۸۵,۸۴۵	

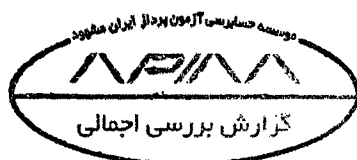
۲۶-۱- پیش دریافت از مشتریان تماماً مربوط به دریافت وجه از مشتریان جهت فروش محصولات فلزی و ارائه خدمات می باشد.

۲۶-۲- از مبلغ ۸۵,۸۴۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این یادداشتها به مبلغ ۷۷,۴۳۸ میلیون ریال از محل پیش دریافت‌های یادشده کالا تحویل اشخاص گردیده است.

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- نقد حاصل از عملیات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۶,۸۶۳	۱۲۰,۰۰۴	۲۸۰,۶۶۸
سود خالص		
تعدیلات:		
۱۴۸,۷۱۱	۳۵,۵۹۵	۷۲,۹۳۴
هزینه مالیات بر درآمد		
۶,۸۴۸	۹,۷۵۶	۱۶,۹۳۶
هزینه های مالی		
۱,۹۷۷	۲,۰۰۲	۴,۱۱۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان		
(۱۱,۵۶۳)	(۱۳۲)	(۱,۳۱۷)
سود سهام		
(۹,۱۶۵)	(۱۳,۰۹۰)	(۲۶,۷۴۴)
سود حاصل از سپرده های بانکی		
۶,۱۷۷	۵,۵۴۷	۱۱,۵۱۶
استهلاک دارایی های غیر جاری		
۱۴۲,۹۸۵	۳۹,۶۷۸	۷۷,۴۳۹
جمع تعدیلات		
تغییرات در سرمایه در گردش :		
(۳۷۹,۷۴۲)	(۲۵۵,۶۱۳)	۱۲۳,۳۷۴
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی		
(۲۴۷,۸۵۹)	۵۸,۴۲۸	۳۲,۶۳۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا		
۸۹,۴۳۴	۲۴,۷۲۱	(۱۹۵,۳۶۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی		
۵۵۲,۷۳۳	(۲۱۴,۴۲۰)	(۴۸۳,۷۱۴)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی		
۷۳,۳۱۸	۶,۸۰۰	۱۲,۵۲۷
افزایش پیش دریافت های عملیاتی		
۸۷,۸۸۵	(۳۸۰,۰۸۴)	(۵۱۰,۵۴۴)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش		
۶۹۷,۷۳۲	(۲۲۰,۴۰۲)	(۱۵۲,۴۳۷)
نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات		



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی شرکت در سال ۱۳۹۸، ۵۱ درصد بوده که این نسبت به دلیل افزایش حجم بدهی های شرکت در روند سودآوری در دوره شش ماهه ۱۳۹۹، به ۸۸ درصد افزایش یافته است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳۷۸,۳۸۵	۱,۱۶۹,۱۳۹	موجودی نقد
(۱۶۱,۶۸۶)	(۵۰۴,۰۱۸)	خالص بدهی
۲۱۶,۶۹۹	۶۶۵,۱۲۱	حقوق مالکانه
۴۲۸,۵۸۱	۷۵۵,۴۴۴	
۵۱	۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیران شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیران شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های بازار توسط بورس کالا و خریداران، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های محصولات فولادی و ورق در طی سال را ارزیابی می کند. در این خصوص شرکت با کسب اطلاع از نرخ بازار بورس کالا و توافق با مشتریان در خصوص فروش محصولات فولادی می توان ریسک بازار را کاهش داد.

۲۸-۳-۱- ریسک نوسان نرخ بهره

ریسک نوسان نرخ بهره عبارت است از تغییر ارزش منصفانه و جریان نقدی آتی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ بهره بازار. باتوجه به اینکه شرکت فاقد سرمایه گذاری با بهره ثابت بوده و کلیه تسهیلات مالی با نرخ بهره ثابت است، از این بابت ریسکی متوجه آن نمیباشد. همچنین از آنجا که شرکت خریدهای خود را از طریق فولاد مبارکه عملیاتی می نماید، در صورت تغییر در نرخ بهره با توجه به ثابت بودن محاسبات نرخ کارمزد (دو درصد نسبت به مانده پرداخت نشده بعلاوه نیم در هزار نسبت به اصل)، تاثیری بر هزینه های مالی آن نخواهد داشت.

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳-۲۸-ریسک نرخ ارز

ریسک نرخ ارز عبارت است از ریسک نوسانات ارزش منصفانه و جریانهای نقدی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ ارزهای خارجی. تجربه شرکت در تغییر شدید نوسانات نرخ ارز (افزایش سه برابری) در سنوات گذشته، نشان میدهد ریسک با اهمیتی درخصوص نوسانات نرخ ارز شرکت را تهدید نمیکند. با این وجود در جلسات متعدد اقتصادی که توسط سهامداران عمده برنامه ریزی میگردد، آثار نوسانات نرخ ارز با حضور کلیه مدیران ارشد گروه بررسی و تصمیمات لازم به منظور کاهش آثار منفی ناشی از نوسانات نرخ ارز اخذ و در غالب پیشنهاد ارائه میگردد. لازم به ذکر است تغییر در نوسانات نرخ ارز با توجه به عدم فعالیت و سرمایه گذاری خارجی به صورت مستقیم شرکت را تهدید نمی نماید لیکن آثار آن در ریسک نوسانات قیمت اشاره خواهد شد.

۳-۲۸-ریسک قیمت

عمده ترین ریسک که شرکت را در معرض خطر قرار میدهد ایجاد نوسان در قیمت های صنعت فولاد بوده که میتواند ناشی از تغییرات قیمت جهانی فولاد، تغییرات نرخ ارز، تغییر تعرفه واردات فولاد و سایر عوامل ریسک سیستماتیک بازار مانند رکود یا رونق اقتصادی، تحریم اقتصادی یا جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و ترجیحات مشتریان باشد. شرکت به عنوان یکی از مراکز خدماتی فروش شرکت فولاد مبارکه تأسیس شده که با توجه به ساختار و ترکیب سهامداران تحت کنترل شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد و نفوذ قابل ملاحظه شرکت آتیه فولاد نقش جهان قرار دارد. عمده فعالیت شرکت مرتبط با فروش بازرگانی محصولات فلزی خریداری شده از شرکت فولاد مبارکه میباشد. با توجه به کنترل کامل شرکت فولاد مبارکه و فروش سهمیه ای و تعیین قیمت فروش توسط آن شرکت، در صورت وجود نوسانات قیمت فولاد قسمتی از ریسک قیمت فولاد مبارکه به شرکت تحمیل میشود. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های بازار توسط بورس کالا و خریداران، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های محصولات فولادی و ورق در طی سال را ارزیابی می کند. در این خصوص شرکت با کسب اطلاع از نرخ بازار بورس کالا و توافق با مشتریان در خصوص فروش محصولات فولادی می توان ریسک بازار را کاهش داد.

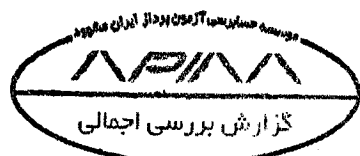
۴-۲۸-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب پذیری شرکت به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. در زیر مطالبات معوقی که عمدتاً مربوط به شرکت تجاری لوله و پروفیل ارومیه است نشان داده شده که تماماً در مراحل قانونی توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت تجاری لوله و پرو فیل ارومیه	۷,۵۲۷	۷,۵۲۷	میلیون ریال
جمع	۷,۵۲۷	۷,۵۲۷	-

۵-۲۸-مدیریت ریسک نقدینگی

واحد مالی شرکت با پیش بینی مستمر، نیازهای نقدینگی شرکت را نظارت میکند تا از وجود وجه کافی برای تامین کافی خریدهای ناشی از گشایش اعتبارات اسنادی در زمان سر رسید و یا خرید نقدی مطمئن شود. به گونه ای که از بابت گشایش اعتبارات اسنادی در دوره های گذشته هزینه مالی قابل توجهی به شرکت تحمیل نگردیده است.



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

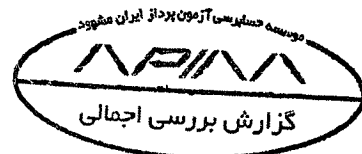
۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	سایر
احد تجاری نهایی	مجتمع فولاد مبارکه	همگروه	-	۰	۱,۷۴۵,۱۹۳	۰
احد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۱۵
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توکا تولید اسفادان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰
	شرکت توکا ریل	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰
	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲,۵۷۴	۰	۰
	شرکت آهن و فولاد کاسپین	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۸	۰	۰
	پارس فولاد مبین	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰
	شرکت دانا فولاد سمنان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰
	شرکت فولاد گستران هرمزگان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۹	۱,۶۳۱	۷,۵۹۲
	شرکت آهن و فولاد ساوالان زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۵,۲۴۳	۰	۰
	شرکت آتیه فولاد معدن	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۶,۶۷۶	۰	۰
	صبا فولاد گیلان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۵۷	۰	۵,۴۸۴
	شرکت فولاد گستران کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۵۰	۰	۴,۷۴۱
	شرکت صنایع ورقهای پوشش دار تراز چهارمحال	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۱۰۳,۰۵۶	۰
	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۳۷۹
	شرکت فولاد متیل	سهامدار	-	۰	۰	۰
	شرکت آهن و فولاد اصفهان	همگروه	-	۳۸۰۵	۰	۰
	شرکت فولاد گستر یزد	همگروه	-	۴۷	۰	۱۳۲
	شرکت صنایع آهن و فولاد توس	همگروه	-	۶۳	۰	۶۶۱
	شرکت صنایع آهن و فولاد نور	همگروه	-	۴۰	۰	۲۸۶
	شرکت فولادسید مامان	همگروه	-	۴۲	۰	۴,۶۸۳
	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک				۲۸,۶۲۴	۱۰۴,۶۸۷
مدیران اصلی شرکت	شرکت فولاد زاگرس چهارمحال	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰
	شرکت آتیه فولاد نقش جهان	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی توکا تدارک	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۳۹۷
	شرکت حمل و نقل توکا	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰
جمع مدیران اصلی شرکت				۰	۰	۳۹۷
جمع کل				۲۸,۶۲۴	۱,۸۴۹,۸۸۰	۲۴,۳۷۰

(یادداشت ۱-۵)

(یادداشت ۱-۴)



شرکت صنایع پرش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

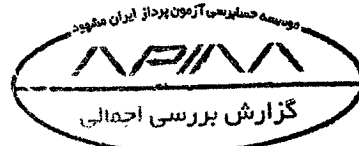
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری نهایی	مجمع فولاد مبارکه	۰	۷۲۳,۱۴۶	۰	۰	۷۲۳,۱۴۶	۰	۲۲۳,۶۶۹
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۰	۰	۱۳,۴۴۰	۰	۱۳,۴۴۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	۷۷۰	۰	۰	۷۷۰	۰	۰	۰
	شرکت آهن و فولاد کاسپین	۰	۱۳۵	۰	۰	۱۳۵	۰	۱۳۵
	شرکت ورق خودرو چهار محال و بختیاری	۰	۱,۱۲۹	۰	۰	۱,۱۲۹	۰	۱,۱۲۹
	شرکت پارس فولاد مبین	۰	۴۸۵	۰	۰	۴۸۵	۳۸۹	۳۹۳
	شرکت دانا فولاد سمنان	۰	۱۶	۰	۰	۱۶	۰	۱۶
	شرکت طلوع گستران فجر زنجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت جدید کاران لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد گستران هرمزگان	۱,۵۰۱	۰	۰	۱,۵۰۱	۰	۱,۱۹۰	۰
	شرکت آتیه فولاد معدن	۳۱۶	۰	۰	۳۱۶	۰	۸۵۶	۰
	شرکت صبا فولاد گیلان	۳,۲۴۱	۰	۰	۳,۲۴۱	۰	۰	۳۷
	شرکت آهن و فولاد ساوالان زنجان	۲۶۱	۰	۰	۲۶۱	۰	۰	۲,۷۳۱
	شرکت فولاد گستران کرمانشاه	۱,۲۲۳	۰	۰	۱,۲۲۳	۰	۳۸۲	۰
	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد متیل	۰	۰	۹,۹۰۰	۰	۹,۹۰۰	۰	۰
	شرکت فولاد گستر یزد	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰
	شرکت صنایع فولاد سهند آراز	۱۵	۰	۰	۱۵	۰	۱۵	۰
	شرکت صنایع آهن و فولاد توس	۰	۵۳	۰	۰	۵۳	۱۹	۰
	شرکت صنایع کاهوه تهران	۱	۰	۰	۱	۰	۱	۰
	شرکت فولاد ساخت جنوب	۳	۰	۰	۳	۰	۳	۰
	شرکت صنایع آهن و فولاد نور	۲۷۷	۰	۰	۲۷۷	۰	۶۱	۰
	فولادسید ماهان	۹۶۷	۰	۰	۹۶۷	۰	۶۳	۰
	شرکت صنایع ورقهای پوشش دار تاراز چهارمحال	۳,۴۶۶	۰	۰	۳,۴۶۶	۰	۴,۲۳۱	۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹
	شرکت توکا بتن	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵	۰
	جمع	۱۲,۰۴۲	۱,۸۱۸	۹,۹۰۰	۱۲,۰۴۲	۱۱,۷۱۸	۷,۲۴۵	۴,۵۰۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت آتیه فولاد نقش جهان	۰	۰	۲۹,۴۰۰	۰	۲۹,۴۰۰	۰	۰
	شرکت فولاد زاگرس چهارمحال	۰	۱۶۵	۱۶۵	۰	۱۶۵	۰	۰
	شرکت بازرگانی توکا تدارک	۱۱۳	۲۱,۳۰۰	۴,۵۰۰	۰	۲۱,۱۸۷	۳۱	۰
	شرکت حمل و نقل توکا	۰	۰	۵۵,۳۶۵	۰	۵۵,۳۶۵	۳۱	۰
	جمع	۱۱۳	۲۱,۳۰۰	۵۵,۳۶۵	۰	۵۵,۳۶۵	۳۱	۰
جمع کل		۱۲,۱۵۵	۷۱۴,۹۶۴	۷۸,۷۰۵	۱۲,۰۴۲	۸۴۳,۵۵۶	۷,۲۷۶	۲۲۸,۱۶۹

(یادداشت ۲۵)

(یادداشت ۲۲)

(یادداشت ۱۷-۲)



شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده ، بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

