

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت های مالی میاندوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

به همراه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

❖ گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲

بخش دوم:

❖ تأییدیه هیأت مدیره ۱

❖ صورت سود و زیان ۲

❖ صورت وضعیت مالی ۳

❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴

❖ صورت جریان های نقدی ۵

❖ یادداشت های پیوست صورت های مالی میاندوره ای ۶-۳۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۹) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
شرکت بهسازان صنایع خاور میانه (سهامی خاص)

موارد ابهام

(۴) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ انعکاس یافته است، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۲,۶۳۵ میلیون ریال بیش از مبلغ احتسابی در دفاتر مطالبه نموده است. شرکت به نحوه تشخیص فوق معترض بوده است. تعیین وضعیت مالیاتی شرکت بابت موضوع فوق و سایر سنوات رسیدگی نشده، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۲۸ مهر ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Ryman and Company

همایون مشیرزاده

۸۰۰۷۳۸

عباس سالک

۹۰۱۸۵۴

KH/FM



شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
سهامی خاص شماره ثبت: ۱۶۴۲۰

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (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 جریان های نقدی

۳۵-۶

• یادداشت های توضیحی



صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.



اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	آقای داریوش رشیدی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه (میرکو)	آقای محمد رجایی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل	آقای مصطفی متقی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	آقای حمیدرضا خسروانی پور	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	آقای مسعود کاظمی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

دفتر مرکزی: اصفهان، خیابان حکیم نظامی، خیابان نظر غربی، کوچه نمازخانه استفن، ساختمان توکا، طبقه ۴

شماره اقتصادی: ۴۱۱۱۷۶۷۷۵۷۴۷ تلفکس: ۵۵-۳۶۲۶۷۱۵۳-۳۱ کد پستی: ۸۱۷۵۷۹۴۱۷۵

شماره ملی: ۰۲۶۰۳۷۳۵۷۲ تلفن کارگاه: ۰۲۴-۵۲۴۶۲-۳۱ وب سایت: www.behsazan-ind.com

ایمیل: info@behsazan-ind.com

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

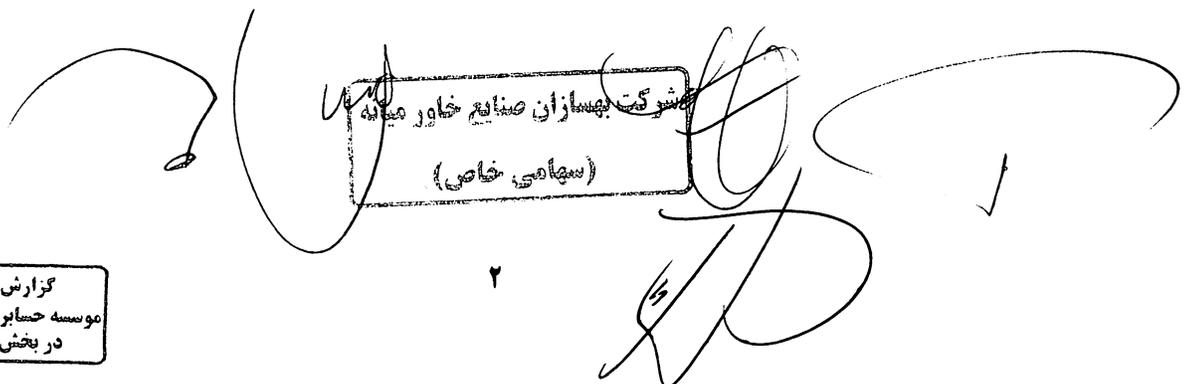
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۲.۲۲۹	۳۶۷.۵۰۱	۵۶۷.۳۳۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۸۸.۴۷۴)	(۳۳۵.۷۸۷)	(۵۱۳.۳۷۳)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳.۷۵۵	۳۱.۷۱۴	۵۳.۹۶۶	سود ناخالص
(۱۷.۸۳۱)	(۸.۴۹۵)	(۲۱.۱۵۰)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۳۵.۹۲۴	۲۳.۲۱۹	۳۲.۸۱۶	سود عملیاتی
(۳۹۴)	-	(۷۲۸)	۷ هزینه های مالی
۹۶۲	۹۷۶	۳۹۱	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۶.۴۹۲	۲۴.۱۹۵	۳۲.۴۷۹	سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۷.۴۹۶)	(۵.۹۴۱)	(۸.۰۲۲)	۲۰ دوره جاری
(۲.۳۱۷)	(۲.۳۱۷)	(۲.۵۲۳)	دوره های قبل
۲۶.۶۷۹	۱۵.۹۳۷	۲۱.۹۳۴	سود خالص

سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.


 شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
 (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی
 موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
 در بخش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (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		
۲۸.۸۷۱	۲۴.۹۰۶	۹ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۱	۱۰۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۴.۷۴۹	۴.۷۴۹	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۳.۷۳۱	۲۹.۷۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵۰.۰۶۴	۵۲.۳۲۰	۱۲ پیش پرداخت ها
۱۸.۶۲۰	-	۱۳ پیمان های در جریان پیشرفت
۱۲.۴۶۹	۱۹.۶۷۸	۱۴ موجودی مواد و کالا
۳۸۶.۶۷۲	۵۲۳.۳۸۶	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷.۴۷۹	۶.۰۸۸	۱۶ موجودی نقد
۴۸۵.۳۰۴	۶۰۱.۴۷۲	جمع دارایی های جاری
۵۱۹.۰۳۵	۶۳۱.۲۲۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۷.۰۰۰	۲۷.۰۰۰	۱۷ سرمایه
۲.۷۰۰	۲.۷۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
۴۱.۹۳۳	۵۸.۴۶۷	سود انباشته
۷۱.۶۳۳	۸۸.۱۶۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۲۱۵.۴۶۸	۳۲۰.۱۸۷	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶.۶۰۲	۱۲.۳۴۸	۲۰ مالیات پرداختی
۵۹.۴۲۸	۵۹.۸۴۴	۲۱ سود سهام پرداختی
۵.۷۹۶	۱۶.۳۷۴	۲۲ تسهیلات مالی
۲۷.۸۰۸	۲۷.۸۰۸	۲۳ ذخایر
۱۳۲.۳۰۰	۱۰۶.۴۹۹	۲۴ پیش دریافت ها
۴۴۷.۴۰۲	۵۴۳.۰۶۰	جمع بدهی های جاری
۴۴۷.۴۰۲	۵۴۳.۰۶۰	جمع بدهی ها
۵۱۹.۰۳۵	۶۳۱.۲۲۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
(سهامی خاص)

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۶۳۳	۴۱,۹۳۳	۲,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۱,۹۳۴	۲۱,۹۳۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
(۵,۴۰۰)	(۵,۴۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸۸,۱۶۷	۵۸,۴۶۷	۰۲,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۲,۹۹۲	۲۳,۲۹۲	۲,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۵,۹۳۷	۱۵,۹۳۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش دوره ۱۳۹۸
(۸,۰۳۸)	(۸,۰۳۸)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۶۰,۸۹۱	۳۱,۱۹۱	۲,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۵۲,۹۹۲	۲۳,۲۹۲	۲,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۶,۶۷۹	۲۶,۶۷۹	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۸,۰۳۸)	(۸,۰۳۸)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۷۱,۶۳۳	۴۱,۹۳۳	۲,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
(سهامی خاص)

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۵	۱,۴۸۳	۲۱,۰۹۸
نقد حاصل از عملیات		(۶,۰۰۹)	(۱۱,۳۵۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۰,۴۵۹)	۹,۷۴۵
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۷۹۳)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵,۴۵۰)	(۲۱,۳۶۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		-	(۴۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۳۵۸	۷۹۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۳۸۰	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵,۰۷۰)	(۲۰,۶۱۳)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۵,۸۶۳)	(۱۰,۸۶۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		-	۹,۴۰۸
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		-	(۲,۲۰۱)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴,۸۰۰)	(۳۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۷۲۸)	
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۵,۵۲۸)	۶,۸۱۳
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۱۱,۳۹۱)	(۴,۰۵۵)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۲۱,۵۳۴	۲۱,۵۳۴
مانده وجه نقد در پایان دوره		۶,۰۸۸	۱۷,۴۷۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
(سهامی خاص)

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۴۲۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۱، به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۷۳۵۷۲ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۷۶۷۷۵۷۴۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در اصفهان، خیابان نظر غربی، کوچه نمازخانه استفن، ساختمان توکا، طبقه چهارم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- ماشین سازی و ساخت قطعات یدکی و انواع اسکلت های فلزی و مخازن
 - طراحی، ساخت، نصب، بهسازی، تعمیر و نگهداری تجهیزات صنایع
 - انجام کلیه عملیات حرارتی، صنعتی و آهنگری
 - مشارکت در شرکت ها و تأسیس شرکت و اخذ نمایندگی شرکت های مرتبط با موضوع شرکت
 - انجام کلیه خدمات و اقدامات فنی، اقتصادی و مبادلات بازرگانی و مالی اعم از خرید و فروش، صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت
 - موارد ساختمانی و امور بهره برداری از تاسیسات
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش ارائه خدمات تعمیر و نگهداری و نصب تجهیزات پروژه های شرکت های فولاد مبارکه و فولاد هرمزگان و سایر کارفرمایان است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح است:

سال ۱۳۹۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۶۲۱	۶۲۷
۶۲۱	۶۲۷

کارکنان قراردادی

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

باتوجه به یکسان بودن نرخ‌های استهلاک مالیاتی و حسابداری اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حساب ها منظور می‌شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود . 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد .

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱ و ۴ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱ و ۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ و ۲ و ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال 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 مواردی که هر یک 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۴ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۳-۷- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	

۳-۸- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند 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 اتکا پذیر 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.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری :

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از
سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد :

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

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

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی / بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			درآمد انباشته تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده			
۱۸,۰۷۴	(۴۷۵,۸۹۷)	۴۹۳,۹۷۱	۱۴,۶۷۰	(۱۷۰,۸۹۲)	۱۸۵,۵۶۲	۲۷,۹۱۱	(۲۶۹,۵۸۹)	۲۹۷,۵۰۰	۸۰۶,۱۲۷	۵۴۶,۱۷۴	۱,۱۰۳,۶۲۷
۳۵,۶۸۱	(۴۱۲,۵۷۷)	۴۴۸,۲۵۸	۱۷,۰۴۴	(۱۶۴,۸۹۵)	۱۸۱,۹۳۹	۲۶,۰۵۵	(۲۴۲,۷۸۴)	۲۶۹,۸۳۹	۷۰۲,۴۰۳	۴۴۷,۷۰۲	۹۷۲,۲۴۲
۵۳,۷۵۵	(۸۸۸,۴۷۴)	۹۴۲,۲۲۹	۳۱,۷۱۴	(۳۳۵,۷۸۷)	۳۶۷,۵۰۱	۵۳,۹۶۶	(۵۱۳,۳۷۳)	۵۶۷,۳۳۹	۱,۵۰۸,۵۳۰	۹۹۳,۸۷۶	۲,۰۷۵,۸۶۹

درآمد ارائه خدمات به مجتمع فولاد مبارکه اصفهان

درآمد ارائه خدمات به فولاد هرمزگان جنوب

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۱۰۰	۹۴۲,۲۲۹	۱۰۰	۳۶۷,۵۰۱	۱۰۰	۵۶۷,۳۳۹

اشخاص وابسته

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رانیند و همکاران
در پیکش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۵- صورت ریز مرتبط با پیمانها به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰.۸۸۶	-	۱۰۲.۸۶۶	تعمیرات و بازسازی ق ۱۳۵۶۵۴ هرمزگان
۶۳.۰۰۰	-	-	تعمیرات سالانه ق ۱۳۷۶۹۱ هرمزگان
۶۲.۱۴۶	۱۰۰.۷۶۲	۲۱۳.۴۷۲	تعمیرات نواحی تولیدی و سیا ق ۴۸۴۵۴۸۰۱
۵۸.۹۰۷	۳۸.۸۳۱	۸۷.۷۱۷	تعمیر نوارهای کوره قوس شل ق ۴۸۴۵۶۶۵۲
۵۴.۳۷۹	۴۶.۷۳۸	۸۳.۷۱۵	آپرشن پاتیل، تاندیش و تجهیزات ق ۱۳۲۰۶۵
۴۷.۶۱۶	۱۰.۹۹۶	۴۱.۸۰۰	ساخت سالن های سند بلاست ق ۴۸۴۸۳۳۹۱
۳۸.۱۰۹	۶۰.۵۸	۴۰.۱۶۷	خرید تجهیزات ذخیره ساز آهک ق ۴۸۴۷۶۶۶۰
۳۳.۳۱۲	۶۰.۰۰	۲۸.۶۹۸	تعمیر خطوط تولید آهن سازی ق ۴۸۴۹۰۲۸۸
۱۸.۵۹۲	۱.۵۴۲	۱۱.۲۳۲	طراحی و اجرا ذخیره ساز آهک ق ۴۸۴۷۶۶۶۴
۱۲.۰۹۹	۲.۸۷۱	-	توسعه انبار تختال پلان B ق ۴۸۴۳۷۲۵۷
۸.۹۴۰	-	۵۶.۷۰۱	ق ۱۳۳۷۹۶ شات دن هرمزگان
۷.۶۸۴	۱۲۸.۶۷۱	۱۵۴.۸۴۵	تعمیرات خطوط فولاد هرمزگان ق ۱۲۶۷۱۰
۷.۲۷۹	-	-	ق ۴۸۴۶۸۸۶۴ خرید تجهیزات موبیل هد
۵.۶۰۶	۳.۱۸۲	-	طراحی ساخت نصب مخزن آهک ق ۴۸۴۵۱۹۳۱
۴.۲۷۱	-	۲۳.۴۰۳	ق ۹۸۱۴۶ تامین نیرو صبا فولاد خلیج فارس
۴.۱۶۶	-	-	ق ۴۸۴۶۸۸۶۵ طراحی و ساخت موبیل هد
۳.۷۴۵	۱۳.۲۹۴	۳۹.۳۵۳	توسعه انبار تختال پلان A ق ۴۸۴۳۷۲۵۴
۳.۴۰۸	-	۱۳.۱۹۸	ق ۴۸۴۵۹۴۳۱ خرید تجهیزات واحد آهک هیدراته
۱.۶۴۱	۱.۶۹۸	-	امولوسیون نورد سرد ق ۴۸۴۳۸۷۷۳
۱.۴۵۳	۶.۸۵۸	۴۵.۰۶۲	سایر
۵۶۷.۳۳۹	۳۶۷.۵۰۱	۹۴۲.۲۲۹	

۳-۵- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				سال ۱۳۹۸			
هزینه های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع	هزینه های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع	هزینه های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع
۱۷۵.۶۲۳	۸۱.۲۰۲	۱۲.۷۶۵	۲۶۹.۵۸۹	۹۶.۶۸۰	۷۱.۶۳۸	۱۴.۷۷۵	۱۸۳.۰۹۳	۲۸۸.۵۲۸	۱۵۰.۲۱۰	۳۷.۰۵۳	۴۷۵.۸۹۱
۴۵.۵۳۴	۱۸۶.۱۹۸	۱۲.۰۵۲	۲۴۳.۷۸۴	۳۲.۲۴۶	۱۱۶.۰۲۸	۴.۴۲۰	۱۵۲.۶۹۴	۱۳۷.۷۶۴	۲۵۳.۰۱۲	۲۱.۸۰۷	۴۱۲.۵۸۳
۲۲۱.۱۵۶	۲۶۷.۴۰۰	۲۴.۸۱۷	۵۱۳.۳۷۳	۱۲۸.۹۲۶	۱۸۷.۶۶۶	۱۹.۱۹۵	۳۳۵.۷۸۷	۴۲۶.۲۹۲	۴۰۳.۳۲۲	۵۸.۸۶۰	۸۸۸.۴۷۴

مجتمع فولاد مبارکه اصفهان
فولاد هرمزگان جنوب
بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

گزارش بررسی اجزای
موسسه حسابرسی رانمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۳-۵- هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۴۰۱	۹۷,۷۹۳	۱۷۷,۹۲۲	۵-۳-۱-۱ حق الزحمه خدمات پیمانکاری
۶۹,۳۵۷	۱۷,۰۵۷	۲۵,۵۱۸	مواد، ابزارآلات و تجهیزات مصرفی
۲۱,۶۰۷	۶,۶۹۸	۱۰,۲۳۳	هزینه خودروهای استیجاری و ترابری پرسنل
۱۴,۰۷۹	۴,۳۷۳	۶,۸۳۵	هزینه های بهینه سازی
۱۹,۸۴۸	۳,۰۰۵	۶۴۸	هزینه بیمه قراردادهای
۴۲۶,۲۹۲	۱۲۸,۹۲۶	۲۲۱,۱۵۶	

۱-۳-۵- حق الزحمه خدمات پیمانکاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۵۱۴	۱۶,۰۶۹	۲۹,۶۶۱	شرکت فنکار ایمن سپاهان
-	-	۲۶,۹۸۷	شرکت پیمان صنعت کارا وزین
۵۱,۷۰۹	۲۳,۸۰۶	۱۳,۰۲۵	پیمانکاری فولادگر
۳۹,۶۵۵	۱۱,۲۰۹	۱۱,۲۳۹	پیمانکار محمد آزادمنش
-	-	۹,۲۷۳	شرکت فردان فولاد
۶,۹۰۰	-	۶,۹۱۰	شرکت ایده صنعت طاق بستان
-	-	۶,۱۴۸	ساینا فنون پیشگامان
-	-	۴,۹۳۶	شرکت تجهیزات برق و سیالات-ساتها
-	-	۴,۶۷۰	شرکت مهندسی پیشگام صنعت امین(پساکو)
۵,۷۸۹	۲,۷۲۵	۴,۶۶۴	پیمانکار بهروز بخشی
۳,۲۴۰	-	۳,۹۷۵	شرکت مهندسی تکین قدرت بارز
۴,۵۶۹	-	۳,۸۸۴	شرکت شایان طرح
-	-	۳,۳۴۰	شرکت مهندسی آفرید آران باخ
۴,۷۱۴	۲,۲۱۶	۳,۳۲۰	پیمانکاری شهیازی
۵,۱۶۹	۱,۶۴۲	۲,۹۹۵	شرکت کیمیا طرح اسپادان
-	-	۲,۶۵۳	شرکت صنایع لاستیکی سهند
-	-	۲,۶۰۰	جهش فولاد رهنویان
-	۱,۰۸۵	۲,۲۰۰	پیمانکاری حسین باقری گله
۳,۸۹۱	۹۷۶	۲,۱۰۲	پیمانکار علی باقر طالبی
-	-	۱,۸۷۸	پیمانکاری محمد حسین ربیعی
-	-	۱,۴۰۲	پیمانکاری نیاز علی کاظمی
۳,۳۰۵	۲,۱۲۶	۱,۱۹۱	شرکت گداز منظومه
-	-	۱,۰۵۰	کامبیز کیان
۱۱۰,۹۴۶	۳۵,۹۳۹	۲۷,۸۱۹	سایر
۳۰۱,۴۰۱	۹۷,۷۹۳	۱۷۷,۹۲۲	

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۳-۲- هزینه دستمزد به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق ثابت
۱۶۵،۱۳۷	۷۵،۰۳۷	۱۱۰،۱۱۸	
۶۱،۳۲۵	۲۸،۳۴۰	۴۱،۷۸۹	حق بیمه سهم کارفرما
۵۲،۵۰۱	۲۴،۶۰۲	۳۶،۱۰۶	اضافه کاری و نوبت کاری
۴۳،۱۹۳	۱۹،۳۸۴	۱۶،۱۵۵	هزینه عیدی و پاداش
۲۱،۲۴۱	۱۱،۳۱۳	۱۰،۷۷۷	فوق العاده تطبیق، سرپرستی و سفر و ماموریت
۱۴،۸۱۳	۱۱،۱۳۱	۱۵،۷۴۲	هزینه پایان خدمت کارکنان
۱۹،۱۶۶	۸،۵۷۱	۱۴،۷۷۴	حق اولاد و خوار و بار و مسکن
۱۳،۵۸۴	۶،۰۸۱	۱۴،۳۸۵	هزینه بن کارگری و مرخصی
۱۲،۳۶۲	۳،۲۰۷	۷،۵۵۴	سایر
۴۰۳،۳۲۲	۱۸۷،۶۶۶	۲۶۷،۴۰۰	

۵-۳-۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه پذیرایی و تشریفات ، غذا و آبدارخانه
۱۵،۳۵۹	۴،۵۳۷	۱،۹۶۰	
۸،۹۱۶	۳،۱۹۶	۹،۱۳۹	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۵،۵۶۰	۱،۱۷۴	۲،۶۹۱	هزینه حمل و نقل
-	-	۱،۲۸۷	هزینه کارمزد ضمانتنامه های بانکی
۲۹،۰۲۵	۱۰،۲۸۸	۹،۷۴۰	سایر هزینه های عملیاتی
۵۸،۸۶۰	۱۹،۱۹۵	۲۴،۸۱۷	

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶ - هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۶۰	۳,۲۱۹	۵,۷۹۰	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
-	۱۱۶	۸,۴۱۲	هزینه مالیات
۱,۴۴۷	۸۶۳	۶۱۲	هزینه اجاره
۱,۴۵۶	۶۰۲	۱,۱۶۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۰۰۱	۵۸۶	۷۳۴	هزینه عیدی و پاداش
۱,۰۳۶	۵۷۸	۵۵۷	هزینه ایاب ذهاب
۴۸۰	۴۸۴	۸۸۴	پاداش هیئت مدیره
۹۰۰	۳۹۳	۴۶۹	هزینه غذا
۷۰۵	۳۵۵	۳۰۸	هزینه استهلاک
۴۶۴	۲۱۴	۳۰۰	هزینه حسابرسی
۲۶۷	۱۵۳	۱۴۱	هزینه آب ، برق ، تلفن و گاز
۴۸۰	۱۲۰	۵۲۵	هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۲	۱۰۹	۱۰۰	هزینه ضمانتنامه بانکی
۹۲	۷۵	۲۷	هزینه شرکت در مزایده و مناقصه
۲۶۹	۷۳	۸۹	هزینه رایانه ای
۹۰	۶۸	۱۲۵	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱,۹۷۲	۴۸۷	۹۱۶	سایر
۱۷,۸۳۱	۸,۴۹۵	۲۱,۱۵۰	

۶-۱ - افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً بدلیل افزایش نرخ های دستمزد طبق مصوبه اداره کار ، بیمه تکمیلی و حق مأموریت می باشد .

۷ - هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	وام های دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴	-	۷۲۸	بانک ها
۳۹۴	-	۷۲۸	

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۳	۴۱۵	۳۸۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۵	۱۶	۱۱	سود سهام
۱۶۴	۵۴۵	-	سایر
۹۶۲	۹۷۶	۳۹۱	

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

گزارش بررسی انحصاری
مورد حساسی را ایجاد و هنگامی
در پیشی اول این مجموعه

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایط نقلیه	اثاثیه و منسوبات	ابزارآلات	جمع
بهای تمام شده:							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱.۳۷۸	۳.۸۶۶	۲۲۹	۶.۹۸۵	۷.۸۶۹	۲۴.۴۷۶	۴۶.۳۶۸
افزایش	-	-	-	-	۱.۶۳۲	۱۹.۷۳۰	۲۱.۳۶۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱.۳۷۸	۳.۸۶۶	۲۳۴	۶.۹۸۵	۹.۵۰۱	۴۴.۲۰۶	۶۷.۷۳۵
افزایش	-	-	-	-	۵۴۲	۴.۹۳۷	۵.۴۸۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۳۰)	(۳۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱.۳۷۸	۳.۸۶۶	۲۳۴	۶.۹۸۵	۱۰.۰۴۴	۴۹.۱۱۳	۷۳.۱۸۵
استهلاک انباشته:							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۲.۶۵۵	۱۷۴	۵.۷۱۴	۳.۸۷۴	۱۵.۶۶۷	۲۹.۲۷۲
استهلاک	-	۲۱۹	۲۰	۳۸۴	۱.۲۵۵	۷.۵۲۶	۹.۵۹۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲.۸۷۴	۱۹۴	۶.۰۹۸	۵.۱۲۹	۲۳.۱۹۳	۳۸.۸۶۴
استهلاک	-	۱۱۰	۸	۱۵۷	۷۳۳	۸.۳۳۴	۹.۴۳۶
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۲۱)	(۲۱)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۲.۹۸۴	۲۰۲	۶.۲۵۵	۵.۸۶۲	۳۱.۵۰۶	۴۸.۲۷۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱.۳۷۸	۸۸۲	۳۲	۷۳۰	۴.۱۸۲	۱۷.۶۰۷	۲۴.۹۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱.۳۷۸	۹۹۲	۴۰	۸۸۷	۴.۳۷۲	۲۱.۰۱۳	۲۸.۸۷۱

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود به غیر از وسایط نقلیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله فاقد پوشش بیمه ای می باشد .

۹-۲- عمده مبلغ اضافات ابزارآلات مربوط به خرید پمپ هیدرولیک، ویبرومتر، جک و پمپ، گریس پمپ، دستگاره برش، ایمپکت برقی و ... است.

۹-۳- عمده مبلغ اضافات اثاثیه و منسوبات را خرید اسکنر، پرینتر، کولر گازی، سماور، صندلی و ... می باشد.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۷۸	۱۸۰	۹۸
۲۷۸	۱۸۰	۹۸
۲۷۸	۱۸۰	۹۸
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 پایان سال ۱۳۹۸

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۵	۱,۳۱۵
۳,۴۳۴	۳,۴۳۴
۴,۷۴۹	۴,۷۴۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۷۵۵	۷۵۵	۷۵,۴۷۷	کمتر از ۱
۵۰۱	۵۰۱	۱۰,۰۰۰	۱
۳۷	۳۷	۲۴,۹۹۰	کمتر از ۱
۱۶	۱۶	۱۵,۶۰۱	کمتر از ۱
۵	۱	۵,۰۰۰	کمتر از ۱
۱	۵	۶	کمتر از ۱
-	-	۱۰۰	کمتر از ۱
۱,۳۱۵	۱,۳۱۵		

سایر شرکت ها

شرکت توکا EPC (سهامی خاص)
شرکت راهبران فولاد (سهامی خاص)
شرکت توکاسبز (سهامی خاص)
شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه (میرکو)
شرکت توکا نیرو (سهامی خاص)
شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
شرکت تولید و تهیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

۱۱-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به سرمایه گذاری نزد بانک های ملت، سپه و تجارت می باشد.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۴۸	۴,۳۵۰	پیش پرداخت های داخلی
۴۸,۰۱۶	۴۷,۹۷۰	خرید مواد، قطعات
۸۹۴	۸۹۴	خرید خدمات پیمانکاری
۵۰,۹۵۸	۵۳,۲۱۴	پیش پرداخت مالیات
(۸۹۴)	(۸۹۴)	مالیات پرداختنی
۵۰,۰۶۴	۵۲,۳۲۰	

۱۲-۱- موارد عمده پیش پرداخت خرید مواد، قطعات و خدمات پیمانکاری مربوط به شرکت دژپاد صنعت سازه (۸,۵۷۵)، شرکت آریا بنیز (۴,۵۶۳)، شرکت فردان فولاد (۲,۵۰۰)، شرکت پیمان صنعت (۱,۵۲۸)، پیمانکاری فولادگر (۳,۷۱۱)، شرکت جهش فولاد رهپویان (۱,۹۲۶) می باشد.

۱۳- پیمان های در جریان پیشرفت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۲۰	-	مجتمع فولاد مبارکه
۱۸,۶۲۰	-	

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۶۹	۱۹,۶۷۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۴۶۹	۱۹,۶۷۸	

۱۴-۱- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حسابهای دریافتنی
		اشخاص وابسته
۲۷۹,۶۶۱	۳۸۳,۹۶۶	۲۷-۳ صورت وضعیت اشخاص وابسته
		سایر کارفرمایان
۱۷,۵۹۲	۱۳,۷۹۳	۲۷-۳ صورت وضعیت سایر کارفرمایان
۲۹۷,۲۵۳	۳۹۷,۷۵۹	
		سایر دریافتنی ها
		اشخاص وابسته
۸,۶۵۸	۸,۴۸۴	۲۷-۳ سایر دریافتنی های اشخاص وابسته
۵۶,۸۱۰	۷۶,۱۷۲	۲۷-۳ سپرده بیمه قراردادها
۶۵,۴۶۸	۸۴,۶۵۶	
		سایر اشخاص
۵,۱۰۴	۲,۳۱۵	کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیل درمان)
۱۲,۰۵۶	۱۱,۹۱۲	سپرده های موقت نزد بانکها
۵۰۲	۲۰,۴۴۱	تقسیم دیون حسابهای دولتی-ارزش افزوده
۴۲۸	۵۵۱	سپرده بیمه قراردادها
۵,۸۶۱	۵,۷۵۲	سایر
۲۳,۹۵۱	۴۰,۹۷۱	
۸۹,۴۱۹	۱۲۵,۶۲۷	
۳۸۶,۶۷۲	۵۲۳,۳۸۶	

۱۵-۲ درآمدهای انباشته پیمان ها شامل ۵۶۷,۳۳۹ میلیون ریال بوده و مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار بالغ بر ۲۵۶,۴۲۲ میلیون ریال می باشد. تفاوت ارقام فوق مبلغ قابل بازیافت می باشد که پس از پایان دوره مالی ۱۲۱,۲۴۱ میلیون ریال از درآمد های انباشته تایید شده و ۱۰۸,۸۴۲ میلیون ریال از مبلغ قابل بازیافت وصول شده است.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

گزارش تری برررسی اجتمالی
موسسه حسابداری سی را انبند و همکاران
در پستی اول این مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۳- مطالبات از کارفرمایان به شرح یادداشت ۱-۱۵ به تفکیک هر پیمان به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
جمع	سایر	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت	جمع	سایر	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت	
۲۰۶,۰۶۳	-	۳۴,۴۸۹	۴۰,۷۷۴	۱۳۰,۸۰۰	۳۱۸,۶۴۴	-	۴۳,۸۵۸	۳۲,۵۶۳	۲۴۲,۲۲۳	اشخاص وابسته
۱۲۳,۶۱۱	-	۲۰,۸۷۲	۶۲,۲۷۹	۴۰,۴۶۰	۱۳۳,۹۲۵	-	۳۱,۰۷۶	۳۸,۴۳۰	۶۴,۴۱۹	مجتمع فولاد مبارکه اصفهان
۱۱,۸۵۶	۷,۹۴۸	۱,۰۶۸	۲,۸۴۰	-	۱۱,۴۰۹	۷,۵۰۱	۱,۰۶۸	۲,۸۴۰	-	شرکت فولاد هرمزگان
۳,۵۹۹	۷۱۰	۳۸۱	۹۰۰	۱,۶۰۸	۴,۶۴۴	۹۸۳	۱۷۰	۸۹۸	۲,۵۹۳	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۴۵,۱۲۹	۸,۶۵۸	۵۶,۸۱۰	۱۰۶,۷۹۳	۱۷۲,۸۶۸	۴۶۸,۶۲۲	۸,۴۸۴	۷۶,۱۷۲	۷۴,۷۳۱	۳۰۹,۲۳۵	سایر
۱۸,۰۲۰	-	۴۲۸	۴,۱۳۳	۱۳,۴۵۹	۱۴,۳۴۴	-	۵۵۱	۵,۳۵۷	۸,۴۳۶	سایر کارفرمایان
۱۸,۰۲۰	-	۴۲۸	۴,۱۳۳	۱۳,۴۵۹	۱۴,۳۴۴	-	۵۵۱	۵,۳۵۷	۸,۴۳۶	سایر
۳۶۳,۱۴۹	۸,۶۵۸	۵۷,۲۳۸	۱۱۰,۹۲۶	۱۸۶,۳۲۷	۴۸۲,۹۶۶	۸,۴۸۴	۷۶,۷۲۳	۸۰,۰۸۸	۳۱۷,۶۷۱	

۱۵-۴ در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۴۷۹	۵,۲۶۸
-	۸۲۰
۱۷,۴۷۹	۶,۰۸۸

موجودی نزد بانک ها

موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۷۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ 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	
۹۴,۸۰	۲,۵۵۹,۵۹۹	۹۴,۸۰	۲,۵۵۹,۵۹۹	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
۲,۰۵	۵۵,۳۵۰	۲,۰۵	۵۵,۳۵۰	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی خاص)
۱	۲۷,۰۰۰	۱	۲۷,۰۰۰	شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه میرکو (سهامی خاص)
۱	۲۷,۰۰۰	۱	۲۷,۰۰۰	شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
۰,۶۵	۱۷,۵۵۰	۰,۶۵	۱۷,۵۵۰	شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل (سهامی خاص)
۰,۱۳	۳,۵۰۰	۰,۱۳	۳,۵۰۰	شرکت مهندسی ساخت توسعه و مدیریت صنایع توکا (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا (سهامی خاص)
۰,۳۷	۱۰,۰۰۰	۰,۳۷	۱۰,۰۰۰	سایرین
۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد. و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۵۰۰۵۵	۲۹۳	۱۹-۱	اسناد پرداختنی
۵۰۰۵۵	۲۹۳		سایر فروشنندگان کالا
۶۸۷	۵۰۷	۲۷-۳	حسابهای پرداختنی
۸۳،۱۷۸	۱۳۱،۲۲۹	۱۹-۲	اشخاص وابسته
۱۵،۶۴۳	۱۶،۰۷۹		سایر پیمانکاران
۹۹،۵۰۸	۱۴۷،۸۱۵		سایر فروشنندگان کالا و خدمات
۱۰۴،۵۶۳	۱۴۸،۱۰۸		
۸۴۵	۴،۳۶۱	۲۷-۳	سایر پرداختنی ها
۸۴۵	۴،۳۶۱		اشخاص وابسته
۲،۵۴۸	۳۱،۲۱۷	۱۹-۳	سایر حساب های پرداختنی
۵۰،۳۹۲	۷۹،۴۲۹	۱۹-۴	سایر اشخاص
۲۰،۱۲۲	۲۳،۰۷۹		اسناد پرداختنی
۱۱،۵۶۶	۱۸،۲۸۱		کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی
۶۵۴	۵۸۰		سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرسنل
۱۰،۶۹۰	۱۱،۷۵۴		اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۴،۰۸۸	۳،۳۷۸		سپرده پس انداز کارکنان
۱۱۰،۰۶۰	۱۶۷،۷۱۸		اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱۰،۹۰۵	۱۷۲،۰۷۹		سایر
۲۱۵،۴۶۸	۳۲۰،۱۸۷		

۱۹-۱- اسناد پرداختنی شامل ۲ فقره چک شامل: بازرگانی بهنام باباشاهی (۲۲۱ میلیون ریال)، شرکت الکتروود جوش آذربایجان (۷۲ میلیون ریال) که تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی پرداخت شده است.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- بدهی به پیمانکاران به تفکیک به شرح زیر است:

نام پیمانکار	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	صورت وضعیت	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع	صورت وضعیت	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع
سایر پیمانکاران								
شرکت فن کارایمن سپاهان	۱۸,۴۸۳	۱۳,۲۰۶	۹,۷۲۹	۴۱,۴۱۸	-	۱۰,۷۸۶	۸,۷۴۶	۱۹,۵۳۲
شایان طرح	۴,۸۸۴	۳۵۷	-	۵,۲۴۱	۱,۰۰۰	۳۵۷	-	۱,۳۵۷
شرکت مهندسی تکین قدرت بارز	۴,۷۰۲	۶۴۵	-	۵,۳۴۷	۱,۰۸۷	۳۲۴	-	۱,۴۱۱
شرکت فردان فولاد	۴,۵۴۴	۹۲۷	-	۵,۴۷۱	-	-	-	-
پیمانکاری بهروز بخشی	۳,۷۵۳	۲,۳۷۸	۸۷۳	۷,۰۰۴	۱,۸۸۷	۱,۹۱۲	۶۴۰	۴,۴۳۹
شرکت ایده صنعت طاق بستان	۳,۵۹۷	۱,۳۸۱	۶۹۰	۵,۶۶۸	۱,۸۹۶	۶۹۰	۳۴۵	۲,۹۳۱
پیمانکاری حمیدرضا کاظمی	۲,۷۵۵	۳,۴۳۸	۱,۷۸۸	۷,۹۸۱	۱۱,۷۸۴	۲,۴۷۴	۱,۳۰۶	۱۵,۵۶۴
شرکت مهندسی پیشگام صنعت امین	۲,۳۳۵	-	-	۲,۳۳۵	-	-	-	-
پیمانکاری محمد آزادمنش	۲,۱۴۷	-	۵۲۴	۲,۶۷۱	۳,۰۰۲	۷۲۳	۳۶۲	۴,۰۸۷
پیمانکاری علی خاکی	۲,۱۱۵	۷۶۵	۴۰۹	۳,۲۸۹	۴,۵۳۶	۵۵۲	۳۰۲	۵,۳۹۰
سایر پیمانکاران	۱۱,۴۸۹	۱۸,۷۴۶	۱۴,۵۶۹	۴۴,۸۰۴	۴,۹۴۸	۱۲,۸۵۱	۱۰,۶۶۸	۲۸,۴۶۷
	۶۰,۸۰۴	۴۱,۸۴۳	۲۸,۵۸۲	۱۳۱,۲۲۹	۳۰,۱۴۰	۳۰,۶۶۹	۲۲,۳۶۹	۸۳,۱۷۸

۱۹-۳- اسناد پرداختی شامل ۲۲ فقره چک که عمدتاً مربوط به اداره امور مالیاتی (۲۷,۵۱۶ میلیون ریال)، شرکت بیمه دانا (۳,۳۶۱ میلیون ریال)، فروشگاه میلاد نور جندق (۳۴۰ میلیون ریال) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۴ فقره چک به مبلغ ۳,۲۶۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۹-۴- حقوق و مزایای پرداختی، شامل مبلغ ۳۰,۵۲۳ میلیون ریال حقوق پرسنل برای شهریور ماه و همچنین مبلغ ۴۸,۹۰۶ میلیون ریال حساب های پرداختی به پرسنل بابت عیدی، سنوات خدمت و مرخصی و عمدتاً مربوط به مانده از سال قبل و سهم شش ماهه اول سال جاری می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۱,۷۶۱ میلیون ریال از مانده مطالبات پرداخت شده است.

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی راهمد و همکاران
در پیش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

گزارش بررسی انحصاری
بوسیله حسابرسی آریستد و همکاران
در پهنی اول این مجموعه

۱۹-۵- حساب های شرکت تا مقطع رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و جهت برخی از قراردادهای خاتمه یافته و در جریان، مفاسد حساب از سازمان مذکور دریافت نگردیده است (سپرده بیمه به مبلغ ۱۹,۲۶۲ میلیون ریال و سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۳۲,۵۹۴ میلیون ریال مربوط به قرارداد های خاتمه یافته بوده است). دیون دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل براساس حق بیمه پرداخت شده پرسنل، حق بیمه مکسوره از بیمانکاران و برآوردهای شرکت تأدیه و در حساب ها منظور شده است. مضافاً بخشی از حق بیمه کارکنان در موعد مقرر پرداخت نشده است. نظر به وجود مقررات متفاوت در خصوص نحوه تعیین حق بیمه قراردادهای بیمانکاری، تعیین وضعیت نهایی حساب های سازمان مزبور، بابت موارد فوق و سایر مقررات مربوط به امور کارگری و بیمه ای، حسب مورد منوط به رسیدگی و صدور مقاصد حساب خواهد بود.

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال								
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	۷,۴۹۶	۷,۴۹۶	-	-	-	۷,۴۹۶	۳۵,۶۹۴	۳۶,۴۹۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۸۰,۲۲	-	-	-	۸۰,۲۲	۳۲,۰۸۸	۳۲,۴۷۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۷,۴۹۶	۱۵,۵۱۸							
	-	(۲,۲۷۶)							
	(۸۹۴)	(۸۹۴)							
	۶,۶۰۲	۱۲,۳۴۸							
								اسناد پرداختنی پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۲)	

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- جهت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۲,۶۳۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۷,۴۴۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵,۱۹۲ میلیون ریال جرایم) مالیات اضافی مطالبه شده است. پرونده مالیاتی مزبور در مراجع حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد. شرکت به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص و احتمال پذیرش آن و نیز پذیرش اعتراض شرکت به مالیات اضافی مطالبه شده در سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ (برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده) به جهت ارائه خدمات در منطقه ویژه اقتصادی در این خصوص، ذخیره ای بابت مالیات های فوق در حساب ها منظور نموده است. همچنین، مالیات بر ارزش افزوده سال های قبل از ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ تا مقطع صورت وضعیت مالی، مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافاً مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده دوره مالی مورد گزارش، یا فرض عدم وجود هرگونه انحراف مالیاتی در حساب ها انعکاس یافته است. ضمناً مالیات حقوق پرسنل از سال قبل تا کنون پرداخت نگردیده است. تعیین بدهی احتمالی در این رابطه، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

۲۰-۳- شرکت در دوره جاری از معافیت های سود سهام و سود سپرده بانکی استفاده نموده است.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

گزارش بررسی اجرائی
موسسه حسابرسی راغبند و همکاران
در پانزدهم آبان ۱۳۹۹

۲۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵۱.۳۹۱	۵.۰۰۰	۴۶.۳۹۱	۵۱.۴۰۶	۵.۰۰۰	۴۶.۴۰۶	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۸.۰۳۷	۷.۶۰۸	۴۲۹	۳.۰۳۸	۲.۶۰۸	۴۳۰	سال ۱۳۹۷
-	-	-	۵.۴۰۰	-	۵.۴۰۰	سال ۱۳۹۸
۵۹.۴۲۸	۱۲.۶۰۸	۴۶.۸۲۰	۵۹.۸۴۴	۷.۶۰۸	۵۲.۲۳۶	

۱-۲۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۹۷۷ ریال بوده است.

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
جاری	جاری	
۵.۷۹۶	۱۶.۳۷۴	تسهیلات دریافتی
۵.۷۹۶	۱۶.۳۷۴	

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۲ تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۷,۷۶۰	۲۲,۳۰۵	
۷,۷۶۰	۲۲,۳۰۵	
(۵۵۳)	(۱,۷۳۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۷,۲۰۷	۲۰,۵۶۷	
(۱,۴۱۱)	(۴,۱۹۳)	سپرده های سرمایه گذاری
۵,۷۹۶	۱۶,۳۷۴	

۲-۱-۲۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ درصد
۵,۷۹۶	۱۶,۳۷۴	
۵,۷۹۶	۱۶,۳۷۴	

۳-۱-۲۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۱۱,۷۸۷	سال ۱۴۰۰
۴,۵۸۷	
۱۶,۳۷۴	

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۶,۳۷۴
۱۶,۳۷۴

چک

۲۲-۲- تسهیلات جاری از بانک تجارت مستلزم ایجاد ۴,۱۹۳ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۲۲-۳ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر می باشد

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
-	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۹,۴۰۸	دریافت های نقدی
۳۹۴	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۲۰۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۴۱۱)	سایر تغییرات
۵,۷۹۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۵,۳۷۸	دریافت های غیر نقدی
۷۲۸	سود و کارمزد و جرایم
(۴,۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۶,۳۷۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره	افزایش	مبالغ استفاده شده (مخارج تامین شده از محل ذخیره)	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان دوره
۲۷,۸۰۸	-	-	-	۲۷,۸۰۸
۲۷,۸۰۸	-	-	-	۲۷,۸۰۸

ذخیره بیمه پیمانها

۲۴- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
اشخاص وابسته	۱۰۵,۷۴۸	۱۳۱,۵۵۰
سایر اشخاص	۷۵۱	۷۵۰
	۱۰۶,۴۹۹	۱۳۲,۳۰۰

۲۷-۳

پیش دریافت از مشتریان:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۲۴-۱- مانده حساب پیش دریافت شرکت مجتمع فولاد مبارکه عمدتا مربوط به علی الحساب قرارداد ذخیره سازی آهک (مبلغ ۶۸.۵۶۸ میلیون ریال)، قرارداد خرید تجهیزات آهک هیدراته (۲۱.۳۳۶ میلیون ریال)، قرارداد سند بلاست (۸.۵۵۹ میلیون ریال) و قرارداد موبیل هد (۵.۳۱۵ میلیون ریال) است.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۷۹	۱۵,۹۳۷	۲۱,۹۳۴	سود خالص
			تعدیلات
۹,۸۱۳	۸,۲۵۸	۱۰,۵۴۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۳	-	۷۲۸	هزینه های مالی
۹,۶۲۱	۳,۵۷۹	۹,۴۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۴)	(۱۶)	(۱۱)	سود سهام
(۷۷۲)	(۴۱۵)	(۳۸۰)	سود حاصل سپرده گذاری بانکی
۴۵,۷۱۰	۲۷,۳۴۳	۴۲,۲۴۲	
(۷۹,۰۶۲)	(۳۳,۶۲۲)	(۱۳۶,۷۰۳)	(افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۵,۵۵۶)	(۹,۷۷۸)	(۷,۲۰۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰,۸۷۹	(۷,۶۲۱)	۱۸,۶۲۰	کاهش (افزایش) کار در جریان پیشرفت
(۳۵,۱۲۴)	(۱۰,۴۹۱)	(۲,۲۵۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۳,۳۶۴	۳۸,۴۳۷	۱۱۲,۵۹۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۰,۸۸۷	(۱۰,۲۷۷)	(۲۵,۸۰۱)	(افزایش) کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۲۱,۰۹۸	(۶,۰۰۹)	۱,۴۸۳	نقد حاصل از عملیات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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 نسبت به سال های قبل در خصوص اهداف و چشم اندازهای ترسیم شده مورد بازنگری قرار گرفته است. شرکت، ساختار سرمایه خود هر ساله طی دوره های مختلف مورد بررسی قرار می دهد. که از جمله بررسی ها، بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را می توان نام برد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪ الی ۴۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۴۷،۴۰۲	۵۴۳،۰۶۰	موجودی نقد
(۱۷،۴۷۹)	(۶،۰۸۸)	خالص بدهی
۴۲۹،۹۲۳	۵۳۶،۹۷۲	حقوق مالکانه
۷۱،۶۳۳	۸۸،۱۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۶۰۰	۶۰۹	

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به دلیل فقدان مبادلات ارزی در حال حاضر فاقد ریسک نرخ ارز می باشد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری

۴-۲۶-۱- 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 باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۴-۲۶-۲- بخش عمده ای از درآمدهای شرکت مربوط به قراردادهای منعقد شده با اشخاص وابسته می باشد که قسمت قابل توجهی از آنها در سنوات قبل تمدید شده است. مبلغ ۳۱۰.۹۱۷ میلیون ریال از درآمدهای فوق در چارچوب قراردادهای و اعتبارات تخصیص یافته به شرکت و نیز بخشی از اقلام متناظر هزینه ای آنها به مبلغ ۶۱.۸۹۳ میلیون ریال به صورت برآوردی در حساب ها منظور شده است. در سنوات قبل درآمدهای برآوردی عمدتاً تحقق یافته است. ضمناً در حدود مبلغ ۱۲۱.۲۴۱ میلیون ریال از درآمدهای برآوردی فوق به تایید کارفرما رسیده است و بالغ بر ۱۰۸۸۴۲ میلیون ریال از وجوه درآمدهای برآوردی وصول شده است. همچنین از کارگاه ساخت تجهیزات فلزی (به بهای دفتری ۲.۲۶۰ میلیون ریال) استفاده کامل صورت نگرفته است. قطعیت هزینه های فوق و مابقی درآمدهای یاد شده حسب مورد منوط به تایید پیمانکاران و کارفرمایان خواهد بود.

۵-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۶-۲۶- سایر ریسک ها

با توجه به شیوع ویروس کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تاثیر اقتصادی متنوع آن در بخش تولیدی و خدماتی، احتمال آسیب پذیری واحدهای تجاری در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. به نظر می رسد با توجه به اقدام شرکت در رعایت توصیه های بهداشتی، فاصله گذاری اجتماعی هوشمند، سایر تدابیر بکارگرفته شده و نظر به نوع فعالیت شرکت و مهارت نسبی شیوع بیماری مذکور در سطح کشور، آسیب های یاد شده تاثیر با اهمیتی بر فعالیت های این شرکت نخواهد داشت.

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	پرداخت وجه	سایر
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	شرکت اصلی	✓	-	-	-	۵,۱۱۹	-	(۴۴۸)
	جمع			-	-	-	۵,۱۱۹	-	(۴۴۸)
شرکتهای تحت کنترل مشترک شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۵,۰۰۰	-
	شرکت تاراز چهارمحال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت توکا (EPC)	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۷۱	۳۱۵	-
	شرکت توکا نیرو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت راهبران فولاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۸
	شرکت توکا سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۸۹	-	۱۱	-	-	(۳۵)
	شرکت حمل و نقل توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی میرکو	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۵۴	۱,۴۶۴	(۵۷)
	توکا مارین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۴
	شرکت توکا بتن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۶۱۷	-	-	-	-	(۱۴۶)
شرکت توکا تولید اسپادان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۴	
جمع			۲,۰۰۶	-	۱۱	۱۲۵	۶,۷۷۹	(۲۱۲)	
سایر اشخاص وابسته	مجتمع فولاد مبارکه	حجم بالای درآمد	✓	-	۲۹۷,۵۰۰	-	-	-	۲۰,۵۰۴
	شرکت فولاد هرمزگان	حجم بالای درآمد	✓	-	۲۶۹,۸۳۹	-	-	-	(۲,۳۸۱)
جمع				-	۵۶۷,۳۳۹	-	-	-	۱۸,۱۲۳
جمع کل				۲,۰۰۶	۵۶۷,۳۳۹	۱۱	۵,۲۴۴	۶,۷۷۹	۱۷,۴۶۳

۲۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایانمد و همکاران
در پهنی اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷-۳ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۲,۸۴۰	۸,۵۶۸	-	-	(۵۲,۱۷۲)	-	-	(۴۰,۷۶۴)	-	(۲۵,۱۹۷)
	جمع	۲,۸۴۰	۸,۵۶۸	-	-	(۵۲,۱۷۲)	-	-	(۴۰,۷۶۴)	-	(۲۵,۱۹۷)
شرکتهای تحت کنترل مشترک شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	-	-	-	-	(۲,۶۰۸)	-	-	(۲,۶۰۸)	-	(۷,۶۰۸)
	شرکت تاراز چهارمحال	۱۲۶	-	-	-	-	-	۱۲۶	-	-	-
	شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت توکا (EPC)	۲,۲۵۵	۷۷۴	-	-	(۹۸)	-	۳,۹۶۷	-	۲,۹۵۰	-
	شرکت توکا نیرو	-	۳	-	-	-	-	۳	-	۲	-
	شرکت راهبران فولاد	-	۳۱۰	-	-	(۱۲۴)	-	۱۸۶	-	۱۷۸	-
	شرکت توکا سبز	-	۰	-	-	(۹۳۶)	-	۵۲	-	(۹۳۶)	(۵۲۴)
	شرکت حمل و نقل توکا	-	۵۳	-	-	-	-	۵۳	-	-	-
	شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی میرکو	-	۱۰	-	-	(۲,۱۷۶)	(۹۰۲)	-	(۳,۰۶۸)	-	(۴,۴۲۱)
	توکا مارین	-	-	-	-	(۷۷)	-	-	(۷۷)	-	(۹۱)
	شرکت توکا بتن	-	-	-	-	(۹۲۰)	-	-	(۱,۴۲۷)	-	(۱,۶۰۷)
	شرکت نسوز توکا	-	-	-	-	(۶۴)	-	-	(۶۴)	-	-
	شرکت توکا تولید اسپادان	-	۴	-	-	-	-	۴	-	-	-
	جمع	۲,۴۹۱	۱,۱۵۴	(۵۰۷)	(۴,۳۶۱)	(۲,۶۰۸)	(۲,۶۰۸)	-	۴,۳۴۹	(۸,۱۸۰)	۳,۳۲۰
سایر اشخاص وابسته	مجتمع فولاد مبارکه	۲۷۴,۷۸۶	۴۳,۸۵۸	-	-	-	(۱۰۵,۷۴۸)	۲۱۳,۸۹۶	-	۷۴,۵۱۴	-
	شرکت فولاد هرمزگان	۱۰۲,۸۴۹	۳۱,۰۷۶	-	-	-	-	۱۳۳,۹۲۵	-	۱۳۳,۶۱۲	-
	جمع	۳۷۷,۶۳۵	۷۴,۹۳۴	-	-	-	(۱۰۵,۷۴۸)	۳۴۶,۸۲۱	-	۱۹۸,۱۲۶	-
جمع کل	۳۸۳,۹۶۶	۸۴,۶۵۶	(۵۰۷)	(۴,۳۶۱)	(۵۵,۷۸۰)	(۵۵,۷۸۰)	(۱۰۵,۷۴۸)	۳۵۱,۱۷۰	(۴۸,۹۴۴)	۲۰۱,۴۴۶	(۴۹,۴۴۸)

۲۷-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

گزارش بررسی اجزای دوره حسابداری و همکاران در پیش اول این مجموعه

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای :

شرکت هیچگونه تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی ندارد .

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۹۰۵	۶۰,۶۳۰	شرکت راهبران فولاد
۲۱,۷۷۰	۲۱,۷۷۰	شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه (میرکو)
۱۵,۲۹۵	۱۵,۲۹۵	شرکت توکا سبز
۵,۵۲۰	۵,۵۲۰	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت توکا نیرو سپاهان
-	۱,۰۸۹	شرکت توکا پارسیان پیشرو
-	۳,۰۰۰	شرکت ایران ذوب
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت صنایع نسوز توکا
۴۸۰	۴۸۰	شرکت راه آهن بهین ریل
۸۵	۸۵	شرکت توکا EPC
۹۶,۰۵۵	۱۱۴,۸۶۹	

۲۸-۲-۱- بالغ بر ۱۱۴,۸۶۹ میلیون ریال از اسناد تضمینی مربوط به تضمین تعهدات شرکتهای گروه می باشد. عدم ایجاد دیون

اضافی منوط به انجام تعهدات ذینفعان می باشد.

۲۸-۳- شرکت فاقد سایر بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۹- 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 اقدام صورت های