

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

صورت های مالی میاندوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

به همراه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمند 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 ۳-۴
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۵
- ❖ صورت جریان های نقدی ۶
- ❖ یادداشت های پیوست صورت های مالی میاندوره ای ۷-۳۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت بازرگانی توکا تدارک (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 (۳۳) پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) مبلغ ۸,۶۰۰ میلیون ریال از سرمایه گذاری های بلند مدت فاقد بازدهی و فاقد صورت های مالی حسابرسی شده می باشند. ضمناً بالغ بر ۱۶۲,۳۷۰ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها، مطالبات سنواتی بوده که حسب مورد پیگیری های قضایی و سایر اقدامات صورت گرفته برای باز یافت آنها به نتیجه نهایی منجر نشده است. همچنین براساس صورت تطبیق حساب ها با شرکت فولاد مبارکه اصفهان (مشتری عمده و از شرکت های گروه) مبلغ ۵,۳۶۹ میلیون ریال مغایرت نامساعد اعلام شده است. نظر به فقدان اطلاعات کافی در خصوص قابلیت باز یافت دارایی های فوق و تعیین آثار مالی ناشی از رفع مغایرت مذکور، تعیین تعدیلات احتمالی در این خصوص بر صورت های مالی میسر نگردید.

نتیجه گیری مشروط

(۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه 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.

موارد ابهام

(۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۲۴ انعکاس یافته است، جهت سال های ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، بهار و تابستان ۱۳۹۳ و زمستان ۱۳۹۵ بالغ بر ۲۰۸,۳۸۶ میلیون ریال (مبلغ ۸۵,۵۴۷ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱۲۲,۸۳۹ میلیون ریال بابت جریمه) مازاد بر مبلغ احتسابی شرکت مطالبه شده است. شرکت به مطالبه مذکور معترض بوده است. ضمناً درخواست مالیات اضافی با رأی دیوان عدالت اداری نقض شده و جهت رسیدگی مجدد به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است. تعیین وضعیت مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه می باشد.

۲۸ مهر ۱۳۹۹

موسسه حسابرسي رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

موسسه حسابرسي رایمند و همکاران
Rymand and Company

امیر حسین بهرامیان

عباس سالک

۹۰۱۷۰

۹۰۱۸۵۴

KH/FM

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت بازرگانی توکا تدارک

(سهامی خاص)

Tuka Tadarok Trading Co.



شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بازرگانی توکا تدارک (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

۳-۴

۵

۶

۷-۳۰

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای رمضان صادقی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

نائب رئیس هیات مدیره

آقای سید حسین هاشمی

شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای آرش بناراده

شرکت حمل و نقل توکا

عضو هیات مدیره

آقای غلامرضا سلیمی

شرکت توکا ریل

عضو هیات مدیره

آقای مصطفی افشاری

شرکت صنایع برش ورق فولادی

گزارش بررسی اجمالی

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

شرکت بازرگانی توکا تدارک
TUKA TADAROK TRADING Co

کد پستی: ۸۱۷۵۶۶۹۳۶

اصفهان - بوستان سعدی - نبش کوچه خداوردی - ساختمان ۲۲

تلفکس: ۳۶۲۷۸۷۲۲ و ۳۶۲۴۰۹۵۸ و ۱۸-۳۶۲۴۵۳۱۶-۳۱ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۷۱۵۶۱۵۱۵

Website: www.tuka-trading.com شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۹۰۲۴۷

Email: Info@tuka-trading.com

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

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
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۹۶,۲۰۹	۱,۰۶۱,۷۰۸	۴,۹۴۲,۶۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۳۸,۱۳۴)	(۱,۰۴۷,۴۳۱)	(۴,۸۴۲,۸۹۷)
سود ناخالص	۵۸,۰۷۵	۱۴,۲۷۷	۹۹,۷۵۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۰,۴۳۰)	(۱۳,۲۳۶)	(۳۰,۶۲۱)
سایر درآمدها	۵۵۴	-	۶۳۰
سایر هزینه ها	(۴۶۲)	(۱,۲۶۵)	(۷۷۳)
سود (زیان) عملیاتی	۳۷,۷۳۷	(۲۲۴)	۶۸,۹۹۴
هزینه های مالی	(۳۰۷)	(۱,۱۳۷)	(۱,۱۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵,۰۸۶	۲۸,۹۵۷	۲۳,۶۴۰
سود قبل از مالیات	۶۲,۵۱۶	۲۷,۵۹۶	۹۱,۴۵۶
هزینه مالیات بر درآمد:	(۹,۲۶۷)	-	(۱۰,۸۰۴)
دوره جاری	-	-	(۳,۵۲۸)
دوره های قبل	-	-	۷۷,۱۲۴
سود خالص	۵۳,۲۴۹	۲۷,۵۹۶	۷۷,۱۲۴

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۱۸,۳۰۶	۱۶,۴۶۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۱۳	۳۱۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۹۵,۸۵۱	۱۹۶,۶۱۳	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۲	۱۲۱	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۲۱۴,۵۹۲	۲۱۳,۵۱۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۰۸,۰۳۷	۴۲,۵۸۰	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۴۱,۲۰۳	۳۳۱,۷۴۸	۱۷	موجودی مواد و کالا
۳۲۹,۰۴۳	۳۷۹,۴۹۲	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۴۰۸	۵,۴۰۸	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۱,۴۹۱	۲۵۷,۶۱۵	۱۹	موجودی نقد
۷۰۵,۱۸۲	۱,۰۱۶,۸۴۳		جمع دارایی های جاری
۹۱۹,۷۷۴	۱,۲۳۰,۳۵۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۴	۱۴	۲۱	صرف سهام
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱۶۴,۴۸۹	۱۷۹,۱۷۶		سود انباشته
۴۱۲,۰۰۳	۴۲۶,۶۹۰		جمع حقوق مالکانه

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۰۵	۶,۴۱۸	۲۳	بدهی های غیر جاری
۴,۵۰۵	۶,۴۱۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۳,۳۶۶	۲۸۷,۰۹۱	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳,۱۴۶	۳۲,۴۱۳	۲۵	مالیات پرداختی
۵۷,۱۳۱	۹۵,۶۹۳	۲۶	سود سهام پرداختی
۱۹۹,۶۲۳	۳۸۲,۰۵۳	۲۷	پیش دریافت ها
۵۰۳,۲۶۶	۷۹۷,۲۵۰		جمع بدهی های جاری
۵۰۷,۷۷۱	۸۰۳,۶۶۸		جمع بدهی ها
۹۱۹,۷۷۴	۱,۲۳۰,۳۵۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	صرف سهام	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۰۰۰	۱۴	۲۲,۵۰۰	۱۶۴,۴۸۹	۴۱۲,۰۰۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
-	-	-	۵۳,۲۴۹	۵۳,۲۴۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
-	-	-	(۳۸,۵۶۲)	(۳۸,۵۶۲)
سود سهام مصوب				
۲۲۵,۰۰۰	۱۴	۲۲,۵۰۰	۱۷۹,۱۷۶	۴۲۶,۶۹۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱				
۲۲۵,۰۰۰	۱۴	۱۸,۳۸۵	۱۲۰,۷۳۰	۳۶۴,۱۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
-	-	-	۲۷,۵۹۶	۲۷,۵۹۶
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
-	-	-	(۲۹,۲۵۰)	(۲۹,۲۵۰)
سود سهام مصوب				
۲۲۵,۰۰۰	۱۴	۱۸,۳۸۵	۱۱۹,۰۷۶	۳۶۲,۴۷۵
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱				
۲۲۵,۰۰۰	۱۴	۱۸,۳۸۵	۱۲۰,۷۳۰	۳۶۴,۱۲۹
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸				
-	-	-	۷۷,۱۲۴	۷۷,۱۲۴
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
-	-	-	(۲۹,۲۵۰)	(۲۹,۲۵۰)
سود سهام مصوب				
-	-	۴,۱۱۵	(۴,۱۱۵)	-
تخصیص به اندوخته قانونی				
۲۲۵,۰۰۰	۱۴	۲۲,۵۰۰	۱۶۴,۴۸۹	۴۱۲,۰۰۳
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

گزارش بررسی اجمالی
 دو جلسه حسابرسی را انجام داد و همکاران
 در پستی اول این مجموعه

شرکت بازرگانی توکا تدارک
 TOKA TADAROK TRADING



شرکت بازرگانی توکا تدارک (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
۲۸	۱۱۵,۷۰۶	(۱۶,۶۶۶)	۱۰۸,۲۸۴
	-	(۱۴,۵۳۰)	(۲۰,۸۷۰)
	۱۱۵,۷۰۶	(۳۱,۱۹۶)	۸۷,۴۱۴
	-	-	۱۲۲
	(۲,۷۱۰)	(۲۳۶)	(۳,۱۶۰)
	(۱۲۲)	-	(۱,۳۳۰)
	۲۳,۲۴۳	۲۸,۸۶۹	۴۸,۱۹۷
	۷	۱۴	۴۲
	۲۰,۴۱۸	۲۸,۶۴۷	۴۳,۸۷۱
	۱۳۶,۱۲۴	(۲,۵۴۹)	۱۳۱,۲۸۵
	-	(۱,۱۳۷)	(۱,۱۷۸)
	-	(۱۶,۵۱۹)	(۱۶,۵۱۹)
	-	(۱۸۶)	(۱۸,۶۷۴)
	-	(۱۷,۸۴۲)	(۳۶,۳۷۱)
	۱۳۶,۱۲۴	(۲۰,۳۹۱)	۹۴,۹۱۴
	۱۲۱,۴۹۱	۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷
	۲۵۷,۶۱۵	۶,۱۸۶	۱۲۱,۴۹۱
	-	۳۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

معاملات غیر نقدی

۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۹۰۲۴۷ در تاریخ ۱۳۷۰/۰۲/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۷۹۲۱ مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان (محل ثبت) به ثبت رسید و متعاقباً از همان تاریخ، شروع به بهره برداری نموده است در حال حاضر، شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در اصفهان، بوستان سعدی، نبش کوچه خداوردی، ساختمان ۲۲ و محل انبار موجودی قراضه آن در کارگاه نهچیر واقع در شهرستان مبارکه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه، بشرح زیر می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش قراضه آهن آلات بوده است.

- « تامین و تدارک مواد اولیه مورد نیاز سازمانها، شرکتها و کارخانجات.
- « صادرات و واردات کلیه ادوات، تجهیزات و ماشین آلات و مواد اولیه مورد نیاز سازمانها، شرکتها و کارخانجات.
- انجام کلیه معاملات، مبادلات مالی و بازرگانی و صنعتی و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات که موضوع فعالیت شرکت به طور مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط باشد.
- « اخذ هر گونه نمایندگی از شرکتها و سازمانها در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام در دوره مورد رسیدگی ۷۹ نفر (سال مالی قبل ۷۶ نفر) می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

اجرای استاندارد ۱۸ با عنوان (صورت های مالی جداگانه) ۲۰۰ با عنوان (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص)، ۳۸ با عنوان (ترکیب تجاری)، ۳۹ با عنوان (صورت های مالی تلفیقی)، ۴۰ با عنوان (مشارکت ها) و ۴۱ با عنوان (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر) که از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند، تاثیر با اهمیتی بر حسابهای شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- شرکت دارای واحد های تجاری فرعی و وابسته می باشد، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

(سهامی عام) بوده و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ و بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را دارا است، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و از بکارگیری روش ارزش ویژه نیز معاف است.

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۸،۵۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸،۵۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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

میانگین موزون

میانگین موزون

آهن آلات قراضه ذوبی

قطعات ولوازم یدکی و سایر موجودیها

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

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه
گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

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

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد هدف این استاندارد تجزیه نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی خواهد بود اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر روی صورت های مالی ندارد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات 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 برای شرکت است.

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸ سال		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲,۹۱۹,۸۱۰	۸۷,۴۴۰	۱,۰۵۵,۹۸۷	۳۵,۳۵۱	۱,۸۴۹,۶۹۵	۳۲,۹۷۴
-	-	-	-	۱۶۶,۴۹۳	۴,۹۹۹
۱,۸۴۱,۰۶۱	۱۸۶,۵۵۹	-	-	۵۹,۸۱۱	۵,۶۶۹
-	-	-	-	۷۰	۲۳
۱۲۰,۵۴۰	۴,۷۰۹	-	-	-	-
۳۲,۰۶۱	۴,۸۶۴	-	-	-	-
۲,۵۹۶	۱۵۲	۲,۵۹۶	۱۵۲	-	-
۲۶,۵۸۷	۲,۳۳۰	۳,۱۲۵	۴۵۹	۲۰,۱۴۰	۱,۱۴۸
۴,۹۴۲,۶۵۵		۱,۰۶۱,۷۰۸		۲,۰۹۶,۲۰۹	

سایر اقلام (قلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

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

۱۳۹۸ سال		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درآمد	درصد نسبت	درآمد	درصد	درآمد	درصد نسبت
عملیاتی	به کل	عملیاتی	نسبت به کل	عملیاتی	به کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۱,۰۹۰	۷۹.۲	۸۴۶,۸۸۵	۷۹.۸	۷۹.۲	۷۹.۲
۱۸,۹۲۴	۰.۹	۱۶,۱۸۷	۱.۵	۰.۹	۱.۱
۴۱۶,۱۹۵	۱۹.۹	۱۹۸,۶۳۶	۱۸.۷	۱۹.۹	۲۸.۷
۲,۰۹۶,۲۰۹	۱۰۰	۱,۰۶۱,۷۰۸	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

اشخاص وابسته

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت ایران ذوب

سایر اشخاص

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸ سال		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درآمد	درصد سود	درآمد	درصد سود	درآمد	درصد سود
عملیاتی	ناخالص به درآمد	عملیاتی	ناخالص به درآمد	عملیاتی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۶۹,۸۳۵	۱,۸۱۲,۷۹۲	۵۷۰,۴۳	۳,۱	۵۷۰,۴۳	۱,۸۱۲,۷۹۲
۱۶۶,۴۹۳	(۱۶۵,۷۴۳)	۷۵۰	۰.۵	۷۵۰	(۱۶۵,۷۴۳)
۵۹,۸۱۱	(۵۹,۵۳۷)	۲۸۴	۰.۵	۲۸۴	(۵۹,۵۳۷)
۷۰	(۷۲)	(۲)	(۲.۹)	(۲)	(۷۲)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۲,۰۹۶,۲۰۹	(۲,۰۳۸,۱۳۴)	۵۸۰,۷۵	۳	۵۸۰,۷۵	(۲,۰۳۸,۱۳۴)

آهن آلات قراضه ذوبی

بریکت

گندله

سنگ آهن

آهن اسفنجی

کنسولتره

ته تاندیش و خرسک

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیانی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
مواد مستقیم	۱,۹۶۴,۰۴۷	۹۹۱,۰۶۵	۴,۷۱۸,۶۱۴
دستمزد مستقیم	۲۲,۶۱۲	۱۳,۷۸۲	۳۴,۲۰۶
سربار ساخت:			
خدمات فراوری آهن آلات قراضه	۲۲,۳۵۳	۱,۸۳۱	۶۲,۳۰۹
مواد غیر مستقیم	۱,۲۲۵	۳۸,۸۵۴	۲,۴۴۰
استهلاک	۳,۱۶۱	۸۳۰	۱,۶۷۸
سایر	۱۴,۷۳۶	۱,۰۶۹	۲۳,۶۵۰
	<u>۲,۰۳۸,۱۳۴</u>	<u>۱,۰۴۷,۴۳۱</u>	<u>۴,۸۴۲,۸۹۷</u>

۶-۱- مواد مستقیم مصرف شده به شرح ذیل محاسبه شده است

	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره	۱۳۶,۶۵۴	۱۸۹,۵۷۰	۱۸۹,۵۷۰
خرید طی دوره	۱,۹۲۷,۸۴۹	۱,۱۳۳,۱۷۰	۲,۶۸۴,۴۰۱
خرید سایر موجودی ها	۲۲۵,۳۴۳	-	۱,۹۸۱,۳۹۷
موجودی مواد آماده برای مصرف و فروش	۲,۲۸۹,۸۴۶	۱,۳۲۳,۵۴۰	۴,۸۵۵,۲۶۸
موجودی مواد اولیه پایان دوره	(۳۳۵,۷۹۹)	(۳۳۲,۴۷۵)	(۱۳۶,۶۵۴)
مواد اولیه مصرفی	<u>۱,۹۶۴,۰۴۷</u>	<u>۹۹۱,۰۶۵</u>	<u>۴,۷۱۸,۶۱۴</u>

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳,۳۶۲	۷,۳۲۶	۱۶,۸۷۳
خرید خدمات	۱,۶۹۷	۲,۹۶۲	۵,۱۲۹
حق حضور و پاداش هیات مدیره	۱,۷۱۴	۱,۳۵۰	۱,۶۰۷
استهلاک	۱,۳۸۷	۴۸۰	۹۶۶
آب، برق، گاز، سوخت	۱۳۳	۱۰۴	۵۷۰
سایر (تقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۲,۱۳۷	۱,۱۰۲	۵,۴۷۶
	<u>۲۰,۴۲۰</u>	<u>۱۳,۲۲۶</u>	<u>۳۰,۶۲۱</u>

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷۴	۵۱۳
-	۳۸۰	۱۱۷
-	۵۵۴	۶۳۰

(باسکول) درآمد حاصل از توزین

سایر

۹- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۴۳
۴۶۲	۱,۲۶۵	۳۳۰
۴۶۲	۱,۲۶۵	۷۷۳

حق بیمه مشمولین بازنشستگی پیش از موعد شاغلین

سایر هزینه ها:

۱۰- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۸۱۳
۳۰۷	۱,۱۳۷	۳۶۵
۳۰۷	۱,۱۳۷	۱,۱۷۸

سود و جرائم تسهیلات مالی

سایر هزینه های مالی

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمد ها 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
۴۸,۱۹۷	۲۸,۸۶۹	۲۵,۴۴۰
۴۲	۱۴	۷
۴۳۴	۷۴	۵۹
۴۸,۶۷۳	۲۸,۹۵۷	۲۵,۵۰۶
(۲۰,۰۰۰)	-	-
(۳,۱۳۳)	-	(۴۲۰)
(۱,۹۰۰)	-	-
(۲۵,۰۳۳)	-	(۴۲۰)
۲۳,۶۴۰	۲۸,۹۵۷	۲۵,۰۸۶

سود ناشی از سود سهام

سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

سایر

سایر اقلام:

ذخیره هزینه ها

تفاوت و جرائم مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل

رسیدگی بیمه سال ۹۵ و ۹۶

شرکت بازرگانی توکا تدارک (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

(مبالغ به میلیون ریال)							
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	ابزار آلات	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱,۴۰۱	۲۴,۵۹۱	۱,۳۳۱	۴۰,۳۷۴	۸,۹۵۲	۲,۶۶۴	۸۰,۳۰۹
افزایش	-	۱۷۷	۲۳۶	۱,۷۸۰	۱۴۶	۷۶۴	۳,۱۶۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۱۰)	(۱۵۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۴۰۱	۲۴,۷۶۸	۱,۵۶۷	۴۲,۱۵۴	۹,۰۹۸	۳,۲۸۳	۸۳,۳۱۴
افزایش	-	-	-	۲,۲۰۰	-	۵۱۰	۲,۷۱۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۴۰۱	۲۴,۷۶۸	۱,۵۶۷	۴۴,۳۵۴	۹,۰۹۸	۳,۷۹۳	۸۶,۰۲۴
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۲,۴۵۵	۱,۲۶۰	۳۸,۱۹۶	۷,۴۵۸	۲,۲۸۷	۶۲,۵۲۰
استهلاک	-	۱,۶۱۳	۳۴	۴۲۵	۴۰۳	۱۲۲	۲,۶۴۴
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۱۵۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۴,۰۶۸	۱,۲۹۴	۳۸,۶۲۱	۷,۸۶۱	۲,۴۰۹	۶۵,۰۰۸
استهلاک	-	۱,۶۶۶	۲۱	۲,۳۵۰	۳۲۷	۱۶۱	۴,۵۴۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۱۵,۷۳۴	۱,۳۱۵	۴۰,۹۷۱	۸,۱۸۸	۲,۵۷۰	۶۹,۵۵۶
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۴۰۱	۹,۰۳۴	۲۵۲	۳,۳۸۳	۹۱۰	۱,۲۲۳	۱۶,۴۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۴۰۱	۱۰,۷۰۰	۲۷۳	۳,۵۳۳	۱,۲۳۷	۸۷۴	۱۸,۳۰۶

۱- ۱۲- از دوقطعه زمین واحد سایت شهید حججی یک قطعه به مبلغ ۱۳,۲۰۰ میلیون ریال جهت اخذ ضمانت نامه های بانکی در رهن بانک می باشد.

۲- ۱۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۳- ۱۲- فروش براساس قراردادهای منعقد و عمدتاً مربوط به فروش به شرکت فولاد مبارکه اصفهان بوده است. افزایش سود خالص نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های فروش می باشد. ضمناً شرکت دارای دو واحد عملیاتی واقع در محوطه شرکت فولاد مبارکه اصفهان و منطقه نهچیر مبارکه می باشد. ارزش دفتری واحدهای فوق به ترتیب مبالغ ۲۵۰ میلیون ریال و ۶,۶۷۱ میلیون ریال در حساب ها انعکاس یافته است. واحد نخست از سنوات قبل غیرفعال بوده و واحد بعدی در حد ظرفیت برنامه ریزی شده شرکت مورد استفاده قرار گرفته است. تداوم فعالیت شرکت منوط به توسعه و تنوع بازارهای فروش و استفاده اقتصادی از واحدهای عملیاتی خواهد بود.

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

دارایی نامشهود به مبلغ ۳۱۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۱۳ میلیون ریال) مربوط به حق امتیاز خدمات عمومی می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
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
-	۱۱۸,۳۵۸	-	۱۱۸,۳۵۸	-	۱۱۸,۳۵۸	۷۵	۲۸۴,۹۹۹
-	۳۸,۰۳۷	-	۳۸,۰۳۷	-	۳۸,۰۳۷	۲۵	۲۰,۳۱۹,۷۶۱
-	۲۶,۲۴۹	-	۲۶,۲۴۹	-	۲۶,۲۴۹	۳۲	۲۹,۲۲۳,۰۰۰
-	۳,۸۵۲	-	۳,۸۵۲	-	۳,۸۵۲	۴۸	۱,۴۴۰
-	۳,۵۴۷	-	۳,۵۴۷	-	۳,۵۴۷	۴۹	۱,۴۵۵
-	۳,۱۵۰	-	۳,۱۵۰	-	۳,۱۵۰	۵	۳,۸۸۰,۰۹۰
-	۳۶۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱	۳۶۰,۰۰۰
-	۲۷۰	-	۲۷۰	-	۲۷۰	۱	۲۷۰,۰۰۰
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰
-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	۱	۱۸۰,۰۰۰
-	۲۷	-	۱۴۹	-	۱۴۹	۵	۲۶,۹۵۳
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱
	۱۹۵,۸۵۱		۱۹۶,۶۱۳	-	۱۹۶,۶۱۳		

۱۴-۱-۱- نتیجه عملکرد شرکت فولاد کالا فوکا (شرکت سرمایه پذیر) منجر به زیان انباشته شده است. شرکت جهت خروج از وضعیت زیان درصدد افزایش ظرفیت

تولید و توسعه بازارهای فروش می باشد.

شرکت بازرگانی توکا تدارک (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	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۶۶,۲۹۱	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۱۵-۱-۱
۶۶,۲۹۱	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی:				
۶۲,۸۳۲	۱۴۸,۲۵۱	-	۱۴۸,۲۵۱	۱۵-۱-۲
۱۰۴,۱۹۷	۷۹,۶۱۸	-	۷۹,۶۱۸	اشخاص وابسته
۱۶۷,۰۲۹	۲۲۷,۸۶۹	-	۲۲۷,۸۶۹	۱۵-۱-۳
۲۳۳,۳۲۰	۲۳۰,۸۶۹	-	۲۳۰,۸۶۹	سایر مشتریان
سایر دریافتنی ها:				
۳۷,۲۲۳	۴۳,۷۷۲	-	۴۳,۷۷۲	۱۵-۱-۴
۶۴۸	۶۳۹	-	۶۳۹	اشخاص وابسته
۵۶,۴۵۵	۸۷,۶۰۳	-	۸۷,۶۰۳	کارکنان (وام مساعده)
-	۱۳,۰۵۴	-	۱۳,۰۵۴	سپرده های موقت
۱,۳۹۷	۳,۵۵۵	(۱,۱۳۵)	۴,۶۹۰	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۹۵,۷۲۳	۱۴۸,۶۲۳	(۱,۱۳۵)	۱۴۹,۷۵۸	سایر
۳۲۹,۰۴۳	۳۷۹,۴۹۲	(۱,۱۳۵)	۳۸۰,۶۲۷	
۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت				
۱۱۲	۱۱۱	-	۱۱۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۰	۱۰	-	۱۰	سپرده نزد قرض الحسنه امام علی (ع) فولاد مبارکه
۱۲۲	۱۲۱	-	۱۲۱	

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری بابت فروش به شرکت سریر صنعت می باشد.

۱۵-۱-۲- مانده اشخاص وابسته شامل ۱۴۶,۸۷۹ میلیون ریال شرکت فولاد مبارکه اصفهان و ۱,۳۷۲ میلیون ریال شرکت ایران ذوب می باشد.

۱۵-۱-۳- طلب از سایر مشتریان که عمدتاً بابت فروش آهن آلات قراضه بوده، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۵۶۲	۶۴,۹۵۶	شرکت شیوه تامین مواد اولیه سورن
۳۳,۶۷۲	۷,۶۷۲	شرکت بویر صنعت
۱,۹۷۵	۳,۴۳۵	شرکت سریر صنعت پایتخت
۲,۱۳۶	۲,۱۳۶	شرکت فولاد خراسان
۱,۵۰۹	-	شرکت پردیس برین نقش جهان
۱,۳۴۳	۱,۴۱۹	سایر
۱۰۴,۱۹۷	۷۹,۶۱۸	

۱۵-۱-۴- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۴۲	۱۲,۶۵۵	تولیدی خدماتی توکا سبز
۱۸,۲۵۷	۲۱,۲۷۰	صنایع برش ورق فولادی مبارکه
۳,۲۸۰	۳,۷۴۶	غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۵,۰۲۸	۳,۴۳۶	آینده بهتر (bfgt)
۹۷۷	۱,۰۳۱	بهسازان صنایع خاورمیانه
۳۲۹	۳۲۹	توکا رنگ فولاد سپاهان
۱۲۶	۱۲۰	سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۹	۴۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۹۶۵	۱,۱۴۳	سایر
۳۷,۲۲۳	۴۳,۷۷۲	

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱۰۶,۷۸۴	۴۱,۸۹۹	مالیات
۳۱۰	۳۱۰	سایر
۹۴۳	۳۷۱	
۱۰۸,۰۳۷	۴۲,۵۸۰	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	آهن آلات قراضه ذوبی به میزان ۵۶۳۵ تن
۱۳۶,۶۵۴	۳۲۵,۷۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۱,۷۶۰	۱,۱۷۵	گواهی اسقاط خودرو
۱,۸۶۲	۱,۸۶۲	موجودی ۲ دستگاه چنگک
۹۲۷	۹۲۷	شمش فولادی
-	۱,۹۸۵	
۱۴۱,۲۰۳	۳۳۱,۷۴۸	

۱۷-۱ موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۷۱	۲,۶۷۱	-
۲,۱۰۱	۲,۱۰۱	-
۳۲۴	۳۲۴	-
۲۷۸	۲۷۸	-
۲۲	۲۲	-
۱۰	۱۰	-
۲	۲	-
۵,۴۰۸	۵,۴۰۸	-

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

حمل و نقل توکا

توکا ریل

سرمایه گذاری توکا فولاد

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا

بورس کالای ایران

فولاد امیر کبیر کاشان

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های 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	موجودی نزد بانک ها
۱۲۱,۴۹۱	۲۵۶,۳۲۲	
-	۱,۲۹۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۲۱,۴۹۱	۲۵۷,۶۱۵	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ 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	
۵۰	۱۱۲,۵۱۷,۶۰۳	۵۰	۱۱۲,۵۱۷,۶۰۳	سرمایه گذاری توکا فولاد ممتاز
۷	۱۵,۷۳۹,۴۳۸	۷	۱۵,۷۳۹,۴۳۸	سرمایه گذاری توکا فولاد عادی
۵	۱۱,۳۶۱,۳۶۳	۵	۱۱,۳۶۱,۳۶۳	توکا ریل
۱	۲,۱۳۹,۷۸۶	۱	۲,۱۳۹,۷۸۶	شهرداری مبارکه
۳۷	۸۳,۲۴۱,۸۱۰	۳۷	۸۳,۲۴۱,۸۱۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- صرف سهام

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت سرفصل فوق مربوط به صرف سهام حاصل از فروش ۱۴۰۰ سهم به شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۱۴ میلیون ریال بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۱ بوده است

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۲۲,۵۰۰ 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 بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۹	۴,۵۰۵	مانده در ابتدای دوره / سال
(۱,۲۲۲)	(۵)	پرداخت شده طی دوره / سال
۴,۵۶۸	۱,۹۱۸	ذخیره تأمین شده
۴,۵۰۵	۶,۴۱۸	مانده در پایان دوره / سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
۱۶,۳۵۷	۲۵,۶۴۵		اشخاص وابسته- شرکت فولاد کالا فوکا
۱۵۸	۱۵۹		سایر اشخاص وابسته
۱۵۹,۷۷۲	۲۱۳,۳۷۴	۲۴-۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۷۶,۲۸۷	۲۳۹,۱۷۸		
			سایر پرداختنی ها:
-	۳,۰۸۵	۲۴-۲	اسناد پرداختنی:
			حساب های پرداختنی:
۲۶,۷۰۴	۲۸,۴۹۱	۲۴-۳	هزینه های احتمالی و پرداختنی
۱۳,۲۷۴	-		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۰۰	۳۰۰		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۹۸۱	۱,۱۲۷		حق بیمه های پرداختنی
۴۶	۴۶		اشخاص وابسته
۱۱۳	۱۶۴		مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختنی
۵,۶۶۱	۱۴,۷۰۰		سایر
۴۷,۰۷۹	۴۴,۸۲۸		
۴۷,۰۷۹	۴۷,۹۱۳		
۲۲۳,۳۶۶	۲۸۷,۰۹۱		

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴-۱- بدهی به سایر تامین کنندگان آهن آلات قراضه به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۴۶۴	۴۵,۰۶۴	شرکت اقتصاد بنیان شریف
۲۶,۷۹۸	۹۵,۰۷۰	شرکت مهندسی آکال کیفیت سپاهان
۱۲,۹۳۵	۵۰,۶۱۰	شرکت ماهان فلز پویا
۱۰,۳۲۱	۱۶,۳۴۸	شرکت تعاونی تدبیرگران فولاد جنوب
۳,۲۸۳	۳,۲۸۲	ستاد تبصره ۱۳
۱۹,۰۰۴	-	شرکت فلز سازان اندیشه پارس
۱,۸۴۳	-	شرکت کاوه فولاد آریا
۳,۱۲۴	۳,۰۰۰	سایر
۱۵۹,۷۷۲	۲۱۳,۳۷۴	

۲۴-۲- مانده اسناد پرداختنی مربوط اداره امور مالیاتی اصفهان می باشد

۲۴-۳- مانده هزینه های احتمالی و پرداختنی عمدتاً بابت ذخیره عیدی و پاداش پرسنل و کرایه رانندگان استیجاری جهت ۶ ماهه ی اول سال می باشد.

۲۴-۴- جهت سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، بهار و تابستان ۱۳۹۳ و زمستان ۱۳۹۵ بالغ بر ۲۰۸,۳۸۶ میلیون ریال (مبلغ ۸۵,۵۴۷ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱۲۲,۸۳۹ میلیون ریال بابت جریمه) مزاد بر مبلغ احتسابی مطالبه شده است. شرکت به مطالبه مذکور معترض بوده است. ضمناً درخواست مالیات اضافی با رای دیوان عدالت اداری نقض شده و جهت رسیدگی مجدد به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است. تعیین وضعیت مالیاتی، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوط می باشد.

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی در سایر مراجع	۱۲,۳۴۲	۱۲,۳۴۲	۱۰,۱۱۹	-	۲۲,۴۲۹	۱۰,۱۴۹	۴۰,۵۹۶	۶۸,۸۶۳	۱۳۹۲
رسیدگی در هیات تجدید نظر	-	-	-	-	۱,۵۶۳	-	-	۲۳,۸۳۸	۱۳۹۵
برگ تشخیص صادر شده	-	-	-	-	۱,۷۹۵	-	-	۴۳,۸۴۰	۱۳۹۶
برگ قطعی صادر شده	-	-	۲۰,۸۶۹	۲۰,۸۶۹	۲۰,۸۶۹	۱۷,۳۴۲	۶۹,۳۶۸	۱۲۰,۸۹۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	-	-	...	۱۰,۸۰۴	۴۳,۲۱۷	۹۱,۴۵۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۹,۲۶۷	-	-	-	۹,۲۶۷	۳۷,۰۶۹	۶۲,۵۱۶	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	<u>۲۳,۱۴۶</u>	<u>۳۲,۴۱۳</u>							

۲۵-۱- تا پایان سال مالی قبل، وضع مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۹۱ و عملکرد سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴، و سال ۱۳۹۵ پس از تاریخ صورت وضعیت مالی به مرحله قطعی رسیده و حسب ایجاب ترتیب پرداخت و تسویه مالیات مربوطه داده شده است.

۲۵-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ از طریق علی الراس صادر گردیده و در مهر ۱۳۹۴ به شرکت ابلاغ شده است در این خصوص نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض گردیده و پرونده امر در جریان رسیدگی در مراجع مختلف مالیاتی می باشد.

۲۵-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به شرکت ابلاغ شده است از آنجایی که درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه تشخیصی برای سال های مذکور به نحو صحیح صورت نگرفته شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که در جریان بررسی مراجع ذیربط قرار دارد.

۲۵-۴- در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در حال حاضر رسیدگی توسط دارایی صورت نگرفته است

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۲۰,۴۹۴	۲۰,۴۹۴	سال ۱۳۹۶
۲۵,۸۷۵	۲۵,۸۷۵	سال ۱۳۹۷
۱۰,۷۶۲	۱۰,۷۶۲	سال ۱۳۹۸
-	۳۸,۵۶۲	
۵۷,۱۳۱	۹۵,۶۹۳	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۷۱ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۳۰ ریال است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد مبارکه علی الحساب
-	۳۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه فروش گندله
۱۴۰,۱۸۹	۷۴,۹۹۴	شرکت فولاد هرمزگان فروش گندله
۴۹,۰۳۲	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش فروش آهن اسفنجی
۸,۱۳۲	-	سایر مشتریان
۲,۲۷۰	۷,۰۵۹	
۱۹۹,۶۲۳	۳۸۲,۰۵۳	

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۲۴۹	۲۷,۵۹۶	۷۷,۱۲۴
سود خالص		
تعدیلات:		
۹,۲۶۷	-	۱۴,۳۳۲
هزینه مالیات بر درآمد		
۳۰۷	۱,۱۳۷	۱,۱۷۸
هزینه های مالی		
۱,۹۱۳	۱	۳,۳۴۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان		
۴,۵۴۸	۱,۳۱۱	۲,۶۴۴
استهلاک دارایی های غیر جاری		
(۷)	(۱۴)	(۴۲)
سود سپرده بانکی		
(۲۵,۴۴۰)	(۲۸,۸۶۹)	(۴۸,۱۹۷)
سود سهام		
(۹,۴۱۲)	(۳۶,۴۳۴)	(۳۶,۷۳۹)
نقد حاصل از عملیات		
(۴۸,۸۹۱)	(۱۹۴,۷۰۷)	(۵۳,۳۷۱)
افزایش (کاهش) دریافت های عملیاتی		
(۱۹۰,۵۴۵)	(۱۴۳,۰۲۰)	۵۲,۳۶۳
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا		
۶۵,۴۵۷	۳,۹۱۹	(۱۰۳,۶۹۹)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		
۶۳,۴۱۸	۲۳,۴۰۰	(۲۲,۴۵۴)
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی		
۱۸۲,۴۳۰	۲۹۲,۵۸۰	۱۸۵,۰۶۰
افزایش پیش دریافت های عملیاتی		
۱۱۵,۷۰۶	(۱۶,۶۶۶)	۱۰۸,۲۸۴
نقد حاصل از عملیات		

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۶۱۱	-	-
افزایش سرمایه شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز از محل مطالبات		
۳۷۰	-	-
افزایش سرمایه شرکت راهبران فولاد از محل مطالبات		
-	۳۰,۰۰۰	-
تسویه بخشی از بدهی به اشخاص از طریق تسهیلات مالی دریافتی		
۱۴,۹۸۱	۳۰,۰۰۰	-

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

همانگونه که در جدول زیر انعکاس یافته است در سال ۱۳۹۸ نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه شرکت در حدود ۹۴ درصد می باشد. این نسبت با توجه به دریافت پیش دریافت از فولاد مبارکه اصفهان (خریدار عمده) در شش ماه اول سال ۱۳۹۹ به ۱۲۸ درصد افزایش یافته است. شایان ذکر است شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نمی باشد. 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 ۱۳۷۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۷۷۱	۸۰۳,۶۶۸	جمع بدهی
(۱۲۱,۴۹۱)	(۲۵۷,۶۱۵)	موجودی نقد
۲۸۶,۲۸۰	۵۴۶,۰۵۳	خالص بدهی
۴۱۲,۰۰۳	۴۲۶,۶۹۰	حقوق مالکانه
۹۴	۱۲۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای کاهش ریسک های مالی شامل ریسک بازار، اعتباری و نقدینگی در طول سال بر حسب مورد از طریق هماهنگی با شرکت اصلی سیاست های لازم را اتخاذ می نماید.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر 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 میکند 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 بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه عملیات بازرگانی شرکت در طی دوره فارق از واردات کالا بوده لذا نوسانات نرخ ارز تاثیر مستقیم بر سود آوری شرکت نداشته است.

۳۰-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ، سود ، کارمزد ، قیمت کالا و اوراق بهادار

به دلیل فقدان تسهیلات مالی در حال حاضر شرکت فاقد ریسک نرخ بهره می باشد ، ضمناً بهای فروش کالا از طریق بازار مشخص می شود ، همچنین به دلیل داشتن اوراق مالکانه احتمالاً شاهد نوسانات مالی خواهد بود . نظر به اینکه شرکت به دلیل سیاست های تجاری گروه با اهداف بلند مدت اقدام به تحصیل سرمایه گذاری نموده است ، نوسانات فوق در دوره جاری تاثیری بر سود و زیان آتی شرکت نخواهد داشت به جزء حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها باطرف های تجاری مقبول اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت با استفاده از اطلاعات های عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را ارزیابی می کند . بخش عمده ای از فروش شرکت به مجتمع فولاد مبارکه اصفهان می باشد که از محل تامین اعتبار انجام گرفته و تسویه شده است.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی اقدام به فروش نقدی ، کنترل مطالبات و بازگشت وجوه نقد حاصل از فروش به مشتریان خود نموده است ، همچنین وجوه نقد ناشی از فروش جهت سرمایه در گردش در حساب های بانکی نگهداری می شود .

۳۰-۶- سایر ریسک ها

با توجه به شیوع ویروس کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تاثیر اقتصادی متنوع آن در بخش های مختلف تولیدی و خدماتی ، احتمال آسیب پذیری واحد های تجاری در حوزه های تداوم فعالیت ، ریسک بازار ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت . در حال حاضر با توجه به اقدام شرکت در رعایت توصیه های بهداشتی و نظر به شروع فعالیت شرکت و مهار نسبی شیوع بیماری فوق در سطح کشور پیش بینی می شود آسیب های یاد شده تاثیر با اهمیتی بر فعالیت های این شرکت نداشته باشد .

شرکت بازرگانی توکا تدارک (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)

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش آهن آلات قراضه، برکت و گندله	فراوری آهن آلات قراضه	خرید آهن آلات قراضه و خودروی فرسوده و روغن هیدرولیک
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	واحد نهایی	✓	۱,۶۶۱,۰۹۰	-	-
	سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-
	جمع					
شرکت های همگروه	ایران ذوب	تحت کنترل مشترک	✓	۱۸,۹۲۴	-	-
	فولاد متیل	تحت کنترل مشترک	✓	-	-	-
	فولاد کالا فوکا	عضو هیات مدیره	✓	-	۲۲,۳۵۳	-
	مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا (EPC)	تحت کنترل مشترک	✓	-	-	-
	آینده بهتر (BFGT)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-
	تولیدی خدماتی توکا سبز	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-
	صنایع برش ورق فولادی مبارکه	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۷۸
	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	تحت کنترل مشترک	✓	-	-	-
	توکا رنگ فولاد سپاهان	تحت کنترل مشترک	✓	-	-	-
	جمع					
جمع کل						
				۱,۶۸۰,۰۱۴	۲۲,۳۵۳	۷۸

۳۱-۲-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم به معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت بازرگانی توکا تدارک (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)

۳-۳۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	۱۴۶,۸۷۹	۸۷,۶۰۳	-	-	-	۳۷۴,۹۹۵	-	۱۴۰,۵۱۳	۶۰۹,۴۷۷	-
	سرمایه گذاری توکا فولاد	-	۱۲۰	-	-	۶۷,۹۸۱	-	-	۶۷,۸۶۱	-	۴۵,۸۷۴
جمع											
شرکت های همگروه	ایران ذوب	۱,۳۷۲	-	-	-	-	-	۱,۳۷۲	-	۴۰,۴۶	-
	صنایع برش ورق فولادی مبارکه	-	۲۱,۲۷۰	۸۳	-	۱	-	۲۱,۱۸۶	-	۱۸,۲۵۷	۱
	حمل و نقل توکا	-	۵۴۴	-	۴۶	۱	-	۴۹۷	-	۲۳۹	-
	تولیدی و خدماتی توکا سبز	-	۱۲,۶۵۵	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	-	۸,۲۴۲	-
	سرمایه گذاری توسعه توکا	-	۴۰	۲۹	-	۲۳	-	-	۱۲	-	۱۳
	عطشک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	-	۳,۷۴۶	-	-	-	-	۳,۷۴۶	-	۳,۲۸۰	-
	آبنده بهتر (BFGT)	-	۳,۴۳۶	-	-	-	-	۳,۴۳۶	-	۵۰,۲۸	-
	راهبران فولاد اصفهان	-	۲۹۰	-	-	-	-	۲۹۰	-	-	-
	توکا رنگ فولاد سپاهان	-	۳۲۹	-	-	-	-	۳۲۹	-	-	۳۲۹
	توکا دیل	-	۲۶۸	-	-	۷,۷۷۶	-	-	۷,۵۰۸	-	۵,۷۷۲
	فولاد کالا فوکا	-	-	۲۵,۶۴۵	-	-	-	-	۲۵,۶۴۵	-	۱۶,۳۵۷
	تولیدی و خدماتی صنایع نسور توکا	-	۴۲	-	-	-	-	۴۲	-	۱۹	-
	بهسازان صنایع خاورمیانه	-	۱,۰۳۱	-	-	-	-	۱,۰۳۱	-	۹۷۷	-
	ببین دیل	-	-	۴۷	-	-	-	-	۴۷	-	۴۶
جمع											
جمع کل											

۴-۳۱-هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است .

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرح	مبلغ
	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۹۴,۰۷۸
شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل	۶۰,۰۰۰
شرکت توکا بتن	۲۲,۹۷۱
شرکت ایران ذوب	۷,۷۵۰
سایر شرکت ها	۲۶,۵۸۳
جمع	۲۱۱,۳۸۲

۳۲-۱-۱- بالغ بر ۲۱۱,۳۸۲ میلیون ریال اسناد تضمینی شرکت مربوط به تضمین تعهدات شرکتهای گروه می باشد. عدم ایجاد دیون اضافی منوط به انجام تعهدات ذینفعان می باشد.

۳۲-۲- حسابهای شرکت از سال ۱۳۹۷ تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. تعیین وضعیت بیمه ای شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مربوطه می باشد.

۳۳- 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 و یا افشاء اقلام صورت مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.