

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۳۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است . مسئولیت این مؤسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای 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 میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت‌های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در تاریخ ۳ اردیبهشت ۱۳۹۹ نسبت به آن اظهار نظر مقبول ارائه گردیده است. همچنین صورت‌های مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ توسط همان مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته که طی گزارش مورخ ۲ آبان ۱۳۹۸ نسبت به آن نتیجه‌گیری مقبول ارائه شده است.

۶ آبان‌ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

(حسابداران رسمی)

کیانوش کیانی

(۸۶۱۴۷۲)

امیرناصر دخانی

(۸۱۱۱۲۳)





تاریخ:

شماره:

شرکت تولیدی خدماتی توکاسبز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

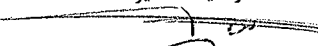
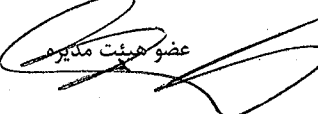
به پیوست صورت های مالی میان دوره‌ای شرکت تولیدی خدماتی توکاسبز (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۳

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	مصطفی اشتری اصفهانی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره	صادق فرخی	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	حسن دهقانی	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	صادق حیدری	شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	داود صافی دستجردی	شرکت تولیدی لاستیک های صنعتی مبارکه (سهامی خاص)



دفتر اصفهان: ابتدای خیابان هزار جریب، مجتمع تجاری اداری فراز، طبقه اول، واحد ۳

تلفکس: ۵-۳۶۶۸۶۸۸۴ کد پستی: ۸۱۶۸۶۴۳۱۳۴ صندوق پستی: ۵۱۳-۸۱۷۴۵

دفتر مبارکه: اصفهان، مبارکه، شرکت فولاد مبارکه، ساختمان قدیم اداری

تلفکس: ۲۱۱۸ ۵۲۷۳ ۰۳۱ - ۲۶۲۰ ۵۲۷۳ ۰۳۱

Website: www.tukasabz.com

email: tuka.sabz@yahoo.com



Iso1002:2014



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

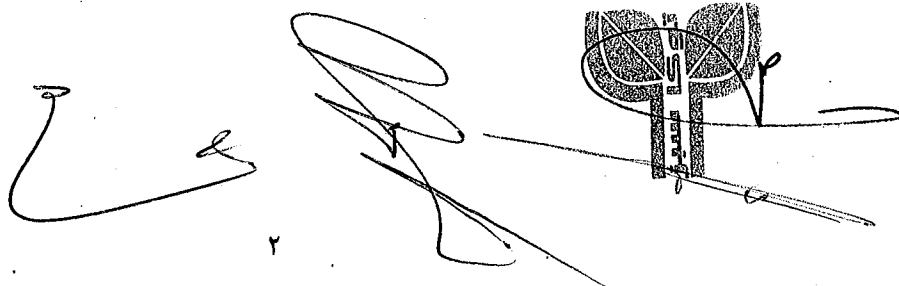
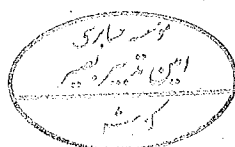
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۳۸۴,۸۰۳	۳۳۳,۶۰۰	۶۵۲,۵۹۶
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۳۰۲,۴۸۱)	(۲۹۷,۰۷۴)	(۵۸۸,۲۱۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
سود ناخالص	۸۲,۳۲۲	۳۶,۵۲۶	۶۴,۳۷۹
۷	(۱۴,۳۷۸)	(۸,۹۷۷)	(۱۸,۵۷۸)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
سود عملیاتی	۶۷,۹۴۴	۲۷,۵۴۹	۴۵,۸۰۱
۸	(۱,۲۰۳)	(۷۵۵)	(۲,۴۴۳)
هزینه های مالی			
۹	۶۶۹	۵۱۴	۸۷۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			
	(۵۳۴)	(۲۴۱)	(۱,۵۶۴)
سود قبل از مالیات	۶۷,۴۱۰	۲۷,۳۰۸	۴۴,۲۳۷
مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۶,۹۰۴)	(۶,۷۶۷)	(۸,۷۰۰)
سال های قبل	(۹۰۴)	(۲,۰۷۹)	(۱,۶۳۲)
سود خالص	(۱۷,۸۰۸)	(۸,۸۴۶)	(۱۰,۳۳۲)
سود پایه هر سهم	۴۹,۶۰۲	۱۸,۴۶۲	۳۳,۹۰۵
عملیاتی-ریال	۱,۱۰۹	۴۱۲	۷۷۸
غیرعملیاتی-ریال	(۷)	(۲)	(۲۵)
سود پایه هر سهم-ریال	۱,۱۰۲	۴۱۰	۷۵۳

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۲

شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

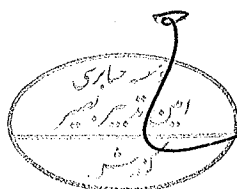
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

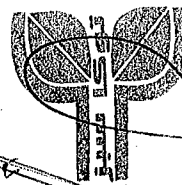
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰,۰۶۰	۱۱۰,۴۵۴	۱۱	دارائیهای غیر جاری :
۱۷,۸۵۲	۱۷,۸۵۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
			سایر دارایی ها
۱۲۱,۹۷۷	۱۳۲,۳۷۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۹,۲۵۴	۸,۳۶۶	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۰,۲۲۳	۱۳,۱۹۸	۱۶	موجودی کالا
۱۷۹,۷۵۲	۲۴۹,۰۳۶	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۶,۰۶۹	۲۰,۵۰۲	۱۹	موجودی نقد
۲۲۷,۲۹۸	۲۹۳,۱۰۲		جمع دارایی های جاری
۳۴۹,۲۷۵	۴۲۵,۴۷۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۴۶,۸۵۳	۸۲,۸۶۵		سود انباشته
۱۴۱,۳۵۳	۱۷۷,۳۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱,۰۹۹	۲۸,۸۹۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۰۹۹	۲۸,۸۹۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۴۷,۳۰۴	۱۶۹,۶۹۱	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۳۱۷	۲۰,۶۱۱	۲۵	مالیات پرداختنی
۱۵,۶۸۴	۲۳,۳۳۱	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱۷,۵۱۸	۵,۵۸۲	۲۷	تسهیلات مالی
۱۸۶,۸۲۳	۲۱۹,۲۱۵		جمع بدهی های جاری
۲۰۷,۹۲۲	۲۴۸,۱۰۸		جمع بدهی ها
۳۴۹,۲۷۵	۴۲۵,۴۷۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی سالان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۳۴۸	۲۲,۸۴۸	۴۵۰۰	-	۴۵,۰۰۰
۳۳,۹۰۵	۳۳,۹۰۵	-	-	-
۳۳,۹۰۵	۵۶,۷۵۳	۴,۵۰۰	-	۴۵,۰۰۰
۳۳,۹۰۵	۵۶,۷۵۳	۴,۵۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
(۹,۹۰۰)	(۹,۹۰۰)	-	-	-
۴۵,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰	-
۱۴۱,۳۵۳	۴۶,۸۵۳	۴,۵۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۴۹,۶۰۲	۴۹,۶۰۲	-	-	-
(۱۳,۵۹۰)	(۱۳,۵۹۰)	-	-	-
۱۷۷,۳۶۵	۸۲,۸۶۵	۴,۵۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

سود جامع ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

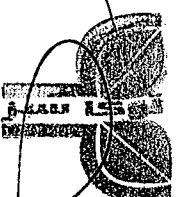
تغییرات حقوق مالکانه در دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سود خالص در دوره میانی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تصدیق هیات توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولیدی خدماتی نوکا سبز (سهامی خاص)

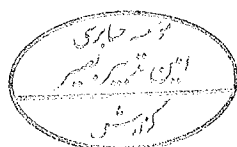
گزارش مالی میان دوره ای

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 :			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۳۰,۷۲۰	۴۷,۵۴۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۵۱۴)	(۲,۸۲۹)	(۷,۳۱۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۷,۲۰۶	۲۵,۶۲۷	۴۰,۲۲۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۹,۹۶۴)	(۲۶,۸۶۶)	(۳۴,۷۷۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۳	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	-	۱۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۲۹	۳۷۲	۷۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹,۶۳۵)	(۲۶,۴۹۱)	(۳۴,۰۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-	۲۶,۰۰۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱,۸۰۵)	(۱۰,۲۱۶)	(۲۰,۵۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۳۳)	(۷۵۵)	(۴,۳۷۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۱,۲۱۲)	(۵۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۳,۱۳۸)	(۱۲,۱۸۳)	۵۹۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۵۶۷)	(۱۳,۰۴۷)	۶,۷۹۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۶,۰۶۹	۱۹,۲۷۹	۱۹,۲۷۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۰,۵۰۲	۶,۲۳۲	۲۶,۰۶۹
معاملات غیر نقدی	۲۹	۲۵۲	۴۵,۲۵۲

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



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (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 تولیدی و خدماتی توکا سبز به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۵۴۳۱۳ در تاریخ ۱۳۶۹/۹/۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۰ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۷۱۵۵۹۹۷۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان فلاورجان به نام شرکت توکا دام (سهامی خاص) به ثبت رسیده است. نام شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۵/۱۱ از شرکت توکا دام (سهامی خاص) به شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص) با شماره ثبت ۱۸۰۸۶ و مرکز اصلی آن به اصفهان، بلوار سعدی، ساختمان شماره ۲۲ تغییر یافته است. سپس طی جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۴/۵ سال مالی شرکت از پایان شهریور به پایان اسفندماه هر سال تغییر یافته است. همچنین بزرابر صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۸/۲۴ نشانی مرکز اصلی شرکت، به اصفهان، خیابان هزار جریب، مجتمع تجاری اداری فراز، طبقه اول، واحد ۳ تغییر و ماده ۳ اساسنامه شرکت به شرح مذکور اصلاح گردیده است در حال حاضر، شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد است و شرکت نهایی گروه شرکت فولاد مبارکه اصفهان می باشد. محل فعالیت اصلی شرکت در شهرستان مبارکه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

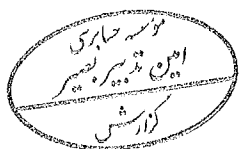
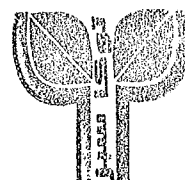
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام کلیه امور کشاورزی، دامداری، مرغداری، پرورش ماهی، ایجاد فضای سبز و احداث ساختمانهای مربوطه و انجام کلیه امور مرتبط به موارد مذکور می باشد. همچنین بر اساس مصوبات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۸/۲۰، ۱۳۸۸/۳/۳ و ۱۳۹۰/۱۲/۲ تغییرات زیر در ماده ۲ اساسنامه به عمل آمده و فعالیتهای ذیل به موضوع فعالیت شرکت اضافه گردیده است. انجام خدمات نظافت صنعتی، تأمین تجهیزات، خودرو و نیروی انسانی برای سازمانها، کارخانجات، ادارات و شرکتها انجام کلیه مبادلات مالی، تجاری، اقتصادی اعم از صادرات، واردات و خرید و فروش مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، ایجاد یا اخذ نمایندگی از شرکتهای داخل یا خارج از کشور در زمینه گسترش فعالیتهای شرکت طبق مقررات، خرید و فروش سهام شرکتها و سرمایه گذاری در آنها و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، تهیه و تولید و توزیع طبخ و سرو انواع غذاهای ایرانی و خارجی در هتلها و رستورانها و ادارات و مؤسسات خصوصی و دولتی - اداره و راهبری مراکز تفریحی نگهداری شرکتها و مؤسسات رفاهی، گردشگری و ورزشی و تأمین نیروی انسانی خدماتی و فنی و انجام امور تاسیساتی و تعمیر و نگهداری شرکتها و مؤسسات. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش ارائه خدمات فوق به شرکتهای مجموعه فولاد مبارکه بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان موقت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۶۷۶	۷۱۰	۴۹۴

کارکنان
قراردادی



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات بر اساس صورت وضعیت های ارسالی و تأیید شده توسط کارفرما در حسابها منعکس می گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

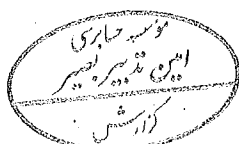
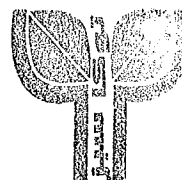
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۲۵ ساله و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم
ریشه گل	۶ ساله	مستقیم



شرکت تولیدی خدماتی نوکاسبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۵-۲- استهلاک 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم
پروانه بهره برداری چاه زراعی	۴ ساله	مستقیم

به موجب صورت جلسه هیئت مدیره و همچنین گزارش کارشناس رسمی دادگستری عمر مفید برداشت از چاه زراعی ۴ ساله در نظر گرفته شده است.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

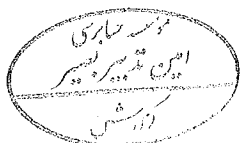
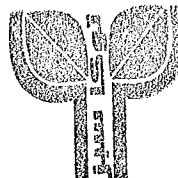
موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۷- ذخائر

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 اتکال 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.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به استثنای کارکنان مربوط به شرکت انتقال گاز کهریزسنگ براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت تولیدی خدماتی نوکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۸- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

۳-۸-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

۳-۸-۲- نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام
شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

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

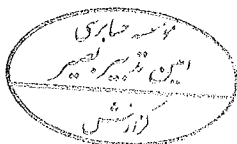
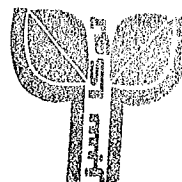
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- قضاوتها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاك دارایی های ثابت
مشهود (یادداشت ۳-۴)، دارایی های نامشهود (یادداشت ۳-۵) و روش قیمت گذاری موجودی های مواد و کالا
(یادداشت ۳-۶) می باشد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- پیش بینی مربوط به درآمدها

پیش بینی درآمدها صرفا مربوط به صورت وضعیت های تایید نشده در پایان سال / دوره مالی می باشد که توسط
مدیران و سرپرستان پروژه بر اساس کارکرد و اطلاعات ایشان ارائه شده است ، که پس از تأیید و بررسی امور مالی
به تأیید مدیرعامل و اعضاء هیئت مدیره رسیده است.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

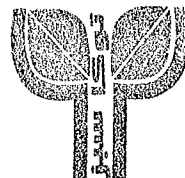
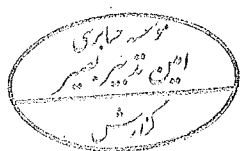
۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۵۴۱	۸۱,۰۴۸	۱۷۴,۹۰۸
تامین خودرو بدون راننده - شرکت فولاد مبارکه		
۵۵,۶۰۲	-	۷,۳۶۷
نگهداری و راهبری باغ فردوس - شرکت فولاد مبارکه		
۴۲,۲۹۵	۱۰۵,۸۸۲	۲۰۹,۶۹۵
خدمات فنی پشتیبانی گاز کهریزسنگ		
۳۷,۳۲۲	۲۵,۶۵۷	۶۵,۴۱۵
نگهداری و تعمیر ساختمانهای غیرصنعتی خارج از فولاد مبارکه		
۲۵,۷۶۱	-	۹,۷۵۵
نگهداری فضای سبز - شرکت فولاد سفید دشت		
۲۲,۳۷۰	۱۳,۸۵۶	۳۲,۱۷۰
نگهداری و راهبری میهمانسرا خارج از فنس - شرکت فولاد مبارکه		
۱۹,۹۸۹	۱۳,۵۴۱	۲۱,۷۷۷
نگهداری و راهبری ویلاهای چادگان - شرکت فولاد مبارکه		
۱۵,۲۳۷	۲,۸۲۴	۱۵,۰۷۲
شستشو و اتو بخار لباس کارکنان فولاد مبارکه		
۱۴,۸۸۷	۱۱,۶۱۹	۲۴,۴۸۴
نگهداری و راهبری میهمانسرا - شرکت فولاد مبارکه		
۹,۷۹۹	۱۱,۹۷۶	۱۸,۵۷۷
نگهداری و راهبری ویلاهای نوشهر - شرکت فولاد مبارکه		
۶,۰۰۰	-	-
نظافت صنعتی ناحیه فولاد سازی - فولاد مبارکه		
-	۶۷,۱۹۷	۷۳,۳۷۶
سایر		
۳۸۴,۸۰۳	۳۳۳,۶۰۰	۶۵۲,۵۹۶

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۲,۵۰۸	۲۲۱,۸۴۶	۶۷	۴۲۷,۶۲۷	۶۶	۶۶
اشخاص وابسته (۵-۱-۱)					
۴۲,۲۹۵	۱۱۱,۷۵۴	۳۳	۲۲۴,۹۶۹	۳۴	۳۴
سایر مشتریان					
۳۸۴,۸۰۳	۳۳۳,۶۰۰		۶۵۲,۵۹۶		

۵-۱-۱- درآمد عملیاتی شرکت به میزان ۸۹ درصد مرتبط با اشخاص وابسته (شرکت فولاد مبارکه و شرکت فولاد سفید دشت) می باشد.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

تزارش مالی سالان دوره ای

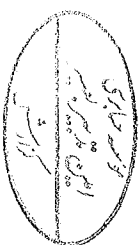
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲۷	۲۵
-	-	۱۴
۲	(۱)	۱۱
(۲۲)	-	۱۰
۳۲	-	۷
۲۱	-	۶
(۲۲)	۲	۵
-	-	۴
۶	(۱)	۴
۱	۲۳	۳
-	-	۲
		۸۲,۳۲۲
		(۳۰۲,۴۸۱)
		۲۸۴,۸۰۳

تأمین خودرو بدون راننده - شرکت فولاد مبارکه
نگهداری و راهبری باغ فردوس - شرکت فولاد مبارکه
خدمات فنی پشتیبانی گاز کهریزسنگ
نگهداری و تعمیر ساختمانیهای غیر صنعتی خارج از فولاد مبارکه
نگهداری فضای سبز - شرکت فولاد سفید دشت
نگهداری و راهبری میهمانسرا - شرکت فولاد مبارکه
نگهداری و راهبری ویلاهای چادگان - شرکت فولاد مبارکه
شستشو و اتو بخار لباس کارکنان فولاد مبارکه
نگهداری و راهبری میهمانسرا - شرکت فولاد مبارکه
نگهداری و راهبری ویلاهای نوشهر - شرکت فولاد مبارکه
سایر



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (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 عملیاتی

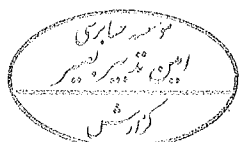
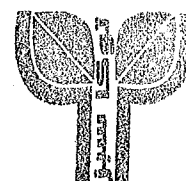
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۲۰۱,۰۹۹	۲۰۸,۱۱۰	۳۸۵,۷۵۸
۶-۲	۱۰۱,۳۸۲	۸۸,۹۶۴	۲۰۲,۴۵۹
	۳۰۲,۴۸۱	۲۹۷,۰۷۴	۵۸۸,۲۱۷

دستمزد مستقیم

سربار

۶-۱- هزینه حقوق و دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۷۴,۵۷۶	۹۷,۳۲۴	۱۶۴,۸۳۳
اضافه کاری	۳۳,۲۸۳	۳۱,۰۱۸	۶۵,۵۲۰
بیمه سهم کارفرما	۲۸,۲۷۴	۲۹,۸۱۹	۵۶,۵۹۸
عیدی و پاداش	۲۰,۸۱۳	۱۵,۴۴۷	۳۷,۹۷۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۸۰۵	۹,۶۳۱	۱۴,۷۵۰
حق اولاد	۵,۷۷۸	۶,۴۸۰	۱۲,۲۶۰
ایاب و ذهاب	۲,۳۹۴	۴,۷۶۲	۹,۵۴۵
بن	۹,۳۰۰	۳,۸۱۱	۶,۹۱۳
خواربار و مسکن	۵,۱۸۹	۳,۳۸۷	۶,۵۵۹
بازخرید مرخصی	۳,۸۶۴	۲,۴۲۵	۲,۵۳۹
نوبت کاری	۲,۵۷۳	۲,۰۴۵	۴,۰۷۷
ماموریت	۱,۰۳۸	۹۷۵	۲,۰۸۵
فوق العاده تطبیق	۱,۱۹۸	۷۴۸	۱,۴۹۵
سایر	۲,۰۱۴	۲۳۸	۶۱۳
	۲۰۱,۰۹۹	۲۰۸,۱۱۰	۳۸۵,۷۵۸



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

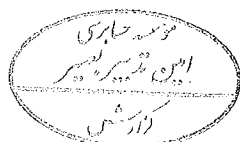
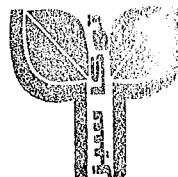
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶- هزینه سربار شامل اقلام زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۵۳۵	۲۱,۳۱۹	۶۷,۲۱۳	تعمیر و نگهداری ساختمان های غیر صنعتی فولاد مبارکه
۹,۴۹۷	۱۰,۵۵۰	۲۰,۱۴۹	هزینه استهلاک
۸,۴۴۵	۸,۳۲۲	۱۵,۴۵۸	قطعات مصرفی
۱۰,۹۱۰	۸,۲۳۴	۱۶,۱۶۹	تامین مواد رستورانهای نوشهر، چادگان و میهمانسرای فولاد
۱۱,۹۷۳	۷,۸۹۰	۱۹,۷۷۶	مواد مصرفی - کلیه پروژه ها
۵,۷۴۸	۵,۲۳۸	۱۱,۴۹۰	کمک های غیر نقدی پرسنل (بن کارت سامان)
۶,۳۴۷	۵,۰۲۰	۱۱,۶۸۵	سوخت مصرفی - خودروهای قرارداد تامین خودرو
۲,۱۶۵	۳,۵۴۳	۳,۷۷۶	سم و کود و بذروگل مصرفی - پروژه های فضای سبز
۴,۰۹۴	۳,۱۳۶	۶,۱۳۱	هزینه بیمه پیمانها
۶۳۱	۲,۱۸۵	۲,۷۸۶	هزینه حمل و نقل
۲,۹۹۷	۲,۰۹۵	۵,۳۳۹	حق بیمه ثالث و بدنه خودرو
۸۱۹	۱,۴۵۷	۲,۰۲۶	ایاب و ذهاب
۲,۸۳۰	۱,۱۷۳	۳,۴۹۲	کفش و لباس کار کارکنان
۲,۱۳۱	۹۹۶	۲,۰۳۲	حق بیمه مسئولیت کارفرما
۱,۸۳۴	۹۱۹	۲,۲۶۱	نگهداری وسایل نقلیه
۱,۵۵۰	۶۸۱	۱,۷۱۹	نگهداری اثاثه و منصوبات
۱,۲۶۳	۱۷۸	۵۱۸	هزینه بهداشتی و درمانی
۳,۶۱۳	۶,۰۲۸	۱۰,۴۳۹	سایر
۱۰۱,۳۸۲	۸۸,۹۶۴	۲۰۲,۴۵۹	



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۷۴	۳,۵۵۴	۷,۳۷۵
۱,۰۵۴	۶۷۷	۱,۳۷۷
۳۳۸	۲۶۲	۱,۱۷۴
۱,۰۰۱	۹۱۹	۱,۴۶۲
۲۰۱	۱۵۵	۷۷۷
۳,۸۶۱	۱,۳۵۵	۲,۸۶۵
۹۸۴	۸۷۰	۹۹۶
۷۳	۸۲	۱۶۲
۱۹۵	۱۶۰	۶۲۵
۲۰۰	۲۸۵	۳۷۸
۶۲	۱۲۴	۳۲۰
۸۹	۶۲	۱۷۳
۹۸	۷۴	۱۸۵
۵۴۸	۳۹۸	۷۰۹
۱۴,۳۷۸	۸,۹۷۷	۱۸,۵۷۸

حقوق و دستمزد

حق بیمه سهم کارفرما

عیدی

مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

کمک های غیر نقدی

هزینه کارمزد بانکی (سفته و کارمزد ضمانت نامه های بانکی)

پاداش و حق الجلسات هیات مدیره

هزینه استهلاك

هزینه حسابرسي

هزینه های ثبتی و حقوقی

رستوران و آبدار خانه

ملزومات و نوشت افزار

مواد مصرفی

سایر

۸- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۳	۷۵۵	۲,۴۴۳
۱,۲۰۳	۷۵۵	۲,۴۴۳

کارمزد ودیعه کرد تسهیلات-بانک سپه و بانک تجارت شعبه فولاد مبارکه

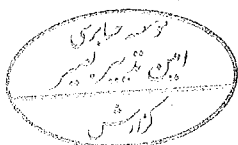
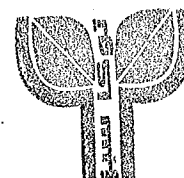
۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۹	۳۷۲	۷۲۵
۸۷۳	۲۷۵	۲۷۵
(۵۳۳)	(۱۳۳)	(۱۲۱)
۶۶۹	۵۱۴	۸۷۹

سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱۳ و ۱۷ و ۱۸)

درآمد اجاره

سایر



شرکت تولیدی خدماتی نوکا سبز (سهامی خاص)

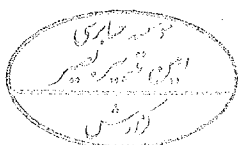
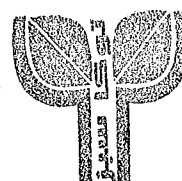
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۰۱	۲۷,۵۴۹	۶۷,۹۴۴	سود عملیاتی
(۱۰,۷۹۰)	(۸,۹۹۸)	(۱۸,۰۲۴)	اثر مالیاتی
۳۵,۰۱۱	۱۸,۵۵۱	۴۹,۹۲۰	
(۱,۵۶۴)	(۲۴۱)	(۵۳۴)	سود غیر عملیاتی
۴۵۸	۱۵۲	۲۱۶	اثر مالیاتی
(۱,۱۰۶)	(۸۹)	(۳۱۸)	
۴۴,۲۳۷	۲۷,۳۰۸	۶۷,۴۱۰	سود خالص
(۱۰,۳۳۲)	(۸,۸۴۶)	(۱۷,۸۰۸)	اثر مالیاتی
۳۳,۹۰۵	۱۸,۴۶۲	۴۹,۶۰۲	
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولیدی خدماتی نوکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- داری های ثابت مشهود

پهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

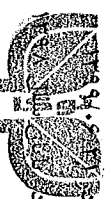
استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری

مبلغ دفتری در



جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۱۷۳,۳۳۳	-	۱۷۳,۳۳۳	۴۳۵	۲,۳۲۹	۱۳۳,۶۳۶	۴,۷۹۸	۹۴۶	۵,۹۷۱	۲۵,۳۱۸
۳۴,۷۰۲	-	۳۴,۷۰۲	۷۲	۶۲۲	۳۱,۱۴۲	۸۵۸	-	۶۹	۱,۹۳۹
(۵۰۸)	-	(۵۰۸)	(۱۱)	(۳۱۷)	(۳)	(۷۸۲)	-	-	-
۲۰۷,۵۲۷	-	۲۰۷,۵۲۷	۴۹۶	۲,۶۳۹	۱۶۴,۷۷۵	۵,۳۷۴	۹۴۶	۶,۰۴۰	۲۷,۲۵۷
۱۹,۹۶۴	۱۶,۸۹۰	۳۰,۷۴۴	۱۹۲	۲۰۶	۱,۸۲۶	۸۵۰	-	-	-
۲۲۷,۴۹۱	۱۶,۸۹۰	۲۱۰,۶۰۱	۶۸۸	۲,۸۴۵	۱۶۶,۶۰۱	۶,۲۲۴	۹۴۶	۶,۰۴۰	۲۷,۲۵۷
۹۰,۶۲۵	-	۹۰,۶۲۵	۳۰۹	۱,۷۱۱	۸۲,۵۳۷	۲,۰۶۱	۹۴۶	۲,۰۶۱	-
۱۷,۳۴۷	-	۱۷,۳۴۷	۴۵	۳۸۶	۱۶,۱۹۳	۵۰۹	-	۲۱۴	-
(۵۰۵)	-	(۵۰۵)	(۸)	(۳۱۷)	(۴)	(۳۸۲)	-	-	-
۱۰۷,۴۶۷	-	۱۰۷,۴۶۷	۳۴۶	۱,۸۸۶	۹۸,۷۲۶	۳,۲۸۸	۹۴۶	۲,۳۷۵	-
۹,۵۷۰	-	۹,۵۷۰	۱۹	۱۲۷	۹,۰۴۹	۲۶۷	-	۱۰۸	-
۱۱۷,۰۳۷	-	۱۱۷,۰۳۷	۳۶۵	۲,۰۱۳	۱۰۷,۷۷۵	۳,۵۵۵	۹۴۶	۲,۳۸۳	-
۱۱۰,۴۵۴	۱۶,۸۹۰	۹۳,۵۶۴	۲۲۳	۸۳۲	۵۸,۸۲۶	۲,۶۶۹	-	۲,۶۵۷	۲۷,۲۵۷
۱۰۰,۶۰۰	-	۱۰۰,۶۰۰	۱۵۰	۷۵۳	۶۶,۰۴۹	۲,۰۸۶	-	۲,۶۵۷	۲۷,۲۵۷



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت از پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله برخوردار است.

۱۱-۲- اضافات ماشین آلات به مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید کارواش آب گرم می باشد.

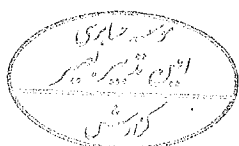
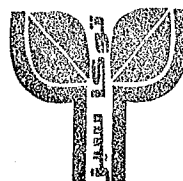
۱۱-۳- اضافات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۲۰۶ میلیون ریال مربوط به خرید هدفون بیسیم ، پرینتر و ساعت حضور و غیاب می باشد.

۱۱-۴- اضافات ابزارآلات به مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال مربوط به خرید بتن کن و ترانس جوش و پیکور بادی می باشد.

۱۱-۵- اضافات وسایل نقلیه به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	اضافات وسایل نقلیه:
۱,۸۰۰	یک دستگاه خودروی پژو پارس
۲۶	سایر
۱,۸۲۶	

۱۱-۶- اضافات پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۶,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به خرید ده دستگاه وانت مزدا دو کابین از شرکت بهمن موتور می باشد.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۷۱۰	۲۳,۷۱۰	پروانه بهره برداری یک حلقه چاه آب
۱۹۳	۱۹۳	نرم افزارها
۲۲	۲۲	حق الامتیاز ۶ خط تلفن همراه
۴۶	۴۶	حق الامتیاز انشعاب برق، گاز و آب
۱	۱	سایر
۲۳,۹۷۲	۲۳,۹۷۲	
(۵,۹۲۸)	(۵,۹۲۸)	۱۲-۱ استهلاك انباشته پروانه بهره برداری
(۱۹۲)	(۱۹۲)	استهلاك انباشته نرم افزارها
۱۷,۸۵۲	۱۷,۸۵۲	

۱۲-۱- هزینه استهلاك پروانه بهره برداری چاه زارعی بر اساس نظر کارشناس دادگستری محاسبه و منظور شده است.

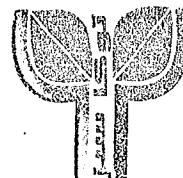
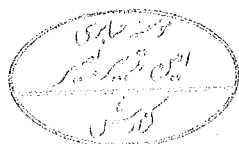
۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۶۵	۶۵	۱۳-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	

۱۳-۱- سپرده مزبور نزد بانک سپه شعبه فولاد گشایش یافته و سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری به نرخ ۱۸ درصد یکساله بشرح (یادداشت ۱۰) صورت مالی شناسایی و در حسابها منظور شده است.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵۰	۵۰	۳۵	۴۹,۹۱۰	شرکت توسعه اندیشان کارآفرین نقش جهان	
۱۰	۱۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت فراپورس ایران	
۰.۱	۰.۱	-	۱۰۰	شرکت توکا EPC	
۵	۵	۰.۱	۵,۰۰۰	شرکت توکا نیرو	
۶۵	۶۵				



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰

وجوه بانکی مسدود شده

۱۴-۱- وجوه مسدود شده بابت دریافت تسهیلات دریافتی از بانک سپه و بانک تجارت شعبه فولاد مبارکه می باشد، که پس از تسویه و، تسهیلات وجوه مسدود شده مزبور آزاد خواهد گردید.

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۳,۸۷۶	۳,۶۳۳
	۲,۲۸۳	۲,۲۸۳
	۴,۴۹۰	۵,۶۲۱
	۱۰,۶۴۹	۱۱,۵۳۷
	(۲,۲۸۳)	(۲,۲۸۳)
	۸,۳۶۶	۹,۲۵۴

پیش پرداخت بیمه خودروها

پیش پرداخت مالیات

سایر

تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت)

۱۵-۱- پیش پرداخت بیمه خودروها از بابت سهم هزینه مستهلک نشده بیمه خودروها مربوط به سال ۱۴۰۰ می باشد.

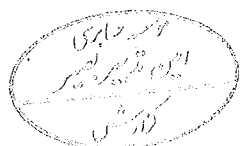
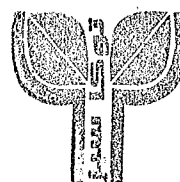
۱۶- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳,۰۱۲	۱۰,۱۱۰
	۱۸۶	۱۱۳
	۱۳,۱۹۸	۱۰,۲۲۳

موجودی لوازم و قطعات

موجودی کالای پروژه گلخانه

۱۶-۱- موجودی ها در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه برخوردار است.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

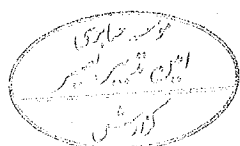
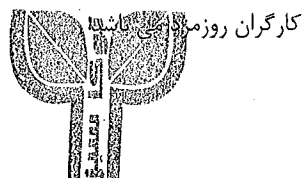
۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دریافتنی های تجاری:
		اشخاص وابسته :
		شرکت فولاد مبارکه
۱۲,۳۲۱	۴۷,۶۴۹	شرکت فولاد سفید دشت
۲,۴۶۹	۸,۰۴۹	سپرده بیمه
۶۲,۲۶۸	۷۲,۶۹۶	سپرده حسن انجام کار
۲۰,۵۲۱	۴۵,۹۹۲	
		سایر مشتریان :
		شرکت گاز کهریزسنگ
۲۰,۹۸۵	۳۱,۰۲۰	شرکت تعاونی مصرف فولاد مبارکه
۷,۳۳۲	۳,۴۵۳	شهرداری مجلسی
۱,۷۶۶	۱,۷۶۶	سپرده بیمه
۱۱,۲۶۲	۱,۹۰۷	سپرده حسن انجام کار
۲۱,۴۴۱	۳,۱۷۰	سایر
۳,۳۹۵	۶,۰۰۹	
۱۶۳,۷۶۰	۲۲۱,۷۱۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۰)	(۱۰)	
۱۶۳,۷۵۰	۲۲۱,۷۰۱	
		سایر دریافتنی ها:
		سپرده های دریافتنی-ضمانت نامه بانکی
۱۳,۱۶۰	۲۵,۴۰۹	۱۶-۲
۷۰۹	۱,۰۲۷	بدهی کارکنان - وام ، مساعده و تعاونی مصرف
۱,۷۰۵	۴۶۶	۱۶-۳ جاری پرسنل
۴۳۳	۴۳۸	سایر
۱۶,۰۰۷	۲۷,۳۴۰	
(۵)	(۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۶,۰۰۲	۲۷,۳۳۵	
۱۷۹,۷۵۲	۲۴۹,۰۳۶	

۱۷-۱- مانده دریافتنی های تجاری عمدتاً مربوط به خدمات ارائه شده و صورت وضعیتهای صادره می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیارد ریال آن وصول و تسویه گردیده است.

۱۷-۲- سپرده های دریافتنی عمدتاً در ارتباط با سپرده نقدی جهت اخذ ضمانت نامه های بانکی می باشد.

۱۷-۳- مانده حساب جاری پرسنل عمدتاً مربوط به هزینه بنزین مصرفی جهت تحویل به بهره برداران فولاد و علی الحساب پرداخت



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰

سپرده نزد بانک سپه شعبه فولاد مبارکه

سپرده مسدودی اخذ تسهیلات مالی

۱۸-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۳ میلیارد ریال از بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سپه شعبه فولاد مبارکه می باشد. سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح یادداشت ۹ سود شناسایی شده است از این بابت مبلغ ۳۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۱۹,۷۷۴	۲۵,۳۶۱
	۲۷۴	-
	۴۵۴	۷۰۸
	۲۰,۵۰۲	۲۶,۰۶۹

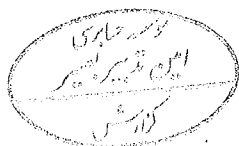
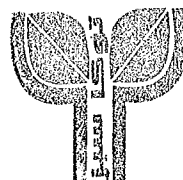
موجودی نزد بانکها

صندوق

تنخواه گردان

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه شعبه فولاد- جاری ۱۴۴۶۸۰۰۱۱۰۰۰۵	۱۳,۶۹۲	۱,۹۲۵
بانک ملی شعبه فولاد- جاری ۰۱۰۹۰۹۷۹۴۵۰۰۹	۲,۲۷۵	۵
بانک تجارت شعبه مرکزی اصفهان- ۵۶۰۰۸۰۲۳۵۸	۱,۵۳۹	۱۵,۱۰۶
بانک صادرات شعبه فولاد- جاری ۰۱۰۰۵۰۵۰۳۶۰۰۹	۵۷۳	۷۱۶
بانک ملت شعبه نیکبخت- جاری ۱۹۰۰۰۴۲۰۰۷	۳۸۸	۲۶۳
بابن رفاه شعبه مرکزی اصفهان- ۲۷۳۳۹۸۵۴۴	۱۱۶	۳,۷۹۵
بانک سپه شعبه فولاد- جاری ۱۴۴۶۸۰۰۴۷۶۳۰۹	۳۲	۱,۶۳۰
بانک سپه شعبه فولاد- سپرده ۱۴۴۶۳۰۴۴۵۰۴۰۹	۵	۳۱۹
سایر	۱,۱۵۴	۱,۷۱۷
	۱۹,۷۷۴	۲۵,۴۷۶



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل چهل و پنج میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ-میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۷,۰۲۳	۲۷,۰۲۳	۲۷,۰۲۲,۷۳۶	۶۰
۱۴,۶۱۲	۱۴,۶۱۲	۱۴,۶۱۱,۵۰۰	۳۲
۲,۸۳۵	۲,۸۳۵	۲,۸۳۴,۸۳۱	۶
۴۶۶	۴۶۶	۴۶۵,۷۵۰	۱
۳۷	۳۷	۳۷,۴۸۵	۱
۱۷	۱۷	۱۷,۳۲۵	-
۱۰	۱۰	۱۰,۲۷۳	-
-	-	۱۰۰	-
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

شرکت بازرگانی توکا تدارک (سهامی خاص)

کارکنان شرکت فولاد مبارکه

شرکت تولیدی خدماتی نسوز توکا (سهامی خاص)

شرکت بهسازان صنایع خاور میانه (سهامی خاص)

شرکت تولیدی لاستیکهای صنعتی میرکو (سهامی خاص)

شرکت آزمون احیا سپاهان (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا (سهامی عام)

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

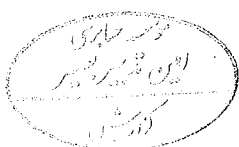
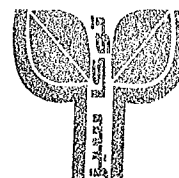
طی سال مالی ۱۳۹۸، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۵ میلیارد ریال در سر فصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بر اساس مفاد ماده ۴۰ اساسنامه شرکت مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد یاد شده تارسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۱۷	۲۱,۰۹۹	مانده در ابتدای دوره
(۴,۶۳۱)	(۲,۶۲۹)	پرداخت شده طی دوره
۸,۸۱۳	۱۰,۴۲۳	ذخیره تأمین شده
۲۱,۰۹۹	۲۸,۸۹۳	



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

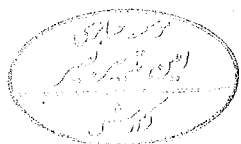
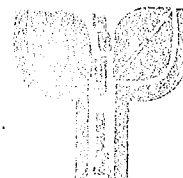
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۷۳	۳,۳۱۷	۲۳-۱
		تجاری:
		اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی
۳,۹۷۱	۴,۱۳۴	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲,۸۴۸	۲,۸۶۵	سپرده های بیمه پیمانکاران
۳۰,۲۸۹	۲۱,۲۶۱	اشخاص و شرکتهای
۳۷,۱۰۸	۲۸,۲۶۰	
۴۰,۱۸۱	۳۱,۵۷۷	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی
۱,۱۶۰	۱,۱۰۸	اشخاص وابسته- شرکت توکا فولاد- سود سهام
۳۳,۰۱۳	۳۲,۵۱۳	۲۳-۲ سایر مشتریان
۳۴,۱۷۳	۳۳,۶۲۱	
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته:
۵,۹۵۱	۵,۷۹۳	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۲۱۶	۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۶,۱۶۷	۶,۱۹۳	
		سایر مشتریان:
۳۵,۹۶۷	۴۹,۰۹۱	۲۳-۴ ادارات و موسسات دولتی
۱۸,۸۶۸	۴۰,۶۷۷	حقوق و مزایای پرداختنی
۶,۰۳۵	۶,۷۵۰	۲۳-۵ اشخاص و شرکتهای
۴,۲۵۴	۱۷۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته ، پرداخت نشده
۱,۶۵۹	۱,۶۱۱	سایر
۶۶,۷۸۳	۹۸,۳۰۰	
۱۰۷,۱۲۳	۱۳۸,۱۱۴	
۱۴۷,۳۰۴	۱۶۹,۶۹۱	



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

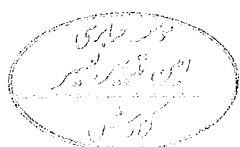
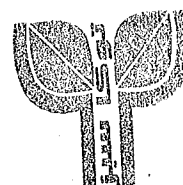
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴-۱- اسناد پرداختنی تجاری بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۱	۵۶۰	۳ فقره چک نزد نمایندگی م ش ۱۴۱۹ گ بهمن - خرید قطعات
۸۷۸	۶۰۰	۳ فقره چک نزد صنایع چوب برتر - خرید خدمات نجاری
۳۳۰	۳۵۰	۲ فقره چک نزد پیمانکاری ساختمانی احمدی - خدمات ساختمانی
-	۲۷۷	۲ فقره چک نزد پیمانکاری ساختمانی سلیمانی فر - خدمات ساختمانی
۱۰۰	۲۰۰	۱ فقره چک نزد نقاشی ساختمانی خدایار بهرامی - خدمات ساختمانی
۱۱۲	۱۶۰	۳ فقره چک نزد لوازم بهداشتی طاهری - خرید لوازم و تجهیزات
۱۰۰	۱۰۰	۲ فقره چک نزد ایمنی و حفاظتی ماه گرفته - خرید البسه و لوازم ایمنی
۸۶۲	۱,۰۷۰	سایر (۱۲ فقره)
۳,۰۷۳	۳,۳۱۷	

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختنی شامل ۲۷ فقره چک در وجه تامین کنندگان بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱,۴۷۱ میلیون ریال (تعداد ۱۱ فقره چک) از اسناد پرداختنی تجاری، تسویه شده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۵۸	۱,۷۷۵	شرکت فولاد مبارکه - وجوه راهبری ویلاهای چادگان - نوشهر
۱,۳۱۹	۱,۳۲۸	شرکت تعاونی مصرف فولاد مبارکه
-	۱,۱۹۳	نقاشی ساختمانی خدایار بهرامی
۵,۱۴۹	۱,۱۰۷	راتکو - خرید لوازم مصرفی ویلاهای نوشهر و تهران
۱۰۵	۹۵۶	گل و گیاه قدس
-	۸۳۲	فروشگاه موکارلو - خرید لباس فرم رانندگان
-	۶۹۴	خدمات هابر و شارپ - تعمیرات اساسی کولرها
۵۰۸	۶۶۷	نمایندگی م ش ۱۴۱۹ گ بهمن - شفیعی
۱۳,۱۵۰	۱۲,۷۰۹	سایر
۳۰,۲۸۹	۲۱,۲۶۱	



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۰۹	۲۸,۹۶۳	۵۲ فقره چک نزد سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده و حقوق
۳,۵۰۰	۵۰۰	۱ فقره چک نزد شرکت فراز شکوه (بیمه رازی)
-	۳۹۵	۳ فقره چک نزد فروشگاه اسحاقیان- خرید لوازم یدکی
-	۳۵۹	۲ فقره چک نزد ایمن صنعت ایران- خرید لباس کار
-	۲۳۷	۱ فقره چک نزد پیش سهند- خرید مواد مصرفی
۱۰,۳۰۴	۲,۰۵۹	سایر (۵۵ فقره چک)
۳۳,۰۱۳	۳۲,۵۱۳	

۱-۳-۲۴- اسناد پرداختنی شامل ۱۱۵ فقره چک در وجه تامین کنندگان بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۳,۷۲۷ میلیون ریال (تعداد ۲۸ فقره چک) از اسناد پرداختنی تجاری، تسویه شده است.

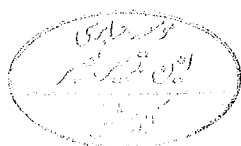
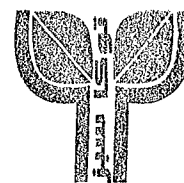
۴-۲۴- ادارات وموسسات دولتی:

۱۴,۳۴۴	۲۳,۶۳۲	سازمان امور مالیاتی- مالیات ارزش افزوده
۱۴,۸۴۵	۱۹,۰۳۷	ذخیره حق بیمه پیمانها
۶,۰۱۵	۵,۸۵۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق پرسنل
۷۶۳	۵۷۱	اداره امور مالیاتی- مالیات حقوقی، تکلیفی
۳۵,۹۶۷	۴۹,۰۹۱	

۱-۴-۲۴- ذخیره حق بیمه پیمانها مربوط به حق بیمه پیمانهایی است که مسئولیت تامین نیرو وتجهیزات آن به عهده شرکت می باشد.

۵-۲۴- اشخاص شرکتهای:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۷۶	۴,۹۷۵	شرکت فراز شکوه (بیمه رازی)
۱۴۸	۲۱۱	مکانیزم های استیجاری شرکت
۱۰۲	۱۰۲	شرکت پارت فولاد
۳,۳۰۹	۱,۴۶۲	سایر
۶,۰۳۵	۶,۷۵۰	



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختی

(مبالغ میلیون ریال)

نحوه ی تشخیص

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				سال مالی	
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	د (زین) ابر، مشمول مالیات ۱	
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۵,۳۶۹	۵,۳۶۹	۳,۷۲۴	۱۴,۸۹۴	۲۰,۰۵۲
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۶,۵۹۰	۶,۵۹۰	۵,۶۸۶	۲۸,۴۲۸	۲۹,۱۷۲
رسیدگی نشده	۸,۷۰۰	۶,۰۹۰	۲,۶۱۰	-	۸,۷۰۰	۴۳,۵۰۰	۴۴,۲۲۷
رسیدگی نشده	-	۱۶,۹۰۴	-	-	۱۶,۹۰۴	۶۷,۰۸۱	۶۷,۴۱۰
	۸,۷۰۰	۲۲,۹۹۴					
	(۲,۳۸۳)	(۲,۳۸۳)					
	۶,۳۱۷	۲۰,۶۱۱					

(یادداشت)کسر می شود:پیش پرداخت مالیات

(یادداشت) کسر می شوند پیش پرداخت مالیات

۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲ مانده مالیات پرداختی سال ۹۸ شامل ۶ فقره اسناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۵-۳ جهت عملکرد شش ماهه سال ۱۳۹۸ پس از کسر منافیه های تبصره های ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۸			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵,۷۸۴	-	۵,۷۸۴	۵,۷۸۴	-	۵,۷۸۴	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۹,۹۰۰	۵,۹۴۳	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	-	۳,۹۵۷	سال ۱۳۹۷
-	-	-	۱۳,۵۹۰	-	۱۳,۵۹۰	سال ۱۳۹۸
۱۵,۶۸۴	۵,۹۴۳	۹,۷۴۱	۲۳,۳۳۱	-	۲۳,۳۳۱	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۳۰۲ ریال و سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۲۲۰ ریال است.

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

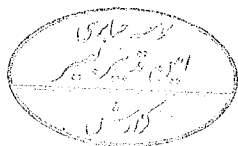
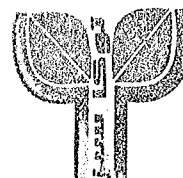
نرخ بهره	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸	۲,۹۳۴	۱۰,۲۶۹	بانک سپه - شعبه فولاد مبارکه قرارداد ۱۶۹۸۳۱۱۴۱
۱۸	۲,۷۵۰	۸,۲۵۱	بانک تجارت - شعبه فولاد مبارکه قرارداد ۹۸۳۱۰۰۰۰۷
	۵,۶۸۴	۱۸,۵۲۰	
	(۱۰۲)	(۱,۰۰۲)	سود و کارمزد سالهای آتی
	۵,۵۸۲	۱۷,۵۱۸	

۲۷-۲-۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵,۵۸۲	سال ۱۳۹۹
۵,۵۸۲	

۲۷-۳-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه درقبال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و ارائه سفته و ضمانت شرکت های همگروه می باشد.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

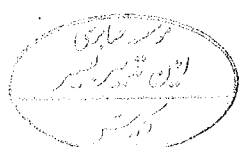
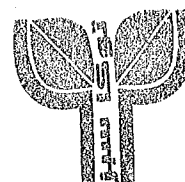
۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۹۰۵	۱۸,۴۶۲	۴۹,۶۰۲	سود خالص
			تعدیلات :
۱۰,۳۳۲	۸,۸۴۶	۱۷,۸۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۴۴۳	۷۵۵	۱,۲۰۳	هزینه مالی
۴,۱۸۲	۵,۴۶۵	۷,۷۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۳۱۱	۱۰,۶۳۲	۹,۵۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳	-	-	سود ناشی از فروش داراییهای غیر جاری
(۱۲)	(۵۲)	-	سود سهام
(۷۲۵)	(۳۷۲)	(۳۲۹)	سود سایر سرمایه گذاری ها
-	(۸۷)	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۶,۵۳۴	۲۵,۱۸۷	۳۶,۰۴۶	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۵,۰۲۲)	(۶۷,۸۵۸)	(۶۹,۲۸۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۳۱۹)	(۲,۳۶۷)	(۲,۹۷۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۳۲۸)	۱,۴۳۶	۸۸۸	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۲۸,۳۲۴	۵۳,۸۷۱	۱۶,۴۴۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۵۰)	(۲۷۵)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۲,۸۹۵)	(۱۵,۱۹۳)	(۵۴,۹۲۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۷,۵۴۴	۲۸,۴۵۶	۳۰,۷۲۰	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده
۲۵۲	۲۵۲	-	فروش سهام پرستو سیر از طریق تهاتر حساب پرداختنی
۲۵۲	۲۵۲	-	



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (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

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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۱.۲۸ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۰۷,۳۰۵	۲۶۷,۶۰۸	۲۴۸,۱۰۸	موجودی نقد
(۲۶,۰۶۹)	(۶,۲۳۲)	(۲۰,۵۰۲)	خالص بدهی
۱۸۱,۲۳۶	۲۶۱,۳۷۶	۲۲۷,۶۰۶	حقوق مالکانه
۱۴۱,۳۵۳	۸۰,۹۱۰	۱۷۷,۳۶۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱.۲۸	۳.۲۳	۱.۲۸	

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

شرکت در جهت ادامه فعالیت خود در سالهای پیش رو مواردی از مخاطرات و ریسک های را می بایستی مدنظر قرار دهد که اختصار مواردی از آن در زیر اشاره شده است.

الف- نوسانات قیمت خودرو

ب- تداوم قرار داد در سالهای آینده

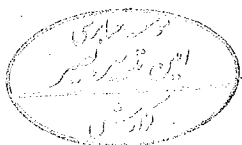
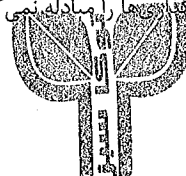
ج- شرایط جدیدی که کارفرما در سالهای پیش رو مدنظر قرار دهد

د- تاثیر نرخ تورم بر روی برخی عوامل به دلیل نبود اطلاعات کافی پیش بینی نشده (سوخت)

ه- وجود تحریم ها علیه ایران و افزایش تورم

۳۰-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، سود برای سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۲۵۰ میلیون ریال افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

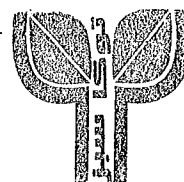
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری عمدتاً با شرکت فولاد مبارکه است و شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۳-۷- تاثیر وپروس کرونا بر فعالیت شرکت

اتفاقات و حوادث غیر معمول مانند آنچه در چندماه گذشته شاهد آن بوده ایم (شیوع بیماری کووید-۱۹) می‌توانند در روند فعالیت و عملیات شرکتها خلل ایجاد کرده و باعث تعطیلی و کندی ارائه خدمات گردد، که متعاقباً در صورت ادامه این روند می‌تواند بر عملکرد و سود شرکت تاثیر گذارد.



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

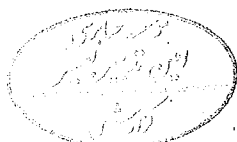
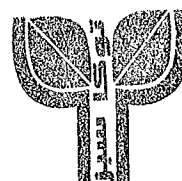
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۲۴۲	۱۵۷,۲۴۲	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۶,۲۸۵	۳۶,۲۸۵	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت توکا نسوز
۱۹۸,۵۵۸	۳۴۳,۳۵۸	سفته های نزد شرکت فولاد مبارکه از بابت تضمین حسن انجام تعهدات ، پیش دریافتها و شرکت در مناقصه
۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	سفته های نزد شرکت فولاد سفید دشت از بابت تضمین حسن انجام تعهدات و پیش دریافتها
۳۰,۶۰۰	۲۰,۹۰۰	سفته های نزد شرکت گاز کهریزسنگ بابت ضمانت شرکت در مناقصه و تضمین حسن انجام تعهدات
۵۰,۰۲۰	۹۴,۷۴۸	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت تعاونی مصرف فولاد مبارکه
۳,۳۰۰	۵,۲۰۰	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت توکا نیرو
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت توکا حمل و نقل
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	دو فقره چک نزد شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد بابت اجاره زمین کشاورزی
.	۱۵,۶۰۰	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت توکا ریل
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت بهسازان غلطک
۲۲,۵۷۴	۲۲,۵۷۴	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت توکا بتن
۷,۶۹۴	۷,۶۹۴	تامین اجتماعی نوشهر، فریدن-ضمانت تقسیط بدهی
۶,۵۳۵	۶,۵۳۵	ضمانت و وثائق متعلق به شرکت میرکو
۳۰۰	۳۰۰	شرکت نیروگاه برق شهید منتظری
۱۵۰	۳۵۰	سایر
۵۲۶,۵۰۸	۷۲۴,۰۳۶	



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

گزارش مالی معادن دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام پرداختی	تضامین اعطایی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۴۵	۸,۱۶۱	-
	جمع			-	-	۸,۱۶۱	-
	شرکت تولیدی لاستیک های صنعتی مبارکه	عضو هیئت مدیره	✓	-	۴۴	۵	-
	شرکت توکا بتن	همگروه	-	-	-	-	-
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	سهامدار همگروه	-	-	۵۴۶	۱۱	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	عضو هیئت مدیره	✓	۱۷۸	-	-	-
	شرکت توکا نسوز	سهامدار همگروه	-	-	۱۵۶	۱۴۱	-
	شرکت توکا تدراک	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۴,۴۱۳	-
	شرکت توکا تولید اسفادان	همگروه	-	-	-	-	-
	شرکت بهین ریل	همگروه	-	-	۱۲	-	-
	شرکت توکا ریل	همگروه	-	-	۷۴	-	۱۵,۶۰۰
	شرکت توکا نیرو	همگروه	-	-	-	-	۵,۲۰۰
سایر اشخاص وابسته	جمع			۱۷۸	۸۳۲	۴,۵۷۰	۲۰,۸۰۰
	شرکت فولاد سفید دشت	کسب درآمد	-	-	۲۵,۷۶۱	-	-
	شرکت فولاد مبارکه	کسب درآمد بیش از ۳۰٪	-	۱,۴۸۳	۲۵۹,۰۹۸	-	۱۵۲,۶۰۰
	جمع			-	۲۵۹,۰۹۸	-	۱۵۲,۶۰۰
جمع کل				۱۷۸	۲۵۹,۹۳۰	۱۲,۷۳۱	۱۷۳,۴۰۰



شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز (سهامی خاص)

توزیع مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام پرداختنی	خالص		خالص	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					طلب	بدهی		
											طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	(۵,۹۵۳)	-	(۱۵,۰۵۵)	...	(۸,۱۶۲)	(۶,۸۹۳)	...	(۸,۱۶۲)	-	(۵,۹۵۳)	بدهی	
	(۵,۹۵۳)	-	(۱۵,۰۵۵)	-	(۸,۱۶۲)	(۶,۸۹۳)	-	(۸,۱۶۲)	-	(۵,۹۵۳)	طلب	
	-	۲۹۲	-	(۱۹)	(۱۹)	-	-	(۱۹)	-	۲۹۲	طلب	
	-	۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۹	طلب	
	(۲۱۶)	-	(۴۰۰)	-	-	(۴۰۰)	-	-	-	-	بدهی	
	(۲۹۴)	-	(۵۱۰)	-	(۵۱۰)	-	-	(۵۱۰)	-	-	طلب	
	(۸,۱۴۷)	-	(۱۲,۵۵۹)	-	(۱۲,۵۵۹)	-	-	(۱۲,۵۵۹)	-	-	بدهی	
	-	۲	-	۲	-	-	-	-	-	۲	طلب	
	-	۶	-	۶	-	-	-	-	-	۶	طلب	
	-	۸۳	-	۸۳	-	-	-	-	-	۸۳	طلب	
	-	۵۶۱	-	۱,۱۴۴	(۲۸)	-	-	-	(۲۸)	-	بدهی	
	-	۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۷	طلب	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	طلب	
	-	۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۹	طلب	
	(۸,۶۵۷)	۱,۴۲۹	(۱۳,۴۶۹)	۱,۳۱۶	(۱۳,۱۱۶)	(۴۰۰)	۹۱	۲,۱۰۸	۱,۴۲۹	(۱۳,۴۶۹)	بدهی	
	-	۸,۴۷۰	-	۱۱,۶۰۰	-	-	-	-	۱۱,۶۰۰	-	طلب	
	-	۱۰۱,۵۳۶	-	۸۸,۳۱۳	-	(۱,۷۷۵)	-	-	۸۸,۳۱۳	-	بدهی	
	-	۱۱۰,۰۰۶	-	۹۹,۹۱۳	-	(۱,۷۷۵)	-	-	۹۹,۹۱۳	-	طلب	
	(۱۴,۶۰۹)	۱۱۱,۴۳۵	(۲۸,۵۲۴)	۱۰۱,۱۲۹	(۳۱,۲۷۸)	(۹,۰۶۸)	۹۱	۱۰۳,۷۹۶	۱۱۱,۴۳۵	(۲۸,۵۲۴)	بدهی	
	جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	
	جمع کل		جمع کل		جمع کل		جمع کل		جمع کل		جمع کل	

