

شرکت توکا تولید اسپادان (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:

۱-۲

❖ گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

❖ تائیدیه هیأت مدیره

۲

❖ صورت سود و زیان

۳

❖ صورت وضعیت مالی

۴

❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

❖ صورت جریان های نقدی

۶-۲۸

❖ یادداشت های پیوست صورت های مالی میاندوره ای

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت توکا تولید اسپادان (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 (۳۱) 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) 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 درحسابرسی 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 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

۴) شرکت جهت مالیات بر درآمد دوره مالی مورد رسیدگی و نظر به اولین سال بهره برداری و به دلیل استفاده از معافیت بند "د" ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره ای در حساب‌ها منظور ننموده است. همچنین به استناد بند (و) ماده (۱) قانون الحاق برخی از مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات دولت (۲)، بابت فروش برق به شرکت برق منطقه ای اصفهان، مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده و مبلغ ۳۷,۶۴۴ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده خریدها و هزینه‌ها در سرفصل حساب‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها منظور گردیده و استرداد مالیات مذکور در دست پیگیری است. تعیین وضعیت مالیاتی شرکت در این خصوص، حسب مورد منوط به پذیرش معافیت مذکور و رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد (یادداشت توضیحی ۲-۲۴).

موارد تاکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۰ انعکاس یافته است، طی دوره مالی مورد گزارش شرکت به صورت قراردادی نسبت به خرید یک واحد نیروگاهی و متعلقات آن از شرکت سرمایه گذاری توکافولاد (شرکت اصلی و دارای در حدود صد در صد سهام) به ارزش دفتری ۴۳۱,۸۳۸ میلیون ریال اقدام نموده است (عمدتاً دارایی‌های ثابت مشهود). تکمیل فرایند انتقال نیروگاه مذکور منوط به اخذ پروانه بهره برداری، رفع تعهدات به سازمان صنعت، معدن و تجارت استان و اجرای سایر تعهدات قراردادی طرفین می باشد. ضمناً کلیه فروش‌های برق نیروگاه فوق به شرکت منطقه ای اصفهان تعلق داشته و تا مقطع رسیدگی بخش با اهمیتی از مطالبات تجاری دریافت نشده است. با توجه به فعالیت مذکور و انتقال سرمایه گذاری‌های شرکت به شرکت اصلی به ارزش دفتری در سنوات قبل، موضوع فعالیت شرکت به تولید برق تغییر یافته است.

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

۲۳ مهر ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

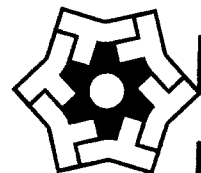
حسابرس مستقل

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company

امیرحسین بهرامی
۸۹۱۷۲۸

عباس سالک
۹۰۱۸۵۴

KH/FM



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

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

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۹۹/۷/۲۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آقای حمید قنبری مبارکه	-	مدیرعامل	
آقای قوام اعتمادی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمد پوردانا	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای سید احمد سجادی دوست	شرکت صنایع نسوز توکا	عضو هیئت مدیره	

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

شرکت توکا تولید اسپادان
(سهامی خاص)

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۲۳۲	۱۵,۶۳۸	۲۹۱,۸۷۴	۴	عملیات در حال تداوم
(۲,۹۷۸)	(۸۲۲)	(۴۴,۸۶۶)	۵	درآمدهای عملیاتی
۱۴,۲۵۴	۱۴,۸۱۶	۲۴۷,۰۰۸		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
-	-	(۵,۲۵۳)	۶	سود ناخالص
-	-	۱,۰۵۲	۷	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۱۴,۲۵۴	۱۴,۸۱۶	۲۴۲,۸۰۷		سایر درآمدها
(۴,۹۱۳)	(۲,۲۲۳)	(۹,۳۶۲)	۸	سود عملیاتی
۱,۶۲۶	۵۷	۲,۴۵۶	۹	هزینههای مالی
۱۰,۹۶۷	۱۲,۶۵۰	۲۳۵,۹۰۱		سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
-	-	-		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۰,۹۶۷	۱۲,۶۵۰	۲۳۵,۹۰۱		هزینه مالیات بر درآمد
				سود خالص

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

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

شرکت توکا تولید اسپادان
(سهامی خاص)

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

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۴۵۴	۴۰۲,۸۷۵	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۱۱	۲,۴۹۰	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۵	۵	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۰	-	۱۴ سایر دارایی‌ها
۸۷۰	۴۰۵,۳۷۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
-	۱۷,۳۸۵	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
-	۲۲,۳۸۲	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲۵۳,۵۳۸	۳۱۸,۴۴۲	۱۳ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۹	۳۹	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰,۷۵۴	۳۸,۴۱۴	۱۸ موجودی نقد
۲۸۴,۳۳۱	۳۹۶,۶۶۲	جمع دارایی‌های جاری
۲۸۵,۲۰۱	۸۰۲,۰۳۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۸,۲۰۰	۱۸,۲۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۸۳,۷۲۶	۲۸۶,۱۳۹	سود انباشته
۲۸۳,۹۲۶	۴۸۶,۳۳۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
-	۱۲۴,۲۵۳	۲۱ تسهیلات مالی بلندمدت
-	۱۸۲	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱۲۴,۴۳۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱,۲۷۵	۵۴,۵۰۰	۲۳ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-	-	۲۴ مالیات پرداختنی
-	۳۳,۴۸۸	۲۵ سود سهام پرداختنی
-	۱۰۲,۹۶۰	۲۱ تسهیلات مالی
-	۳۱۰	۲۶ پیش‌دریافت‌ها
۱,۲۷۵	۱۹۱,۲۵۸	جمع بدهی‌های جاری
۱,۲۷۵	۳۱۵,۶۹۳	جمع بدهی‌ها
۲۸۵,۲۰۱	۸۰۲,۰۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

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

شرکت توکا تولید اسپادان
(سهامی خاص)

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	۸۳,۷۲۶	۲۸۳,۹۲۶
-	-	۲۳۵,۹۰۱	۲۳۵,۹۰۱
-	-	(۳۳,۴۸۸)	(۳۳,۴۸۸)
۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	۲۸۶,۱۳۹	۴۸۶,۳۳۹
۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	۱۲۲,۲۶۳	۳۲۲,۴۶۳
-	-	۱۲,۶۵۰	۱۲,۶۵۰
-	-	(۴۹,۵۰۴)	(۴۹,۵۰۴)
۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	۸۵,۴۰۹	۲۸۵,۶۰۹
۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	۱۲۲,۲۶۳	۳۲۲,۴۶۳
-	-	۱۰,۹۶۷	۱۰,۹۶۷
-	-	(۴۹,۵۰۴)	(۴۹,۵۰۴)
۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	۸۳,۷۲۶	۲۸۳,۹۲۶

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

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

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت توکا تولید اسپادان
(سهامی خاص)

شرکت توکا تولید اسپادان (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	شش 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	۲۷		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۳,۳۹۶	۲۶,۵۲۲	۱۴۸,۰۶۷
پرداختی های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳,۳۹۶)	(۲۶,۵۲۲)	(۱۴۸,۰۶۷)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	۱۳۵	۱۰,۱۲۸
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳۱,۵۰۸)	-	(۴۲۸)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۰۷۹)	-	(۱۵۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۳۳,۵۸۷)	۱۳۵	۹,۵۴۳
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	(۲۱۰,۱۹۱)	۲۶,۶۵۷	۱۵۷,۶۱۰
پرداخت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۴۰,۰۰۰	-	-
پرداخت های نقدی سهم مشارکت تسهیلات	(۷۵,۰۰۰)	-	-
دریافت های نقدی سهم مشارکت تسهیلات	۷۵,۰۰۰	-	-
دریافت های نقدی از شرکت های گروه	۱۳۵,۰۰۰	-	-
پرداخت های نقدی به شرکت های گروه	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲,۷۸۷)	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹,۳۶۲)	(۲,۲۲۳)	(۴,۹۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۶۵,۶۰۴)	(۱۶۴,۷۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۱۷,۸۵۱	(۶۷,۸۲۷)	(۱۶۹,۶۹۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۶۶۰	(۴۱,۱۷۰)	(۱۲,۰۸۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰,۷۵۴	۴۲,۸۳۵	۴۲,۸۳۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۸,۴۱۴	۱,۶۶۵	۳۰,۷۵۴

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

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

شرکت توکا تولید اسپادان
(سهامی خاص)

شرکت توکا تولید اسپادان (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 توکا تولید اسپادان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۴۶۶۲۴۱ در تاریخ ۱۸/۰۸/۱۳۸۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۵۸۶۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۲ سال مالی شرکت از پایان اردیبهشت ماه به پایان اسفندماه هر سال تغییر نمود و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری اصفهان به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص) جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، خیابان نظر غربی، نبش کوچه نمازخانه استیفن - ساختمان توکا می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده شش اساسنامه عبارت است از :

- انجام فعالیتهای صنعتی، تولیدی و اقتصادی به تنهایی و از طریق تاسیس شرکت، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها، پروژه ها و طرحهای صنعتی، تولیدی، ساختمانی، پیمانکاری، خدماتی، بازرگانی و سرمایه گذاری بمنظور ایجاد، راه اندازی، توسعه واحد ها و انجام عملیات مرتبط با موضوع شرکت.
- اداره، راهبری، نظارت، مدیریت، بهره برداری، تدارک، تامین و پشتیبانی صنایع، شرکتها، کارخانجات و موسسات پیمانکاری، تولیدی، صنعتی، معدنی، خدماتی، ساختمانی، بازرگانی و سرمایه گذاری.
- انتقال، خرید و فروش فناوری، دانش فنی، حقوق و مالکیت معنوی اشخاص داخلی و خارجی.
- انجام و ارائه مطالعات و فعالیتهای پژوهشی، آموزش در جهت موضوع شرکت.
- تامین و آموزش کادر فنی و تخصصی مورد نیاز شرکتها و صنایع
- طراحی، تهیه، تامین، ساخت، تولید و پخش انواع محصولات، مواد و لوازم صنعتی، معدنی و کشاورزی
- خرید و فروش سهام، اوراق بهادار، انجام سرمایه گذاریهای مشترک، اخذ و اعطای نمایندگی شرکتها و دیگر در داخل و خارج کشور.
- همکاری با شرکت های گروه توکا و ارائه تسهیلات بدون بهره قبول و جذب سرمایه های اشخاص حقیقی و حقوقی و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و دیگر شرکتها و موسسات سرمایه گذاری و مالی در بخش عمومی و خصوصی در داخل و خارج کشور در جهت انجام عملیات موضوع شرکت، اعطاء و اخذ وام، تسهیلات، اعتبار، تضمین و ترهین جهت شرکتهایی که این شرکت در آن سهامدار می باشد.
- انجام کلیه خدمات، امور فنی، اقتصادی، تجاری، مبادلات بازرگانی اعم از خرید، فروش، صادرات، واردات و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم بوده و در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

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

- سرمایه گذاری، طراحی، احداث، تامین تجهیزات، بازرگانی داخلی و خارجی، لوازم مورد نیاز و نیز بهره برداری از نیروگاهها و تولید و فروش انرژی برق با محصولات جانبی در صورت لزوم با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ به موضوع فعالیت شرکت، سرمایه گذاری، طراحی، احداث و تامین تجهیزات، بازرگانی داخلی و خارجی لوازم مورد نیاز و نیز بهره برداری از نیروگاه های تولید و فروش انرژی برق و محصولات جانبی در صورت لزوم با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح اضافه گردیده است.
۲-۱-۲- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید برق بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۱	۱۰
۱	۱۰

کارکنان موقت

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

با توجه به اینکه درآمدهای شرکت معاف از مالیات می باشد رعایت استاندارد مذکور موضوعیت ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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. 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 نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامیکه آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان 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

موجودی مواد و قطعات مصرفی

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- 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 هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

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

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت
در سهام شرکت ها

۳-۹- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۹-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۹-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۳-۱۰- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱۰-۱- استهلاک دارایی های ثابت مشهود براساس نرخ و روش های مندرج در جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم محاسبه می گردد.

شرکت توکا تولید اسبادهان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۲۹۱,۸۷۴
۱۸	۱۸	-
۱۶,۵۵۶	۱۴,۹۷۱	-
۶۵۸	۶۴۹	-
۱۷,۲۳۲	۱۵,۶۳۸	۲۹۱,۸۷۴

درآمد پروژه ها

درآمد پروژه نیروگاه برق

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها

سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

درآمد سود تضمین شده

فروش خالص

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

۱۳۹۸ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰۰
-	-	۱۰۰
-	-	۱۰۰

شرکت برق منطقه ای اصفهان

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

۱۳۹۸ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۹۱,۸۷۴	۲۴۷,۰۰۸	۷۹
(۴۴,۸۶۶)	۲۴۷,۰۰۸	۷۹
۲۹۱,۸۷۴	۲۴۷,۰۰۸	۷۹

فروش خالص:

درآمد حاصل از فروش برق

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
فروش	فروش	فروش
۱۶,۴۷۸	-	-
مواد مستقیم		
۱,۹۸۶	۴۶۱	۱,۱۲۲
دستمزد مستقیم		
۸,۹۹۵	-	-
سربار ساخت :		
حق الزحمه خدمات پیمانکاران		
۱۴,۲۱۴	۳۵۴	۳۹۳
استهلاک		
۸۳۲	-	-
گاز مصرفی		
۲۰۶	-	-
حق الزحمه خدمات		
۷۶۷	-	-
خدمات مشاوره ای		
۸۵۶	-	-
بیمه حوادث و مسئولیت و تمام خطر		
۱۰۸	-	-
حمل و نقل		
۴	-	-
پست - تلفن - اینترنت		
۴۴	-	-
برق مصرفی		
۷۱	-	-
آب مصرفی		
۷۰	-	-
چاپ و تبلیغات		
۳۷	-	-
آبدارخانه و پذیرایی		
۹۲	-	-
خودرو استیجاری		
-	-	۲۳۹
هزینه حسابرسی		
-	-	۳۱۱
اجاره محل		
-	-	۳۰۳
تعمیر و نگهداری اثاثیه و وسایل نقلیه		
۱۰۶	۷	۶۱۰
سایر		
۴۴,۸۶۶	۸۲۲	۲,۹۷۸

۵-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	عملی	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مگاوات	۱۵/۵۸	۱۳	۱۳
تولید برق (به ازای هر ساعت)			

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۰۳	-	-
۵۹۷	-	-
۳۵۸	-	-
۱۰۰	-	-
۵	-	-
۲۰	-	-
۷۷	-	-
۵۷	-	-
۳۸۴	-	-
۲۶۵	-	-
۲۵۲	-	-
۱۵	-	-
۸۴	-	-
۱۹	-	-
۸۵	-	-
۲۹۴	-	-
۱۱۴	-	-
۱۲۴	-	-
۵,۲۵۳	-	-

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

عیدی و پاداش

مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

تعمیر و نگهداری و سوخت و بیمه وسایل نقلیه

تعمیر و نگهداری اثاثیه

پست و تلفن و اینترنت

ملزومات

مواد و لوازم مصرفی

حق حضور و پاداش هیات مدیره

حق الزحمه خودرو استیجاری

اجاره محل

هزینه ثبتی

هزینه غذا و پذیرایی

حق الزحمه خدمات

هزینه حسابرسی

استهلاک

مراسم و جشنها

سایر

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۰۴۵
-	-	۷
-	-	۱,۰۵۲

فروش ضایعات

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها

۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۱۳	۲,۲۲۳	۴
-	-	۹,۳۵۸
۴,۹۱۳	۲,۲۲۳	۹,۳۶۲

کارمزد خدمات بانکی و نقل و انتقال سهام

کارمزد تسهیلات

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۶	۵۷	-
۱,۶۲۶	۵۷	-
-	-	۲,۴۶۱
-	-	(۵)
-	-	۲,۴۵۶
۱,۶۲۶	۵۷	۲,۴۵۶

اشخاص وابسته

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

سایر اقلام:

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های

سرمایه گذاری بانکی

مالیات نقل و انتقال ساختمان شرکت

شرکت توکا تولید اسبادهان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات	تجهیزات	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
-	۱۰,۴۶۰	-	-	-	-	۳۶۸	-	۱۰,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	۴۲۸	-	۴۲۸
-	(۱۰,۴۶۰)	-	-	-	-	(۲۷۸)	-	(۱۰,۷۳۸)
-	-	-	-	-	-	۵۱۸	-	۵۱۸
۱۴,۱۲۴	۲۰,۶۲۹	۳۲۵,۰۹۶	۱۳,۱۴۶	۳۴,۷۸۷	۵,۲۸۰	۳,۷۴۴	۸۶	۴۱۶,۸۹۲
۱۴,۱۲۴	۲۰,۶۲۹	۳۲۵,۰۹۶	۱۳,۱۴۶	۳۴,۷۸۷	۵,۲۸۰	۴,۲۶۲	۸۶	۴۱۷,۴۱۰
-	۱,۷۷۸	-	-	-	-	۱۶۱	-	۱,۹۳۹
-	۳۱۰	-	-	-	-	۵۳	-	۳۶۳
-	(۲,۰۸۸)	-	-	-	-	(۱۴۸)	-	(۲,۲۳۶)
-	-	-	-	-	-	۶۶	-	۶۶
-	۵۲۶	۱۱,۰۱۴	۱,۲۶۲	۱,۱۷۳	۲۳۶	۲۵۵	۳	۱۴,۴۶۹
-	۵۲۶	۱۱,۰۱۴	۱,۲۶۲	۱,۱۷۳	۲۳۶	۳۲۱	۳	۱۴,۵۳۵
۱۴,۱۲۴	۲۰,۱۰۳	۳۱۴,۰۸۲	۱۱,۸۸۴	۳۳,۶۱۴	۵,۰۴۴	۳,۹۴۱	۸۳	۴۰۲,۸۷۵
-	-	-	-	-	-	۴۵۴	-	۴۵۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

گزارش بر مبنای آشنایی
مؤسسه حسابداری و حسابرسی
در پستی اکو آین محاسبه

شرکت توکا تولید اسبادهان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰-۱- مالکیت قانونی زمین نیروگاه مورچه خورت به شرکت منتقل نشده است.

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عدم انتقال مالکیت	۰	۱۴,۱۲۴
	۰	۱۴,۱۲۴

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۵۵,۳۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۳- طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹، شرکت به صورت قراردادی نسبت به خرید یک واحد نیروگاهی و متعلقات آن از شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (شرکت اصلی و دارای در حدود صدر در صد سهام) به ارزش دفتری ۴۳۱,۸۲۸ میلیون ریال اقدام نموده است (عمدتاً دارایی های ثابت مشهود). تکمیل فرایند انتقال نیروگاه مذکور منوط به اخذ پروانه بهره برداری، معدن و تجارت استان و اجرای سایر تعهدات قراردادی طرفین می باشد. ضمناً کلیه فروش های برق نیروگاه فوق به شرکت برق منطقه ای اصفهان تعلق داشته که تاکنون بخش بااهمیتی از مطالبات تجاری دریافت نشده است. با توجه به فعالیت مذکور و انتقال سرمایه گذاری ها به شرکت اصلی به ارزش دفتری در سنوات قبل، موضوع فعالیت شرکت به تولید برق تغییر یافته است.

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	
-	۱۳۵	۱۳۵	بهای تمام شده
-	۱۵۷	۱۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۲۹۲	۲۹۲	افزایش
۲,۳۱۸	-	۲,۳۱۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۳۱۸	۲۹۲	۲,۶۱۰	افزایش
-	۵۱	۵۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	۳۰	۳۰	استهلاک انباشته
-	۸۱	۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۳۹	۳۹	استهلاک
-	۱۲۰	۱۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۳۱۸	۱۷۲	۲,۴۹۰	استهلاک
-	۲۱۱	۲۱۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۵	۵
۵	۵	۵

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	یادداشت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۱۹,۸۰۰	۱۷,۸۰۰	اشخاص وابسته
۱۹,۸۰۰	۱۷,۸۰۰	۱۳-۱-۱
		حساب های دریافتنی
۲۲۰,۹۱۸	۲۵۸,۲۰۶	اشخاص وابسته
۱۲,۷۸۰	۴,۷۸۷	سود سهام دریافتنی
۴۰	-	سایر
۲۳۳,۷۳۸	۲۶۲,۹۹۳	۱۳-۱-۲
۲۵۳,۵۳۸	۲۸۰,۷۹۳	
		غیرتجاری
		حساب های دریافتنی
-	۵	کارکنان (وام و مساعده)
-	۳۷,۶۴۴	ارزش افزوده
-	۳۷,۶۴۹	
۲۵۳,۵۳۸	۳۱۸,۴۴۲	

۱۳-۱-۱- تعداد ۷ فقره چک از تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ از شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه دریافت شده که

بدلیل عدم نقدینگی آن شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نگردیده است.

۱۳-۱-۲- مبلغ ۲۵۵,۴۴۰ میلیون ریال از مطالبات فوق مربوط به فروش به شرکت برق منطقه ای اصفهان می باشد.

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	-	وجوه بانکی مسدود شده
۲۰۰	-	

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۳۸۵	پیش پرداخت های داخلی
-	۱۷,۳۸۵	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۵-۱- مبلغ پیش پرداخت ها عمدتاً "مربوط به خرید قطعات مصرفی جهت نیروگاه می باشد.

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

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲,۳۸۲	۲۲,۳۸۲
-	۲۲,۳۸۲	۲۲,۳۸۲

موجودی قطعات و مواد مصرفی

۱۶-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل تمامی خطرات بیمه شده است.

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	بهای تمام شده
۳۹	۳۹	۳۹
۳۹	۳۹	۳۹

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)
سهام

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۵۴	۳۸,۲۹۴	
-	۱۲۰	
۳۰,۷۵۴	۳۸,۴۱۴	

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی

شرکت توکا تولید اسبادهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۸۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۸۲ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۶	۱۸۱,۲۷۲,۰۰۰	۹۹/۶	۱۸۱,۲۷۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۰/۱	۱۸۲,۰۰۰	۰/۱	۱۸۲,۰۰۰	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
.	-	.	۲,۰۰۰	شرکت فراورده های نسوز آذر
۰/۱	۱۸۲,۰۰۰	۰/۱	۱۸۲,۰۰۰	شرکت صنایع برش ورق های فولادی مبارکه
۰/۲	۳۶۴,۰۰۰	۰/۲	۳۶۲,۰۰۰	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۱۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۸,۲۰۰ 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 توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۰	۰	۰	۲۲۷,۲۱۳	۱۲۴,۲۵۳	۱۰۲,۹۶۰

تسهیلات دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	
ریالی		ریالی	
-		۳۶۸,۷۵۴	بانک ها
-		(۸۱,۵۴۱)	سود و کارمزد سال های آتی
-		۲۸۷,۲۱۳	کسر می شود وجوه نقد مسدودی بدون بهره
-		(۶۰,۰۰۰)	حصه بلندمدت
-		۲۲۷,۲۱۳	حصه جاری - کوتاه مدت
-		(۱۲۴,۲۵۳)	
-		۱۰۲,۹۶۰	

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۸۷,۲۱۳
-	۲۸۷,۲۱۳

۱۸ درصد

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۰,۷۲۲	۹۹/۱۲/۳۰
۹۳,۲۲۷	۱۴۰۰
۱۱۱,۴۵۸	۱۴۰۱
۴۱,۸۰۶	۱۴۰۲
۲۸۷,۲۱۳	

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۸۷,۲۱۳	چک

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر می باشد:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۰
دریافت های نقدی	۰
سود و کارمزد و جرایم	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	۰
پرداخت های نقدی بابت سود	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰
دریافت های نقدی	۲۴۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۹,۳۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۲,۷۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹,۳۶۲)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۲۷,۲۱۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	مانده در ابتدای دوره
-	۱۸۲	ذخیره تامین شده
-	۱۸۲	مانده در پایان دوره

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۴,۳۱۵	۲۳-۱-۱
۹۵	۹۵	
۷۴۰	۲۷۵	
-	۶,۰۹۸	
۸۳۵	۵۰,۷۸۳	
۷۲	-	
۷۲	-	
۳۴	۱۱۸	
-	۷۶۹	
۱۴	۴۲۰	
-	۸۹۹	
۶	۴۶۳	
-	۲۲۷	
	۴۸۲	
۳۱۴	۳۳۹	
۳۶۸	۳,۷۱۷	
۴۴۰	۳,۷۱۷	
۱,۲۷۵	۵۴,۵۰۰	

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته :

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان

شرکت توکا سبز

سایر

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

سایر حساب های پرداختنی

مالیات های تکلیفی

حقوق و مزایای پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

مرخصی استفاده نشده کارکنان

عیدی و پاداش

سایر

۲۳-۱-۱ مبلغ فوق بابت تنخواه خرید نیروگاه از شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد می باشد.

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات								سود (زیان) ابراز	درآمد مشمول مالیات ابراز	سال مالی / دوره
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز			
قطعی شده	-	-	-	۱	۱	۱	-	۲۸,۲۶۴	-	۱۳۹۶
قطعی شده	-	-	-	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	-	۶۴,۳۵۰	-	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۶۷	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۹۰۱	-	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و تاکنون برگ تشخیص مالیاتی برای سال ۱۳۹۸ صادر نشده است.

۲۴-۲- شرکت جهت مالیات بر درآمد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و نظر به اولین سال بهره برداری و به دلیل استفاده از معافیت بند "د" ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است. همچنین به استناد بند (و) ماده (۱) قانون الحاق برخی از مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات دولت (۲)، بابت فروش برق به شرکت برق منطقه ای اصفهان، مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده و مبلغ ۳۷,۶۴۴ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده خریده ها و هزینه ها در سرفصل حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها منظور گردیده و استرداد مالیات مذکور در دست پیگیری است. تعیین وضعیت مالیاتی در این خصوص، حسب مورد منوط به پذیرش معافیت مذکور و رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۸
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
-	-	-	۳۳,۴۸۸	-	۳۳,۴۸۸	
-	-	-	۳۳,۴۸۸	-	۳۳,۴۸۸	

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی، راهبردی و مشاوران
در بخش اول این مجموعه

شرکت توکا تولید اسبادهان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۱۰
-	۳۱۰

پیش دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

۲۷- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۶۷	۱۲,۶۵۰	۲۳۵,۹۰۱
۴,۹۱۳	۲,۲۲۳	۹,۳۶۲
(۱,۶۲۶)	(۵۷)	-
-	۱۲	۱۸۲
۳۹۳	۳۵۴	۱۴,۵۰۸
۱۴,۶۴۷	۱۵,۱۸۲	۲۵۹,۹۵۳
۱۳۳,۶۵۱	۱۶۳,۳۴۵	-
-	(۶۹,۶۹۷)	-
(۱۱۸,۶۲۳)	(۸۸,۲۵۹)	(۲۵۰,۳۲۵)
۱۵۱,۰۵۷	۲۸,۱۳۰	-
-	-	(۲۲,۳۸۲)
-	-	(۱۷,۳۸۵)
(۳۲,۶۷۷)	(۲۲,۰۸۹)	۵۳,۲۲۵
-	-	۳۱۰
۱۲	(۹۰)	-
۱۳۳,۴۲۰	۱۱,۳۴۰	(۲۳۶,۵۵۷)
۱۴۸,۰۶۷	۲۶,۵۲۲	۲۳,۳۹۶

سود خالص

تعدیلات:

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی ثابت

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(کاهش) افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(افزایش) کاهش دریافت های عملیاتی

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در پستی اول این مجموعه

شرکت توکا تولید اسبادهان (سهامی خاص)**گزارش مالی میان دوره ای****یادداشت های توضیحی صورت های مالی****دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹****۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها****۲۸-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه شرکت (معادل ۵۷٪) و نزدیک شدن آن به عدد یک بیانگر نیاز شرکت به اصلاح ساختار مالی از طریق افزایش سرمایه می باشد. ضمن اینکه کل نیروگاه، دستگاه ها و تجهیزات و موجودی انبار از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۲۷۵	۳۱۵,۶۹۳	موجودی نقد
(۳۰,۷۵۴)	(۳۸,۴۱۴)	خالص بدهی
(۲۹,۴۷۹)	۲۷۷,۲۷۹	حقوق مالکانه
۲۸۳,۹۲۶	۴۸۶,۳۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۱۰)	۵۷	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت به منظور کاهش ریسک های مالی شامل ریسک بازار، نقدینگی و اعتبار هماهنگی لازم با شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد را به عمل آورده و سیاست های لازم را اتخاذ می نماید.

۲۸-۳- ریسک بازار

با توجه به قرارداد ۱۰ ساله شرکت با شرکت برق منطقه ای اصفهان و الزام آن شرکت به خرید برق، از نظر فروش برق ریسکی وجود ندارد. لیکن نرخ خرید که همه ساله از طرف وزارت نیرو ابلاغ می گردد. به احتمال زیاد با تورم و رشد هزینه ها افزایش نمی یابد که از این نظر شرکت مشمول ریسک قیمت خواهد بود و بدلیل وابستگی بسیار زیاد قطعات و متربال مصرفی به نرخ ارز (بدلیل وارداتی بودن) شرکت ریسک نرخ ارز را نیز خواهد داشت. همچنین با عنایت به شرایط موجود، ریسک عدم امکان تامین قطعات یدکی و مصرفی بدلیل تحریم ها نیز می تواند وجود داشته باشد. همچنین به دلیل عدم پیش بینی اخذ تسهیلات جدید و ثبات نرخ های بهره، در این خصوص ریسکی متوجه شرکت نمی شود.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به فروش برق به شرکت منطقه ای ریسک عدم پرداخت وجود ندارد و تنها ریسک، تاخیر در پرداخت وجود خواهد داشت.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به تورم شدید کالاها و عدم پرداخت به موقع صورت وضعیت ها به احتمال زیاد شرکت را با مشکل نقدینگی و علی القاعده عدم تامین قطعات و مواد مصرفی مواجه خواهد نمود. ضمناً پرداخت دیون (عمدتاً قسط وام ۳۰۰ میلیارد ریالی) و خریدهای شرکت منحصرأ از طریق وصول صورت وضعیت های برق تامین می گردد که از این نظر مشمول ریسک تاخیر در پرداخت خواهد شد.

۲۸-۶- افشاء 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 واحدهای تجاری در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. به نظر می رسد با توجه به اقدام شرکت در رعایت توصیه های بهداشتی، فاصله گذاری اجتماعی هوشمند، سایر تدابیر به کار گرفته شده و نظر به نوع فعالیت شرکت و مهار نسبی شیوع بیماری مذکور در سطح کشور، آسیب های یادشده تاثیر بالاهمیتی بر فعالیت های این شرکت نداشته است.

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام پرداختنی	دریافت وجه	پرداخت وجه
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	سهامدار عمده عضو هیات مدیره	✓	۴۳۱,۸۳۸	-	۳۳,۳۵۴	-	-
	جمع			۴۳۱,۸۳۸	-	۳۳,۳۵۴	-	-
شرکت های همگروه	شرکت صنایع نسوز توکا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۳۴	-	-
	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۶۶	-	-
	شرکت برش ورق های فولادی مبارکه	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۳۴	-	-
	شرکت فرآورده های نسوز آذر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-
	شرکت توکاریل	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-
	جمع			-	-	۱۳۴	-	-
	جمع			-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق منطقه ای اصفهان	-	-	۷,۰۰۰	۲۹۱,۸۷۴	-	-	-
	جمع			۷,۰۰۰	۲۹۱,۸۷۴	-	-	-
	جمع			۴۳۸,۸۳۸	۲۹۱,۸۷۴	۳۳,۴۸۸	۱۳۵,۰۰۰	(۱۳۵,۰۰۰)

۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه توکا فولاد	-	(۴۴,۳۱۵)	(۳۳,۳۵۴)	-	(۷۷,۶۶۹)	۲۱۶,۵۳۹	-
	جمع	-	(۴۴,۳۱۵)	(۳۳,۳۵۴)	-	(۷۷,۶۶۹)	۲۱۶,۵۳۹	-
	شرکت فرآورده های نسوز آذر	۴۴۹	-	-	۴۴۹	-	۲,۰۵۰	-
شرکت های همگروه	شرکت غلطکها و لاستیکهای صنعتی مبارکه	۱۹,۰۹۴	-	(۶۶)	۱۹,۰۹۴	(۶۶)	۱۹,۰۹۴	-
	شرکت توکا پارسیان پیشرو	۱,۰۲۲	-	-	۱,۰۲۲	-	۱,۰۲۲	-
	شرکت صنایع نسوز توکا	-	-	(۳۴)	-	(۳۴)	۲,۰۰۰	-
	شرکت توکارنگ فولاد سپاهان	۱	(۹۵)	-	۱	(۹۵)	-	(۹۵)
	برش ورق فولادی مبارکه	-	-	(۳۴)	-	(۳۴)	-	-
	شرکت توکا سبز	-	(۲۷۵)	-	-	(۲۷۵)	-	(۷۲۵)
	شرکت ایران ذوب	۴,۷۸۷	-	-	۴,۷۸۷	-	-	-
	جمع	۲۵,۳۵۳	(۳۷۰)	(۱۳۴)	۲۵,۳۵۳	(۵۰۴)	۲۴,۱۶۶	(۸۲۰)
	شرکت برق منطقه ای اصفهان	۲۵۵,۴۴۰	-	-	۲۵۵,۴۴۰	-	-	-
	جمع	۲۵۵,۴۴۰	-	-	۲۵۵,۴۴۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	۲۸۰,۷۹۳	(۴۴,۶۸۵)	(۳۳,۴۸۸)	۲۸۰,۷۹۳	(۷۸,۱۷۳)	۲۴۰,۷۰۵	(۸۲۰)

۴-۲۹- هیچگونه ذخیره یا هزینه ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۴۵,۵۰۹	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۴۹,۳۸۵	شرکت صنایع نسوز توکا
۴۷,۳۲۱	شرکت ایران ذوب
۲۵,۰۰۰	شرکت توکا رنگ
۵,۶۷۸	شرکت فولاد افزا سپاهان
۱۱۱,۷۱۰	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۲۰,۳۸۵	شرکت غطلک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۳۰۴,۹۸۸	

تا تاریخ رسیدگی بالغ بر ۳۰۴,۹۸۸ میلیون ریال از تعهدات شرکتهای گروه و سایرین توسط شرکت تضمین شده است. عدم ایجاد دیون اضافی برای شرکت منوط به انجام تعهدات ذینفعان خواهد بود.

۳۰-۲- شرکت فاقد سایر تعهدات، سایر بدهی ها و دارایی های احتمالی میباشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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