

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولادکالافوکا	نماد: وتوکا ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره فولادکالافوکا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. - به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظرحسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مانده سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ 9ر837 میلیون ریال (عمدتاً ذوب آهن سهند غرب به مبلغ 8ر794 میلیون ریال)، پیش پرداختها به مبلغ 929 میلیون ریال و همچنین مبلغ 41ر308 میلیون ریال مانده تهاتر ا و مطالبات سهامداران قبلی تحت سرفصل سایر پرداختنی ها بصورت راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. به دلیل فقدان مدارک و مستندات تعیین هرگونه تعدیل احتمالی از بابت شناسایی کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در رابطه با حسابها دریافتنی و همچنین نحوه تسویه پرداختنی یاد شده برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

4. به شرح یادداشت توضیحی 22 صورتهای مالی، جهت عملکرد 1393 و 1396 اداره امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص و قطعی مالیات و جرائم متعلقه جمعا به مبلغ 15ر984 میلیون ریال نموده است که شرکت تنها مبلغ 3ر061 میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است و نسبت به مابه التفاوت به مبلغ 12ر923 میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت به نحوه رسیدگی ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً، شرکت جهت عملکرد سال مالی 1397 و دوره ماهه مورد رسیدگی به استناد معافیت ماده 145 قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره مالیات در حسابها و صورتهای مالی منظور نموده است. همچنین، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به جز سال 1394 مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد فوق منوط به اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و توکا ۲۴	شرکت: فولادکالافوکا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. طی دوره مالی مورد گزارش درآمدهای عملیاتی شرکت عمدتا از طریق انجام خدمات کارمزدی به شرکت بازرگانی توکا تدارک (اشخاص وابسته) و پردیس صنعت زنده رود انجام گرفته و نتیجه عملیات شرکت منجر به 4ر821 میلیون ریال خالص گردیده است. (یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی)

7. موجودی های مواد وکالای شرکت از پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و... برخوردار نمی باشد. (یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی)

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 6 و 7 فوق تعدیل نشده است.

سایر موارد

8. سند قطعی مالکیت زمین شرکت خریداری شده از شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان به بهای تمام شده 5ر163 میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش به شرکت انتقال نیافته است، در ضمن ساختمان و تاسیسات ایجاد شده بر روی زمین مذکور ا بر مبلغ 38ر886 میلیون ریال می باشد. (یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی)

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸آبان۰۴

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	منصور اعظم نیا	۸۰۰۰۶۱	۱۶:۱۵:۵۴ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	منصور یزدانیان		۱۶:۲۷:۵۷ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولادکالافوکا	نماد: وتوکا ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۲,۹۸۰		۲,۳۲۹		۲۸		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲,۲۳۷		۲,۲۳۷		۰		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۳۴,۶۳۱		۲۳,۴۷۹		۴۷		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۱۰,۸۱۲		۱۸,۳۰۹		(۴۱)		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۲۵,۶۲۲		۲۳,۰۹۶		۱۱		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱,۶۱۵		۳,۳۱۳		(۵۱)		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		--		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۷۷,۸۹۷		۷۲,۷۶۳		۷		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						--		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		--		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		--		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		--		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۳,۰۵۷		۳,۰۷۶		(۱)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۹۷,۳۱۴		۱۰۵,۱۹۹		(۷)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		--		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰۰,۳۷۱		۱۰۸,۲۷۵		(۷)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولادکالافوکا							
نماد: وتوکا ۲۴				شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته		(۴۴,۳۳۰)	۱۲ (۳۹,۵۰۹)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۰۸,۰۷۰	۱۱۲,۸۹۱ (۴)
جمع دارایی ها	۱۷۸,۲۶۸	۱۸۱,۰۳۸	(۲)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷۸,۲۶۸	۱۸۱,۰۳۸	(۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولادکالافوکا	نماد: وتوکا ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۵۹,۹۹۳	۴۸,۹۹۹	۲۲	۱۱۵,۰۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۴,۹۸۹)	(۴۸,۹۴۴)	۱۲	(۹۲,۸۵۷)
سود (زیان) ناخالص	۵,۰۰۴	۵۵	۸,۹۹۸	۲۲,۲۰۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹,۴۷۳)	(۷,۶۲۵)	۲۴	(۱۵,۱۱۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰۱	۸۰۵	(۸۷)	۱,۰۹۰
سایر هزینههای عملیاتی	(۲۵۲)	(۶۱۲)	(۵۹)	(۵,۴۳۸)
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۶۲۰)	(۷,۳۷۷)	(۳۷)	۲,۷۳۵
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۲۰۱)	۵۵	---	۶۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۸۲۱)	(۷,۳۲۲)	(۳۴)	۲,۷۹۷
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	(۶۷۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۸۲۱)	(۷,۳۲۲)	(۳۴)	۲,۱۲۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۴,۸۲۱)	(۷,۳۲۲)	(۳۴)	۲,۱۲۰
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولادکالافوکا		نماد: وتوکا ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۴,۸۲۱)	(۷,۳۲۲)	(۳۴)	۲,۱۲۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۹,۵۰۹)	(۴۰,۸۶۷)	(۳)	(۴۰,۸۶۷)	
تعدیلات سنواتی	۰	(۸۵۱)	--	(۷۶۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۹,۵۰۹)	(۴۱,۷۱۸)	(۵)	(۴۱,۶۳۹)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۹,۵۰۹)	(۴۱,۷۱۸)	(۵)	(۴۱,۶۳۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۴۴,۳۳۰)	(۴۹,۰۴۰)	(۱۰)	(۳۹,۵۰۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴۴,۳۳۰)	(۴۹,۰۴۰)	(۱۰)	(۳۹,۵۰۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۲,۶۸۷)	(۱۹,۲۶۸)	(۳۴)	۵,۵۷۹	
سرمایه	۱۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	۰	۱۵۲,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولادکالافوکا	نماد: وتوکا ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۳,۵۱۳	۵,۰۸۶	(۳۱)	۹,۵۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳,۵۱۳	۵,۰۸۶	(۳۱)	۹,۵۱۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	---	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱	۵۵	(۹۸)	۸۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱	۵۵	(۹۸)	۸۹
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۷۷)	(۳۹۱)	۷۳	(۱,۷۹۸)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	---	۲۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۱۸۶)	(۵,۰۰۴)	(۵۶)	(۶,۷۱۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۸۷)	---	(۸۶)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	---	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	---	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولادکالافوکا		نماد: وتوکا ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۸۴۵۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۱۳۵
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۵۱)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۱۸۶)	(۵,۱۴۲)	(۵۷)	(۶,۶۴۳)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۶۵۱	(۳۹۲)	--	۱,۱۶۶	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۵۱	(۳۹۲)	--	۱,۱۶۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۳۲۹	۱,۱۶۳	۱۰۰	۱,۱۶۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۹۸۰	۷۷۱	۲۸۷	۲,۳۲۹	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	