

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

## شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

### فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۸	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



مؤسسه حسابرسی آزمون پروداز

(حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو، طبقه ۶، کدپستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۵۲، ۳۲۲۲۰۹۱۸

خیابان بخارست (احمد قصبیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶، کدپستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵، تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۸۸۵۴۷۶۹۷، ۸۸۵۰۳۵۲۷، فکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸، ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)**

**اظهار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- بشرح یادداشت‌های ۱-۱۳ و ۳-۱۷ صورتهای مالی، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

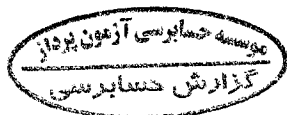
**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی به سهامداران رعایت نشده است. (یادداشت ۲۷ صورتهای مالی)

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)**

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت ، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

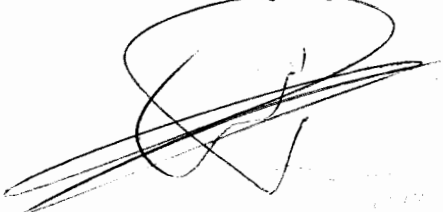
۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای ثبت شده نزد سازمان یاد شده به شرح زیر رعایت نگردیده است:

موضوع	شماره ماده دستورالعمل
<b>الف) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:</b>	
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سنوات قبل ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت	ماده ۵
<b>ب) دستورالعمل پذیرش و عرضه اوراق بهادار در فرابورس ایران:</b>	
دارا بودن حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره یا نماینده وی به صورت غیر موظف با تحصیلات مالی	ماده ۲۷
<b>ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:</b>	
دارا بودن حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره یا نماینده وی به صورت غیر موظف با تحصیلات مالی	تبصره ۵ ماده ۴
تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار توسط هیئت مدیره و نظارت بر آن	بند ب ماده ۸
عدم درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت	ماده ۴۲
<b>د) دستورالعمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه:</b>	
مفاد دستورالعمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه رعایت نگردیده است.	
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.	
۱۳- صورتهای مالی توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره تأیید شده است.	

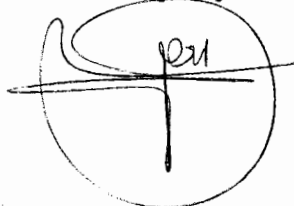
تاریخ: ۶ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز  
(حسابداران رسمی)

خسرو لطفی زاده  
شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲



رضا معصوم زاده  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷





شماره: ..... شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) Date: .....

تاریخ: ..... صورت های مالی No: .....

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

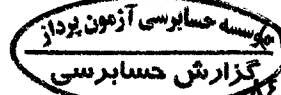
به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان های نقدی ۵
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۶-۴۸

صورت های مالی شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	ایاز اسماعیلی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	نایب رئیس هیأت مدیره - موظف	عطاء اله برنا	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	محمد جواد کریمی	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
	عضو هیأت مدیره	سید اصغر مدنی	شرکت راهبران فولاد اصفهان
	عضو هیأت مدیره	ایرج مختارپور	شرکت بازرگانی توکا تدارک



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

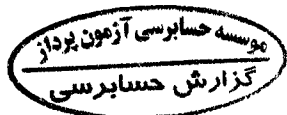
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

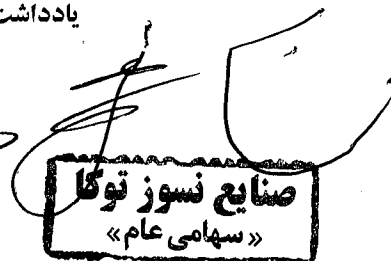
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۵,۳۰۰,۲۱۷	۸,۱۴۸,۱۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۰۱,۶۲۲)	(۶,۹۱۷,۵۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۸,۵۹۵	۱,۲۳۰,۶۴۹		سود ناخالص
(۹۴,۴۵۷)	(۱۳۹,۵۷۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۸۹۴	۱۴,۳۶۰	۸	سایر درآمدها
(۹,۹۷۲)	(۹,۳۳۰)	۹	سایر هزینه ها
۷۹۹,۰۶۰	۱,۰۹۶,۱۰۳		سود عملیاتی
(۸۶,۱۴۶)	(۱۴۲,۲۸۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۴,۶۴۲	۳۶,۲۹۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۲۷,۵۵۶	۹۹۰,۱۰۸		سود قبل از مالیات
(۱۰۳,۲۹۲)	(۱۴۳,۵۹۰)	۲۶-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۴,۲۶۴	۸۴۶,۵۱۸		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۵۹۱	۱,۳۳۴		عملیاتی (ریال)
(۲۰۴)	(۸۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۳۸۷	۱,۲۴۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signature and number 2.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

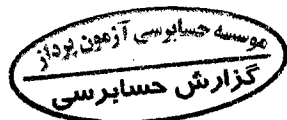
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۰۲،۱۱۸	۹۲۰،۶۴۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱،۸۵۷	۵،۷۶۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۱،۹۰۹	۲۳،۳۰۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۲۵،۸۸۴	۹۴۹،۷۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۸۷،۴۲۴	۱۲۸،۴۰۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۱،۷۴۸،۳۱۷	۲،۲۲۵،۶۱۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۸۱۶،۵۷۹	۱،۱۸۵،۷۱۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۸۶،۷۷۳	۲۶۵،۷۸۸	۱۹	موجودی نقد
۳،۱۳۹،۰۹۳	۳،۸۰۵،۵۲۴		جمع دارایی های جاری
۳،۴۶۴،۹۷۷	۴،۷۵۵،۲۳۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰،۰۰۰	۷۷۰،۰۰۰	۲۰	سرمایه
۵۹۸،۷۰۲	۲۹،۰۰۹	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۱۵۰،۰۰۰	۵۷،۳۲۶	۲۲	اندوخته قانونی
۷۴۹،۲۵۰	۱،۳۲۲،۴۴۲		سود انباشته
۱،۵۱۲،۹۵۲	۲،۱۷۸،۷۷۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۸،۶۹۶	۱۰،۳۶۵	۲۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۰،۷۲۰	۵۵،۹۱۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹،۴۱۶	۶۶،۲۷۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷۵،۰۰۸	۱،۳۷۵،۴۲۹	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۶،۷۳۶	۱۳۷،۹۷۴	۲۶	مالیات پرداختی
۳۲،۶۰۷	۳۵،۸۰۲	۲۷	سود سهام پرداختی
۶۲۹،۴۶۲	۷۸۴،۸۴۰	۲۳	تسهیلات مالی
۳۳۸،۷۹۶	۱۷۶،۱۳۱	۲۸	پیش دریافت ها
۱،۸۷۲،۶۰۹	۲،۵۱۰،۱۷۶		جمع بدهی های جاری
۱،۹۵۲،۰۲۵	۲،۵۷۶،۴۵۴		جمع بدهی ها
۳،۴۶۴،۹۷۷	۴،۷۵۵،۲۳۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and stamp of the company. The stamp is rectangular and contains the text: **صنایع نسوز توکا** and «سهامی عام».



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۷۳۹,۹۸۶	۵۷۴,۹۸۶	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
۶۲۴,۲۶۴	۶۲۴,۲۶۴	-	-	-
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۲۹۸,۸۷۲	(۳۰۰,۰۰۰)	-	۵۹۸,۸۷۲	-
۱,۵۱۲,۹۵۲	۷۴۹,۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۹۸,۸۷۲	۱۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۸۴۶,۵۱۸	۸۴۶,۵۱۸	-	-	-
(۲۳۱,۰۰۰)	(۲۳۱,۰۰۰)	-	-	-
۶۲۰,۰۰۰	-	-	(۵۶۹,۵۹۳)	۶۲۰,۰۰۰
(۵۶۹,۵۹۳)	-	-	-	-
-	(۴۲,۳۲۶)	۴۲,۳۲۶	-	-
۲,۱۷۸,۸۷۷	۱,۵۳۲,۴۴۲	۵۷,۳۲۶	۲۹,۰۰۹	۷۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

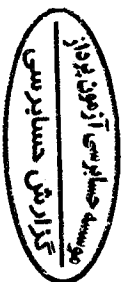
افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



*(Handwritten signatures)*

*(Handwritten signatures)*



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

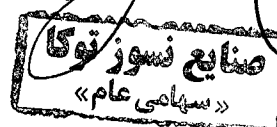
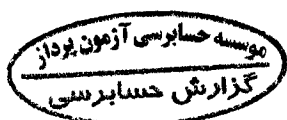
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۱۲۴,۶۸۸)	۷۹۳,۷۹۱	۲۹ نقد حاصل از ( استفاده شده در) عملیات
(۹۸,۱۹۷)	(۱۰۲,۳۵۲)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۲۲,۸۸۵)	۶۹۱,۴۳۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۱,۰۵۰	۱۳,۵۶۳	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۶,۲۴۷)	(۶۴۳,۸۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۱)	(۳,۹۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۲۹)	(۲۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۴	۱۶۲	دریافت های ناشی از سود سهام
۵,۳۲۱	۱۴,۵۰۹	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴۰,۰۸۲)	(۶۱۹,۶۰۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶۲,۹۶۷)	۷۱,۸۳۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۱۸۳,۵۲۲	۵۰,۳۰۷	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۸۳۶,۶۹۹	۱,۵۱۳,۰۲۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۵۲,۹۸۳)	(۱,۳۷۳,۴۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۴,۹۶۵)	(۱۵۴,۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۶,۷۲۶)	(۲۲۷,۸۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۷۵,۵۴۷	(۱۹۲,۷۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۱۲,۵۸۰	(۱۲۰,۹۰۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۳,۳۳۷	۳۸۶,۷۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۵۶	(۸۰)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸۶,۷۷۳	۲۶۵,۷۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۱۸,۰۷۱	۱,۳۷۰	۳۰ معاملات غیر نقدی

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



## شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در تاریخ ۱۳۷۰/۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۳۵ مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت های شهرستان فلاورجان و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ تحت شماره ۱۷۱۶۰ در اداره ثبت شرکت های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است و شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۰۵۷۳۶۹ می باشد. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ شرکت به سهامی عام تبدیل و طی اعلامیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۲۹۶۶۷۸/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ در زمره شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در اصفهان و کارخانه آن در شهرک صنعتی سه راهی مبارکه واقع است.

بر اساس جواز تأسیس مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۲ با بهره برداری رسیدن خط تولید جدید، ظرفیت تولید سالانه اجرام نسوز کوره به مقدار ۱۴ هزار تن و با پروانه بهره برداری تکمیلی اخذ شده مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۷ ظرفیت تولید سالانه اجرام نسوز کوره به مقدار ۲۲ هزار تن افزایش یافت و همچنین ظرفیت تولید صفحات دریچه کشویی سالانه ۲۶,۰۰۰ عدد صفحه می باشد.

در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ برای تولید سالانه ۱۰ هزار تن انواع جرم های نسوز کوره در کارخانه واقع در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس پروانه بهره برداری اخذ گردید.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه عبارت است از:

الف- ساخت و تولید کلیه محصولات و فرآورده های نسوز، تعمیر و نگهداری انواع نسوز، انجام خدمات مکانیکی، برق، تاسیساتی، نصب و راه اندازی و کلیه عملیات پیمانکاری.

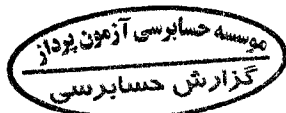
ب- مشاوره، مطالعه، تهیه طرح نظارت، انجام پیمانکاری مربوط به ایجاد واحدهای تولیدی و صنعتی.

ج- صادرات و واردات کلیه ادوات و تجهیزات، ماشین آلات تولیدی و مواد اولیه ای که به نحوی از انحاء با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.

د- انجام کلیه معاملات، مبادلات مالی و بازرگانی و صنعتی و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و مؤسسات که با موضوع فعالیت شرکت به طور مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط باشد.

و- اخذ هر گونه نمایندگی از شرکت ها و سازمان ها در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت وفق تعهدات مربوط.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش شامل تولید انواع جرم های نسوز، قطعات نسوز و دریچه کشویی بوده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۹	
۵۶۷	۵۷۰	کارکنان قراردادی
۵۷۶	۵۷۹	

۲- به کارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به

شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورت های مالی شرکتی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. مدیریت شرکت قصد دارد استاندارد مزبور را از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به کار گیرد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در 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 مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال
موجودی نقد	دلار	۲۴۳,۷۹۰
موجودی نقد	یورو	۲۶۹,۲۵۷
حساب پرداختی تجاری	یورو	۲۹۰,۰۳۰
حساب پرداختی تجاری	یوان	۴۴,۸۰۰

موسسه حسابداری آزمون پرداز  
گزارش حسابرسی

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:  
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.  
۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورداستفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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.  
۳-۵-۲- 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 اصلاحیه های مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۶ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵	مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ و ۲۰٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۶	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- 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 (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و ۵ ساله به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود.

#### ۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

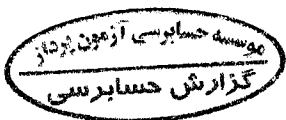
۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

#### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم مصرفی	میانگین موزون



**شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۹-۳- ذخایر**

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

**۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها**

**اندازه‌گیری**

**سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

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

**شناخت درآمد**

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

**۱۱-۳- مالیات بر درآمد**

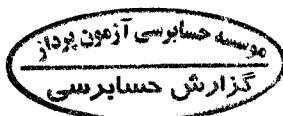
**۱-۱۱-۳- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. با توجه به اینکه شرکت فاقد هرگونه تفاوت با اهمیت بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی بوده، مالیات انتقالی با اهمیتی وجود ندارد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

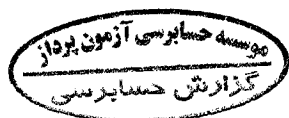
۴-۱- قضاوت در بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۵-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
یادداشت	واحد سنجش	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال
فروش خالص:					
صفحات دریچه کشوری	عدد	۵,۹۶۴	۷۷,۰۹۳	۲,۱۹۷	۳۰,۸۸۵
قطعات نسوز	عدد	۱۴,۳۲۵	۵۰۷,۱۸۸	۲۶,۹۷۱	۴۴۶,۶۲۷
جرم	تن	۱۲,۲۱۱	۱,۶۱۰,۷۸۵	۱۱,۴۲۲	۱,۰۲۸,۴۱۴
فروش ناخالص			۲,۱۹۵,۰۶۶		۱,۵۰۵,۹۲۶
برگشت از فروش جرم	تن	(۲۲)	(۸۶۴)	(۷۴)	(۲,۱۴۴)
برگشت از فروش قطعات نسوز	عدد	-	-	(۸)	(۲۱۸)
تخفیفات			(۷۸)		(۷۴)
فروش خالص			۲,۱۹۴,۱۷۲		۱,۵۰۳,۴۹۰
درآمد پروژه های تأمین ها			۱,۶۹۱,۵۶۶		۱,۰۲۰,۵۲۶
درآمد کوره های قوس الکتریکی			۳,۴۹۵,۴۰۶		۲,۱۱۸,۸۳۴
درآمد ارائه خدمات			۷۶۷,۰۰۷		۶۵۷,۳۶۷
			۸,۱۴۸,۱۵۳		۵,۳۰۰,۲۱۷

۵-۱- افزایش در مبلغ درآمدهای عملیاتی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ محصولات و قراردادهای مرتبط با توجه به تورم، افزایش تولیدات کارفرمایان و همچنین انعقاد و اجرای قراردادهای عملیات تأمین و نصب تأمین های فولاد آلیاژی ایران از ابتدای تیر ماه سال جاری می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- مشتریان محصولات شرکت بر اساس صورت حساب های صادره به شرح زیر می باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
۲۲۰,۲۰۱	۱۴/۶	۲۷۹,۷۹۷	۱۲/۸	اشخاص وابسته:
۴۷۷,۷۶۸	۳۱/۸	۱۹۸,۷۳۲	۹/۱	فولاد هرمزگان
-	۰/۰	۲,۵۳۹	۰/۱	فولاد مبارکه
-	۰/۰	۱,۳۵۷	۰/۱	فولاد سنگ مبارکه اصفهان
۱۹,۹۹۲	۱/۳	-	۰/۰	غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۷۱۷,۹۶۱	۴۷/۸	۴۸۲,۴۲۵	۲۲/۰	سایر
				جمع اشخاص وابسته
				سایر مشتریان:
۱۷۵,۸۴۰	۱۱/۷	۳۷۷,۲۳۴	۱۷/۲	فولاد خوزستان
۱۰۱,۱۸۱	۶/۷	۲۳۰,۸۵۵	۱۰/۵	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	۲۲۸,۰۱۲	۱۰/۴	فولاد البرز ناب آرش
۴۳,۷۵۸	۲/۹	۱۵۵,۴۰۵	۷/۱	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۱,۷۵۵	۲/۱	۷۵,۱۱۰	۳/۴	فولاد سیرجان ایرانیان
۴۷,۸۲۳	۳/۲	۶۴,۸۴۴	۳/۰	آهن و فولاد ارفع
۲۶,۵۸۶	۱/۸	۶۲,۰۱۹	۲/۸	فولاد ویان
۷۲۲	۰/۰	۶۱,۸۳۸	۲/۸	فولاد زرنند ایرانیان
۸,۲۱۸	۰/۵	۵۹,۷۸۸	۲/۷	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
۲۰,۷۹۲	۱/۴	۵۳,۲۴۶	۲/۴	ذوب آهن البرز غرب
۶۷,۰۰۵	۴/۵	۵۱,۵۸۱	۲/۴	فولاد خراسان
۲۹,۴۸۵	۲/۰	۴۶,۰۷۷	۲/۱	فولاد بوتیای ایرانیان
۲۳۲,۳۶۴	۱۵/۵	۲۴۵,۷۴۰	۱۱/۲	سایر
۷۸۵,۵۲۹	۵۲/۲	۱,۷۱۱,۷۴۹	۷۸/۰	جمع سایر مشتریان
۱,۵۰۳,۴۹۰	۱۰۰	۲,۱۹۴,۱۷۴	۱۰۰	

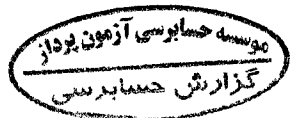
۳-۵- درآمد حاصل از پروژه های تاندریس به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۹۸۷,۶۸۸	۱,۶۲۱,۹۵۴	درآمد حاصل از فروش مواد
۳۲,۸۳۸	۶۹,۶۱۲	درآمد حاصل از اجرا
۱,۰۲۰,۵۲۶	۱,۶۹۱,۵۶۶	

۱-۳-۵- درآمد حاصل از پروژه های تاندریس بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندریس ها و تجهیزات جانبی شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۱,۵۰۳,۲۸۷ میلیون ریال و شرکت

فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۱۸۸,۲۷۹ میلیون ریال می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- درآمد حاصل از کوره های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲,۰۲۹,۷۴۸	۳,۳۶۳,۳۳۷	درآمد حاصل از فروش مواد
۸۹,۰۸۶	۱۳۲,۰۶۹	درآمد حاصل از اجرا
۲,۱۱۸,۸۳۴	۳,۴۹۵,۴۰۶	

۱-۴-۵- درآمد حاصل از کوره های قوس الکتریکی بابت خرید ارقام نسوز به همراه حمل و نصب کلیه ارقام نسوز کوره های قوس الکتریکی و تجهیزات جانبی شرکت فولاد مبارکه می باشد.

۵-۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به عملیات نسوز کاری و تعمیر و نگهداری می باشد که به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
		<b>اشخاص وابسته:</b>
۲۰۰,۷۹۶	۲۱۷,۲۳۶	نسوز کاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان
۷۰,۸۳۸	۹۰,۵۲۱	نسوز کاری و تعمیر و نگهداری سبا فولاد مبارکه
۱,۳۵۰	-	نسوز کاری کوره آهک فولاد سنگ مبارکه
۲۷۲,۹۸۴	۳۰۷,۷۵۷	جمع اشخاص وابسته
		<b>سایر مشتریان:</b>
۱۳۹,۶۱۶	۲۱۴,۵۸۰	نسوز کاری و تعمیر و نگهداری فولاد کاوه جنوب کیش
۷۰,۵۸۲	۱۳۲,۳۹۶	نسوز کاری تعمیرات نسوز جهان فولاد سیرجان
۵۵,۹۴۵	۸۷,۷۹۳	تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرملو (APCO)
۷۴,۲۷۸	-	نسوز کاری گندله سازی ذوب آهن پاسارگاد
۴۳,۹۶۲	۲۴,۴۸۱	سایر
۴۸۴,۳۸۳	۴۵۹,۲۵۰	جمع سایر مشتریان
۶۵۷,۳۶۷	۷۶۷,۰۰۷	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۱۵	۱۰	۷۷,۰۰۳	(۶۹,۳۹۰)
۴۵	۲۳	۱۱۹,۰۸۱	(۳۸۸,۱۰۷)
۲۰	۲۱	۳۳۲,۸۷۸	(۱,۲۷۷,۰۱۵)
۲۷	۲۱	۴۵۹,۶۶۲	(۱,۷۳۴,۵۱۲)
۲۶	۱۹	۱۴۳,۶۵۳	(۶۲۳,۳۵۴)
۲۳	۳۰	۴۹۹,۵۱۱	(۱,۱۹۲,۰۵۵)
۴	۴	۱۲۷,۸۲۳	(۳,۳۶۷,۵۸۳)
۱۳	۱۳	۷۰,۹۸۷	(۵,۱۸۲,۹۹۲)
۱۷	۱۵	۱,۲۳۰,۶۴۹	(۶,۹۱۷,۵۰۴)
			۷۶۷,۰۰۷
			۱,۶۹۱,۵۶۶
			۳,۴۹۵,۴۰۶
			۵,۹۵۳,۹۷۹
			۸,۱۴۸,۱۵۳

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

فروش خالص:

صفحات در پیچه کتبی

قطعات نسوز

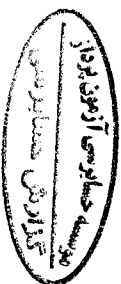
جرم

ارزانه خدمات:

پروژه های خدمات نسوز کاری

فروش و اجرای پروژه های تاندریش ها

فروش و اجرای کوره های قوس الکتریکی



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۰۹۶,۸۶۳	۱,۷۳۴,۵۱۲	۶-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۸۵,۰۳۶	۱,۱۹۲,۰۵۵	۶-۲	بهای تمام شده تاندریس ها
۲,۰۳۱,۰۹۵	۳,۳۶۷,۵۸۳	۶-۳	بهای تمام شده کوره ها
۴۸۸,۶۲۸	۶۲۳,۳۵۴	۶-۴	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴,۴۰۱,۶۲۲	۶,۹۱۷,۵۰۴		

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۴,۱۱۶,۳۶۵	۶,۲۳۵,۱۸۲	۶-۱-۱	مواد مستقیم
۳۶,۰۲۹	۵۵,۰۰۳		دستمزد مستقیم
			سربار تولید:
۳۵,۴۹۲	۵۵,۵۹۰		دستمزد غیر مستقیم
۸۷,۱۴۲	۹۱,۹۱۲		مواد غیر مستقیم و لوازم بسته بندی
۱۱,۴۶۴	۱۴,۰۷۱		استهلاک
۲,۱۶۱	۵,۰۱۷		هزینه آب و برق و سوخت
۸,۱۰۷	۱۴,۳۱۶		غذا
۱۰,۰۲۷	۱۷,۴۵۳		ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۲,۳۹۷	۳,۷۴۶		تعمیر و نگهداری
۹,۲۸۳	۱۸,۲۳۲		سایر
۴,۳۱۸,۴۶۷	۶,۵۱۰,۵۲۲		بهای تمام شده تولید
(۵۱,۷۶۸)	۱۴,۶۳۷	۱۷	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۴,۲۶۶,۶۹۹	۶,۵۲۵,۱۵۹		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۷۹,۱۵۰)	۴,۴۵۷	۱۷	(افزایش) کاهش کالای ساخته شده
(۷۳۱,۷۸۵)	(۱,۱۷۶,۸۷۰)	۶-۲-۱	بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه تاندریس ها
(۲,۳۵۸,۱۵۲)	(۳,۶۱۹,۱۸۵)	۶-۳-۱	بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه کوره ها
-	(۹۱۸)		بهای کالای مصرف شده در پروژه توسعه کارخانه
(۷۴۹)	۱,۱۶۹		کسری و اضافات انبارگردانی
۱,۰۹۶,۸۶۳	۱,۷۳۴,۵۱۲		

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۶- مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۸۳,۲۲۹	۹۴۸,۳۲۹	۱۷ موجودی مواد اولیه اول سال
۴,۷۹۷,۹۹۳	۶,۱۹۱,۷۶۲	خرید خالص
۵,۰۸۱,۲۲۲	۷,۱۴۰,۰۹۱	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۹۴۸,۳۲۹)	(۹۰۲,۶۴۰)	۱۷ موجودی مواد اولیه پایان سال
(۱۱,۲۳۶)	(۵,۰۰۲)	۶-۲-۱ بهای انتقال یافته به انبار تاندیش ها
(۴۰۴)	(۶۲۴)	۶-۳-۱ بهای انتقال یافته به انبار کوره ها
(۱۰)	(۹۹)	بهای کالای مصرف شده در سایر پروژه ها
(۴,۸۷۸)	۳,۴۵۶	کسری و اضافات انبارگردانی
۴,۱۱۶,۳۶۵	۶,۲۳۵,۱۸۲	

۱-۱-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۱۹۱,۷۶۲ میلیون ریال (سال قبل ۴,۷۹۷,۹۹۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۰		کشور	شرکت و نوع مواد اولیه
سال ۱۳۹۹	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
۱۱/۱	۵۳۴,۲۶۳	۲۸/۱	۱,۷۴۰,۹۱۰	ایران	تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز
۸/۰	۳۸۱,۸۳۸	۹/۷	۵۹۹,۴۷۱	ایران	دیرگداز مهرآریان فارس - اجرام نسوز
۷/۳	۳۵۱,۸۹۳	۷/۵	۴۶۷,۳۱۲	ایران	فرآورده های نسوز آذر - اجرام نسوز
۱۷/۸	۸۵۵,۲۵۶	۷/۱	۴۳۹,۸۴۳	چین	پنه کمپ - بوکسیت و سیمان و تبولار
۱۱/۱	۵۳۱,۱۳۹	۶/۳	۳۹۲,۳۸۹	چین	فارس - سیمان و بوکسیت
۶/۰	۲۸۷,۲۶۵	۶/۰	۳۷۱,۰۲۰	ایران	فرآورده های نسوز ایران - اجرام نسوز
۹/۹	۴۷۴,۱۰۳	۴/۵	۲۷۵,۵۷۳	ایران	دیرگداز ایران - بلوک و اجر نسوز
۱/۸	۸۷,۳۹۹	۲/۸	۱۷۳,۳۳۶	ایران	گدازه های آذرین آسیا - قطعات خام
۱/۹	۹۱,۴۲۱	۲/۷	۱۶۴,۲۵۸	ایران	کیهان پایش الوند - اندالوزیت
۰/۰	۰	۲/۲	۱۳۸,۱۷۲	ترکیه	کریتم فیم - تبولار
۱/۴	۶۵,۶۸۹	۲/۱	۱۳۰,۱۶۳	ایران	فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت و اولوین
۱/۷	۸۱,۸۹۰	۱/۸	۱۱۳,۲۲۳	ایران	طوبی پلیمر سپاهان - اکسید کروم
۰/۰	۰	۱/۷	۱۰۷,۴۱۷	ایران	نسوز پارس - بلوک
۰/۷	۳۲,۴۰۳	۰/۷	۴۳,۱۹۴	ایران	یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیو
۲/۱	۱,۰۲۳,۴۳۴	۱۶/۸	۱,۰۳۵,۴۸۱		سایر
۱۰۰	۴,۷۹۷,۹۹۳	۱۰۰	۶,۱۹۱,۷۶۲		

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت بیش بینی شده ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عادی) یک سال	ظرفیت اسمی یک سال	ظرفیت اسمی گیری واحد اندازه گیری	تن	انواع جرم های نسوز انواع قطعات نسوز انواع صفحات درجه کشویی
۱۷,۸۸۷	۲۲,۶۳۵	۲۲,۰۷۴	۳۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	تن		
۳۱,۷۰۹	۴۷,۲۱۴	۳۹,۱۱۴	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	عدد		
۵,۹۶۴	۲,۱۵۷	۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	عدد		

در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ برای تولید سالانه ۱۰ هزار تن اجرام نسوز در کارخانه واقع در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس پروانه بهره برداری اخذ گردید.

۶-۲- بهای تمام شده پروژه های تاندریش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

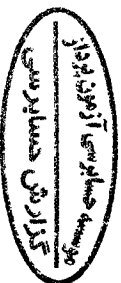
(ببالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۷۳۴,۴۲۱	۱,۰۹۴,۲۵۲	۶-۲-۱
۲۵,۸۸۰	۷۱,۰۳۸	
۱۴,۳۳۵	۲۶,۷۶۵	
۷۸۵,۰۳۶	۱,۱۹۲,۰۵۵	

بهای تمام شده تولید محصولات نسوز

بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد

بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۶- مواد و قطعات مستقیم مصرفی تاندیش ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۵۰,۷۸۰	۷۱,۰۹۴	۱۷ موجودی مواد و کالای اول سال
۷۳۱,۷۸۵	۱,۱۷۶,۸۷۰	۶-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندیش ها
۱۱,۲۳۶	۵,۰۰۲	۶-۱-۱ بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها
۷,۷۹۳	۶,۴۷۸	بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها
۳,۹۲۱	۱,۴۱۷	۶-۳-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار کوره های فولاد مبارکه
۸۰۵,۵۱۵	۱,۲۶۰,۸۶۱	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندیش ها
(۷۱,۰۹۴)	(۱۶۶,۶۰۹)	۱۷ موجودی مواد و کالای پایان سال
۷۳۴,۴۲۱	۱,۰۹۴,۲۵۲	بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

۳-۶- بهای تمام شده کوره های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱,۹۴۷,۹۴۱	۳,۲۳۰,۳۳۰	۶-۳-۱ بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
۵۸,۰۵۶	۱۰۴,۵۳۹	بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
۲۵,۰۹۸	۳۲,۷۱۴	بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار
۲,۰۳۱,۰۹۵	۳,۳۶۷,۵۸۳	

۱-۳-۶- مواد و قطعات مستقیم مصرفی کوره های قوس الکتریکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
-	۴۰۷,۲۰۸	۱۷ موجودی مواد و کالای اول سال
۲,۳۵۸,۱۵۲	۳,۶۱۹,۱۸۵	۶-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار کوره ها
۴۰۴	۶۲۴	۶-۱-۱ بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از کارخانه به انبار کوره ها
۵۱۴	-	بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار کوره ها
۲,۳۵۹,۰۷۰	۴,۰۲۷,۰۱۷	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار کوره ها
(۴۰۷,۲۰۸)	(۷۹۵,۲۷۰)	۱۷ موجودی مواد و کالای پایان سال
(۳,۹۲۱)	(۱,۴۱۷)	۶-۲-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار تاندیش ها
۱,۹۴۷,۹۴۱	۳,۲۳۰,۳۳۰	بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

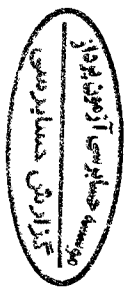


شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۶- بهای تمام شده خدمات به تفکیک عامل هزینه به شرح زیر می باشد:

جمع	سال ۱۳۹۹					سال ۱۴۰۰				
	جمع	سایر خدمات	سایر خدمات	سیا فولاد مبارکه	جهان فولاد سیرجان	فولاد کوه جنب کیش	چادرملو (APCO)	فولاد هرمزگان جنب	شرح	
۲۳۳,۳۶۸	۴۷۱,۹۴۸	۸,۴۶۸	۶۹,۶۱۱	۷۹,۵۵۰	۱۱۳,۳۵۰	۵۳,۸۶۲	۱۴۷,۱۰۷	حقوق و مزایای کارکنان		
۲۰,۳۶۹	۲۴,۹۷۴	۴۷۰	۶۷۰	۴۰۴	۱۶,۱۲۶	۱,۲۴۱	۶,۰۶۳	اجاره ماشین آلات و خدمات خریداری شده		
۷۸,۳۶۹	۳۲,۳۷۰	۴,۶۹۹	۷,۷۲۶	۹	۱۱,۲۳۷	۳۸۶	۸,۳۱۳	ایزار و لوازم مصرفی		
۴,۵۶۲	۵,۹۰۷	۴۳۳	۱,۰۵۱	۵۶۴	۱,۴۳۲	۲۲۹	۲,۱۹۸	استهلاك دارایی های ثابت مشهود		
۱۶,۴۶۱	۱۱,۵۹۵	۳۹۰	۱,۱۸۷	۲,۵۴۱	۲,۱۷۵	۱,۷۸۵	۳,۵۱۷	پوشاک و لوازم ایمنی		
۲,۶۷۹	۵,۱۷۷	۸۴	۱,۸۱۵	۳۹۴	۲,۰۱۹	۱۲۷	۷۳۸	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود		
۹۶۵	۱,۰۰۸	۶۳	۱۰۴	۲۲۲	۴۵۴	۷	۱۵۸	بهداشت و درمان		
۹۳۷	۷۲۲	۵	۲۱۹	۷۳	۱۳۰	۳۳	۲۶۲	آب، برق و سوخت		
۴,۷۶۲	۱,۷۶۶	۲۵	۲۰۳	۱۸۷	۴۱۴	۱۸۸	۷۴۹	بیمه عمر و حوادث کارکنان و دارایی ها		
۷۴۴	۷۵۴	۳	۸۰	۹۹	۲۸۸	۳۷	۱۴۷	چاپ، کپی، ملزومات و نوشت افزار		
۲۰۰	۲۰۸	۶	۷	۷۶	۴۸	۷	۶۴	پست، تلگراف و تلفن		
۷۴,۱۱۲	۶۶,۹۲۵	۲,۵۶۹	۷,۶۰۸	۱۸,۴۱۰	۲۲,۸۳۳	۱۳,۰۷۶	۲,۴۲۹	سایر		
۴۸۸,۶۷۸	۶۲۳,۳۵۴	۱۷,۲۱۵	۹۰,۲۸۱	۱۰۲,۵۲۹	۱۷۰,۶۰۶	۷۰,۹۷۸	۱۷۱,۷۴۵			



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
<b>هزینه های فروش و توزیع</b>	
۱۳,۰۱۱	۲۱,۴۵۱
۵,۷۱۱	۱۳,۰۲۶
۸۹۹	۳,۷۸۳
۱,۳۵۱	۹۶۳
۱,۷۱۵	۲,۰۱۱
۷۴۵	۱,۳۲۸
۹۵۳	۱,۳۲۳
۲۹۲	۲۴۵
۲,۰۵۳	۶,۱۶۵
<b>۲۶,۷۳۰</b>	<b>۵۰,۲۹۵</b>
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>	
۳۵,۰۳۱	۵۲,۱۸۷
۳,۰۸۷	۵,۲۳۸
۳,۲۹۰	۴,۸۲۵
۳,۰۲۶	۴,۷۶۳
۳,۰۰۰	۳,۷۵۰
۱,۸۰۴	۳,۳۳۳
۱,۴۱۲	۱,۸۹۶
۱,۰۹۰	۱,۳۶۰
-	۱,۱۵۳
۱۵,۹۸۷	۱۰,۷۷۶
<b>۶۷,۷۲۷</b>	<b>۸۹,۲۸۱</b>
<b>۹۴,۴۵۷</b>	<b>۱۳۹,۵۷۶</b>

۸- سایر درآمدها

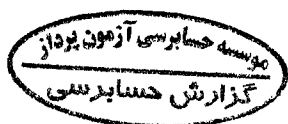
(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۴,۸۹۴	۱,۰۰۸
-	۱۳,۳۵۲
<b>۴,۸۹۴</b>	<b>۱۴,۳۶۰</b>

سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی  
خالص اضافات انبار

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۳,۷۰۶	۱,۲۳۴
۶,۲۶۶	۸,۰۹۶
<b>۹,۹۷۲</b>	<b>۹,۳۳۰</b>

زیان حاصل از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی  
خالص کسری انبار



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۶۷,۶۴۳	۱۱۵,۴۷۸	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۱۶,۵۱۳	۲۰,۰۱۵	کارمزد صدور ضمانت نامه ها
۱,۳۱۶	۴,۵۶۱	جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۶۷۴	۲,۲۳۳	سایر
۸۶,۱۴۶	۱۴۲,۲۸۷	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۵,۳۲۱	۱۴,۵۰۹	۲۳ و ۱۹ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۸۴۲	۲,۶۵۵	سود حاصل از فروش ضایعات لوازم و ملزومات
۳,۸۳۶	۶,۰۷۳	۱۵ سود سهام
۷۵۵	۱۳,۱۴۱	۱۳ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۲)	(۶)	۱۳ زیان حاصل از کنارگذاری دارایی های ثابت
۸۵۶	(۸۰)	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۴	-	سایر
۱۴,۶۴۲	۳۶,۲۹۲	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

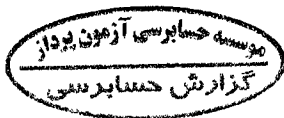
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۷۹۹,۰۶۰	۱,۰۹۶,۱۰۳	سود عملیاتی
(۸۳,۱۰۲)	(۱۹۱,۸۱۸)	اثر مالیاتی
۷۱۵,۹۵۸	۹۰۴,۲۸۵	
(۷۸,۰۶۰)	(۱۰۵,۹۹۵)	زیان غیر عملیاتی
(۱۳,۶۳۴)	۴۸,۲۲۷	اثر مالیاتی
(۹۱,۶۹۴)	(۵۷,۷۶۸)	
۷۲۱,۰۰۰	۹۹۰,۱۰۸	سود قبل از مالیات
(۹۶,۷۳۶)	(۱۴۳,۵۹۱)	اثر مالیاتی
۶۲۴,۲۶۴	۸۴۶,۵۱۷	سود خالص
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوزاد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اتاق و مسکونات	ابزار و وسایل نظیره	ماشین آلات و تجهیزات	فاسیات	ساختمان	زمین	پای تمام شده
۲۷۸,۷۹۸	۱,۸۴۲	۷۸,۳۵۹	۱۸۸,۵۹۷	۱۰,۶۱۹	۱۰,۲۹۲	۱,۲۹۷	۸۲,۶۱۷	۷,۳۰۵	۶۰,۶۰۱	۱۶,۰۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۴۶,۲۴۷	۳۶,۹۹۵	۶۷,۷۴۴	۴۱,۶۰۸	۴,۲۲۲	۴,۷۲۰	-	۳۲,۸۰۶	۶۰	-	-	افزایش
(۱,۰۸۲)	-	-	(۱,۰۸۲)	(۵۳۱)	(۷۸)	-	(۳۷۲)	-	-	-	واگذار شده
-	(۱,۸۴۲)	(۹,۸۲۰)	۱۱,۶۶۲	-	-	-	۱,۰۰۰	-	۸,۷۸۴	۱,۸۷۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۷۳,۹۶۳	۳۶,۹۹۵	۹۶,۲۸۳	۲۴۰,۷۸۵	۱۴,۱۱۰	۱۴,۹۱۳	۱,۲۹۷	۱۱۵,۷۵۱	۷,۳۶۵	۶۹,۳۹۲	۱۷,۹۳۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۴۳,۹۱۷	۳۶۶,۳۳۵	۲۷۸,۷۶۲	۴۸,۴۰۰	۵,۳۱۵	۶,۱۵۰	۰	۶,۱۱۱	۴۰۷	۳۰,۴۱۷	۰	افزایش
(۳,۱۳۲)	-	-	(۳,۱۳۲)	(۸۷۳)	(۴۸)	۰	(۲,۲۱۲)	۰	۰	۰	واگذار شده
-	(۹۲)	(۱۲۹,۱۰۰)	۱۲۹,۱۹۲	۳۲۰	۹۲	۰	۶,۷۵۶	۲۰,۹۶۹	۱۰,۱۰۴۵	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۱۴,۷۲۸	۴۰۳,۵۳۸	۱۵۵,۹۴۵	۴۱۵,۲۴۵	۱۸,۸۸۳	۲۱,۱۲۷	۱,۲۹۷	۱۲۶,۴۰۶	۷۸,۷۳۱	۲۰۰,۸۵۵	۱۷,۹۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۳,۵۷۵	-	-	۵۳,۵۷۵	۶,۲۰۸	۶,۱۷۹	۶۲۷	۳۱,۶۳۳	۸۸۲	۱۰,۰۵۶	-	استهلاک
۱۹,۰۳۵	-	-	۱۹,۰۳۵	۲,۷۸۱	۲,۱۷۱	۱۷۰	۹,۹۵۱	۷۲۰	۳,۲۴۱	-	استهلاک
(۷۶۵)	-	-	(۷۶۵)	(۵۳۱)	(۵۷)	-	(۱۷۷)	-	-	-	واگذار شده
۷۱,۸۴۵	-	-	۷۱,۸۴۵	۸,۴۵۸	۶,۲۹۳	۷۹۷	۴۱,۳۹۷	۱,۶۰۲	۱۲,۳۹۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴,۹۴۷	-	-	۲۴,۹۴۷	۳,۷۶۱	۳,۵۶۶	۱۶۹	۱۲,۵۲۰	۹۳۶	۴,۹۹۵	-	استهلاک
(۲,۷۰۴)	-	-	(۲,۷۰۴)	(۷۶۷)	(۴۲)	-	(۱,۸۹۵)	۰	۰	-	واگذار شده
۹۴,۰۸۸	-	-	۹۴,۰۸۸	۱۱,۴۵۲	۹,۸۱۷	۹۶۶	۵۲,۰۲۲	۲,۵۳۸	۱۷,۲۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۲,۰۶۰	۴۰۳,۵۳۸	۱۵۵,۹۴۵	۳۲۱,۱۵۷	۷,۶۳۱	۱۱,۳۱۰	۳۳۱	۷۴,۳۸۴	۲۶,۲۰۳	۱۸۳,۵۶۱	۱۷,۹۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۰۳,۱۱۸	۳۶,۹۹۵	۹۶,۲۸۳	۱۶۹,۹۴۰	۵,۶۵۲	۸,۶۴۰	۵۰۰	۷۴,۳۵۴	۵,۲۶۳	۵۶,۰۹۵	۱۷,۹۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

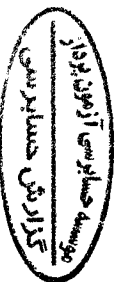
استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

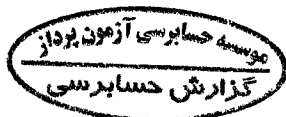
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۶۹،۱۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. مطابق با تکلیف مجمع پوشش بیمه ای به هیئت مدیره شرکت تفویض شده است.

۲-۱۳- اضافات و سایر نقل و انتقالات دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
<b>ساختمان:</b>	
۷۹,۴۲۷	ساختمان تولید درجه کشویی
۳۰,۱۵۰	ساختمان مسکونی بندرعباس
۱۰,۸۰۶	ساختمان رفاهی پرسنل هرمزگان
۱۰,۴۹۰	ساختمان کوره طرح توسعه قطعات
۵۸۹	بهسازی کارگاه ایزوترم
<u>۱۳۱,۴۶۲</u>	
<b>تاسیسات:</b>	
۱۴,۸۱۶	دیوارکشی محوطه کارخانه هرمزگان
۳,۶۲۹	رهمپ
۲,۵۲۵	تابلو توزیع برق
۱۹۱	مخزن آب
۱۳۰	دکل مخابراتی
۸۵	الکتروموتور، پمپ و ترانس برق
<u>۲۱,۳۷۶</u>	
<b>ماشین آلات و تجهیزات:</b>	
۶,۹۲۸	یک دستگاه وینچ روسی و یک دستگاه وینچ ۱۶ تنی و یک دستگاه وینچ ۳ تنی
۵,۶۵۶	تعمیرات اساسی بیل مکانیکی
۱۷۸	گیربکس کامل ترانس پالت برقی
۱۰۵	یک دستگاه روتاری زیر مخزن با ملحقات
<u>۱۲,۸۶۷</u>	
<b>اثاثیه و متصوبات:</b>	
۲,۰۵۵	تجهیزات کامپیوتری و متعلقات
۱,۲۲۵	دستگاه اسپیلیت و دستگاه کولر گازی و آب سرد کن
۱,۰۴۶	میز و صندلی و تجهیزات اداری
۶۰۳	یک دستگاه حکاکی پرتابل و متعلقات
۴۸۰	یک دستگاه کانکس
۸۳۳	سایر
<u>۶,۲۴۲</u>	
<b>ابزار آلات:</b>	
۲,۰۷۲	انواع بیکور و فرز و دریل
۶۷۲	ویراتور برقی
۵۶۰	جرثقیل سقفی
۴۶۴	مشعل گازی و کنترلر
۴۱۹	الکتروموتور گانینگ تاندیش
۲۴۳	بکس بادی
۱,۲۱۵	سایر
<u>۵,۶۴۵</u>	
<u><u>۱۷۷,۵۹۲</u></u>	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت فروش رفته طی سال ماشین آلات، اثاثه و منصوبات و ابزارآلات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات و تجهیزات	بهای تمام شده
۲,۰۹۶	۸۷۲	۱۲	۲,۲۱۲	بهای تمام شده
(۲,۶۷۴)	(۷۶۷)	(۱۲)	(۱,۸۹۵)	استهلاک انباشته
۴۲۲	۱۰۵	-	۳۱۷	ارزش دفتری دارایی های فروش رفته
۱۳,۵۶۳	۷۶۴	۱۰	۱۲,۷۸۹	خالص فروش
۱۳,۱۴۱	۶۵۹	۱۰	۱۲,۴۷۲	سود حاصل از فروش
(یادداشت ۱۱)				

۱۳-۴- دارایی های ثابت کنارگذاری شده طی سال شامل اثاثه و منصوبات اداری اسقاط شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
۳۶	۳۶	بهای تمام شده
(۳۰)	(۳۰)	استهلاک انباشته
۶	۶	زبان حاصل از اسقاط
(یادداشت ۱۱)		

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته - میلیون ریال		برآورد مخارج میلیون ریال	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت	۷۴,۷۷۶	۹۴,۹۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۸	۹۴	طرح تولید محصول در منطقه ویژه اقتصادی هرمزگان
افزایش ظرفیت و کیفیت	۲۱,۳۰۷	-	۹۹,۵۲۷	۳۰	۱۰۰	طرح توسعه سالن قطعات و دریچه اصفهان
تکمیل سبد محصول	۲۰۰	۸۸,۲۳۸	۹۸۰,۰۰۰	۲	۳۰	طرح تولید ده هزار تن آجر کربن منیزی اصفهان
بهسازی	-	۱۲,۷۸۷	۱۸,۰۰۰	۴۰	۴۰	ساخت تعمیرگاه مکانیک و برق
بهسازی	-	-	۳۲۲	۱۰۰	۱۰۰	بهسازی کارگاه ایزوترم
	۹۶,۲۸۳	۱۹۵,۹۴۵				

۱۳-۵-۱- طرح تولید ده هزار تن انواع جرم های نسوز در منطقه ویژه اقتصادی هرمزگان در زمینی به مساحت ۱۰ هزار متر مربع در سال ۱۳۹۵ آغاز گردید و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ اولین تست تولید جرم با موفقیت انجام و در برنامه سال ۱۳۹۹ تولید ۱۰,۰۰۰ تن انواع جرم های منیزی و آلومینیایی در آن منطقه پیش بینی شده و سعی بر این است که شرکت به ظرفیت پیش بینی شده دست یابد. در فاز دوم مقرر گردیده است که ضمن تکمیل ساختمان اداری و محوطه سازی، یک سوله تولید قطعات ریختنی ایجاد گردد. در حال حاضر عملیات ساخت و نصب سوله و جرقه ای انجام گردیده است. شایان ذکر است با توجه به اضافه شدن ایجاد خط تولید قطعات ریختنی نسوز به طرح اولیه و عدم تکمیل آن خط، درصد تکمیل آن کارخانه ۹۴ درصد برآورد گردیده است.

۱۳-۶- مانده دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۹۵,۹۴۵ میلیون ریال عمدتاً بابت صورت وضعیت پیمانکاران جهت اجرای فونداسیون سوله تولید قطعات و خاک برداری و فونداسیون سوله ده هزار تن آجر کربن منیزی می باشد.

۱۳-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

مبلغ میلیون ریال	
۲۱۱,۵۸۳	شرکت HYM چین- ثبت سفارش و پیش پرداخت خرید دو دستگاه پرس ۲۵۰۰ تن و تجهیزات مربوطه
۱۱۸,۹۱۶	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان - خرید ماشین آلات و تجهیزات کارگاه خط آجر کربن منیزی
۱۷,۱۲۵	شرکت خدمات صنعتی متالورژی پولسار - خرید کوره تمپرینگ خط آجر کربن منیزی
۳۶,۳۸۱	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان - خرید چهار دستگاه میکسر آیریش آجر کربن منیزی
۸,۷۸۶	داود ملاتی - اجرای دستمزدی عملیات ساخت و نصب سوله های خط آجر کربن منیزی
۵,۲۱۵	داود ملاتی - ساخت و نصب جرقه ای ۳ تن سوله تعمیرگاه مرکزی
۳,۷۰۲	پدیده عمران زاینده رود - خاکبرداری، تهیه مصالح و اجرای فونداسیون خط آجر کربن منیزی
۱,۸۳۰	شرکت سپاهان لیفتر - خرید یک دستگاه ترانس پالت ۲ تن برقی
۴۰۳,۵۳۸	

۱۳-۸- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک سپه شعبه فولاد مبارکه و بانک صنعت و معدن شعبه هرمزگان (بند د یادداشت ۲۳) می باشد.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتياز تلفن	حق الامتياز بهره برداری از فاضلاب کارخانه	حق الامتياز برقی، آب و گاز
۲,۱۵۸	۴۳۳	۵۳	۶۷۱	۹۹۱
۱۵۱	۶۲	۱	-	۸
۲,۳۰۹	۵۰۵	۵۴	۶۷۱	۱,۰۷۹
۳,۹۱۹	-	-	۱۰۷	۳,۸۱۲
۶,۳۲۸	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
۳۶۰	۳۶۰	-	-	-
۹۲	۹۲	-	-	-
۴۵۲	۴۵۲	-	-	-
۱۲	۱۲	-	-	-
۴۶۴	۴۶۴	-	-	-
۵,۷۶۴	۴۱	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
۱,۸۵۷	۵۳	۵۴	۶۷۱	۱,۰۷۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

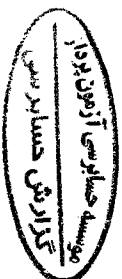
مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- افزایشات حق الامتياز برقی، آب و گاز کارخانه به مبلغ ۳,۸۱۲ ریال شامل افزایش قدرت اشتراک برق کارخانه اصفهان به مبلغ ۲,۲۶۹ میلیون و افزایش ظرفیت گازرسانی کارخانه اصفهان به مبلغ

۱,۵۴۳ میلیون ریال می باشد.





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

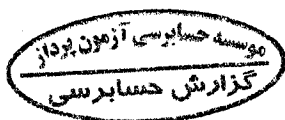
سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
<b>سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)</b>					
۱۶,۶۸۶	۱۹,۳۸۶	۲	۱۶,۰۷۹,۹۹۸	بازار دوم بورس	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۵۸۹	۷۷۵	۰/۰۱۹۱	۷۷۱,۴۳۷	بازار اول بورس	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۸۵	۱۸۵	۰/۰۰۳۱	۱۰۲,۴۵۰	بازار دوم بورس	شرکت حمل و نقل توکا
۱۳۸	۱۳۸	۰/۰۰۳۴	۱۱۱,۷۳۲	بازار دوم بورس	شرکت توکا ریل
۱۱۸	۱۱۸	۰/۰۰۶۷	۲۵۲,۴۹۷	بازار اول بورس	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۱۴۹	۱۴۹	۰/۰۱۸	۱۴۹,۱۳۹	بازار پایه فرابورس	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
-	۳۰۳	-	۳۷۸,۷۴۶	بازار اول بورس	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۲,۷۰۰	-	-	-	بازار دوم بورس	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت فرآورده های نسوز آذر
۱۸۶	-	-	-	بازار اول بورس	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
<b>۲۰,۷۵۱</b>	<b>۲۱,۰۵۴</b>				
<b>سایر شرکت ها</b>					
۵۵۴	۵۵۴	۰/۲۰۵	۵۵,۳۵۰		شرکت بهسازان خاور میانه
۳۶۲	۹۳۱	۱/۰۳۵	۹۳۱,۵۰۰		شرکت توکا سبز
۱۸۲	۱۸۲	۰/۱	۱۸۲,۰۰۰		شرکت توکا تولید اسپادان
۳۴	۳۴	۱/۲۳۳	۳۴,۰۳۲		شرکت خدماتی شهرک صنعتی سه راهی مبارکه
۲۲	۲۱	۰/۰۰۷۶	۲۳,۰۵۶		شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۱	۱	۰/۰۰۱۶	۱,۰۰۰		شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۳	۱۹	۰/۰۰۰۲	۲,۰۰۰		شرکت راهبران فولاد اصفهان
-	۴۹۷	-	۱,۶۵۵,۹۹۸		علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت توکا سبز
-	۱۰	-	۹,۶۰۶		علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
<b>۱,۱۵۸</b>	<b>۲,۲۴۹</b>				
<b>۲۱,۹۰۹</b>	<b>۲۳,۳۰۳</b>				

۱۵-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ ۲۱۵,۱۹۴ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲- سود سرمایه گذاری بر اساس مصوبات مجامع شرکت های سرمایه پذیر محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱۱ شناسایی گردیده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		پیش پرداخت های خارجی
۹۷,۶۲۹	۵۱,۰۷۰	۱۶-۱
۹۷,۶۲۹	۵۱,۰۷۰	سفارشات مواد اولیه
		پیش پرداخت های داخلی
۸۸,۹۶۱	۷۴,۴۰۲	خرید مواد اولیه
۸۳۴	۲,۹۳۶	خرید خدمات و ملزومات
۸۹,۷۹۵	۷۷,۳۳۸	
۱۸۷,۴۲۴	۱۲۸,۴۰۸	

۱۶-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه در پایان سال عمدتاً مربوط به اعتبارات اسنادی خرید سیمان، بوکسیت و تبولار می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹۴۸,۳۲۹	۹۰۲,۶۴۰	۱۷-۱
۹۹,۹۰۸	۸۵,۲۷۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۹,۳۲۶	۱۰۴,۸۶۹	کالای در جریان ساخت
۳۰,۶۴۸	۳۹,۱۵۵	کالای ساخته شده
۷۱,۰۹۴	۱۶۶,۶۰۹	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۴۰۷,۲۰۸	۷۹۵,۲۷۰	موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه و یزد - تاندیش ها
۱,۶۶۶,۵۱۳	۲,۰۹۳,۸۱۴	موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه - کوره ها
۸۱,۸۰۴	۱۳۱,۷۹۶	۱۷-۲
۱,۷۴۸,۳۱۷	۲,۲۲۵,۶۱۰	کالای در راه

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال عمدتاً مربوط به موجودی مواد اولیه: منیزیت، بوکسیت، سیمان، تبولار و اکسید آلومینوم می باشد.

۱۷-۲- موجودی مواد و کالای در راه عمدتاً شامل خرید تبولار آلومینا و اسپینل می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تماماً وارد شرکت شده است.

۱۷-۳- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۱,۵۳۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. مطابق با تکلیف مجمع پوشش بیمه ای به هیئت مدیره شرکت تفویض شده است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

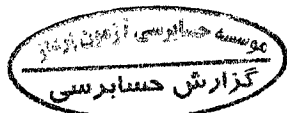
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
۴۷۲	-	-	-	<b>تجاری</b>
				اسناد دریافتنی
				حساب های دریافتنی
۳۳۶,۹۳۰	۳۷۴,۳۸۷	(۲,۸۳۰)	۳۷۷,۲۱۷	اشخاص وابسته ۱۸-۱
۱۳۴,۹۱۳	۴۴۴,۰۶۴	(۱۴,۶۱۱)	۴۵۸,۶۷۵	سایر مشتریان ۱۸-۱
۴۷۱,۸۴۳	۸۱۸,۴۵۱	(۱۷,۴۴۱)	۸۳۵,۸۹۲	
				<b>سپرده حسن انجام کار</b>
۳۲,۵۶۳	۷۷,۲۸۳	-	۷۷,۲۸۳	اشخاص وابسته
۵۱,۵۴۹	۶۵,۲۴۸	(۴,۰۹۵)	۶۹,۳۴۳	سایر مشتریان
۸۴,۱۱۲	۱۴۲,۵۳۱	(۴,۰۹۵)	۱۴۶,۶۲۶	
۵۵۶,۴۲۷	۹۶۰,۹۸۲	(۲۱,۵۳۶)	۹۸۲,۵۱۸	
				<b>سایر دریافتنی ها</b>
				سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۱۴,۸۵۲	۳۸,۶۳۲	-	۳۸,۶۳۲	اشخاص وابسته ۱۸-۲
۲۲,۵۲۳	۳۸,۶۶۰	-	۳۸,۶۶۰	سایر مشتریان ۱۸-۲
۱۳۷,۳۷۵	۷۷,۲۹۲	-	۷۷,۲۹۲	
۷۷,۴۱۹	۷۴,۸۹۸	-	۷۴,۸۹۸	سپرده های موقت ۱۸-۳
۱۱,۱۶۵	۱۵,۳۶۷	-	۱۵,۳۶۷	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)
				سایر:
۳,۶۸۴	۳,۰۱۳	-	۳,۰۱۳	اشخاص وابسته
۲۰,۰۰۰	۴۳,۹۹۸	-	۴۳,۹۹۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد
۱۰,۵۰۹	۱۰,۱۶۸	-	۱۰,۱۶۸	سایر مشتریان
۱۲۲,۷۷۷	۱۴۷,۴۴۴	-	۱۴۷,۴۴۴	
۲۶۰,۱۵۲	۲۲۴,۷۳۶	-	۲۲۴,۷۳۶	
۸۱۶,۵۷۹	۱,۱۸۵,۷۱۸	(۲۱,۵۳۶)	۱,۲۰۷,۲۵۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

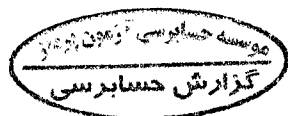
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- حساب های دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	مبلغ		مبلغ
			<b>اشخاص وابسته</b>
۲۴۳,۷۱۱	۲۹۵,۶۶۸	-	۲۹۵,۶۶۸
۸۴,۳۶۱	۶۹,۲۲۴	-	۶۹,۲۲۴
۷,۷۶۶	۶,۹۳۱	(۲,۸۳۰)	۹,۷۶۱
۷۱	۱,۵۴۳	-	۱,۵۴۳
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵
۱۶	۱۶	-	۱۶
۳۳۶,۹۳۰	۳۷۴,۳۸۷	(۲,۸۳۰)	۳۷۷,۲۱۷
			<b>سایر مشتریان</b>
-	۱۸۰,۸۷۱	-	۱۸۰,۸۷۱
-	۴۳,۳۲۳	-	۴۳,۳۲۳
۴۹,۹۳۶	۳۳,۴۶۶	-	۳۳,۴۶۶
۱۹,۸۰۵	۳۳,۰۵۴	-	۳۳,۰۵۴
۵۱۵	۲۲,۲۲۶	-	۲۲,۲۲۶
۵,۴۹۸	۲۰,۵۵۱	-	۲۰,۵۵۱
۶,۸۷۲	۱۸,۲۸۰	-	۱۸,۲۸۰
۵,۵۴۶	۱۶,۹۸۲	-	۱۶,۹۸۲
-	۱۴,۴۹۶	-	۱۴,۴۹۶
۲,۲۱۰	۱۲,۸۳۵	-	۱۲,۸۳۵
-	۹,۵۳۸	-	۹,۵۳۸
۱۴,۰۱۲	۸,۶۸۴	-	۸,۶۸۴
۲,۸۴۲	۷,۲۴۶	-	۷,۲۴۶
۱,۸۶۶	۵,۰۵۳	-	۵,۰۵۳
۳,۲۵۹	۳,۴۴۱	-	۳,۴۴۱
۸,۳۷۰	۳,۳۰۹	-	۳,۳۰۹
-	۲,۹۸۷	-	۲,۹۸۷
-	۲,۴۰۵	-	۲,۴۰۵
۳,۶۲۲	۱,۸۳۲	-	۱,۸۳۲
-	-	(۹,۳۲۲)	۹,۳۲۲
-	-	(۴,۲۱۸)	۴,۲۱۸
۱۰,۵۶۰	۳,۴۸۵	(۱,۰۷۱)	۴,۵۵۶
۱۳۴,۹۱۳	۴۴۴,۰۶۴	(۱۴,۶۱۱)	۴۵۸,۶۷۵
۴۷۱,۸۴۳	۸۱۸,۴۵۱	(۱۷,۴۴۱)	۸۳۵,۸۹۲



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- مانده سپرده بیمه عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکت فولاد مبارکه، فولاد کاوه جنوب کیش و شرکت فولاد هرمزگان می باشد، که پس از خاتمه قرارداد و با ارائه مفاسد حساب بیمه ای مسترد می گردد.

۱۸-۳- مانده سپرده موقت مربوط به مانده سپرده های ضمانت نامه بانکی حسن انجام کار قراردادها و سپرده های شرکت در مناقصات نزد بانک سپه شعبه فولاد مبارکه، بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه، بانک تجارت شعبه اصفهان و بانک صادرات شعبه اصفهان می باشد.

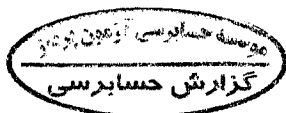
۱۸-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه مطالبات معوق با اهمیت که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد، می باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۸۵,۱۷۲	۲۶۴,۵۲۸	۱۹-۱
۱,۴۵۴	۱,۱۵۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۴۷	۱۰۵	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۸۶,۷۷۳	۲۶۵,۷۸۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۹-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۱۵۵ میلیون ریال (سال قبل، مبلغ ۱,۴۵۴ میلیون ریال) می باشد که سود و زیان ناشی از تسعیر ارز و همچنین سود سپرده های بانکی به مبلغ ۱۴,۵۰۹ میلیون ریال به همراه وضعیت ارزی در یادداشت های ۱۱ و ۳۲ منظور گردیده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۷۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد	تعدادسهم	درصد	تعدادسهم	
۴۶/۶۰	۶۹,۸۹۹,۶۶۴	۵۲/۲۴	۴۰۲,۲۴۲,۲۳۵	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
-	-	۴/۷۴	۳۶,۵۲۰,۰۰۰	مهناز ابوحمزه
-	-	۴/۲۶	۳۲,۷۸۲,۲۸۱	قاسم رحمانی
۱/۸۳	۲,۷۴۹,۲۲۳	۱/۳۳	۱۰,۲۱۸,۴۲۹	شرکت سبدگردان انتخاب مفید
۲/۲۱	۳,۳۰۹,۲۵۲	۱/۱۸	۹,۱۱۴,۰۰۹	صندوق سرمایه گذاری توسعه توکا - BFM
۱/۱۵	۱,۷۲۰,۸۰۱	۱/۱۵	۸,۸۳۳,۴۴۵	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰/۹۱	۱,۳۷۰,۶۸۰	۰/۹۹	۷,۶۰۰,۰۰۰	محمدرضا افراشته
-	-	۰/۹۳	۷,۱۷۸,۰۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
-	-	۰/۸۱	۶,۲۰۷,۸۵۳	شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز(س.ع)
۰/۷۶	۱,۱۴۵,۶۴۵	۰/۷۵	۵,۸۱۳,۳۶۹	غلامرضا شجاعی ارانی
-	-	۰/۰۲	۱۱۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۰/۰۲	۲۲,۸۹۵	۰/۰۱	۱۱۳,۰۸۳	شرکت بازرگانی توکا تدارک
۰/۰۱	۲۱,۰۲۰	۰/۰۱	۱۰۷,۹۰۱	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۰/۰۰۱	۲,۰۸۳	۰/۰۰۱	۱۰,۶۹۲	شرکت توکا تولید اسپادان
۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۵,۱۳۳	شرکت راهبران فولاد اصفهان
۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۵,۱۳۳	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۴۶/۵۰	۶۹,۷۵۶,۷۳۷	۳۱/۵۸	۲۴۳,۱۳۰,۳۷۷	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

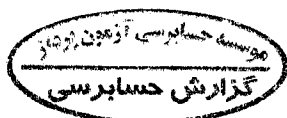
۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۱۳ درصد) از محل آورده نقدی، مطالبات سهامداران و سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ به ثبت رسید.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعدادسهم	تعداد سهم	مانده ابتدای دوره
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مرحله دوم افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۹,۰۰۹ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۵۷،۳۲۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل و سال جاری 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 حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- تسهیلات مالی

۲۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۸۹,۱۳۱	۲۸۲,۴۲۹	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۶۶,۵۰۸	۱۹۲,۹۳۱	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۱۲۸,۳۵۲	۲۴۶,۸۴۵	بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان
-	۱۳۵,۷۷۰	بانک صادرات شعبه هزار جریب اصفهان
۸۱,۲۲۹	۴۵,۶۹۳	بانک صنعت و معدن شعبه بندرعباس
۷۶۵,۲۲۰	۹۰۳,۶۶۸	
		کسر می شود:
(۴۳,۵۹۰)	(۵۱,۰۰۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۷۲۱,۶۳۰	۸۵۲,۶۶۸	
(۱۸,۱۱۵)	(۳۳,۷۱۵)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۳)
(۳۵,۳۵۷)	(۲۳,۷۴۸)	وجوه مسدودی بدون سود بانکی
۶۶۸,۱۵۸	۷۹۵,۲۰۵	
(۳۸,۶۹۶)	(۱۰,۳۶۵)	حصبه بلند مدت
۶۲۹,۴۶۲	۷۸۴,۸۴۰	حصبه جاری

۲۳-۱-۱- سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل سپرده های نزد بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه است که پشتوانه تسهیلات مالی اخذ شده از بانک مزبور می باشد. سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۱ منظور شده است.

ب- به تفکیک نرخ سود (مؤثر) و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۲۹,۳۱۸	۲۲۵,۳۶۱	نرخ ۱۸ درصد
۵۹۲,۳۱۲	۶۲۷,۳۰۷	نرخ ۲۱ درصد
۷۲۱,۶۳۰	۸۵۲,۶۶۸	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۸۲,۹۳۴	-	سال ۱۴۰۰
۲۸,۳۳۱	۸۴۲,۳۰۳	سال ۱۴۰۱
۱۰,۳۶۵	۱۰,۳۶۵	سال ۱۴۰۲
۷۲۱,۶۳۰	۸۵۲,۶۶۸	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۴,۷۲۸	۱۸۶,۳۷۰	سفته، زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه اصفهان
۶۴,۵۹۰	۳۸,۹۹۱	سفته، زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه هرمزگان
۵۳,۴۷۲	۵۷,۴۶۳	وجوه نقد و سپرده های بانکی
۱۸۲,۷۹۰	۲۸۲,۸۲۴	
۵۳۸,۸۴۰	۵۶۹,۸۴۴	تسهیلات با وثیقه سفته و چک
۷۲۱,۶۳۰	۸۵۲,۶۶۸	

۲-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۱۷,۵۲۸ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۳۳,۷۱۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ و ۱۸ درصد و مبلغ ۲۳,۷۴۸ میلیون ریال وجوه مسدودی بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن وجوه محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۹,۲۸۱	۴۰,۷۲۱	مانده در ابتدای سال
(۱۴,۵۰۶)	(۳۱,۸۰۹)	پرداخت شده طی سال
۲۵,۹۴۵	۴۷,۰۰۱	ذخیره تأمین شده
۴۰,۷۲۰	۵۵,۹۱۳	مانده در پایان سال



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

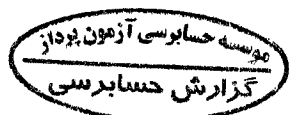
۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۱۸,۲۸۶	-	۲۵-۱ اشخاص وابسته
-	۸۶,۹۳۰	۲۵-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸,۲۸۶	۸۶,۹۳۰	
<b>حساب های پرداختنی</b>		
۴۵,۰۳۷	۶۱,۸۷۱	۲۵-۲ اشخاص وابسته
۳۵۳,۲۱۱	۶۸۶,۹۸۳	۲۵-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۹۸,۲۴۸	۷۴۸,۸۵۴	
<b>سپرده حسن انجام کار پیمانکاران</b>		
۱۷,۱۱۵	-	اشخاص وابسته
۲۴,۸۱۸	۳۴,۲۵۷	سایر مشتریان
۴۱,۹۳۳	۳۴,۲۵۷	
۴۵۸,۴۶۷	۸۷۰,۰۴۱	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۳۲,۸۸۶	۴۹,۴۱۴	۲۵-۳ سایر اشخاص
۳۲,۸۸۶	۴۹,۴۱۴	
<b>حساب های پرداختنی</b>		
۵۳۱	۶,۸۶۴	۲۵-۴ اشخاص وابسته
۴۵,۷۴۷	۱۷۶,۱۳۷	۲۵-۴ سایر اشخاص
۹۲,۸۶۸	۱۲۰,۳۱۱	۲۵-۵ هزینه های پرداختنی
۸۶,۲۴۷	۶۶,۱۹۴	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴۴,۳۲۵	۶۶,۰۶۵	حقوق و مزایای پرداختنی
۸,۳۰۸	۱۱,۸۹۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۲,۵۴۶	۴,۸۵۴	سپرده های بیمه پیمانکاران
۳,۰۸۳	۳,۶۵۲	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲۸۳,۶۵۵	۴۵۵,۹۷۴	
۳۱۶,۵۴۱	۵۰۵,۳۸۸	
۷۷۵,۰۰۸	۱,۳۷۵,۴۲۹	

۲۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	۵۶,۹۳۰	شرکت طوبی پلیمر سپاهان (دو فقره چک)
-	۳۰,۰۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور (دو فقره چک)
۱۸,۲۸۶	-	سایر
۱۸,۲۸۶	۸۶,۹۳۰	

۲۵-۱-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۲- بدهی به اشخاص و شرکت ها تماماً مرتبط با خرید مواد اولیه و دریافت خدمات می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۵,۰۲۷	۶۱,۸۷۱	اشخاص وابسته
		فرآورده های نسوز آذر
		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۶۸,۷۷۳	۴۴۵,۵۹۶	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۱۳,۸۹۲	۵۳,۵۶۵	تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان
۲۷,۷۷۵	۴۵,۶۹۲	دیرگداز مهر آریان فارس
۳,۵۱۷	۳۴,۹۷۶	گدازه های آذرین آسیا
-	۳۰,۹۴۵	فرآورده های نسوز پارس
۶۱۳	۲۲,۴۶۰	فرآورده های نسوز ایران
۴,۴۱۵	۹,۲۴۱	کیهان پایش الوند
۵,۳۹۸	۷,۶۵۸	کارگاه تولیدی یزد حقیقت
۳,۰۲۷	۶,۵۸۸	پالار صنعت
۳۴۵	۶,۰۵۰	صبا ذوب سپاهان
۲۲۵,۴۵۶	۲۴,۲۱۲	سایر
۳۵۳,۲۱۱	۶۸۶,۹۸۳	
۳۹۸,۲۴۸	۷۴۸,۸۵۴	

۲۵-۳- اسناد پرداختی سرفصل سایر پرداختی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۶,۳۹۴	۲۶,۶۶۴	اداره امور مالیاتی - مالیات و عواض بر ارزش افزوده (شش فقره چک)
-	۱۹,۵۰۰	هوتل بیات - خرید منزل هرمزگان
۶,۴۹۲	۳,۲۵۰	سایر
۳۲,۸۸۶	۴۹,۴۱۴	

۲۵-۳-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تعداد ۶ فقره از اسناد فوق به مبلغ ۱۵,۳۷۰ میلیون ریال ، تسویه گردیده است.

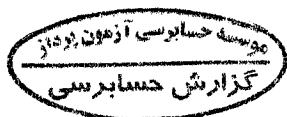
۲۵-۴- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۰	۴,۷۱۶	اشخاص وابسته
۵۳۱	۲,۱۴۸	صنایع برش ورق فولادی مبارکه
۵۳۱	۶,۸۶۴	سایر
		سایر اشخاص
۱,۹۸۰	۱۱۶,۶۱۱	سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
۱,۶۶۵	۱۱,۰۰۵	رستوران خوان گستر جهانی - خرید غذا
۶۲۶	۶,۸۹۵	بیمه دانا
۴۹۳	۵,۲۴۳	شرکت پدیده عمران زاینده رود - پیمانکار سوله
۴۰,۹۸۳	۳۶,۳۸۳	سایر
۴۵,۷۴۷	۱۷۶,۱۳۷	
۴۶,۲۷۸	۱۸۳,۰۰۱	

۲۵-۴-۱- مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۱۱۶,۶۱۱ میلیون ریال بابت حق تقدم استفاده نشده مرحله دوم افزایش سرمایه می باشد.

۲۵-۵- هزینه های پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۵,۹۹۴	۴۳,۰۳۶	ذخیره حق بیمه - بیمان ها
۳۰,۰۹۴	۵۵,۰۷۸	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۶,۱۳۰	۸,۳۵۶	ذخیره هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
-	۱۲,۷۴۱	ذخیره هزینه های عملیاتی بیمان ها
۶۵۰	۱,۱۰۰	سایر
۹۲,۸۶۸	۱۲۰,۳۱۱	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مایات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مایات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۱,۶۴۱	۹۶,۷۳۶
۹۶,۸۳۶	۱۳۷,۹۷۴
۶,۵۵۶	۵,۶۱۶
(۹۸,۱۹۷)	(۱۰۲,۳۵۲)
۹۶,۷۳۶	۱۳۷,۹۷۴

مانده در ابتدای سال

ذخیره مایات عملکرد

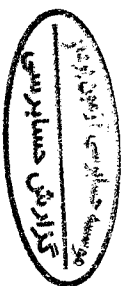
تعمیل ذخیره مایات عملکرد سال های قبل

پرداخت طی سال

۲۶-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های مواد ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد سرمایه گذاری ها) قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مایات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مایات				درآمد مشمول مایات		سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	ایزای	سود ایزای	
در جریان رسیدگی	۹۶,۷۳۶	-	۱۰۲,۳۵۲	-	۱۰۱,۶۷۲	۶۷۲,۴۳۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۳۷,۹۷۴	-	-	۱۳۷,۹۷۴	۹۶۷,۰۸۴	۱۴۰۰
	۹۶,۷۳۶	۱۳۷,۹۷۴				۹۹۰,۱۰۸	۱۴۰۰



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

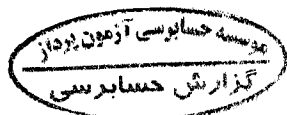
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۶-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های مواد ۱۳۲، ۱۴۳، ۱۴۵، تبصره های ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و همچنین بند ق تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۰ در حساب ها منظور گردیده است.
- ۲۶-۵- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های مواد ۱۳۲، ۱۴۳، ۱۴۵، تبصره های ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و همچنین بند ف تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۱ در حساب ها منظور گردیده است.
- ۲۶-۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹۶,۷۳۶	۱۳۷,۹۷۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۶,۵۵۶	۵,۶۱۶	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۰۳,۲۹۲	۱۴۳,۵۹۰	

- ۲۶-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷۲۷,۵۵۶	۹۹۰,۱۰۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۸۱,۸۸۹	۲۴۷,۵۲۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪
۶,۵۵۶	۵,۶۱۶	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
		درآمدهای معاف از مالیات:
(۱,۳۳۰)	(۳,۶۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹۵۹)	(۱,۵۱۸)	سود سهام
(۱۰,۷۴۸)	(۲۲,۵۵۲)	معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م
(۲۷,۰۰۲)	(۲۴,۳۴۸)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۳۳,۶۲۲)	(۴۰,۵۸۰)	معافیت تبصره ۶ بودجه کشور
(۱۰,۹۸۵)	(۱۶,۲۶۸)	معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م
(۵۰۷)	(۶۵۹)	معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی
۱۰۳,۲۹۲	۱۴۳,۵۹۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده شرکت با نرخ موثر مالیات ۱۳,۹۳ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۱۳/۲۹ درصد)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۳,۶۷۰	۳۲,۶۰۷	مانده در ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۱۴,۳۳۷)	-	انتقال به حساب سرمایه
(۲۶,۷۲۶)	(۲۲۷,۸۰۵)	پرداخت طی سال
۳۲,۶۰۷	۳۵,۸۰۲	

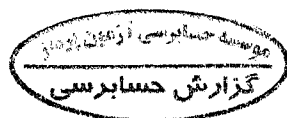
۲۷-۱- سود سهام پرداختنی در پایان سال ۱۴۰۰ به تفکیک سنوات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	قبل از سال مالی ۱۳۹۵
۹۳۲	۹۳۲	سال مالی ۱۳۹۵
۱,۴۷۶	۱,۴۷۶	سال مالی ۱۳۹۶
۶,۴۰۹	۶,۴۰۹	سال مالی ۱۳۹۷
۲۲,۵۸۷	۲۲,۵۸۷	سال مالی ۱۳۹۸
-	۳,۱۹۵	سال مالی ۱۳۹۹
۳۲,۶۰۷	۳۵,۸۰۲	

۲۷-۲- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۱۶	اشخاص وابسته: فولاد مبارکه - خدمات نسوز کاری
-	۲۴,۷۷۶	سایر اشخاص: معدنی و صنعتی چادرملو - فروش محصول
۵,۱۵۷	۴۱,۲۶۶	مجتمع جهان فولاد سیرجان - فروش محصول
-	۳۱,۷۶۱	فولاد آلیاژی ایران (یزد) - خدمات نسوز کاری
-	۱۰,۶۶۳	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو) - فروش محصول
۳۳,۶۳۹	۱,۹۴۹	سایر
۳۳۸,۷۹۶	۱۷۶,۱۳۱	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

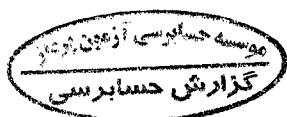
۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۶۲۴,۲۶۴	۸۴۶,۵۱۸	سود خالص
تعدیلات		
۱۰۳,۲۹۲	۱۴۳,۵۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸۶,۱۴۶	۱۴۲,۲۸۷	هزینه های مالی
(۷۳۳)	(۱۳,۱۳۵)	زیان (سود) ناشی از فروش و کنارگذاری دارایی ها
۱۱,۴۴۰	۱۵,۱۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۱۲۷	۲۴,۹۵۹	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۳,۸۳۶)	(۶,۰۷۳)	سود سهام
(۵,۳۲۱)	(۱۴,۵۰۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
(۸۵۶)	۸۰	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸۳۳,۵۲۳	۱,۱۳۸,۹۱۰	
(۳۶۵,۸۵۹)	(۳۶۹,۸۷۲)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱,۳۲۱,۸۵۵)	(۴۷۷,۲۹۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۳۶,۵۵۰)	۵۹,۰۱۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۳۶,۴۳۵	۶۰۵,۶۹۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۲۹,۶۱۸	(۱۶۲,۶۶۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۲۴,۶۸۸)	۷۹۳,۷۹۱	نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۱۵,۱۷۹	-	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲,۸۹۲	۱,۳۷۰	تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت در قبال مطالبات
۱۱۸,۰۷۱	۱,۳۷۰	



## شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک

##### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۰۶ درصد بالای محدوده هدف بوده که افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سرمایه، اخذ تسهیلات و پرداختی ها در سال جاری نسبت به سال قبل بوده است.

##### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۹۵۲,۰۲۵	۲,۵۷۶,۴۵۴	موجودی نقد
(۳۸۶,۷۷۳)	(۲۶۵,۷۸۸)	خالص بدهی ها
۱,۵۶۵,۲۵۲	۲,۳۱۰,۶۶۶	حقوق مالکانه
۱,۵۱۲,۹۵۲	۲,۱۷۸,۷۷۷	
۱۰۳	۱۰۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات شرکت است.

## شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۳۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، با تقویت واحد تحقیق و توسعه برای جایگزینی مواد داخلی به جای مواد خارجی و اعمال تغییرات نرخ ارز در قیمت فروش محصولات می پردازد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت نرخ های خرید مواد اولیه و فروش محصولات، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز خرید مواد اولیه و فروش محصولات در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

#### ۴-۳۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی از جمله خرید بخشی از مواد اولیه را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

#### ۵-۳۱- 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 طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک در حال بررسی می باشد، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.



## شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

به غیر از شرکت TRL، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت TRL از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمان در طول سال، تجاوز نمی کند.

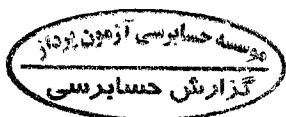
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
TRL	۹,۳۲۲	۹,۳۲۲	۹,۳۲۲
سایر	۱۹,۱۴۴	۱۹,۱۴۴	۱۲,۲۱۴
جمع	۲۸,۴۶۶	۲۸,۴۶۶	۲۱,۵۳۶

#### ۶-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

#### ۷-۳۱- سایر ریسک ها

با توجه به شیوع و تأثیر بیماری کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تأثیر اقتصادی متنوع آن در بخش های مختلف تولیدی و خدماتی کشور، پیش بینی کاهش رشد اقتصادی بین ۷ تا ۱۰ درصد برای کل کشورهای جهان توسط صندوق بین المللی پول، احتمال آسیب پذیری این شرکت در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. با توجه به اقدامات انجام شده از طرف دولت در تهیه پروتکل های بهداشتی و نظارت بر اجرای آن و همچنین رعایت توصیه های بهداشتی، فاصله گذاری اجتماعی هوشمند و سایر تدابیر به کار گرفته شده توسط شرکت، اهمیت آسیب های ناشی از موارد ذکر شده بر فعالیت های شرکت کم اهمیت خواهد بود.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

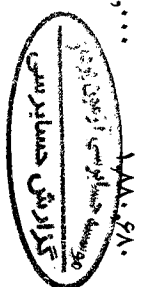
۳۲- وضعیت ارزی

یونان	یورو	درهم امارات	دلار آمریکا	شماره یادداشت
-	۲۶/۳	-	۴۷۰۷/۱	۱۹-۱
-	۲۶/۳	-	۴۷۰۷/۱	
۲۱۶,۳۹۳/۹۸	۱۶,۵۰۷/۶	-	-	۲۵
۲۱۶,۳۹۳/۹۸۰	۱۶,۵۰۷/۶	-	-	
(۲۱۶,۳۹۳/۹۸)	(۱۶,۴۸۱/۲۲)	-	۴۷۰۷/۱۴	
(۹,۶۹۴)	(۴,۷۸۱)	-	۱,۱۴۸	
(۵۷,۵۲۳/۶۰)	(۱۵,۵۷۷/۸۷)	۵,۰۸۳	۵,۰۱۲/۱۴	
(۲,۰۱۰/۰۰)	(۴,۴۱۶)	۳۱۹	۱,۱۹۲	
-	۱,۱۲۸,۶۸۰	-	-	۳۴-۱-۱

مبلغ

یورو	یونان	درهم
۴۲۹,۷۳۳	۱۳,۵۸۰,۷۲۰	۷,۵۹۹,۸۶۸
۷۵۲,۰۰۰	-	-

۱۳۹۹	۱۴۰۰
افزایش یافته	افزایش یافته
۱,۱۸۸,۶۸۰	۷۵۲,۰۰۰
کل تعهدات	۱,۱۸۸,۶۸۰



۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (۱۳۹۹/۱۲/۳۰) (مبلغ به میلیون ریال)  
 ۱۲۹۹/۱۲/۳۰  
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (مبلغ به میلیون ریال)  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (مبلغ به میلیون ریال)  
 ۱۲۹۹/۱۲/۳۰  
 موجودی نقد  
 جمع دارایی های پولی ارزی  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 جمع بدهی های پولی ارزی  
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

۳۲-۱- ارزش مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

واردات دو دستگاه پرس - یورو

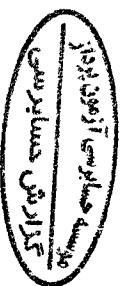
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)										
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاهیم دریافتی (اعتلاجی)	وجه پرداختی			
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	تصفیح بیش از ۶۵ درصد	-	-	۵,۲۸۷,۹۴۷	(۱۰,۴۱۱)	-			
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۵	-	۲۱,۴۲۹	-			
	جمع			۹۵	۵,۲۸۷,۹۴۷	۲۱,۴۲۹	-			
	شرکتهای همگروه	شرکت فرآورده های نسوز آذر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۶۷,۳۱۸	-	۲۲,۷۲۴	-		
		شرکت توکا تولید اسپادان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۴,۴۳۰	-		
		شرکت توکا سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۴۲	-	(۱۲,۸۷۰)	-		
		شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	(۸۵۳,۹۶۱)	-		
		شرکت حمل و نقل توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۴۱,۲۵۰	-		
		شرکت راهبران فولاد اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۸۸,۰۰۰	-		
		شرکت توکا بتن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	(۵۷,۵۳۰)	-		
شرکت فلانک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۵	۱,۳۵۷	۱,۳۱۵,۷۷۴	-			
شرکت امواج طلائی خلیج فارس		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۷	-	-	-			
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۷۰	-	-	-			
سایر اشخاص وابسته	صنایع برش ورق فولادی مبارکه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۸,۸۹۵	-	-	-			
	شرکت معدنی و صنعتی فولاد سنگ مبارکه اصفهان	عضو گروه	-	-	۲,۵۳۹	(۳,۷۷۵)	-			
	جمع			۵۱۷,۵۲۷	۳,۸۹۶	۵۴۳,۰۹۲	-			
	شرکت مجتمع فولاد هرمزگان	-	-	-	۴۹۷,۰۳۴	(۲,۲۲۶)	-			
جمع			۰	۴۹۷,۰۳۴	(۲,۲۲۶)	-				
جمع کل			۵۱۷,۵۲۲	۵,۷۸۸,۸۷۷	۵۵۳,۰۸۴	-				

۱-۱-۳۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی انحصار وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۰/۱۳۲۹		۱۳۹۹/۱۳۳۰		پیش دریافت	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	شرح نام مشخص وابسته
	خاص	بدهی	خاص	طلب							
شرکت اصلی و وابسته											
	شرکت فولاد مبارکه	۲۴۰,۲۸۰	۲۲,۲۹۷	۲۲,۲۹۷	۲۲,۲۹۷	-	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارکه
شرکت اصلی و وابسته	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	-	۳۳۰	-	-	۲,۹۳۳	۹۵	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	جمع	۳۴۰,۲۸۰	۲۲,۶۲۷	۲۲,۶۲۷	۲۲,۶۲۷	۲,۹۳۳	۹۵	۰	-	-	جمع
شرکت فرآورده های نسوز آذر											
	شرکت مهندسی ساخت و توسعه توکا EPC	-	-	-	۹۹۳۳	-	-	۹۱,۸۷۱	-	-	شرکت فرآورده های نسوز آذر
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا											
	شرکت توکا تولید اسپادان	-	-	-	۲۶	۴۶۲	۹۰۹	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
شرکت توکا سبز											
	شرکت توکا رول	-	۳۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا سبز
شرکت توکا رول											
	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	-	۴۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا رول
شرکت حمل و نقل توکا											
	شرکت بهاران صنایع خاورمیانه	-	۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل توکا
شرکت های همگروه											
	شرکت توکا بتن	-	۲,۱۱۷	-	۲,۳۶۴	-	-	-	-	-	شرکت بهاران صنایع خاورمیانه
شرکت بازرگانی توکا تدارک											
	شرکت غلظتک ها و لایتیک های صنعتی مبارکه	-	-	-	۲۱	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی توکا تدارک
شرکت راهبران فولاد اصفهان											
	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	-	۱,۳۳۳	-	۲۲	۱۸۲	-	-	-	-	شرکت غلظتک ها و لایتیک های صنعتی مبارکه
صنایع برش ورق فولادی مبارکه											
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	-	۱,۰۰۳	-	۲	-	-	-	-	-	شرکت راهبران فولاد اصفهان
جمع											
	شرکت فولاد مهرگران	۱۰۱,۸۹۴	۱۱۸,۲۲۹	۱۱,۳۲۵	۱۴۳	۶,۷۶۹	۹۱,۸۷۱	۲,۶۸۳	۹,۴۹۶	۱۰۱,۸۹۴	جمع
سایر انحصار وابسته											
	جمع	۱۰۱,۸۹۴	۱۱۸,۲۲۹	۱۱,۳۲۵	۱۴۳	۶,۷۶۹	۹۱,۸۷۱	۲,۶۸۳	۹,۴۹۶	۱۰۱,۸۹۴	جمع
جمع کل											
	جمع کل	۲۰۳,۷۸۸	۲۳۶,۴۵۸	۲۲,۶۵۰	۲۸۶	۱۳,۲۳۵	۱۸۳,۷۴۲	۲۴,۳۶۴	۱۹,۹۹۰	۲۰۳,۷۸۸	جمع کل

موسسه حسابداری آزمون پانصد  
گزارش حسابداری

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت ۵-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۹۴،۹۲۰ میلیون ریال، ۸۸،۲۳۸ میلیون ریال و ۱۲،۷۸۷ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۵۳۲،۹۵۱	۳۲۷،۳۵۱	خرید و نصب دستگاه پرس خط تولید آجر کربن منیزیت
۵۴،۷۰۸	۱۸،۳۲۷	خرید و نصب چهار دستگاه میکسر خط تولید آجر کربن منیزیت
-	۱۰۰،۶۸۴	خرید و نصب ماشین آلات خط تولید آجر کربن منیزیت
-	۱۳،۰۹۷	عملیات خاکبرداری و فونداسیون ساخت سوله آجر کربن منیزیت
-	۲۸،۸۳۴	اجرای دستمزدی عملیات ساخت و نصب سوله آجر کربن منیزیت
-	۱۸،۱۲۵	خرید و نصب کوره تمپرینگ خط آجر کربن منیزیت
-	۹،۰۴۰	ساخت و نصب جرثقیل ۳ تن و درب سوله تعمیرگاه مرکزی
-	۳،۸۰۹	نصب تجهیزات برقی جرثقیل ده تن، آهن کشی و فلاشینگ سوله قطعات ریختنی هرمزگان
۵۸۷،۶۵۹	۵۱۹،۲۶۷	

۳۴-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به ماشین آلات خط تولید آجر کربن منیزیت مبلغ ۳۲۷،۳۵۱ میلیون ریال است. (یادداشت ۳۲)  
۳۴-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰		
۱،۲۴۴،۰۴۷		شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهرنویسی تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۹۵۹،۶۱۳		شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهرنویسی تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۵۳۷،۸۲۶		بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۴۱۰،۵۸۹		شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت قرارداد ۱۷۸-۹۹
۳۴۸،۹۸۱		شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهرنویسی اسناد
۳۲۷،۵۷۵		بانک تجارت بابت دریافت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۲۷۴،۱۷۱		شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهرنویسی اسناد
۱۴۹،۱۰۵		مجتمع جهان فولاد سیرجان بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۶۱،۵۷۸		شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو) تضمین پیش پرداخت قرارداد
۵۷،۵۳۰		شرکت توکا بتن بابت ضمانت ظهرنویسی تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۵۲،۸۶۰		شرکت نسوز آذربایب ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و ظهرنویسی سفته
۴۱۸،۹۳۸		سایر
۴،۸۴۲،۸۱۳		

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن بوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۵۴،۱۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۳۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

۴-۳۶- زمان پرداخت سود سهام به سهامداران حقیقی در آذرماه ۱۴۰۱ و اشخاص حقوقی در دی ماه ۱۴۰۱ خواهد بود.

