

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**  
**شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)**  
**به انضمام**  
**صورت‌های مالی میان دوره ای همراه با یادداشت های توضیحی**  
**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

### فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۰	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیئت مدیره****شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)**

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۴ 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 یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و 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 نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

**نتیجه گیری**

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

دفتر مشهد:

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

دفتر اصفهان:

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶، کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵، تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۰۲۷-۸۸۵۰۳۵۲۷، فکس: ۸۸۵۴۷۶۹۷، ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۵- 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

الف) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:

ماده ۴۲ عدم درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت

ب) دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه:

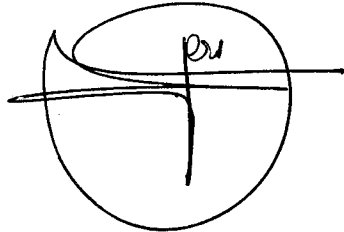
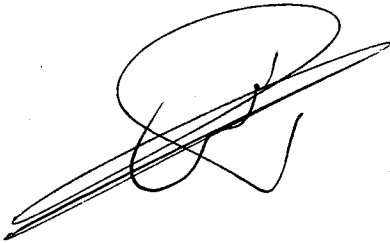
مفاد دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز  
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳ آبان ۱۴۰۱

خسرو لطفی زاده  
شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲

رضا معصوم زاده  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷





شماره: \_\_\_\_\_ Date: \_\_\_\_\_

تاریخ: \_\_\_\_\_ شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) No: \_\_\_\_\_

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی

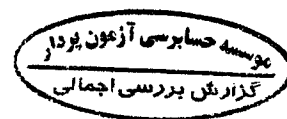
به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

- |      |                                    |
|------|------------------------------------|
| ۲    | • صورت سود و زیان                  |
| ۳    | • صورت وضعیت مالی                  |
| ۴    | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه     |
| ۵    | • صورت جریان های نقدی              |
| ۶-۵۰ | • یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رییس هیات مدیره	محمد جواد کریمی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	نایب رییس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	ایاز اسماعیلی دزکی	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
	عضو هیات مدیره	رضا جهانشانی	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
	عضو هیات مدیره	سید اصغر مدنی	شرکت راهبران فولاد اصفهان
	عضو هیات مدیره	علی حاجیان نژاد	شرکت بازرگانی توکا تدارک



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

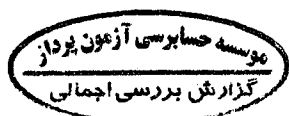
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۵,۵۰۶,۹۰۸	۳,۶۵۳,۴۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴,۷۷۳,۶۰۲)	(۳,۰۶۱,۶۸۰)
سود ناخالص		۷۳۳,۳۰۶	۵۹۱,۷۴۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۹۲,۷۹۲)	(۵۷,۷۷۵)
سایر درآمدها	۸	۱۵۱	۳,۲۱۵
سایر هزینه ها	۹	(۴۳)	(۷۴۸)
سود عملیاتی		۶۴۰,۶۲۲	۵۳۶,۴۳۷
هزینه های مالی	۱۰	(۱۰۶,۳۰۵)	(۷۹,۶۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۳۰,۸۹۳	۱۲,۵۸۲
سود قبل از مالیات		۵۶۵,۲۱۰	۴۶۹,۳۸۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵-۵	(۱۲۵,۰۹۸)	(۱۰۷,۹۷۷)
سود خالص		۴۴۰,۱۱۲	۳۶۱,۴۰۵
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۴۹۳	۷۰۵
غیر عملیاتی (ریال)		(۵۶)	(۹۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۴۳۷	۶۱۳

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials of the audit committee members.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

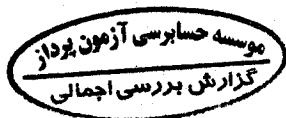
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۲۰,۶۴۰	۱,۰۸۴,۲۷۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۵,۷۶۴	۵,۷۵۸	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۳,۳۰۳	۲۲,۵۲۷	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۴۹,۷۰۷	۱,۱۱۲,۵۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۲۸,۴۰۸	۱۲۹,۶۱۶	۱۶ پیش پرداخت ها
۲,۲۲۵,۶۱۰	۲,۰۹۶,۷۰۵	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۸۵,۷۱۸	۲,۵۳۱,۲۹۴	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۵,۷۸۸	۷۲۶,۲۰۶	۱۹ موجودی نقد
۳,۸۰۵,۵۲۴	۵,۴۸۳,۸۲۱	جمع دارایی های جاری
۴,۷۵۵,۲۳۱	۶,۵۹۶,۳۷۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۹,۰۰۹	-	افزایش سرمایه در جریان
۵۷,۳۲۶	۷۹,۳۳۲	۲۱ اندوخته قانونی
۱,۳۲۲,۴۴۲	۱,۳۹۴,۰۴۹	سود انباشته
۲,۱۷۸,۷۷۷	۲,۶۰۳,۳۸۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰,۳۶۵	۵,۴۱۴	۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۵۵,۹۱۳	۸۷,۹۳۹	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶,۲۷۸	۹۳,۳۵۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۷۵,۴۲۹	۱,۶۷۳,۰۶۲	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳۷,۹۷۴	۲۰۶,۷۹۸	۲۵ مالیات پرداختی
۳۵,۸۰۲	۳۶۱,۲۸۶	۲۶ سود سهام پرداختی
۷۸۴,۸۴۰	۱,۳۶۳,۸۰۷	۲۲ تسهیلات مالی
۱۷۶,۱۳۱	۲۹۴,۶۸۹	۲۷ پیش دریافت ها
۲,۵۱۰,۱۷۶	۳,۸۹۹,۶۴۲	جمع بدهی های جاری
۲,۵۷۶,۴۵۴	۳,۹۹۲,۹۹۵	جمع بدهی ها
۴,۷۵۵,۲۳۱	۶,۵۹۶,۳۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and a large number '۳' are present at the bottom of the page.





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

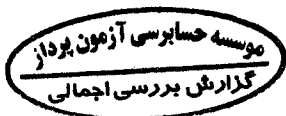
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات	۴۴۴,۹۷۳	(۱۰۴,۲۴۸)
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۶,۸۷۲)	(۵۶,۲۷۲)
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>	<b>۴۰۸,۱۰۱</b>	<b>(۱۶۰,۵۲۰)</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۱۸,۱۸۲)	(۱۸۱,۴۵۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۵,۸۲۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۲)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۱۲۲	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۳۵۰	۱۸,۶۹۵
<b>جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>	<b>(۴۱۲,۷۲۲)</b>	<b>(۱۵۶,۹۳۶)</b>
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی</b>	<b>(۴,۶۲۱)</b>	<b>(۳۱۷,۴۵۶)</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۲۱,۲۹۸	۳۱۱,۰۱۸
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۷۴۴,۴۱۶	۱,۳۰۵,۵۰۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۲۰,۲۶۶)	(۷۶۱,۵۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۵,۵۸۰)	(۷۶,۲۳۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۱,۴۴۰)	(۱,۰۴۳)
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>	<b>(۷۱,۵۷۲)</b>	<b>۷۷۷,۶۸۶</b>
<b>خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد</b>	<b>(۷۶,۱۹۳)</b>	<b>۴۶۰,۲۳۰</b>
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۸۶,۷۷۳	۲۶۵,۷۸۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳۶	۱۸۸
<b>مانده موجودی نقد در پایان دوره</b>	<b>۳۱۰,۷۱۶</b>	<b>۷۲۶,۲۰۶</b>
معاملات غیر نقدی	۵۷۰	۱۹,۹۷۳
		۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جاری ناپذیر صورتهای مالی است.



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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### 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 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. مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ با تغییر مرکز اصلی شرکت، واحد ثبتی به شهرستان مبارکه انتقال و تحت شماره ۲۶۷۳ ثبت گردید. مرکز اصلی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به شهرستان مبارکه، بخش گرکن جنوبی، روستای منطقه صنعتی مبارکه، خیابان دهم، فاز دوم، خیابان اصلی دوم، پلاک ۸ طبقه همکف منتقل گردید.

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.

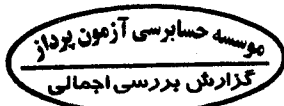
ب- مشاوره، مطالعه، تهیه طرح نظارت، انجام پیمانکاری مربوط به ایجاد واحدهای تولیدی و صنعتی.

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 دوره مالی مورد گزارش شامل تولید انواع جرم های نسوز، قطعات نسوز بوده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۷	
۵۶۵	۶۰۱	کارکنان قراردادی
۵۷۴	۶۰۸	

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای، این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ابتدای مهر ماه ۱۴۰۰ شروع می شود لازم الاجرا خواهد بود.
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورت های مالی شرکت هایی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است.
- مدیریت شرکت قصد دارد استاندارد مزبور را از تاریخ لازم الاجرا شدن به کار گیرد.

۳-۱- اهم رویه های حسابداری

۳-۱-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

- ۳-۱-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۱-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال
موجودی نقد	دلار	۲۸۳,۶۸۵
موجودی نقد	یورو	۲۸۰,۲۳۶
حساب پرداختی تجاری	یورو	۲۸۷,۵۳۰
حساب پرداختی تجاری	یوان	۴۵,۰۰۰

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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام 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 مورد استفاده، 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- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه های مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

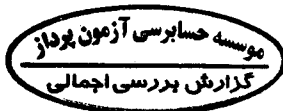
۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد)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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- 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 می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. مالیات جاری 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.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۴-۱- قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

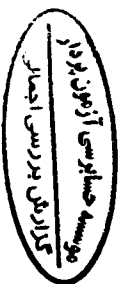
قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات به کار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ یکسان است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد سنجش	یادداشت
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
				عدد	
۲۵,۹۳۷	۲,۸۴۴	-	-	عدد	فروش خالص:
۱۹۸,۴۰۷	۸,۴۴۴	۷۸۲,۸۰۷	۷,۸۸۶	عدد	صفحات دریچه کشویی
۶۹۷,۷۸۷	۵,۲۳۱	۹۹۹,۹۸۷	۶,۶۶۵	تن	قطعات نسوز
۹۳۱,۶۳۱		۱,۷۸۲,۷۹۴			جرم
(۲۶۱)	(۹)	-	-	تن	فروش ناخالص
(۱۸)		-	-		برگشت از فروش جرم
۹۳۱,۳۷۰		۱,۷۸۲,۷۹۴			تخفیفات
۷۱۳,۶۲۱		۱,۲۹۲,۲۹۲			فروش خالص
۱,۶۹۰,۷۳۳		۲,۳۸۶,۱۶۱			درآمد پروژه های تاندریس ها
۳۱۷,۷۱۹		۵۴۵,۶۶۱			درآمد کوره های قوس الکتریکی
۳,۶۵۳,۴۲۵		۵,۵۰۶,۹۰۸			درآمد ارائه خدمات

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 قرارداد عملیات تأمین تاندریس های فولاد هرگزگان از ابتدای مرداد ماه سال جاری می باشد.





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال	درصد	
				<b>اشخاص وابسته:</b>
۱۳۳,۳۷۸	۱۴/۳	۸۵,۶۳۰	۶/۷	فولاد مبارکه
۱۷۳,۹۱۷	۱۸/۷	۷۱,۱۶۱	۵/۵	فولاد هرمزگان
۲,۵۳۹	۰/۳	۰	۰/۰	فولاد سنگ مبارکه اصفهان
۷	۰/۰۰۱	۰	۰/۰	غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۳۰۹,۸۴۱	۳۳/۳	۱۵۶,۷۹۱	۱۲/۲	جمع اشخاص وابسته
				<b>سایر مشتریان:</b>
۸۵,۵۹۶	۹/۲	۲۰۶,۱۵۴	۱۶/۱	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۳۴,۸۸۸	۱۴/۵	۱۷۴,۷۰۶	۱۳/۶	فولاد خوزستان
۰	۰/۰	۱۴۵,۹۴۵	۱۱/۴	مهر آریان فارس
۱۹,۲۱۶	۲/۱	۹۸,۳۶۶	۷/۷	فولاد خراسان
۳۱,۹۵۱	۳/۴	۵۱,۳۹۲	۴/۰	فولاد بوتیای ایرانیان
۱۵,۹۲۳	۱/۷	۴۹,۲۹۴	۳/۸	آهن و فولاد ارفع
۹۲,۹۱۸	۱۰/۰	۲۰,۷۶۱	۱/۶	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۵,۳۰۸	۲/۷	۱۷,۵۸۵	۱/۴	فولاد ویان
۱۲,۲۹۳	۱/۳	۱۶,۴۱۱	۱/۳	فولاد سیرجان ایرانیان
۲۲,۴۴۱	۲/۴	۱۶,۳۲۲	۱/۳	ذوب آهن البرز غرب
۱۸۰,۹۷۶	۱۹/۴	۳۲۹,۰۶۷	۲۵/۷	سایر
۶۲۱,۵۱۰	۶۶/۷	۱,۱۲۶,۰۰۳	۸۷/۸	جمع سایر مشتریان
۹۳۱,۳۵۱	۱۰۰	۱,۲۸۲,۷۹۴	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۹۰,۲۲۵	۱,۲۲۳,۶۸۷	درآمد حاصل از فروش مواد
۲۳,۳۹۶	۶۸,۶۰۵	درآمد حاصل از اجرا
۷۱۳,۶۲۱	۱,۲۹۲,۲۹۲	

۳-۵-۱- درآمد حاصل از پروژه های تاندیش بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندیش ها و تجهیزات جانبی شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۱,۰۳۷,۹۵۶

میلیون ریال، شرکت فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۱۸۴,۱۳۳ میلیون ریال و شرکت فولاد هرمزگان به مبلغ ۷۰,۲۰۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۶۳۱,۴۹۷	۲,۲۶۱,۲۷۴	درآمد حاصل از فروش مواد
۵۹,۲۳۶	۱۲۴,۸۱۷	درآمد حاصل از اجرا
<b>۱,۶۹۰,۷۳۳</b>	<b>۲,۳۸۶,۱۶۱</b>	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۸,۵۰۹	۱۴۳,۰۷۲	اشخاص وابسته:
۲۸,۳۲۷	۳۹,۳۰۸	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان
۱۲۶,۸۳۶	۱۸۲,۳۸۰	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری سبا فولاد مبارکه
		جمع اشخاص وابسته
۷۰,۷۸۹	۱۴۰,۷۵۷	سایر مشتریان:
۳۹,۳۸۴	۸۳,۰۵۵	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد کاوه جنوب کیش
۶۵,۳۸۹	۸۲,۴۰۹	تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرملو (APCO)
-	۲۱,۰۹۲	نسوزکاری تعمیرات نسوز جهان فولاد سیرجان
۱۵,۳۲۱	۳۵,۹۶۸	اجرای نسوزکاری پروژه نورد ذوب آهن پاسارگاد
۱۹۰,۸۸۳	۳۶۳,۲۸۱	سایر
۳۱۷,۷۱۹	۵۴۵,۶۶۱	جمع سایر مشتریان

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

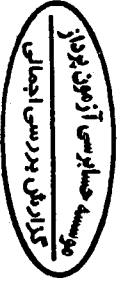
(مبالغ به میلیون ریال)		فرصه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		فرصه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۷	-	-	-	-	-
۲۸	۱۷	۴۶,۸۸۷	(۲۳۵,۹۲۰)	۷۸۲,۸۰۷	
۲۳	۱۱	۱۱۲,۷۷۷	(۸۸۷,۲۶۰)	۹۹۹,۹۸۷	جرم
۲۳	۱۲	۱۵۹,۶۱۴	(۱,۱۲۳,۱۸۰)	۱,۲۸۲,۷۹۴	
۲۴	۳۰	۳۹۱,۴۹۸	(۹۰۰,۷۹۴)	۱,۲۹۲,۲۹۲	
۱۰	۴	۹۷,۱۹۲	(۲,۲۸۸,۹۶۹)	۲,۳۸۶,۱۶۱	فروش و اجرای کوره های قوس الکتریکی
۸	۱۶	۸۵,۰۰۲	(۴۶۰,۶۵۹)	۵۴۵,۶۶۱	پروژه های خدمات نسوز کاری
۱۴	۱۴	۵۷۳,۶۹۲	(۳,۶۵۰,۴۲۲)	۴,۲۲۴,۱۱۴	
۱۶	۱۳	۷۳۳,۳۰۶	(۴,۷۷۳,۶۰۲)	۵,۵۰۶,۹۰۸	

ارائه خدمات:

فروش و اجرای پروژه های تاندریش ها  
 فروش و اجرای کوره های قوس الکتریکی  
 پروژه های خدمات نسوز کاری

فروش خالص:

صفحات درجه کشوری  
 قطعات نسوز  
 جرم



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۱۴,۱۹۷	۱,۱۲۳,۱۸۰
۶-۲ بهای تمام شده تاندریس ها	۵۴۰,۳۸۹	۹۰۰,۷۹۴
۶-۳ بهای تمام شده کوره ها	۱,۵۱۴,۶۴۶	۲,۲۸۱,۹۶۹
۶-۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۹۲,۴۴۸	۴۶۰,۶۵۹
	<u>۳,۰۶۱,۶۸۰</u>	<u>۴,۷۷۳,۶۰۲</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱-۱ مواد مستقیم	۲,۵۸۷,۲۷۸	۳,۸۱۹,۹۸۱
دستمزد مستقیم	۲۶,۶۹۶	۳۹,۲۲۱
سربار تولید:		
دستمزد غیر مستقیم	۲۵,۷۸۱	۴۲,۵۰۶
مواد غیر مستقیم و لوازم بسته بندی	۳۵,۱۷۸	۶۷,۲۳۹
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۷,۹۶۸	۱۳,۰۳۷
استهلاک	۶,۲۱۵	۱۰,۱۲۲
غذا	۳,۶۱۹	۹,۸۵۹
هزینه آب و برق و سوخت	۱,۳۳۵	۳,۷۹۱
تعمیر و نگهداری	۶۵۸	۲,۱۵۷
سایر	۸,۸۳۴	۸,۲۴۰
بهای تمام شده تولید	<u>۲,۷۰۳,۵۶۲</u>	<u>۴,۰۱۶,۱۵۳</u>
۱۷ افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۲۱۴,۲۳۳)	(۴۲۳,۴۹۹)
بهای تمام شده موجودی های ساخت	<u>۲,۴۸۹,۳۲۹</u>	<u>۳,۵۹۲,۶۵۴</u>
۱۷ کاهش موجودی های ساخته شده	۷۶,۲۶۷	۱۰۱,۰۶۷
۶-۲-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه تاندریس ها	(۵۲۳,۴۶۰)	(۷۷۴,۶۵۶)
۶-۳-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه کوره ها	(۱,۳۲۷,۹۳۹)	(۱,۷۹۵,۸۸۵)
	<u>۷۱۴,۱۹۷</u>	<u>۱,۱۲۳,۱۸۰</u>

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
موجودی مواد اولیه اول دوره	۹۴۸,۳۲۹	۹۰۲,۶۴۰
خرید خالص	۲,۳۴۷,۲۷۷	۳,۶۸۱,۴۷۹
مواد اولیه آماده برای مصرف	۳,۲۹۵,۶۰۶	۴,۵۸۴,۱۱۹
موجودی مواد اولیه پایان دوره	(۷۰۷,۵۷۳)	(۷۶۰,۲۸۵)
بهای انتقال یافته به انبار تاندیش ها	(۳,۲۵۵)	(۳,۸۵۳)
بهای انتقال یافته به انبار کوره ها	(۶۲۴)	-
بهای کالای مصرف شده در سایر پروژه ها	(۴۹)	-
کسری و اضافات انبارگردانی	۳,۱۷۳	-
	۲,۵۸۷,۲۷۸	۳,۸۱۹,۹۸۱

۱-۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۶۸۱,۴۷۹ میلیون ریال (سال قبل ۲,۳۴۷,۲۷۷ 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)

شرکت و نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز	ایران	۱,۳۶۴,۵۳۹	۳۷/۱	۵۱۰,۸۷۳	۲۱/۸
فرآورده های نسوز آذر - اجرام نسوز	ایران	۳۲۹,۸۷۶	۹/۰	۲۱۲,۱۴۳	۹/۰
پنه کمپ - بوکسیت و سیمان و تبولار	چین	۳۱۴,۰۸۸	۸/۵	۲۱۶,۹۷۰	۹/۲
فارست - سیمان بوکسیت	چین	۳۰۵,۷۳۱	۸/۳	۶۴,۶۳۹	۲/۸
شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان - منیزیت	ایران	۲۷۱,۸۸۷	۷/۴	۰	۰/۰
فرآورده های نسوز ایران - اجرام نسوز	ایران	۱۶۱,۲۰۸	۴/۴	۲۳۰,۸۴۰	۹/۸
کیهان پایش الوند - اندالوزیت	ایران	۱۰۲,۳۷۳	۲/۸	۸۱,۴۸۵	۳/۵
دیرگداز مهرآریان فارس - اجرام نسوز	ایران	۸۰,۵۰۹	۲/۲	۱۱۹,۶۳۱	۵/۱
گدازه های آذرین آسیا- قطعات خام	ایران	۷۷,۹۷۸	۲/۱	۸۳,۵۸۱	۳/۶
شرکت شنگک جوان - تبولار	چین	۶۵,۷۱۶	۱/۸	۰	۰/۰
نسوز پارس - بلوک	ایران	۶۰,۰۷۴	۱/۶	۲۴,۲۰۰	۱/۰
فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت و اولوین	ایران	۳۴,۶۸۶	۰/۹	۳۴,۱۲۰	۱/۵
یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیو	ایران	۲۵,۶۴۱	۰/۷	۱۶,۳۸۴	۰/۷
طوبی پلیمر سپاهان - اکسید کروم	ایران	۲۳,۱۰۱	۰/۶	۴۸,۱۰۴	۲/۰
سایر		۴۶۴,۰۷۲	۱۲/۷	۷۰۴,۳۰۷	۳۰/۰
		۳,۶۸۱,۴۷۹	۱۰۰	۲,۳۴۷,۲۷۷	۱۰۰

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

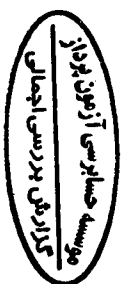
۶-۱-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (صملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه متنهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه متنهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت پیش بینی شده ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (صادی) یک سال	ظرفیت اسمی یک سال	واحد اندازه گیری	انواع جرم های نسوز
۷,۸۵۶	۹,۲۵۳	۲۰,۹۱۲	۳۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	تن	انواع جرم های نسوز
۱۹,۱۹۸	۱۴,۱۲۹	۴۴,۲۸۲	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	عدد	انواع قطعات نسوز
۲,۸۴۴	-	۱,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	عدد	انواع صفحات درجه کشویی

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:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶-۲-۱	
۵۰۰,۹۹۶	۸۲۷,۶۴۰		بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
۲۹,۳۲۷	۵۴,۹۲۸		بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
۱۰,۰۶۶	۱۸,۳۲۶		بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار
۵۴۰,۳۸۹	۹۰۰,۷۹۴		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷۱,۰۹۴	۱۶۶,۶۰۸	۱۷	موجودی مواد و کالای اول دوره
۵۲۳,۴۶۰	۷۷۴,۶۵۶	۶-۱	بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندیش ها
۳,۲۵۵	۳,۸۵۳	۶-۱-۱	بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها
۲,۵۳۱	۶,۵۱۲		بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها
۶۵۳	-	۶-۳-۱	بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار کوره های فولاد مبارکه
۶۰۰,۹۹۳	۹۵۱,۶۲۹		بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندیش ها
-	(۵۳۲)	۶-۳-۱	بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار کوره ها
(۹۹,۹۹۷)	(۱۲۳,۴۵۷)	۱۷	موجودی مواد و کالای پایان دوره
۵۰۰,۹۹۶	۸۲۷,۶۴۰		بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۴۵۶,۲۱۴	۲,۱۸۱,۴۳۹	۶-۳-۱	بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
۴۸,۰۶۴	۹۲,۹۷۴		بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
۱۰,۳۶۸	۱۴,۵۵۶		بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار
۱,۵۱۴,۶۴۶	۲,۲۸۸,۹۶۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۰۷,۲۰۸	۷۹۵,۲۶۹	۱۷	موجودی مواد و کالای اول دوره
۱,۳۲۷,۹۳۹	۱,۷۹۵,۸۸۵	۶-۱	بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار کوره ها
۶۲۴	-	۶-۱-۱	بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از کارخانه به انبار کوره ها
-	۵۳۲	۶-۲-۱	بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار تاندیش ها
۱,۷۳۵,۷۷۱	۲,۵۹۱,۶۸۶		بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار کوره ها
(۲۷۸,۹۰۳)	(۴۱۰,۲۴۷)	۱۷	موجودی مواد و کالای پایان دوره
(۶۵۴)	-	۶-۲-۱	بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار تاندیش ها
۱,۴۵۶,۲۱۴	۲,۱۸۱,۴۳۹		بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۶- بهای تمام شده خدمات به تفکیک عامل هزینه به شرح زیر می باشد:

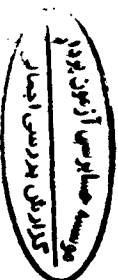
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	جمع	سایر خدمات	سیا فولاد مبارکه	فولاد فولاد		چادرملو (APCO)	فولاد هرمزگان جنوب	شرح
				جهان فولاد	سیرجان			
۲۳۴,۳۳۵	۲۶۸,۳۶۷	۳۲,۱۱۷	۲۱,۸۹۲	۵۶,۳۹۸	۹۲,۶۱۸	۴۴,۰۰۲	۱۲۱,۳۴۰	حقوق و مزایای کارکنان
۷,۵۸۴	۲۰,۶۵۷	۷۶۸	۱۳۵	۱,۰۱۸	۱۱,۵۸۴	۷۱۸	۶,۴۳۴	اجاره ماشین آلات و خدمات خریداری شده
۱۵,۰۵۱	۱۱,۶۴۸	۲,۵۶۵	۳۲۳	۱,۵۷۱	۳,۱۰۵	۲۵۰	۳,۸۳۴	اِزار و لوازم مصرفی
۲,۸۲۶	۳,۵۶۱	۱۸۹	۴۱۶	۲۳۵	۱,۶۵۰	۱۵۶	۹۱۵	استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۵,۴۹۳	۱۰,۱۰۳	۲,۳۵۲	۳۵	۳,۴۱۹	۸۶	۱,۸۶۰	۱,۳۵۱	پوشاک و لوازم ایمنی
۲,۱۸۶	۲,۳۸۵	۴۰	۱,۶۵۶	۱۹۳	۱۷۸	۲۶	۳۲۲	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۹۳۲	۷۹۳	۸	-	۳۲۷	۲۱۵	۷۷	۱۶۶	بهداشت و درمان
۴۲۷	۴۵۴	۱	۸۷	۶۵	۲۰۶	۲۸	۶۷	آب، برق و سوخت
۲۷۰	۲۷۹	۱۷۹	۱	۲	۹۰	۳	۴	بیمه عمر و حوادث کارکنان و دارایی ها
۲۰۶	۳۴۳	۶۵	۱۹	۷۸	۷۷	۹	۹۵	چاپ، کپی، ملزومات و نوشت افزار
۷۰	۱۸۳	۱۸	۱	۹۴	۳۷	۷	۲۶	پست، تلگراف و تلفن
۲۳,۰۶۸	۴۱,۸۸۶	۵,۸۵۸	۲,۹۴۵	۴,۷۳۲	۱۳,۹۶۵	۱۱,۰۴۹	۳,۳۳۷	سایر
۲۹۲,۴۶۸	۴۰,۶۵۹	۴۵,۱۶۰	۲۷,۵۱۰	۶۸,۱۰۲	۱۲۳,۸۱۱	۵۸,۱۸۵	۱۳۷,۸۹۱	





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		<b>هزینه های فروش و توزیع</b>
۱۰,۰۳۰	۱۴,۸۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۳۱	۷,۶۶۹	حمل و نقل
۵۱۲	۱,۴۴۶	غذا
۶۲۴	۱,۱۱۱	ایاب و ذهاب
۲۶۱	۱,۰۴۲	فتو کپی و نوشت افزار
۱۲۵	۱۲۶	استهلاك دارایی ها
۳,۳۹۴	۱,۲۹۹	سایر
<b>۱۷,۸۷۷</b>	<b>۲۷,۵۴۷</b>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۲۴,۱۶۹	۲۸,۶۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۵۰	۴,۴۱۱	حق الزحمه خدمات
۳,۷۵۰	۴,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۶۴۲	۳,۷۹۱	غذا
۱,۷۶۰	۳,۰۷۶	ایاب و ذهاب
۸۱۹	۱,۳۶۳	استهلاك دارایی ها
۳۰۰	۱,۱۵۷	اداره امور سهام
۱۹۲	۵۵۵	سفر و ماموریت
۵,۲۱۶	۸,۲۵۶	سایر
<b>۳۹,۸۹۸</b>	<b>۶۵,۲۴۵</b>	
<b>۵۷,۷۷۵</b>	<b>۹۲,۷۹۲</b>	

۸- سایر درآمدها

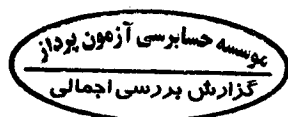
(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۲	۱۵۱	
۳,۱۷۳	-	
<b>۳,۲۱۵</b>	<b>۱۵۱</b>	

سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی  
خالص اضافات انبارگردانی

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۴۸	۴۳	
<b>۷۴۸</b>	<b>۴۳</b>	

زیان حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۸,۹۹۹	۸۵,۵۵۳	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۱۷,۴۱۵	۱۸,۵۴۲	کارمزد صدور ضمانت نامه ها
۲,۷۰۷	۲,۱۰۴	جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۵۱۶	۱۰۶	سایر
<b>۷۹,۶۳۷</b>	<b>۱۰۶,۳۰۵</b>	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۰۷۳	۶,۱۷۱	۱۵-۲ سود سهام
.	۵,۰۵۱	۱۵-۳ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۵,۳۵۰	۱۸,۶۹۵	۲۲و۱۹ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۰۲۳	۷۸۸	سود حاصل از فروش ضایعات لوازم و ملزومات
۱۳۶	۱۸۸	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<b>۱۲,۵۸۲</b>	<b>۳۰,۸۹۳</b>	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه سهم

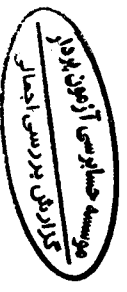
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۳۶,۴۳۷	۶۴۰,۶۲۲	سود عملیاتی
(۱۲۰,۶۹۸)	(۱۴۴,۱۴۰)	اثر مالیاتی
۴۱۵,۷۳۹	۴۹۶,۴۸۲	
(۷۱,۹۹۱)	(۸۲,۷۱۲)	زیان غیر عملیاتی
۱۷,۶۵۷	۲۶,۳۴۲	اثر مالیاتی
(۵۴,۳۳۴)	(۵۶,۳۷۰)	
۴۶۴,۴۴۶	۵۵۷,۹۱۰	سود قبل از مالیات
(۱۰۳,۰۴۱)	(۱۱۷,۷۹۸)	اثر مالیاتی
۳۶۱,۴۰۵	۴۴۰,۱۱۲	
<hr/>		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۵۸۹,۳۵۴,۸۳۹	۱,۰۰۶,۷۱۲,۳۲۸	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

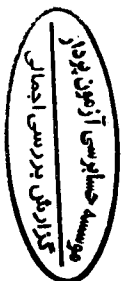
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	پایه تمام شده
۱,۰۱۴,۷۲۹	۴۰۳,۵۷۸	۱۹۵,۹۴۵	۴۱۵,۳۴۶	۱۸,۸۱۱	۲۱,۱۷۷	۱,۲۹۷	۱۲۶,۴۰۷	۷۸,۷۳۱	۲۰۰,۸۵۶	۱۷,۹۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۸۱,۴۵۷	۵۴,۵۴۱	۱۰۶,۰۷۳	۲۰,۸۴۳	۳,۲۵۸	۳,۷۸۹	۸,۳۵۱	۵۷۸	-	۴,۸۶۷	-	افزایش واگذار شده	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	(۱۵,۳۶۲)	۱۳,۵۳۱	۱,۸۳۱	-	-	-	-	۱,۸۳۱	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۱۹۵,۱۸۵	۳۲۲,۷۷۷	۳۱۵,۵۴۹	۴۳۷,۹۲۰	۲۲,۱۳۹	۲۴,۹۶۶	۹,۶۴۸	۱۲۸,۹۱۶	۷۸,۷۳۱	۲۰۵,۷۲۳	۱۷,۹۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته
۹۴,۰۸۹	-	-	۹۴,۰۸۹	۱۱,۴۵۲	۹,۸۱۷	۹۶۶	۵۲,۰۲۱	۲,۵۳۹	۱۷,۲۹۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	استهلاک
۱۷,۸۱۷	-	-	۱۷,۸۱۷	۲,۶۵۲	۲,۱۲۲	۴۳۵	۷,۲۵۵	۹۰۹	۴,۷۲۴	-	واگذار شده	
۱۱۱,۹۱۶	-	-	۱۱۱,۹۱۶	۱۳,۸۰۴	۱۱,۶۹۹	۱,۴۱۱	۵۹,۲۷۶	۲,۶۴۸	۲۲,۰۲۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۰۸۴,۲۷۰	۳۲۲,۷۷۷	۳۱۵,۵۴۹	۴۲۶,۰۰۴	۸,۳۳۵	۱۲,۹۷۷	۸,۲۲۷	۶۹,۵۴۰	۷۵,۲۹۳	۱۸۳,۶۸۵	۱۷,۹۲۷	منبع دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۲۰,۶۴۰	۴۰۳,۵۷۸	۱۹۵,۹۴۵	۳۲۱,۱۵۷	۷,۴۲۹	۱۱,۳۱۰	۳۳۱	۷۴,۶۸۶	۲۶,۲۰۲	۱۸۳,۵۶۲	۱۷,۹۲۷	منبع دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثیه و مصنوعات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	نسیبیت	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳۳۳,۹۶۴	۳۶,۸۹۵	۹۶,۲۸۲	۲۴۰,۷۸۷	۱۴,۱۰۹	۱۴,۹۳۳	۱,۲۹۷	۱۱۵,۷۵۲	۷,۳۶۵	۲۷۶	۶۹,۳۹۴	۱۷,۹۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۱۸,۱۸۱	۲۳۳,۷۶۹	۷۵,۴۶۶	۸,۹۱۶	۳,۹۷۶	۴,۱۱۵	-	۷۸۳	۷۷۶	-	۲۶۶	-	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۱۹۶)	۲۰۴	۹۲	۰	۹۲	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۸۲,۱۴۵	۳۷۰,۳۶۸	۱۷۱,۹۸۲	۲۴۹,۷۹۵	۱۸,۰۸۵	۱۹,۱۴۰	۱,۲۹۷	۱۱۶,۰۳۵	۷,۶۴۱	۷۶۳۱	۶۹,۶۶۰	۱۷,۹۳۷	استهلاک انباشته
۷۱,۸۴۶	-	-	۷۱,۸۴۶	۸,۴۵۸	۶,۳۹۳	۷۸۷	۴۱,۳۹۷	۱,۶۰۲	۱۳,۳۹۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۲,۰۳۷	-	-	۱۲,۰۳۷	۱,۶۹۱	۱,۵۵۷	۸۶	۶,۴۰۱	۴۱۱	۱,۹۰۱	-	-	استهلاک
۸۳,۸۰۳	-	-	۸۳,۸۰۳	۱۰,۱۴۹	۷,۸۵۰	۸۸۳	۳۷,۷۹۸	۲,۰۱۳	۱۵,۴۰۰	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۰۸,۲۵۲	۳۷۰,۳۶۸	۱۷۱,۹۸۲	۱۶۵,۹۰۲	۷,۹۳۶	۱۱,۳۹۰	۴۱۴	۶۸,۳۳۷	۵,۹۷۸	۵,۶۳۸	۵۴,۳۶۰	۱۷,۹۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۸۲,۰۰۰ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

		<b>ساختمان:</b>
	۱,۶۴۲	ساختمان مسکونی بندرعباس
	۳,۲۲۵	ساختمان تولید دریاچه کشویی
۴,۸۶۷		
		<b>ماشین آلات و تجهیزات:</b>
	۲,۴۰۹	پالت تراک برقی SEP۲۰ بامتعلقات
۲,۴۰۹		
		<b>وسایل نقلیه:</b>
	۸,۳۵۱	سواری MVM-ARRIZO۶
۸,۳۵۱		
		<b>اثاثه و منصوبات:</b>
	۲,۲۴۲	کولر گازی و اسپلت و آبی و آبگرمکن
	۱,۱۶۶	لپ تاپ و تجهیزات کامپیوتری و متعلقات
	۲۵۳	میز و صندلی و تجهیزات اداری
	۱۲۸	سایر
۳,۷۸۹		
		<b>ابزار آلات:</b>
	۸۸۷	انواع پیکور و سنگ فرز و مینی سنگ
	۷۰۸	دستگاه جوش (رکتیفایر)
	۴۴۲	انواع فن هواکش فلزی
	۴۱۳	بکس بادی و برقی و انواع دریل
	۳۸۶	الکتروموتور گانینگ و گیربکس
	۲۲	ابزار آلات آزمایشگاهی
	۴۰۰	سایر
۳,۲۵۸		
۲۲,۶۷۴		

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- 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 ۲۲) می باشد.

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته - میلیون ریال		برآورد مخارج		درصد تکمیل		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	برآورد تاریخ بهره برداری	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۹۴,۹۲۰	۱۰۴,۶۴۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۴	۹۶	طرح تولید محصول در منطقه ویژه اقتصادی هرمزگان
تکمیل سبد محصول	۸۸,۲۳۸	۱۸۲,۵۵۸	۱,۴۸۰,۷۴۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰	۴۸/۳	طرح تولید ده هزار تن آجر کربن منیزتی اصفهان
بهسازی	۱۲,۷۸۷	۲۷,۴۶۷	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۰	۸۰	ساخت تعمیرگاه مکانیک و برق
بهسازی	-	۸۸۴	۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۹۰	طرح ساخت کارگاه نجاری
	۱۹۵,۹۴۵	۳۱۵,۵۴۹					

۱۳-۴-۱- مانده دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۳۱۵,۵۴۹ میلیون ریال عمدتاً بابت صورت وضعیت پیمانکاران جهت اجرای فونداسیون سوله تولید قطعات و خاک برداری و فونداسیون سوله ده هزار تن آجر کربن منیزیت می باشد.

۱۳-۴-۲- مبلغ ۱۴,۲۵۴ میلیون ریال مخارج تسهیلات مالی دریافتی وام مشارکت مدنی از بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت تکمیل طرح تولید ده هزار تن آجر کربن منیزیت به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است.  
۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

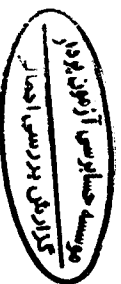
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۱۱,۵۸۳	۲۱۲,۶۸۰	شرکت HYM چین- ثبت سفارش و پیش پرداخت خرید دو دستگاه پرس ۲,۵۰۰ تن و تجهیزات مربوطه
۱۱۸,۹۱۶	۱۱۸,۹۱۶	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان - خرید ماشین آلات و تجهیزات کارگاه خط آجر کربن منیزیت
۳۶,۳۸۱	۳۶,۳۸۱	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان - خرید چهار دستگاه میکسر آیریش آجر کربن منیزیت
-	۲۲,۰۰۰	فروشگاه فولاد ایران- احسان کریمی - خرید آهن آلات طرح آجر کربن منیزیت
-	۱۸,۲۵۶	شرکت مهندسی بهینه فراز کیان - تهیه و تامین مصالح و اجرای فونداسیون خط تولید و فونداسیون پرس های ۲۵۰۰ تن طرح آجر کربن منیزیت
۱۷,۱۲۵	۱۷,۱۲۵	شرکت خدمات صنعتی متالورژی پولسار - خرید کوره تمپرینگ خط آجر کربن منیزیت
-	۶,۵۸۸	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان - نصب و راه اندازی، آموزش تجهیزات خط توزین و اختلاط آجر کربن منیزیت
-	۵,۰۷۰	الکترومغناطیس وردشت - خرید تجهیزات احداث شبکه ۲۰ کیلو وات برق طرح آجر کربن منیزیت
۸,۷۸۶	۴,۱۷۱	داود ملاتی - اجرای دستمزدی عملیات ساخت و نصب سوله های خط آجر کربن منیزیت
-	۱,۵۳۰	شرکت ایمن سپاهان تابلو - خرید ۴ عدد تابلو برق کارخانه منطقه ویژه هرمزگان و ۳ تابلو برق تعمیرگاه مرکزی اصفهان
۳,۷۰۲	-	پدیده عمران زاینده رود - خاکبرداری، تهیه مصالح و اجرای فونداسیون خط آجر کربن منیزیت
۱,۸۳۰	-	شرکت سپاهان لیفت- خرید یک دستگاه ترانس پالت ۲ تن برقی
۵,۲۱۵	-	داود ملاتی - ساخت و نصب جرثقیل ۳ تن سوله تعمیرگاه مرکزی
۴۰۳,۵۳۸	۴۴۲,۷۱۷	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز بهره برداری از فاضلاب کارخانه	حق الامتیاز برق، آب و گاز	بهای تمام شده
۶,۲۲۹	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶,۲۲۹	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در انباشته
۴۶۵	۴۶۵	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶	۶	-	-	-	استهلاک
۴۷۱	۴۷۱	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۷۵۸	۳۴	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۷۶۴	۴۰	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

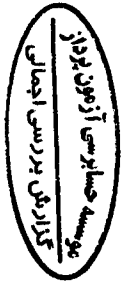




شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز بهره برداری از فاضلاب کارخانه	حق امتیاز برق، آب و گاز	بهای تمام شده
۲,۳۰۹	۵۰۵	۵۴	۶۷۱	۱,۰۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۳۰۹	۵۰۵	۵۴	۶۷۱	۱,۰۷۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۵۲	۴۵۲	-	-	-	استهلاك انباشته
۶	۶	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۵۸	۴۵۸	-	-	-	استهلاك
۱,۸۵۱	۴۷	۵۴	۶۷۱	۱,۰۷۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
<b>سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)</b>				
بازار دوم بورس	۱۶,۰۷۹,۹۹۸	۲/۰۰۰	۱۹,۳۸۶	۱۹,۳۸۶
بازار اول بورس	-	۰/۰۱۹۱	-	۷۷۵
بازار دوم بورس	۱۰۲,۴۵۰	۰/۰۳۱	۱۸۵	۱۸۵
بازار دوم بورس	۱۱۱,۷۳۲	۰/۰۳۴	۱۳۸	۱۳۸
بازار اول بورس	۶۳۱,۲۴۳	۰/۰۶۷	۴۲۱	۱۱۸
بازار پایه فرابورس	۱۴۹,۱۳۹	۰/۰۱۸	۱۴۹	۱۴۹
بازار اول بورس	-	-	-	۳۰۳
شرکت فرآورده های نسوز آذر				
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد				
شرکت حمل و نقل توکا				
شرکت توکا ریل				
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان				
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا				
علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان				
<b>سایر شرکت ها:</b>				
شرکت بهسازان خاور میانه	۵۵,۳۵۰	۰/۲۰۵	۵۵۴	۵۵۳
شرکت توکا سبز	۲,۵۸۷,۴۹۸	۱/۰۳۵	۹۳۱	۱,۴۲۸
شرکت توکا تولید اسپادان	۱۸۲,۰۰۰	۰/۱	۱۸۲	۱۸۲
شرکت خدماتی شهرک صنعتی سه راهی مبارکه	۳۴,۰۳۲	۱/۲۳۳	۳۴	۳۴
شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	۳۲,۶۶۲	۰/۰۰۷۶	۲۱	۳۱
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱۶	۱	۱
شرکت راهبران فولاد اصفهان	۲,۰۰۰	۰/۰۰۰۲	۱۹	۱۹
علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت توکا سبز	-	-	-	۴۹۷
علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	-	-	-	۱۰
			۲,۲۴۹	۲,۲۴۸
			۲۳,۳۰۳	۲۲,۵۲۷

۱۵-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ ۷۶,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲- سود سرمایه گذاری بر اساس مصوبات مجامع شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۶,۱۷۱ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت شده است (یادداشت ۱۱).

۱۵-۳- در دوره مالی مورد گزارش تعداد ۷۷۱,۴۳۷ سهم سرمایه گذاری شده در شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد به فروش رسیده و از این بابت مبلغ ۵,۰۵۱ میلیون ریال سود به شرح یادداشت ۱۱ صورت های مالی شناسایی و در حسابها ثبت شده است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۱,۰۷۰	۴,۴۵۸	۱۶-۱
۵۱,۰۷۰	۴,۴۵۸	
۷۴,۴۰۱	۱۲۲,۶۹۷	
۲,۹۳۷	۲,۴۶۱	
۷۷,۳۳۸	۱۲۵,۱۵۸	
۱۲۸,۴۰۸	۱۲۹,۶۱۶	

پیش پرداخت های خارجی  
 سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی  
 خرید مواد اولیه  
 خرید خدمات و ملزومات

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

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۰۲,۶۴۰	۷۶۰,۲۸۵	۱۷-۱
۸۵,۲۷۱	۵۰۸,۷۷۰	
۱۰۴,۸۶۹	۳,۸۰۲	
۳۹,۱۵۶	۴۲,۰۲۷	
۱۶۶,۶۰۹	۱۲۳,۴۵۷	
۷۹۵,۲۶۹	۴۱۰,۲۴۷	
۲,۰۹۳,۸۱۴	۱,۸۴۸,۵۸۸	
۱۳۱,۷۹۶	۲۴۸,۱۱۷	۱۷-۲
۲,۲۲۵,۶۱۰	۲,۰۹۶,۷۰۵	

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

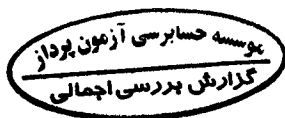
قطععات یدکی و لوازم مصرفی

موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، یزد و هرمزگان- تاندیش ها

موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه - کوره ها

کالای در راه

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۲- کالای در راه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۸,۳۳۵	۱۵۱,۳۶۷
-	۹۶,۷۵۱
۸۳,۴۶۱	-
۱۳۱,۷۹۶	۲۴۸,۱۱۸

شرکت PENNEKAMP خرید سیمان و نیدل  
شرکت SHENGGHVAN خرید سیمان  
شرکت FAREAST خرید تبولار و بوکسیت

۱۷-۳- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۲,۰۹۴ 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.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
-	۲,۵۶۱	-	-	۲,۵۶۱	۱۸-۱ اسناد دریافتنی حساب های دریافتنی:
۳۷۴,۳۸۶	۱,۲۷۹,۰۷۶	(۲,۸۳۰)	۱,۲۸۱,۹۰۶	۱۸-۲ اشخاص وابسته	
۴۴۴,۰۶۵	۸۰۷,۱۳۷	(۱۴,۶۱۱)	۸۲۱,۷۴۸	۱۸-۲ سایر مشتریان	
۸۱۸,۴۵۱	۲,۰۸۶,۲۱۳	(۱۷,۴۴۱)	۲,۱۰۳,۶۵۴		
۷۷,۲۸۳	۱۰۴,۹۲۶	-	۱۰۴,۹۲۶	سپرده حسن انجام کار: اشخاص وابسته	
۶۵,۲۴۸	۶۷,۷۵۳	(۴,۰۹۵)	۷۱,۸۴۸	سایر مشتریان	
۱۴۲,۵۳۱	۱۷۲,۶۷۹	(۴,۰۹۵)	۱۷۶,۷۷۴		
۹۶۰,۹۸۲	۲,۲۶۱,۴۵۳	(۲۱,۵۳۶)	۲,۲۸۲,۹۸۹		

سایر دریافتنی ها

۳۸,۶۳۲	۵۲,۴۵۴	-	۵۲,۴۵۴	۱۸-۳ سپرده بیمه نزد کارفرمایان اشخاص وابسته
۳۸,۶۶۰	۴۸,۹۳۸	-	۴۸,۹۳۸	۱۸-۳ سایر مشتریان
۷۷,۲۹۲	۱۰۱,۳۹۲	-	۱۰۱,۳۹۲	
۷۴,۸۹۸	۸۹,۳۹۰	-	۸۹,۳۹۰	۱۸-۴ سپرده های موقت بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)
۱۵,۳۶۷	۲۰,۳۹۵	-	۲۰,۳۹۵	سایر:
۳,۰۱۳	۹,۱۸۴	-	۹,۱۸۴	اشخاص وابسته
۴۳,۹۹۸	۴۳,۹۹۸	-	۴۳,۹۹۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد
۱۰,۱۶۸	۵,۴۸۲	-	۵,۴۸۲	سایر مشتریان
۱۴۷,۴۴۴	۱۶۸,۴۴۹	-	۱۶۸,۴۴۹	
۲۲۴,۷۳۶	۲۶۹,۸۴۱	-	۲۶۹,۸۴۱	
۱,۱۸۵,۷۱۸	۲,۵۳۱,۲۹۴	(۲۱,۵۳۶)	۲,۵۵۲,۸۳۰	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۲,۵۶۱ میلیون ریال شامل یک فقره چک دریافتی از شرکت ورنا تجارت اصفهان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به حیطه وصول در نیامده است.

۱۸-۲- حساب های دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	مبلغ	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
<b>اشخاص وابسته</b>				
۲۹۵,۶۶۸	۱,۱۸۱,۰۷۳	-	۱,۱۸۱,۰۷۳	فولاد مبارکه- فروش محصول و نسوز کاری
۶۹,۲۲۴	۸۱,۵۰۹	-	۸۱,۵۰۹	فولاد هرمزگان - فروش محصول و نسوز کاری
۶,۹۳۱	۶,۹۳۱	(۲,۸۳۰)	۹,۷۶۱	توکا EPC - فروش محصول و نسوز کاری
۱,۵۴۳	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه - فروش محصول
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵	راهبران فولاد اصفهان - فروش محصول و نسوز کاری
۱۶	۱۶	-	۱۶	سایر
۳۷۴,۳۸۷	۱,۲۷۹,۰۷۶	(۲,۸۳۰)	۱,۲۸۱,۹۰۶	
<b>سایر مشتریان</b>				
۱۸۰,۸۷۱	۱۶۰,۷۸۶	-	۱۶۰,۷۸۶	فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصول و نسوز کاری
۴۳,۳۲۳	۱۱۷,۹۹۰	-	۱۱۷,۹۹۰	فولاد خوزستان - فروش محصول و نسوز کاری
۳۳,۴۶۶	۷۷,۱۷۲	-	۷۷,۱۷۲	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر - فروش محصول
۳۳,۰۵۴	۶۷,۹۴۱	-	۶۷,۹۴۱	فولاد آلیاژی ایران (یزد) - نسوز کاری
۲۲,۲۲۶	۶۲,۹۲۴	-	۶۲,۹۲۴	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس - فروش و نسوز کاری
۲۰,۵۵۱	۴۷,۶۷۱	-	۴۷,۶۷۱	فولاد زرند ایرانیان - فروش محصولات
۱۸,۲۸۰	۴۳,۹۸۲	-	۴۳,۹۸۲	شرکت دیرگداز مهر آریان فارس - فروش محصولات
۱۶,۹۸۲	۳۰,۵۱۹	-	۳۰,۵۱۹	ذوب آهن پاسارگاد - فروش محصول
۱۴,۴۹۶	۲۹,۹۶۷	-	۲۹,۹۶۷	فولاد بوتیای ایرانیان - فروش محصولات
۱۲,۸۳۵	۲۹,۳۰۰	-	۲۹,۳۰۰	شرکت عمران روش - خدمات نسوز کاری
۹,۵۳۸	۲۶,۳۸۵	-	۲۶,۳۸۵	فولاد خراسان - فروش محصول
۸,۶۸۴	۱۹,۴۲۵	-	۱۹,۴۲۵	ذوب آهن فولاد خزر - فروش محصول
۷,۲۴۶	۱۸,۶۶۶	-	۱۸,۶۶۶	آهن و فولاد ارفع اردکان - فروش محصولات
-	۱۱,۱۳۸	-	۱۱,۱۳۸	فولاد سیرجان ایرانیان - فروش محصول و نسوز کاری
۳,۴۴۱	۱۰,۱۷۹	-	۱۰,۱۷۹	مجتمع ذوب و ریخته گری ویان - فروش محصولات
۳,۳۰۹	۱,۹۱۹	-	۱,۹۱۹	ایرتیک - نسوز کاری
-	۵,۶۲۲	-	۵,۶۲۲	ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول
-	-	(۹,۳۲۲)	۹,۳۲۲	نسوز کاری-TRL
-	-	(۴,۲۱۸)	۴,۲۱۸	سازه های صنعتی آذران- نسوز کاری
۱۵,۷۶۲	۴۵,۵۵۱	(۱,۰۷۱)	۴۶,۶۲۲	سایر
۴۴۴,۰۶۴	۸۰۷,۱۳۷	(۱۴,۶۱۱)	۸۲۱,۷۴۸	
۸۱۸,۴۵۱	۲,۰۸۶,۲۱۳	(۱۷,۴۴۱)	۲,۱۰۳,۶۵۴	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۳- 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 مفاصا حساب بیمه ای مسترد می گردد.

۱۸-۴- 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.

۱۸-۵- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه مطالبات معوق با اهمیت که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد، می باشد.

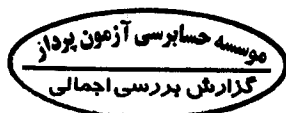
۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۶۴,۵۲۸	۷۲۳,۷۰۹		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۱۵۵	۷	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۰۵	۱,۱۵۴		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	۱,۳۳۶	۱۹-۲	موجودی صندوق - ارزی
<u>۲۶۵,۷۸۸</u>	<u>۷۲۶,۲۰۶</u>		

۱۹-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۳۴۳ میلیون ریال (سال قبل، ۱,۱۵۵ میلیون ریال) می باشد که سود و زیان ناشی از تسعیر ارز و همچنین سود سپرده های بانکی به مبلغ ۱۸,۶۹۵ میلیون ریال به همراه وضعیت ارزی در یادداشت های ۱۱ و ۳۱ منظور گردیده است.

۱۹-۲- موجودی صندوق به مبلغ ۱,۳۳۶ میلیون ریال معادل ۴,۷۰۷ دلار موجودی ارزی ارزی می باشد و براساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود حاصله به مبلغ ۱۸۸ میلیون ریال شناسایی و در حساب ها ثبت شده است. (یادداشت ۱۱)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱،۱۳۰ میلیون ریال، شامل ۱،۱۳۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد	تعدادسهم	درصد	تعدادسهم	
۵۲/۲۴	۴۰۲,۲۴۲,۲۳۵	۵۲/۸۹	۵۹۷,۶۰۴,۸۷۳	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۴/۲۶	۳۲,۷۸۲,۲۸۱	۴/۰۶	۴۵,۸۲۷,۲۲۰	قاسم رحمانی
۴/۷۴	۳۶,۵۲۰,۰۰۰	۳/۳۲	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	مهناز ابوحمزه
۰/۹۹	۷,۶۰۰,۰۰۰	۰/۹۹	۱۱,۱۵۳,۲۴۶	محمد رضا افراشته
۱/۱۸	۹,۱۱۴,۰۰۹	۰/۹۶	۱۰,۸۷۳,۵۰۶	صندوق سرمایه گذاری توسعه توکا - BFM
۰/۷۵	۵,۸۱۳,۳۶۹	۰/۷۶	۸,۶۳۳,۳۸۹	غلامرضا شجاعی ارانی
۰/۹۳	۷,۱۷۸,۰۶۰	۰/۷۳	۸,۳۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
۰/۰۰	۰	۰/۷۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	سید جواد جمالی
۰/۰۰	۰	۰/۶۲	۷,۰۱۲,۳۹۵	محسن زمانی
۰/۰۰	۰	۰/۵۳	۵,۹۳۹,۰۱۴	ساره رحمانی
۰/۰۲	۱۱۸,۰۰۰	۰/۳۲	۳,۶۶۸,۹۰۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۰/۰۱	۱۱۳,۰۸۳	۰/۰۱	۱۶۳,۰۳۰	شرکت بازرگانی توکا تدارک
۰/۰۱	۱۰۷,۹۰۱	۰/۰۱	۱۵۸,۳۴۷	شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۰/۰۰۱	۱۰,۶۹۲	۰/۰۰	۱۵,۶۹۰	شرکت توکا تولید اسپادان
۰/۰۰۱	۵,۱۳۳	۰/۰۰	۶,۶۸۱	شرکت راهبران فولاد اصفهان
۰/۰۰۱	۵,۱۳۳	۰/۰۰	۵,۱۳۳	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۱/۱۵	۸,۸۳۳,۴۴۵	۰/۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰/۸۱	۶,۲۰۷,۸۵۳	۰/۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (س.ع)
۱/۳۳	۱۰,۲۱۸,۴۲۹	۰/۰۰	۰	شرکت سیدگردان انتخاب مفید
۳۱/۵۸	۲۴۳,۱۳۰,۳۷۷	۳۴/۰۸	۳۸۵,۱۳۸,۵۷۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۶.۷۵ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافت که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ به ثبت رسیده است.

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱۵۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	
۵۹۸,۷۰۲	۲۹,۰۰۹	انتقال از افزایش سرمایه در جریان
۲۱,۲۹۸	۳۳۰,۹۹۱	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۷۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۷۹,۳۳۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل و دوره 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.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تسهیلات مالی

۲۲-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۸۲,۴۲۸	۵۳۹,۸۳۷	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۱۹۲,۹۳۱	۷۷۲,۲۱۶	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۲۴۶,۸۴۵	۱۷۰,۵۲۵	بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان
۱۳۵,۷۷۰	-	بانک صادرات شعبه هزار جریب اصفهان
۴۵,۶۹۳	۲۷,۹۲۵	بانک صنعت و معدن شعبه بندرعباس
۹۰۳,۶۶۷	۱,۵۱۰,۵۰۳	
		کسر می شود:
(۵۰,۹۹۹)	(۷۸,۱۶۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۵۲,۶۶۸	۱,۴۳۲,۳۳۶	
(۳۳,۷۱۵)	(۵۹,۹۱۵)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۲)
(۲۳,۷۴۸)	(۳,۲۰۰)	وجوه مسدودی بدون سود بانکی
۷۹۵,۲۰۵	۱,۳۶۹,۲۲۱	
(۱۰,۳۶۵)	(۵,۴۱۴)	حصه بلند مدت
۷۸۴,۸۴۰	۱,۳۶۳,۸۰۷	حصه جاری

۱-۱-۲۲- 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)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲۵,۳۶۱	۹۱۱,۸۵۸	نرخ ۱۸ درصد
۶۲۷,۳۰۷	۵۲۰,۴۷۸	نرخ ۲۱ درصد
۸۵۲,۶۶۸	۱,۴۳۲,۳۳۶	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۴۲,۳۰۳	۱,۱۳۲,۵۸۳	سال ۱۴۰۱
۱۰,۳۶۵	۲۹۹,۷۵۳	سال ۱۴۰۲
۸۵۲,۶۶۸	۱,۴۳۲,۳۳۶	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸۶,۳۷۰	۷۲۶,۰۱۸	سفته، زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه اصفهان
۳۸,۹۹۱	۲۴,۳۷۰	سفته، زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه هرمزگان
۵۷,۴۶۳	۶۳,۱۱۵	وجوه نقد و سپرده های بانکی
۲۸۲,۸۲۴	۸۱۳,۵۰۳	
۵۶۹,۸۴۴	۶۱۸,۸۳۳	تسهیلات بدون وثیقه
۸۵۲,۶۶۸	۱,۴۳۲,۳۳۶	

۲-۲۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵۲۰,۴۷۸ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۵۹,۹۱۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ و ۱۸ درصد و مبلغ ۳,۲۰۰ 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.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۰,۷۲۱	۵۵,۹۱۳	مانده در ابتدای دوره
(۲,۴۲۹)	(۸۲۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۰,۸۰۹	۳۲,۸۵۴	ذخیره تأمین شده
۵۹,۱۰۱	۸۷,۹۳۹	مانده در پایان دوره

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

		(مبالغ به میلیون ریال)			
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
		جمع	ارزی	ریالی	
تجاری:					
اسناد پرداختنی					
	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۸۶,۹۳۰	۵۴,۴۱۳	۵۴,۴۱۳	۲۴-۱
		۸۶,۹۳۰	۵۴,۴۱۳	۵۴,۴۱۳	
حساب های پرداختنی					
	اشخاص وابسته	۶۱,۸۷۱	۱۵۸,۴۳۶	۱۵۸,۴۳۶	۲۴-۲
	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۶۸۶,۹۸۳	۷۴۱,۴۹۹	۷۲۷,۰۱۵	۲۴-۲
		۷۴۸,۸۵۴	۸۹۹,۹۳۵	۸۸۵,۴۵۱	
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران					
	اشخاص وابسته	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
	سایر مشتریان	۳۴,۲۵۷	۴۹,۴۲۹	۴۹,۴۲۹	
		۳۴,۲۵۷	۵۲,۴۲۹	۵۲,۴۲۹	
		۸۷۰,۰۴۱	۱,۰۰۶,۷۷۷	۹۹۲,۲۹۳	
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
	سایر اشخاص	۴۹,۴۱۴	۱۹,۴۶۸	۱۹,۴۶۸	۲۴-۳
		۴۹,۴۱۴	۱۹,۴۶۸	۱۹,۴۶۸	
حساب های پرداختنی					
	اشخاص وابسته	۶,۸۶۴	۲,۸۶۱	۲,۸۶۱	۲۴-۴
	سایر اشخاص	۱۷۶,۱۳۷	۳۱۴,۷۸۶	۳۱۴,۷۸۶	۲۴-۴
	هزینه های پرداختنی	۱۲۰,۳۱۱	۱۷۲,۶۰۸	۱۷۲,۶۰۸	۲۴-۵
	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۶۶,۱۹۴	۵۷,۶۵۲	۵۷,۶۵۲	
	حقوق و مزایای پرداختنی	۶۶,۰۶۵	۶۸,۷۱۶	۶۸,۷۱۶	
	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان	۱۱,۸۹۷	۱۸,۶۹۴	۱۸,۶۹۴	
	سپرده های بیمه پیمانکاران	۴,۸۵۴	۸,۶۰۶	۸,۶۰۶	
	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۳,۶۵۲	۲,۸۹۴	۲,۸۹۴	
		۴۵۵,۹۷۴	۶۴۶,۸۱۷	۶۴۶,۸۱۷	
		۵۰۵,۳۸۸	۶۶۶,۲۸۵	۶۶۶,۲۸۵	
		۱,۳۷۵,۴۲۹	۱,۶۷۳,۰۶۲	۱,۶۵۸,۵۷۸	

۲۴-۱- اسناد پرداختنی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور (یک فقره چک)	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	شرکت گدازه های آذرین آسیا (دو فقره چک)	-	۱۴,۴۱۳
	شرکت طوبی پلیمر سپاهان (دو فقره چک)	۵۶,۹۳۰	-
		۸۶,۹۳۰	۵۴,۴۱۳

۲۴-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۴۰,۲۴۰ میلیون ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴-۲- 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)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
اشخاص وابسته	۱۵۸,۴۴۶	-	۱۵۸,۴۴۶	۶۱,۸۷۱	
فرآورده های نسوز آذر					
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۴۶۱,۴۹۴	-	۴۶۱,۴۹۴	۴۴۵,۵۹۶	
تهیه و تولید مواد نسوز کشور	۶۵,۵۸۲	-	۶۵,۵۸۲	-	
شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان	۵۲,۹۱۳	-	۵۲,۹۱۳	۵۳,۵۶۵	
تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان	۳۷,۱۵۸	-	۳۷,۱۵۸	۲۲,۴۶۰	
فرآورده های نسوز ایران	۲۷,۶۲۱	-	۲۷,۶۲۱	۹,۰۵۰	
صبا ذوب سپاهان	۲۳,۷۹۳	-	۲۳,۷۹۳	۹,۲۴۱	
کیهان پایش الوند	۲۱,۲۵۷	-	۲۱,۲۵۷	۳۴,۹۷۶	
گدازه های آذرین آسیا	۱۸,۱۳۳	-	۱۸,۱۳۳	۷,۶۵۸	
کارگاه تولیدی یزد حقیقت					
FAR EAST YULA INDUSTRY LIMITED	-	۷,۱۴۹	۷,۱۴۹	-	
شرکت دیرگداز آتشگاه اسپادانا	۵,۶۱۷	-	۵,۶۱۷	-	
RHI					
فرآورده های نسوز پارس	۲,۵۴۷	-	۲,۵۴۷	۴,۷۸۸	
سایر	۱۰,۸۰۰	۲,۵۸۹	۱۳,۳۸۹	۷۱,۷۰۴	
	۷۲۷,۰۱۵	۱۴,۴۸۴	۷۴۱,۴۹۹	۶۸۶,۹۸۳	
	۸۸۵,۴۵۱	۱۴,۴۸۴	۸۹۹,۹۳۵	۷۴۸,۸۵۴	

۲۴-۳- اسناد پرداختی سرفصل سایر پرداختی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
اداره امور مالیاتی - مالیات و عواید بر ارزش افزوده (سه فقره چک)	۱۷,۹۷۶	-	۲۶,۶۶۴		
هزتن بیات - خرید منزل همسرگان	-	-	۱۹,۵۰۰		
سایر	۱,۴۹۲	-	۳,۲۵۰		
	۱۹,۴۶۸	-	۴۹,۴۱۴		

۲۴-۳-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تعداد ۵ فقره از اسناد فوق به مبلغ ۹,۴۲۳ میلیون ریال، تسویه گردیده است.

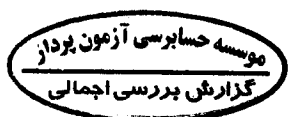
۲۴-۴- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
اشخاص وابسته	-	-	۴,۷۱۶		
صنایع برش ورق فولادی مبارکه					
سایر	۲,۸۶۱	-	۲,۸۶۱	۶,۸۶۴	
سایر اشخاص					
سهامداران - حق تقدم استفاده نشده	۱۹۶,۳۰۴	-	۱۹۶,۳۰۴	۱۱۶,۶۱۱	
رستوران خوان گستر جهانی - خرید غذا	۴,۴۸۰	-	۴,۴۸۰	۱۱,۰۰۵	
شرکت پدیده عمران زاینده رود - پیمانکار سوله	۱۰,۴۸۷	-	۱۰,۴۸۷	۵,۲۴۳	
بیمه دانا	۷۰	-	۷۰	۶,۸۹۵	
سایر	۱۰۳,۴۳۵	-	۱۰۳,۴۳۵	۳۴,۳۸۳	
	۳۱۴,۷۸۶	-	۳۱۴,۷۸۶	۱۷۶,۱۳۷	
	۳۱۷,۶۴۷	-	۳۱۷,۶۴۷	۱۸۳,۰۰۱	

۲۴-۴-۱ مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۱۹۶,۳۰۴ میلیون ریال بابت حق تقدم استفاده نشده مرحله دوم افزایش سرمایه می باشد.

۲۴-۵- هزینه های پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ذخیره حق بیمه - بیمان ها	۵۲,۹۳۲	-	۴۳,۳۴۶		
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان	۶۸,۱۹۶	-	۵۵,۰۷۸		
ذخیره هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۸,۱۰۹	-	۸,۳۵۶		
ذخیره هزینه های عملیاتی بیمان ها	۱۲,۷۴۱	-	۱۲,۷۴۱		
سایر	۶۳۰	-	۱,۱۰۰		
	۱۷۲,۶۰۸	-	۱۲۰,۳۱۱		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گرمه منتهی به	گرمه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۶,۳۳۶	۱۳۷,۹۷۴
۱۰۳,۰۴۱	۱۱۷,۷۹۸
۴,۹۳۶	۷,۳۰۰
(۳۶,۸۷۲)	(۵۶,۲۷۴)
۱۶۷,۸۴۱	۲۰۶,۷۹۸

مانده در ابتدای دوره  
 ذخیره مالیات عملکرد دوره  
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل  
 پرداخت طی دوره

۲۵-۱-۲ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های مواد ۱۴۳ (بذیرش 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.

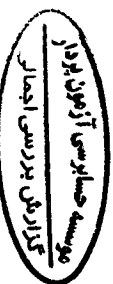
۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
		مانده پرداختنی	پرداختی
		قطعی و جرایم	قطعی
		تخصیصی	تخصیصی
		ایزازی	ایزازی
		درآمد مشمول مالیات ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی
		سود ایزازی	سود ایزازی
		سال مالی	سال مالی
		۱۳۹۹	۱۴۰۰
قطعی شده	-	۱۰۴,۷۸۲	۱۰۵,۱۰۱
رسیدگی نشده	۱۳۷,۹۷۴	۸۹,۰۰۰	۵۳,۸۴۴
رسیدگی نشده	-	۱۱۷,۷۹۸	-
	۱۳۷,۹۷۴	۲۰۶,۷۹۸	۲۰۶,۷۹۸

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۱- مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره شامل ۵ فقره اسناد پرداختنی به مبلغ ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها یک فقره آن به مبلغ ۱۷,۸۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

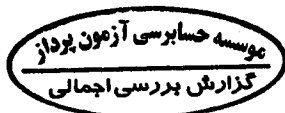
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵-۳ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۳,۰۴۱	۱۱۷,۷۹۸	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۴,۹۳۶	۷,۳۰۰	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
<u>۱۰۷,۹۷۷</u>	<u>۱۲۵,۰۹۸</u>	

۲۵-۴ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۶۹,۳۸۲	۵۶۵,۲۱۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۱۷,۳۴۶	۱۴۱,۳۰۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪
۴,۹۳۶	۷,۳۰۰	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱,۳۳۸)	(۴,۶۷۴)	اثر سود سپرده بانکی
(۱,۵۱۸)	(۲,۸۰۶)	اثر سود سرمایه گذاری ها
(۱۱,۴۴۹)	(۱۳,۱۲۸)	اثر معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م
-	(۲,۵۴۲)	اثر معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م
-	(۳۵۵)	اثر معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی
<u>۱۰۷,۹۷۷</u>	<u>۱۲۵,۰۹۸</u>	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۲,۶۰۷	۳۵,۸۰۲	مانده در ابتدای سال / دوره
۲۳۱,۰۰۰	۳۴۶,۵۰۰	سود سهام مصوب
-	(۱۹,۹۷۳)	انتقال به حساب سرمایه
(۲۲۷,۸۰۵)	(۱,۰۴۳)	پرداخت طی سال / دوره
۳۵,۸۰۲	۳۶۱,۲۸۶	

۲۶-۱- سود سهام پرداختنی در پایان دوره به تفکیک سنوات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۲۰۳	۱,۶۸۶	قبل از سال مالی ۱۳۹۵
۹۳۲	۵۳۸	سال مالی ۱۳۹۵
۱,۴۷۶	۸۰۳	سال مالی ۱۳۹۶
۶,۴۰۹	۳,۰۵۶	سال مالی ۱۳۹۷
۲۲,۵۸۷	۶,۵۹۳	سال مالی ۱۳۹۸
۳,۱۹۵	۲,۱۱۰	سال مالی ۱۳۹۹
-	۳۴۶,۵۰۰	سال مالی ۱۴۰۰
۳۵,۸۰۲	۳۶۱,۲۸۶	

۲۶-۲- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰۰ ریال است.

۲۶-۳- مطابق نامه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار و نامه شماره ۱۵/۹۴۳۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مبلغ ۶,۵۰۱ میلیون ریال از مطالبات معوق سهامداران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ پرداخت شد و از بابت مانده مطالبات سهامداران به مبلغ ۸,۲۸۵ میلیون ریال، اطلاعات سهامداران در دسترس نمی باشد و جهت اخذ سود نیز به شرکت مراجعه ننموده اند.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۵,۷۱۶	-	اشخاص وابسته:
-	۹۰,۰۰۰	فولاد مبارکه - خدمات نسوزکاری
-	-	فولاد هرمزگان جنوب - خدمات نسوزکاری
۴۱,۲۶۶	۴۵,۶۰۰	سایر اشخاص:
۱۰,۶۶۳	۳۷,۱۹۳	مجتمع جهان فولاد سیرجان - فروش محصول
-	۱۹,۰۰۷	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو) - فروش محصول
۱,۰۵۳	۲۱,۸۸۵	نظم آوران صنعت و معدن گلگهر - فروش محصول
-	۶۸,۷۶۹	شرکت عمران روش صنعت - خدمات نسوزکاری
۲۴,۷۷۶	۲,۱۷۵	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصولات
۳۲,۶۵۷	۱۰,۰۶۰	معدنی و صنعتی چادرملو - فروش محصول
۱۷۶,۱۳۱	۲۹۴,۶۸۹	سایر

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
 گزارش بررسی اجمالی

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۶۱,۴۰۵	۴۴۰,۱۱۲	سود خالص
		تعدیلات
۱۰۷,۹۷۷	۱۲۵,۰۹۸	هزینه مالیات بر درآمد
۷۹,۶۳۷	۱۰۶,۳۰۵	هزینه های مالی
-	(۵,۰۵۱)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۸,۳۸۰	۳۲,۰۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۰۵۳	۱۷,۸۳۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶,۰۷۳)	(۶,۱۷۱)	سود سهام
(۵,۳۵۰)	(۱۸,۶۹۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
(۱۳۶)	(۱۸۸)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۶۷,۸۹۳	۶۹۱,۲۷۰	
(۷۱۵,۸۳۴)	(۱,۳۳۹,۴۰۵)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۲۳۳,۴۹۵	۱۲۸,۹۰۵	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۴۴۱)	(۱,۲۰۸)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۳۴,۷۳۵	۲۹۷,۶۳۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۲۶,۱۲۵	۱۱۸,۵۵۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۴۴,۹۷۳	(۱۰۴,۲۴۸)	نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۱۹,۹۷۳	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۷۰	-	تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت در قبال مطالبات
۵۷۰	۱۹,۹۷۳	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت 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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۲۵ درصد بالای محدوده هدف بوده که افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش عمده حجم بدهی های شرکت در دوره جاری نسبت به سال قبل بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۷۶,۴۵۴	۳,۹۹۲,۹۹۵	جمع بدهی ها
(۲۶۵,۷۸۸)	(۷۲۶,۲۰۶)	موجودی نقد
۲,۳۱۰,۶۶۶	۳,۲۶۶,۷۹۰	خالص بدهی ها
۲,۱۷۸,۷۷۷	۲,۶۰۳,۳۸۱	حقوق مالکانه
۱۰۶	۱۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۳۰-۳- 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 دوره 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.

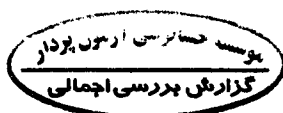
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

**۳۰-۴- 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 ۳۱ ارائه شده است.

**۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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	میلیون ریال ۹,۳۲۲	میلیون ریال ۹,۳۲۲	میلیون ریال ۹,۳۲۲
سایر	۱۹,۱۴۴	۱۹,۱۴۴	۱۲,۲۱۴
جمع	۲۸,۴۶۶	۲۸,۴۶۶	۲۱,۵۳۶

**۳۰-۶- 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.

**۳۰-۷- 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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

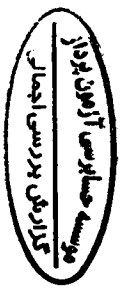
۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات	یورو	یوان
۱۹-۲	۴۷۰۷۰۰	-	۲۶/۳	-
	۴۷۰۷۰۰	-	۲۶/۳	-
۲۴	-	-	۱۶۵۰۷/۵۶	۲۱۶,۳۹۲/۹۸
	-	-	۱۶۵۰۷/۶	۲۱۶,۳۹۲/۹۸۰
	۴,۷۰۷/۰۰	-	(۱۶,۴۸۱/۲۲)	(۲۱۶,۳۹۲/۹۸)
	۱,۳۳۵	-	(۴,۷۳۹)	(۹,۷۲۸)
	۴,۷۰۷/۱۴	-	(۱۶,۴۸۱/۲۲)	(۲۱۶,۳۹۲/۹۸)
	۱,۱۴۸	۳۱۹	(۴,۴۱۶)	۲۰۱۱
۳۳-۱-۱	-	-	۱,۲۶۹,۶۸۰	۱,۱۷۸,۶۸۰
		مبلغ		
	درهم	یوان	یورو	
	۸,۸۰۱,۶۹۶	۳,۲۰۱,۹۳۰	۱۳۹,۱۰۰	
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۲,۰۲۱,۶۸۰	۷۵۲,۰۰۰	۱,۲۶۹,۶۸۰	ایفا نشده
				۱,۱۷۸,۶۸۰

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 در ۱۴۰۱/۰۹/۳۱  
 خالص ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (مبلغ به میلیون ریال)  
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبلغ به میلیون ریال)  
 تعهدات سرمایه ای ارزی  
 ۳۱-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

خرید مواد اولیه  
 واردات دو دستگاه پرس - یورو



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

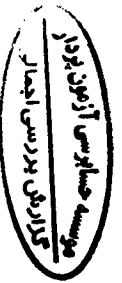
(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل دریافتی (اصطلاحی)	وجوه پرداختی	
شرکت اصلی و نهایی	جمع	شرکت فولاد مبارکه	✓	-	۳,۵۴۹,۰۵۶	(۱۰,۰۲۱۱)	-	
		شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	✓	۴۷	-	(۶,۰۳,۵۷۱)	-	
		جمع		۴۷	۳,۵۴۹,۰۵۶	(۶,۰۳,۵۷۱)	-	
		شرکت فرآورده های نسوز آذر	✓	۲۲۹,۹۰۹	-	۲۲,۷۲۴	-	
		شرکت توکا تولید اسبادهان	✓	-	-	۴,۴۳۰	-	
		شرکت توکا سبز	✓	۳۳۱	-	(۲,۵۲۰)	-	
		شرکت توکا ریگ فولاد سپاهان	✓	-	-	(۱۲۱,۰۲۰)	-	
		شرکت حمل و نقل توکا	✓	-	-	(۲,۲۰۲)	-	
		شرکت راهبران فولاد اصفهان	✓	-	-	۸۷,۰۰۰	-	
		شرکت توکا بتن	✓	-	-	(۵۷,۵۳۰)	-	
شرکتهای همگروه	جمع	شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	✓	۱۴۵	-	۱,۴۴۹,۹۹۶	-	
		شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	✓	۱۸۸	-	-	-	
		صنایع برش ورق فولادی مبارکه	✓	۱۰۰	-	-	-	
		شرکت معدنی و صنعتی فولاد سنگ مبارکه اصفهان	-	-	-	(۳۰۰)	-	
		جمع		۳۳۰,۶۷۳	۰	۱,۳۸۱,۳۷۸	۰	
		سایر اشخاص وابسته	جمع	شرکت مجتمع فولاد مرزگان	-	-	۷۸۴,۳۳۶	-
				جمع		۰	۷۸۴,۳۳۶	۰
				جمع کل		۳۳۰,۶۷۳	۳,۸۳۳,۴۹۲	۷۶۷,۵۹۶

(یادداشت ۱-۶) (یادداشت ۵)

۳۲-۱-۱- 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۳ بالغ بر ۱,۷۹۳,۷۴۹ 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)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۲۷,۳۵۱	۳۰۹,۳۹۴
۱۸,۳۲۷	۱۸,۳۲۷
۱۰۰,۶۸۴	۹۴,۰۹۶
۱۳,۰۹۷	۱۱,۰۹۷
۲۸,۸۳۴	۲۰,۳۳۴
۱۸,۱۲۵	۱۸,۱۲۵
۹,۰۴۰	۴,۰۴۰
۳,۸۰۹	۲,۸۰۹
-	۳۶,۵۱۲
۵۱۹,۲۶۷	۵۱۴,۷۳۴

۳۳-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به ماشین آلات خط تولید آجر کربن منیزیت مبلغ ۳۰۹,۳۹۴ میلیون ریال است. (یادداشت ۳۱)

۳۳-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۷۰۶,۰۴۷	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهنویسی تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۱,۳۰۲,۰۲۰	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهنویسی اسناد
۱,۰۱۵,۳۹۲	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهنویسی تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۷۴۴,۱۷۱	شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهنویسی اسناد
۵۶۳,۳۰۶	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۴۵۴,۰۴۱	شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت قرارداد ۱۷۸-۹۹
۳۲۷,۵۷۵	بانک تجارت بابت دریافت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۱۲۰,۰۰۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۶۶,۵۷۸	شرکت احداث و معادن سرزمین پارس ضمانت پیش دریافت
۵۷,۵۳۰	شرکت توکا بتن بابت ضمانت ظهنویسی تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۵۲,۸۶۰	شرکت نسوز آذربایب ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و ظهنویسی سفته
۳۴,۴۵۴	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران بابت ضمانت قرارداد
۲۴,۱۳۷	شرکت پیمانکاری ساخت و نصب فولاد صنعت دارا بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۲۲,۶۵۶	شرکت فولاد خراسان ضمانت پیش دریافت
۲۱,۴۲۱	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر بابت ضمانت قرارداد نسوزکاری
۱۳,۲۵۷	بانک صادرات شعبه دانشگاه اصفهان بابت ضمانت نامه های بانکی
۱۱,۰۳۳	بانک سینا شعبه دانشگاه اصفهان بابت ضمانت نامه های بانکی
۱۰,۲۱۱	شرکت مجتمع فولاد مبارکه بابت ضمانت علی الحساب دریافتی
۸,۸۳۹	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۷,۵۳۰	شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع و معدنی و فلزی خلیج فارس بابت ضمانت قرارداد خرید زمین
۴,۳۶۴	شرکت فولاد خوزستان بابت ضمانت قرارداد
۴,۰۲۵	مجتمع ذوب و ریخته گری ویان ضمانت پیش دریافت
۲,۵۲۰	شرکت توکا سبز- ضمانت نامه و ظهنویسی حسن انجام تعهدات و شرکت در مناقصه
۳۱۶,۹۲۹	سایر
۶,۸۹۰,۸۹۶	

۳۴- 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.

