

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	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 ۵۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

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

دفتر مرکزی، تهران

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو،
طبقه ۶، کد پستی: ۰۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۲۲۲۰۹۱۸
فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۰- 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:

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
الف - دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان	
تبصره ۵ ماده ۷	افشای فوری صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده و همچنین صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده به ترتیب بلافاصله پس از تصویب هیئت مدیره و صدور گزارش حسابرسی.
ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:	
ماده ۱۹	پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت بعد از تصویب در مجمع عمومی عادی (پرداخت مبلغ ۱،۴۲۰ میلیون ریال بابت کمکهای عام المنفعه مندرج در گزارشات تفسیری و هیئت مدیره - موضوع ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی - فاقد مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد).

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

ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:
ماده ۱۵ ارزیابی و مستند سازی اثر بخشی کمیته های تخصصی هیات مدیره و انعکاس نتایج آن در گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی عادی.
ماده ۳۷ درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.

د) دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه:
مفاد دستورالعمل بازارگردانی سهم از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رعایت نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یادشده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

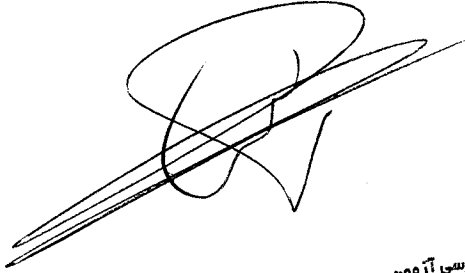
۱۲- صورتهای مالی، گزارش هیئت مدیره به مجمع و تاییدیه مدیران توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره تایید شده است.

تاریخ: ۶ اردیبهشت ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

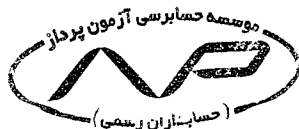
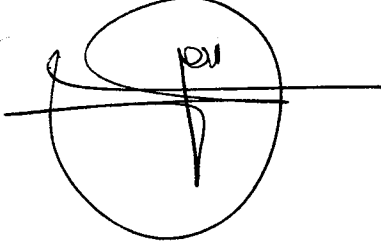
خسرو لطفی زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲



رضا معصوم زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷





شماره: شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
تاریخ: صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۵۲	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت طبق **استاندارد های حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

صنایع نسوز توکا
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۴۸,۱۵۳	۹,۴۸۹,۱۰۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۹۱۷,۵۰۴)	(۸,۲۷۷,۶۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۳۰,۶۴۹	۱,۲۱۱,۴۴۲	سود ناخالص
(۱۳۹,۵۷۶)	(۲۲۳,۶۲۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۲۶۴	۷,۹۳۶	۸ سایر درآمدها
(۱,۲۳۴)	(۳,۵۳۱)	۹ سایر هزینه ها
۱,۰۹۶,۱۰۳	۹۹۲,۲۲۱	سود عملیاتی
(۱۴۲,۲۸۷)	(۲۰۵,۹۷۴)	۱۰ هزینه های مالی
۳۶,۲۹۲	۴۸,۹۰۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۹۰,۱۰۸	۸۳۵,۱۵۴	سود قبل از مالیات
(۱۴۳,۵۹۰)	(۵۹,۶۹۷)	۲۵-۳ هزینه مالیات بر درآمد
۸۴۶,۵۱۸	۷۷۵,۴۵۷	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۵۸۴	۴۴۶	عملیاتی (ریال)
(۳۷)	(۳۳)	غیرعملیاتی (ریال)
۵۴۷	۴۱۳	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 صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲

صنایع نسوز توکا
«سهامی عام»

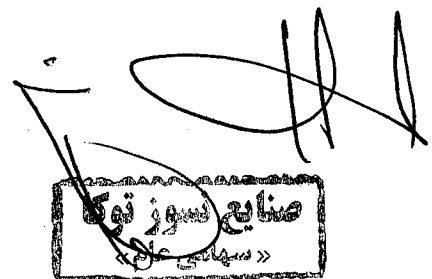
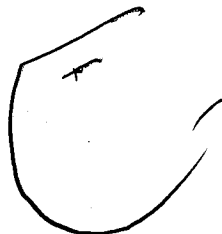
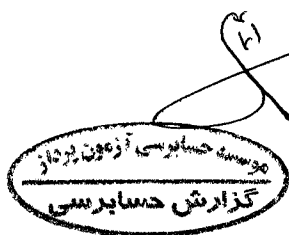
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۹۵۷,۶۵۲	۹۲۰,۶۴۰
دارایی های نامشهود	۱۴	۵,۷۵۲	۵,۷۶۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۲,۵۸۹	۲۳,۳۰۳
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۹۸۵,۹۹۳	۹۴۹,۷۰۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۸۹,۱۷۹	۱۲۸,۴۰۸
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲,۴۸۱,۹۵۵	۲,۲۲۵,۶۱۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۱,۹۱۸,۷۹۴	۱,۱۸۵,۷۱۸
موجودی نقد	۱۹	۱۸۹,۶۱۷	۲۶۵,۷۸۸
جمع دارایی های جاری		۴,۶۷۹,۵۴۵	۳,۸۰۵,۵۲۴
جمع دارایی ها		۶,۶۶۵,۵۳۸	۴,۷۵۵,۲۳۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		-	۲۹,۰۰۹
اندوخته قانونی	۲۱	۹۶,۰۹۹	۵۷,۳۲۶
سود انباشته		۸۲۸,۰۲۵	۱,۳۲۲,۴۴۲
جمع حقوق مالکانه		۲,۹۲۴,۱۲۴	۲,۱۷۸,۷۷۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	-	۱۰,۳۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۹۹,۸۸۵	۵۵,۹۱۳
جمع بدهی های غیر جاری		۹۹,۸۸۵	۶۶,۲۷۸
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴	۱,۹۷۴,۹۷۴	۱,۳۷۵,۴۲۹
مالیات پرداختی	۲۵	۱۲۳,۳۳۷	۱۳۷,۹۷۴
سود سهام پرداختی	۲۶	۱۱,۷۶۹	۳۵,۸۰۲
تسهیلات مالی	۲۲	۱,۳۴۷,۴۷۸	۷۸۴,۸۴۰
پیش دریافت ها	۲۷	۱۸۳,۹۷۱	۱۷۶,۱۳۱
جمع بدهی های جاری		۳,۶۴۱,۵۲۹	۲,۵۱۰,۱۷۶
جمع بدهی ها		۳,۷۴۱,۴۱۴	۲,۵۷۶,۴۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶,۶۶۵,۵۳۸	۴,۷۵۵,۲۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱۲۰۵۲	۷۴۹۰۲۵۰	۱۵۰۰۰۰	۵۹۸۰۷۰۲	۱۵۰۰۰۰۰
۸۴۹۵۱۸	۸۴۹۵۱۸	-	-	-
(۲۳۱۰۰۰)	(۲۳۱۰۰۰)	-	-	-
۶۲۰۰۰۰	-	-	-	۶۲۰۰۰۰
(۵۶۹۰۶۹۳)	-	-	(۵۶۹۰۶۹۳)	-
-	(۴۲۰۳۲۶)	۴۲۰۳۲۶	-	-
۲۰۱۷۸۸۷۷	۱۰۳۲۲۰۴۴۲	۵۷۰۳۲۶	۲۹۰۰۰۹	۷۷۰۰۰۰
۷۷۵۰۴۵۷	۷۷۵۰۴۵۷	-	-	-
(۳۴۶۰۵۰۰)	(۳۴۶۰۵۰۰)	-	-	-
۳۳۰۰۹۹۱	(۸۷۰۰۰۰۰)	-	-	۱۰۲۰۰۰۹۹۱
-	-	-	(۲۹۰۰۰۹)	۲۹۰۰۰۹
(۱۴۶۰۰۱)	(۱۴۶۰۰۱)	-	-	-
-	(۳۸۰۷۷۳)	۳۸۰۷۷۳	-	-
۲۰۹۲۴۰۱۲۴	۸۲۸۰۰۲۵	۹۶۰۰۹۹	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

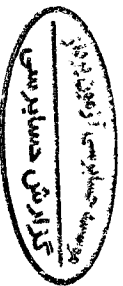
افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

زمان حاصل از خرید و فروش سهام خزانه (ادداشت ۲۸)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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

۱۱
۴

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



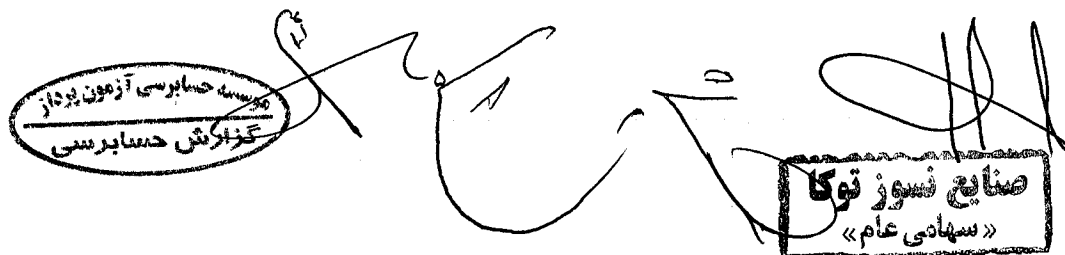
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷۹۳,۷۹۱	۷۶۶,۷۷۹	نقد حاصل از عملیات
(۱۰۲,۳۵۲)	(۱۴۷,۵۰۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۹۱,۴۳۹	۶۱۹,۲۷۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳,۵۶۳	۷,۶۱۵	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۴۳,۸۹۸)	(۱,۰۸۳,۰۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۹۱۹)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۵,۸۲۶	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۴)	(۶۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
-	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۶۲	۲,۳۸۰	دریافت های ناشی از سود سهام
۱۴,۵۰۹	۳۵,۱۹۴	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۱۹,۶۰۷)	(۱,۰۳۲,۰۸۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۱,۸۳۲	(۴۱۲,۸۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۵۰,۳۰۷	۳۱۱,۰۱۸	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
-	۲۹,۳۹۶	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
۱,۵۱۳,۰۲۹	۲,۵۱۵,۸۱۲	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۳۷۳,۴۶۸)	(۲,۰۲۰,۸۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۴,۸۰۰)	(۱۴۸,۶۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۲۷,۸۰۵)	(۳۵۰,۵۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹۲,۷۳۷)	۳۳۶,۱۵۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۲۰,۹۰۵)	(۷۶,۶۵۳)	خالص کاهش در موجودی نقد
۳۸۶,۷۷۳	۲۶۵,۷۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۸۰)	۴۸۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶۵,۷۸۸	۱۸۹,۶۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۳۷۰	۱۹,۹۷۳	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.


 The image shows a handwritten signature in black ink over a circular stamp. The stamp contains the text "گزارش حسابرسی" (Audit Report) and "آزمون پرداز" (Audit Firm). To the right of the signature is a rectangular stamp with the text "صنایع نسوز توکا" (Toka Non-flammable Industries) and "سهامی عام" (Public Company).

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 کد پستی ۸۴۸۶۱۳۵۱۷۶ 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 دريچه 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 بوده است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۷	
۵۷۰	۵۶۹	کارکنان قراردادی
۵۷۹	۵۷۶	

۲- به کارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته به شرح زیر است:

۳-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶، آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۱، لازم الاجرا گردیده دارای آثار مالی با اهمیتی بر روی صورت های مالی نمی باشد.

۳-۲- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا 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 پایان دوره و ارقام 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	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۳۹۸,۳۸۲	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	۴۲۶,۷۹۰	نرخ قابل دسترس
حساب پرداختی تجاری	یورو	۳۹۲,۱۰۰	نرخ قابل دسترس
حساب پرداختی تجاری	یوان	۵۳,۱۳۸	نرخ قابل دسترس
حساب پرداختی تجاری	درهم	۹۹,۹۶۰	نرخ قابل دسترس

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.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

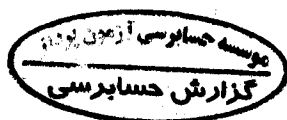
۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه های مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۶ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵	مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪ و ۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪ و ۴۰٪ و ۴۵٪ و ۵۰٪ و ۶۰٪ و ۸۰٪ و ۱۰۰٪	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪، ۴۰٪، ۴۵٪، ۵۰٪، ۶۰٪ و ۸۰٪	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	نزولی و 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۲) انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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- آنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

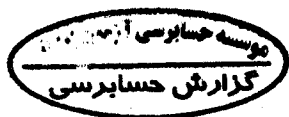
۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه 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

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

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

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود. تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۲- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی و در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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.

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 غیرجاری

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- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های 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 دارایی های مربوط می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		واحد سنجش	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۷۷,۰۹۳	۵,۹۶۴	-	-	عدد	فروش خالص:
۵۰۷,۱۸۸	۱۴,۴۳۵	۷۸۵,۹۰۶	۲۰,۴۲۰	عدد	صفحات دریچه کشوری
۱,۶۱۰,۰۷۸۵	۱۲,۲۱۱	۲,۲۶۳,۶۹۷	۱۵,۱۰۹	تن	قطعات نسوز
۲,۱۹۵,۰۶۶		۳,۰۴۹,۶۰۳			جرم
(۸۶۴)	(۲۲)	(۵۵۱۷)	(۶۲)	تن	فروش ناخالص
(۲۸)		(۵۱)	(۳)	عدد	برگشت از فروش جرم
۲,۱۹۴,۱۷۴		۳,۰۴۳,۷۳۵			تخفیفات
۱,۶۹۱,۵۶۶		۲,۴۶۱,۵۱۱			فروش خالص
۳,۴۹۵,۴۰۶		۲,۷۹۵,۹۹۶			درآمد پروژه های تاندریش ها
۷۶۷,۰۰۷		۱,۱۸۷,۸۶۷			درآمد کوره های قوس الکتریکی
۸,۱۴۸,۱۵۳		۹,۴۸۹,۱۰۹			درآمد ارائه خدمات

۵-۱- افزایش در مبلغ درآمدهای عملیاتی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ محصولات و قراردادهای تاندریش توکات کارفرمایان و همچنین انعقاد و اجرای قرارداد عملیات تأمین تاندریش 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۱۹۸,۷۳۲	۹,۱	۱۶۳,۹۳۷	۵,۴	فولاد مبارکه
۲۷۹,۷۹۷	۱۲,۸	۱۸۰,۵۲۹	۵,۹	فولاد هرمزگان
۳,۸۹۶	۰,۱۷۸	-	-	سایر
۴۸۲,۴۲۵	۲۲,۰	۳۴۴,۴۶۶	۱۱,۳	جمع اشخاص وابسته
				سایر مشتریان:
۱۵۵,۴۰۵	۷,۱	۴۲۸,۴۲۷	۱۴,۱	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۴۱۳,۱۹۵	۱۳,۶	مهر آریان فارس
۳۷۷,۲۳۴	۱۷,۲	۳۷۶,۷۹۸	۱۲,۴	فولاد خوزستان
۵۱,۵۸۱	۲,۴	۱۹۳,۰۹۱	۶,۳	فولاد خراسان
۴۶,۰۷۷	۲,۱	۱۷۱,۹۶۳	۵,۶	فولاد بوتیای ایرانیان
۶۴,۸۴۴	۳,۰	۱۰۳,۲۸۷	۳,۴	آهن و فولاد ارفع
۵۳,۲۴۶	۲,۴	۶۰,۱۱۴	۲,۰	ذوب آهن البرز غرب
۶۲,۰۱۹	۲,۸	۵۷,۶۴۹	۱,۹	فولاد ویان
۲۲۸,۰۱۲	۱۰,۴	۵۶,۸۸۹	۱,۹	فولاد البرز ناب آرش
۶۱,۸۳۸	۲,۸	۵۵,۵۵۸	۱,۸	فولاد زرنند ایرانیان
۵۹,۷۸۸	۲,۷	۵۵,۱۹۰	۱,۸	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
۷۵,۱۱۰	۳,۴	۵۳,۰۱۵	۱,۷	فولاد سیرجان ایرانیان
۲۳۰,۸۵۵	۱۰,۵	۲۰,۷۶۱	۰,۷	معذنی و صنعتی چادرملو
۲۴۵,۷۴۰	۱۱,۲	۶۵۳,۳۳۲	۲۱,۵	سایر
۱,۷۱۱,۷۴۹	۷۸,۰	۲,۶۹۹,۲۶۹	۸۸,۷	جمع سایر مشتریان
۲,۱۹۴,۱۷۴	۱۰۰	۳,۰۴۳,۷۳۵	۱۰۰	

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۱,۹۵۴	۲,۳۱۵,۱۲۸	درآمد حاصل از فروش مواد
۶۹,۶۱۲	۱۴۶,۳۸۳	درآمد حاصل از اجرا
۱,۶۹۱,۵۶۶	۲,۴۶۱,۵۱۱	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۵- درآمد حاصل از پروژه های تاندیش بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندیش ها و تجهیزات جانبی شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۱،۸۳۳،۷۰۷ میلیون ریال، شرکت فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۳۶۷،۰۲۶ میلیون ریال و شرکت فولاد هرمزگان به مبلغ ۲۶۰،۷۷۸ میلیون ریال می باشد.

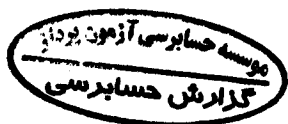
۴-۵- درآمد حاصل از کوره های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳،۳۶۳،۳۳۷	۲،۶۵۰،۵۰۱	درآمد حاصل از فروش مواد
۱۳۲،۰۶۹	۱۴۵،۴۹۵	درآمد حاصل از اجرا
۳،۴۹۵،۴۰۶	۲،۷۹۵،۹۹۶	

۱-۴-۵- 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 که قرارداد مذکور در مهرماه سال جاری به اتمام رسید.

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۲۱۷،۲۳۶	۳۵۰،۰۹۸	نسوز کاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان
۹۰،۵۲۱	۳۶،۴۹۹	نسوز کاری و تعمیر و نگهداری سبا فولاد مبارکه
۳۰۷،۷۵۷	۳۸۶،۵۹۷	جمع اشخاص وابسته
		سایر مشتریان:
۲۱۴،۵۸۰	۲۹۲،۰۶۹	نسوز کاری و تعمیر و نگهداری فولاد کاوه جنوب کیش
۸۷،۷۹۳	۱۷۷،۰۶۰	تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرملو (APCO)
۱۳۲،۳۹۶	۱۶۷،۷۰۳	نسوز کاری تعمیرات نسوز جهان فولاد سیرجان
-	۲۱،۶۶۷	اجرای نسوز کاری پروژه نورد ذوب آهن پاسارگاد
۲۴،۴۸۱	۱۴۲،۷۷۱	سایر
۴۵۹،۲۵۰	۸۰۱،۲۷۰	جمع سایر مشتریان
۷۶۷،۰۰۷	۱،۱۸۷،۸۶۷	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

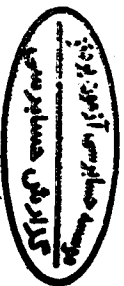
سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۱۰	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۱۵	۱۲۰,۹۸۱	(۶۶۴,۸۷۴)	۷۸۵,۵۵۵
۲۱	۱۲	۲۶۳,۷۰۰	(۱,۹۹۴,۱۸۰)	۲,۲۵۷,۵۸۰
۲۱	۱۳	۲۸۴,۶۸۱	(۲,۵۵۹,۰۵۴)	۳,۰۴۳,۷۳۵
۳۰	۲۲	۵۵۳,۳۳۳	(۱,۹۰۸,۱۸۸)	۲,۴۶۱,۵۱۱
۴	۳	۸۴۱,۰۱۱	(۲,۷۱۱,۵۹۵)	۲,۷۹۵,۹۹۶
۱۹	۱۶	۱۸۹,۳۳۷	(۹۹۸,۵۳۰)	۱,۱۸۷,۵۶۷
۱۳	۱۳	۸۲۶,۷۶۱	(۵,۶۱۸,۶۱۳)	۶,۴۴۵,۳۷۴
۱۵	۱۳	۱,۳۱۱,۴۴۲	(۸,۳۷۷,۶۶۷)	۹,۴۸۹,۱۰۹

فروش خالص:

صفحات در پیچه کشویی
 قطعات نسوز
 جرم

تأمین و ارائه خدمات:

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۴,۵۱۲	۲,۶۵۹,۰۵۴	۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۱۹۲,۰۵۵	۱,۹۰۸,۱۸۸	۶-۲ بهای تمام شده تاندریس ها
۳,۳۶۷,۵۸۳	۲,۷۱۱,۸۹۶	۶-۳ بهای تمام شده کوره ها
۶۲۳,۳۵۴	۹۹۸,۵۲۹	۶-۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
<u>۶,۹۱۷,۵۰۴</u>	<u>۸,۲۷۷,۶۶۷</u>	

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۳۵,۱۸۲	۶,۱۶۹,۴۰۳	۶-۱-۱ مواد مستقیم
۵۵,۰۰۳	۹۱,۶۸۲	دستمزد مستقیم
		سربار تولید:
۵۵,۵۹۰	۱۰۰,۰۳۹	دستمزد غیر مستقیم
۹۱,۹۱۲	۱۶۴,۷۹۱	مواد غیر مستقیم و لوازم بسته بندی
۱۷,۴۵۳	۳۱,۸۳۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱۴,۳۱۶	۳۱,۴۱۲	غذا
۱۴,۰۷۱	۲۰,۵۸۱	استهلاک
۳,۷۴۶	۸,۵۹۹	تعمیر و نگهداری
۵,۰۱۷	۷,۳۶۰	هزینه آب و برق و سوخت
۱۸,۲۳۲	۲۷,۴۴۴	سایر
<u>۶,۵۱۰,۵۲۲</u>	<u>۶,۶۵۳,۱۴۱</u>	بهای تمام شده تولید
۱۴,۶۳۷	(۳۴,۱۲۶)	۱۷ کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
۶,۵۲۵,۱۵۹	۶,۶۱۹,۰۱۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۴,۴۵۷	(۸۴,۹۲۵)	۱۷ کاهش (افزایش) کالای ساخته شده
(۱,۱۷۶,۸۷۰)	(۱,۸۰۹,۲۱۱)	۶-۲-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه تاندریس ها
(۳,۶۱۹,۱۸۵)	(۲,۰۶۵,۱۹۶)	۶-۳-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه کوره ها
(۹۱۸)	(۳۹۵)	بهای کالای مصرف شده در پروژه توسعه کارخانه
۱,۸۶۹	(۲۳۴)	کسری و اضافات انبارگردانی
<u>۱,۷۳۴,۵۱۲</u>	<u>۲,۶۵۹,۰۵۴</u>	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه اول سال	۹۰۲,۶۴۰	۹۴۸,۳۲۹
خرید خالص	۶,۶۷۴,۵۱۸	۶,۱۹۱,۷۶۲
مواد اولیه آماده برای مصرف	۷,۵۷۷,۱۵۸	۷,۱۴۰,۰۹۱
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۱,۴۱۰,۵۰۹)	(۹۰۲,۶۴۰)
بهای انتقال یافته به انبار تاندیش ها	(۳,۸۵۳)	(۵,۰۰۲)
بهای انتقال یافته به انبار کوره ها	-	(۶۲۴)
بهای کالای مصرف شده در سایر پروژه ها	(۲۵)	(۹۹)
کسری و اضافات انبارگردانی	۶,۶۳۲	۳,۴۵۶
	۶,۱۶۹,۴۰۳	۶,۲۳۵,۱۸۲

۱-۲-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۶۷۴,۵۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۶,۱۹۱,۷۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت و نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال
تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز	ایران	۱,۹۹۲,۰۶۰	۲۹,۸	۱,۷۴۰,۹۱۰	۲۸,۱
پنه کمپ - بوکسیت، سیمان، تبولار و اسپینل	چین	۱,۳۹۸,۱۲۷	۲۰,۹	۴۳۹,۸۴۳	۷,۱
شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان - منیزیت	ایران	۶۷۸,۰۱۷	۱۰,۲	۱۳۰,۱۶۳	۲,۱
فرآورده های نسوز آذر - اجرام نسوز	ایران	۳۵۳,۲۸۳	۵,۳	۴۶۷,۳۱۲	۷,۵
فارست - سیمان بوکسیت	چین	۳۰۵,۷۳۱	۴,۶	۳۹۲,۳۸۹	۶,۳
گدازه های آذرین آسیا- قطعات خام و جرم خشک	ایران	۲۵۰,۰۳۵	۳,۷	۱۷۳,۳۳۶	۲,۸
کیهان پایش الوند - اندالوزیت	ایران	۲۳۸,۵۱۵	۳,۶	۱۶۴,۲۵۸	۲,۷
فرآورده های نسوز ایران - اجرام نسوز	ایران	۱۸۳,۴۴۵	۲,۷	۳۷۱,۰۲۰	۶,۰
شرکت شنک چوان - تبولار و سیمان	چین	۱۷۷,۸۱۶	۲,۷	۵۸,۱۵۵	۰,۹
شرکت صبا ذوب سپاهان- الوین	ایران	۱۱۷,۸۰۹	۱,۸	۵۹,۹۹۶	۱,۰
دیرگداز مهرآریان فارس - اجرام نسوز	ایران	۸۰,۵۲۷	۱,۲	۵۹۹,۴۷۱	۹,۷
فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت و بوکسیت	ایران	۷۸,۹۲۲	۱,۲	۱۳۰,۱۶۳	۲,۱
نسوز پارس - بلوک	ایران	۶۰,۰۷۴	۰,۹	۱۰۷,۴۱۷	۱,۷
طوبی پلیمر سپاهان - اکسید کروم	ایران	۵۳,۳۱۳	۰,۸	۱۱۳,۲۲۳	۱,۸
یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیو	ایران	۴۷,۹۶۵	۰,۷	۴۳,۱۹۴	۰,۷
سایر		۶۵۸,۸۷۹	۱۰	۱,۲۰۰,۹۱۲	۱۹,۴
		۶,۶۷۴,۵۱۸	۱۰۰	۶,۱۹۱,۷۶۲	۱۰۰

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (صلبی) نتایج زیر را نشان می دهد:

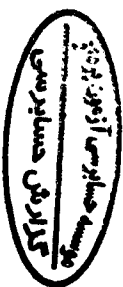
تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (صلبی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۷۵۸۷	۲۰،۲۱۳	۲۱،۶۲۸	۳۲،۰۰۰	تن
۳۱،۷۰۹	۳۴،۲۳۴	۳۷،۸۴۹	۷۸،۰۰۰	عدد
۵،۹۶۴	-	۴،۹۳۷	۲۶،۰۰۰	عدد

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 تألیف به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۰۹۴،۲۵۲	۱،۳۳۷،۲۴۱	۶-۲-۱
۷۱،۰۳۸	۱۱۷،۸۷۰	
۲۶،۷۶۵	۵۳،۱۲۷	
۱،۱۹۲،۰۵۵	۱،۹۰۸،۱۸۸	

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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۰۹۴	۱۶۶,۶۰۹	۱۷ موجودی مواد و کالای اول سال
۱,۱۷۶,۸۷۰	۱,۸۰۹,۲۱۱	۶-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندیش ها
۵,۰۰۲	۳,۸۵۳	۶-۱-۱ بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها
۶,۴۷۸	۱۵,۳۸۶	بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها
۱,۴۱۷	۲۱۳	۶-۳-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار کوره های فولاد مبارکه
۱,۲۶۰,۸۶۱	۱,۹۹۵,۲۷۲	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندیش ها
-	(۷۳۲)	۶-۳-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار کوره ها
(۱۶۶,۶۰۹)	(۲۵۷,۲۹۹)	۱۷ موجودی مواد و کالای پایان سال
۱,۰۹۴,۲۵۲	۱,۷۳۷,۲۴۱	بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

۶-۳-۲- بهای تمام شده کوره های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۰,۳۳۰	۲,۴۹۶,۳۱۷	۶-۳-۱ بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
۱۰۴,۵۳۹	۱۱۷,۹۱۱	بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
۳۲,۷۱۴	۹۷,۶۶۸	بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار
۳,۳۶۷,۵۸۳	۲,۷۱۱,۸۹۶	

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷,۲۰۸	۷۹۵,۲۷۰	۱۷ موجودی مواد و کالای اول سال
۳,۶۱۹,۱۸۵	۲,۰۶۵,۱۹۶	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
-	۷۳۲	۶-۲-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار تاندیش ها
۴,۰۲۷,۰۱۷	۲,۸۶۱,۱۹۸	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار کوره ها
(۷۹۵,۲۷۰)	(۳۶۴,۶۶۸)	۱۷ موجودی مواد و کالای پایان سال
(۱,۴۱۷)	(۲۱۳)	۶-۲-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار تاندیش ها
۳,۲۳۰,۳۳۰	۲,۴۹۶,۳۱۷	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 ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱							شرح	
	جمع	جمع	سایر خدمات	نورد ذوب آهن پاسارگاد	جهان فولاد سیرجان	فولاد کاوه جنوب کیش	چادرملو (APCO)		فولاد هرمزگان جنوب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۱،۹۴۸	۷۴۳،۰۶۷	۷۹،۹۹۶	۱۴،۹۳۵	۱۱۹،۰۹۷	۱۸۷،۳۳۷	۹۸،۶۲۶	۲۴۲،۵۷۶	۲۴۲،۵۷۶	حقوق و مزایای کارکنان
۲۴،۹۷۴	۴۳،۶۷۹	۱،۱۵۱	۷۵۳	۱،۹۸۵	۲۳،۶۵۲	۸،۴۰۱	۷۳۳۷	۷۳۳۷	اجاره ماشین آلات و خدمات خریداری شده
۳۲،۳۷۰	۳۳،۷۴۹	۵،۵۳۵	۳۳۵	۴،۶۴۲	۹،۸۸۶	۲،۷۸۴	۹،۵۳۷	۹،۵۳۷	ابزار و لوازم مصرفی
۵،۹۰۷	۸،۶۰۴	۱،۰۳۸	۹۰	۶۳۱	۴،۰۹۶	۶۲۰	۲،۱۱۹	۲،۱۱۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۱،۵۹۵	۲۳،۱۴۳	۳،۵۹۶	۲۰۵	۵،۵۵۶	۴،۵۷۷	۲،۷۹۵	۵،۱۱۴	۵،۱۱۴	پوشاک و لوازم ایمنی
۵،۱۷۷	۴،۴۲۰	۱،۹۷۳	۱۹	۳۲۲	۱،۱۵۰	۳۱	۹۲۵	۹۲۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۱،۰۰۸	۱،۹۸۲	۷۸	۱۰۸	۴۹۰	۶۸۰	۱۶۵	۴۶۱	۴۶۱	بهداشت و درمان
۷۲۲	۷۳۲	۱۲۴	۴	۱۳۴	۲۸۳	۵۵	۱۳۲	۱۳۲	آب، برق و سوخت
۱،۷۶۶	۲،۰۲۵	۶۴۲	۱۲	۲۲۳	۷۴۹	۱۸۴	۴۱۵	۴۱۵	بیمه عمر و حوادث کارکنان و دارایی ها
۷۵۴	۱،۴۷۸	۲۵۵	۱۴	۲۲۷	۲۶۸	۱۲۹	۳۸۵	۳۸۵	چاپ، کپی، ملزومات و نوشت افزار
۲۰۸	۲۸۶	۳۰	۶	۲۰۶	۷۸	۱۱	۵۵	۵۵	پست، تلگراف و تلفن
۶۶،۹۲۵	۱۳۵،۰۶۴	۲۲،۰۸۸	۹۹۲	۸،۶۲۸	۶۵،۴۶۹	۲۹،۳۹۹	۸،۴۸۸	۸،۴۸۸	سایر
۶۲۳،۲۵۴	۹۹۸،۵۲۹	۱۱۶،۶۰۶	۱۷،۴۷۳	۱۴۲،۴۴۱	۲۹۸،۷۲۵	۱۴۵،۲۰۰	۲۷۸،۰۸۴	۲۷۸،۰۸۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع
۲۱,۴۵۱	۳۴,۲۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۰۲۶	۲۱,۰۷۴	حمل و نقل
۲,۰۱۱	۴,۵۰۴	غذا
۱,۳۲۳	۳,۵۷۶	فتوکپی و نوشت افزار
۱,۳۲۸	۲,۱۶۸	ایاب و ذهاب
۹۶۳	۲,۰۱۹	تبلیغات
۲۴۵	۲۱۲	استهلاک دارایی ها
۹,۹۴۸	۸,۳۷۷	سایر
۵۰,۲۹۵	۷۶,۱۵۱	
		هزینه های اداری و عمومی
۵۲,۱۸۷	۸۸,۳۰۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۳۸	۱۱,۲۴۷	غذا
۴,۷۶۳	۱۱,۰۱۱	حق الزحمه خدمات
۳,۳۳۳	۵,۶۴۰	ایاب و ذهاب
۱,۸۹۶	۴,۰۵۴	استهلاک دارایی ها
۳,۷۵۰	۴,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۳۶۰	۱,۷۷۶	اداره امور سهام
۱۶,۷۵۴	۲۱,۴۴۲	سایر
۸۹,۲۸۱	۱۴۷,۴۷۵	
۱۳۹,۵۷۶	۲۲۳,۶۲۶	

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۸	۱۵۱
۵,۲۵۶	۷,۷۸۵
۶,۲۶۴	۷,۹۳۶

سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
خالص اضافات انبارگردانی

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۳۴	۳,۵۳۱
۱,۲۳۴	۳,۵۳۱

زیان حاصل از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۴۷۸	۱۷۸,۴۹۸
۲۰,۰۱۵	۲۱,۷۳۳
۴,۵۶۱	۵,۱۳۵
۲,۲۳۳	۶۰۸
۱۴۲,۲۸۷	۲۰۵,۹۷۴

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

کارمزد صدور ضمانت نامه ها

جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی

سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۰۹	۳۵,۱۹۴	۲۲ و ۱۹
۶,۰۷۳	۵,۷۹۲	۱۵-۲
-	۵,۰۵۱	۱۵-۳
۲,۶۵۵	۲,۶۵۱	
(۸۰)	۴۸۲	۱۹
(۶)	-	
۱۳,۱۴۱	(۲۶۳)	۱۳-۳
۳۶,۲۹۲	۴۸,۹۰۷	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

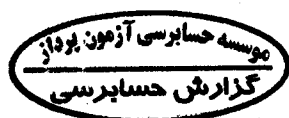
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود حاصل از فروش ضایعات لوازم و ملزومات

سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

زیان حاصل از برکناری دارایی های ثابت مشهود

سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

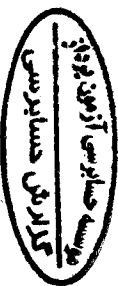
۱۲- مبنای محاسبه سود پایه سهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۶,۱۰۳	۹۹۲,۲۲۱	سود عملیاتی
(۱۹۱,۸۱۸)	(۱۵۳,۷۹۴)	اثر مالیاتی
۹۰۴,۲۸۵	۸۳۸,۴۲۷	
(۱۰۵,۹۹۵)	(۱۵۷,۰۶۷)	زیان غیر عملیاتی
۴۸,۲۲۸	۹۴,۰۹۷	اثر مالیاتی
(۵۷,۷۶۷)	(۶۲,۹۷۰)	
۹۹۰,۱۰۸	۸۳۵,۱۵۴	سود قبل از مالیات
(۱۴۳,۵۹۰)	(۵۹,۶۹۷)	اثر مالیاتی
۸۴۶,۵۱۸	۷۷۵,۴۵۷	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۹,۶۷۱,۲۳۳	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت های سرماه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	تهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۲,۹۶۳	۳۶,۸۹۵	۹۶,۲۸۳	۲۴۰,۷۸۵	۱۴۱,۰۰۹	۱۴۹,۳۳۳	۱,۲۹۶	۱۱۵,۷۵۲	۷,۳۶۵	۶۹,۳۹۳	۱۷,۹۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۴۳,۵۹۸	۳۶۶,۷۳۵	۲۲۸,۷۶۲	۴۸۴,۰۰۱	۵,۳۱۵	۶,۱۵۱	-	۶,۱۱۱	۴۰۷	۳۰,۴۱۷	-	افزایش
(۳۰,۱۳۳)	-	-	(۳۰,۱۳۳)	(۸۷۲)	(۴۹)	-	(۲,۲۱۲)	-	-	-	واگذار شده
۰	(۹۷)	(۱۲۹,۱۰۰)	۱۲۹,۱۹۲	۳۳۰	۹۲	-	۶,۸۵۶	۲۰,۹۶۹	۱۰,۱۰۴۵	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۱۴,۷۷۸	۴۰۳,۵۳۸	۱۹۵,۹۴۵	۶۱۵,۲۴۵	۱۸,۸۸۲	۲۱,۱۲۷	۱,۲۹۶	۱۲۶,۴۰۷	۷۸,۳۴۱	۲۰,۵۵۵	۱۷,۹۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۰۸۳,۰۳۷	۳۵۵,۰۰۴	۹۵۹,۳۳۱	۸۸,۴۱۲	۹,۱۲۲	۸,۹۵۸	۲۷,۵۸۳	۳۷,۰۵۷	۶۲۵	۴,۵۶۷	-	افزایش
(۸,۳۵۱)	(۲۱۹,۹۳۱)	۲۱۹,۹۳۱	(۸,۳۵۱)	-	-	(۸,۳۵۱)	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۱,۵۸۳)	(۱۳۳,۱۳۳)	۱۳۳,۹۵۳	۲,۳۸۵	-	-	۱۶,۰۱۱	۱۰,۵۲۶	۱۰,۵۰۳۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰,۹۸,۹۴۴	۲۱۷,۲۸۱	۱,۲۳۳,۰۷۴	۶۲۹,۰۵۹	۳۰,۳۲۹	۳۰,۰۸۵	۲۰,۵۲۸	۱۷۹,۴۳۵	۳۹,۸۹۲	۳۱,۰۸۵۳	۱۷,۹۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۱,۵۴۵	-	-	۷۱,۵۴۵	۸,۴۵۸	۶,۲۹۳	۷۸۷	۴۱,۳۹۷	۱,۵۰۲	۱۳,۲۹۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۴,۹۳۷	-	-	۲۴,۹۳۷	۳,۷۶۱	۳,۵۶۶	۱۶۹	۱۲,۵۲۰	۹۳۶	۲,۹۹۵	-	استهلاک
(۲,۷۰۴)	-	-	(۲,۷۰۴)	(۷۶۷)	(۴۲)	-	(۱,۵۹۵)	-	-	-	واگذار شده
۹۴,۰۸۸	-	-	۹۴,۰۸۸	۱۱,۴۵۲	۹,۵۱۷	۹۶۶	۵۲,۰۲۲	۲,۵۳۸	۱۷,۲۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸,۱۲۷	-	-	۳۸,۱۲۷	۵,۲۶۳	۴,۵۰۹	۲,۰۳۰	۱۵,۷۷۷	۱,۸۲۸	۸,۵۶۰	-	استهلاک
(۴۷۳)	-	-	(۴۷۳)	-	-	(۴۷۳)	-	-	-	-	واگذار شده
۱۳۱,۷۶۲	-	-	۱۳۱,۷۶۲	۱۶,۷۱۵	۱۴,۴۲۶	۲,۵۲۳	۶۷,۷۹۹	۴,۳۶۶	۲۵,۹۳۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۹۵۷,۶۵۲	۲۱۷,۷۸۱	۱,۲۳۳,۰۷۴	۶۹۷,۲۹۷	۱۳,۶۷۴	۱۵,۵۵۹	۱۸,۰۰۵	۱۱۱,۵۷۶	۳۵,۵۲۶	۷۸,۴۸۰	۱۷,۹۳۷	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۹۲۰,۵۴۰	۴۰۳,۵۳۸	۱۹۵,۹۴۵	۳۲۱,۱۵۷	۷,۶۳۰	۱۱,۳۲۰	۳۳۰	۷۳,۲۸۵	۲۶,۲۰۳	۱۸۳,۵۶۲	۱۷,۹۳۷	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

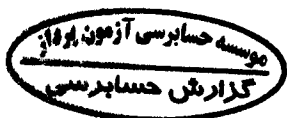
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱,۱۱۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. به هیئت مدیره شرکت تفویض شده است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان:
	۸۰,۲۱۸	ساخت ساختمان کوره و ساختمان تولید قطعات ریختنی کارخانه هرمزگان
	۲۳,۲۰۶	ساخت ساختمان تعمیرگاه مکانیک و برق کارخانه اصفهان
	۶,۴۷۴	سایر
۱۰۹,۸۹۸		
		تاسیسات:
	۹,۰۰۰	تاسیسات و روشنایی سالن تولید قطعات ریختنی کارخانه هرمزگان (جرثقیل سقفی)
	۱,۵۲۶	تاسیسات و روشنایی سالن تعمیرگاه مکانیک و برق کارخانه اصفهان (جرثقیل سقفی)
	۶۲۵	سایر
۱۱,۱۵۱		
		ماشین آلات و تجهیزات:
	۳۵,۵۷۶	بنز مایلد ده تن
	۸,۰۸۲	خرید ماشین آلات سالن تعمیرگاه مکانیک و برق کارخانه اصفهان
	۶,۰۹۹	خرید ماشین آلات و تجهیزات خط تولید قطعات ریختنی کارخانه هرمزگان
	۳,۳۱۱	سایر
۵۳,۰۶۸		
		وسایل نقلیه :
	۸,۳۵۱	سواری MVM-ARRIZO۶
	۱۹,۲۳۲	سواری SONATA-HEYBRID
۲۷,۵۸۳		
		اثاثه و منصوبات:
	۳,۹۳۱	لپ تاپ و تجهیزات کامپیوتری و متعلقات
	۲,۶۷۲	کولر گازی و اسپیلت و آبی و آبگرمکن
	۲,۳۵۵	سایر
۸,۹۵۸		
		ابزار آلات:
	۲,۳۵۲	انواع پیکور و سنگ فرز و مینی سنگ
	۹,۱۵۵	سایر
۱۱,۵۰۷		
۲۲۲,۱۶۵		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- وسایل نقلیه فروش رفته طی سال از بابت فروش یک دستگاه خودرو آریزو ۶، طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ هیأت مدیره، به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	خالص فروش	زیان حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خودرو آریزو ۶	۸,۳۵۱	(۴۷۳)	۷,۸۷۸	۷,۶۱۵	(۲۶۳)
					(یادداشت ۱۱)

۱۳-۴- 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.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل بشرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته - میلیون ریال		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح تولید محصول در منطقه ویژه اقتصادی هرمزگان طرح تولید ده هزار تن آجر کربن منیزی اصفهان سایر
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مخارج تکمیل میلیون ریال	۱۴۰۰	
افزایش ظرفیت	۹۴,۹۲۰	۲۰,۰۷۸	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۴	۱۰۰
تکمیل سبد محصول	۸۸,۲۳۸	۱,۲۲۲,۹۹۶	۳۵۷,۰۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰	۷۲
	۱۲,۷۸۷	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰	۱۰۰
	۱۹۵,۹۴۵	۱,۲۴۳,۰۷۴				

۱۳-۵-۱- مانده دارایی در جریان تکمیل واحد بندرعباس عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده از بابت ساختمان نیمه تمام اداری آن واحد می باشد.

۱۳-۵-۲- مانده دارایی در جریان تکمیل طرح آجر کربن منیزیت به مبلغ ۱,۲۲۲,۹۹۶ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه های خرید دو دستگاه پرس، ماشین آلات داخلی خط تولید، صورت وضعیت پیمانکاران جهت اجرای فونداسیون سوله تولید قطعات و خاک برداری، کف سازی سوله ها و تأمین مصالح اجرای اتاق کنترل سالن ده هزار تن آجر کربن منیزیت می باشد.

۱۳-۵-۳- مبلغ ۴۶,۵۲۵ میلیون ریال از مخارج تأمین مالی تسهیلات دریافتی 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.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۰,۸۰۰	شرکت بهینه فراز کیان- کف سازی سوله ها و ریل گذاری و اجرای کانال های تاسیسات طرح آجر کربن منیزیت
۳۶,۳۸۱	۴۴,۱۷۷	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان- خرید چهار دستگاه میکسر آبریش آجر کربن منیزیت
-	۲۴,۴۹۳	شرکت توسعه عمران هوپاد- خرید ساندویچ پنل سقف سوله های طرح آجر کربن منیزیت
۱۷,۱۲۵	۱۷,۱۲۵	شرکت خدمات صنعتی متالورژی پولسار- خرید کوره تمپرینگ خط آجر کربن منیزیت
-	۱۲,۵۰۰	آقای مهدی سلیمانی- خرید جرثقیل بتزده تن
-	۱۱,۰۵۷	شرکت زاگرس کمپرسور ایرانیان- خرید دو دستگاه کمپرسور هوا طرح آجر کربن منیزیت
-	۹,۳۵۵	داود ملائی- ساخت و نصب و راه اندازی جرثقیل ۵ و ۱۵ تن طرح آجر کربن منیزیت
-	۷,۹۵۰	شرکت بارد صنعت پارسیان- خرید یک دستگاه چیلر تراکمی طرح آجر کربن منیزیت
-	۶,۵۸۸	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان- نصب و راه اندازی، آموزش تجهیزات خط توزین و اختلاط آجر کربن منیزیت
۳۵۰,۰۳۲	۱۳,۲۳۶	سایر
۴۰۳,۵۳۸	۲۱۷,۲۸۱	

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نوم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز فاضلاب کارخانه	حق الامتیاز برق، آب و گاز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۹	۵۰۵	۵۴	۶۷۱	۱,۰۷۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۹۱۹	-	-	۱۰۷	۳,۸۱۲	افزایش
۶,۲۲۸	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.					افزایش
۶,۲۲۸	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۵۲	۴۵۲	-	-	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۲	۱۲	-	-	-	استهلاک
۴۶۴	۴۶۴	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲	۱۲	-	-	-	استهلاک
۴۷۶	۴۷۶	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۷۵۲	۲۹	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۷۶۴	۴۱	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال				
					سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)
۱۹,۳۸۶	۱۹,۳۸۶	۲	۳۹,۹۹۹,۹۹۴	بازار دوم بورس	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۱۱۸	۴۲۱	۰/۰۶۷	۶۳۱,۲۴۲	بازار اول فرا بورس	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۱۸۵	۱۸۵	۰/۰۳۱	۳۰۷,۳۵۰	بازار دوم بورس	شرکت حمل و نقل توکا
۱۴۹	۱۴۹	۰/۰۱۸	۱۴۹,۱۳۹	بازار پایه فرا بورس	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۱۳۸	۱۳۸	۰/۰۰۳۴	۲۴۴,۴۱۳	بازار دوم فرا بورس	شرکت توکا ریل
۷۷۵	-	-	-	بازار اول بورس	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۰۳	-	-	-	بازار اول فرا بورس	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۲۱,۰۵۴	۲۰,۲۷۹				
					سایر شرکت ها:
۵۵۴	۵۵۴	۰/۲۰۵	۵۵,۳۵۰		شرکت بهسازان خاور میانه
۹۳۱	۱,۴۲۸	۱/۰۳۵	۵,۱۷۴,۹۹۶		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
۲۱	۳۱	۰/۰۰۷۶	۳۲,۶۶۲		شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۱	۱	۰/۰۰۱۶	۱,۰۰۰		شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۱۹	۱۹	۰/۰۰۰۲	۲,۰۰۰		شرکت راهبران فولاد اصفهان
۴۹۷	-	-	-		علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت توکا سبز
۱۰	-	-	-		علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
-	۲۶	-	-		علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
-	۳۵	-	-		علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت راهبران فولاد اصفهان
۲,۲۴۹	۲,۳۱۰				
۲۳,۳۰۳	۲۲,۵۸۹				

۱-۱۵- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ ۲۵۵,۴۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۵- سود سرمایه گذاری بر اساس مصوبات مجامع شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۵,۷۹۲ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت شده است (یادداشت ۱۱).

۳-۱۵- در سال 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

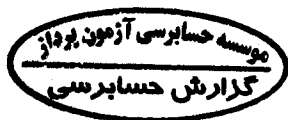
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی		
سفرشات مواد اولیه	۳۶,۳۰۷	۵۱,۰۷۰
	۳۶,۳۰۷	۵۱,۰۷۰
پیش پرداخت های داخلی		
خرید مواد اولیه	۵۱,۵۶۱	۷۴,۴۰۲
خرید خدمات و ملزومات	۱,۳۱۱	۲,۹۳۶
	۵۲,۸۷۲	۷۷,۳۳۸
	۸۹,۱۷۹	۱۲۸,۴۰۸

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

۱۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۴۱۰,۵۰۹	۹۰۲,۶۴۰
کالای در جریان ساخت	۱۱۹,۳۹۷	۸۵,۲۷۱
کالای ساخته شده	۱۸۹,۷۹۴	۱۰۴,۸۶۹
قطعات یدکی و لوازم مصرفی	۴۸,۲۷۷	۳۹,۱۵۵
موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، یزد و هرمزگان - تاندیش ها	۲۵۷,۲۹۹	۱۶۶,۶۰۹
موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه - کوره ها	۳۶۴,۶۶۸	۷۹۵,۲۷۰
	۲,۳۸۹,۹۴۴	۲,۰۹۳,۸۱۴
کالای در راه	۹۲,۰۱۱	۱۳۱,۷۹۶
	۲,۴۸۱,۹۵۵	۲,۲۲۵,۶۱۰

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۳۳۵	۹۲,۰۱۱
۸۳,۴۶۱	-
۱۳۱,۷۹۶	۹۲,۰۱۱

شرکت PENNEKAMP خرید تبولار
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.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۵۶۲	-	۲,۵۶۲	۱۸-۱
۳۷۴,۳۸۷	۶۰۸,۴۸۰	(۸,۷۶۱)	۶۱۷,۲۴۱	۱۸-۲
۴۴۴,۰۶۴	۷۷۴,۶۸۲	(۱۴,۶۱۱)	۷۸۹,۲۹۳	۱۸-۲
۸۱۸,۴۵۱	۱,۳۸۳,۱۶۲	(۲۳,۳۷۲)	۱,۴۰۶,۵۳۴	
۷۷,۲۸۳	۱۴۰,۵۹۱	-	۱۴۰,۵۹۱	
۶۵,۲۴۸	۸۹,۱۷۹	(۴,۰۹۵)	۹۳,۲۷۴	
۱۴۲,۵۳۱	۲۲۹,۷۷۰	(۴,۰۹۵)	۲۳۳,۸۶۵	
۹۶,۰۹۸۲	۱,۶۱۵,۴۹۴	(۲۷,۴۶۷)	۱,۶۴۲,۹۶۱	
۳۸,۶۳۳	۴۹,۹۴۸	-	۴۹,۹۴۸	۱۸-۳
۳۸,۶۶۰	۶۵,۴۷۰	-	۶۵,۴۷۰	۱۸-۳
۷۷,۲۹۳	۱۱۵,۴۱۸	-	۱۱۵,۴۱۸	
۷۴,۸۹۸	۷۴,۵۸۳	-	۷۴,۵۸۳	۱۸-۴
۱۵,۳۶۷	۳۱,۸۰۲	-	۳۱,۸۰۲	
۳,۰۱۳	۵,۳۲۸	-	۵,۳۲۸	
-	۷۳,۱۶۸	-	۷۳,۱۶۸	
۴۳,۹۹۸	-	-	-	
۱۰,۱۶۷	۳,۰۰۱	-	۳,۰۰۱	
۱۴۷,۴۴۳	۱۸۷,۸۸۲	-	۱۸۷,۸۸۲	
۲۲۴,۷۳۶	۳۰۳,۳۰۰	-	۳۰۳,۳۰۰	
۱,۱۸۵,۷۱۸	۱,۹۱۸,۷۹۴	(۲۷,۴۶۷)	۱,۹۴۶,۲۶۱	

تجاری:

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

سپرده بیمه نزد کارفرمایان

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده های موقت

بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)

اشخاص وابسته

اداره امور مالیاتی (یادداشت ۱-۳-۲۵)

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد

سایر مشتریان

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	ارزش	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				اشخاص وابسته
۲۹۵,۶۶۸	۴۳۵,۹۴۵	-	۴۳۵,۹۴۵	فولاد مبارکه- فروش محصول و نسوز کاری
۶۹,۲۲۴	۱۷۱,۴۴۳	-	۱۷۱,۴۴۳	فولاد هرمزگان - فروش محصول و نسوز کاری
۱,۰۰۰۵	۱,۰۰۰۵	-	۱,۰۰۰۵	راهبران فولاد اصفهان - فروش محصول و نسوز کاری
۱,۵۴۳	۷۱	-	۷۱	غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه - فروش محصول
۶,۹۳۱	-	(۸,۷۶۱)	۸,۷۶۱	توکا EPC - فروش محصول و نسوز کاری
۱۶	۱۶	-	۱۶	سایر
۳۷۴,۳۸۷	۶۰۸,۴۸۰	(۸,۷۶۱)	۶۱۷,۲۴۱	
				سایر مشتریان
-	۱۱۴,۳۱۷	-	۱۱۴,۳۱۷	دیرگداز مهرآریان فارس- فروش محصول
۸,۶۸۴	۶۵,۸۹۵	-	۶۵,۸۹۵	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس-فروش و نسوز کاری
۳۳,۴۶۶	۶۱,۴۶۰	-	۶۱,۴۶۰	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر- فروش محصول
۱۸۰,۸۷۱	۵۸,۲۶۷	-	۵۸,۲۶۷	فولاد خوزستان - فروش محصول و نسوز کاری
۳۳,۰۵۴	۵۸,۰۱۵	-	۵۸,۰۱۵	فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصول و نسوز کاری
۹,۵۳۸	۵۷,۷۱۵	-	۵۷,۷۱۵	فولاد بوتیای ایرانیان - فروش محصولات
۴۳,۳۲۳	۵۷,۳۷۹	-	۵۷,۳۷۹	فولاد آلیازی ایران (یزد) - نسوز کاری
۲۰,۵۵۱	۴۹,۵۷۰	-	۴۹,۵۷۰	ذوب آهن پاسارگاد - فروش محصول
-	۳۱,۳۰۵	-	۳۱,۳۰۵	گدازه های آذرین آسیا- فروش محصول
۱۸,۲۸۰	۲۹,۸۹۲	-	۲۹,۸۹۲	ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول
-	۲۸,۱۴۹	-	۲۸,۱۴۹	فرآورده های نسوز مهرگداز- فروش محصول
۲۲,۲۲۶	۲۷,۰۶۴	-	۲۷,۰۶۴	فولاد زرند ایرانیان - فروش محصولات
۱۶,۹۸۲	۱۸,۸۷۰	-	۱۸,۸۷۰	فولاد سیرجان ایرانیان - فروش محصول و نسوز کاری
۳,۳۰۹	۷,۹۵۹	-	۷,۹۵۹	ذوب آهن فولاد خزر - فروش محصول
۱۴,۴۹۶	۳,۶۷۳	-	۳,۶۷۳	آهن و فولاد ارفع اردکان- فروش محصولات
-	-	(۹,۳۲۲)	۹,۳۲۲	نسوز کاری-TRL
-	-	(۴,۲۱۸)	۴,۲۱۸	سازه های صنعتی آذران- نسوز کاری
۳۹,۲۸۴	۱۰۵,۱۵۲	(۱,۰۷۱)	۱۰۶,۲۲۳	سایر
۴۴۴,۰۶۴	۷۷۴,۶۸۲	(۱۴,۶۱۱)	۷۸۹,۰۷۳	
۸۱۸,۴۵۱	۱,۳۸۳,۱۶۲	(۲۳,۳۷۲)	۱,۴۰۶,۵۳۴	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مفصلا 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

پادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۸۸,۱۷۲	۲۶۴,۵۲۸
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۵۴	۱,۱۵۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۵۳	۱۰۵
موجودی صندوق - ارزی	۱,۲۳۸	-
	<u>۱۸۹,۶۱۷</u>	<u>۲۶۵,۷۸۸</u>

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۴ میلیون ریال، معادل مبلغ ۱۲۶ یورو می باشد که سود و زیان ناشی از تسعیر آن به مبلغ یک میلیون ریال شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است. (یادداشت ۱۱)

۱۹-۲- موجودی صندوق به مبلغ ۱,۲۳۸ میلیون ریال معادل ۳,۱۰۷ دلار می باشد و براساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود حاصله به مبلغ ۴۸۳ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۰۰۰ 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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۲,۲۴	۴۰۲,۲۴۲,۲۳۵	۵۲,۸۹	۱,۰۵۷,۷۰۷,۷۲۹	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۴,۲۶	۳۲,۷۸۲,۲۸۱	۹,۳۷	۱۸۷,۴۹۶,۷۲۰	قاسم رحیمانی
۴,۷۴	۳۶,۵۲۰,۰۰۰	۳,۶۴	۷۲,۸۶۵,۸۴۱	مهناز ابوحمزه
-	-	۱,۷۸	۳۵,۵۴۴,۹۷۷	شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدبر
۰,۵۹	۴,۵۵۸,۷۹۳	۱,۰۸	۲۱,۵۳۰,۹۷۳	ساره رحیمانی
۱,۱۸	۹,۱۱۴,۰۰۹	۰,۹۲	۱۸,۴۱۷,۸۳۳	صندوق سرمایه گذاری توسعه توکا - BFM
۰,۹۹	۷,۶۰۰,۰۰۰	۰,۸۷	۱۷,۳۶۰,۰۰۰	محمد رضا افراشته
-	-	۰,۸۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی مریمی یعقوبیان
۰,۴۱	۳,۱۳۲,۷۲۴	۰,۷۹	۱۵,۸۷۴,۳۳۶	آتنا رحیمانی
۰,۷۵	۵,۸۱۳,۳۶۹	۰,۷۸	۱۵,۶۰۰,۴۷۲	غلامرضا شجاعی ارانی
-	-	۰,۶۰	۱۱,۹۹۹,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰,۴۹	۳,۸۰۳,۲۰۲	۰,۳۶	۷,۲۸۱,۰۴۲	ایرج مختارپور
۰,۰۱	۱۱۳,۰۸۳	۰,۰۱	۲۸۸,۵۴۸	شرکت بازرگانی توکا تدارک
۰,۰۱	۱۰۷,۹۰۱	۰,۰۱	۲۸۰,۲۵۹	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۰,۰۰۱	۱۰,۶۹۲	۰,۰۰	۲۷,۷۶۹	شرکت توکا تولید اسپادان
۰,۰۰۱	۵,۱۳۳	۰,۰۰	۲۷,۷۶۹	شرکت راهبران فولاد اصفهان
۰,۰۰۱	۵,۱۳۳	۰,۰۰	۹,۰۸۴	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۰,۴۱	۳,۱۶۸,۵۵۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۰,۰۲	۱۱۸,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۳۳,۸۸	۲۶۰,۹۰۴,۸۸۶	۲۶,۰۳	۵۲۰,۶۸۶,۶۴۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت طی دو مرحله افزایش یافت که در مرحله اول 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 و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ به ثبت رسیده است و مرحله دوم از مبلغ ۱,۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۷۶/۹۹ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۹۶,۰۹۹ 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.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- تسهیلات مالی

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

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲,۹۳۱	۱,۰۷۴,۶۷۲	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۲۸۲,۴۲۹	۲۰۱,۱۲۶	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۲۴۶,۸۴۵	۱۶۷,۹۷۲	بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان
۴۵,۶۹۳	۱۲,۱۰۹	بانک صنعت و معدن شعبه بندرعباس
۱۳۵,۷۷۰	-	بانک صادرات شعبه هزار جریب اصفهان
۹۰۳,۶۶۸	۱,۴۵۵,۸۷۹	
(۵۱,۰۰۰)	(۷۲,۴۸۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۵۲,۶۶۸	۱,۳۸۳,۳۹۳	
(۳۳,۷۱۵)	(۳۲,۷۱۵)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۲)
(۲۳,۷۴۸)	(۳,۲۰۰)	وجه مسدودی بدون سود بانکی
۷۹۵,۲۰۵	۱,۳۴۷,۴۷۸	
(۱۰,۳۶۵)	-	حصه بلند مدت
۷۸۴,۸۴۰	۱,۳۴۷,۴۷۸	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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۳۶۱	۱,۰۱۰,۳۶۵	نرخ ۱۸ درصد
۶۲۷,۳۰۷	۱۹۷,۹۰۶	نرخ ۲۱ درصد
-	۸۴,۱۲۲	نرخ ۲۳ درصد
۸۵۲,۶۶۸	۱,۳۸۳,۳۹۳	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۲,۳۰۳	-	سال ۱۴۰۱
۱۰,۳۶۵	۱,۳۸۳,۳۹۳	سال ۱۴۰۲
۸۵۲,۶۶۸	۱,۳۸۳,۳۹۳	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۳۷۰	۱۰,۱۹,۶۲۹	سفته، زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه اصفهان
۳۸,۹۹۱	۱۰,۳۶۶	سفته، زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه هرمزگان
۵۷,۴۶۳	۳۵,۹۱۵	وجوه نقد و سپرده های بانکی
۲۸۲,۸۲۴	۱۰,۰۶۵,۹۱۰	
۵۶۹,۸۴۴	۳۱۷,۴۸۳	تسهیلات بدون وثیقه
۸۵۲,۶۶۸	۱,۳۸۳,۳۹۳	

۲-۲۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۹۷,۹۰۶ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۳۲,۷۱۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ و ۱۸ درصد (مبلغ ۳,۲۰۰ میلیون ریال آن 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.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۶۶۸،۱۵۸	مانده در ۰۱/۰۱/۱۴۰۰
۱،۵۱۳،۰۲۹	دریافت های نقدی
۱۴۲،۲۸۶	سود و کارمزد جرائم
(۱،۳۷۳،۴۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۵۴،۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۹۵،۲۰۵	مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰
۲،۵۱۵،۸۱۲	دریافت های نقدی
۲۰۵،۹۷۴	سود و کارمزد جرائم
(۲،۰۲۰،۸۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۴۸،۶۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱،۳۴۷،۴۷۸	مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰،۷۲۱	۵۵،۹۱۳	مانده در ابتدای سال
(۳۱،۸۰۹)	(۳۰،۹۰۸)	پرداخت شده طی سال
۴۷،۰۰۱	۷۴،۸۸۰	ذخیره تأمین شده
۵۵،۹۱۳	۹۹،۸۸۵	مانده در پایان سال

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد پرداختنی				
۸۶,۹۳۰	۳۴۷,۷۷۰	-	۳۴۷,۷۷۰	۲۴-۱
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات				
۸۶,۹۳۰	۳۴۷,۷۷۰	-	۳۴۷,۷۷۰	
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۶۱,۸۷۱	۲۵,۵۰۲	-	۲۵,۵۰۲	۲۴-۲
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات				
۶۸۶,۹۸۳	۹۲۴,۱۷۰	۵۸۹,۱۱۱	۳۳۵,۰۵۹	۲۴-۲
۷۴۸,۸۵۴	۹۴۹,۶۷۲	۵۸۹,۱۱۱	۳۶۰,۵۶۱	
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران:				
اشخاص وابسته				
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	
سایر مشتریان				
۳۴,۲۵۷	۴۵,۰۴۳	-	۴۵,۰۴۳	
۳۴,۲۵۷	۴۸,۰۴۳	-	۴۸,۰۴۳	
۸۷۰,۰۴۱	۱,۳۴۵,۴۸۵	۵۸۹,۱۱۱	۷۵۶,۳۷۴	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۴۹,۴۱۴	۲۸,۴۵۵	-	۲۸,۴۵۵	۲۴-۳
سایر اشخاص				
۴۹,۴۱۴	۲۸,۴۵۵	-	۲۸,۴۵۵	
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۶,۸۶۴	۳,۰۹۳	-	۳,۰۹۳	۲۴-۴
سایر اشخاص				
۱۷۶,۱۳۷	۱۷۵,۳۴۴	-	۱۷۵,۳۴۴	۲۴-۴
هزینه های پرداختنی				
۱۲۰,۳۱۱	۲۱۰,۱۱۶	-	۲۱۰,۱۱۶	۲۴-۵
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده				
۶۹,۸۴۶	۸۶,۸۰۴	-	۸۶,۸۰۴	
حقوق و مزایای پرداختنی				
۶۶,۰۶۵	۸۵,۴۷۳	-	۸۵,۴۷۳	
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان				
۱۱,۸۹۷	۱۷,۸۴۵	-	۱۷,۸۴۵	
سپرده های بیمه پیمانکاران				
۴,۸۵۴	۲۲,۳۵۹	-	۲۲,۳۵۹	
۴۵۵,۹۷۴	۶۰۱,۰۳۴	-	۶۰۱,۰۳۴	
۵۰۵,۳۸۸	۶۲۹,۴۸۹	-	۶۲۹,۴۸۹	
۱,۳۷۵,۴۲۹	۱,۹۷۴,۹۷۴	۵۸۹,۱۱۱	۱,۳۸۵,۸۶۳	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۹۷	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور (شش فقره چک)
-	۸۲,۷۴۰	شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان (پنج فقره چک)
-	۵۰,۹۳۳	شرکت گدازه های آذرین آسیا (پنج فقره چک)
۵۶,۹۳۰	۲۵,۰۰۰	شرکت طوبی پلیمر سپاهان (یک فقره چک)
۸۶,۹۳۰	۳۴۷,۷۷۰	

۱-۲۴- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.

۲-۲۴- بدهی به اشخاص و شرکت ها تماماً مرتبط با خرید مواد اولیه و دریافت خدمات می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۷۱	۲۵,۵۰۲	-	۲۵,۵۰۲	اشخاص وابسته فرآورده های نسوز آذر
-	۵۷۱,۱۴۰	۵۷۱,۱۴۰	-	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات PENNEKAMP
-	۶۹,۹۴۶	-	۶۹,۹۴۶	شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان
۵۳,۵۶۵	۵۶,۸۰۱	-	۵۶,۸۰۱	تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان
۴۴۵,۵۹۶	۵۶,۲۲۰	-	۵۶,۲۲۰	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۹,۲۴۱	۴۰,۸۴۴	-	۴۰,۸۴۴	کیهان پایش الوند
۶,۰۵۰	۳۳,۲۰۴	-	۳۳,۲۰۴	صبا ذوب سپاهان
-	۲۱,۵۱۵	-	۲۱,۵۱۵	شرکت سدید صنعت فرجاد
۷,۶۵۷	۱۱,۱۰۵	-	۱۱,۱۰۵	کارگاه تولیدی یزد حقیقت
-	۸,۴۴۲	۸,۴۴۲	-	FAR EAST YULA INDUSTRY LIMITED
۱۶۴,۸۷۴	۵۴,۹۵۳	۹,۵۲۹	۴۵,۴۲۴	سایر
۶۸۶,۹۸۳	۹۲۴,۱۷۰	۵۸۹,۱۱۱	۳۳۵,۰۵۹	
۷۴۸,۸۵۴	۹۴۹,۶۷۲	۵۸۹,۱۱۱	۳۶۰,۵۶۱	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۸,۴۵۵ میلیون ریال شامل سه فقره چک واگذار شده به اداره امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۲,۹۳۴ میلیون ریال آن سرسید و پرداخت گردیده است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۴,۷۱۶	-	صنایع برش ورق فولادی مبارکه
۲,۱۴۸	۳,۰۹۳	سایر
<u>۶,۸۶۴</u>	<u>۳,۰۹۳</u>	
		سایر اشخاص
۱۱۶,۶۱۱	۳۸,۱۲۱	سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
-	۲۳,۷۷۷	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان- ماشین آلات آجر کربن منیزیت
۶,۸۹۵	۱۶,۸۲۵	بیمه دانا
۱۱,۰۰۵	۴,۱۵۴	شرکت خوان گستر جهانی- خرید غذا
۴۱,۶۲۶	۹۲,۴۶۷	سایر
<u>۱۷۶,۱۳۷</u>	<u>۱۷۵,۳۴۴</u>	
<u>۱۸۳,۰۰۱</u>	<u>۱۷۸,۴۳۷</u>	

۱-۴-۲۴- مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۳۸,۱۲۱ میلیون ریال بابت حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی می باشد که اطلاعات آن ها در دسترس نمی باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۰۳۶	۷۱,۷۲۷	ذخیره حق بیمه - پیمان ها
۵۵,۰۷۸	۸۹,۸۷۹	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۸,۳۵۶	۱۵,۰۴۷	ذخیره هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۲,۷۴۱	۳۱,۷۶۳	ذخیره هزینه های عملیاتی پیمان ها
۱,۱۰۰	۱,۷۰۰	سایر
<u>۱۲۰,۳۱۱</u>	<u>۲۱۰,۱۱۶</u>	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

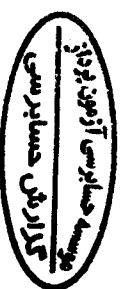
۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۳۷,۹۷۴
ذخیره مالیات عملکرد	۱۲۲,۲۳۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۹,۵۲۸
پرداخت طی سال	(۱۴۷,۵۰۲)
	۱۳۷,۹۷۴
	۱۲۲,۲۳۷

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

مالیات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مالیات پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال
جزایر و جریم	۱۴۵,۰۷۱	۱۴۵,۰۷۱
تشخیصی	۱۰۵,۱۰۱	۱۰۴,۷۸۲
ارزای	۱۰۱,۵۷۲	۱۰۴,۷۸۲
درآمد مشمول مالیات ایزای	۶۷۲,۵۳۵	۶۷۲,۵۳۵
سود ایزای	۷۲۷,۵۵۶	۷۲۷,۵۵۶
سال مالی	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۱۲۲,۲۳۷	۱۲۲,۲۳۷
	۱۳۷,۹۷۴	۱۳۷,۹۷۴

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۵-۲-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های مواد ۱۳۳ (پنشرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد سرمایه گذاری ها) قانون مالیاتهای مستقیم و معافیت بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۹۷۴	۱۲۳,۳۳۷	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
	۹,۵۲۸	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل طبق برگه قطعی
۵,۶۱۶	(۷۳,۱۶۸)	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل (یادداشت ۱-۳-۲۵)
<u>۱۴۳,۵۹۰</u>	<u>۵۹,۶۹۷</u>	

۱-۳-۲۵- هزینه مالیات بر درآمد سال قبل به مبلغ ۷۳,۱۶۸ میلیون ریال مربوط به استفاده از معافیت مالیاتی موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و بخشنامه اداره امور مالیاتی مبنی بر تعلق نرخ صفر مالیاتی متناسب با انتقال سود تقسیم نشده به حساب سرمایه از طریق افزایش سرمایه صورت گرفته، به موجب گواهی ثبت افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ می باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۹۰,۱۰۸	۸۳۵,۱۵۴	
۲۴۷,۵۲۷	۲۰۸,۷۸۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
۵,۶۱۶	(۶۳,۶۴۰)	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
		درآمدهای معاف از مالیات:
(۳,۶۲۷)	(۸,۷۹۹)	سود سپرده بانکی
(۱,۵۱۸)	(۲,۷۱۱)	سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۶,۲۶۸)	(۶,۳۷۱)	معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م
(۲۲,۵۵۲)	(۱۹,۰۹۱)	معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م
(۲۴,۳۴۸)	-	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۴۰,۵۸۰)	(۴۷,۹۶۴)	معافیت بند م تبصره ۶ قانون بودجه
(۶۵۹)	(۵۱۶)	معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی
<u>۱۴۳,۵۹۱</u>	<u>۵۹,۶۹۷</u>	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۷ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۴/۵ درصد)

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۵۳۰	۱،۵۳۰	قبل از سال ۱۳۹۵
۶۰۵	۴۹۳	سال ۱۳۹۵
۱،۴۷۶	۶۲۸	سال ۱۳۹۶
۶،۴۰۹	۱،۴۸۲	سال ۱۳۹۷
۲۲،۵۸۷	۴،۲۱۴	سال ۱۳۹۸
۳،۱۹۵	۱،۵۹۷	سال ۱۳۹۹
-	۱،۸۲۵	سال ۱۴۰۰
<u>۳۵،۸۰۲</u>	<u>۱۱،۷۶۹</u>	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰۰ ریال است.

۲۶-۲- 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 ۳۵۰،۵۶۰ میلیون ریال از مطالبات معوق سهامداران پرداخت گردید و از بابت مانده مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۱،۷۶۹ میلیون ریال، اطلاعات سهامداران در دسترس نمی باشد و جهت اخذ سود نیز به شرکت مراجعه ننموده اند.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱۲،۲۴۸	اشخاص وابسته:
۶۵،۷۱۶	-	فولاد هرمزگان جنوب- خدمات نسوز کاری
		فولاد مبارکه - خدمات نسوز کاری
		سایر اشخاص:
۳۱،۷۶۱	۳۶،۱۸۱	فولاد آلیاژی ایران (بزد) - خدمات نسوز کاری
-	۱۵،۰۰۹	نظم آوران صنعت و معدن گلگهر - فروش محصول
-	۴،۱۶۶	گروه ملی صنعتی فولاد ایران - فروش محصول
-	۴،۱۰۶	مجتمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان - فروش محصول
-	۲،۹۱۶	شرکت فراگیر عمران کرمان - فروش محصول
۲۴،۷۷۶	۲،۱۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو - فروش محصول
۵۳،۸۷۸	۷،۱۷۰	سایر
<u>۱۷۶،۱۳۱</u>	<u>۱۸۳،۹۷۱</u>	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- زیان حاصل از خرید و فروش سهام خزانة

شرکت در سنوات قبل از بابت عملیات بازارگردانی سهام خود مبادرت به پرداخت مبلغ ۴۳،۹۹۷ میلیون ریال به صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه نموده که با توجه خاتمه قرارداد و عدم تمدید آن، مبلغ ۱۴،۶۰۱ میلیون ریال زیان نهایی به شرکت اعلام شده است.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۶،۵۱۸	۷۷۵،۴۵۷	سود خالص
		تعدیلات
۱۴۳،۵۹۰	۵۹،۶۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۲،۲۸۷	۲۰۵،۹۷۴	هزینه های مالی
(۱۳،۱۳۵)	۲۶۳	سود (زیان) ناشی از فروش و کنار گذاری دارایی ها
-	(۵،۰۵۱)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۵،۱۹۳	۴۳،۹۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴،۹۵۹	۳۸،۱۵۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶،۰۷۳)	(۵،۷۹۲)	سود سهام
(۱۴،۵۰۹)	(۳۵،۱۹۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
۸۰	(۴۸۲)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱،۱۳۸،۹۱۰	۱،۰۷۷،۰۰۳	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۶۹،۸۷۲)	(۷۰۰،۴۹۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۴۷۷،۲۹۴)	(۲۵۶،۳۴۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
۵۹،۰۱۶	۳۹،۲۲۹	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۶۰۵،۶۹۶	۵۹۹،۵۴۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۶۲،۶۶۵)	۷۸۴۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۹۳،۷۹۱	۷۶۶،۷۷۸	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹،۹۷۳	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱،۳۷۰	-	تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت در قبال مطالبات
۱،۳۷۰	۱۹،۹۷۳	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ نرخ ۱۲۱ درصد می باشد که افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش عمده حجم بدهی های شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل بوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۵۷۶,۴۵۴	۳,۷۴۱,۴۱۴	موجودی نقد
(۲۶۵,۷۸۸)	(۱۸۹,۶۱۷)	خالص بدهی ها
۲,۳۱۰,۶۶۶	۳,۵۵۱,۷۹۷	حقوق مالکانه
۲,۱۷۸,۷۷۷	۲,۹۲۴,۱۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۰۶	۱۲۱	

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 ۱۴۰۱

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 دوره 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 ۱۴۰۱

به غیر از شرکت TRL و شرکت مهندسی ساخت و توسعه توکا EPC، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت های مذکور 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
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
TRL	۹,۳۲۲	۹,۳۲۲	۹,۳۲۲
توکا EPC	۸,۷۶۱	۸,۷۶۱	۸,۷۶۱
سایر	۱۰,۳۸۳	۱۰,۳۸۳	۹,۳۸۴
جمع	۲۸,۴۴۶	۲۸,۴۴۶	۲۷,۴۶۷

۳۱-۶- 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 سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۱-۷- 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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات	یورو	یوان
۱۹	۲۱۰۷	-	۱۲۶,۳۳	-
	۲۱۰۷	-	۱۲۶,۳۳	-
۲۴	-	۵,۷۱۲,۵۸۶	۱۶,۵۰۷,۵۶	۲۱۶,۳۹۳,۹۸
	-	۵,۷۱۲,۵۸۶	۱۶,۵۰۷,۶	۲۱۶,۳۹۳,۹۸۰
	۲,۱۰۷	(۵,۷۱۲,۵۸۶)	(۱,۶۳۸۱,۲۲)	(۲۱۶,۳۹۳,۹۸)
	۱,۴۳۸	(۵,۷۱۰,۱۴۰)	(۶,۴۱۹)	(۱۱,۴۹۹)
	۴,۷۰۷,۱۴	-	(۱,۶۳۸۱,۲۲)	(۲۱۶,۳۹۳,۹۸)
	۱,۴۳۸	-	(۴,۷۸۱)	(۹,۵۹۴)

مبلغ - ارزی

یورو	یوان	درهم
۲۷۷,۲۵۰	۳,۲۰۱,۹۳۰	۱۳,۵۶۲,۹۱۳
۱,۴۲۹,۵۸۰	-	-

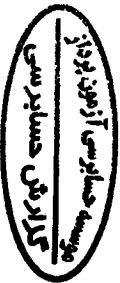
خرید دو دستگاه پرس

خرید مواد اولیه

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

مادد ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبلغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در
 خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در

موجودی نقد
 جمع دارایی های بولی ارزی
 برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها
 جمع بدهی های بولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

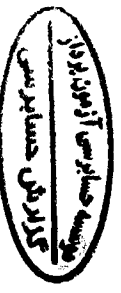
۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

تفصیل دریافتی (اعتبالی)	عودت تسهیلات	تسهیلات دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	۴۸۳۰۰۱۳۹	-	-	تحقیق پیش از ۵۱ درصد درآمد	شرکت فولاد مبارکه	شرکت اصلی و نهایی
۶۲۵۰۰۰۰	-	-	-	۴۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	
۶۲۵۰۰۰۰	-	-	۴۸۳۰۰۱۳۹	۴۷	جمع			
-	-	-	-	۲۵۳۲۸۳	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت فرآورده های نسوز آذر	
-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توکا تولید اسپادان	
-	-	-	-	۶۹۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توکا سبز	
۳۰۱۲۶۷۲	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	
۳۹۱۵۰۹	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت حمل و نقل توکا	
-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت راهبران فولاد اصفهان	
-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توکا بین	شرکت های همگروه
۱۸۱۴۴۱۲	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	-	۱۴۵	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	
-	-	-	-	۱۸۸	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	
-	-	-	-	۱۰۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	صنایع برش ورق فولادی مبارکه	
۳۰۶۱۴۱۳۳	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	
۱۵۰۰۰	-	-	-	۲۰۷۰۸	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تهیه و تولید مواد استخوان سپاهان	
۸۲۹۵۰۲۶	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	-	۳۵۷۰۱۳۳	جمع			
-	-	-	۷۹۱۴۰۵	-	-		شرکت مجتمع فولاد هرمزگان	
-	-	-	۷۹۱۴۰۵	-	جمع کل		سایر اشخاص وابسته	
۸۹۲۰۰۲۶	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۵۶۲۱۵۴۴	۳۵۷۰۱۷۰				

(یادداشت ۵)

(یادداشت ۱-۱-۶)

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداختها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
شرکت اصلی و نهایی	۲۹۶۸۶۱	-	۵۳۶۸۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۶۶۵۶	۵۱۰،۱۷۵	شرکت فولاد مبارکه
	-	-	-	-	-	-	۱۴۱	-	-	۵۷۷	-	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
شرکت اصلی و نهایی	۲۹۶۸۶۱	-	۵۳۶۸۳۷	-	-	-	۱۴۱	-	-	۷۷۲۳۳	۵۱۰،۱۷۵	جمع
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	-	شرکت فرآورده های نسوز آذر
شرکت اصلی و نهایی	۹۶۷۱	-	۸۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۶۱	EPC شرکت مهندسی ساخت و توسعه توکا EPC
	-	-	-	-	-	-	۱۰۱۷۲	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا تولید اسپادان
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا سبز
شرکت اصلی و نهایی	۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا ریل
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا حمل و نقل توکا
شرکت اصلی و نهایی	۴۲	-	۲۹۵	-	-	-	-	-	-	۲۹۵	-	شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۲	-	شرکت حمل و نقل توکا
شرکت اصلی و نهایی	۲،۳۶۴	-	۲،۹۱۸	-	-	-	-	-	-	۲،۹۱۸	-	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا تین
شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی توکا تدارک
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فاظگی ها و لاستیک های صنعتی مبارک
شرکت اصلی و نهایی	۱	-	۱	-	-	۴	-	-	-	۵	-	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	۱،۰۰۵	شرکت راهبران فولاد اصفهان
شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سیاهان
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع برش ورق فولادی مبارک
شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
	۱۴،۶۷۴	-	۲۵،۸۲۲	-	-	۹۷	۳،۱۸۵	۳۱،۹۵۰	۱۲،۰۴۸	۶،۷۷۳	۹،۸۳۷	جمع
شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
	۱۱۸،۲۲۹	-	۱۳۸،۸۲۵	-	-	-	-	-	-	۳۳،۲۹۲	۳۷۷،۸۸۱	شرکت فولاد مهرگران
شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
	۳۹،۸۶۴	-	۷۱،۳۳۴	-	-	۹۷	۳،۳۳۶	۳۱،۹۵۰	۱۲،۰۴۸	۵۵،۲۹۸	۷۵۷،۸۹۳	جمع کل

شرکت های همگروه

سایر اشخاص وابسته



(یادداشت ۱۸) (یادداشت ۱۸) (یادداشت ۱۶) (یادداشت ۲۴) (یادداشت ۲۴) (یادداشت ۲۶) (یادداشت ۲۷)

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ بالغ بر ۳۵۷,۰۰۴ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۶,۲۰۰	کف سازی سوله ها و ریل گذاری و اجرای کانال های تاسیسات
۱۰۰,۶۸۴	۵۱,۰۵۸	خرید و نصب ماشین آلات خط تولید آجر کربن منیزیت
۲۸,۸۳۴	۲۳,۰۹۰	اجرای دستمزدی عملیات ساخت و نصب سوله آجر کربن منیزیت
۱۳,۰۹۷	۱۹,۰۵۰	خرید یک دستگاه چیلر تراکمی با ظرفیت ۱۲۰ تن طرح آجر کربن منیزیت
۱۸,۰۱۲۵	۱۸,۰۱۲۵	خرید و نصب کوره تمپرینگ خط آجر کربن منیزیت
-	۱۷,۳۷۵	ساخت و نصب و راه اندازی یک دستگاه جرثقیل دو قلابه ۵ و ۱۵ تن و دو دستگاه جرثقیل ۳,۲ تن
-	۱۱,۱۵۹	تامین مصالح و اجرای اتاق کنترل سالن تولید آجر کربن منیزیت
۱۸,۳۲۷	۱۰,۵۳۱	خرید و نصب چهار دستگاه میکسر خط تولید آجر کربن منیزیت
۳۴۰,۲۰۰	۲۳۰,۱۳۷	سایر
<u>۵۱۹,۲۶۷</u>	<u>۲۷۹,۷۲۵</u>	

۳۴-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲,۱۲۹,۴۶۹	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهنروسی اسناد
۱,۳۵۸,۴۸۲	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهنروسی اسناد
۱,۰۰۷,۱۲۱	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۹۱۰,۵۶۴	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهنروسی اسناد
۷۴۴,۱۷۱	شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهنروسی اسناد
۳۴۴,۷۶۷	شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت قرارداد ۹۹-۱۷۸
۲۴۴,۸۱۷	بانک تجارت بابت دریافت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی
۱۲۱,۰۰۰	مجمع جهان فولاد سیرجان بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۸۱,۰۰۰	بانک صنعت و معدن بندرعباس بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۶۶,۵۷۸	شرکت احداث و معدن سرزمین پارس ضمانت پیش دریافت
۵۷,۵۳۰	شرکت توکا بتن بابت ضمانت ظهنروسی اسناد
۵۲,۸۶۰	شرکت نسوز آذربایب ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و ظهنروسی سفته
۴۹,۴۳۶	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران بابت ضمانت قرارداد
۳۳,۳۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان آزادی بابت ضمانت نامه های بانکی گشایش اعتبار
۲۴,۷۸۸	شرکت فولاد خراسان ضمانت پیش دریافت
۳۲۶,۵۴۷	سایر
<u>۷,۵۵۲,۴۳۰</u>	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی 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 ۷۷،۵۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۳۸۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- زمان پرداخت سود سهام به سهامداران حقیقی از ۱۸ آبان لغایت ۱۸ آذر و اشخاص حقوقی از ۱۹ آذر ماه لغایت ۱۸ دی ماه سال ۱۴۰۲ خواهد بود.

