



گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



صنایع نسوز توکا
«سهامی عام»



گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فهرست مطالب

ش	رج	صفحه
.....	۴
.....	۴
.....	۴
.....	۵
.....	۵
.....	۶
.....	۶
.....	۷
.....	۷
.....	۷
.....	۸
.....	۸
.....	۹
.....	۹
.....	۱۰
.....	۱۰
.....	۱۰
.....	۱۰
.....	۱۳
.....	۱۳
.....	۱۳
.....	۱۳
.....	۱۵
.....	۱۶
.....	۱۷
.....	۱۷
.....	۲۰
.....	۲۰
.....	۲۰
.....	۲۱
.....	۲۱
.....	۲۱



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان‌دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	سعید لقمانی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	غلامرضا کمالی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	مرتضی طالبی ترکمانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت راهبران فولاد اصفهان	سید اصغر مدنی	عضو هیأت مدیره	
قاسم رحیمیانی	حقیقی	عضو هیأت مدیره	
ایاز اسماعیلی دزکی	-	مدیر عامل	



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مقدمه:

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

تاریخچه و فعالیت

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در تاریخ ۱۳۷۰/۰۲/۲۱ به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره، ۲۳۵ مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان فلاورجان و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ تحت شماره، ۱۷۱۶۰ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۵۷۳۶۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ و نامه شماره ۱۲۲/۱۱۰۶۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ مرکز اصلی شرکت از واحد ثبتی اصفهان به شماره ثبت ۱۷۱۶۰ به واحد ثبتی مبارکه و شماره ثبت ۲۶۷۳ تغییر یافت.

شرکت مذکور به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و طی اعلامیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره، ۲۹۶۶۷۸/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ در زمره شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) جزء گروه واحدهای تولیدی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد محسوب می‌شود.

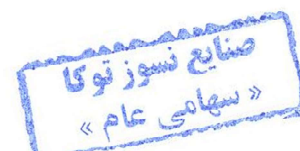
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در صنعت دیرگدازها فعالیت می‌کند و زمینه اصلی فعالیت آن در صنایع فولاد کشور می‌باشد.

ظرفیت تولیدی فعلی کارخانه اصفهان بالغ بر ۲۲ هزار تن انواع جرم‌های نسوز منیزیته و آلومینایی می‌باشد. این عدد تا تیرماه ۱۳۹۵ بالغ بر ۱۵ هزار تن بود که با توسعه زیر سقف به ۲۲ هزار تن رسید. با راه‌اندازی کارخانه منطقه ویژه اقتصادی هرمزگان در بهمن ماه ۱۳۹۷ با ظرفیت ۱۰ هزار تن انواع جرم‌های منیزیته و آلومینایی، کل ظرفیت بالقوه شرکت به ۳۲ هزار تن بالغ شده است و طرح تولید آجر نسوز با ظرفیت ۱۰،۰۰۰ تن در سال در دست اجرا است که در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ به ثمر خواهد نشست.

تولیدات اصلی شرکت شامل تولید انواع جرم‌های منیزیته و آلومینایی، سقف کوره‌های ذوب، قطعات نسوز و تکمیل دریچه کشویی می‌باشد که بر اساس سفارش مشتریان انجام و در حال حاضر اکثراً در بازار صنایع فولاد کشور توزیع و مصرف می‌شود. تولید مواد نسوز شرکت توکا نسوز که بالغ بر ۷۰ نوع محصول را شامل می‌شود به صنایع بزرگی مثل فولاد مبارکه اصفهان، فولاد هرمزگان جنوب، فولاد خوزستان، فولاد کاوه جنوب کیش، فولاد خراسان، فولاد آلیاژی یزد، فولاد زرنده ایرانیان، فولاد وینان و سایر فولادهای بخش خصوصی فروخته می‌شود.

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	اجرام نسوز (اصلی)	تن	۱۱،۳۲۱
۲	قطعات ریختنی (اصلی)	عدد	۲۵،۰۷۴





گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مواد اولیه:

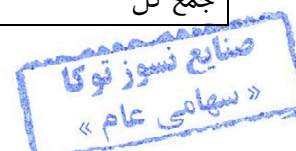
عمده مواد اولیه تولید محصولات شرکت منیزیت، بوکسیت، تبولار و سیمان می باشد که حدود ۱۳٪ مواد اولیه شرکت در شش ماهه ابتدای سال جاری به صورت وارداتی می باشد. همچنین با توجه به اینکه ۹۰ درصد عوامل هزینه در بهای تمام شده تولید را مواد اولیه تشکیل می دهد لذا با توافق با تأمین کنندگان اصلی داخلی در میان مدت سعی در ثابت نگه داشتن قیمت خرید مواد اولیه نموده ایم از طرفی با پیش بینی وضعیت بازار بین المللی در تدارک مواد اولیه به موقع و در نظر داشتن محدودیت های تأمین ارز تلاش گردیده اثرات تورمی روی قیمت ها را که جزء محدودیت های اصلی به حساب می آید تا حدودی مدیریت کنیم.

ردیف	نام مواد اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تأمین کننده ها
۱	منیزیت	تن	۸,۳۴۹	داخلی
۲	تبولار	تن	۱,۰۸۱	خارجی
۳	بوکسیت	تن	۲,۱۸۶	داخلی - خارجی
۴	سایر	-	-	داخلی - خارجی

۱-۱-۲- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

همانطور که قبلاً بیان شد حدود ۱۳٪ مواد اولیه خریداری شده در شش ماهه ابتدای سال جاری به صورت وارداتی بوده است. نحوه قیمت گذاری خرید مواد اولیه بر اساس آیین نامه معاملات شرکت می باشد. با عنایت به تغییرات نرخ ارز برای خرید مواد اولیه، شرکت در استفاده از ترکیب بهینه مواد با کارایی بیشتر و قیمت تمام شده کمتر تلاش نموده است تا بتواند با حفظ کیفیت در بازار رقابتی موقعیت خود را نیز ثابت نگه دارد. از طرفی تعدیلات مورد نظر از بابت افزایش نرخ ارز در قراردادهای پیشنهادی فروش دیده شده است. در حال حاضر بیشترین معطلی مربوط به انجام تشریفات خرید و وارد نمودن مواد اولیه به لحاظ تأمین ارز و دور زدن تحریم ها در زمان حمل است. امیدواریم در سال مهار تورم و رشد تولید بتوانیم موانع را یکی یکی برطرف کنیم. آمار خرید مواد اولیه شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

کشور	تأمین کننده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرح
		مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	
مواد اولیه داخلی:				
ایران	نسوز کشور- تجارت نسوز سپاهان- نسوز سپاهان	۷,۲۹۷	۹۳۶,۱۵۳	منیزیت (تن)
ایران	تهیه و تولید استقلال سپاهان- شایراد تجارت	۱,۳۳۴	۱۷۸,۹۵۰	بوکسیت (تن)
ایران	سیمان های نسوز ایران- نسوز کاران راه صنعت	۹۱	۱۹,۸۳۶	سیمان (تن)
ایران	-	-	۷۵۴,۳۳۸	سایر
مواد اولیه وارداتی:				
چین	PENNE KAMP	۵۳۹	۱۲۴,۷۲۸	بوکسیت (تن)
چین	PENNE KAMP	۵۴	۱۰۹,۶۹۰	تبولار (تن)
چین	PENNE KAMP	۹۱	۳۷,۴۷۱	سیمان (تن)
-	-	-	۲,۱۶۱,۱۶۶	جمع کل





گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در صنعت نسوز فعالیت می‌کند، در بین شرکت‌های فعال در این صنعت با حجم فروش خالص (با احتساب درآمد تأمین پروژه‌های تاندیش) معادل مبلغ ۴,۰۴۴,۱۰۶ میلیون ریال و درآمد ارائه خدمات نسوزکاری (با احتساب درآمد اجرای پروژه‌های تاندیش) به مبلغ ۷۶۱,۴۷۸ میلیون ریال در شش‌ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ قرار دارد. همچنین سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی در دوره شش‌ماهه منتهی به سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بدین شرح است:

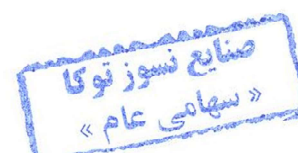
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع محصول	
سهم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	تن	درصد
۴/۶	۹,۲۵۳	۵/۶	۱۱,۳۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
درصد	تن	درصد	تن	تن	درصد

لازم به ذکر است که سهم تولید اجرام نسوز در کل بازار داخلی سالانه ۴۰۰,۰۰۰ تن می‌باشد که برای شش‌ماه ۲۰۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.

۱-۳- جزئیات فروش

جزئیات فروش در داخل			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	انواع جرم (تن)	۷,۶۷۶	۴ درصد
۲	قطعات ریختنی (عدد)	۱۳,۶۱۰	۱۰ درصد

قیمت فروش داخلی محصولات شرکت توسط کمیته قیمت‌گذاری محصولات شرکت صنایع نسوز توکا تعیین می‌شود که آخرین نرخ‌های مصوب به صورت میانگین برای هر تن محصولات جرم مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ ریال و هر عدد قطعات ریختنی ۴۲ میلیون ریال می‌باشد.





گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

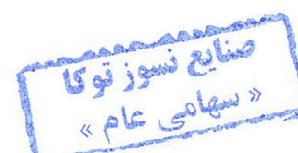
۱-۳-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت

ردیف	شرح	میلیون ریال			دلایل عمده تغییرات
		سال مالی ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱	مالیات عملکرد	۱۴۷,۵۰۱	۵۶,۲۷۳	۲۶,۷۵۸	معافیت مالیاتی (۵۲)
۲	مالیات بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی	۳۱۰,۷۶۹	۱۳۰,۱۰۲	۲۰۱,۲۰۵	افزایش خرید های بدون ارزش افزوده ۵۵
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۷۸,۸۱۷	۹۳,۵۹۳	۱۰۹,۵۱۰	افزایش نرخ حقوق مطابق با افزایش اداره کار ۱۷
۴	بیمه سختی کار	۴,۷۲۸	۹۷۹	۳,۰۶۳	افزایش تعداد پرسنل بازنشسته ۲۱۳
۵	حقوق و عوارض گمرکی	۴۵,۱۲۱	۱۲,۴۶۰	۱۱,۷۸۰	کاهش واردات (۵)
۶	پرداختی بابت انرژی	۹,۹۲۷	۴,۷۹۵	۵,۹۸۳	افزایش نرخ انرژی توسط دولت ۲۵
	جمع	۶۴۹,۹۷۷	۲۷۴,۳۴۲	۳۳۶,۳۲۸	- ۲۰
	مانده پرداختنی	۲۲۳,۹۷۸	۱۶۵,۷۹۸	۱۸۷,۰۸۹	- ۱۳

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن‌ها از جمله مولفه‌های

اقتصاد کلان:

- ✓ قانون تجارت
- ✓ قانون مالیات‌های مستقیم و ارزش افزوده
- ✓ قانون کار و تأمین اجتماعی
- ✓ قوانین و مقررات بورس اوراق بهادار
- ✓ قوانین و مقررات پولی و بانکی
- ✓ قوانین و مقررات محیط زیست
- ✓ آئین نامه‌های راهبردی شرکتی ابلاغ شده از سوی هلدینگ سرمایه گذاری توکا فولاد.
- ✓ رعایت استانداردهای بین المللی ISO ۹۰۰۱، ISO ۱۴۰۰۱ و ISO ۱۸۰۰۱
- ✓ قانون مبارزه با پولشویی.
- ✓ رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی
- ✓ بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و معافیت بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱.





گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۵ - وضعیت رقابت:

میزان تولید و فروش رقبای نسوز

میزان فروش (تن)	میزان تولید (تن)	تولیدکنندگان	رقبای فعلی
۸۵,۵۰۰	۹۵,۰۰۰	شرکت مهر آریان فارس	
۷۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	شرکت نسوز کشور	
۵۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران	
۴۴,۵۰۰	۴۵,۵۰۰	شرکت نسوز آذر	
۳۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت فرآورده‌های دیرگداز ایران	
۲۷,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت مهر گداز آذر	
۱۷,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت نسوز پارس	
۳۴۳,۵۰۰	۳۹۴,۵۰۰	جمع	

۱-۶ - اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان جهت بازارگردانی شرکت صنایع نسوز توکا و شرکت‌های همگروه و همچنین هلدینگ توکا فولاد اقدام با انعقاد قرارداد با بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه کرده است که منابع مورد نیاز آن هم از طرف شرکت فولاد مبارکه اصفهان تأمین گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



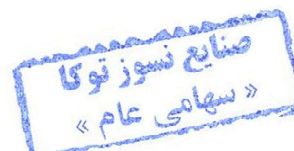
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت:

تشریح برنامه‌های شرکت جهت تکمیل طرح‌های توسعه به شرح جدول زیر می‌باشد:

تشریح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری هر سهم	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تأمین مالی	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	مخارج برآورد نهایی		سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	نام طرح های عمده در دست اجرا
								ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)		
تکمیل سبد محصولات	با توجه به میزان دریافت سفارش و مبلغ فروش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	افزایش سرمایه و تسهیلات و منابع داخلی	۴۴۲,۵۶۸	۸۶	۱,۵۵۷,۴۳۲	۱,۸۸۰,۶۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	طرح ساخت ده هزار تن آجر کربن منیزیت

در سال ۱۳۹۹ مجوزات لازم برای تولید ۱۰ تن آجر کربن منیزیت و مصرف در قراردادها در محل فعلی کارخانه اخذ گردید و بر اساس برنامه زمانی پیش بینی شده در آذرماه ۱۴۰۲ به بهره‌برداری خواهد رسید.





۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

مهمترین چالش، وجود رقبای متعدد در بازار است لذا برای رقابت با آنها، شرکت تقویت واحد تحقیق و توسعه (R&D) را برای دستیابی به نوآوری در تولید مواد نسوز با کیفیت بهتر و هزینه کمتر، افزایش بهره‌وری و آموزش مستمر کارکنان به منظور جلب رضایت‌مندی مشتری را جزء اهداف اصلی خود قرار داده و از آنجایی که ۹۰ درصد عوامل هزینه در بهای تمام شده تولید را مواد اولیه تشکیل می‌دهد لذا با توافق با تأمین‌کنندگان اصلی داخلی در میان‌مدت سعی در ثابت نگه‌داشتن قیمت خرید مواد اولیه نموده‌ایم از طرفی با پیش‌بینی وضعیت بازار بین‌المللی در تدارک مواد اولیه به موقع و در نظر داشتن محدودیت‌های تأمین ارز تلاش گردیده اثرات تورمی روی قیمت‌ها را که جزء محدودیت‌های اصلی به حساب می‌آید تا حدودی مدیریت کنیم. از طرفی فرصت‌هایی را با ورود در بازارهای مختلف برای خود به وجود آورده‌ایم تا از بیکار ماندن عوامل تولید جلوگیری شود.

همچنین شرکت با تقویت واحد تحقیق و توسعه و استفاده از نیروهای جوان و مبتکر سعی در تولید محصولات جدید و قابل رقابت با انواع خارجی نموده است. خرید خارجی واحدهای فولاد سازی را به طرف خرید داخلی از ما سوق داده است. این روند بطور مستمر در حال پیشرفت است و در این رابطه آزمایشگاه مجهزی نیز تجهیز نموده‌ایم و پروژه‌هایی در دست مطالعه و تحقیق داریم که به تدریج وارد فاز تجاری‌سازی خواهد شد.

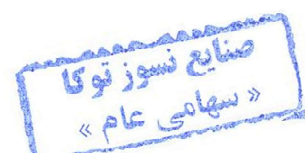
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

اهم رویه‌های حسابداری و قضاوت‌های مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها مطابق با یادداشت ۲ و ۳ صورت‌های مالی افشا شده است همچنین سیاست‌ها و رویه‌های بکار گرفته شده در ثبت و گزارشگری مرتبط با موضوعات حسابداری منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و قوانین صادره از طرف ارگان‌ها و نهادهای نظارتی از قبیل سازمان حسابرسی اداره دارایی، بورس اوراق بهادار و سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد.

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی

رشد و توسعه عملکرد پایدار از بخش‌های اصلی و اولیه استراتژی تمامی شرکت‌ها می‌باشد. عملکرد پایدار به معنی عملکرد قابل قبول شرکت از دیدگاه کلیه ذینفعان شرکت و خصوصاً سهامداران آن، نه تنها در دوره جاری بلکه در کلیه دوره‌های آتی است. به عبارت دقیق‌تر خواسته ذینفعان شرکت، کسب منافع برای گروه‌های حاضر بدون صدمه به حق و حقوق گروه‌های آینده یا همان نسل‌های آتی است. در این صورت مباحث بسیار مهمی همچون عدم آسیب به محیط زیست، حفظ و حراست از حقوق کارکنان و همچنین احترام و نفع رساندن به مردم جامعه و خصوصاً آنان که در مجاورت و نزدیکی شرکت زندگی می‌کنند، مطرح می‌گردد. موارد فوق همان گروه‌های مورد نظر در مفهوم پایداری شرکتی و مسئولیت‌های اجتماعی شرکت می‌باشند. امروزه سازمان‌های مدرن برای برآوردن انتظارات جامعه و توجیه عملیات و سودآوری خود، تحت پایش بیش‌تری از سوی ذینفعان مختلف قرار دارند. شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا نیز از این قاعده مستثنی نبوده و در معرض بررسی نقادانه ذینفعان مختلف در زمینه عملکرد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی قرار می‌گیرد. در این راستا گزارش‌گری پایداری به عنوان یک رویکرد مهم برای سازمان‌ها به منظور پاسخگویی به نیازها و انتظارات تمامی ذینفعان در نظر گرفته شده است. در این بخش گزارش پایداری شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا که شامل مجموعه اقدامات شرکت در سه بعد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی در پاسخ به نیازهای اطلاعاتی گروه‌های مختلف ذینفعان می‌باشد ارائه می‌گردد.





گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گزارش عملکرد اجتماعی

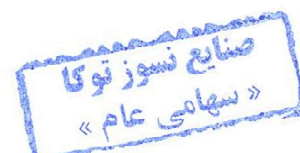
این شرکت از محل مسئولیت‌های اجتماعی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مربوط به عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، اقدام به پرداخت به موسسات خیریه زیر نظر سهامدار عمده نموده است. دیگر اقدامات انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی شرکت، به قرار زیر است:

- انجام معاینات قبل از استخدام و ادواری سالیانه.
- تشکیل کمیته حفاظت فردی و بهداشت کار به صورت ماهیانه به جهت رفع مشکلات ایمنی و بهداشتی.
- شناسایی و ارزیابی ریسک‌ها و مخاطرات ایمنی و بهداشت.
- بررسی و تحقیق حوادث رخ داده در کارگاه‌ها و ارائه راهکارهای مناسب و پیشگیری از آن‌ها.
- نظارت مستمر بر عملکرد ایمنی و بهداشتی پرسنل و همچنین استفاده پرسنل از تجهیزات حفاظت فردی
- تشکیل کمیته رفاهی پرسنل
- تهیه برنامه غذایی متنوع در طول هفته برای پرسنل
- برگزاری دوره‌های مختلف فنی و حرفه‌ای جهت آموزش پرسنل از جمله: ۱- ایجاد انگیزش کارکنان ۲- دوره بررسی فرآیند تصمیم‌گیری و شیوه‌های حل خلاقانه مسأله ۳- تفکر سیستمی
- برنامه‌ریزی جهت برگزاری دوره‌های مختلف آموزشی جهت ارتقا سطح دانش فنی پرسنل
- پرداخت‌های غیرنقدی جهت کمک به معیشت پرسنل تحت عنوانین روز کارگر، اعیاد ملی، اعیاد مذهبی و ...
- پرداخت وام به پرسنل.
- آذین‌بندی مبادی ورودی و ساختمان‌های شرکت و نصب بنرهای تبریک اعیاد.

گزارش عملکرد زیست محیطی

کنترل عوامل زیان آور زیست محیطی یکی از مهمترین برنامه‌های شرکت بوده و هست، اهتمام به جلوگیری و کاهش تولید آلاینده‌های هوا و کنترل آن‌ها در محدوده مجاز، جلوگیری از آلودگی خاک و جلب نظر مثبت سازمان‌های نظارتی همواره مد نظر می‌باشد. از آنجائیکه خط تولید این دارای بک فیلتر جهت جلوگیری از آلاینده‌های زیست محیطی می‌باشد و در زمان احداث و نصب نیز برای صرفه‌جویی انرژی تمهیدات لازم اندیشیده شده لذا از نظر مصرف برق و سوخت صرفه‌جویی بعمل می‌آید. در ادامه به مهمترین اقدامات انجام شده شرکت در راستای مسائل زیست محیطی اشاره می‌گردد:

- اندازه‌گیری عوامل زیان آور واحدهای تولیدی و سعی و تالش در راستای کنترل این عوامل
- نظارت مستمر بهداشتی بر آب شرب کارخانه و آبدارخانه
- احیای فضای سبز موجود در محوطه کارخانه و اقدام به درختکاری فضای سبز.
- کاشت گیاهان با مصرف آب کم و سازگار با محیط‌های کم آب در فضای سبز جایگزین چمن
- انجام عملیات آبیاری در صبح زود یا دیر هنگام شب، برای محدود کردن تبخیر و جلوگیری از سوختن گیاهان
- جداسازی آبیاری فضای سبز از آب شرب
- پاکسازی و نظافت محیط کارخانه از علف‌های هرز و نظافت باغچه‌ها
- انجام نمونه‌برداری فصلی از گازها و ذرات تنها خروجی آلاینده شرکت
- تمیز کردن و تعویض مرتب فیلترهای سیستم تهویه





گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- تنظیم دمای داخلی برای سیستم‌های گرمایشی و سرمایشی در محل حضور افراد، براساس حدود مجاز (مشخص شده در مبحث ۱۹ مقررات ملی ساختمان) حداکثر ۲۰ درجه در ماه‌های سرد، حداقل ۲۸ در ماه‌های گرم سال و در مناطق گرم و مرطوب حداقل ۲۵ درجه در ماه‌های گرم سال
- کنترل سیستم گرمایشی و سرمایشی و اصلاح لوله‌کشی‌های معیوب
- کاهش درجه حرارت آب گرم مورد استفاده در ساختمان در حد نیاز
- کاهش درجه سیستم‌های گرمایش در تعطیلات و مواقع غیر ضروری
- استفاده از پنجره‌های دوجداره به خصوص پنجره‌های مجهز به شیشه‌های با شدت تشعشع کم به منظور جلوگیری از اتلاف انرژی
- ایجاد سالن تعمیرات بر برق
- نظارت مستمر بر لوله‌ها و شیرآلات به جهت اطمینان از عدم وجود نشتی آب
- تفکیک زباله، کاغذ، شیشه، بطری‌های پلاستیکی و قوطی‌های فلزی
- فروش ضایعات بسته‌بندی مانند بیگ بگ و کیسه‌ها
- رعایت استانداردهای بین‌المللی ISO ۹۰۰۱، ISO ۱۴۰۰۱ و ISO ۱۸۰۰۱

گزارش عملکرد اقتصادی

شرکت علی‌رغم مشکلات کاری موفق شد درآمد سالیانه پیش‌بینی شده خود را در ۶ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ محقق سازد و ۶۱ درصد درآمدهای خود را در شش ماهه ابتدای سال محقق سازد.

شرکت علاوه بر ارائه خدمات نسوز از قبیل تعمیر و نگهداری و نسوز چینی در شرکت‌های مختلف فولادی، در طی دوره جاری موفق شد مقدار ۹ هزار تن محصولات نسوز تولید و برای مشتریان خود ارسال نماید و در راستای انجام فعالیت‌های خود در طی سال ۱۴۰۲ به طور مستقیم برای بیش از ۵۰۰ نفر فرصت شغلی ایجاد نموده است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا، خود را متعهد به انطباق کامل با قوانین و پایبندی به اخلاق کسب و کار در تمامی فعالیت‌های خود می‌داند. این مسأله، از طریق استقرار ساز و کارهای کنترل و نظارت داخلی در شرکت، ایفای تعهدات قانونی و پاسخگویی به هنگام به درخواست‌های مراجع قانونی، دنبال شده است. در این راستا، می‌توان به مهم‌ترین اقدامات و دستاوردهای شرکت به شرح زیر اشاره نمود:

- الزامات مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
- عملکرد مالی شفاف، به روز و مسئولانه در بورس اوراق بهادار.
- ارائه گزارش منظم و به موقع به کلیه مراجع قانونی.
- کنترل تضاد منافع، مبارزه با فساد و حفظ سلامت کاری در حوزه خرید و تدارکات.
- وجود ساز و کارهای رسمی سازمانی برای کنترل و پایش مستمر عملکرد مالی و غیرمالی.

برنامه سال مالی ۱۴۰۲ به اختصار بشرح زیر می‌باشد:

- ۱- اتمام نصب ماشین‌آلات و تجهیزات تولید آجرکربن منیزیته و بهره‌برداری از خط و تولید ۱,۰۰۰ تن به صورت آزمایشی.
- ۲- تولید ۲۰ هزار تن مواد نسوز در کارخانه اصفهان و ۸,۰۰۰ هزار تن در واحد بندر عباس.
- ۳- حفظ بازارهای موجود و گسترش فروش محصولات و خدمات نسوز
- ۴- بهبود کیفیت و افزایش میزان فروش با قیمت‌های رقابتی از طریق کنترل بهای تمام شده و افزایش بهره‌وری.
- ۵- تأمین بموقع مواد اولیه از داخل و خارج از کشور با محوریت بومی سازی آن .
- ۶- گسترش خدمات مهندسی فروش به مشتریان.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در نهایت انتظار داریم با بهبود شرایط بورس اوراق بهادار که خوشبختانه دولت و مجلس پی گیر انجام اصلاحاتی در مقررات آن هستند وضع نقد شوندگی سهام نیز بهبود یابد.

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و اقتصادی			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقیاس	
اجتماعی			
۷۱۰	۱,۳۱۰	میلیون ریال	کمک به موسسات خیریه و عام المنفعه
۱۷,۲۵۰	۶۱,۲۴۰	میلیون ریال	انجام معاینات طب کار، کمک هزینه‌های غذا و بیمه تکمیلی و...
۵۷۹	۵۰۱	نفر	تعداد کل کارکنان شرکت
زیست محیطی			
۱,۰۴۰	۹۰۱	میلیون ریال	مخارج: اندازه گیری و کنترل، پاکسازی و نظافت، نمونه برداری و...
اقتصادی - شاخص های بهره وری تولید، سهم بازار و رشد شرکت			
۹,۴۸۹,۱۰۹	۴,۸۰۵,۵۸۴	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۱۱,۰۸۴	۱۳,۶۰۸	تن	مقدار تولید (شامل جرم و وزن قطعات)
۵/۵	۶/۸	درصد	سهم شرکت در صنعت

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

مهمترین منابع مالی شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش در سه طبقه کلی زیر ارائه می شود:

الف- منابع مالی تأمین شده از خارج از شرکت که عمدتاً شامل تسهیلات دریافتی از بانک‌های ملت، سپه و صنعت و معدن می باشد.

ب: عمده منابع دریافتی شرکت ناشی از سایر درآمدهای غیرعملیاتی سود حاصل از سپرده بانکی و فروش دارایی‌های بلااستفاده و فروش ضایعات و لوازم و ملزومات می باشد.

ج: منابع حاصل از دریافت مطالبات، وجوه دریافتی مربوط به فروش محصولات و درآمد حاصل از ارائه خدمات نسوزکاری و دریافت سپرده نقدی ضمانت‌نامه‌های ابطال شده می باشد.

۳-۲- مصارف:

مصارف شرکت در سه طبقه زیر ارائه می گردد:

الف: مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها از بابت پرداختی به تأمین‌کنندگان کالا خدمات داخلی و خارجی، پرداختی بابت سپرده ضمانت‌نامه‌های بانکی و پرداخت سود سهام مصوب مجمع می باشد.

ب: مصارف مالی بابت بازپرداخت تسهیلات دریافت شده از بانک‌ها، خرید و ایجاد دارایی‌های ثابت و همچنین پرداخت هزینه‌های طرح توسعه می باشد.

ج: مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت از بابت حقوق و بیمه پرسنل، مالیات عملکرد و ارزش افزوده و همچنین هزینه‌های جاری شرکت می باشد.

مصارف			
ردیف	شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱	اسناد پرداختی نزد دیگران	۱,۲۷۲,۴۳۲	۱,۴۷۰,۴۰۶
۲	پرداخت به تأمین کنندگان کالا و خدمات - داخلی	۴۴۰,۳۵۱	۲۹۷,۶۳۲
۳	پرداخت به تأمین کنندگان کالا - خارجی	۷۴۱,۵۱۹	۷۵۹,۸۳۰
۴	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۳۳۶,۰۱۴	۱۸۱,۴۵۸
۵	بازپرداخت تسهیلات دریافتی	۱,۰۱۶,۷۷۸	۸۳۷,۷۹۰
۶	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۱,۵۵۲	۱,۰۴۳
۷	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶,۷۵۸	۵۶,۲۷۳
۸	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۹۴	-
	جمع	۳,۸۳۵,۹۹۷	۳,۶۰۴,۴۳۳
			۹,۰۲۰,۱۹۹

تحلیل و تفسیر در تغییرات کلی سیاست‌های مدیریت در رابطه با منابع و مصارف به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	منابع	تحلیل مدیریت
۱	اطلاعاتی در مورد منابع و ریسک‌ها	در خصوص تغییرات نرخ ارز و اثرات آن روی قیمت تمام شده سعی گردیده این چالش از طریق تعامل با تأمین کنندگان مواد در داخل و تثبیت قیمت برای دوره‌های کوتاه مدت با توافقات فی مابین کنترل گردد. از طرفی جایگزینی و ترکیب مواد همواره در دستور کار واحد R&D و آزمایشگاه بوده است تا با حفظ کیفیت بتوان قیمت تمام شده را کنترل و ریسک کمبود مواد اولیه را به حداقل رسانید. ریسک کاهش منابع ارزی و تخصیص آن از طرف بانک مرکزی نیز از مواردی است که بایستی مد نظر باشد و همچنین تأمین نقدینگی به موقع برای خرید ارز از دغدغه‌های اصلی شرکت است. نهایتاً تلاش عمده بر بومی سازی تولید ادامه دارد.
۲	روابط با ذینفعان و ریسک‌های مرتبط در معاملات با آن‌ها	از آنجایی که سهامداران عمده شرکت، صندوق‌ها و شرکت‌های سرمایه‌گذاری هستند لذا راساً به فعالیت‌های تجاری با آن‌ها نمی‌پردازیم و معاملاتی با آن‌ها نداریم و صرفاً آن‌ها از سود سرمایه‌گذاری خودشان منتفع می‌شوند. در مورد مشتریان از آنجایی که همگی اشخاص حقوقی و معتبر هستند ریسک عدم وصول مطالبات حداقل است، فقط تأخیر در وصول مطالبات، ریسک زمانی کاهش نقدینگی را در بردارد. علی‌اجمال با تشکیل کمیته ریسک و پیگیری مطالبات معوق سعی در اصلاح چرخش فروش و نقدینگی نموده‌ایم و در مواردی که احساس عدم وصول مطالبات ایجاد شود از مشاور حقوقی کمک گرفته می‌شود. در مورد تسویه تعهدات ارزی واردات، در حال حاضر سیستم‌های اعتبار اسنادی کاربرد ندارد و انتقال ارز از طریق صرافی‌ها انجام می‌شود که خود ریسک اجتناب ناپذیر دیگری است که تحت نظارت مداوم قرار دارد و خوشبختانه تاکنون مشکلی ایجاد نشده است ولی احتمال آن دور از ذهن نیست.

ردیف	منابع	تحلیل مدیریت
۳	بدهی غیرقابل برنامه‌ریزی	شرکت بدهی غیرقابل برنامه‌ریزی جهت پرداخت ندارد و تسهیلات بانکی (برای جلوگیری از خسارت تأدیه دیون و افزایش هزینه‌های مالی) تلاش گردیده تسویه به موقع شود.
۴	منابع مالی و غیرمالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به اهداف	عمده منابع مالی در اختیار شرکت، منابع حاصل از عملیات جاری و فروش داخلی است. در خصوص توسعه آتی شرکت در منطقه هرمزگان از طریق بازار سرمایه و افزایش سرمایه و پیش بینی دریافت تسهیلات اقدام گردیده است. ایضاً در خصوص طرح تولید قطعات ویژه، ضمناً دارایی‌هایی که مولد درآمد کافی نباشند خواه به علت فرسودگی و یا خارج از رده شدن از طریق کارشناس رسمی دادگستری قیمت‌گذاری و با برگزاری مزایده به فروش می‌رسد.
۵	نقدینگی و جریان‌های نقدینگی	جریان‌های نقدی حاصل از فروش محصولات و اجرای پروژه‌های نسوز با توجه به تأخیر در وصول صورت وضعیت‌ها و لزوم موجودی مواد اولیه برای تولید سفارشات و در نتیجه حبس منابع، همواره مشکل ساز در بازه‌هایی از زمان بوده‌ایم و لذا با برنامه‌ریزی و اولویت‌بندی پرداخت‌ها در کمیته‌ای به همین نام سعی می‌گردد مشکلی برای تولید و بدقولی به تأمین کنندگان و مشتریان ایجاد نشود.

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق کنترل عملیات شرکت است.

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری 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 می‌پردازد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت نرخ‌های خرید مواد اولیه و فروش محصولات، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز خرید مواد اولیه و فروش محصولات در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملات از جمله خرید بخشی از مواد اولیه را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی و ارزی و بدهی‌های پولی و ارزی شرکت در دادداشت ۲۹ ارائه شده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک در حال بررسی می‌باشد، کنترل می‌شود. دریافتی‌های 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 حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳-۴ - اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

اطلاعات معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مطابق یادداشت ۳۰ صورت‌های مالی می‌باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آیین نامه معاملات شرکت، مستندسازی و شفاف‌سازی لازم بعمل آمده است. همچنین معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت توسط کمیته حسابرسی بررسی و در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

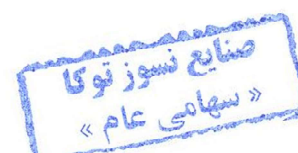
۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات	میلیون ریال				شرح
	نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۱۳)	۹,۴۸۹,۱۰۹	۳,۶۵۳,۴۲۵	۵,۵۰۶,۹۰۸	۴,۸۰۵,۵۸۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۹)	(۸,۲۷۷,۶۶۷)	(۳,۰۶۱,۶۸۱)	(۴,۷۷۳,۶۰۲)	(۳,۸۶۰,۰۰۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹	۱,۲۱۱,۴۴۲	۵۹۱,۷۴۴	۷۳۳,۳۰۶	۹۴۵,۵۷۷	سود ناخالص
۵۰	(۲۲۳,۶۲۶)	(۵۷,۷۷۵)	(۹۲,۷۹۲)	(۱۳۹,۵۱۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**
(۳۵)	۷,۹۳۵	۳,۲۱۵	۱۵۱	۹۹	سایر درآمدها
۵,۴۸۳	(۳,۵۳۰)	(۷۴۸)	(۴۳)	(۲,۴۱۶)	سایر هزینه‌ها
۲۵	۹۹۲,۲۲۱	۵۳۶,۴۳۶	۶۴۰,۶۲۲	۸۰۳,۷۴۸	سود عملیاتی
۴	(۲۰۵,۹۷۵)	(۷۹,۶۳۷)	(۱۰۶,۳۰۵)	(۱۱۰,۶۶۳)	هزینه‌های مالی
۵	۴۸,۹۰۷	۱۲,۵۸۲	۳۰,۸۹۴	۳۲,۳۱۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۸	۸۳۵,۱۵۴	۴۶۹,۳۸۲	۵۶۵,۲۱۰	۷۲۵,۴۰۲	سود قبل از مالیات
۴	(۵۹,۶۹۷)	(۱۰۷,۹۷۷)	(۱۲۵,۰۹۸)	(۱۳۰,۷۲۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵	۷۷۵,۴۵۸	۳۶۱,۴۰۵	۴۴۰,۱۱۲	۵۹۴,۶۷۵	سود خالص

** جزئیات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر می‌باشد:

درصد تغییرات	میلیون ریال				شرح
	نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۳	۱۲۲,۵۲۶	۳۴,۲۰۰	۵۳,۴۹۰	۷۶,۷۴۴	هزینه حقوق و دستمزد
۱۱۸	۴,۲۶۶	۹۴۴	۱,۴۸۹	۳,۲۴۰	هزینه استهلاک
(۱۴)	۹۱۲	۱۹۶	۴۸۰	۴۱۴	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۱۱۰	۲,۴۰۰	۲,۲۲۱	۵۹۶	۱,۲۵۳	هزینه مواد مصرفی
۱۰۰	۲,۰۱۹	۰	۰	۲۹۲	هزینه تبلیغات
۲۲	۲۱,۰۷۴	۲,۹۳۱	۱۱,۸۵۶	۱۴,۴۸۵	هزینه حمل و نقل و انتقال
۷۳	۷۰,۴۲۹	۱۷,۲۸۳	۲۴,۸۸۱	۴۳,۰۸۳	سایر هزینه‌ها
۵۰	۲۲۳,۶۲۶	۵۷,۷۷۵	۹۲,۷۹۲	۱۳۹,۵۱۱	جمع
	۲	۲	۲	۳	نسبت به درآمدهای عملیاتی

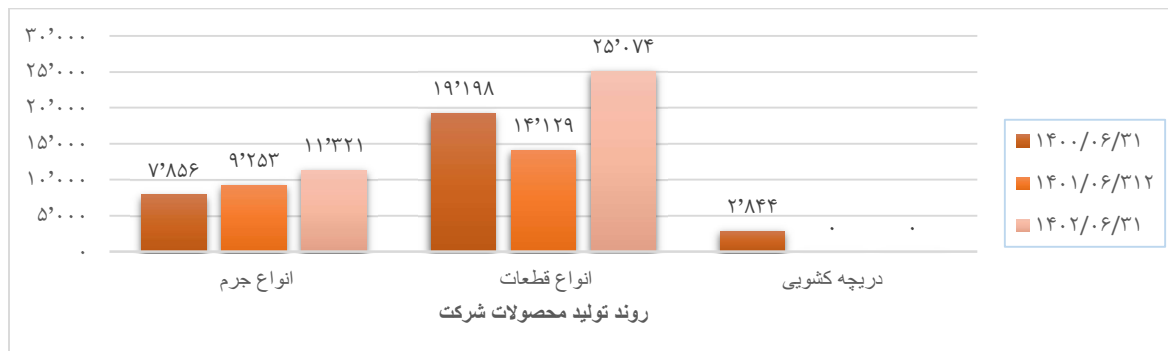




گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

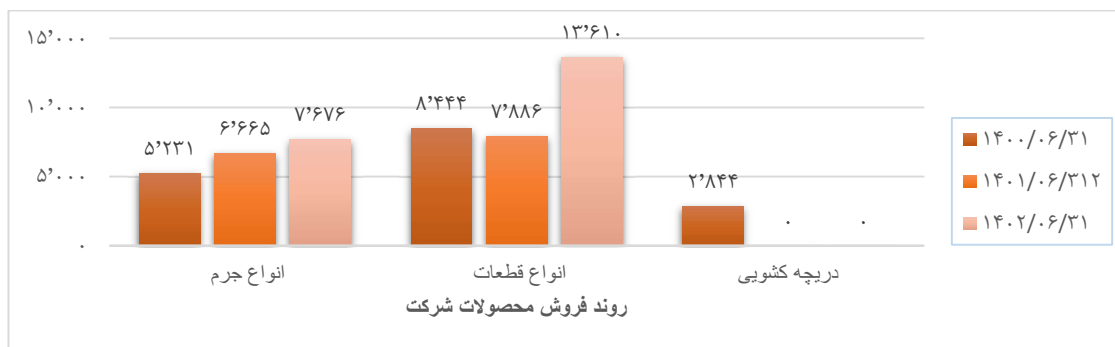
روند مقدار تولید

تعداد/ مقدار تولید	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱
انواع جرم (تن)	۱۱,۳۲۱	۹,۲۵۳	۷,۸۵۶	۲۰,۲۱۳
انواع قطعات نسوز (عدد)	۲۵,۰۷۴	۱۴,۱۲۹	۱۹,۱۹۸	۳۴,۲۳۴
انواع دریچه کشویی (عدد)	-	-	۲,۸۴۴	-

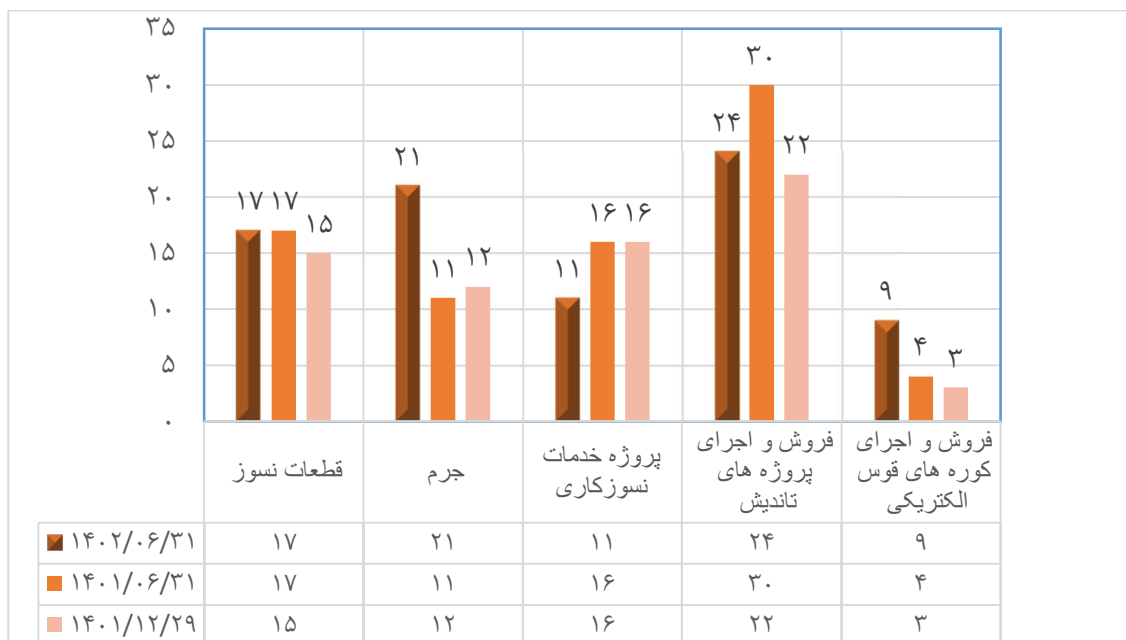


روند مقدار فروش

تعداد/ مقدار فروش	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱
انواع جرم (تن)	۷,۶۷۶	۶,۶۶۵	۵,۲۳۱	۱۵,۰۴۷
انواع قطعات نسوز (عدد)	۱۳,۶۱۰	۷,۸۸۶	۸,۴۴۴	۲۰,۴۱۷
انواع دریچه کشویی (عدد)	-	-	۲,۸۴۴	-



حاشیه سود ناخالص محصولات و پروژه ها :



مبانی محاسبه مالیات و معافیت های مشمول شرکت:

طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال ۱۴۰۲ از معافیت های مواد ۱۳۲ (نرخ صفر تاریخ شروع بهره برداری یا استخراج یا فعالیت)، ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد سرمایه گذاری ها) قانون مالیات های مستقیم، معافیت بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و معافیت بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ استفاده نموده است.

مبانی محاسبه مالیات به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۵,۲۱۰,۴۰۶,۹۷۰	۷۲۵,۴۰۲,۴۵۷,۳۱۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۴۱,۳۰۲,۶۰۱,۷۴۳	۱۸۱,۳۵۰,۶۱۴,۳۲۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪
۷,۲۹۹,۴۴۴,۰۰۹	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
		درآمدهای معاف از مالیات:
(۴,۶۷۳,۷۷۹,۹۴۰)	(۱,۱۰۵,۱۴۸,۱۴۴)	سود سپرده بانکی
(۲,۸۰۵,۶۵۴,۳۰۰)	(۳,۷۴۳,۹۰۰,۵۵۱)	سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۳,۱۲۸,۱۰۴,۱۰۹)	(۱۴,۵۶۸,۹۳۹,۴۲۶)	معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م
(۲,۵۴۲,۱۲۶,۴۰۷)	(۳,۰۸۱۲,۱۷۱,۳۷۷)	معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م
(۳۵۴,۴۵۸,۸۱۲)	(۳۹۳,۳۶۱,۳۶۴)	معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی
۱۲۵,۰۹۷,۹۲۲,۱۸۴	۱۳۰,۷۲۷,۰۹۳,۴۶۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد (دوره قبل با نرخ موثر مالیات ۲۲ درصد)

صنایع نسوز نوکا
«سهامی عام»



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مطالبات سهامدارانی که اطلاعات حساب بانکی خود را تکمیل نموده‌اند تماماً پرداخت شده است. جهت پرداخت سود سهامدارانی که مشخصات بانکی آن‌ها در دست نبود، مطابق تأییدیه سازمان بورس اوراق بهادار تهران از طریق سپرده‌گذاری اقدام گردید که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ پرداخت گردید.

مطابق با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ سود نقدی هر سهم بر اساس ۲,۰۰۰ میلیون سهم مبلغ ۹۷ ریال است که مطابق جدول زمان بندی زیر که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ در سامانه کدال به انتشار عموم رسیده است از سجام پرداخت خواهد شد.

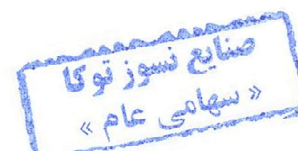
ردیف	سهامدار	زمان پرداخت	نحوه پرداخت
۱	اشخاص حقیقی	۱۴۰۲/۰۸/۱۸ لغایت ۱۴۰۲/۰۹/۱۸	سامانه سجام
۲	اشخاص حقوقی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۱۹ لغایت ۱۴۰۲/۱۰/۱۸	سامانه سجام

۴-۳- تحلیل حساسیت:

مفروضات تحلیل منتهی به شهریور ۱۴۰۲:

نرخ برابری ارزش معادل ۴۵۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ‌های پایین تر نیز محاسبه شده است.)
 نرخ منبسط‌شده در M۹۴ برابر با ۵۴۰ یورو (بر اساس سامانه Asian Metal) در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.
 نرخ انرژی همراه با تورم تعدیل شده است.
 نرخ حقوق و دستمزد ۵٪ افزایش محاسبه شده است.
 نرخ تورم ۴۰٪ محاسبه شده است.
 میزات تولیدات شرکت همانند سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
 میزان مواد مستقیم مصرفی مانند سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت										
نرخ یورو موثر بر بهای تمام شده و در آمد عملیاتی										
۴۹۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰		نرخ جرم به یورو به عنوان محصول اصلی
۱,۷۰۰	۱,۶۶۶	۱,۶۳۱	۱,۵۹۶	۱,۵۶۲	۱,۵۲۷	۱,۴۹۲	۱,۴۵۷	۱,۴۲۳	۵۱۰	
۱,۷۳۴	۱,۶۹۸	۱,۶۶۳	۱,۶۲۸	۱,۵۹۲	۱,۵۵۷	۱,۵۲۱	۱,۴۸۶	۱,۴۵۱	۵۲۰	
۱,۷۶۷	۱,۷۳۱	۱,۶۹۵	۱,۶۵۹	۱,۶۲۳	۱,۵۸۷	۱,۵۵۱	۱,۵۱۵	۱,۴۷۹	۵۳۰	
۱,۸۰۰	۱,۷۶۴	۱,۷۲۷	۱,۶۹۰	۱,۶۵۳	۱,۶۱۷	۱,۵۸۰	۱,۵۴۳	۱,۵۰۶	۵۴۰	
۱,۸۳۴	۱,۷۹۶	۱,۷۵۹	۱,۷۲۱	۱,۶۸۴	۱,۶۴۷	۱,۶۰۹	۱,۵۷۲	۱,۵۳۴	۵۵۰	
۱,۸۶۷	۱,۸۲۹	۱,۷۹۱	۱,۷۵۳	۱,۷۱۵	۱,۶۷۷	۱,۶۳۸	۱,۶۰۰	۱,۵۶۲	۵۶۰	
۱,۹۰۰	۱,۸۶۲	۱,۸۲۳	۱,۷۸۴	۱,۷۴۵	۱,۷۰۶	۱,۶۶۸	۱,۶۲۹	۱,۵۹۰	۵۷۰	





گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری (برنامه و بودجه)	عملکرد واقعی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دلایل انحرافات
مقدار تولید انواع جرم های نسوز (تن)	۱۱,۸۵۱	۱۱,۳۲۱	-
مقدار تولید انواع قطعات نسوز (عدد)	۲۳,۰۴۲	۲۵,۰۷۴	تولید قطعات با وزن کمتر و تعداد بیشتر
مقدار فروش انواع جرم های نسوز (تن)	۶,۲۴۶	۷,۶۷۶	افزایش تقاضا و ثبت سفارش مشتریان جدید
مقدار فروش انواع قطعات نسوز (عدد)	۱۱,۸۸۲	۱۳,۶۱۰	افزایش تقاضا و ثبت سفارش مشتریان جدید
مبلغ فروش انواع جرم های نسوز (تن)	۱,۱۲۱,۵۳۹	۱,۶۶۱,۷۵۸	افزایش قیمت ها در اثر تورم
مبلغ فروش انواع قطعات نسوز (عدد)	۵۰۸,۹۵۲	۵۷۴,۵۰۳	افزایش قیمت ها در اثر تورم
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۴۶۶,۶۵۰	۱,۷۸۲,۲۶۲	افزایش نرخ خرید مواد اولیه، دستمزد و افزایش هزینه های سربار
حاشیه سود ناخالص	۲۲	۲۰	افزایش بهای تمام شده در اثر تورم
هزینه مالی به فروش	۴	۲/۳	کاهش هزینه های مالی
دوره وصول مطالبات	۹۰	۸۸	-
حاشیه سود خالص	۱۱/۳	۱۳	افزایش سود خالص
نسبت بازده دارایی ها	۱۰	۹	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۲۰	۱۹	-

۶- جمع بندی

برنامه سال مالی ۱۴۰۲ به اختصار بشرح زیر می باشد:

- ۱- اتمام نصب ماشین آلات و تجهیزات تولید آجر کربن منیزیته و بهره برداری از خط و تولید ۱۰,۰۰۰ تن به صورت آزمایشی.
 - ۲- تولید ۲۰ هزار تن مواد نسوز در کارخانه اصفهان و ۸,۰۰۰ هزار تن در واحد بندر عباس.
 - ۳- حفظ بازارهای موجود و گسترش فروش محصولات و خدمات نسوز
 - ۴- بهبود کیفیت و افزایش میزان فروش با قیمت های رقابتی از طریق کنترل بهای تمام شده و افزایش بهره وری.
 - ۵- تأمین بموقع مواد اولیه از داخل و خارج از کشور با محوریت بومی سازی آن .
 - ۶- گسترش خدمات مهندسی فروش به مشتریان.
- در نهایت انتظار داریم با بهبود شرایط بورس اوراق بهادار که خوشبختانه دولت و مجلس پی گیر انجام اصلاحاتی در مقررات آن هستند وضع نقد شوندگی سهام نیز بهبود یابد.

