



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۱	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

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

سایر موارد

۵. صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۶ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

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

موضوع

شماره ماده دستورالعمل

الف) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران :
ماده ۳۷ عدم درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۷. صورت‌های مالی میان دوره‌ای به امضای ۴ عضو از ۵ عضو هیأت‌مدیره رسیده است.

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

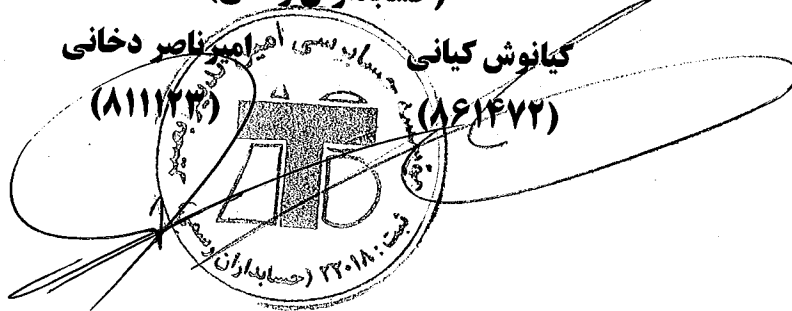
۱۴ آبان ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

کیانوش کیانی

(۸۱۱۱۲۳)

(۸۶۱۴۷۲)





شماره: _____ شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
تاریخ: _____ صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

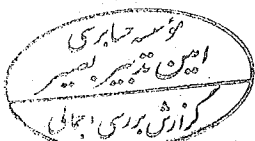
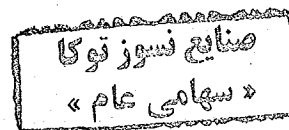
به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان های نقدی ۵
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۶-۵۱

صورت های مالی شرکت طبق **استاندارد های حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	ریس هیأت مدیره	سعید لقمانی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	نائب رییس هیأت مدیره	غلامرضا کمالی	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
	عضو هیأت مدیره	مرتضی طالبی ترکمانی	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
	عضو هیأت مدیره	سید اصغر مدنی	شرکت راهبران فولاد اصفهان
	عضو هیأت مدیره	-	قاسم رحیمانی
	مدیرعامل	-	ایاز اسماعیلی دزکی



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۸۱۵,۵۸۴	۵,۵۰۶,۹۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۶۰,۰۰۸)	(۴,۷۷۳,۶۰۲)
سود ناخالص	۹۴۵,۵۷۷	۷۳۳,۳۰۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۹,۵۱۱)	(۹۲,۷۹۲)
سایر درآمدها	۹۹	۱۵۱
سایر هزینه‌ها	(۲,۴۱۶)	(۴۳)
سود عملیاتی	۸۰۳,۷۴۸	۶۴۰,۶۲۲
هزینه‌های مالی	(۱۱۰,۶۶۳)	(۱۰۶,۳۰۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۳۲,۳۱۷	۳۰,۸۹۴
سود قبل از مالیات	۷۲۵,۴۰۲	۵۶۵,۲۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۳۰,۷۲۷)	(۱۲۵,۰۹۸)
سود خالص	۵۹۴,۶۷۵	۴۴۰,۱۱۲
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۳۱۱	۲۸۲
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۴)	(۳۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۹۷	۲۵۰

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

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials of the management and board members.

نویسنده حسابرسی
امین مازنی
گزارش بررسی اجمالی

صنایع نسوز نوکا
سهامی عام

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

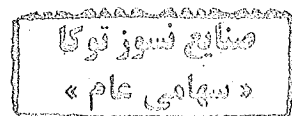
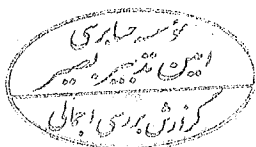
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۵۷,۶۵۲	۲,۳۰۵,۹۹۳	۱۲	دارایی‌های غیر جاری
۵,۷۵۱	۵,۸۸۸	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲,۵۸۹	۲۳,۳۸۱	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۱,۹۸۵,۹۹۲	۲,۳۳۵,۲۶۱		سرمايه گذاري‌های بلندمدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۸۹,۱۷۹	۸۲,۶۵۸	۱۵	پیش پرداخت‌ها
۲,۴۸۱,۹۵۵	۱,۷۰۰,۰۳۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱,۹۱۸,۷۹۴	۲,۶۳۸,۱۱۶	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸۹,۶۱۷	۳۰۰,۵۷۹	۱۸	موجودی نقد
۴,۶۷۹,۵۴۵	۴,۷۲۱,۳۸۴		جمع دارایی‌های جاری
۶,۶۶۵,۵۳۸	۷,۰۵۶,۶۴۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۹۶,۰۹۹	۱۲۵,۸۳۳	۲۰	اندوخته قانونی
۸۲۸,۰۲۵	۱,۱۹۸,۹۶۷		سود انباشته
۲,۹۲۴,۱۲۴	۳,۳۲۴,۸۰۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۹۹,۸۸۵	۱۲۸,۱۲۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۸۸۵	۱۲۸,۱۲۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۹۷۴,۹۷۴	۱,۵۳۴,۶۲۳	۲۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۲۴,۳۳۸	۱۵۴,۱۳۹	۲۳	مالیات پرداختی
۱۱,۷۶۹	۲۰۴,۲۱۸	۲۴	سود سهام پرداختی
۱,۳۴۷,۴۷۷	۱,۴۴۸,۸۰۳	۲۵	تسهیلات مالی
۱۸۳,۹۷۰	۲۶۱,۹۳۷	۲۶	پیش دریافت‌ها
۳,۶۴۱,۵۲۹	۳,۶۰۳,۷۱۹		جمع بدهی‌های جاری
۳,۷۴۱,۴۱۴	۳,۷۳۱,۸۴۵		جمع بدهی‌ها
۶,۶۶۵,۵۳۸	۷,۰۵۶,۶۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials of the board members and management.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲,۹۲۴,۱۲۴	۸۲۸,۰۲۵	۹۶,۰۹۹	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۴,۶۷۵	۵۹۴,۶۷۵	-	-	-
(۱۹۴,۰۰۰)	(۱۹۴,۰۰۰)	-	-	-
-	(۲۹,۷۳۴)	۲۹,۷۳۴	-	-
۳,۲۲۴,۸۰۰	۱,۱۹۸,۹۶۷	۱۲۵,۸۳۳	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۷۸,۷۷۷	۱,۳۲۲,۴۴۲	۵۷,۳۲۶	۲۹,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰
۴۴۰,۱۱۲	۴۴۰,۱۱۲	-	-	-
(۳۴۶,۵۰۰)	(۳۴۶,۵۰۰)	-	-	-
۳۳۰,۹۹۱	-	-	-	۳۳۰,۹۹۱
-	(۲۲,۰۰۶)	۲۲,۰۰۶	(۲۹,۰۰۰)	۲۹,۰۰۰
۲,۶۰۳,۳۸۱	۱,۳۹۴,۰۴۹	۷۹,۳۳۲	-	۱,۱۳۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازش بر سر حساب
اداره امور مالی و حسابداری
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا

صنایع نسوز توکا
سهامی عام

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۴,۲۴۷)	۵۱۹,۱۵۲	۲۷
(۵۶,۲۷۳)	(۲۶,۷۵۸)	
(۱۶۰,۵۲۰)	۴۹۲,۳۹۴	
-	۲,۵۰۱	
(۱۸۱,۴۵۸)	(۳۳۵,۱۶۹)	
-	(۱۴۵)	
۵,۸۲۷	-	
-	(۵۹۴)	
-	۲۴۹	
۱۸,۶۹۵	۴,۴۲۱	
(۱۵۶,۹۳۶)	(۳۲۹,۴۳۸)	
(۳۱۷,۴۵۶)	۱۶۲,۹۵۶	
۳۱۱,۰۱۸	-	
۱,۳۰۵,۵۰۱	۹۶۶,۱۶۴	
(۷۶۱,۵۵۹)	(۹۱۵,۳۵۵)	
(۷۶,۲۳۱)	(۱۰۱,۴۲۳)	
(۱,۰۴۳)	(۱,۵۵۲)	
۷۷۷,۶۸۶	(۵۲,۱۶۵)	
۴۶۰,۲۳۱	۱۱۰,۷۹۱	
۲۶۵,۷۸۸	۱۸۹,۶۱۷	
۱۸۸	۱۷۰	
۷۲۶,۲۰۶	۳۰۰,۵۷۹	
۱۹,۹۷۳	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

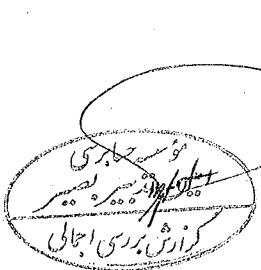
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature and date '۵'.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 شرکت‌های شهرستان فلاورجان و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ تحت شماره ۱۷۱۶۰ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۰۵۷۳۶۹ می‌باشد. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده 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 شرکت‌های 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) می‌باشد. مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق‌العاده 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 بهره‌برداری رسیدن خط تولید جدید، ظرفیت تولید سالانه اجرام نسوز کوره به مقدار ۱۴ هزار تن و با پروانه بهره‌برداری 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 درپچه کشویی سالانه ۲۶,۰۰۰ عدد صفحه می‌باشد. در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ برای تولید سالانه ۱۰ هزار تن انواع جرم‌های نسوز کوره در کارخانه واقع در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس پروانه بهره‌برداری اخذ گردید.

بر اساس جواز تأسیس مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ با بهره‌برداری رسیدن طرح آجر، ظرفیت تولید سالانه اجرام نسوز کوره به مقدار ۱۰ هزار تن و همچنین ظرفیت تولید صفحات درپچه کشویی سرامیکی سالانه ۱,۸۰۰ عدد صفحه می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه عبارت است از:

الف- ساخت و تولید کلیه محصولات و فرآورده‌های نسوز، تعمیر و نگهداری انواع نسوز، انجام خدمات مکانیکی، برق، تأسیساتی، نصب و راه‌اندازی و کلیه عملیات پیمانکاری.

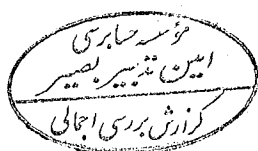
ب- مشاوره، مطالعه، تهیه طرح نظارت، انجام پیمانکاری مربوط به ایجاد واحدهای تولیدی و صنعتی.

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

د- انجام کلیه معاملات، مبادلات مالی و بازرگانی و صنعتی و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و مؤسسات که با موضوع فعالیت شرکت به طور مستقیم یا غیرمستقیم مرتبط باشد.

و- اخذ هرگونه نمایندگی از شرکت‌ها و سازمان‌ها در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت وفق تعهدات مربوط.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش شامل تولید انواع جرم‌های نسوز و قطعات نسوز بوده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۷	
۵۷۰	۴۹۴	کارکنان قراردادی
۵۷۹	۵۰۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۲-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۴۰۸,۱۸۳	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	۴۳۷,۳۵۳	نرخ قابل دسترس
پرداختی‌های تجاری	یورو	۴۰۱,۲۰۴	نرخ قابل دسترس
پرداختی‌های تجاری	یوان	۵۱,۴۲۱	نرخ قابل دسترس
پرداختی‌های تجاری	یوان	۶۷,۴۰۰	نرخ قابل دسترس

۲-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

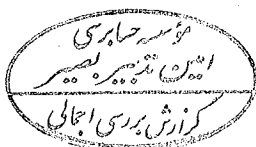
الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان نقدی آتی ناشی از

معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

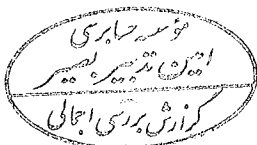
۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه‌های مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۱۰، ۱۵ و ۲۵	ساختمان
نزولی و مستقیم	۱۵، ۲۰ درصد و ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	تأسیسات
نزولی و مستقیم	۱۲، ۱۵، ۲۵ و ۳۰ درصد و ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	ماشین‌آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۶ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۱ ساله	ابزارآلات

۳-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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.

۶-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳) انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

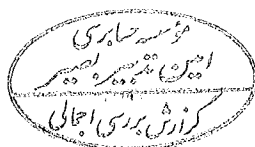
۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۹- ذخایر

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

۲-۹-۱- 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 می‌شود.

۲-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

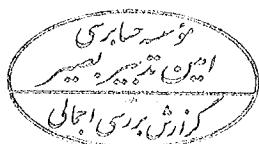
نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۱۱- سهام خزانه

۲-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۲-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۲- مالیات بر درآمد

۲-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به ارقام 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.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

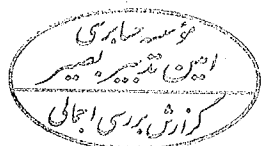
۳-۱- قضاوت در بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۳-۲- عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود

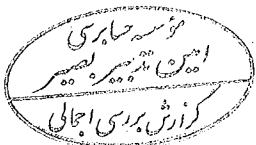
برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۵-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد سنجش	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			فروش خالص:
۲۸۲,۸۰۷	۷,۸۸۶	۵۷۴,۵۰۳	۱۳,۶۱۰	عدد	قطعات نسوز
۹۹۹,۹۸۸	۶,۶۶۵	۱,۶۶۱,۷۵۸	۷,۶۷۶	تن	جرم
۱,۲۸۲,۷۹۴		۲,۲۳۶,۲۶۱			فروش ناخالص
-		(۳۷۷)			تخفیفات
۱,۲۸۲,۷۹۴		۲,۲۳۵,۸۸۴			۴-۱ فروش خالص
۱,۲۹۲,۲۹۱		۱,۶۲۴,۸۴۸			۴-۲ درآمد پروژه‌های تاندیش‌ها
۲,۳۸۶,۱۶۱		۲۸۰,۳۸۹			۴-۳ درآمد کوره‌های قوس الکتریکی
۵۴۵,۶۶۱		۶۶۴,۴۶۴			۴-۴ درآمد ارائه خدمات
۵,۵۰۶,۹۰۸		۴,۸۰۵,۵۸۴			



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

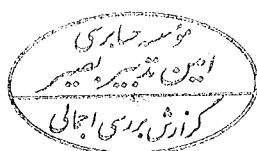
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص و سایر مشتریان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته:
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۱,۱۶۱	۵.۵	۱۵۳,۳۳۳	۶.۹	فولاد هرمزگان
۸۵,۶۳۰	۶.۷	۱۳۱,۰۰۰	۵.۹	فولاد مبارکه
۱۵۶,۷۹۱	۱۲.۲	۲۸۴,۳۳۳	۱۲.۷	جمع اشخاص وابسته
				سایر مشتریان:
۲۰۶,۱۵۴	۱۶.۱	۵۶۷,۷۹۸	۲۵.۴	فولاد کاهه جنوب کیش
۱۴۵,۹۴۵	۱۱.۴	۳۳۷,۲۱۱	۱۵.۱	مهر آریان فارس
۱۷۴,۷۰۶	۱۳.۶	۱۶۶,۴۵۴	۷.۴	فولاد خوزستان
۱۶,۴۱۱	۱.۳	۹۰,۵۱۸	۴.۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۵۱,۳۹۲	۴.۰	۸۹,۸۱۸	۴.۰	فولاد بوتیای ایرانیان
۴۲,۳۵۴	۳.۳	۸۳,۵۳۷	۳.۷	فولاد زرند ایرانیان
۹۸,۳۶۶	۷.۷	۶۷,۴۱۹	۳.۰	فولاد خراسان
۴۹,۲۹۴	۳.۸	۵۹,۹۴۲	۲.۷	آهن و فولاد ارفع
۳۵,۳۵۶	۲.۸	۵۹,۸۱۴	۲.۷	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۹,۶۰۰	۰.۷	۵۰,۴۵۰	۲.۳	جهان فولاد سیرجان
۲۷,۹۷۲	۲.۲	۴۵,۳۳۸	۲.۰	ذوب آهن پاسارگاد
۲۰,۷۶۱	۱.۶	۳۲,۶۰۶	۱.۵	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	۲۳,۷۷۴	۱.۱	فراورده های نسوز مهرگداز
۲۴۷,۶۹۲	۱۹.۳	۲۷۶,۸۷۲	۱۲.۴	سایر
۱,۱۲۶,۰۰۳	۸۷.۸	۱,۹۵۱,۵۵۱	۸۷.۳	جمع سایر مشتریان
۱,۲۸۲,۷۹۴	۱۰۰	۲,۲۳۵,۸۸۴	۱۰۰	

۴-۲- درآمد حاصل از پروژه‌های تاندریس‌ها به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	درآمد حاصل از فروش مواد
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۳,۶۸۷	۱,۵۲۷,۸۳۴	درآمد حاصل از اجرا
۶۸,۶۰۴	۹۷,۰۱۴	
۱,۲۹۲,۲۹۱	۱,۶۲۴,۸۴۸	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

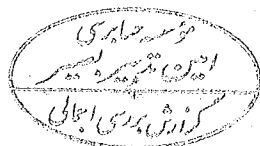
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۴-۲-۱- درآمد حاصل از پروژه‌های تاندیش بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندیش ها و تجهیزات جانبی شامل شرکت فولاد مبارکه (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱,۰۸۵,۹۰۱ میلیون ریال، شرکت فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۲۵۵,۳۰۹ میلیون ریال و شرکت فولاد هرمزگان (اشخاص وابسته) به مبلغ ۲۸۳,۶۲۸ میلیون ریال می باشد.
- ۴-۳- درآمد حاصل از کوره‌های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۱,۲۷۴	۲۸۰,۳۸۹	درآمد حاصل از فروش مواد
۱۲۴,۸۸۷	-	درآمد حاصل از اجرا
۲,۳۸۶,۱۶۱	۲۸۰,۳۸۹	

- ۴-۳-۱- درآمد حاصل از کوره‌های قوس الکتریکی بابت خرید اقلام نسوز کوره‌های قوس الکتریکی و تجهیزات جانبی شرکت فولاد مبارکه (اشخاص وابسته) در انتهای قرارداد می باشد که قرارداد مذکور در مهرماه سال گذشته به اتمام رسید و درآمد فوق مربوط به واگذاری موجودی پایان قرارداد به کارفرما می‌باشد.
- ۴-۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به عملیات نسوزکاری و تعمیر و نگهداری می باشد که به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۱۴۳,۰۷۲	۱۹۹,۳۳۶	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان
۳۹,۳۰۸	-	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری سبا فولاد مبارکه
۱۸۲,۳۸۱	۱۹۹,۳۳۶	جمع اشخاص وابسته
		سایر مشتریان:
۱۴۰,۷۵۷	۱۴۳,۶۳۵	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد کاوه جنوب کیش
۸۳,۰۵۵	۱۰۱,۲۹۰	تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرمیلو (APCO)
-	۷۸,۰۳۳	اجرای نسوز شرکت فولاد جهان آرا
-	۶۲,۹۱۴	اجرای نصب نسوز فولاد مکران
-	۲۱,۲۴۳	اجرای نسوزکاری پروژه فولاد چهارمحال بختیاری (سفیددشت)
۲۱,۰۹۲	۹۵۸	اجرای نسوزکاری پروژه نورد ذوب آهن پاسارگاد
۸۲,۴۰۹	۲۲۶	نسوزکاری تعمیرات نسوز جهان فولاد سیرجان
۳۵,۹۶۸	۵۶,۸۲۸	سایر
۳۶۳,۲۸۱	۴۶۵,۱۲۸	جمع سایر مشتریان
۵۴۵,۶۶۱	۶۶۴,۴۶۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵ جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۱۷	۹۷,۰۰۳	(۴۷۷,۱۲۳)
۱۱	۲۱	۳۵۶,۶۱۸	(۱,۳۰۵,۱۳۹)
۱۲	۲۰	۴۵۳,۶۲۱	(۱,۷۸۲,۲۶۲)
۳۰	۲۴	۳۹۵,۶۳۷	(۱,۲۲۹,۲۰۰)
۴	۹	۲۵,۲۳۳	(۲۵۵,۰۵۷)
۱۶	۱۱	۷۰,۹۷۵	(۵۹۳,۳۸۹)
۱۴	۱۹	۴۹۱,۹۵۵	(۲,۰۷۷,۷۳۶)
۱۳	۲۰	۹۴۵,۵۷۷	(۳,۸۶۰,۰۰۸)

فروش خاص:

قطعات نسوز

جرم

تامین و ارائه خدمات:

فروش و اجرای پروژه‌های تاندریش‌ها

فروش و اجرای کوره‌های قوس الکتریکی

پروژه‌های خدمات نسوزکاری



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

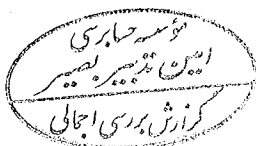
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۱,۷۸۲,۲۶۲	۱,۱۲۳,۱۸۱
۵-۲	۱,۲۲۹,۲۰۰	۹۰۰,۷۹۳
۵-۳	۲۵۵,۰۵۷	۲,۲۸۸,۹۶۹
۵-۴	۵۹۳,۴۸۹	۴۶۰,۶۵۹
	۳,۸۶۰,۰۰۸	۴,۷۷۳,۶۰۲

۵-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱	۲,۹۳۱,۰۴۷	۳,۸۱۹,۹۸۱
مواد مستقیم		
دستمزد مستقیم	۷۳,۰۳۴	۳۹,۲۲۰
سربار تولید:		
مواد غیر مستقیم و لوازم بسته‌بندی	۱۰۷,۸۰۳	۴۲,۵۰۵
دستمزد غیر مستقیم	۶۹,۵۷۵	۶۷,۲۳۹
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۲۲,۶۴۰	۱۳,۰۳۷
غذا	۲۳,۸۴۷	۱۰,۱۲۲
استهلاک	۱۶,۹۳۴	۹,۸۵۹
تعمیر و نگهداری	۶,۳۵۷	۳,۷۹۰
هزینه آب و برق و سوخت	۴,۱۷۱	۲,۱۵۷
سایر	۱۳,۲۳۹	۸,۲۴۰
بهای تمام شده تولید	۳,۲۶۸,۶۴۷	۴,۰۱۶,۱۵۲
۱۶	(۵۵۵,۳۳۹)	(۴۲۳,۴۹۹)
افزایش موجودی‌های در جریان ساخت		
بهای تمام شده موجودی‌های ساخت	۲,۷۱۳,۳۰۸	۳,۵۹۲,۶۵۳
۱۶	۱۷۷,۲۴۷	۱۰۱,۰۶۷
کاهش موجودی‌های ساخته شده		
۵-۲-۱	(۱,۱۰۸,۲۹۲)	(۷۷۴,۶۵۶)
بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه تاندیش‌ها		
۵-۳-۱	-	(۱,۷۹۵,۸۸۵)
بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه کوره‌ها		
	۱,۷۸۲,۲۶۲	۱,۱۲۳,۱۸۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

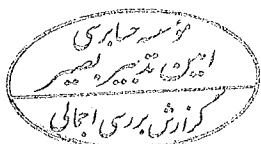
۵-۱-۱- گردش حساب موجودی مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۱,۴۱۰,۵۰۹	۹۰۲,۶۴۰	موجودی مواد اولیه اول دوره	
۵-۱-۲	۲,۱۶۱,۱۶۶	۳,۶۸۱,۴۷۹	خرید خالص	
	۳,۵۷۱,۶۷۵	۴,۵۸۴,۱۱۹	مواد اولیه آماده برای مصرف	
۱۶	(۶۴۰,۵۷۶)	(۷۶۰,۲۸۵)	موجودی مواد اولیه پایان دوره	
۵-۲-۱	(۳۷)	(۳,۸۵۳)	بهای انتقال یافته به انبار تاندیش ها	
	(۱۵)	-	بهای کالای مصرف شده در سایر پروژه ها	
	۲,۹۳۱,۰۴۷	۳,۸۱۹,۹۸۱		

۵-۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۱۶۱,۱۶۶ میلیون ریال (دوره قبل ۳,۶۸۱,۴۷۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت و نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد نسبت به کل خرید سال
		مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت	
تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز	ایران	۶۱۹,۳۶۵	۲۸.۷	۳۷.۱
شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان - منیزیت	ایران	۳۵۲,۸۳۶	۱۶.۳	۷.۴
پته کمپ - سیمان و تبولار	چین	۲۷۱,۹۴۹	۱۲.۶	۸.۵
کیهان پایش الوند - اندالوزیت	ایران	۱۴۶,۵۶۴	۶.۸	۲.۸
فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت و بوکسیت	ایران	۱۱۲,۰۳۶	۵.۲	۰.۹
گدازه های آذرین آسیا- قطعات خام و جرم خشک	ایران	۱۱۱,۹۳۲	۵.۲	۲.۱
شرکت صبا ذوب سپاهان- الوین	ایران	۵۹,۵۵۴	۲.۸	۱.۴
یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیو	ایران	۴۴,۰۹۴	۲.۰	۰.۷
طوبی پلیمر سپاهان - اکسید کروم	ایران	۱۷,۱۳۳	۰.۸	۰.۶
فرآورده های نسوز آذر - اجرام نسوز	ایران	-	-	۹.۰
فارس - سیمان بوکسیت	چین	-	-	۸.۳
فرآورده های نسوز ایران - اجرام نسوز	ایران	-	-	۴.۴
شرکت سنگ جوان - تبولار و سیمان	چین	-	-	۱.۸
دیرگداز مهرآریان فارس - اجرام نسوز	ایران	-	-	۲.۲
نسوز پارس - بلوک	ایران	-	-	۱.۶
سایر		۴۲۵,۷۰۳	۱۹.۸	۱۱.۳
		۲,۱۶۱,۱۶۶	۱۰۰	۱۰۰
		۳,۶۸۱,۴۷۹		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (صلی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت پیش‌بینی شده ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (صلی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	انواع جرم‌های نسوز
۹,۲۵۳	۱۱,۳۲۱	۲۰,۲۱۳	۲۳,۷۰۲	۲۱,۵۰۱	۳۲,۰۰۰	تن	انواع جرم‌های نسوز
۱۴,۱۲۹	۲۵,۰۷۴	۳۴,۲۳۴	۴۶,۰۸۳	۳۹,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	عدد	انواع قطعات نسوز
-	-	-	-	۸,۷۲۹	۲۶,۰۰۰	عدد	انواع صفحات درجه کثیری
-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	تن	آجر کربن منیزیت

۵-۲- بهای تمام شده پروژه‌های تاندریش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷۷,۶۴۰	۱,۱۱۰,۲۹۹	۵-۲-۱	بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
۵۴,۹۲۸	۸۲,۷۸۷		بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
۱۸,۲۲۶	۲۶,۶۱۴		بهای تمام شده اجرای خدمات - سرکار
۹۰۰,۷۹۳	۱,۲۲۹,۲۰۰		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲-۱- مواد و قطعات مستقیم مصرفی تاندریش‌ها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۲۵۷,۲۹۹	۱۶۶,۶۰۹
۵-۱	۱,۱۰۸,۲۹۲	۷۷۴,۶۵۶
۵-۱-۱	۳۷	۳,۸۵۳
	۳,۱۱۰	۶,۵۱۲
	۱,۳۶۸,۷۳۸	۹۵۱,۶۲۹
۵-۳-۱	-	(۵۳۳)
۱۶	(۲۵۸,۴۴۰)	(۱۲۳,۴۵۷)
	۱,۱۱۰,۲۹۹	۸۲۷,۶۴۰

موجودی مواد و کالای اول دوره
بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندریش‌ها
بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندریش‌ها
بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندریش‌ها
بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندریش‌ها
بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار کوره‌ها
موجودی مواد و کالای پایان دوره
بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

۵-۳- بهای تمام شده کوره‌های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

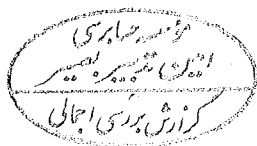
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳-۱	۲۵۵,۰۵۷	۲,۱۸۱,۴۳۹
	-	۹۲,۹۷۴
	-	۱۴,۵۵۶
	۲۵۵,۰۵۷	۲,۲۸۸,۹۶۹

بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار

۵-۳-۱- مواد و قطعات مستقیم مصرفی کوره‌های قوس الکتریکی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۳۶۴,۶۶۸	۷۹۵,۲۶۹
۵-۱	-	۱,۷۹۵,۸۱۵
۵-۲-۱	-	۵۳۳
	۳۶۴,۶۶۸	۲,۵۹۱,۶۱۷
۱۶	-	(۴۱۰,۲۴۸)
۵-۲-۱	(۱۰۹,۶۱۱)	-
	۲۵۵,۰۵۷	۲,۱۸۱,۴۳۹

موجودی مواد و کالای اول دوره
بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار کوره‌ها
بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار تاندریش‌ها
بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار کوره‌ها
موجودی مواد و کالای پایان دوره
بهای تمام شده مواد مرجوع شده به کارفرما
بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۴ بهای تمام شده خدمات به تنگنکی عامل هزینه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)
 شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	فروردین ۱۴۰۲		فروردین ۱۴۰۱		فروردین ۱۴۰۰		فروردین ۱۳۹۹	
	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
حقوق و مزایای کارکنان	۱۶۲,۶۶۰	۱۶۲,۶۶۰	۱۰۹,۹۳۹	۱۰۹,۹۳۹	۷۴,۶۰۳	۷۴,۶۰۳	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
اجاره ماشین آلات و خدمات خیریناری شده	۱,۴۵۶	۱,۴۵۶	۳۰۰	۳۰۰	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
ابزار و لوازم مصرفی	۶,۳۸۵	۶,۳۸۵	۹۹	۹۹	۲,۹۸۵	۲,۹۸۵	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۵۵	۱,۵۵۵	۲۵۷	۲۵۷	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
پوشاک و لوازم ایمنی	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۶۹	۶۹	۲,۷۴۶	۲,۷۴۶	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود	۶۷۷	۶۷۷	۱۵۰	۱۵۰	۹۳۴	۹۳۴	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
بیمه‌اشیت و درمان	۶۳۶	۶۳۶	۲۰۸	۲۰۸	۴۰۱	۴۰۱	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
آب، برق و سوخت	۱۷۷	۱۷۷	۸۸	۸۸	۲۲۶	۲۲۶	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
بیمه صحر و حوادث کارکنان و دارایی ها	۱۲۲	۱۲۲	۴۱	۴۱	۲,۷۸۲	۲,۷۸۲	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
چاپ، کپی، ملزومات و نوشت افزار	۱۴۹	۱۴۹	۸۸	۸۸	۱۳۵	۱۳۵	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
پست، تلگراف و تلفن	۳۶	۳۶	۵۰	۵۰	۲۴	۲۴	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
سایر	۴,۵۵۶	۴,۵۵۶	۹۱۲	۹۱۲	۱۶,۳۰۳	۱۶,۳۰۳	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱
	۴۶۰,۶۵۹	۴۶۰,۶۵۹	۱۰۴,۵۱۵	۱۰۴,۵۱۵	۵۹۳,۴۸۹	۵۹۳,۴۸۹	۱۴۵,۱۷۱	۱۴۵,۱۷۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۵۴	۲۰,۴۷۴
۷,۶۶۹	۱۴,۴۸۵
۱,۴۴۶	۳,۷۳۱
۱,۱۱۱	۱,۴۲۰
۱,۰۴۲	۱,۲۱۶
۱۲۶	۸۳
۱,۲۹۹	۲,۰۴۱
۲۷,۵۴۷	۴۳,۴۵۱

هزینه‌های فروش و توزیع

حقوق و دستمزد و مزایا
حمل و نقل
غذا
ایاب و ذهاب
چاپ و نوشت افزار
استهلاک دارایی‌ها
سایر

هزینه‌های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
حق الزحمه خدمات
اتاق بازرگانی
پاداش هیأت مدیره
ایاب و ذهاب
استهلاک دارایی‌ها
چاپ و نوشت افزار
اداره امور سهام
غذا
سایر

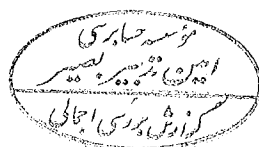
۳۸,۶۳۶	۵۶,۲۷۰
۴,۴۱۱	۹,۰۷۲
-	۵,۹۳۶
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۳,۰۷۶	۳,۸۴۸
۱,۳۶۳	۳,۱۵۷
۲,۵۱۴	۲,۳۶۴
۱,۱۵۷	۱,۰۵۲
۳,۷۹۱	۸۰۴
۶,۲۹۸	۹,۵۵۷
۶۵,۲۴۵	۹۶,۰۶۰
۹۲,۷۹۲	۱۳۹,۵۱۱

۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد مطابق روال گذشته براساس بخشنامه از طرف اداره کار، رفاه و امور تأمین اجتماعی و همچنین افزایش حمل و نقل مربوط به افزایش نرخ می‌باشد.

۷- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱	۹۹

سود حاصل از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳	۲,۴۱۶

زیان حاصل از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

۹- هزینه‌های مالی

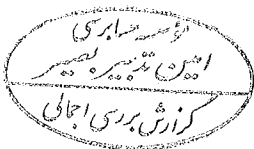
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۶۵۷	۹۵,۰۴۴
۱۸,۵۴۳	۱۵,۴۷۲
۱۰۶	۱۴۷
۱۰۶,۳۰۵	۱۱۰,۶۶۳

سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی دریافتی
کارمزد صدور ضمانت نامه‌ها
سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۹۵	۴,۴۲۱	
۶,۱۷۱	۱۴,۹۷۶	۱۴-۲
۵,۰۵۱	-	
۷۸۸	۱۰,۳۱۱	
۱۸۸	۱۷۰	۱۸
-	۲,۴۳۹	۱۲-۳
۳۰,۸۹۴	۳۲,۳۱۷	

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سود سهام
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
سود حاصل از فروش ضایعات لوازم و ملزومات
سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود



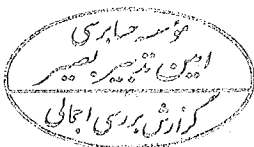
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه سهم

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰,۶۲۲	۸۰۳,۷۴۸	سود عملیاتی
(۱۴۴,۱۴۰)	(۱۸۰,۸۴۳)	اثر مالیاتی
۴۹۶,۴۸۲	۶۲۲,۹۰۵	
(۷۵,۴۱۱)	(۷۸,۳۴۶)	زیان غیر عملیاتی
۱۹,۰۴۲	۵۰,۱۱۶	اثر مالیاتی
(۵۶,۳۶۹)	(۲۸,۲۳۰)	
۵۶۵,۲۱۰	۷۲۵,۴۰۲	سود قبل از مالیات
(۱۲۵,۰۹۸)	(۱۳۰,۷۲۷)	اثر مالیاتی
۴۴۰,۱۱۲	۵۹۴,۶۷۵	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اوراق‌الاعتبار	اشتراک و مقبوضات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساخته‌ها	زمین
۲,۰۸۹,۴۱۶	۲۱۷,۲۸۱	۱,۲۳۳,۷۷۴	۶۲۹,۶۰۰	۳,۰۳۸۹	۳,۰۸۵	۲,۰۵۲۹	۱۷۹,۳۷۳	۳۹,۸۹۲	۳۱۰,۷۵۴	۱۷,۹۳۷
۳۷۷,۱۴۶	۵۵,۵۳۱	۲۴۲,۵۱۷	۷۹,۱۷۸	۶,۲۸۸	۱۲,۹۶۲	-	۲۶,۳۰۳	۳۳,۴۶۵	-	-
(۶۵۵)	-	-	(۴۵۵)	(۲۹۵)	(۱۴۳)	-	(۸۸)	-	-	-
-	(۱۶۷,۸۸۴)	۹۱,۸۲۹	۷۶,۰۳۵	-	-	-	۵۶,۶۷۷	۱۹,۳۵۸	-	-
۲,۴۶۶,۱۰۷	۱۰۹,۹۲۹	۱,۵۷۷,۵۱۰	۷۸۲,۶۶۸	۲۶,۳۹۲	۴۲,۹۰۴	۲,۰۵۲۹	۲۶۹,۳۳۶	۹۲,۷۱۵	۳۱۰,۷۵۴	۱۷,۹۳۷
۱۳۱,۷۶۴	-	-	۱۳۱,۷۶۴	۱۶,۷۱۵	۱۴,۳۴۶	۲,۵۲۴	۶۷,۷۹۹	۴۳,۶۶۶	۲۵,۹۳۴	-
۷۸,۷۳۴	-	-	۷۸,۷۳۴	۴,۹۱۲	۴,۳۳۶	۱,۷۱۵	۱۲,۰۲۷	۱,۶۷۸	۶,۱۷۵	-
(۳۹۲)	-	-	(۳۹۲)	(۲۹۵)	(۵۰)	-	(۸۸)	-	-	-
۱۶۰,۱۱۴	-	-	۱۶۰,۱۱۴	۲۰,۳۳۱	۱۷,۷۸۱	۴,۳۳۹	۷۸,۸۰۹	۵,۹۴۴	۳۲,۱۰۹	-
۲۳۰,۵۰۹۲	۱۰۴,۹۱۹	۱,۵۷۷,۵۱۰	۶۲۳,۵۵۴	۱۶,۰۶۱	۲۵,۱۱۳	۱۶,۲۹۰	۱۸۲,۶۱۸	۸۶,۸۷۱	۷۷۸,۶۶۵	۱۷,۹۳۷
۱,۹۵۷,۶۵۲	۲۱۷,۲۸۱	۱,۲۳۳,۷۷۴	۶۷۷,۹۲۶	۱۲,۶۷۵	۱۵,۶۵۹	۱۸,۰۰۵	۱۱۱,۶۷۵	۲۵,۵۲۶	۷۸۶,۸۲۰	۱۷,۹۳۷
۱,۰۱۴,۷۲۹	۴۰۳,۵۳۸	۱۵۵,۹۴۵	۶۱۵,۳۶۶	۱۸,۸۸۱	۲۱,۱۱۷	۱,۲۹۷	۱۲۶,۴۰۷	۷۸,۷۴۱	۲۰۰,۵۵۶	۱۷,۹۳۷
۱۸۱,۲۵۸	۵۲,۵۴۱	۱۰۶,۰۷۳	۲۰,۸۴۳	۴,۲۵۸	۴,۷۹۰	۸,۳۵۱	۵۷۸	-	۴,۸۶۷	-
-	(۱۵,۳۶۲)	۱۳,۵۳۱	۱,۸۳۱	-	-	-	۱,۸۳۱	-	-	-
۱,۱۹۶,۱۸۷	۴۳۹,۷۱۸	۳۱۵,۵۴۹	۶۳۹,۹۲۰	۲۲,۱۳۹	۲۶,۹۱۷	۹,۶۴۸	۱۲۸,۸۱۶	۷۸,۷۴۱	۲۰۵,۷۲۳	۱۷,۹۳۷
۹۴,۰۸۹	-	-	۹۴,۰۸۹	۱۱,۶۵۲	۹,۸۱۷	۹,۶۶	۵۲,۰۲۱	۲,۵۳۹	۱۷,۲۹۴	-
۱۷,۸۷۸	-	-	۱۷,۸۷۸	۲,۶۵۲	۲,۱۲۲	۴۶۵	۷,۲۵۵	۹,۰۹	۶,۷۶۵	-
۱۱۱,۹۱۷	-	-	۱۱۱,۹۱۷	۱۳,۹۰۴	۱۱,۶۹۹	۱,۴۱۱	۵۹,۷۶۶	۲,۳۲۸	۲۲,۰۳۹	-
۱,۰۸۴,۳۷۰	۴۴۹,۷۱۸	۳۱۵,۵۴۹	۳۳۶,۰۰۰	۸,۳۳۵	۱۲,۹۷۷	۸,۳۳۶	۶۹,۴۴۰	۲۵,۲۳۳	۱۸۲,۶۸۴	۱۷,۹۳۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

استهلاک افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

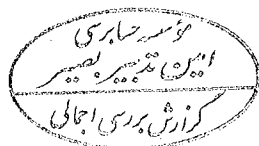
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱,۹۶۱,۹۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مطابق با تکلیف مجمع پوشش بیمه‌ای به هیئت مدیره شرکت تفویض شده است.

۱۲-۲- اضافات و سایر نقل و انتقالات دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تأسیسات:
	۲۶,۵۷۶	چیلر تراکمی هواخنک ۱۲۰ تن تبرید
	۱۲,۲۴۹	ترانس برق کم تلفات ۲۰۰۰ KVA
	۹,۴۴۴	تابلو توزیع برق به همراه بانک خازنی و چینج آور
	۴,۵۵۴	سایر
	۵۲,۸۲۳	
		ماشین‌آلات و تجهیزات:
	۵۲,۲۲۴	چهار دستگاه میکسر طرح آیریش به همراه تابلو برق S۳P-R۱۶B
	۷,۴۴۰	دو دستگاه میکسر ۲۰۰۰ کیلویی گیربکس روسی ۵۰۰
	۴,۷۷۶	تراکتور فرگوسن
	۱۸,۵۴۱	سایر
	۸۲,۹۸۰	
		اثاثه و منصوبات:
	۱,۴۷۰	کانکس ۱۲*۲.۵ متری کف سرامیک
	۴,۹۱۹	لپ تاپ و تجهیزات کامپیوتری و متعلقات
	۳,۱۲۹	کولر گازی و اسپلت و آبی و یخچال و تلویزیون
	۳,۴۴۴	سایر
	۱۲,۹۶۲	
		ابزار آلات:
	۱,۰۷۵	خرید آمپر متر کیوریتسو، آمپر متر ۲۰۳، مولتی متر ۴۲۸۲ و میگر هیوکی
	۲,۴۳۶	انواع بکس، وایره و ...
	۹۶۲	دستگاه جوش
	۱,۸۲۵	سایر
	۶,۲۹۸	
	۱۵۵,۰۶۳	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت فروش رفته طی دوره از بابت فروش اهر آجر پر، شوفاز روغنی و ...، به شرح زیر می‌باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	خالص فروش	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۸	۱۸	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰
اثاث و منصوبات	۱۴۳	۸۰	۶۲	۷۴۱	۶۷۹
ابزارآلات	۲۹۵	۲۹۵	-	۴۶۰	۴۶۰
	۴۵۵	۳۹۳	۶۲	۲,۵۰۱	۲,۴۳۹

(یادداشت ۱۰)

۱۲-۴- زمین و بخشی از ساختمان‌ها و ماشین‌آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک سپه شعبه فولاد مبارکه و بانک صنعت و معدن شعبه هرمزگان (بند د یادداشت ۲۵) می‌باشد.

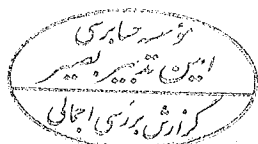
۱۲-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته - میلیون ریال		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
افزایش ظرفیت	۲۰,۰۷۸	۲۰,۰۷۸	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰
تکمیل سبد محصول	۱,۲۲۲,۹۹۶	۱,۵۵۷,۴۳۲	۴۴۲,۵۶۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۲	۸۶
	۱,۲۴۳,۰۷۴	۱,۵۷۷,۵۱۰				

۱۲-۵-۱- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل واحد بندرعباس عمدتاً مربوط به هزینه‌های انجام شده از بابت ساختمان نیمه تمام اداری آن واحد می‌باشد.

۱۲-۵-۲- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل طرح آجر کربن منیزیت به مبلغ ۱,۵۵۷,۴۳۲ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه‌های خرید دو دستگاه پرس، ماشین‌آلات داخلی خط تولید، کوره، چیلر، کمپرسور، ترانس برق و ... و همچنین صورت وضعیت پیمانکاران جهت ساخت سوله‌ها و اتاق کنترل می‌باشد.

۱۲-۵-۳- مبلغ ۸۸,۲۲۳ میلیون ریال مخارج تسهیلات مالی دریافتی وام مشارکت مدنی از بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت تکمیل طرح تولید ده هزار تن آجر کربن منیزیت به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

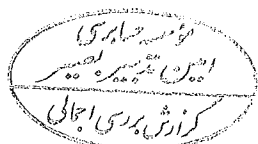
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۶- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۲۵	۲۹,۱۱۳	شرکت خدمات صنعتی متالورژی پولسار - خرید کوره تمپرینگ طرح آجر
-	۱۸,۷۲۰	شرکت بهینه فراز کیان - فعالیت‌های نازک‌کاری ساختمان‌های جانبی طرح آجر
۱۱,۰۵۷	۱۱,۰۵۷	شرکت زاگرس کمپرسور ایرانیان - خرید دو دستگاه کمپرسور هوا طرح آجر
۷۰,۸۰۰	۱۱,۰۵۴	شرکت بهینه فراز کیان - کف‌سازی سوله‌ها و ریل‌گذاری تأسیسات طرح آجر
-	۶,۸۰۰	شرکت سدید سازان صنعت پارسین - خرید یک دستگاه ترانسفرکار طرح آجر
۶,۵۸۸	۶,۵۸۸	شرکت سدید سازان صنعت پارسین - نصب و راه‌اندازی، آموزش ماشین‌آلات داخلی
-	۵,۰۱۴	شرکت آتور صنعت داتیس اسپادان - خرید دوازده عدد پمپ آب طرح آجر
-	۳,۱۲۵	آقای فریبرز پرتومنش - اجرای پاپینگ مربوط به تهیه نقشه موتورخانه طرح آجر
۹,۳۵۶	۲,۸۸۲	داود ملاتی - ساخت و نصب و راه‌اندازی جرثقیل ۵ و ۱۵ تن طرح آجر
-	۲,۵۰۰	آقای فریبرز پرتومنش - خرید تجهیزات پاپینگ مربوط به تهیه نقشه موتورخانه طرح آجر
-	۱,۸۵۰	تولید ادوات ساختمانی میلاد کدخدایی - بابت ساخت دو دستگاه میکسر
-	۱,۴۵۸	داود ملاتی - پوشش بدنه و مقاوم‌سازی سوله‌های طرح تولید آجر
۴۴,۱۷۷	-	شرکت سدید سازان صنعت پارسین - خرید چهار دستگاه میکسر آیریش طرح آجر
۱۲,۵۰۰	-	آقای مهدی سلیمانی - خرید جرثقیل بنز ده تن
۲۴,۴۹۳	-	شرکت توسعه عمران هوپاد - خرید ساندویچ پنل سقف سوله‌های طرح آجر
۷,۹۵۰	-	پدیده عمران زاینده رود - خاکبرداری، تهیه مصالح و اجرای فونداسیون طرح آجر
۱۳,۲۳۶	۴,۷۶۸	سایر
۲۱۷,۲۸۱	۱۰۴,۹۲۹	

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزارهای رایانه‌ای	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز بهره‌برداری از فاضلاب کارخانه	حق امتیاز برق، آب و گاز	بهای تمام شده
۶,۲۲۸	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۴۵	۱۴۵	-	-	-	افزایش
۶,۳۷۳	۶۵۰	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۴۷۷	۴۷۷	-	-	-	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۹	۹	-	-	-	استهلاک
۴۸۶	۴۸۶	-	-	-	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۵,۸۸۸	۱۶۴	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۷۵۱	۲۸	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۲۲۸	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶,۲۲۸	۵۰۵	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۴۵۹	۴۵۹	-	-	-	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶	۶	-	-	-	استهلاک
۴۶۵	۴۶۵	-	-	-	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۵,۷۶۴	۴۰	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

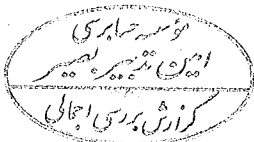
۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		درصد		شرکت‌های	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدیرفته شده در بورس / فرابورس	پدیرفته شده در بورس / فرابورس
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)							
۲۴۱,۶۰۰	۱۹,۳۸۶	۲۱۳,۲۰۰	۱۹,۳۸۶	۰.۰۰۲	۳۹,۹۹۹,۹۹۴	بازار دوم بورس	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر
۱۱,۳۱۸	۴۲۱	۱۷,۵۴۹	۴۲۱	۰.۰۰۰۱۷	۶۳۱,۲۴۲	بازار اول فرابورس	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۹۶۹	۱۸۵	۳,۰۹۳	۱۸۵	۰.۰۰۰۰۳	۳۰۷,۳۵۰	بازار دوم بورس	شرکت حمل و نقل توکا
۱۴۹	۱۴۹	۱,۷۶۷	۱۴۹	۰.۰۰۰۰۲	۱۴۹,۱۳۹	بازار پایه فرابورس	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا
۱,۳۷۴	۱۳۸	۱,۳۸۱	۱۳۸	۰.۰۰۳۴۹	۲۴۴,۴۱۳	بازار دوم فرابورس	شرکت توکا ریل
-	-	۱,۸۹۴	۷۹۲	-	۷۹۱,۶۵۹	بازار دوم بورس	علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت حمل و نقل توکا
۲۵۵,۴۱۰	۲۰,۲۷۹	۲۳۸,۸۸۳	۲۱,۰۷۱				
سایر شرکت‌ها:							
-	۱,۴۲۸	-	۱,۴۲۸	۱/۰۳۵	۵,۱۷۴,۹۹۶	شرکت توکا سبز	
-	۵۵۴	-	۵۵۴	۰/۲۰۵	۵۵,۳۵۰	شرکت بهسازان خاور میانه	
-	۱۸۲	-	۱۸۲	۰/۱	۱۸۲,۰۰۰	شرکت توکا تولید اسپادان	
-	۳۴	-	۳۴	۱/۲۳۳	۳۴,۰۳۲	شرکت خدماتی شهرک صنعتی سه راهی مبارکه	
-	۳۱	-	۳۱	۰/۰۰۷۶	۳۲,۶۶۲	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه	
-	۱	-	۲۸	۰/۰۰۱۶	۴۰,۶۶۶	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	
-	۱۹	-	۵۳	۰/۰۰۰۲	۵,۴۸۸	شرکت راهبران فولاد اصفهان	
-	۲۷	-	-	-	-	علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	
-	۳۵	-	-	-	-	علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت راهبران فولاد اصفهان	
۰	۲,۳۱۰	۰	۲,۳۱۰				
۲۵۵,۴۱۰	۲۲,۵۸۹	۲۳۸,۸۸۳	۲۳,۳۸۱				

۱۴-۱ ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۳۸,۸۸۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱۴-۲ سود سرمایه‌گذاری بر اساس مصوبات مجامع شرکت‌های سرمایه پذیر به مبلغ ۱۴,۹۷۶ میلیون ریال شناسایی و در حساب‌ها ثبت شده است (یادداشت ۱۰).



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت‌ها

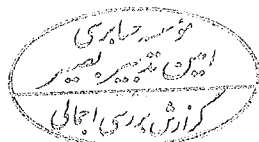
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت‌های خارجی		
سفارشات مواد اولیه	۷,۰۷۳	۳۶,۳۰۷
	۷,۰۷۳	۳۶,۳۰۷
پیش پرداخت‌های داخلی		
خرید مواد اولیه	۷۳,۴۵۱	۵۱,۵۶۲
خرید خدمات و ملزومات	۲,۱۳۴	۱,۳۱۱
	۷۵,۵۸۵	۵۲,۸۷۳
	۸۲,۶۵۸	۸۹,۱۷۹

۱۵-۱ - مانده سفارشات خارجی مواد اولیه در پایان دوره عمدتاً مربوط به اعتبارات اسنادی خرید تبولار و بوکسیت می‌باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۶۴۰,۵۷۶	۱,۴۱۰,۵۰۹
کالای در جریان ساخت	۶۷۴,۷۳۶	۱۱۹,۳۹۷
کالای ساخته شده	۱۲,۵۴۷	۱۸۹,۷۹۴
قطعات یدکی و لوازم مصرفی	۶۳,۲۳۲	۴۸,۲۷۸
موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، یزد و هرمزگان (تاندیش‌ها)	۲۵۸,۴۴۰	۲۵۷,۲۹۹
موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه (کوره‌ها)	-	۳۶۴,۶۶۸
	۱,۶۴۹,۵۳۱	۲,۳۸۹,۹۴۴
کالای در راه	۵۰,۵۰۰	۹۲,۰۱۱
	۱,۷۰۰,۰۳۱	۲,۴۸۱,۹۵۵

۱۶-۱ - موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی در پایان دوره عمدتاً مربوط به موجودی مواد اولیه منیزیت، سیمان و تبولار می‌باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- کالای در راه به شرح زیر می باشد:

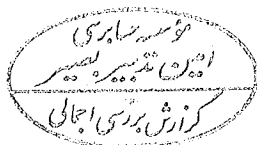
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۰۱۱	۵۰,۵۰۰

شرکت PENNEKAMP خرید تبولار

۱۶-۳- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۳,۰۳۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مطابق با تکلیف مجمع پوشش بیمه‌ای به هیئت مدیره شرکت تفویض شده است.

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۲	۲۰۱,۴۴۰	-	۲۰۱,۴۴۰	۱۷-۱ اسناد دریافتنی
۶۰۸,۴۸۰	۶۱۱,۶۳۷	(۱,۷۶۱)	۶۲۰,۳۹۸	۱۷-۲ حساب‌های دریافتنی:
۷۷۴,۶۸۲	۱,۲۷۶,۰۷۵	(۱۴,۶۱۱)	۱,۲۹۰,۶۸۶	اشخاص وابسته
۱,۳۸۳,۱۶۲	۱,۸۸۷,۷۱۲	(۲۳,۳۷۲)	۱,۹۱۱,۰۸۴	سایر مشتریان
۱۴۰,۵۹۲	۱۲۱,۱۷۷	-	۱۲۱,۱۷۷	سپرده حسن انجام کار:
۸۹,۱۷۹	۱۲۶,۱۰۰	(۴,۰۹۵)	۱۳۰,۱۹۵	اشخاص وابسته
۲۲۹,۷۷۱	۲۴۷,۲۷۷	(۴,۰۹۵)	۲۵۱,۳۷۲	سایر مشتریان
۱,۶۱۵,۴۹۴	۲,۳۳۶,۴۲۹	(۲۷,۴۶۷)	۲,۳۶۳,۸۹۶	
۴۹,۹۴۸	۶۵,۳۰۰	-	۶۵,۳۰۰	۱۷-۳ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۶۵,۴۷۰	۹۲,۸۱۸	-	۹۲,۸۱۸	اشخاص وابسته
۱۱۵,۴۱۸	۱۵۸,۱۱۸	-	۱۵۸,۱۱۸	سایر مشتریان
۷۴,۵۸۴	۸۵,۵۶۷	-	۸۵,۵۶۷	۱۷-۴ سپرده‌های موقت
۳۱,۸۰۲	۳۴,۴۰۶	-	۳۴,۴۰۶	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)
۵,۳۲۸	۱۹,۶۱۵	-	۱۹,۶۱۵	اشخاص وابسته
۷۳,۱۶۸	-	-	-	اداره امور مالیاتی
۳,۰۰۱	۳,۹۸۰	-	۳,۹۸۰	سایر مشتریان
۱۸۷,۸۸۲	۱۴۳,۵۶۹	-	۱۴۳,۵۶۹	
۳۰۳,۳۰۰	۳۰۱,۶۸۶	-	۳۰۱,۶۸۶	
۱,۹۱۸,۷۹۴	۲,۶۳۸,۱۱۶	(۲۷,۴۶۷)	۲,۶۶۵,۵۸۳	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

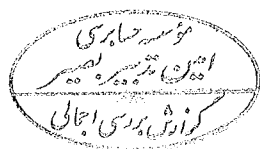
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- مانده اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۲۰۱.۴۴۰ میلیون ریال شامل یک فقره چک دریافتی به مبلغ ۱.۴۴۰ میلیون ریال از شرکت صنعت ذوب و نسوز ایرانیان و دو فقره چک به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت دیرگداز مهرآریان فارس می‌باشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۰۱.۴۴۰ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۱۷- حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				اشخاص وابسته
۳۳۵,۹۴۵	۳۰۹,۴۶۹	-	۳۰۹,۴۶۹	فولاد مبارکه - فروش محصول و نسوز کاری
۱۷۱,۴۴۳	۳۰۱,۰۷۶	-	۳۰۱,۰۷۶	فولاد هرمزگان - فروش محصول و نسوز کاری
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵	راهبران فولاد اصفهان - فروش محصول و نسوز کاری
۷۱	۷۱	-	۷۱	غظکک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه - فروش محصول
-	-	(۸,۷۶۱)	۸,۷۶۱	توکا EPC - فروش محصول و نسوز کاری
۱۶	۱۶	-	۱۶	سایر
۶۰۸,۳۸۰	۶۱۱,۶۳۷	(۸,۷۶۱)	۶۲۰,۳۹۸	
				سایر مشتریان
۵۸,۰۱۵	۲۵۴,۹۸۱	-	۲۵۴,۹۸۱	فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصول و نسوز کاری
۵۸,۲۶۷	۱۰۱,۲۴۲	-	۱۰۱,۲۴۲	فولاد خوزستان - فروش محصول و نسوز کاری
۱۱۴,۳۱۷	۱۰۰,۱۸۰	-	۱۰۰,۱۸۰	دیرگداز مهرآریان فارس - فروش محصول
۱۸,۸۷۰	۸۹,۹۸۴	-	۸۹,۹۸۴	فولاد سیرجان ایرانیان - فروش محصول و نسوز کاری
-	۸۴,۹۰۲	-	۸۴,۹۰۲	شرکت فولاد جهان آرا اروند - نسوز کاری
۵۷,۳۷۹	۸۳,۶۹۱	-	۸۳,۶۹۱	فولاد آلیاژی ایران (یزد) - نسوز کاری
۲۷,۰۶۴	۸۳,۱۱۹	-	۸۳,۱۱۹	فولاد زرند ایرانیان - فروش محصول
۵۷,۷۱۵	۶۹,۲۷۷	-	۶۹,۲۷۷	فولاد بوتیای ایرانیان - فروش محصول
-	۵۷,۲۸۳	-	۵۷,۲۸۳	مجتمع جهان فولاد سیرجان - فروش محصول
۶۵,۸۹۵	۴۳,۳۷۸	-	۴۳,۳۷۸	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس - فروش و نسوز کاری
-	۳۸,۷۳۹	-	۳۸,۷۳۹	فولاد مکران - نسوز کاری
۴۹,۵۷۰	۳۷,۲۸۸	-	۳۷,۲۸۸	ذوب آهن پاسارگاد - فروش محصول
۶۱,۴۶۰	۳۲,۳۹۳	-	۳۲,۳۹۳	نظم آوزان صنعت و معدن گل گهر - فروش محصول
۲۹,۸۹۲	۲۶,۰۷۲	-	۲۶,۰۷۲	ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول
۳,۶۷۳	۲۰,۲۱۴	-	۲۰,۲۱۴	آهن و فولاد ارفع اردکان - فروش محصول
۴۸۳	۱۹,۶۱۸	-	۱۹,۶۱۸	فولاد خراسان - فروش محصول
-	۱۳,۲۵۰	-	۱۳,۲۵۰	فولاد ماد کوش - نسوز کاری
۷,۹۵۹	۷,۹۵۹	-	۷,۹۵۹	ذوب آهن فولاد خزر - فروش محصول
۲۸,۱۴۹	۴,۰۶۳	-	۴,۰۶۳	فرآورده های نسوز مهرگداز - فروش محصول
۱,۹۱۹	۱,۹۱۹	-	۱,۹۱۹	ایرتیک - نسوز کاری
۱,۵۶۲	۱,۵۶۲	-	۱,۵۶۲	صبا فولاد خلیج فارس - نسوز کاری
۳۱,۳۰۵	-	-	-	گدازه های آذرین آسیا - فروش محصول
-	-	(۹,۳۲۲)	۹,۳۲۲	شرکت TRL - نسوز کاری
-	-	(۴,۲۱۸)	۴,۲۱۸	سازه های صنعتی آذران - نسوز کاری
۱۰۱,۱۸۸	۱۰۴,۹۶۰	(۱,۰۷۱)	۱۰۶,۰۳۱	سایر
۷۴,۶۸۲	۱,۲۷۶,۰۷۵	(۱۴,۶۱۱)	۱,۲۹۰,۶۸۶	
۱,۳۸۳,۱۶۲	۱,۸۸۷,۷۱۲	(۲۳,۳۷۲)	۱,۹۱۱,۰۸۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۳- مانده سپرده بیمه عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکت فولاد مبارکه، شرکت فولاد هرمزگان، فولاد آلیاژی ایران و پامیدکو می‌باشد، که پس از خاتمه قرارداد و با ارائه مفاسص حساب بیمه‌ای مسترد می‌گردد.

۱۷-۴- مانده سپرده موقت مربوط به مانده سپرده‌های ضمانت‌نامه بانکی حسن انجام کار قراردادها و سپرده‌های شرکت در مناقصات نزد بانک سپه شعبه فولاد مبارکه، بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه، بانک تجارت شعبه اصفهان و بانک صادرات شعبه اصفهان می‌باشد.

۱۸- موجودی نقد

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۲۹۸,۲۵۹	۱۸۸,۱۷۲	
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۱۹۴	۵۴	۱۸-۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی	۸۵۹	۱۵۴	
موجودی صندوق - ارزی	۱,۲۶۸	۱,۲۳۸	۱۸-۲
	۳۰۰,۵۷۹	۱۸۹,۶۱۷	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۹۴ میلیون ریال، معادل مبلغ ۴۴۳.۲۷ یورو می‌باشد که براساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود ناشی از تسعیر آن به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال شناسایی و در حساب‌ها منظور گردیده است (یادداشت ۱۰).

۱۸-۲- موجودی ارزی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۲۶۸ میلیون ریال معادل ۳,۱۰۷ دلار می‌باشد و براساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود حاصله به مبلغ ۳۰ میلیون ریال شناسایی و در حساب‌ها منظور گردیده است (یادداشت ۱۰).

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

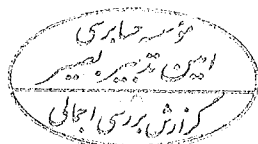
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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:

درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۲.۸۹	۱,۰۵۷,۷۰۷,۷۲۹	۵۲.۸۹	۱,۰۵۷,۷۰۷,۷۲۹	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۹.۳۷	۱۸۷,۴۹۶,۷۲۰	۱۳.۶۶	۲۷۳,۱۱۲,۵۰۳	قاسم رحمانی
۳.۶۴	۷۲,۸۶۵,۸۴۱	۳.۷۳	۷۴,۶۴۰,۰۰۰	مهناز ابو حمزه
۱.۷۸	۳۵,۵۴۴,۹۷۷	۱.۹۹	۳۹,۸۳۵,۴۱۵	شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مندر
۰.۹۲	۱۸,۴۱۷,۸۳۳	۱.۰۰	۲۰,۰۴۵,۱۲۵	صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد مبارکه - BFM
۱.۰۸	۲۱,۵۳۰,۹۷۳	۱.۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	ساره رحمانی
۰.۷۹	۱۵,۸۷۴,۳۳۶	۱.۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	آتنا رحمانی
۰.۷۸	۱۵,۶۰۰,۴۷۲	۰.۷۸	۱۵,۵۷۹,۴۷۲	غلامرضا شجاعی ارانی
۰.۸۷	۱۷,۳۶۰,۰۰۰	۰.۶۹	۱۳,۷۶۰,۰۰۰	محمدرضا افراشته
۰.۴۱	۸,۱۴۳,۲۸۳	۰.۳۹	۷,۸۴۰,۲۸۳	قاسم اصغریان خامنه
۰.۱۹	۳,۸۳۷,۴۹۸	۰.۳۸	۷,۶۹۴,۳۵۶	علی محمدی
۰.۳۳	۶,۶۶۳,۳۷۶	۰.۳۷	۷,۴۱۱,۲۴۸	مهدی اصغریان خامنه
۰.۳۶	۷,۲۸۱,۰۴۲	۰.۳۶	۷,۲۸۱,۰۴۲	ایرج مختارپور
۰.۶۰	۱۱,۹۹۹,۹۹۹	۰.۱۰	۱,۹۹۹,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰.۰۱	۲۸۸,۵۴۸	۰.۰۱	۲۸۸,۵۴۸	شرکت بازرگانی توکا تدارک
۰.۰۱	۲۸۰,۲۵۹	۰.۰۱	۲۸۰,۲۵۹	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۰.۰۰۱۴	۲۷,۷۶۹	۰.۰۰۱۴	۲۷,۷۶۹	شرکت توکا تولید اسپادان
۰.۰۰۱۴	۲۷,۷۶۹	۰.۰۰۰۶	۱۱,۸۲۴	شرکت راهبران فولاد اصفهان
۰.۰۰۰۵	۹,۰۸۴	۰.۰۰۰۵	۹,۰۸۴	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۲۵.۹۵	۵۱۹,۰۴۲,۴۹۲	۲۱.۶۳	۴۳۲,۶۷۵,۳۴۴	سایرین (۱۷,۲۷۰ نفر)
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مالی قبل، 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 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 و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ به ثبت رسیده است.

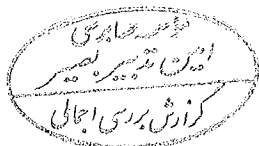
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان دوره
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۱۲۵۸۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های قبل و دوره جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۵۵,۹۱۳	۹۹,۸۸۵	پرداخت شده طی دوره
(۳۰,۹۰۸)	(۴,۶۲۴)	ذخیره تأمین شده
۷۴,۸۸۰	۳۲,۸۶۵	مانده در پایان دوره
۹۹,۸۸۵	۱۲۸,۱۲۶	



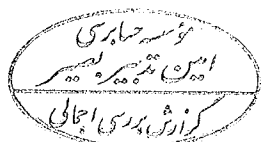
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد پرداختی				
۳۴۷,۷۷۰	۱۰۵,۳۶۲	-	۱۰۵,۳۶۲	۲۲-۱
تأمین کنندگان کالا و خدمات				
۳۴۷,۷۷۰	۱۰۵,۳۶۲	-	۱۰۵,۳۶۲	
حساب‌های پرداختی				
اشخاص وابسته				
۲۵,۵۰۲	۵,۴۴۴	-	۵,۴۴۴	۲۲-۲
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات				
۹۲۴,۱۷۱	۶۲۵,۲۲۸	۲۰,۲۸۹	۶۰۴,۹۳۹	۲۲-۲
۹۴۹,۶۷۳	۶۳۰,۶۷۲	۲۰,۲۸۹	۶۱۰,۳۸۳	
۱,۲۹۷,۴۴۲	۷۳۶,۰۳۴	۲۰,۲۸۹	۷۱۵,۷۴۵	
سایر پرداختی‌ها				
اسناد پرداختی				
سایر اشخاص				
۲۸,۴۵۵	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۲۲-۳
۲۸,۴۵۵	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	
حساب‌های پرداختی				
اشخاص وابسته				
۳,۰۹۳	۳,۹۲۹	-	۳,۹۲۹	۲۲-۴
سایر اشخاص				
۱۷۵,۳۴۴	۲۰۲,۶۹۹	-	۲۰۲,۶۹۹	۲۲-۴
هزینه‌های پرداختی				
۲۱۰,۱۱۶	۲۳۲,۲۹۳	-	۲۳۲,۲۹۳	۲۲-۵
اداره امور مالیاتی - ارزش افزوده				
۸۱,۱۴۴	۱۱۹,۵۳۰	-	۱۱۹,۵۳۰	
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی				
۵,۶۶۰	۳,۵۹۳	-	۳,۵۹۳	
حقوق و مزایای پرداختی				
۸۵,۴۷۳	۹۷,۶۵۷	-	۹۷,۶۵۷	
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان				
۱۷,۸۴۵	۲۳,۶۵۱	-	۲۳,۶۵۱	
سپرده‌های بیمه پیمانکاران				
۲۲,۳۵۹	۳۵,۸۶۰	-	۳۵,۸۶۰	
۶۰۱,۰۳۴	۷۱۹,۲۱۲	-	۷۱۹,۲۱۲	
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران				
اشخاص وابسته				
۳,۰۰۰	-	-	-	
سایر مشتریان				
۴۵,۰۴۳	۵۷,۳۷۷	-	۵۷,۳۷۷	
۴۸,۰۴۳	۵۷,۳۷۷	-	۵۷,۳۷۷	
۶۷۷,۵۳۲	۷۹۸,۵۸۹	-	۷۹۸,۵۸۹	
۱,۹۷۴,۹۷۴	۱,۵۳۴,۶۲۳	۲۰,۲۸۹	۱,۵۱۴,۳۳۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

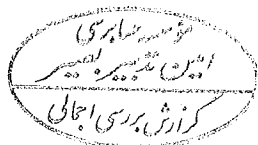
۲۲-۱- اسناد پرداختی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۰۹۷	۲۲,۸۴۱	تهیه و تولید مواد نسوز کشور (یک فقره چک)
۸۲,۷۴۰	۷۱,۳۷۳	مهندسی تجارت نسوز سپاهان (سه فقره چک)
۵۰,۹۳۳	۱۱,۱۴۸	گدازه های آذرین آسیا (دو فقره چک)
۲۵,۰۰۰	-	طوبی پلیمر سپاهان (یک فقره چک)
۳۴۷,۷۷۰	۱۰۵,۳۶۲	

۱-۱-۲۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۲۲,۸۴۱ میلیون ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.

۲-۲-۲۲- بدهی به اشخاص و شرکت ها تماماً مرتبط با خرید مواد اولیه و دریافت خدمات می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۴۴۴	-	۵,۴۴۴	اشخاص وابسته
				تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان
۲۵,۵۰۲	-	-	-	فرآورده های نسوز آذر
				سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۵۶,۲۲۰	۲۳۴,۴۱۸	-	۲۳۴,۴۱۸	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۵۶,۸۰۱	۹۵,۹۰۱	-	۹۵,۹۰۱	تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان
۶۹,۹۴۶	۸۳,۵۳۱	-	۸۳,۵۳۱	مهندسی تجارت نسوز سپاهان
۲۱,۵۱۵	۳۶,۳۹۱	-	۳۶,۳۹۱	کارگاه تولیدی یزد حقیقت
۳۳,۲۰۴	۳۳,۵۹۴	-	۳۳,۵۹۴	صبا ذوب سپاهان
۴۰,۸۴۴	۲۳,۱۵۳	-	۲۳,۱۵۳	کیهان پایش الوند
-	۱۹,۹۷۳	-	۱۹,۹۷۳	شرکت مهر آذین سپاهان
۸,۴۴۲	۱۰,۷۰۸	۱۰,۷۰۸	-	FAR EAST
۵۷۱,۱۴۰	-	-	-	PENNEKAMP
۶۶,۰۵۸	۸۷,۵۶۰	۹,۵۸۱	۷۷,۹۷۹	سایر
۹۲۴,۱۷۱	۶۲۵,۲۲۸	۲۰,۲۸۹	۶۰۴,۹۳۹	
۹۴۹,۶۷۳	۶۳۰,۶۷۲	۲۰,۲۸۹	۶۱۰,۳۸۳	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۳- اسناد پرداختی غیرتجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال شامل سه فقره چک واگذار شده به اداره امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می‌باشد.

۲۲-۴- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

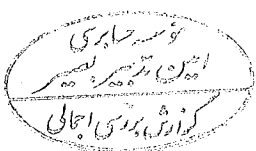
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۱,۴۹۵	۱,۵۵۶	توکا سبز
۱,۱۱۵	۱,۰۸۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۱۴۱	۵۴۴	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۴۲	۳۴۲	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۰	۴۰۱	سایر
۳,۰۹۳	۳,۹۲۹	
		سایر اشخاص
۳۸,۱۲۱	۳۵,۴۵۴	سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
۴,۱۵۴	۹,۱۲۸	شرکت خوان گستر جهانی- خرید غذا
۲۳,۷۷۷	۴,۳۷۰	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان- ماشین آلات طرح آجر
۱۶,۸۲۵	۹۴	بیمه دانا
۹۲,۴۶۷	۱۵۳,۶۵۳	سایر
۱۷۵,۳۴۴	۲۰۲,۶۹۹	
۱۷۸,۴۳۷	۲۰۶,۶۲۹	

۲۲-۴-۱- مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۳۵,۴۵۴ میلیون ریال بابت وجه فروش حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی

می باشد که اطلاعات آن ها در دسترس نمی باشد.

۲۲-۵- هزینه‌های پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۸۷۹	۱۰۴,۲۸۲	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۷۱,۷۲۷	۷۷,۵۱۳	ذخیره حق بیمه - پیمان ها
-	۲۵,۸۹۰	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۱۵,۰۴۷	۱۴,۹۱۹	ذخیره هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳۱,۷۶۴	۹,۶۹۰	ذخیره هزینه های عملیاتی پیمان ها
۱,۷۰۰	-	سایر
۲۱۰,۱۱۶	۲۳۲,۲۹۳	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۹۷۴	۱۲۲,۳۳۸
۱۱۷,۷۹۸	۱۳۰,۷۲۷
۷,۲۹۹	(۳۳,۱۶۸)
(۵۶,۲۷۳)	(۲۶,۷۵۸)
۲۰۶,۷۹۸	۱۵۴,۱۳۹

مانده در ابتدای دوره
 ذخیره مالیات عملکرد
 تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
 پرداخت طی سال

۲۳-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

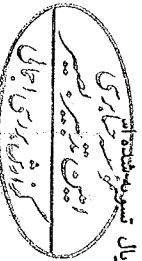
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۱۰۴,۷۸۲	۱۰۴,۷۸۲	۱۰۵,۷۸۱	۱۰۱,۶۲۲	۶۷۲,۶۳۵	۲۲۷,۵۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۱۴۵,۰۷۱	۱۴۵,۰۷۱	۱۲۳,۹۴۹	۱۴۲,۸۴۳	۸۱۱,۶۱۱	۹۹,۰۱۰۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۲۲,۳۳۸	۲۶,۴۱۲	۲۶,۷۵۸	-	۵۰,۱۷۰	۲۰۰,۶۷۹	۸۳۵,۱۵۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۳۰,۷۲۷	-	-	۱۳۰,۷۲۷	۷۰۶,۰۰۶	۷۳۵,۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۲۲,۳۳۸	۱۵۴,۱۳۹						

۲۳-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال ۱۴۰۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ از معافیت‌های مواد ۱۳۳ (نرخ صفر تاریخ شروع بهره‌برداری یا استخراج یا فعالیت) ۱۴۳ (بندبیش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از سپرده‌های بانکی و درآمد سرمایه گذاری‌ها) قانون مالیات‌های مستقیم، معافیت بند ۴ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و معافیت بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ استفاده نموده است.

۲۳-۲-۳ مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره شامل ۴ فقره اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۳,۴۱۲ میلیون ریال در وجه اداره امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ این یادداشت‌ها یک فقره آن به مبلغ ۵,۸۵۳ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۷۹۸	۱۳۰,۷۲۷
۷,۲۹۹	.
۱۲۵,۰۹۸	۱۳۰,۷۲۷

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل طبق برگ

۲۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به

شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۵,۲۱۰	۷۲۵,۴۰۲
۱۴۱,۳۰۳	۱۸۱,۳۵۱
۷,۲۹۹	-
(۴,۶۷۴)	(۱,۱۰۵)
(۲,۸۰۶)	(۳,۷۴۴)
(۱۳,۱۲۸)	(۱۴,۵۶۹)
(۲,۵۴۲)	(۳۰,۸۱۲)
(۳۵۴)	(۳۹۳)
۱۲۵,۰۹۸	۱۳۰,۷۲۷

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده بانکی

سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری ها

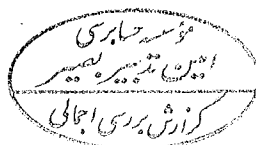
معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م

معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م

معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد (دوره قبل با

نرخ موثر مالیات ۲۲ درصد)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

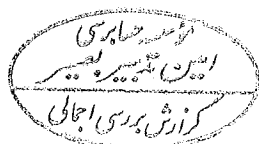
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۰	۱,۵۹۳	قبل از سال مالی ۱۳۹۵
۴۹۳	۴۹۳	سال مالی ۱۳۹۵
۶۲۸	۶۲۸	سال مالی ۱۳۹۶
۱,۴۸۲	۱۴۱	سال مالی ۱۳۹۷
۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	سال مالی ۱۳۹۸
۱,۵۹۷	۱,۴۵۵	سال مالی ۱۳۹۹
۱,۸۲۵	۱,۶۹۵	سال مالی ۱۴۰۰
۰	۱۹۴,۰۰۰	سال مالی ۱۴۰۱
۱۱,۷۶۹	۲۰۴,۲۱۸	

۱-۲۴- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹۷ ریال است.

۲-۲۴- در خصوص بخشی از مانده مطالبات سهامداران بابت سود سهام پرداختنی سال‌های قبل از ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۰,۲۱۸ میلیون ریال، اطلاعات سهامداران در دسترس نمی‌باشد و جهت اخذ سود نیز به شرکت مراجعه ننموده‌اند.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- تسهیلات مالی

۲۵-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

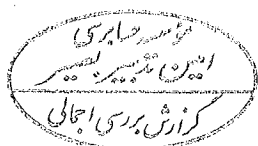
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۴,۶۷۱	۷۵۷,۷۲۰	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۲۰۱,۱۲۶	۴۶۸,۰۳۵	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۱۶۷,۹۷۲	۳۰۴,۲۸۰	بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان
۱۲,۱۰۹	۶,۰۵۵	بانک صنعت و معدن شعبه بندرعباس
۱,۴۵۵,۸۷۹	۱,۵۳۶,۰۹۰	
		کسر می شود:
(۷۲,۴۸۶)	(۵۳,۹۹۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۳۸۳,۳۹۳	۱,۴۸۲,۰۹۶	
(۳۲,۷۱۵)	(۳۲,۷۱۳)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۵)
(۳,۲۰۰)	(۵۸۰)	وجوه مسدودی بدون سود بانکی
۱,۳۴۷,۴۷۷	۱,۴۴۸,۸۰۳	حصه جاری

۱-۱-۲۵- 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 ۱۰ منظور شده است.

ب- به تفکیک نرخ سود (مؤثر) و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۱,۳۶۵	۶۲۰,۱۹۶	نرخ ۱۸ درصد
۸۴,۱۲۲	۸۶۱,۹۰۰	نرخ ۲۳ درصد
۱۹۷,۹۰۶	-	نرخ ۲۱ درصد
۱,۳۸۳,۳۹۳	۱,۴۸۲,۰۹۶	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

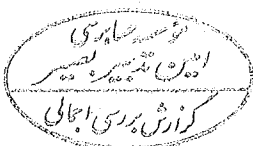
ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۳۳۴,۵۸۵	سال ۱۴۰۲
۱۴۷,۵۱۱	سال ۱۴۰۳
<u>۱,۴۸۲,۰۹۶</u>	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۷۴۷,۳۰۷	سفته، زمین، ساختمان و ماشین‌آلات کارخانه اصفهان
۵,۴۱۴	سفته، زمین، ساختمان و ماشین‌آلات کارخانه هرمزگان
۳۳,۲۹۳	وجوه نقد و سپرده‌های بانکی
<u>۷۸۶,۰۱۴</u>	
۶۹۶,۰۸۲	تسهیلات بدون وثیقه
<u>۱,۴۸۲,۰۹۶</u>	

۲-۲۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۳۳,۲۹۳ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری با سود ۱۵ و ۱۸ درصد (مبلغ ۵۸۰ 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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

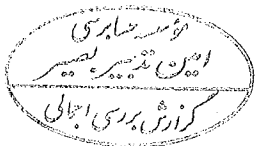
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱,۳۴۷,۴۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۹۶۶,۱۶۴	دریافت‌های نقدی
۱۱۰,۶۶۳	سود و کارمزد جرائم
(۹۱۵,۳۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۰۱,۴۲۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۴۱,۲۷۷	سایر تغییرات غیرنقدی
۱,۴۴۸,۸۰۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
<hr/>	
۷۹۵,۲۰۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۳۰۵,۵۰۱	دریافت‌های نقدی
۱۰۶,۳۰۵	سود و کارمزد جرائم
(۷۶۱,۵۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۷۶,۲۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱,۳۶۹,۲۲۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۶- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۱۱۲,۲۴۸	۲۸,۲۴۳	فولاد هرمزگان جنوب- خدمات نسوز کاری
		سایر اشخاص:
۲,۱۷۵	۹۲,۵۲۳	معدنی و صنعتی چادرملو- فروش محصول
-	۶۷,۵۵۷	فولاد مکران منطقه آزاد چابهار- خدمات نسوز کاری
-	۳۴,۵۲۸	فولاد امیرآذربایجان- فروش محصول
-	۱۸,۶۷۹	شرکت فولاد آلیاژی اصفهان- خدمات نسوز کاری
-	۱۲,۹۵۵	شرکت مهندسی فکور صنعت تهران- خدمات نسوز کاری
۱۵,۰۰۹	۵,۴۴۷	نظم آوران صنعت و معدن گلگهر- فروش محصول
۳۶,۱۸۱	-	فولاد آلیاژی ایران (یزد)- خدمات نسوز کاری
۴,۱۰۶	-	مجتمع ذوب و ریخته‌گری فولاد ویان- فروش محصول
۴,۱۶۶	-	گروه ملی صنعتی فولاد ایران- فروش محصول
۱۰,۰۸۵	۲,۰۰۵	سایر
۱۸۳,۹۷۰	۲۶۱,۹۳۷	



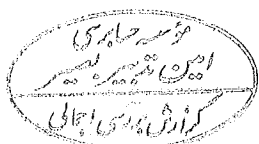
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۱۱۲	۵۹۴,۶۷۵	سود خالص
		تعدیلات
۱۲۵,۰۹۸	۱۳۰,۷۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۶,۳۰۵	۱۱۰,۶۶۳	هزینه‌های مالی
-	(۲,۴۳۹)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵,۰۵۱)	-	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۲,۰۲۶	۲۸,۲۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۸۳۴	۲۸,۷۵۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۸,۶۹۵)	(۱۴,۹۷۶)	سود سهام
(۶,۱۷۱)	(۴,۴۲۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های بانکی
(۱۸۸)	(۱۷۰)	سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۹۱,۲۷۰	۸۷۱,۰۵۲	
(۱,۳۳۹,۴۰۴)	(۷۷۷,۹۶۱)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۲۸,۹۰۵	۷۸۱,۹۲۴	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۲۰۸)	۶,۵۲۱	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۹۷,۶۳۲	(۴۴۰,۳۵۱)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۱۸,۵۵۸	۷۷,۹۶۶	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱۰۴,۲۴۷)	۵۱۹,۱۵۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۸-۱- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نرخ ۱۰۳ درصد می باشد.

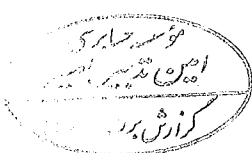
۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳,۷۴۱,۴۱۴	۳,۷۳۱,۸۴۵	موجودی نقد
(۱۸۹,۶۱۷)	(۳۰۰,۵۷۹)	خالص بدهی ها
۳,۵۵۱,۷۹۷	۳,۴۳۱,۲۶۶	حقوق مالکانه
۲,۹۲۴,۱۲۴	۳,۳۲۴,۸۰۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۲۱	۱۰۳	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۸- ریسک بازار

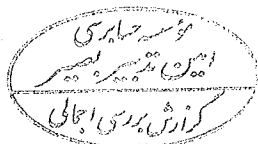
فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت با تقویت واحد تحقیق و توسعه با جایگزینی مواد داخلی به جای مواد خارجی اقدام به مدیریت آسیب پذیری از ریسک ارزی می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت نرخ های خرید مواد اولیه و فروش محصولات، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز خرید مواد اولیه و فروش محصولات در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۴-۲۸- 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 ۲۹ ارائه شده است.

۵-۲۸- 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 را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید 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 روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

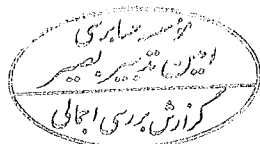
به غیر از شرکت TRL و شرکت مهندسی ساخت و توسعه توکا EPC، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت های مذکور از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد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

۶-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۰	۷۳۶,۰۳۴	۷۳۶,۰۳۴
سایر پرداختی ها	۳,۹۲۹	۲۶۶,۴۳۰	۵۲۸,۲۳۰	۷۹۸,۵۸۹
تسهیلات مالی	۰	۲۰۴,۲۵۳	۱,۲۴۴,۵۵۰	۱,۴۴۸,۸۰۳
مالیات پرداختی	۰	۱۷,۵۵۹	۱۳۶,۵۸۰	۱۵۴,۱۳۹
سود سهام پرداختی	۱۰,۲۱۸	۱۹۴,۰۰۰	۰	۲۰۴,۲۱۸
جمع	۱۴,۱۴۷	۶۸۲,۲۴۲	۲,۶۴۵,۳۹۴	۳,۳۴۱,۷۸۳



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان
۱۸	۳,۱۰۷.۰	۴۴۳.۲۷	-
۲۲	-	۱۶,۵۰۷.۵۶	۲۱۶,۳۹۳.۹۸
		۱۶,۵۰۷.۶	۲۱۶,۳۹۳.۹۸۰
	۳,۱۰۷.۰۰	(۱۶,۰۶۴.۲۹)	(۲۱۶,۳۹۳.۹۸)
	۱,۲۶۸	(۶,۴۲۹)	(۱۳,۶۶۶)
	۴,۷۰۷.۱۴	(۱۶,۴۸۱.۲۲)	(۲۱۶,۳۹۳.۹۸)
	۱,۳۳۵	(۴,۷۳۹)	(۹,۷۳۸)

موجودی نقد

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

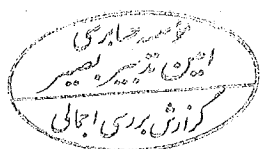
۲۹-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ - ارزی

درهم

۶,۷۹۵,۰۴۵

خرید مواد اولیه (یادداشت ۱۵)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات عودت	تضمین دریافتی	تضمین اعطایی	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	تحقق بیش از ۵۱ درصد	✓	۲۳,۸۸۶	۱,۴۹۷,۲۸۹	•	•	•	•	
	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	
	جمع			۲۳,۸۸۶	۱,۴۹۷,۲۸۹	•	•	•	•	
	شرکت‌های همگروه	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳	•	•	•	•	•
		شرکت توکا تولید اسپادان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•
		شرکت توکا سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۶	•	•	•	•	•
		شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•
		شرکت حمل و نقل توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•
		شرکت راهبران فولاد اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•
		شرکت توکا بتن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•
شرکت غلظک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	
شرکت نسوز برش ورق فولادی مبارکه		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	•	•	•	•	•	
جمع کل	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۳,۱۷۶	•	•	•	•	•	
	جمع			۴۳,۲۰۵	•	•	•	•	•	
	جمع			۶۷,۱۱۰	۲,۱۱۴,۸۱۲	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۸۷۵,۳۲۹	۱,۱۱۹,۳۵۲	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مجتمع فولاد هرمزگان	-	-	۶۲۷,۵۲۳	•	•	•	•	•	
	جمع			۶۲۷,۵۲۳	•	•	•	•	•	
	جمع کل			۱,۳۰۳,۶۳۵	۲,۱۱۴,۸۱۲	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۸۷۵,۳۲۹	۱,۱۱۹,۳۵۲	

(یادداشت ۱-۵) (یادداشت ۴)

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		پیش درازت	سود سهام پروفاکتو	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	دریافتی‌های تجاری	تأم شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب									
	-	۵۳۶,۸۳۱	۰	۴۰۸,۷۹۷	۰	۰	۴۰۱	۰	۲۱,۰۱۵	۲۸۸,۱۸۳	۰	شرکت فولاد مبارکه	
	۰	۳۳۶	(۱۰۲,۸۱۲)	۰	۰	۱۰۲,۵۹۸	۵۴۴	۰	۳۳۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	
	۰	۵۳۷,۲۶۷	(۱۰۲,۸۱۲)	۴۰۸,۷۹۷	۰	۱۰۲,۵۹۸	۹۴۵	۰	۲۱,۳۴۵	۲۸۸,۱۸۳	۰	جمع	
	(۳۱,۹۴۸)	۰	۰	۷۰,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۷۰,۳۴۲	۰	۰	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	
	(۵)	۰	(۵)	۰	۰	۸	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توکا تولید اسپادان	
	(۳۷۸)	۰	۰	۱,۵۳۹	۰	۰	۱,۵۵۶	۰	۳,۱۰۵	۰	۰	شرکت توکا سبز	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توکا ریل	
	۰	۲۹۵	۰	۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۰	۰	۰	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	
	۰	۷۵۲	۰	۵۴	۰	۰	۰	۰	۲۸	۱۶	۰	شرکت حمل و نقل توکا	
	۰	۲,۹۱۸	۰	۸,۴۵۳	۰	۰	۰	۰	۸,۴۵۳	۰	۰	شرکت بهساتان صنایع خاورمیانه	
	۰	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۱۱	۰	۱	۰	۰	۷	۱,۰۰۵	۰	شرکت زاهدان فولاد اسپهان	
	(۳۱)	۰	(۳۱)	۰	۰	۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توکا بتن	
	(۹)	۰	(۳۷)	۰	۰	۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بازرگانی توکا تدارک	
	(۳۱۶)	۰	(۳۳۸)	۰	۰	۷۶	۳۴۲	۰	۸	۷۱	۰	شرکت ظلمک‌سما و لایت‌کام‌های صنعتی مبارکه	
	(۱,۱۷۲)	۰	(۱,۰۸۷)	۰	۰	۰	۱,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	
	۰	۲	۰	۲۲	۰	۰	۰	۰	۲۲	۰	۰	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	
	۰	۸,۷۶۱	۰	۸,۷۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۶۱	۰	شرکت مهندسی ساخت و توسعه توکا EPC	
	۰	۱۲,۰۴۸	(۵,۴۴۴)	۰	۰	۰	۵,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	شرکت تهیه و تولید مواد استاندارد سپاهان	
	۰	۰	(۶۱۶)	۰	۰	۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه	
	(۳۳,۵۵۶)	۷۵,۲۸۲	(۷,۵۶۰)	۲۷,۵۰۲	۰	۷۶۸	۲,۹۸۴	۵,۴۴۴	۱۹,۲۸۶	۹,۸۵۳	۰	جمع	
	۰	۱۴۸,۸۱۵	۰	۳۵۹,۵۸۱	۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۸۵	۳۳۳,۵۴۰	۰	شرکت فولاد هرمزگان	
	۰	۰	۰	۳۵۹,۵۸۱	۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۸۵	۳۳۳,۵۴۰	۰	جمع	
	(۳۳,۵۵۶)	۷۵,۲۸۲	(۱۱۰,۳۸۱)	۷۵۵,۸۸۰	۰	۱۰۳,۳۶۶	۳,۹۲۹	۵,۴۴۴	۸۴,۹۱۵	۷۴۱,۵۷۵	۰	جمع کل	

۳-۲- مانده حساب‌های تعالی اختصاصی وابسته شرکت



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ بالغ بر ۶۶۱،۸۳۵ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۲۰۰	۵۲,۷۸۸	کف‌سازی سوله‌ها و ریل‌گذاری و اجرای کانال‌های تأسیسات طرح آجر
-	۱۶,۸۷۵	خرید و اجرای پایپینگ مربوطه به تهیه و توزیع سیستم هوای فشرده و ... طرح آجر
۵۱,۰۵۸	۴۵,۴۸۶	خرید و نصب ماشین‌آلات طرح آجر
۱۸,۱۲۵	۶,۱۳۸	خرید و نصب کوره تمپرینگ طرح آجر
۱۷,۳۷۵	۷,۰۱۹	ساخت و نصب و راه‌اندازی یک دستگاه جرثقیل دو قلاب به ۵ و ۱۵ تن و دو دستگاه جرثقیل ۳.۲ تن طرح آجر
۱۱,۱۵۹	۳۱,۸۰۰	تأمین مصالح و اجرای اتاق کنترل ساختمان‌های جانبی سالن طرح آجر
۱۰,۵۳۱	۵,۳۳۴	خرید و نصب چهار دستگاه میکسر طرح آجر
-	۱۰,۹۳۱	اجرای سینی‌گذاری، کابل‌کشی، نصب تابلوهای برق و طرح آجر
۶۵,۲۷۷	۱۹,۰۶۸	سایر
۲۷۹,۷۲۵	۱۹۵,۴۳۹	

۳۱-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۲۹,۴۶۹	۲,۰۳۲,۱۶۴	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهرنویسی اسناد
۱,۳۵۸,۴۸۲	۲,۰۲۶,۰۷۳	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهرنویسی اسناد
۱,۰۰۷,۱۲۱	۱,۱۲۲,۱۸۹	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی
۹۱۰,۵۶۴	۱,۰۲۰,۹۹۶	شرکت غلظک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهرنویسی اسناد، حسن انجام تعهدات و ...
۷۴۴,۱۷۱	۶۶۳,۱۷۱	شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهرنویسی اسناد
۳۴۴,۷۶۷	۴۲۸,۰۳۸	شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات
۲۴۴,۸۱۷	۲۴۷,۹۳۷	بانک تجارت بابت ضمانت‌نامه‌های بانکی
۱۲۱,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت جهان فولاد سیرجان بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
۴۹,۴۳۶	۶۴,۲۵۱	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران بابت ضمانت قرارداد
-	۷۱,۸۶۳	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو بابت ضمانت حسن انجام
-	۵۷,۱۴۵	اداره امور مالیاتی شهرستان مبارکه بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۲,۸۶۰	۵۲,۸۶۰	شرکت نسوز آذر بابت ضمانت‌نامه حسن انجام تعهدات و ظهرنویسی اسناد
۲۴,۷۸۸	۳۸,۰۳۱	شرکت فولاد خراسان ضمانت پیش دریافت
۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان آزادی بابت ضمانت‌نامه‌های بانکی گشایش اعتبار
۵۷,۵۳۰	۲۰,۰۲۰	شرکت توکا بتن بابت ضمانت ظهرنویسی اسناد
۴۷۴,۱۲۵	۲۷۶,۹۴۷	سایر
۷,۵۵۲,۴۳۰	۸,۲۷۴,۹۸۷	

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

