

شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

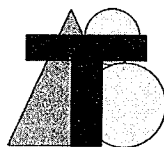
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۱	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

#### اظهاری نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبانی اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه حسابرسی، مستقل از شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرسی، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده که مستلزم درج در گزارش باشد وجود نداشته است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت تولیدی و خدمات نسوز نوکا (سهامی عام)

#### سایر بندهای توضیحی

۴. صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

#### سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

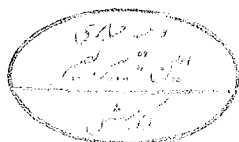
#### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

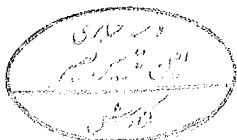


## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد، باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

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

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

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

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

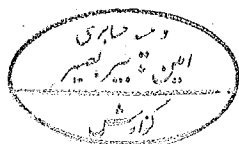
#### سایر وظایف بازرس قانونی

۸. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سنوات قبل شرکت به صاحبان سهام مربوط به تعدادی از سهامداران حقیقی، ظرف مهلت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نگردیده است.

۸-۲. مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت در خصوص تودیع حداقل ۱۰۰۰ سهم مقرر در اساسنامه نزد صندوق شرکت در خصوص احدی از مدیران رعایت نگردیده است.

۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

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

۱۰. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. مفاد ماده ۸ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص اطلاع‌رسانی در رابطه با تصویب و اجرای طرح‌های توسعه به همراه چگونگی مراحل اجرای طرح‌های مذکور به سازمان رعایت نشده است.

۱۲. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور، برخورد نکرده است.

۱۳. در راستای اجرای مفاد ماده ۴۱ "دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، به اطلاع می‌رساند که مجموع هزینه‌های انجام شده شرکت طی سال مورد گزارش در مسئولیت‌های اجتماعی بالغ بر ۳٫۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که بر اساس مصوبات هیأت مدیره و مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تعیین و پرداخت شده که در گزارش تفسیری و گزارش هیأت مدیره افشاء گردیده است.

۱۴. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۸ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

(حسابداران رسمی)

امیر ناصر دخانی

(۸۱۱۱۲۲۳)

کیانوش کبانی

(۸۶۱۴۷۲)





شماره: ..... شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) No : .....

تاریخ: ..... صورت های مالی Date: .....

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

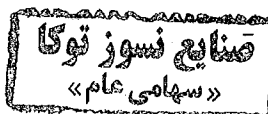
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



ISO 45001:2018



ISO 14001:2015



ISO 9001:2015



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۸۹,۱۰۹	۹,۶۸۵,۸۵۷	۴ درآمدهای عملیاتی
(۸,۲۷۷,۶۶۷)	(۷,۹۸۳,۱۰۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۱۱,۴۴۲	۱,۷۰۲,۷۵۷	سود ناخالص
(۲۲۳,۶۲۶)	(۳۷۳,۱۲۶)	۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷,۹۳۵	۱,۷۶۷	۷ سایر درآمدها
(۳,۵۳۰)	(۵,۹۷۴)	۸ سایر هزینه‌ها
۹۹۲,۲۲۱	۱,۳۲۵,۴۲۴	سود عملیاتی
(۲۰۵,۹۷۴)	(۲۴۸,۳۷۰)	۹ هزینه‌های مالی
۴۸,۹۰۷	۳۸,۳۵۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۸۳۵,۱۵۴	۱,۱۱۵,۴۱۲	سود قبل از مالیات
(۵۹,۶۹۶)	(۵۰,۵۵۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۷۷۵,۴۵۸	۱,۰۶۴,۸۵۷	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۳۱۰	۳۹۵	عملیاتی (ریال)
۳	۱۵	غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۳	۴۱۰	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی‌ها</b>
		دارایی‌های غیر جاری
۱,۹۵۷,۶۵۲	۲,۷۵۷,۶۵۳	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۷۵۱	۵,۸۶۷	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۲۲,۵۸۹	۲۳,۹۵۰	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۹۸۵,۹۹۲	۲,۷۸۷,۴۷۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		<b>دارایی‌های جاری</b>
۸۹,۱۷۹	۸۵,۹۴۰	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۴۸۱,۹۵۵	۲,۱۱۹,۹۸۱	۱۶ موجودی مواد و کالا
۱,۸۴۵,۶۲۶	۲,۸۷۴,۴۳۸	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸۹,۶۱۸	۱۴۰,۶۶۱	۱۸ موجودی نقد
۴,۶۰۶,۳۷۸	۵,۲۲۱,۰۲۰	جمع دارایی‌های جاری
۶,۵۹۲,۳۷۰	۸,۰۰۸,۴۹۰	جمع دارایی‌ها
		<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۹۶,۰۹۹	۱۴۹,۳۴۱	۲۰ اندوخته قانونی
۸۲۸,۰۲۵	۱,۰۴۵,۶۴۱	سود انباشته
۲,۹۲۴,۱۲۴	۳,۷۹۴,۹۸۲	جمع حقوق مالکانه
		<b>بدهی‌ها</b>
		<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۹۹,۸۸۵	۱۵۶,۸۱۷	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۸۸۵	۱۵۶,۸۱۷	جمع بدهی‌های غیر جاری
		<b>بدهی‌های جاری</b>
۱,۹۷۴,۹۷۴	۲,۰۶۵,۳۵۷	۲۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵۰,۱۶۹	۴۴,۳۷۱	۲۳ مالیات پرداختی
۱۱,۷۶۹	۱۰,۹۷۰	۲۴ سود سهام پرداختی
۱,۳۴۷,۴۷۸	۱,۶۵۶,۲۰۰	۲۵ تسهیلات مالی
۱۸۳,۹۷۱	۲۷۹,۷۹۳	۲۶ پیش‌دریافت‌ها
۳,۵۶۸,۳۶۱	۴,۰۵۶,۶۹۱	جمع بدهی‌های جاری
۳,۶۶۸,۲۴۶	۴,۲۱۳,۵۰۸	جمع بدهی‌ها
۶,۵۹۲,۳۷۰	۸,۰۰۸,۴۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صنایع نسوز توکا  
«سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

## صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۱۷,۸۷۷	۱,۳۲۲,۴۴۲	۵۷,۳۳۶	۲۹,۰۰۹	۷۷۰,۰۰۰
۷۵,۴۵۸	۷۵,۴۵۸	-	-	-
(۳۴۶,۵۰۰)	(۳۴۶,۵۰۰)	-	-	-
۳۳۰,۹۹۱	(۸۷۰,۰۰۰)	-	-	۱,۲۰۰,۹۹۱
-	-	-	(۲۹,۰۰۹)	۲۹,۰۰۹
(۱۴,۶۰۲)	(۱۴,۶۰۲)	-	-	-
-	(۳۸,۷۷۳)	۳۸,۷۷۳	-	-
۲,۹۲۴,۱۲۴	۸۲۸,۰۲۵	۹۶,۰۹۹	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۴,۸۵۷	۱,۰۶۴,۸۵۷	-	-	-
(۱۹۴,۰۰۰)	(۱۹۴,۰۰۰)	-	-	-
-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	۶۰۰,۰۰۰
-	(۵۳,۲۴۲)	۵۳,۲۴۲	-	-
۲,۷۸۴,۹۸۲	۱,۰۴۵,۶۴۱	۱۴۹,۳۴۱	-	۲,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

زیان حاصل از خرید و فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه قابل بر صورت های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

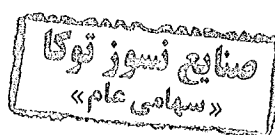
*[Handwritten signature]*

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۷۶۶،۷۸۰	۹۸۶،۰۹۱	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۷،۵۰۱)	(۵۶،۳۵۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۱۹،۲۷۹	۹۲۹،۷۳۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۷،۶۱۵	۳،۳۰۱	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱،۰۸۳،۰۳۸)	(۷۷۸،۹۴۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۵،۲۷	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۶۲)	(۱،۱۶۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
(۲۰،۰۰۰)	(۴۰،۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۲،۳۸۰	۷،۲۸۹	دریافت های ناشی از سود سهام
۳۵،۱۹۴	۸،۴۶۳	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱،۰۳۲،۰۸۴)	(۷۶۱،۱۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۱۲،۸۰۵)	۱۶۸،۵۴۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۳۱۱،۰۱۸	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۲۹،۳۹۶	-	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
۲،۵۱۵،۸۱۳	۱،۹۷۸،۳۳۸	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲،۰۲۰،۸۲۵)	(۱،۷۶۹،۷۶۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۸،۶۹۰)	(۲۳۱،۳۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۵۰،۵۵۹)	(۱۹۴،۷۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۳۶،۱۵۳	(۲۱۷،۵۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۷۶،۶۵۲)	(۴۹،۰۰۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۵،۷۸۸	۱۸۹،۶۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۸۲	۴۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۹،۶۱۸	۱۴۰،۶۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹،۹۷۳	-	معاملات غیر نقدی



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

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ برای تولید سالانه ۱۰ هزار تن انواع جرم‌های نسوز کوره و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ برای مقدار ۲،۰۰۰ تن بلوک نسوز 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 دریچه کشویی سرامیکی سالانه ۱،۸۰۰ تن صفحه می‌باشد. همچنین مکاتبات لازم جهت اصلاح و اخذ پروانه بهره‌برداری تولید ۵،۰۰۰ تن بلوک نسوز در واحد اصفهان انجام گردیده است.

##### 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، ماشین‌آلات 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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷	۷	
۵۶۹	۵۱۸	کارکنان قراردادی
۵۷۶	۵۲۵	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و اهم رویه های حسابداری

۲-۱- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد

بود، شرکت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مزبور استاندارد یاد شده را رعایت کند.

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

اندازه گیری می‌شود.

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

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

۲-۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده

است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	اسکناس ارزی نیما بانک سپه	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	اسکناس ارزی نیما بانک سپه	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های تجاری	یورو	اسکناس ارزی نیما بانک سپه	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های تجاری	یوان	اسکناس ارزی نیما بانک سپه	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های تجاری	یوان	اسکناس ارزی آزاد	نرخ قابل دسترس

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۲-۲-۳-۲- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌ی 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.

۲-۲-۴- 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.

۲-۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۲-۵-۲- 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.

۲-۲-۵-۲- استهلاک 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 استهلاکات 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۲۵ درصد و ۵، ۶، ۸ و ۱۰ و ۲۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ درصد و ۳، ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۲۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۲-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲-۲- دارایی‌های نامشهود

۶-۲-۲-۱- 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.

۶-۲-۲-۲- 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.

۷-۲-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۷-۲-۲-۱- 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.

۷-۲-۲-۲- 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.

۷-۲-۲-۳- 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.

۷-۲-۲-۴- 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.

۷-۲-۲-۵- 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 می‌گردد.





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۸- 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، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۲-۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

۲-۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۲-۱۰- 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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۲-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۲- هزینه مالیات

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

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت در بکارگیری روبه‌های حسابداری

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

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

۲-۳- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد سنجش	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			فروش خالص:
-	-	۱۳,۳۷۲	۲۹۳	عدد	صفحات دریچه کشویی
۷۸۵,۹۰۶	۲۰,۴۲۰	۱,۱۵۷,۰۳۳	۲۳,۵۹۸	عدد	قطعات نسوز
۲,۴۶۳,۶۹۶	۱۵,۱۰۹	۳,۵۱۵,۱۹۱	۱۶,۰۳۰	تن	جرم
-	-	۶۴,۵۳۴	۱۸۷	تن	آجر کربن منیزیت
۳,۰۴۹,۶۰۲		۴,۷۵۰,۱۳۰			فروش ناخالص
(۵,۸۱۶)	(۶۲)	(۳۶,۳۴۶)	(۱۸۳)	تن	برگشت از فروش جرم
-	-	(۱۶,۹۹۰)	(۱۸۶)	عدد	برگشت از فروش قطعات نسوز
(۵۱)	-	(۱,۴۹۴)			تخفیفات
۳,۰۴۳,۷۳۵		۴,۶۹۵,۳۰۰			۴-۱ فروش خالص
۲,۴۶۱,۵۱۱		۳,۱۶۶,۳۴۳			۴-۲ درآمد پروژه‌های تاندریش
۲,۷۹۵,۹۹۶		۲۸۰,۳۸۹			۴-۳ درآمد کوره‌های قوس الکتریکی
۱,۱۸۷,۸۶۷		۱,۵۴۳,۸۲۵			۴-۴ درآمد ارائه خدمات
۹,۴۸۹,۱۰۹		۹,۶۸۵,۸۵۷			



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۸۰,۵۳۰	۵,۹	۳۱۶,۷۹۸	۶,۷	اشخاص وابسته:
۱۶۳,۹۳۷	۵,۴	۲۹۸,۱۰۰	۶,۳	فولاد مبارکه
-	-	۴۳,۹۳۸	۰,۹	فولاد هرمزگان
-	-	۹,۶۹۵	۰,۲	فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری
۳۴۴,۴۶۷	۱۱,۳	۶۶۸,۵۳۱	۱۴,۰	بازرگانی توکا تدارک
				جمع اشخاص وابسته
				سایر مشتریان:
۴۲۸,۴۲۷	۱۴,۱	۱,۰۴۰,۸۵۵	۲۲,۲	فولاد کاوه جنوب کیش
۴۱۳,۱۹۵	۱۳,۶	۵۵۹,۶۶۹	۱۱,۹	مهر آریان فارس
۱۷۱,۹۶۳	۵,۶	۳۱۷,۱۳۱	۶,۸	فولاد بوتیای ایرانیان
۳۷۶,۷۹۷	۱۲,۴	۳۱۵,۵۷۶	۶,۷	فولاد خوزستان
۲۰,۷۶۱	۰,۷	۲۲۳,۴۹۰	۴,۸	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۹۳,۰۹۱	۶,۳	۱۶۲,۷۹۱	۳,۵	فولاد خراسان
۱۰۳,۲۸۷	۳,۴	۱۳۹,۲۸۳	۳,۰	آهن و فولاد ارفع
۵۳,۰۱۵	۱,۷	۱۳۱,۴۳۰	۲,۸	فولاد سیرجان ایرانیان
.	۰,۰	۱۰۵,۵۱۴	۲,۲	امیر آذربایجان
۶۵,۳۲۳	۲,۱	۹۸,۵۸۴	۲,۱	ذوب آهن پاسارگاد
۵۵,۵۵۸	۱,۸	۹۵,۷۵۲	۲,۰	فولاد زرنده ایرانیان
۶۰,۱۱۴	۲,۰	۸۳,۷۳۰	۱,۸	ذوب آهن البرز غرب
۷۵۷,۷۳۷	۲۴,۹	۷۵۲,۹۶۴	۱۶,۰	سایر (۳۹ مورد)
۲,۶۹۹,۲۶۸	۸۸,۷	۴,۰۲۶,۷۶۹	۸۵,۸	جمع سایر مشتریان
۳,۰۴۳,۷۳۵	۱۰۰	۴,۶۹۵,۳۰۰	۱۰۰	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۵,۱۲۸	۲,۹۴۷,۸۹۹	درآمد حاصل از فروش مواد
۱۴۶,۳۸۴	۲۱۸,۴۴۴	درآمد حاصل از اجرا
۲,۴۶۱,۵۱۲	۳,۱۶۶,۳۴۳	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۱- درآمد حاصل از پروژه‌های تاندیش بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندیش‌ها و تجهیزات جانبی شامل شرکت فولاد مبارکه (اشخاص وابسته) به مبلغ ۲,۰۹۴,۷۹۹ میلیون ریال، شرکت فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۵۲۷,۵۲۸ میلیون ریال و شرکت فولاد هرمزگان (اشخاص وابسته) به مبلغ ۵۱۲,۴۸۹ میلیون ریال می‌باشد.  
۴-۳- درآمد حاصل از کوره‌های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۰,۵۰۱	۲۸۰,۳۸۹	درآمد حاصل از فروش مواد
۱۴۵,۴۹۵	-	درآمد حاصل از اجرا
۲,۷۹۵,۹۹۶	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 می‌باشد 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 که به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>اشخاص وابسته:</b>
۳۵۰,۰۹۸	۴۴۴,۹۵۳	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان
-	۹۴,۲۸۱	عملیات شاتدان نسوزکاری احیاء فولاد هرمزگان
۳۶,۴۹۹	-	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری سبا فولاد مبارکه
۳۸۶,۵۹۷	۵۳۹,۲۳۴	جمع اشخاص وابسته
		<b>سایر مشتریان:</b>
-	۲۰۷,۵۵۵	اجرای نصب نسوز فولاد مکران
۱۷۷,۰۶۰	۲۰۶,۲۳۳	تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرمو (APCO)
-	۱۶۳,۰۵۶	اجرای نسوز شرکت فولاد جهان آرا
۲۹۲,۰۶۹	۱۴۳,۶۳۵	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد کاوه جنوب کیش
-	۹۵,۹۴۴	اجرای نسوزکاری پروژه احیاء مستقیم پروژه احیاء ۲ سیرجان
۲۱,۶۶۶	۴۰,۲۷۴	اجرای نسوزکاری پروژه الکتروودسازی ذوب آهن پاسارگاد
۳۲,۳۳۵	۳۷,۶۰۲	نسوزکاری پروژه فولاد چهار محال بختیاری (فولاد پایا)
-	۳۵,۳۶۵	اجرای نسوزکاری پروژه فولاد سازی نورد گرم گلگهر
۲۷۸,۱۳۹	۷۴,۹۲۶	سایر
۸۰۱,۲۶۹	۱,۰۰۴,۵۹۰	جمع سایر مشتریان
۱,۰۸۷,۸۶۶	۱,۵۴۳,۸۲۴	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۹			۵۲۰۸	(۸,۱۶۴)	۱۳,۳۷۲
۱۵	۱۷			۱۹۶,۸۱۶	(۹۴۲,۵۵۱)	۱,۰۱۳۹,۶۶۷
۱۲	۲۱			۷۲۴,۶۹۴	(۲,۸۷۵۴,۱۱۴)	۳,۴۷۸,۵۰۸
.	(۲۲)			(۱۳,۹۶۸)	(۷۷,۴۲۱)	۶۳,۴۵۳
۱۳	۱۹			۹۱۲,۸۵۰	(۳,۷۸۲,۵۵۰)	۴,۶۹۵,۴۰۰
۲۲	۱۹			۵۸۸,۰۷۴	(۲,۵۷۸,۲۶۹)	۳,۰۱۶۶,۴۳۳
۳	۹			۲۵,۳۳۲	(۲۵۵,۰۵۷)	۷۸۰,۴۸۹
۱۶	۱۱			۱۷۶,۶۰۱	(۱,۳۶۷,۲۲۴)	۱,۵۴۳,۸۲۵
۱۳	۱۶			۷۹۰,۰۰۷	(۴,۲۰۰,۵۵۰)	۴,۹۹۰,۵۵۷
۱۳	۱۸			۱,۸۰۲,۸۵۷	(۷,۹۸۳,۱۰۰)	۹,۶۸۵,۵۵۷

فروش خالص:

صفحات در پیچه کشویی

قطعات نسوز

جرم

آجر کربن منیزیت

تأمین و ارائه خدمات:

فروش و اجرای پروژه‌های تاندریش

فروش و اجرای کوره‌های قوس الکتریکی

پروژه‌های خدمات نسوز کاری



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۹,۰۵۴	۳,۷۸۲,۵۵۰	۵-۱
۱,۹۰۸,۱۸۸	۲,۵۷۸,۲۶۹	۵-۲
۲,۷۱۱,۸۹۵	۲۵۵,۰۵۷	۵-۳
۹۹۸,۵۳۰	۱,۳۶۷,۲۲۴	۵-۴
۸,۲۷۷,۶۶۷	۷,۹۸۳,۱۰۰	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۶۹,۴۰۳	۵,۵۶۱,۴۳۱	۵-۱-۱ مواد مستقیم
۹۱,۶۸۲	۱۶۶,۴۲۸	دستمزد مستقیم
		سربار تولید:
۱۶۴,۷۹۱	۲۳۰,۰۴۵	مواد غیرمستقیم و لوازم بسته‌بندی
۱۰۰,۰۳۹	۱۶۴,۲۹۳	دستمزد غیرمستقیم
۳۱,۸۳۰	۵۷,۳۹۷	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۳۱,۴۱۲	۷۳,۰۱۸	غذا
۲۰,۵۸۱	۳۴,۲۲۳	استهلاک
۸,۵۹۹	۱۵,۸۸۷	تعمیر و نگهداری
۷,۳۶۰	۱۰,۵۴۷	هزینه آب و برق و سوخت
۲۷,۴۴۴	۵۳,۶۳۳	سایر
۶,۶۵۳,۱۴۱	۶,۳۶۶,۹۰۲	بهای تمام شده تولید
(۳۴,۱۲۶)	(۷۳,۹۸۷)	۱۶ افزایش موجودی‌های در جریان ساخت
۶,۶۱۹,۰۱۵	۶,۲۹۲,۹۱۵	بهای تمام شده موجودی‌های ساخت
(۸۴,۹۲۵)	(۸۷,۸۰۹)	۱۶ کاهش موجودی‌های ساخته شده
(۱,۸۰۹,۲۱۱)	(۲,۴۲۰,۶۶۷)	۵-۲-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه های تاندریشر
(۲,۰۶۵,۱۹۶)	-	۵-۳-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه کوره‌ها
(۳۹۵)	-	بهای کالای مصرف شده در پروژه توسعه کارخانه
(۲۳۴)	(۱,۸۸۹)	کسری و اضافات انبارگردانی
۲,۶۵۹,۰۵۴	۳,۷۸۲,۵۵۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه اول سال	۱۶	۹۰۲,۶۴۰
خرید خالص	۵-۱-۲	۶,۶۷۴,۵۱۸
مواد اولیه آماده برای مصرف		۷,۵۷۷,۱۵۸
موجودی مواد اولیه پایان سال	۱۶	(۱,۴۱۰,۵۰۹)
بهای انتقال یافته به انبار تاندیش ها	۵-۲-۱	(۳,۸۵۳)
بهای کلای مصرف شده در سایر واحدها		(۲۵)
کسری و اضافات انبارگردانی		۶,۶۳۲
	۵,۵۶۱,۴۳۱	۶,۱۶۹,۴۰۳

۱-۱-۵- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۱۵۸,۰۳۴ میلیون ریال (سال قبل ۶,۶۷۴,۵۱۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

کشور	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	شرکت و نوع مواد اولیه
ایران	۱,۳۶۰,۸۱۸	۲۶,۴	تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز
ایران	۷۰۴,۲۳۳	۱۳,۷	مهندسی تجارت نسوز سپاهان - منیزیت
چین	۶۷۰,۴۵۱	۱۳,۰	پنه کمپ - سیمان و تبولار
ایران	۳۵۳,۸۶۸	۶,۹	کیهان پایش الوند - اندالوزیت
ایران	۳۵۰,۳۱۱	۶,۸	گدازه های آذرین آسیا- قطعات خام و جرم خشک
ایران	۱۸۸,۴۶۱	۳,۷	فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت و بوکسیت
چین	۱۶۱,۹۸۱	۳,۱	شنگک چوان - تبولار و سیمان
ایران	۱۳۵,۷۴۶	۲,۶	صبا ذوب سپاهان- الوین
ایران	۹۷,۵۸۴	۱,۹	یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیو
ایران	۸۷,۳۷۴	۱,۷	تولید مواد اولیه استقلال سپاهان- بوکسیت خام
چین	۸۵,۶۵۴	۱,۷	شنگک مینرالز- بوکسیت
ایران	۷۱,۳۴۰	۱,۴	دیرگداز مهرآریان فارس - اجرام نسوز
ایران	۶۷,۶۷۴	۱,۳	دریاب صنعت متین - بوکسیت
ایران	۶۶,۰۱۲	۱,۳	ارشیا اورنگ - اسپینل و بوکسیت
ایران	۶۰,۴۲۰	۱,۲	سدید صنعت فرجاد - بوکسیت
ایران	۵۰,۸۸۷	۱,۰	آذر سپید سپاهان - منیزیت
ایران	۴۵,۸۹۱	۰,۹	مهرآذین سپاهان- شاموت
ایران	۲۸,۴۷۳	۰,۶	طوبی پلیمر سپاهان - اکسید کروم
سایر	۵۷۰,۸۵۶	۱۱,۲	
	۵,۱۵۸,۰۳۴	۱۰۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
انواع جرم‌های نسوز	تن	۳۲,۰۰۰	۳۱,۲۸۰	۲۶,۷۳۷
انواع قطعات نسوز	عدد	۷۰,۰۰۰	۴۴,۶۶۴	۳۴,۲۳۴
انواع صفحات دریچه کشویی	عدد	۱۸,۰۰۰	۲۹۳	-
آجر کربن منیزیت	تن	۱۰,۰۰۰	۲۹۵	-

۴-۱-۵- بر اساس پروانه بهره برداری اخذ شده از وزارت صنعت، معدن و تجارت ظرفیت تولید قطعات نسوز و دریچه کشویی (واحد اصفهان و بندرعباس) به ترتیب ۷,۰۰۰ تن و ۱,۸۰۰ تن اعلام گردیده است که با توجه به تولید و فروش قطعات مزبور به صورت عددی با در نظر گرفتن میانگین وزن قطعات تولیدی، ظرفیت اسمی به صورت عدد تعدیل گردیده است.

۵-۱-۵- خط تولید آجر کربن منیزیت در پایان سال به بهره برداری رسیده است و ظرفیت معمول با توجه به زمان بهره برداری تعدیل گردیده

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

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲-۵ بهای تمام شده تولید محصولات نسوز	۲,۳۰۲,۱۹۴	۱,۷۳۷,۲۴۱
بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد	۱۸۳,۳۵۳	۱۱۷,۸۲۰
بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار	۹۲,۷۲۲	۵۳,۱۲۷
	<u>۲,۵۷۸,۲۶۹</u>	<u>۱,۹۰۸,۱۸۸</u>



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۶۰۹	۲۵۷,۲۹۹	۱۶ موجودی مواد و کالای اول سال
۱۸۰۹,۲۱۱	۲,۴۲۰,۶۶۷	۵-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندیش‌ها
۳,۸۵۳	۷۰۴	۵-۱-۱ بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش‌ها
۱۵,۳۸۶	۱۸,۵۰۵	بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش‌ها
۲۱۳	-	۶-۳-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار کوره های فولاد مبارکه
۱,۹۹۵,۲۷۲	۲,۶۹۷,۱۷۵	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندیش‌ها
(۷۳۲)	-	۵-۳-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار کوره‌ها
(۲۵۷,۲۹۹)	(۳۹۴,۹۸۱)	۱۶ موجودی مواد و کالای پایان سال
۱,۷۳۷,۲۴۱	۲,۳۰۲,۱۹۴	بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۶,۳۱۶	۲۵۵,۰۵۷	۵-۳-۱ بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
۱۱۷,۹۱۰	-	بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
۹۷,۶۶۹	-	بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار
۲,۷۱۱,۸۹۵	۲۵۵,۰۵۷	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۵,۲۶۹	۳۶۴,۶۶۸	۱۶ موجودی مواد و کالای اول سال
۲,۰۶۵,۱۹۶	-	۵-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار کوره‌ها
۷۳۲	-	۵-۲-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار تاندیش‌ها
۲,۸۶۱,۱۹۷	۳۶۴,۶۶۸	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار کوره‌ها
(۳۶۴,۶۶۸)	-	۱۶ موجودی مواد و کالای پایان سال
(۲۱۳)	-	بهای تمام شده مواد انتقال یافته به انبار تاندیش‌ها
-	(۱۰۹,۶۱۱)	۵-۲-۱ بهای تمام شده مواد مرجوع شده به کارفرما
۲,۴۹۶,۳۱۶	۲۵۵,۰۵۷	بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	اجرای نصب نسوز فولاد مکران		فولاد جهان آرا اربوند		سایر خدمات		جمع		جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۳۰۶۷	۹۴۳۱۵۰	۱۸۴۵۳۸	۱۰۴۹۷۷	۳۱۲	۲۸۱۱	۲۲۱۷۴	۲۰۲۳۳۲	۵۰۸۷۷	۷۰۰۱۱۱	۴۳۰۷۴۹
۴۳۰۸۷۸	۵۰۸۷۷	۲۲۱۷۴	۳۱۲	۲۸۱۱	۲۰۲۳۳۲	۵۰۸۷۷	۷۰۰۱۱۱	۴۳۰۸۷۸	۵۰۸۷۷	۸۵۰۲
۲۳۰۱۴۳	۲۷۰۱۹۳	۹۰۸۸۵	۲۸۹۸	۸۹۸	۱۷۰۲۶۴	۲۷۰۱۹۳	۹۰۸۸۵	۲۳۰۱۴۳	۲۷۰۱۹۳	۲۳۰۱۴۳
۴۴۲۱	۹۰۳۱۰	۳۰۱۲۷	۱۸۵	۱۰۲۷۳	۱۰۲۷۳	۳۰۱۲۷	۱۰۲۷۳	۴۴۲۱	۹۰۳۱۰	۴۴۲۱
۱۰۹۸۳	۲۸۷۱۴	۷۱۵	۲۰۹	۱۲۳	۱۰۹۸۳	۲۸۷۱۴	۷۱۵	۱۰۹۸۳	۲۸۷۱۴	۱۰۹۸۳
۷۳۱	۲۰۹۳۵	۲۰۹	۱۴۳	۱۸۷	۷۳۱	۲۰۹۳۵	۲۰۹	۷۳۱	۲۰۹۳۵	۷۳۱
۲۰۲۲۹	۷۰۰۸۴	۴۰۹۸۰	۵۲۰	۲۹۱	۲۰۲۲۹	۷۰۰۸۴	۴۰۹۸۰	۲۰۲۲۹	۷۰۰۸۴	۲۰۲۲۹
۱۰۵۷۹	۱۰۹۷۵	۴۹۷	۱۱۴	۴۷۵	۱۰۵۷۹	۱۰۹۷۵	۴۹۷	۱۰۵۷۹	۱۰۹۷۵	۱۰۵۷۹
۲۸۹	۵۷۰	۱۳۵	۸۷	۴۵	۲۸۹	۵۷۰	۱۳۵	۲۸۹	۵۷۰	۲۸۹
۱۳۵۰۶۵	۲۳۴۱۴۱	۹۷۰۹۸	۲۴۴۳۳	۴۵۵۵۵	۱۳۵۰۶۵	۲۳۴۱۴۱	۹۷۰۹۸	۱۳۵۰۶۵	۲۳۴۱۴۱	۱۳۵۰۶۵
۹۹۸۸۵۳	۱۰۲۶۷۰۲۲۴	۳۳۰۰۲۱۶	۱۳۸۸۸۱	۱۵۴۳۳۷۹	۹۹۸۸۵۳	۱۰۲۶۷۰۲۲۴	۳۳۰۰۲۱۶	۹۹۸۸۵۳	۱۰۲۶۷۰۲۲۴	۹۹۸۸۵۳



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>هزینه‌های فروش و توزیع</b>
۳۴,۲۲۱	۴۶,۴۷۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۰۷۴	۲۹,۵۳۵	حمل و نقل
۴,۵۰۴	۹,۷۴۹	غذا
۲,۱۶۸	۳,۱۸۲	ایاب و ذهاب
۳,۵۷۶	۱,۸۱۶	چاپ و نوشت افزار
۲۱۲	۴۴۲	استهلاک دارایی‌ها
۱۰,۳۹۶	۱۵,۵۵۶	سایر
۷۶,۱۵۱	۱۰۶,۷۵۰	
		<b>هزینه‌های اداری و عمومی</b>
۸۸,۳۰۵	۱۴۱,۸۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۰۱۱	۲۰,۷۱۴	حق الزحمه خدمات
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۵,۶۴۰	۸,۵۴۳	ایاب و ذهاب
۴,۰۵۴	۷,۰۳۶	استهلاک دارایی‌ها
۶,۱۱۶	۱۲,۰۵۴	چاپ و نوشت افزار
۱,۷۷۶	۱,۷۴۶	اداره امور سهام
۱۱,۲۴۷	۲۲,۹۳۵	غذا
۱۵,۳۲۶	۴۷,۵۱۹	سایر
۱۴۷,۴۷۵	۲۶۶,۳۷۶	
۲۲۳,۶۲۶	۳۷۳,۱۲۶	

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰	۹۸
۷,۷۸۵	۱,۶۶۹
۷,۹۳۵	۱,۷۶۷

سود حاصل از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی  
خالص اضافات انبارگردانی



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۳۰	۵,۹۷۴

زیان حاصل از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

۹- هزینه‌های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸,۴۹۹	۱۹۹,۸۱۴
۲۱,۷۳۳	۳۱,۷۸۸
۵,۱۳۴	۱۵,۰۰۰
۶۰۸	۱,۷۶۸
۲۰۵,۹۷۴	۲۴۸,۳۷۰

سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی دریافتی

کارمزد صدور ضمانت نامه‌ها

جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی

سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۱۹۴	۸,۴۶۳	
۵,۷۹۱	۱۴,۹۷۶	۱۴-۲
۵,۰۵۱	-	
۲,۶۵۲	۱۱,۶۳۶	
۴۸۲	۴۴	۱۸
(۲۶۳)	۳,۲۳۹	۱۲-۳
۴۸,۹۰۷	۳۸,۳۵۸	

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 (زیان) حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۲,۲۲۱	۱,۳۲۵,۴۲۴	سود عملیاتی
(۲۲۳,۲۵۰)	(۲۹۸,۲۲۰)	اثر مالیاتی
۷۶۸,۹۷۱	۱,۰۲۷,۲۰۴	
(۱۵۷,۰۶۷)	(۲۱۰,۰۱۲)	زیان غیر عملیاتی
۱۶۳,۵۵۴	۲۴۷,۶۶۶	اثر مالیاتی
۶,۴۸۷	۳۷,۶۵۴	
۸۳۵,۱۵۴	۱,۱۱۵,۴۱۲	سود قبل از مالیات
(۵۹,۶۹۶)	(۵۰,۵۵۵)	اثر مالیاتی
۷۷۵,۴۵۸	۱,۰۶۴,۸۵۷	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۲,۴۷۸,۶۸۴,۹۳۱	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲ - دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	فاسیات	ساخت‌ها	زمین	بهای تمام شده
۱,۰۱۴,۲۲۹	۴۰۳,۵۳۸	۱۹۵,۵۳۵	۴۱۵,۵۳۶	۱۸,۸۸۱	۲۱,۱۲۷	۱,۲۹۷	۱۲۶,۴۰۷	۷۸,۷۴۱	۲۰۰,۸۵۶	۱۷,۹۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۸۳,۰۳۸	۳۵۵,۰۴۰	۹۵۹,۳۳۱	۸۸۰,۲۱۳	۹,۱۲۳	۸,۹۵۸	۷۷,۵۸۳	۳۷۰,۵۵۷	۶۲۵	۴,۸۶۷	-	افزایش
(۵,۶۵۱)	(۲۱۹,۹۳۱)	۲۱۹,۹۳۱	(۸,۳۵۱)	-	-	(۸,۳۵۱)	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۱,۵۸۳)	(۱۳۳,۹۱۲)	۱۳۳,۹۵۲	۲,۶۸۵	-	-	۱۶,۰۱۰	۱۰,۵۲۶	۱۰۵,۰۳۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۱۸,۴۱۶	۲۱۷,۲۸۱	۱,۰۲۳,۰۷۵	۶۹۹,۰۶۰	۳۰,۵۲۹	۳۰,۰۸۵	۲۰,۵۲۹	۱۹۹,۵۳۴	۳۹,۸۹۲	۳۱۰,۸۵۴	۱۷,۹۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸,۶۲,۰۳۷	۶۰,۵۳۰	۶۵۱,۸۸۶	۱۴۹,۵۵۱	۱۸,۸۷۵	۳۹,۰۶۶	-	۴۹,۵۳۰	۴۲,۴۹۰	-	-	افزایش
(۷۰۴)	-	-	(۷۰۴)	(۵,۶۳)	(۱,۳۳)	-	(۱,۸)	-	-	-	واگذار شده
-	(۲۱۷,۲۸۱)	(۱,۵۸۳,۰۰۳)	۱,۹۰۵,۵۳۵	۸,۵۵۸	-	-	۱,۰۱۰,۱۸۴	۲۳۵,۱۱۰	۵۶۹,۷۶۸	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۹۵۰,۲۴۹	۶۰,۵۳۰	۲,۶۰۸,۵۷	۲,۵۸۳,۵۹۲	۵۷,۲۹۹	۶۹,۰۰۸	۲۰,۵۲۹	۱,۶۳۰,۸۷۵	۳۰۷,۹۹۲	۸۰۰,۵۲۲	۱۷,۹۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۴۰,۸۹	-	-	۹۴۰,۸۹	۱۱,۵۵۲	۹,۸۱۷	۹,۶۶	۵۲,۰۲۱	۲,۵۳۹	۱۷,۲۹۴	-	استهلاک
۳۸,۱۴۸	-	-	۳۸,۱۴۸	۵,۲۶۳	۴,۵۰۹	۲,۰۳۰	۱۵,۷۷۸	۱,۸۷۸	۸,۵۴۰	-	استهلاک
(۶۷۳)	-	-	(۶۷۳)	-	-	(۶۷۳)	-	-	-	-	واگذار شده
۱۳۱,۷۶۴	-	-	۱۳۱,۷۶۴	۱,۶۸۱,۵	۱,۴۴۲,۶	۲,۵۲۳	۶۷۸,۹۹۹	۴,۳۶۷	۲,۵۸۳۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۱,۹۷۳	-	-	۶۱,۹۷۳	۸,۸۷۵	۸,۸۷۳	۳,۳۶۵	۲,۵۸۲,۹	۳,۳۳۶	۱۱,۵۹۵	-	استهلاک
(۶۴۱)	-	-	(۶۴۱)	(۵,۶۳)	(۸,۰)	-	(۱,۸)	-	-	-	واگذار شده
۱۹۳,۰۹۶	-	-	۱۹۳,۰۹۶	۷۵,۰۴۷	۳۳,۲۱۹	۵,۵۸۸	۹۳,۵۱۰	۷,۷۰۳	۳,۷۸۲۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۸۵۷,۵۵۳	۶۰,۵۳۰	۲,۶۰۸,۵۷	۲,۴۹۰,۵۹۶	۳۲,۲۲۲	۴,۵۸۸	۱۴,۵۴۱	۱,۳۳۷,۲۱۵	۲۹۹,۸۷۸	۸۴۲,۵۹۳	۱۷,۹۳۷	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۹۵۷,۵۵۲	(۲۱۷,۲۸۱)	۱,۰۲۳,۰۷۵	۶۹۷,۲۹۶	۱۳,۶۷۴	۱۵,۵۵۹	۱۸,۰۰۶	۱۱۱,۵۶۵	۲,۵۵۲,۵	۲۸,۴۸۰	۱۷,۹۳۷	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲,۶۱۱,۹۵۰ 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	
میلیون ریال	میلیون ریال
<b>ساختمان:</b>	
	ساخت سالن‌های تولید ده هزار تن آجر کربن منیزیت
۵۶۹,۷۶۸	
۵۶۹,۷۶۸	
<b>تأسیسات:</b>	
	تأسیسات و روشنایی سالن‌های تولید ده هزار تن آجر کربن منیزیت
۲۰۴,۱۸۹	
۲۷,۰۷۶	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
۶,۳۶۶	دو دستگاه کمپرسور
۸,۲۷۶	سایر
۲۶۷,۶۰۰	
<b>ماشین‌آلات و تجهیزات:</b>	
	دو دستگاه پرس آجر
۷۲۹,۲۵۲	
۱۹۰,۶۲۷	خط کامل کارگاه برج توزین و اختلاط تولید
۵۲,۲۲۴	چهار دستگاه میکسر طرح آیریش به همراه تابلو برق S۳P-R۱۶B
۲۰,۲۴۵	جرثقیل دو قلابه ۱۵ و ۵ تن
۱۸,۱۸۹	دو عدد جرثقیل ۳/۲ تن
۱۶,۰۰۰	جرثقیل اطلس ده تن دو تلسکوپی
۷,۴۴۰	دو دستگاه میکسر ۲۰۰۰ کیلویی گیربکس روسی ۵۰۰
۴,۷۷۶	تراکتور فرگوسن
۱۱۲,۵۱۸	سایر
۱,۰۱۵۱,۲۷۱	
<b>اثاثه و منصوبات:</b>	
	لپ تاب و تجهیزات کامپیوتری و متعلقات
۱۲,۲۶۶	
۹,۱۳۸	کولر گازی و اسپلت و آبی و یخچال و تلویزیون
۶,۳۷۰	۷ عدد کانکس
۱۱,۲۹۲	سایر
۳۹,۰۶۶	
<b>ابزارآلات:</b>	
	یک ست قالب آجر
۸,۵۵۹	
۴,۷۴۵	انواع بکس، فرز، مینی سنگ و ...
۲,۱۸۰	دستگاه جوش
۱,۰۷۵	آمپر متر کیوریتسو، آمپر متر، مولتی متر و میگر هیو کی
۱۰,۸۷۵	سایر
۲۷,۴۳۴	
۲,۰۵۵,۱۳۹	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت فروش رفته طی سال شامل فروش اره آجر بر، شوفاژ روغنی و ...، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	خالص فروش	بود حاصل از فروش
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۸	۱۸	-	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰
اثاثه و منصوبات	۱۴۳	۸۰	۶۲	۷۴۱	۶۷۹
ابزارآلات	۵۴۳	۵۴۳	-	۱,۲۶۰	۱,۲۶۰
	۷۰۴	۶۴۱	۶۲	۳,۳۰۱	۳,۲۳۹

(یادداشت ۱۰)

۱۲-۴- زمین و بخشی از ساختمان‌ها و ماشین‌آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک سپه شعبه مجتمع فولاد مبارکه می‌باشد. (یادداشت

(۲۵)

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته - میلیون ریال		برآورد مخارج تکمیل برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
افزایش ظرفیت	۲۰,۰۷۸	۲۰,۴۱۶	۱۱۹,۵۸۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰	۴۰	ساختمان اداری و انبار محصول کارخانه بندرعباس طرح تولید ده هزار تن
تکمیل سبد محصول	۱,۲۲۲,۹۹۶	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۷۲	۱۰۰	آجر کربن منیزیتی اصفهان - فاز صرح بویلاوله سردر س
تکمیل سبد محصول	-	۱۸۶,۵۴۰	۱۳۱,۴۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۳۰	آجر کربن منیزیتی اصفهان - فاز
	۱,۲۴۳,۰۷۴	۲۰۶,۹۵۶					

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

۱۲-۵-۲- طرح ساخت کارخانه تولید آجر کربن منیزیت دارای دو فاز بوده که فاز اول شامل تکمیل سالن‌های تولید جرم، پرس آجر، پخت کوره و بسته‌بندی می‌باشد که تا پایان سال به طور کامل تکمیل و به بهره‌برداری رسیده است و فاز دوم شامل ساختمان جانبی، محوطه‌سازی می‌باشد که تا پایان سال ۳۰ درصد تکمیل گردیده است.

۱۲-۵-۳- از تاریخ اجرای طرح تا پایان سال مبلغ ۱۳۰,۰۴۲ میلیون ریال (طی سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۸۳,۰۹۶ میلیون ریال) مخارج تسهیلات مالی دریافتی وام مشارکت مدنی بانک سپه شعبه فولاد مبارکه از بابت تکمیل طرح تولید ده هزار تن آجر کربن منیزیت دریافت شده است به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۴,۲۵۰	شرکت بهینه فراز کیان - ساخت و نصب سوله انبار کارخانه بندرعباس
-	۱۴,۵۰۶	شرکت بهینه فراز کیان - اجرای دیوار حائل بتنی و محوطه سازی کارگاه آجر
-	۵,۷۵۰	حمید امینی - ساخت قالب دستگاه های پرس
-	۳,۱۸۰	شرکت الماس آسانبر هشت بهشت - خرید آسانسور ساختمان‌های جانبی کارگاه آجر
-	۱,۴۱۳	شرکت بهینه فراز کیان - فعالیت‌های نازک کاری ساختمان‌های جانبی کارگاه آجر
-	۱,۲۰۰	رضا باوفا به جندی - خرید ترانس پالت
۷۰,۸۰۰	-	شرکت بهینه فراز کیان - کف سازی سوله ها و ریل گذاری تأسیسات طرح آجر
۴۴,۱۷۷	-	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان - خرید چهار دستگاه میکسر آیریش طرح آجر
۲۴,۴۹۳	-	شرکت توسعه عمران هوپاد - خرید ساندویچ پنل سقف سوله های طرح آجر
۱۷,۱۲۵	-	شرکت خدمات صنعتی متالوژی پولسار - خرید کوره تمپرینگ طرح آجر
۱۲,۵۰۰	-	آقای مهدی سلیمانی - خرید جرثقیل بنزده تن
۱۱,۰۵۷	-	شرکت زاگرس کمپرسور ایرانیان - خرید دو دستگاه کمپرسور هوا طرح آجر
۳۷,۱۳۰	-	سایر
۲۱۷,۲۸۲	۶۰,۲۹۹	

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز برق، آب و گاز	حق امتیاز بهره‌برداری از فاضلاب کارخانه	حق امتیاز تلفن	نرم افزارهای رایانه‌ای	جمع
<b>بهای تمام شده</b>						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۵۰۵	۶,۲۲۸	
افزایش	-	-	-	-	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۵۰۵	۶,۲۲۸	
افزایش	-	-	-	۱۴۵	۱۴۵	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۶۵۰	۶,۳۷۳	
<b>استهلاک انباشته</b>						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	-	-	۴۶۵	۴۶۵	
استهلاک	-	-	-	۱۲	۱۲	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	-	-	۴۷۷	۴۷۷	
استهلاک	-	-	-	۲۹	۲۹	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-	۵۰۶	۵۰۶	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۱۴۴	۵,۸۶۷	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۲۸	۵,۷۵۱	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۱ - میلیون ریال		۱۴۰۲ - میلیون ریال		درصد		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری	تعداد سهام		
<b>سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)</b>							
۲۴۱,۶۰۰	۱۹,۳۸۶	۲۲۳,۶۰۰	۱۹,۳۸۶	۰,۰۰۲	۳۹,۹۹۹,۹۹۴	بازار دوم بورس	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر
۱۱,۳۱۸	۴۲۱	۱۴,۹۵۰	۴۲۱	۰,۰۰۰۱۷	۱,۴۷۲,۸۹۸	بازار اول فرا بورس	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۹۶۹	۱۸۵	۳,۴۶۰	۹۷۶	۰,۰۰۰۰۳	۱,۰۹۹,۰۰۹	بازار دوم بورس	شرکت حمل و نقل توکا
۱۴۹	۱۴۹	۶۴۶	۱۴۹	۰,۰۰۰۰۲	۱۴۹,۱۳۹	بازار پایه فرابورس	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا
۱,۳۷۶	۱۳۸	۱,۴۸۴	۱۳۸	۰,۰۰۳۴۹	۲۴۴,۴۱۳	بازار دوم فرا بورس	شرکت توکا ریل
-	-	۱,۴۴۲	۵۷۰				علی الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا
۲۵۵,۴۱۰	۲۰,۲۷۹	۲۴۵,۵۸۲	۲۱,۶۴۰				
<b>سایر شرکت‌ها:</b>							
-	۱,۴۲۸	-	۱,۴۲۸	۱/۰۳۵	۵,۱۷۴,۹۹۶		شرکت توکا سبز
-	۵۵۳	-	۵۵۴	۰/۲۰۵	۳۲۸,۰۰۰		شرکت بهسازان خاور میانه
-	۱۸۲	-	۱۸۲	۰/۱	۱۸۲,۰۰۰		شرکت توکا تولید اسپادان
-	۳۴	-	۳۴	۱/۲۲۳	۳۴,۰۳۲		شرکت خدماتی شهرک صنعتی سه راهی مبارکه
-	۳۱	-	۳۱	۰/۰۰۷۶	۳۲,۶۶۲		شرکت غلظک‌ها 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	-	-	-	-		علی الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
-	۳۵	-	-	-	-		علی الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت راهبران فولاد اصفهان
-	۲,۳۱۰	-	۲,۳۱۰				
۲۵۵,۴۱۰	۲۲,۵۸۹	۲۴۵,۵۸۲	۲۳,۹۵۰				

۱۴-۱- ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۴۵,۵۸۲ میلیون ریال می‌باشد.

۱۴-۲- سود سرمایه‌گذاری بر اساس مصوبات مجامع شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۰۷	۶۰,۴۸۱	۱۵-۱
۳۶,۳۰۷	۶۰,۴۸۱	
۵۱,۵۶۱	۱۴,۵۲۲	
۱,۳۱۱	۱۰,۹۳۷	
۵۲,۸۷۲	۲۵,۴۵۹	
۸۹,۱۷۹	۸۵,۹۴۰	

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت‌های داخلی

خرید مواد اولیه

خرید خدمات و ملزومات

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

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۰,۵۰۹	۹۷۳,۳۷۸	۱۶-۱
۱۱۹,۳۹۷	۱۹۳,۳۸۴	
۱۸۹,۷۹۴	۲۷۷,۶۰۳	
۴۸,۲۷۷	۵۱,۳۸۴	
۲۵۷,۲۹۹	۳۹۴,۹۸۱	موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، فولاد آلیاژی ایران و فولاد هرزگان
۳۶۴,۶۶۸	-	موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه (کوره)
۲,۳۸۹,۹۴۴	۱,۸۹۰,۷۳۰	
۹۲,۰۱۱	۲۲۹,۲۵۱	۱۶-۲
۲,۴۸۱,۹۵۵	۲,۱۱۹,۹۸۱	

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات یدکی و لوازم مصرفی

موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، فولاد آلیاژی ایران و فولاد هرزگان

موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه (کوره)

کالای در راه

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵,۰۸۵	شرکت CHIHENG MINERAL خرید تبولار
۹۲,۰۱۱	۱۲۱,۸۳۵	شرکت PENNEKAMP خرید سیمان و بوکسیت
-	۳۲,۳۳۱	سایر
۹۲,۰۱۱	۲۲۹,۲۵۱	

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- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۱	-	-	-	اسناد دریافتی
				حساب‌های دریافتی:
۶۰۸,۴۸۰	۷۸۷,۹۹۷	(۸,۷۶۱)	۷۹۶,۷۵۸	۱۷-۱ اشخاص وابسته
۷۷۴,۶۸۲	۱,۳۹۷,۵۱۹	(۱۴,۶۱۱)	۱,۴۱۲,۱۳۰	۱۷-۱ سایر مشتریان
۱,۳۸۳,۱۶۲	۲,۱۸۵,۵۱۶	(۲۳,۳۷۲)	۲,۲۰۸,۸۸۸	
				سپرده حسن انجام کار:
۱۴۰,۵۹۲	۱۶۴,۹۳۸	-	۱۶۴,۹۳۸	اشخاص وابسته
۸۹,۱۷۹	۱۹۱,۴۲۸	(۴,۰۹۵)	۱۹۵,۵۲۳	سایر مشتریان
۲۲۹,۷۷۱	۳۵۶,۳۶۶	(۴,۰۹۵)	۳۶۰,۴۶۱	
۱,۶۱۵,۴۹۴	۲,۵۴۱,۸۸۲	(۲۷,۴۶۷)	۲,۵۶۹,۳۴۹	
				سایر دریافتی‌ها
-	۱,۳۰۰		۱,۳۰۰	اسناد دریافتی
				سپرده بیمه نزد کارفرمایان:
۴۹,۹۴۸	۵۲,۲۱۰	.	۵۲,۲۱۰	۱۷-۲ اشخاص وابسته
۶۵,۴۷۰	۱۳۸,۳۸۴	.	۱۳۸,۳۸۴	۱۷-۲ سایر مشتریان
۱۱۵,۴۱۸	۱۹۰,۵۹۴	.	۱۹۰,۵۹۴	
				سپرده‌های موقت
۷۴,۵۸۴	۱۱۱,۴۰۰	.	۱۱۱,۴۰۰	۱۷-۳
۳۱,۸۰۲	۱۲,۲۰۵	.	۱۲,۲۰۵	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)
۵,۳۲۸	۱۲,۵۱۷	.	۱۲,۵۱۷	اشخاص وابسته
۲,۰۰۰	۴,۵۴۰	.	۴,۵۴۰	سایر مشتریان
۱۱۴,۷۱۴	۱۴۰,۶۶۲	.	۱۴۰,۶۶۲	
۲۳۰,۱۳۲	۳۳۲,۵۵۶	.	۳۳۲,۵۵۶	
۱,۸۴۵,۶۲۶	۲,۸۷۴,۴۳۸	(۲۷,۴۶۷)	۲,۸۹۰,۱۹۰	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>اشخاص وابسته</b>
۴۳۵,۹۴۵	۶۳۹,۹۴۴	-	۶۳۹,۹۴۴	فولاد هرمزگان - فروش محصول و نسوز کاری
۱۷۱,۴۴۳	۱۳۵,۷۳۵	-	۱۳۵,۷۳۵	فولاد مبارکه - فروش محصول و نسوز کاری
-	۹,۶۸۴	-	۹,۶۸۴	فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری - فروش محصول
-	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	بازرگانی توکا تدارک - فروش محصول
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵	راهبران فولاد اصفهان - فروش محصول و نسوز کاری
۷۱	۷۱	-	۷۱	غلتک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه - فروش محصول
۱۶	۱۶	-	۱۶	حمل و نقل توکا - فروش محصولات
-	-	(۸,۷۶۱)	۸,۷۶۱	توکا EPC - فروش محصول و نسوز کاری
۶۰۸,۴۸۰	۷۸۷,۹۹۷	(۸,۷۶۱)	۷۹۶,۷۵۸	
				<b>سایر مشتریان</b>
۱۱۴,۳۱۷	۱۶۷,۶۱۳	-	۱۶۷,۶۱۳	دیرگداز مهرآریان فارس - فروش محصول
۵۸,۲۶۷	۱۵۸,۶۱۴	-	۱۵۸,۶۱۴	فولاد خوزستان - فروش محصول و نسوز کاری
-	۱۳۹,۷۵۵	-	۱۳۹,۷۵۵	فولاد جهان آرا اروند - نسوز کاری
۵۷,۷۱۵	۱۱۲,۰۹۸	-	۱۱۲,۰۹۸	فولاد بوتیای ایرانیان - فروش محصول
۲۷,۰۶۴	۹۶,۴۳۴	-	۹۶,۴۳۴	فولاد زرد ایرانیان - فروش محصول
۱۸,۸۷۰	۸۹,۴۳۷	-	۸۹,۴۳۷	فولاد سیرجان ایرانیان - فروش محصول و نسوز کاری
۴۹,۵۷۰	۶۷,۶۵۹	-	۶۷,۶۵۹	فولاد آلیازی پاسارگاد - فروش محصول و نسوز کاری
۵۷,۳۷۹	۶۷,۲۹۵	-	۶۷,۲۹۵	فولاد آلیازی ایران (یزد) - نسوز کاری
۲۹,۸۹۲	۵۳,۳۲۸	-	۵۳,۳۲۸	ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول
۵۸,۰۱۵	۵۰,۳۴۳	-	۵۰,۳۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصول و نسوز کاری
-	۴۷,۲۴۶	-	۴۷,۲۴۶	فولاد مکران - نسوز کاری
۲۲,۳۳۵	۳۶,۰۵۴	-	۳۶,۰۵۴	مهندسی فولاد پایا - فروش محصول و نسوز کاری
۶۵,۸۹۵	۳۴,۴۰۸	-	۳۴,۴۰۸	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس - فروش و نسوز کاری
۶۱,۴۶۰	۳۱,۵۳۲	-	۳۱,۵۳۲	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر - فروش محصول
۳,۶۷۳	۲۹,۷۰۲	-	۲۹,۷۰۲	آهن و فولاد ارفع اردکان - فروش محصول
۴۸۳	۲۳,۴۱۲	-	۲۳,۴۱۲	فولاد خراسان - فروش محصول
۲۸,۱۴۹	۱۶,۰۱۴	-	۱۶,۰۱۴	فرآورده‌های نسوز مهرگداز - فروش محصول
۱۱,۹۱۱	۱۵,۹۲۷	-	۱۵,۹۲۷	مجتمع جهان فولاد سیرجان - فروش محصول
۷,۹۵۹	۷,۹۵۹	-	۷,۹۵۹	ذوب آهن فولاد خزر - فروش محصول
-	۲,۲۰۹	-	۲,۲۰۹	فولاد ماد کوش - نسوز کاری
۱,۹۱۹	۱,۹۱۹	-	۱,۹۱۹	ایرتیک - نسوز کاری
۱,۵۶۲	۱,۵۶۲	-	۱,۵۶۲	صبا فولاد خلیج فارس - نسوز کاری
-	-	(۹,۳۲۲)	۹,۳۲۲	نسوز کاری - TRL
-	-	(۴,۲۱۸)	۴,۲۱۸	سازه‌های صنعتی آذران - نسوز کاری
۹۸,۲۴۷	۱۴۶,۹۹۹	(۱,۰۷۱)	۱۴۸,۰۷۰	سایر
۷۷۴,۶۸۲	۱,۳۹۷,۵۱۹	(۱۴,۶۱۱)	۱,۴۱۲,۳۰	
۱,۳۸۳,۱۶۲	۲,۱۸۵,۵۱۶	(۲۳,۳۷۲)	۲,۲۰۸,۸۸۸	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- مانده سپرده بیمه عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکت فولاد مبارکه، شرکت فولاد هرمزگان، فولاد کاوه جنوب کیش، فولاد آلیاژی ایران و پامیدکو می‌باشد، که پس از خاتمه قرارداد و با ارائه مفصلاً حساب بیمه‌ای مسترد می‌گردد.

۱۷-۳- 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 می‌باشد.

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸,۱۷۲	۱۳۹,۱۷۲	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۵۴	۱,۰۳۹	۱۸-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۵۴	۴۵۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۱,۲۳۸	-	موجودی صندوق - ارزی
<u>۱۸۹,۶۱۸</u>	<u>۱۴۰,۶۶۱</u>	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۰۳۹ میلیون ریال، معادل مبلغ ۴۴۳,۲۷ یورو و مبلغ ۱,۹۲۸/۹۷ دلار می‌باشد که براساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود ناشی از تسعیر آن به مبلغ ۴۴ میلیون ریال شناسایی و در حساب‌ها منظور گردیده است (یادداشت ۱۰).



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

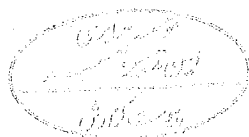
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۶۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۲,۱۹	۱,۰۵۷,۷۰۷,۷۲۹	۵۰,۹۶	۱,۳۲۴,۸۶۴,۲۶۲	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۹,۳۷	۱۸۷,۴۹۶,۷۲۰	۱۸,۴۱	۴۷۸,۷۳۵,۳۰۰	قاسم رحیمانی
۳,۶۴	۷۲,۸۶۵,۸۴۱	۳,۷۷	۹۸,۰۹۳,۰۰۰	مهناز ابو حمزه
۱,۷۸	۳۵,۵۴۴,۹۷۷	۳,۲۸	۸۵,۱۶۳,۲۱۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدبر
۱,۰۸	۲۱,۵۳۰,۹۷۳	۱,۰۰	۲۵,۹۳۵,۰۰۰	ساره رحیمانی
۰,۷۹	۱۵,۸۷۴,۳۳۶	۱,۰۰	۲۵,۹۳۵,۰۰۰	آتنا رحیمانی
-	-	۰,۱۹	۲۳,۱۲۸,۴۶۹	شرکت سبد گردان آتیه توکا (سهامی خاص)
۰,۷۸	۱۵,۶۰۰,۴۷۲	۰,۷۷	۲۰,۰۹۹,۸۱۳	غلامرضا شجاعی ارانی
۰,۹۲	۱۸,۴۱۷,۸۳۳	۰,۷۲	۱۸,۶۱۷,۰۰۴ BFM	صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد مبارکه - BFM
۰,۸۷	۱۷,۳۶۰,۰۰۰	۰,۶۳	۱۶,۲۶۳,۰۰۰	محمد رضا افراشته
۰,۳۳	۶,۶۶۳,۳۷۶	۰,۳۹	۱۰,۲۲۶,۵۰۰	مهدی اصغریان خامنه
۰,۲۵	۴,۹۴۵,۵۹۸	۰,۳۵	۹,۰۸۶,۳۰۰	سید جواد دهنادی
۰,۱۹	۳,۸۳۷,۴۹۸	۰,۲۸	۷,۳۲۵,۱۹۰	علی محمدی
۰,۳۶	۷,۲۸۱,۰۴۲	۰,۲۲	۵,۷۴۴,۵۹۳	ایرج مختارپور
۰,۰۱	۲۸۰,۲۵۹	۰,۰۱	۳۶۴,۳۳۶	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۰,۰۰۰۶	۱۱,۸۲۴	۰,۰۰۰۶	۱۵,۳۷۱	شرکت راهبران فولاد اصفهان
۰,۰۰۰۵	۹,۰۸۴	۰,۰۰۰۵	۱۱,۸۰۹	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۲۶,۷۳	۵۳۴,۵۷۲,۴۳۸	۱۷,۳۲	۴۵۰,۳۹۱,۸۳۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۱۴۹,۳۴۲ 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	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۵,۹۱۳	۹۹,۸۸۵	پرداخت شده طی سال
(۳۰,۹۰۸)	(۱۱,۷۲۲)	ذخیره تأمین شده
۷۴,۸۸۰	۶۸,۶۵۴	مانده در پایان سال
۹۹,۸۸۵	۱۵۶,۸۱۷	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>تجاری:</b>
				<b>اسناد پرداختنی</b>
۳۴۷,۷۶۹	۴۲۵,۶۷۸	-	۴۲۵,۶۷۸	۲۲-۱ تأمین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۷,۷۶۹	۴۲۵,۶۷۸	-	۴۲۵,۶۷۸	
				<b>حساب‌های پرداختنی</b>
۲۵,۵۰۲	۱۶,۱۱۳	-	۱۶,۱۱۳	۲۲-۲ اشخاص وابسته
۹۲۴,۱۷۰	۶۲۴,۲۵۰	۷۸,۹۶۴	۵۴۵,۲۸۶	۲۲-۲ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۹۴۹,۶۷۲	۶۴۰,۳۶۳	۷۸,۹۶۴	۵۶۱,۳۹۹	
۱,۰۲۹۷,۴۴۱	۱,۰۰۶۶,۰۴۱	۷۸,۹۶۴	۹۸۷,۰۷۷	
				<b>سایر پرداختنی‌ها</b>
				<b>اسناد پرداختنی</b>
۲۸,۴۵۵	۲۲,۶۱۴	-	۲۲,۶۱۴	۲۲-۳ سایر اشخاص
۲۸,۴۵۵	۲۲,۶۱۴	-	۲۲,۶۱۴	
				<b>حساب‌های پرداختنی</b>
۳,۰۹۳	۸,۲۵۴	-	۸,۲۵۴	۲۲-۴ اشخاص وابسته
۱۷۵,۳۴۴	۲۷۱,۴۳۶	-	۲۷۱,۴۳۶	۲۲-۴ سایر اشخاص
۲۱۰,۱۱۷	۲۸۹,۸۵۲	-	۲۸۹,۸۵۲	۲۲-۵ هزینه‌های پرداختنی
۸۱,۱۴۴	۱۴۳,۲۱۵	-	۱۴۳,۲۱۵	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵,۶۶۰	۷,۹۸۷	-	۷,۹۸۷	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی
۸۵,۴۷۳	۱۴۳,۹۶۴	-	۱۴۳,۹۶۴	حقوق و مزایای پرداختنی
۱۷,۸۴۵	۲۱,۹۱۱	-	۲۱,۹۱۱	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۲۲,۳۵۹	۴۳,۳۰۸	-	۴۳,۳۰۸	سپرده‌های بیمه پیمانکاران
۶۰۱,۰۳۵	۹۲۹,۹۲۷	-	۹۲۹,۹۲۷	
				<b>سپرده حسن انجام کار پیمانکاران</b>
۳,۰۰۰	-	-	-	اشخاص وابسته
۴۵,۰۴۳	۴۶,۷۷۵	-	۴۶,۷۷۵	سایر مشتریان
۴۸,۰۴۳	۴۶,۷۷۵	-	۴۶,۷۷۵	
۶۷۷,۵۳۳	۹۹۹,۳۱۶	-	۹۹۹,۳۱۶	
۱,۰۹۷۴,۹۷۴	۲,۰۶۵,۳۵۷	۷۸,۹۶۴	۱,۰۹۸۶,۳۹۳	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۰۹۶	۱۷۸,۹۳۴	تهیه و تولید مواد نسوز کشور (پنج فقره چک)
-	۵۴,۷۲۴	شرکت کیهان پایش الوند (یک فقره)
۸۲,۷۴۰	۹۹,۸۶۰	مهندسی تجارت نسوز سپاهان (چهار فقره چک)
۵۰,۹۳۳	۵۳,۶۸۱	گدازه های آذرین آسیا (سه فقره چک)
-	۲۰,۹۸۳	صنایع دیر گداز آمل مازند (یک فقره)
-	۱۷,۴۹۶	شرکت سدید صنعت فرجاد (یک فقره)
۲۵,۰۰۰	-	طوبی پلیمر سپاهان (یک فقره چک)
۳۴۷,۷۶۹	۴۲۵,۶۷۸	

۱-۱-۲۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۲۴۳,۰۶۰ میلیون ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.

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	۱۴۰۲	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۱۱۳	-	۱۶,۱۱۳	اشخاص وابسته
۲۵,۵۰۲	-	-	-	تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان
				فرآورده های نسوز آذر
				سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۵۶,۲۲۰	۱۸۸,۰۰۹	-	۱۸۸,۰۰۹	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۵۶,۸۰۱	۵۶,۶۴۱	-	۵۶,۶۴۱	تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان
۶۹,۹۴۶	۵۸,۲۳۴	-	۵۸,۲۳۴	مهندسی تجارت نسوز سپاهان
۱۱,۱۰۵	۳۹,۵۱۹	-	۳۹,۵۱۹	کارگاه تولیدی یزد حقیقت
۳۳,۲۰۴	۳۰,۱۰۹	-	۳۰,۱۰۹	صبا ذوب سپاهان
۴۰,۸۴۴	۲,۳۲۵	-	۲,۳۲۵	کیهان پایش الوند
-	۴,۹۳۱	-	۴,۹۳۱	مهر آذین سپاهان
۸,۴۴۲	۱۳,۳۱۳	۱۳,۳۱۳	-	FAR EAST
۵۷۱,۱۴۰	-	-	-	PENNEKAMP
-	۷۴,۵۴۴	-	۷۴,۵۴۴	گدازه های آذرین آسیا
۲۱,۵۱۵	۸,۱۵۳	-	۸,۱۵۳	سدید صنعت فرجاد
۵۴,۹۵۳	۱۴۸,۴۷۲	۶۵,۶۵۱	۸۲,۸۲۱	سایر
۹۲۴,۱۷۰	۶۲۴,۲۵۰	۷۸,۹۶۴	۵۴۵,۲۸۶	
۹۴۹,۶۷۲	۶۴۰,۳۶۳	۷۸,۹۶۴	۵۶۱,۳۹۹	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۳- اسناد پرداختی غیرتجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۳,۱۰۰	آذر کوره (یک فقره)
۱۸,۴۷۴	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده (دو فقره)
۱,۰۴۰	بهنام موسی‌پور (دو فقره)
۲۲,۶۱۴	

۲۲-۳-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها، مبلغ ۲۱,۵۷۴ میلیون ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.

۲۲-۴- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>اشخاص وابسته</b>
۲۴	۵,۷۴۷	شرکت فولاد مبارکه
۱,۴۹۵	۱,۶۷۸	توکا سبز
۱,۵۷۴	۸۲۹	سایر
۳,۰۹۳	۸,۲۵۴	
		<b>سایر اشخاص</b>
۶,۷۱۵	۴۷,۸۰۰	شرکت بهینه فراز کیان- پیمانکار طرح آجر کربن منیزیت
۳۸,۱۲۱	۳۵,۴۳۰	سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
۱۶,۸۲۵	۲۶,۹۱۴	بیمه دانا- بیمه تکمیل درمان پرسنل
۴,۱۵۴	۲۴,۸۷۱	شرکت خوان گستر جهانی- خرید غذا
۲۳,۷۷۷	-	شرکت سدید سازان صنعت پارسیان- ماشین آلات طرح آجر
۸۵,۷۵۲	۱۳۶,۴۲۱	سایر
۱۷۵,۳۴۴	۲۷۱,۴۳۶	
۱۷۸,۴۳۷	۲۷۹,۶۹۰	

۲۲-۴-۱- مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۳۵,۴۳۰ میلیون ریال بابت وجه فروش حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی می

باشد که اطلاعات آن‌ها جهت تسویه در دسترس نمی باشد.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۸۷۹	۱۳۱,۰۸۱	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۷۱,۷۲۷	۱۱۹,۳۴۷	ذخیره حق بیمه - پیمان‌ها
۱۵,۰۴۷	۲۳,۴۱۲	ذخیره هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳۳,۴۶۴	۱۶,۰۱۲	ذخیره هزینه‌های عملیاتی پیمان‌ها
۲۱۰,۱۱۷	۲۸۹,۸۵۲	

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

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

(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۷,۹۷۴	۵۰,۱۶۹
۵۰,۱۶۹	۴۴,۳۷۱
۹,۵۲۷	۶,۱۸۴
(۱۳۷,۵۰۱)	(۵۶,۳۵۳)
۵۰,۱۶۸	۴۴,۳۷۱

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد  
تجدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداخت طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

مالیات

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	مالیات	
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قسطی و جرائم
رسیدگی به دفاتر	-	۱۰۴,۷۸۲	۱۰۴,۷۸۲
رسیدگی به دفاتر	-	۱۳۵,۰۷۱	۱۳۵,۰۷۱
رسیدگی به دفاتر	۵۰,۱۶۹	۵۶,۳۵۳	۵۶,۳۵۳
رسیدگی نشده	-	-	-
	۴۴,۳۷۱	-	-
	۵۰,۱۶۹	۴۴,۳۷۱	۴۴,۳۷۱

درآمد مشمول مالیات ابرازی

سود ابرازی

سال مالی

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قسطی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال ۱۴۰۲ از معافیت‌های مواد ۱۳۲ نرخ صفر تاریخ شروع بهره‌برداری با استخراج یا فعالیت)، ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از

سپرده‌های بانکی و درآمد سرمایه گذاری‌ها) قانون مالیات‌های مستقیم و بخشنامه اداره امور مالیاتی مبنی بر تعلق نرخ صفر مالیاتی متناسب با انتقال سود تقسیم نشده به حساب سرمایه از طریق افزایش سرمایه صورت گرفته، به موجب گواهی ثبت افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ استفاده نموده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۱۶۹	۴۴,۳۷۱
۹,۵۲۷	۶,۱۸۴
۵۹,۶۹۶	۵۰,۵۵۵

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل طبق برگه قطعی

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

شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۵,۱۵۴	۱,۱۱۵,۴۱۲
۲۰۸,۷۸۹	۲۷۸,۸۵۳
(۴۷,۹۶۵)	-
(۸,۷۹۹)	(۲,۱۱۶)
(۲,۷۱۱)	(۳,۷۴۴)
(۱۹,۰۹۱)	(۲۱,۶۶۲)
(۷۳,۱۶۸)	(۱۵۰,۰۰۰)
(۶,۳۷۰)	(۵۶,۳۷۶)
(۵۱۷)	(۵۸۵)
۵۰,۱۶۹	۴۴,۳۷۱

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 بودجه کشور (افزایش سرمایه از محل سود انباشته)

معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م

معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۴ درصد (دوره قبل با

نرخ موثر مالیات ۶ درصد)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	قبل از سال مالی ۱۳۹۵
۴۹۳	۴۹۳	سال مالی ۱۳۹۵
۶۲۸	۶۲۸	سال مالی ۱۳۹۶
۱,۴۸۲	۲۰۴	سال مالی ۱۳۹۷
۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	سال مالی ۱۳۹۸
۱,۵۹۷	۱,۴۵۴	سال مالی ۱۳۹۹
۱,۷۶۲	۱,۵۴۶	سال مالی ۱۴۰۰
-	۸۳۸	سال مالی ۱۴۰۱
<u>۱۱,۷۶۹</u>	<u>۱۰,۹۷۰</u>	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹۷ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵۰ ریال است.

۲۴-۲- در خصوص بخشی از مانده مطالبات سهامداران بابت سود سهام پرداختنی سال‌های قبل از ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۰,۹۷۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تسهیلات مالی

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

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۴,۶۷۱	۱,۰۸۷,۷۵۴	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۲۰۱,۱۲۶	۴۹۱,۶۴۵	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۱۶۷,۹۷۲	۱۶۲,۷۵۲	بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان
۱۲,۱۱۰	-	بانک صنعت و معدن شعبه بندرعباس
<u>۱,۴۵۵,۸۷۹</u>	<u>۱,۷۴۲,۱۵۱</u>	
		کسر می شود:
(۷۲,۴۸۶)	(۶۵,۲۷۱)	سود و کارمزد سال های آتی
<u>۱,۳۸۳,۳۹۳</u>	<u>۱,۶۷۶,۸۸۰</u>	
(۳۲,۷۱۵)	(۲۰,۱۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۵)
(۳,۲۰۰)	(۵۸۰)	وجوه مسدودی بدون سود بانکی
<u>۱,۳۴۷,۴۷۸</u>	<u>۱,۶۵۶,۲۰۰</u>	حصه جاری

۲۵-۱-۱- سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل سپرده های نزد بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه است که پشتوانه تسهیلات مالی اخذ شده از بانک مزبور می باشد. سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۰ منظور شده است.

ب- به تفکیک نرخ سود (مؤثر) و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۱,۳۶۵	۶۲۳,۷۸۱	نرخ ۱۸ درصد
۸۴,۱۲۲	۱,۰۵۳,۱۰۰	نرخ ۲۳ درصد
۱۹۷,۹۰۶	-	نرخ ۲۱ درصد
<u>۱,۳۸۳,۳۹۳</u>	<u>۱,۶۷۶,۸۸۱</u>	





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

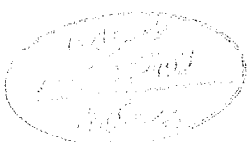
ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	
۱,۶۷۶,۸۸۱	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۱,۰۸۷,۷۵۴	زمین، ساختمان و ماشین‌آلات کارخانه اصفهان
۲۰,۶۸۰	وجوه نقد و سپرده‌های بانکی
۱,۱۰۸,۴۳۴	
۵۶۸,۴۴۷	چک و سفته
۱,۶۷۶,۸۸۱	

۲-۲۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۴۵,۰۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۲۰,۱۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری 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 نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۷۹۵,۲۰۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۵۱۵,۸۱۳	دریافت‌های نقدی
۲۰۵,۹۷۴	سود و کارمزد جرائم
(۲,۰۲۰,۸۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۴۸,۶۹۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱,۳۴۷,۴۷۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۹۷۸,۳۳۸	دریافت‌های نقدی
۲۴۸,۳۷۰	سود و کارمزد جرائم
(۱,۷۶۹,۷۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۳۱,۳۱۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۸۳,۰۹۶	سایر تغییرات غیرنقدی
۱,۶۵۶,۲۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۶- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۱۱۲,۲۴۸	۷۴,۹۳۰	فولاد هرمزگان جنوب - خدمات نسوز کاری
-	۹۷,۸۱۲	فولاد مبارکه - خدمات نسوز کاری
		سایر اشخاص:
۳۶,۱۸۱	۳۹,۵۳۷	فولاد آلیاژی ایران (یزد) - فروش محصول و خدمات نسوز کاری
-	۳۹,۳۶۴	فولاد مکران منطقه آزاد چابهار - خدمات نسوز کاری
-	۹,۴۱۸	مهندسی فکور صنعت تهران - خدمات نسوز کاری
۲,۱۷۵	۷,۴۰۸	معدنی و صنعتی چادرملو - فروش محصول
۱۵,۰۰۹	۵,۴۴۷	نظم آوران صنعت و معدن گلگهر - فروش محصول
-	۵,۰۰۰	مجتمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان - فروش محصول
۱۸,۳۵۸	۸۷۷	سایر
۱۸۳,۹۷۱	۲۷۹,۷۹۳	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی
تجدید ارائه شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
مالیات پرداختی

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۸۴۵,۶۲۶	(۷۳,۱۶۸)	۱,۹۱۸,۷۹۴
۵۰,۱۶۹	(۷۳,۱۶۸)	۱۲۳,۳۳۷

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۵,۴۵۸	۱,۰۶۴,۸۵۷	سود خالص
		تعدیلات
۵۹,۶۹۶	۵۰,۵۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۵,۹۷۴	۲۴۸,۳۷۰	هزینه های مالی
۲۶۳	(۳,۲۳۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۰۵۱)	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴۳,۹۷۲	۵۶,۹۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۱۶۰	۶۲,۰۰۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۷۹۱)	(۱۴,۹۷۶)	سود سهام
(۳۵,۱۹۴)	(۸,۴۶۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
(۴۸۲)	(۴۴)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۰۷۷,۰۰۵	۱,۴۵۵,۹۹۵	
(۷۰۰,۴۹۴)	(۱,۰۲۱,۳۲۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۵۶,۳۴۴)	۳۶۱,۹۷۴	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳۹,۲۲۹	۳,۲۳۹	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۹۹,۵۴۵	۹۰,۳۸۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۷۸۳۹	۹۵,۸۲۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۷۶۶,۷۸۰	۹۸۶,۰۹۱	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۹,۹۷۳	۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نرخ ۱۰۷ درصد می باشد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳,۶۶۸,۲۴۶	۴,۲۱۳,۵۰۹	موجودی نقد
(۱۸۹,۶۱۷)	(۱۴۰,۶۶۱)	خالص بدهی ها
۳,۴۷۸,۶۲۹	۴,۰۷۲,۸۴۸	حقوق مالکانه
۲,۹۲۴,۱۲۴	۳,۷۹۴,۹۸۱	
۱۱۹	۱۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۰- 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.

۴-۳۰- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی از جمله خرید بخشی از مواد اولیه را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۵-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
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

۳۰-۶- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۴۲۵,۶۷۷	۶۴۰,۳۶۴	۱,۰۶۶,۰۴۱
سایر پرداختنی ها	-	۳۳۱,۴۹۲	۶۶۷,۸۲۳	۹۹۹,۳۱۵
تسهیلات مالی	-	۲۷۱,۹۲۲	۱,۳۸۴,۲۷۸	۱,۶۵۶,۲۰۰
مالیات پرداختنی	-	-	۴۴,۳۷۱	۴۴,۳۷۱
سود سهام پرداختنی	۱۰,۹۷۰	-	-	۱۰,۹۷۰
جمع	۱۰,۹۷۰	۱,۰۲۹,۰۹۱	۲,۷۳۶,۸۳۶	۳,۷۷۶,۸۹۷



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

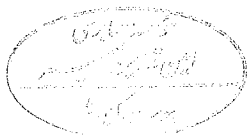
۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم امارات	
۱۸	۱,۹۲۸,۹۷	۴۴۳,۲۷	-	-	موجودی نقد
	۱,۹۲۸,۹۷	۴۴۳,۲۷	-	-	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۲۲	-	۱۶,۵۰۷,۵۶	۲۱۶,۳۹۳,۹۸	۴۸۶,۱۰۸,۰۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	-	۱۶,۵۰۷,۵۶	۲۱۶,۳۹۳,۹۸	۴۸۶,۱۰۸,۰۰	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۱,۹۲۸,۹۷	(۱۶,۰۶۴,۲۹)	(۲۱۶,۳۹۳,۹۸)	(۴۸۶,۱۰۸,۰۰)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
	۱,۰۳۹	(۷,۲۹۲)	(۱۶,۵۵۵)	(۵۵,۱۱۸)	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۳,۱۰۷,۰۰	(۱۶,۳۸۱,۲۲)	(۲۱۶,۳۹۳,۹۸)	(۵۰۷,۱۳۶,۸۶,۰۰)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱,۲۳۸	(۶,۴۱۹)	(۱۱,۴۹۹)	(۵۷۱,۱۴۰)	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱-۱- ارزش مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ - ارزی	
یورو	درهم
۲۱,۷۱۰	۱۳,۸۵۵,۴۷۸

خرید مواد اولیه (یادداشت ۱۵)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات عودت	تسهیلات دریافتی	تسهیلات عودت	تسهیلات دریافتی	تسهیلات عودت
شرکت اصلی و نهائی	شرکت فولاد مبارکه	تحقیق بیش از ۷۸ درصد درآمد	۲۰,۰۰۶۲	۲,۶۹۱,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری نوکا فولاد	عضو مشترک مدیریت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های همگروه	جمع		۲۰,۰۰۶۲	۲,۶۹۱,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نوکا تولید اسپادان	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نوکا سبزر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نوکا رنگ و نقل نوکا	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری باهنر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نوکا بتن	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۹,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی نوکا تدارک	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت غلظک‌ها و لاستیک‌های صنعتی	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نوکا	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۱,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۸۲,۰۰۰	۹,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مجتمع فولاد هرمزگان	-	۷۸	۱,۲۳۹,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و	-	۰	۳۳,۹۱۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۷۸	۱,۲۳۹,۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل		۱۱۲,۱۸۰	۴,۰۹۵,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰

(یادداشت ۴) (یادداشت ۱-۵)

۱-۱-۳۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نیوز توکا (سهامی عام)

بازرسی حساب‌های ترازوی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		پیش دریافت	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	بازرسی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب								
شرکت فولاد مبارک	۵۳۶۵۳۱	۰	۱۳۴۱۱۷	۹۷۸۱۲	۰	۵۷۴۷	۱۳۸۰۸	۲۳۲۸۶۸	۰	۰	شرکت فولاد مبارک	
شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	۴۳۶	(۲۱۵)	۰	۰	۰	۴۸۸	۲۷۲	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	
جمع	۵۳۷۰۶۷	(۲۱۵)	۱۳۴۱۱۷	۹۷۸۱۲	۰	۶۲۳۵	۱۴۰۸۱	۲۳۲۸۶۸	۰	۰	جمع	
شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	
شرکت توکا تولید اسپادان	۰	۰	۰	۰	۸	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توکا تولید اسپادان	
شرکت توکا سبز	۰	۰	۱,۴۳۷	۰	۰	۱,۶۷۸	۲۱۵	۰	۰	۰	شرکت توکا سبز	
شرکت توکا ریل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توکا ریل	
شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان	۲۹۵	۰	۶۱۰	۰	۰	۰	۶۱۰	۰	۰	۰	شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان	
شرکت حمل و نقل توکا	۲۵۲	۰	۵۴	۰	۰	۰	۲۸	۱۶	۰	۰	شرکت حمل و نقل توکا	
شرکت بهستان صنایع خاورمیانه	۲۴۱۸	۰	۸,۴۵۳	۰	۰	۰	۸,۴۵۳	۰	۰	۰	شرکت بهستان صنایع خاورمیانه	
شرکت راهبران فولاد امصهان	۱۰,۰۰۷	۰	۱۰,۰۱۲	۰	۰	۰	۷	۱۰,۰۰۵	۰	۰	شرکت راهبران فولاد امصهان	
شرکت توکا بتن	۰	۰	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توکا بتن	
شرکت بازرگانی توکا تدارک	(۹)	۰	۱,۵۳۳	۰	۱۰	۰	۰	۱,۵۳۳	۰	۰	شرکت بازرگانی توکا تدارک	
شرکت ظیلک‌ها و لایت‌کی‌های صنعتی مبارک	(۳۱۴)	۰	(۳۳۹)	۰	۷۶	۳۴۲	۸	۷۱	۰	۰	شرکت ظیلک‌ها و لایت‌کی‌های صنعتی مبارک	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	(۱,۱۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	
شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	۰	۰	۱۷	۰	۵	۰	۲۲	۰	۰	۰	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	
شرکت مهندسی ساخت و توسعه توکا EPC	۸۸۶۱	۰	۸۸۶۱	۰	۰	۰	۰	۸۸۶۱	۰	۰	شرکت مهندسی ساخت و توسعه توکا EPC	
شرکت تهیه و تولید مواد استیل سیاهان	۱۲۰,۴۸۸	(۱,۶۱۱۳)	۰	۰	۰	۰	۱,۶۱۱۳	۰	۰	۰	شرکت تهیه و تولید مواد استیل سیاهان	
شرکت کارگزاری باهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری باهر	
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار کردانی توسعه فولاد مبارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار کردانی توسعه فولاد مبارک	
شرکت فولاد هیرگان	۲۵,۱۲۳	(۱,۶۴۹۱)	۲۱,۵۶۶	۰	۱۳۰	۲۰,۲۰	۱,۶۱۱۳	۱۱,۴۹۵	۰	۰	شرکت فولاد هیرگان	
جمع	۲۵,۱۲۳	(۱,۶۴۹۱)	۲۱,۵۶۶	۰	۱۳۰	۲۰,۲۰	۱,۶۱۱۳	۱۱,۴۹۵	۰	۰	جمع	
شرکت فولاد چهارمسال و بخاری	۱,۶۸۸,۲۵	۰	۶۸۰,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۶۸۰,۱۳۱	۰	۰	شرکت فولاد چهارمسال و بخاری	
جمع	۱,۶۸۸,۲۵	۰	۶۸۰,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۶۸۰,۱۳۱	۰	۰	جمع	
سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۹۹,۹۰۵	۰	۷۴,۴۲۰	۰	۰	۷۸,۴۰۲	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	
جمع کل	۱,۶۸۸,۲۵	۰	۹۹,۹۰۵	۰	۷۴,۴۲۰	۰	۰	۷۸,۴۰۲	۰	۰	جمع کل	
	(۳۳,۵۵۷)	۱۱۱,۳۷۵	(۱,۶۸۰,۰۶)	۸۳۵,۵۸۸	۱۷۲,۲۳۲	۱۳۰	۸۳,۵۵	۱,۶۱۱,۳	۶۴,۷۲۶	۹۹,۹۰۵	جمع کل	

۳۳-۲ - مانده حساب‌های ترازوی اشخاص وابسته شرکت



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ بالغ بر ۲۰۶،۹۵۶ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۶,۹۰۴	محوطه سازی طرح آجر
-	۳۴,۲۵۰	ساخت و نصب سوله، درب و پنجره‌ها و دیوارکشی پیرامونی سوله انبار کارخانه بندرعباس
۱۱,۱۵۹	۲۱,۵۱۷	تأمین مصالح و اجرای اتاق کنترل ساختمان‌های جانبی سالن طرح آجر
۱۷,۳۷۵	۹,۵۷۷	ساخت و نصب و راه‌اندازی یک دستگاه جرثقیل دو قلاب به ۵ و ۱۵ تن و دو دستگاه جرثقیل ۳,۲ تن طرح
-	۳,۹۴۹	اجرای سینی گذاری، کابل کشی، نصب تابلوهای برق و ... طرح آجر
-	۲,۵۰۰	خرید و نصب آسانسور ساختمان‌های جانبی طرح آجر
۲۵۱,۱۹۱	۷,۱۳۴	سایر
۲۷۹,۷۲۵	۱۳۵,۸۳۱	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۸,۴۸۲	۲,۵۴۹,۴۹۱	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهنویسی اسناد
۲,۱۲۹,۴۶۹	۲,۳۳۹,۹۶۲	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهنویسی اسناد
۱,۰۰۷,۱۲۱	۱,۳۰۷,۲۸۵	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی
۹۱۰,۵۶۴	۱,۰۲۰,۹۹۶	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهنویسی اسناد، حسن انجام تعهدات
۷۴۴,۱۷۱	۶۶۳,۱۷۱	شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهنویسی اسناد
۳۴۴,۷۶۷	۶۲۲,۰۹۹	شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات
۲۴۴,۸۱۷	۲۸۷,۴۰۵	بانک تجارت بابت ضمانت نامه‌های بانکی
۱۲۱,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت جهان فولاد سیرجان بابت ضمانت حسن انجام تعهدات
-	۹۷,۳۹۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو بابت ضمانت حسن انجام
-	۶۰,۰۰۰	شرکت مجتمع فولاد مبارکه بابت ضمانت پیش دریافت
-	۵۹,۷۱۱	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش بابت ضمانت شرکت در مناقصه
۲۴,۷۸۸	۵۹,۴۳۱	شرکت فولاد خراسان ضمانت پیش دریافت
۵۲,۸۶۰	۵۲,۸۶۰	شرکت نسوز آذر بابت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و ظهنویسی اسناد
۴۹,۴۳۶	۴۳,۶۵۳	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران بابت ضمانت قرارداد
۵۷,۵۳۰	۲۰,۰۲۰	شرکت توکا بتن بابت ضمانت ظهنویسی اسناد
۵۰۷,۴۲۵	۲۶۹,۳۰۶	سایر
۷,۵۵۲,۴۳۰	۹,۵۷۲,۷۸۹	

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۶,۴۸۶ میلیون ریال (مبلغ ۴۱ ریال برای هر سهم) است.