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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۵۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولیدی وخدمات نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱. صورت‌های مالی شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 حسابرس و بازرس 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 حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور 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.

تاکید بر مطلب خاص

۴. همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۴-۵، ۵-۶ و ۳۱ صورت‌های افشا گردیده است، بیش از ۳۵ درصد از درآمدهای واحد مورد رسیدگی مربوط به فروش کالا و خدمات به شرکت فولاد مبارکه (سایر اشخاص وابسته) می‌باشد که خدمات ارایه شده به شرکت یاد شده منتج به مبلغ ۲۰۱٫۰۳۰ میلیون ریال زیان گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر 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 اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی

مؤسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
گزارش

انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این 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.

موسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر گزارش

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده 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 هنگامی‌که، 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. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، 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.

۹. 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.

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر گزارش

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. 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 نشـده است.

۱۱. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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 با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور، برخورد نکرده است.

۱۲. در راستای اجرای مفاد ماده ۴۱ "دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار" مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیئت مدیره آن سازمان، مبنی بر اظهار نظر راجع به تبصره ماده ۴۰ آن دستورالعمل به اطلاع می‌رساند، طی سال مورد گزارش مبلغ ۳٫۲۳۰ میلیون ریال کمک‌های عام المنفعه پرداخت و هزینه شده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر
(حسابداران رسمی)
امیرناصر دخانی **کیانوش کیانی**
(۸۱۱۲۳) **(۸۶۱۴۷۲)**

TUKA Refractories
Production & Services Co.
National ID:10260057369 Registration No:2673

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
(سهامی عام)
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۰۵۷۳۶۹ شماره ثبت: ۲۶۷۳

No : .....
Date: .....

شماره : .....
تاریخ : .....

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶-۵۰

صورت‌های مالی شرکت طبق ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	سعید لقمانی	رییس هیأت مدیره	
شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه	غلامرضا کمالی	نایب رییس هیأت مدیره	
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	سید اصغر مدنی	عضو هیأت مدیره	
نیما ابوحمزه	-	عضو هیأت مدیره	
قاسم رحمیانی	-	عضو هیأت مدیره	
ایاز اسماعیلی دزکی	-	مدیرعامل	

موسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر
پیوست گزارش

صنایع نسوز توکا
« سهامی عام »

اصفهان ، شهرک صنعتی سه راه مبارکه ، آخر خیابان دهم ، فاز دوم ، پلاک ۸
تلفن : ۵۲۳۷۳۱۲۳ - ۵۲۳۷۳۱۹۴ (۰۳۱)
فاکس : ۵۲۳۷۳۵۲۳ (۰۳۱)
کدپستی : ۳۵۱۷۶ - ۸۴۸۶۱

No.8 PhaseII,10th St,Mobarake Industrial Zone
Esfahan/Iran
Phone : +98(31) 52373123 +98(31) 52373194
Fax : +98(31) 52373523
Email: info@tukaref.ir

BRSM ISO45001:2018
BRSM ISO14001:2015
BRSM ISO 9001:2015

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۰،۶۷۵،۴۷۴	۹،۶۸۵،۸۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸،۹۳۱،۱۷۵)	(۷،۹۸۳،۱۰۰)
سود ناخالص		۱،۷۴۴،۲۹۹	۱،۷۰۲،۷۵۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵۸۲،۵۱۱)	(۳۷۳،۱۲۶)
سایر درآمدها	۸	۹۰،۹۴۹	۱،۷۶۷
سایر هزینه ها	۹	(۳۵،۴۷۶)	(۵،۹۷۴)
سود عملیاتی		۱،۲۱۷،۲۶۱	۱،۳۲۵،۴۲۴
هزینه های مالی	۱۰	(۳۵۴،۵۰۸)	(۲۴۸،۳۷۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۵۸،۹۹۱	۳۸،۳۵۸
سود قبل از مالیات		۹۲۱،۷۴۴	۱،۱۱۵،۴۱۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۶۷،۸۷۳)	(۵۰،۵۵۵)
سود خالص		۸۵۳،۸۷۱	۱،۰۶۴،۸۵۷
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۳۰۴	۳۳۱
غیرعملیاتی (ریال)		(۲۹)	۱۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۲۷۵	۳۴۳

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲،۹۴۷،۰۳۷	۲،۷۵۷،۶۵۳
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۱۱،۲۰۲	۵،۸۶۷
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۵	۲۳،۹۹۷	۲۳،۹۵۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		۲،۹۸۲،۲۳۶	۲،۷۸۷،۴۷۰
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۶	۴۳،۱۴۵	۸۵،۹۴۰
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲،۶۸۴،۶۷۸	۲،۱۱۹،۹۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۴،۲۰۰،۸۱۲	۲،۸۷۴،۴۳۸
موجودی نقد	۱۹	۶۸،۴۰۱	۱۴۰،۶۶۱
جمع دارایی های جاری		۶،۹۹۷،۰۳۶	۵،۲۲۱،۰۲۰
جمع دارایی ها		۹،۹۷۹،۲۷۲	۸،۰۰۸،۴۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۳،۱۰۰،۰۰۰	۲،۶۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۱۹۲،۰۳۶	۱۴۹،۳۴۲
سود انباشته		۸۳۶،۸۱۶	۱،۰۴۵،۶۳۹
جمع حقوق مالکانه		۴،۱۲۸،۸۵۲	۳،۷۹۴،۹۸۱
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	۵۲۸،۷۸۰	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱۸۷،۲۸۹	۱۵۶،۸۱۸
جمع بدهی های غیر جاری		۷۱۶،۰۶۹	۱۵۶،۸۱۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۳،۱۵۸،۳۳۷	۲،۰۶۵،۳۵۶
مالیات پرداختنی	۲۵	۸۰،۹۳۳	۴۴،۳۷۱
سود سهام پرداختنی	۲۶	۱۱،۳۸۹	۱۰،۹۷۱
تسهیلات مالی	۲۲	۱،۷۳۴،۳۵۰	۱،۶۵۶،۲۰۰
پیش دریافت ها	۲۷	۱۴۹،۳۴۲	۲۷۹،۷۹۳
جمع بدهی های جاری		۵،۱۳۴،۳۵۱	۴،۰۵۶،۶۹۱
جمع بدهی ها		۵،۸۵۰،۴۲۰	۴،۲۱۳،۵۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹،۹۷۹،۲۷۲	۸،۰۰۸،۴۹۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی ایمن تدبیر بصیر — پیوست گزارش

صنایع نسوز توکا « سهامی عام »

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲،۰۰۰،۰۰۰	۹۶،۰۹۹	۸۲۸،۰۲۵	۲،۹۲۴،۱۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲	–	–	۱،۰۶۴،۸۵۷	۱،۰۶۴،۸۵۷
سود سهام مصوب	–	–	(۱۹۴،۰۰۰)	(۱۹۴،۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۰۰،۰۰۰	–	(۶۰۰،۰۰۰)	–
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۵۳،۲۴۳	(۵۳،۲۴۳)	–
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲،۶۰۰،۰۰۰	۱۴۹،۳۴۲	۱،۰۴۵،۶۳۹	۳،۷۹۴،۹۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	–	–	۸۵۳،۸۷۱	۸۵۳،۸۷۱
سود سهام مصوب	–	–	(۵۲۰،۰۰۰)	(۵۲۰،۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰،۰۰۰	–	(۵۰۰،۰۰۰)	–
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۴۲،۶۹۴	(۴۲،۶۹۴)	–
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳،۱۰۰،۰۰۰	۱۹۲،۰۳۶	۸۳۶،۸۱۶	۴،۱۲۸،۸۵۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
گزارش

صنایع نسوز توکا
« سهامی عام »

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۵۴۸،۶۴۸	۹۸۶،۰۹۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۱،۳۱۲)	(۵۶،۳۵۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۵۱۷،۳۳۶	۹۲۹،۷۳۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		-	۳،۳۰۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳۲۶،۳۵۱)	(۷۷۸،۹۴۱)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۵،۳۸۲)	(۱۴۵)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت		(۳۲)	(۱،۱۶۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران		-	۴۰،۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران		-	(۴۰،۰۰۰)
دریافت‌های ناشی از سود سهام		۱۴،۹۰۶	۷،۲۸۹
دریافت‌های ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۵،۱۷۹	۸،۴۶۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳۱۱،۶۸۰)	(۷۶۱،۱۹۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۲۰۵،۶۵۶	۱۶۸،۵۴۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
دریافت‌های ناشی از تسهیلات		۱،۸۲۲،۴۷۵	۱،۹۷۸،۳۳۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱،۳۱۷،۵۱۴)	(۱،۷۶۹،۷۶۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۶۳،۶۳۵)	(۲۳۱،۳۱۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۵۱۹،۵۸۲)	(۱۹۴،۷۹۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۲۷۸،۲۵۶)	(۲۱۷،۵۴۲)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۷۲،۶۰۰)	(۴۹،۰۰۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۴۰،۶۶۱	۱۸۹،۶۱۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۳۳۹	۴۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶۸،۴۰۰	۱۴۰،۶۶۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در تاریخ ۱۳۷۰/۰۲/۲۱ 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) می باشد.
مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ با تغییر مرکز اصلی شرکت، واحد ثبتی به شهرستان مبارکه انتقال و تحت شماره ۲۶۷۳ ثبت گردید. مرکز اصلی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به شهرستان مبارکه، بخش گرکن جنوبی، روستای منطقه صنعتی مبارکه، خیابان دهم، فاز دوم، خیابان اصلی دوم، پلاک ۸ طبقه همکف کد پستی ۸۴۸۶۱۳۵۱۷۶ منتقل گردید.
بر اساس پروانه بهره‌برداری تکمیلی برای کارخانه واقع در اصفهان مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ ظرفیت تولید سالانه اجرام نسوز کوره به مقدار ۲۲،۰۰۰ هزار تن، ظرفیت تولید بلوک نسوز به مقدار ۴،۴۰۰ تن، ظرفیت تولید انواع آجر نسوز ۱۰،۰۰۰ تن و همچنین ظرفیت تولید صفحات دریچه کشویی سرامیکی سالانه ۱،۸۰۰ تن صفحه می‌باشد.
بر اساس پروانه بهره‌برداری تکمیلی برای کارخانه واقع در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ ظرفیت تولید سالانه انواع جرم‌های نسوز کوره به مقدار ۱۰،۰۰۰ تن و بلوک نسوز به مقدار ۲،۰۰۰ تن می‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه عبارت است از:

الف_ ساخت و تولید کلیه محصولات و فرآورده های نسوز، تعمیر و نگهداری انواع نسوز، انجام خدمات مکانیکی، برق، تاسیساتی، نصب و راه اندازی و کلیه عملیات پیمانکاری.

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

ج_ صادرات و واردات کلیه ادوات و تجهیزات، ماشین آلات تولیدی و مواد اولیه ای که به نحوی از انحاء با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.

د_ انجام کلیه معاملات، مبادلات مالی و بازرگانی و صنعتی و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و مؤسسات که با موضوع فعالیت شرکت به طور مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط باشد.

و_ اخذ هر گونه نمایندگی از شرکت ها و سازمان ها در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت وفق تعهدات مربوط.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش شامل تولید انواع جرم های نسوز، قطعات نسوز بوده است.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶	۷
کارکنان قراردادی	۶۵۳	۵۱۸
	۶۵۹	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- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد بود که بکارگیری استاندارد یادشده تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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	۶۸۷,۳۹۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	اسکناس ارزی نیما	۷۵۰،۷۹۳	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های تجاری	یورو	اسکناس ارزی نیما	۷۵۰،۷۹۳	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های تجاری	یوان	اسکناس ارزی نیما	۹۸،۰۳۸	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورداستفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شنا سایی می شود، به ا ستثنای مخارجی که م ستقیماً قابل انت ساب به تح صیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت م شهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت م شهود که موجب بهبود و ضعیت دارایی در مقای سه با ا ستاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقت صادی 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 و ضعیت دارایی در مقای سه با ا ستاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- 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 اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲و ۲۵ درصد و ۵، ۶، ۸ و ۱۰ و ۲۵ ساله	نزولی، مستقیم و میزان تولید
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ درصد و۳،۴، ۵، ۶ و۱۰، ۲۰ ساله	نزولی، مستقیم و میزان تولید
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱، ۶،۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر(به استثنای ساختمان ها 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 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)
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶-دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳) انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۷-۳-مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴-تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتـــری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون 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

۳-۹- ذخایر

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

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

۳-۹-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت پرسنل محاسبه که برای پرسنل کارخانه‌های اصفهان و هرمزگان در حساب‌ها منظور و برای پرسنل پروژه‌های ارائه خدمات پرداخت می‌گردد.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۱۱- سهام خزانه

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

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

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

۴-۱- قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۲- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۵-۳ توضیح داده شده است.عمر مفید ذکر شده بیانگرالگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۵- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	واحد سنجش	۱۴۰۳ مقدار	۱۴۰۳ مبلغ	۱۴۰۲ مقدار	۱۴۰۲ مبلغ
فروش خالص:				میلیون ریال		میلیون ریال
جرم		تن	۸,۹۴۸	۲,۵۵۱,۹۳۸	۱۴,۴۱۶	۳,۲۳۹,۵۵۲
قطعات نسوز		عدد	۱۰,۲۷۰	۹۴۲,۳۱۴	۲۳,۵۹۸	۱,۱۵۷,۰۳۴
آجر کربن منیزیت		تن	۸۶۸	۴۳۱,۶۳۸	۱۸۷	۶۴,۵۳۴
بازرگانی		تن	۱,۲۴۸	۲۰۸,۴۸۶	۱,۶۱۴	۲۷۵,۶۳۹
صفحات دریچه کشویی		عدد	-	-	۲۹۳	۱۳,۳۷۲
فروش ناخالص				۴,۱۳۴,۳۷۶		۴,۷۵۰,۱۳۱
برگشت از فروش جرم		تن	-۱۸۵	-۴۷,۴۲۱	(۱۸۳)	(۳۶,۳۴۶)
برگشت از فروش قطعات نسوز		عدد	-۴۰۵	(۳۰,۶۱۷)	(۱۸۶)	(۱۶,۹۹۰)
برگشت از فروش آجر کربن منیزیت		تن	-۷۲	-۲۳,۴۵۵	-	-
برگشت از فروش بازرگانی		تن	-۳۰	-۸,۴۶۸	-	-
تخفیفات		عدد	-	-		-۱,۴۹۴
فروش خالص	۵-۱			۴,۰۲۴,۴۱۵		۴,۶۹۵,۳۰۱
درآمد پروژه های تاندیش ها	۵-۲			۴,۱۰۸,۸۲۰		۳,۱۶۶,۳۴۳
درآمد کوره های قوس الکتریکی	۵-۳			-		۲۸۰,۳۸۹
درآمد ارائه خدمات	۵-۴			۲,۵۴۲,۲۳۹		۱,۵۴۳,۸۲۴
				۱۰,۶۷۵,۴۷۴		۹,۶۸۵,۸۵۷

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۵- مشتریان محصولات شرکت به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشند:

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
اشخاص وابسته:		میلیون ریال		میلیون ریال
فولاد مبارکه	۷.۳	۲۹۱,۸۷۹	۶.۷	۳۱۶,۷۹۸
فولاد هرمزگان	۴.۹	۱۹۸,۶۸۴	۶.۳	۲۹۸,۱۰۰
فولاد سفید دشت چهارمحال بختیاری	۱.۱	۴۳,۴۶۶	۰.۹	۴۳,۹۳۸
بازرگانی توکا تدارک	-	-	۰.۲	۹,۶۹۵
جمع اشخاص وابسته	۱۳.۳	۵۳۴,۰۲۹	۱۴.۲	۶۶۸,۵۳۱
سایر مشتریان:				
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۰.۰	۱,۲۰۷,۵۳۱	۲۲.۲	۱,۰۴۰,۸۵۵
مهر آریان فارس	۵.۸	۲۳۴,۹۹۸	۱۱.۹	۵۵۹,۶۶۹
فولاد خراسان	۱۱.۹	۴۷۷,۸۷۳	۳.۵	۱۶۲,۷۹۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۴.۰	۱۶۲,۵۸۰	۴.۸	۲۲۳,۴۹۰
فولاد بوتیای ایرانیان	۳.۸	۱۵۳,۳۰۹	۶.۸	۳۱۷,۱۳۱
آهن و فولاد ارفع	۴.۲	۱۶۷,۷۸۱	۳.۰	۱۳۹,۲۸۳
صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد	۲.۰	۸۰,۷۶۶	۲.۱	۹۸,۵۸۴
فولاد خوزستان	۷.۴	۲۹۹,۵۵۶	۶.۷	۳۱۵,۵۷۶
ذوب آهن البرزغرب	۲.۳	۹۳,۵۰۶	۱.۸	۸۳,۷۳۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۱.۷	۶۸,۳۶۳	۲.۸	۱۳۱,۴۳۰
فولاد غدیر نی ریز	۱.۵	۶۱,۷۹۸	-	-
امیر آذربایجان	۰.۱	۳,۸۳۱	۲.۲	۱۰۵,۵۱۴
سایر	۱۱.۹	۴۷۸,۴۹۴	۱۸.۱	۸۴۸,۷۱۷
جمع سایر مشتریان	۸۶.۷	۳,۴۹۰,۳۸۶	۸۵.۸	۴,۰۲۶,۷۷۰
	۱۰۰	۴,۰۲۴,۴۱۵	۱۰۰	۴,۶۹۵,۳۰۱

۲-۵- درآمد حاصل از پروژه های تاندیش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	**میلیون ریال**
درآمد حاصل از فروش مواد تولیدی	۳,۷۵۰,۰۳۹	۲,۹۴۷,۸۹۹
درآمد حاصل از اجرا	۳۵۸,۷۸۱	۲۱۸,۴۴۴
	۴,۱۰۸,۸۲۰	۳,۱۶۶,۳۴۳

۱-۲-۵- درآمد حاصل از پروژه های تاندیش بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندیش ها و تجهیزات جانبی شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۲،۴۹۱،۲۷۷ میلیون ریال، شرکت فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۵۵۵،۷۷۶ میلیون ریال، شرکت فولاد خراسان به مبلغ ۴۶۷،۶۶۸ میلیون ریال و شرکت فولاد هرمزگان به مبلغ ۵۹۴،۰۹۹ میلیون ریال می باشد.

۳-۵- درآمد کوره های قوس الکتریکی بابت خرید اقلام نسوز به همراه حمل و نصب کلیه اقلام نسوز کوره های قوس الکتریکی و تجهیزات جانبی شرکت فولاد مبارکه می باشد که قرارداد مذکور در مهرماه سال گذشته به اتمام رسید.

۴-۵- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
تعمیرات حجمی و پروژه‌ای نسوز فولادسازی و سایر نواحی فولاد مبارکه	۱,۰۰۲,۴۷۳	۹۴,۲۸۱
نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان	۶۵۱,۷۳۶	۴۴۴,۹۵۳
اجرای نسوزکاری پروژه فولاد سفید دشت چهارمحال بختیاری	۱۴۲,۰۲۲	-
جمع اشخاص وابسته	۱,۷۹۶,۲۳۱	۵۳۹,۲۳۴
سایر مشتریان:		
تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرملو (APCO)	۲۲۳,۸۴۰	۲۰۶,۲۳۳
اجرای نسوز فولاد جهان آرا	۱۹۸,۳۳۹	۱۶۳,۰۵۶
اجرای نصب نسوز فولاد مکران	۱۷۰,۳۰۳	۲۰۷,۵۵۵
عملیات شاتدان تعمیرات نسوز سالانه مادکوش	۵۶,۱۲۴	۱۵,۱۱۶
اجرای نسوزکاری پروژه فولاد سازی نورد گرم گلگهر	۳۶,۸۵۳	۳۵,۳۶۵
اجرای نسوزکاری در شاتدان احیاء چادرملو	۱۴,۸۳۲	-
اجرای نسوزکاری پروژه الکترودسازی ذوب آهن پاسارگاد	۱۰,۸۸۳	۴۰,۲۷۴
سایر	۳۴,۸۳۴	۳۳۶,۹۹۱
جمع سایر مشتریان	۷۴۶,۰۰۸	۱,۰۰۴,۵۹۰
	۲,۵۴۲,۲۳۹	۱,۵۴۳,۸۲۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
جرم	۲,۵۰۴,۵۱۷	۱,۹۳۷,۳۹۷-	۵۶۷,۱۲۰	۲۳	۲۱
قطعات نسوز	۹۱۱,۶۹۷	۷۷۷,۹۱۲-	۱۳۳,۷۸۵	۱۵	۱۷
آجر کربن منیزیت	۴۰۸,۱۸۳	۳۹۸,۷۹۳-	۹,۳۹۰	۲	۲۲-
بازرگانی	۲۰۰,۰۱۸	۱۶۰,۰۵۰-	۳۹,۹۶۸	۲۰	-
صفحات دریچه کشویی	-	-	-	-	۳۹
	۴,۰۲۴,۴۱۵	۳,۲۷۴,۱۵۲-	۷۵۰,۲۶۳	۱۹	۱۹
تأمین و ارائه خدمات:					
فروش و اجرای پروژه های تاندیش ها	۴,۱۰۸,۸۲۰	۳,۱۷۶,۱۶۵-	۹۳۲,۶۵۵	۲۳	۱۹
پروژه های خدمات نسوزکاری	۲,۵۴۲,۲۳۹	۲,۴۸۰,۸۵۸-	۶۱,۳۸۱	۲	۱۱
فروش و اجرای کوره های قوس الکتریکی	-	-	-	-	۹
	۶,۶۵۱,۰۵۹	۵,۶۵۷,۰۲۳-	۹۹۴,۰۳۶	۱۵	۱۶
	۱۰,۶۷۵,۴۷۴	۸,۹۳۱,۱۷۵-	۱,۷۴۴,۲۹۹	۱۶	۱۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶-۱	۳,۲۷۴,۱۵۲	۳,۷۸۲,۵۵۰
بهای تمام شده تاندیش ها	۶-۳	۳,۱۷۶,۱۶۵	۲,۵۷۸,۲۶۹
بهای تمام شده کوره ها	۶-۴	-	۲۵۵,۰۵۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۶-۵	۲,۴۸۰,۸۵۸	۱,۳۶۷,۲۲۴
		۸,۹۳۱,۱۷۵	۷,۹۸۳,۱۰۰

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

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۶-۱-۱	۴,۸۷۰,۳۸۴	۵,۵۶۱,۴۳۱
دستمزد مستقیم	۶-۱-۴	۲۳۲,۰۹۳	۱۶۶,۴۲۸
سربار تولید:			
مواد غیر مستقیم و لوازم بسته بندی		۲۰۴,۴۰۵	۲۳۰,۰۴۵
دستمزد غیر مستقیم	۶-۱-۴	۲۳۷,۳۹۶	۱۶۴,۲۹۳
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۷۲,۵۸۶	۵۷,۳۹۷
غذا		۵۲,۹۷۰	۳۷,۶۸۱
استهلاک		۹۰,۹۳۹	۳۴,۲۲۳
تعمیر و نگهداری		۱۷,۱۵۳	۱۵,۸۸۷
هزینه آب و برق و سوخت		۱۸,۰۱۶	۱۰,۵۴۷
سایر		۱۳۱,۰۰۰	۸۸,۹۷۰
بهای تمام شده تولید		۵,۹۲۶,۹۴۲	۶,۳۶۶,۹۰۲
هزینه های جذب نشده	۶-۲	(۲۲,۱۹۸)	-
افزایش موجودی های در جریان ساخت	۱۷	(۹۵,۷۸۸)	(۷۳,۹۸۷)
بهای تمام شده موجودی های ساخت		۵,۸۰۸,۹۵۶	۶,۲۹۲,۹۱۵
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۱۷	۱۳۵,۵۷۳	(۸۷,۸۰۹)
بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه تاندیش ها	۶-۳-۱	(۲,۶۶۸,۸۲۸)	(۲,۴۲۰,۶۶۷)
کسری انبارگردانی		(۱,۵۴۹)	(۱,۸۸۹)
		۳,۲۷۴,۱۵۲	۳,۷۸۲,۵۵۰

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

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه اول دوره	۱۷	۹۷۳,۳۷۸	۱,۴۱۰,۵۰۹
خرید خالص	۶-۱-۲	۵,۶۲۱,۹۳۹	۵,۱۵۸,۰۳۴
مواد اولیه آماده برای مصرف		۶,۵۹۵,۳۱۷	۶,۵۶۸,۵۴۳
موجودی مواد اولیه پایان دوره	۱۷	(۱,۷۲۰,۴۳۱)	(۹۷۳,۳۷۸)
بهای انتقال یافته به انبار تاندیش ها	۶-۳-۱	(۲۹۰)	(۷۰۴)
بهای کالای مصرف شده در سایر پروژه ها		(۶۴۱)	(۳۵,۲۸۱)
(کسری) اضافات انبارگردانی		(۳,۵۷۱)	۲,۲۵۱
		۴,۸۷۰,۳۸۴	۵,۵۶۱,۴۳۱

۲-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵،۶۲۱،۹۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۵،۱۵۸،۰۳۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

شرکت و نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید دوره
تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز	ایران	۱,۱۸۹,۹۷۱	۲۱.۲	۱,۳۶۰,۸۱۸	۲۶.۴
PENNEKAMP- بوکسیت، سیمان، تبولار	چین	۷۷۱,۱۳۰	۱۳.۷	۶۷۰,۴۵۱	۱۳.۰
شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان - منیزیت و بوکسیت	ایران	۵۰۷,۴۶۶	۹.۰	۷۰۴,۲۳۳	۱۳.۷
کیهان پایش الوند - اندالوزیت	ایران	۳۷۰,۳۶۶	۶.۶	۳۵۳,۸۶۸	۶.۹
CHIHENG MINERALS PTE.LTD - اکسید آلومینیوم	چین	۴۳۸,۷۳۵	۷.۸	۸۵,۶۵۴	۱.۷
فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت	ایران	۱۷۶,۲۸۹	۳.۱	۱۸۸,۴۶۱	۳.۷
LIAONING CHIHENG - منیزیت، گرافیت و تبولار	چین	۳۶۱,۷۶۷	۶.۴	-	۰.۰
طوبی پلیمر سپاهان - تبولار	ایران	۷۸,۸۵۳	۱.۴	۲۸,۴۷۳	۰.۶
SHENG CHUAN - اکسید آلومینیوم	چین	۳۳۵,۸۰۵	۶.۰	۱۶۱,۹۸۱	۳.۱
شرکت صنایع ریخته گری اصفهان - کاور تاندیش	ایران	۱۵۰,۶۳۲	۲.۷	-	۰.۰
کارخانه تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان - بوکسیت و آرژیلیت	ایران	۸۷,۵۰۴	۱.۶	۸۷,۳۷۴	۱.۷
آذر پویا زاینده رود - منیزیت	ایران	۹۲,۴۷۸	۱.۶	-	۰.۰
تجهیز مواد پیشگام - COAT FO۷۵HS	ایران	۸۱,۹۵۹	۱.۵	-	۰.۰
یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیو	ایران	۷۸,۶۰۳	۱.۴	۹۷,۵۸۴	۱.۹
شرکت صبا ذوب سپاهان- الوین	ایران	۵۸,۶۱۳	۱.۰	۱۳۵,۷۴۶	۲.۶
گدازه های آذرین آسیا- دونایت و جرم خشک	ایران	۸۸,۵۴۲	۱.۶	۳۵۰,۳۱۱	۶.۸
دیرگداز مهرآریان فارس - منیزیت	ایران	۳۹,۲۵۱	۰.۷	۷۱,۳۴۰	۱.۴
سایر		۷۱۳,۹۷۵	۱۲.۸	۸۶۱,۷۴۰	۱۶.۷
		۵,۶۲۱,۹۳۹	۱۰۰	۵,۱۵۸,۰۳۴	۱۰۰

۳-۱-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
انواع جرم های نسوز	تن	۳۲,۰۰۰	۲۶,۹۹۶	۱۹,۵۴۳	۲۶,۹۹۶
انواع قطعات نسوز	عدد	۷۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۲,۰۷۲	۴۴,۶۶۴
انواع صفحات دریچه کشویی	تن	۱,۸۰۰	۱,۴۴۰	-	۲۹۳
آجر کربن منیزیت	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸۱۴	۲۹۵

۱-۳-۱-۶- بر اساس پروانه بهره برداری اخذ شده از وزارت صنعت، معدن و تجارت ظرفیت تولید قطعات نسوز (واحد اصفهان و بندرعباس) ۷،۰۰۰ 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.

۴-۱-۶- دستمزد مستقیم و غیرمستقیم به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق	۱۳۷,۵۶۸	۸۴,۴۹۲
اضافه کاری	۵۳,۲۳۵	۴۱,۵۹۲
بازخرید سنوات خدمت	۲۸,۲۶۹	۲۸,۰۳۱
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۵۶,۵۶۷	۴۰,۵۵۸
کارائی	۲۹,۳۵۷	۲۹,۹۲۸
عیدی	۱۸,۵۴۶	۱۲,۱۶۵
سایر	۱۴۵,۹۴۷	۹۳,۹۵۵
	۴۶۹,۴۸۹	۳۳۰,۷۲۱

۱-۴-۱-۶- افزایش هزینه‌های پرسنلی عمدتاً مربوط به افزایش تعداد پرسنل و هزینه‌های حقوق و دستمزد بابت اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل در سه ماهه آخر سال مالی قبل می‌باشد.

۲-۶- هزینه های جذب نشده مربوط به تولید آجر کربن منیزیت ناشی از کمبود مواد اولیه و قطعی مکرر برق است.

۳-۶- بهای تمام شده پروژه های تاندیش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده تولید محصولات نسوز	۶-۳-۱	۲,۶۴۴,۲۱۴	۲,۳۰۲,۱۹۴
بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد	۶-۳-۲	۳۳۹,۷۶۴	۱۸۳,۳۵۳
بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار		۱۹۲,۱۸۷	۹۲,۷۲۲
		۳,۱۷۶,۱۶۵	۲,۵۷۸,۲۶۹

۱-۳-۶- مواد و قطعات مستقیم مصرفی تاندیش ها به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد و کالای اول سال	۱۷	۳۹۴,۹۸۱	۲۵۷,۲۹۹
بهای تمام شده کالای انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندیش ها	۶-۱	۲,۶۶۸,۸۲۸	۲,۴۲۰,۶۶۷
بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها	۶-۱-۱	۲۹۰	۷۰۴
بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش ها		۱۱,۱۳۹	۱۸,۵۰۵
بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندیش ها		۳,۰۷۵,۲۳۸	۲,۶۹۷,۱۷۵
موجودی مواد و کالای پایان سال	۱۷	(۴۳۱,۰۲۴)	(۳۹۴,۹۸۱)
بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده		۲,۶۴۴,۲۱۴	۲,۳۰۲,۱۹۴

۲-۳-۶- دستمزد مستقیم تاندیش ها به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق	۸۰,۷۱۹	۵۲,۱۷۲
اضافه کاری	۳۵,۴۹۱	۱۸,۵۱۷
بازخرید سنوات خدمت	۱۲,۸۵۳	۵,۹۸۱
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۴۲,۷۷۶	۲۲,۹۰۱
کارائی	۴,۸۰۰	۳,۸۱۹
عیدی	۱۱,۳۸۹	۷,۲۷۵
سایر	۱۵۱,۷۳۷	۷۲,۶۸۸
	۳۳۹,۷۶۵	۱۸۳,۳۵۳

۴-۶- بهای تمام شده کوره های قوس الکتریکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده تولید محصولات نسوز	۶-۴-۱	-	۲۵۵,۰۵۷
		-	۲۵۵,۰۵۷

۱-۴-۶- مواد و قطعات مستقیم مصرفی کوره های قوس الکتریکی به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد و کالای اول سال	۱۷	-	۳۶۴,۶۶۸
بهای تمام شده مواد مرجوع شده به کارفرما	۶-۲-۱	-	(۱۰۹,۶۱۱)
بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده		-	۲۵۵,۰۵۷

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- بهای تمام شده خدمات به تفکیک عامل هزینه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــرح	۱۴۰۳								۱۴۰۲
	فولاد هرمزگان جنوب	چادرملو (APCO)	فولاد جهان آرا اروند	فولاد چهارمحال بختیاری (سفیددشت)	فولاد مکران	مجتمع فولاد مبارکه	سایر خدمات	جمع	جمع
حقوق و مزایای کارکنان	۵۳۰,۴۳۶	۱۶۴,۴۸۸	۱۳۱,۱۸۱	۵۸,۳۷۱	۷۶,۴۸۶	۷۶۹,۶۰۴	۳۷,۹۲۴	۱,۷۶۸,۴۹۰	۹۴۳,۱۵۰
اجاره ماشین آلات و خدمات خریداری شده	۷,۵۰۰	۲,۲۶۵	۲۸۰	۵,۰۲۶	۲۳,۵۹۸	۲۹,۲۵۸	۶,۱۸۰	۷۴,۱۰۷	۵۰,۸۷۷
ابزار و لوازم مصرفی	۱۶,۰۱۶	۱,۹۱۴	۵۵۳	۲,۶۶۶	۷,۱۲۴	۶۳,۸۱۱	۱,۸۹۳	۹۳,۹۷۷	۷۰,۱۱۲
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴,۴۷۵	۶۱۰	۹۶۹	۹۴۸	۱,۱۹۲	۲۵,۱۳۷	۴,۴۳۲	۳۷,۷۶۳	۱۷,۲۶۵
پوشاک و لوازم ایمنی	۹,۱۸۶	۴,۲۴۸	۱,۴۴۳	۲,۹۴۹	۳۲۶	۶۹,۲۰۷	۱,۲۹۲	۸۸,۶۵۱	۲۷,۱۹۳
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود	۸۲۷	۱۶۵	۲۲	۴,۶۰۳	۱۹	۹,۹۹۶	۲۲	۱۵,۶۵۴	۹,۲۰۹
بهداشت و درمان	۹۸۹	۱,۶۵۲	۴۴۴	۲۴	۶۶	۴,۸۴۸	۳۹	۸,۰۶۲	۲,۷۱۵
آب ، برق و سوخت	۱۲۲	۷۲	۶۷	۴۹	۱,۲۴۶	۳۷۹	۷۴	۲,۰۰۹	۲,۹۳۵
بیمه عمر و حوادث کارکنان و دارایی ها	۱,۲۳۹	۵۸۶	۷۳	۱,۱۱۳	۱۴۰	۴,۰۵۵	۴۴۳	۷,۶۴۹	۷,۰۸۴
چاپ، کپی، ملزومات و نوشت افزار	۳۹۴	۵۹	۱۷	۷۰	۲۴	۱,۱۳۳	۴۶	۱,۷۴۳	۱,۹۷۴
پست، تلگراف و تلفن	۱۵۸	۵	۶۱	۵	۱۱۷	۳۴	۱۰۴	۴۸۴	۵۶۹
غذا	۳,۲۴۶	۳۶,۸۶۵	۱۰۵	۸۴۸	۹,۲۸۳	۷۹,۶۴۲	۱۰,۹۳۴	۱۴۰,۹۲۳	۱۰۹,۶۵۷
سایر	۱۶,۷۴۵	۶,۰۱۱	۹,۵۳۵	۱۴,۴۰۱	۲۲,۷۰۹	۱۴۶,۳۹۹	۲۵,۵۴۶	۲۴۱,۳۴۶	۱۲۴,۴۸۴
	۵۹۱,۳۳۳	۲۱۸,۹۴۰	۱۴۴,۷۵۰	۹۱,۰۷۳	۱۴۲,۳۳۰	۱,۲۰۳,۵۰۳	۸۸,۹۲۹	۲,۴۸۰,۸۵۸	۱,۳۶۷,۲۲۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع		
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۵,۷۶۰	۴۶,۴۷۰
حمل و نقل	۳۲,۵۳۷	۲۹,۵۳۵
غذا	۵,۲۹۱	۵,۱۰۹
ایاب و ذهاب	۴,۲۶۶	۳,۱۸۲
فتوکپی و نوشت افزار	۲,۸۱۵	۱,۸۱۶
استهلاک دارایی ها	۷۳۸	۴۴۳
سایر	۲۳,۸۰۶	۲۰,۱۹۶
	۱۳۵,۲۱۳	۱۰۶,۷۵۱
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴۸,۵۲۹	۱۴۱,۸۲۹
غذا	۳۲,۵۸۲	۱۹,۵۴۶
حق الزحمه خدمات	۱۸,۹۱۲	۲۰,۷۱۴
ایاب و ذهاب	۱۴,۶۹۶	۸,۵۴۳
پاداش هیأت مدیره	۴,۸۰۰	۴,۰۰۰
استهلاک دارایی ها	۹,۹۴۲	۷,۰۳۶
فتوکپی و نوشت افزار	۹,۲۴۹	۱۲,۰۵۳
اداره امور سهام	۲,۰۴۱	۱,۷۴۶
اتاق بازرگانی	۸,۶۰۲	۵,۸۷۴
سایر	۹۷,۹۴۵	۴۵,۰۳۴
	۴۴۷,۲۹۸	۲۶۶,۳۷۵
	۵۸۲,۵۱۱	۳۷۳,۱۲۶

۷-۱-۱- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی عمدتاً مربوط به افزایش تعداد پرسنل و هزینه‌های حقوق و دستمزد بابت اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل در سه ماهه آخر سال مالی قبل و سایر هزینه‌ها با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۹۰,۹۴۹	۹۸
خالص اضافات انبارگردانی		-	۱,۶۶۹
		۹۰,۹۴۹	۱,۷۶۷

۸-۱- افزایش سود حاصل از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی بابت تسعیر مطالبات آزاد شده از شرکت TRL به میزان ۵۳۰,۰۰۰ درهم امارات می‌باشد.

۹- سایر هزینه ها

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۲,۱۹۸	-
زیان حاصل از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۷,۷۳۰	۵,۹۷۴
خالص کسری انبارگردانی	۵,۵۴۸	-
	۳۵,۴۷۶	۵,۹۷۴

۱۰- هزینه های مالی

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد و جرایم تسهیلات مالی دریافتی	۲۶۸,۸۴۵	۱۹۹,۸۱۴
کارمزد صدور ضمانت نامه ها	۳۶,۳۲۵	۳۱,۷۸۸
جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی	۴۸,۹۱۸	۱۵,۰۰۰
سایر	۴۲۰	۱,۷۶۸
	۳۵۴,۵۰۸	۲۴۸,۳۷۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۹و۲۲	۵,۱۷۹	۸,۴۶۳
سود سهام	۱۵-۲	۳۲,۱۴۳	۱۴,۹۷۶
سود حاصل از فروش ضایعات لوازم و ملزومات		۲۱,۳۲۴	۱۱,۶۳۶
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۹	۳۳۹	۴۴
سایر		۶	۳,۲۳۹
		۵۸,۹۹۱	۳۸,۳۵۸

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه سهم

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱,۲۱۷,۲۶۱	۱,۳۲۵,۴۲۴
اثر مالیاتی	(۲۷۳,۸۸۴)	(۲۹۸,۲۲۰)
	۹۴۳,۳۷۷	۱,۰۲۷,۲۰۴
زیان غیرعملیاتی	(۲۹۵,۵۱۷)	(۲۱۰,۰۱۲)
اثر مالیاتی	۲۰۶,۰۱۱	۲۴۷,۶۶۵
	(۸۹,۵۰۶)	۳۷,۶۵۳
سود قبل از مالیات	۹۲۱,۷۴۴	۱,۱۱۵,۴۱۲
اثر مالیاتی	(۶۷,۸۷۳)	(۵۰,۵۵۵)
	۸۵۳,۸۷۱	۱,۰۶۴,۸۵۷

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۷,۹۳۷	۳۱۰,۷۵۴	۳۹,۸۹۲	۱۷۹,۴۷۴	۲۰,۵۲۹	۳۰,۰۸۵	۳۰,۳۸۹	۶۲۹,۰۶۰	۱,۲۴۳,۰۷۵	۲۱۷,۲۸۱	۲,۰۸۹,۴۱۶
افزایش	-	-	۴۲,۴۹۰	۴۹,۴۲۰	-	۳۹,۰۶۶	۱۸,۸۷۵	۱۴۹,۸۵۱	۶۵۱,۸۸۶	۶۰,۳۰۰	۸۶۲,۰۳۷
واگذار شده	-	-	-	(۱۸)	-	(۱۴۳)	(۵۴۳)	(۷۰۴)	-	-	(۷۰۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۵۶۹,۷۶۸	۲۲۵,۱۱۰	۱,۱۰۱,۸۴۹	-	-	۸,۵۵۸	۱,۹۰۵,۲۸۵	(۱,۶۸۸,۰۰۴)	(۲۱۷,۲۸۱)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۷,۹۳۷	۸۸۰,۵۲۲	۳۰۷,۴۹۲	۱,۳۳۰,۷۲۵	۲۰,۵۲۹	۶۹,۰۰۸	۵۷,۲۷۹	۲,۶۸۳,۴۹۲	۲۰۶,۹۵۷	۶۰,۳۰۰	۲,۹۵۰,۷۴۹
افزایش	-	۱,۶۸۴	۴,۳۹۵	۱۵۱,۱۸۰	-	۲۴,۳۸۴	۴۱,۵۹۲	۲۲۳,۲۳۵	۱۰۸,۲۵۵	۵,۹۵۷	۳۳۷,۴۴۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۴,۹۸۸	-	-	۱۱,۵۳۰	۱۶,۵۱۸	۲۹,۲۲۱	(۴۵,۷۳۹)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷,۹۳۷	۸۸۲,۲۰۶	۳۱۱,۸۸۷	۱,۴۸۶,۸۹۳	۲۰,۵۲۹	۹۳,۳۹۲	۱۱۰,۴۰۱	۲,۹۲۳,۲۴۵	۳۴۴,۴۳۳	۲۰,۵۱۸	۳,۲۸۸,۱۹۶
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۵,۹۳۴	۴,۳۶۶	۶۷,۷۹۹	۲,۵۲۴	۱۴,۴۲۶	۱۶,۷۱۵	۱۳۱,۷۶۴	-	-	۱۳۱,۷۶۴
استهلاک	-	۱۱,۸۹۵	۳,۳۳۶	۲۵,۷۲۹	۳,۳۶۵	۸,۷۷۳	۸,۸۷۵	۶۱,۹۷۳	-	-	۶۱,۹۷۳
واگذار شده	-	-	-	(۱۸)	۰	(۸۰)	(۵۴۳)	(۶۴۱)	-	-	(۶۴۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۷,۸۲۹	۷,۷۰۲	۹۳,۵۱۰	۵,۸۸۹	۲۳,۱۱۹	۲۵,۰۴۷	۱۹۳,۰۹۶	-	-	۱۹۳,۰۹۶
استهلاک	-	۳۴,۲۸۸	۲۲,۰۷۳	۴۵,۵۱۵	۳,۲۱۵	۱۵,۶۵۷	۲۷,۳۱۵	۱۴۸,۰۶۳	-	-	۱۴۸,۰۶۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۷۲,۱۱۷	۲۹,۷۷۵	۱۳۹,۰۲۵	۹,۱۰۴	۳۸,۷۷۶	۵۲,۳۶۲	۳۴۱,۱۵۹	-	-	۳۴۱,۱۵۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷,۹۳۷	۸۱۰,۰۸۹	۲۸۲,۱۱۲	۱,۳۴۷,۸۶۸	۱۱,۴۲۵	۵۴,۶۱۶	۵۸,۰۳۹	۲,۵۸۲,۰۸۶	۳۴۴,۴۳۳	۲۰,۵۱۸	۲,۹۴۷,۰۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۷,۹۳۷	۸۴۲,۶۹۳	۲۹۹,۷۹۰	۱,۲۳۷,۲۱۵	۱۴,۶۴۰	۴۵,۸۸۹	۳۲,۲۳۲	۲,۴۹۰,۳۹۶	۲۰۶,۹۵۷	۶۰,۳۰۰	۲,۷۵۷,۶۵۳

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش۳،۰۳۳،۸۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. مطابق با تکلیف مجمع پوشش بیمه ای به هیئت مدیره شرکت تفویض شده است.

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

	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان:		
تکمیل درب‌ها، پوشش بدنه و ستون‌های سوله‌های کارگاه آجر کربن		۱,۶۸۴
تأسیسات:		
مخزن آب و گازوئیل پلی اتیلن	۲,۵۴۳	
تاسیسات برق کارگاه آجر کربن منیزیت	۱,۰۷۲	
الکترو موتور و تابلو برق	۷۸۰	
		۴,۳۹۵
ماشین آلات و تجهیزات:		
دو دستگاه لیفتراک ۵ تن تویوتا	۱۰۷,۰۸۷	
دیزل ژنراتور ولوو	۳۲,۶۹۱	
کمپرسور هوا	۷,۵۰۰	
دستگاه استرچ پالت ۲ تن	۲,۴۴۵	
واگن های حمل آجر	۲,۲۸۸	
سایر	۴,۱۵۷	
		۱۵۶,۱۶۸
اثاثه و منصوبات:		
سیستم ها و تجهیزات کامپیوتری و متعلقات	۱۱,۳۹۵	
انواع کولر و اسپلیت	۵,۹۵۱	
میز اداری، صندلی و کمد کتابخانه	۳,۶۱۹	
سایر	۳,۴۱۹	
		۲۴,۳۸۴
ابزارآلات:		
انواع قالب	۲۵,۵۰۳	
انواع بکس، ویبره ، پیکور، رکتیفایر و ...	۱۹,۶۹۲	
کوره آزمایشگاهی مدل F۱۱-۱۵۰۰	۳,۱۶۸	
انواع کپسول اکسیژن و انواع فن	۱,۸۲۱	
سایر	۲,۹۳۸	
		۵۳,۱۲۲
		۲۳۹,۷۵۳

۳-۱۳- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک سپه شعبه فولاد مبارکه (بند د یادداشت ۲۳) می باشد.

۴-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل:

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته - میلیون ریال		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ساختمان اداری و انبار محصول کارخانه بندرعباس	۵۱	۴۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۱۴,۵۸۹	۷۰,۴۱۱	۲۰,۴۱۶	بهسازی و افزایش بهره وری
ساختمان یوتیلیتی کارگاه آجرکربن منیزیت و تکمیل محوطه سازی	۶۱	۳۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۷,۲۷۹	۲۷۳,۵۲۱	۱۸۶,۵۴۰	بهسازی و افزایش بهره وری
زیرساخت شبکه های کامپیوتری و مخابراتی و ایجاد و توسعه نرم افزارهای کاربردی	-	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۰۳,۰۰۰	۵۰۰	-	ارتقا سیستم‌ها
					۳۴۴,۴۳۲	۲۰۶,۹۵۶	

۱-۴-۱۳- مانده دارایی در جریان تکمیل واحد بندرعباس عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده از بابت ساختمان نیمه تمام اداری و انبار محصول آن واحد می باشد.

۲-۴-۱۳- مانده دارایی در جریان تکمیل ساختمان یوتیتی آجر کربن منیزیت به مبلغ ۲۷۳،۵۲۱ میلیون ریال عمدتاً بابت اجرای دیوار حائل بتنی، اجرای کانال دفع آب سطحی و محوطه سازی، هزینه‌های حقوق و دستمزد و هزینه های بهره تحقق یافته می باشد.

۳-۴-۱۳- مبلغ ۱۱،۰۹۶ میلیون ریال مخارج تسهیلات مالی دریافتی وام مشارکت مدنی از بانک سپه شعبه فولاد مبارکه در سنوات قبل بابت تکمیل طرح تولید ده هزار تن آجر کربن منیزیت اخذ گردیده بوده به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است.

۴-۴-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت با تأمین نقدینگی مورد لزوم از منابع داخلی شرکت به مرور زمان در حال اجرا و تکمیل می‌باشند.

۵-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بهینه فراز کیان - ساخت و نصب سوله انبار کارخانه بندرعباس		۱۲,۵۸۱	۳۴,۲۵۰
شرکت الماس آسانبر هشت بهشت - خرید آسانسور ساختمان‌های جانبی کارگاه آجر	۱-۵-۱۳	۴,۱۸۰	۳,۱۸۰
حمید امینی - ساخت قالب دستگاه های پرس		۳,۴۵۷	۵,۷۵۰
شهرک صنعتی مبارکه - زیرساخت سخت‌افزار شبکه		۳۰۰	-
شرکت بهینه فراز کیان - اجرای دیوار حائل بتنی و محوطه سازی کارگاه آجر		-	۱۴,۵۰۶
شرکت بهینه فراز کیان - فعالیت‌های نازک‌کاری ساختمان‌های جانبی کارگاه آجر		-	۱,۴۱۳
رضا باوفا به جندي - خرید ترانس پالت		-	۱,۲۰۰
		۲۰,۵۱۸	۶۰,۲۹۹

۱-۵-۱۳- با توجه به آماده نبودن زیر ساخت نصب آسانسور یاد شده شرکت فروشنده متعهد گردیده در زمان تکمیل ساختمان آسانسور مزبور را نصب نماید .

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق الامتیاز برق، آب و گاز	حق الامتیاز بهره برداری از فاضلاب	حق الامتیاز	نرم افزارهای رایانه ای	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴,۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۵۰۵	۶,۲۲۸	-	۶,۲۲۸
افزایش	-	-	-	۱۴۵	۱۴۵	-	۱۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴,۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۶۵۰	۶,۳۷۳	-	۶,۳۷۳
افزایش	-	-	-	۳۸۲	۳۸۲	۵,۰۰۰	۵,۳۸۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴,۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۱,۰۳۲	۶,۷۵۵	۵,۰۰۰	۱۱,۷۵۵
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	-	-	۴۷۷	۴۷۷	-	۴۷۷
استهلاک	-	-	-	۲۹	۲۹	-	۲۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-	۵۰۶	۵۰۶	-	۵۰۶
استهلاک	-	-	-	۴۷	۴۷	-	۴۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	-	-	۵۵۳	۵۵۳	-	۵۵۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۴,۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۴۷۹	۶,۲۰۲	۵,۰۰۰	۱۱,۲۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴,۸۹۱	۷۷۸	۵۴	۱۴۴	۵,۸۶۷	-	۵,۸۶۷

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

	۱۴۰۳ - میلیون ریال					۱۴۰۲ - میلیون ریال	
	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعدادسهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی)							
شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	بازار اول (تابلوی فرعی) بورس	۵۹,۹۹۹,۹۹۱	۲	۱۹,۳۸۶	۲۳۷,۲۴۰	۱۹,۳۸۶	۲۲۳,۶۰۰
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	بازار اول فرا بورس	۱,۴۷۲,۸۹۷	۰.۱۶۸	۴۲۱	۱۳,۴۶۲	۴۲۱	۱۴,۹۵۰
شرکت حمل و نقل توکا	بازار اول (تابلوی فرعی) بورس	۱,۵۳۲,۰۹۳	۰.۰۳۱	۹۷۶	۴,۲۹۶	۹۷۶	۳,۴۶۰
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	بازار پایه زرد فرابورس	۷۱۸,۷۴۱	۰.۰۱۸	۷۱۹	۲,۲۹۱	۱۴۹	۶۴۶
شرکت توکا ریل	بازار دوم فرا بورس	۳۸۴,۰۷۷	۰.۰۰۳	۱۳۸	۱,۸۴۰	۱۳۸	۱,۴۸۴
علی الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	بازار پایه زرد فرابورس			-	-	۵۷۰	۱,۴۴۲
				۲۱,۶۴۰	۲۵۹,۱۲۹	۲۱,۶۴۰	۲۴۵,۵۸۲
سایر شرکت ها:							
شرکت توکا سبز		۵,۱۷۴,۹۹۶	۱.۰۴	۱,۴۲۸	-	۱,۴۲۸	-
شرکت بهسازان صنایع خاور میانه		۳۲۸,۰۰۰	۲.۱	۵۵۴	-	۵۵۴	-
شرکت توکا تولید اسپادان		۱۸۲,۰۰۰	۰.۱	۱۸۲	-	۱۸۲	-
شرکت خدماتی شهرک صنعتی سه راهی مبارکه		۳۴,۰۳۲	۱.۲۳۳	۳۴	-	۳۴	-
شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه		۱۰۲,۰۹۴	۰.۰۰۸	۷۸	-	۳۱	-
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب		۴۰,۶۶۶	۰.۰۰۲	۲۸	-	۲۸	-
شرکت راهبران فولاد اصفهان		۵,۴۸۸	۰.۰۰۰۲	۵۳	-	۵۳	-
				۲,۳۵۷	-	۲,۳۱۰	-
				۲۳,۹۹۷	۲۵۹,۱۲۹	۲۳,۹۵۰	۲۴۵,۵۸۲

۱-۱۵- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ ۲۵۹،۱۲۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۵- سود سرمایه گذاری بر اساس مصوبات مجامع شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۳۲،۱۴۳ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت شده است (یادداشت ۱۱).

۱۶- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات مواد اولیه	۱۶-۱	۱۰,۸۲۲	۶۰,۴۸۱
		۱۰,۸۲۲	۶۰,۴۸۱
پیش پرداخت های داخلی			
خرید مواد اولیه		۱۶,۹۷۷	۱۴,۵۲۲
خرید خدمات و ملزومات		۱۵,۳۴۶	۱۰,۹۳۷
		۳۲,۳۲۳	۲۵,۴۵۹
		۴۳,۱۴۵	۸۵,۹۴۰

۱-۱۶- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً مربوط به اعتبارات اسنادی خرید بوکسیت، سیمان، گرافیت فلیک و .. می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها ۲۵،۰۷۲ میلیون ریال آن مستهلک گردیده است.

۱۷- موجـودی مواد و کـالا

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۱۷-۱	۱,۷۲۰,۴۳۱	۹۷۳,۳۷۸
کالای در جریان ساخت		۲۸۹,۱۷۲	۱۹۳,۳۸۴
کالای ساخته شده		۱۴۲,۰۳۰	۲۷۷,۶۰۳
قطعات یدکی و لوازم مصرفی		۷۳,۱۹۸	۵۱,۳۸۳
موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، یزد، هرمزگان و خراسان (تاندیش ها)		۴۳۱,۰۲۴	۳۹۴,۹۸۱
		۲,۶۵۵,۸۵۵	۱,۸۹۰,۷۲۹
کالای در راه	۱۷-۲	۲۸,۸۲۳	۲۲۹,۲۵۲
		۲,۶۸۴,۶۷۸	۲,۱۱۹,۹۸۱

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

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت PENNEKAMP خرید کلساین آلومینا	۲۸,۸۲۳	۱۲۱,۸۳۵
شرکت CHIHENG MINERAL خرید فیوز آلومینا و اکسید کروم	-	۷۵,۰۸۵
سایر	-	۳۲,۳۳۲
	۲۸,۸۲۳	۲۲۹,۲۵۲

۳-۱۷- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۴،۴۶۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. مطابق با تکلیف مجمع پوشش بیمه ای به هیئت مدیره شرکت تفویض شده است.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ کاهش ارزش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
تجاری		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی		۲۸,۳۳۶	-	۲۸,۳۳۶	-
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۱-۱۸	۱,۲۹۸,۲۲۸	(۸,۷۶۱)	۱,۲۸۹,۴۶۷	۷۸۷,۹۹۷
سایر مشتریان	۱-۱۸	۱,۸۰۵,۰۸۶	(۷,۷۳۴)	۱,۷۹۷,۳۵۲	۱,۳۹۷,۵۱۹
		۳,۱۰۳,۳۱۴	(۱۶,۴۹۵)	۳,۰۸۶,۸۱۹	۲,۱۸۵,۵۱۶
سپرده حسن انجام کار:					
اشخاص وابسته		۲۳۰,۳۲۶	-	۲۳۰,۳۲۶	۱۶۴,۹۳۸
سایر مشتریان		۲۵۴,۸۱۲	(۴,۰۹۵)	۲۵۰,۷۱۷	۱۹۱,۴۲۸
		۴۸۵,۱۳۸	(۴,۰۹۵)	۴۸۱,۰۴۳	۳۵۶,۳۶۶
		۳,۶۱۶,۷۸۸	(۲۰,۵۹۰)	۳,۵۹۶,۱۹۸	۲,۵۴۱,۸۸۲
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی		-	-	-	۱,۳۰۰
سپرده بیمه نزد کارفرمایان:					
اشخاص وابسته	۲-۱۸	۱۳۶,۸۸۱	-	۱۳۶,۸۸۱	۵۲,۲۱۰
سایر	۲-۱۸	۱۶۵,۰۴۳	-	۱۶۵,۰۴۳	۱۳۸,۳۸۴
		۳۰۱,۹۲۴	-	۳۰۱,۹۲۴	۱۹۰,۵۹۴
سپرده های موقت	۳-۱۸	۱۷۱,۴۴۳	-	۱۷۱,۴۴۳	۱۱۱,۴۰۰
بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)		۹۵,۹۰۰	-	۹۵,۹۰۰	۱۲,۲۰۵
اشخاص وابسته	۴-۱۸	۳۰,۰۹۷	-	۳۰,۰۹۷	۱۲,۵۱۷
سایر		۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	۴,۵۴۰
		۳۰۲,۶۹۰	-	۳۰۲,۶۹۰	۱۴۰,۶۶۲
		۶۰۴,۶۱۴	-	۶۰۴,۶۱۴	۳۳۲,۵۵۶
		۴,۲۲۱,۴۰۲	(۲۰,۵۹۰)	۴,۲۰۰,۸۱۲	۲,۸۷۴,۴۳۸

۱-۱۸- حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته				
فولاد مبارکه- فروش محصول و نسوز کاری	۶۵۰,۰۹۹	-	۶۵۰,۰۹۹	۶۳۹,۹۴۴
فولاد هرمزگان - فروش محصول و نسوزکاری	۵۹۵,۸۸۰	-	۵۹۵,۸۸۰	۹,۶۸۴
فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری- فروش محصول	۴۰,۸۵۴	-	۴۰,۸۵۴	۱۳۵,۷۳۵
بازرگانی توکا تدارک- فروش محصول	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	۱,۵۴۲
راهبران فولاد اصفهان - فروش محصول و نسوزکاری	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵	۱,۰۰۵
غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه -فروش محصول	۷۱	-	۷۱	۷۱
حمل و نقل توکا- فروش محصولات	۱۶	-	۱۶	۱۶
توکا EPC - فروش محصول و نسوزکاری	۸,۷۶۱	(۸,۷۶۱)	-	-
	۱,۲۹۸,۲۲۸	(۸,۷۶۱)	۱,۲۸۹,۴۶۷	۷۸۷,۹۹۷
سایر مشتریان				
فولاد خراسان- فروش محصول	۳۳۹,۵۵۰	-	۳۳۹,۵۵۰	۲۳,۴۱۲
فولاد خوزستان - فروش محصول و نسوزکاری	۲۱۸,۲۶۹	-	۲۱۸,۲۶۹	۱۵۸,۶۱۴
فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصول و نسوزکاری	۱۹۵,۸۷۰	-	۱۹۵,۸۷۰	۵۰,۳۴۳
فولاد آلیاژی ایران (یزد) - نسوزکاری	۱۴۰,۸۲۲	-	۱۴۰,۸۲۲	۶۷,۲۹۵
ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول	۱۰۲,۹۹۳	-	۱۰۲,۹۹۳	۵۳,۳۲۸
مجتمع فولاد البرز ناب آرش - فروش محصول	۷۶,۶۰۰	-	۷۶,۶۰۰	۵,۵۹۰
فولاد جهان آرا اروند- نسوزکاری	۷۴,۰۹۶	-	۷۴,۰۹۶	۱۳۹,۷۵۵
معدنی و صنعتی چادرملو - فروش محصول	۶۸,۸۴۴	-	۶۸,۸۴۴	-
فولاد آلیاژی پاسارگاد - فروش محصول و نسوزکاری	۶۳,۸۲۰	-	۶۳,۸۲۰	۶۷,۶۵۹
فولاد سیرجان ایرانیان - فروش محصول و نسوزکاری	۶۲,۴۲۴	-	۶۲,۴۲۴	۸۹,۴۳۷
فولاد مکران - نسوزکاری	۶۰,۹۵۲	-	۶۰,۹۵۲	۴۷,۲۴۶
فولاد بوتیای ایرانیان - فروش محصول	۵۷,۱۴۷	-	۵۷,۱۴۷	۱۱۲,۰۹۸
فولاد زرند ایرانیان - فروش محصول	۵۰,۰۴۱	-	۵۰,۰۴۱	۹۶,۴۳۴
فولاد ماد کوش- نسوزکاری	۳۹,۰۸۰	-	۳۹,۰۸۰	۲,۲۰۹
مهندسی فولاد پایا- فروش محصول و نسوزکاری	۳۷,۹۲۴	-	۳۷,۹۲۴	۳۶,۰۵۴
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس-فروش و نسوزکاری	۳۵,۸۸۹	-	۳۵,۸۸۹	۳۴,۴۰۸
آهن و فولاد ارفع اردکان- فروش محصول	۳۳,۹۸۷	-	۳۳,۹۸۷	۲۹,۷۰۲
نظم آوران صنعت و معدن گل گهر- فروش محصول	۱۷,۹۴۲	-	۱۷,۹۴۲	۳۱,۵۳۲
مجتمع جهان فولاد سیرجان- فروش محصول	۸,۶۳۶	-	۸,۶۳۶	۱۵,۹۲۷
سایر	۱۲۰,۲۰۰	(۷,۷۳۴)	۱۱۲,۴۶۶	۳۳۶,۴۷۶
	۱,۸۰۵,۰۸۶	(۷,۷۳۴)	۱,۷۹۷,۳۵۲	۱,۳۹۷,۵۱۹
	۳,۱۰۳,۳۱۴	(۱۶,۴۹۵)	۳,۰۸۶,۸۱۹	۲,۱۸۵,۵۱۶

۱۸-۲- مانده سپرده بیمه عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکت فولاد مبارکه، شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)، شرکت فولاد هرمزگان، فولاد کاوه جنوب کیش و فولاد مکران و فولاد آلیاژی یزد می باشد، که پس از خاتمه قرارداد و با ارائه مفاصا حساب بیمه ای مسترد می گردد.

۱۸-۳- مانده سپرده موقت مربوط به مانده سپرده های ضمانت نامه بانکی حسن انجام کار قراردادها و سپرده های شرکت در مناقصات نزد بانک سپه شعبه فولاد مبارکه، بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه، بانک تجارت شعبه اصفهان، بانک صادرات شعبه اصفهان، بانک سینا شعبه شیخ صدوق و بانک رفاه شعبه مبارکه می باشد.

۱۸-۴- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	۱۹,۹۳۴	۸,۴۵۳
شرکت توکا سبز	۸,۶۱۴	۳,۱۰۵
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	۱,۲۲۹	۶۱۰
سایر	۳۲۰	۳۴۹
	۳۰,۰۹۷	۱۲,۵۱۷

۱۹- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۶۵,۰۱۲	۱۳۹,۱۷۲
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۹-۱	۱,۶۵۹	۱,۰۳۹
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی		۱,۷۳۰	۴۵۰
		۶۸,۴۰۱	۱۴۰,۶۶۱

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱،۶۵۹ میلیون ریال، معادل مبلغ ۴۴۳/۲۷ یورو و ۱.۹۲۸/۹۷ دلار آمریکا می‌باشد که بر اساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود ناشی از تسعیر آن به مبلغ ۳۳۹ میلیون ریال شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است(یادداشت ۱۱).

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳،۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳،۱۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعدادسهام	درصد	تعدادسهام	درصد
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)	۱,۵۶۱,۹۵۴,۲۰۰	۵۰.۳۹	۱,۳۲۴,۸۶۴,۲۶۲	۵۰.۹۶
قاسم رحمیانی	۵۰۷,۹۶۱,۲۸۴	۱۶.۳۹	۴۷۸,۷۳۵,۳۰۰	۱۸.۴۱
مهناز ابوحمزه	۱۲۲,۵۴۹,۵۲۰	۳.۹۵	۹۸,۰۹۳,۰۰۰	۳.۷۷
صندوق سرمایه گذاری توسعه فولادمبارکه BFM	۱۰۳,۰۷۴,۹۲۳	۳.۳۲	۱۸,۶۱۷,۰۰۴	۰.۷۲
شرکت‌صندوق‌ضمانت‌صادرات‌ایران(سهامی‌خاص)	۱۰۱,۵۱۴,۵۵۱	۳.۲۷	-	-
آتنا رحمیانی	۳۰,۹۱۴,۵۲۰	۱.۰۰	۲۵,۹۳۵,۰۰۰	۱.۰۰
ساره رحمیانی	۲۸,۷۲۷,۲۰۰	۰.۹۳	۲۵,۹۳۵,۰۰۰	۱.۰۰
شرکت‌فرداپردازسیمرغ(بامسئولیت‌محدود)	۲۴,۶۱۴,۱۳۵	۰.۷۹	-	-
شرکت‌مهدروزآفرین(بامسئولیت‌محدود)	۱۹,۳۷۳,۸۴۹	۰.۶۲	-	-
محمد رضا افراشته	۱۴,۰۰۶,۰۰۰	۰.۴۵	۱۶,۲۶۳,۰۰۰	۰.۶۳
شرکت‌یکتافرآیندراه‌یافتگان(بامسئولیت‌محدود)	۱۲,۲۴۴,۴۰۳	۰.۳۹	-	-
سید جواد دهنادی	۱۰,۸۳۰,۸۷۰	۰.۳۵	۹,۰۸۶,۳۰۰	۰.۳۵
سایرین (کمتر از ۱ درصد)	۵۶۲,۲۳۴,۵۴۵	۱۸.۱۴	۶۰۲,۴۷۱,۱۳۴	۲۳.۱۷
	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

طی سال مالی، سرمایه شرکت از مبلغ ۲،۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳،۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۹.۲ درصد) از محل سود انباشته افزایش و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها اقدامات لازم جهت ثبت انجام گردیده است.

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	تعدادسهام
مانده ابتدای دوره	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۱۹۲،۰۳۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل و سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- تسهیلات مالی

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

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه شعبه فولاد مبارکه	۱,۴۸۰,۳۸۰	۱,۰۸۷,۷۵۴
بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه	۱,۶۴۳,۷۳۸	۴۹۱,۶۴۵
بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان	۵۰,۱۱۴	۱۶۲,۷۵۲
بانک سینا شعبه شیخ صدوق	۱۸,۰۷۵	-
	۳,۱۹۲,۳۰۷	۱,۷۴۲,۱۵۱
کسر می شود:		
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۶۵,۴۹۷)	(۶۵,۲۷۱)
	۲,۶۲۶,۸۱۰	۱,۶۷۶,۸۸۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۳)	(۲۴,۱۰۰)	(۲۰,۱۰۰)
وجوه مسدودی بدون سود بانکی	(۳۳۹,۵۸۰)	(۵۸۰)
	۲,۲۶۳,۱۳۰	۱,۶۵۶,۲۰۰
حصه بلند مدت	(۵۲۸,۷۸۰)	-
حصه جاری	۱,۷۳۴,۳۵۰	۱,۶۵۶,۲۰۰

۱-۱-۲۲- سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل سپرده های نزد بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه و بانک سینا شعبه شیخ صدوق است که پشتوانه تسهیلات مالی اخذ شده از بانک مزبور می باشد. سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۱ منظور شده است.

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
نرخ ۱۸ درصد	-	۶۲۳,۷۸۱
نرخ ۲۳ درصد	۲,۶۲۶,۸۱۰	۱,۰۵۳,۱۰۰
	۲,۶۲۶,۸۱۰	۱,۶۷۶,۸۸۱

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال
سال ۱۴۰۴	۲,۰۹۸,۰۲۹
سال ۱۴۰۵	۱۰۳,۶۲۵
سال ۱۴۰۶	۱۳۰,۱۳۹
سال ۱۴۰۷	۱۶۳,۴۳۷
سال ۱۴۰۸	۱۳۱,۵۸۰
	۲,۶۲۶,۸۱۰

د- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال
زمین، ساختمان و ماشین‌آلات کارخانه اصفهان	۹۹۵,۸۴۹
وجوه نقد و سپرده‌های بانکی	۳۶۳,۶۸۰
	۱,۳۵۹,۵۲۹
چک و سفته	۱,۲۶۷,۲۸۱
	۲,۶۲۶,۸۱۰

۲-۲۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱،۱۸۰،۰۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۳۶۳،۶۸۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک‌ها بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن وجوه محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ بهره موثر (واقعی) تسهیلات مذکور ۳۳ درصد می‌باشد.

۴-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۳۴۷,۴۷۷
دریافت های نقدی	۱,۹۷۸,۳۳۸
سود و کارمزد جرائم	۲۴۸,۳۷۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۷۶۹,۷۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۳۱,۳۱۷)
سایر تغییرات غیرنقدی (هزینه‌های مالی منظور شده به دارایی‌های در جریان تکمیل)	۸۳,۰۹۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۵۶,۲۰۰
دریافت های نقدی	۱,۸۲۲,۴۷۵
سود و کارمزد جرائم	۳۵۴,۵۰۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۳۱۷,۵۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۶۳,۶۳۵)
سایر تغییرات غیرنقدی (هزینه‌های مالی منظور شده به دارایی‌های در جریان تکمیل)	۱۱,۰۹۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۲۶۳,۱۳۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۵۶,۸۱۸	۹۹,۸۸۵
پرداخت شده طی سال	(۹۲,۶۷۰)	(۲۸,۴۴۰)
ذخیره تأمین شده	۱۲۳,۱۴۱	۸۵,۳۷۳
مانده در پایان سال	۱۸۷,۲۸۹	۱۵۶,۸۱۸

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد پرداختنی					
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱	۳۱۴,۵۶۶	-	۳۱۴,۵۶۶	۴۲۵,۶۷۸
		۳۱۴,۵۶۶	-	۳۱۴,۵۶۶	۴۲۵,۶۷۸
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته		۶۲,۹۲۵	-	۶۲,۹۲۵	۱۶,۱۱۳
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات		۹۰۷,۹۲۱	۹۱,۴۲۴	۹۹۹,۳۴۵	۶۲۴,۲۵۰
	۲۴-۲	۹۷۰,۸۴۶	۹۱,۴۲۴	۱,۰۶۲,۲۷۰	۶۴۰,۳۶۳
		۱,۲۸۵,۴۱۲	۹۱,۴۲۴	۱,۳۷۶,۸۳۶	۱,۰۶۶,۰۴۱
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۲۴-۳	۱۲۴,۴۴۰	-	۱۲۴,۴۴۰	۲۲,۶۱۴
		۱۲۴,۴۴۰	-	۱۲۴,۴۴۰	۲۲,۶۱۴
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۴-۴	۱۱,۱۴۰	-	۱۱,۱۴۰	۸,۲۵۴
سایر اشخاص	۲۴-۴	۳۳۸,۸۰۳	-	۳۳۸,۸۰۳	۲۷۱,۴۳۶
هزینه های پرداختنی	۲۴-۵	۴۰۹,۱۶۱	-	۴۰۹,۱۶۱	۲۸۹,۸۵۱
اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده		۴۴۸,۸۸۵	-	۴۴۸,۸۸۵	۱۴۳,۲۱۵
حقوق و مزایای پرداختنی		۲۹۰,۹۷۹	-	۲۹۰,۹۷۹	۱۴۳,۹۶۴
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان		۵۱,۱۳۱	-	۵۱,۱۳۱	۲۱,۹۱۱
سپرده های بیمه پیمانکاران		۳۵,۴۹۴	-	۳۵,۴۹۴	۴۳,۳۰۸
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی		۲۳,۸۳۷	-	۲۳,۸۳۷	۷,۹۸۷
		۱,۶۰۹,۴۳۰	-	۱,۶۰۹,۴۳۰	۹۲۹,۹۲۶
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران					
سایر مشتریان		۴۷,۶۳۱	-	۴۷,۶۳۱	۴۶,۷۷۵
		۴۷,۶۳۱	-	۴۷,۶۳۱	۴۶,۷۷۵
		۱,۷۸۱,۵۰۱	-	۱,۷۸۱,۵۰۱	۹۹۹,۳۱۵
		۳,۰۶۶,۹۱۳	۹۱,۴۲۴	۳,۱۵۸,۳۳۷	۲,۰۶۵,۳۵۶

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
کیهان پایش الوند (هفت فقره چک)	۱۱۳,۴۳۲	-
تجهیز مواد پیشگام (چهار فقره چک)	۷۴,۴۳۹	-
مهندسی تجارت نسوز سپاهان (سه فقره چک)	۶۹,۴۱۳	۹۹,۸۶۰
تهیه و تولید مواد نسوز کشور (یک فقره چک)	۲۱,۱۸۱	۱۷۸,۹۳۴
آتش پویا سپاهان (سه فقره چک)	۱۸,۶۴۵	-
فنل رزین (یک فقره چک)	۱۷,۴۵۶	-
گدازه های آذرین آسیا (دو فقره چک)	-	۵۳,۶۸۱
سایر	-	۹۳,۲۰۳
	۳۱۴,۵۶۶	۴۲۵,۶۷۸

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته				
تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	۵۹,۹۱۵	-	۵۹,۹۱۵	۱۶,۱۱۳
فرآورده های نسوز آذر	۳,۰۱۰	-	۳,۰۱۰	-
	۶۲,۹۲۵	-	۶۲,۹۲۵	۱۶,۱۱۳
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات				
تهیه و تولید مواد نسوز کشور	۳۴۳,۶۶۷	-	۳۴۳,۶۶۷	۱۸۸,۰۰۹
سایر	۸۵,۶۴۰	۱۷,۸۶۱	۱۰۳,۵۰۱	۱۰۵,۹۰۸
صنایع ریخته گری اصفهان	۹۴,۹۸۱	-	۹۴,۹۸۱	-
کیهان پایش الوند	۸۸,۹۶۸	-	۸۸,۹۶۸	۲,۳۲۵
کارگاه تولیدی یزد حقیقت	۷۷,۰۵۲	-	۷۷,۰۵۲	۳۹,۵۱۹
SHENG CHUAN ADVANCED MATERIAL TECL	-	۷۳,۵۶۳	۷۳,۵۶۳	۵۵,۱۱۸
تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان	۶۹,۳۵۴	-	۶۹,۳۵۴	۵۶,۶۴۱
مهندسی تجارت نسوز سپاهان	۵۲,۰۵۵	-	۵۲,۰۵۵	۵۸,۲۳۴
مهر آذین سپاهان	۲۷,۷۰۰	-	۲۷,۷۰۰	۴,۹۳۱
گدازه های آذرین آسیا	۲۵,۹۲۸	-	۲۵,۹۲۸	۷۴,۵۴۴
مسعود ابراهیمیان - الیاف کاغذی	۲۰,۲۱۴	-	۲۰,۲۱۴	۸,۹۱۲
تجهیز مواد پیشگام	۱۵,۷۱۵	-	۱۵,۷۱۵	-
صبا ذوب سپاهان	۶,۶۴۷	-	۶,۶۴۷	۳۰,۱۰۹
	۹۰۷,۹۲۱	۹۱,۴۲۴	۹۹۹,۳۴۵	۶۲۴,۲۵۰
	۹۷۰,۸۴۶	۹۱,۴۲۴	۱,۰۶۲,۲۷۰	۶۴۰,۳۶۳

۳-۲۴- اسناد پرداختنی غیرتجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال
اداره امور مالیاتی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی (یک فقره)	۶۳,۴۰۰
خدمات بیمه ای آرامش پایدار- بیمه تکمیلی (ده فقره)	۶۰,۲۶۰
سایر	۷۸۰
	۱۲۴,۴۴۰

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته		
شرکت فولاد مبارکه	۵,۷۳۶	۵,۷۴۷
توکا سبز	۳,۶۶۸	۱,۶۷۸
توکا نیرو سپاهان	۸۳۹	-
سایر	۸۹۷	۸۲۹
	۱۱,۱۴۰	۸,۲۵۴
سایر اشخاص		
مؤسسه محصولات ایمنی و حفاظتی ماه گرفته - صیون ماه گرفته	۵۳,۷۸۰	۸,۰۰۴
ابزار صنعتی سعادت	۳۰,۰۹۵	۸,۳۲۱
سهامداران - حق تقدم استفاده نشده	۲۵,۷۱۴	۳۵,۴۳۰
شرکت مهندسی بهینه فراز کیان - پیمانکار طرح آجر کربن منیزیت	۲۰,۵۷۵	۴۷,۸۰۰
مهران بابک پور	۱۳,۸۳۱	۱۰,۱۱۹
شرکت خوان گستر جهانی- خرید غذا	۱۳,۳۸۱	۲۴,۸۷۱
شرکت مهر آوران سبز زاینده رود	۸,۰۷۹	۶,۴۶۵
سایر	۱۷۳,۳۴۸	۱۳۰,۴۲۶
	۳۳۸,۸۰۳	۲۷۱,۴۳۶
	۳۴۹,۹۴۳	۲۷۹,۶۹۰

۱-۴-۲۴- مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۲۵،۷۱۴ میلیون ریال بابت حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی می باشد که اطلاعات آن ها در دسترس نمی باشد.

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان	۱۸۵,۸۶۸	۱۳۱,۰۸۱
ذخیره حق بیمه - پیمان ها	۱۶۳,۷۱۲	۱۱۹,۳۴۷
ذخیره هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۶,۷۶۲	۲۳,۴۱۱
ذخیره هزینه های عملیاتی پیمان ها	۳۲,۸۱۹	۱۶,۰۱۲
	۴۰۹،۱۶۱	۲۸۹،۸۵۱

۲۵- مالیات پرداختنی

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۴،۳۷۲	۵۰۱۷۰
ذخیره مالیات عملکرد	۶۷،۸۷۳	۴۴،۳۷۱
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	۶,۱۸۴
پرداخت طی سال	(۳۱,۳۱۲)	(۵۶,۳۵۳)
	۸۰,۹۳۳	۴۴,۳۷۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ابرازی	تشخیصی	قطعی و جرایم	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۳۹۹	۷۲۷,۵۵۶	۶۷۲,۶۳۵	۱۰۱,۶۷۲	۱۰۵,۷۸۱	۱۰۴,۷۸۲	۱۰۴,۷۸۲	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۹۹۰,۱۰۸	۸۱۱,۶۱۱	۱۴۲,۸۴۳	۱۴۳,۹۴۹	۱۴۵,۰۷۱	۱۴۵,۰۷۱	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۸۳۵,۱۵۴	۲۰۰,۶۷۹	۵۰,۱۷۰	۵۶,۳۵۳	۵۶,۳۵۳	۵۶,۳۵۳		-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱,۱۱۵,۴۱۲	۱,۰۹۱,۹۷۴	۴۴,۳۷۱	-	-	۳۱,۳۱۲	۱۳,۰۵۹	۴۴,۳۷۱	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۹۲۱,۷۴۴	۸۸۴,۴۲۲	۶۷,۸۷۳	-	-	-	۶۷,۸۷۳	-	رسیدگی نشده
							۸۰,۹۳۲	۴۴,۳۷۱	

۱-۲-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های مواد ۱۳۲ (۵۰ درصد نرخ صفر تاریخ شروع بهره‌برداری یا استخراج یا فعالیت)، ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵(معافیت سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد سرمایه گذاری ها) قانون مالیاتهای مستقیم، بند ک تبصره ۱ بودجه ۱۴۰۴ و بند ث قانون تأمین مالی و زیرساخت‌ها مصوب شورای اسلامی استفاده نموده است.

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۶۷,۸۷۳	۴۴,۳۷۱
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل طبق برگ قطعی	۰	۶,۱۸۴
	۶۷,۸۷۳	۵۰,۵۵۵

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حسابداری قبل از مالیات	۹۲۱،۷۴۴	۱،۱۱۵،۴۱۲
هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪	۲۳۰،۴۳۶	۲۷۸،۸۵۳
درآمدهای معاف از مالیات:		
سود سپرده بانکی	(۱،۲۹۵)	(۲،۱۱۶)
سود سهام	(۸،۰۳۶)	(۳،۷۴۴)
معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۷،۵۴۱)	(۲۱،۶۶۲)
معافیت بند ک تبصره ۱ بودجه ۱۴۰۴	(۱۸،۸۵۴)	-
معافیت بند ث ماده ۱۴ قانون تأمین مالی و زیر ساخت‌ها	(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۵۰،۰۰۰)
معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م	(۱،۱۷۴)	(۵۶،۳۷۶)
معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی	(۶۶۳)	(۵۸۵)
	۶۷،۸۷۳	۴۴،۳۷۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
قبل از سال مالی ۱۳۹۵	۱,۴۶۵	۱,۵۹۳
سال مالی ۱۳۹۵	۵۴۰	۴۹۳
سال مالی ۱۳۹۶	۹۰۲	۶۲۸
سال مالی ۱۳۹۷	۱۰۲	۲۰۴
سال مالی ۱۳۹۸	۵,۶۰۷	۴,۲۱۴
سال مالی ۱۳۹۹	۶۲۲	۱,۴۵۵
سال مالی ۱۴۰۰	۶۷۸	۱,۵۴۶
سال مالی ۱۴۰۱	۴۴۴	۸۳۸
سال مالی ۱۴۰۲	۱,۰۲۹	-
	۱۱,۳۸۹	۱۰,۹۷۱

۱-۲۶- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹۷ ریال است.

۲-۲۶- درخصوص بخشی از مانده مطالبات سهامداران بابت سود سهام پرداختنی سال‌های قبل از ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۱،۳۸۹ میلیون ریال علی رغم پیگیری های انجام شده از جمله از سپرده گذاری مرکزی وجوه اوراق بهادار، اطلاعات سهامداران در دسترس نمی‌باشد و جهت اخذ سود نیز به شرکت مراجعه ننموده‌اند.

۲۷- پیش دریافت ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
فولاد مبارکه - خدمات نسوزکاری	۹,۴۴۹	۹۷,۸۱۲
شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری - خدمات نسوزکاری	۸,۹۶۳	-
فولاد هرمزگان جنوب- خدمات نسوزکاری	-	۷۴,۹۳۰
سایر اشخاص:		
شرکت فولاد خراسان- تامین و اجرا تاندیش	۱۱۳,۹۱۲	-
فولاد مکران منطقه آزاد چابهار - خدمات نسوزکاری	۱۲,۶۵۴	۳۹,۳۶۴
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر - فروش محصول	۲,۹۰۶	۵,۴۴۷
فولاد آلیاژی ایران (یزد) - نسوزکاری	-	۳۹,۵۳۷
سایر	۱,۴۵۸	۲۲,۷۰۳
	۱۴۹,۳۴۲	۲۷۹,۷۹۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۸۵۳,۸۷۱	۱,۰۶۴,۸۵۷
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۶۷,۸۷۳	۵۰,۵۵۵
هزینه های مالی	۳۵۴,۵۰۸	۲۴۸,۳۷۰
سود ناشی از فروش و کنار گذاری دارایی ها	-	(۳,۲۳۹)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۴۷۱	۵۶,۹۳۳
استهلاک دارایی های غیرجاری	۱۴۸,۱۱۰	۶۲,۰۰۲
سود سهام	(۳۲,۱۴۳)	(۱۴,۹۷۶)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی	(۵,۱۷۹)	(۸,۴۶۳)
(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۳۳۹)	(۴۴)
	۱,۴۱۷,۱۷۲	۱,۴۵۵,۹۹۵
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۱,۳۰۹,۱۵۲)	(۱,۰۲۱,۳۲۲)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۵۶۴,۶۹۷)	۳۶۱,۹۷۴
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	۴۲,۷۹۵	۳,۲۳۹
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱,۰۹۲,۹۸۱	۹۰,۳۸۳
(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی	(۱۳۰,۴۵۰)	۹۵,۸۲۲
نقد حاصل از عملیات	۵۴۸,۶۴۹	۹۸۶,۰۹۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نرخ ۱۴۰ درصد می باشد که افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش عمده حجم بدهی های شرکت در دوره جاری نسبت به سال قبل بوده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی‌ها	۵،۸۵۰،۴۲۰	۴،۲۱۳،۵۰۹
موجودی نقد	(۶۸،۴۰۱)	(۱۴۰،۶۶۱)
خالص بدهی‌ها	۵،۷۸۲،۰۱۹	۴،۰۷۲،۸۴۸
حقوق مالکانه	۴،۱۲۸،۸۵۲	۳،۷۹۴،۹۸۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۴۰	۱۰۷

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت با تقویت واحد تحقیق و توسعه با جایگزینی مواد داخلی به جای مواد خارجی اقدام به مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک ارزی می‌نماید. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت نرخ‌های خرید مواد اولیه و فروش محصولات، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز خرید مواد اولیه و فروش محصولات در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی از جمله خرید بخشی از مواد اولیه را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز و محدودیت‌های تأمین ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات، مدیریت می‌شود. آسیب‌پذیری عدم تأمین و تخصیص به موقع ارز از طرف بانک مرکزی با برنامه‌ریزی کوتاه‌مدت و بلندمدت ثبت سفارش و استفاده از منابع ارزی شرکت‌های گروه و جایگزینی مواد اولیه داخلی مدیریت می‌گردد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی و ارزی و بدهی‌های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک در حال بررسی می‌باشد، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

به غیر از شرکت‌های زیر، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت‌های مذکور از ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمان در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
توکا EPC	۸،۷۶۱	۸،۷۶۱	۸،۷۶۱
فولاد خزر	۷،۹۵۹	۷،۹۵۹	–
مهندسی ایران (ایریتک)	۴،۱۱۷	۴،۱۱۷	–
TRL	۲،۴۴۵	۲،۴۴۵	۲،۴۴۵
سایر	۱۰،۳۸۳	۱۰،۳۸۳	۹،۳۸۴
جمع	۳۳،۶۶۵	۳۳،۶۶۵	۲۰،۵۹۰

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	–	۳۱۴،۵۶۶	۱،۰۶۲،۲۷۰	–	۱،۳۷۶،۸۳۶
سایرپرداختنی‌ها	–	۸۹۶،۷۰۰	۸۸۴،۸۰۲	–	۱،۷۸۱،۵۰۲
تسهیلات مالی	–	۲۴۹،۱۹۷	۱،۴۸۵،۱۵۳	۵۲۸،۷۸۰	۲،۲۶۳،۱۳۰
مالیات پرداختنی	–	–	۸۰،۹۳۳	–	۸۰،۹۳۳
سود سهام پرداختنی	۱۱،۳۸۹	–	–	–	۱۱،۳۸۹
جمع	۱۱،۳۸۹	۱،۴۶۰،۴۶۳	۳،۵۱۳،۱۵۸	۵۲۸،۷۸۰	۵،۵۱۳،۷۹۰

۳۰- وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۱۹	۱,۹۲۸.۳	۴۴۳.۲۷	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۹۲۸.۳	۴۴۳.۲۷	-	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	-	(۱۶,۵۰۷.۵۶)	(۵۷,۵۲۳.۶۰)	(۳۸۹,۴۴۸.۰۰)
جمع بدهی های پولی ارزی		-	(۱۶,۵۰۷.۶)	(۵۷,۵۲۳.۶۰۰)	(۳۸۹,۴۴۸.۰۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱,۹۲۸.۲۷	(۱۶,۰۶۴.۲۹)	(۵۷,۵۲۳.۶۰)	(۳۸۹,۴۴۸.۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (مبالغ به میلیون ریال)		۱,۳۲۶	(۱۲,۰۶۱)	(۵,۴۶۷)	(۷۳,۵۶۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱,۹۲۸.۹۷	(۱۶,۰۶۴.۲۹)	(۲۱۶,۳۹۳.۹۸)	(۴۸۶,۱۰۸.۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)		۱,۰۳۹	(۷,۲۹۲)	(۱۶,۵۵۵)	(۵۵,۱۱۸)

۱-۳۰- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	مبلغ - ارزی
	درهم
خرید مواد اولیه	۱۰,۱۷۸,۸۳۱

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	تحقق بیش از ۳۵ درصد درآمدها	-	۶۱۳,۹۸۵	۳,۷۸۵,۶۲۹	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
	جمع			۶۱۳,۹۸۵	۳,۷۸۵,۶۲۹	۰	۰
شرکتهای همگروه	شرکت توکا ریل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۰	۰	۰	۰
	شرکت توکا سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۵۲۸	۰	۰	۰
	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱،۷۰۰،۴۹۶	۲،۹۴۸،۲۰۸
	شرکت حمل و نقل توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱،۱۱۵،۳۷۰	۱،۰۳۷،۰۱۴
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۹۴۴,۲۷۷	۱,۹۴۴,۲۷۷
	شرکت فرآورده های نسوز آذر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۷۳۶	۰	۲۵۲،۲۰۹	۷۵،۵۸۴
	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲,۱۴۵,۸۳۹	۴,۸۶۶,۱۴۸
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰
	شرکت کارگزاری باهنر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱	۰	۰	۰
	توکا نیرو سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۲۷۰	۰	۰	۰
	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۵۱۳	۰	۴,۸۵۳,۲۲۸	۴,۶۳۸,۹۷۰
	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۷,۵۰۴	۰	۰	۰
	جمع			۹۴,۶۲۲	۰	۱۳,۳۲۶,۴۱۹	۱۶,۸۲۵,۲۰۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت مجتمع فولاد هرمزگان	-	-	۷۶۵,۱۴۹	۱,۴۴۴,۵۱۸	۰	۰
	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری	-	-	۷۲۷	۱۸۵,۴۸۸	۰	۰
	جمع			۷۶۵,۸۷۶	۱,۶۳۰,۰۰۶	۰	۰
جمع کل				۱,۴۷۴,۴۸۳	۵,۴۱۵,۶۳۵	۱۳,۳۲۶,۴۱۹	۱۶,۸۲۵,۲۰۱

۱-۱-۳۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. (یادداشت ۱-۱-۶) (یادداشت ۵)

۲-۳۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص طلب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص بدهی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص طلب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	۷۷۳,۸۲۶	۶۱,۸۵۵	۰	۵,۷۳۶	۹,۴۴۹	۸۲۰,۴۹۶	۰	۱۳۴,۱۱۷	۰
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۰	۲۷۴	۰	۴۸۸	۰	۰	(۲۱۴)	۰	(۲۱۵)
	جمع	۷۷۳,۸۲۶	۶۲,۱۲۹	۰	۶,۲۲۴	۹,۴۴۹	۸۲۰,۴۹۶	(۲۱۴)	۱۳۴,۱۱۷	(۲۱۵)
شرکت های همگروه	شرکت فرآورده های نسوز آذر	۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۰	(۳,۰۱۰)	۰	۰	۰
	شرکت توکا تولید اسپادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸)
	شرکت توکا سبز	۰	۸,۶۱۴	۰	۳,۶۶۸	۰	۴,۹۴۶	۰	۱,۴۲۷	۰
	شرکت توکا ریل	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	(۷۰)	۰	۰
	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	۰	۱,۲۲۹	۰	۰	۰	۱,۲۲۹	۰	۶۱۰	۰
	شرکت حمل و نقل توکا	۱۶	۳۸	۰	۰	۰	۵۴	۰	۵۴	۰
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	۰	۱۹,۹۳۴	۰	۰	۰	۱۹,۹۳۴	۰	۸,۴۵۳	۰
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	۱,۰۰۵	۸	۰	۰	۰	۱,۰۱۳	۰	۱,۰۱۲	۰
	شرکت توکا بتن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱)
	شرکت بازرگانی توکا تدارک	۱,۵۴۲	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۲	۰	۱,۵۳۲	۰
	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه	۷۱	۰	۰	۳۳۸	۰	۰	(۲۶۷)	۰	(۳۳۹)
	شرکت کارگزاری باهنر	۰	۰	۰	۱	۰	۰	(۱)	۰	۰
	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	۰
	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	۰	۰	۵۹,۹۱۵	۰	۰	۰	(۵۹,۹۱۵)	۰	(۱۶,۱۱۳)
	شرکت توکا نیرو سپاهان	۰	۰	۰	۸۳۹	۰	۰	(۸۳۹)	۰	۰
	جمع	۲,۶۳۴	۲۹,۸۲۳	۶۲,۹۲۵	۴,۹۱۶	۰	۲۵,۷۰۸	(۶۱,۰۹۲)	۱۳,۱۰۵	(۱۶,۴۹۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد هرمزگان	۶۹۱,۵۲۳	۶۹,۵۴۸	۰	۰	۰	۷۶۱,۰۷۱	۰	۶۸۰,۲۲۱	۰
	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری	۵۱,۸۱۰	۵,۴۷۸	۰	۰	۸,۹۶۳	۴۸,۳۲۵	۰	۹,۶۸۴	۰
	جمع	۷۴۳,۳۳۳	۷۵,۰۲۶	۰	۰	۸,۹۶۳	۸۰۹,۳۹۶	۰	۶۸۹,۹۰۵	۰
جمع کل		۱,۵۱۹,۷۹۳	۱۶۶,۹۷۸	۶۲,۹۲۵	۱۱,۱۴۰	۱۸,۴۱۲	۱,۶۵۵,۶۰۰	(۶۱,۳۰۶)	۸۳۷,۱۲۷	(۱۶,۷۰۶)
		(یادداشت ۱۸)	(یادداشت ۱۸)	(یادداشت ۲۴)	(یادداشت ۲۴)	(یادداشت ۲۷)				

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۲- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی۴-۱۳ بالغ بر ۴۱۴،۸۶۸ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ساخت و نصب سوله، درب و پنجره‌ها و دیوارکشی پیرامونی سوله انبار کارخانه بندرعباس	۱۹,۱۱۹	۳۴,۲۵۰
خرید، نصب و آموزش اتوماسیون اداری پیشرفته	۸,۰۰۰	-
خرید و نصب آسانسور ساختمان‌های جانبی طرح آجر	۱,۵۰۰	۲,۵۰۰
سایر	۵۸	۹۹,۰۸۱
	۲۸,۶۷۷	۱۳۵,۸۳۱

۲-۳۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات، ضمانت نامه های بانکی و تعهدات ارزی	۷,۱۲۵,۶۴۳	۱,۳۰۷,۲۸۵
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهرنویسی اسناد، حسن انجام تعهدات و ...	۴,۸۵۳,۲۲۸	۲,۵۴۹,۴۹۱
شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهرنویسی اسناد، حسن انجام تعهدات و ...	۲,۱۴۵,۸۳۹	۱,۰۲۰,۹۹۶
شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه بابت ظهرنویسی اسناد، تسهیلات، حسن انجام تعهدات و ...	۱,۹۴۴,۲۷۷	-
شرکت فولاد خراسان ضمانت پیش دریافت	۱,۷۸۰,۸۰۲	۵۹,۴۳۱
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهرنویسی اسناد	۱,۷۰۰,۴۹۶	۲,۳۳۹,۹۶۲
شرکت راهبران فولاد اصفهان بابت ضمانت تسهیلات	۱,۳۱۵,۰۰۰	-
شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات، حسن انجام تعهدات و ضمانت قراداد ۱۷۸-۹۹	۱,۱۱۵,۳۷۰	۶۲۲,۰۹۹
شرکت فولاد مبارکه اصفهان بابت تضمین پیش دریافت و علی الحساب	۶۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهرنویسی اسناد	۶۲۸,۱۷۱	۶۶۳,۱۷۱
بانک تجارت بابت دریافت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه های بانکی	۵۵۳,۴۸۰	۲۸۷,۴۰۵
شرکت نسوز آذربابت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و ظهرنویسی اسناد	۲۵۲,۲۰۹	۵۲,۸۶۰
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو بابت ضمانت حسن انجام	۲۳۲,۷۸۲	۹۷,۳۹۹
شرکت پترو صنعت کیسون بابت شرکت در مناقصه	۱۵۰,۰۰۰	-
سایر	۹۸۵,۶۱۶	۴۹۱,۸۵۲
	۲۵,۴۶۲,۹۱۳	۹,۵۵۱,۹۵۱

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۴- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۵،۳۸۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۸ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۴- زمان پرداخت سود سهام به سهامداران حقیقی از ۱۰ شهریور ماه و اشخاص حقوقی از ۱۵ شهریور ماه سال ۱۴۰۴خواهد بود.