



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۵۰



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

وابستگی درآمدهای عملیاتی به اشخاص وابسته

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورت های مالی، بخش قابل توجهی از درآمدهای عملیاتی شرکت (بیش از ۵۴ درصد) ناشی از فروش به اشخاص وابسته بوده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته 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 صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

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.

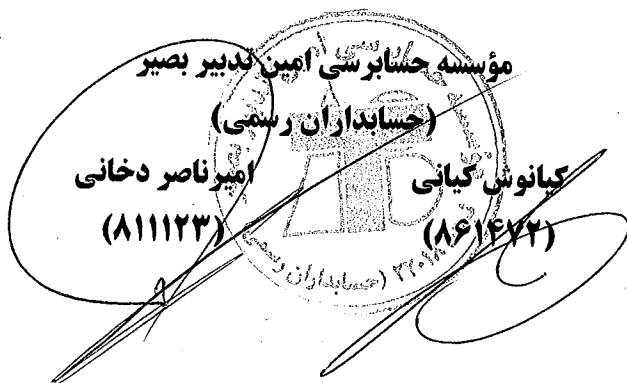
سایر الزامات گزارشگری

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

موضوع	شماره ماده دستورالعمل
الف) دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:	
مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی، انجام و نظارت بر انجام آزمون‌های	بندهای ۱۰ الی ۱۳
کنترلی در مورد داد و ستدها و مانده حساب‌ها و تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب	و
اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل‌های داخلی حاکم بر	بندهای ۶۲ الی ۶۴
گزارشگری مالی.	
ب) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:	
عدم درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.	ماده ۳۷

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

۲۹ آبان ۱۴۰۴





No : _____

شماره : _____

Date: _____

تاریخ : _____

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۵-۶

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

سعید لقمانی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

نائب رئیس هیأت مدیره

غلامرضا کمالی

شرکت غلطک ها و لاستیک های
صنعتی مبارکه

عضو هیأت مدیره

سید اصغر مدنی

شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب

عضو هیأت مدیره

-

نیما ابوحمزه

عضو هیأت مدیره

-

قاسم رحمانی

مدیر عامل

مهدی غنی

صنایع نسوز توکا
«سهامی عام»

توسعه صادرات
۱۴۰۵/۰۵/۰۵

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

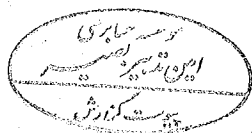
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

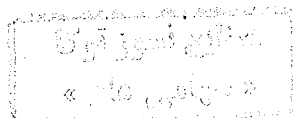
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۷,۸۶۲,۱۰۶	۴,۵۰۱,۵۱۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۵۰۵,۰۴۷)	(۳,۷۷۶,۷۷۸)
سود ناخالص	۱,۳۵۷,۰۵۹	۷۲۴,۷۳۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۲۶,۹۰۰)	(۲۲۰,۰۸۹)
سایر درآمدها	۱۲۹,۸۹۱	۸۸,۹۰۴
سایر هزینه ها	(۱۳۴,۷۳۰)	(۲۷,۹۰۳)
سود عملیاتی	۹۲۵,۳۲۰	۵۶۵,۶۴۷
هزینه های مالی	(۳۴۸,۳۵۴)	(۱۳۴,۷۶۸)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶۶,۹۸۴	۵۰,۵۶۲
سود قبل از مالیات	۶۴۳,۹۵۰	۴۸۱,۴۴۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲۶,۶۲۸)	(۱۱۰,۸۹۴)
سود خالص	۵۱۷,۳۲۲	۳۷۰,۵۴۷
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲۳۱	۱۴۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۶۴)	(۲۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۶۷	۱۲۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature

Handwritten signature



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

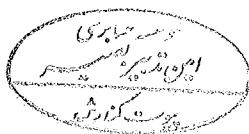
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

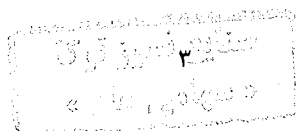
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲,۹۱۲,۰۷۵
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۱,۲۰۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۳,۹۹۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۰۵۵,۲۷۰	۲,۹۸۷,۲۷۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۶	۴۳,۱۴۵
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲,۶۸۴,۶۷۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۴,۲۰۰,۸۱۲
موجودی نقد	۱۹	۶۸,۴۰۱
جمع دارایی های جاری	۹,۰۲۰,۱۳۳	۶,۹۹۷,۰۳۶
جمع دارایی ها	۱۲,۰۷۵,۳۵۳	۹,۹۷۹,۲۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۱	۱۹۲,۰۳۵
سود انباشته		۸۳۶,۸۱۷
جمع حقوق مالکانه	۴,۱۲۸,۸۵۲	۴,۱۲۸,۸۵۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	۵۲۸,۷۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱۸۷,۲۸۹
جمع بدهی های غیر جاری	۷۱۶,۰۶۹	۷۱۶,۰۶۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۳,۱۵۸,۳۳۷
مالیات پرداختنی	۲۵	۸۰,۹۳۳
سود سهام پرداختنی	۲۶	۱۱,۳۸۹
تسهیلات مالی	۲۲	۱,۴۲۸,۷۸۳
پیش دریافت ها	۲۷	۱۴۹,۳۴۲
جمع بدهی های جاری	۷,۰۴۷,۵۲۳	۵,۱۳۴,۳۵۱
جمع بدهی ها	۷,۸۳۲,۱۷۹	۵,۸۵۰,۴۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲,۰۷۵,۳۵۳	۹,۹۷۹,۲۷۲

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۱۲۸۵۵۲	۸۳۶۸۱۷	۱۹۲۰۳۵	۲۰۱۰۰۰۰۰
۵۱۷۰۳۲۲	۵۱۷۰۳۲۲	-	-
(۴۰۳۰۰۰۰)	(۴۰۳۰۰۰۰)	-	-
-	(۲۵۸۶۶)	۲۵۸۶۶	-
۴۰۲۴۰۱۷۴	۹۲۵۰۲۷۳	۲۱۷۰۹۰۱	۲۰۱۰۰۰۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

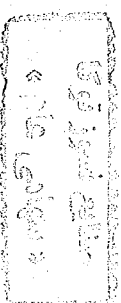
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۰۷۹۴۰۸۲	۱۰۴۵۶۴۰	۱۴۹۰۳۴۲	۲۰۶۰۰۰۰۰۰
۳۷۰۵۴۷	۳۷۰۵۴۷	-	-
(۵۲۰۰۰۰۰)	(۵۲۰۰۰۰۰)	-	-
-	(۱۸۵۲۷)	۱۸۵۲۷	-
۲۰۶۴۵۵۲۹	۸۷۷۶۶۰	۱۶۷۸۶۹	۲۰۶۰۰۰۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی فابذیر صورتهای مالی است.



(Handwritten signatures and initials)

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۰,۰۶۲	۹۴۴,۹۵۲	۲۸
(۱۸,۳۵۲)	(۶,۲۲۲)	
۹۳۱,۷۱۰	۹۳۸,۷۳۰	
۲۷۵,۰۰۹	(۵۷,۴۸۸)	
-	(۸,۱۳۱)	
-	۱۰۰,۰۰۰	
۳۰۲	۹۲۳	
۲,۵۲۰	۲,۰۷۵	
(۲۷۲,۱۸۷)	۳۷,۳۷۹	
۶۵۹,۵۲۳	۹۷۶,۱۰۹	
۵۲۷,۰۳۶	۱,۵۴۲,۳۹۴	
(۷۴۴,۹۱۵)	(۱,۸۰۵,۶۷۲)	
(۱۳۷,۵۳۹)	(۴۳۹,۵۰۸)	
(۱۶۷,۰۷۵)	(۱۹۳,۵۱۲)	
(۵۲۲,۴۹۳)	(۸۹۶,۲۹۸)	
۱۳۷,۰۳۰	۷۹,۸۱۱	
۱۴۰,۶۶۱	۶۸,۴۰۱	
۴۰	۵۲	
۲۷۷,۷۳۱	۱۴۸,۲۶۴	
-	۲۲,۰۶۹	۲۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

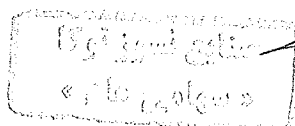
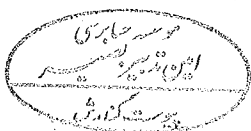
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and date ۱۴۰۴.

Handwritten signature and date ۱۴۰۴.

Handwritten signature and date ۱۴۰۴.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 شرکت های شهرستان فلاورجان و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ تحت شماره ۱۷۱۶۰ در اداره ثبت شرکت های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۰۵۷۳۶۹ می باشد. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ شرکت به سهامی عام تبدیل و طی اعلامیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۲۹۶۶۷۸/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ در زمره شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) می باشد. مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ با تغییر مرکز اصلی شرکت، واحد ثبتی به شهرستان مبارکه انتقال و تحت شماره ۲۶۷۳ ثبت گردید. مرکز اصلی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به شهرستان مبارکه، بخش گرکن جنوبی، روستای منطقه صنعتی مبارکه، خیابان دهم، فاز دوم، خیابان اصلی دوم، پلاک ۸ طبقه همکف کد پستی ۸۴۸۶۱۳۵۱۷۶ منتقل گردید.

بر اساس پروانه بهره برداری 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 می باشد.

بر اساس پروانه بهره برداری تکمیلی برای کارخانه واقع در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ ظرفیت تولید سالانه انواع جرم های نسوز کوره به مقدار ۱۰،۰۰۰ تن و بلوک نسوز به مقدار ۲،۰۰۰ تن می باشد.

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.

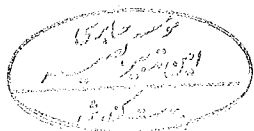
ب- مشاوره، مطالعه، تهیه طرح نظارت، انجام پیمانکاری مربوط به ایجاد واحدهای تولیدی و صنعتی.

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 دوره 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶	۴	کارکنان رسمی
۵۴۶	۶۱۴	کارکنان قراردادی
۵۵۲	۶۱۸	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیر می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان":

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناسایی و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، و از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بکارگیری استاندارد مذکور از ابتدای دوره مالی جاری، تاثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته است.

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

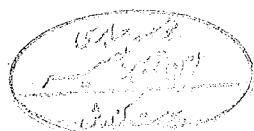
درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان به مبلغ ما به ازایی اندازه گیری می شود که انتظار می رود شرکت در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری نسبت به آن محقق باشد.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	اسکناس ارزی نیما	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	اسکناس ارزی نیما	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های تجاری	یورو	اسکناس ارزی نیما	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های تجاری	یوان	اسکناس ارزی نیما	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های تجاری	درهم	اسکناس ارزی نیما	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 نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

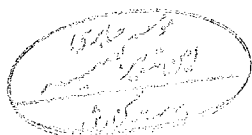
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲ و 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 و ۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰، ۲۰ ساله	نزولی، مستقیم و میزان تولید
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و ۵ ساله به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

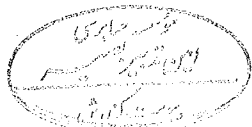
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۲) انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۷-۴- 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 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

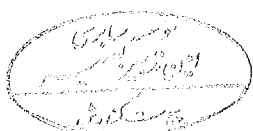
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر پرسنل شاغل در کارخانه های اصفهان و هرمزگان در حساب ها منظور می گردد. مزایای مربوط به پرسنل شاغل در پروژه های ارائه خدمات در پایان هر سال پرداخت می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

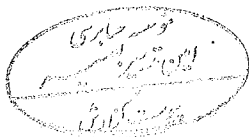
۴-۱- قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

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



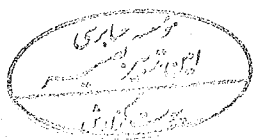
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد سنجش	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			فروش خالص:
۱,۱۵۹,۵۰۱	۴,۳۷۰	۱,۳۱۸,۴۳۷	۴,۰۲۶	تن	جرم
۳۳۸,۳۱۶	۳,۶۶۸	۹۲۸,۸۴۲	۶,۹۹۳	عدد	قطعات نسوز
۱۸۴,۸۱۶	۵۵۰	۸۰۹,۱۴۳	۱,۰۶۲	تن	آجر کربن منیزیت
۱۱۳,۲۶۵	۷۹۴	۲۶۰,۱۵۱	۶۵۹	تن	بازرگانی
۱,۷۹۵,۸۹۸		۳,۳۱۶,۵۷۳			فروش ناخالص
-	-	(۳۲,۰۰۰)	(۱۳)	عدد	برگشت از فروش قطعات نسوز
(۱۲,۵۳۹)	(۴۵)	(۲۵۸)	(۰.۳)	تن	برگشت از فروش جرم
(۲۳,۴۵۵)	(۷۲)	(۱۶,۴۲۳)	(۲۵)	تن	برگشت از فروش آجر کربن منیزیت
(۶۵)	(۱)	(۱۲,۱۴۷)	(۲۴)	تن	برگشت از فروش بازرگانی
-	-	(۱,۸۷۶)			تخفیفات
۱,۷۵۹,۸۳۹		۳,۲۵۳,۸۶۹			۵-۱ فروش خالص
۱,۷۱۹,۵۰۰		۳,۰۷۱,۹۶۳			۵-۲ درآمد پروژه های تاندیش ها
۱,۰۲۲,۱۷۴		۱,۵۳۶,۲۷۴			۵-۳ درآمد ارائه خدمات
۴,۵۰۱,۵۱۳		۷,۸۶۲,۱۰۶			



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۱- فروش خالص به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته:
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۰,۶۱۹	۴.۰	۴۳۳,۸۰۹	۱۳.۳	فولاد مبارکه
۵۵,۸۷۹	۳.۲	۲۵۰,۷۳۶	۷.۷	فولاد هرمزگان
۱۳,۱۲۰	۰.۷	۵۹,۶۹۷	۱.۸	فولاد سفید دشت چهارمحال بختیاری
۱۳۹,۶۱۸	۷.۹	۷۴۴,۲۴۲	۲۲.۹	جمع اشخاص وابسته
				سایر مشتریان:
-	-	۶۳۸,۳۵۵	۱۹.۶	فرآورده‌های دیرگداز ایران
۶۸۴,۴۸۲	۳۸.۹	۵۶۵,۸۷۰	۱۷.۴	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۶۰,۲۸۶	۹.۱	۴۶۷,۹۵۲	۱۴.۴	فولاد خراسان
۶۲,۰۵۵	۳.۵	۲۲۶,۶۲۲	۷.۰	فولاد خوزستان
۵۵,۸۳۶	۳.۲	۱۰۰,۹۳۵	۳.۱	فولاد بوتیای ایرانیا
۴۰,۷۸۶	۲.۳	۶۸,۶۸۱	۲.۱	صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد
۱۱,۳۷۴	۰.۶	۶۳,۷۵۸	۲.۰	فولاد البرز ناب آرش
۳۱,۷۷۴	۱.۸	۵۸,۶۵۳	۱.۸	گدازه های آذرین آسیا
۱۳,۶۷۸	۰.۸	۵۷,۱۹۰	۱.۸	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۳۴,۳۱۷	۲.۰	۳۱,۳۳۷	۱.۰	فولاد غدیر نی ریز
۸۳,۹۳۵	۴.۸	۲۳,۱۴۸	۰.۷	آهن و فولاد ارفع
۹۲,۲۸۱	۵.۲	۱۶,۶۲۲	۰.۵	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۷,۳۷۹	۱.۶	۱۵,۸۱۰	۰.۵	فولاد سیرجان ایرانیا
۳۲۲,۰۳۸	۱۸.۳	۱۷۴,۶۹۴	۵.۴	سایر
۱,۶۲۰,۲۲۱	۹۲.۱	۲,۵۰۹,۶۲۷	۷۷.۱	جمع سایر مشتریان
۱,۷۵۹,۸۳۹	۱۰۰	۳,۲۵۳,۸۶۹	۱۰۰	

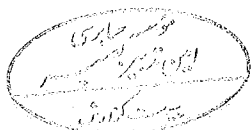
۵-۱-۱- دلایل افزایش فروش خالص محصولات مربوط به افزایش حجم فروش و همچنین نرخ فروش می باشد.

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۳,۹۲۶	۲,۵۶۲,۰۳۵	درآمد حاصل از فروش مواد
۱۴۵,۵۷۴	۵۰۹,۹۲۸	درآمد حاصل از اجرا
۱,۷۱۹,۵۰۰	۳,۰۷۱,۹۶۳	

۵-۲-۱- افزایش درآمد پروژه های تاندیش مربوط به قرارداد تأمین و اجرای پروژه خراسان که از ابتدای مهر ماه ۱۴۰۳ آغاز شده است و

همچنین تعدیل نرخ قراردادهای تأمین و اجرا می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

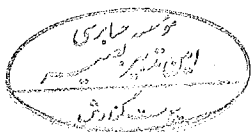
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۲-۲-۵- درآمد حاصل از پروژه‌های تاندریس بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندریس ها و تجهیزات جانبی به شرکت‌های وابسته شامل شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۱,۵۵۶,۷۶۷ میلیون ریال و شرکت فولاد هرمزگان به مبلغ ۴۵۲,۲۳۸ میلیون ریال و همچنین سایر اشخاص شامل شرکت فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۳۲۰,۷۰۷ میلیون ریال و شرکت فولاد خراسان ۷۴۲,۲۵۱ می باشد.
- ۳-۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به عملیات نسوزکاری و تعمیر و نگهداری می باشد که به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۷۸۷,۱۳۵	۱۸۰,۳۶۰	تعمیرات حجمی و پروژه ای نسوز فولادسازی و سایر نواحی فولاد مبارکه
۳۹۷,۸۳۲	۲۹۴,۰۵۷	نسوزکاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان
۲۹۵,۴۷۹	۴۴,۳۸۱	تعمیرات نسوز ناحیه فولادسازی فولاد چهارمحال بختیاری
۱,۴۸۰,۴۴۶	۵۱۸,۷۹۸	جمع اشخاص وابسته
		سایر مشتریان:
۱۸,۳۶۴	-	اجرای نسوزکاری شرکت فولاد زرین شهرکرد
-	۱۳۴,۹۵۴	تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرملو (APCO)
-	۱۲۹,۹۲۶	اجرای نسوز شرکت فولاد جهان آرا
-	۱۷۷,۵۵۲	اجرای نصب نسوز فولاد مکران
۳۷,۴۶۴	۶۰,۹۴۴	سایر
۵۵,۸۲۸	۵۰۳,۳۷۶	جمع سایر مشتریان
۱,۵۳۶,۲۷۴	۱,۰۲۲,۱۷۴	

- ۱-۳-۵- دلایل افزایش درآمد خدمات نسوزکاری نسبت به دوره مشابه سال گذشته مربوط به انعقاد قراردادهای تعمیرات حجمی فولاد مبارکه اصفهان از مرداد ۱۴۰۳ و همچنین اجرای نسوزکاری فولاد شهرکرد و تعدیل در نرخ قراردادهای می باشد.



سرت لویدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱,۳۱۸,۱۷۹	(۹۷۶,۳۸۶)	۳۴۱,۷۹۳	۲۶	۲۶	۲۴
۸۹۴,۹۶۶	(۶۱۷,۶۲۳)	۲۷۷,۳۴۲	۳۱	۳۱	۱۶
۷۹۲,۷۲۰	(۶۵۰,۶۹۸)	۱۴۲,۰۲۲	۱۸	۱۸	(۲۹)
۲۴۸,۰۰۴	(۲۱۷,۰۳۶)	۳۰,۹۶۸	۱۲	۱۲	۲۹
۳,۲۵۳,۸۶۹	(۲,۳۶۱,۷۴۴)	۷۹۲,۱۲۵	۲۴	۲۴	۱۸
۳,۰۷۱,۹۶۳	(۲,۵۳۵,۸۵۴)	۵۳۶,۱۰۹	۱۷	۱۷	۲۴
۱,۵۳۶,۲۷۴	(۱,۵۰۷,۴۴۹)	۲۸,۸۲۵	۲	۲	-
۴,۶۰۸,۲۳۷	(۴,۰۴۳,۳۰۳)	۵۶۴,۹۳۴	۱۲	۱۲	۱۵
۷,۸۶۲,۱۰۶	(۶,۵۰۵,۰۴۷)	۱,۳۵۷,۰۵۹	۱۷	۱۷	۱۶

فروش خالص:

جرم

قطعات نسوز

آجر کربن منیزیت

بازرگانی

تأمین و ارائه خدمات:

فروش و اجرای پروژه‌های تاندریش‌ها

پروژه‌های خدمات نسوزکاری



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

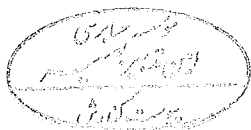
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۵,۵۴۰	۲,۴۶۱,۷۴۴	۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۳۱۱,۰۳۵	۲,۵۳۵,۸۵۴	۶-۲ بهای تمام شده تاندریس ها
۱,۰۲۰,۲۰۳	۱,۵۰۷,۴۴۹	۶-۳ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳,۷۷۶,۷۷۸	۶,۵۰۵,۰۴۷	

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۲,۴۱۱	۴,۷۳۹,۰۹۷	۶-۱-۱ مواد مستقیم
۱۲۶,۱۸۴	۱۶۶,۱۲۳	دستمزد مستقیم
		سربار تولید:
۹۱,۲۹۳	۹۷,۴۲۵	مواد غیر مستقیم و لوازم بسته بندی
۱۲۵,۱۴۳	۱۵۶,۶۹۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۵,۵۰۳	۴۵,۴۲۹	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۴۲,۷۴۴	۴۴,۹۳۴	غذا
۵۶,۳۷۵	۵۷,۲۳۷	استهلاک
۶,۳۴۷	۲۱,۵۳۴	تعمیر و نگهداری
۷,۴۴۵	۱۲,۴۰۵	هزینه آب و برق و سوخت
۲۵,۳۷۶	۶۳,۳۶۵	سایر
۳,۱۵۸,۸۲۱	۵,۴۰۴,۲۴۲	بهای تمام شده تولید
(۲۵,۸۱۶)	-	هزینه های جذب نشده
(۱۹۵,۶۶۵)	(۹۱۷,۴۴۱)	۱۷ افزایش موجودی های در جریان ساخت
۲,۲۳۷,۳۴۰	۴,۴۸۶,۸۰۱	بهای تمام شده موجودی های ساخت
۲۴۰,۵۹۸	(۵۱,۵۲۲)	۱۷ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱,۰۳۲,۳۹۸)	(۱,۹۷۳,۵۳۵)	۶-۲-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه تاندریس ها
۱,۴۴۵,۵۴۰	۲,۴۶۱,۷۴۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

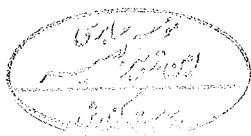
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۱,۷۲۰,۴۳۱	۹۷۳,۳۷۸
خرید خالص	۴,۰۲۰,۶۰۴	۲,۳۹۶,۹۷۶
مواد اولیه آماده برای مصرف	۵,۷۴۱,۰۳۵	۳,۳۷۰,۳۵۴
موجودی مواد اولیه پایان دوره	(۹۷۴,۳۶۳)	(۷۱۷,۶۴۲)
بهای انتقال یافته به انبار تاندریش ها	(۲۷,۰۷۴)	(۱۲۵)
بهای کالای مصرف شده در سایر پروژه ها	(۵۰۱)	(۱۷۶)
	۴,۷۳۹,۰۹۷	۲,۶۵۲,۴۱۱

۶-۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۰۲۰,۶۰۴ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۳۹۶,۹۷۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

کشور	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	شرکت و نوع مواد اولیه
چین	۶۹۰,۵۱۶	۱۷.۲	۹۶,۹۷۶	۴.۰	تبولار و منیزیت - CHIHENG MINERALS PTE.LTD
ایران	۵۹۸,۹۰۱	۱۴.۹	۶۸۲,۸۰۸	۲۸.۵	تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز
ایران	۴۷۱,۶۲۶	۱۱.۷	۲۸۱,۸۳۰	۱۱.۸	شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان - منیزیت و بوکسیت
چین	۲۶۷,۳۵۴	۶.۶	۴۰۷,۶۷۴	۱۷.۰	پنه کمپ - بوکسیت، تبولار، گرافیت
چین	۲۴۵,۵۵۵	۶.۱	-	-	بوکسیت و اکسید آلومینیوم - NAF GENERAL TRADING
ایران	۲۰۷,۸۴۰	۵.۲	۱۶۰,۰۵۷	۶.۷	کیهان پایش الوند - اندالوزیت
ایران	۱۱۳,۶۳۰	۲.۸	۱۷,۴۹۱	۰.۷	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان- بوکسیت
چین	۱۱۲,۱۴۶	۲.۸	-	-	بوکسیت - TECHNO TEN LINYI
ایران	۱۰۶,۱۵۹	۲.۶	-	-	تجهیز مواد پیشگام - کت FOV۵
ایران	۹۸,۴۴۰	۲.۴	۳۱,۷۳۴	۱.۳	گدازه های آذرین آسیا- الوین و ادتیو و جرم خشک
ایران	۷۴,۳۰۴	۱.۸	۱۲۰,۳۸۴	۵.۰	فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت
ایران	۶۸,۹۰۱	۱.۷	۲۵,۷۴۶	۱.۵	یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیو
ایران	۶۸,۱۶۲	۱.۷	۲۰,۸۴۷	۰.۹	شرکت سیمان نسوز فراز افرای یزد - سیمان
ایران	۵۴,۳۴۹	۱.۴	۷۱,۸۲۱	۳.۰	طوبی پلیمر سپاهان - نیدل
ایران	۴۶,۵۳۴	۱.۲	۱۸,۲۳۶	۰.۸	فرآورده های نسوز ایران - اجرام نسوز
ایران	۳۵,۰۸۶	۰.۹	-	-	شرکت دریاب صنعت متین- تبولار و سیمان
ایران	۳۱,۶۲۵	۰.۸	۴۸,۵۳۱	۲.۰	شرکت صبا ذوب سپاهان- الوین
ایران	۲۹,۷۶۰	۰.۷	-	-	شرکت دیر گداز آتشگاه اسپادانا- منیزیت
چین	۲۴,۷۸۱	۰.۶	۲۳,۶۳۹	۱.۰	اکسید آلومینیوم - SHENG CHUAN
ایران	۱۰,۵۸۸	۰.۳	۳۳,۱۵۳	۱.۴	دیر گداز مهر آریان فارس - منیزیت و تبولار
سایر	۶۶۴,۳۴۷	۱۶.۵	۳۴۶,۰۴۹	۱۴.۴	
	۴,۰۲۰,۶۰۴	۱۰۰	۲,۳۹۶,۹۷۶	۱۰۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۶- 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)	ظرفیت پیش‌بینی شده ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
انواع جرم‌های نسوز	تن	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۹,۵۴۳	۱۲,۱۸۸	۹,۰۶۳
انواع قطعات نسوز	عدد	۷۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۲,۰۷۲	۲۱,۸۶۳	۱۵,۳۴۰
آجر کربن منیزیت	تن	۱۰,۰۰۰	۶۶۶	۵,۰۰۰	۱,۲۸۳	۴۴۷

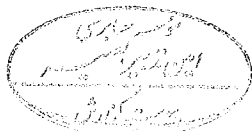
۳-۱-۶- بر اساس پروانه بهره‌برداری اخذ شده از وزارت صنعت، معدن و تجارت ظرفیت تولید قطعات نسوز (واحد اصفهان و بندرعباس) ۷۰,۰۰۰ تن اعلام گردیده است که با توجه به تولید و فروش قطعات مزبور به صورت عددی با در نظر گرفتن میانگین وزن قطعات تولیدی، ظرفیت اسمی به صورت عدد تعدیل گردیده است.

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۲,۲۸۹	۷۲,۰۳۳	حقوق
۴۳,۹۸۷	۲۵,۴۹۱	اضافه کاری
۳۷,۹۱۸	۲۶,۲۴۲	بازخرید سنوات خدمت
۳۷,۰۱۶	۲۹,۸۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۲,۷۱۳	۹,۷۰۲	عیدی
۴۲,۹۸۰	۸۱,۰۱۶	سایر
۲۶۶,۹۰۳	۲۵۱,۳۲۸	

۲-۶- بهای تمام شده پروژه‌های تاندیش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۲-۱ بهای تمام شده تولید محصولات نسوز	۱,۹۹۷,۷۹۸	۱,۱۲۷,۳۰۲
۶-۲-۲ بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد	۳۶۱,۵۳۷	۱۳۵,۶۹۵
بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار	۱۷۶,۵۱۹	۴۸,۰۳۸
	۲,۵۳۵,۸۵۴	۱,۳۱۱,۰۳۵



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

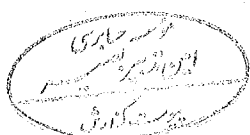
۶-۲-۱- مواد و قطعات مستقیم مصرفی تاندریش‌ها به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴,۹۸۱	۴۳۱,۰۲۴	۱۷ موجودی مواد و کالای ابتدای سال
۱,۰۳۲,۳۹۸	۱,۹۷۳,۵۳۵	۶-۱ بهای تمام شده مواد انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندریش‌ها
۱۲۵	۲۷,۰۷۴	۶-۱-۱ بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندریش‌ها
۳,۷۶۵	۳,۷۱۵	بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندریش‌ها
۱,۴۳۱,۲۶۹	۲,۴۳۵,۳۴۸	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندریش‌ها
(۳۰۳,۹۶۷)	(۴۳۷,۵۵۰)	۱۷ موجودی مواد و کالای پایان دوره
۱,۱۲۷,۳۰۲	۱,۹۹۷,۷۹۸	بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

۶-۲-۲- دستمزد مستقیم تاندریش‌ها به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۴۰	۸۷,۰۰۱	حقوق
۱۵,۰۴۹	۳۷,۸۸۰	اضافه کاری
۷,۴۵۸	۱۲,۹۴۹	بازخرید سنوات خدمت
۱۷,۵۲۵	۵۳,۱۸۳	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۷۹۷	۹,۴۳۱	کارائی
۴,۶۵۱	۱۳,۵۳۱	عیدی
۵۴,۶۷۵	۱۴۷,۵۶۲	سایر
۱۳۵,۶۹۵	۳۶۱,۵۳۷	

۶-۲-۲-۱- دلایل افزایش هزینه های دستمزد پروژه های تاندریش مربوط به افزایش تعداد پرسنل در پروژه تاندریش فولاد مبارکه و همچنین انعقاد قرارداد تأمین و اجرای پروژه تاندریش فولاد خراسان از ابتدای مهر ماه سال گذشته می باشد.



سیرکت تولیدی و خدمات صنایع سوز نوک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- بهای تمام شده خدمات به تفکیک عامل هزینه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)
شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

شرح	فولاد هرزگان	مجموع فولاد مبارکه	فولاد چهارمحال بختیاری (سفیددشت)	سایر خدمات	جمع	جمع
حقوق و مزایای کارکنان	۳۴۴,۹۳۰	۹۹۷,۳۵۲	۹۲,۵۷۰	۱۴,۰۵۶	۱,۱۴۸,۹۰۸	۷۴۱,۱۳۵
اجاره ماشین آلات و خدمات خریداری شده	۳,۳۸۹	۵۰,۲۵۴	۱۱,۱۲۰	۷,۵۶۶	۷۲,۳۲۹	۲۹,۶۷۰
ایزار و لوازم مصرفی	۷,۴۸۲	۱۷,۲۷۶	۱,۶۸۹	۳,۹۴۰	۲۰,۳۸۷	۴۳,۸۱۸
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۱۴	۲۱,۳۸۶	۲,۳۶۵	۷۸	۲۵,۵۴۳	۱۴,۸۶۱
پوشاک و لوازم ایمنی	۷,۴۸۵	۳۳,۴۷۳	۲,۲۲۶	۴۸۶	۴۳,۶۷۰	۳۸,۴۷۰
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود	۳,۳۴۲	۶,۷۵۹	۲,۴۲۶	۱۵۵	۱۲,۶۸۲	۶,۶۳۱
بهداشت و درمان	-	۱,۰۲۵	۴۰۲	۱,۳۰۱	۲,۷۲۸	۱,۲۹۸
آب ، برق و سوخت	۵۴	۳۸۱	۷۶	۷	۵۱۸	۱,۵۶۷
بیمه عمر و حوادث کارکنان و دارایی ها	۲۵۱	۶۴۸	۷۶	۱۹۳	۱,۱۶۸	۱,۰۴۸
چاپ، کپی، ملزومات و نوشت افزار	۲۹۲	۵۲۸	۳۸۶	۹	۱,۲۱۵	۷۵۱
پست، تلگراف و تلفن	۱۴۷	۴۳	۸	۵۱۵	۷۱۳	۲۳۵
سایر	۵,۹۹۶	۱۱۷,۸۹۰	۳۶,۴۹۲	۷,۵۱۰	۱۶۷,۸۸۸	۱۴۰,۷۱۹
	۳۷۴,۷۸۲	۹۴۷,۰۱۵	۱۴۹,۸۳۶	۲۵,۸۱۶	۱,۵۰۷,۴۴۹	۱,۰۲۰,۲۰۳



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

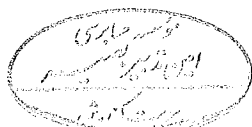
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۴,۳۹۸	۳۳,۱۰۵
حمل و نقل	۷-۱ ۵۵,۹۳۷	۱۱,۱۰۷
غذا	۲,۶۸۳	۳,۱۸۶
ایاب و ذهاب	۲,۱۹۹	۱,۷۸۳
فتو کپی و نوشت افزار	۶۳۰	۵۰۲
استهلاک دارایی ها	۳۶۵	۳۷۷
سایر	۱۵,۲۱۰	۶,۳۳۳
	۱۲۱,۴۲۲	۵۶,۳۹۳
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸۸,۰۵۹	۱۰۱,۹۹۴
غذا	۱۳,۹۹۸	۱۲,۹۹۳
حق الزحمه خدمات	۱۱,۳۰۵	۱۰,۲۹۷
ایاب و ذهاب	۱۰,۹۰۳	۵,۳۹۹
فتو کپی و نوشت افزار	۶,۳۲۲	۳,۷۹۳
استهلاک دارایی ها	۵,۴۰۸	۴,۶۲۴
پاداش هیأت مدیره	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰
اداره امور سهام	۱,۹۱۱	۱,۵۰۲
سایر	۶۳,۰۶۲	۱۸,۲۹۴
	۳۰۵,۴۷۸	۱۶۳,۶۹۶
	۴۲۶,۹۰۰	۲۲۰,۰۸۹

۷-۱- دلایل افزایش هزینه های حمل و نقل مربوط به افزایش در نرخ کرایه حمل بار جاده‌ای و همچنین افزایش حجم فروش شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از دریافت خسارت از بیمه	۸-۱ ۱۲۷,۳۶۶	-
سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۲,۵۲۵	۸۸,۹۰۴
	۱۲۹,۸۹۱	۸۸,۹۰۴

۸-۱- درآمد فوق مربوط به اخذ خسارت از شرکت بیمه ملت در تاریخ تهیه این یادداشت‌ها می باشد که مربوط به آتش‌سوزی کانتینرها در گمرک بندر شهید رجایی از بابت خسارت وارده به سفارشات ترخیص نشده از گمرک می‌باشد. لازم ب ذکر است که محتویات کانتینرها شامل ۲۴۳ تن مواد اولیه به بهای ۱۲۷ میلیارد ریال بوده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ زیان کاهش ارزش موجودی‌ها	۱۲۷,۳۶۶	-
زیان حاصل از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی	۱,۳۳۹	۲,۰۸۷
هزینه‌های جذب نشده در تولید	-	۲۵,۸۱۶
سایر	۶,۰۲۵	-
	<u>۱۳۴,۷۳۰</u>	<u>۲۷,۹۰۳</u>

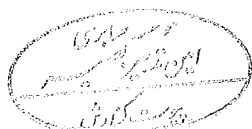
۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی‌ها مربوط به آتش‌سوزی کانتینرها در گمرک بندر شهید رجایی از بابت خسارت وارده به سفارشات ترخیص نشده از گمرک می‌باشد. لازم ب ذکر است که محتویات کانتینرها شامل ۲۴۳ تن مواد اولیه به بهای ۱۲۷ میلیارد ریال بوده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی دریافتی	۳۲۱,۷۴۶	۱۱۰,۲۷۸
کارمزد صدور ضمانت نامه‌ها	۲۴,۴۲۷	۲۴,۲۹۸
سایر	۲,۱۸۱	۱۹۲
	<u>۳۴۸,۳۵۴</u>	<u>۱۳۴,۷۶۸</u>

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام	۴۷,۲۱۹	۳۲,۱۴۳
درآمد اجاره ماشین آلات - اشخاص وابسته	۱۷,۱۲۵	-
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۲,۰۷۵	۲,۵۲۰
سود حاصل از فروش ضایعات لوازم و ملزومات	۵۱۳	۱۵,۸۵۹
سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۵۲	۴۰
	<u>۶۶,۹۸۴</u>	<u>۵۰,۵۶۲</u>



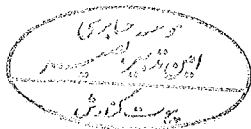
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه سهم

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۵,۶۴۷	۹۲۵,۳۲۰	سود عملیاتی
(۱۲۷,۲۷۱)	(۲۰۸,۱۹۷)	اثر مالیاتی
۴۳۸,۳۷۶	۷۱۷,۱۲۳	
(۸۴,۲۰۶)	(۲۸۱,۳۷۰)	زیان غیرعملیاتی
۱۶,۳۷۶	۸۱,۵۶۹	اثر مالیاتی
(۶۷,۸۳۰)	(۱۹۹,۸۰۱)	
۴۸۱,۴۴۱	۶۴۳,۹۵۰	سود قبل از مالیات
(۱۱۰,۸۹۴)	(۱۲۶,۶۲۸)	اثر مالیاتی
۳۷۰,۵۴۷	۵۱۷,۳۲۲	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



سرمد پارس و سهند سیتی سرور - رده های ۱۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دور های
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	قائمات	ساختمان	زمین	پای تمام شده
۳,۷۸۸,۱۹۶	۲۰,۵۱۸	۳۳۴,۳۳۳	۲,۹۱۲,۳۴۵	۱۱۰,۳۰۱	۹۳,۳۹۲	۲۰,۵۲۹	۱,۴۸۶,۸۹۳	۳۱۱,۸۸۷	۸۸۲,۲۰۶	۱۷,۹۲۷	پای تمام شده مانده در ۱۳۰۴/۱۰/۰۱
۵۷,۴۸۸	۵,۳۵۰	۱۹,۸۹۶	۳۲,۲۴۲	۱۵,۸۳۷	۱۳,۴۵۵	-	-	۷,۹۵۰	-	-	افزایش
-	(۷,۳۲۷)	۴,۱۸۰	۳,۴۵۷	۳,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۳۳۵,۶۸۴	۱۸,۲۳۱	۳۶۸,۵۰۹	۲,۹۵۸,۹۴۴	۱۲۹,۶۹۵	۱۰۶,۸۴۷	۲۰,۵۲۹	۱,۴۸۶,۸۹۳	۳۱۴,۸۳۷	۸۸۲,۲۰۶	۱۷,۹۲۷	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ استهلاک انباشته
۳۳۱,۱۵۹	-	-	۳۳۱,۱۵۹	۵۲,۳۶۲	۳۸,۷۷۶	۹,۱۰۴	۱۳۹,۰۷۶	۲۹,۷۷۵	۷۲,۱۱۶	-	مانده در ۱۳۰۴/۱۰/۰۱ استهلاک
۹۲,۴۵۰	-	-	۹۲,۴۵۰	۲۰,۵۰۴	۱۰,۱۶۲	۱,۶۲۵	۳۰,۸۲۸	۱۱,۹۳۰	۱۷,۳۹۱	-	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ استهلاک
۴۳۳,۶۰۹	-	-	۴۳۳,۶۰۹	۷۲,۸۶۶	۴۸,۹۳۸	۱۰,۲۲۹	۱۶۹,۸۶۴	۴۱,۷۰۵	۸۹,۵۰۷	-	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲,۹۱۲,۰۷۵	۱۸,۲۳۱	۳۶۸,۵۰۹	۲,۵۵۵,۳۳۵	۵۶,۸۲۹	۵۷,۹۰۹	۹,۸۰۰	۱,۳۱۷,۰۲۹	۲۷۳,۱۳۲	۷۹۲,۶۹۹	۱۷,۹۲۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۲,۹۲۷,۰۳۷	۲۰,۵۱۸	۳۴۴,۳۳۳	۲,۵۸۲,۰۸۶	۵۸,۰۳۹	۵۴,۶۱۶	۱۱,۴۲۵	۱,۳۲۷,۸۶۷	۷۸۲,۱۱۲	۸۱۰,۰۹۰	۱۷,۹۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	قائمات	ساختمان	زمین	پای تمام شده
۲,۵۵۰,۷۵۰	۶۰,۳۰۰	۲۰۶,۹۵۶	۲,۶۱۳,۴۹۴	۵۷,۲۷۹	۶۹,۰۰۹	۲۰,۵۲۹	۱,۳۳۰,۷۳۵	۳۰۷,۶۹۳	۸۸۰,۵۲۲	۱۷,۹۲۷	پای تمام شده مانده در ۱۳۰۳/۱۰/۰۱
۷۸۶,۱۰۶	۵,۹۱۶	۱۰۰,۸۱۹	۱۷۹,۳۷۱	۲۴,۵۴۹	۹,۲۲۹	-	۱۴۱,۶۰۸	۳,۶۶۳	۲۲۲	-	افزایش
-	(۳۰,۶۲۵)	۳۲,۱۷۵	۸,۴۵۰	۵,۵۰۰	-	-	۲,۷۰۰	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۳۳۶,۸۵۶	۷۵,۵۹۱	۳۳۹,۱۵۰	۲,۸۷۱,۳۱۵	۸۷,۵۷۸	۷۸,۲۳۸	۲۰,۵۲۹	۱,۴۷۵,۰۳۳	۳۱۱,۱۵۶	۸۸۰,۸۴۴	۱۷,۹۲۷	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ استهلاک انباشته
۱۹۳,۰۹۵	-	-	۱۹۳,۰۹۵	۲۵,۰۴۶	۲۳,۱۱۹	۵,۸۸۹	۹۳,۵۱۰	۷,۷۰۲	۳۷,۸۲۹	-	مانده در ۱۳۰۳/۱۰/۰۱ استهلاک
۷۹,۶۵۴	-	-	۷۹,۶۵۴	۱۰,۹۹۰	۷,۲۹۰	۱,۶۳۴	۳۰,۱۹۱	۱۳,۱۵۷	۱۷,۳۹۲	-	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۲۷۲,۳۴۹	-	-	۲۷۲,۳۴۹	۳۶,۰۳۶	۳۰,۴۰۹	۷,۵۲۳	۱۲۳,۷۰۱	۱۹,۸۵۹	۵۵,۲۲۱	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۲,۹۶۹,۱۰۷	۷۵,۵۹۱	۳۳۹,۱۵۰	۲,۵۸۸,۶۶۶	۵۱,۵۴۲	۴۷,۸۲۹	۱۳,۰۰۶	۱,۳۵۱,۳۳۲	۲۹۱,۲۹۷	۸۲۵,۶۳۳	۱۷,۹۲۷	



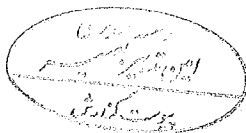
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۱-۱۳. دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲,۷۸۷,۴۵۱ 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 دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۵۰۰	تأسیسات:
	۴۵۰	تابلو برق R
		سایر
۲,۹۵۰		
	۵,۷۹۹	اثاثه و منصوبات:
	۳,۷۹۶	سیستم ها و تجهیزات کامپیوتری و متعلقات
	۲,۱۷۸	انواع کولر و اسپلت
	۱,۶۸۲	انواع کانکس
۱۳,۴۵۵		سایر
	۱۲,۸۵۷	ابزارآلات:
	۳,۷۷۹	انواع قالب
	۱,۳۰۰	انواع موتور و بیره، پیکور، جیم بلانک و ...
	۱,۳۵۸	انواع فن هواکش
۱۹,۲۹۴		سایر
۳۵,۶۹۹		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع سوز نو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- زمین و بخشی از ساختمان‌ها و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک سپه شعبه فولاد مبارکه (بند یادداشت ۲۲) می‌باشند.

۱۳-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل:

تأثیر پروژه بر	مخارج انباشته - میلیون ریال	برآورد مخارج تکمیل - میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	
عملیات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	
بهسازی و افزایش بهره‌وری	۷۰,۴۱۱	۷۶,۲۳۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۱	ساختمان اداری و انبار محصول کارخانه بندرعباس
بهسازی و افزایش بهره‌وری	۲۷۳,۵۲۱	۲۸۱,۲۷۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶۱	ساختمان پرتیلتی کارگاه آجرکرن منیریت و تکمیل محوطه سازی
ارتقاء سیستم‌ها	۵۰۰	۱۱,۰۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳۰	زیرساخت‌های شبکه‌های کامپیوتری و مخابراتی
	۳۴۴,۴۳۲	۳۶۸,۵۰۸			

۱-۴-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت با تأمین نقدینگی مورد لزوم از منابع داخلی شرکت به مرور زمان در حال اجرا و تکمیل می‌باشند.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۵- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۸۱	۱۲,۵۸۱
۳,۴۵۷	۵,۶۵۰
۴,۱۸۰	-
۳۰۰	-
۲۰,۵۱۸	۱۸,۲۳۱

شرکت بهینه فراز کیان - ساخت و نصب سوله انبار کارخانه بندرعباس

حمید امینی - ساخت قالب دستگاه های پرس

شرکت الماس آسانبر هشت بهشت - خرید آسانسور ساختمان‌های جانبی کارگاه آجر

شهرک صنعتی مبارکه - زیرساخت سخت‌افزار شبکه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های نامشهود

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	نرم افزارهای رایانه‌ای	حق الامتياز تلفن	حق الامتياز بهره برداری از فاضلاب	حق الامتياز برق، آب و گاز
۱۱,۷۵۵	۵,۰۰۰	۶,۷۵۵	۱,۰۳۲	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
۱۰۸,۱۳۱	۸,۰۰۰	۱۰۰,۱۳۱	۱۰۰,۱۳۱	-	-	-
-	(۱۳,۰۰۰)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	-	-	-
۱۱۹,۸۸۶	-	۱۱۹,۸۸۶	۱۱۴,۱۶۳	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
۵۵۳	-	۵۵۳	۵۵۳	-	-	-
۹۳۰	-	۹۳۰	۹۳۰	-	-	-
۱,۴۸۳	-	۱,۴۸۳	۱,۴۸۳	-	-	-
۱۱۸,۴۰۳	-	۱۱۸,۴۰۳	۱۱۲,۶۸۰	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
۱۱,۲۰۲	۵,۰۰۰	۶,۲۰۲	۴۷۹	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
۶,۳۷۳	-	۶,۳۷۳	۶۵۰	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۷۳	-	۶,۳۷۳	۶۵۰	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱
۵۰۶	-	۵۰۶	۵۰۶	-	-	-
۲۱	-	۲۱	۲۱	-	-	-
۵۲۷	-	۵۲۷	۵۲۷	-	-	-
۵,۸۴۶	-	۵,۸۴۶	۱۲۳	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

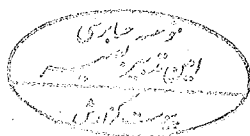
استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

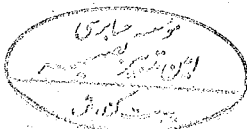
۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری‌های در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال				۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			
درصد							
شرکت‌های پذیرفته شده در							
بورس / فرابورس							
تعداد سهام	گزارش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار	
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)							
۵۹,۹۹۹,۹۹۱	۲	۱۹,۳۸۶	۱۶۵,۰۶۰	۱۹,۳۸۶	۱۹,۳۸۶	۲۳۷,۲۴۰	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر
۱,۴۷۲,۸۹۷	۰.۱۶۸	۴۲۱	۹,۹۴۲	۴۲۱	۹,۹۴۲	۱۳,۴۶۲	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۱,۵۳۲,۰۹۳	۰.۰۳۱	۹۷۶	۳,۲۲۴	۹۷۶	۳,۲۲۴	۴,۲۹۶	شرکت حمل و نقل توکا
۷۱۸,۷۴۱	۰.۰۱۸	۷۱۹	۱,۵۲۸	۷۱۹	۱,۵۲۸	۲,۲۹۱	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا
۳۸۴,۰۷۷	۰.۰۰۳	۱۳۸	۱,۰۹۸	۱۳۸	۱,۰۹۸	۱,۸۴۰	شرکت توکا ریل
۶۵۲,۲۸۲		۶۵۲	۳,۶۰۰	۶۵۲	۳,۶۰۰	-	علی الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت توکا رنگ سپاهان
						۲۵۹,۱۲۹	
						۲۱,۶۴۰	
						۱۸۴,۴۵۲	
						۲۲,۲۹۲	
سایر شرکت‌ها:							
۱۱,۳۸۴,۷۷۱	۱.۰۳	۱,۴۲۸	-	۱,۴۲۸	-	-	شرکت توکا سبز
۳۲۸,۰۰۰	۲.۱	۵۵۴	-	۵۵۴	-	-	شرکت بهسازان صنایع خاور میانه
۱۸۲,۰۰۰	۰/۱	۱۸۲	-	۱۸۲	-	-	شرکت توکا تولید اسپادان
۳۴,۰۳۲	۱/۲۳۳	۳۴	-	۳۴	-	-	شرکت خدماتی شهرک صنعتی سه راهی مبارکه
۱۰۲,۰۹۴	۰.۰۰۸	۷۸	-	۷۸	-	-	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه
۴۰,۶۶۶	۰.۰۰۲	۲۸	-	۲۸	-	-	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۱۴,۶۹۹	۰.۰۰۲	۱۴۶	-	۱۴۶	-	-	شرکت راهبران فولاد اصفهان
						۲,۴۵۰	
						۲۳,۹۹۷	
						۱۸۴,۴۵۲	
						۲۴,۷۴۲	
						۲۵۹,۱۲۹	

۱-۱۵- ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ ۱۸۴,۲۵۲ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۱۵- سود سرمایه‌گذاری بر اساس مصوبات مجامع شرکت‌های سرمایه‌پذیر به مبلغ ۴۷,۲۱۹ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت شده است (یادداشت ۱۱).



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۳۸۱,۵۷۸	۱۰,۸۲۲
	۳۸۱,۵۷۸	۱۰,۸۲۲
	۶۵,۷۰۴	۱۶,۹۷۷
	۱۱,۲۸۰	۱۵,۳۴۶
	۷۶,۹۸۴	۳۲,۳۲۳
	۴۵۸,۵۶۲	۴۳,۱۴۵

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت‌های داخلی

خرید مواد اولیه

خرید خدمات و ملزومات

۱۶-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه در پایان دوره عمدتاً مربوط به اعتبارات اسنادی خرید بوکسیت، تبولار، سیمان، منیزیت براون فیوزد و ... می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۹۷۴,۳۶۳	۱,۷۲۰,۴۳۱
	۱,۲۰۶,۶۱۳	۲۸۹,۱۷۲
	۱۹۳,۵۵۲	۱۴۲,۰۳۰
	۱۰۵,۴۸۴	۷۳,۱۹۸
	۴۳۷,۵۵۰	۴۳۱,۰۲۴
	۲,۹۱۷,۵۶۲	۲,۶۵۵,۸۵۵
۱۷-۲	۲۱۸,۸۳۷	۲۸,۸۲۳
	۳,۱۳۶,۳۹۹	۲,۶۸۴,۶۷۸

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

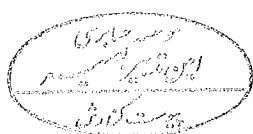
کالای ساخته شده

قطعات یدکی و لوازم مصرفی

موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، خراسان، یزد و هرمزگان- تاندیش ها

کالای در راه

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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱۰,۴۱۷
-	۱۰۵,۱۳۰
۲۸,۸۲۳	-
-	۳,۲۹۰
۲۸,۸۲۳	۲۱۸,۸۳۷

شرکت PENNEKAMP خرید سیمان

شرکت Shyerad trading خرید پوکسیت

شرکت PENNEKAMP خرید کلساین آلومینا

سایر

۱۷-۳- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۲,۵۲۶ 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۳۳۶	۹۹,۶۰۶	-
۱,۲۸۹,۴۶۷	۱,۵۸۸,۹۵۴	(۸,۷۶۱)
۱,۷۹۷,۳۵۲	۲,۱۵۸,۲۰۳	(۷,۷۳۴)
۳,۰۸۶,۸۱۹	۳,۷۴۷,۱۵۷	(۱۶,۴۹۵)
۲۳۰,۳۲۶	۲۹۰,۰۹۰	-
۲۵۰,۷۱۷	۲۲۱,۶۸۰	(۴,۰۹۵)
۴۸۱,۰۴۳	۵۱۱,۷۷۰	(۴,۰۹۵)
۳,۵۹۶,۱۹۸	۴,۳۵۸,۵۳۳	(۲۰,۵۹۰)
-	۴۰۰	-
۱۳۶,۸۸۱	۲۰۴,۷۱۳	-
۱۶۵,۰۴۳	۲۱۲,۵۱۳	-
۳۰۱,۹۲۴	۴۱۷,۲۲۶	-
۱۷۱,۴۴۳	۲۲۷,۸۴۰	-
۹۵,۹۰۰	۸۴,۹۵۲	-
۳۰,۰۹۷	۵۶,۳۳۵	-
-	۱۲۷,۳۶۶	-
۵,۲۵۰	۴,۲۵۶	-
۳۰۲,۶۹۰	۵۰۰,۷۴۹	-
۶۰۴,۶۱۴	۹۱۸,۳۷۵	-
۴,۲۰۰,۸۱۲	۵,۲۷۶,۹۰۸	(۲۰,۵۹۰)

اسناد دریافتنی (سایر مشتریان)

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی (سایر اشخاص)

سپرده بیمه نزد کارفرمایان:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

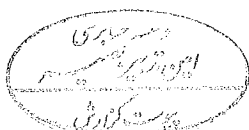
سپرده های موقت

بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)

اشخاص وابسته

بیمه ملت

سایر مشتریان



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۸. مانده اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۹۹.۶۰۶ میلیون ریال شامل یک فقره چک دریافتی از شرکت فولاد کاوه جنوب کیش می باشد که تا تاریخ

تهیه این یادداشت ها وصول شده است.

۱-۱۸-۲ حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۰,۰۹۹	۷۰۵,۹۶۳	-	۷۰۵,۹۶۳
۵۹۵,۸۸۰	۶۹۳,۰۷۲	-	۶۹۳,۰۷۲
۴۰,۸۵۴	۱۷۴,۰۴۷	-	۱۷۴,۰۴۷
۱۶	۱۳,۳۴۶	-	۱۳,۳۴۶
۱,۵۴۲	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲
۱,۰۰۵	۹۱۳	-	۹۱۳
۷۱	۷۱	-	۷۱
-	-	(۸,۷۶۱)	۸,۷۶۱
۱,۲۸۹,۴۶۷	۱,۵۸۸,۹۵۴	(۸,۷۶۱)	۱,۵۹۷,۷۱۵

اشخاص وابسته

فولاد مبارکه - فروش محصول و نسوز کاری

فولاد هرمزگان - فروش محصول و نسوز کاری

فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری - فروش محصول

حمل و نقل توکا - فروش محصولات

بازرگانی توکا تدارک - فروش محصول

راهبران فولاد اصفهان - فروش محصول و نسوز کاری

غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه - فروش محصول

توکا EPC - فروش محصول و نسوز کاری

سایر مشتریان

فولاد خراسان - فروش محصول

فرآوردهای دیرگداز ایران - فروش محصول

فولاد خوزستان - فروش محصول و نسوز کاری

فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصول و نسوز کاری

فولاد آلیاژی ایران (یزد) - نسوز کاری

فولاد سیرجان ایرانیان - فروش محصول و نسوز کاری

ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول

فولاد بوتیای ایرانیان - فروش محصول

فولاد جهان آرا اروند - نسوز کاری

فولاد آلیاژی پاسارگاد - فروش محصول و نسوز کاری

احداث صنایع و معادن سرزمین پارس - فروش و نسوز کاری

فولاد مکران - نسوز کاری

مهندسی فولاد پایا - فروش محصول و نسوز کاری

مجمع فولاد البرز ناب آرش - فروش محصول

معدنی و صنعتی چادرملو - فروش محصول

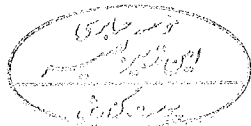
فولاد زرند ایرانیان - فروش محصول

آهن و فولاد ارفع اردکان - فروش محصول

فولاد ماد کوش - نسوز کاری

سایر

۱۳۹,۰۴۴	۱۶۷,۱۶۷	(۷,۷۳۴)	۱۶۷,۱۶۷
۱,۷۹۷,۳۵۲	۲,۱۶۵,۹۳۷	(۷,۷۳۴)	۲,۱۶۵,۹۳۷
۳,۰۸۶,۸۱۹	۳,۷۵۴,۸۹۱	(۱۶,۴۹۵)	۳,۷۳۸,۳۹۶



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۳- 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 مفصلاً حساب بیمه ای مسترد می گردد.

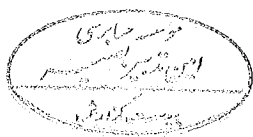
۱۸-۴- سایر حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۳۴	۳۸,۳۱۸	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
۸,۶۱۴	۱۴,۱۰۸	شرکت توکا سبز
۱,۲۲۹	۲,۴۱۸	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۳۲۰	۱,۴۹۱	سایر
۳۰,۰۹۷	۵۶,۳۳۵	

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۰۱۲	۱۴۴,۲۲۴	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱,۶۵۹	۱,۷۱۱	۱۹-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱,۷۳۰	۲,۳۲۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۶۸,۴۰۱	۱۴۸,۲۶۴	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱.۷۱۱ میلیون ریال، معادل مبلغ ۴۴۳/۲۷ یورو و ۱.۹۲۸/۹۷ دلار می‌باشد که بر اساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود ناشی از تسعیر آن به مبلغ ۵۲ میلیون ریال شناسایی و در حساب‌ها منظور گردیده است (یادداشت ۱۱).



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۱۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۰.۳۹	۱,۵۶۱,۹۵۴,۲۰۰	۵۰.۴۰	۱,۵۶۲,۳۵۷,۳۸۶	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
۱۶.۳۹	۵۰۷,۹۶۱,۲۸۴	۱۶.۳۰	۵۰۵,۴۲۶,۹۶۵	قاسم رحیمانی
۳.۳۲	۱۰۳,۰۷۴,۹۲۳	۴.۱۶	۱۲۸,۸۴۴,۴۱۴	صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد مبارکه BFM
۳.۹۵	۱۲۲,۵۴۹,۵۲۰	۳.۴۸	۱۰۷,۷۶۰,۰۰۰	مهناز ابو حمزه
۳.۲۷	۱۰۱,۵۱۴,۵۵۱	۳.۲۸	۱۰۱,۵۴۰,۷۵۴	شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران (سهامی خاص)
-	-	۱.۷۷	۵۴,۸۹۸,۹۰۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰.۹۳	۲۸,۷۲۷,۲۰۰	۰.۹۳	۲۸,۷۳۴,۶۱۵	ساره رحیمانی
۱.۰۰	۳۰,۹۱۴,۵۲۰	۰.۸۷	۲۷,۰۷۵,۴۹۹	آتنا رحیمانی
۰.۱۹	۵,۸۴۹,۳۵۱	۰.۵۹	۱۸,۳۰۳,۲۶۴	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰.۶۲	۱۹,۳۷۳,۸۴۹	۰.۵۲	۱۶,۱۲۵,۶۲۰	شرکت مهدروز آفرین (بامسئولیت محدود)
۰.۳۹	۱۲,۲۴۴,۴۰۳	۰.۴۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت یکتافر آیند راه یافتگان (بامسئولیت محدود)
۰.۳۵	۱۰,۸۳۰,۸۷۰	۰.۳۵	۱۰,۸۳۳,۶۶۵	سید جواد دهنادی
۱۹.۱۹	۵۹۵,۰۰۵,۳۲۹	۱۶.۹۵	۵۲۵,۵۹۸,۹۱۵	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

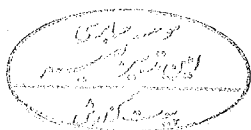
۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مالی گذشته، 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت گردیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۲۱۷,۹۰۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- تسهیلات مالی

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

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

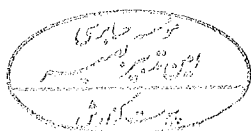
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۰,۳۸۰	۱,۲۵۱,۴۹۱	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۱,۶۴۳,۷۳۸	۱,۶۷۲,۵۰۰	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۵۰,۱۱۴	۱۶,۷۰۵	بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان
۱۸,۰۷۵	-	بانک سینا شعبه شیخ صدوق
۳,۱۹۲,۳۰۷	۲,۹۴۰,۶۹۶	
		کسر می شود:
(۵۶۵,۴۹۷)	(۵۳۵,۵۱۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۲,۶۲۶,۸۱۰	۲,۴۰۵,۱۷۹	
(۲۴,۱۰۰)	(۱۵,۹۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۲)
(۳۳۹,۵۸۰)	(۴۸۰,۵۸۰)	وجوه مسدودی بدون سود بانکی
۲,۲۶۳,۱۳۰	۱,۹۰۸,۶۹۹	
(۵۲۸,۷۸۰)	(۴۷۹,۹۱۶)	حصه بلند مدت
۱,۷۳۴,۳۵۰	۱,۴۲۸,۷۸۳	حصه جاری

۱-۱-۲۲- سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل سپرده های نزد بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه است که پشتوانه تسهیلات مالی اخذ

شده از بانک مزبور می باشد. سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۱ منظور شده است.

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۶,۸۱۰	۲,۴۰۵,۱۷۹	نرخ ۲۳ درصد



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

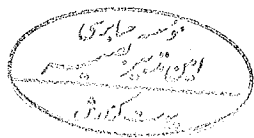
ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۸۷۶,۳۹۸	سال ۱۴۰۴
۱۰۳,۶۲۵	سال ۱۴۰۵
۱۳۰,۱۳۹	سال ۱۴۰۶
۱۶۳,۴۳۷	سال ۱۴۰۷
۱۳۱,۵۸۰	سال ۱۴۰۸
۲,۴۰۵,۱۷۹	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸۴۷,۳۹۴	زمین، ساختمان و ماشین‌آلات کارخانه اصفهان
۴۹۶,۴۸۰	وجوه نقد و سپرده‌های بانکی
۱,۳۴۳,۸۷۴	
۱,۰۶۱,۳۰۵	چک و سفته
۲,۴۰۵,۱۷۹	

۲-۲۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۶۷۰,۶۷۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۴۹۶,۴۸۰ 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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

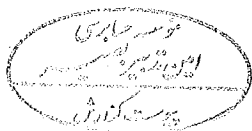
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۳- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲,۲۶۳,۱۳۰
دریافت های نقدی	۱,۵۴۲,۳۹۴
سود و کارمزد جرائم	۳۴۸,۳۵۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۸۰۵,۶۷۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۳۹,۵۰۸)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۰۸,۶۹۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۶۵۶,۲۰۱
دریافت های نقدی	۵۲۷,۰۳۶
سود و کارمزد جرائم	۱۳۴,۷۶۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷۴۴,۹۱۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۳۷,۵۳۹)
سایر تغییرات غیر نقدی	۱۱,۰۹۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۴۴۶,۶۴۷

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۱۵۶,۸۱۸	۱۸۷,۲۸۹
پرداخت شده طی سال	(۹۲,۶۷۰)	(۱۳,۲۵۴)
ذخیره تأمین شده	۱۲۳,۱۴۱	۱۳۰,۷۰۵
مانده در پایان سال	۱۸۷,۲۸۹	۳۰۴,۷۴۰



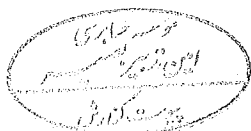
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱	۹۳۴,۸۸۷	۳۱۴,۵۶۶
اسناد پرداختنی	۹۳۴,۸۸۷	۳۱۴,۵۶۶
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	-	-
۲۴-۲	۱۴۵,۹۶۷	۶۲,۹۲۵
اشخاص وابسته	۱۴۵,۹۶۷	۶۲,۹۲۵
۲۴-۲	۸۹۸,۹۱۷	۹۹۹,۳۴۵
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۸۹۸,۹۱۷	۹۹۹,۳۴۵
۲۴-۳	۱۰۰,۰۰۰	-
اشخاص وابسته	۱۰۰,۰۰۰	-
۲۴-۳	۱۸۱,۵۰۴	۱۲۴,۴۴۰
سایر اشخاص	۱۸۱,۵۰۴	۱۲۴,۴۴۰
۲۴-۴	۱۰,۶۷۹	۱۱,۱۴۰
اشخاص وابسته	۱۰,۶۷۹	۱۱,۱۴۰
۲۴-۴	۵۲۲,۰۷۳	۳۳۸,۸۰۳
سایر اشخاص	۵۲۲,۰۷۳	۳۳۸,۸۰۳
۲۴-۵	۵۲۸,۹۹۷	۴۰۹,۱۶۱
هزینه‌های پرداختنی	۵۲۸,۹۹۷	۴۰۹,۱۶۱
حقوق و مزایای پرداختنی	۲۶۸,۲۲۴	۲۹۰,۹۷۹
۲۴-۶	۱۷۵,۱۷۹	۴۴۸,۸۸۵
اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱۷۵,۱۷۹	۴۴۸,۸۸۵
۲۴-۷	۶۷,۰۴۷	۵۱,۱۳۱
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان	۶۷,۰۴۷	۵۱,۱۳۱
سپرده های بیمه پیمانکاران	۲۶,۲۰۰	۳۵,۴۹۴
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی	۱۹,۲۳۴	۲۳,۸۳۷
۱,۶۱۷,۶۳۳	-	۱,۶۰۹,۴۳۰
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۳۶,۳۳۳	۴۷,۶۳۱
سایر مشتریان	۳۶,۳۳۳	۴۷,۶۳۱
۳,۹۱۵,۲۴۱	۳۱۶,۱۶۶	۳,۱۵۸,۳۳۷



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۴۳۲	۱۲۷,۰۹۳	کیهان پایش الوند (شش فقره چک)
۷۴,۴۳۹	۴۸,۸۲۳	تجهیز مواد پیشگام (دو فقره چک)
۶۹,۴۱۳	۳۰۶,۶۴۶	مهندسی تجارت نسوز سپاهان (سیزده فقره چک)
۲۱,۱۸۱	۳۸۷,۸۸۲	تهیه و تولید مواد نسوز کشور (دوازده فقره چک)
۳۶,۱۰۱	۶۴,۴۴۳	سایر
۳۱۴,۵۶۶	۹۳۴,۸۸۷	

۲۴-۱-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۲۷۷,۹۳۹ میلیون ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.

۲۴-۲- 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۹۱۵	۱۱۹,۹۰۸	-
۳,۰۱۰	۲۶,۰۵۹	-
۶۲,۹۲۵	۱۴۵,۹۶۷	-
۷۳,۵۶۳	۱۴۴,۱۱۱	-
۵۲,۰۵۵	۱۲۵,۵۹۷	-
-	۱۰۰,۷۰۵	-
۶۹,۳۵۴	۱۰۰,۳۸۷	-
۷۷,۰۵۲	۹۹,۴۶۶	-
۸۸,۹۶۸	۸۹,۷۵۶	-
-	۵۱,۴۸۱	-
۳۴۳,۶۶۷	۴۴,۴۶۳	-
۱۵,۷۱۵	۴۴,۴۱۶	-
۹۴,۹۸۱	۳۹,۱۷۹	-
۶,۶۴۷	۳۴,۹۱۰	-
-	۳۴,۷۰۴	-
۴,۵۱۳	۳۱,۸۶۴	-
۲۷,۷۰۰	۳۰,۷۷۰	-
۱۰,۹۸۹	۳۰,۱۶۵	-
۲۰,۲۱۴	۲۹,۶۰۲	-
۲۵,۹۲۸	۲۴,۴۴۳	-
۸۷,۹۹۹	۱۵۹,۰۶۴	-
۹۹۹,۳۴۵	۱,۲۱۵,۰۸۳	-
۱,۰۶۲,۲۷۰	۱,۳۶۱,۰۵۰	-

اشخاص وابسته

تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان

فرآورده های نسوز آذر

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

PENNEKAMP

مهندسی تجارت نسوز سپاهان

Techno۱۰

تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان

کارگاه تولیدی یزد حقیقت

کیهان پایش الوند

NAF GENERAL TRADING L.L.C

تهیه و تولید مواد نسوز کشور

تجهیز مواد پیشگام

صنایع ریخته گری اصفهان

صبا ذوب سپاهان

طوبی پلیمر سپاهان

قربانعلی ادیب

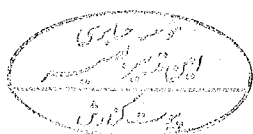
مهر آذین سپاهان

دیر گداز آتشگاه اسپادانا

مسعود ابراهیمیان - الیاف کاغذی

گدازه های آذرین آسیا

سایر



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۴۰۰
۲۴,۱۰۴
۱۸۱,۵۰۴
۲۸۱,۵۰۴

اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (یک فقره) - اشخاص وابسته

سایر اشخاص

اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی (دو فقره)

خدمات بیمه ای آرامش پایدار- بیمه تکمیلی (چهار فقره)

۲۴-۳-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۹۰,۷۵۲ میلیون ریال از اسناد فوق، تسویه گردیده است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۳۶	۵,۷۳۶
-	۲,۱۴۹
۳,۶۶۸	۱,۰۶۶
۱,۷۳۶	۱,۷۲۸
۱۱,۱۴۰	۱۰,۶۷۹
-	۱۰۰,۰۰۰
۵۳,۷۸۰	۵۰,۳۴۵
۲۵,۷۱۴	۲۵,۶۸۶
۱۷,۷۳۴	۲۵,۱۶۵
-	۲۳,۳۹۰
۳۰,۰۹۵	۲۳,۳۵۱
۸,۰۷۹	۱۸,۳۳۳
۲۰۳,۴۰۱	۲۵۵,۸۰۳
۳۳۸,۸۰۳	۵۲۲,۰۷۳
۳۴۹,۹۴۳	۵۳۲,۷۵۲

اشخاص وابسته

فولاد مبارکه

صنعتی و تولیدی ایران ذوب

توکا سبز

سایر

سایر اشخاص

همکاران سیستم اصفهان

مؤسسه محصولات ایمنی و حفاظتی ماه گرفته - صیون ماه گرفته

سهامداران - حق تقدم استفاده نشده

رستوران میکائیل-محمد تقی زاده

حمل و نقل پارسیان نقش جهان

ابزار صنعتی سعادت

چوب صنوبر-سفانه عموزینل طالخنچه

سایر

۲۴-۴-۱- مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۲۵,۶۸۶ میلیون ریال بابت حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی می باشد که اطلاعات آنها در دسترس نمی باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵,۸۶۸	۲۱۲,۵۹۲
۱۶۳,۷۱۲	۲۰۷,۰۰۰
-	۷۹,۹۱۸
۲۶,۷۶۲	۲۳,۴۷۰
۳۲,۸۱۹	۶,۰۱۷
۴۰۹,۱۶۱	۵۲۸,۹۹۷

ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

ذخیره حق بیمه - بیمان ها

ذخیره عیدی و پاداش کارکنان

هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان

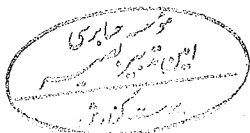
ذخیره هزینه های عملیاتی بیمان ها

سایر

۲۴-۶- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی و قطعی شده و شرکت فاقد بدهی از این بابت می باشد.

۲۴-۷- دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت فاقد بدهی در این خصوص است. دفاتر

سال مالی ۱۴۰۲ توسط سازمان مذکور در حال رسیدگی می باشد.



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
پیرداخت طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مآبیا

	سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول
مالیات ابرازی	تخصیصی	قطعی و جریمه	پرداختی
میانده پرداختی	مالیات پرداختی		

[illegible]

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

۲۰-۲۵-۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های مواد ۱۳۲ (۵۰ درصد نرخ صفر تاریخ شروع بهره برای یا استخراج یا فعالیت)، ۱۳۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس از اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از

سپرده های بانکی و درآمد سرمايه گذاري ها) قانون مالياتهاي مستقيم استفاده نموده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۸۹۴	۱۲۷,۲۵۶

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۱,۴۴۱	۶۴۳,۹۵۰
۱۲۰,۳۶۰	۱۶۰,۹۸۸
(۶۳۰)	(۵۱۸)
(۸,۰۳۶)	(۱۱,۸۰۵)
(۱۲,۳۵۹)	(۳,۲۷۳)
۱۱,۸۹۲	(۱۷,۷۵۳)
(۳۳۴)	(۳۸۳)
۱۱۰,۸۹۴	۱۲۷,۲۵۶

سود حسابداری قبل از مالیات

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

درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده بانکی

سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری ها

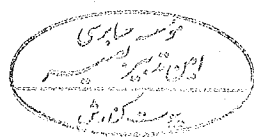
معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م

معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م

معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (دوره قبل

با نرخ موثر مالیات ۲۳ درصد)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	جمع
قبل از سال مالی ۱۳۹۵	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵
سال مالی ۱۳۹۵	۵۴۰	-	۵۴۰
سال مالی ۱۳۹۶	۹۰۲	-	۹۰۲
سال مالی ۱۳۹۷	۱۰۲	-	۱۰۲
سال مالی ۱۳۹۸	۵,۶۰۶	-	۵,۶۰۶
سال مالی ۱۳۹۹	۶۲۱	-	۶۲۱
سال مالی ۱۴۰۰	۶۷۸	-	۶۷۸
سال مالی ۱۴۰۱	۴۴۴	-	۴۴۴
سال مالی ۱۴۰۲	۱,۰۱۸	-	۱,۰۱۸
سال مالی ۱۴۰۳	۶,۳۹۵	۲۰۳,۱۰۶	۲۰۹,۵۰۱
	۱۷,۷۷۱	۲۰۳,۱۰۶	۲۲۰,۸۷۷
			۱۱,۳۸۹

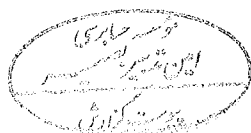
۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۳۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰۰ ریال است.

۲۶-۲- درخصوص بخشی از مانده مطالبات سهامداران بابت سود سهام پرداختنی سال‌های قبل از ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۷,۷۷۰ میلیون ریال علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده از جمله از سپرده‌گذاری مرکزی وجوه اوراق بهادار، اطلاعات سهامداران در دسترس نمی‌باشد و جهت اخذ سود نیز به شرکت مراجعه ننموده‌اند.

۲۶-۳- بر اساس اعلام کتبی شرکت سرمایه‌گذاری توکا (شرکت اصلی) این شرکت از دریافت سود سهام در مهلت مقرر انصراف داده است. مانده سود سهام پرداختنی مزبور که تماماً مربوط به شرکت یاد شده می‌باشد شامل یک فقره چک به مبلغ ۲۰۳,۱۰۶ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه شده است.

۲۷- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۲۷۳,۶۹۴	۹,۴۴۹	فولاد مبارکه - خدمات نسوزکاری
۳۵,۷۸۰	-	فولاد هرمزگان جنوب - خدمات نسوزکاری
-	۸,۹۶۳	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری - خدمات نسوزکاری
		سایر اشخاص:
۳۲۰,۷۵۹	-	شرکت فرآورده‌های دیرگداز ایران - فروش محصول
۱۴۸,۰۱۵	-	مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق - فروش محصول
۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت دریاب صنعت متین - فروش محصول
۵۷,۷۱۵	۱۱۳,۹۱۲	شرکت فولاد خراسان - تامین و اجرا تاندیش
-	۱۲,۶۵۴	فولاد مکران منطقه آزاد چابهار - خدمات نسوزکاری
۲۹,۱۵۴	۴,۳۶۴	سایر
۹۶۵,۱۱۷	۱۴۹,۳۴۲	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

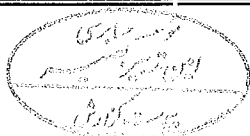
۲۸- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۰,۵۴۷	۵۱۷,۳۲۲	سود خالص
		تعدیلات
۱۱۰,۸۹۴	۱۲۶,۶۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۴,۷۶۸	۳۴۸,۳۵۴	هزینه های مالی
۹۳,۱۰۷	۱۱۷,۴۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۶۷۵	۹۳,۳۸۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۲,۱۴۳)	(۴۷,۲۱۹)	سود سهام
(۲,۵۲۰)	(۲,۰۷۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
(۴۰)	(۵۲)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۵۴,۲۸۸	۱,۱۵۳,۷۸۹	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۹۰,۸۰۰)	(۱,۰۳۰,۵۴۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۰۰,۵۹۶)	(۴۵۱,۷۲۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۸,۲۵۶)	(۴۱۵,۴۱۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۲۰,۱۱۹	۸۷۳,۰۷۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۳۵,۳۰۷	۸۱۵,۷۷۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹۵۰,۰۶۲	۹۴۴,۹۵۲	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۷۴۴	تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت در قبال مطالبات
-	۲۱,۳۲۵	تهاتر سود سهام دریافتی با حساب های پرداختی
-	۲۲,۰۶۹	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نرخ ۱۸۱ 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.

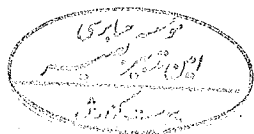
۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی		
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۳۲،۱۷۹	۵،۸۵۰،۴۲۰	جمع بدهی ها
(۱۴۸،۲۶۴)	(۶۸،۴۰۱)	موجودی نقد
۷،۶۸۳،۹۱۵	۵،۷۸۲،۰۱۹	خالص بدهی ها
۴،۲۴۳،۱۷۴	۴،۱۲۸،۸۵۲	حقوق مالکانه
۱۸۱	۱۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳۰- ریسک بازار

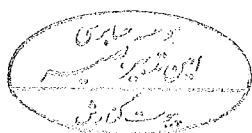
فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت با تقویت واحد تحقیق و توسعه با جایگزینی مواد داخلی به جای مواد خارجی اقدام به مدیریت آسیب پذیری از ریسک ارزی می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت نرخ های خرید مواد اولیه و 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 و محدودیت های تأمین ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات، مدیریت می شود. آسیب پذیری عدم تأمین و تخصیص به موقع ارز از طرف بانک مرکزی با برنامه ریزی کوتاه مدت و بلندمدت ثبت سفارش و استفاده از منابع ارزی شرکت های گروه و جایگزینی مواد اولیه داخلی مدیریت می گردد. 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

به غیر از شرکت های زیر، 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

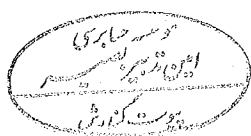
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
توکا EPC	۸,۷۶۱	۸,۷۶۱	۸,۷۶۱
فولاد خزر	۷,۹۵۹	۷,۹۵۹	-
TRL	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵
سایر	۱۰,۳۸۳	۱۰,۳۸۳	۹,۳۸۴
جمع	۲۹,۵۴۸	۲۹,۵۴۸	۲۰,۵۹۰

۶-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۰۴,۹۷۱	۵۲۹,۹۱۶	۱,۳۶۱,۰۵۰	-	۲,۲۹۵,۹۳۷
سایر پرداختنی ها	-	۸۰۵,۴۲۵	۱,۱۳۰,۰۴۵	-	۱,۹۳۵,۴۷۰
تسهیلات مالی	-	۵۰۰,۴۶۸	۹۲۸,۳۱۵	۴۷۹,۹۱۶	۱,۹۰۸,۶۹۹
مالیات پرداختنی	-	۷۴,۰۸۳	۱۲۷,۲۵۶	-	۲۰۱,۳۳۹
سود سهام پرداختنی	۱۷,۷۷۰	۲۰۳,۱۰۷	-	-	۲۲۰,۸۷۷
جمع	۴۲۲,۷۴۱	۲,۱۱۲,۹۹۹	۳,۵۴۶,۶۶۶	۴۷۹,۹۱۶	۶,۵۶۲,۳۲۲



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم
۱۹	۱,۹۲۸.۹۷	۴۴۳.۲۷	-	-
	۱,۹۲۸.۹۷	۴۴۳.۲۷	-	-
۲۴	-	۱۶,۵۰۷.۵۶	۵۷,۵۲۳.۶۰	۲,۶۷۴,۶۹۰
	-	۱۶,۵۰۷.۶	۵۷,۵۲۳.۶۰	۲,۶۷۴,۶۹۰
	۱,۹۲۸.۹۷	(۱۶,۰۶۴.۲۹)	(۵۷,۵۲۳.۶۰)	(۲,۶۷۴,۶۹۰)
	۱,۳۴۷	(۱۳,۱۷۹)	(۵,۶۴۶)	(۲۹۶,۹۷۷)

موجودی نقد

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختی‌های تجاری

جمع بدهی‌های پولی ارزی

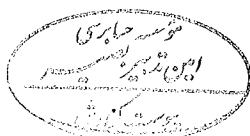
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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

مبلغ - ارزی
درهم
۸,۷۷۵,۲۶۸

خرید مواد اولیه



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- 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	تسهیلات دریافتی	تفاضلین اضافی	تفاضلین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	تحقق بیش از ۳۵ درصد	-	۹۲,۴۳۰	۲,۷۷۷,۷۱۱	-	۶۱۷,۷۱۶	-
	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-
	جمع			۹۲,۴۳۰	۲,۷۷۷,۷۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۷۱۶	-
	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۶,۷۷۲	-	-	-	-
	شرکت توکا سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۶۹	-	-	۶۲۰,۱۶۷	۹۰۷,۸۰۰
شرکت‌های همگروه	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۴۵۲,۴۰۳	۲۲۰,۳۵۵
	شرکت حمل و نقل توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۶۷۱	۱۷,۱۲۵	-	(۱,۱۰۵,۲۱۷)	-
	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۶۲۱,۰۶۷	(۲,۳۹۸,۹۸۳)
	توکانیرو سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۴۱	-	-	-	-
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۶۸,۴۴۴	۲۶۸,۴۴۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۶۳	-	-	۵۰,۶۳۹	۵۰,۶۳۹
	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰۹,۰۱۳	-	-	-	-
	جمع			۱۵۰,۷۲۹	۱۷,۱۲۵	-	۹۰۷,۵۰۳	(۱,۰۵۱,۶۴۵)
	شرکت مجتمع فولاد هرمزگان	-	-	-	۱,۱۰۰,۸۰۶	-	-	-
	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری	-	-	۹,۰۱۷	۳۵۵,۱۷۶	-	۷,۲۰۰	-
جمع کل				۲۵۲,۱۷۶	۴,۳۵۰,۸۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۴۱۹	(۱,۰۵۱,۶۴۵)

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



سربس بودی و سمعت سوز و ب رسته سی ۱۳۲
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۱		پیش دریافت	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت اصلی و نهایی
	خالص	طلب	خالص	طلب								
شرکت اصلی و نهایی	بدی	طلب	بدی	طلب	۷۷۳,۶۹۴	-	۵,۷۳۶	-	۱۰۵,۱۲۷	۹۱۶,۳۳۶	شرکت فولاد مبارکه	
	-	۸۲۰,۴۹۶	-	۷۴۲,۱۲۳	-	-	۴۸۸	-	۷۷۴	-	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	
	(۲۱۴)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	-	۲۰۳,۱۰۶	-	-	-	-	جمع	
	(۲۱۴)	۸۲۰,۴۹۶	(۲۰۳,۳۲۰)	۷۴۲,۱۲۳	۷۷۳,۶۹۴	۲۰۳,۱۰۶	۶,۲۲۴	-	۱۰۵,۵۰۱	۹۱۶,۳۳۶	جمع	
	-	(۳,۱۰)	(۲۶,۰۵۹)	-	-	-	-	۲۶,۰۵۹	-	-	شرکت فرآورده های سوز آذر	
	-	-	-	۷۷۲	-	۱	-	-	۷۷۳	-	شرکت توکا تولید اسبازان	
	-	۴,۹۴۶	-	۱۳,۰۴۲	-	-	۱,۰۶۶	-	۱۴,۱۰۸	-	شرکت توکا سبز	
	(۷۰)	-	-	۰	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا ریل	
	-	۱,۲۲۹	-	۲,۴۱۸	-	-	-	-	۲,۴۱۸	-	شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان	
	-	۵۴	-	۱۵,۰۹۷	-	-	-	-	۲۸	۱۵,۰۵۹	شرکت حمل و نقل توکا	
شرکت های همگروه	-	۱۹,۹۳۴	-	۷۸,۳۱۸	-	-	-	-	۳۸,۳۱۸	-	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	
	-	۱,۰۱۳	-	۱,۷۷۶	-	-	-	-	۸۶۳	۹۱۳	شرکت راهبران فولاد اصفهان	
	-	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	-	-	-	-	-	۱,۵۴۲	شرکت بازرگانی توکا تدارک	
	(۲۶۷)	-	(۱,۱۴۳)	-	-	۶	۱,۲۴۰	-	۳۲	۷۱	شرکت غلطکی ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	
	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری باهنر	
	-	-	(۲,۱۴۱)	-	-	-	۲,۱۴۹	-	۸	-	شرکت تولیدی و صنعتی ایران فوب	
	(۵۹,۹۱۵)	-	(۱۱۹,۹۰۸)	-	-	-	-	۱۱۹,۹۰۸	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سیاهان	
	(۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا نیرو سیاهان	
	-	-	-	۳	-	-	-	-	۳	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	
	(۶۱,۹۱۲)	۲۵,۷۰۸	(۱۴۹,۲۵۱)	۷۲,۴۶۸	-	۷	۴,۴۵۵	۱۴۵,۹۶۷	۵۶,۰۶۱	۱۷,۵۸۵	جمع	
سایر اشخاص وابسته	-	۷۶۱,۰۷۱	-	۷۸۳,۰۲۲	۳۵,۷۸۰	-	-	-	۸۲,۲۶۹	۷۳۶,۵۴۳	شرکت فولاد هرمزگان	
	-	۴۸,۳۲۵	-	۲۲۵,۶۹۷	-	-	-	-	۱۷,۲۱۷	۲۰۸,۴۸۰	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری	
	-	۸۰,۹۳۹	-	۱,۰۰۸,۷۲۹	۳۵,۷۸۰	-	-	-	۹۹,۴۸۶	۹۴۵,۰۲۳	جمع	
	(۶۱,۳۰۶)	۱,۶۵۵,۶۰۰	(۳۵۲,۵۷۱)	۱,۸۱۲,۴۳۰	۳۰۹,۴۷۴	۲۰۳,۱۱۳	۱۰,۶۷۹	۱۴۵,۹۶۷	۲۶۱,۰۴۸	۱,۸۷۹,۰۴۴	جمع کل	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۳ بالغ بر ۲۲۷,۳۰۸ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۴,۸۸۲	فروش، نصب و آموزش همکاران سیستم اصفهان
۱۹,۱۱۹	۳۶,۶۱۹	ساخت و نصب سوله، درب و پنجره‌ها و دیوارکشی پیرامونی سوله انبار کارخانه بندرعباس
۸,۰۰۰	-	فروش، نصب و آموزش اتوماسیون اداری پیشرفته
۱,۵۵۸	-	سایر
۲۸,۶۷۷	۱۸۱,۵۰۱	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۲۵,۶۴۳	۷,۱۲۵,۶۴۳	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات، ضمانت نامه‌های بانکی و تعهدات ارزی
۴,۸۵۳,۲۲۸	۴,۹۰۳,۸۶۷	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهنویسی اسناد، حسن انجام تعهدات و ...
۲,۱۴۵,۸۳۹	۲,۷۶۶,۹۰۶	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهنویسی اسناد، حسن انجام تعهدات و ...
۵,۰۰۲	۲,۵۰۵,۰۰۲	بانک ملت شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات، ضمانت نامه‌های بانکی
۱,۹۴۴,۲۷۷	۲,۲۱۲,۷۲۲	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه بابت ظهنویسی اسناد، تسهیلات، حسن انجام تعهدات و ...
۱,۷۰۰,۴۹۶	۲,۱۵۲,۸۹۸	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهنویسی اسناد
۱,۷۸۰,۸۰۲	۱,۹۲۳,۲۷۴	شرکت فولاد خراسان ضمانت پیش دریافت
۱,۳۱۵,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	شرکت راهبران فولاد اصفهان بابت ضمانت تسهیلات
۶۸۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۷۱۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان بابت تضمین پیش دریافت، علی الحساب و شرکت در مناقصه
۵۵۳,۴۸۰	۷۴۸,۶۷۱	بانک تجارت بابت دریافت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه‌های بانکی
۶۲۸,۱۷۱	۶۲۸,۱۷۱	شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهنویسی اسناد
۲,۵۲۰	۶۲۲,۶۸۸	شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز بابت ظهنویسی اسناد و تسهیلات
-	۴۶۶,۳۷۴	شرکت فراورده‌های دیرگداز ایران بابت تضمین پیش دریافت
-	۳۲۷,۸۹۴	مجمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق بابت تضمین شرکت در مناقصه و حسن انجام تعهدات
۲۵۲,۲۰۹	۲۵۲,۲۰۹	شرکت نسوز آذربایب ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و ظهنویسی اسناد
۲۳۲,۷۸۲	۲۳۲,۷۸۲	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو بابت ضمانت حسن انجام
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت پترو صنعت کیسون بابت شرکت در مناقصه
۱,۱۱۵,۳۷۰	۱۰,۱۵۴	شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه‌های بانکی
۹۷۸,۰۹۴	۱,۴۷۳,۹۶۹	سایر
۲۵,۴۶۲,۹۱۳	۳۱,۱۱۵,۹۴۰	

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.

