



شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

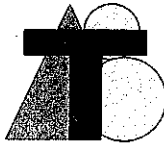
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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.

مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر، 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر 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) وابستگی به مشتریان عمده

همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۳۲ افشا گردیده است، بیش از ۴۳ درصد از درآمدهای واحد مورد رسیدگی مربوط به فروش کالا و خدمات به شرکت‌های فولاد مبارکه، فولاد خوزستان و فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری می‌باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشت توضیحی ۲-۳۰ مبنی بر خسارات وارده ناشی از جنگ تحمیلی اخیر بر فعالیت‌های تولیدی شرکت‌های یاد شده، پس از پایان سال مالی مورد گزارش و همچنین لزوم گسترش فعالیت‌ها و درآمدها از طریق بازاریابی و انعقاد قرارداد با سایر اشخاص جلب می‌نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

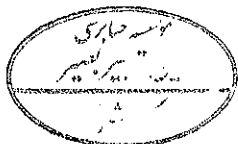
۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

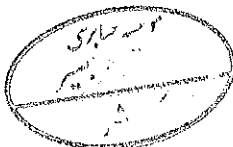


مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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.

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

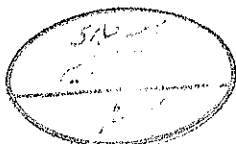
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸) مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه شرکت مبنی بر اینکه حداقل یکی از اعضاء غیر موظف هیات مدیره باید دارای تحصیلات مالی باشد، رعایت نگردیده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تولیدی و خدمات نسوز توکا (سهامی عام)

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده سازمان مذکور، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- 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.

۱۱-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر اینکه حداقل یک نفر از اعضا غیر موظف هیات مدیره باید دارای تحصیلات مالی باشند.

۱۱-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر رعایت تعداد اعضای کمیته حسابرسی.

۱۱-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۷ در خصوص ارسال گواهی دریافت ابلاغیه‌ی هنجارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان بورس.

۱۲) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور، برخورد نکرده است.

۱۳) در راستای اجرای مفاد ماده ۴۱ "دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار" مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیئت مدیره آن سازمان، مبنی بر اظهار نظر راجع به تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور به اطلاع می‌رساند، طی سال مورد گزارش مبلغ ۳٫۰۳۰ میلیون ریال کمک‌های عام المنفعه پرداخت و هزینه شده است.

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

امیر ناصر دحانی
کیانوش کیانی
(۸۱۱۱۲۳) (۸۶۱۴۷۲)



No : _____ شماره: _____

Date: _____ تاریخ: _____
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

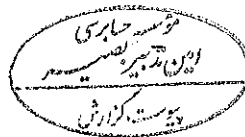
۶-۵۰

• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۸ به تایید هیأت مدیره شرکت

رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	ریس هیأت مدیره	سعید لقمانی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	نائب ریس 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	مرتضی اسماعیلی	شرکت توکا تولید اسپادان
	عضو هیأت مدیره	-	قاسم رحیمانی
	مدیر عامل	-	مهدی غنی



صنایع نسوز توکا
« سهامی عام »

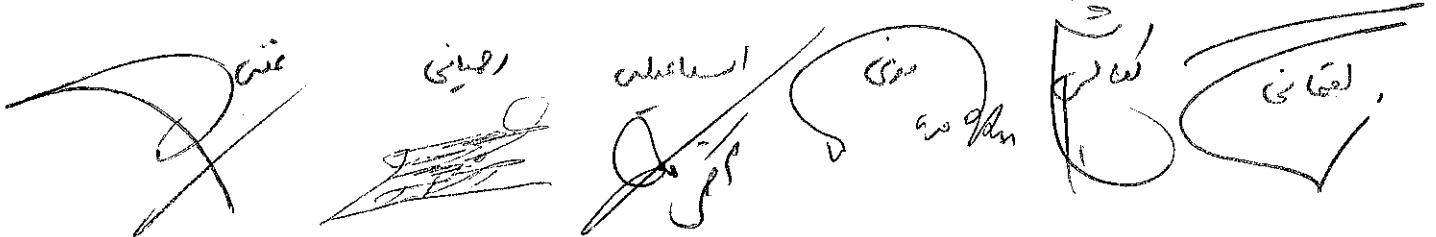
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

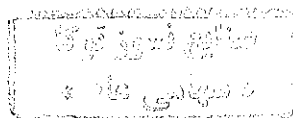
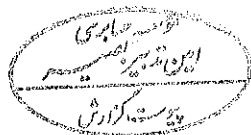
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۷۵,۴۷۴	۱۸,۹۵۱,۲۲۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸,۹۳۱,۱۷۵)	(۱۴,۶۹۲,۴۳۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۴۴,۲۹۹	۴,۲۵۸,۷۹۷	سود ناخالص
(۵۸۲,۵۱۱)	(۹۴۱,۲۰۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۰,۹۴۹	۱۶۸,۳۹۹	۸ سایر درآمدها
(۳۵,۴۷۶)	(۵۱۲,۵۱۵)	۹ سایر هزینه ها
۱,۲۱۷,۲۶۱	۲,۹۷۳,۴۷۶	سود عملیاتی
(۳۵۴,۵۰۸)	(۷۸۸,۴۶۳)	۱۰ هزینه های مالی
۵۸,۹۹۱	۱۰۱,۳۵۱	۱۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۲۱,۷۴۴	۲,۲۸۶,۳۶۴	سود قبل از مالیات
(۶۷,۸۷۳)	(۳۵۴,۴۴۷)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۸۵۳,۸۷۱	۱,۹۳۱,۹۱۷	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۳۰۴	۷۴۳	عملیاتی (ریال)
(۲۹)	(۱۲۰)	غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۵	۶۲۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۹۴۷,۰۳۷	۲,۹۹۶,۲۷۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۲۰۲	۱۳۸,۹۵۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۳,۹۹۷	۲۴,۷۴۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۹۸۲,۲۳۶	۳,۱۵۹,۹۷۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۳,۱۴۵	۳۲۹,۷۷۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۲,۶۸۴,۶۷۸	۵,۳۲۳,۰۷۳	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴,۲۰۰,۸۱۲	۵,۹۹۲,۸۱۷	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۸,۴۰۱	۳۳۱,۸۴۰	۱۹ موجودی نقد
۶,۹۹۷,۰۳۶	۱۱,۹۷۷,۵۰۵	جمع دارایی های جاری
۹,۹۷۹,۲۷۲	۱۵,۱۳۷,۴۷۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۹۲,۰۳۵	۲۸۸,۶۳۱	۲۱ اندوخته قانونی
۸۳۶,۸۱۷	۲,۲۶۹,۱۳۸	سود انباشته
۴,۱۲۸,۸۵۲	۵,۶۵۷,۷۶۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۲۸,۷۸۰	۴۲۵,۱۵۵	۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸۷,۲۸۹	۲۹۰,۶۴۴	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱۶,۰۶۹	۷۱۵,۷۹۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۱۵۸,۳۳۷	۴,۶۰۸,۰۱۴	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۰,۹۳۳	۳۵۴,۴۹۲	۲۵ مالیات پرداختی
۱۱,۳۸۹	۱۲,۶۴۹	۲۶ سود سهام پرداختی
۱,۷۳۴,۳۵۰	۳,۳۵۷,۲۷۵	۲۲ تسهیلات مالی
۱۴۹,۳۴۲	۴۳۱,۴۷۷	۲۷ پیش دریافت ها
۵,۱۳۴,۳۵۱	۸,۷۶۳,۹۰۷	جمع بدهی های جاری
۵,۸۵۰,۴۲۰	۹,۴۷۹,۷۰۶	جمع بدهی ها
۹,۹۷۹,۲۷۲	۱۵,۱۳۷,۴۷۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

تلفنی
کاسی
مدیر
مدیر
مدیر
مدیر

این سند به استناد صورت های مالی تهیه شده است.

مدیر مالی

مدیر عامل

مدیر حسابرسی

مدیر بازرسی

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۹۴۹۸۱	۱۰۴۵۶۳۹	۱۴۹۰۳۴۲	۲۶۰۰۰۰۰۰
۸۵۳۸۷۱	۸۵۳۸۷۱	۰	۰
(۵۲۰۰۰۰۰)	(۵۲۰۰۰۰۰)	۰	۰
۰	(۵۰۰۰۰۰۰)	۰	۵۰۰۰۰۰۰
۰	(۴۲۶۹۳)	۴۲۶۹۳	۰
۴۱۲۸۸۵۲	۸۳۶۸۱۷	۱۹۲۰۳۵	۳۱۰۰۰۰۰۰
۱۹۳۱۹۱۷	۱۹۳۱۹۱۷	۰	۰
(۴۰۳۰۰۰۰)	(۴۰۳۰۰۰۰)	۰	۰
۰	(۹۶۵۹۶)	۹۶۵۹۶	۰
۵,۶۵۷,۷۶۹	۲,۲۶۹,۱۲۸	۲۸۸,۶۳۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تسهیلتی
سهامی
سهامی
سهامی
سهامی

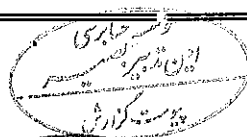


شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۴۸,۶۴۶	۳۲۱,۰۷۸	نقد حاصل از عملیات
(۳۱,۳۱۱)	(۸,۸۸۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۱۷,۳۳۵	۲۴۰,۱۹۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۲۶,۳۵۰)	(۲۴۲,۶۱۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۳۸۲)	(۱۳۰,۴۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۲)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
.	(۳۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت استرداد تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
.	۴۵۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
۱۴,۹۰۶	۱,۱۹۹	دریافت های ناشی از سود سهام
۵,۱۷۹	۴,۲۸۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۱۱,۶۷۹)	(۳۰۷,۵۴۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۵,۶۵۶	(۶۷,۳۵۵)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۸۲۲,۴۷۵	۳,۸۲۶,۰۱۱	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۳۱۷,۵۱۴)	(۲,۴۷۳,۶۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۳,۶۳۵)	(۶۲۱,۵۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۱۹,۵۸۱)	(۴۰۱,۷۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۷۸,۲۵۵)	۳۲۹,۰۹۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۷۲,۵۹۹)	۲۶۱,۷۴۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۰,۶۶۱	۶۸,۴۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳۹	۱,۶۹۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸,۴۰۱	۳۳۱,۸۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۲۲,۰۶۹	معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ ظرفیت تولید سالانه اجرام نسوز کوره به مقدار ۲۲،۰۰۰ 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.

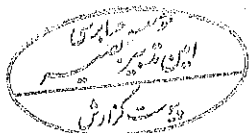
و- اخذ هر گونه نمایندگی از شرکت ها و سازمان ها در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت وفق تعهدات مربوط.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۶	۴	کارکنان رسمی
۶۵۳	۵۷۸	کارکنان قراردادی
۶۵۹	۵۸۲	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید

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

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

۲-۱-۱-۱- 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.

۲-۱-۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است

۲-۱-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاریها"

استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاریها" در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورتهای که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست، این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاریها انجام شده است و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بایستی بر مبنای روش "ارزش منصفانه" شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلند مدت (تنها محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد). ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکارگیری گرفته می شود. به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

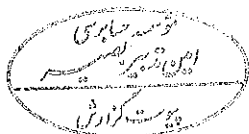
۲-۱-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان حسابداری اجاره ها:

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف از این استاندارد تعیین اصول برای شناخت اندازه گیری، اراره و افشای اجاره ها و همچنین اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقد واحد تجاری را ارزیابی کند. مدیریت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد، آن استاندارد را اجرا نماید.

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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	اسکناس ارزی نیما ۱،۳۷۴،۷۳۱	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	اسکناس ارزی نیما ۱،۵۸۳،۰۰۹	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های تجاری	یورو	اسکناس ارزی نیما ۱،۵۸۳،۰۰۹	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های تجاری	یوان	اسکناس ارزی نیما ۱۹۹،۸۷۵	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های تجاری	درهم	اسکناس ارزی نیما ۳۷۴،۳۳۱	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.

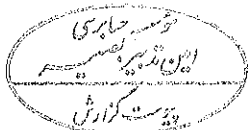
۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵-۳- استهلاك 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 ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
نزولی، مستقیم و میزان تولید	۱۲ و ۲۵ درصد و ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	تأسیسات
نزولی، مستقیم و میزان تولید	۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ درصد و ۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۶ و ۸ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۱، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	ابزار آلات

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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.

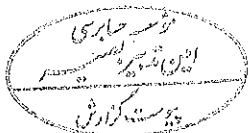
۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و ۵ ساله به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

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 ۲-۷-۳) 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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۷-۳-تها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری 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 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.

۴-۷-۳-در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

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

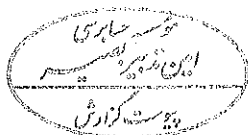
۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توأم 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 بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر پرسنل شاغل در کارخانه های اصفهان و هرمزگان در حسابها منظور می گردد. مزایای مربوط به پرسنل شاغل در پروژه های ارائه خدمات در پایان هر سال پرداخت می شود.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	بجوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت در آمد
انواع سرمایه گذاری ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (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

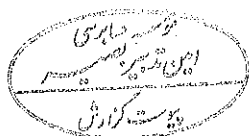
۴-۱- قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری

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

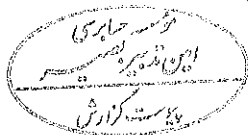
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		واحد سنجش	یادداشت	فروش خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
میلیون ریال		میلیون ریال				
۲,۵۵۱,۹۳۸	۸,۹۴۸	۳,۲۳۲,۵۵۸	۹,۰۲۱	تن		جرم
۹۴۲,۳۱۴	۱۰,۲۷۰	۲,۰۱۹,۱۱۱	۱۳,۰۱۹	عدد	۵-۱	قطعات نسوز
۴۳۱,۶۳۸	۸۶۸	۲,۷۲۴,۵۴۲	۳,۰۰۳	تن		آجر کربن منیزیت
۲۰۸,۴۸۶	۱,۲۴۸	۱,۱۹۷,۹۷۸	۳,۱۷۷	تن		بازرگانی
۴,۱۳۴,۳۷۶		۹,۱۷۴,۱۸۹				فروش ناخالص
(۳۰,۶۱۷)	(۴۰۵)	(۳۷,۶۵۰)	(۱۴)	عدد	۵-۱	برگشت از فروش قطعات نسوز
(۴۷,۴۲۱)	(۱۸۵)	(۲۵,۲۷۶)	(۴۹)	تن		برگشت از فروش جرم
(۲۳,۴۵۵)	(۷۲)	(۱۶,۴۲۳)	(۲۵)	تن		برگشت از فروش آجر کربن منیزیت
(۸,۴۶۸)	(۳۰)	(۱۲,۱۴۷)	(۲۴)	تن		برگشت از فروش بازرگانی
		(۳,۱۲۴)		عدد		تخفیفات
۴,۰۲۴,۴۱۵		۹,۰۷۹,۵۶۹			۵-۲	فروش خالص
۴,۱۰۸,۸۲۰		۶,۲۷۶,۴۵۷			۵-۳	درآمد پروژه های تاندریس ها
۲,۵۴۲,۲۳۹		۳,۵۹۵,۲۰۲			۵-۴	درآمد ارائه خدمات
۱۰,۶۷۵,۴۷۴		۱۸,۹۵۱,۲۲۸				

۵-۱- قطعات نسوز در سال جاری به مقدار ۱۳۰۰۵ عدد و به وزن ۱.۸۸۸ تن (سال گذشته به مقدار ۹.۸۶۵ عدد و به وزن ۱.۵۱۸ تن) به فروش رفته است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

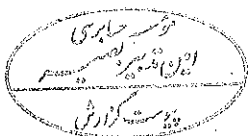
۵-۲- فروش خالص به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		اشخاص وابسته:
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
۲۹۱,۸۷۹	۷/۳	۱,۷۸۷,۱۰۴	۱۹/۷	فولاد مبارکه
۱۹۸,۶۸۴	۴/۹	۷۱۳,۰۴۵	۷/۹	فولاد هرمزگان
۴۳,۴۶۶	۱/۱	۱۷۵,۲۵۴	۱/۹	فولاد سفید دشت چهارمحال بختیاری
۵۳۴,۰۲۹	۱۳/۳	۲,۶۷۵,۴۰۳	۲۹/۵	جمع اشخاص وابسته
				سایر مشتریان:
۱,۲۰۷,۵۳۱	۳۰/۰	۱,۶۳۹,۲۶۶	۱۸/۱	فولاد کاوه جنوب کیش
	۰/۰	۱,۴۰۲,۰۴۲	۱۵/۴	فرآورده‌های دیرگداز ایران
۴۷۷,۸۷۳	۱۱/۹	۷۸۸,۷۸۷	۸/۷	فولاد خراسان
۲۹۹,۵۵۶	۷/۴	۶۵۵,۳۵۲	۷/۲	فولاد خوزستان
۱۵۳,۳۰۹	۳/۸	۴۱۶,۳۸۳	۴/۶	فولاد بوتیای ایرانیان
۲۳۴,۹۹۸	۵/۸	۱۹۲,۷۲۸	۲/۱	مهر آریان فارس
۸۰,۷۶۶	۲/۰	۱۴۸,۴۰۹	۱/۶	صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد
۱۰,۷۳۶	۰/۳	۱۳۱,۶۸۵	۱/۵	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۶۱,۷۹۸	۱/۵	۱۱۳,۰۰۱	۱/۲	فولاد غدیر نی ریز
۸,۰۸۷	۰/۲	۱۰۶,۴۴۳	۱/۲	فولاد جهان آرا اروند
۷۶,۷۴۰	۱/۹	۱۰۴,۵۰۹	۱/۲	فولاد البرز ناب آرش
۳۶,۱۲۲	۰/۹	۷۸,۵۳۶	۰/۹	فولاد آلیاژی ایران
۱۶۷,۷۸۱	۴/۲	۷۲,۲۰۰	۰/۸	آهن و فولاد ارفع
۵۶,۴۵۵	۱/۴	۶۵,۵۵۷	۰/۷	گدازه های آذین آسیا
۱۶۲,۵۸۰	۴/۰	۱۶,۶۲۲	۰/۲	معدنی و صنعتی چادرملو
۴۵۶,۰۵۴	۱۱/۳	۴۷۲,۶۴۶	۵/۲	سایر
۳,۴۹۰,۳۸۶	۸۶/۷	۶,۴۰۴,۱۶۶	۷۰/۵	جمع سایر مشتریان
۴,۰۲۴,۴۱۵	۱۰۰	۹,۰۷۹,۵۶۹	۱۰۰	

۵-۲-۱- دلایل افزایش مبلغ فروش خالص محصولات مربوط به افزایش حجم فروش و همچنین نرخ فروش می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل از پروژه های تاندریس به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	درآمد حاصل از فروش مواد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۰,۰۳۹	۵,۲۰۳,۵۴۳	درآمد حاصل از اجرا
۲۵۸,۷۸۱	۱,۰۷۲,۹۱۴	
۴,۰۰۸,۸۲۰	۶,۲۷۶,۴۵۷	



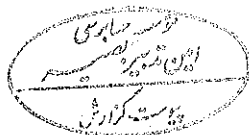
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۲-۳-۵- درآمد حاصل از پروژه های تاندیش بابت فروش و نصب اقلام نسوز تاندیش ها و تجهیزات جانبی به شرکت‌های وابسته شامل شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۳,۱۰۱,۵۱۰ میلیون ریال و شرکت فولاد هرمزگان به مبلغ ۷۵۰,۰۷۸ میلیون ریال و همچنین سایر اشخاص شامل شرکت فولاد آلیاژی ایران به مبلغ ۶۹۸,۹۹۹ میلیون ریال و شرکت فولاد خراسان ۱,۷۲۵,۸۸۰ می باشد.
- ۴-۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به عملیات نسوز کاری و تعمیر و نگهداری می باشد که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۱,۰۰۲,۴۷۳	۱,۹۵۰,۳۶۰	تعمیرات حجمی و پروژه ای نسوز فولادسازی و سایر نواحی فولاد مبارکه
۶۵۱,۷۳۶	۸۷۸,۴۴۷	نسوز کاری و تعمیر و نگهداری فولاد هرمزگان
۱۴۲,۰۲۲	۶۶۷,۲۷۵	تعمیرات نسوز ناحیه فولادسازی فولاد چهارمحال بختیاری
۱,۷۹۶,۲۳۱	۳,۴۹۶,۰۸۲	جمع اشخاص وابسته
		سایر مشتریان:
.	۵۱,۱۹۲	اجرای نسوز کاری کارخانه گندله سازی فولاد سیرجان ایرانیان
.	۱۳,۶۰۳	اجرای نسوز کاری شرکت فولاد زرین شهر کرد
۲۲۳,۸۴۰	.	تعمیرات نسوز فولاد سازی چادرملو (APCO)
۱۹۸,۳۳۹	.	اجرای نسوز شرکت فولاد جهان آرا
۱۷۰,۳۰۳	.	اجرای نصب نسوز فولاد مکران
۱۵۳,۵۲۶	۳۴,۳۲۵	سایر
۷۴۶,۰۰۸	۹۹,۱۲۰	جمع سایر مشتریان
۲,۵۴۲,۲۳۹	۳,۵۹۵,۲۰۲	



شرکت نویندی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

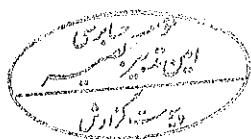
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۳	۲۸	۸۹۳,۰۸۳	(۲,۳۱۴,۱۹۹)	۳,۲۰۷,۲۸۲
۱۵	۳۳	۶۴۵,۶۰۵	(۱,۳۳۲,۷۳۲)	۱,۹۷۸,۳۳۷
۲	۳۰	۸۲۲,۹۶۱	(۱,۸۸۵,۱۵۸)	۲,۷۰۸,۱۱۹
۲۰	۳۴	۴۰۲,۰۸۰	(۷۸۳,۷۵۱)	۱,۱۸۵,۸۳۱
۱۹	۳۰	۲,۷۶۳,۷۲۹	(۶,۳۱۵,۸۴۰)	۹,۰۷۹,۵۶۹
۲۳	۱۵	۹۱۶,۲۳۷	(۵,۳۶۰,۲۲۰)	۶,۲۷۶,۴۵۷
۲	۱۶	۵۷۸,۸۳۱	(۳,۰۱۶,۳۷۱)	۳,۵۹۵,۲۰۲
۱۵	۱۵	۱,۴۹۵,۰۶۸	(۸,۳۷۶,۵۹۱)	۹,۸۷۱,۶۵۹
۱۶	۲۲	۴,۲۵۸,۷۹۷	(۱۴,۶۹۲,۴۳۱)	۱۸,۹۵۱,۲۲۸

فروش خالص:

جرم
قطعات نسوز
آجر کربن منیزیت
بازرگانی

تأمین و ارائه خدمات:

فروش و اجرای پروژه های تاندریس ها
پروژه های خدمات نسوز کاری



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

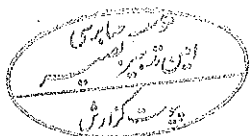
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۷۴,۱۵۲	۶,۳۱۵,۸۴۰	۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳,۱۷۶,۱۶۵	۵,۳۶۰,۲۲۰	۶-۲ بهای تمام شده تاندریس ها
۲,۴۸۰,۸۵۸	۳,۰۱۶,۳۷۱	۶-۳ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸,۹۳۱,۱۷۵	۱۴,۶۹۲,۴۳۱	

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۷۰,۳۸۴	۱۰,۲۱۳,۱۴۹	۶-۱-۱ مواد مستقیم
۲۳۲,۰۹۳	۳۳۷,۰۳۴	۶-۱-۴ دستمزد مستقیم
		سر بار تولید:
۲۰۴,۴۰۵	۳۰۹,۷۳۷	مواد غیر مستقیم و لوازم بسته بندی
۲۳۷,۳۹۶	۳۲۸,۸۲۱	۶-۱-۴ دستمزد غیر مستقیم
۷۲,۵۸۶	۱۳۰,۸۸۷	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۵۲,۹۷۰	۱۲۲,۴۳۱	غذا
۹۰,۹۳۹	۱۲۵,۵۴۵	استهلاک
۱۷,۱۵۳	۶۷,۷۰۵	تعمیر و نگهداری
۱۸,۰۱۶	۴۲,۲۹۰	هزینه آب و برق و سوخت
۱۳۱,۰۰۰	۱۹۴,۲۹۷	سایر
۵,۹۲۶,۹۴۲	۱۱,۸۷۱,۸۹۶	بهای تمام شده تولید
(۲۲,۱۹۸)		هزینه های جذب نشده
(۹۵,۷۸۹)	(۷۵۶,۱۴۶)	۱۷ افزایش موجودی های در جریان ساخت
۵,۸۰۸,۹۵۵	۱۱,۱۱۵,۷۵۰	بهای تمام شده موجودی های ساخت
۱۳۵,۵۷۳	(۴۸۲,۱۴۰)	۱۷ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲,۶۶۸,۸۲۸)	(۴,۳۱۷,۷۷۰)	۶-۲-۱ بهای کالای تولید و انتقال یافته به پروژه تاندریس ها
(۱,۵۴۸)		کسری و اضافات انبارگردانی
۳,۲۷۴,۱۵۲	۶,۳۱۵,۸۴۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

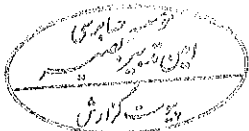
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۱,۷۲۰,۴۳۱	۹۷۳,۳۷۸
۶-۱-۲	۱۰,۶۵۱,۰۳۰	۵,۶۲۱,۹۳۹
	۱۲,۳۷۱,۴۶۱	۶,۵۹۵,۳۱۷
۱۷	(۲,۱۴۹,۰۸۷)	(۱,۷۲۰,۴۳۱)
۶-۲-۱	(۳۶,۴۳۶)	(۲۹۰)
	(۵۳۱)	(۶۴۱)
	۲۷,۷۴۲	(۳,۵۷۱)
	۱۰,۲۱۳,۱۴۹	۴,۸۷۰,۳۸۴

۶-۱-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰,۶۵۱,۰۳۰ میلیون ریال (سال قبل ۵,۶۲۱,۹۳۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

کشور	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال) به کل خرید سال	درصد نسبت	شرکت و نوع مواد اولیه
ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۶/۰	۱,۱۸۹,۹۷۱	۲۱/۲	تهیه و تولید مواد نسوز کشور- منیزیت و اجرام نسوز
چین	۱,۵۶۲,۰۶۸	۱۴/۷	۷۷۱,۱۳۰	۱۳/۷	PENNEKAMP - بوکسیت، تبولار، گرافیت
چین	۱,۱۷۴,۱۹۷	۱۱/۰	۰	۰/۰	NAF GENERAL TRADING - بوکسیت و اکسید آلومینیوم
چین	۱,۱۳۶,۱۲۷	۱۰/۷	۴۲۸,۷۳۵	۷/۸	CHIHENG MINERALS PTE.LTD - تبولار و منیزیت
ایران	۹۳۴,۷۵۳	۸/۸	۵۰۷,۴۶۶	۹/۰	شرکت مهندسی تجارت نسوز سپاهان - منیزیت و بوکسیت
ایران	۴۵۲,۱۴۴	۴/۲	۳۷۰,۳۶۶	۶/۶	کپهان پایش الوند - اندالوزیت
چین	۴۲۳,۳۰۰	۴/۰	۰	۰/۰	TECHNO TEN LINYI - بوکسیت
ایران	۲۵۱,۳۶۷	۲/۴	۱۷۶,۲۸۹	۳/۱	فرآورده های نسوز سپاهان - منیزیت
ایران	۲۵۰,۱۵۸	۲/۳	۸۱,۹۵۹	۱/۵	تجهیز مواد پیشگام - کت FOV۵
ایران	۲۴۵,۳۰۶	۲/۳	۰	۰/۰	مجموع فولاد مبارکه - آجر منیزیت و جرم نسوز
ایران	۱۴۲,۴۱۰	۱/۳	۸۸,۵۴۲	۱/۶	گدازه های آذرین آسیا- الوین و ادتیبو و جرم خشک
ایران	۱۳۳,۲۲۳	۱/۳	۷۸,۶۰۳	۱/۴	یزد حقیقت - الیاف کاغذی و ادتیبو
ایران	۱۰۵,۷۴۳	۱/۰	۰	۰/۰	فرآورده های نسوز ایران - اجرام نسوز
ایران	۱۰۵,۵۶۵	۱/۰	۰	۰/۰	شرکت تحقیقات و تولید فناوران برنا نسوز - سیمان
ایران	۱۰۵,۱۸۳	۱/۰	۷۲۷	۰/۱	شرکت سدید صنعت فرجاد - تبولار و سیمان
ایران	۹۳,۸۷۸	۰/۹	۱۲,۹۴۳	۰/۲	شرکت متالورژی پودر خراسان - پودر آلومینیوم
ایران	۹۱,۰۰۸	۰/۹	۳۳,۲۱۶	۰/۶	شرکت فتل رزین - رزین
ایران	۸۴,۰۷۸	۰/۸	۳۴,۲۵۷	۰/۶	شرکت سیمان نسوز فراز افرای یزد - سیمان
ایران	۸۲,۲۸۰	۰/۸	۸۷,۵۰۴	۱/۶	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان - بوکسیت
ایران	۸۱,۴۰۵	۰/۸	۵۸,۶۱۳	۱/۰	شرکت صبا ذوب سپاهان - الوین
ایران	۷۱,۹۵۵	۰/۷	۰	۰/۰	نسوز آذر - رم MDV۵
ایران	۵۴,۳۴۹	۰/۵	۷۸,۸۵۳	۱/۴	طوبی پلیمر سپاهان - نیدل
چین	۲۴,۷۸۱	۰/۲	۳۳۵,۸۰۵	۶/۰	SHENG CHUAN - اکسید آلومینیوم
چین	۰	۰/۰	۳۶۱,۷۶۷	۶/۴	LIAONING CHIHENG - منیزیت، گرافیت و تبولار
سایر	۱,۳۴۵,۷۶۲	۱۲/۶	۹۱۵,۱۹۳	۱۶/۳	
	۱۰,۶۵۱,۰۳۰	۱۰۰	۵,۶۲۱,۹۳۹	۱۰۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

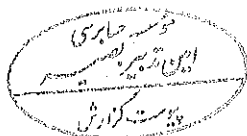
تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۱۹,۵۴۳	۲۵,۳۹۲	۲۶,۹۹۶	۳۲,۰۰۰	تن	انواع جرم های نسوز
۳,۱۶۱	۴,۰۹۹	۴,۲۵۰	۶,۴۰۰	تن	انواع قطعات نسوز
۸۱۴	۳,۵۵۲	۴,۱۰۴	۱۰,۰۰۰	تن	آجر کربن منیزیت

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۵۶۸	۲۲۹,۷۰۲	حقوق
۵۳,۲۳۵	۱۱۰,۱۰۳	اضافه کاری
۲۸,۲۶۹	۷۵,۰۲۶	بازخرید سنوات خدمت
۵۶,۵۶۷	۹۴,۶۳۵	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۹,۳۵۷	۷۸۳	کارانه
۱۸,۵۴۶	۳۱,۸۷۹	عیدی
۱۴۵,۹۴۷	۱۲۳,۷۲۷	سایر
۴۶۹,۴۸۹	۶۶۵,۸۵۵	

۲-۶- بهای تمام شده پروژه های تاندریس به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۴۴,۲۱۴	۴,۲۳۲,۷۸۳	۶-۲-۱	بهای تمام شده تولید محصولات نسوز
۳۳۹,۷۶۴	۶۹۸,۹۷۴	۶-۲-۲	بهای تمام شده اجرای خدمات - دستمزد
۱۹۲,۱۸۷	۴۲۸,۴۶۳		بهای تمام شده اجرای خدمات - سربار
۳,۱۷۶,۱۶۵	۵,۳۶۰,۲۲۰		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

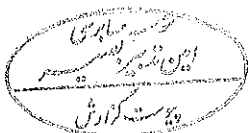
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴,۹۸۱	۴۳۱,۰۲۴	۱۷ موجودی مواد و کالای ابتدای سال
۲,۶۶۸,۸۲۸	۴,۳۱۷,۷۷۰	۶-۱ بهای تمام شده کالای انتقال یافته از انبار محصول کارخانه به انبار تاندیش‌ها
۲۹۰	۳۶,۴۳۶	۶-۱-۱ بهای تمام شده مواد اولیه ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش‌ها
۱۱,۱۳۹	۶,۲۱۳	بهای تمام شده قطعات ارسال شده از انبار کارخانه به انبار تاندیش‌ها
۳,۰۷۵,۲۳۸	۴,۷۹۱,۴۴۳	بهای تمام شده مواد و قطعات ارسال شده به انبار تاندیش‌ها
(۴۳۱,۰۲۴)	(۵۵۸,۶۶۰)	۱۷ موجودی مواد و کالای پایان سال
۲,۶۴۴,۲۱۴	۴,۲۳۲,۷۸۳	بهای تمام شده مواد و قطعات مصرف شده

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۷۱۹	۱۶۴,۹۷۲	حقوق
۳۵,۴۹۱	۷۰,۶۱۵	اضافه کاری
۱۲,۸۵۳	۲۰,۲۰۰	بازخرید سنوات خدمت
۴۲,۷۷۶	۱۰۶,۷۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۴,۸۰۰	۱۳,۰۶۶	کارائی
۶۲,۶۰۷	۱۰۸,۴۰۸	عیدی و پاداش
۲۳,۶۵۸	۷۱,۸۹۰	حق شغل و حق جذب
۷۶,۸۶۰	۱۴۳,۰۲۹	سایر
۳۳۹,۷۶۴	۶۹۸,۹۷۴	

۶-۲-۲-۱- دلایل افزایش هزینه های دستمزد پروژه های تاندیش مربوط به افزایش تعداد پرسنل در پروژه تاندیش فولاد مبارکه و همچنین انعقاد قرارداد

تأمین و اجرای پروژه تاندیش فولاد خراسان از ابتدای مهر ماه سال گذشته می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

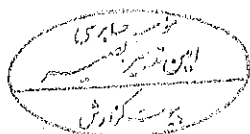
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴					
جمع	جمع	سایر خدمات	فولاد چهارمحال بختیاری (سفیددشت)	مجتمع فولاد مبارکه	فولاد هرمزگان جنوب	شرح
۱,۷۶۸,۴۹۰	۲,۱۴۰,۷۴۳	۳۵,۲۰۳	۲۲۸,۰۰۸	۱,۱۶۹,۴۳۵	۷۰۸,۰۹۷	حقوق و مزایای کارکنان
۷۴,۱۰۷	۱۵۸,۰۸۹	۷,۱۱۲	۴۶,۹۵۸	۹۵,۳۳۰	۸,۶۸۹	اجاره ماشین آلات و خدمات خریداری شده
۹۳,۹۷۷	۵۷,۳۳۲	۹,۳۲۷	۵,۵۳۴	۲۶,۰۶۹	۱۶,۴۰۲	ابزار و لوازم مصرفی
۳۷,۷۶۳	۵۰,۳۴۸	۱۱۹	۴,۷۵۳	۴۱,۱۸۳	۴,۲۹۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۸۸,۶۵۱	۷۶,۹۴۹	۸۰۶	۹,۱۷۷	۵۱,۷۳۰	۱۵,۲۳۶	پوشاک و لوازم ایمنی
۱۵,۶۵۵	۳۶,۳۷۳	۱۱۹	۵,۶۰۷	۱۲,۲۰۷	۱۸,۴۴۰	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۸,۰۶۲	۸,۶۸۹	۱,۶۴۷	۲,۱۸۱	۳,۱۶۶	۱,۶۹۵	بهداشت و درمان
۲,۰۰۹	۱,۹۹۳	۵۰۱	۲۵۵	۱,۰۰۸	۲۲۹	آب ، برق و سوخت
۷,۶۴۹	۱,۷۷۸	۱۸۵	۲۱۲	۱,۰۷۵	۳۰۶	بیمه عمر و حوادث کارکنان و دارایی ها
۱,۷۴۳	۲,۳۳۳	۵۲	۶۷۴	۱,۰۹۸	۵۰۹	چاپ، کپی، ملزومات و نوشت افزار
۴۸۳	۱,۲۵۹	۶۹۵	۳۰	۱۰۲	۴۳۲	پست، تلگراف و تلفن
۱۴۰,۹۲۲	۱۶۴,۹۱۲	۱,۱۴۰	۱۸,۷۷۵	۱۳۳,۷۶۲	۱۱,۲۳۵	غذا
۲۴۱,۳۴۷	۳۱۵,۵۷۳	۱۰,۰۸۷	۸۴,۲۱۲	۱۹۸,۷۶۹	۲۲,۵۰۵	سایر
۲,۴۸۰,۸۵۸	۳,۰۱۶,۳۷۱	۶۶,۹۹۳	۴۰۶,۳۷۶	۱,۷۳۴,۹۳۴	۸۰۸,۰۶۸	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

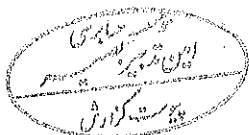
یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۲,۳۷۸	۶۵,۷۶۰
حمل و نقل	۱۰۲,۲۵۴	۳۲,۵۳۷
پاداش و بهره وری	۱۹,۴۲۱	۳,۷۵۱
غذا	۸,۲۶۸	۵,۲۹۱
ایاب و ذهاب	۵,۶۱۷	۴,۲۶۶
فتو کپی و نوشت افزار	۲,۹۶۹	۲,۸۱۵
استهلاک دارایی ها	۷۱۲	۷۳۸
سایر	۴۱,۰۸۹	۲۰,۰۵۵
	<u>۲۶۲,۶۰۸</u>	<u>۱۳۵,۲۱۳</u>
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۷۳,۳۳۵	۲۴۸,۵۲۹
غذا	۴۲,۶۱۷	۳۲,۵۸۲
ایاب و ذهاب	۲۵,۸۵۰	۱۴,۶۹۶
حق الزحمه خدمات	۱۴,۵۲۲	۱۸,۹۱۲
فتو کپی و نوشت افزار	۱۲,۷۶۲	۹,۲۴۹
استهلاک دارایی ها	۱۰,۶۹۵	۹,۹۴۲
پاداش هیأت مدیره	۵,۸۰۰	۴,۸۰۰
اداره امور سهام	۲,۹۵۹	۲,۰۴۱
اتاق بازرگانی		۸,۶۰۲
سایر	۱۹۰,۰۵۷	۹۷,۹۴۵
	<u>۶۷۸,۵۹۷</u>	<u>۴۴۷,۲۹۸</u>
	<u>۹۴۱,۲۰۵</u>	<u>۵۸۲,۵۱۱</u>

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	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از دریافت خسارت از بیمه	۱۱۴,۸۸۴	۰
خالص اضافات انبارگردانی	۳۱,۹۴۱	۰
سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۲۱,۵۷۴	۹۰,۹۴۹
	<u>۱۶۸,۳۹۹</u>	<u>۹۰,۹۴۹</u>

۸-۱- درآمد فوق مربوط به اخذ خسارت از شرکت بیمه ملت بابت آتش‌سوزی کانتینرها در گمرک بندر شهید رجایی از بابت خسارت وارده به سفارشات ترخیص نشده از گمرک می‌باشد. لازم به ذکر است که محتویات کانتینرها شامل ۲۴۳ تن مواد اولیه به بهای ۳۰۵ میلیارد ریال بوده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۰۵,۲۳۱	زیان کاهش ارزش موجودی‌ها
۷,۷۳۰	۲۰۱,۲۵۸	زیان حاصل از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
۲۲,۱۹۸	۰	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۵,۵۴۸	۰	خالص کسری انبارگردانی
۰	۶,۰۲۶	سایر
۳۵,۴۷۶	۵۱۲,۵۱۵	

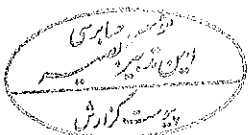
۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی‌ها مربوط به آتش سوزی کانتینرها در گمرک بندر شهید رجایی از بابت خسارت وارده به سفارشات ترخیص نشده از گمرک می‌باشد. لازم به ذکر است که محتویات کانتینرها شامل ۲۴۳ تن مواد اولیه بوده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۷۶۳	۷۳۶,۶۰۳	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی دریافتی
۳۶,۳۲۵	۴۹,۳۳۷	کارمزد صدور ضمانت نامه‌ها
۴۲۰	۲,۵۲۳	سایر
۳۵۴,۵۰۸	۷۸۸,۴۶۳	

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۱۴۳	۴۷,۲۱۹	۱۵-۲	سود سهام
۰	۴۰,۵۷۴	۳۲-۱	درآمد اجاره ماشین آلات - اشخاص وابسته
۵,۱۷۹	۴,۲۸۸		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲۱,۳۲۴	۷,۵۷۵		سود حاصل از فروش ضایعات لوازم و ملزومات
۳۳۹	۱,۶۹۵	۱۹	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶	۰		سایر
۵۸,۹۹۱	۱۰۱,۳۵۱		



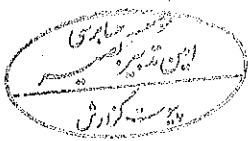
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه سهم

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۷,۲۶۱	۲,۹۷۳,۴۷۶	سود عملیاتی
(۲۷۳,۸۸۴)	(۶۶۹,۰۳۲)	اثر مالیاتی
۹۴۳,۳۷۷	۲,۳۰۴,۴۴۴	
(۲۹۵,۵۱۷)	(۶۸۷,۱۱۲)	زیان غیر عملیاتی
۲۰۶,۰۱۱	۳۱۴,۵۸۵	اثر مالیاتی
(۸۹,۵۰۶)	(۳۷۲,۵۲۷)	
۹۲۱,۷۴۴	۲,۲۸۶,۳۶۴	سود قبل از مالیات
(۶۷,۸۷۳)	(۳۵۴,۴۴۷)	اثر مالیاتی
۸۵۳,۸۷۱	۱,۹۳۱,۹۱۷	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
۲,۹۵۰,۷۴۹	۶۰,۳۰۰	۲۰۶,۹۵۷	۲,۶۸۳,۴۹۲	۵۷,۷۷۹	۶۹,۰۰۸	۲۰,۵۲۹	۱,۳۳۰,۷۲۵	۳۰۷,۴۹۲	۸۸۰,۵۲۲	۱۷,۹۲۷
۲۲۷,۴۴۶	۵,۹۵۶	۱۰۸,۲۵۵	۲۲۲,۲۳۵	۴۱,۵۹۲	۲۴,۳۸۴	۰	۱۵۱,۱۸۰	۴,۳۶۵	۱,۶۸۴	۰
۰	(۴۵,۷۲۹)	۲۹,۲۲۱	۱۶,۵۱۸	۱۱,۵۳۰	۰	۰	۴,۹۸۸	۰	۰	۰
۲,۷۸۸,۱۹۵	۲۰,۵۱۷	۳۴۴,۴۳۳	۲,۹۲۳,۲۴۵	۱۱۰,۴۰۱	۹۳,۳۹۲	۲۰,۵۲۹	۱,۴۸۶,۸۹۳	۳۱۱,۸۵۷	۸۸۲,۲۰۶	۱۷,۹۲۷
۲۴۲,۶۱۵	۴۳,۰۱۰	۱۲۰,۸۵۲	۷۸,۷۵۲	۴۵,۰۷۴	۳۰,۳۷۹	۰	۳۵۰	۲,۹۵۰	۰	۰
۰	(۲۷,۷۸۳)	(۱۷,۸۵۴)	۴۵,۶۲۷	۹,۹۰۲	۸,۰۱۴	۰	۰	۰	۲۷,۷۲۱	۰
۲,۵۴۰,۸۱۰	۳۵,۷۴۴	۴۴۷,۴۳۱	۲,۰۴۷,۶۲۵	۱۶۵,۳۷۷	۱۳۱,۷۸۵	۲۰,۵۲۹	۱,۴۸۷,۲۴۳	۳۱۴,۸۰۷	۹۰۹,۹۲۷	۱۷,۹۲۷
۱۹۳,۰۹۶	۰	۰	۱۹۳,۰۹۶	۳۵,۰۳۷	۳۳,۱۱۹	۵,۸۸۹	۹۳,۵۱۰	۷,۷۰۲	۲۷,۸۲۹	۰
۱۴۸,۰۶۲	۰	۰	۱۴۸,۰۶۲	۲۷,۳۱۵	۱۵,۶۵۷	۳,۲۱۵	۴۵,۵۱۵	۲۲,۰۷۳	۲۴,۲۸۷	۰
۳۴۱,۱۵۸	۰	۰	۳۴۱,۱۵۸	۵۲,۳۶۲	۳۸,۷۷۶	۹,۱۰۴	۱۳۹,۰۲۵	۲۹,۳۷۵	۷۲,۱۱۶	۰
۱۹۳,۳۸۱	۰	۰	۱۹۳,۳۸۱	۴۴,۷۸۴	۲۰,۸۷۹	۳,۱۹۶	۶۶,۰۸۱	۲۴,۱۱۰	۳۴,۳۳۱	۰
۵۴۴,۵۳۹	۰	۰	۵۴۴,۵۳۹	۹۷,۱۴۶	۵۹,۶۵۵	۱۲,۳۰۰	۲۰۵,۱۰۶	۵۳,۸۸۵	۱۰۶,۴۴۷	۰
۲,۹۹۶,۲۷۱	۳۵,۷۴۴	۴۴۷,۴۳۱	۲,۵۱۳,۰۹۶	۶۸,۳۳۱	۷۲,۱۳۰	۸,۲۲۹	۱,۳۸۲,۱۳۷	۲۶۰,۹۵۲	۸۰۳,۴۸۰	۱۷,۹۲۷
۲,۹۴۷,۰۳۷	۲۰,۵۱۷	۳۴۴,۴۳۳	۲,۵۸۲,۰۸۷	۵۸,۰۳۹	۵۴,۶۱۶	۱۱,۴۲۵	۱,۳۴۷,۸۶۸	۲۸۲,۱۱۲	۸۱۰,۰۹۰	۱۷,۹۲۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

استهلاک

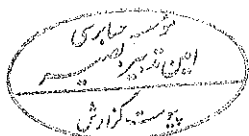
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

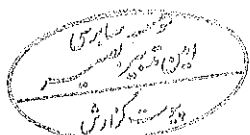
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲,۹۰۷,۴۵۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱۳- اضافات و سایر نقل و انتقالات دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	
		ساختمان:
	۱۶,۱۴۵	بهسازی ساختمان انتظامات کارخانه اصفهان
	۱۱,۵۷۶	ساختمان کوره کارگاه قطعات کارخانه اصفهان
۲۷,۷۲۱		
		تأسیسات:
	۲,۵۰۰	تابلو برق R
	۴۵۰	سایر
۲,۹۵۰		
		ماشین آلات و تجهیزات:
	۳۵۰	تعمیر اساسی آون
۳۵۰		
		اثاثه و منصوبات:
	۲۵,۴۹۴	سیستم‌ها و تجهیزات کامپیوتری و متعلقات
	۴,۵۳۱	انواع کولر و اسپیلت
	۲,۱۷۸	انواع کانکس
	۶,۱۹۰	سایر
۳۸,۳۹۳		
		ابزار آلات:
	۲۷,۸۴۵	انواع قالب
	۶,۸۷۰	ترانس پالت
	۱۲,۴۹۸	انواع موتور ویرنه، پیکور، جیم بلانک و ...
	۱,۳۰۰	انواع فن هواکش
	۶,۴۶۳	سایر
۵۴,۹۷۶		
۱۲۴,۳۹۰		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

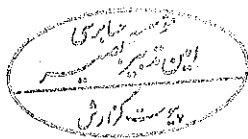
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۳- زمین و بخشی از ساختمان‌ها و ماشین‌آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک سپه شعبه فولاد مبارکه (بند ۲ یادداشت ۲۲) می‌باشد.

۱۳-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته - میلیون ریال		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
بهبودی و افزایش بهره‌وری	۷۰,۴۱۱	۱۲۸,۰۰۱	۱۰۴,۹۹۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۱	۶۲	ساختمان اداری و انبار محصول کارخانه بندرعباس
بهبودی و افزایش بهره‌وری	۲۷۳,۵۲۲	۳۰۸,۰۰۴	۱۱۴,۹۹۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶۱	۶۵	ساختمان پودلیتی کارگاه آجرکرن منیزیت و تکمیل محوطه سازی
ارتقا سیستم‌ها	۵۰۰	۲,۹۹۱	۳۷,۰۰۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۲۵	زیرساخت‌های شبکه‌های کامپیوتری و مخابراتی
افزایش بهره‌وری	۰	۱,۸۰۰	۵۸,۲۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۷۲	فونداسیون و ساخت کوره قطعات کارخانه اصفهان
افزایش بهره‌وری	۰	۶,۶۲۵	۱۴۳,۳۶۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۷/۵	خط خریداری کارخانه اصفهان
	۲۴۴,۴۳۳	۴۴۷,۴۳۱	۴۵۸,۵۶۹				

۱۳-۴-۱- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۰,۰۰۰
۰	۵,۷۴۴
۱۲,۵۸۱	۰
۴,۱۸۰	۰
۳,۴۵۷	۰
۳۰۰	۰
۲۰,۵۱۸	۳۵,۷۴۴

تقی پرستانی - خرید پیستون و آب بندهای پرس هیدرولیک
 محمود رنجبر هاردنگی - پیمانکار طرح توسعه خط خردایش کارخانه اصفهان
 شرکت بهینه فراز کیان - ساخت و نصب سوله انبار کارخانه بندرعباس
 شرکت الماس آسانبر هشت بهشت - خرید آسانسور ساختمان های جانبی کارگاه آجر
 حمید امینی - ساخت قالب دستگاه های پرس
 شهرک صنعتی مبارک - زیرساخت سخت افزار شبکه

(مبالغ به میلیون ریال)

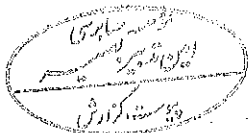
۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز بهره برداری از فاضلاب	حق الامتیاز برق، آب و گاز	جمع
۶,۳۷۳	۰	۶,۳۷۳	۶۵۰	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۳۸۲	۵,۰۰۰	۳۸۲	۳۸۲	۰	۰	۰	افزایش
۱۱,۷۵۵	۵,۰۰۰	۶,۷۵۵	۱,۰۳۲	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۳۰,۴۱۷	۲۲,۸۸۸	۱۰۷,۵۲۹	۱۰۷,۵۲۹	۰	۰	۰	افزایش
۰	(۱۳,۰۰۰)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴۲,۱۷۲	۱۴,۸۸۸	۱۲۷,۲۸۴	۱۲۱,۵۶۱	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵۰۶	۰	۵۰۶	۵۰۶	۰	۰	۰	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۷	۰	۴۷	۴۷	۰	۰	۰	استهلاک
۵۵۳	۰	۵۵۳	۵۵۳	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۶۶۲	۰	۲,۶۶۲	۲,۶۶۲	۰	۰	۰	استهلاک
۳,۲۱۵	۰	۳,۲۱۵	۳,۲۱۵	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۳۸,۹۵۷	۱۴,۸۸۸	۱۲۴,۰۶۹	۱۱۸,۳۴۶	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۱,۲۰۲	۵,۰۰۰	۶,۲۰۲	۴۷۹	۵۴	۷۷۸	۴,۸۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴-۱- اضافات و نقل و انتقالات نرم افزارهای رایانه ای به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱۰۰,۰۳۱
۱۳,۰۰۰
۷,۳۹۸
۱۰۰
۱۲۰,۵۲۹

سیستم شبکه همکاران سیستم اصفهان
 سامانه اتوماسیون اداری
 آنتی ویروس
 سایر



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

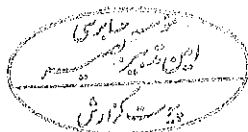
۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۴۰۳ - میلیون ریال		۱۴۰۴ - میلیون ریال		درصد		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورس / فرابورس	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه	درصد					
۲۳۷,۲۴۰	۱۹,۳۸۶	۱۸۷,۲۶۰	۱۹,۳۸۶	۲	۵۹,۹۹۹,۹۹۱	بورس	۵۹,۹۹۹,۹۹۱	۰/۰۰۰	بورس (تابلوی فرعی)	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۱۳,۴۶۲	۴۲۱	۱۷,۲۷۸	۱,۰۷۳	۰/۲۴۳	۲,۱۲۵,۱۷۹	بورس	۲,۱۲۵,۱۷۹	۰/۰۰۰	بورس	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۴,۲۹۶	۹۷۶	۳,۵۱۹	۹۷۶	۰/۰۳۱	۱,۵۳۲,۰۹۳	بورس	۱,۵۳۲,۰۹۳	۰/۰۰۰	بورس (تابلوی فرعی)	شرکت حمل و نقل توکا
۲,۲۹۱	۷۱۹	۸۴۸	۷۱۹	۰/۰۱۸	۷۱۸,۷۴۱	بورس	۷۱۸,۷۴۱	۰/۰۱۸	بورس	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۱,۸۴۰	۱۳۸	۱,۳۶۰	۱۳۸	۰/۰۰۳	۳۸۴,۰۷۷	بورس	۳۸۴,۰۷۷	۰/۰۰۳	بورس	شرکت توکا ریل
۲۵۹,۱۲۹	۲۱,۶۴۰	۲۱۰,۲۶۵	۲۲,۲۹۲							
-	۱,۴۲۸	-	۱,۴۲۸	۱/۰۳	۱۱,۳۸۴,۷۷۱					سایر شرکت ها:
-	۵۵۴	-	۵۵۴	۲/۱	۳۲۸,۰۰۰					شرکت توکا سبز
-	۱۸۲	-	۱۸۲	۰/۱	۱۸۲,۰۰۰					شرکت بهسازان صنایع خاور میانه
-	۳۴	-	۳۴	۱/۲۳۳	۳۴,۰۲۲					شرکت توکا تولید اسپادان
-	۷۸	-	۷۸	۰/۰۰۸	۱۰۲,۰۹۴					شرکت خدماتی شهرک صنعتی سه راهی مبارکه
-	۲۸	-	۲۸	۰/۰۰۲	۴۰,۶۶۶					شرکت غلظک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
-	۵۳	-	۱۴۶	۰/۰۰۲	۱۴,۶۹۹					شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
-	۲,۳۵۷	-	۲,۴۵۰							شرکت راهبران فولاد اصفهان
۲۵۹,۱۲۹	۲۳,۹۹۷	۲۱۰,۲۶۵	۲۴,۷۴۲							

۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ ۲۱۰,۲۶۵ میلیون ریال می باشد.

۲- سود سرمایه گذاری بر اساس مصوبات مجمع شرکت های سرمایه پذیر 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداخت‌ها

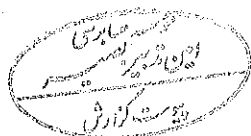
یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت‌های خارجی		
سفارشات مواد اولیه	۹,۹۸۲	۱۰,۸۲۲
	۹,۹۸۲	۱۰,۸۲۲
پیش پرداخت‌های داخلی		
خرید مواد اولیه	۲۹۰,۴۳۷	۱۶,۹۷۷
خرید خدمات و ملزومات	۲۹,۳۵۶	۱۵,۳۴۶
	۳۱۹,۷۹۳	۳۲,۳۲۳
	۳۲۹,۷۷۵	۴۳,۱۴۵

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۲,۱۴۹,۰۸۷	۱,۷۲۰,۴۳۱
کالای در جریان ساخت	۱,۰۴۵,۳۱۸	۲۸۹,۱۷۲
کالای ساخته شده	۶۲۴,۱۷۰	۱۴۲,۰۳۰
قطعات یدکی و لوازم مصرفی	۸۱,۲۹۷	۷۳,۱۹۸
موجودی مواد و کالای انبار مستقر در فولاد مبارکه، خراسان، یزد و هرمزگان- تاندیش ها	۵۵۸,۶۶۰	۴۳۱,۰۲۴
	۴,۴۵۸,۵۳۲	۲,۶۵۵,۸۵۵
کالای در راه	۸۶۴,۵۴۱	۲۸,۸۲۳
	۵,۳۲۳,۰۷۳	۲,۶۸۴,۶۷۸

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۲۷,۶۸۹
۰	۲۳۶,۸۵۲
۲۸,۸۲۳	۰
۲۸,۸۲۳	۸۶۴,۵۴۱

شرکت PENNEKAMP خرید انواع منیزیت

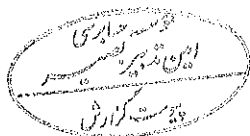
شرکت LIAONING CHIHENG خرید گرافیت و کلسایند آلومینا

شرکت PENNEKAMP خرید کلسایند آلومینا

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۳۶	۶۶,۰۰۰	۰	۶۶,۰۰۰	۱۸-۱ اسناد دریافتنی (سایر مشتریان) حساب های دریافتنی:
۱,۲۸۹,۴۶۷	۱,۹۰۷,۴۵۶	(۸,۷۶۱)	۱,۹۱۶,۲۱۷	۱۸-۲ اشخاص وابسته
۱,۷۹۷,۳۵۲	۲,۳۱۹,۶۸۷	(۱۹,۸۲۲)	۲,۳۳۹,۵۰۹	۱۸-۲ سایر مشتریان
۳,۰۸۶,۸۱۹	۴,۲۲۷,۱۴۳	(۲۸,۵۸۳)	۴,۲۵۵,۷۲۶	
۲۳۰,۳۲۶	۵۳۶,۸۰۴	۰	۵۳۶,۸۰۴	سپرده حسن انجام کار: اشخاص وابسته
۲۵۰,۷۱۷	۲۰۵,۸۱۹	(۴,۰۹۵)	۲۰۹,۹۱۴	سایر مشتریان
۴۸۱,۰۴۳	۷۴۲,۶۲۳	(۴,۰۹۵)	۷۴۶,۷۱۸	
۳,۵۹۶,۱۹۸	۵,۰۳۵,۷۶۶	(۳۲,۶۷۸)	۵,۰۶۸,۴۴۴	
۱۳۶,۸۸۱	۳۲۸,۹۲۷	۰	۳۲۸,۹۲۷	۱۸-۳ سپرده بیمه نزد کارفرمایان: اشخاص وابسته
۱۶۵,۰۴۳	۲۶۸,۶۳۰	۰	۲۶۸,۶۳۰	۱۸-۳ سایر اشخاص
۳۰۱,۹۲۴	۵۹۷,۵۵۷	۰	۵۹۷,۵۵۷	
۱۷۱,۴۴۳	۲۱۸,۳۴۵	۰	۲۱۸,۳۴۵	سپرده های موقت
۹۵,۹۰۰	۸۰,۰۷۶	۰	۸۰,۰۷۶	۱۸-۴ بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)
۳۰,۰۹۷	۵۴,۱۲۰	۰	۵۴,۱۲۰	اشخاص وابسته
۵,۲۵۰	۶,۹۵۳	۰	۶,۹۵۳	سایر مشتریان
۳۰۲,۶۹۰	۳۵۹,۴۹۴	۰	۳۵۹,۴۹۴	
۶۰۴,۶۱۴	۹۵۷,۰۵۱	۰	۹۵۷,۰۵۱	
۴,۲۰۰,۸۱۲	۵,۹۹۲,۸۱۷	(۳۲,۶۷۸)	۶,۰۲۵,۴۹۵	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

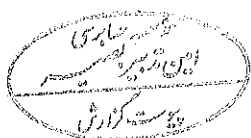
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۸- مانده اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک فقره چک دریافتی از شرکت فرآورده های نسوز تبریز می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	ارزش	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته				
۶۵۰,۰۹۹	۱,۳۷۹,۰۹۱	.	۱,۳۷۹,۰۹۱	فولاد مبارکه- فروش محصول و نسوز کاری
۵۹۵,۸۸۰	۳۵۵,۶۷۴	.	۳۵۵,۶۷۴	فولاد هرمزگان - فروش محصول و نسوز کاری
۴۰,۸۵۴	۱۵۸,۱۴۳	.	۱۵۸,۱۴۳	فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری- فروش محصول
۱۶	۱۱,۹۹۹	.	۱۱,۹۹۹	حمل و نقل توکا- فروش محصولات
۱,۵۴۲	۱,۵۴۲	.	۱,۵۴۲	بازرگانی توکا تدارک- فروش محصول
۱,۰۰۵	۹۳۶	.	۹۳۶	راهبران فولاد اصفهان - فروش محصول و نسوز کاری
۷۱	۷۱	.	۷۱	غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه - فروش محصول
.	.	(۸,۷۶۱)	۸,۷۶۱	توکا EPC - فروش محصول و نسوز کاری
۱,۲۸۹,۴۶۷	۱,۹۰۷,۴۵۶	(۸,۷۶۱)	۱,۹۱۶,۲۱۷	
سایر مشتریان				
۳۳۹,۵۵۰	۴۳۱,۸۴۵	.	۴۳۱,۸۴۵	فولاد خراسان- فروش محصول
.	۲۵۶,۱۰۳	.	۲۵۶,۱۰۳	فرآورده های دیرگداز ایران - فروش محصول
۱۴۰,۸۲۲	۱۵۷,۰۵۲	.	۱۵۷,۰۵۲	فولاد آلیاژی ایران (یزد) - نسوز کاری
۱۹۵,۸۷۰	۳۹۶,۰۳۲	.	۳۹۶,۰۳۲	فولاد کاوه جنوب کیش - فروش محصول و نسوز کاری
۲۱۸,۲۶۹	۲۹۳,۵۴۰	.	۲۹۳,۵۴۰	فولاد خوزستان - فروش محصول و نسوز کاری
۳۵,۸۸۹	۷۷,۴۰۳	.	۷۷,۴۰۳	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس- فروش و نسوز کاری
۶۳,۸۲۰	۳۷,۶۵۴	.	۳۷,۶۵۴	فولاد آلیاژی پاسارگاد- فروش محصول و نسوز کاری
۵۷,۱۴۷	۲۷۱,۹۰۸	.	۲۷۱,۹۰۸	فولاد یوتیای ایرانیان - فروش محصول
۶۲,۴۲۴	۲۳,۴۸۲	.	۲۳,۴۸۲	فولاد سیرجان ایرانیان - فروش محصول و نسوز کاری
۷۴,۰۹۶	۳۰,۴۳۴	.	۳۰,۴۳۴	فولاد جهان آرا اروند- نسوز کاری
۶۰,۹۵۲	۳۴,۰۵۸	.	۳۴,۰۵۸	فولاد مکران - نسوز کاری
۳۷,۹۲۴	۳۷,۹۲۴	.	۳۷,۹۲۴	مهندسی فولاد پایا- فروش محصول و نسوز کاری
۱۷,۹۴۲	۲۴,۸۴۱	.	۲۴,۸۴۱	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر- فروش محصول
۳۹,۰۸۰	۱۹,۶۵۱	.	۱۹,۶۵۱	فولاد ماد کوش- نسوز کاری
۱۰۲,۹۹۳	۳,۶۸۶	.	۳,۶۸۶	ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول
۷۶,۶۰۰	۱۳,۷۳۹	.	۱۳,۷۳۹	مجتمع فولاد البرز ناب آرش - فروش محصول
۶۸,۸۴۴	۶,۴۴۶	(۱۶۹)	۶,۶۰۵	معدنی و صنعتی چادرمیلو - فروش محصول
۵۰,۰۴۱	۱۰,۴۵۰	.	۱۰,۴۵۰	فولاد زرنند ایرانیان - فروش محصول
۸,۷۳۹	۶۰,۸۱۲	.	۶۰,۸۱۲	فولاد غدیر نی ریز - فروش محصول و نسوز کاری
۳۳,۹۸۷	۵۴,۲۲۹	.	۵۴,۲۲۹	آهن و فولاد ارفع اردکان- فروش محصول
۱۱۲,۳۶۳	۷۸,۴۰۸	(۱۹,۶۵۳)	۹۸,۰۶۱	سایر
۱,۷۹۷,۳۵۲	۲,۳۱۹,۶۸۷	(۱۹,۸۲۲)	۲,۳۳۹,۵۰۹	
۳,۰۸۶,۸۱۹	۴,۲۲۷,۱۴۳	(۲۸,۵۸۳)	۴,۲۵۵,۷۷۶	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 کاهه جنوب کیش و فولاد مکران و فولاد آلیاژی یزد می باشد، که پس از خاتمه قرارداد و با ارائه مفاسد حساب بیمه ای مسترد می گردد.

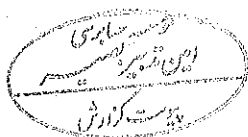
۱۸-۴- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۳۴	۳۷,۲۳۹	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
۸,۶۱۴	۱۴,۱۰۸	شرکت توکا سبز
۱,۲۲۹	۲,۴۱۸	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
۳۲۰	۳۵۵	سایر
۳۰,۰۹۷	۵۴,۱۲۰	

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۰۱۲	۳۲۸,۴۸۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۶۵۹	۳,۳۵۳	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۷۳۰	.	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۸,۴۰۱	۳۳۱,۸۴۰	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳.۳۵۳ میلیون ریال، معادل مبلغ ۴۴۳/۲۷ یورو و ۱.۹۲۸/۹۷ دلار می باشد که بر اساس رویه مندرج به شرح یادداشت ۳-۳ تسعیر و سود ناشی از تسعیر آن به مبلغ ۱.۶۹۵ میلیون ریال شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است (یادداشت ۱۱).



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
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	۵۰۵,۴۲۸,۱۵۷	قاسم رحیمیانی
۳/۳۲	۱۰۳,۰۷۴,۹۲۳	۵/۱۷	۱۶۰,۱۲۱,۱۶۴	صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد مبارکه BFM
۰/۰۰	.	۳/۳۸	۱۰۴,۷۹۸,۴۰۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۳/۲۷	۱۰۱,۵۱۴,۵۵۱	۳/۲۸	۱۰۱,۵۴۰,۷۵۴	شرکت صندوق ضمانت صادرات ایران (سهامی خاص)
۰/۰۰	.	۳/۲۴	۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	آرتین ابوحمزه
۰/۰۰	.	۱/۱۰	۳۴,۲۴۲,۸۷۷	شرکت سرمایه گذاری مهر (سهامی خاص)
۰/۱۹	۵,۸۴۹,۳۵۱	۰/۶۸	۲۱,۱۵۸,۵۰۷	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰/۰۰	۱,۰۰۰	۰/۵۵	۱۶,۹۰۰,۰۰۰	نیما ابوحمزه
۰/۶۲	۱۹,۳۷۳,۸۴۹	۰/۵۱	۱۵,۶۷۵,۶۲۰	شرکت مهدروز آفرین (بامسئولیت محدود)
۰/۳۵	۱۰,۸۳۰,۸۷۰	۰/۳۵	۱۰,۸۳۳,۶۶۵	سید جواد دهنادی
۰/۹۳	۲۸,۷۲۷,۲۰۰	۰/۳۴	۱۰,۴۸۴,۹۷۲	ساره رحیمیانی
۰/۳۹	۱۲,۲۴۴,۴۰۳	۰/۱۵	۴,۸۰۰,۰۰۰	شرکت یکتا فرآیند راه یافتگان (بامسئولیت محدود)
۱/۰۰	۳۰,۹۱۴,۵۲۰	۰/۰۶	۱,۹۳۰,۰۰۰	آتنا رحیمیانی
۳/۹۵	۱۲۲,۵۴۹,۵۲۰	۰/۰۰	.	مهناز ابوحمزه
۱۹/۱۹	۵۹۵,۰۰۴,۳۲۹	۱۴/۵۰	۴۴۹,۴۲۸,۴۹۷	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

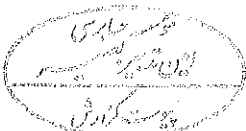
۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	تعداد سهام	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 ۲۸۸,۶۳۱ 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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تسهیلات مالی

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

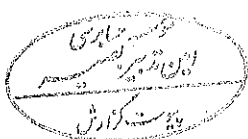
الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۰,۳۸۰	۱,۱۵۵,۳۴۰	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۱,۶۴۳,۷۳۸	۴,۱۳۵,۰۸۴	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۵۰,۱۱۴	۱۳۶,۴۵۷	بانک تجارت شعبه هزار جریب اصفهان
۱۸,۰۷۵	۲۱,۳۶۳	بانک سینا شعبه شیخ صدوق
۳,۱۹۲,۳۰۷	۵,۴۴۸,۲۴۴	
		کسر می شود:
(۵۶۵,۴۹۷)	(۵۱۲,۳۳۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۲,۶۲۶,۸۱۰	۴,۹۳۵,۹۱۰	
(۲۴,۱۰۰)	(۱۵,۹۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱-۱-۲۲)
(۳۳۹,۵۸۰)	(۱,۱۳۷,۵۸۰)	وجوه مسدودی بدون سود بانکی
۲,۲۶۳,۱۳۰	۳,۷۸۲,۴۳۰	
(۵۲۸,۷۸۰)	(۴۲۵,۱۵۵)	حصه بلند مدت
۱,۷۳۴,۳۵۰	۳,۳۵۷,۲۷۵	حصه جاری

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

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۹۲,۳۰۷	۵,۴۴۸,۲۴۴	نرخ ۲۳ درصد



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

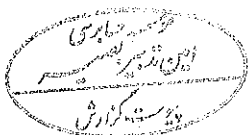
ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۵,۰۲۳,۰۸۹	سال ۱۴۰۵
۱۳۰,۱۳۸	سال ۱۴۰۶
۱۶۳,۴۳۷	سال ۱۴۰۷
۱۳۱,۵۸۰	سال ۱۴۰۸
۵,۴۴۸,۲۴۴	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۸۳۵,۵۵۷	زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه اصفهان
۱,۱۵۳,۴۸۰	وجوه نقد و سپرده‌های بانکی
۱,۹۸۹,۰۳۷	
۳,۴۵۹,۲۰۷	چک و سفته
۵,۴۴۸,۲۴۴	

۲-۲۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳,۷۱۷,۳۵۷ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۱,۱۵۳,۴۸۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک‌های ملت و سپه 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 ۲۳ درصد می‌باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

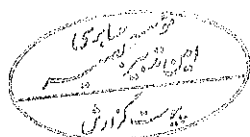
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۲- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	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 غیر نقدی (هزینه های مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل)	۱۱,۰۹۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۲۶۳,۱۳۰
دریافت های نقدی	۳,۸۲۶,۰۱۱
سود و کارمزد جرائم	۷۸۸,۴۶۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۴۷۳,۶۶۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۲۱,۵۰۶)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۷۸۲,۴۳۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶,۸۱۸	۱۸۷,۲۸۹	مانده در ابتدای سال
(۹۲,۶۷۰)	(۱۷۷,۲۶۹)	پرداخت شده طی سال
۱۲۳,۱۴۱	۲۸۰,۶۲۴	ذخیره تأمین شده
۱۸۷,۲۸۹	۲۹۰,۶۴۴	مانده در پایان سال



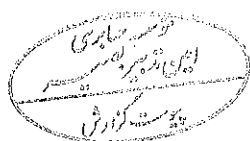
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				اسناد پرداختنی
۳۱۴,۵۶۶	۱,۰۵۳,۷۴۵	۰	۱,۰۵۳,۷۴۵	۲۴-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۳۱۴,۵۶۶	۱,۰۵۳,۷۴۵	۰	۱,۰۵۳,۷۴۵	
				حساب‌های پرداختنی
۶۲,۹۲۵	۱۶۰,۴۰۵	۰	۱۶۰,۴۰۵	۲۴-۲ اشخاص وابسته
۹۹۹,۳۴۵	۱,۶۵۹,۷۴۶	۱,۰۴۵,۰۹۴	۶۱۴,۶۵۲	۲۴-۲ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱,۰۶۲,۲۷۰	۱,۸۲۰,۱۵۱	۱,۰۴۵,۰۹۴	۷۷۵,۰۵۷	
۱,۳۷۶,۸۳۶	۲,۸۷۳,۸۹۶	۱,۰۴۵,۰۹۴	۱,۸۲۸,۸۰۲	
				سایر پرداختنی‌ها
				اسناد پرداختنی
۱۲۴,۴۴۰	۱۹۶,۹۲۸	۰	۱۹۶,۹۲۸	۲۴-۳ سایر اشخاص
۱۲۴,۴۴۰	۱۹۶,۹۲۸	۰	۱۹۶,۹۲۸	
				حساب‌های پرداختنی
۱۱,۱۴۰	۷۳,۵۱۵	۰	۷۳,۵۱۵	۲۴-۴ اشخاص وابسته
۳۳۸,۸۰۳	۲۷۴,۰۲۵	۰	۲۷۴,۰۲۵	۲۴-۴ سایر اشخاص
۴۰۹,۱۶۱	۵۹۵,۲۰۷	۰	۵۹۵,۲۰۷	۲۴-۵ هزینه‌های پرداختنی
۲۹۰,۹۷۹	۲۲۴,۸۴۲	۰	۲۲۴,۸۴۲	حقوق و مزایای پرداختنی
۴۴۸,۸۸۵	۲۳۰,۴۲۱	۰	۲۳۰,۴۲۱	۲۴-۶ اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵۱,۱۳۱	۴۱,۱۵۱	۰	۴۱,۱۵۱	۲۴-۷ سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۳۵,۴۹۴	۳۶,۴۸۸	۰	۳۶,۴۸۸	سپرده‌های بیمه بیمانکاران
۴۷,۶۳۱	۴۵,۵۳۹	۰	۴۵,۵۳۹	سپرده‌های حسن انجام کار بیمانکاران
۲۳,۸۳۷	۱۶,۰۰۲	۰	۱۶,۰۰۲	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی
۱,۶۵۷,۰۶۱	۱,۵۳۷,۱۹۰	۰	۱,۵۳۷,۱۹۰	
۱,۷۸۱,۵۰۱	۱,۷۳۴,۱۱۸	۰	۱,۷۳۴,۱۱۸	
۳,۱۵۸,۳۳۷	۴,۶۰۸,۰۱۴	۱,۰۴۵,۰۹۴	۳,۵۶۲,۹۲۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

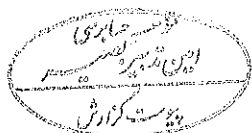
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۸۱	۶۳۹,۶۴۹	تهیه و تولید مواد نسوز کشور (شانزده فقره چک)
۱۱۳,۴۳۲	۲۴۶,۸۱۴	کیهان پایش الوند (ده فقره چک)
.	۷۰,۸۳۶	فرآورده های نسوز ایران (سه فقره چک)
۷۴,۴۳۹	۴۴,۶۸۲	تجهیز مواد پیشگام (دو فقره چک)
۶۹,۴۱۳	۳۸,۹۹۹	مهندسی تجارت نسوز سپاهان (یک فقره چک)
.	۱۲,۷۶۵	تحقیقات و تولید فناوریان برنا نسوز (یک فقره چک)
۳۶,۱۰۱	.	سایر
۳۱۴,۵۶۶	۱,۰۵۳,۷۴۵	

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۱۵	۱۰۳,۴۳۴	.	۱۰۳,۴۳۴	اشخاص وابسته
۳,۰۱۰	۵۶,۹۷۱	.	۵۶,۹۷۱	تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان
۶۲,۹۲۵	۱۶۰,۴۰۵	.	۱۶۰,۴۰۵	فرآورده های نسوز آذر
.	۶۸۲,۴۱۱	۶۸۲,۴۱۱	.	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۷۳,۵۶۳	۳۰۰,۶۰۷	۳۰۰,۶۰۷	.	NAF GENERAL TRADING LLC
.	۲۲۳,۱۰۸	۲۲۳,۱۰۸	.	PENNEKAMP
۱۵,۷۱۵	۶۹,۰۰۸	.	۶۹,۰۰۸	Techno۱۰
۱۸,۸۵۳	۶۶,۴۷۹	.	۶۶,۴۷۹	تجهیز مواد پیشگام
۶,۶۴۷	۵۶,۹۱۰	.	۵۶,۹۱۰	فرآورده های نسوز مهر گداز
۵۲,۰۵۵	۵۵,۰۸۷	.	۵۵,۰۸۷	صبا ذوب سپاهان
۲۷,۷۰۰	۴۷,۷۸۲	.	۴۷,۷۸۲	مهندسی تجارت نسوز سپاهان
۹۴,۹۸۱	۳۹,۹۴۴	.	۳۹,۹۴۴	مهر آذین سپاهان
.	۳۴,۷۰۴	.	۳۴,۷۰۴	صنایع ریخته گری اصفهان
۲۴۳,۶۶۷	۳۳,۵۱۳	.	۳۳,۵۱۳	طوبی پلیمر سپاهان
.	۲۹,۵۴۵	.	۲۹,۵۴۵	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۲۰,۲۱۴	۲۷,۵۷۴	.	۲۷,۵۷۴	پارت آوین کوهسار (پارتا تک)
۱۲,۳۹۴	۲۶,۱۳۲	۲۶,۱۳۲	.	مسعود ابراهیمیان - الیاف کاغذی
۲۵,۹۲۸	۱۸,۶۶۳	.	۱۸,۶۶۳	RHI
۷۷,۰۵۲	۱۸,۰۹۷	.	۱۸,۰۹۷	گدازه های آذرین آسیا
۶۹,۳۵۴	۱۵,۵۳۲	.	۱۵,۵۳۲	کارگاه تولیدی یزد حقیقت
۴,۵۱۳	۸,۳۲۷	.	۸,۳۲۷	تولیدی فرآورده های نسوز سپاهان
۱۵۶,۷۰۹	۱۰۶,۳۲۳	۱۲,۸۳۶	۹۳,۴۸۷	قریاطلی ادیب
۹۹۹,۳۴۵	۱,۶۵۹,۷۴۶	۱,۰۴۵,۰۹۴	۶۱۴,۶۵۲	سایر
۱,۰۶۲,۳۲۰	۱,۸۲۰,۱۵۱	۱,۰۴۵,۰۹۴	۷۷۵,۰۵۷	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال
۱۳۵,۰۰۰	اداره امور مالیاتی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی (سه فقره)
۴۲,۰۷۴	خدمات بیمه ای آرامش پایدار- بیمه تکمیلی (ده فقره)
۱۹,۸۵۴	سایر
۱۹۶,۹۲۸	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
			اشخاص وابسته
۴۸۸	۶۰,۴۸۸		شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۵,۷۳۶	۵,۷۳۶		فولاد مبارکه
۳,۶۶۸	۳,۸۴۸		توکا سبز
	۱,۵۵۶		صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۱,۲۴۸	۱,۸۸۷		سایر
۱۱,۱۴۰	۷۳,۵۱۵		
			سایر اشخاص
۲۵,۷۱۴	۲۴,۴۹۲		سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
۵۳,۷۸۰	۲۰,۳۹۷		مؤسسه محصولات ایمنی و حفاظتی ماه گرفته - صیون ماه گرفته
۸,۰۷۹	۱۵,۴۰۲		شرکت مهر آوران سبز زاینده رود
۳۰,۰۹۵	۱۵,۱۹۷		ابزار صنعتی سعادت
۱۳,۳۸۱	۱۳,۳۸۱		شرکت خوان گستر جهانی- خرید غذا
	۱۲,۷۳۵		رانندگان
۱۷,۷۳۴	۱۱,۲۰۲		شرکت صنایع بسته بندی بهین پوشش نقش جهان
۱۹۰,۰۲۰	۱۶۱,۲۱۹		سایر
۳۳۸,۸۰۳	۲۷۴,۰۲۵		
۳۴۹,۹۴۳	۳۴۷,۵۴۰		

۲۴-۴-۱- مانده بدهی به سهامداران به مبلغ ۲۴,۴۹۲ میلیون ریال بابت حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی می باشد که اطلاعات آن ها در دسترس نمی باشد.

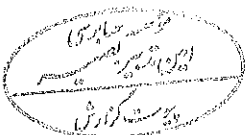
۲۴-۵- هزینه های پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵,۸۶۸	۲۶۷,۳۱۳		ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۱۶۳,۷۱۲	۲۷۱,۰۶۶		ذخیره حق بیمه - پیمان ها
۲۶,۷۶۲	۴۱,۰۴۶		هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳۲,۸۱۹	۱۵,۱۲۵		ذخیره هزینه های عملیاتی پیمان ها
	۶۵۷		ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۴۰۹,۱۶۱	۵۹۵,۲۰۷		

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.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

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

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۴۴,۳۷۱	۸۰,۹۳۳	
ذخیره مالیات عملکرد	۶۷,۸۷۳	۳۵۴,۴۹۲	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲		(۴۵)	
پرداخت طی سال	(۳۱,۳۱۱)	(۸۰,۸۸۸)	
	۸۰,۹۳۳	۳۵۴,۴۹۲	

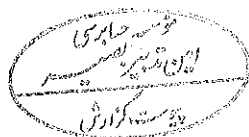
(مبالغ به میلیون ریال)

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

مالیات		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی	سال مالی
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی و جرایم	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۱۰۴,۷۸۲	۱۰۴,۷۸۲	۱۰۵,۷۸۱	۱۰۱,۶۷۲	۶۷۲,۶۳۵	۷۲۷,۵۵۶	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۱۴۵,۰۷۱	۱۴۵,۰۷۱	۱۴۳,۹۴۹	۱۴۲,۸۴۳	۸۱۱,۶۱۱	۹۹۰,۱۰۸	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۵۶,۳۵۳	۵۶,۳۵۳	۵۶,۳۵۳	۵۰,۱۷۰	۲۰۰,۶۷۹	۸۳۵,۱۵۴	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳,۰۶۰	۴۳,۳۷۰	۴۳,۳۷۰	۶۲,۵۳۶	۴۴,۳۷۱	۱,۰۹۱,۹۷۴	۱,۱۱۵,۴۱۲	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۶۷,۸۷۳	۶۸,۳۸۶	-	-	۶۷,۸۷۳	۸۸۴,۴۲۳	۹۲۱,۷۴۴	۱۴۰۳	
رسیدگی نشده	-	۳۵۴,۴۹۲	-	-	۳۵۴,۴۹۲	۲,۱۹۴,۲۸۳	۲,۲۸۶,۳۶۴	۱۴۰۴	
	۸۰,۹۳۳	۳۵۴,۴۹۲							

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

۲۵-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های مواد ۱۳۲ (۵۰ درصد نرخ صفر تاریخ شروع بهره‌براری یا استخراج یا فعالیت)، ۱۳۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از سپرده‌های بانکی و درآمد سرمایه‌گذاری‌ها) و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (افزایش بیش از ۴۵٪ درآمد مشمول مالیات نسبت به سال گذشته) قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

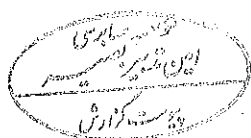
۲۵-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۸۷۳	۳۵۴,۴۹۲	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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۱,۷۴۴	۲,۲۸۶,۳۶۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۳۰,۴۳۶	۵۷۱,۵۹۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪ درآمدهای معاف از مالیات:
(۱,۲۹۵)	(۱,۰۷۲)	سود سپرده بانکی
(۸,۰۳۶)	(۱۱,۸۰۵)	سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری ها
(۷,۵۴۱)	(۱۱,۳۹۶)	معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م
(۱۸,۸۵۴)	.	معافیت بند ک تبصره ۱ بودجه کشور
.	(۸۸,۶۲۳)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۱۲۵,۰۰۰)	.	معافیت بند ث ماده ۱۴ قانون تأمین مالی وزیر ساخت‌ها
(۱,۱۷۴)	(۱۰۲,۸۷۰)	معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م
(۶۶۳)	(۱,۳۳۳)	معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی
۶۷,۸۷۳	۳۵۴,۴۹۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد (دوره قبل با نرخ موثر مالیات ۷ درصد)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۵	۱,۴۶۵	قبل از سال مالی ۱۳۹۵
۵۴۰	۵۴۰	سال مالی ۱۳۹۵
۹۰۲	۸۹۷	سال مالی ۱۳۹۶
۱۰۲	۹۱	سال مالی ۱۳۹۷
۵,۶۰۷	۵,۵۸۶	سال مالی ۱۳۹۸
۶۲۲	۶۰۵	سال مالی ۱۳۹۹
۶۷۸	۶۵۲	سال مالی ۱۴۰۰
۴۴۴	۴۳۴	سال مالی ۱۴۰۱
۱,۰۲۹	۹۹۰	سال مالی ۱۴۰۲
	۱,۳۸۹	سال مالی ۱۴۰۳
۱۱,۳۸۹	۱۲,۶۴۹	

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

۲۶-۲- در خصوص بخشی از مانده مطالبات سهامداران بابت سود سهام پرداختی سال‌های قبل از ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۲,۶۴۹ میلیون ریال علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده از جمله از سپرده گذاری مرکزی وجوه اوراق بهادار، اطلاعات سهامداران در دسترس نمی‌باشد و جهت اخذ سود نیز به شرکت مراجعه

۲۷- پیش دریافت‌ها

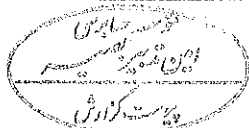
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۴۹	۰
۸,۹۶۳	۰
۱۸,۴۱۲	۰

اشخاص وابسته:

فولاد مبارکه - خدمات نسوز کاری
شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری - خدمات نسوز کاری

سایر اشخاص:

۰	۱۱۷,۳۲۸	مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق - فروش محصول
۰	۱۰۶,۵۵۴	دیر گداز مهر آریان فارس - فروش محصول
۰	۸۳,۸۳۸	شرکت فرآورده‌های دیرگداز ایران - فروش محصول
۰	۵۱,۶۳۲	مجتمع فولاد البرز ناب آرش - فروش محصول
۰	۱۶,۳۲۰	شرکت سدید صنعت فرجاد - فروش محصول
۰	۱۳,۷۳۰	شرکت توحید صنعت اسپادان - فروش محصول
۱۱۳,۹۱۲	۰	شرکت فولاد خراسان - تامین و اجرا تاندیش
۱۲,۶۵۴	۰	فولاد مکران منطقه آزاد چابهار - خدمات نسوز کاری
۴,۳۶۴	۴۲,۰۷۵	سایر
۱۳۰,۹۳۰	۴۳۱,۴۷۷	
۱۴۹,۳۴۲	۴۳۱,۴۷۷	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

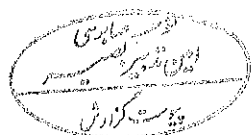
۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۳,۸۷۱	۱,۹۳۱,۹۱۷	سود خالص
		تعدیلات
۶۷,۸۷۳	۳۵۴,۴۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵۴,۵۰۸	۷۸۸,۴۶۳	هزینه های مالی
۳۰,۴۷۱	۱۰۳,۳۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۸,۱۰۹	۱۹۶,۰۴۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۲,۱۴۳)	(۴۷,۲۱۹)	سود سهام
(۵,۱۷۹)	(۴,۲۸۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
(۳۳۹)	(۱,۶۹۵)	سود تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۱,۴۱۷,۱۷۱	۳,۳۲۱,۰۲۲	
(۱,۳۰۹,۱۵۳)	(۱,۷۴۶,۷۲۹)	افزایش (دریافتی های عملیاتی
(۵۶۴,۶۹۷)	(۲,۶۳۸,۳۹۵)	افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۲,۷۹۵	(۲۸۶,۶۳۰)	افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۹۲,۹۸۱	۱,۳۸۹,۶۷۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۳۰,۴۵۱)	۲۸۲,۱۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۴۸,۶۴۶	۳۲۱,۰۷۸	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نرخ ۱۶۲ 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:

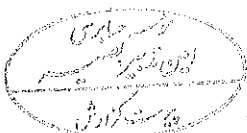
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵,۸۵۰,۴۲۰	۹,۴۷۹,۷۰۶	موجودی نقد
(۶۸,۴۰۱)	(۳۳۱,۸۴۰)	خالص بدهی ها
۵,۷۸۲,۰۱۹	۹,۱۴۷,۸۶۶	حقوق مالکانه
۴,۱۲۸,۸۵۲	۵,۶۵۷,۷۶۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴۰	۱۶۲	

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.

۳۰-۳- 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



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۳۲ ارائه شده است.

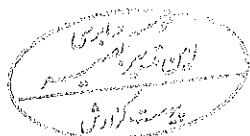
۵-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

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.

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	۷,۹۵۹
TRL	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵
سایر	۳۱۷,۱۴۷	۳۱۷,۱۴۷	۱۳,۵۱۳
جمع	۳۳۶,۳۱۲	۳۳۶,۳۱۲	۳۲,۶۷۸



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

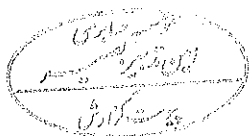
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. همچنین از آنجاییکه دوره وصول مطالبات ناشی از برخی شرکت های آسیب دیده نسبت به سایر مشتریان در مدت زمان کوتاهتری صورت میگرفت لذا بخش اعظمی از نیاز نقدینگی شرکت از این طریق جبران میگردد که حادثه مذکور مشکل نقدینگی شرکت را افزایش خواهد داد لذا فروش بصورت نقد در دوره جنگ تحمیلی و پیگیری وصول مطالبات و کاهش هزینه های جاری شرکت در اولویت می باشد. همچنین حفظ تولید محصولات که قابلیت نقدشوندگی داشته و حاشیه سود بالاتری دارند در اولویت فعالیت های شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۸۷۳,۸۹۶	-	۱,۸۲۰,۱۵۲	۵۴۰,۲۶۶	۵۱۳,۴۷۸	پرداختی های تجاری
۱,۷۳۴,۱۱۸	-	۱,۲۰۱,۸۵۱	۵۱۲,۴۱۳	۱۹,۸۵۴	سایر پرداختی ها
۳,۷۸۲,۴۳۱	۴۲۵,۱۵۵	۱,۱۰۴,۳۸۹	۲,۲۵۲,۸۸۷	-	تسهیلات مالی
۳۵۴,۴۹۲	-	۳۵۴,۴۹۲	-	-	مالیات پرداختی
۱۲,۶۴۹	-	-	-	۱۲,۶۴۹	سود سهام پرداختی
۸,۷۵۷,۵۸۵	۴۲۵,۱۵۵	۴,۴۸۰,۸۸۴	۳,۳۰۵,۵۶۶	۵۴۵,۹۸۱	جمع

۳۰-۷- ریسک سیاسی و حوادث غیر مترقبه

در اواخر سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۴ و طی فروردین ۱۴۰۵، تحولات ناگهانی و بحران های پیش آمده در کشور، تأثیرات قابل توجهی بر شرکت داشته است. به طور خاص، تعدادی از مشتریان عمده شرکت که در صنایع مرتبط فعال هستند، به دلیل تبعات مستقیم این رویدادها، با آسیب های عملیاتی و خسارات مالی مواجه شده اند. این وضعیت منجر به کاهش درآمدهای عملیاتی شرکت، از جمله قراردادهای تأمین و اجرای تاندریس، خدمات نسوزکاری و فروش محصولات مورد نیاز در این صنایع، گردیده است. با توجه به مشکلات پیش آمده و با توجه به اینکه اغلب سهم درآمدهای عملیاتی شرکت توکا نسوز به این فولادسازی ها تعلق دارد، راهکار شرکت برای گذر از این بحران، بازاریابی و فروش به سایر شرکت های فولاد سازی کوچک و بزرگ و افزایش سهم بازار شرکت نسوز توکا از سایر مشتریان فولادی با استفاده از توان تخصصی و تولید موجود می باشد. البته با توجه به کاهش سفارشات سایر تولید کنندگان نیز به واسطه حادثه مذکور، رقابت جهت افزایش سهم شرکت، کار بسیار دشواری است ولی با توجه به محدودیت مواد اولیه و با توجه به توان تخصصی کارشناسان این شرکت در شرایط فعلی تا حدودی تلاش این شرکت مؤثر خواهد بود. علاوه بر این، اختلالات احتمالی در زنجیره تأمین، افزایش ریسک های لجستیکی و نوسانات احتمالی در بازارهای مرتبط، نیازمند بازنگری در استراتژی های فروش، مدیریت ریسک و برنامه ریزی تولید شرکت می باشد تا بتواند با این چالش های پیش بینی نشده مقابله کرده و ثبات عملیاتی خود را حفظ نماید.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم
۱۹	۱,۹۲۸/۹۷	۴۴۲/۲۷	-	-
	۱,۹۲۸/۹۷	۴۴۲/۲۷	-	-
۲۴	-	۱۶,۵۰۷/۵۶	۵۷,۵۲۳/۶۰	۲,۶۹۱,۳۷۳/۶۲
	-	۱۶,۵۰۷/۶	۵۷,۵۲۳/۶۰	۲,۶۹۱,۳۷۳/۶۲
	۱,۹۲۸/۹۷	(۱۶,۰۶۴/۲۹)	(۵۷,۵۲۳/۶۰)	(۲,۶۹۱,۳۷۳/۶۲)
	۲,۶۵۲	(۲۵,۴۳۰)	(۱۱,۴۹۸)	(۱,۰۰۷,۴۶۵)
	۱,۹۲۸/۹۷	(۱۶,۰۶۴/۲۹)	(۲۱۶,۳۹۳/۹۸)	(۴۸۶,۱۰۸/۰۰)
	۱,۰۳۹	(۷,۲۹۲)	(۱۶,۵۵۵)	(۵۵,۱۱۸)

موجودی نقد

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختی‌های تجاری

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

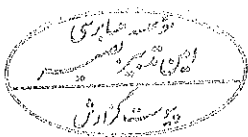
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)

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

مبلغ - ارزی
درهم
۱۹,۱۴۴,۷۳۱

خرید مواد اولیه



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

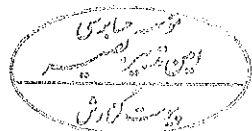
۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	عودت تسهیلات	تضمین اعطایی	تضمین دریافتی
شوکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	تحقق بیش از ۳۶ درصد درآمدها	-	۳۷۸,۱۷۵	۶,۸۳۸,۹۶۴	۰	۰	۶۰۰,۵۶۶	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۶۰)
	جمع			۳۷۸,۱۷۵	۶,۸۳۸,۹۶۴	۴۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۷۰۰,۵۶۶	(۱۰,۵۶۰)
شرکت‌های همگروه	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۳,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توکا سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۴۹۸	۰	۰	۰	۱,۷۳۰,۰۸۸	۲,۱۳۸,۵۳۰
	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۸۶۴	۱۴۶,۳۷۶
	شرکت حمل و نقل توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۷,۷۸۴	۴۰,۵۷۴	۰	۰	(۱,۱۰۵,۲۱۷)	۰
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۵۷,۵۰۰)
	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۷,۰۶۶	(۲,۴۶۷,۹۸۹)
	توکا نیرو سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۴۲۹,۴۱۹	۴۲۹,۴۱۹
	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۴۱۵	۰	۰	۸۳۰,۹۸۹	۱۹۸,۱۵۴
	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱۱,۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۳۱۰,۹۳۶	۴۰,۵۷۴	۰	۰	۳,۱۶۱,۲۰۹	(۱۳,۰۱۰)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مجتمع فولاد هرمزگان	-	-	۰	۲,۳۴۱,۵۷۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری	-	-	۱۷,۴۹۷	۸۴۲,۵۲۹	۰	۰	۷,۲۰۰	۰
	جمع			۱۷,۴۹۷	۳,۱۸۴,۰۹۹	۰	۰	۷,۲۰۰	۰
جمع کل			۷۰۶,۶۰۸	۱۰,۰۲۳,۶۲۷	۴۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳,۸۶۸,۹۷۵	(۲۳,۵۷۰)	

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اینجی نداشته است.

(یادداشت ۶ و ۷) (یادداشت ۵ و ۱۱)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

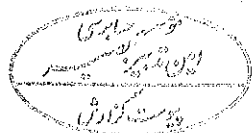
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	۱,۷۴۲,۴۹۲	۱۸۱,۶۹۱	۵,۷۳۶	۱,۹۱۸,۴۴۷	۰	۸۲۰,۴۹۶	۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	۰	۲۷۳	۶۰,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	(۲۱۴)
	جمع	۱,۷۴۲,۴۹۲	۱۸۱,۹۶۴	۶۶,۲۲۴	۱,۹۱۸,۴۴۷	۰	۸۲۰,۴۹۶	۰	(۲۱۴)
شرکت‌های همگروه	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	۰	۰	۰	۵۶,۹۷۱	۰	۰	۰	(۳,۰۱۰)
	شرکت توکا سبز	۰	۱۴,۱۰۸	۰	۳,۸۴۸	۰	۴,۹۴۶	۰	۰
	شرکت توکا ریل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰)
	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	۰	۲,۴۱۸	۰	۰	۰	۱,۲۲۹	۰	۰
	شرکت حمل و نقل توکا	۱۶,۰۵۷	۲,۰۶۷	۰	۰	۰	۵۴	۰	۰
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	۰	۳۷,۲۳۹	۰	۰	۰	۱۹,۹۳۴	۰	۰
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۳	۰	۰
	شرکت بازرگانی توکا تدارک	۱,۵۴۲	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۲	۰	۰
	شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه	۷۱	۳۲	۰	۳۳۸	۰	۰	۰	(۲۶۷)
	شرکت کارگزاری باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)
	شرکت تولیدی و صنعتی ایران ذوب	۰	۸	۰	۱,۵۵۶	۰	۰	۰	(۱,۵۵۸)
	شرکت تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۴۳۴	۰	۰	(۵۹,۹۱۵)
	شرکت توکا نیرو سپاهان	۰	۰	۰	۱,۵۴۹	۰	۰	۰	(۱,۵۴۹)
	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا	۰	۴	۰	۰	۰	۴	۰	۰
	جمع	۱۸,۶۰۶	۵۵,۸۷۶	۱۶۰,۴۰۵	۷,۲۹۱	۷۰,۵۲۳	(۱۶۳,۳۳۷)	۲۸,۷۱۸	(۶۴,۱۰۲)
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد هرمزگان	۴۴۹,۹۰۱	۱۰۷,۶۴۷	۰	۰	۰	۷۶۱,۰۷۱	۰	۰
	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری	۲۳۲,۲۶۱	۳۷,۵۵۹	۰	۰	۰	۶۸,۳۲۵	۰	۰
	جمع	۶۸۲,۱۶۲	۱۴۵,۲۰۶	۰	۰	۰	۸۲۹,۳۹۶	۰	۰
جمع کل	۲,۴۴۴,۲۶۰	۳۸۳,۰۶۶	۱۶۰,۴۰۵	۷۳,۵۱۵	۲,۸۱۷,۳۳۸	(۲۳۳,۹۵۲)	۱,۶۵۸,۶۱۰	(۶۴,۳۱۶)	۰

(یادداشت ۱۸) (یادداشت ۱۸) (یادداشت ۲۴) (یادداشت ۲۴)



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۴۵۸,۵۶۹ 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳,۹۹۷	فروش، نصب و آموزش همکاران سیستم اصفهان
.	۱۹,۲۸۹	تأمین مصالح و اجرای فونداسیون خط خردایش کارخانه اصفهان
۱۹,۱۱۹	.	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	۲۳,۲۸۶	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۲۵,۶۴۳	۷,۳۵۰,۸۹۳	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات، ضمانت نامه‌های بانکی و تعهدات ارزی شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب بابت ظهننویسی اسناد، حسن انجام تعهدات و ...
۴,۸۵۳,۲۲۸	۵,۶۸۴,۲۱۷	شرکت غلظک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه بابت ضمانت ظهننویسی اسناد، حسن انجام تعهدات
۲,۱۴۵,۸۳۹	۳,۱۹۲,۹۰۵	بانک ملت شعبه فولاد مبارکه بابت ضمانت تسهیلات، ضمانت نامه‌های بانکی
۵,۰۰۲	۲,۵۲۱,۹۱۹	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه بابت ظهننویسی اسناد، تسهیلات، حسن انجام تعهدات و ...
۱,۹۴۴,۲۷۷	۲,۳۷۳,۶۹۷	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان بابت ضمانت ظهننویسی اسناد
۱,۷۰۰,۴۹۶	۱,۹۰۲,۸۶۰	شرکت فولاد خراسان ضمانت پیش دریافت
۱,۷۸۰,۸۰۲	۱,۸۹۹,۶۸۹	شرکت راهبران فولاد اصفهان بابت ضمانت تسهیلات
۱,۳۱۵,۰۰۰	۱,۲۶۵,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان بابت تضمین پیش دریافت، علی‌الحساب و شرکت در مناقصه
۶۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۵۶۶	بانک تجارت بابت دریافت ضمانت تسهیلات و ضمانت نامه‌های بانکی
۵۵۳,۴۸۰	۱,۳۹۱,۹۲۱	شرکت توکا فولاد بابت ضمانت تسهیلات مالی و ظهننویسی اسناد
۶۲۸,۱۷۱	۷۲۵,۰۰۰	شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز بابت ظهننویسی اسناد و تسهیلات
۲,۵۲۰	۱,۷۳۰,۰۸۸	شرکت فرآوردهای دیرگداز ایران بابت تضمین پیش دریافت
.	۴۶۶,۳۷۴	مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق بابت تضمین شرکت در مناقصه و حسن انجام تعهدات
.	۲۷۵,۳۹۴	شرکت سدید صنعت فرجاد بابت تضمین ترخیص
.	۹۱۰,۰۰۰	شرکت نسوز آذربایب ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و ظهننویسی اسناد
۲۵۲,۲۰۹	۲۵۲,۲۰۹	دیرگداز مهر آریان فارس بابت تضمین پیش پرداخت
.	۳۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش بابت تضمین پیش دریافت، علی‌الحساب و شرکت در مناقصه
۶۷,۶۶۴	۲۶۷,۳۱۳	بانک شهر بابت ضمانت ضمانت نامه‌های بانکی و تعهدات ارزی
۷۵,۰۰۰	۷۷۱,۰۰۰	شرکت حمل و نقل توکا بابت ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی
۱,۱۱۵,۳۷۰	۱۰,۱۵۴	سایر
۱,۲۱۸,۲۱۲	۱,۸۳۲,۱۰۷	
۲۵,۴۶۲,۹۱۳	۳۶,۴۰۳,۳۰۶	

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 شرح زیر است:
 مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۶ تشکیل و به منظور جلوگیری از خروج منابع و جبران مخارج سرمایه‌گذاری، افزایش سرمایه شرکت را به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته تصویب و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت گردیده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۹۳,۱۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۶۲ ریال برای هر سهم) است.

