

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱ تاییدیه صورتهای مالی توسط هیأت مدیره

۲ ترازنامه

۳ صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته

۴ صورت جریان وجوه نقد

۵-۳۲ یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

۱۳۹۴ تا ۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل
منصور بزدانیان
منصور اعظم نیا
عضویت (۸۲۱۳۱۲) عضویت (۸۰۳۶۱)
KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



TUKA REFRACTORIES
PRODUCTION & SERVICES CO.

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا

(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۰۵۷۳۶۹ شماره ثبت: ۱۷۱۶۰



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

Date :

No :

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت های توضیحی

۶-۸

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

ب- اهم رویه های حسابداری

۹-۳۲

پ- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

- صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمود اویاب زاده

شرکت توکا تولید اسپادان

نائب رئیس هیئت مدیره

احمد دادوند

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

عضو هیئت مدیره

عطاءاله برنا

شرکت تولیدی لاستیک های صنعتی مبارکه

عضو هیئت مدیره

سید علی اکبر سید حسن زاده

شرکت فرآورده های نسوز قشم

عضو هیئت مدیره

ایاز اسماعیلی

شرکت بازرگانی توکا تدارک

مدیر عامل

محمد جواد کریمی

مجمع عمومی عادی
«سهامی عام»

NO.12/1 6th.MOLLASADRA ST. ISFAHAN-IRAN

Tel:(+98-31)36686886-36689751 Fax:(+98-31)36683344

E-mail : tukarefractory@yahoo.com

دفتر: اصفهان ، خیابان ششم ملاصدرا ، پلاک ۱۲/۱ ، طبقه اول

تلفن : ۳۶۶۸۹۷۵۱ - ۳۶۶۸۶۸۸۶ (۰۳۱) فاکس : ۳۶۶۸۳۳۴۴ (۰۳۱)

کارخانه: اصفهان ، شهرک صنعتی سه راه مبارکه ، آخر خیابان دهم ، فاز دوم ، پلاک ۸

تلفن : ۵۲۳۷۳۱۷۳ - ۵۲۳۷۳۱۹۴ (۰۳۱) فاکس : ۵۲۳۷۳۵۲۳ (۰۳۱)

کد پستی: ۸۱۶۸۶۳۴۱۵۷ پست الکترونیک: tukarefractory@yahoo.com

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	باداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	باداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهی های جاری:							
۵۱,۳۳۲,۰۷۷,۹۴۲	۶۰,۷۱۵,۲۱۳,۶۱۹	۱۲	پرداختی های غیر تجاری	۱۷,۶۵۹,۶۰۹,۳۶۰	۶,۷۸۴,۵۱۹,۹۵۴	۳	موجودی نقد
۱۱,۵۹۵,۸۲۷,۰۰۴	۷,۹۸۹,۰۱۹,۳۸۲	۱۳	مالیات پرداختی	۱۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۳۶۲,۳۶۹,۳۱۹	۷۳,۲۱۸,۰۲۶,۱۴۹	۱۴	سود سهام پرداختی	۱۷۳,۱۷۲,۳۹۷,۳۳۳	۱۹۷,۴۰۶,۶۳۸,۴۴۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۶۱,۷۰۸,۱۲۲,۸۹۳	۷۳,۷۱۰,۴۰۵,۳۹۰	۱۵	تسهیلات مالی	۵۵,۶۹۳,۳۹۸,۳۳۷	۶۴,۹۱۹,۷۴۲,۴۸۲	۶	موجودی مواد و کالا
۱۰,۴۳۳,۵۰۰,۹۶۷	۶,۹۱۴,۱۴۰,۹۹۴	۱۶	پیش دریافت ها	۱۱,۹۰۷,۷۴۹,۹۵۰	۲۱,۰۹۴,۱۱۱,۷۷۳	۷	پیش پرداخت ها
۱۷۱,۵۵۲,۰۴۸,۱۲۵	۲۲۲,۵۴۶,۸۰۵,۴۳۴		جمع بدهی های جاری	۳۷۱,۵۴۸,۰۵۴,۸۸۰	۳۰۲,۸۱۲,۰۱۲,۶۵۸		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری:							
۱۰,۳۵۳,۶۸۶,۶۷۶	۱۲,۳۵۸,۶۴۰,۷۸۰	۱۷	ذخیره سرازیری پایان خدمت کارکنان	۱,۱۵۰,۳۳۴,۴۸۱	۱,۶۰۳,۱۲۳,۴۸۱	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱۷۵,۱۸۹,۴۵۳	۱۷۵,۱۸۹,۴۵۳	۹	دارایی های نامشهود
				۳۹,۳۳۸,۷۸۷,۳۰۹	۴۶,۴۱۹,۰۱۵,۶۹۷	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۱۲,۵۷۰,۵۳۳	۵,۸۳۶,۵۲۲,۵۳۳	۱۱	سایر دارایی ها
			جمع بدهی ها	۴۰,۹۷۶,۶۸۱,۷۷۶	۵۴,۰۳۳,۸۵۱,۱۶۴		جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:							
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۶,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۵۳,۹۱۳,۰۰۱,۸۵۵	۴۵,۲۴۲,۳۱۷,۶۰۸		سود انباشته				
۱۳۰,۶۱۹,۰۰۱,۸۵۵	۱۲۱,۹۴۸,۴۱۷,۶۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۱۲,۵۲۴,۷۳۶,۶۵۶	۳۵۶,۸۵۳,۸۶۳,۸۲۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۱۲,۵۲۴,۷۳۶,۶۵۶	۳۵۶,۸۵۳,۸۶۳,۸۲۲		جمع دارایی ها

باداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

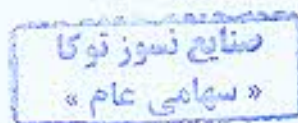
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۰	۲۰۹,۶۱۷,۸۰۷,۶۷۱	۳۳۴,۸۱۹,۲۹۶,۵۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۱	(۱۵۳,۶۶۹,۹۳۹,۰۷۹)	(۲۵۲,۵۹۸,۷۶۰,۹۲۵)
سود ناخالص		۵۵,۹۴۷,۸۶۸,۵۹۲	۸۲,۲۲۰,۵۳۵,۶۱۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۹,۷۳۵,۳۷۹,۸۰۱)	(۱۶,۹۸۷,۴۷۶,۹۹۶)
سایر اقلام عملیاتی	۲۳	۱۳۶,۰۱۸,۹۱۷	۲,۰۳۱,۲۸۹,۲۴۲
سود عملیاتی		(۹,۶۰۹,۳۶۰,۸۸۴)	(۱۴,۹۵۶,۱۸۷,۷۵۴)
هزینه های مالی	۲۴	(۸,۲۷۵,۲۸۲,۱۷۸)	(۱۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۹۹)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۵	۱,۶۶۴,۸۶۵,۱۰۵	۴,۴۰۹,۲۷۶,۰۵۸
سود قبل از مالیات		(۶,۶۱۰,۴۱۸,۰۷۳)	(۸,۵۲۰,۲۷۰,۲۴۱)
مالیات بر درآمد		۳۹,۷۲۸,۰۸۹,۶۳۵	۵۸,۷۳۴,۰۷۷,۶۱۵
سود خالص		(۹,۵۱۸,۶۷۳,۸۸۲)	(۱۴,۸۴۱,۳۷۹,۰۲۷)
سود پایه هر سهم		۳۰,۲۰۹,۴۱۵,۷۵۳	۴۳,۸۹۲,۶۹۸,۵۸۸
عملیاتی		۴۸۳	۷۵۹
غیر عملیاتی		(۶۳)	(۹۳)
سود پایه هر سهم	۲۶	۴۲۰	۶۶۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۳۰,۲۰۹,۴۱۵,۷۵۳	۲۷,۳۸۷,۱۴۱,۶۵۳	۴۳,۸۹۲,۶۹۸,۵۸۸
سود انباشته ابتدای سال	۵۶,۱۳۷,۸۹۸,۸۷۳	۵۴,۳۲۵,۷۰۹,۷۱۴	۵۴,۳۲۵,۷۰۹,۷۱۴
تعدیلات ستوانی	(۲,۲۲۴,۸۹۷,۰۱۸)	(۵,۹۹۹,۴۰۶,۴۴۷)	(۵,۹۹۹,۴۰۶,۴۴۷)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۵۳,۹۱۳,۰۰۱,۸۵۵	۴۸,۳۲۶,۳۰۳,۲۶۷	۴۸,۳۲۶,۳۰۳,۲۶۷
سود سهام مصوب	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۱۵,۰۳۳,۰۰۱,۸۵۵	۱۲,۳۲۶,۳۰۳,۲۶۷	۱۲,۳۲۶,۳۰۳,۲۶۷
اندوخته قانونی	۴۵,۲۴۲,۴۱۷,۶۰۸	۳۹,۷۱۳,۴۴۴,۹۲۰	۵۶,۲۱۹,۰۰۱,۸۵۵
سود انباشته پایان سال	-	-	(۲,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۵,۲۴۲,۴۱۷,۶۰۸	۳۹,۷۱۳,۴۴۴,۹۲۰	۵۳,۹۱۳,۰۰۱,۸۵۵

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

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



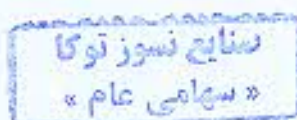
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۶۰۵,۹۰۰,۱۳۵	۱۵,۳۰۸,۵۸۶,۴۰۴	۵,۸۹۱,۹۶۳,۰۳۸	فعالیت های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳,۳۷۴,۳۳۴,۵۶۵	۱,۴۹۱,۷۰۰,۲۹۰	۱,۴۹۱,۶۵۰,۳۶۸	سود دریافتی بابت سیرده سرمایه گذاری
(۱۱,۳۹۱,۵۶۵,۸۴۶)	(۵,۵۸۱,۶۷۴,۴۱۲)	(۸,۴۹۵,۸۰۶,۱۶۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۳۷۰,۶۳۷,۰۵۲	۳۷۶,۱۳۰,۷۶۰	۶۸,۷۴۳,۷۳۷	سود سهام دریافتی
(۱,۱۰۳,۵۰۵,۸۰۰)	(۱,۲۶۶,۱۶۶,۴۰۱)	(۱,۰۰۶,۳۸۸,۷۵۰)	سود سهام پرداختی
(۸,۷۵۰,۱۰۰,۰۲۸)	(۴,۹۸۰,۰۰۹,۷۴۳)	(۷,۹۴۱,۸۰۰,۸۱۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۱۵,۷۱۰,۱۲۸,۳۶۳)	(۸,۸۱۰,۱۲۸,۳۶۳)	(۵,۹۵۰,۷۰۷,۷۴۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۵,۰۹۸,۴۸۱,۴۲۱)	(۶,۶۵۳,۳۳۱,۱۴۵)	(۹,۳۲۰,۷۵۸,۲۷۶)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
-	-	(۵,۸۲۳,۹۵۲,۰۰۰)	وجوه حاصل از افزایش سایر دارایی ها
(۲۰۴,۹۶۹,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۵۲,۴۸۹,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها
(۱۵,۳۰۳,۴۵۰,۴۲۱)	(۵,۶۵۱,۸۳۱,۱۴۵)	(۱۵,۵۹۷,۱۹۹,۲۷۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸,۱۵۷,۷۷۸,۶۷۷)	(۴,۱۳۳,۳۸۲,۸۶۷)	(۲۳,۵۹۷,۷۴۴,۷۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین
			فعالیت های تامین مالی:
۶۷,۹۵۲,۵۳۵,۴۰۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۶۲,۸۳۶,۸۶۱	دریافت تسهیلات مالی
(۵۸,۰۶۵,۹۷۲,۰۲۳)	(۱۱,۵۵۱,۲۲۶,۲۹۵)	(۷۸,۰۴۰,۱۸۱,۴۷۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۹,۸۸۶,۵۶۳,۳۷۹	۳,۴۴۸,۷۷۳,۷۰۵	۱۲,۲۲۲,۶۵۵,۳۸۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۸,۳۷۱,۲۱۵,۲۹۸)	(۶۸۴,۶۰۹,۱۶۲)	(۱۱,۳۷۵,۰۸۹,۴۰۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵,۹۳۰,۸۲۴,۶۵۸	۲۵,۹۳۰,۸۲۴,۶۵۸	۱۷,۶۵۹,۶۰۹,۳۶۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۷,۶۵۹,۶۰۹,۳۶۰	۲۵,۲۴۶,۴۱۵,۴۹۶	۶,۲۸۴,۵۱۹,۹۵۴	مانده وجه نقد در پایان دوره (سال)

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



تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در تاریخ ۱۳۷۰/۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۳۵ مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت های شهرستان فلاورجان و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ تحت شماره ۱۷۱۶۰ در اداره ثبت شرکت های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ به شرکت 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 فرا بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توکا تولید اسپادان می باشد. مرکز اصلی شرکت در اصفهان و کارخانه آن در شهرک صنعتی سه راهی مبارکه واقع است.

بر اساس پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۷۷/۵/۲۵ ظرفیت تولید جرم های نسوز منبریته سالانه به مقدار ۷,۰۰۰ تن و همچنین بر اساس پروانه بهره برداری تکمیلی اخذ شده در تاریخ ۱۳۸۱/۵/۱۳، ظرفیت تولید صفحات درجه کشویی نسوز سالانه ۲۶,۰۰۰ صفحه و بر اساس پروانه بهره برداری دیگری تولید جرم های آلومینیایی به مقدار ۸,۰۰۰ تن در سال می باشد.

۱-۲- فعالیت 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 ها، انجام خدمات مکانیکی، برق، تاسیساتی، نصب و راه اندازی و کلیه عملیات پیمانکاری.

ب- مشاوره، مطالعه و تهیه طرح نظارت و انجام پیمانکاری کلیه امور 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.

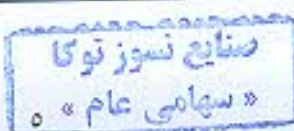
د- انجام کلیه معاملات، مبادلات مالی و بازرگانی و صنعتی و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و مؤسسات که با موضوع فعالیت شرکت به طور مستقیم مرتبط باشد.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	کارکنان دائم	کارکنان موقت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
نفر	نفر	نفر		
۲۱	۲۱	۲۱		
۳۰۹	۲۴۹	۳۳۲		
۳۳۰	۲۷۰	۳۵۳		



تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۱- اهم رویه های حسابداری
۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- 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 ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متغیر
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم مصرفی	میانگین موزون متغیر

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

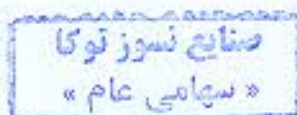
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
 بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
 در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.



تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

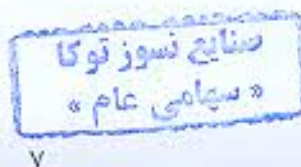
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات و ابزار آلات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۵، ۴، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخایر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۷- درآمد عملیاتی

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

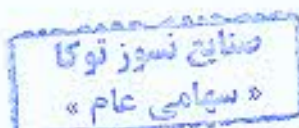
- ۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- ۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات بر اساس صورت وضعیت های ارسالی و تأیید شده توسط کارفرما در حساب ها منعکس می‌گردد.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در سود و زیان گزارش می‌شود.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۶۵۹,۶۰۹,۳۶۰	۶,۲۸۴,۵۱۹,۹۵۴	موجودی نزد بانک ها
۱۷,۶۵۹,۶۰۹,۳۶۰	۶,۲۸۴,۵۱۹,۹۵۴	

* موجودی نقد شامل مبلغ ۴.۷۰۷/۱۶ دلار نزد بانک ملی شعبه اصفهان می باشد.

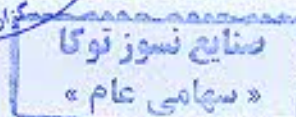
۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه (۲ فقره)
۱۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه به عنوان پشتوانه تسهیلات مالی اخذ شده از بانک مزبور می باشد. هم چنین سود سپرده های بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ افشا گردیده است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۹۴۴,۰۵۶,۹۳۵	۵-۱
۱۴۶,۲۶۹,۴۲۴,۸۱۵	۱۶۶,۸۲۹,۷۴۳,۲۰۹	۵-۲
۱۴۶,۲۶۹,۴۲۴,۸۱۵	۱۷۰,۷۶۵,۸۰۰,۱۴۴	
(۳۷۹,۶۹۴,۶۳۶)	(۳۷۹,۶۹۴,۶۳۶)	
۱۴۵,۸۸۹,۷۳۰,۱۷۹	۱۷۰,۳۸۶,۱۰۵,۵۰۸	
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
		غیر تجاری:
		استاد دریافتنی
۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳
۱۴,۵۳۳,۵۷۲,۱۵۹	۱۵,۸۱۸,۵۹۷,۹۶۶	۵-۴
۷,۲۵۷,۹۱۲,۰۴۸	۵,۳۲۰,۸۵۷,۸۷۲	۵-۵
۱,۲۶۱,۶۹۱,۰۰۰	۲,۱۴۸,۲۴۲,۲۹۱	
۶۲۳,۷۰۵,۷۸۰	۲۸۶,۹۵۶,۴۵۴	
۱,۶۸۷,۲۵۶,۸۷۸	۲,۹۰۷,۴۴۹,۱۶۹	
۲۷,۴۳۴,۱۳۷,۸۶۵	۲۷,۱۷۲,۱۰۳,۷۵۲	
(۱۵۱,۵۷۰,۸۱۱)	(۱۵۱,۵۷۰,۸۱۱)	
۲۷,۲۸۲,۵۶۷,۰۵۴	۲۷,۰۲۰,۵۳۲,۹۴۱	
۱۷۳,۱۷۲,۲۹۷,۲۳۳	۱۹۷,۴۰۶,۶۳۸,۴۴۹	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

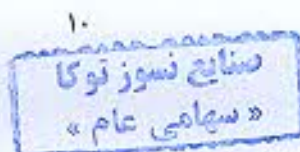
۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری مربوط به دو فقره چک دریافتی از فولاد نظتر از بابت طلب فروش محصول به شرکت ذوب آهن نظتر می باشد

۵-۲- حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۰۷۰,۰۷۸,۶۴۹	۴۱,۳۱۰,۱۴۱,۰۳۷	سپرده حسن انجام کار (عمدتاً نزد فولاد مبارکه و فولاد هرمزگان و TRL)
۲۳,۱۳۶,۷۲۵,۱۵۴	۳۷,۲۶۴,۴۳۵,۷۷۴	شرکت فولاد مبارکه - فروش جرم و قطعات نسوز و نسوز کاری
۷,۳۳۲,۲۶۷,۳۸۱	۸,۱۷۱,۰۴۴,۱۸۱	گروه ملی صنعتی فولاد ایران (اهواز) - فروش جرم و قطعات نسوز
۲,۴۹۹,۰۴۸,۳۹۲	۳۷۵,۴۳۱,۴۵۴	شرکت فولاد خوزستان - نسوز کاری و فروش جرم و قطعات نسوز
۹۲۵,۸۳۸,۵۴۷	۲,۳۴۴,۸۶۷,۵۳۹	شرکت انرژی گستر نصیر - نسوز کاری
۹۶۸,۷۸۵,۵۵۷	۱,۷۸۸,۲۸۴,۵۰۱	شرکت فولاد آلیاژی اصفهان - جرم و قطعات نسوز
۲,۰۳۶,۷۸۲,۷۳۱	۷,۶۰۸,۴۴۲,۷۳۰	شرکت ذوب آهن اصفهان - قطعات و جرم نسوز کاری
۱,۳۲۱,۹۶۷,۶۶۲	۱,۳۲۱,۹۶۷,۶۶۲	شرکت صنایع مهمات سازی صیاد شیرازی - نسوز کاری
۶,۱۶۹,۷۶۹,۷۷۵	۲۶۵,۷۱۲,۸۴۰	ذوب آهن نظتر - قطعات نسوز و جرم
۲,۷۳۹,۶۴۲,۹۲۸	۲,۷۳۹,۶۴۲,۹۲۸	شرکت ایرنیک - نسوز کاری
۱۳,۹۰۸,۷۷۵,۴۴۳	۲۱,۵۰۲,۴۸۵,۵۰۷	فولاد هرمزگان - تأمین و نسوز کاری
۸,۲۰۴,۴۰۷,۸۲۰	۱,۰۸۰,۱۸۵,۳۲۰	شرکت TRL - نسوز کاری
۶,۷۷۸,۲۳۸,۵۵۳	۶,۷۷۸,۲۳۸,۵۵۳	شرکت توکا EPC - فروش محصول و نسوز کاری
۴,۴۷۸,۵۵۶,۲۰۲	۴۱۲,۲۴۵,۳۴۷	شرکت ذوب آهن البرز غرب - فروش محصول
۳,۱۸۱,۴۸۲,۴۶۰	۲۴۹,۶۱۳,۲۴۰	شرکت پتروشیمی مروارید - فروش محصول
۱۱,۲۰۶,۳۴۲,۶۳۸	۳,۷۵۷,۳۶۳,۹۹۸	شرکت ذوب آهن فولاد خزر - فروش محصول
۲,۵۱۲,۷۶۹,۹۱۹	۴,۹۷۱,۷۹۴,۹۹۳	شرکت صبا فولاد خلیج فارس - نسوز کاری
۱,۳۱۹,۰۷۷,۰۹۸	۴,۲۱۲,۴۱۲,۸۱۸	شرکت ذوب آهن پاسارگارد - فروش محصول
-	۷,۱۳۴,۶۵۸,۷۱۰	شرکت فولاد سیرجان ایرتیان - فروش محصول و نسوز کاری
۲,۵۵۴,۳۴۱,۳۵۱	۲,۵۵۴,۳۴۱,۳۵۱	شرکت احداث آریا جدید معادن و فلزات - نسوز کاری
۷,۹۲۴,۵۲۶,۵۵۵	۱۰,۹۷۸,۴۳۲,۷۲۶	سایر
۱۴۶,۲۶۹,۴۲۴,۸۱۵	۱۶۶,۸۲۱,۷۴۳,۲۰۹	

۵-۳- اسناد دریافتنی غیر تجاری به مبلغ ۶۹۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک دریافتی از محمد راسخ نائینی بابت عودت مبالغ پیش پرداخت سفارش ابطال شده خرید ایزوترم از شرکت GIA GIA می باشد.

۵-۴- مانده سپرده بیمه عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکت فولاد مبارکه، شرکت TRL و شرکت فولاد هرمزگان می باشد، که پس از خاتمه قراردادها و یا ارائه مقاصح حساب بیمه ای مسترد می گردد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۵- مانده سپرده موقت مربوط به مانده سپرده های ضمانت نامه های بانکی حسن انجام کار قراردادهای و سپرده های شرکت در مناقصات نزد بانک سپه شعبه فولاد مبارکه و بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مواد اولیه - جرم های نسوز و صفحات درجه کشویی	۳۲,۴۸۱,۷۶۱,۳۳۷	۳۸,۸۱۰,۹۹۱,۳۷۰
کالای در جریان ساخت	۱۷,۳۴۶,۷۶۱,۴۴۲	۵,۱۶۹,۱۷۵,۳۲۲
کالای ساخته شده - جرم و قطعات نسوز	۱۰,۷۳۷,۸۷۸,۹۳۲	۱۰,۳۷۸,۲۱۳,۰۰۰
قطعات بدکی و لوازم مصرفی	۴,۳۵۲,۷۰۱,۰۵۱	۶۷۱,۰۰۰,۴۸۵
مواد اولیه خریداری شده در راه	-	۶۶۴,۰۱۸,۱۶۰
سایر	۶۳۹,۷۲۰	-
	<u>۶۴,۹۱۹,۷۴۲,۴۸۲</u>	<u>۵۵,۶۹۳,۳۹۸,۳۳۷</u>

۶-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۱۴/۱۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۶-۲- کالای در جریان ساخت به مبلغ ۱۷,۳۴۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۹,۸۶۲ میلیون ریال کالای در جریان ساخت عمدتاً جرم و مبلغ ۷,۴۸۵ میلیون ریال هزینه های پروژه های خدماتی نسوزکاری می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها صورت وضعیت جهت آن صادر نشده است.

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات خارجی مواد اولیه	۱۸,۷۳۴,۸۸۷,۷۲۸	۶,۹۴۱,۲۰۹,۵۲۸
پیش پرداخت های مالیاتی	۶,۹۹۱,۲۵۹,۶۲۷	۴,۸۱۶,۴۸۵,۸۶۵
سایر	۲,۳۵۹,۲۲۴,۰۴۵	۴,۹۶۶,۵۴۰,۴۲۲
	<u>۲۸,۰۸۵,۳۷۱,۴۰۰</u>	<u>۱۶,۷۲۴,۲۳۵,۸۱۵</u>
مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۳)	(۶,۹۹۱,۲۵۹,۶۲۷)	(۴,۸۱۶,۴۸۵,۸۶۵)
	<u>۲۱,۰۹۴,۱۱۱,۷۷۳</u>	<u>۱۱,۹۰۷,۷۴۹,۹۵۰</u>

۷-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه در پایان سال مربوط به اعتبارات اسنادی خرید بوکسیت، تپلار و سیمان می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

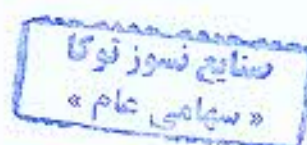
۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):			
شرکت حمل و نقل توکا	-	۱۴۶,۴۳۲,۰۰۰	۱۴۶,۴۳۲,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	-	۲۶۵,۹۶۶,۰۰۰	۲۶۵,۹۶۶,۰۰۰
شرکت توکا ویل	-	۱۳۸,۱۶۸,۴۸۱	۹۹,۷۳۵,۴۸۱
		<u>۵۵۰,۵۶۶,۴۸۱</u>	<u>۵۱۲,۱۳۳,۴۸۱</u>
سایر شرکت ها:			
شرکت توکا تولید اسپادان	۰.۱۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	۲.۰۵	۵۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت توکا سبز	۱.۰۳۵	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت راهبران فولاد اصفهان	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	-	۱۷,۹۶۹,۰۰۰	۱۷,۹۶۹,۰۰۰
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	۰.۱۷	۱۱۷,۸۳۲,۰۰۰	۱۱۷,۸۳۲,۰۰۰
شرکت میرکو	۰.۰۲	۵,۰۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۱,۰۵۲,۵۵۷,۰۰۰</u>	<u>۶۳۸,۵۰۱,۰۰۰</u>
		<u>۱,۶۰۳,۱۲۳,۴۸۱</u>	<u>۱,۱۵۰,۶۳۴,۴۸۱</u>

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
حق الامتیاز برق، آب و گاز کارخانه	۱۵۱,۷۸۶,۴۵۳
حق الامتیاز تلفن	۲۳,۴۰۳,۰۰۰
	<u>۱۷۵,۱۸۹,۴۵۳</u>
	<u>۱۷۵,۱۸۹,۴۵۳</u>



سرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نو کا (اسطغی) عامہ
 پلان انشائی تولیدی، صوبہ خیالی، خیالی
 دورہ مالی، شش ماہہ مہینی، پہ ۳۱ جنوری ۱۳۹۴

۱۰ - دارای طایف ثابت مشهود

مبلغ دولتی - ریال	اسیلائی انباشته - ریال	مبلغ در پایان سال	اسیلائی	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تغی و اضافات و سایر تغییرات	افزایش	مبلغ در ابتدای سال	توضیحات
۱۳۳۳/۱۳۳۴	۱۳۳۳/۱۳۳۴	مبلغ در پایان سال	اسیلائی	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تغی و اضافات و سایر تغییرات	افزایش	مبلغ در ابتدای سال	توضیحات
۱,۸۱۱,۹۹۴,۸۸۰	۱,۸۱۱,۹۹۴,۸۸۰	-	-	-	۱,۸۱۱,۹۹۴,۸۸۰	-	-	۱,۸۱۱,۹۹۴,۸۸۰	زمین
۹,۱۰۹,۶۳۸,۶۶۴	۸,۶۵۳,۱۵۰,۹۹۲	۴,۳۰۳,۳۲۰,۴۹۹	۴۵۵,۳۳۲,۳۰۲	۳,۸۴۸,۰۸۷,۳۹۷	۱۲,۹۵۷,۵۷۱,۴۴۱	-	-	۱۲,۹۵۷,۵۷۱,۴۴۱	ساختمان
۷۷۶,۶۳۰,۱۶۰	۳۳۵,۹۹۸,۱۰۴	۶۸۰,۴۹۴,۷۸۴	۲۳,۶۳۳,۰۵۶	۴۵۵,۸۶۴,۱۳۸	۱,۰۴۶,۴۹۱۲,۳۸۸	-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۴۹۱,۳۸۸	تأسیسات
۱۵,۷۳۳,۱۶۶,۶۸۰	۱۲,۹۹۴,۰۰۰,۵۵۹	۱۲,۷۱۸,۵۱۰,۴۸۹	۱,۳۱۱,۸۳۷,۸۹۲	۱۱,۴۰۵,۵۷۳,۴۹۷	۲۷,۷۱۰,۵۱۸,۹۷۷	-	۵۸۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۸,۷۳۸,۹۷۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۳۵۵,۰۶۷,۴۹۸	۱,۷۵۷,۶۱۱,۳۳۶	۱,۶۸۹,۸۵۸,۷۸۹	۱۳۸,۳۶۶,۱۵۲	۱,۵۵۱,۴۹۲,۶۳۷	۳,۴۴۷,۲۷۰,۱۳۵	-	۵۰۰,۷۱۰,۰۰۰	۲,۹۴۴,۵۶۰,۱۳۵	تأسیسات و مصنوعات
۲,۰۵۴,۴۷۱,۸۳۰	۳,۷۱۳,۱۶۳,۹۷۱	۵,۴۳۸,۹۸۲,۵۹۰	۶۰۵,۴۵۷,۵۵۹	۴,۸۳۳,۵۲۴,۳۳۱	۹,۱۲۴,۱۴۶,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۱۹۶,۵۶۱	انرژی الکتریکی
۱,۴۰۳,۳۳۱,۳۰۹	۹۱,۰۰۸,۱۸۲	۲۶۶,۷۸۸,۸۱۸	۱۳,۴۰۳,۲۱۷	۲۴۳,۳۸۴,۵۹۱	۳۳۷,۸۱۶,۰۰۰	-	-	۳۳۷,۸۱۶,۰۰۰	وسایل نقلیه
۳,۰۶۶,۹۲۵,۹۰۱	۳۱,۴۶۵,۷۵۶,۱۳	۲۵,۰۳۸,۰۵۴,۳۶۹	۲,۵۴۰,۰۰۹,۸۸۸	۲۴,۵۲۸,۰۴۶,۴۸۱	۵۶,۴۳۳,۸۱۰,۳۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۸۴۰,۰۰۰	۵۲,۹۹۲,۸۷۰,۳۸۴	دارایی در جریان تکمیل
۱,۵۶۱,۷۳۸,۹۱۷	۲,۴۳۸,۳۴۶,۸۵۴				۵,۴۳۸,۳۴۶,۸۵۴	۱,۸۴۰,۴۳۰,۱۰۰	۳,۰۳۶,۱۸۸,۸۴۶	۱,۵۶۱,۷۳۸,۹۱۷	پیش بر داشت مالی سر مایه ای
۷,۶۱۱,۶۱۲,۴۸۱	۸,۶۱۴,۹۱۲,۸۳۱				۸,۶۱۴,۹۱۲,۸۳۱	(۱,۹۳۰,۳۳۰,۱۰۰)	۲,۹۴۳,۷۳۰,۴۵۰	۷,۶۱۱,۶۱۲,۴۸۱	
۳۹,۶۳۸,۲۸۷,۴۰۹	۴۶,۶۱۹,۰۱۵,۶۹۷	۴۵,۰۳۸,۰۵۴,۳۶۹	۲,۵۴۰,۰۰۹,۸۸۸	۲۴,۵۲۸,۰۴۶,۴۸۱	۷۱,۳۸۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۳۰,۷۵۸,۲۷۶	۴۲,۱۴۶,۳۱۱,۷۹۰	

۱-۱-۱- اهمیت رویه های حسابداری به شرح یادداشت ۵-۲۰ افشاگر دیده است.

گزارش بررسی و تحقیقات
(حسابداری و مالی)
گزارش بررسی و تحقیقات

سنانیج نسوز توکا
» سمانی عالم «

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- دارایی‌های ثابت شرکت تا ارزش ۲۰۳۰۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۳- اضافات و نقل و انتقالات دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

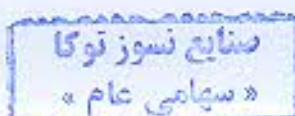
ریال	ریال	مبلغ
تأسیسات: خرید ۵ مخزن آب و الکتروپمپ	۷۹,۶۵۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰
ماشین آلات: تعمیرات اساسی لیفتراک و دستگاه آسیاب گلوله ای	۱۳۴,۹۶۰,۰۰۰	۵۸۱,۷۸۰,۰۰۰
اثاثه و منصوبات:	۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۷۱۰,۰۰۰
میز، صندلی، فایل و کمد اداری	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
لب تاپ، کامپیوتر، فاکس، چاپگر و دوربین		
کولر گازی		
کالکس و کانکتر		
ابزار آلات:		۲,۲۶۴,۳۵۰,۰۰۰
موتور جوش و ویر	۱۸۰,۹۵۰,۰۰۰	
میکسر، سنگ فرز، دریل و پکس یادی	۶۸۱,۹۵۰,۰۰۰	
دستگاه اهر عمود بر و آجر بر	۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	
شات کریت	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	
سرنده ویر و طبقه	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
کوره آزمایشگاهی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر	۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰	
		۳,۴۴۰,۸۴۰,۰۰۰

۱۰-۴- دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۶,۴۳۸ میلیون ریال مربوط به تکمیل ایجاد خط تولید جرم آلومینیایی (به ظرفیت تولیدی ۸۰۰۰ تن در سال) می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها ۸۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و انتظار می رود تا پایان آذرماه سال جاری به بهره برداری برسد.

۱۰-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

ریال	مبلغ
شرکت سدید سازان صنعت پارسیان- تکمیل سوله افزایش تولید جرم	۲,۸۰۴,۹۳۵,۰۰۰
شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس- خرید زمین	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هیئت امنای شهرک- آب شرب کارخانه، قاضیلاب و بهره برداری زمین	۱,۶۶۳,۳۸۲,۳۸۱
شرکت ساناها- خرید دستگاه MCC و تابلوی کنترل اتوماسیون	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدرضا امینی- طراحی خط تولید جرم	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهان پدک- خرید نوار نقاله	۴۰۵,۱۷۰,۰۰۰
شرکت صنعت الکترونیک آریا- خرید دستگاه های صنعتی	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰
سایر	۲۴۰,۲۲۵,۴۵۰
	۸,۶۱۴,۹۱۲,۸۳۱

۱۰-۶- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک سپه شعبه فولاد مبارکه می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر دارایی‌ها

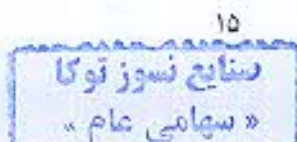
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵,۸۲۳,۹۵۲,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت مسدودی بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه - ۸۷۹۸۵۴۹۸۷
۱۰,۵۷۰,۵۳۳	۱۰,۵۷۰,۵۳۳	ارزش دفتری ماشین آلات بلااستفاده تولید ایزوترم
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد پست بانک
۱۲,۵۷۰,۵۳۳	۵,۸۳۶,۵۲۲,۵۳۳	

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۶۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۵,۴۲۵,۸۰۰	۱۲-۱	تجاری: اسناد پرداختنی
۲۱,۷۳۵,۸۷۷,۵۳۵	۱۵,۲۳۸,۷۰۶,۵۰۲	۱۲-۲	اشخاص و شرکت‌ها
۲۴,۴۳۴,۵۲۷,۵۳۵	۱۹,۹۵۴,۱۳۲,۳۰۲		
۹۵۱,۵۸۵,۰۰۰	۵,۷۴۶,۰۷۶,۰۰۰	۱۲-۳	غیر تجاری: اسناد پرداختنی
۱,۰۵۷,۹۷۱,۹۷۰	۱,۶۲۳,۷۲۵,۳۹۹		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۳,۱۸۰,۱۶۲,۳۳۷	۱,۸۵۶,۲۷۸,۹۴۶		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۴,۷۴۱,۴۰۷,۰۳۴	۷,۳۱۱,۵۶۳,۲۶۵		حقوق و مزایای پرداختنی
۶,۱۲۹,۵۸۰,۵۸۴	۵,۳۴۴,۳۵۲,۳۳۳	۱۲-۴	ذخایر
۱,۴۷۲,۴۴۴,۱۱۳	۱,۴۸۰,۴۴۶,۹۶۸		سپرده های بیمه
۱,۱۰۸,۱۲۰,۸۹۷	۵۷۲,۵۷۳,۱۱۶		شرکت محصولات ماه گرفته
۱,۶۸۵,۰۹۳,۳۹۰	۲,۰۵۹,۲۷۶,۸۹۰		ابزار صنعتی سعادت
-	۱,۱۵۶,۵۹۳,۰۰۰		صنایع برق امین
-	۱,۰۷۶,۸۳۳,۰۰۰		ابزار صنعتی شاهین
۶,۶۸۱,۱۸۵,۰۸۲	۱۲,۵۳۳,۳۶۲,۴۰۰		سایر
۲۷,۰۰۷,۵۵۰,۴۰۷	۴۰,۷۶۱,۰۸۱,۳۱۷		
۵۱,۴۴۲,۰۷۷,۹۴۲	۶۰,۷۱۵,۲۱۳,۶۱۹		

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری شامل ۶ فقره چک نزد شرکت های؛ ارشیا اورنگ، طوبی پلیمر سپاهان و توان گسترش خاورمیانه

از بابت خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۸۱۹ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- بدهی به اشخاص و شرکت‌ها تماماً مرتبط با خرید مواد اولیه و دریافت خدمات می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۹۵۲,۴۸۲,۰۷۳	۲,۸۹۶,۹۲۷,۰۷۳	شرکت وزویوس سولیس
۱۲۹,۵۳۲,۶۰۰	۱,۱۵۴,۴۴۰,۱۰۰	عبدالمجید زینی
۳۷,۰۱۲,۸۰۰	۸۷۴,۳۱۱,۴۰۰	شرکت قطعات فولادی اصفهان صنعت
۱۰,۱۹۱,۰۱۹,۲۳۹	۷۰۹,۳۷۵,۴۱۴	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور
-	۱,۲۰۱,۹۶۴,۸۰۰	شرکت طوبی پلیمر سپاهان
۹۴۴,۳۸۳,۷۴۰	۲,۲۳۶,۵۲۴,۹۳۰	شرکت دومان صنعت غرب
۳۷۵,۱۷۷,۶۰۰	۱,۳۰۶,۷۲۹,۱۰۰	شرکت اورشیا اورنگ
-	۹۱۷,۸۴۰,۰۰۰	شرکت پودرهای صنعتی کارآفرین
۲۶۶,۰۴۴,۰۰۰	۷۱۷,۵۵۶,۰۰۰	مرتضی زارع
۱,۸۴۰,۲۲۵,۴۸۳	۳,۲۲۳,۰۳۷,۶۸۵	سایر
۲۱,۷۳۵,۸۷۷,۵۳۵	۱۵,۲۳۸,۷۰۶,۵۰۲	

۱۲-۳- اسناد پرداختی غیرتجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ (۵ فقره چک)
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۲ (۱ فقره چک)
۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	هیات امان شهرک - تأسیسات فاضلاب (۶ فقره سفته)
۱۶۷,۰۷۶,۰۰۰	بیمه آسیا - بیمه تکمیل و درمان (۱ فقره چک)
۵,۷۴۶,۰۷۶,۰۰۰	

۱۲-۴- ذخایر شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۱۲,۶۹۸,۲۰۸	۳,۳۹۴,۰۲۶,۷۷۹	ذخیره حق بیمه پیمان‌ها
۲,۱۸۶,۸۸۲,۳۷۶	۱,۹۵۰,۳۲۵,۵۵۴	ذخیره هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۶,۱۲۹,۵۸۰,۵۸۴	۵,۳۴۴,۳۵۲,۳۳۳	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۳۲,۰۴۱,۵۲۰	۳۶,۳۶۲,۳۶۹,۳۱۹	مانده در ابتدای سال
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱,۲۶۶,۱۶۶,۴۰۱)	(۱,۰۱۷,۹۵۴,۴۲۰)	تهاتر با حساب های دریافتی
(۱,۱۰۳,۵۰۵,۸۰۰)	(۱,۰۰۶,۳۸۸,۷۵۰)	پرداخت طی سال
۳۶,۳۶۲,۳۶۹,۳۱۹	۷۳,۲۱۸,۰۲۶,۱۴۹	

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱- تسهیلات مالی دریافتی حسب مبانی مختلف:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۵۱۶,۶۹۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۰,۰۱۴,۰۰۰	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۳۸,۲۶۴,۰۴۱,۰۸۸	۵۵,۷۹۴,۵۲۰,۵۵۰	بانک ملت شعبه نیکبخت مبارکه
۶۵,۷۸۰,۷۳۱,۰۸۸	۸۰,۳۶۴,۵۳۴,۵۵۰	
(۴,۰۷۲,۴۵۸,۱۹۵)	(۶,۶۵۴,۱۲۹,۲۶۰)	کسر می شود:
۶۱,۷۰۸,۲۷۲,۸۹۳	۷۳,۷۱۰,۴۰۵,۲۹۰	سود و کارمزد سنوات آتی

صنایع نسوز نوکا
«سهامی عام»



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

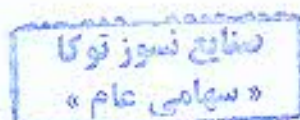
ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۷۵,۱۳۸,۷۹۹	۴,۸۶۸,۴۶۲,۷۹۹	نرخ ۱۶ درصد
۳۷,۵۴۸,۳۵۶,۱۶۶	-	نرخ ۲۱ درصد
۱۴,۸۱۴,۷۷۷,۹۲۸	۱۵,۹۶۳,۹۹۷,۲۸۷	نرخ ۲۲ درصد
-	۵۲,۸۷۷,۹۴۵,۲۰۴	نرخ ۲۳.۵ درصد
۶۱,۷۰۸,۲۷۲,۸۹۳	۷۳,۷۱۰,۴۰۵,۲۹۰	

ج- سررسید تسهیلات مالی دریافتی؛ یک سال و کمتر از یک سال می باشد.

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی EPC- نسوزکاری
-	۱,۶۵۸,۳۰۰,۰۴۰	شرکت کیسون - نسوزکاری
۱,۲۲۱,۴۶۴,۶۴۰	۲۹۴,۱۹۲,۷۱۷	شرکت فولاد مبارکه - نسوزکاری
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت فولاد میرجان ایرانیان
۱,۲۲۲,۰۳۶,۳۲۷	۱,۲۱۱,۶۴۸,۲۳۷	سایر
۱۰,۴۴۳,۵۰۰,۹۶۷	۶,۹۱۴,۱۴۰,۹۹۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

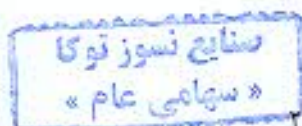
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۶۵۴,۶۹۳,۲۱۷	۱۰,۳۵۳,۶۸۶,۶۷۶	مانده در ابتدای سال
(۹۹۳,۵۶۳,۱۱۷)	(۲,۳۶۷,۵۴۷,۱۸۴)	پرداخت شده طی سال
۲,۶۹۲,۵۵۶,۵۷۶	۴,۳۷۲,۵۰۱,۲۸۸	ذخیره تأمین شده
۱۰,۳۵۳,۶۸۶,۶۷۶	۱۲,۳۵۸,۶۴۰,۷۸۰	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۲ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۳	۳۸,۱۷۵,۰۶۰	۵۳	۳۸,۱۷۵,۰۶۰	شرکت توکا تولید اسپادان
۲۴	۱۷,۵۵۶,۶۹۰	۲۴	۱۷,۵۵۶,۶۹۰	شرکت نسوز قشم
۱۷	۱۲,۳۳۵,۷۹۰	۱۷	۱۲,۳۳۵,۷۹۰	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۰	۱۰,۰۹۰	۰	۱۰,۰۹۰	شرکت لاستیک های صنعتی مبارکه
۱	۷۲۲,۰۱۰	۱	۷۲۲,۰۱۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۰	۱۰,۹۹۰	۰	۱۰,۹۹۰	شرکت بازرگانی توکا تداوک
۴	۳,۱۸۹,۳۷۰	۴	۳,۱۸۹,۳۷۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- طی سال مالی ۱۳۹۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴ میلیارد ریال به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ به ثبت رسیده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹- اندوخته قانونی

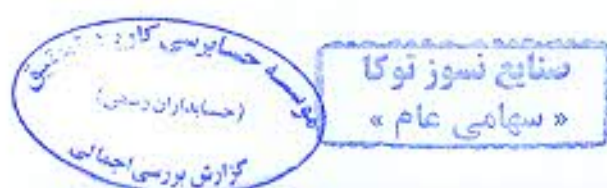
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه، مبلغ ۴,۷۰۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یکت بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ فروش خالص	۱۵۰,۰۸۳,۸۶۲,۱۶۱	۱۲۶,۱۱۲,۷۰۲,۵۲۸	۲۳۴,۴۵۷,۹۱۰,۱۳۸
۲۰-۲ درآمد ارائه خدمات	۵۹,۵۳۳,۹۴۵,۵۱۰	۴۴,۵۲۶,۲۷۸,۸۹۴	۱۰۰,۳۶۱,۳۸۶,۳۹۷
	۲۰۹,۶۱۷,۸۰۷,۶۷۱	۱۷۰,۶۳۸,۹۸۱,۴۲۲	۳۳۴,۸۱۹,۲۹۶,۵۳۵

۲۰-۱- فروش خالص به تفکیک انواع محصولات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واحد سنجش
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	
۶,۹۱۸,۶۷۹,۰۰۰	۶,۴۱۶	۶,۸۳۹,۰۰۴,۰۰۰	۶,۳۵۱	۸۴۷,۶۸۹,۰۰۰	۱,۰۹۱	نازل بالایی و پایینی و داخلی عدد
۸۲,۵۱۸,۳۳۵,۸۸۰	۵,۴۶۱,۴۸۶	۴۸,۲۷۸,۰۱۴,۷۴۸	۳,۳۲۰,۲۵۲	۵۴,۶۵۴,۳۲۲,۰۶۰	۳,۲۵۵,۱۵۸	جرم روکش ناندیش کیلوگرم
۶۲,۷۴۱,۵۰۶,۴۰۰	۲,۱۶۵,۱۴۲	۲۲,۰۷۲,۴۳۴,۸۰۰	۷۶۸,۲۶۹	۵۳,۱۴۰,۲۵۸,۲۰۰	۱,۵۳۰,۴۸۴	توکا کست کیلوگرم
۲۸,۴۴۳,۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۸۲	۲۰,۰۵۰,۲۸۲,۰۰۰	۶۵۹	۵,۹۷۳,۸۴۰,۰۰۰	۸۱۱	بلوک ها و سقف ها عدد
۳,۶۵۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۶۰	-	-	۳,۸۹۳,۳۶۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۱۲	توکا رم کیلوگرم
۵۰,۱۷۶,۷۱۸,۸۵۸	۱,۳۶۲,۲۶۳	۲۸,۸۷۲,۹۶۶,۹۸۰	۴۲۲,۹۱۵	۳۱,۵۷۴,۳۹۲,۹۰۱	۵۲۶,۰۰۰	سایر (جرم ها و قطعات نسوز)
۲۳۴,۴۵۷,۹۱۰,۱۳۸		۱۲۶,۱۱۲,۷۰۲,۵۲۸		۱۵۰,۰۸۳,۸۶۲,۱۶۱		



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

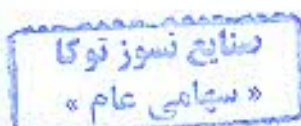
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱-۱-۲۰- مشتریان محصولات شرکت بر اساس صورت حساب های صادره به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	درصد	مبلغ - ریال	درصد	مبلغ - ریال	درصد	
۱۳۱,۲۱۹,۴۹۲,۲۸۸	۵۶	۷۳,۰۰۷,۶۱۴,۵۲۸	۵۸	۹۷,۷۷۷,۷۲۷,۵۴۰	۶۵	فولاد مبارکه
-	-	-	-	۲۰,۱۱۶,۷۱۸,۴۲۰	۱۳	فولاد سیرجان ایرانیان
۸,۳۰۶,۹۰۹,۰۰۰	۴	۴,۶۵۰,۶۶۴,۰۰۰	۴	۶,۶۶۰,۶۸۸,۰۰۰	۴	ذوب آهن پاسارگارد
۶۷,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۲۲۰,۰۸۶,۸۰۰	۴	ذوب آهن اصفهان
-	-	-	-	۳,۱۵۱,۵۴۵,۰۰۰	۲	صفا فولاد سیاهان
۵,۰۱۷,۸۸۰,۵۰۰	۲	۲,۷۹۶,۴۸۰,۰۰۰	۲	۲,۱۴۹,۰۸۱,۶۰۰	۱	فولاد آلبازی اصفهان
۲۸,۳۶۱,۵۲۹,۵۰۰	۱۲	۱۱,۳۳۳,۷۳۰,۵۰۰	۹	۳,۶۲۴,۶۲۸,۰۰۰	۲	ذوب آهن فولاد خزر
۹,۹۷۱,۱۸۴,۵۵۰	۴	۳,۵۴۹,۰۷۶,۰۰۰	۳	۹۵۲,۴۳۶,۵۰۰	۱	ذوب آهن البرز غرب
۷,۴۹۷,۸۸۷,۶۰۰	۳	۵,۳۲۷,۵۸۳,۶۰۰	۴	-	-	فولاد خوزستان
۷,۱۹۸,۲۸۴,۰۰۰	۳	۶,۰۵۵,۶۸۲,۰۰۰	۵	۱,۶۰۷,۵۲۰,۰۰۰	۱	فولاد هرمزگان
۶,۹۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۳	۳,۵۳۵,۳۳۷,۵۰۰	۳	۷۶۹,۵۲۰,۰۰۰	۱	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۶,۲۳۰,۶۴۰,۰۰۰	۳	۶,۱۷۵,۱۸۵,۰۰۰	۵	۳۹۲,۴۲۵,۰۰۰	-	نسوز پارس
۲۳,۶۵۲,۵۵۲,۵۰۰	۱۰	۹,۶۸۱,۳۴۷,۴۰۰	۸	۷,۵۵۱,۴۸۵,۵۰۱	۵	سایر
۲۲۴,۶۵۷,۹۱۰,۱۲۸	۱۰۰	۱۲۶,۱۱۲,۷۰۲,۵۲۸	۱۰۰	۱۵۰,۰۸۳,۸۶۲,۱۶۱	۱۰۰	

۱-۱-۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۶۰۷,۱۸۹,۹۱۸	۱۰,۰۰۶,۷۶۷,۸۲۰	۲۴,۵۱۵,۱۹۰,۸۲۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان - تعمیر و نگهداری نسوز
۳۵,۹۰۸,۰۳۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۴,۷۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۹,۶۷۸,۴۰۰	شرکت فولاد هرمزگان - نسوزکاری
۱,۴۸۸,۹۵۴,۲۴۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش - نسوزکاری
۳۱۷,۳۲۸,۰۰۰	-	۳,۰۲۳,۲۰۴,۰۰۰	صفا فولاد سیاهان - نسوزکاری
-	-	۷,۲۴۸,۴۹۰,۳۶۷	ترزی گستر نصیر (فولاد سفید دشت) - نسوزکاری
-	-	۳,۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰	فولاد سیرجان ایرانیان - نسوزکاری
۳۵۰,۳۹,۸۸۴,۲۳۹	۱۶,۹۰۴,۷۲۱,۰۷۴	۱,۳۶۴,۹۸۲,۱۱۸	سایر
۱۰۰,۳۶۱,۳۸۶,۳۹۷	۴۴,۵۲۶,۲۷۸,۸۹۴	۵۹,۵۳۳,۹۴۵,۵۱۰	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱	۱۰۸,۴۴۸,۱۴۷,۵۷۵	۹۳,۵۱۳,۱۴۰,۲۹۵	۱۷۵,۲۱۵,۰۵۱,۹۹۳
۲۱-۲	۴۵,۲۲۱,۷۹۱,۵۰۴	۳۰,۱۸۱,۰۶۰,۹۴۰	۷۷,۳۸۳,۷۰۸,۹۳۲
	۱۵۳,۶۶۹,۹۳۹,۰۷۹	۱۲۳,۶۹۴,۲۰۱,۲۳۵	۲۵۲,۵۹۸,۷۶۰,۹۲۵

۲۱-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱-۱	۹۵,۳۵۰,۷۵۰,۷۶۹	۶۲,۳۲۹,۸۷۷,۵۹۵	۱۳۱,۳۵۷,۷۷۳,۳۴۹
۲۱-۱-۲	۵,۸۸۹,۹۱۴,۱۵۶	۴,۱۲۵,۸۶۳,۲۶۷	۸,۲۲۴,۳۵۹,۸۳۳
۲۱-۱-۲	۱۳,۷۲۹,۵۰۸,۹۳۸	۷,۶۷۸,۸۱۵,۱۲۸	۱۷,۶۷۴,۹۲۴,۴۱۹
	۱۱۴,۹۷۰,۱۷۳,۸۶۳	۷۴,۱۳۴,۵۵۵,۹۹۰	۱۵۷,۲۵۷,۰۵۷,۶۰۱
	(۶,۱۶۲,۳۶۰,۳۵۶)	۴,۴۴۷,۸۲۳,۳۹۲	۲,۴۲۷,۷۵۵,۳۹۲
	۱۰۸,۸۰۷,۸۱۳,۵۰۷	۷۸,۵۸۲,۳۷۹,۳۸۲	۱۵۹,۶۸۴,۸۱۲,۹۹۳
	(۳۵۹,۶۶۵,۹۳۲)	۱۴,۹۳۰,۷۶۰,۹۱۳	۱۵,۵۳۰,۲۳۹,۰۰۰
	۱۰۸,۴۴۸,۱۴۷,۵۷۵	۹۳,۵۱۳,۱۴۰,۲۹۵	۱۷۵,۲۱۵,۰۵۱,۹۹۳



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

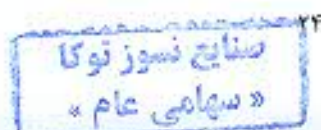
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۳۶۲,۷۲۴,۴۲۹	۳۸,۳۶۲,۷۲۴,۴۲۹	۳۸,۸۱۰,۹۹۱,۳۷۰	موجودی مواد اولیه اول دوره
۱۲۷,۸۷۷,۹۹۵,۳۹۰	۶۸,۲۹۳,۱۱۵,۰۹۱	۸۸,۸۴۴,۳۹۵,۷۳۶	خرید خالص
۱۶۶,۲۴۰,۷۱۹,۸۱۹	۱۰۶,۶۵۵,۸۳۹,۵۲۰	۱۲۷,۶۵۵,۳۸۷,۱۰۶	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳۸,۸۱۰,۹۹۱,۳۷۰)	(۴۵,۱۴۳,۳۸۹,۸۲۵)	(۳۲,۴۸۱,۷۶۱,۳۳۷)	موجودی مواد اولیه پایان دوره
۳,۹۶۱,۸۲۷,۹۰۰	۸۱۷,۴۲۷,۹۰۰	۱۷۷,۱۲۵,۰۰۰	مواد مصرفی مستقیم
(۳۳,۷۸۳,۰۰۰)	-	-	اضافات (کسری) ابارگردانی
۱۳۱,۳۵۷,۷۷۳,۳۴۹	۶۲,۳۲۹,۸۷۷,۵۹۵	۹۵,۳۵۰,۷۵۰,۷۶۹	مواد مستقیم مصرفی

۱-۱-۲۱-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۶,۷۹۸	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور
۱۱,۲۲۹	شرکت ارشیا اورنگ
۹,۳۷۷	شرکت RHI
۵,۸۶۰	شرکت دومان صنعت غرب
۷,۰۰۶	شرکت نوشان چین
۵,۹۲۴	شرکت طوبی پلیمر سپاهان
۲۲,۶۵۰	سایر
۸۸,۸۴۴	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

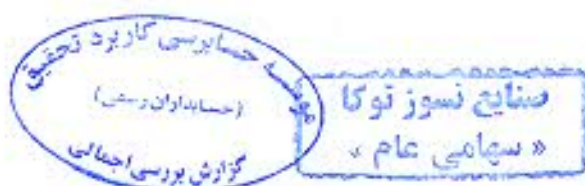
۲-۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۷۲,۴۴۷,۸۸۹	۲,۰۴۹,۴۶۳,۴۴۱	۲,۴۸۶,۱۶۳,۷۱۳	۸,۲۲۴,۳۵۹,۸۳۳	۴,۱۲۵,۸۶۳,۲۶۷	۵,۸۸۹,۹۱۴,۱۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۱۰,۹۹۵,۵۵۶	۲,۹۲۷,۰۴۷,۳۶۶	۶,۷۳۱,۱۲۹,۴۱۱	-	-	-	مواد غیر مستقیم و لوازم بسته بندی
۲,۱۶۲,۹۵۹,۲۲۸	۴۳۶,۰۹۱,۹۶۷	۱,۳۰۹,۸۷۰,۱۲۰	-	-	-	استهلاک
۵۴۶,۵۲۶,۴۰۰	۲۴۵,۱۳۶,۰۰۰	۴۳۵,۱۹۲,۱۵۰	-	-	-	هزینه آب و برق و سوخت
۱,۹۷۳,۷۶۷,۳۰۱	۷۰۷,۵۸۶,۰۰۶	۷۰۰,۵۱۰,۰۵۴	-	-	-	غذا
۱,۳۶۸,۰۴۸,۳۵۵	۵۳۹,۵۶۱,۲۱۰	۹۱۷,۰۹۹,۷۸۲	-	-	-	ایاب و ذهاب
۶۶۷,۰۱۹,۰۰۰	۳۰۶,۶۳۹,۰۰۰	۲۹۲,۸۴۱,۷۸۶	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۸۷۳,۱۶۰,۶۹۰	۴۶۷,۲۹۰,۱۳۸	۸۵۶,۷۰۱,۹۲۲	-	-	-	سایر
۱۷,۶۷۴,۹۲۴,۴۱۹	۷,۶۷۸,۸۱۵,۱۲۸	۱۳,۷۲۹,۵۰۸,۹۳۸	۸,۲۲۴,۳۵۹,۸۳۳	۴,۱۲۵,۸۶۳,۲۶۷	۵,۸۸۹,۹۱۴,۱۵۶	

افزایش هزینه های دستمزد و سربار تولید در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش حقوق و مزایا در اجرای قانون کار و افزایش سایر اقلام ناشی از حجم تولید و همچنین تورم می باشد.

۲-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۷۳۴,۴۷۸,۹۹۷	۸,۳۹۷,۲۸۷,۱۶۹	۱۷,۵۶۴,۴۹۱,۶۹۲	تعمیر و نگهداری نسوز شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۲,۴۴۷,۴۳۷,۹۳۷	۱۱,۸۸۱,۵۱۵,۹۳۰	۱۵,۶۸۲,۵۵۹,۵۲۳	نسوزکاری فولاد هر مزگان
۶,۱۳۶,۵۷۵,۲۵۸	۲,۰۱۱,۰۲۷,۲۹۵	۳,۹۵۰,۷۸۰,۸۳۶	نسوزکاری صفا فولاد سپاهان
۱,۳۹۸,۶۱۵,۴۰۰	-	۲,۲۲۷,۹۶۰,۰۹۶	نسوزکاری فولاد سیرجان ایرانیان
۸,۹۶۳,۷۵۱,۹۷۰	-	۴,۰۹۴,۸۸۶,۲۷۶	نسوزکاری فولاد سفید دشت (انرژی گستر نصیر)
۶,۷۰۲,۸۴۹,۳۷۰	۷,۸۹۱,۲۳۰,۵۴۶	۱,۷۰۱,۱۱۳,۰۸۱	سایر
۷۷,۳۸۳,۷۰۸,۹۳۲	۳۰,۱۸۱,۰۶۰,۹۴۰	۴۵,۲۲۱,۷۹۱,۵۰۴	



شیرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

مادداشنهای توضیحی، صورتهای مالی

ذیورہ عالی منتقلی ۲۹ اسفند ماہ ۱۳۹۳

۱-۲-۴۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به تفکیک عامل هزینه به شرح زیر است:

[illegible]

اضافہ سے شہرہ نگار اور جرائد ان کی دوزخ

کسب فی سبیل اللہ

[illegible]

چشمه چشمه یونانی و رومی
 احسان و احسان
 خورشید و احسان

منابع نسوز نوی
«سپاهی عام»

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

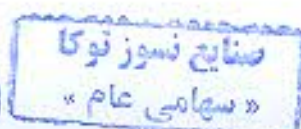
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۴۰۷,۳۱۴,۱۸۲	۴,۲۶۴,۵۴۰,۹۱۴	۶,۰۱۹,۵۲۷,۳۵۶
۱,۰۷۸,۲۹۵,۰۰۰	۳۴۸,۲۶۰,۰۰۰	۴۶۷,۳۷۰,۰۰۰
۷۷۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۴۰۷,۸۴۱,۴۳۵	۳۹۲,۳۰۹,۴۹۰	۳۰۵,۰۷۸,۸۴۵
۱۱۵,۱۵۴,۴۶۰	۵۲,۰۴۰,۰۰۰	۶۳,۵۹۳,۳۵۰
۶۳۱,۵۸۰,۸۸۳	۴۱۴,۴۴۹,۷۹۰	۹۱۵,۸۰۰,۰۰۰
۷۱,۸۴۳,۰۴۸	۵۲,۵۹۷,۶۰۰	۱۶۸,۱۵۶,۲۰۴
۱۵۷,۹۱۹,۲۰۷	۷۸,۷۳۳,۳۵۶	۸۳,۱۶۲,۲۱۷
۱۳۹,۰۰۲,۷۱۳	۵۵,۱۱۶,۵۳۵	۱۳۹,۶۴۹,۹۷۵
۵,۲۰۳,۸۲۶,۰۶۸	۲,۴۰۸,۶۶۱,۳۱۷	۱,۴۶۲,۵۴۱,۸۵۴
۱۶,۹۸۷,۴۷۶,۹۹۶	۸,۲۶۹,۴۰۹,۰۰۲	۹,۷۴۵,۳۷۹,۸۰۱

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۸,۷۹۷,۵۳۳	۲۷,۸۰۵,۵۱۶	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰)
۹۴۲,۴۹۱,۷۰۹	۹۴۲,۴۹۱,۷۰۹	۱۵۱,۲۱۸,۹۱۷
۲,۰۳۱,۲۸۹,۲۴۲	۹۷۰,۲۹۷,۲۲۵	۱۳۶,۰۱۸,۹۱۷

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۸۵,۴۳۹,۰۲۸	۴,۳۲۸,۷۷۱,۳۲۵	۶,۸۰۲,۴۱۹,۴۰۳
۱,۰۹۰,۹۶۵,۶۸۳	۶۹۵,۴۱۷,۰۶۶	۴۸۷,۲۷۳,۹۰۵
۲۱۳,۵۱۶,۲۹۱	۱۸۶,۱۲۱,۲۴۸	۱۳۷,۸۶۵,۰۲۹
۵۰۶,۱۲۶,۸۱۸	۲۸۱,۶۶۶,۱۹۸	۷۲۶,۳۸۹,۱۷۵
۲۴۳,۴۹۸,۴۷۹	۸۹,۶۹۸,۵۷۵	۱۲۱,۳۳۵,۶۶۶
۱۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۹۹	۵,۵۸۱,۶۷۴,۴۱۲	۸,۲۷۵,۲۸۳,۱۷۸



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۵۵۶,۰۰۰	-	۱۱,۴۷۱,۰۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات مواد، لوازم و ملزومات
۳,۳۷۴,۳۳۴,۵۶۵	۱,۴۹۱,۷۰۰,۲۹۰	۱,۴۹۱,۶۵۰,۳۶۸	سود سپرده های بانکی
۶۹۵,۶۳۲,۰۵۳	۳۷۶,۱۳۰,۷۶۰	۶۸,۷۴۳,۷۳۷	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت ها
۳۱۴,۷۵۳,۲۴۰	-	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره
-	۲۲۱,۷۵۳,۲۴۰	-	سایر
۴,۴۰۹,۲۷۶,۰۵۸	۲,۰۸۹,۵۸۴,۲۹۰	۱,۶۶۲,۸۶۵,۱۰۵	

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

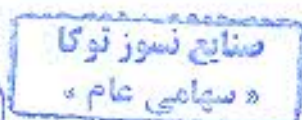
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۲۶۴,۳۴۷,۸۵۶	۳۹,۶۴۵,۶۶۸,۴۱۰	۴۶,۳۳۸,۵۰۷,۷۰۸	سود عملیاتی
(۱۷,۱۶۵,۹۳۵,۵۴۴)	(۹,۹۱۱,۴۱۷,۱۰۳)	(۱۱,۵۸۴,۶۲۶,۹۲۷)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۵۰,۰۹۸,۴۱۲,۳۱۲	۲۹,۷۳۴,۲۵۱,۳۰۷	۳۴,۷۵۳,۸۸۰,۷۸۱	
۷۵۹	۱,۰۶۲	۴۸۳	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۸,۵۳۰,۲۷۰,۲۴۱)	(۳,۴۹۲,۰۸۹,۹۲۲)	(۶,۶۱۰,۴۱۸,۱۷۳)	زیان غیر عملیاتی
۲,۳۲۴,۵۵۶,۵۱۷	۱,۱۴۴,۹۸۰,۲۶۸	۲,۰۶۵,۹۵۳,۰۴۵	آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۶,۲۰۵,۷۱۳,۷۲۴)	(۲,۳۴۷,۱۰۹,۶۵۴)	(۴,۵۴۴,۴۶۵,۰۲۸)	زیان غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
(۹۳)	(۸۴)	(۶۳)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۶۶۶	۹۷۸	۴۲۰	سود پایه هر سهم - ریال

۲۶-۱- مبنای محاسبه سود هر سهم دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴، تعداد ۷۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۶-۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳، تعداد ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۶-۳- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳، تعداد ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۶-۴- پرو و مقصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، ارزش اسمی هر سهم از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال تبدیل شده و در این رابطه تعداد سهام سال و دوره ۶ ماهه مالی قبل تجدید ارائه گردیده است.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- تعديلات سنواتی

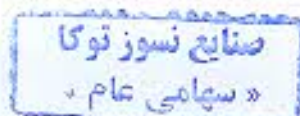
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۶۹۵,۰۷۷,۰۳۹)	(۶۹۵,۰۷۷,۰۳۹)	-	حسابرسی مالیاتی حقوق و تکلیفی سال ۹۱
(۲,۴۰۱,۱۰۳,۹۲۴)	(۲,۴۰۱,۱۰۳,۹۲۴)	-	اصلاح ذخیره مالیاتی عملکرد ۹۱
(۱,۳۳۰,۹۳۳,۸۴۲)	(۱,۳۳۰,۹۳۳,۸۴۲)	(۸۲۵,۵۰۲,۶۹۷)	اصلاح ذخیره مالیاتی عملکرد ۹۲ و ۹۳ - گزارش حسابرسی مالیاتی
(۱,۳۷۹,۱۹۶,۴۲۱)	(۱,۳۷۹,۱۹۶,۴۲۱)	(۱,۳۹۹,۳۹۴,۳۲۱)	مالیات حقوق و تکلیفی سال ۹۲ و ۹۳ - گزارش حسابرسی مالیاتی
(۱۹۳,۰۹۵,۲۲۱)	(۱۹۳,۰۹۵,۲۲۱)	-	سایر
(۵,۹۹۹,۴۰۶,۴۴۷)	(۵,۹۹۹,۴۰۶,۴۴۷)	(۲,۲۲۴,۸۹۷,۰۱۸)	

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

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۲۶۴,۳۴۷,۸۵۶	۳۹,۶۴۵,۶۶۸,۴۱۰	۴۶,۳۳۸,۵۰۷,۷۰۸	سود عملیاتی
۴,۸۵۶,۳۸۰,۶۲۸	۱,۸۲۱,۱۱۶,۹۰۰	۲,۵۴۰,۰۲۹,۸۸۸	هزینه استهلاک
۱,۶۹۸,۹۹۳,۴۵۹	۱,۸۱۳,۲۵۰,۷۹۰	۲,۰۰۴,۹۵۴,۱۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۲۹۲,۱۲۸,۷۱۲	۱۱,۵۶۴,۳۵۸,۸۲۴	(۹,۲۲۶,۳۴۴,۱۴۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۷,۷۷۱,۸۲۱,۱۹۱	۱۳,۸۷۵,۴۸۵,۰۵۴	(۱۱,۳۶۱,۱۳۵,۵۸۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۶۷,۷۱۴,۶۷۶,۳۶۲)	(۴۶,۰۱۷,۵۸۷,۷۸۲)	(۲۴,۲۳۴,۳۴۱,۲۱۶)	افزایش حساب های دریافتی عملیاتی
۱,۴۸۷,۷۸۷,۲۲۶	۶,۴۳۴,۴۵۹,۳۶۱	۳,۲۵۵,۱۸۱,۲۵۷	افزایش حساب های پرداختی عملیاتی
(۱۱,۸۴۲,۲۱۱,۵۶۲)	(۱۴,۰۴۹,۹۱۸,۵۹۳)	(۳,۵۲۹,۳۵۹,۹۷۳)	کاهش پیش دریافت ها
(۱,۲۰۸,۶۷۱,۰۱۳)	۲۲۱,۷۵۳,۴۴۰	۱۰۴,۴۷۱,۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۱,۶۰۵,۹۰۰,۱۳۵	۱۵,۳۰۸,۵۸۶,۴۰۴	۵,۸۹۱,۹۶۳,۰۳۸	



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

ریال	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک در وجه انرژی گستر نصیر بابت تضمین قرارداد نسوز کاری
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک تضمینی به عظیم ترابری بابت تضمین عودت کانتینر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک تحویلی به شرکت ثامن الائمه بابت تضمین قرارداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک تحویلی به شرکت تعاونی کارکنان فولاد مبارکه بابت تضمین قرارداد
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶ فقره چک در وجه کشتیرانی دریای شادی بابت تضمین عودت و توقف کانتینر
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک در وجه کشتیرانی سما سیم جم و توقف کانتینر
۵۵۶,۱۹۱,۰۰۰	دو فقره چک در وجه شرکت ایرپیک - تضمین مناقصه
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ فقره سفته و یک فقره چک در وجه شرکت پامیکو - تضمین قرارداد نسوز کاری
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲ فقره سفته و یک فقره چک در وجه شرکت نیروی برق اصفهان - تضمین قرارداد نسوز کاری
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک در وجه کالای سریع - تضمین عودت کانتینر
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره سفته در وجه ایرپیک - تضمین قرارداد نسوز کاری احیا مستقیم ارفع اردکان
۱,۶۷۹,۶۰۰,۰۰۰	دو فقره سفته در وجه شرکت EPC - تضمین قرارداد نسوز کاری
۷۹,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳ فقره سفته در وجه شرکت فولادهرمزگان بابت تضمین حسن اجرا و پیش دریافت قراردادها
۷۲,۵۹۸,۳۵۹,۲۰۸	۹ فقره چک در وجه شرکت توکا سبز بابت تسهیلات مالی و ضمانت نامه
۶۳,۱۴۰,۷۸۴,۰۰۰	۱۴ فقره چک در وجه شرکت میرکو بابت تسهیلات مالی و ضمانت نامه
۲,۸۴۳,۷۹۵,۶۱۶	یک فقره چک در وجه شرکت تیم یونیورسال بابت تضمین قرارداد
۳۴,۹۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۴ فقره چک در وجه شرکت توکا فولاد بابت تسهیلات مالی و گشایش اعتبار
۴,۳۶۴,۴۰۰,۰۰۰	دو فقره سفته در وجه شرکت فولاد خوزستان بابت تضمین قرارداد
۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک در وجه بانک اقتصاد نوین بابت تضمین اعتبار اسنادی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک در وجه شرکت دریا درخش - تضمین عودت کانتینر
۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک در وجه شرکت تکوین پار - تضمین عودت کانتینر
۸۱۴,۵۳۱,۹۵۰	۳ فقره سفته در وجه شرکت فولاد کاوه جنوب کیش بابت تضمین قرارداد
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره سفته در وجه شرکت کیسون بابت تضمین شرکت در مناقصه
۱۳۰,۲۳۱,۰۷۶,۵۸۲	۳۵ فقره چک بابت تضمین در وجه شرکت بهسازان غلطک
۳,۰۶۴,۲۴۰,۰۰۰	دو فقره چک بابت پیش پرداخت و یک فقره سفته بابت قرارداد فولاد مبارکه
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک بانک ملت بابت تضمین شرکت نوکاربیل
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک بابت تضمین در وجه شرکت توکا رنگ سپاهان
۲,۰۰۷,۳۵۲,۸۰۰	یک فقره چک نزد شرکت پتروشیمی مروارید بابت تضمین قرارداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک نزد شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس بابت تضمین قرارداد
۱,۱۹۱,۴۲۰,۴۱۶	سایر
۴۸۰,۰۰۶,۶۵۱,۵۷۲	

۲۹-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و سایر بدهی های احتمالی می باشد.



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

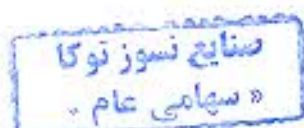
شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	فروش سرمایه گذاری	۹۳	۹۳
شرکت توکا تولید اسپادان	عضو هیئت مدیره	اجاره دفتر	۴۳۰	-
شرکت توکا تولید اسپادان	عضو هیئت مدیره	هزینه مشاوره		

ب - سایر اشخاص وابسته

شرکت فولاد مبارکه اصفهان	تحقق بیش از ۵۸ درصد درآمد	فروش محصول درآمد ارائه خدمات	۹۷,۷۷۸ ۲۴,۵۱۵	۳۷,۲۶۴
--------------------------	---------------------------	------------------------------	------------------	--------

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات	یورو	
۳	۴,۷۰۷.۱۴	-	-	موجودی نقد
۵	-	۲,۴۷۴,۳۳۸.۰۴	-	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۴,۷۰۷.۱۴	۲,۴۷۴,۳۳۸.۰۴	-	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۲	-	-	(۸۰,۲۷۷)	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
	-	-	(۸۰,۲۷۷)	جمع بدهی های پولی ارزی
	۴,۷۰۷.۱۴	۲,۴۷۴,۳۳۸.۰۴	(۸۰,۲۷۷)	خالص دارایی ها و بدهی های ارزی



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

نمایشنامه توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۲- مقایسه بودجه و عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

بودجه سال مالی منتهی	عملکرد واقعی ۶ ماهه	درصد پوشش
ریال	ریال	%
۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۳,۸۶۲,۱۶۱	۴۹.۲
(۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۴۴۸,۱۴۷,۵۷۵)	۵۰.۴
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۳۵,۷۱۴,۵۸۶	۴۶.۳
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۳,۹۴۵,۵۱۰	۵۲.۷
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۲۲۱,۷۹۱,۵۰۴)	۵۳.۲
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۲,۱۵۴,۰۰۶	۵۱.۱
۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۴۷,۸۶۸,۵۹۲	۴۷.۴
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۴۵,۳۷۹,۸۰۱)	۴۸.۷
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۱۸,۹۱۷	۹.۱
۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۳۸,۵۰۷,۷۰۸	۴۶.۶
(۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۷۵,۲۸۳,۱۷۸)	۵۴.۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۸۶۵,۱۰۵	۳۳.۳
۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۸,۰۸۹,۶۳۵	۴۴.۵
(۲۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۱۸,۶۷۳,۸۸۲)	۴۵.۲
۶۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۰۹,۴۱۵,۷۵۳	۴۴.۳

فروش خالص

کسر می شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته

سود ناخالص فروش

درآمد ارائه خدمات

کسر می شود: بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سود ناخالص درآمد ارائه خدمات

جمع سود ناخالص فروش و درآمد ارائه خدمات

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر اقلام غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص

صنایع نسوز توکا

« سهامی عام »

