

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۶ الی ۳۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (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 ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (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 با اهمیت، 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 اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (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 سال 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. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی

۱-۳- فروش محصول و کالا به اشخاص وابسته

شرح یادداشت ۱-۳۵ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۷۹۶,۸۵۸ میلیون ریال کالا به شرکت‌های وابسته (عمدتا شرکت فولاد مبارکه اصفهان) فروخته شده است که معادل ۶۰ درصد کل فروش می‌باشد.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای فروش محصول و کالا به اشخاص وابسته، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- رویه و فرآیندهای مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات با اشخاص مرتبط مورد ارزیابی قرار گرفت.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

با توجه به بااهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه گیری و کامل بودن افشای اینگونه معاملات و مانده های پایان سال مالی مورد گزارش اشخاص وابسته طرف معامله، یکی از موارد عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

نحوه برخورد حسابرسی

- سند رسی در خصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته و واریسی های لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اینگونه معاملات از قبیل سفارش فروش، صورتحساب فروش، مستندات خروج کالا، حواله انبار و نحوه دریافت و تسویه، صورت گرفت تا از وقوع و صحت افشا معاملات اطمینان معقول کسب گردد.
- به منظور حصول اطمینان از وقوع، صحت و کامل بودن معاملات با اشخاص وابسته، برای اشخاص طرف عمده معاملات فروش تاییدیه ارسال و پاسخ تاییدیه های درخواستی با دفاتر شرکت تطبیق داده شد.
- صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته در رابطه با حساب های فیمابین و نحوه رفع مغایرتهای موجود بررسی گردید.
- کامل بودن و کفایت افشا صورت گرفته در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری و الزامات قانونی مورد ارزیابی قرار گرفت.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت تولید و فروش شرکت در سال مالی آتی

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۳۷ جلب می نماید که طی آن تاثیر جنگ رمضان بر وضعیت تولید و فروش شرکت در سال مالی آتی توصیف شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرسی در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

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 خطرهای 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

• 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 اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال 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، حسابرس 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 موسسه 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 ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ بند ۲ ماده ۱۸ اساسنامه شرکت، در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۱۳ و ۱۵ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه 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 نشده است. به استثنای قرض الحسنه پرداختی به یکی از اشخاص وابسته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی بشرح زیر رعایت نگردیده است:

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:	
۱۳-۱- ماده ۱۲	اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع با توجه به تصویب سود نقدی بیشتر توسط مجمع عمومی عادی نسبت به پیشنهاد هیات مدیره.
۱۳-۲- ماده ۱۳	افشای فوری اعلام وقوع حوادث غیر مترقبه در خصوص آتش سوزی مواد اولیه در گمرک بندر شهید رجایی.
ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده:	
۱۳-۳- ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام المنفعه و پرداخت‌های شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی بشرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی (موضوع تبصره ماده ۴۰)، گزارشات ارائه شده مورد بررسی قرار گرفته و در این خصوص این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۵- مدارک و مستندات دارا بودن تحصیلات و سابقه کار مفید مرتبط با موضوع فعالیت شرکت در خصوص ۲ عضو هیئت مدیره (موضوع ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید و ضوابط مربوطه) به این موسسه ارائه نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۵

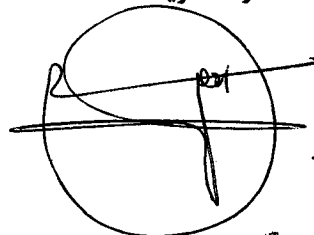
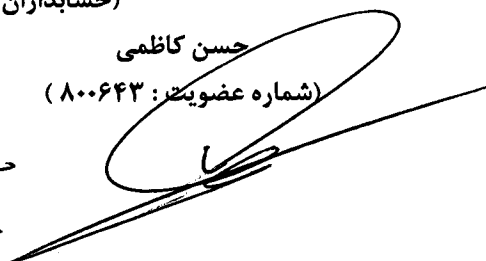
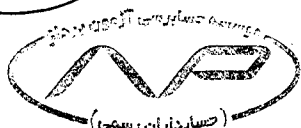
(حسابداران رسمی)

رضا معصوم زاده

حسن کاظمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷)

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۴۳)

تاریخ :

شماره :

پیوست :

توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

Tuka Paint Foolad Sepahan

شماره اقتصادی: ۷۷۵۵-۷۳۸۸-۴۱۱۱

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۴۹۲۵۴۳

شماره ثبت: ۲۸۵۶۵

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

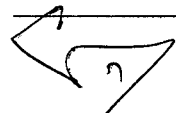
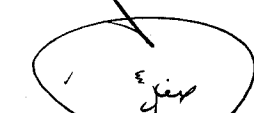
به پیوست صورت های مالی شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

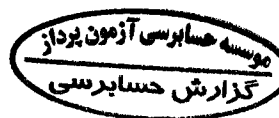
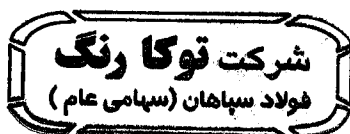
- | | |
|------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۷ | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا گندمکار	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای محمد حسین خرمی	شرکت آتیه فولاد نقش جهان
	عضو هیات مدیره	آقای امین نوری	شرکت فولاد زاگرس چهارمحال
	عضو هیات مدیره	آقای سید حسین موسویان	شرکت توکا تولید اسپادان
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای محمد صفائی راد	شرکت راهبران فولاد اصفهان

دفتر مرکزی: اصفهان، سی و سه پل
ابتدای چهار باغ بالا، خیابان حضرت یحیی
(شماره ۱۰)، نبش بن بست حامی
پلاک ۲۹۰ کدپستی: ۸۱۷۳۶۸۸۳۴۳
تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۷۶۶۱۵، ۳۶۲۶۹۰۷۷

نمابر: ۰۳۱-۳۶۲۹۴۸۷۸
www.tukapaint.com
info@tukapaint.com



Accredited Certification Body
توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
سیستم مدیریت کیفیت QMS



NACI

ISO 45001 : 2018 ISO 9001: 2015 ISO 14001: 2015

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

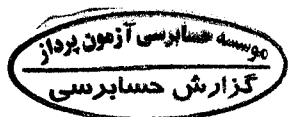
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۷,۳۹۷,۸۴۹	۵,۸۳۱,۳۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۸۶,۵۳۶)	(۳,۷۰۴,۱۷۷)
سود ناخالص	۳,۵۱۱,۳۱۳	۲,۱۲۷,۱۸۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۹,۷۱۴)	(۲۱۲,۲۶۲)
سایر درآمدها	۴۸۶,۹۳۰	۱۴۷,۹۷۷
سایر هزینه‌ها	(۴۰۰,۴۳۰)	(۹۲,۲۱۹)
سود عملیاتی	۳,۴۰۸,۰۹۹	۱,۹۷۰,۶۸۲
هزینه‌های مالی	(۱۵۸,۴۹۴)	(۱۰۹,۴۳۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۱,۴۸۰)	۳۳,۹۷۲
سود قبل از مالیات	۳,۲۴۸,۱۲۵	۱,۸۹۵,۲۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۹۶,۵۴۶)	(۳۲۹,۰۳۶)
سود خالص	۲,۶۵۱,۵۷۹	۱,۵۶۶,۱۸۶
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲,۳۴۵	۱,۸۵۳
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۰۷)	(۶۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۲۳۸	۱,۷۹۰

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

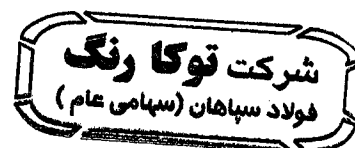
صفت



مهر

مهر

مهر



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

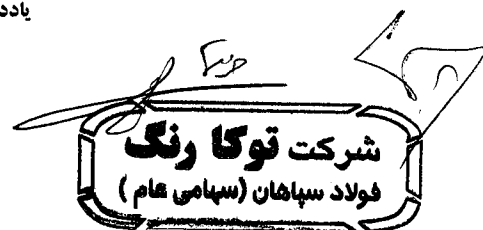
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۴۷,۹۱۸	۳,۰۶۷,۴۱۵	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۲۳,۰۵۳	۳۲,۷۷۰	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۰۱۹	۵,۰۱۹	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۱۶,۳۷۳	۲۷,۲۶۹	۱۶	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۱,۰۹۲,۳۶۳	۳,۱۳۲,۴۷۳		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۱,۰۸۵,۸۳۵	۱,۴۴۸,۸۵۶	۱۷	دارایی‌های جاری
۲,۰۶۶,۹۴۳	۲,۳۴۳,۶۳۹	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۳۹۵,۱۱۲	۱,۶۷۸,۶۸۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۴۵,۷۸۹	۱۳۵,۰۰۰	۲۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۳۶,۳۷۹	۱,۰۶۷,۵۱۱	۲۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۰۳۰,۰۵۸	۶,۶۷۳,۶۸۸		موجودی نقد
۵,۱۲۲,۴۲۱	۹,۸۰۶,۱۶۱		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸۷۵,۰۰۰	۱,۲۶۲,۵۰۰	۲۲	سرمایه
۸۷,۵۰۰	۱۲۶,۲۵۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲,۱۸۶,۵۰۲	۳,۷۰۵,۵۸۱		سود انباشته
۳,۱۴۹,۰۰۲	۵,۰۹۴,۳۳۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۳۶,۹۱۴	۲۲۱,۵۷۸	۲۴	بدهی‌های غیر جاری
۱۳۶,۹۱۴	۲۲۱,۵۷۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۴۱۴,۱۸۴	۱,۳۴۲,۶۹۱	۲۵	بدهی‌های جاری
۴۱۳,۱۱۳	۷۸۹,۳۱۰	۲۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۸۱,۳۴۰	۲۷۵,۵۷۵	۲۷	مالیات پرداختی
۲۷۶,۶۵۴	۱,۶۵۳,۷۹۴	۲۸	سود سهام پرداختی
۳۱۸,۳۱۶	۳۱۸,۳۱۶	۲۹	تسهیلات مالی
۲۳۲,۸۹۸	۱۱۰,۵۶۶	۳۰	ذخایر
۱,۸۳۶,۵۰۵	۴,۴۹۰,۲۵۲		پیش‌دریافت‌ها
۱,۹۷۳,۴۱۹	۴,۷۱۱,۸۳۰		جمع بدهی‌های جاری
۵,۱۲۲,۴۲۱	۹,۸۰۶,۱۶۱		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۳



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

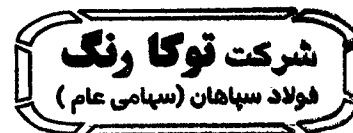
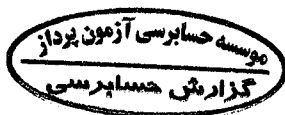
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸۷۵,۰۰۰	۸۴,۶۰۳	۹۹۰,۷۱۳
۱,۹۵۰,۳۱۶			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	۱,۵۶۶,۱۸۶
سود سهام مصوب	-	-	(۳۶۷,۵۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲,۸۹۷	(۲,۸۹۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷,۵۰۰	۲,۱۸۶,۵۰۲
۳,۱۴۹,۰۰۲			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	۲,۶۵۱,۵۷۹
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۰۹۳,۷۵۰)
افزایش سرمایه	۳۸۷,۵۰۰	-	۳۸۷,۵۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۸,۷۵۰	(۳۸,۷۵۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۲۶۲,۵۰۰	۱۲۶,۲۵۰	۳,۷۰۵,۵۸۱
۵,۰۹۴,۳۳۱			

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

صنعت



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (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
		نقد حاصل از عملیات
۱,۳۸۹,۷۸۹	۱,۶۰۷,۴۷۲	۳۱
(۱۴۶,۵۴۹)	(۲۲۰,۳۴۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۴۳,۲۴۰	۱,۳۸۷,۱۲۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۶۱۵,۹۴۸)	(۱,۵۵۸,۶۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲,۷۴۳)	(۱۱,۵۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۰۲,۸۲۲	۲۶۱,۷۱۲	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۸۰,۰۹۴)	(۵۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
-	۵۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۵	۱,۲۵۶	دریافت های ناشی از سود سهام
۳,۹۱۳	۲۰,۰۷۶	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۱۴,۲۷۶)	(۱,۳۴۲,۹۷۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۲۸,۹۶۴	۴۴,۱۴۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۸۵۰,۰۳۹	۲,۴۲۱,۸۴۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۰۲۳,۴۲۴)	(۱,۰۴۴,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۹,۴۳۲)	(۱۵۸,۴۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵۶,۸۶۶)	(۷۰۵,۰۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۳۹,۶۸۳)	۷۸۰,۳۲۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸۹,۲۸۱	۸۲۴,۴۶۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۵,۷۴۲	۲۳۶,۳۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۳۵۶	۶,۶۶۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۶,۳۷۹	۱,۰۶۷,۵۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

۱۲۰,۷۷۰

۳۲

معاملات غیر نقدی

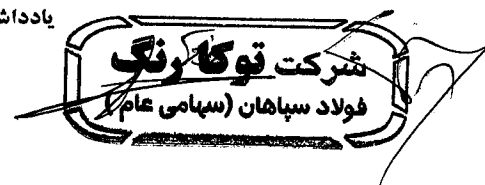
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ع. صفا

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

۵ فروردین



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۴۹۲۵۴۳ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۸ بصورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۸۵۶۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان جزء شرکتهای زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی، شرکت فولاد مبارکه اصفهان می باشد. همچنین طی مصوبه مورخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۴ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و سهام شرکت نیز در تاریخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۴ جهت داد و ستد در بازار فرابورس ایران مورد پذیرش قرار گرفته است. نشانی مرکز اصلی شرکت، اصفهان- سی و سه پل- ابتدای خیابان چهارباغ بالا- خیابان حضرت یحیی- نبش بن بست حامی- پلاک ۲۹۰ و کارخانه آن در شهرک صنعتی رنگ سازان (رازی) واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و تأمین رنگ های صنعتی برای مصارف گوناگون، بازاریابی جهت فروش محصولات تولیدی از قبیل پوشش های صنعتی، دریایی، ساختمانی و سایر اقلام وابسته به موضوع شرکت، تأمین مواد اولیه برای کارخانجات رنگ سازی و ارائه خدمات فنی و پشتیبانی به آنها و نیز انجام کلیه مبادلات بازرگانی، خرید و فروش، صادرات و واردات و ایجاد، تأسیس، مشارکت در بنگاه های اقتصادی و خدماتی در زمینه های مختلف اعم از صنعت، بازرگانی، ساختمانی و مشاوره ای مرتبط با موضوع شرکت می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع رنگ مورد اشاره در یادداشت ۴-۶ بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۶۳ نفر (سال ۱۴۰۳ تعداد ۶۳ نفر) بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و آثار مالی آن:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از 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، زمانبندی 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 مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. استاندارد مزبور برای اولین دوره اجرا شده و تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

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

استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاریها" در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. این تجدید نظرها 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 گذاریهای سریع معامله 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 بلندمدت (تنها محدود

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 به دلیل عدم تسری به گذشته تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها" در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱ "حسابداری اجاره ها" می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد، 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 تأثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳-۱-۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی بر اساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می شود.

۳-۱-۳-۲-۱- قیمت معامله، مبلغ مابه ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده مشتری، نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال مالیات بر ارزش افزوده) ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، متغیر و یا هر دو باشد.

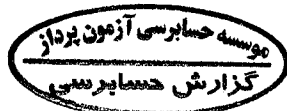
۳-۱-۳-۲-۲- شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمت تعهد شده را در قرارداد با مشتری ارزیابی می کند و هر گونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می دهد: الف) یک کالا یا خدمت (یا بسته ای از کالاها و خدمات) که متمایز است یا ب) یک مجموعه ای از کالاها یا خدمات متمایز تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.

۳-۱-۳-۲-۳- درآمد حاصل از فروش کالا، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۱،۳۷۴،۷۳۱ ریال	مقررات بانک بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۱،۵۸۳،۰۰۹ ریال	مقررات بانک بانک مرکزی



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۲- 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 - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های 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 تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ سال	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵ سال	خط مستقیم

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۲-۱- 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 تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ 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 بالا است. 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.
۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ایزو و استاندارد	۲ سال	خط مستقیم
دانش فنی	۲ سال	خط مستقیم
نرم افزار رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش 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 هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت بعنوان زیان کاهش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

۹-۳- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- ذخیره تضمین محصولات (وارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (وارانتی) بر اساس قراردادهای منعقد شده و موارد مشمول تضمین، با توجه به سوابق توسط مدیریت برآورد و به حساب گرفته می شود.

۲-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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 باشد که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند 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 بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان، محصولات فروخته شده دارای تضمین کیفیت کالا مطابق با استانداردهای مرتبط می باشند، با توجه به اینکه ضمانت مزبور صرفاً جهت ایجاد اطمینان از مطابقت محصول با ویژگی های توافق شده با مشتری می باشد و مشتری اختیار خرید جداگانه ضمانت تعهد شده فوق را ندارد، لذا ضمانت تعهد شده به شرح فوق، تعهد عملکردی تلقی نشده و بخشی از قیمت معامله به آن تخصیص نیافته است. لیکن جهت ایجاد تعهدات احتمالی از بابت فوق، هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		فروش خالص: داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴,۶۸۱,۰۰۱	۱,۹۸۲	۶,۲۸۱,۴۳۳	۱,۷۰۵	انواع رنگ پلی استر و رزین
۷۷۵,۸۱۹	۳۹۷	۸۸۷,۲۵۴	۲۹۹	انواع رنگ اپوکسی استر
۳۷۴,۵۴۳	۲۱۸	۲۲۹,۱۶۲	۱۰۵	انواع رنگ ها، پوشش های صنعتی و مواد شیمیایی
۵,۸۳۱,۳۶۳	۲,۵۹۷	۷,۳۹۷,۸۴۹	۲,۱۰۹	

۵-۱- نرخ فروش محصولات به شرکت فولاد مبارکه بر اساس شرکت در مناقصه سال های قبل آن شرکت و بر مبنای ضریب تعدیل نرخ ارز و سایر مشتریان نیز طبق شرایط بازار و با نظر هیئت مدیره و مطابق دریافت سفارشات تعیین می گردد.

۵-۲- شرکت در سال ۱۴۰۴ با توجه به شرایط اقتصادی جامعه و کاهش سفارشات مشتریان با افت ۱۹ درصدی مقدار فروش رو به رو گردید با این حال شرکت با دریافت تعدیل قراردادهای فروش شرکت فولاد مبارکه به رشد ۲۷ درصدی در مبلغ فروش دست یافته است.

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۵	۳,۲۱۵,۵۵۱	۵۸	۴,۲۶۹,۹۸۸	اشخاص وابسته
۴۵	۲,۶۱۵,۸۱۲	۴۲	۳,۱۲۷,۸۶۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۵,۸۳۱,۳۶۳	۱۰۰	۷,۳۹۷,۸۴۹	

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۴۶	۲,۹۰۱,۴۷۱	(۳,۳۷۹,۹۶۲)	۶,۲۸۱,۴۳۳
۵۳	۶۱	۵۴۵,۴۷۴	(۳۴۱,۷۸۰)	۸۸۷,۲۵۴
۳۱	۲۸	۶۴,۳۶۸	(۱۶۴,۷۹۴)	۲۲۹,۱۶۲
۳۶	۴۷	۳,۵۱۱,۳۱۳	(۳,۸۸۶,۵۳۶)	۷,۳۹۷,۸۴۹

انواع رنگ پلی استر و رزین

انواع رنگ اپوکسی استر

انواع رنگ ها، پوشش های صنعتی و مواد شیمیایی

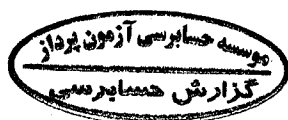
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مواد مستقیم	۶-۱	۲,۷۵۶,۹۸۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱۶۷,۹۹۷
سربار ساخت	۶-۳	۸۲۸,۶۷۱
جمع هزینه های ساخت		۳,۷۵۳,۶۴۸
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۸	(۶۳,۳۴۶)
		۳,۷۰۴,۱۷۷

۶-۱- گردش مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می باشند:

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۹۶۶	۱,۴۹۱,۹۱۵
خرید های خارجی	۵۰۹	۸۲۸,۲۶۸
خرید های داخلی	۱,۴۸۱	۲,۴۰۱,۰۱۰
جمع	۲,۹۵۶	۴,۷۲۱,۱۹۳
فروش مواد اولیه	(۴۹)	(۷۴,۵۶۳)
مواد اولیه آماده برای مصرف	۲,۹۰۷	۴,۶۴۶,۶۳۰
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۹۲۲)	(۱,۸۸۹,۶۵۰)
مواد مستقیم مصرفی	۱,۹۸۵	۲,۷۵۶,۹۸۰

۶-۱-۱- مواد اولیه خارجی از کشورهای آسیایی و برخی کشورهای اروپایی خریداری شده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

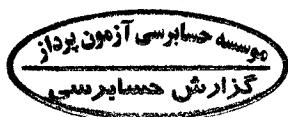
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۱۹۱	۱۰۸,۵۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۰۶۷	۲۴,۱۴۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۹۷۹	۲۷,۸۹۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۰۵۴	۷,۴۲۴	عیدی و پاداش کارکنان
۱۰۶,۲۹۱	۱۶۷,۹۹۷	

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد مربوط به افزایش حقوق و دستمزد مطابق با مصوبه اداره کار و سیاست های ابلاغی از طرف هلدینگ توکا فولاد می باشد.

۶-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۸,۲۱۲	۱۴۲,۶۶۶	۶-۳-۱	مواد غیرمستقیم
۱۰۸,۲۹۰	۱۵۴,۹۹۰	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۸۰۲	۶۷,۴۸۴		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵,۹۷۶	۴۱,۴۸۱		استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۵,۹۴۶	۳۱,۷۵۴		مواد و ملزومات مصرفی
۲۲,۴۷۷	۳۲,۳۲۸		حق بیمه سهم کارفرما
۲۱,۸۵۱	۲۵,۴۶۶		تعمیرات و نگهداشت
۱۶,۶۴۴	۲۳,۱۲۲		ایاب و ذهاب
۲۱,۳۸۶	۲۱,۹۰۷		رستوران و غذا
۸,۱۸۷	۹,۰۳۴		عیدی و پاداش
۸,۴۹۱	۱۰,۳۱۷		آب، برق، گاز و تلفن
۴,۴۱۲	۲,۹۷۹		چاپ، آگهی و تبلیغات
۲۲۴,۰۶۴	۲۶۵,۱۴۳		سایر
۷۳۲,۷۳۸	۸۲۸,۶۷۱		

۶-۳-۱- کاهش در مواد غیرمستقیم به دلیل کاهش تولید در سال جاری می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت معمول (عملی) - سالیانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
تن	۶,۸۰۰	۲,۴۹۰	۱,۹۲۴	۲,۶۰۰
انواع رنگ صنعتی - پلی استر و رزین				

۱-۴-۶- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید ۳ سال اخیر محاسبه شده است .

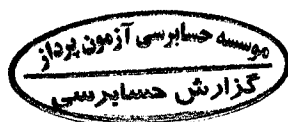
۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۴,۶۵۳	۳۹,۴۱۸
حق بیمه سهم کارفرما	۱۳,۸۷۵	۸,۵۹۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۷۲۱	۱۶,۱۳۰
پذیرایی و آبدارخانه	۱۵,۶۲۷	۱۰,۸۸۵
هزینه اجاره محل	۸,۷۴۹	۵,۹۲۰
پاداش و حق حضور هیات مدیره	۷,۷۷۰	۵,۵۴۰
عیدی و پاداش بهره وری	۳,۵۸۶	۲,۸۴۱
کمک ها و مساعدت	۲,۱۰۰	۲,۰۰۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳,۳۸۴	۱,۳۵۰
آگهی و تبلیغات	۹۵۹	۴۹۷
آب، برق، گاز و تلفن	۶۱۱	۱۹۸
سایر	۵۳,۶۷۹	۱۱۸,۸۸۷
	<u>۱۸۹,۷۱۴</u>	<u>۲۱۲,۲۶۲</u>

۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ درآمد حاصل از فروش محافظ رنگ	۴۸۶,۷۸۳	۱۴۷,۹۷۷
خالص اضافی انبار	۱۴۷	-
	<u>۴۸۶,۹۳۰</u>	<u>۱۴۷,۹۷۷</u>

۱-۸- درآمد حاصل از فروش بازرگانی مربوط به فروش محافظ رنگ به شرکت فولاد مبارکه اصفهان طبق قرارداد فیما بین می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۱۷۳	۳۹۶,۹۱۹
۱,۰۴۶	۳,۵۱۱
۹۲,۲۱۹	۴۰۰,۴۳۰

بهای تمام شده محافظ رنگ
خالص کسری انبار

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹,۴۳۲	۱۵۸,۴۹۴
۱۰۹,۴۳۲	۱۵۸,۴۹۴

وام های دریافتی
بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۵,۴۱۰)	(۲۰,۶۱۸)	
۲۴۳	-	
(۲۵,۱۶۷)	(۲۰,۶۱۸)	

اشخاص وابسته

زیان حاصل از فروش مواد اولیه به شرکت فولاد مبارکه
سود حاصل از فروش کالا به شرکت توکا کشش

سایر اشخاص

۷۲۳	۲,۶۹۹	۱۳-۹	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
۳۸,۵۱۷	۹۶,۰۱۸	۲۰-۱	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴,۰۲۹	۴,۲۱۶		سود ناشی از فروش مواد اولیه
۱۰,۵۸۶	۸,۲۸۲		سود فروش اقلام مستعمل
۳,۹۱۳	۲۰,۰۷۶	۲۱-۱ و ۲۰-۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سرمایه گذاری ها
۱,۳۵۶	۶,۶۶۳	۲۱-۲	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۵	۱,۲۵۶	۱۵-۱	سود سهام
-	(۱۲۰,۸۷۰)	۱۱-۱	هزینه ناشی از آتش سوزی کانتینرها در گمرک بندر شهید رجایی
-	۱,۰۵۱	۲۰-۲	سود صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نهال آتیه
-	(۲۵۳)		سایر
۵۹,۱۳۹	۱۹,۱۳۸		
۳۳,۹۷۲	(۱,۴۸۰)		

۱۱-۱- در پی وقوع آتش سوزی در محوطه گمرک شهید رجایی بندرعباس و همچنین تحمیل هزینه های مربوط به کالاهای وارداتی جمعاً مبلغ ۱۲۰,۸۷۰ میلیون ریال هزینه شناسایی گردیده است که شامل ۱۰۷,۱۷۵ میلیون ریال بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده (۱۸ تن محافظ فیلم و ۲۵ تن مواد اولیه) و ۱۳,۶۹۵ میلیون ریال خسارات وارده به کانتینرهای مورد استفاده در حمل مواد اولیه خریداری شده می باشد. لازم به ذکر است پس از تنظیم نمودن صورتجلسه آسیب دیدگی توسط گمرک شهید رجایی و ابلاغ آن به شرکت، پیگیری های لازم توسط شرکت مبنی بر دریافت خسارت از شرکت بیمه البرز با توجه به پرونده تشکیل شده در جریان می باشد. لیکن به دلیل عدم قطعیت وصول، مبلغ پیش پرداخت مربوطه به حساب هزینه منظور شده است.

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

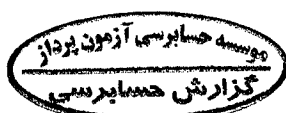
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳,۴۰۸,۰۹۹	۱,۹۷۰,۶۸۲	اثر مالیاتی
(۶۲۹,۵۵۰)	(۳۴۹,۵۰۶)	
۲,۷۷۸,۵۴۹	۱,۶۲۱,۱۷۶	زیان غیر عملیاتی
(۱۵۹,۹۷۴)	(۷۵,۴۶۰)	اثر مالیاتی
۳۳,۰۰۴	۲۰,۴۷۰	
(۱۲۶,۹۷۰)	(۵۴,۹۹۰)	سود قبل از مالیات
۳,۲۴۸,۱۲۵	۱,۸۹۵,۲۲۲	اثر مالیاتی
(۵۹۶,۵۴۶)	(۳۲۹,۰۳۶)	
۲,۶۵۱,۵۷۹	۱,۵۶۶,۱۸۶	سود خالص

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۱,۱۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توکارک فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

جمع کل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۶,۸۵۷	۱۶۸,۱۶۷	۴۹,۷۶۳	۳۴۸,۹۲۷	۱۹,۵۶۸	۹,۵۶۰	۱۷۲,۶۲۸	۲۰,۸۵۹	۲۵,۷۴۳	۱۰۰,۵۶۹
۶۱۵,۹۴۸	۲۴۰,۳۶۳	۱۵۸,۶۴۳	۲۱۶,۹۴۲	۱۵,۷۶۷	-	۳۲,۴۹۱	۱۳,۶۸۴	-	۱۵۵,۰۰۰
(۱,۱۹۹)	-	-	(۱,۱۹۹)	(۹۵۶)	-	(۲۴۳)	-	-	-
-	(۱۶۸,۱۶۷)	۱۲۰,۹۸۵	۴۷,۱۸۲	۳,۵۰۲	-	۱۴,۹۱۲	۲۵۰	۷۸,۴۱۸	-
۱,۱۸۱,۶۰۶	۲۴۰,۳۶۳	۳۲۹,۳۹۱	۶۱۱,۸۵۲	۳۷,۸۸۱	۹,۵۶۰	۲۱۹,۷۸۸	۳۴,۸۹۳	۵۴,۱۶۱	۲۵۵,۵۶۹
۲,۰۶۲,۷۵۰	۵۱۷,۱۴۰	۱,۴۴۸,۱۱۱	۹۷,۴۹۹	۱۶,۵۹۸	۱,۷۹۸	۵۹,۰۷۷	۱۵,۳۰۸	۴,۷۱۸	-
(۲۲۵)	-	-	(۲۲۵)	-	-	(۲۲۵)	-	-	-
-	(۳۰۷,۸۶۳)	۷۷۳,۹۱۱	۳۳,۹۵۲	-	-	۳۲,۹۵۲	۱,۰۰۰	-	-
۲,۲۴۴,۱۳۱	۴۴۹,۶۴۰	۲,۰۵۱,۴۱۳	۷۴۳,۷۸	۵۴,۴۷۹	۱۱,۳۵۸	۳۱۱,۵۹۲	۵۱,۲۰۱	۵۸,۸۷۹	۲۵۵,۵۶۹
۱۰۱,۵۸۳	-	-	۱۰۱,۵۸۳	۱۰,۹۲۹	۵,۶۱۵	۵۹,۲۲۱	۸,۶۷۷	۱۷,۱۴۱	-
۲۲,۵۱۸	-	-	۲۲,۵۱۸	۵,۱۶۵	۱,۳۷۸	۲۰,۷۶۲	۲,۴۶۷	۲,۸۰۶	-
(۴۱۳)	-	-	(۴۱۳)	(۱۷۰)	-	(۲۴۳)	-	-	-
۱۳۳,۶۸۸	-	-	۱۳۳,۶۸۸	۱۵,۹۲۴	۶,۹۳۳	۷۹,۷۴۰	۱۱,۱۴۴	۱۹,۹۴۷	-
۴۳,۰۵۲	-	-	۴۳,۰۵۲	۸,۷۸۴	۸۹۲	۲۶,۷۹۴	۳,۷۰۳	۲,۸۷۹	-
(۲۴)	-	-	(۲۴)	-	-	(۲۴)	-	-	-
۱۷۶,۷۱۶	-	-	۱۷۶,۷۱۶	۲۴,۷۰۸	۷,۸۲۵	۱۰۶,۵۱۰	۱۴,۸۴۷	۲۲,۸۱۶	-
۲,۰۶۷,۴۱۵	۴۴۹,۶۴۰	۲,۰۵۱,۴۱۳	۵۶۶,۲۶۲	۲۹,۷۷۱	۲,۵۲۳	۲۰۵,۰۸۲	۳۶,۳۵۴	۳۶,۰۵۳	۲۵۵,۵۶۹
۱,۰۴۷,۹۱۸	۲۴۰,۳۶۳	۳۲۹,۳۹۱	۴۷۸,۱۶۴	۲۱,۹۵۷	۲,۶۲۷	۱۴۰,۴۸	۲۳,۲۴۹	۳۴,۲۱۴	۲۵۵,۵۶۹

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲,۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین های شرکت به بهای ۲۵۵,۵۶۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳۴,۱۷۴ میلیون ریال بهای یک قطعه زمین به مساحت ۲۴۸ متر مربع واقع در شهرک ولیعصر و همچنین مبلغ ۲۱,۳۹۵ میلیون ریال بهای زمین کارخانه به مساحت ۲۳,۹۷۱ متر مربع واقع در شهرک صنعتی رازی می باشد. زمین های یاد شده به نام شرکت بوده و در رهن هیچ نهادی نمی باشد.

۱۳-۳- افزایش و سایر نقل و انتقالات و تغییرات تاسیسات به مبلغ ۱۶,۳۰۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید چیلر و سیستم اطفاء حریق جهت کارخانه می باشد.

۱۳-۴- افزایش و سایر نقل و انتقالات و تغییرات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۹۲,۰۲۹ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید و تعمیر تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۲۳,۹۳۰ میلیون ریال، خرید یک دستگاه پمپ به مبلغ ۱,۸۲۰ میلیون ریال، خرید یک دستگاه افقی به مبلغ ۱۶,۴۰۰ میلیون ریال و یک دستگاه همزن ۵ تنی به همراه تجهیزات به مبلغ ۲۶,۵۴۲ میلیون ریال است.

۱۳-۵- افزایش وسائط نقلیه به مبلغ ۱,۷۹۸ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه موتور سیکلت کوریر می باشد.

۱۳-۶- افزایش اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۶,۵۹۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید یک دستگاه ژنراتور به همراه تجهیزات به مبلغ ۷,۰۶۹ میلیون ریال، یک دستگاه بالابر به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال، میز اداری، صندلی و سایر تجهیزات اداری می باشد.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش تولید	۳۲۹,۳۹۱	۱,۸۲۰,۷۷۹	۱,۰۷۹,۲۲۱	۱۴۰۶/۰۱/۳۱	۳۷	۷۵	طرح توسعه کارخانه (یادداشت ۱-۷-۱۳)
	-	۲۳۰,۶۳۴	-	-	-	-	ساختمان اداری دفتر اصفهان (یادداشت ۲-۷-۱۳)
	۳۲۹,۳۹۱	۲,۰۵۱,۴۱۳	۱,۰۷۹,۲۲۱				

۱۳-۷-۱- دارایی های در جریان تکمیل از بابت طرح توسعه کارخانه با ظرفیت تولید ۱,۴۰۰ تن انواع پوششهای صنعتی می باشد. افزایش دارایی های در جریان تکمیل طی سال عمدتاً مربوط به اجرای عملیات معماری، تاسیسات مکانیکی و برقی آن به مبلغ ۱,۴۳۱,۷۵۱ میلیون ریال می باشد.

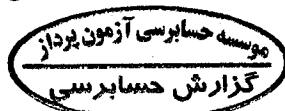
۱۳-۷-۲- مبلغ مزبور مربوط به اخذ پروانه ساختمانی از شهرداری جهت ساخت ساختمان دفتر اصفهان طی مصوبه هیئت مدیره شماره ۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ می باشد. عملیات ساخت ساختمان اداری بدلیل اولویت تکمیل طرح توسعه کارخانه متوقف گردیده است.

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت فنی مهندسی سوهن آذر پارسا - ساخت کارخانه جدید	۳۷۳,۴۱۲	-	
شرکت آبتین - خرید پمپ	۳۲,۶۱۹	-	
شرکت سحرشید - خرید تاسیسات روشنایی	۱۰,۳۹۸	۶,۵۶۰	
سایر	۳۳,۲۱۱	۳۰۱,۳۰۳	
	۴۴۹,۶۴۰	۳۰۷,۸۶۳	
	-	(۶۷,۵۰۰)	۲۵
	۴۴۹,۶۴۰	۲۴۰,۳۶۳	

تفاوت با اسناد پرداختی

۱۳-۹- ماشین آلات و تجهیزات واگذار شده طی سال مربوط به فروش یک دستگاه پرمیل به مبلغ دفتری ۲۰۱ میلیون ریال می باشد که از این بابت مبلغ ۲,۶۹۹ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب ها منظور شده است. (یادداشت ۱۱)



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	ایزو و استاندارد ها	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۵۳۰	-	۵۶۴	۲۰,۹۶۶	۹,۱۱۰	۷,۰۸۹	۲,۱۱۳	۲,۶۵۴
۲۳,۳۰۷	۲۱,۶۸۶	-	۱,۶۲۱	-	-	۵۰۰	۱,۱۲۱
(۵۶۴)	-	(۵۶۴)	-	-	-	-	-
۴۴,۲۷۳	۲۱,۶۸۶	-	۲۲,۵۸۷	۹,۱۱۰	۷,۰۸۹	۲,۶۱۳	۳,۷۷۵
۱۱,۵۳۱	۶,۴۹۶	-	۵,۰۳۵	۳,۹۴۵	-	۱,۰۹۰	-
-	(۲۸,۱۸۲)	-	۲۸,۱۸۲	۲۸,۱۸۲	-	-	-
۵۵,۸۰۴	-	-	۵۵,۸۰۴	۴۱,۲۲۷	۷,۰۸۹	۳,۷۰۳	۳,۷۷۵
۱۶,۴۱۲	-	-	۱۶,۴۱۲	۶,۰۴۹	۷,۰۸۹	۱,۵۸۲	۱,۶۹۲
۴,۸۰۸	-	-	۴,۸۰۸	۲,۸۴۰	-	۵۶۰	۱,۴۰۸
۲۱,۲۲۰	-	-	۲۱,۲۲۰	۸,۸۸۹	۷,۰۸۹	۲,۱۴۲	۳,۱۰۰
۱,۸۱۴	-	-	۱,۸۱۴	۵۶۶	-	۶۸۸	۵۶۰
۲۳,۰۳۴	-	-	۲۳,۰۳۴	۹,۴۵۵	۷,۰۸۹	۲,۸۳۰	۳,۶۶۰
۳۲,۷۷۰	-	-	۳۲,۷۷۰	۳۱,۷۸۲	-	۸۷۳	۱۱۵
۲۳,۰۵۳	۲۱,۶۸۶	-	۱,۳۶۷	۲۲۱	-	۴۷۱	۶۷۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

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 ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

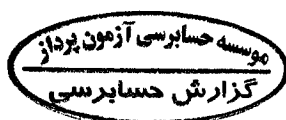
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۴-۱- افزایش در ایزو و استاندارد به مبلغ ۱,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به دریافت گواهی نامه کیفیت برای شرکت می باشد.

۱۴-۲- افزایش و نقل و انتقالات در نرم افزار رایانه ای به مبلغ ۳۲,۱۲۷ میلیون ریال، شامل مبلغ ۲۸,۱۸۲ میلیون ریال مربوط به بهره برداری از نرم افزار راهکاران و مبلغ ۳,۹۴۵ میلیون ریال مربوط به خرید آنتی ویروس می باشد.

۱۴-۳- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۶,۴۹۶ میلیون ریال مربوط به پرداخت های صورت گرفته جهت خرید لایسنس کلیه مازول های سیستم همکاران و استقرار سیستم می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۵۰	۵,۰۰۰	۰/۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	۱۷	-	۱۰,۳۷۶
۲	۲	-	۲۲۰
۱,۲۶۹	۵,۰۱۹		
۳,۷۵۰	-		
۵,۰۱۹	۵,۰۱۹		

شرکت سبدگردان آتیه توکا

شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری

شرکت کارگزاری باهنر

پیش پرداخت سرمایه گذاری

۱۵-۱- از بابت سرمایه گذاری های بلند مدت مبلغ ۱,۲۵۶ میلیون ریال سود شناسایی و در حسابها منظور شده است. (یادداشت ۱۱)

۱۶- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سپرده رهن دفتر اصفهان
۱۴,۳۷۳	۲۵,۲۶۹	سپرده ضمانت نامه های بانکی جهت قراردادهای شرکت
۱۶,۳۷۳	۲۷,۲۶۹	

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۳,۹۲۵	۲۸۰,۳۲۴	۱۷-۱
۹۲۳,۹۲۵	۲۸۰,۳۲۴	
۱۰۵,۵۵۸	۱,۰۵۷,۶۰۹	۱۷-۱
۵۶,۳۵۲	۱۱۰,۹۲۳	
۱۶۱,۹۱۰	۱,۱۶۸,۵۳۲	
۱,۰۸۵,۸۳۵	۱,۴۴۸,۸۵۶	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

۱۷-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها کالاهای موضوع پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۵۰۲ میلیارد ریال دریافت گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۱,۹۱۵	۱,۸۸۹,۶۵۰	۶-۱
۵۴۵,۵۶۹	۴۱۲,۶۸۱	۱۸-۲
۲۸,۱۰۸	۳۱,۱۹۷	
۱,۳۵۱	۱۰,۱۱۱	
۲,۰۶۶,۹۴۳	۲,۳۴۳,۶۳۹	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۴۶۸,۸۸۷	۳۴۷,۲۳۳	۲۲۲
۶۸,۱۸۲	۵۶,۸۳۱	۳۲
۸,۵۰۰	۸,۶۱۷	۹
۵۴۵,۵۶۹	۴۱۲,۶۸۱	۲۶۳

انواع رنگ پلی استر و رزین

انواع رنگ اپوکسی استر

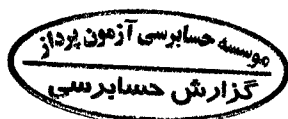
انواع رنگ های صنعتی

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان - فروش محصول		
۱۶,۹۸۳	-	
۱۶,۹۸۳	-	
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته - شرکت های فولاد مبارکه و ورق خودرو		
۳۱۶,۴۳۸	۱,۱۷۲,۷۰۸	۳۵-۲
۳۶,۴۴۶	۴۷۳,۲۸۴	
۳۵۲,۸۸۴	۱,۶۴۵,۹۹۲	
۳۶۹,۸۶۷	۱,۶۴۵,۹۹۲	
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی		
سایر اشخاص		
۶,۱۹۹	-	
۶,۱۹۹	-	
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته		
۱,۲۶۰	۴,۸۴۸	۳۵-۲
۱۷,۵۳۱	۱۷,۵۷۲	
۲۵۵	۱۰,۲۷۰	
۱۹,۰۴۶	۳۲,۶۹۰	
۲۵,۲۴۵	۳۲,۶۹۰	
۳۹۵,۱۱۲	۱,۶۷۸,۶۸۲	

۱۹-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۴۹۲,۶۶۷ میلیون ریال از مانده حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها وصول گردیده است.



شرکت توکارکت فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

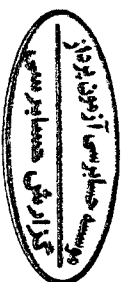
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	یادداشت	توضیحات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (بدیورته شده در بورس اوراق بهادار)
۱۹۶,۹۷۲	۱۶۵,۶۹۵	-	-	۲۰-۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد
-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۰-۲	صندوق نیکوکاری نهال آیه
۱۹۶,۹۷۲	۱۶۵,۶۹۵	-	-		
-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		
۱۹۶,۹۷۲	۱۶۵,۶۹۵	-	-	۲۰-۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۸۰,۰۹۴	-	۱۳۰,۰۰۰		
۱۹۶,۹۷۲	۲۴۵,۷۸۹	-	۱۳۵,۰۰۰		

۲۰-۱ شرکت طی سال اقدام به فروش واحدهای صندوق درآمد ثابت گروه فولاد مبارک، اقدام به سرمایه گذاری در صندوق نیکوکاری نهال آیه نموده و تعداد ۵۰,۰۰۰ واحد آن را به ارزش هر واحد یادداشت (۱۱).

تعداد واحد	مبلغ تمام شده	ارزش فروش	سود حاصل
۱۳۰,۰۴۰,۰۱۴	۱۶۵,۶۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۳۰,۰۴۰,۱۴)	(۱۶۵,۶۹۵)	-	-
-	-	۲۶۱,۷۱۳	۹۶,۰۱۸

مانده ابتدای سال
فروش
مانده پایان سال

۲۰-۲ شرکت در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی طبق سیاست گروه فولاد مبارک، اقدام به سرمایه گذاری در صندوق نیکوکاری نهال آیه نموده و تعداد ۵۰,۰۰۰ واحد آن را به ارزش هر واحد یک میلیون ریال تحصیل کرده است که از این بابت مبلغ ۱۰,۰۵۱ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب ها ثبت شده است. (یادداشت (۱۱)
۲۰-۳ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده یکساله نزد بانک صنعت و معدن با نرخ سود ۲۱/۵ درصد می باشد که از این بابت سود به مبلغ ۱۸,۳۳۵ میلیون ریال شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است. (یادداشت (۱۱)



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۱-۱	۲۳۰,۲۹۳
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۲	۶,۰۸۶
		۲۳۶,۳۷۹
	۱,۰۶۷,۵۱۱	

۲۱-۱- از بابت سپرده های دیداری نزد بانک ها مبلغ ۱,۶۸۱ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب ها منعکس شده است. (یادداشت ۱۱)

۲۱-۲- موجودی نزد بانک های ارزی به مبلغ ۱۲,۷۴۹ میلیون ریال شامل ۱.۱۰۰ دلار آمریکا و مبلغ ۷,۰۹۸ یورو می باشد که در پایان سال تسعیر و از این بابت مبلغ ۶,۶۶۳ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب ها منظور شده است. (یادداشت ۱۱)

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۲۶۲,۵۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۶۶,۲۹۴,۰۱۲	۳۷	۳۱۲,۴۸۰,۸۴۷	۳۶
۴۰۱,۰۱۲,۴۹۲	۳۲	۲۷۷,۹۰۴,۴۹۲	۳۲
۲۴,۲۰۰,۵۷۸	۲	۱۶,۷۷۲,۶۷۸	۲
۷,۸۵۳,۰۷۷	۱	۵,۴۴۶,۵۶۱	۱
۱۸,۰۲۴	-	۱۲,۴۹۲	-
۳۶۳,۱۲۱,۸۱۷	۲۸	۲۶۲,۳۸۲,۹۳۰	۲۹
۱,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۸۷۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۲۶۲,۵۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۴/۳ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به ثبت رسیده است.

تعداد سهام	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد سهام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده ابتدای سال	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱۲۰,۷۷۰,۱۵۲	-	
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی	۲۶۶,۷۲۹,۸۴۸	-	
مانده پایان سال	۱,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۶,۲۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات 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 سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۱,۷۹۴	۱۳۶,۹۱۴	پرداخت شده طی سال
(۱,۶۱۱)	(۲۵,۴۳۱)	ذخیره تأمین شده
۶۶,۷۳۱	۱۱۰,۰۹۵	مانده در پایان سال
۱۳۶,۹۱۴	۲۲۱,۵۷۸	

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های پرداختنی
۸۵,۹۲۰	۲۰,۰۶۴		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۸۵,۹۲۰	۲۰,۰۶۴		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۷۸,۰۰۰	۱۷,۵۸۷	۲۵-۱	سایر اشخاص
(۶۷,۵۰۰)	-	۱۳-۸	تهاتر با پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۰,۵۰۰	۱۷,۵۸۷		
			حساب های پرداختنی
۲,۰۹۳	۱۷۷,۳۹۷	۳۵-۲	اشخاص وابسته
۵۹,۰۸۳	۶۵۲,۲۹۳		سایر اشخاص
۳۸,۰۲۸	۲۱۹,۲۳۳	۲۵-۲	سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۱۴,۵۵۹	۲۹,۰۱۷		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۹,۹۶۰	۱۹,۷۹۵		هزینه های پرداختنی - ذخیره مرخصی
۲۸,۹۶۴	۹۲,۲۸۹		پس انداز و جاری کارکنان
۵,۵۱۹	۸,۳۴۹	۲۵-۳	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه حقوق کارکنان
۱۱۳,۶۶۸	۶۵,۶۳۹	۲۵-۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، ارزش افزوده
۳۵,۸۹۰	۴۱,۰۲۸		سایر
۳۱۷,۷۶۴	۱,۳۰۵,۰۴۰		
۳۲۸,۲۶۴	۱,۳۲۲,۶۲۷		
۴۱۴,۱۸۴	۱,۳۴۲,۶۹۱		

۲۵-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۱۷,۵۸۷ میلیون ریال شامل ۸ فقره چک و اگذار شده به بیمه آسیا جهت بیمه تکمیلی پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۴,۳۹۶ میلیون ریال از آنها سررسید و تسویه گردیده است.

۲۵-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به مبلغ ۲۱۹,۲۳۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۴,۷۰۳ میلیون ریال سپرده مکسوره از صورت وضعیت های شرکت فنی مهندسی سوهن آذر پارسا مربوط به طرح توسعه کارخانه جدید می باشد.

۲۵-۳- عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است.

۲۵-۴- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است و مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ در تاریخ تهیه این یادداشت ها در حال رسیدگی می باشد.

شرکت توکارکت فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال	۴۱۳,۱۱۳	۲۳۰,۶۲۶
ذخیره مالیات عملکرد سال	۶۸۰,۶۲۳	۳۲۹,۰۳۶
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۸۴,۰۷۷)	-
پرداختنی طی سال	(۲۲۰,۳۳۹)	(۱۴۶,۵۴۹)
	<u>۷۸۹,۳۱۰</u>	<u>۴۱۳,۱۱۳</u>

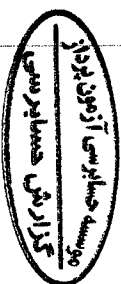
۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مالیات	مالیات	نحوه تشخیص
درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۰,۸۶۷	۴۷۱,۷۰۴	۱۴۰۱
۵۰۲,۱۹۴	۱,۱۹۱,۱۷۴	۱۴۰۲
۱,۸۳۷,۲۲۱	۱,۸۹۵,۲۲۲	۱۴۰۳
۲,۱۱۹,۷۲۴	۲,۲۴۸,۱۲۵	۱۴۰۴
۶۸۰,۶۲۳		
۳۲۹,۰۳۶		
-		
-		
-		
۲۲۰,۳۳۹		
۱۴۶,۵۴۹		
۷۵,۸۹۵		
۷۵,۶۲۲		
۷۵,۶۲۲		
-		
۱۰۸,۶۸۷		
۶۸۰,۶۲۳		
-		
۳۲۹,۰۳۶		
۸۲,۸۵۰		
۱,۲۲۷		
-		
میلیون ریال		
پرداختنی	پرداختنی	مالیات

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ پس از کسر ساقطت های موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵، مفاد مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم در نظر گرفته شده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۹,۰۳۶	۶۸۰,۶۲۳
-	(۸۴,۰۷۷)
۳۲۹,۰۳۶	۵۹۶,۵۴۶

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

برگشت مازاد هزینه مالیات بر درآمد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۹۵,۲۲۲	۳,۲۴۸,۱۲۵
۴۷۳,۸۰۶	۸۱۲,۰۳۱
(۹,۶۲۹)	(۲۴,۰۰۵)
(۴)	(۳۱۴)
(۹۷۸)	(۵,۰۱۹)
-	(۲۶۳)
(۱,۳۹۰)	(۲,۳۴۷)
(۹۲,۳۶۱)	-
-	(۳۱,۲۰۳)
(۴۰,۴۰۸)	(۶۸,۲۵۷)
۳۲۹,۰۳۶	۶۸۰,۶۲۳

سود حسابداری قبل از مالیات

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

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سرمایه گذاری ها

سود صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری نهال آتیه

سهم اتاق بازرگانی

اثر بخشودگی های مالیاتی:

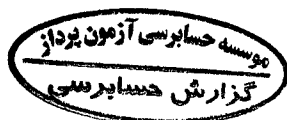
بند (و) تبصره ۱ قانون بودجه

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم

معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده شرکت با نرخ موثر مالیات ۲۱ درصد (سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد)



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۳۴۰	۵۹,۷۶۱	قبل از سال ۱۴۰۳
-	۲۱۵,۸۱۴	سال ۱۴۰۳
۱۸۱,۳۴۰	۲۷۵,۵۷۵	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۴۲۰ ریال و سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۲۵۰ ریال است.

۲۷-۲- مانده سود سهام سال ۱۴۰۳ عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد می باشد. مانده تسویه نشده قبل از سال ۱۴۰۳ مربوط به اشخاصی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام خود را تکمیل ننموده اند.

۲۸- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۶۵۴	۱,۶۵۳,۷۹۴	تسهیلات دریافتی

۲۸-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۲۳,۰۸۳	بانک تجارت
۳۰۱,۰۴۴	۵۵۵,۲۳۰	بانک صنعت و معدن
-	۵۵۶,۷۱۲	بانک سپه
-	۵۳,۹۴۵	بانک پارسیان
۳۰۱,۰۴۴	۱,۷۸۸,۹۷۰	
(۲۴,۳۹۰)	(۱۳۵,۱۷۶)	
۲۷۶,۶۵۴	۱,۶۵۳,۷۹۴	سود و کارمزد سال های آتی

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۶۵۴	۱,۶۵۳,۷۹۴	۲۳ درصد

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

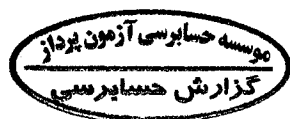
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	۱۴۰۵
۱,۶۵۳,۷۹۴	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	چک
۱,۶۵۳,۷۹۴	

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴۵۰,۰۳۹	دریافت های نقدی
۸۵۰,۰۳۹	سود و کارمزد و جرائم
۱۰۹,۴۳۲	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۰۲۳,۴۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۹,۴۳۲)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۷۶,۶۵۴	دریافت های نقدی
۲,۴۲۱,۸۴۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۵۸,۴۹۴	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۰۴۴,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۵۸,۴۹۴)	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۶۵۳,۷۹۴	



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- ذخایر

مانده ذخایر به مبلغ ۳۱۸،۳۱۶ میلیون ریال از بابت ذخیره واریاتی محصولات فروخته شده به شرکت فولاد مبارکه می باشد. طبق قرارداد با شرکت فولاد مبارکه، شرکت توکا رنگ محصولات فروش رفته را به مدت ۵ سال از زمان اعمال در خط تولید ورق رنگی (به شرط رعایت استانداردهای جهانی) تضمین و واریاتی می نماید.

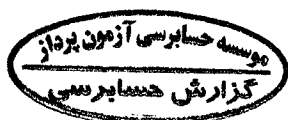
۳۰- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵،۵۵۸	۱۱	۳۵-۲
۱۹۷،۳۴۰	۱۱۰،۵۵۵	
۲۳۲،۸۹۸	۱۱۰،۵۶۶	

پیش دریافت از مشتریان

اشخاص وابسته

سایر مشتریان



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عملیات

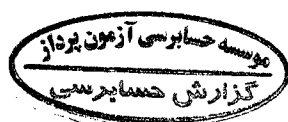
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۶,۱۸۶	۲,۶۵۱,۵۷۹	سود خالص
		تعدیلات
۳۲۹,۰۳۶	۵۹۶,۵۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۹,۴۳۲	۱۵۸,۴۹۴	هزینه های مالی
(۷۲۳)	(۲,۶۹۹)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۳۸,۵۱۷)	(۹۶,۰۱۸)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶۵,۱۲۰	۸۴,۶۶۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۳۲۶	۴۴,۸۶۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵)	(۱,۲۵۶)	سود سهام
(۳,۹۱۳)	(۲۰,۰۷۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۳۵۶)	(۶,۶۶۳)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۰۶۲,۵۷۶	۳,۴۰۹,۴۳۷	
(۲۲,۶۷۰)	(۱,۲۷۹,۸۲۰)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۶۵۳,۶۸۷)	(۲۷۶,۶۹۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۶۲,۰۴۳)	(۳۶۳,۰۲۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۴,۹۵۸	۲۵۰,۸۰۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۰۰,۷۲۷	-	افزایش ذخایر
(۱۱۱,۰۷۲)	(۱۲۲,۳۳۲)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۹,۰۰۰)	(۱۰,۸۹۶)	افزایش سایر دارایی ها
۱,۳۸۹,۷۸۹	۱,۶۰۷,۴۷۲	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۴
میلیون ریال
۱۲۰,۷۷۰
۱۲۰,۷۷۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 از تأسیس تاکنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪-۷۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۲ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۳,۴۱۹	۴,۷۱۱,۸۳۰
(۲۳۶,۳۷۹)	(۱,۰۶۷,۵۱۱)
۱,۷۳۷,۰۴۰	۳,۶۴۴,۳۱۹
۳,۱۴۹,۰۰۲	۵,۰۹۴,۳۳۱
۵۵	۷۲

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، 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 (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق دریافت گزارشات از واحدهای مختلف است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارزی

شرکت معاملاتی را (خرید مواد اولیه) به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ از طریق پیش بینی های لازم در قراردادهای شرکت با مشتریان در خصوص اعمال ضریب تعدیل نوسانات نرخ ارز مدیریت می شود.

۳۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

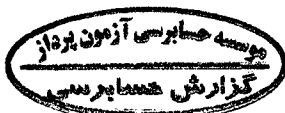
شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۳۲	۱۱۲۳	۷۵	۱۵۱

سود (زیان)

۳۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای 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 قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعدادی 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.

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سرسید شده	سرسید کمتر از یکسال	سرسید بیش از یکسال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۹,۷۹۹	۴۲۲,۸۹۲	-	۱,۳۴۲,۶۹۱
-	۱,۶۵۳,۷۹۴	-	۱,۶۵۳,۷۹۴
۱۰۸,۶۸۷	۶۸۰,۶۲۳	-	۷۸۹,۳۱۰
۲۷۵,۵۷۵	-	-	۲۷۵,۵۷۵
۱,۳۰۴,۰۶۱	۲,۷۵۷,۳۰۹	-	۴,۰۶۱,۳۷۰

۳۳-۶- ریسک جنگ

با توجه به تحولات اخیر منطقه ای و افزایش تنش های سیاسی که منجر به بروز درگیری های نظامی گردیده است، شرکت در معرض ریسکهای ناشی از بی ثباتی اقتصادی، کاهش تولید و فروش ناشی از محدودیت در تأمین مواد اولیه و توقف یا کاهش فعالیت برخی از مشتریان قرار دارد. مدیریت شرکت کاهش ۲۵ تا ۳۲ درصدی تولید و فروش محصولات را در سال آتی پیش بینی نموده است. با این حال، آثار نهایی این شرایط در حال حاضر قابل برآورد دقیق نمی باشد.

۳۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۱	۱,۱۰۰	۷,۰۹۸
	۱,۱۰۰	۷,۰۹۸
	۱,۱۰۰	۷,۰۹۸
	۱,۵۱۳	۱۱,۲۳۶
	۷۵۷	۵,۳۲۹

موجودی نقد

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

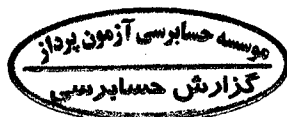
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۴-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال به شرح زیر است:

یورو

۳۷۸,۷۷۱

خرید مواد اولیه



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	استقراض پرداختی	تفاهیم اعطایی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	واحد نهایی و مشتری بالای ۱۰٪	-	۴,۶۵۳,۶۷۹	-	-	۷۳۷,۷۹۸
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۷۵۱,۰۰۰
	جمع				۴,۶۵۳,۶۷۹	-	۹۹۸,۷۹۸
	شرکت غلظتک ها، لاسپیک های صنعتی مبارکه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۵۰,۰۰۰	-
	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱,۷۸۴,۳۷۵
شرکت همگروه	شرکت ایران ذوب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۶,۰۳۳,۵۰۰
	شرکت فرآورده های نسوز آذر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۶۶۵,۷۹۸
	شرکت فولاد کالا توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۷,۶۸۷	-	-
	شرکت توکا نیرو سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۳۵۳	-	-
	جمع				-	۱۹,۰۴۰	-
سایر اشخاص	شرکت ورق خودرو چهار محال و بختیاری	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۴۳,۱۷۹	۱۹,۰۴۰	۵۰,۰۰۰	۸,۵۲۳,۶۷۳
	جمع				-	-	-
	جمع کل				۴,۷۹۶,۸۵۸	۱۹,۰۴۰	۹,۵۲۳,۶۷۱

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰								
شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	خالص		خالص		
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	۱,۱۶۱,۹۹۴	-	-	-	-	۲۱۶,۳۲۸	-	۲۱۶,۳۲۸	-	بدهی
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	(۱۷۴,۰۶۸)	(۱۹۵,۳۰۱)	-	-	-	-	-	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع	۱,۱۶۱,۹۹۴	-	(۱۷۴,۰۶۸)	(۱۹۵,۳۰۱)	-	۲۱۶,۳۲۸	۳۶۹,۳۶۹	-	-	۳۶۹
	شرکت آتیه نقش جهان	-	-	(۵۵)	-	-	-	۸۵	-	-	۳۶۵
جمع	جمع	-	-	(۵۵)	-	-	-	۸۵	-	-	۱۱۶,۸۰۵
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	-	۴,۸۴۰	-	(۵,۷۸۰)	-	-	۸۵	-	-	۱۱۶,۸۰۵
جمع	شرکت صنایع نسوز توکا	-	-	-	(۲,۴۱۸)	-	-	۲,۹۵۰	-	-	۴,۳۷۸
	شرکت ایران ذوب	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۸	-	-	۱,۲۲۹
جمع	شرکت توکا سبز	-	۲	-	(۱,۵۵۲)	-	-	۱,۵۵۲	-	-	۷۷۵
	شرکت توکا تولید اسیدادن	-	-	-	-	-	۲	-	۲	-	-
جمع	شرکت بهساتان صنایع خاورمیانه	-	-	-	(۲۶)	-	-	۲۶	-	-	۱۰
	شرکت توسعه توکا	-	-	-	-	(۹)	-	۹	-	-	۹
جمع	شرکت توکا نیرو سپاهان	-	-	-	(۷,۲۶۸)	-	-	۷,۲۶۸	-	-	-
	شرکت فولاد کالافوکا	-	-	(۲,۶۶۵)	-	-	-	۴۷۶	-	-	۹۵۰
جمع	شرکت بهین ریل	-	-	-	-	(۲)	-	۲	-	-	۵۸۰
	شرکت فولاد تاراز چهار محال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲
جمع	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	شرکت ورق خودرو چهار محال و بختیاری	۱۰,۷۱۴	۴,۸۴۲	(۲,۷۴۱)	(۲۰,۰۵۲)	(۱۱)	۲	۱۷,۹۶۶	۲	-	۲۷,۶۳۳
جمع	مستوفی سرمایه گذاری انحصاری بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۲۰	-	۱۵,۵۳۷
	شرکت سیدگردان آتیه توکا	-	-	(۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۷
جمع	پارس فولاد مین	-	-	(۱)	(۲۴)	-	-	۷۵	-	-	۹
	دانا فولاد مسلمان	-	-	-	(۹۹۴)	-	-	۹۹۴	-	-	۹۹۴
جمع	شرکت مهندسی سیستمها و اتوماسیون	-	-	-	-	-	-	۴۰۲	-	-	۴۰۲
	جمع	۱۰,۷۱۴	۶	(۵۰۳)	(۱,۰۱۸)	-	-	۱۰,۷۲۰	-	-	۱۷,۹۶۹
جمع کل	جمع کل	۱,۱۷۲,۷۰۸	۴,۸۴۸	(۱۷۶,۶۹۷)	(۲۱۶,۳۷۳)	(۱۱)	۲۱۶,۳۲۰	۳۸۸,۹۴۱	۱,۱۷۲,۷۱۶	۳۸۸,۹۴۱	۱,۶۲,۷۹۲

(یادداشت ۳۰)

(یادداشت ۲۵)

(یادداشت ۱۹)

(یادداشت ۱۹)

۳۵-۳ به استثنای فروش مواد اولیه به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شرکت فولاد مبارکه اصفهان به قیمتی کمتر از بهای تمام شده، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با معنی نداشته است.

مجلس حسابرانی آزمون پرواز
 گزارش حسابرسی

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۳ بالغ بر ۱,۰۷۹,۲۲۱ میلیون ریال می باشد. در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب، از بابت ساخت فاز دوم طرح توسعه کارخانه جدید به مبلغ ۷۴۶,۸۲۳ میلیون ریال می باشد.

۳۶-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ظهور نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت ایران ذوب
۱,۹۵۲,۹۵۱	۷,۳۵۷,۴۵۱	ظهور نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت نسوز توکا
۱,۹۲۳,۳۴۹	۲,۵۷۴,۲۱۶	ظهور نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت راهبران فولاد
۲,۱۷۹,۳۱۴	۱,۹۱۹,۳۱۴	ظهور نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت فرآورده های نسوز آذر
-	۶۶۵,۷۹۸	ظهور نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت استقلال سپاهان
۸۵۰	۸۵۰	
۶,۰۵۶,۴۶۴	۱۲,۵۱۷,۶۲۹	

۳۶-۳- سایر بدهی های احتمالی بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ضمانت قراردادهای فولاد مبارکه اصفهان
۲,۲۹۲,۸۶۵	۳,۰۴۰,۶۶۴	ضمانت تعهدات ارزی - بانک تجارت
۸۶۹,۶۰۰	۹۱۲,۶۰۰	ضمانت تعهدات ارزی و اخذ ضمانتنامه بانک سپه
۱,۰۷۲,۵۵۵	۱,۵۷۲,۵۵۵	ضمانت تعهدات ارزی - بانک شهر
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	ضمانت کانتینرهای شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا
۲۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۵۰۰	ضمانت قرارداد با شرکت ورق خودرو چهارمحال
۱۲۴,۵۷۵	۱۲۴,۵۷۵	ضمانت کانتینرهای شرکت فرین ساحل
۲۸,۹۹۱	۲۸,۹۹۱	سایر - عمدتاً ضمانت کانتینر
۳۹۶,۷۵۵	۲۰۵,۴۹۴	
۵,۴۴۵,۸۴۱	۶,۵۴۵,۳۷۹	

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۷-۱- مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ تشکیل و افزایش سرمایه شرکت را به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال تصویب کرده است.

۳۷-۲- برخی از مشتریان عمده محصولات شرکت، به دلیل پیامدهای جنگ تحمیلی رمضان - از جمله خسارات وارده به برخی از شرکت های فولادی - با افت فعالیت روبه رو شده اند. این امر در کاهش مقداری تولید و فروش شرکت در سال آینده موثر خواهد شد. لیکن آثار آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۶۵,۱۵۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۰ ریال برای هر سهم) است.

