

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت توکارنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت توکارنگ 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 ۳۶

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

۱- صورتهای مالی شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

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.

- 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.

مسائل عمده حسابرسی

۱-۳- فروش محصول و کالا به اشخاص وابسته

بشرح یادداشت ۱-۳۵ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۴۵۹,۸۵۰ میلیون ریال کالا به شرکت های وابسته (عمدتا شرکت فولاد مبارکه اصفهان) فروخته شده است که تقریباً معادل ۵۷ درصد محصولات به شرکتهای وابسته فروخته شده است.

با توجه به با اهمیت 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.

دفتر مشهد:	دفتر اصفهان:	میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا، ساختمان صهبا، پلاک ۲۲، طبقه اول	دفتر مرکزی، تهران
بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰	چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۲۲۰۹۱۸، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱	تلفن: ۰۸۸۷۰۸۱۷۴-۶، فکس: ۰۸۸۷۰۴۱۱۲	
		ایمیل: info@azpar.com	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توکارنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

- 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 مغایرت های 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

سایر بندهای توضیحی

۴- حسابرسی سال گذشته

صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۴ اردیبهشت ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر 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 مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) **شرکت نوکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)**

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.

- 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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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- پیگیری های شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۸ و ۱۵ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت های 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 رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره 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 رسیدگی های 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 جاب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- کنترل های 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 لیست های ابلاغی بشرح زیر رعایت نگردیده است:

موضوع

شماره ماده دستورالعمل

الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:

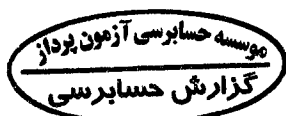
۱۳-۱- بند ۳ ماده ۷ افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت ۳ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.

۱۳-۲- تبصره ماده ۹ افشای تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره.

۱۳-۳- ماده ۱۳ افشای فوری خرید زمین (تبصره ۴ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)

ب) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:

۱۳-۴- ماده ۸ ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره و ارزیابی واحد حسابرسی توسط هیات مدیره.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های 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.

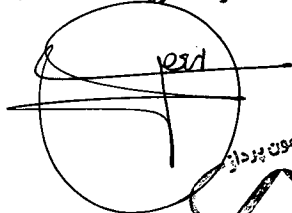
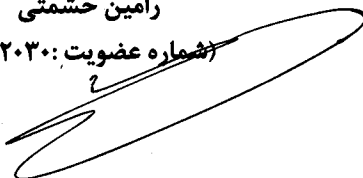
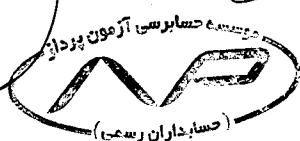
۱۵- مدارک و مستندات دارا بودن تحصیلات و سابقه کار مفید مرتبط با موضوع فعالیت شرکت در خصوص ۲ عضو هیئت مدیره (موضوع ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید و ضوابط مربوطه) به این موسسه ارائه نشده است.

۳ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

رضا معصوم زاده
(شماره عضویت : ۸۰۰۷۴۷)

رامین حشمتی
(شماره عضویت : ۹۲۲۰۳۰)

..... 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

۶-۳۶

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۷ 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

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

آقای محمد صفائی راد

شرکت راهبران فولاد اصفهان

شرکت توکا رنگ
فولاد سپاهان (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

دفتر مرکزی: اصفهان، سی و سه پل
ابتدای چهارباغ 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

NACI
Accredited Certification Body
پژواک گسترش کننده آلودگی سلامت
سیستم مدیریت کیفیت QMS
NACI

BRSM
ISO 45001 : 2018

BRSM
ISO 9001: 2015

BRSM
ISO 14001: 2015

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۶۲,۶۳۸	۵,۸۳۱,۳۶۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۴۰,۹۵۰)	(۳,۷۰۴,۱۷۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۲۱,۶۸۸	۲,۱۲۷,۱۸۶	سود ناخالص
(۱۴۳,۳۱۲)	(۲۱۲,۲۶۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵۲,۵۷۶	۱۴۷,۹۷۷	۸ سایر درآمدها
(۲۰۲,۳۴۰)	(۹۲,۲۱۹)	۹ سایر هزینه ها
۱,۳۲۸,۶۱۲	۱,۹۷۰,۶۸۲	سود عملیاتی
(۱۱۷,۵۰۱)	(۱۰۹,۴۳۲)	۱۰ هزینه های مالی
(۱۹,۹۳۷)	۳۳,۹۷۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۹۱,۱۷۴	۱,۸۹۵,۲۲۲	سود قبل از مالیات
(۲۲۹,۳۹۹)	(۳۲۹,۰۳۶)	۲۶-۳ هزینه مالیات بر درآمد
۹۶۱,۷۷۵	۱,۵۶۶,۱۸۶	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم :
۱,۲۲۴	۱,۸۵۳	عملیاتی (ریال)
(۱۲۵)	(۶۳)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۹۹	۱,۷۹۰	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت توکا رنگ
فولاد سپاهان (سهامی عام)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۰۴۷,۹۱۸	۴۶۵,۲۷۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۲۳,۰۵۳	۵,۱۱۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵	۵,۰۱۹	۱,۲۶۹
سایر دارایی ها	۱۶	۱۶,۳۷۳	۷,۳۷۳
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۰۹۲,۳۶۳	۴۷۹,۰۳۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱,۰۸۵,۸۳۵	۹۲۳,۷۹۲
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲,۰۶۶,۹۴۳	۱,۴۱۳,۲۵۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	۳۹۵,۱۱۲	۳۷۲,۴۴۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰	۲۴۵,۷۸۹	۳۳۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۲۳۶,۳۷۹	۴۵,۷۴۲
جمع دارایی های جاری		۴,۰۳۰,۰۵۸	۳,۰۸۵,۲۳۲
جمع دارایی ها		۵,۱۲۲,۴۲۱	۳,۵۶۴,۲۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۸۷,۵۰۰	۸۴,۶۰۳
سود انباشته		۲,۱۸۶,۵۰۲	۹۹۰,۷۱۳
جمع حقوق مالکانه		۳,۱۴۹,۰۰۲	۱,۹۵۰,۳۱۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۱۳۶,۹۱۴	۷۱,۷۹۴
جمع بدهی های غیر جاری		۱۳۶,۹۱۴	۷۱,۷۹۴
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵	۴۱۴,۱۸۴	۲۲۹,۲۲۶
مالیات پرداختی	۲۶	۴۱۳,۱۱۳	۲۳۰,۶۲۶
سود سهام پرداختی	۲۷	۱۸۱,۳۴۰	۷۰,۷۰۶
تسهیلات مالی	۲۸	۲۷۶,۶۵۴	۴۵۰,۰۳۹
ذخایر	۲۹	۳۱۸,۳۱۶	۲۱۷,۵۸۹
پیش دریافت ها	۳۰	۲۳۲,۸۹۸	۳۴۳,۹۷۰
جمع بدهی های جاری		۱,۸۳۶,۵۰۵	۱,۵۴۲,۱۵۶
جمع بدهی ها		۱,۹۷۳,۴۱۹	۱,۶۱۳,۹۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۱۲۲,۴۲۱	۳,۵۶۴,۲۶۶

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

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت توکا رنگ
فولاد سپاهان (سهامی عام)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶,۰۴۱	۷۶۴,۵۲۸	۳۶,۵۱۳	۳۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۹۶۱,۷۷۵	۹۶۱,۷۷۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
(۱۸۷,۵۰۰)	(۱۸۷,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۵۰۰,۰۰۰)		۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۴۸,۰۹۰)	۴۸,۰۹۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۹۵۰,۳۱۶	۹۹۰,۷۱۳	۸۴,۶۰۳	۸۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۵۶۶,۱۸۶	۱,۵۶۶,۱۸۶	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۳۶۷,۵۰۰)	(۳۶۷,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲,۸۹۷)	۲,۸۹۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۱۴۹,۰۰۲	۲,۱۸۶,۵۰۲	۸۷,۵۰۰	۸۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۴

شرکت توکا رنگ
فولاد سپاهان (سهامی عام)

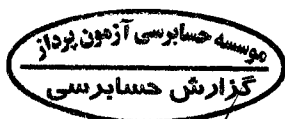
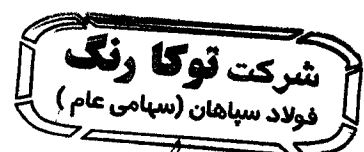
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۳۶۸	۱,۳۸۹,۷۸۹	۳۲
(۶۲,۵۲۸)	(۱۴۶,۵۴۹)	
۱۷۷,۸۴۰	۱,۲۴۳,۲۴۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		

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



Handwritten signature and stamp of the Audit Committee.

Handwritten signature and stamp of the company management.

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، 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 بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۶۳ نفر (سال ۱۴۰۲ تعداد ۶۴ نفر) بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

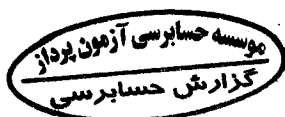
۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. 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 کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. به موجب استاندارد حسابداری فوق، واحد تجاری باید زمانی (یا در طول زمان) درآمد عملیاتی را شناسایی کند که مشتری کنترل آن دارایی را به دست می آورد. شایان ذکر است براساس برآوردهای مدیریت الزامات این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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	۶۸۷.۳۹۰ ریال	قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	۷۵۰.۷۹۳ ریال	قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش 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 سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- 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 هر گونه 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 هر گونه 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 یانگر 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 یانگر 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- 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

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره تضمین محصولات (وارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (وارانتی) بر اساس قراردادهای منعقد شده و موارد مشمول تضمین، به میزان ۴ درصد فروش برآورد و به حساب گرفته می شود.

۳-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- 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
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 پرتفویی 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

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 توکارنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		فروش خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	داخلی:
۳,۴۵۸,۵۶۱	۱,۸۳۰	۴,۶۸۱,۰۰۱	۱,۹۸۲	انواع رنگ پلی استر و رزین
۵۱۶,۵۷۷	۳۲۲	۷۷۵,۸۱۹	۳۹۷	انواع رنگ اپوکسی استر
۲۶۹,۹۸۶	۲۱۰	۳۷۴,۵۴۳	۲۱۸	انواع رنگ ها، پوشش های صنعتی و مواد شیمیایی
۴,۲۴۵,۱۲۴	۲,۳۶۲	۵,۸۳۱,۳۶۳	۲,۵۹۷	
				صادراتی:
۱۷,۵۱۴	۲۰	-	-	رزین
۱۷,۵۱۴	۲۰	-	-	
۴,۲۶۲,۶۳۸	۲,۳۸۲	۵,۸۳۱,۳۶۳	۲,۵۹۷	

۵-۱- نرخ فروش محصولات به شرکت فولاد مبارکه بر اساس مناقصه و طبق قراردادهای منعقد شده و سایر مشتریان نیز طبق شرایط بازار و با نظر هیئت مدیره و مطابق دریافت سفارشات تعیین می گردد.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		اشخاص وابسته - شرکت های گروه
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		سایر اشخاص
۳,۲۱۵,۵۵۱	۵۵	۱,۸۹۷,۰۸۳	۴۵	
۲,۶۱۵,۸۱۲	۴۵	۲,۳۶۵,۵۵۵	۵۵	
۵,۸۳۱,۳۶۳	۱۰۰	۴,۲۶۲,۶۳۸	۱۰۰	

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
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
۳۲	۳۴	۱,۵۹۸,۶۵۵	(۳,۰۸۲,۳۴۶)	۴,۶۸۱,۰۰۱
۵۴	۵۳	۴۱۳,۱۶۰	(۳۶۲,۶۵۹)	۷۷۵,۸۱۹
۲۳	۳۱	۱۱۵,۳۷۱	(۲۵۹,۱۷۲)	۳۷۴,۵۴۳
۳۴	۳۶	۲,۱۲۷,۱۸۶	(۳,۷۰۴,۱۷۷)	۵,۸۳۱,۳۶۳

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

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۴,۹۷۳	۲,۹۲۸,۴۹۴	۶-۱
۷۹,۲۹۰	۱۰۶,۲۹۱	۶-۲
۵۰۹,۱۵۲	۷۳۲,۷۳۸	۶-۳
۲,۹۵۳,۴۱۵	۳,۷۶۷,۵۲۳	
(۲۱۲,۴۶۵)	(۶۳,۳۴۶)	۱۸
۲,۷۴۰,۹۵۰	۳,۷۰۴,۱۷۷	

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

جمع هزینه های ساخت

افزایش موجودی کالای ساخته شده

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

سال ۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۹۰۱,۷۱۸	۷۷۷	۱۸
۱,۹۱۲,۴۰۲	۱,۲۱۴	
۱,۶۲۹,۹۲۶	۱,۶۸۷	
۳,۵۴۲,۳۲۸	۲,۹۰۱	
(۲۳,۶۳۷)	(۲۲)	۱۱
۴,۴۲۰,۴۰۹	۳,۶۵۶	
(۱,۴۹۱,۹۱۵)	(۹۶۶)	۱۸
۲,۹۲۸,۴۹۴	۲,۶۹۰	

موجودی مواد اولیه ابتدای سال

خرید های خارجی

خرید های داخلی

جمع خرید

فروش مواد اولیه

مواد اولیه آماده برای مصرف

موجودی مواد اولیه پایان سال

مواد مستقیم مصرفی

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۰۷۱	۷۲,۱۹۱	حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۱۱,۸۹۲	۱۶,۰۶۷	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۸۶۵	۱۲,۹۷۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۴۶۲	۵,۰۵۴	عیدی و پاداش کارکنان
۷۹,۲۹۰	۱۰۶,۲۹۱	

۶-۲-۱- افزایش در سرفصل حقوق و دستمزد مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۴,۳۲۶	۱۶۸,۲۱۲		مواد غیر مستقیم
۶۷,۵۴۲	۱۰۸,۲۹۰	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۲۰۹	۴۶,۸۰۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۹۷۹	۳۵,۹۷۶		استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۲,۰۰۲	۴۵,۹۴۶		مواد و ملزومات مصرفی
۱۳,۹۲۱	۲۲,۴۷۷		حق بیمه سهم کارفرما
۹,۱۰۴	۲۱,۸۵۱		تعمیرات و نگهداشت
۱۲,۷۱۸	۱۶,۶۴۴		ایاب و ذهاب
۲۲,۰۴۰	۲۱,۳۸۶		رستوران و غذا
۵,۲۵۸	۸,۱۸۷		عیدی و پاداش
۷,۴۰۲	۸,۴۹۱		آب، برق، گاز و تلفن
۵,۱۶۴	۴,۴۱۲		چاپ و آگهی و تبلیغات
۱۳۰,۴۸۷	۲۲۴,۰۶۴		سایر
۵۰۹,۱۵۲	۷۳۲,۷۳۸		

۶-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد مطابق با مصوبه اداره کار و سیاست های ابلاغی از طرف هلدینگ توکا فولاد و مصوبات هیئت مدیره می باشد.

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت معمول (عملی) - سالیانه	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
تن	۶,۲۰۰	۲,۳۶۸	۲,۶۰۰	۲,۶۳۰

انواع رنگ صنعتی - پلی استر و رزین

۴-۶-۱- تفاوت گردش مقداری محصول به مقدار ۲۴ تن مربوط به رزین مصرف شده در فرآیند تولید می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

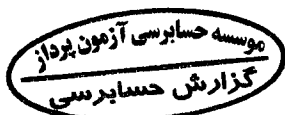
یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۹,۴۱۸	۲۴,۹۵۸
حق بیمه سهم کارفرما	۸,۵۹۶	۵,۳۰۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۱۳۰	۴,۳۹۹
هزینه واریاتی محصولات	۱۰۰,۷۲۷	۷۹,۹۲۶
پذیرایی و آبدارخانه	۱۰,۸۸۵	۶,۲۶۷
هزینه اجاره محل	۵,۹۲۰	۳,۸۳۳
پاداش اعضا هیات مدیره	۴,۰۰۰	۳,۱۹۹
عیدی و پاداش بهره وری	۲,۸۴۱	۱,۷۲۷
حق حضور اعضا هیات مدیره	۱,۵۴۰	۱,۲۳۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۳۵۰	۱,۱۲۵
آگهی و تبلیغات	۴۹۷	۷۱۶
آب، برق، گاز و تلفن	۱۹۸	۲۴۲
سایر	۲۰,۱۶۰	۱۰,۳۷۹
	۲۱۲,۲۶۲	۱۴۳,۳۱۲

۸- سایر درآمدها

(تجدید ارائه شده)

درآمد حاصل از فروش محافظ رنگ	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
خالص اضافی انبار	۱۴۷,۹۷۷	۱۵۲,۳۳۷
	-	۲۳۹
	۱۴۷,۹۷۷	۱۵۲,۵۷۶

۸-۱- سود 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۲,۳۴۰	۹۱,۱۷۳
-	۱,۰۴۶
۲۰۲,۳۴۰	۹۲,۲۱۹

بهای تمام شده محافظ رنگ

خالص کسری انبار

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۵۰۱	۱۰۹,۴۳۲
۱۱۷,۵۰۱	۱۰۹,۴۳۲

وام های دریافتی

بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۱,۰۸۳)	(۲۵,۴۱۰)	
۱۸۲	۲۴۳	
۱,۳۰۷	-	
(۳۹,۵۹۴)	(۲۵,۱۶۷)	

اشخاص وابسته

زبان حاصل از فروش کالا به شرکت فولاد مبارکه

سود حاصل از فروش کالا به شرکت توکا کشش

سود فروش اقلام مستعمل (بشکه) به شرکت ایران ذوب

سایر اشخاص

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود ناشی از فروش مواد اولیه

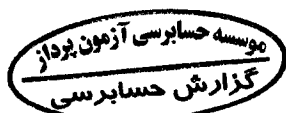
سود فروش اقلام مستعمل

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود سهام

-	۷۲۳	۱۳-۹
-	۳۸,۵۱۷	۲۰-۱
۴,۹۰۷	۴,۰۲۹	
۸,۹۲۲	۱۰,۵۸۶	
۴,۷۹۳	۳,۹۱۳	۲۰-۲ و ۲۱-۱
۱,۰۳۳	۱,۳۵۶	۲۱-۲
۲	۱۵	۱۵-۲
۱۹,۶۵۷	۵۹,۱۳۹	
(۱۹,۹۳۷)	۳۳,۹۷۲	



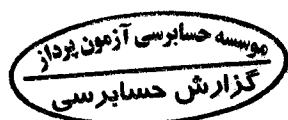
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۸,۶۱۲	۱,۹۷۰,۶۸۲	سود عملیاتی
(۲۵۷,۰۴۲)	(۳۴۹,۵۰۶)	اثر مالیاتی
۱,۰۷۱,۵۷۰	۱,۶۲۱,۱۷۶	
(۱۳۷,۴۳۸)	(۷۵,۴۶۰)	زیان غیر عملیاتی
۲۷,۶۴۳	۲۰,۴۷۰	اثر مالیاتی
(۱۰۹,۷۹۵)	(۵۴,۹۹۰)	
۱,۱۹۱,۱۷۴	۱,۸۹۵,۲۲۲	سود قبل از مالیات
(۲۲۹,۳۹۹)	(۳۲۹,۰۳۶)	اثر مالیاتی
۹۶۱,۷۷۵	۱,۵۶۶,۱۸۶	سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰

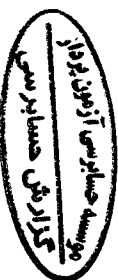
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت نوکار رکت فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	قاسسات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹,۵۵۰	۹,۳۹۵	۱۳,۱۹۴	۳۰۴,۰۶۱	۱۵,۲۴۱	۶,۶۳۷	۱۴۴,۹۱۷	۱۰,۸۳۴	۲۵,۷۴۳	۱۰۰,۵۶۹	بهای تمام شده:
۲۴۰,۲۰۷	۱۷۵,۹۴۹	۳۳,۸۷۸	۳۰,۳۸۰	۴,۲۲۷	۲,۹۲۳	۱۳,۲۰۵	۱۰,۰۲۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	(۱۷,۱۱۷)	۲,۵۹۱	۱۴,۴۸۶	-	-	۱۴,۴۸۶	-	-	-	افزایش
۵۶۶,۵۵۷	۱۶۸,۱۶۷	۴۹,۷۶۳	۳۴۸,۹۱۷	۱۹,۵۶۸	۹,۵۶۰	۱۷۲,۶۲۸	۲۰,۵۵۹	۲۵,۷۴۳	۱۰۰,۵۶۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۱۵,۹۴۸	۲۴۰,۳۶۳	۱۵۸,۶۴۳	۲۱۶,۹۴۲	۱۵,۷۶۷	-	۳۲,۴۹۱	۱۳,۶۸۴	-	۱۵۵,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۱,۱۹۹)	-	-	(۹,۱۹۹)	(۹,۵۶)	-	(۲۴۳)	-	-	-	افزایش
-	(۱۶۸,۱۶۷)	۱۲۰,۹۸۵	۴۷,۱۸۲	۳,۵۰۲	-	۱۴,۹۱۲	۲۵۰	۲۸,۴۱۸	-	واگذار شده
۱,۱۸۱,۵۰۶	۲۴۰,۳۶۳	۳۲۹,۳۹۱	۶۱۱,۵۵۲	۳۷,۵۸۱	۹,۵۶۰	۲۱۹,۷۸۸	۳۴,۸۹۳	۵۴,۱۶۱	۲۵۵,۵۶۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۸,۵۶۴	-	-	۷۸,۵۶۴	۸,۱۳۹	۴,۶۲۵	۴۱,۵۸۵	۷,۹۹۲	۱۶,۵۳۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۲,۷۱۹	-	-	۲۲,۷۱۹	۲,۷۹۰	۹۹۰	۱۷,۶۳۶	۶۸۵	۶۱۸	-	استهلاک
۱۰۱,۵۸۳	-	-	۱۰۱,۵۸۳	۱۰,۹۲۹	۵,۶۱۵	۵۹,۲۲۱	۸,۶۷۷	۱۷,۱۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۲,۵۱۸	-	-	۳۲,۵۱۸	۵,۱۶۵	۱,۳۱۸	۲۰,۷۶۲	۲,۴۶۷	۲,۵۰۶	-	استهلاک
(۴۱۳)	-	-	(۴۱۳)	(۱۷۰)	-	(۲۴۳)	-	-	-	واگذار شده
۱۳۳,۶۸۸	-	-	۱۳۳,۶۸۸	۱۵,۹۲۴	۶,۹۳۳	۷۹,۷۴۰	۱۱,۱۴۴	۱۹,۹۴۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۰۴۷,۹۱۸	۲۴۰,۳۶۳	۳۲۹,۳۹۱	۴۷۸,۱۶۴	۲۱,۹۵۷	۲,۶۲۷	۱۴۰,۰۴۸	۲۳,۷۴۹	۳۴,۲۱۴	۲۵۵,۵۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۴۵۵,۷۴۴	۱۶۸,۱۶۷	۴۹,۷۶۳	۴۴۷,۳۴۴	۸,۶۳۹	۲,۹۴۵	۱۱۳,۴۰۷	۱۲,۱۸۲	۸,۶۰۲	۱۰۰,۵۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۶۹۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- اضافات زمین به مبلغ ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از بابت خرید زمین از شرکت توکا سبز بر اساس نظر کارشناسی و طبق صورتجلسه هیات مدیره شماره ۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ می باشد.

۱۳-۳- سایر نقل و انتقالات و تغییرات ساختمان به مبلغ ۲۸,۴۱۸ میلیون ریال مربوط به ساخت ساختمان اداری انبار و رزین می باشد.

۱۳-۴- اضافات و سایر نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۱۴,۰۳۴ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید صاعقه گیر و ۵ عدد فن جهت کارخانه می باشد.

۱۳-۵- اضافات و سایر نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۴۷,۴۰۳ میلیون ریال عمدتاً بابت مانیتورینگ واحد رزین به مبلغ ۲۲,۵۰۰ میلیون ریال، خرید ۱۰ عدد پاتیل به مبلغ ۳,۳۰۰ میلیون ریال و خرید ۲ عدد سپراتور به مبلغ ۳,۷۶۰ میلیون ریال است.

۱۳-۶- اضافات و سایر نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۹,۲۶۹ میلیون ریال شامل خرید اثاثیه و منصوبات اداری از جمله ۲ عدد اسکنر و ۲۴ عدد دوربین مدار بسته می باشد.

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

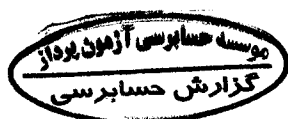
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
افزایش تولید	۲۱,۳۴۶	۳۲۹,۳۹۱	۱,۱۲۱,۱۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۱۰	۳۷	کارخانه جدید (یادداشت ۱-۷-۱۳)
-	۲۸,۴۱۷	-	-	-	۹۹	۱۰۰	ساختمان اداری انبار و رزین
	۴۹,۷۶۳	۳۲۹,۳۹۱	۱,۱۲۱,۱۰۹				

۱۳-۷-۱- مخارج انجام شده جهت احداث کارخانه جدید جهت ساخت کارخانه با ظرفیت تولید ۱,۴۰۰ تن انواع پوششهای صنعتی نظیر پوشش های ضد خوردگی و کف پوشهای صنعتی می باشد.

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
پیش پرداخت اخذ مجوز پروانه ساخت ساختمان اداری دفتر اصفهان	۲۳۰,۶۳۴	-	۱۳-۸-۱
شرکت فنی مهندسی سوهن آذر پارسا - ساخت سوله	۴۷,۰۳۱	۱۵۲,۹۰۵	
شرکت طرح پویان آرین - خرید دستگاه اسپکتروفتومتر	۱۹,۳۷۸	-	
سایر	۱۰,۸۲۰	۱۵,۲۶۲	
	۳۰۷,۸۶۳	۱۶۸,۱۶۷	
تهاتر با اسناد پرداختنی	(۶۷,۵۰۰)	-	۲۵
	۲۴۰,۳۶۳	۱۶۸,۱۶۷	

۱۳-۸-۱- مبلغ مزبور مربوط به اخذ مجوز ساخت ساختمان دفتر اصفهان طی مصوبه هیئت مدیره شماره ۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۹- ماشین آلات و تجهیزات و اثاثه و منصوبات فروش رفته شرکت طی سال به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش طبق نظر کارشناس	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۳	(۲۴۳)	-	۷۲۷	۷۲۷
۹۵۶	(۱۷۰)	۷۸۶	۷۸۲	(۴)
۱,۱۹۹	(۴۱۳)	۷۸۶	۱,۵۰۹	۷۲۳

(یادداشت ۱۱)

فروش ۸ عدد پاتیل
فروش ۳ دستگاه کانکس

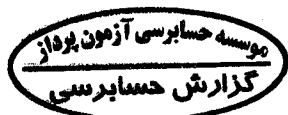
۱۴- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	ایزو و استانداردها	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۶۵۴	۱,۶۷۴	۷,۰۸۹	۸,۹۹۴	۵۶۴	۲۰,۹۷۵
افزایش	-	۴۳۹	-	۱۱۶	-	۵۵۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۶۵۴	۲,۱۱۳	۷,۰۸۹	۹,۱۱۰	۵۶۴	۲۱,۵۳۰
افزایش	۱,۱۲۱	۵۰۰	-	-	-	۲۳,۳۰۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	(۵۶۴)	(۵۶۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳,۷۷۵	۲,۶۱۳	۷,۰۸۹	۹,۱۱۰	-	۲۱,۵۸۷
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۶۵۱	۱,۰۹۴	۷,۰۸۹	۳,۱۹۳	-	۱۲,۰۲۷
استهلاک	۱,۰۴۱	۴۸۸	-	۲,۸۵۶	-	۴,۳۸۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۶۹۲	۱,۵۸۲	۷,۰۸۹	۶,۰۴۹	-	۱۶,۴۱۲
استهلاک	۱,۴۰۸	۵۶۰	-	۲,۸۴۰	-	۴,۸۰۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳,۱۰۰	۲,۱۴۲	۷,۰۸۹	۸,۸۸۹	-	۲۱,۲۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۶۷۵	۴۷۱	-	۲۲۱	-	۲۳,۰۵۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۹۶۲	۵۳۱	-	۳,۰۶۱	۵۶۴	۵,۱۱۸

۱۴-۱- افزایش در حق امتیاز خدمات عمومی به مبلغ ۱,۱۲۱ میلیون ریال بابت خرید حق الامتیاز فاضلاب شهرک می باشد.

۱۴-۲- افزایش در ایزو و استاندارد مربوط به دریافت گواهی نامه کیفیت برای شرکت می باشد.

۱۴-۳- پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۲۱,۶۸۶ میلیون ریال مربوط به پرداخت های صورت گرفته جهت خرید لایسنس کلیه مازول های سیستم همکاران می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

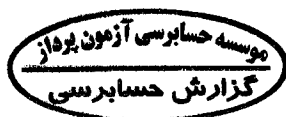
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ
			مبلغ
			میلیون ریال
شرکت سبدگردان آتیه توکا	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰/۲۵	۱,۲۵۰
شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری	۱۰,۳۷۶	-	۱۷
شرکت کارگزاری باهنر	۲۲۰	-	۲
			۱,۲۶۹
			۱,۲۶۹
پیش پرداخت سرمایه گذاری	۱۵-۱		۳,۷۵۰
			-
			۱,۲۶۹
			۵,۰۱۹

۱۵-۱- پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سبدگردان آتیه توکا از محل آورده نقدی، به میزان ۳۰۰ درصد طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۱۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ می باشد.

۱۵-۲- از بابت سرمایه گذاری های بلند مدت مبلغ ۱۵ میلیون ریال سود شناسایی و در حسابها منظور شده است. (یادداشت ۱۱)

۱۶- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
سپرده بابت رهن دفتر اصفهان	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	
سپرده بانکی - وثیقه ضمانت نامه بانکی جهت قراردادهای شرکت	۱۴,۳۷۳	۵,۳۷۳	
	۱۶,۳۷۳	۷,۳۷۳	



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۴,۳۲۲	۹۲۳,۹۲۵
۸۵۴,۳۲۲	۹۲۳,۹۲۵
۶۹,۴۷۰	۱۰۵,۵۵۸
-	۵۶,۳۵۲
۶۹,۴۷۰	۱۶۱,۹۱۰
۹۲۳,۷۹۲	۱,۰۸۵,۸۳۵

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

۱۷-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۹۰۷,۱۴۰ میلیون ریال از کالاهای موضوع سفارشات مواد اولیه دریافت گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۱,۷۱۸	۱,۴۹۱,۹۱۵	۶-۱
۴۸۲,۲۲۳	۵۴۵,۵۶۹	۱۸-۲
۲۸,۴۳۲	۲۸,۱۰۸	
۸۸۳	۱,۳۵۱	
۱,۴۱۳,۲۵۶	۲,۰۶۶,۹۴۳	

موجودی مواد اولیه

کالای ساخته شده

موجودی بسته بندی

سایر موجودی ها

۱۸-۱ موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

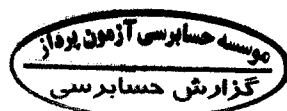
۱۸-۲ موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال
۴۱۳,۹۶۳	۴۶۸,۸۸۷	۳۹۴	۴۱۳
۵۴,۷۵۶	۶۸,۱۸۲	۵۶	۵۲
۱۳,۵۰۴	۸,۵۰۰	۱۰	۱۶
۴۸۲,۲۲۳	۵۴۵,۵۶۹	۴۶۰	۴۸۱

انواع رنگ پلی استر و رزین

انواع رنگ اپوکسی استر

انواع رنگ های صنعتی



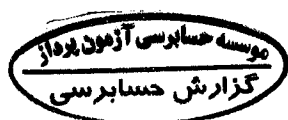
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
اسناد دریافتنی		
-	۱۶,۹۸۳	۱۹-۱
-	۱۶,۹۸۳	
سایر مشتریان		
حساب های دریافتنی		
۳,۴۲۶	۳۱۶,۴۳۸	۳۵-۲
۳۱۱,۴۴۴	۳۶,۴۴۶	
۳۱۴,۸۷۰	۳۵۲,۸۸۴	
۳۱۴,۸۷۰	۳۶۹,۸۶۷	
اشخاص وابسته - شرکت فولاد مبارکه		
سایر مشتریان		
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی		
-	۶,۱۹۹	
-	۶,۱۹۹	
سایر مشتریان		
حساب های دریافتنی		
۲	۲	۳۵-۲
۳۷,۸۱۸	-	
۱۴,۶۲۴	۱۷,۵۳۱	
۵,۱۲۸	۱,۵۱۳	
۵۷,۵۷۲	۱۹,۰۴۶	
۵۷,۵۷۲	۲۵,۲۴۵	
۳۷۲,۴۴۲	۳۹۵,۱۱۲	
اشخاص وابسته - شرکت توکا سبز		
ترخیص کار		
کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیل درمان)		
سایر		

۱۹-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱۱,۵۲۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۱۹-۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۱۸,۹۸۱ میلیون ریال از مانده حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها وصول گردیده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

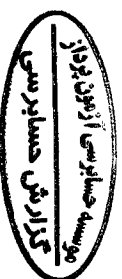
۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پدیده شده در بورس اوراق بهادار) صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد
۳۳۰,۸۲۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۷۲	۱۶۵,۶۹۵		
۳۳۰,۸۲۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۷۲	۱۶۵,۶۹۵		
-	-	۸۰,۰۹۴	-	۲۰-۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۳۰,۸۲۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۷۲	۲۴۵,۷۸۹	۱۳,۰۰۴,۰۱۴	

۲۰-۱ شرکت طی سال اقدام به خرید و فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت توسعه فولاد (توسکا) به شرح زیر نموده که از این بابت جمعاً مبلغ ۲۸,۵۱۷ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است. (یادداشت ۱۱)

بهای تمام شده	تعداد واحد	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال	خرید	فروش	مانده در پایان سال
۳۳۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۲,۲۳۶۷	۳۳۰,۰۰۰				
۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۹۷,۲۳۷	(۶۶۴,۳۰۵)				
۱۶۵,۶۹۵	۱۳,۰۰۴,۰۱۴					

۲۰-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۸۰,۰۹۴ 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 ۲,۸۷۸ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۱	۲۳۰,۲۹۳	۴۱,۰۱۲
موجودی نزد بانک ها - ریالی		
۲۱-۲	۶,۰۸۶	۴,۷۳۰
موجودی نزد بانک ها - ارزی		
	۲۳۶,۳۷۹	۴۵,۷۴۲

۲۱-۱- از بابت سپرده های دیداری نزد بانک ها مبلغ ۱,۰۸۵ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب ها منعکس شده است. (یادداشت ۱۱)

۲۱-۲- موجودی نزد بانک های ارزی به مبلغ ۶,۰۸۶ میلیون ریال شامل ۱,۱۰۰ دلار آمریکا و مبلغ ۷,۰۹۸ یورو می باشد که در پایان سال تسعیر و از این بابت مبلغ ۱,۳۵۶ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب ها منظور شده است. (یادداشت ۱۱)

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۷۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۷۵,۰۰۰ میلیون 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
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۳۱۲,۴۸۰,۸۴۷	۳۶	۳۱۲,۴۸۰,۸۴۷	۳۶
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)			
۲۷۷,۹۰۴,۴۹۲	۳۲	۲۷۷,۹۰۴,۴۹۲	۳۲
شرکت آتیه فولاد نقش جهان (سهامی خاص)			
۲۸۴,۶۱۴,۶۶۱	۳۲	۲۸۴,۶۱۴,۶۶۱	۳۲
سایرین (کمتر از ۵ درصد)			
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۷,۵۰۰ 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.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره تأمین شده	۷۱,۷۹۴	۴۱,۶۳۴
مانده در پایان سال	۶۵,۱۲۰	۳۰,۱۶۰
	۱۳۶,۹۱۴	۷۱,۷۹۴

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

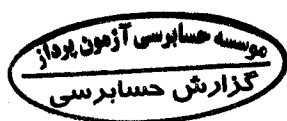
۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حساب های پرداختنی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۵,۹۲۰	۱۳,۲۳۵
	۸۵,۹۲۰	۱۳,۲۳۵
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۷۸,۰۰۰	۸,۱۸۹
تأخر با پیش پرداخت های سرمایه ای	(۶۷,۵۰۰)	-
	۱۰,۵۰۰	۸,۱۸۹
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲,۰۹۳	۸۶۳
سایر اشخاص	۵۹,۰۸۳	۷,۸۹۴
سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه	۳۸,۰۲۸	۸۵۱
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۴,۵۵۹	۹,۷۳۵
هزینه های پرداختنی - ذخیره مرخصی	۱۹,۹۶۰	۱۲,۲۱۰
پس انداز کارکنان	۲۸,۹۶۴	۱۸,۲۵۳
سازمان تأمین اجتماعی - بیمه حقوق کارکنان	۵,۵۱۹	۳,۵۲۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده	۱۱۳,۶۶۸	۸۶,۱۱۵
سایر	۳۵,۸۹۰	۶۸,۳۵۲
	۳۱۷,۷۶۴	۲۰۷,۸۰۲
	۳۲۸,۲۶۴	۲۱۵,۹۹۱
	۴۱۴,۱۸۴	۲۲۹,۲۲۶

۲۵-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال از بابت ۳ فقره چک واگذار شده به شهرداری به مبلغ ۶۷,۵۰۰ میلیون ریال جهت دریافت مجوز ساخت ساختمان دفتر اداری و همچنین ۷ فقره چک واگذار شده به بیمه ایران به مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال جهت بیمه تکمیلی پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال از مانده حساب فوق سررسید و تسویه گردیده است.

۲۵-۲- عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است.

۲۵-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها به شرکت اعلام نشده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۱- مایات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مایات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

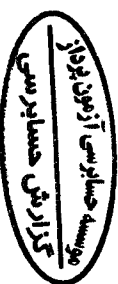
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلون ریال	میلون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۳۸۷۵۵	۲۳۰،۶۲۶	ذخیره مایات عملکرد سال
۲۲۹،۳۹۹	۳۲۹،۰۳۶	پرداختی طی سال
(۶۲،۵۲۸)	(۱۴۶،۵۴۹)	
۲۳۰،۶۲۶	۴۱۳،۱۱۳	

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مایات پرداختی به شرح زیر است:

مایات

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مالیات	مانده	پرداختی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
در حال رسیدگی	۱،۲۲۷	۱،۲۲۷	۷۵،۶۲۲	۷۵،۶۲۲
رسیدگی نشده	۲۲۹،۳۹۹	۸۲،۵۵۰	۱۴۶،۵۴۹	-
	-	۳۲۹،۰۳۶	-	-
	۲۳۰،۶۲۶	۴۱۳،۱۱۳		

۲۶-۱- مایات بردآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۴۰۲، قطعی و تسویه شده است.
 ۲۶-۲- مایات عملکرد سال ۱۴۰۳ پس از کسر معافیت های مفاد مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مایات های مستقیم و بند (و) تبصره ۱ قانون بودجه در نظر گرفته شده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۹,۳۹۹	۳۲۹,۰۳۶
۲۲۹,۳۹۹	۳۲۹,۰۳۶

مالیات جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۱,۱۷۴	۱,۸۹۵,۲۲۲
۲۹۷,۷۹۴	۴۷۳,۸۰۶
-	(۹,۶۲۹)
(۱)	(۴)
(۱,۱۹۸)	(۹۷۸)
(۸۶۷)	(۱,۳۹۰)
-	-
-	(۹۲,۳۶۱)
(۵۸,۸۱۳)	-
(۷,۴۴۶)	(۴۰,۴۰۸)
۲۲۹,۳۹۹	۳۲۹,۰۳۶

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 سپرده های بانکی

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 ۱۷ درصد (سال مالی منتهی

به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ موثر مالیات ۱۹ درصد)

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱،۵۳۱	۵۸،۷۶۹	قبل از سال ۱۴۰۲
۹،۱۷۵	۱۲۲،۵۷۱	سال ۱۴۰۲
۷۰،۷۰۶	۱۸۱،۳۴۰	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۲۰ ریال است.

۲۷-۲- مانده سود سهام سال ۱۴۰۲ عمدتاً مربوط به شرکت آتیه فولاد نقش جهان می باشد. مانده تسویه نشده قبل از سال ۱۴۰۲ مربوط به اشخاصی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام خود را تکمیل ننموده اند.

۲۸- تسهیلات مالی

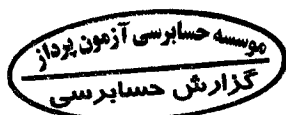
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۰،۰۳۹	۲۷۶،۶۵۴	تسهیلات دریافتنی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰،۹۸۴	-	بانک پاسارگاد
۲۷۸،۳۹۹	-	بانک سپه
-	۳۰۱،۰۴۴	بانک صنعت و معدن
۴۹۹،۳۸۳	۳۰۱،۰۴۴	
(۴۹،۳۴۴)	(۲۴،۳۹۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۵۰،۰۳۹	۲۷۶،۶۵۴	حصه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۰،۰۳۹	۲۷۶،۶۵۴	۲۳ درصد



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲۷۶,۶۵۴	۱۴۰۴

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲۷۶,۶۵۴	چک و سفته

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	
۳۰۳,۸۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۱۸۲,۲۰۱	دریافت های نقدی
۱۱۷,۵۰۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۳۵,۹۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۷,۵۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۵۰,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۵۰,۰۳۹	دریافت های نقدی
۱۰۹,۴۳۲	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۲۳,۴۲۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۹,۴۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۷۶,۶۵۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- ذخایر

ذخیره تضمین محصولات		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۶۶۳	۲۱۷,۵۸۹	مانده در ابتدای سال
۷۹,۹۲۶	۱۰۰,۷۲۷	افزایش
۲۱۷,۵۸۹	۳۱۸,۳۱۶	مانده در پایان سال

۲۹-۱ 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 وارانتی می نماید. از این رو ۴ درصد مبلغ فروش محصولات شرکت فولاد مبارکه به عنوان ذخیره وارانتی در نظر گرفته می شود.

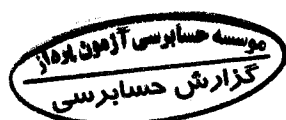
۳۰- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان
۳۴۰,۹۶۹	۳۵,۵۵۸	۳۵-۲	اشخاص وابسته
۳,۰۰۱	۱۹۷,۳۴۰		سایر مشتریان
۳۴۳,۹۷۰	۲۳۲,۸۹۸		

۳۱- تجدید طبقه بندی

۳۱-۱ سود حاصل از فروش مواد اولیه و سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات که در سال مالی قبل در سرفصل سایر درآمدها منظور گردیده به سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی گردید. مضافاً هزینه وارانتی محصولات از سرفصل بهای تمام شده هزینه های عملیاتی در سال قبل به سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی طبقه بندی گردید. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات 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 سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(تجدید ارائه شده)		طبق صورت سود و	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	زیان سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۵۷۶	۱۴۶,۲۱۵	۶,۳۶۱	سایر درآمدها
(۲۰۲,۳۴۰)	(۱۱۱,۲۵۴)	(۹۱,۰۸۶)	سایر هزینه ها
(۱۹,۹۳۷)	(۳۴,۹۶۱)	۱۵,۰۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۴۳,۳۱۲)	(۷۹,۹۲۶)	(۶۳,۳۸۶)	هزینه های فروش اداری و عمومی
(۲,۷۴۰,۹۵۰)	۷۹,۹۲۶	(۲,۸۲۰,۸۷۶)	بهای تمام شده هزینه های عملیاتی
(۲,۹۵۳,۹۶۳)	-	(۲,۹۵۳,۹۶۳)	



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(تجدید اراغه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۶,۱۸۶	۹۶۱,۷۷۵	سود خالص
		تعدیلات
۳۲۹,۰۳۶	۲۲۹,۳۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۹,۴۳۲	۱۱۷,۵۰۱	هزینه های مالی
(۷۲۳)	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۳۸,۵۱۷)	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶۵,۱۲۰	۳۰,۱۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۳۲۶	۲۷,۱۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵)	(۲)	سود سهام
(۳,۹۱۳)	(۴,۷۹۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۳۵۶)	(۱,۰۳۳)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۰۶۲,۵۷۶	۱,۳۶۰,۱۱۱	
(۲۲,۶۷۰)	(۲۱۰,۳۶۹)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۶۵۳,۶۸۷)	(۳۹۳,۷۷۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۶۲,۰۴۳)	(۲۶۱,۸۱۷)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۴,۹۵۸	۹۰,۰۳۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۰۰,۷۲۷	۷۹,۹۲۶	افزایش ذخایر
(۱۱۱,۰۷۲)	(۴۲۷,۸۲۰)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۹,۰۰۰)	۴,۰۷۸	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۳۸۹,۷۸۹	۲۴۰,۳۶۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت توکارنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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. 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۵۵ درصد در محدوده هدف بوده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۹۷۳,۴۱۹	۱,۶۱۳,۹۵۰	موجودی نقد
(۲۳۶,۳۷۹)	(۴۵,۷۴۲)	خالص بدهی
۱,۷۳۷,۰۴۰	۱,۵۶۸,۲۰۸	حقوق مالکانه
۳,۱۴۹,۰۰۲	۱,۹۵۰,۳۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۵	۸۰	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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 و هم چنین خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز تولید ماه های بعد می شود.

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف 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.

۳-۴- 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 دارایی ها و بدهی های مالی،

سال ۱۴۰۳	سررسید شده	سررسید کمتر از یکسال	سررسید بیش از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۹۷,۵۴۵	۲۱۶,۶۳۹	-	۴۱۴,۱۸۴
تسهیلات مالی	-	۲۷۶,۶۵۴	-	۲۷۶,۶۵۴
مالیات پرداختی	۸۴,۰۷۷	۳۲۹,۰۳۶	-	۴۱۳,۱۱۳
سود سهام پرداختی	۱۸۱,۳۴۰	-	-	۱۸۱,۳۴۰
	۴۶۲,۹۶۲	۸۲۲,۳۲۹	-	۱,۲۸۵,۲۹۱

۳-۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۱	۱,۱۰۰	۷,۰۹۸
	۱,۱۰۰	۷,۰۹۸
	۱,۱۰۰	۷,۰۶۶
	۷۵۷	۵,۳۲۹
	۴۷۴	۴,۲۵۶

موجودی نقد

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

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

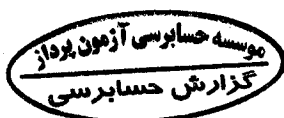
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳-۴-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال به شرح زیر است:

یورو	درهم
۳,۲۶۴,۰۰۲	۸۳۱,۸۷۶

خرید مواد اولیه



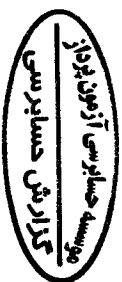
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصول و کالا	خرید کالا و خدمات	خرید زمین	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	واحد نهایی و مشتری بالای ۳۰٪	-	۳,۳۱۵,۳۹۸	-	-	۵۱۹,۴۱۸	-
	سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۲۶۰,۰۰۰
	جمع			۳,۳۱۵,۳۹۸	-	-	۵۱۹,۴۱۸	۲۶۰,۰۰۰
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱,۱۸۵,۸۵۳	۲۶۰,۰۰۰
	شرکت صنایع نسوز توکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۶۹۴,۶۹۰	۵۹۵,۹۱۹
شرکت های همگروه	شرکت ایران ذوب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۷۸۵,۵۵۱	۷۳۹,۴۱۸
	شرکت توکا سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۵۵,۰۰۰	-	-
	شرکت توکا کنش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۳۰۶	-	-	-	-
	شرکت توکا نیرو سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۹۲	-	-	-
	شرکت فولاد کالا فوکا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶,۶۵۵	-	-	-
جمع				۴,۳۰۶	۷,۲۴۷	۱۵۵,۰۰۰	۲,۶۶۶,۰۹۴	۱,۵۹۵,۳۳۷
سایر اشخاص	شرکت ورق خودرو چهار محال	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱۴۰,۱۴۶	-	-	-	-
	جمع			۱۴۰,۱۴۶	-	-	-	-
	جمع کل			۳,۴۵۹,۸۵۰	۷,۲۴۷	۱۵۵,۰۰۰	۲,۱۸۵,۵۱۲	۱,۸۵۵,۳۳۷



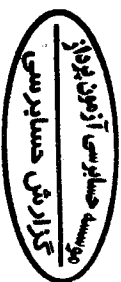
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهادهای عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش‌دریافت‌ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت فولاد مبارکه	۳۱۶,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	-	(۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع	۳۱۶,۴۳۸	(۳۷۵)	-	-	-	۳۱۶,۴۳۸	۳۷۵	-	-
	شرکت آتیه فولاد نقش جهان	-	(۵۵)	-	(۱۱۶,۷۲۰)	-	-	۱۱۶,۸۰۵	-	-
شرکت‌های همگروه	جمع	-	(۵۵)	-	(۱۱۶,۷۲۰)	-	-	۱۱۶,۸۰۵	-	-
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	-	-	-	(۴۵,۳۸۸)	-	-	۴۵,۳۸۸	-	-
	شرکت صنایع نسوز توکا	-	-	-	(۱,۲۲۹)	-	-	۱,۲۲۹	-	-
	شرکت ایران دوب	-	-	-	(۳۷۵)	-	-	۳۷۵	-	-
	شرکت توکا سبز	-	-	۲	-	-	۲	-	-	-
	شرکت توکا تولید اسیدان	-	-	-	(۱۰)	-	-	۱۰	-	-
	شرکت بهاران صنایع خاورمیانه	-	-	-	-	(۹)	-	۹	-	-
	شرکت توکا کفش	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۳	-
	شرکت توکا نیرو سپاهان	-	-	-	(۵۰)	-	-	۵۰	-	-
	شرکت فولاد کالا توکا	-	-	-	(۵۸۰)	-	-	۵۸۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهمن ریل	-	-	-	-	(۲)	-	۲	-	-
	شرکت فولاد تاراز چهار محال	-	-	-	-	(۲۰,۰۰۰)	-	۲۰,۰۰۰	-	-
	جمع	-	-	۲	(۶,۴۰۲)	(۲۰,۰۱۱)	۲	۲۷,۶۴۳	۲,۴۲۸	۲۰,۰۹۸
	شرکت ورق خودرو چهار محال	-	-	-	-	(۱۵,۵۴۷)	-	۱۵,۵۴۷	-	-
	مستوف سرابه گلزاری انحصاری بازار کردی نوسه فولاد مبارکه	-	-	-	-	(۱۰,۰۱۷)	-	۱۰,۰۱۷	-	-
	شرکت فولاد زاگرس چهار محال	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارس فولاد مین	-	-	-	(۱)	-	-	-	-	-
	دانا فولاد سمعان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی سیستم‌ها و اتوماسیون	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	(۴۰۳)	(۱۵,۵۴۷)	-	۱۷,۹۶۹	-	-
جمع کل	جمع	۳۱۶,۴۳۸	(۴۰۳)	-	(۲۰,۱۹)	(۱۵,۵۴۷)	-	۱۷,۹۶۹	-	-
	جمع کل	۳۱۶,۴۳۸	(۴۰۳)	۲	(۱۲۵,۱۴)	(۳۵,۵۵۸)	۲۱۶,۴۴۰	۱۶۲,۸۹۲	۲,۴۲۸	۲۵,۸۸۳

۲۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱,۱۲۱,۱۰۹ میلیون ریال می باشد. شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۶-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۱,۸۴۷	۲,۲۹۲,۸۶۵	ضمانت قراردادهای فولاد مبارکه اصفهان
۲,۹۳۴,۷۲۰	۱,۹۲۳,۳۴۹	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت نسوز توکا
۲,۲۷۴,۶۸۰	۱,۹۵۲,۹۵۱	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت ایران ذوب
۲,۴۸۹,۴۶۱	۲,۱۷۹,۳۱۴	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت راهبران فولاد
۸۵۰	۸۵۰	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت استقلال سپاهان
۱,۶۹۲,۵۸۴	۳,۱۵۲,۹۷۵	سایر
۱۱,۴۱۴,۱۴۲	۱۱,۵۰۲,۳۰۴	

۳۶-۳- سایر بدهی های احتمالی بشرح یادداشت ۲-۲۵ و ۳-۲۵ صورتهای مالی می باشد. بدین ترتیب احتمال مطالبه مازاد بر بالغ ثبت شده در حسابها وجود دارد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۶,۶۱۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۷۹ ریال برای هر سهم) است.

