

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۶

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۳۴ - ۶

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، 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 ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس 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 دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش تاکید بر مطلب خاص، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به کفایت ذخیره وارانتهی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی، طبق قرارداد با شرکت فولاد مبارکه اصفهان، فروشنده کالای مورد معامله را به مدت پنج سال از زمان اعمال در خط ورق رنگی بدون هیچگونه قید و شرط تضمین و وارانتهی می‌نماید. از این رو در سنوات مالی قبل و سال مالی مورد گزارش در سرفصل ذخائر مبلغ ۲۱۷/۵ میلیارد ریال (مانده سال مالی قبل ۱۳۷/۶ میلیارد ریال) ذخیره تضمین فروش محصولات در حسابها منظور گردیده که کفایت ذخیره مذکور منوط به اتمام دوره تضمین و مشخص شدن مبلغ قطعی از این بابت می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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



مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به سایر موارد به شرح زیر جلب می‌نماید:

۸-۱- طبق یادداشت توضیحی ۲-۳۵ صورتهای مالی، جمع اسناد تضمینی صادره توسط شرکت مبلغ ۱۱۴۱۴ میلیارد ریال می‌باشد که بیش از ۳ برابر جمع دارایی‌های شرکت است. ضمناً شرکت جمعاً مبلغ ۷۷۰۰ میلیارد ریال تعهدات شرکت‌های گروه بابت تسهیلات مالی و ضمانتنامه‌های دریافتی، تضمین نموده است.

۸-۲- شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ اقدام به خرید یک قطعه زمین جهت ساخت ساختمان اداری به صورت مشارکتی با شرکت توکا سبز (شرکت همگروه) در اصفهان نموده که در سال مالی مورد گزارش اقدامی جهت ساخت ساختمان مذکور صورت نگرفته است. همچنین به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵-۱۳ و ۶-۱۳ صورتهای مالی، پیشرفت فیزیکی طرح افزایش تولید پوشش‌های صنعتی طبق پیش بینی پیشرفت طرح تا پایان سال مالی مورد گزارش صورت نگرفته است.

۸-۳- فعالیت بازرگانی خرید و فروش کالا برای شرکت فولاد مبارکه اصفهان در سال مالی مورد گزارش منجر به زیانی به مبلغ ۹۱ میلیارد ریال گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی).

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، انجام شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۲- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره افشاء گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۲ مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال بوده که از این بابت مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال پرداخت شده است.

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

تبصره و ماده	موضوع
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان	
ماده ۱۰	افشای آگهی ثبت صورتجلسه مجمع عمومی ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:	
ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع (اشخاص حقوقی) ظرف مهلت قانونی.
آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸.	
بند ب و ج و تبصره ۱ ماده ۲	داشتن گواهی قوانین و مقررات و گواهی نامه‌های حرفه‌ای بازار سرمایه.
ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران	
ماده ۳۷	افشای موارد مورد لزوم به طور کامل در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

جمشید خدانش

عضویت (۱۳۸۰۰۲۸۹)

علیرضا افراز

عضویت (۱۳۹۶۲۳۸۶)





توکا رنگ فولاد سپاهان
Tuka Paint Foolad Sepahan

شماره اقتصادی: ۷۷۵۵-۷۳۸۸-۴۱۱۱
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۴۹۲۵۴۳
شماره ثبت: ۲۸۵۴۵

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲




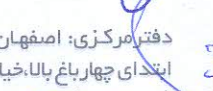
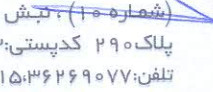
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

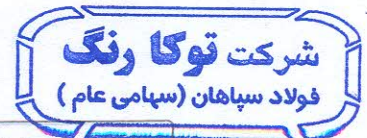
شماره صفحه

- | | |
|------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۴ | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۲۹ / ۰۱ / ۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	آقای علیرضا گندمکار	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای رحمت ا... نادری	شرکت فولاد زاگرس چهارمحال
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای محمد حسین خرمی	شرکت آتیه فولاد نقش جهان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای فرامرز مظاهری	شرکت توکا تولید اسپادان
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره - موظف	آقای محمد صفائی راد	شرکت راهبران فولاد اصفهان

دفتر مرکزی: اصفهان، سی و سه پل
ابتدای چهارباغ بالا، خیابان حضرت یحیی
(شماره ۱۰)، جنب بن بست حامی
پلاک ۲۹ کدپستی: ۸۱۷۳۶۸۸۳۴۳
تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۷۶۶۱۵، ۳۶۲۶۹۰۷۷
نمابر: ۰۳۱-۳۶۲۹۴۸۷۸
www.tukapaint.com
info@tukapaint.com



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲,۳۳۷,۸۰۷	۴,۲۶۲,۶۳۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۲۸,۶۱۸)	(۲,۸۲۰,۸۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰۹,۱۸۹	۱,۴۴۱,۷۶۲		سود ناخالص
(۴۲,۸۹۰)	(۶۳,۳۸۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۶,۰۸۱	۶,۳۶۱	۸	سایر درآمدها
(۱,۶۶۱)	(۹۱,۰۸۶)	۹	سایر هزینه‌ها
۴۹۰,۷۱۹	۱,۲۹۳,۶۵۱		سود عملیاتی
(۴۰,۹۹۸)	(۱۱۷,۵۰۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۱,۹۸۳	۱۵,۰۲۴	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴۷۱,۷۰۴	۱,۱۹۱,۱۷۴		سود قبل از مالیات
(۶۲,۰۷۸)	(۲۲۹,۳۹۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۹,۶۲۶	۹۶۱,۷۷۵		سود خالص
۵۲۷	۱,۱۹۵		سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۹)	(۹۶)		عملیاتی - ریال
۵۰۸	۱,۰۹۹	۱۲	غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.




شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲۴۷,۷۸۶	۴۶۵,۲۷۴	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۸,۹۴۸	۵,۱۱۸	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۶۲۹	۱,۲۶۹	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۱,۴۵۱	۷,۳۷۳	۱۶	سایر دارایی‌ها
۲۶۸,۸۱۴	۴۷۹,۰۳۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۶۶۱,۹۷۵	۹۳۳,۷۹۲	۱۷	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۰۱۹,۴۷۹	۱,۴۱۳,۲۵۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۶۲,۰۷۱	۳۷۲,۴۴۲	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
-	۳۳۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۵۸۶,۷۵۷	۴۵,۷۴۲	۲۱	موجودی نقد
۲,۴۳۰,۲۸۲	۳,۰۸۵,۲۳۲		جمع دارایی‌های جاری
۲,۶۹۹,۰۹۶	۳,۵۶۴,۲۶۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۳۶,۵۱۳	۸۴,۶۰۳	۲۳	اندوخته قانونی
۷۶۴,۵۲۸	۹۹۰,۷۱۳		سود انباشته
۱,۱۷۶,۰۴۱	۱,۹۵۰,۳۱۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۴۱,۶۳۴	۷۱,۷۹۴	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۶۳۴	۷۱,۷۹۴		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۳۹,۱۹۰	۲۲۹,۲۲۶	۲۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶۳,۷۵۵	۲۳۰,۶۲۶	۲۶	مالیات پرداختی
۶۵,۱۹۲	۷۰,۷۰۶	۲۷	سود سهام پرداختی
۳۰۳,۸۳۱	۴۵۰,۰۳۹	۲۸	تسهیلات مالی
۱۳۷,۶۶۳	۲۱۷,۵۸۹	۲۹	ذخایر
۷۷۱,۷۹۰	۳۴۳,۹۷۰	۳۰	پیش‌دریافت‌ها
۱,۴۸۱,۴۲۱	۱,۵۴۲,۱۵۶		جمع بدهی‌های جاری
۱,۵۲۳,۰۵۵	۱,۶۱۳,۹۵۰		جمع بدهی‌ها
۲,۶۹۹,۰۹۶	۳,۵۶۴,۲۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۸۹۸,۵۷۰	۵۳۴,۲۸۳	۱۶,۰۳۲	۱۹۸,۲۵۵	۱۵۰,۰۰۰
۴۰۹,۶۲۶	۴۰۹,۶۲۶	-	-	-
(۸,۹۰۰)	(۸,۹۰۰)	-	-	-
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۲۶,۷۴۵	-	-	(۱۹۸,۲۵۵)	۲۲۵,۰۰۰
-	(۲۰,۴۸۱)	۲۰,۴۸۱	-	-
۱,۱۷۶,۰۴۱	۷۶۴,۵۲۸	۲۶,۵۱۳	-	۳۷۵,۰۰۰
۹۶۱,۷۷۵	۹۶۱,۷۷۵	-	-	-
(۱۸۷,۵۰۰)	(۱۸۷,۵۰۰)	-	-	-
-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۵۰۰,۰۰۰
-	(۴۸,۰۹۰)	۴۸,۰۹۰	-	-
۱,۹۵۰,۳۱۶	۹۹۰,۷۱۳	۸۴,۶۰۳	-	۸۷۵,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

اثر ناشی از فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

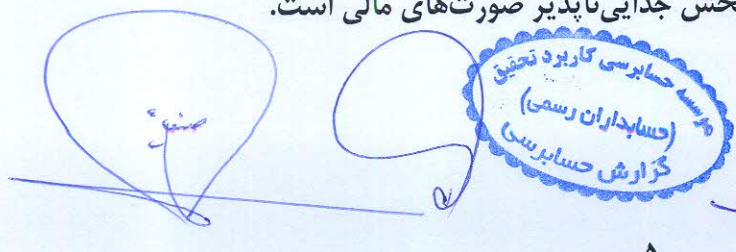

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۷۴,۴۸۰	۲۴۱,۴۰۱	نقد حاصل از عملیات
(۶۷,۰۰۱)	(۶۲,۵۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۰۷,۴۷۹	۱۷۸,۸۷۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۹۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۳,۸۸۱)	(۲۴۰,۲۰۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۰۹۶)	(۵۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۶۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۳۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۰۳۲	۴,۷۹۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲۲,۰۴۵)	(۵۶۶,۶۰۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸۵,۴۳۴	(۳۸۷,۷۳۶)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۷۴۵	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۶۲۱,۸۰۱	۱,۱۸۲,۲۰۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۸۲,۹۴۰)	(۱,۰۳۵,۹۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷,۵۸۵)	(۱۱۷,۵۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴۵,۸۶۳)	(۱۸۱,۹۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹۲,۱۵۸	(۱۵۳,۲۷۹)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷۷,۵۹۲	(۵۴۱,۰۱۵)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۲۰۹,۱۶۵	۵۸۶,۷۵۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۸۶,۷۵۷	۴۵,۷۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) 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 وسه 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 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، تاسیس، 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 جاری تولید و فروش انواع رنگ بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۵۹	۶۴	کارکنان قراردادی
۵۹	۶۴	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

استاندارد مزبور در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، که آثار احتمالی اجرای استاندارد مزبور در زمان لازم الاجرا شدن مشخص می گردد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و صدور صورت حساب، شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو/دلار	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس

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



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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
اثاثه و منصوبات	۳، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵ سال	خط مستقیم

۱-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۱-۳-۶- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۲-۳-۶- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۷- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانهای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین سالانه (بهای تمام شده)

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

۳-۹-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) 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 مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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 غیرجاری

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 سالهای قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

۴-۲-۲- نرخ و روش استهلاک

به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۵-۳ و ۲-۶-۳ برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک دارایی های غیرجاری افشاء شده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

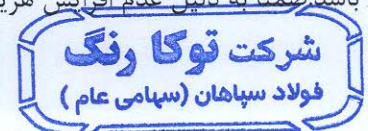
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار - کیلوگرم	مبلغ	مقدار - کیلوگرم	
فروش خالص:				
داخلی:				
۱,۸۱۵,۸۳۰	۱,۴۹۳,۳۷۶	۳,۴۵۸,۵۶۱	۱,۸۳۰,۱۷۳	انواع رنگ پلی استر و رزین
۳۰۳,۵۳۲	۳۲۲,۰۳۵	۵۱۶,۵۷۷	۳۲۱,۹۵۰	انواع رنگ اپوکسی استر
۲۰۴,۱۳۹	۲۰۲,۸۰۱	۲۶۹,۹۸۶	۲۰۹,۷۶۹	انواع رنگ ها، پوشش های صنعتی و مواد شیمیایی
۲,۳۲۳,۵۰۱	۲,۰۱۸,۲۱۲	۴,۲۴۵,۱۲۴	۲,۳۶۱,۸۹۲	
صادراتی:				
رزین صادراتی				
۱۴,۳۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۴	۲۰,۰۰۰	
۱۴,۳۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۴	۲۰,۰۰۰	
۲,۳۳۷,۸۰۷	۲,۰۳۸,۲۱۲	۴,۲۶۲,۶۳۸	۲,۳۸۱,۸۹۲	

۵-۱- نرخ فروش محصولات شرکت به شرکت فولاد مبارکه بر اساس مناقصه و طبق قراردادهای منعقد شده و سایر مشتریان نیز طبق شرایط بازار و استعلام بها تعیین می گردد.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۵۵	۱,۲۷۷,۹۶۸	۴۵	۱,۸۹۷,۰۸۳	اشخاص وابسته
۲۵	۵۹۶,۸۴۶	۴۴	۱,۸۸۴,۲۴۰	اشخاص وابسته - خریدار عمده
۲۰	۴۶۲,۹۹۳	۱۱	۴۸۱,۳۱۵	سایر مشتریان
	۲,۳۳۷,۸۰۷		۴,۲۶۲,۶۳۸	

۵-۳- افزایش درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به افزایش نرخ ها حدوداً ۵۶ درصد و میزان فروش حدوداً ۱۷ درصد می باشد. ضمناً به دلیل عدم افزایش هزینه ها نسبت به درآمدها باعث افزایش حاشیه سود ناخالص گردیده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۱	۳۲	۱,۱۰۰,۵۳۷	(۲,۳۷۵,۵۳۸)	۳,۴۷۶,۰۷۵
۲۵	۵۴	۲۷۸,۴۰۵	(۲۳۸,۱۷۲)	۵۱۶,۵۷۷
۱۹	۲۳	۶۲,۸۲۰	(۲۰۷,۱۶۶)	۲۶۹,۹۸۶
۲۲	۳۴	۱,۴۴۱,۷۶۲	(۲,۸۲۰,۸۷۶)	۴,۲۶۲,۶۳۸

انواع رنگ پلی استر و رزین
انواع رنگ اپوکسی استر
انواع رنگ ها، پوشش های صنعتی و مواد شیمیایی

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۵۷۵,۸۱۴	۲,۳۶۴,۹۷۳	۶-۱	مواد مستقیم
۵۲,۳۳۹	۷۹,۲۹۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳۴۷,۰۶۱	۵۸۹,۰۷۸	۶-۳	سربار ساخت
۱,۹۷۵,۲۱۴	۳,۰۳۳,۳۴۱		جمع هزینه های ساخت
(۱۴۶,۵۹۶)	(۲۱۲,۴۶۵)	۱۸	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۸۲۸,۶۱۸	۲,۸۲۰,۸۷۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

۱۴۰۲	یادداشت	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	
۷۱۸,۴۵۴	۹۳۶,۹۶۷	۱۸
۱,۵۵۷,۳۰۰	۱,۰۸۸,۴۸۰	
۱,۰۴۳,۶۱۱	۱,۴۶۶,۵۶۶	
۲,۶۰۰,۹۱۱	۲,۵۵۵,۰۴۶	
(۵۲,۶۷۴)	(۴۷,۱۹۳)	
۳,۲۶۶,۶۹۱	۳,۴۴۴,۸۲۰	
(۹۰۱,۷۱۸)	(۷۷۷,۰۹۳)	
۲,۳۶۴,۹۷۳	۲,۶۶۷,۷۲۷	

موجودی مواد اولیه ابتدای سال
خرید های خارجی
خرید های داخلی
خالص خرید طی سال
خالص فروش طی سال
مواد آماده برای مصرف
موجودی مواد اولیه پایان سال
مواد مستقیم مصرفی

۱-۶-۱- تهیه مواد اولیه خارجی خریداری شده مربوط به کشورهای آسیایی و برخی کشورهای اروپایی بوده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۳,۲۷۲	۵۴,۰۷۱	حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۷,۲۳۱	۱۱,۸۹۲	۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۸,۷۸۵	۸,۸۶۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۵۱	۴,۴۶۲	عیدی و پاداش کارکنان
۵۲,۳۳۹	۷۹,۲۹۰	

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 و مصوبات هیئت مدیره و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۲,۰۰۵	۱۶۴,۳۲۶	مواد غیرمستقیم
۴۸,۹۴۹	۷۹,۹۲۶	۲۹-۱ هزینه وارانتهی محصولات
۴۳,۷۶۷	۶۷,۵۴۲	۶-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲,۶۸۹	۲۵,۹۷۹	استهلاک دارایی های غیرجاری
۱۸,۲۲۲	۲۲,۰۰۲	مواد و ملزومات مصرفی
۱۳,۹۶۴	۲۳,۲۰۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۸۷۹	۲۲,۰۴۰	رستوران و غذا
۹,۰۷۷	۱۳,۹۲۱	۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۸,۷۵۵	۹,۱۰۴	تعمیرات و نگهداری
۷,۱۶۳	۱۲,۷۱۸	ایاب و ذهاب
۳,۷۷۹	۵,۲۵۸	عیدی و پاداش
۳,۷۲۵	۷,۴۰۲	آب، برق، گاز و تلفن
۲,۹۸۶	۵,۱۶۴	چاپ و آگهی و تبلیغات
۸۲,۱۰۱	۱۳۰,۴۸۷	سایر
۳۴۷,۰۶۱	۵۸۹,۰۷۸	

۶-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد سربار طی سال نسبت به دوره مشابه 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 و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد. ضمناً افزایش سایر هزینه ها مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۲,۲۴۱	۲,۶۳۰	۲,۶۵۰	۶,۲۰۰	تن

۶-۴-۱- تفاوت گردش مقداری محصول به مقدار ۶۲ تن مربوط به رزین مصرف شده در فرآیند تولید می باشد.

۶-۴-۲- ظرفیت عملی برابر با بیشترین تولید شرکت در سنوات مالی اخیر و مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶,۲۶۰	۲۴,۹۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۲۳	۵,۳۰۷	۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۳,۴۴۳	۴,۳۹۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۹۷	۶,۲۶۷	پذیرایی و آبدارخانه
۲,۳۵۷	۳,۸۳۳	هزینه اجاره محل
۱,۱۱۱	۱,۷۲۷	عیدی و پاداش بهره وری
۷۳۶	۱,۱۲۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۳۷	۷۱۶	آگهی و تبلیغات
۱۴۱	۲۴۲	آب، برق، گاز و تلفن
۱۱,۷۸۵	۱۴,۸۱۲	سایر
۴۲,۸۹۰	۶۳,۳۸۶	

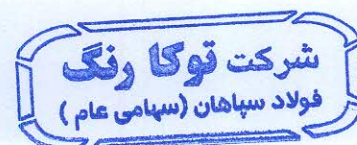
۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد فروش، اداری و عمومی طی سال نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد مطابق با مصوبه اداره کار و سیاست های ابلاغی از طرف هلدینگ توکا فولاد و مصوبات هیئت مدیره و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد. ضمناً افزایش سایر هزینه ها مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت ها است..

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۱۸۲	۸-۱ سود فروش مواد اولیه - اشخاص وابسته
۱۲,۲۵۱	۴,۹۰۷	۸-۱ سود فروش مواد اولیه - سایر اشخاص
۹,۵۴۷	۱,۰۳۳	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۲۳۹	خالص اضافی انبار
۴,۲۸۳	-	سود فروش بازرگانی
۲۶,۰۸۱	۶,۳۶۱	

۸-۱- سود فروش مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۲	
۵۶۹	فروش مواد اولیه - توکا کشش
۵۷,۱۹۴	فروش مواد اولیه - سایر اشخاص
۵۷,۷۶۳	
(۵۲,۶۷۴)	بهای تمام شده
۵,۰۸۹	



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۶۶۱	-	خالص کسری انبار
-	۹۱,۰۸۶	۹-۱ زیان حاصل از فروش بازرگانی - اشخاص وابسته
۱,۶۶۱	۹۱,۰۸۶	

۹-۱- زیان حاصل از فروش بازرگانی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	فروش
۲۳۹,۴۲۳	بهای تمام شده
(۳۳۰,۵۰۹)	
(۹۱,۰۸۶)	

۹-۱-۱- زیان حاصل از فروش بازرگانی مربوط به فروش به شرکت فولاد مبارکه اصفهان مربوط به شماره سفارش های ۴۸۵۵۹۲۰۸ و ۴۸۵۵۵۶۱۸ به ترتیب بابت تامین ممانعت کننده و فیلم محافظ و شماره قرارداد ۴۸۵۷۹۰۲۶ مربوط به کروم فری می باشد. لازم به ذکر است در قراردادهای فوق بندی تحت عنوان تعدیل نرخ ارز وجود دارد که می توان پس از اتمام تحویل کالاها ر خصوص آن اقدام نمود.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	وام های دریافتی
۴۰,۹۹۸	۱۱۷,۵۰۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۴۰,۹۹۸	۱۱۷,۵۰۱	

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۱,۳۰۷	اشخاص وابسته
-	۱,۳۰۷	سود فروش مستعملات (ایران ذوب)
۷,۷۲۸	۸,۹۲۲	سود فروش مستعملات
۹,۰۳۲	۴,۷۹۳	۲۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۲۱۴	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹	۲	سود حاصل از سرمایه گذاری
۲۱,۹۸۳	۱۳,۷۱۷	
۲۱,۹۸۳	۱۵,۰۲۴	



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۹۰,۷۱۹	۱,۲۹۳,۶۵۱	سود عملیاتی
(۶۵,۷۲۵)	(۲۴۸,۱۷۲)	اثر مالیاتی
۴۲۴,۹۹۴	۱,۰۴۵,۴۷۹	
(۱۹,۰۱۵)	(۱۰۲,۴۷۷)	(زیان) غیرعملیاتی
۳,۶۴۷	۱۸,۷۷۳	اثر مالیاتی
(۱۵,۳۶۸)	(۸۳,۷۰۴)	
۴۷۱,۷۰۴	۱,۱۹۱,۱۷۴	سود قبل از مالیات
(۶۲,۰۷۸)	(۲۲۹,۳۹۹)	اثر مالیاتی
۴۰۹,۶۲۶	۹۶۱,۷۷۵	

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۸۰۶,۴۵۲,۰۵۵	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸۰۶,۴۵۲,۰۵۵	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱- شرکت در سال ۱۴۰۲ اقدام به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته به میزان ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون سهم نموده که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به ثبت رسیده است. لذا بر میانگین موزون تعداد سهام ابتدای سال تاثیر گذار بوده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱۹۴,۹۵۴	۱۸,۹۷۹	۲,۸۸۲	۱۷۳,۰۹۳	۱۱,۳۳۵	۶,۶۳۷	۹۷,۱۴۸	۱۰,۸۳۴	۲۵,۷۴۳	۲۱,۳۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۳۳,۸۸۱	۹,۳۹۵	۱۰,۳۱۲	۱۱۴,۱۷۴	۴,۰۰۶	-	۳۰,۹۹۵	-	-	۷۹,۱۷۳	افزایش واگذار شده
(۲,۱۸۵)	-	-	(۲,۱۸۵)	-	-	(۲,۱۸۵)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۱۸,۹۷۹)	-	۱۸,۹۷۹	-	-	۱۸,۹۷۹	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳۶,۶۵۰	۹,۳۹۵	۱۳,۱۹۴	۳۰۴,۰۶۱	۱۵,۳۴۱	۶,۶۳۷	۱۴۴,۹۷۷	۱۰,۸۳۴	۲۵,۷۴۳	۱۰۰,۵۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴۰,۳۰۷	۱۷۵,۹۴۹	۲۳,۸۷۸	۳۰,۳۸۰	۴,۳۲۷	۲,۹۳۳	۱۳,۳۰۵	۱۰,۰۲۵	-	-	افزایش
-	(۱۷,۱۷۷)	۲,۶۹۱	۱۴,۴۸۶	-	-	۱۴,۴۸۶	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۶۶,۸۵۷	۱۶۸,۱۶۷	۴۹,۷۶۳	۳۴۸,۹۲۷	۱۹,۵۶۸	۹,۵۶۰	۱۷۲,۶۲۸	۲۰,۸۵۹	۲۵,۷۴۳	۱۰۰,۵۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۰,۱۳۶	-	-	۶۰,۱۳۶	۶,۲۸۵	۳,۷۹۶	۲۷,۷۳۱	۷,۲۸۴	۱۵,۰۴۰	-	استهلاک انباشته:
۲۰,۳۲۷	-	-	۲۰,۳۲۷	۱,۸۵۴	۸۲۹	۱۵,۳۵۳	۷۰۸	۱,۴۸۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۱,۴۹۹)	-	-	(۱,۴۹۹)	-	-	(۱,۴۹۹)	-	-	-	استهلاک واگذار شده
۷۸,۸۶۴	-	-	۷۸,۸۶۴	۸,۱۳۹	۴,۶۲۵	۴۱,۵۸۵	۷,۹۹۲	۱۶,۵۲۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
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
۴۶۵,۲۷۴	۱۶۸,۱۶۷	۴۹,۷۶۳	۲۴۷,۳۴۴	۸,۶۳۹	۳,۹۴۵	۱۱۳,۴۰۷	۱۲,۱۸۳	۸,۶۰۲	۱۰۰,۵۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴۷,۷۸۶	۹,۳۹۵	۱۳,۱۹۴	۲۲۵,۱۹۷	۷,۲۰۲	۲,۰۱۲	۱۰۳,۳۵۳	۲,۸۴۲	۹,۳۲۰	۱۰۰,۵۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۵.۰۰۰ میلیون ریال ساختمان ها و مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال تاسیسات و مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ماشین آلات و تجهیزات و مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیون ریال اثاثیه و منصوبات در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲ - افزایش و نقل و انتقالات در تاسیسات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۱,۷۶۰	لوله و اتصالات
۷,۲۳۷	تجهیزات اطفاء حریق
۱,۰۲۸	سایر
۱۰,۰۲۵	

۱۳-۳ - افزایش و نقل و انتقالات در ماشین آلات و تجهیزات طی سال مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۱۰,۵۰۰	خرید ۱ دستگاه پرمیل
۳,۹۲۴	تعمیرات اساسی لیفتراک ها
۲,۷۹۰	خرید ۳ دست مکانیکال سیل
۱۰,۴۷۷	سایر
۲۷,۶۹۱	

۱۳-۴ - افزایش در وسایل نقلیه مربوط به خرید ۱ دستگاه وانت پراید جهت واحد تدارکات می باشد.

۱۳-۴ - افزایش در اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه اسپیلیت به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال و تجهیزات حفاظتی ۱,۰۷۵ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵ - دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل		
	مخارج انباشته	برآورد مخارج		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش تولید	۱۳,۱۹۴	۲۱,۳۴۶	۸۵۸,۶۵۴	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۰	کارخانه جدید
-	-	۲۸,۴۱۷	-	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۹۹	ساختمان اداری انبار و رزین
	۱۳,۱۹۴	۴۹,۷۶۳	۸۵۸,۶۵۴			

۱۳-۵-۱ - افزایش در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل و همچنین نقل و انتقالات عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های پیمانکار ساخت و همچنین مدیر پروژه کارخانه جدید می باشد.

۱۳-۶ - گردش طی سال پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				شرح
	مانده پایان سال	نقل و انتقالات طی سال	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال	
نقل و انتقال به ماشین آلات و تجهیزات	۱۴,۹۱۲	(۱۴,۴۸۶)	۲۱,۲۰۶	۸,۱۹۲	تجهیزات تولید
نقل و انتقال به دارایی در جریان تکمیل	۱۵۲,۹۰۵	(۲,۶۹۱)	۱۵۴,۳۹۳	۱,۲۰۳	طرح توسعه کارخانه جدید
ایمن سازی تاسیسات کارخانه	۳۵۰	-	۳۵۰	-	تاسیسات
	۱۶۸,۱۶۷	(۱۷,۱۷۷)	۱۷۵,۹۴۹	۹,۳۹۵	

۱۳-۶-۱ - تکمیل طرح مزبور منوط به تامین منابع مالی مورد نیاز با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	ایزو و استانداردها	حق امتیاز خدمات عمومی
					بهای تمام شده:
۱۷,۸۷۹	۵۶۴	۸,۴۳۰	۷,۰۸۹	۸۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۰۹۶	-	۵۶۴	-	۵۵۶	افزایش
-	-	-	-	۳۰۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰,۹۷۵	۵۶۴	۸,۹۹۴	۷,۰۸۹	۱,۶۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۵۵	-	۱۱۶	-	۴۳۹	افزایش
-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۱,۵۳۰	۵۶۴	۹,۱۱۰	۷,۰۸۹	۲,۱۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
					استهلاک انباشته:
۸,۸۳۰	-	۴۸۹	۷,۰۸۹	۶۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۱۹۷	-	۲,۷۰۴	-	۴۹۱	استهلاک
۱۲,۰۲۷	-	۳,۱۹۳	۷,۰۸۹	۱,۰۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۳۸۵	-	۲,۸۵۶	-	۴۸۸	استهلاک
۱۶,۴۱۲	-	۶,۰۴۹	۷,۰۸۹	۱,۵۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۱۱۸	۵۶۴	۳,۰۶۱	-	۵۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۹۴۸	۵۶۴	۵,۸۰۱	-	۵۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- افزایش در ایزو و استاندارد ها مربوط به دریافت گواهی نامه کیفیت برای شرکت می باشد.

۱۴-۲- افزایش در نرم افزار رایانه ای عمدتاً مربوط به خرید لایسنس آنتی ویروس برای شرکت می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲۵	۱,۲۵۰	۰.۲۵٪	۱,۲۵۰,۰۰۰
۳	۱۷	کمتر از ۱٪	۲۳,۵۲۱
۱	۲	کمتر از ۱٪	۲۲۰
۶۲۹	۱,۲۶۹		

شرکت سبدگردان آتیه توکا

شرکت صنایع ورق های پوشش دار تاراز چهارمحال

شرکت کارگزاری باهنر

۱-۱۵- افزایش در سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه شرکت سبدگردان آتیه توکا به مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال می باشد.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۱۶۰	۲,۰۰۰
۳,۴۱۰	-
۵,۸۸۱	۵,۳۷۳
۱۱,۴۵۱	۷,۳۷۳

سپرده بابت رهن دفتر اصفهان

سپرده جهت صدور ضمانت نامه های شرکت وابسته

سپرده بانکی - وثیقه ضمانت نامه بانکی جهت قراردادهای شرکت



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۸۱,۰۵۶	۸۵۴,۳۲۲
۵۸۱,۰۵۶	۸۵۴,۳۲۲
۸۰,۹۱۹	۶۹,۴۷۰
۸۰,۹۱۹	۶۹,۴۷۰
۶۶۱,۹۷۵	۹۲۳,۷۹۲

پیش پرداخت های خارجی:

پیش پرداخت به شرکت های خارجی

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت به شرکت های داخلی

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی مربوط به گشایش اعتبار جهت خرید مواد اولیه می باشد و تا تاریخ این یادداشت ها مبلغ ۴۸۶.۵۰۰ میلیون ریال از کالاهای موضوع پیش پرداخت های فوق واصل گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۱۸,۴۵۴	۹۰۱,۷۱۸	موجودی مواد اولیه
۲۶۹,۷۵۸	۴۸۲,۲۲۳	کالای ساخته شده ۱۸-۱
۳۰,۳۸۴	۲۸,۴۳۲	موجودی بسته بندی
۸۸۳	۸۸۳	سایر موجودی ها
۱,۰۱۹,۴۷۹	۱,۴۱۳,۲۵۶	

۱۸-۱- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	
۲۵۷,۲۱۹	۲۷۶,۸۲۹	۴۱۳,۹۶۳	۴۱۳,۴۹۹	انواع رنگ پلی استر و رزین
۳,۵۶۲	۳,۴۳۹	۵۴,۷۵۶	۵۱,۵۱۴	انواع رنگ اپوکسی استر
۸,۹۷۷	۱۴,۸۸۸	۱۳,۵۰۴	۱۶,۲۸۶	انواع رنگ ها، پوشش های صنعتی و مواد شیمیایی
۲۶۹,۷۵۸	۲۹۵,۱۵۶	۴۸۲,۲۲۳	۴۸۱,۲۹۹	

۱۸-۲- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
			حساب های دریافتنی
۳,۵۶۶	۲۷۳,۵۳۹	۳۴-۳	اشخاص وابسته
۱۰۲,۶۰۴	۴۱,۳۳۱		سایر مشتریان
<u>۱۰۶,۱۷۰</u>	<u>۳۱۴,۸۷۰</u>		
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
۳۹۹	۲	۳۴-۳	اشخاص وابسته
۱۶,۵۴۰	۳۷,۸۱۸		ترخیص کار
۶,۶۳۱	۱۴,۶۲۴		کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیل درمان)
۳۲,۳۳۱	۵,۱۲۸		سایر
<u>۵۵,۹۰۱</u>	<u>۵۷,۵۷۲</u>		
<u>۱۶۲,۰۷۱</u>	<u>۳۷۲,۴۴۲</u>		

۱۹-۱-۲- تا تاریخ تدوین این یادداشت ها مبلغ ۱۶۳.۷۱۲ میلیون ریال از مانده حساب های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها به حیطة وصول رسیده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
<u>۳۳۰,۰۰۰</u>
<u>۳۳۰,۰۰۰</u>

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

۲۰-۱- شرکت در طی سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید ۲۸.۴۷۲.۳۶۷ واحد از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت توسعه فولاد نموده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵۸۰,۳۴۷	۴۱,۰۱۲		موجودی نزد بانکها - ریالی
۶,۴۱۰	۴,۷۳۰	۳۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
<u>۵۸۶,۷۵۷</u>	<u>۴۵,۷۴۲</u>		

۲۱-۱- سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی نزد بانک ها در یادداشت توضیحی شماره ۱۱ افشا شده است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۷۵.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۷۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۸	۱۴۳,۲۳۰,۸۸۱	۳۵	۳۱۲,۴۸۰,۸۴۷	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
۳۲	۱۲۰,۶۸۰,۱۸۶	۳۲	۲۷۷,۹۰۴,۴۹۳	شرکت آتیه فولاد نقش جهان (سهامی خاص)
۳۰	۱۱۱,۰۸۸,۹۳۳	۳۳	۲۸۴,۶۱۴,۶۶۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- در سال مالی ۱۴۰۲ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ مقرر گردید طی دو مرحله از محل سود انباشته، آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد. در مرحله اول از مبلغ ۳۷۵.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۷۵.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ افزایش سرمایه ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مرحله دوم افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران می باشد که سرمایه شرکت از مبلغ ۸۷۵.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۲۶۲.۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ افزایش سرمایه ۳۸۷.۵۰۰ میلیون ریال) افزایش می یابد. لازم به ذکر است که مجمع به هیئت مدیره تفویض اختیار نمود که مرحله دوم افزایش سرمایه را طی ۲ سال به ثبت برساند و فرآیند افزایش سرمایه مرحله دوم توسط هیئت مدیره تا تاریخ تهیه گزارش در حال بررسی می باشد.

۲۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان سال

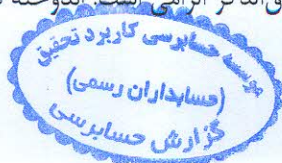
طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ از مبلغ ۳۷۵.۰۰۰ میلیون ریال به ۸۷۵.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۳۳ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۱۲۶,۱۵۳,۸۹۳	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۳,۸۴۶,۱۰۷	-	مانده پایان سال
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	



۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه، مبلغ ۸۴.۶۰۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۶.۵۱۳ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سال های قبل و سال مالی 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.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۳,۹۹۶	۴۱,۶۳۴	مانده در ابتدای سال
۱۷,۶۳۷	۳۰,۱۶۰	ذخیره تأمین شده
۴۱,۶۳۴	۷۱,۷۹۴	مانده در پایان سال

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۳,۴۱۰	۱۳,۲۳۵		تجاری
۱۳,۴۱۰	۱۳,۲۳۵		حساب های پرداختنی سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۰,۵۱۸	۸,۱۸۹	۲۵-۱-۱	سایر پرداختنی ها
۱۰,۵۱۸	۸,۱۸۹		اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۱,۴۴۸	۸۶۳	۳۴-۳	حساب های پرداختنی
۸,۲۱۹	۹,۷۳۵		اشخاص وابسته
۸,۱۶۴	۱۲,۲۱۰		حقوق دستمزد پرداختنی
۱۱,۳۷۳	۱۸,۲۵۳		ذخیره مرخصی پرسنل
۲,۲۲۶	۳,۵۲۹		پس انداز کارکنان
۴۴,۵۷۸	۸۲,۹۳۰	۲۵-۱-۲	تأمین اجتماعی - بیمه حقوق کارکنان
۱,۹۹۰	۳,۱۸۵		مالیات ارزش افزوده
۳۷,۲۶۴	۷۷,۰۹۷		سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و دستمزد و تکلیفی
۱۱۵,۲۶۲	۲۰۷,۸۰۲		سایر
۱۲۵,۷۸۰	۲۱۵,۹۹۱		
۱۳۹,۱۹۰	۲۲۹,۲۲۶		

۱-۱-۲۵- مانده اسناد پرداختنی تجاری در پایان سال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲		شرح	موضوع پرداخت
مبلغ- میلیون ریال	تعداد	سررسید	
۸,۱۸۹	۸	۱۴۰۳	بیمه تکمیلی پرسنل
۸,۱۸۹	۸		

۱-۱-۲۵- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱,۰۲۳ میلیون ریال از اسناد پرداختنی پرداخت شده است.

۱-۱-۲۵- مالیات ارزش افزوده شرکت برای سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ رسیدگی، قطعی و تسویه شده است و همچنین برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۸,۶۷۸	۶۳,۷۵۵
مانده در ابتدای سال	ذخیره مالیات عملکرد سال
۶۲,۰۷۸	۲۲۹,۳۹۹
(۶۷,۰۰۱)	(۶۲,۵۲۸)
۶۳,۷۵۵	۲۳۰,۶۲۶
برداختنی طی سال	

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

نوعه تشخیص	مالیات		در آمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ماليات پرداختنی	۱,۶۷۷	-	۵۹,۴۲۶	۵۹,۴۲۶	۳۷۱,۸۹۰	۲۷۳,۰۷۲	۱۳۹۹
ممانده پرداختنی	-	-	۵۹,۴۲۶	۵۹,۴۲۶	۳۱۷,۷۴۰	۳۲۱,۵۷۱	۱۴۰۰
برداختنی	۵۹,۴۲۶	-	۶۴,۸۵۷	-	۴۴۰,۸۶۷	۴۷۱,۷۰۴	۱۴۰۱
قطعی و تسویه قطعی و تسویه	-	-	۶۰,۰۵۷	۶۰,۰۵۷	۵۷,۱۹۳	۲۲۹,۳۹۹	۱۴۰۲
در حال رسیدگی	۶۲,۰۷۸	۱,۳۲۷	۶۲,۵۲۸	-	۶۳,۷۵۵	۱,۱۵۲,۱۳۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۲۲۹,۳۹۹	-	-	۲۲۹,۳۹۹	۱,۱۹۱,۱۷۴	۱۴۰۲
	۶۳,۷۵۵	۲۳۰,۶۲۶					

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۱-۲ مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۴۰۰ و قبل از آن رسیدگی، قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲ از بابت مالیات بر عملکرد سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ پس از کسر معافیت های موضوع تبصره های ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ و 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 ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۵۰,۴۱۶	۶۱,۵۳۱	سنوات قبل از ۱۴۰۱
۱۴,۷۷۶	۹,۱۷۵	سال ۱۴۰۱
۶۵,۱۹۲	۷۰,۷۰۶	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰۰۰ ریال است.

۲۷-۲- سود سهام سال ۱۴۰۱ مصوب در سال ۱۴۰۲ اشخاص حقیقی از طریق شرکت سجام پرداخت و اشخاص حقوقی پس از اعلام شماره به حساب ایشان واریز گردیده است و مانده تسویه نشده عمدتاً مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام انجام نداده و یا شماره حساب اعلام ننموده اند و شرکت آماده پرداخت سود مزبور در اسرع وقت می باشد.

۲۸- تسهیلات مالی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

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

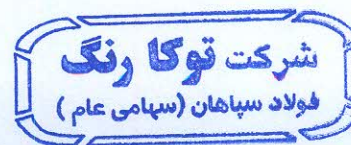
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۴۶۸	۲۲۰,۹۸۴	بانک پاسارگاد
۱۱۷,۹۵۵	۲۷۸,۳۹۹	بانک سپه
۳,۶۱۵	-	بانک صادرات
۳۳۳,۰۳۸	۴۹۹,۳۸۳	
(۲۲,۲۰۷)	(۴۹,۳۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
(۷,۰۰۰)	-	سپرده های سرمایه گذاری
۳۰۳,۸۳۱	۴۵۰,۰۳۹	حصه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۳۹	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۰۳,۸۳۱	-	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۰۳,۸۳۱	۴۵۰,۰۳۹	



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۰۳,۸۳۱	-	۱۴۰۲
-	۴۵۰,۰۳۹	۱۴۰۳
۳۰۳,۸۳۱	۴۵۰,۰۳۹	

۴-۱-۲۸- به تفکیک وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۰۳,۸۳۱	۴۵۰,۰۳۹	چک و سفته
۳۰۳,۸۳۱	۴۵۰,۰۳۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۳۵,۴۱۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶۲۱,۸۰۱	دریافت های نقدی
۳۵,۸۰۱	سود و کارمزد و جرائم
(۳۸۲,۹۴۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷,۵۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۱,۳۴۲	سایر تغییرات غیرنقدی - سپرده مسدودی بانک
۳۰۳,۸۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
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



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)		
ذخیره تضمین محصولات		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۸,۷۱۴	۱۳۷,۶۶۳	مانده در ابتدای سال
۴۸,۹۴۹	۷۹,۹۲۶	افزایش
۱۳۷,۶۶۳	۲۱۷,۵۸۹	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 فروش محصولات در پایان هر سال به شرکت فولاد مبارکه به عنوان ذخیره وارانتی در نظر گرفته می شود ذخیره محاسبه شده جهت سنوات مالی قبل به دلیل عدم اتمام دوره ۵ ساله مورد تعدیل قرار نگرفته است.

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۹۶,۶۷۲	۳۴۰,۹۶۹	۳۰-۱
۳۲۵,۰۳۴	-	پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته
۵۰,۰۸۴	۳,۰۰۱	اشخاص وابسته - خریدار عمده سایر مشتریان
۷۷۱,۷۹۰	۳۴۳,۹۷۰	

۳۰-۱- مانده اشخاص وابسته به مبلغ ۳۴۰.۴۸۹ میلیون ریال مربوط به قراردادهای در جریان شرکت فولاد مبارکه اصفهان می باشد.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۰۹,۶۲۶	۹۶۱,۷۷۵	سود خالص
		تعدیلات
۶۲,۰۷۸	۲۲۹,۳۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰,۹۹۸	۱۱۷,۵۰۱	هزینه های مالی
(۵,۲۱۴)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹)	(۲)	(سود) سهام
۱۷,۶۳۸	۳۰,۱۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۴۲۴	۲۷,۱۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۰۳۲)	(۴,۷۹۳)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۳۹,۵۰۹	۱,۳۶۱,۱۴۴	
(۱۳۷,۹۵۲)	(۲۱۰,۳۶۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۳۷,۷۱۸)	(۳۹۳,۷۷۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۰,۰۲۵)	(۲۶۱,۸۱۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۰,۴۹۰	۹۰,۰۳۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۲۹,۷۸۷	(۴۲۷,۸۲۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۸,۹۴۹	۷۹,۹۲۶	افزایش ذخایر
۱,۴۴۰	۴,۰۷۸	کاهش سایر دارایی ها
۴۷۴,۴۸۰	۲۴۱,۴۰۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۸۰٪-۸۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۲۳,۰۵۵	۱,۶۱۳,۹۵۰	جمع بدهی ها
(۵۸۶,۷۵۷)	(۴۵,۷۴۲)	موجودی نقد
۹۳۶,۲۹۸	۱,۵۶۸,۲۰۸	خالص بدهی
۱,۱۷۶,۰۴۱	۱,۹۵۰,۳۱۶	حقوق مالکانه
۸۰	۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۲-۱- مدیریت ریسک ارزی

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات 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 با ارز سامانه سنا طی ماه های اخیر ریسک نوسانات نرخ ارز در فعالیت های شرکت چندان قابل ملاحظه نبوده و توسط تدابیر اندیشیده شده حداقل می باشد. تلاش می گردد در ادامه سال جاری نیز در قراردادهای فروش میان مدت این نکته مدنظر قرار گیرد. نظر به ابهام آلود بودن فضای اقتصادی سال جاری پیش بینی شرایط انقباضی هم در سمت تقاضا و هم در سمت عرضه بازار قابل تصور می باشد.

۳۲-۳- 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 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 تائید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تائید می شود، کنترل می شود. 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.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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، مدیریت می کند.

۳۳- وضعیت ارزی

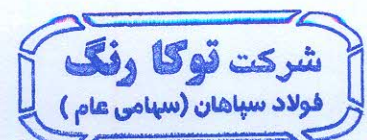
یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۷,۰۶۶	۱,۱۰۰	۲۱
۷,۰۶۶	۱,۱۰۰	

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی ارزی

۳۳-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	دلار - تعداد	درهم - تعداد	یورو - تعداد	
۱۷,۵۱۴	-	-	۴۳,۴۰۰	فروش
۲,۱۶۰,۴۹۲	۱۲۵,۸۸۰	۴,۸۵۹,۲۷۲	۲,۹۳۶,۸۷۱	خرید مواد اولیه

۳۳-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها با توجه به صادرات ارزی به مبلغ ۴۳,۴۰۰ یورو ۱۰۰ درصد رفع تعهد ارزی انجام گرفته است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل دریافتی	تفصیل اعطایی	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	سایر هزینه ها	سایر درآمدها	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	✓	عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری توکا فولاد	شرکت اصلی و نهایی
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-		جمع		
۱,۲۸۳,۲۰۲	۲,۱۹۱,۵۰۰	-	-	-	-	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت راهبران فولاد اصفهان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱,۲۸۳,۲۰۲	۲,۱۹۱,۵۰۰	-	-	-	-		جمع		
۷۱۴,۶۹۴	۱,۶۱۷,۹۲۰	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع نسوز توکا	
۱,۰۸۳,۲۰۲	۱,۶۵۴,۵۴۰	۱,۳۰۷	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران فوب	شرکت های همگروه
-	-	-	-	۵۶۹	۴,۹۰۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توکا کشش	
-	-	-	-	-	۴,۴۷۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت فولاد ناز چهار محال	
۱,۷۹۷,۸۹۶	۳,۲۷۲,۴۶۰	۱,۳۰۷	-	۵۶۹	۹,۳۷۳		جمع		
-	۱,۱۶۷,۲۰۲	-	۲۳۹,۴۲۳	-	۱,۸۰۶,۶۹۹	-	همگروه	شرکت فولاد مبارکه	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	۸۱۰,۰۱۱	-	همگروه	شرکت ورق خودرو چهار محال	
-	۱,۱۶۷,۲۰۲	-	۲۳۹,۴۲۳	-	۱,۸۸۷,۷۱۰		جمع		
-	-	-	-	-	۱,۸۸۴,۳۴۰	-	فروش بیش از ۳۰٪	شرکت هفت الماس	سایر اشخاص
-	-	-	-	-	۱,۸۸۴,۳۴۰		جمع		
۲,۲۸۱,۰۹۸	۶,۶۳۱,۱۶۲	۱,۳۰۷	۲۳۹,۴۲۳	۵۶۹	۲,۷۸۱,۳۲۳		جمع کل		

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- مانده حساب های انقضای وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب							
بدهی	-	بدهی	-	-	-	(۳۷۵)	-	-	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	شرکت اصلی و فنانی
(۳۷۵)	-	(۳۷۵)	-	-	-	(۳۷۵)	-	-	جمع	
(۳۷۵)	-	(۳۷۵)	-	-	-	(۳۷۵)	-	-	شرکت آیفه فولاد نقش جهان	
(۸۵)	-	(۸۵)	-	-	-	(۸۵)	-	-	شرکت فولاد زاگرس چهار محال	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۶,۲۹۶)	-	(۱۱,۸۹۹)	-	-	-	(۵)	-	-	شرکت توکا تولید اسبجان	
(۳)	-	(۵)	-	-	-	(۱,۱۰۱)	-	-	شرکت راهبران فولاد اسفهان	
(۹۲۴)	-	(۱,۱۰۱)	-	-	-	(۸۵)	-	-	جمع	
(۷,۲۱۷)	-	(۱۴,۰۹۰)	-	-	-	(۶۱۰)	-	-	شرکت صنایع نسوز توکا	
(۳۹۵)	-	(۶۱۰)	-	-	-	(۳۷۱)	-	-	شرکت ایران ذوب	
(۱۶۵)	۲۸۹	(۳۷۱)	-	-	-	-	۲	-	شرکت توکا سبز	
-	۲	-	۲	-	-	-	-	-	شرکت نیروکو	
-	۷۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن ریل	
(۹)	-	(۹)	-	(۹)	-	-	-	-	شرکت بهمن ریل	شرکت های همگروه
(۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه توکا	
-	-	-	۲,۵۶۳	-	-	-	-	۲,۵۶۳	شرکت توکا کشش	
-	-	(۲)	-	(۲)	-	-	-	-	شرکت بهمن ریل	
-	۸۶۲	-	۸۶۲	-	-	-	-	۸۶۲	شرکت فولاد نازار چهار محال	
(۱,۰۵۷)	۱,۴۸۳	(۹۹۲)	۳,۴۲۸	(۱۱)	(۹۸۱)	-	۲	۳,۴۲۶	جمع	
(۳۹۶,۶۷۳)	-	(۳۴,۴۸۹)	-	(۳۴,۴۸۹)	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارک	
-	۲,۶۸۲	(۴۶۹)	-	(۴۶۹)	-	-	-	-	شرکت ورق خودرو چهار محال	
(۱۸۷)	-	(۱,۰۱۷)	-	-	(۱,۰۱۷)	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارک	
(۲,۰۰۳)	-	(۳)	-	-	(۳)	(۱)	-	-	پارس فولاد سین	
(۹۹۴)	-	(۹۹۴)	-	-	(۹۹۴)	-	-	-	دها فولاد سستان	
(۴۰۲)	-	(۴۰۲)	-	-	-	(۴۰۲)	-	-	شرکت مهندسی سیستمها و اتوماسیون	
(۴۰۰,۲۵۸)	۲,۶۸۲	(۳۴۳,۳۷۵)	-	(۳۴۳,۳۷۵)	(۲۰,۱۴)	(۴۰۳)	-	-	جمع	
(۳۷۵,۰۳۳)	-	-	۲۷۰,۱۱۳	-	-	-	-	۲۷۰,۱۱۳	شرکت هفت الماس	
(۳۷۵,۰۳۳)	-	-	۲۷۰,۱۱۳	-	-	-	-	۲۷۰,۱۱۳	جمع	
(۷۳۴,۴۰۰)	۳,۹۶۵	(۳۵۸,۸۳۳)	۲۷۳,۵۴۱	(۳۴۰,۹۶۹)	(۱۷,۰۰۰)	(۸۶۳)	۲	۲۷۳,۵۳۹	جمع	



شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۵-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	کارخانه جدید
۸۵۸,۶۵۴	
۸۵۸,۶۵۴	

۳۵-۲ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۰۲۵,۳۷۵	۲,۰۲۱,۸۴۷	ضمانت قراردادهای فولاد مبارکه
۲,۲۷۴,۱۲۶	۲,۹۳۴,۷۲۰	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت نسوز توکا
۹۸۱,۸۲۰	۲,۲۷۴,۶۸۰	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت ایران ذوب
۵۸۲,۷۳۱	۲,۴۸۹,۴۶۱	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت راهبران فولاد
۸۵۰	۸۵۰	ظهر نویسی سفته ها و قراردادهای شرکت استقلال سپاهان
۷۲۲,۷۸۲	۱,۶۹۲,۵۸۴	سایر
۶,۵۸۷,۶۸۴	۱۱,۴۱۴,۱۴۲	

۳۵-۲-۱ تضامین انجام شده توسط شرکت های گروه جهت اخذ ضمانت نامه ها و تسهیلات این شرکت بالغ بر ۶.۲۴۷ میلیارد ریال می باشد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشای اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۸.۵۳۲ میلیون ریال (مبلغ ۳۳۰ ریال برای هر سهم) است.

