

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴-۵
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۶-۷
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۸
صورت سود و زیان جداگانه	۹
صورت وضعیت مالی جداگانه	۱۰
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۱
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۲
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۱۳-۸۲



شماره:

تاریخ:



مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

خیابان بخارست (احمد قمیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶،
کد پستی: ۱۵۱۴۶۳۵۱۵
تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۸۸۵۰۳۵۲۷، ۸۸۵۴۷۶۹۷
فکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸ ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو،
طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸، ۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲
فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشتهای ۲۱ و ۲۳ صورتهای مالی، بخشی از مانده حساب دریافتنی ها و پیش پرداختهای گروه جمعاً به مبلغ ۱,۳۰۵ میلیارد ریال (عمدتاً مطالبات شرکتهای فرعی توکاریل و راهوار نیرو آریا به مبلغ ۶۷۸ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از سازمان امور مالیاتی و مطالبات شرکت اصلی به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال) انتقالی از سنوات قبل بوده که به دلیل عدم تطابق با قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و بخشنامههای مرتبط و همچنین عدم توانایی شرکتهای گروه در وصول سایر مطالبات، قابلیت بازیافت موارد یاد شده برای این موسسه محرز نگردیده است. به نظر این موسسه لحاظ کاهش ارزش برای دریافتنی ها و پیش پرداختهای یاد شده ضروری بوده و در صورت اصلاح حسابها از این بابت، حسابهای دریافتنی به مبلغ ۱,۲۰۳ میلیارد ریال، پیش پرداختها به مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال، سود خالص سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال و سود انباشته ابتدای سال به مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال کاهش و داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۵۰۹ میلیارد ریال افزایش می یابند.

۵- بررسی سرفصل سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به شرح یادداشت ۱۹ صورتهای مالی مبین موارد زیر می باشد:

۵-۱- شرکت وابسته فولاد تاراز چهارمحال در سنوات قبل مبادرت به اخذ تسهیلات مالی ارزی به مبلغ ۱۴,۱۸۷,۵۵۵ یورو از بانک صنعت و معدن جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات نموده و با استناد به مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید مرتبط با بدهکاران ارزی مشمول بند ۶ جزء (د) قانون بودجه سال ۱۳۸۸ (مبنی بر تسویه تسهیلات ارزی با نرخ روز گشایش اعتبار بدون احتساب نرخ سود ارزی) و همچنین اعلام مزایای یادشده توسط بانک، شرکت اقدام به پرداخت مبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال بابت تسویه اقساط در وجه آن بانک و شناسایی مبلغ ۲۹۷ میلیارد ریال بدهی در حسابها نموده لیکن آن بانک مجدداً بدهی شرکت را به صورت ارزی اعلام نموده است. در این خصوص تعیین حداقل مبلغ مورد نیاز جهت تسویه تسهیلات ارزی و آثار آن بر صورتهای مالی تلفیقی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵-۲- محاسبه سهم از خالص داراییها و بدهیهای شرکت فولاد متیل بر اساس صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ صورت گرفته است. به نظر این موسسه با توجه به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فولاد متیل، تعدیل صورتهای مالی تلفیقی گروه ضروری بوده و در صورت اصلاح حسابها، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته هریک به مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال افزایش می یابند.

۶- به شرح یادداشت های ۱۸ و ۶-۱-۲۱ صورتهای مالی، مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال وجه نقد و تعداد ۸,۳۲۲,۰۰۰ سهم از سهام ۳ شرکت فرعی (بر اساس ارزش تقویم شده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ به مبلغ ۳۳۷ میلیارد ریال) توسط گروه جهت عملیات بازارگردانی سهام در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه قرار گرفته است و در سرفصل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و دریافتنیهای گروه ثبت و شناسایی شده است. در این خصوص مفاد دستورالعمل ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع "ثبتهای حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهام از طریق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی"، رعایت نشده است. هرچند تعدیل حسابها از بابت موارد یاد شده ضروریست لیکن تعیین مبلغ آن به دلیل عدم ارائه مستندات لازم از جمله جزئیات خرید و فروش سهام خزانه، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ مشروط نشده است.

۸- به شرح مندرج در یادداشت ۴-۱-۲۱ صورتهای مالی، بخشی از مانده مطالبات گروه به مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال مربوط به مطالبات شرکت فرعی آسیاسیر ارس از مجتمع سنگ آهن سنگان بابت قرارداد حمل سنگ آهن بوده که به علت عدم پایبندی مجتمع سنگ آهن سنگان به مفاد قرارداد، تا کنون وصول نگردیده است. در این خصوص پیگیری‌های حقوقی صورت گرفته از طریق مراجع قضایی، منجر به صدور رأی شعبه اول دادگاه عمومی و انقلاب شهرستان خواف به نفع شرکت گردیده لیکن به دلیل اعتراض به رأی صادره، موضوع در شعبه ۳۱ دادگاه تجدید نظر استان خراسان رضوی مجدداً طرح و جهت رسیدگی به کارشناسی ۳ نفره ارجاع شده است. طبق گزارش کارشناسی هیئت مزبور، مانده مطالبات شرکت فرعی آسیاسیر ارس به مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال تعیین و به شعبه ۳۱ دادگاه تجدید نظر استان خراسان رضوی ارجاع شده و موضوع در جریان رسیدگی می‌باشد.

۹- به شرح یادداشت ۲-۲۴ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی، از پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل خطرات احتمالی آتی برخوردار نمی‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)**

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب، رعایت نشده است.

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ خرداد ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص موارد ذکر شده در بندهای ۴، ۵ و ۱۷ این گزارش، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرانیده است.

۱۵- گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در ارتباط با مندرجات یادداشت ۵۰ صورتهای مالی، در راستای رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس (موضوع افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود) این مؤسسه، نظر مجمع عمومی را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام به آثار تعدیلی مطالب مندرج در بندهای ۴ الی ۶ این گزارش جلب می نماید.

۱۷- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در بورس تهران به شرح زیر می باشد:

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بند ۲ ماده ۷	افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی
بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا حداکثر ۷۵ روز و شرکت توکامارین ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه
ماده ۱۰	ارسال مدارک صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع عمومی و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی که به مرجع ثبت شرکت ها ارسال شده ظرف مدت حداکثر یک هفته پس از ابلاغ.
ماده ۱۳	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران :

ماده ۵ پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
	ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:
بند ب ماده ۱۶	مستند سازی فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیئت مدیره و مدیرعامل ، کمیته حسابرسی ، سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیرعامل و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی
ماده ۳۰	پیاده سازی سیستم اخذ رای الکترونیکی در مجامع عمومی
ماده ۴۲	ارائه اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت
ماده ۲۸	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
	د) دستورالعمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه:
	مفاد دستورالعمل بازارگردانی سهم از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی
	ه) دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان:
بند های ۱ و ۲ ماده ۷	رعایت نسبت سرمایه گذاری ها به دارایی ها
۱۸-	کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد نکرده است.
۱۹-	نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۱-۲۷ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در چارچوب رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم انطباق نسبت های مذکور با دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی باشد، برخورد نکرده است.
۲۰-	در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ : ۱۷ خرداد ۱۴۰۱

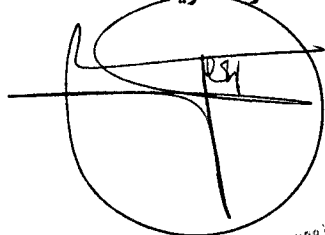
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

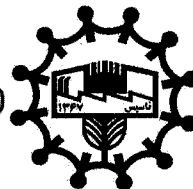
رضا معصوم زاده

فرشید محبی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷

شماره عضویت: ۸۶۱۴۷۹



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تاریخ :

شماره :

پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴-۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶-۷	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۸	صورت جریان های نقدی تلفیقی

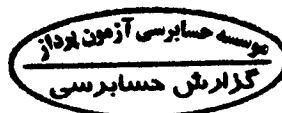
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

۹	صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۲	صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۴/۳/۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای مهدی کویتی	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای احمد رضا سبزواری	شرکت حمل و نقل توکا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای داود صافی دستجردی	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای حسن شاه وردی	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	خانم فاطمه سادات هاشمی فشارکی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)



کد اقتصادی: ۴۱۱۱۷۶۷۶۸۶۵۷ شناسه ملی: ۱۰۴۶۰۴۷۷۵۱۸ کدپستی: ۸۱۶۸۶۳۴۱۶۱

دفتر مرکزی: اصفهان - میدان آزادی - خیابان هزار جریب - خیابان ششم ملاصدرا - پلاک ۱/۱

مستندوق پستی: ۵۶۱-۸۱۷۴۵ تلفن: ۳۶۶۸۰۵۱۰-۳۶۶۸۶۲۱۲ فاکس: ۳۶۶۸۷۷۶۴

Website : www.tukaco.ir
E-mail: info@tukaco.ir

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

♦

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۰۲۶,۶۶۵	۷۸,۴۴۶,۷۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹,۱۵۱,۶۹۶)	(۶۷,۰۹۲,۳۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۸۷۴,۹۷۰	۱۱,۳۵۴,۳۷۱		سود ناخالص
(۱,۱۸۶,۴۰۲)	(۱,۹۴۸,۶۳۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۲۸,۸۰۳)	۰	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۷۳۵,۸۱۴	۱,۲۹۳,۸۳۱	۹	سایر درآمدها
(۹۹,۵۳۹)	(۳۶۷,۲۱۴)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۱۰,۱۹۶,۰۴۰	۱۰,۳۳۲,۳۵۳		سود عملیاتی
(۹۶۲,۸۷۴)	(۱,۲۸۴,۶۹۰)	۱۱	هزینه‌های مالی
۳۴۵,۹۱۹	۷۹۶,۷۱۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹,۵۷۹,۰۸۵	۹,۸۴۴,۳۷۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۵,۵۲۴,۴۷۰	۵,۰۳۲,۷۸۸	۱۹	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۵,۱۰۳,۵۵۵	۱۴,۸۷۷,۱۶۴		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۴۶۹,۲۲۰)	(۲,۰۰۲,۵۹۷)	۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۶۳۴,۳۳۵	۱۲,۸۷۴,۵۶۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۰,۱۱۳,۲۸۲	۸,۴۱۹,۱۵۰		مالکان شرکت اصلی
۳,۵۲۱,۰۵۲	۴,۴۵۵,۴۱۷		منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۶۳۴,۳۳۵	۱۲,۸۷۴,۵۶۷		

۱۳

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

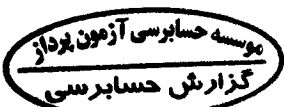
سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱,۶۲۹	۱,۰۲۷
۹۶۲	۱,۰۷۵
۲,۵۹۰	۲,۱۰۲



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۳۴,۳۳۵	۱۲,۸۷۴,۵۶۷	
۲۱,۲۱۴	۲۶,۰۹۰	۱۹
۲۱,۲۱۴	۲۶,۰۹۰	
۱۳,۶۵۵,۵۴۹	۱۲,۹۰۰,۶۵۶	
۱۰,۱۳۴,۴۹۷	۸,۴۴۵,۲۳۹	
۳,۵۲۱,۰۵۲	۴,۴۵۵,۴۱۷	
۱۳,۶۵۵,۵۴۹	۱۲,۹۰۰,۶۵۶	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته

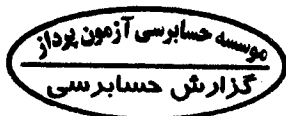
سایر اقلام سود و زیان جامع سال

سود جامع سال

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل



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

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۳,۶۴۴,۵۱۳	۱۷,۹۴۱,۸۴۱	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۳,۶۷۴	۴۳,۶۷۴	۱۵ سرمایه‌گذاری در املاک
۹۰۱,۹۲۷	۸۳۹,۲۱۴	۱۶ سرقفلی
۴۱۱,۳۴۵	۴۶۸,۵۰۹	۱۷ دارایی‌های نامشهود
۴,۸۰۵,۹۹۷	۶,۴۲۰,۰۷۳	۱۹ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۸۰۰,۵۰۶	۲۶۶,۲۹۰	۲۰ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۲۳,۹۲۸	۱۷۴,۴۴۴	۲۱ دریافتنی‌های بلندمدت
۱۳۵,۷۸۲	۱۲۹,۰۸۳	۲۲ سایر دارایی‌ها
۲۰,۸۶۷,۶۷۲	۲۶,۲۸۳,۱۲۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲,۰۲۸,۸۹۶	۱,۸۴۴,۴۲۲	۲۳ پیش پرداخت‌ها
۵,۹۰۳,۸۰۰	۸,۰۴۱,۷۵۳	۲۴ موجودی مواد و کالا
۲۱,۷۰۷,۱۸۲	۲۱,۹۶۰,۲۴۰	۲۱ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳,۲۳۳,۲۵۵	۴,۲۴۲,۹۰۹	۲۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۸۹۳,۵۰۸	۷,۱۵۹,۱۹۲	۲۶ موجودی نقد
۳۶,۷۶۶,۶۴۱	۴۳,۲۴۸,۵۱۶	جمع دارایی‌های جاری
۵۷,۶۳۴,۳۱۳	۶۹,۵۳۱,۶۴۴	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۱,۳۶۵,۹۲۲	.	افزایش سرمایه در جریان
۴۸,۸۷۵	.	۲۸ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۵۸۸,۴۵۵	۸۴۹,۵۸۰	۲۹ اندوخته قانونی
۱,۶۳۹,۸۴۹	۱,۸۴۵,۲۳۲	۳۰ سایر اندوخته‌ها
۵۶,۹۳۳	۴۵,۵۴۶	۳۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۴۶,۵۳۱	۷۲,۶۲۱	۳۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱,۸۷۴,۵۶۴	۱۷,۲۲۸,۵۶۵	سود انباشته
(۱۵۳,۲۰۷)	(۹,۲۸۸)	۳۳ سهام خزانه
۱۸,۰۶۷,۹۲۲	۲۴,۰۶۲,۲۵۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹,۲۹۱,۹۵۹	۱۲,۴۴۳,۵۶۹	۳۴ منافع فاقد حق کنترل
۲۷,۳۵۹,۸۸۱	۳۶,۵۰۵,۸۲۵	جمع حقوق مالکانه

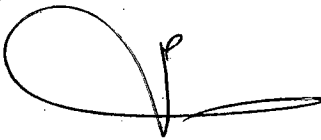
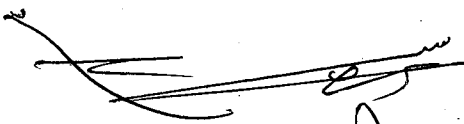
موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۵	۶۷,۴۳۹	
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۶	۱۶۳,۱۶۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷	۶۷۱,۴۶۹	
جمع بدهی‌های غیر جاری		۹۰۲,۰۶۸	
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۵	۱۹,۹۹۸,۷۷۰	
مالیات پرداختنی	۳۸	۱,۶۰۹,۱۹۸	
سود سهام پرداختنی	۳۹	۷۶۳,۸۴۹	
تسهیلات مالی	۳۶	۳,۶۷۴,۳۳۹	
ذخایر	۴۰	۱,۲۵۵,۲۰۰	
پیش دریافت‌ها	۴۱	۲,۰۷۱,۰۰۹	
جمع بدهی‌های جاری		۲۹,۳۷۲,۳۶۵	
جمع بدهی‌ها		۳۰,۲۷۴,۴۳۳	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۵۷,۶۳۴,۳۱۳	
	۶۹,۵۳۱,۶۴۴	۳۱,۰۶۸,۹۶۹	





یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

[illegible]

یادداشت های توضیحی، بخش ناپذیر صورت های مالی است.

گزالتی حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	منابع نقدی کنترل	قابل انساب ۴ مالکیت حرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز مبایعات خارجی	حزانه تجدید ارزیابی مالی ما	سایر الاندوخته‌ها	الودخته قانونی	منابع با منافع از معاملات	اثر ناشی از معاملات از مالی	انواع سرمایه در جریان	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۷,۳۵۹,۸۸۱	۹,۳۱۱,۹۵۹	۱۸,۰۶۷,۹۲۳	(۱,۵۳۲,۰۰۷)	۱۱,۸۷۴,۵۶۴	۲۶,۵۳۱	۵۶,۹۳۳	۱,۶۳۹,۸۴۹	۵۸۸,۴۵۵	۴۸,۸۷۵	۱,۳۶۵,۹۲۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲,۸۷۴,۵۶۸	۴,۴۵۵,۴۱۷	۸,۴۱۹,۱۵۰	.	۸,۴۱۹,۱۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶,۰۰۰	.	۲۶,۰۰۰	.	.	۲۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۲,۹۰۰,۶۵۷	۴,۳۵۵,۴۱۷	۸,۴۴۵,۲۴۰	.	۸,۴۱۹,۱۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۷۵۶,۱۸۹)	(۱,۳۵۳,۳۷۳)	(۱,۴۰۳,۳۸۱۷)	.	(۱,۴۰۳,۳۸۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۰,۳۳۴	۱۰,۶۲۵	۶۴,۰۷۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴۳,۹۱۹	.	۱۴۳,۹۱۹	۱۴۳,۹۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۴۳۷,۸۷۵)	(۱۴۱,۰۰۹)	(۱,۴۰۶,۸۷۶)	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۰۶,۸۷۶)	.	.	.
۶۷,۶۴۶	۶۷,۶۴۶	.	.	(۳۶۱,۱۲۵)	.	.	.	۲۶۱,۱۲۵	.	.	.	.
۲۶,۰۶۷	(۱۵,۷۲۳)	۵۱,۷۸۹	.	(۱۵۳,۵۹۳)	.	.	۲۰۵,۳۸۳	.	.	.	.	.
۱۱,۴۸۴	۱۱,۴۸۴	.	.	(۱,۳۴۶,۹۱۴)	.	(۱۱,۳۸۷)	.	.	۱,۳۵۸,۰۰۰	.	.	.
۲۶,۵۰۵,۸۲۵	۱۲,۴۴۳,۵۶۹	۲۴,۰۶۳,۱۵۶	(۹,۳۸۸)	۱۷,۲۳۸,۵۶۵	۷۲,۶۲۱	۲۵,۵۴۶	۱,۸۴۵,۲۳۳	۸۴۹,۵۸۰	.	.	۴,۰۴۰,۰۰۰	.

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع

سود مجمع سال ۱۴۰۰

سود سهام محسوب

الزامات سرمایه

فروش سهام خزانه

تغییرات منابع ناشی از واگذاری یا کسب سهام جزئی شرکت‌های

فرعی

تخصیص به الاندوخته قانونی

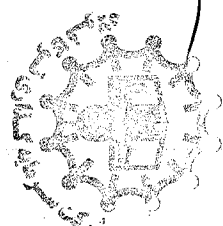
تخصیص به سایر الاندوخته‌ها

انقراض از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۸۲,۳۱۴	۱۰,۲۱۷,۳۳۸	۴۳
(۷۳۲,۴۶۲)	(۱,۲۷۷,۴۳۳)	
۶,۸۴۹,۸۵۲	۸,۹۳۹,۹۰۵	
۲۰,۰۸۷	۶۲۴,۵۹۳	
(۵,۵۶۲,۸۳۰)	(۶,۷۲۸,۵۶۲)	
۲,۴۶۷	۷۴	
(۲۳۲,۰۳۲)	(۷۲,۴۰۲)	
(۳۳۴,۹۳۵)	.	
(۱۷۱,۰۹۲)	.	
(۶,۲۷۸,۳۳۵)	(۶,۱۷۶,۲۹۷)	
۵۷۱,۵۱۷	۲,۷۶۳,۶۰۸	
۸۲,۵۰۶	۶۴,۰۷۸	
۱,۴۹۹,۱۸۷	۱۰۶,۲۵۶	
۴۵,۰۹۰	۱۴۳,۹۱۹	
۲۲۸,۶۵۸	.	
(۱,۰۰۰)	.	
۳,۶۱۲,۰۰۰	۲۹,۰۱۱,۹۶۴	
(۱,۲۴۸,۹۳۲)	(۲۴,۷۱۷,۰۶۵)	
(۹۶۲,۸۷۴)	(۱,۱۲۴,۷۰۴)	
.	۱,۱۷۷,۵۱۸	
.	(۷۸۴,۴۱۸)	
.	(۱,۴۲۷,۹۷۵)	
(۱۲۸,۶۱۸)	(۶۹۰,۷۰۳)	
(۱,۳۵۸,۹۷۴)	(۱,۲۶۳,۹۳۸)	
۱,۷۶۷,۰۴۲	۴۹۴,۹۳۲	
۲,۳۳۸,۵۶۰	۳,۲۵۸,۵۴۰	
۱,۵۱۵,۰۶۳	۳,۸۹۳,۵۰۸	
۳۹,۸۸۵	۷,۱۴۴	
۳,۸۹۳,۵۰۸	۷,۱۵۹,۱۹۲	
۱,۴۸۸,۴۰۴	.	۴۴

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 حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده

پرداختی های نقدی به اشخاص وابسته

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت تسهیلات نقدی از دیگران

سترداد تسهیلات دریافتی از دیگران

پرداخت نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

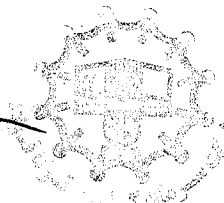
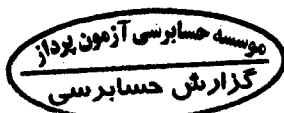
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

پاداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۵,۴۴۶,۷۴۸	۴,۰۵۲,۳۶۶	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۷,۷۱۲)	۰	۶
سود ناخالص	۵,۳۸۹,۰۳۷	۴,۰۵۲,۳۶۶	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۶,۲۴۶)	(۱۲۶,۹۲۳)	۷
زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها	(۷,۴۳۷)	(۱۲۸,۳۸۷)	۸
سایر هزینه‌ها	(۱۶۶,۳۵۲)	(۷۰۹)	۱۰
سود عملیاتی	۵,۰۰۹,۰۰۱	۳,۷۹۶,۳۴۷	
هزینه‌های مالی	(۱۴,۰۰۳)	(۳۶,۳۰۷)	۱۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۲۳۲	۲,۹۴۳	۱۲
سود خالص	۴,۹۹۶,۲۳۰	۳,۷۶۳,۹۸۴	
سود پایه هر سهم	۱,۲۴۹	۹۶۶	
عملیاتی (ریال)	(۳)	(۸)	
غیر عملیاتی (ریال)	۱,۲۴۵	۹۵۷	۱۳
سود پایه هر سهم (ریال)			

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

سید علی محمدی
رئیس هیئت مدیره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پاداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴	۱۲۲,۰۲۲	۶۹,۳۷۱
دارایی های ثابت مشهود		
۱۷	۲,۷۱۰	۱,۳۷۴
دارایی های نامشهود		
۱۸	۶,۶۰۲,۶۱۷	۴,۹۱۲,۵۴۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۱۹	۴۹۴,۲۱۱	۴۹۹,۱۶۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		
۲۰	۱۲۲,۷۰۷	۱۲۰,۱۸۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
۲۲	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۳۴۵,۳۱۴	۵,۶۰۳,۵۹۰
دارایی های جاری		
۲۳	۲۲,۷۹۰	۲۰,۹۸۳
پیش پرداخت ها		
۲۴	.	۱۵۹,۲۳۳
موجودی مواد و کالا		
۲۱	۵,۷۵۰,۸۹۷	۴,۳۴۰,۳۶۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۲۵	۱,۰۳۰,۵۳۴	۱۴,۷۹۵
سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۶	۴۱۸,۰۷۰	۱۲۸,۵۰۵
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۷,۲۲۲,۲۹۱	۴,۶۶۳,۸۷۸
جمع دارایی ها	۱۴,۵۶۷,۶۰۵	۱۰,۲۶۷,۴۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۷	۴,۰۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه		
	.	۱,۳۴۵,۹۲۲
افزایش سرمایه در جریان		
۲۹	۴۰۳,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
۳۰	۶۹۲,۹۱۶	۵۳۹,۳۲۳
سایر اندوخته ها		
	۷,۳۶۵,۲۸۱	۴,۰۷۶,۱۴۴
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۴۹۱,۱۹۸	۸,۸۴۱,۳۸۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۷	۲۵,۲۹۰	۱۴,۳۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۲۵,۲۹۰	۱۴,۳۲۵
بدهی های جاری		
۳۵	۸۵۶,۰۶۰	۹۳۶,۴۹۳
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۳۹	۱,۱۹۲,۰۰۷	۴۷۲,۲۱۰
سود سهام پرداختنی		
۴۱	۳,۰۵۱	۳,۰۵۱
پیش دریافت ها		
جمع بدهی های جاری	۲,۰۵۱,۱۱۸	۱,۴۱۱,۷۵۴
جمع بدهی ها	۲,۰۷۶,۴۰۸	۱,۴۲۶,۰۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴,۵۶۷,۶۰۵	۱۰,۲۶۷,۴۶۸

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۵۹,۴۸۵	۲,۳۳۸,۶۳۲	.	۲۲,۰۸۵۴	.	۲,۶۰۰,۰۰۰
۳,۷۶۳,۹۸۳	۳,۷۶۳,۹۸۳	.	.	.	.
(۹۸۸,۰۰۰)	(۹۸۸,۰۰۰)	.	.	.	.
۹۰۵,۹۲۲	(۴۶۰,۰۰۰)	.	.	۱,۳۶۵,۹۲۲	.
(۱)	(۳۹,۱۴۷)	.	۳۹,۱۴۶	.	.
.	(۵۲۹,۳۲۳)	۵۲۹,۳۲۳	.	.	.
۸,۸۴۱,۳۸۹	۴,۰۷۶,۱۴۴	۵۳۹,۳۲۳	۲۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۹۲۲	۲,۶۰۰,۰۰۰
۴,۹۹۶,۲۳۰	۴,۹۹۶,۲۳۰	.	.	.	.
(۱,۴۱۰,۵۰۰)	(۱,۴۱۰,۵۰۰)	.	.	.	.
۶۴,۰۷۸	.	.	.	(۱,۳۶۵,۹۲۲)	۱,۴۳۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.
.	(۱۴۳,۰۰۰)	.	۱۴۳,۰۰۰	.	.
(۰)	(۱۵۳,۵۹۳)	۱۵۳,۵۹۳	.	.	.
۱۲,۴۹۱,۱۹۷	۷,۳۶۵,۲۸۱	۶۹۲,۹۱۶	۴۰۳,۰۰۰	.	۴,۰۳۰,۰۰۰

ماده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص دوره

سود سهام مصوب

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

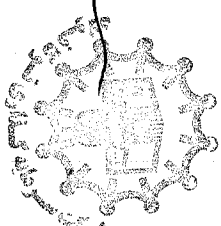
تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته

ماده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

موسسه حسابداری آزمون بودار
گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳,۶۲۲	۹۸۷,۷۹۲	۴۳
۴۸۳,۶۲۲	۹۸۷,۷۹۲	
۲۳۶,۰۶۶	۸۹	
(۴,۸۷۳)	(۵۵,۶۸۸)	
(۱,۰۴۹)	(۲,۰۰۰)	
۵۰,۰۰۰	-	
(۶۱۸,۱۷۲)	-	
(۳۳۸,۰۲۸)	(۵۷,۵۹۹)	
۱۴۵,۵۹۴	۹۳۰,۱۹۳	
۸۲,۵۰۶	۶۴,۰۷۸	
(۲۵۶,۲۸۱)	-	
(۲۸,۷۹۱)	(۱۴,۰۰۳)	
۲۲۸,۶۵۸	-	
(۱,۰۰۰)	-	
(۱۲۸,۶۱۸)	(۶۹۰,۷۰۳)	
(۱۰۳,۵۲۶)	(۶۴۰,۶۲۸)	
۴۲,۰۶۹	۲۸۹,۵۶۵	
۸۶,۴۳۷	۱۲۸,۵۰۵	
۱۲۸,۵۰۵	۴۱۸,۰۷۰	
۸۲۳,۴۱۶	-	۴۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت نقدی به اشخاص وابسته

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت نقدی به اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

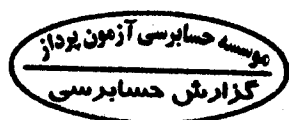
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۲ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می‌گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۲۵۱۸ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۷۶۷۶۸۶۵۷ در تاریخ ۱۳۶۷/۱۷/۰۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۶۱۲۴ مورخ ۱۳۶۷/۰۳/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۰۶/۰۸ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در پی تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ از شرکت تولیدی کارکنان مجتمع فولاد مبارکه به شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد تغییر نام داده و در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۰۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد جزو شرکت‌های فرعی شرکت فولاد مبارکه اصفهان است و شرکت نهایی گروه، شرکت فولاد مبارکه اصفهان می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان ششم ملاصدرا، پلاک ۱۲/۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان واقع است.

۱-۲- موضوع شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر می‌باشد:

الف: موضوع فعالیت‌های اصلی

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار.
- ۲- انجام فعالیت‌های در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر
- ۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار.

ب: موضوع فعالیت‌های فرعی:

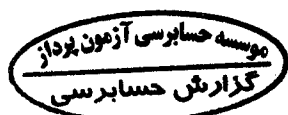
- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
- ۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژههای ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های حمل و نقل ریلی، حمل و نقل زمینی، فرآورده‌های نسوز و قراضه به شرح یادداشت‌های ۱-۱۸ و ۱-۱۹ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۰	۵۳	۳۹	کارکنان رسمی
۵۰	۴۷	۴,۹۵۲	۵,۱۶۳	کارکنان قراردادی
۵۰	۴۷	۵,۰۰۵	۵,۲۰۲	



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ «صورت‌های مالی جداگانه»، ۲۰ «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص»، ۳۸ «ترکیب‌های تجاری»، ۳۹ «صورت‌های مالی تلفیقی»، ۴۰ «مشارکت‌ها»، ۴۱ «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» و ۴۲ «اندازه گیری ارزش منصفانه» می‌باشند.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز:

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورت‌های مالی شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. مدیریت شرکت اصلی و شرکت‌های سرمایه پذیر قصد دارند استاندارد مزبور را از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به کار گیرند.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

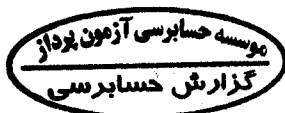
۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی گروه در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- سرقفلی

۳-۲-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری میشود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک میگردد.

۳-۲-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منسب میشود.

۳-۲-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری میشود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، براساس صورت وضعیت مالی ارسالی و تأیید شده توسط کارفرما در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد فروش اموالک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تأمین مالی منظور شده به پروژه، مصالح پای کار، پیش پرداخت‌ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی‌شود.

۳-۴-۴-۱- هر گونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۴-۴-۲- درآمدها و هزینه‌های شناسایی شده مربوط به واحدهای ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش، بی درنگ برگشت می‌شود.

۳-۴-۵- درآمد سود سرمایه گذاری‌ها بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۱۴-۳ شناسایی و منظور می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود، نرخ‌های قابل دسترسی ارز به شرح زیر است:

مابدها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	صرافی بانکی ۲۴۳,۷۹۰	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	صرافی بانکی ۲۶۹,۲۵۷	نرخ ارز قابل دسترس
حساب پرداختی تجاری	یورو	صرافی بانکی ۲۹۰,۰۳۰	نرخ ارز قابل دسترس
حساب پرداختی تجاری	یوان	صرافی بانکی ۴۴,۸۰۰	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی نقد و دریافتی‌های ارزی	دلار	سنا ۲۴۷,۰۵۹	رعایت قوانین پولی و ارزی
موجودی نقد و دریافتی‌های ارزی	یورو	سنا ۲۷۹,۰۲۱	رعایت قوانین پولی و ارزی
موجودی نقد	یوان	سنا ۳۸,۳۳۳	رعایت قوانین پولی و ارزی
موجودی نقد- صندوق	دلار	سنا ۲۳۹,۶۱۰	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۸،۷، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۵ و ۲۵ درصد	نزولی
ساختمان و تاسیسات	۸، ۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۷، ۱۰، ۱۲، ۲۰، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۳ الی ۱۲، ۱۰، ۸، ۶ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد و ۴، ۶ و ۸ ساله	نزولی و مستقیم
اثاث و منسوبات و سایر اموال	۳، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱، ۳، ۴، ۶، ۸، ۱۰ ساله و ۸، ۱۰، ۱۵ درصد	مستقیم و نزولی
معادن	مدت بهره برداری و میزان استخراج	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آموادگی 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.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

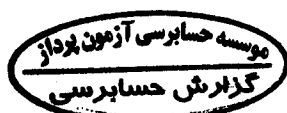
۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی‌های 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵،۴،۳ ساله	مستقیم
سایر اقلام (ایزو و استاندارد)	۴ ساله	مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه 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 میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
پروژه در جریان تکمیل	میانگین موزون
سایر موجودی‌ها	میانگین موزون

۱۳-۳- ذخایر

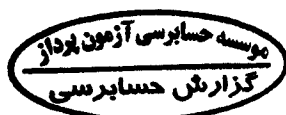
ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای قراردادهای منعقد شده و موارد مشمول تضمین، به میزان ۴ درصد فروش برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۲-۱۳-۳- 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 می‌شود



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مذکور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مذکور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شعاع درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری های
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۴-۳-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکتهای خاص در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام میشود.

۱-۱۴-۳-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل میشود

۱-۱۴-۳-۳ زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی میگردد.

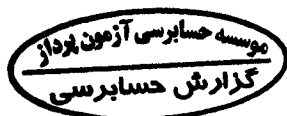
۱-۱۴-۳-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور میشود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی میگردد.

۱-۱۴-۳-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه مییابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی میگردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف میسازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ مینماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری مینماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته میشود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی میشود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب میگردد.

۱-۱۴-۳-۶ زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام میدهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی میشود.

۱-۱۴-۳-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده میشود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه میکند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۴-۳-۸ چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار میگیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ میدهد، تعدیلات اعمال میشود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۵-۳ سهام خزانه

۳-۱۵-۱-۳ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲-۳ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۵-۴-۳ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۶-۳ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل میشود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.

۴-۱-۲ قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱-۲-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۲-۱-۱ 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.

۴-۱-۲-۲ کنترل بر شرکت های گروه

حمل و نقل توکا، فولاد کالا فوکا، توکا ریل، توکا رنگ فولاد سپاهان، صنایع برش ورق فولادی مبارکه و فرآورده های نسوز آذر شرکت های فرعی گروه هستند. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۷.۱۱ درصد سهام شرکت حمل و نقل توکا، ۴۴.۳۱ درصد سهام شرکت فولاد کالا فوکا، ۴۰.۴۳ درصد سهام شرکت توکاریل، ۳۴.۵۷ درصد سهام شرکت توکارنگ فولاد سپاهان، ۳۳.۵۳ درصد سهام شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه و ۲۹.۲۲ درصد سهام شرکت فرآورده های نسوز آذر را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

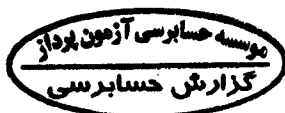
۴-۲-۲ قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۲-۱ ذخیره تضمین محصولات

گروه 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 که با توجه به برآورد صورت گرفته میزان ذخیره تضمین محصولات مورد نیاز تا پایان سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۸۸.۷۱۴ میلیون ریال می باشد.

۴-۲-۲-۲ عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۳-۷-۱ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۵,۳۳۹,۰۶۹	۴۱,۴۲۶,۲۶۰	فروش خالص
۶۹,۷۳۰	۴۵,۹۴۰	۲۱,۶۴۱,۲۵۱	۳۷,۳۱۵,۸۴۶	درآمد ارائه خدمات
۳,۵۲۷,۵۸۹	۵,۲۲۰,۲۷۰	۵۹۵,۳۴۳	۲۶۷,۰۴۷	درآمد سود سهام
۸,۱۴۵	۲۷,۳۸۳	۲۱۲,۲۵۰	۱۲۹,۴۲۰	درآمد سود تضمین شده
۵۳۹,۳۲۳	۱۵۳,۵۹۳	۲,۸۸۵,۱۴۲	۱۳۷,۳۳۴	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۹۲,۴۲۲)	(۴۳۸)	(۷۵۹,۱۴۷)	(۸۲۹,۱۶۶)	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
.	.	۱۱۲,۷۵۷	.	درآمد ساخت املاک
۴۰,۵۲,۳۶۶	۵,۴۴۶,۷۴۸	۵۰,۰۲۶,۶۶۵	۷۸,۴۴۶,۷۴۱	

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن / مترمکعب	میلیون ریال	تن / مترمکعب	
				گروه
				داخلی
۷,۵۳۶,۸۰۰	۵۴,۶۴۷	۱۱,۵۶۶,۸۲۱	۹۳,۷۳۷	برش ورق‌های فولادی
۶,۴۹۲,۷۷۸	۶۶,۷۱۱	۹,۹۷۳,۶۶۱	۸۰,۱۴۵	محصولات نسوز
۶,۸۶۷,۹۸۵	۹۷,۴۳۵	۱۲,۰۷۶,۹۱۲	۱۱۱,۶۹۱	محصولات و آهن آلات قراضه
۱,۰۸۹,۲۵۳	۱,۷۵۲	۱,۷۱۰,۷۵۲	۲,۱۶۶	انواع رنگ تولیدی و خریداری
۱,۳۹۳,۶۰۱	۷,۶۸۴	۳,۰۵۵,۲۷۰	۸,۶۰۵	محصولات ذوبی
۱,۶۷۵,۴۱۳		۲,۸۲۲,۱۶۷		سایر
۲۵,۰۵۵,۸۳۰		۴۱,۲۰۵,۵۸۴		
				صادراتی
۲۸۷,۹۲۱		۲۲۴,۳۷۰	۸۴۲	محصولات ذوبی
۲۸۷,۹۲۱		۲۲۴,۳۷۰		
۲۵,۳۴۳,۷۵۱		۴۱,۴۲۹,۹۵۴		فروش ناخالص
(۴,۶۰۸)		(۳,۶۶۶)	(۲۵)	برگشت از فروش
(۷۴)		(۲۸)		تخفیفات
۲۵,۳۳۹,۰۶۹		۴۱,۴۲۶,۲۶۰		

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

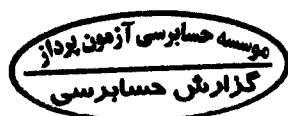
۵-۲- درآمد ارایه خدمات

شرکت		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۴,۸۸۹,۲۳۱	۲۲,۲۰۱,۴۲۴	حمل و نقل ریلی
۶۹,۷۳۰	.	۳,۹۲۵,۳۰۳	۱۰,۷۸۷,۸۵۵	قرارداد پیمانکاری
.	.	۲,۱۱۰,۳۲۹	۴,۲۱۷,۳۸۷	حمل و نقل جاده ای
.	۴۵,۹۴۰	۷۱۶,۳۸۹	۱۰۹,۱۸۰	سایر
۶۹,۷۳۰	۴۵,۹۴۰	۲۱,۶۴۱,۲۵۱	۳۷,۳۱۵,۸۴۶	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات شرکت به مبلغ ۴۵,۹۴۰ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از تعدیل قرارداد پروژه‌های سنوات قبل RHTOP و صورت وضعیت نهایی پروژه کار دامپر می‌باشد

۵-۳- درآمد سود سهام

شرکت		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۹,۵۲۹	۱,۷۲۵,۷۸۶	.	.	سود سهام شرکت‌های فرعی
۲,۱۵۰,۰۲۶	۳,۴۴۴,۷۹۷	.	.	سود سهام شرکت‌های وابسته
۵۸,۰۳۴	۴۹,۶۸۷	۵۹۵,۳۴۳	۲۶۷,۰۴۷	سود سهام سایر شرکت‌ها
۳,۵۲۷,۵۸۹	۵,۲۲۰,۲۷۰	۵۹۵,۳۴۳	۲۶۷,۰۴۷	



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۵- درآمد سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکت به تفکیک نوع درآمد (درآمد سود سهام، سود فروش سرمایه گذاری ها و زبان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها) و نوع سرمایه گذاری

میلیون ریال

	درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰				ارزش بازار در ۱۳۰۰/۱۲/۲۹		درصد به درصد کل		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	جمع	تغییر ارزش	سود (زیان)	سود سهام	جمع	سود سهام	سود (زیان)	تغییر ارزش	سود (زیان)	سود سهام	جمع کل	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۱	.	۴۱	.	.	.	.	.	.	۵۷	.	.	۵۷	۵۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:
۴۱-۳	.	۲۰۳۳	۸۱	۸۲	۸۲	.	.	.	۲۸۳۳	.	.	۲۸۳۳	.	شرکت بانک انصار
۷۶۰	.	۷۵۴	۶	(۳۲۸)	.	.	(۳۲۸)	.	۴۷۷	.	.	۹۱۵	۴۷۷	شرکت پالایش نفت تبریز
(۵)	.	(۵)	.	.	.	.	.	.	۱۰۰۰۰	.	.	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۰۰۰۰	مستوفی سرمایه گذاری چسورانه اربلی
۲۸۹۹	.	۲۸۱۲	۸۷	(۳۵۴)	۸۲	.	(۳۲۸)	.	۱۰۵۳۴	.	.	۱۴۷۹۵	۱۰۰۳۰۵۳۴	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
														جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکت های وابسته

۲۹,۴۴۹	.	۲۹,۴۴۹	۲۳۳,۸۱۴	.	۲۳۳,۸۱۴	.	۲۳۳,۸۱۴	.	۸۳,۴۷۵	۸۳,۴۷۵	۸۳,۴۷۵	۸۳,۴۷۵	۸۳,۴۷۵	شرکت فولاد مستیل
۲,۱۱۴,۹۹۴	.	۲,۱۱۴,۹۹۴	۲,۲۰۶,۲۴۲	.	۲,۲۰۶,۲۴۲	.	۲,۲۰۶,۲۴۲	.	۳۹,۴۳۰,۱	۳۹,۴۳۰,۱	۳۹,۴۳۰,۱	۳۹,۴۳۰,۱	۳۹,۴۳۰,۱	شرکت فولاد تراز چهارمحال
۱۵۳,۰۵۰	۱۳۷,۳۶۷	۵۵۸۳	۱۶۳,۳۵۳	۱۴,۵۱۲	۱۶۳,۳۵۳	۱۶۳,۳۵۳	۱۶۳,۳۵۳	۱۶۳,۳۵۳	۲۱,۳۲۳	۱۶,۲۲۴	۱۶,۲۲۴	۱۶,۲۲۴	۱۶,۲۲۴	شرکت فولاد اوزا سپاهان
۲,۲۱۷,۴۹۳	۱۳۷,۳۶۷	۲,۱۵۰,۰۲۶	۲,۵۹۲,۳۰۹	۱۴,۵۱۲	۲,۲۴۴,۷۹۷	۴۶۲,۶۱۶	۴۶۲,۶۱۶	۴۶۲,۶۱۶	۴۹,۱۶۹	۴۹,۴۲۱	۴۹,۴۲۱	۴۹,۴۲۱	۴۹,۴۲۱	

سرمایه گذاریهای بلند مدت (سایر شرکت ها)

۲۳۲,۲۵۵	.	۲۳۲,۲۵۵	.	.	.	.	.	.	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	شرکت ایندپتیر
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۵۶	۳,۸۵۶	۳,۸۵۶	۳,۸۵۶	۳,۸۵۶	شرکت توکا متال
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت آرمان تغییر نقش جهان
۳۴۰,۰۳۷	۳۳۸,۲۰۶	۱۱,۸۳۱	۳۶,۷۸۸	.	۳۶,۷۸۸	.	۳۶,۷۸۸	.	۱۰۰,۰۱۲	۱۰۰,۰۱۲	۱۰۰,۰۱۲	۱۰۰,۰۱۲	۱۰۰,۰۱۲	شرکت آتیه فولاد نقش جهان
۱,۸۱۷	.	۱,۸۱۷	۳,۶۶۴	.	۳,۶۶۴	۱۰۰,۰۹۳۶	۳,۶۶۴	.	۹۷۷	۹۷۷	۹۷۷	۹۷۷	۹۷۷	شرکت کالای ایران
۴۴,۶۶۷	۳۰۹	۴۴,۳۵۸	۹,۳۲۴	.	۹,۳۲۴	.	۹,۳۲۴	.	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸	سایر شرکت ها
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۱۷	۷۱۷	۷۱۷	۷۱۷	۷۱۷	پیش پرداخت سرمایه گذاری
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۶۱۹,۷۷۶	۳۳۸,۵۱۵	۲۹۱,۲۶۱	۴۹,۷۸۵	.	۴۹,۷۸۵	۱۰۰,۰۹۳۶	۴۹,۷۸۵	.	۱۳۰,۰۱۸۰	۱۳۰,۰۱۸۰	۱۳۰,۰۱۸۰	۱۳۰,۰۱۸۰	۱۳۰,۰۱۸۰	

موسسه حسابرسی آذون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

میلیون ریال				میلیون دلار			
درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰			
جمع	سود فروش	سود (زیان)	تغییر ارزش	جمع	سود فروش	سود (زیان)	تغییر ارزش
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
ارزش بازار در ۱۳۹۹/۱۲/۳۱	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	درصد به جمع کل	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۱۲/۳۱	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	درصد به جمع کل	درصد به جمع کل
۳۰.۰۱۶	۳۰.۰۱۶	۳	۱۹۶.۷۶۴	۳۰.۰۱۶	۱۹۶.۷۶۴	۳	۱۹۶.۷۶۴
۳۶.۸۱۳	۳۶.۸۱۳	۱۶	۱,۰۳۱,۷۶۸	۳۶.۸۱۳	۱,۰۳۱,۷۶۸	۱۶	۱,۰۳۱,۷۶۸
۵۸.۷۲۹	۵۸.۷۲۹	۱۳	۱۲۵,۱۷۹	۵۸.۷۲۹	۸۴۶,۰۲۱	۱۳	۸۴۶,۰۲۱
۳۴.۹۶۵	۳۴.۹۶۵	۱۴	۸۳,۱۱۵	۳۴.۹۶۵	۸۵,۵۷۶	۱۴	۸۵,۵۷۶
۶۷.۹۴۶	۶۷.۹۴۶	۲۴	۸۳۲,۳۴۸	۶۷.۹۴۶	۱,۷۳۸,۱۹۷	۲۴	۱,۷۳۸,۱۹۷
۵۱,۳۵۲	۵۱,۳۵۲	۲	۱۱۵,۱۰۷	۵۱,۳۵۲	۱۱۵,۱۰۷	۲	۱۱۵,۱۰۷
۱۱۷,۳۰۹	۱۱۷,۳۰۹	۱۴	۸۱,۱۷۷	۱۱۷,۳۰۹	۸۱,۱۷۷	۱۴	۸۱,۱۷۷
(۹۶,۱۳۴)	(۹۶,۱۳۴)	۰	۰	(۹۶,۱۳۴)	۰	۰	۰
۱۶,۵۹۱	۱۶,۵۹۱	۳	۱۶۵,۹۴۰	۱۶,۵۹۱	۸۵۲,۱۳۴	۳	۸۵۲,۱۳۴
۷۲,۵۰۹	۷۲,۵۰۹	۳	۱۸۱,۲۷۲	۷۲,۵۰۹	۱۸۱,۲۷۲	۳	۱۸۱,۲۷۲
۱۷۲,۵۳۹	۱۷۲,۵۳۹	۱۳	۸۳۰,۴۴۰	۱۷۲,۵۳۹	۸۳۰,۴۴۰	۱۳	۸۳۰,۴۴۰
۳۰.۳۷۶	۳۰.۳۷۶	۱	۹۰,۶۵۷	۳۰.۳۷۶	۱۶۳,۶۲۱	۱	۱۶۳,۶۲۱
۷۱,۶۸۵	۷۱,۶۸۵	۰	۱۱,۱۳۴	۷۱,۶۸۵	۱۱,۱۳۴	۰	۱۱,۱۳۴
۲۰.۴۳۳	۲۰.۴۳۳	۳	۶۷,۶۹۳	۲۰.۴۳۳	۲۱۳,۴۶۴	۳	۲۱۳,۴۶۴
۱۲,۷۹۸	۱۲,۷۹۸	۰	۲۶,۴۰۶	۱۲,۷۹۸	۲۶,۴۰۶	۰	۲۶,۴۰۶
۲۱,۶۴۹	۲۱,۶۴۹	۱	۲۲,۱۰۹	۲۱,۶۴۹	۴۹,۵۵۳	۱	۴۹,۵۵۳
۲,۷۵۹	۲,۷۵۹	۰	۵,۱۱۳	۲,۷۵۹	۵,۱۱۳	۰	۵,۱۱۳
۸۰۰	۸۰۰	۰	۵,۲۳۳	۸۰۰	۵,۲۳۳	۰	۵,۲۳۳
۵۷۵	۵۷۵	۰	۶,۲۶۸	۵۷۵	۶,۲۶۸	۰	۶,۲۶۸
۰	۰	۰	۱,۳۵۲	۰	۱,۳۵۲	۰	۱,۳۵۲
۰	۰	۰	۱۱۵	۰	۱۱۵	۰	۱۱۵
۰	۰	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰
۴,۶۱۲	۴,۶۱۲	۲	۱,۰۰۹,۹۷۸	۴,۶۱۲	۱۵۵,۰۹۱	۲	۱۵۵,۰۹۱
۱,۰۵۳,۲۲۳	۶۲,۳۴۱	۸۷	۴,۱۱۲,۵۴۹	۱,۰۵۳,۲۲۳	۶۶۰,۲۶۱	۸۷	۶۶۰,۲۶۱
۲,۲۷۰,۵۹۱	۵۲۹,۲۲۳	۰	-	۲,۲۷۰,۵۹۱	-	۰	-
۲,۸۹۹	۲,۸۱۲	۰	-	۲,۸۹۹	-	۰	-

سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکت های فرعی:

شرکت حمل و نقل توکا
 شرکت توکا ریل
 شرکت صنایع نسوز توکا
 شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
 شرکت فراورده های نسوز آذر
 شرکت بازرگانی توکا تدارک
 شرکت صنعتی تولیدی ایران خوب
 شرکت توکا بتن
 شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا
 شرکت راهبران فولاد اسپهان
 شرکت توکا تولید اسپهان
 شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
 شرکت کشتیرانی توکا لاین اسپهان
 شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان
 شرکت صنایع پرش ورق فولادی مبارک
 شرکت غلظکها و لاستیک های صنعتی مبارک
 بهسازان صنایع خاورمیانه
 توکا سبز
 توکا نیرو سپاهان
 صندوق امانی - حمل و نقل توکا
 صندوق امانی - صنایع نسوز توکا
 صندوق امانی - توکا رنگ فولاد سپاهان
 شرکت مهندسی راه آهن بهمن ریل
 شرکت توکا کنش
 توکا پارسین پشرو
 بیش پرداخت سرمایه گذاری

موسسه حسابرسی آزمون آودا
 کارشناس حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- درآمد سود تضمین شده گروه به مبلغ ۱۲۹,۴۲۰ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از سپرده‌های دیداری بانکی و صندوق‌های سرمایه گذاری بانکی می‌باشد.

۵-۵- زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری‌های گروه به مبلغ ۸۲۹,۱۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری‌های شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه توکا در سایر اشخاص (خارج گروه) می باشد

۶-۵- درآمد ساخت املاک

گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۷۵۷	.	واحدهای مسکونی
۱۱۲,۷۵۷	.	

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی شامل فروش خالص و ارائه خدمات و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
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	
۳	۳	۳۵۸,۰۸۲	(۱۱,۷۱۸,۸۳۰)	۱۲,۰۷۶,۹۱۲	گروه
۱۵	۵	۶۳۰,۱۷۶	(۱۰,۹۳۶,۶۴۵)	۱۱,۵۶۶,۸۲۱	فروش خالص:
۲۷	۲۲	۳,۱۷۶,۲۹۲	(۷,۷۹۷,۳۶۹)	۹,۹۷۳,۶۶۱	محصولات و آهن آلات قراضه
۲۳	۲۴	۷۹۹,۴۸۹	(۳,۴۸۰,۱۵۳)	۳,۳۷۹,۶۴۱	برش ورق‌های فولادی
۳۵	۱۹	۳۳۷,۱۲۱	(۱,۳۸۳,۶۳۱)	۱,۷۱۰,۷۵۲	محصولات نسوز
۵۱	۶۱	۱,۷۲۲,۹۳۹	(۱,۰۹۵,۵۳۴)	۲,۸۱۸,۴۷۳	محصولات ذوبی
۱۹	۱۵	۶,۰۱۴,۰۹۹	(۳۵,۴۱۲,۱۶۱)	۴۱,۴۲۶,۲۶۰	انواع رنگ تولیدی و خریداری
					سایر
۱۵	۱۹	۴,۲۱۸,۲۷۱	(۱۷,۹۸۳,۱۵۳)	۲۲,۳۰۱,۴۲۴	درآمد ارائه خدمات:
۱۳	.	۹۸۶,۵۰۰	(۹,۸۰۱,۳۵۵)	۱۰,۷۸۷,۸۵۵	حمل و نقل ریلی
۱۵	۱۶	۶۸۵,۲۵۶	(۳,۵۳۲,۱۳۱)	۴,۲۱۷,۳۸۷	قرارداد پیمانکاری
۷۰	.	(۳۵۴,۳۹۰)	(۳۶۳,۵۷۰)	۱۰۹,۱۸۰	حمل و نقل جاده ای
۱۷	۱۵	۵,۶۳۵,۶۳۷	(۳۱,۶۸۰,۲۰۹)	۳۷,۳۱۵,۸۴۶	سایر
۴۲	.	.	.	.	درآمد ساخت املاک
۴۲	.	.	.	.	بروزهای واحدهای مسکونی
۱۸	۱۵	۱۱,۶۴۹,۷۳۶	(۶۷,۰۹۲,۳۷۰)	۷۸,۷۴۲,۱۰۶	

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰		
	فروش	ارائه خدمات	ساخت املای	فروش	ارائه خدمات	ساخت املای
گروه						
مواد مستقیم	۳۰,۸۱۵,۴۴۴	۲۵۷,۷۸۵	۳۱,۱۷۳,۲۱۹	۳۵۷,۷۸۵	۴,۹۵۱,۹۵۳	۳۰,۸۱۵,۴۴۴
دستور مستقیم	۱,۳۹۵,۷۹۲	۰	۶,۳۴۷,۷۴۶	۰	۰	۰
سوپار ساخت :						
هزینه حق دسترسی	۰	۱۲,۹۸۸,۴۸۸	۰	۱۲,۹۸۸,۴۸۸	۰	۰
خدمات پیمانکاری	۷۰,۸۲۷	۴,۴۹۷,۳۷۹	۰	۴,۴۹۷,۳۷۹	۰	۰
استهلاک	۱۷۸,۷۶۴	۱,۸۴۶,۹۸۱	۰	۱,۸۴۶,۹۸۱	۰	۰
تعمیر و نگهداشت	۲۳۲,۳۸۲	۱,۷۰۸,۸۷۱	۰	۱,۷۰۸,۸۷۱	۰	۰
مواد غیر مستقیم	۲۵۸,۳۱۰	۶۶۲,۶۰۹	۰	۶۶۲,۶۰۹	۰	۰
آب و ذهاب و ترانسپورت	۷۹,۷۵۵	۱,۸۷۷,۵۶۶	۰	۱,۸۷۷,۵۶۶	۰	۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۰۳,۸۳۸	۸۱,۹۷۲	۰	۸۱,۹۷۲	۰	۰
حق بیمه اموال و قراردادهای	۳,۸۵۰	۵۳۰,۳۳۶	۰	۵۳۰,۳۳۶	۰	۰
برق و سوخت	۳۸۸,۹۵۵	۲۲,۹۸۸	۰	۲۲,۹۸۸	۰	۰
زمین و هزینه ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه اجاره	۴۰,۷۷۹	۷۳۰,۸۶	۰	۷۳۰,۸۶	۰	۰
سایر	۱,۶۱۵,۰۰۸	۲,۱۶۹,۶۶۳	۰	۲,۱۶۹,۶۶۳	۰	۰
جمع هزینه‌های ساخت	۳۵,۵۷۲,۴۹۳	۳۱,۷۶۹,۶۷۶	۰	۳۱,۷۶۹,۶۷۶	۰	۰
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	(۱۱۰,۳۳۳)	(۸۹,۴۶۷)	۰	(۸۹,۴۶۷)	۰	۰
بهای تمام شده ساخت	۳۵,۴۶۲,۱۶۰	۳۱,۶۸۰,۲۰۹	۰	۳۱,۶۸۰,۲۰۹	۰	۰
خرید کلای ساخته شده	۲۸۷,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده	(۳۳۸,۷۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت	۳۵,۴۱۲,۱۶۱	۳۱,۶۸۰,۲۰۹	۰	۳۱,۶۸۰,۲۰۹	۰	۰
مواد مستقیم	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستور مستقیم	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سوپار ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۳۳,۳۱۸,۰۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۰,۷۴۰,۵۹۷ میلیون ریال) مواد اولیه و کالا و قطعات توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه					
نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
		میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال
پک	ایران	۹۴,۱۶۷	۰	۹۴,۳۴۱	۰
اجرام نسوز	ایران	۳,۴۵۴,۲۸۶	۱۰	۱,۴۹۵,۰۹۹	۷
منیزیت	ایران و چین	۲۱۶,۱۹۲	۱	۶۶۸,۵۹۰	۳
دولومیت	ایران	۲۳,۴۲۳	۰	۱۵,۴۳۱	۰
بیرینگ و روغن	چین و اسپانیا	۷۲,۳۶۶	۰	۱۴۳,۶۶۴	۱
سنگ آهن	ایران	۲۸۷,۷۸۴	۱		
انواع ورق	ایران	۱۰,۶۷۴,۶۷۵	۳۲	۷,۳۶۹,۳۸۰	۳۶
تبولار ، بوکسیت و سیمان	ایران و چین	۹۷۰,۴۰۴	۳	۹۵۶,۳۷۶	۵
قطعات خام	ایران	۱۷۳,۳۳۶	۱	۸۷,۳۹۹	۰
اندالوزیت	ایران	۱۶۴,۲۵۸	۰	۹۱,۴۲۱	۰
سیمان	ایران	۰	۰	۵۳۱,۱۳۹	۳
اکسید کروم	ایران	۱۱۳,۲۲۳	۰	۸۱,۸۹۰	۰
فراضه	ایران	۱,۰۲۸,۳۹۷	۳	۷,۱۴۸,۰۴۲	۳۵
فرو کروم	ایران و امارات	۹۶۱,۱۲۳	۳	۱۵۲,۹۳۱	۱
اهن آلات ذوبی-گندله-شمش خرسک	ایران	۱۱,۷۳۳,۱۶۷	۳۵		
سایر		۳,۳۵۱,۳۸۵	۱۰	۱,۹۰۴,۸۹۳	۹
		۳۳,۳۱۸,۰۸۶	۱۰۰	۲۰,۷۴۰,۵۹۷	۱۰۰

۶-۲ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمول (عملی)		واحد اندازه گیری	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹		
تولید برق	۱۲	۱۲	۱۳	۱۳	مگا وات / ساعت	
انواع جرم‌های نسوز	۳۲,۰۰۰	۱۷,۸۸۷	۳۰,۰۰۰	۲۲,۶۳۵	تن	
انواع قطعات نسوز	۲۸,۰۰۰	۳۱,۷۰۹	۲۸,۰۰۰	۴۷,۲۱۴	عدد	
نواع صفحات دریچه کشویی	۲۶,۰۰۰	۵,۹۶۴	۲۳,۰۰۰	۲,۱۵۷	عدد	
انواع رنگ صنعتی - پلی استر	۴,۰۰۰	۲,۳۲۲	۱۸,۰۰۰	۱,۷۹۰	تن	
گلوله و قطعه و آلومینیوم	۱۰,۰۰۰	۹,۳۹۱	۸,۱۴۱	۸,۶۶۵	تن	
آجرهای نسوز	۵۲,۰۰۰	۱۸,۱۱۸	۳۹,۶۰۰	۲۲,۳۱۷	تن	
جرم‌ها و مواد ویژه نسوز	۲۵,۰۰۰	۲۹,۱۴۸	۲۳,۵۰۰	۳۲,۰۲۶	تن	
معادن بوکسیت و آرزلیت دویلان	۰	۱۴,۹۹۸	۱۵,۰۰۰	۱۱,۹۳۵	تن	
معادن دولومیت اسفه	۰	۳۹۹,۱۲۸	۱۹۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۳۸	تن	
معادن سنگ آهک ده سرخ	۰	۹۶۳,۰۲۱	۳۹۰,۰۰۰	۵۷۹,۲۹۴	تن	
کارگاه فوکا	۳۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۹۷	۱۵۶,۰۰۰	۱۲۷,۸۹۱	تن	
روکش کاری لاستیک غلطک	۴۵۰,۰۰۰	۷۸,۱۴۶	۷۹,۲۰۰	۰	کیلو گرم	
لاینینگ	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۵۱	۸۵,۰۰۰	۰	کیلو گرم	
قطعات لاستیکی	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۲۵	۱۶۵,۰۰۰	۰	کیلو گرم	
سایر	۲۴۰,۰۰۰	۷,۹۲۱	۱۴,۹۰۰	۰	کیلو گرم	
انواع بتن	۶۵,۷۰۰	۱۶,۰۶۶	۴۷,۴۵۰	۰	متر مکعب	

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۸۳۲	۱۱۰,۵۷۶	۵۵۰,۰۱۹	۹۳۱,۴۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۷۸۷	۱۴,۱۴۷	۴۱,۰۷۷	۷۶,۶۶۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۰۱۹	۳,۵۴۱	۹۵,۵۲۸	۷۶,۷۲۳	استهلاک
۳,۵۰۰	۵,۱۲۴	۳۴,۲۰۵	۳۸,۹۹۰	حق حضور و پاداش هیئت مدیره
۱۹۵	۱,۲۹۹	۱۳,۲۰۷	۱۵,۴۹۱	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۹,۲۱۴	۱۷,۳۸۸	۲۵,۵۳۴	۴۹,۸۳۳	سنوات و مرخصی کارکنان
۱,۳۷۳	۷,۱۶۶	۱۹,۸۸۰	۵۰,۴۹۵	رستوران و پذیرایی
۸,۰۳۱	۷,۹۰۸	۳۶,۱۲۷	۲۹,۹۸۲	حق الزحمه خدمات
۲,۶۸۹	۳,۶۳۸	۱۲,۰۸۴	۴۲,۶۴۷	اجاره
۲۰,۲۸۳	۳۵,۴۵۹	۳۵۸,۷۴۲	۶۳۶,۳۲۷	سایر
۱۲۶,۹۲۳	۲۰۶,۲۴۶	۱,۱۸۶,۴۰۲	۱,۹۴۸,۶۳۶	

۸- زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها

در سال جاری بابت مشکوک الوصول شدن بخشی از مطالبات شرکت اصلی از شرکت فرعی توکا Epc، مبلغ ۷.۴۳۷ میلیون ریال کاهش ارزش به موجب مصوبه هیئت مدیره در حسابها منظور شده است.

۹- سایر درآمدها

گروه		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۸,۸۷۷	۸۰۱,۴۲۸	درآمد کارمزد و حق الزحمه بورس کالا و بورس انرژی
۲۷,۹۴۷	۱۲۲,۱۹۰	کارمزد بازارگردانی و مدیریت صندوق
۸۷,۱۳۲	۱۷۶,۲۵۷	فروش ضایعات
۲,۶۰۴	۱۲,۵۶۳	درآمد اجاره
۴,۸۹۴	۱,۰۰۸	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۷۴,۳۶۰	۱۸۰,۳۸۵	سایر
۷۳۵,۸۱۴	۱,۲۹۳,۸۳۱	

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳۷,۸۷۹	۵۰,۶۰۸
.	۱۶۵,۳۰۹	.	۱۶۵,۳۰۹
۷۰۹	۱,۰۴۳	۶۱,۶۶۰	۱۵۱,۲۹۶
۷۰۹	۱۶۶,۳۵۲	۹۹,۵۳۹	۳۶۷,۲۱۴

استهلاک سرقفلی

زیان کاهش ارزش موجودی ها

سایر

۱۱- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۷۱۰	.	۴۳۷,۵۳۷	۸۷۴,۳۹۴
۲۳,۵۹۷	۱۴,۰۰۳	۵۲۵,۳۳۷	۴۱۰,۲۹۷
۳۶,۳۰۷	۱۴,۰۰۳	۹۶۲,۸۷۴	۱,۲۸۴,۶۹۰

وام‌های دریافتی

بانک ها

سایر

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۸	۱۹۶,۲۸۶	۲۸۷,۵۵۹
.	.	۳۹,۸۸۴	(۷,۱۴۴)
۳,۹۴۳	۱,۲۰۳	۱۰۹,۷۴۹	۵۱۶,۳۰۰
۳,۹۴۳	۱,۲۳۲	۳۴۵,۹۱۹	۷۹۶,۷۱۴

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

سود(زیان)تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی

سایر

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیرعملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی
سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
اثر مالیاتی
سود قبل از مالیات
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت سرمایه گذاری تورک فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴ - دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی در		سایر اموال		ابزار آلات		وسایل نقلیه		ماشین آلات و تجهیزات		تاسیسات		ساختمان		زمین	
مبلغ به میلیون ریال	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۲,۴۹۸,۸۵۵	۵۱,۵۱۱	۴۵۲,۱۵۰	۲۲۵,۶۸۷	۱۱,۷۶۲,۴۹۷	۴۹۰,۶۲۶	۱۵۳,۱۴۱	۹۶,۶۲۰	۱۲۴,۵۲۹	۱,۸۷۷,۶۷۲	۷,۸۲۲,۰۰۲	۵۵,۰۸۱	۹۲۷,۲۴۶	۱۸۷,۳۲۹				
۷,۰۱۸,۶۱۱	۲۲۵,۰۳۳	۱,۹۰۷,۵۲۸	۷۲۷,۲۳۳	۴,۱۲۴,۶۲۸	۲,۵۹۹	۶,۷۸۴	۳۷,۲۲۶	۸۲,۲۲۴	۲,۲۶۰,۷۹۳	۱,۴۵۲,۱۴۱	۲۸,۱۲۵	۱۲۴,۸۱۳	۱۳۳,۶۷۸				
(۵۸,۸۳۶)	(۶)	*	(۱,۹۵۰)	(۵۶,۸۸۰)	(۱,۲۳۸)	*	(۳,۲۰۶)	(۳,۷۵۸)	(۳۳,۲۱۳)	(۵,۲۳۰)	(۱,۴۴۵)	(۹,۵۵۷)	(۶,۸۲۵)				
(۴۹,۸۸۳۷)	۵۰,۱۴۰	(۱,۵۹۴,۳۸۲)	(۸۷,۰۴۳)	۱,۱۲۲,۴۷۸	(۴۳,۰۳۱)	*	(۸۷)	۱,۳۰۸	۱,۱۶۹,۲۵۷	۳۳۳,۷۷۳	۲	۵۰,۰۹۹	۸,۳۸۴				
۱۸,۱۵۴,۷۸۴	۲۲۶,۶۹۷	۷۶۵,۲۲۵	۸۷۴,۱۱۸	۱۶,۹۸۷,۶۲۴	۶۱,۵۷۵	۱۵۹,۹۲۶	۱۳۰,۵۶۹	۲۲۴,۲۶۱	۵,۲۸۲,۶۰۹	۹,۶۰۹,۶۹۵	۹۱,۵۶۱	۱,۱۰۲,۸۳۳	۳۲۲,۵۲۶				
۶,۴۵۳,۴۶۰	۱۹۰,۷۳۷	۱,۵۹۴,۱۱۸	۱,۵۳۸,۷۳۱	۲,۱۲۹,۸۶۴	۵۴,۳۳۵	*	۴۰,۴۴۸	۱۹۹,۰۸۰	۷۸۳,۹۱۴	۲,۳۷۴,۱۵۹	۴,۲۸۲	۸۳,۵۵۵	*				
(۳۷۴,۹۹۶)	*	(۳۳,۸۱۲)	(۳۴)	(۱۲۶,۱۴۹)	*	*	(۱,۲۸۶)	(۳,۱۲۹)	(۱۹,۹۷۵)	(۱,۲۲۵)	*	(۱۱,۳۸۷)	(۵۰)				
۳۷۵,۰۹۳	(۸۳,۹۰۰)	(۱,۰۷۸,۰۶۷)	(۱,۲۵۰,۶۰۴)	۲,۶۸۷,۶۶۴	۳۷,۸۹۱	(۱۵,۹۷۷)	(۷,۶۶۶)	۹,۸۴۵	۶۰,۱,۲۵۹	۱,۴۱۰,۳۰۸	۳۹۵,۰۹۰	۲۵۶,۴۴۰	۲۵۴				
۲۵,۳۰۷,۲۲۳	۴۲۲,۵۲۴	۱,۰۴۲,۵۲۳	۱,۱۵۲,۲۲۳	۲۲,۶۷۹,۰۵۴	۱۵۳,۵۶۰	۱۲۳,۹۲۹	۱۶۱,۸۸۷	۴۲۱,۱۵۸	۶,۲۵۰,۰۰۸	۱۳,۳۹۲,۹۲۷	۴۱۰,۹۲۴	۱,۳۳۱,۴۷۰	۳۲۲,۷۵۰				
۴,۰۹۹,۲۳۳	*	*	*	۴,۰۹۹,۲۳۳	۹۵,۶۰۷	۱۵,۵۹۲	۶۲,۷۹۵	۷۸,۸۸۹	۷۰,۸,۱۵۷	۲,۸۸۴,۳۸۳	۳۴,۲۷۳	۲۱۹,۵۴۱	*				
۱,۲۵۴,۵۵۵	*	*	*	۱,۲۵۴,۵۵۵	۱۶,۷۲۳	۱,۸۳۷	۲۱,۱۶۳	۳۲,۹۰۳	۴۱۶,۴۹۵	۷۰,۷,۶۵۹	۵,۵۴۱	۶۱,۵۲۶	*				
(۱۷,۷۷۸)	*	*	*	(۱۷,۷۷۸)	(۳۷۳)	*	(۲,۴۸۷)	(۱,۷۲۳)	(۴,۵۹۰)	(۴,۱۷۲)	(۱,۶۱۵)	(۳,۸۱۳)	*				
(۳۷,۰۴۷)	*	*	*	(۳۷,۰۴۷)	(۵۴,۸۵۳)	۲۷,۴۲۵	۳۴۴	۸	(۱,۵۶۲)	۱,۱۲۶	(۵۳۱)	۹۹۶	*				
۵,۴۰۹,۳۲۱	*	*	*	۵,۴۰۹,۳۲۱	۵۷,۱۱۲	۴۴,۵۵۳	۸۱,۸۱۹	۱۰۱,۰۶۴	۱,۱۱۸,۵۰۳	۳,۵۸۸,۹۶۵	۳۷,۶۲۳	۲۷۹,۳۲۸	*				
۲,۰۹۴,۲۸۳	*	*	*	۲,۰۹۴,۲۸۳	۷,۲۵۵	*	۳۶,۸۵۸	۶۵,۳۳۰	۹۲۸,۲۳۲	۹۸۸,۵۲۹	۶,۹۲۷	۶۰,۸۵۰	*				
(۳۷,۱۶۲)	*	*	*	(۳۷,۱۶۲)	*	*	(۱,۲۵۰)	(۱,۴۱۱)	(۱۵,۷۱۰)	(۳,۲۹۱)	*	(۱,۶۳۰)	*				
(۸۳)	*	*	*	(۸۳)	۴۴,۸۵۹	(۴۴,۸۵۲)	(۱۳,۴۲۳)	(۸۷۶)	(۳)	۱۳,۳۲۶	(۱,۴۷۹)	۲,۲۵۶	*				
۷,۴۶۵,۵۰۱	*	*	*	۷,۴۶۵,۵۰۱	۱۰۰,۹۲۷	(۰)	۱۰۴,۱۰۴	۱۶۴,۱۴۵	۲,۰۳۱,۱۶۰	۴,۵۸۷,۵۲۹	۲۳,۱۲۱	۳۲۶,۱۵۴	*				
۱۷,۹۹۱,۸۴۱	۲۲۲,۵۲۴	۱,۰۴۲,۵۲۳	۱,۱۵۲,۲۲۳	۱۵,۲۱۲,۵۵۳	۴۴,۶۲۴	۱۲۳,۹۲۹	۵۷,۸۸۴	۲۶۷,۰۱۲	۴,۲۱۸,۸۴۸	۸,۸۰۵,۲۶۰	۴۴۷,۸۰۳	۱۰۰,۵۳۲	۳۲۲,۷۵۰				
۱۲,۶۴۴,۵۱۲	۳۲۶,۶۹۷	۷۶۵,۲۲۵	۸۷۴,۱۱۸	۱۱,۶۷۸,۴۰۳	۴,۶۶۲	۱۱۵,۰۷۴	۴۸,۸۵۰	۱۲۳,۲۸۸	۴,۱۶۹,۱۰۷	۶,۰۱۰,۶۹۹	۵۴,۸۸۸	۸۲۳,۵۵۵	۳۲۲,۵۲۶				

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

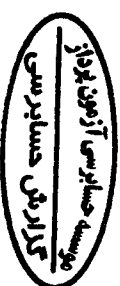
واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



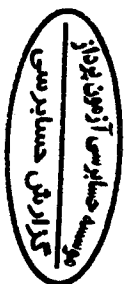
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲- شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	تورنگاه مورچه خورت	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منسوجات	ابزار آلات	جمع	دبیالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵۱,۱۸۸	۲۶۶۰۵	۰	۴۳۰,۳۱۱	۲۱	۱۶۰۱	۶۵۸۳	۳۴	۵۱۶,۲۳۴	
افزایش	۰	۳۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۳	۰	۴,۹۶۹	
واکنش شده	(۰)	۰	۰	(۴۳۰,۳۱۱)	۰	۰	(۳۸)	۰	(۴۳۰,۳۴۱)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۱,۱۸۸	۲۹۶۴۱	۰	۰	۲۱	۱۶۰۱	۸,۴۷۸	۳۴	۹۰,۹۶۴	
افزایش	۴۳,۰۰۰	۰	۸۷	۰	۰	۰	۱۳,۵۴۴	۵۶	۵۵,۶۸۸	
واکنش شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹)	۰	(۸۹)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹۴,۱۸۸	۲۹,۶۴۱	۸۷	۰	۲۱	۱۶۰۱	۲۱,۹۱۳	۹۱	۱۴۶,۵۶۳	

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳,۸۳۹	۰	۰	۲۷,۴۲۸	۲۱	۱,۳۴۱	۴,۵۰۰	۳۴	۴۷,۲۵۴	
استهلاک	۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۱۲۱	۸۱۳	۰	۱,۹۰۵	
واکنش شده	۰	۰	۰	(۲۷,۴۲۸)	۰	(۰)	(۳۸)	۰	(۲۷,۴۶۶)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴,۸۱۰	۰	۰	۰	۲۱	۱,۵۵۲	۵,۳۱۵	۳۴	۲۱,۶۹۳	
استهلاک	۱,۱۶۶	۰	۵	۰	۰	۴۹	۱,۶۵۰	۶	۲,۸۷۶	
واکنش شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸)	۰	(۳۸)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۵,۹۷۶	۵	۵	۰	۲۱	۱,۶۰۱	۶,۸۹۷	۴۰	۲۴,۵۴۱	
مانده دفتری در ۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۹۳,۱۸۸	۱۳,۶۶۵	۸۲	۰	۰	۰	۱۵,۰۳۶	۵۱	۱۲۲,۰۲۳	
مانده دفتری در ۱۳۹۹/۱۷/۲۹	۵۱,۱۸۸	۱۴,۸۳۱	۰	۰	۰	۴۹	۲۲,۰۰۲	۰	۶۸,۱۳۱	



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب تا مبلغ ۱۰۹,۹۶۲,۶۱۲ میلیون ریال و ۱۴۰,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سيل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- افزایش زمین شرکت اصلی به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال مربوط به زمین خریداری شده از شرکت فرعی توکا بتن (سهامی خاص) بر اساس قیمت کارشناسی صورت گرفته و سند مالکیت آن بنام شرکت منتقل شده است.

۱۴-۵- خالص اضافات و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۳۴۰,۰۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نقل و انتقالات ساختمان در جریان تکمیل در شرکت نسوز توکا به مبلغ ۱۰۱,۰۴۵ میلیون ریال، گروه نسوز آذر به مبلغ ۱۰۴,۶۳۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱۴-۶- خالص اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ماشین آلات و تجهیزات گروه به مبلغ ۳,۷۸۴,۴۶۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اضافات گروه توکا ریل به مبلغ ۲,۳۷۰,۷۸۱ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی و خرید واگن‌های شش محوره می‌باشد.

۱۴-۷- خالص اضافات و نقل و انتقالات وسایل نقلیه به مبلغ ۹۸۵,۳۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اضافات گروه توکا ریل به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید لکوموتیو از شرکت مینا می‌باشد.

۱۴-۸- خالص اضافات و نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۰۸,۹۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اضافات گروه سرمایه گذاری توسعه توکا به مبلغ ۶۹,۵۰۹ میلیون ریال می‌باشد.

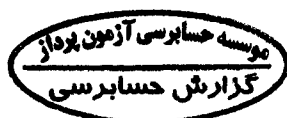
۱۴-۹- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۱,۱۵۲,۲۳۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرآورده‌های راهبران فولاد اصفهان، غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه و صنایع نسوز توکا بوده که خلاصه اطلاعات آن به شرح زیر می‌باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تخمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش مقدار تولید	۴۹۵,۵۵۰	۵۰۷,۲۶۶	۳۷۳,۲۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۸۵	۹۸	احداث کوره دوار
افزایش ظرفیت	۷۴,۷۷۶	۱۰۶,۵۹۱	۱۳۰,۳۸۰	-	۸۸	۹۲	طرح تولید مواد نسوز در هرمزگان
افزایش تولید	۱۵۴,۵۴۹	۲۵۷,۳۲۹	۱۳۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۹۰	۹۷	احداث کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس
	۱۴۹,۲۴۳	۲۸۱,۰۴۶					سایر
جمع	۸۷۴,۱۱۸	۱,۱۵۲,۲۳۲					

۱۴-۱۰- پیش پرداخت‌های سرمایه گروه به شرح زیر است:

گروه		شرکت نسوز آذر- بابت خرید قطعات تجهیزات تولیدی گروه توکا ریل- بابت خرید لوکوموتیو و قطعات شرکت صنایع نسوز توکا- بابت خرید دستگاه پرس و ماشین آلات شرکت توکا سبز- بابت خرید وسایل نقلیه سایر شرکت‌های فرعی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۹۰۲	۴۴۲,۷۷۶	
۳۹۹,۰۶۸	۳,۳۹۷	
۳۶,۸۹۵	۴۰۳,۵۳۸	
۰	۱۱۸,۵۷۸	
۵۲,۴۳۰	۷۴,۲۳۳	
۷۶۵,۲۹۵	۱,۰۴۲,۵۲۲	

۱۴-۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه شامل زمین، ساختمان و ماشین آلات ۲,۰۱۷,۱۵۶ میلیون ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی، در رهن بانک می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۶۷۴	۹۳,۶۷۴	زمین
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	کاهش ارزش انباشته
۴۳,۶۷۴	۴۳,۶۷۴	

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک عمدتاً شامل ۳۷,۳۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت توکا ریل (از شرکتهای فرعی) بابت تملک زمین واقع در اتوبان قم - کاشان به مساحت ۷۸۲۱,۱۶۴ متر مربع طی سال ۱۳۸۷ در مقابل مطالبات شرکت سینا فولاد در رابطه با قرارداد خرید آهن آلات می‌باشد که سند تک برگ قطعی آن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۴ به نام شرکت منتقل گردیده است. لیکن بر اساس نامه اداره کل منابع طبیعی زمین فوق جزء اراضی ملی محسوب و نقل و انتقال آن فاقد وجهات قانونی اعلام گردیده که متعاقباً با پیگیری‌های بعمل آمده موضوع در کمیسیون تشخیص اراضی موات سازمان امور اراضی کشور مطرح و مقرر شده تا اراضی مزبور از طریق اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان به شورای هبات ۷ نفره واگذاری زمین استان تخصیص یابد و هیأت مذکور نسبت به واگذاری و فروش اراضی یاد شده طبق مقررات مربوطه اقدام نماید و در حال حاضر در مرحله نقشه برداری این زمین‌ها توسط نقشه برداری امور اراضی می‌باشد.

۱۶- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۲,۵۹۰	۹۵۷,۷۱۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲۵,۲۳۷	.	سرقفلی تحصیل شده
(۱۰۸)	.	سرقفلی واگذار شده
۹۵۷,۷۱۹	۹۵۷,۷۱۹	بهای تمام شده در پایان سال
۱۷,۹۱۷	۵۵,۷۹۲	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۳۷,۸۸۰	۶۲,۷۱۳	استهلاک
(۵)	.	سرقفلی واگذاری شده
.	.	سایر
۵۵,۷۹۲	۱۱۸,۵۰۵	استهلاک انباشته در پایان سال
۹۰۱,۹۲۷	۸۳۹,۲۱۴	مبلغ دفتری

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱۷-۱- گروه

میلیون ریال

جمع	سایر (ایزو و استاندارد)	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۲۲۰,۰۹۰	۲۹,۷۶۱	۱۳,۹۴۶	۱۶,۲۶۸	۱۶۰,۱۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۲,۴۹۶	۲,۱۷۲	۳,۲۲۱	۰	۲۷,۱۰۳	افزایش
(۲,۵۵۹)	(۲,۳۱۶)	(۲۰۹)	۰	(۳۴)	واگذار شده
۱۹۹,۵۳۵	۱۹۸,۹۶۵	۵۰	۲۳	۴۹۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۴۹,۵۶۱	۲۲۸,۵۸۲	۱۷,۰۰۸	۱۶,۲۹۱	۱۸۷,۶۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹,۳۹۷	۴,۶۱۸	۱۶,۳۹۲	۰	۸,۳۸۸	افزایش
(۷۴)	۰	(۵۳)	۰	(۲۱)	واگذار شده
۴۳,۰۰۵	۳۵,۷۲۱	۹,۲۰۶	۰	(۱,۹۲۲)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۲۱,۸۹۰	۲۶۸,۹۲۱	۴۲,۵۵۲	۱۶,۲۹۱	۱۹۴,۱۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته
۲۵,۹۲۲	۶,۲۰۴	۸,۶۲۷	۵,۶۶۱	۵,۴۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲,۳۸۹	۵۴	۱,۹۷۷	۱۰,۳۵۸	۰	استهلاک
(۹۴)	۰	(۹۴)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸,۲۱۷	۶,۲۵۸	۱۰,۵۱۰	۱۶,۰۱۹	۵,۴۳۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۵,۲۱۷	۲۷۲	۴,۲۹۰	۲۵۰	۱۰,۴۰۵	استهلاک
(۵۲)	۰	(۵۳)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۳,۳۸۱	۶,۵۳۰	۱۴,۷۴۷	۱۶,۲۶۹	۱۵,۸۳۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۶۸,۵۰۹	۲۶۲,۳۹۱	۲۷,۸۰۵	۲۳	۱۷۸,۲۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۱۱,۳۴۵	۲۲۲,۳۲۴	۶,۴۹۸	۲۷۲	۱۸۲,۲۵۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- شرکت

میلیون ریال

جمع	نرم افزارها	نیروگاه مورچه خورت	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۰۶۰	۴۰۳	۲,۳۱۶	۳۴۰
۱,۰۴۹	۱,۰۴۹	.	.
(۲,۳۱۵)	۱	(۲,۳۱۶)	.
۱,۷۹۳	۱,۴۵۳	.	۳۴۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	.
۳,۷۹۳	۳,۴۵۳	.	۳۴۰
۳۰۵	۳۰۵	.	.
۱۱۳	۱۱۳	.	.
۴۱۹	۴۱۹	.	.
۶۶۵	۶۶۵	.	.
۱,۰۸۴	۱,۰۸۴	.	.
۲,۷۱۰	۲,۳۶۹	.	۳۴۰
۱,۳۷۴	۱,۰۳۴	.	۳۴۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

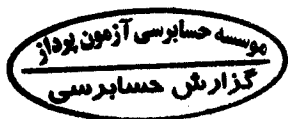
۱۳۹۹		۱۴۰۰		میلیون ریال				شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	شرکت‌های فرعی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۳۰,۴۵۹,۴۹۶	۱,۰۳۱,۷۶۸	۸,۴۶۷,۳۸۹	۱,۰۳۱,۸۶۷	-	۱,۰۳۱,۸۶۷	۳۷.۵۹	۱,۲۰۲,۷۵۲,۱۶۷	*	شرکت توکا ریل
۳,۸۲۹,۶۴۸	۸۴۷,۳۴۸	۳,۰۳۵,۴۸۰	۱,۷۲۸,۱۹۷	-	۱,۷۲۸,۱۹۷	۲۹.۷۳	۲۲۹,۰۱۴,۲۰۱	*	شرکت فراورده‌های نسوز آذر
۴,۶۳۵,۲۷۲	۱۹۵,۷۶۴	۱,۹۶۴,۸۸۷	۱۹۶,۷۶۴	-	۱۹۶,۷۶۴	۴۶.۷۰	۱۵۰,۱۰۵,۹۸۹	*	شرکت حمل و نقل توکا
-	۱۶۵,۹۴۰	-	۸۵۷,۲۳۴	-	۸۵۷,۲۳۴	۹۴.۵۶	۹۲,۱۷۲,۵۰۰	-	شرکت راهبریان فولاد اصفهان
-	۱۸۱,۲۷۲	-	۱۸۱,۲۷۲	-	۱۸۱,۲۷۲	۹۹.۶۰	۱۸۱,۲۷۲,۰۰۰	-	شرکت توکا تولید اسپادان
-	۸۳۰,۴۴۰	-	۸۳۰,۴۴۰	-	۸۳۰,۴۴۰	۹۹.۵۶	۸۲۶,۳۷۳,۸۷۶	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۲,۷۳۳,۹۲۷	۱۲۵,۱۸۰	۲,۷۸۷,۵۳۹	۸۴۶,۰۲۱	-	۸۴۶,۰۲۱	۵۲.۶۹	۴۰۳,۲۴۳,۲۳۶	*	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
-	۱۱۵,۱۰۷	-	۱۱۵,۱۰۷	-	۱۱۵,۱۰۷	۵۷.۰۰	۱۲۸,۲۵۷,۰۴۱	-	شرکت بازرگانی توکا تدارک
-	-	-	-	(۹۶,۲۳۴)	۹۶,۲۳۴	۹۶.۰۸	۹۶۰۸,۱۴۵	-	شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا
-	۹۰,۶۵۷	-	۱۶۳,۶۲۱	-	۱۶۳,۶۲۱	۶۰.۴۷	۱۱۳,۷۶۸,۰۳۶	-	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سیاهان
۲,۷۱۱,۸۳۶	۸۲,۱۸۶	۶۳۷,۸۶۲	۸۶,۵۷۶	-	۸۶,۵۷۶	۳۳.۸۵	۴۹,۹۵۰,۰۱۱	*	شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان
-	-	-	-	(۱۰۳,۳۰۷)	۱۰۳,۳۰۷	۷۷.۵۷	۷۵۵,۹۱۵	-	شرکت توکا بتن
-	۸۱,۱۷۷	-	۸۱,۱۷۷	-	۸۱,۱۷۷	۹۷.۷۶	۵۸,۶۵۴,۶۱۰	-	شرکت صنعتی و تولیدی ایران خوب
-	۱۱,۲۳۴	-	۱۱,۲۳۴	-	۱۱,۲۳۴	۱۶.۰۰	۴۴,۸۰۳,۰۱۱	-	شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۶۶.۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت توکا مارین اسپادان
-	۱۱۵	-	۱۱۵	-	۱۱۵	۰.۱۹	۱۱۵,۳۸۵	-	شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل
-	۵,۱۱۳	-	۵,۱۱۳	-	۵,۱۱۳	۹۹.۶۰	۴,۹۷۹,۹۹۰	-	شرکت توکا نیرو سیاهان
-	۲۶,۴۰۶	-	۲۶,۴۰۶	-	۲۶,۴۰۶	۹۴.۸۰	۲,۵۵۹,۵۹۹	-	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
-	۶۷,۶۹۳	-	۲۱۳,۴۶۴	-	۲۱۳,۴۶۴	۸۰.۹۹	۲۴۳,۹۷۸,۱۷۷	-	شرکت غلظکها و لاستیکهای صنعتی مبارکه
-	۲۲,۱۰۹	-	۴۹,۸۵۳	-	۴۹,۸۵۳	۶۰.۱۵	۵۴,۱۲۲,۶۰۳	-	شرکت توکا سبز
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	-	-	شرکت توکا کنش
۴۴,۳۷۰,۱۸۰	۳,۸۹۰,۷۰۹	۱۶,۸۹۳,۱۵۷	۶,۴۴۴,۶۶۳	(۱۹۸,۵۴۱)	۶,۶۳۳,۲۰۳	-	-	-	-

سهام شرکت‌های فرعی نزد صندوق سرمایه گذاری:

۱۲۳,۵۲۰	۵,۲۴۲	۵۲,۳۶۰	۵,۲۴۲	-	۵,۲۴۲	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	*	شرکت حمل و نقل توکا
۱۳۶,۸۸۸	۶,۲۶۸	۲۴,۲۵۵	۶,۲۶۸	-	۶,۲۶۸	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	*	شرکت صنایع نسوز توکا
۴۴,۶۲۷	۱,۳۵۲	۱۰,۴۹۷	۱,۳۵۲	-	۱,۳۵۲	-	۸۲۲,۰۰۰	*	شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان
۳۰۵,۰۳۵	۱۲,۸۶۳	۸۷,۱۱۲	۱۲,۸۶۳	-	۱۲,۸۶۳	-	-	-	-
۴۴,۶۷۵,۲۱۵	۳,۹۰۳,۵۷۲	۱۶,۹۸۰,۳۶۹	۶,۴۴۷,۵۲۶	(۱۹۸,۵۴۱)	۶,۶۴۶,۰۶۶	-	-	-	-

پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

-	-	-	۲۴,۹۷۵	-	۲۴,۹۷۵	-	-	-	شرکت توکا رنگ فولاد سیاهان
-	۷۲,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت استقلال سیاهان
-	۱۴۰,۲۹۶	-	۱۰۱,۳۴۱	-	۱۰۱,۳۴۱	-	-	-	شرکت غلظکها و لاستیکهای صنعتی مبارکه
-	۵۸۶,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فراورده‌های نسوز آذر
-	۱۸۱,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع نسوز توکا
-	۳۷,۷۴۳	-	۲۸,۸۷۵	-	۲۸,۸۷۵	-	-	-	شرکت توکا سبز
-	۱۰۰۸,۹۷۷	-	۱۵۵,۰۹۱	-	۱۵۵,۰۹۱	-	-	-	-
۴۴,۶۷۵,۲۱۵	۴,۹۱۳,۵۴۹	۱۶,۹۸۰,۳۶۹	۶,۶۰۳,۶۱۷	(۱۹۸,۵۴۱)	۶,۸۰۱,۱۵۷	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	گروه	گروه
شرکت توکا ریل	حمل و نقل ریلی	ایران	۴۱.۵۹	۴۱.۵۹
شرکت خدمات توکا کشش	فعالیت در زمینه حمل و نقل ریلی	ایران	۳۷.۵۸	۳۷.۵۸
شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل	نگهداری و تعمیرات واگن	ایران	۳۶.۷۵	۳۶.۷۵
شرکت راهوار نیرو آریا	حمل و نقل ریلی	ایران	۲۸.۳۸	۲۸.۳۸
شرکت آسیا سیر ارس	حمل و نقل ریلی	ایران	۳۰.۷۵	۳۰.۷۵
شرکت حمل و نقل توکا	امور حمل و نقل جاده ای کالا	ایران	۴۸.۷۶	۴۸.۷۶
شرکت امواج طلایی خلیج فارس	تخلیه و بارگیری و بارشماری کالا	ایران	۴۳.۸۸	۴۳.۸۸
شرکت حمل و نقل کالای داخلی امیران ترابر خواف	امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا	ایران	۲۴.۳۵	۲۴.۳۵
شرکت توکا موج هرمزگان	امور کشتیرانی	ایران	۳۸.۴۰	۳۸.۴۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	سرمایه گذاری در سهام	ایران	۹۹.۶۵	۹۹.۶۵
شرکت کارگزاری باهنر	کارگزاری بورس کالا و اوراق بهادار	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸
شرکت سبد گردان آتیه توکا	سبد گردانی در بازار بورس	ایران	۹۹.۵۶	۹۹.۵۶
شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	تهیه و تولید انواع فرآورده‌های نسوز	ایران	۲۷	۳۰
شرکت فرآورده‌های نسوز قشم	تهیه و تولید انواع فرآورده‌های نسوز	ایران	۲۹.۹۷	۲۹.۹۷
شرکت تکافو	ساخت و تولید کلیه قطعات نسوز	ایران	۲۹.۵۲	۲۹.۵۲
شرکت توکا نیرو سپاهان	تامین نیروی انسانی	ایران	۹۹.۹۷	۹۹.۹۷
شرکت توکا تولید اسپادان	فعالیت در زمینه تولید برق	ایران	۹۹.۸۶	۹۹.۸۶
شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا	خدمات مهندسی پروژه‌های صنعتی	ایران	۹۹.۳۵	۹۹.۳۵
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	ذوب و ریخته گری و تولید انواع قطعات	ایران	۹۷.۷۸	۹۷.۷۸
شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	تعمیر و نگهداری و نصب تجهیزات	ایران	۹۷.۶۲	۹۷.۷۱
شرکت راهبران فولاد اصفهان	واردات کالا و عملیات استخراج مواد معدنی	ایران	۹۳.۸۸	۹۶.۲۶
شرکت غلطک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه- میرکو	پیمانکاری، خدماتی و تولیدی	ایران	۸۴.۳۴	۸۵.۱۶
شرکت توکا مارین اسپادان	حمل و انبارداری کالا از طریق دریا	ایران	۸۲.۳۷	۸۲.۳۷
شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز	کلیه امور کشاورزی و امور مرتبط	ایران	۷۹.۸۴	۷۹.۹۸
شرکت توکا بتن	کلیه امور پیمانکاری راه و ساختمان	ایران	۷۷.۵۷	۷۷.۵۷
شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان	عملیات اکتشاف و استخراج مواد معدنی	ایران	۶۰.۲۵	۶۴.۴۳
شرکت بازرگانی توکا تدارک	معاملات و مبادلات بازرگانی	ایران	۵۹.۰۹	۵۹.۰۹
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	ساخت و تولید فرآورده‌های نسوز	ایران	۴۸.۹۶	۵۲.۷۱
شرکت فولاد کالا فوکا	خرید و فروش انواع فولاد و آهن آلات	ایران	۴۴.۳۱	۴۴.۳۱
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	تولید و تامین رنگ‌های صنعتی	ایران	۳۴.۵۸	۳۴.۵۸
شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه	برش، تقسیم و نوار کردن ورق‌های فولادی	ایران	۳۳.۵۳	۳۳.۵۳

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۲- گردش سرمایه گذاری در شرکت‌های لری

میلون ریال	کامین				الواپین			
	ماده در پایان سال		الواپین (کامین) ارزش		فروش		خرید/الواپین سرمایه	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
درصد مالکیت								
۴۶٪	۱۹۶,۷۶۴	۱۵۰,۰۰۵,۹۸۹	.	.	.	.	.	.
۳۷۵۹	۱,۰۳۱,۸۵۷	۱,۳۰۲,۷۵۴,۱۶۷	.	.	۹۹	۱۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۶۴	۱۵۰,۰۰۵,۹۸۹
۵۲۶۹	۸۴۶,۰۲۱	۴۰۲,۳۴۲,۳۳۶	.	.	۷۲,۸۴۳	۳۳۳,۳۴۰,۴۸۹	۱,۰۳۱,۷۶۸	۱,۳۰۲,۷۵۴,۱۶۷
۳۳۸۵	۸۶,۵۷۶	۴۹,۹۵۰,۰۱۱	.	۷۱۵	۴۱۳,۸۸۵	۴۱۳,۸۸۵	۱۳۵,۱۷۹	۶۹,۹۰۱,۷۳۷
۲۹۷۳	۱,۷۳۸,۱۹۷	۳۳۹,۱۴۳,۰۰۱	.	.	۵۰۰	۴۱۳,۸۸۵	۸۳,۱۸۶	۴۹,۹۵۰,۰۱۱
۵۷	۱۱۵,۱۰۸	۱۷۸,۳۵۷,۰۴۱	.	.	۸۸,۰۸۴	۱۳۴,۵۳۵,۲۷۳	۸۳۹,۳۳۷	۱۱۴,۴۸۸,۳۲۹
۹۷۷۶	۸۱,۱۷۷	۵۸,۶۵۴,۶۱۰	.	.	.	.	۱۱۵,۱۰۸	۱۷۸,۳۵۷,۰۴۱
۷۷۵۷	.	۷۵۵,۹۱۵	.	.	.	.	۸۱,۱۷۷	۵۸,۶۵۴,۶۱۰
۹۶,۰۰۸	.	۹۶,۰۰۸,۴۵	.	.	.	.	.	۵۸,۶۵۴,۶۱۰
۹۴,۵۶	۸۵۷,۳۳۴	۹۲,۱۷۲,۵۰۰	.	.	۶۹۱,۷۹۴	۷۵,۵۸۱,۳۵۰	۱۶۵,۹۴۰	۱۶,۵۹۱,۰۵۰
۹۹,۶۰	۱۸۱,۳۷۳	۱۸۱,۳۷۳,۰۰۰	.	.	.	.	۱۸۱,۳۷۳	۱۸۱,۳۷۳,۰۰۰
۶۰,۴۷	۱۶۲,۶۲۱	۱۱۳,۷۶۸,۰۳۶	.	.	.	.	۹۰,۶۵۷	۱۵,۱۸۸,۰۳۳
۱۶,۰۰	۱۱,۳۳۴	۴۴,۸۰۳,۰۱۱	.	.	۷۲,۹۶۴	۹۸,۵۸۰,۰۰۳	۱۱,۳۳۴	۴۴,۸۰۳,۰۱۱
۸۰,۹۹	۲۱۳,۴۶۴	۲۳۲,۹۷۸,۱۷۷	.	.	۱۴۵,۷۷۱	۱۷۴,۸۳۴,۵۲۸	۶۷,۶۹۳	۶۸,۱۴۲,۶۴۹
۶۰,۱۹	۴۹,۸۵۳	۵۴,۱۲۳,۶۰۳	.	.	۲۷,۷۴۳	۳۷,۰۹۹,۸۶۷	۲۱,۱۰۹	۲۷,۰۲۳,۷۳۶
۶۴,۸۰	۲۶,۴۰۶	۲,۵۵۹,۵۹۹	.	.	.	.	۲۶,۴۰۶	۲,۵۵۹,۵۹۹
۹۹,۶۰	۵,۱۱۳	۴,۹۷۹,۹۹۰	.	.	.	.	۵,۱۱۳	۴,۹۷۹,۹۹۰
-	۵,۳۴۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵,۳۴۳	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۳۶۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶,۳۶۸	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۵۳	۸۳۳,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۳۵۳	۸۳۳,۰۰۰
۹۹,۵۵	۸۳۰,۳۴۰	۸۱۶,۳۳۳,۸۱۶	.	.	.	.	۸۳۰,۳۴۰	۸۱۶,۳۳۳,۸۱۶
۶۶,۶۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۶,۶۷	۱۱۵	۱۱۵,۳۸۵	.	.	.	.	۱۱۵	۱۱۵,۳۸۵
۶۶,۶۷	۲۰۰	.	.	.	.	.	۲۰۰	.
-	۱۵۵,۰۹۱	.	.	.	۱,۴۰۲,۴۶۹	.	۱,۰۰۰,۹۷۸	.
	۶۶,۰۳۶۱۷	.	.	.	۳,۹۴۷,۱۳۶	.	۴,۹۱۲,۵۵۰	.

سرمایه گذاری‌های بلند مدت در شرکت‌های لری:

شرکت حمل و نقل توکا	شرکت حمل و نقل توکا
شرکت توکا ریل	شرکت توکا ریل
شرکت صنایع نسوز توکا	شرکت صنایع نسوز توکا
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
شرکت فائزدهی نسوز آذر	شرکت فائزدهی نسوز آذر
شرکت بازرگانی توکا تدرک	شرکت بازرگانی توکا تدرک
شرکت صنعتی تولیدی ایران ذوب	شرکت صنعتی تولیدی ایران ذوب
شرکت توکا بتن	شرکت توکا بتن
شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا	شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا
شرکت راهبریان فولاد اسفهان	شرکت راهبریان فولاد اسفهان
شرکت توکا تولید اسفهان	شرکت توکا تولید اسفهان
شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان
شرکت صنایع برش ورق فولادی ملرک	شرکت صنایع برش ورق فولادی ملرک
شرکت غلظت‌جو و لاستیک‌های صنعتی ملرک	شرکت غلظت‌جو و لاستیک‌های صنعتی ملرک
توکا سبز	توکا سبز
پیمانان صنایع خاورمیانه	پیمانان صنایع خاورمیانه
توکا نیرو سپاهان	توکا نیرو سپاهان
صندوق امانی - حمل و نقل توکا	صندوق امانی - حمل و نقل توکا
صندوق امانی - صنایع نسوز توکا	صندوق امانی - صنایع نسوز توکا
صندوق امانی - توکا رنگ فولاد سپاهان	صندوق امانی - توکا رنگ فولاد سپاهان
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
شرکت کنسیرتانی توکالین اسفهان	شرکت کنسیرتانی توکالین اسفهان
شرکت مهندسی راه آهن چین ریل	شرکت مهندسی راه آهن چین ریل
شرکت توکا کشش	شرکت توکا کشش
پیش پرداخت‌های سرمایه گذاری	پیش پرداخت‌های سرمایه گذاری

۴۰

پایه حسابداری آذین فولاد
 گزارش طبق حسابرسی

۳-۱۸- سرمایه گذاری‌های زیر در وثیقه بدهی‌ها هستند:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت حمل و نقل توکا

شرکت توکاریل

۴-۸ اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

سایر شرکت هایی که به تنهایی کم اهمیت هستند



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر می‌باشد. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

گروه توکا ریل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری	۲,۹۱۷,۲۵۱	۵,۸۵۵,۵۸۹
دارایی‌های غیر جاری	۱۱,۳۱۸,۸۶۴	۱۰,۰۷۸,۱۶۸
بدهی‌های جاری	۷,۸۴۴,۹۴۷	۷,۴۶۹,۵۴۰
بدهی‌های غیر جاری	۸۸۵,۱۱۷	۸۰,۷۷۹
حقوق مالکانه	۱۰,۵۰۶,۰۵۱	۸,۳۸۳,۴۴۳
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی	۲۲,۲۱۷,۸۸۶	۱۴,۸۹۱,۶۱۸
بهای تمام شده	(۱۸,۰۵۷,۳۲۶)	(۱۲,۶۱۴,۵۶۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	(۲۲۱,۷۱۴)	۳۶۸,۴۷۶
هزینه مالیات	(۷۷۷,۹۸۷)	(۵۲۸,۶۶۵)
سود خالص سال	۳,۱۶۰,۸۶۰	۲,۱۱۶,۸۶۶
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۲,۹۶۹,۲۸۶	۲,۰۴۲,۱۴۵
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۹۱,۵۷۴	۷۴,۷۲۱
سود خالص سال	۳,۱۶۰,۸۶۰	۲,۱۱۶,۸۶۶
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	۱۰,۶۱۲	۲۱,۲۹۷
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۷۴۶,۷۵۲	۲,۳۳۳,۶۰۲
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۷۴۲,۹۰۴)	(۳,۱۸۶,۸۷۶)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۰۰۳,۸۴۸	(۱,۸۵۳,۳۷۴)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۶۸,۲۸۲	۸۱,۴۷۸

گروه تسوز آذر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری	۱,۶۳۴,۱۸۰	۱,۴۸۷,۰۸۷
دارایی‌های غیر جاری	۱,۹۵۱,۷۱۱	۱,۰۱۳,۷۷۳
بدهی‌های جاری	۸۶۲,۳۴۵	۵۳۶,۱۲۰
بدهی‌های غیر جاری	۲۳۵,۷۷۵	۱۷۳,۸۲۸
حقوق مالکانه	۳,۴۸۷,۷۷۱	۱,۷۹۰,۹۱۲
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی	۳,۰۵۷,۶۷۵	۲,۳۳۱,۶۵۵
بهای تمام شده	(۱,۷۷۰,۴۴۶)	(۱,۳۱۷,۰۷۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	(۱۶۶,۹۹۳)	(۳۷,۱۰۱)
هزینه مالیات	(۱۸۲,۱۷۷)	(۱۲۶,۴۳۳)
سود خالص سال	۹۳۸,۰۵۹	۸۶۱,۰۵۲
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۹۳۸,۰۷۶	۸۶۱,۱۴۶
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	(۱۷)	(۹۴)
سود خالص سال	۹۳۸,۰۵۹	۸۶۱,۰۵۲
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۵۸,۳۶۹	۵۶۵,۷۱۲
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۶۴۲,۲۵۹)	(۴۹۵,۵۴۵)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۱۶,۱۱۰	۷۰,۱۶۷
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۳۸,۷۸۹)	۵۷,۳۰۱

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت توکا رنگ فولاد سهامان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۸,۹۳۸	۱,۵۴۶,۲۴۰	دارایی‌های جاری
۱۱۳,۸۲۱	۱۶۷,۰۳۵	دارایی‌های غیر جاری
۵۴۲,۸۹۱	۷۸۴,۴۳۵	بدهی‌های جاری
۶۳,۹۳۰	۳۰,۲۷۰	بدهی‌های غیر جاری
۵۸۵,۹۳۸	۸۹۸,۵۷۰	حقوق مالکانه
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۷,۰۲۹	۱,۷۲۷,۱۲۹	درآمد عملیاتی
(۷۰۸,۲۶۹)	(۱,۳۸۳,۶۳۱)	بهای تمام شده
(۱۵,۶۸۸)	(۲۱,۹۲۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۶۴,۸۵۷)	(۵۷,۱۹۳)	هزینه مالیات
۳۰۸,۲۱۵	۲۶۴,۳۷۸	سود خالص سال
۲۳۰,۳۱۹	۷۶,۰۷۶	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۴۱,۲۳۶)	(۵۵,۹۶۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵۲,۲۳۶)	۲۶,۶۲۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۳۶,۲۲۰	۴۶,۷۳۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت صنایع نسوز توکا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۹,۰۹۳	۳,۸۰۵,۵۲۴	دارایی‌های جاری
۳۲۵,۸۸۴	۹۴۹,۷۰۷	دارایی‌های غیر جاری
۱,۸۷۲,۶۰۹	۲,۵۱۰,۱۷۶	بدهی‌های جاری
۷۹,۴۱۶	۶۶,۲۷۸	بدهی‌های غیر جاری
۱,۵۱۲,۹۵۲	۲,۱۷۸,۷۷۷	حقوق مالکانه
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۰۰,۳۱۷	۸,۱۴۸,۱۵۳	درآمد عملیاتی
(۴,۴۰۱,۶۲۲)	(۶,۹۱۷,۵۰۴)	بهای تمام شده
(۱۷۱,۰۳۹)	(۲۴۰,۵۴۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۱۰۳,۳۹۲)	(۱۴۳,۵۹۰)	هزینه مالیات
۶۲۴,۲۶۴	۸۶۶,۵۱۸	سود خالص سال
(۲۲۲,۸۸۵)	۶۹۱,۴۳۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۴۰,۰۸۲)	(۴۱۹,۶۰۷)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۶۲,۹۶۷)	۷۱,۸۳۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۱۲,۵۸۰	(۱۲۰,۹۰۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۱۷,۰۸۸	۳,۷۲۴,۲۷۳
۱۱۱,۶۹۱	۱۵۵,۷۴۵
۲,۰۴۰,۲۶۱	۲,۲۸۳,۱۵۳
۳۰,۵۲۷	۴۶,۳۴۱
۱,۲۵۷,۹۹۱	۱,۵۵۰,۵۲۴

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
حقوق مالکانه

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۵۲,۹۷۹	۱۱,۶۵۵,۱۶۷
(۶,۳۶۹,۸۵۳)	(۱۰,۹۳۶,۶۴۵)
۱۳۰	۱۹۱,۰۵۱
(۲۱۳,۸۴۶)	(۱۶۹,۰۴۰)
۹۶۹,۴۱۰	۷۴۰,۵۳۳
۱,۳۷۵,۷۵۶	۳۴۳,۶۵۷
(۲۷۰,۸۳۶)	(۴۸۷,۲۹۵)
۱,۱۰۴,۹۲۰	(۱۴۳,۶۳۸)
۹۴۲,۷۱۰	(۶۲۹,۳۳۱)

درآمد عملیاتی
بهای تمام شده
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
هزینه مالیات
سود خالص سال
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۸-۶- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۳۰۷	۱۹۸,۵۴۱
۹۶,۲۳۴	۰
۱۹۸,۵۴۱	۱۹۸,۵۴۱

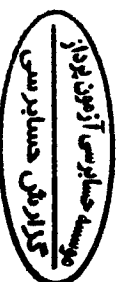
مانده در ابتدای سال
زیان کاهش ارزش
مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت‌های		گروه:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش ایبایسته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	پدیرفته شده در بورس/فرابورس
•	۴,۰۱۵,۲۷۶	•	۴,۴۸۸,۵۰۱	•	۴۵	۳,۳۷۴,۹۹۱,۱۷۹
•	۷۱۴,۱۳۹	•	۱,۸۵۲,۶۳۶	•	۲۲,۳۲	۱,۱۷۷,۹۷۱
۱,۰۹۵,۳۳۷	۷۶,۵۸۲	۴۶۲,۶۱۶	۷۸,۹۳۶	•	۱۷,۴۸	۱۵,۷۳۵,۲۴۱
۱,۰۹۵,۳۳۷	۴۸۰,۵۹۹۷	۴۶۲,۶۱۶	۶,۴۲۰,۰۷۳	•	•	•
						شرکت فولاد تراز چهارمحال
						شرکت فولاد متیل
						شرکت فولاد افزا سیاهان

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت‌های		شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش ایبایسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	پدیرفته شده در بورس/فرابورس
•	۳۹۴,۳۰۱	•	۳۹۴,۳۰۱	•	۴۵	۳,۳۷۴,۹۹۱,۱۷۹
•	۸۳,۴۷۵	•	۸۳,۴۷۵	•	۲۲,۳۲	۱,۱۷۷,۹۷۱
۱,۰۹۵,۳۳۸	۲۱,۳۹۳	۴۶۲,۶۱۶	۱۶,۴۳۴	•	۱۷,۴۸	۱۵,۷۳۵,۲۴۱
۱,۰۹۵,۳۳۸	۴۹۹,۱۶۹	۴۶۲,۶۱۶	۴۹۴,۳۱۱	•	۴۹۴,۳۱۱	•
						شرکت فولاد تراز چهارمحال
						شرکت فولاد متیل
						شرکت فولاد افزا سیاهان



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

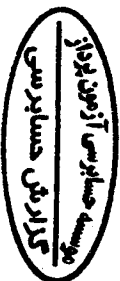
۱-۹-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منابع مالکیت		نسبت منافع مالکیت		فعالیت اصلی		محل شرکت و فعالیت آن	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۵	۴۵	تولید محصولات فلزی	تولید فولاد تراز چهارمحال	ایران	ایران
۲۲.۳۲	۲۲.۳۲	۲۲.۳۲	۲۲.۳۲	سرمایه گذاری و بازرگانی	شرکت فولاد مبتل	ایران	ایران
۲۲.۸۸	۱۷.۴۸	۱۷.۴۸	۱۷.۴۸	تولیدی	شرکت فولاد افزا سپاهان	ایران	ایران

۱-۹-۱-۱- تمام شرکت‌های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حسابها منظور شده اند

۲-۹-۱-۲- گردش سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

درصد مالکیت	میلیون ریال		کاهش		افزایش		میلیمه در ابتدای سال		سرمایه بلند مدت در شرکت‌های وابسته:	
	مانده در پایان سال		الزامات (کاهش) ارزش		الزامات سرمایه		مانده در ابتدای سال			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۲۲.۳۲	۸۳,۴۷۵	۱,۱۷۷,۹۷۱	.	.	.	.	۸۳,۴۷۵	۱,۱۷۷,۹۷۱	شرکت فولاد مبتل	
۴۵	۳۹۴,۳۰۱	۳,۳۷۴,۹۹۱,۱۷۹	.	.	۶,۳۱۷,۴۹۲,۹۴۳	۳۹۴,۳۰۱	۱۰,۵۷۴,۴۹۷,۲۳۶	۳۹۴,۳۰۱	شرکت ورق‌های پوشش دار تراز چهارمحال	
۱۷.۴۸	۱۶,۴۳۵	۱۵,۷۳۵,۳۴۱	.	.	۴,۸۶۰,۷۸۶	۲۱,۳۹۳	۲۰,۵۹۶,۰۲۷	۲۱,۳۹۳	شرکت فولاد افزا سپاهان	
	۴۹۴,۲۱۱		.	.	۴,۹۵۸	۴۹۹,۱۶۹	۴۹۹,۱۶۹	۴۹۹,۱۶۹		



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۹- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته
 ۱-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته به شرح زیر است:

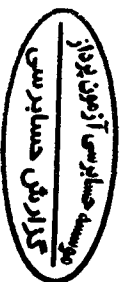
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد تراز چهار محال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت فولاد انزلی سیاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت فولاد منیل	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۱
دارایی‌های جاری	۱۷,۷۸۲,۵۳۳	۱۹,۳۳۹,۰۷۸	۲۶۲,۶۸۴	۴۰,۴۵۱۴	۱۵,۰۹۱,۰۶۳	۵۴,۳۳۶,۷۷۶		
دارایی‌های غیر جاری	۷,۳۸۹,۷۶۶	۶,۱۴۳,۰۵۳	۲۵۳,۶۸۱	۴۳۱,۳۰۰	۱,۶۶۴,۰۲۱	۲,۵۶۶,۶۱۵		
بدهی‌های جاری	۶,۳۵۸,۰۰۳	۸,۱۶۹,۰۴۸	۲۴۹,۱۹۳	۲۵۴,۱۶۳	۱۲,۰۵۰,۳۳۷	۴۴,۱۳۸,۷۶۵		
بدهی‌های غیر جاری	۱۹,۰۷۱۱	۱۳۱,۹۱۴	۳۷,۵۵۳	۲۰,۰۶۴	۶۶,۳۵۲	۹۹,۶۲۰		
حقوق مالکانه					۱۶,۷۵۵,۰۸۴	۱۰,۳۱۸,۳۹۱		
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۶۳۲,۸۷۴	۱۷,۱۰۱,۱۶۹	۳۳۴,۶۱۹	۴۵۱,۵۸۸	۱۶,۵۶۸,۷۱۷	۳۱,۱۷۵,۱۸۳		
سود یا زیان عملیاتی	۲۷,۳۰۵,۲۹۰	۳۶,۵۶۵,۴۳۶	۷۵۵,۳۳۷	۱,۳۹۹,۸۳۷	۲,۸۴۱,۷۸۳	۵,۱۶۳,۹۱۶		
سود خالص	۱۱,۱۷۶,۷۸۵	۷,۹۶۷,۱۲۶	۱۸۷,۱۱۷	۳۱۴,۴۳۲	۲,۶۷۱,۳۳۳	۴,۶۵۵,۳۴۸		
سایر اقلام سود و زیان جامع	۱۱,۱۳۳,۰۹۶	۸,۱۷۶,۴۵۳	۱۴۳,۶۶۶	۲۷۸,۳۴۲	۴۳۷۱۱	۷۵۲,۵۹۱		
سود و زیان جامع	.	.	.	.	۲,۷۱۵,۰۴۴	۲,۷۳۰,۶۰۷		

۱-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبالغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد تراز چهار محال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت فولاد انزلی سیاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت فولاد منیل	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۱
مبلغ دفتری منافع گروه ابتدای سال	۱,۱۲۶,۲۶۵	۴,۰۱۵,۲۷۶	۶۵,۸۸۳	۷۶,۵۸۳	۲۱۸,۷۹۸	۷۱۴,۱۳۹		
سهم از سود خالص	۵۰۰,۴۰۰,۱۱	۳,۶۷۹,۴۶۶	۷۶,۲۹۶	۴۹,۵۶۹	۵۰۳,۵۷۶	۱,۳۳۶,۲۲۰		
سود سهام دریافتی/دریافتی	(۱۱۵,۰۰۰)	(۳۳۰,۶۳۴۱)	(۵۵۷۷)	(۱۴,۷۴۰)	(۳۹,۴۴۱)	(۲۳۲,۸۱۴)		
کاهش سرمایه گذاری	.	.	(۱۰,۰۱۹)	(۱۸,۰۸۳)	.	.		
سهم از تسعیر ارز	.	.	.	.	۲۱,۲۱۴	۲۶,۰۹۰		
سهم از سهام خزانة	.	.	.	.	.	.		
مبلغ دفتری منافع گروه در پایان سال	۴,۰۱۵,۲۷۶	۴,۴۸۸,۵۰۱	۷۶,۵۸۳	۷۸,۹۱۶	۷۱۴,۱۳۹	۱,۵۵۲,۶۲۵		



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه						
۲۴۰,۵۴۱	۲۴۰,۵۴۱	۰	۲۴۰,۵۴۱	۷۸۷,۶۹۸	۲۴۰,۵۴۱	۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۲۵,۷۵۰	۲۵,۷۵۰	۰	۲۵,۷۵۰	۱۲,۸۰۸	۲۵,۷۵۰	۲۰-۲ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۶۶,۲۹۰	۲۶۶,۲۹۰	۰	۲۶۶,۲۹۰	۸۰۰,۵۰۶	۲۶۶,۲۹۰	
شرکت						
۱۱۶,۳۳۴	۱۱۶,۳۳۴	۰	۱۱۶,۳۳۴	۱۱۳,۸۰۷	۱۱۶,۳۳۴	۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۰	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۲۰-۲ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۲۲,۷۰۷	۱۲۲,۷۰۷	۰	۱۲۲,۷۰۷	۱۲۰,۱۸۰	۱۲۲,۷۰۷	

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

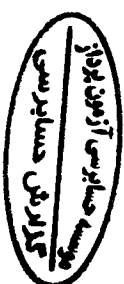
۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس
ارزش بازار	ارزش دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	
ارزش دفتری	مبلغ دفتری	ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۷,۷۱۲	۰	۷,۷۱۲	۷۶.۳۶	۲,۸۸۰	-
۰	۳۹,۵۸۷	۰	۳۹,۵۸۷	۷۹.۵۴	۲,۸۸۰	-
۰	۱۰۰,۱۰۳	۰	۱۰۰,۱۰۳	۵.۱۱	۲۰۴,۴۳۳,۵۳۶	-
۰	۵۶۴,۹۴۹	۰	۸,۳۰۰	۰.۰۰	۰	-
۰	۷۵,۳۴۷	۰	۸۴,۸۳۸	۰.۰۰	۰	-
۰	۷۸۷,۶۹۸	۰	۲۴۰,۵۴۱	۲۴۰,۵۴۱		

گروه

شرکت توکا متال
شرکت آینده بهتر
آئیه فولاد نقش جهان
پیش پرداخت سرمایه گذاری
سایر



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایبایت	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
--	------------	------------	------------	------------	---------------------	---------------	-------------------------	------------	--

شرکت

شرکت آتیه فولاد نقش جهان

شرکت تلمکو

شرکت بورس کالای ایران

شرکت بین المللی صنایع نفت

شرکت پارس فولاد مبین

شرکت توکا متال

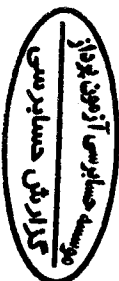
شرکت آینده پتر

سایر

•	۱۰۰,۱۰۴	•	۱۰۰,۱۰۳	•	۱۰۰,۱۰۳	۵۱۱	۲۰۴,۴۳۳,۵۳۶	-	
•	۱,۴۸۲	•	۱,۴۸۲	•	۱,۴۸۲	۴۳۶	۴۲۵,۹۱۳	-	
۸۲۳,۸۵۵	۹۷۷	۱,۰۰۰,۹۳۶	۹۷۷	•	۹۷۷	۰.۹۸	۲۴,۴۲۴,۹۹۷	*	
•	۵۰۰	•	•	•	•	۰.۹۸	۵۰,۰۰۰	-	
•	۱,۰۰۰	•	۳,۰۰۰	•	۳,۰۰۰	۱.۰۰	۳,۰۰۰	-	
•	۳,۸۸۶	•	۳,۸۸۶	•	۳,۸۸۶	۴۸	۱,۴۴۰	-	
•	۳,۵۲۵	•	۳,۵۲۵	•	۳,۵۲۵	۴۸	۱,۴۴۰	-	
۱۲,۶۷۸	۱,۶۱۷	•	۲,۵۳۱	•	۲,۵۳۱	-	-	-	
۸۲۶,۵۳۳	۱۱۳,۰۹۱	۱,۰۰۰,۹۳۶	۱۱۵,۵۰۵	•	۱۱۵,۵۰۵				
•	۷۱۶	•	۸۲۹	•	۸۲۹				
۸۲۶,۵۳۳	۱۱۳,۸۰۷	۱,۰۰۰,۹۳۶	۱۱۶,۳۳۴	•	۱۱۶,۳۳۴				

پیش پرداخت سرمایه گذاری در سایر شرکت
 ها

۲- سیردهای سرمایه گذاری بلند مدت گروه به مبلغ ۲۵,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به سیردهای سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکي شرکت اصلی به مبلغ ۶,۲۷۴ میلیون ریال و شرکت غلظک‌ها و لاستیک‌های صنعتی مبارکه - میر کو به مبلغ ۸,۰۲۰ و شرکت بهسازان خاورمیانه به مبلغ ۶,۱۷۶ میلیون ریال و سایر شرکت‌های فرعی به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

مبالغ به میلیون ریال

پاداشت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان	۹۲۹,۷۰۷	۹۲۹,۷۰۷	.	۹۲۹,۷۰۷	۲۴۳,۲۱۸	
	۹۲۹,۷۰۷	۹۲۹,۷۰۷	.	۹۲۹,۷۰۷	۲۴۳,۲۱۸	
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته	۷,۳۳۸,۲۴۲	۷,۳۳۸,۲۴۲	.	۷,۳۳۸,۲۴۲	۶,۰۹۵,۹۴۲	
طلب از اتاق پایاپای	۱۹۳,۱۷۳	۱۹۳,۱۷۳	.	۱۹۳,۱۷۳	۸,۷۵۴,۵۷۰	
سپرده حسن انجام کار	۱,۱۰۲,۲۵۸	۱,۱۰۲,۲۵۸	.	۱,۱۰۲,۲۵۸	۴۱۷,۳۷۲	
سایر	۷,۱۰۹,۳۵۲	۷,۱۰۹,۳۵۲	(۷۱,۰۵۴)	۷,۰۳۸,۲۹۸	۲,۹۹۴,۷۶۰	
	۱۵,۷۴۳,۰۲۵	۱۵,۷۴۳,۰۲۵	(۷۱,۰۵۴)	۱۵,۶۷۱,۹۷۱	۱۸,۲۶۲,۴۴۴	
	۱۶,۶۷۲,۷۳۲	۱۶,۶۷۲,۷۳۲	(۷۱,۰۵۴)	۱۶,۶۰۱,۶۷۹	۱۸,۵۰۵,۸۶۲	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
سایر اشخاص	۲۷,۰۴۵	۲۷,۰۴۵	.	۲۷,۰۴۵	۸۵,۴۳۹	
	۲۷,۰۴۵	۲۷,۰۴۵	.	۲۷,۰۴۵	۸۵,۴۳۹	
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته	۵۰۸,۴۷۷	۵۰۸,۴۷۷	.	۵۰۸,۴۷۷	۲۵۳,۰۴۲	
کارکنان (وام مساعد)	۷۴,۰۸۹	۷۴,۰۸۹	.	۷۴,۰۸۹	۶۴,۷۳۰	
سپرده های موقت	۹۳۶,۴۱۱	۹۳۶,۴۱۱	.	۹۳۶,۴۱۱	۶۵۵,۶۰۵	
سپرده بیمه	۲,۴۸۰,۰۴۵	۲,۴۸۰,۰۴۵	.	۲,۴۸۰,۰۴۵	۳۰۶,۵۷۰	
سود سهام دریافتنی	۱۲,۴۹۰	۱۲,۴۹۰	.	۱۲,۴۹۰	۲,۶۵۳	
سایر	۱,۳۴۱,۸۰۰	۱,۳۴۱,۸۰۰	(۲۱,۷۹۸)	۱,۳۲۰,۰۰۴	۱,۸۳۳,۲۷۹	
	۵,۳۵۳,۳۱۳	۵,۳۵۳,۳۱۳	(۲۱,۷۹۸)	۵,۳۳۱,۵۱۶	۳,۱۱۵,۸۸۱	
	۵,۳۸۰,۳۵۸	۵,۳۸۰,۳۵۸	(۲۱,۷۹۸)	۵,۳۵۸,۵۶۱	۳,۲۰۱,۳۲۰	
	۲۲,۰۵۳,۰۹۰	۲۲,۰۵۳,۰۹۰	(۹۲,۸۵۲)	۲۱,۹۶۰,۲۴۰	۲۱,۷۰۷,۱۸۲	

۲۱-۱-۱- در قبال مطالبات شرکت توکا ریل از شرکت سینا فولاد، (بابت عدم تحویل کالای موضوع قرارداد فی مابین) تعداد ۱۷ فقره چک از شرکت سینا فولاد دریافت گردیده است. با توجه به عدم وصول اسناد دریافتنی مزبور و بر اساس مصوبه هیئت مدیره و صلح نامه منعقد، شرکت یک قطعه زمین به مساحت ۲.۳۰۰ متر مربع در تهران پارس که بعد از برطرف شدن مراحل قانونی به تملک خود در خواهد آورد.

۲۱-۱-۲- طلب از اتاق پایاپای تماماً مربوط به کارگزاری باهنر(فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا) می‌باشد.

۲۱-۱-۳- سپرده‌های موقت عمدتاً مربوط به شرکت توکا تدارک به مبلغ ۲۶۸.۹۴۱ میلیون ریال، گروه حمل و نقل به مبلغ ۲۴۵.۵۳۱ میلیون ریال، شرکت توکا سبز به مبلغ ۷۴.۰۹۸ میلیون ریال، شرکت توکا نسوز ۷۴.۸۹۸ میلیون ریال و شرکت میر کو ۸۶.۹۰۴ میلیون ریال می‌باشد.

۲۱-۱-۴- بخشی از مانده مطالبات گروه به مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال مربوط به مطالبات شرکت فرعی آسیا سیر ارس از مجتمع سنگ آهن سنگان بابت قرارداد حمل سنگ آهن بوده که به علت عدم پایبندی مجتمع سنگ آهن سنگان به مفاد قرارداد، تاکنون وصول نگردیده است. در این خصوص پیگیری‌های حقوقی صورت گرفته از طریق مراجع قضایی، منجر به صدور رأی شعبه اول دادگاه عمومی و انقلاب شهرستان خواف به نفع شرکت گردیده لیکن به دلیل اعتراض به رأی صادره، موضوع در شعبه ۳۱ دادگاه تجدید نظر استان خراسان رضوی مجدداً طرح و جهت رسیدگی به کارشناسی سه نفره ارجاع شده است. طبق گزارش کارشناسی هیئت مذکور، مانده مطالبات شرکت فرعی آسیا سیر ارس به مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال تعیین و به شعبه ۳۱ دادگاه تجدید نظر مربوطه ارجاع شده و در جریان رسیدگی می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱-۲ بخشی از مانده سایر دریافتنی‌های گروه به مبلغ ۶۷۸ میلیارد ریال مربوط به مطالبات گروه توکا ریل (شرکت‌های توکا ریل و راهوار نیرو) بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختی سنوات قبل بابت خرید لکوموتیو، واگن، تعمیرات اساسی و سایر بوده که با توجه به اجرایی شدن قانون عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و عدم مشمول شرکت‌های حمل و نقل، قابلیت استرداد عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختی مذکور، خلاف مقررات به شرکت‌های مذکور اعلام شده است. لذا پیگیری‌ها جهت بازیافت مطالبات مذکور در جریان می‌باشد.

۶-۱-۲ بخشی از مانده سایر دریافتنی‌ها به مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال مربوط به وجوه پرداختی توسط شرکت اصلی و شش شرکت فرعی به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه بابت عملیات بازارگردانی سهام می‌باشد.

۲-۲۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

میلیون ریال
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۳,۱۵۵	۶۳,۱۵۵	.	۶۳,۱۵۵	.	۶۳,۱۵۵
.	۲۹۸	.	۲۹۸	.	۲۹۸
۱۳,۱۵۵	۶۳,۴۵۳	.	۶۳,۴۵۳	.	۶۳,۴۵۳
۱,۷۴۸,۹۹۳	۱,۸۲۶,۶۵۰	(۱۲۳,۱۱۷)	۱,۹۴۹,۷۶۶	.	۱,۹۴۹,۷۶۶
۳,۳۳۲,۰۷۳	۳,۳۳۹,۰۹۶	.	۳,۳۳۹,۰۹۶	.	۳,۳۳۹,۰۹۶
۵۱,۵۱۱	۵۱,۸۶۴	.	۵۱,۸۶۴	.	۵۱,۸۶۴
۹۹,۰۲۳	۳۷۱,۷۱۲	.	۳۷۱,۷۱۲	.	۳۷۱,۷۱۲
۴,۲۳۱,۶۰۰	۵,۵۸۹,۳۲۲	(۱۲۳,۱۱۷)	۵,۷۱۲,۴۳۸	.	۵,۷۱۲,۴۳۸
۴,۲۴۴,۷۵۵	۵,۶۵۲,۷۷۵	(۱۲۳,۱۱۷)	۵,۷۷۵,۸۹۱	.	۵,۷۷۵,۸۹۱
۵۷	۵۷	.	۵۷	.	۵۷
۵۷	۵۷	.	۵۷	.	۵۷
۱۶۹	(۱۲,۷۰۸)		۱۲,۸۷۷	.	۱۲,۸۷۷
۶,۸۳۳	۵,۰۸۸	.	۵,۰۸۸	.	۵,۰۸۸
۲۲,۵۴۳	۳۲,۸۷۷	.	۳۲,۸۷۷	.	۳۲,۸۷۷
۴۵,۲۱۲	۳۹,۷۶۴	.	۳۹,۷۶۴	.	۳۹,۷۶۴
۲۰,۹۶۱	۲۰,۱۶۷	.	۲۰,۱۶۷	.	۲۰,۱۶۷
۹۵,۵۴۹	۹۸,۰۶۵	(۱۲,۷۰۸)	۱۱۰,۷۷۴	.	۱۱۰,۷۷۴
۹۵,۶۰۷	۹۸,۱۲۲	(۱۲,۷۰۸)	۱۱۰,۸۳۱	.	۱۱۰,۸۳۱
۴,۳۴۰,۳۶۲	۵,۷۵۰,۸۹۷	(۱۳۵,۸۲۴)	۵,۸۸۶,۷۲۲	.	۵,۸۸۶,۷۲۲

نجاری

استاد دریافتنی

شرکت‌های گروه

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

شرکت‌های گروه

سایر اشخاص وابسته

سپرده حسن انجام کار

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

استاد دریافتنی

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی

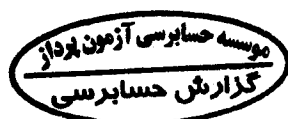
شرکت‌های گروه

کارکنان (وام مساعد)

سپرده‌های موقت

سپرده بیمه

سایر



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۱- دریافتی‌های بلند مدت گروه

میلیون ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریال	
						تجاری
						حسابهای دریافتی
						اشخاص وابسته
۱۱۵,۲۸۵	۱۷۴,۴۴۴	.	۱۷۴,۴۴۴	.	۱۷۴,۴۴۴	
۱۱۵,۲۸۵	۱۷۴,۴۴۴	.	۱۷۴,۴۴۴	.	۱۷۴,۴۴۴	
						سایر دریافتی‌ها
						حسابهای دریافتی
						کارکنان (وام)
۸,۶۴۳	.	.	.	.	.	
۸,۶۴۳	.	.	.	.	.	
۱۲۳,۹۲۸	۱۷۴,۴۴۴	.	۱۷۴,۴۴۴	.	۱۷۴,۴۴۴	

۴-۲۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۲۸,۳۸۷	۹۵,۸۶۱	۲۳۹,۸۷۷	مانده در ابتدای سال
۱۲۸,۳۸۷	۷,۴۳۷	۱۴۴,۰۱۶		زیان‌های کاهش ارزش دریافتی‌ها
.	.	.	(۱۴۷,۰۲۵)	باز یافت شده طی سال
۱۲۸,۳۸۷	۱۳۵,۸۲۴	۲۳۹,۸۷۷	۹۲,۸۵۲	مانده در پایان سال

۵-۲۱- مطالبات گروه و شرکت عمدتاً در سررسیدهای ۳ تا ۶ ماهه تسویه خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۲,۸۱۷	۲۱,۷۱۳
.	.	۱۳۲,۹۶۵	۱۰۷,۳۷۰
۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۱۳۵,۷۸۲	۱۲۹,۰۸۳

وجوه بانکی مسدود شده
سایر (۲۲-۱)

مبلغ ۱۲۹,۰۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۳۵,۷۸۲ میلیون ریال) گروه عمدتاً مبلغ ۴۴,۹۳۰ میلیون ریال مربوط به گروه توسعه توکا، ۳۲,۷۵۱ میلیون ریال مربوط به گروه نسوز آذخ و ۱۳,۳۰۴ میلیون ریال مربوط به گروه توکاریل، توکا رنگ به مبلغ ۹,۶۳۸ میلیون ریال و شرکت اصلی مبلغ ۱,۰۴۷ میلیون ریال است.

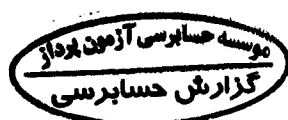
۲۳- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۷۳,۳۲۶	۱۳۰,۰۰۵
.	.	۱۷۳,۳۲۶	۱۳۰,۰۰۵

پیش پرداخت‌های خارجی
خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت‌های داخلی

.	.	۵۴۸,۱۴۵	۹۶۰,۳۳۷	خرید مواد اولیه
۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	۳۲,۷۴۱	۷۶,۲۲۸	بیمه دارایی‌ها
۲۰,۵۳۵	۲۱,۲۶۳	۵۷,۵۷۲	۴۷,۰۶۵	مالیات بر درآمد
۳,۳۶۷	۴,۴۴۶	۲۷۴,۴۵۳	۴۹۴,۶۴۷	خرید کالا و خدمات
۳	۲	۹۷۹,۱۳۳	۱۵۱,۲۷۳	سایر
۲۵,۸۱۸	۲۷,۶۲۴	۱,۸۹۲,۰۴۴	۱,۷۲۹,۴۴۹	
۲۵,۸۱۸	۲۷,۶۲۴	۲,۰۶۵,۳۷۰	۱,۸۵۹,۴۵۴	
(۴,۸۳۵)	(۴,۸۳۵)	(۱۱,۳۷۱)	(۶,۱۲۸)	۳۸ تهاتر با مالیات پرداختنی
.	.	(۲۵,۲۰۳)	(۸,۹۰۴)	۳۵-۱ تهاتر با اسناد پرداختنی
۲۰,۹۸۳	۲۲,۷۹۰	۲,۰۲۸,۸۹۶	۱,۸۴۴,۴۲۲	



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

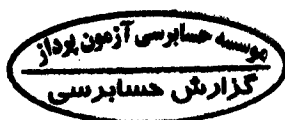
۲۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۹,۸۰۹	۲,۲۰۸,۵۹۱	۲۹,۳۱۹	۲,۲۳۷,۹۱۰	کالای ساخته شده
۳۵۹,۳۶۴	۵۵۹,۱۶۳	.	۵۵۹,۱۶۳	کالای در جریان ساخت
۱۷۵,۳۶۰	۶۵,۹۶۳	.	۶۵,۹۶۳	پروژه در جریان تکمیل
۱,۹۰۳,۴۴۱	۲,۵۳۱,۲۰۴	.	۲,۵۳۱,۲۰۴	مواد اولیه و بسته بندی
۸۵۳,۶۲۱	۱,۲۸۲,۶۹۴	.	۱,۲۸۲,۶۹۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۰۴,۴۹۱	۱۴۶,۵۲۴	.	۱۴۶,۵۲۴	کالای امانی نزد دیگران
۵۲۶,۰۹۷	۱,۱۰۸,۴۰۳	.	۱,۱۰۸,۴۰۳	سایر موجودی ها
۵,۷۹۲,۱۸۳	۷,۹۰۲,۵۴۳	۲۹,۳۱۹	۷,۹۳۱,۸۶۱	
۱۱۱,۶۱۶	۱۳۹,۲۱۱	.	۱۳۹,۲۱۱	کالای در راه
۵,۹۰۳,۸۰۰	۸,۰۴۱,۷۵۳	۲۹,۳۱۹	۸,۰۷۱,۰۷۲	
۱۵۹,۲۳۳	.	.	.	شرکت
				پروژه در جریان تکمیل

۲۴-۱ بخشی از موجودی‌های گروه به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۲,۲۲۴	۱۲۴,۲۵۷	تعمیر واگن	شرکت مهندسی احیا صنعت ادوات و شرکت واگن سازی تبریز	قطعات
۲۲,۲۶۷	۲۲,۲۶۷	دعای حقوقی	شرکت صدرا ذوب	خرسک
۱۰۴,۴۹۱	۱۴۶,۵۲۴			

۲۴-۲ موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۱,۲۴۲,۸۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی آتی از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

گروه

سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افراترین

سایر اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

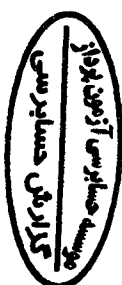
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افراترین

یادداشت (۱-۵-۳)

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	میلون ریال
خالص	خالص	کاهش ارزش	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۶۰,۴۲,۲۹۷	۳,۰۷۴,۴۴۷	(۱,۷۳۴,۲۵۷)	۴,۸۰۸,۷۰۴
۷۹,۴۳۶	۴۲,۲۲۳	۰	۴۲,۲۲۳
۲,۶۸۳,۷۳۳	۳,۱۱۶,۶۷۰	(۱,۷۳۴,۲۵۷)	۴,۸۵۰,۹۲۷
۵۴۹,۵۷۲	۱,۱۲۶,۳۲۹	۰	۱,۱۲۶,۳۲۹
۲,۲۳۳,۲۵۵	۴,۲۴۲,۹۰۹	(۱,۷۳۴,۲۵۷)	۵,۹۷۷,۱۶۶
۱۴,۷۹۵	۱۰,۵۳۴	۰	۱۰,۵۳۴
۱۴,۷۹۵	۱۰,۵۳۴	۰	۱۰,۵۳۴
۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
۱۴,۷۹۵	۱,۰۳۰,۵۳۴	۰	۱,۰۳۰,۵۳۴



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۵- گردش سرمایه گذارهای کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار شرکت

میلیون ریال	کاهش		الزایش			
	الزایش		فروش		ماده در ابتدای دوره	
	ماده در پایان دوره	ارزش (کامی)	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-	۵۷	۲۷,۲۱۷	۰	۰	۵۷	۲۷,۲۱۷
-	۰	۰	۲۸۲۳	۱۱۵,۸۵۳	۲۸۲۳	۱۱۵,۸۵۳
-	۴۷۷	۱۰۸,۸۰۹	۰	۰	۹۱۵	۱۰۸,۸۰۹
۱۶۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۲۰,۵۳۴	۱۴۶,۰۲۶	(۴۳۸)	۳,۸۱۳	۱۱۵,۸۵۳	۱۴,۷۹۵	۲۶۱,۸۷۹

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

شرکت بانک انصار

شرکت پالایش نفت تبریز

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه آرملتی

سیرده‌های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

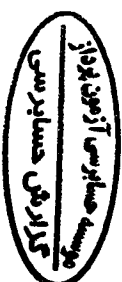
جمع سرمایه گذارهای کوتاه مدت (یادداشت

۲۵)

۲-۲۵-۲- عمده سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مربوط به گروه سرمایه گذاری توسعه توکا و شرکت صنایع پرش ورق فولادی مبارکه می‌باشد.

۲-۲۵-۳- سرمایه گذاری گروه در سایر اوراق بهادار به مبلغ ۴۴,۴۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی توکا نیرو سپاهان در صندوق نگین رفاه به مبلغ ۴۱,۸۶۳ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۲۵-۴- عمده سیرده‌های سرمایه گذاری گروه نزد بانکها به مبلغ ۸۸,۶۱۸ میلیون ریال و ۱۰,۸۵۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت‌های استقلال سپاهان و فراورده‌های نسوز اثر می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۴۳۷	۴۱۷,۹۹۴	۳,۸۱۳,۵۵۳	۶,۴۲۰,۵۷۹	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
.	۶۸	۳,۷۸۳	۶۷۰,۵۷۲	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
.	.	۱۱,۸۷۶	۴۲,۶۲۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی
۶۸	۸	۵۶,۲۹۶	۲۵,۴۱۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی
.	.	۸,۰۰۰	.	وجه نقد در راه
۱۲۸,۵۰۵	۴۱۸,۰۷۰	۳,۸۹۳,۵۰۸	۷,۱۵۹,۱۹۲	

۲۷- سرمایه

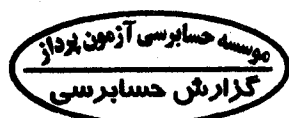
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۰۳۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰	۱,۰۴۴,۶۱۸,۲۰۴	۴۰	۱,۶۲۹,۵۴۲,۳۰۹	شرکت فولاد مبارکه (سهامی عام)
۱۱	۲۸۵,۹۶۲,۶۳۸	۱۱	۴۴۳,۱۵۹,۵۸۵	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس (سهامی خاص)
۶	۱۵۱,۷۷۶,۹۸۱	۵	۲۰۰,۷۵۴,۳۱۸	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
۲	۴۷,۹۷۶,۸۷۶	۲	۶۶,۰۷۹,۱۹۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲	۳۹,۲۱۷,۸۶۱	۲	۶۰,۷۸۷,۶۸۳	شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)
۴۰	۱,۰۳۰,۴۴۷,۴۴۰	۴۰	۱,۶۲۹,۶۷۶,۹۱۴	سایرین
۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

در سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۲ از محل سود انباشته، آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ افزایش سرمایه ۱,۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال) افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۷-۱ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر افشا می‌گردد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲/۷۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۸۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۲ صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان سال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
.	۱۴۶,۵۸۳,۵۱۱	افزایش سرمایه از محل مطالبات
.	۸۲۳,۴۱۶,۴۸۹	مانده پایان سال
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مورد گزارش سهام شرکت‌های فرعی شرکت‌های فرعی فراورده‌های نسوز آذر و تولیدی، خدماتی صنایع نسوز توکا و توکا رنگ به صورت جزیی خریداری شده و در همین سال نیز بخش جزیی از سهام شرکت فرعی توکا رنگ سپاهان به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ شده باشد به فروش رسیده است. از بابت معاملات مذکور مبلغ ۱.۳۰۶.۸۷۶ میلیون ریال مانده حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل بدهکار شده و به حساب سود و زیان انباشته منتقل شده است.

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۸۴۹.۵۸۰ میلیون ریال بابت گروه و مبلغ ۴۰۳.۰۰۰ میلیون ریال بابت شرکت از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- سایر اندوخته‌ها

اندوخته سرمایه ای		گروه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۷۲,۶۴۸	۱,۶۳۹,۸۵۰	افزایش
۹۶۷,۲۰۱	۲۰۵,۳۸۳	مانده در پایان سال
۱,۶۳۹,۸۴۹	۱,۸۴۵,۲۳۲	
		شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
.	۵۳۹,۳۲۳	افزایش
۵۳۹,۳۲۳	۱۵۳,۵۹۳	مانده در پایان سال
۵۳۹,۳۲۳	۶۹۲,۹۱۶	

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۱- بموجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، مبلغ ۶۹۲.۹۱۶ میلیون ریال خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت اصلی مربوط به سال قبل و سال جاری، به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل شده است. لازم به توضیح است که مانده اندوخته سرمایه ای پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال می‌توان حداکثر تا بیست درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می‌گردد را بین صاحبان سهام تقسیم نمود. همچنین مبلغ ۲۰۵.۳۸۳ میلیون ریال افزایش اندوخته سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته و انتقال سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت اصلی می‌باشد.

۳۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به مبلغ ۴۵.۵۴۶ میلیون ریال مربوط به سهم سرمایه گذاری شرکت توکا ریل از مازاد ارزش منصفانه دارایی‌های شرکت راهوار نیرو آریا در نتیجه تحصیل عمده سهام آن شرکت در سال مالی ۱۳۹۷ می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۱۳۶	۵۶,۹۳۴
(۱۴,۲۰۱)	(۱۱,۳۸۷)
۵۶,۹۳۴	۴۵,۵۴۶

گروه

مانده ابتدای سال

انتقال به سود انباشته

مانده در پایان سال

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

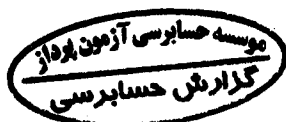
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۷۲,۶۲۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۶.۵۳۱ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از تفاوت ایجاد شده در جریان تسعیر صورتهای مالی فولاد متیل (شرکت وابسته) است.

۳۳- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۱۵۳,۲۰۸	۱۶,۰۹۶,۶۲۶	۹,۲۸۸	۶,۷۰۲,۰۹۱
۱۵۳,۲۰۸	۱۶,۰۹۶,۶۲۶	۹,۲۸۸	۶,۷۰۲,۰۹۱

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی (یادداشت ۱-۳۲)

سهام خزانه گروه



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳۳- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
گروه سرمایه گذاری توسعه توکا	۰	۰	۰	۱۴۵,۵۴۸
شرکت ایران ذوب	۰.۱۳۱	۵,۳۳۷,۵۷۴	۷,۵۹۰	۶,۳۰۵
شرکت حمل و نقل توکا	۰.۱۳۱	۶۱,۹۹۰	۴۴۹	۴۱۲
شرکت نسوز توکا	۰.۰۱۹	۷۷۱,۴۳۷	۷۷۵	۵۸۹
شرکت بازرگانی توکا تدارک	۰.۰۱۲	۴۹۱,۰۹۷	۴۴۴	۳۲۴
شرکت توکا بتن	۰.۰۰۱	۳۹,۹۹۳	۲۹	۲۹
		۶,۷۰۲,۰۹۱	۹,۲۸۸	۱۵۳,۲۰۸

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۳,۶۰۰,۱۶۰	۳,۰۱۴,۸۲۹		
اندوخته قانونی	۴۰۱,۶۱۶	۳۳۳,۹۷۰		
سایر اندوخته ها	۹۱,۰۹۳	۲۱۱,۳۵۱		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۶۷,۱۱۵	۸۳,۸۹۵		
مازاد ارزش منصفانه به بهای دفتری دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷۰,۶۴۵	۱۳۰,۳۱۲		
آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد کنترل	۵۱۱,۹۶۹	۵۹۳,۶۳۱		
سهام از علی الحساب افزایش سرمایه	۱۲۹,۰۳۰	۶۰۸,۱۰۵		
سود انباشته	۷,۴۷۱,۹۴۲	۴,۳۱۵,۸۶۶		
	۱۲,۴۴۳,۵۶۹	۹,۲۹۱,۹۵۹		

۱-۳۴- سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه نسبت به بهای دفتری دارایی‌های ثابت مشهود شرکت‌های گروه در تاریخ تحصیل مربوط به شرکت فولاد کالا فوکا و استقلال سپاهان و امیران تراپران خواب می‌باشد که سهام آنها به ترتیب توسط شرکت توکا تدارک، شرکت اصلی و شرکت حمل و نقل توکا تحصیل گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

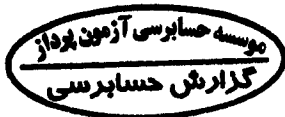
۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد پرداختنی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۶۰,۵۰۴	.	۵۶۰,۵۰۴	۱۰۵,۴۵۹
تهاتر با پیش پرداختها	(۸,۹۰۴)	.	(۸,۹۰۴)	(۲۵,۲۰۳)
	۵۵۱,۶۰۰	.	۵۵۱,۶۰۰	۸۰,۲۵۶
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	۵,۶۷۳,۵۸۸	.	۵,۶۷۳,۵۸۸	۵,۳۸۹,۱۵۶
۳۵-۱-۱ بدهی به اتاق پایاپای	۵۳۴,۹۴۲	.	۵۳۴,۹۴۲	۸,۷۱۱,۲۳۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳,۴۸۸,۴۲۹	.	۳,۴۸۸,۴۲۹	۲,۳۷۸,۳۷۸
سپرده حسن انجام کار	۱۱,۳۵۵	.	۱۱,۳۵۵	۱۹۱,۴۰۵
	۹,۷۰۸,۳۱۴	.	۹,۷۰۸,۳۱۴	۱۶,۶۷۰,۱۷۱
	۱۰,۲۵۹,۹۱۴	.	۱۰,۲۵۹,۹۱۴	۱۶,۷۵۰,۴۲۷
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص	۶۸۱,۰۴۶	.	۶۸۱,۰۴۶	۲۵۸,۱۷۷
	۶۸۱,۰۴۶	.	۶۸۱,۰۴۶	۲۵۸,۱۷۷
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	۱,۲۰۱,۷۹۳	.	۱,۲۰۱,۷۹۳	۶۷۷,۷۱۲
مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده	۵۸۷,۴۳۲	.	۵۸۷,۴۳۲	۴۴۰,۰۷۹
حق بیمه های پرداختنی	۲۵۷,۳۰۲	.	۲۵۷,۳۰۲	۹۹,۸۳۸
سایر	۲,۷۶۹,۲۴۱	.	۲,۷۶۹,۲۴۱	۱,۷۷۲,۵۳۷
	۴,۸۱۵,۷۶۸	.	۴,۸۱۵,۷۶۸	۲,۹۹۰,۱۶۶
	۵,۴۹۶,۸۱۴	.	۵,۴۹۶,۸۱۴	۳,۲۴۸,۳۴۳
	۱۵,۷۵۶,۷۲۷	.	۱۵,۷۵۶,۷۲۷	۱۹,۹۹۸,۷۷۰

۳۵-۱-۱- بدهی به اتاق پایاپای تماماً مربوط به کارگزاری باهنر (فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا) می باشد.

۳۵-۱-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری گروه به مبلغ ۶۸۱,۰۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت های گروه توکا ریل به مبلغ ۲۱۲,۹۷۳ میلیون ریال، شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان به مبلغ ۲۷۶,۵۵۱ میلیون ریال، گروه حمل و نقل به مبلغ ۸۸,۳۲۲ میلیون ریال و می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۵- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۲۹	۰	۲۹
۲۹	۲۹	۰	۲۹
۰	۴,۴۲۹	۰	۴,۴۲۹
۱۰۵,۰۵۸	۰	۰	۰
۲۹,۵۰۳	۲۴,۴۵۹	۰	۲۴,۴۵۹
۴۲,۱۷۴	۳۷,۷۴۷	۰	۳۷,۷۴۷
۱۷۶,۷۶۴	۶۶,۶۶۴	۰	۶۶,۶۶۴
۶۶۹,۷۶۳	۵۳۳,۶۹۳	۰	۵۳۳,۶۹۳
۱۴,۳۶۶	۱۰,۸۶۰	۰	۱۰,۸۶۰
۳۹,۰۳۲	۴۰,۵۷۹	۰	۴۰,۵۷۹
۱,۱۵۵	۱,۱۰۳	۰	۱,۱۰۳
۱۳,۳۰۱	۱۴۹,۸۰۲	۰	۱۴۹,۸۰۲
۲۲,۱۱۱	۵۳,۳۵۷	۰	۵۳,۳۵۸
۷۵۹,۷۲۸	۷۸۹,۳۹۵	۰	۷۸۹,۳۹۶
۹۳۶,۴۹۲	۸۵۶,۰۶۰	۰	۸۵۶,۰۶۰

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

شرکت‌های گروه

سایر اشخاص وابسته

تامین کنندگان کالا و خدمات

سپرده حسن انجام کار

سایر پرداختنی‌ها

حسابهای پرداختنی

سایر اشخاص وابسته

سپرده بیمه

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

ماليات‌های تکلیفی و ارزش افزوده

مطالبات سهامداران (ناشی از فروش حق تقدم)

سایر اشخاص و شرکت‌ها

۳-۳۵- پرداختنی‌های بلندمدت گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۴۳۹	۷۲,۴۰۹	۰	۷۲,۴۰۹
۰	۲,۷۱۲	۰	۲,۷۱۲
۶۷,۴۳۹	۷۵,۱۲۱	۰	۷۵,۱۲۱

سایر پرداختنی‌ها

حسابهای پرداختنی

سایر اشخاص

اسناد پرداختنی (یادداشت ۳-۱-۳۵)

۳-۳۵-۱- اسناد پرداختنی غیرتجاری بلندمدت گروه به مبلغ ۲,۷۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت توکا رنگ می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			گروه تسهیلات دریافتی
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۳۷,۴۹۹	۱۶۳,۱۶۰	۳,۶۷۴,۳۳۹	۸,۱۳۲,۳۹۸	۸۱۷,۶۱۳	۷,۳۱۴,۷۸۵	
۳,۸۳۷,۴۹۹	۱۶۳,۱۶۰	۳,۶۷۴,۳۳۹	۸,۱۳۲,۳۹۸	۸۱۷,۶۱۳	۷,۳۱۴,۷۸۵	

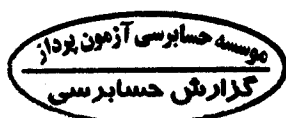
۱- ۳۶- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱- ۳۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		بانک ها
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۲۳,۵۴۰	۸,۹۱۶,۴۹۷	
۴,۹۲۳,۵۴۰	۸,۹۱۶,۴۹۷	
(۴۶۳,۰۸۰)	(۲۰۰,۷۱۷)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۶۲۲,۹۶۰)	(۵۸۳,۳۸۲)	سپرده‌های سرمایه گذاری
۳,۸۳۷,۴۹۹	۸,۱۳۲,۳۹۸	حصه بلند مدت
(۱۶۳,۱۶۱)	(۸۱۷,۶۱۳)	
۳,۶۷۴,۳۳۹	۷,۳۱۴,۷۸۵	حصه جاری

۲- ۱- ۳۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۹,۶۲۲	۳,۷۲۴,۶۳۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳,۰۶۷,۸۷۷	۴,۴۰۷,۷۶۸	
۳,۸۳۷,۴۹۹	۸,۱۳۲,۳۹۸	



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۸۱۷,۶۱۳
۷,۳۱۴,۷۸۵
۸,۱۳۲,۳۹۸

سال ۱۴۰۱

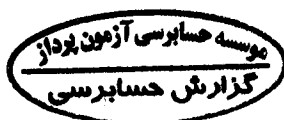
سال ۱۴۰۲ و پس از آن

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۲۲۵,۳۶۱
۷,۹۰۷,۰۳۷
۸,۱۳۲,۳۹۸

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۲۴	۱۴,۳۲۵	۴۹۰,۷۶۹	۶۷۱,۴۶۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۶۶۰)	(۲,۶۸۱)	(۱۰۲,۳۸۴)	(۱۰۹,۰۵۱)	پرداخت شده طی سال
۵,۸۶۱	۱۳,۶۴۷	۲۸۳,۰۸۴	۵۰۱,۶۹۸	ذخیره تامین شده طی سال
۱۴,۳۲۵	۲۵,۲۹۰	۶۷۱,۴۶۹	۱,۰۶۴,۱۱۶	مانده در پایان سال

۳۸- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۹,۱۹۸	.	۱,۶۰۹,۱۹۸	۲,۳۳۹,۵۰۷	.	۲,۳۳۹,۵۰۷	گروه
.	.	.	.	.	.	شرکت
۱,۶۰۹,۱۹۸	.	۱,۶۰۹,۱۹۸	۲,۳۳۹,۵۰۷	.	۲,۳۳۹,۵۰۷	

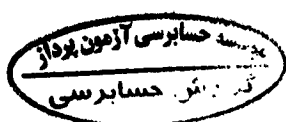
۳۸-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۳,۷۱۳	۱,۶۲۰,۴۷۱	مانده در ابتدای سال
۱,۴۱۶,۲۳۵	۱,۹۴۸,۰۷۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۲,۹۸۵	۵۴,۵۲۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۷۳۲,۴۶۲)	(۱,۲۷۷,۴۳۳)	پرداختی طی سال
۱,۶۲۰,۴۷۱	۲,۳۴۵,۶۳۵	
(۱۱,۲۷۲)	(۶,۱۲۸)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)
۱,۶۰۹,۱۹۹	۲,۳۳۹,۵۰۷	

۳۸-۱-۱ عمدتاً مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سال های ۱۳۹۷ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۳۸-۱-۲ طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری عمدتاً از معافیت های سود سرمایه گذاری، پذیرش در بورس و فرابورس و درصد شنواری بالای بیست درصد و افزایش سودآوری نسبت به سنوات قبل استفاده نموده است.

۳۸-۱-۳ مالیات بر عملکرد عمده شرکت های گروه برای سال مالی ۱۳۹۹ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

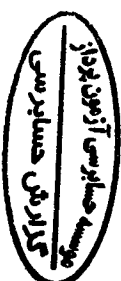
۳۸-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

میلیون ریال

نوعه تشخیص	مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
لغو تشخیص	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی
تشخیص - اعتراض	۴,۸۳۵	۴,۸۳۵	۰	۰	۵,۳۷۲	۰	۰	۱۷۴,۴۶۳	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
تشخیص - اعتراض	۰	۰	۰	۰	۷۴۰	۰	۰	۵۲۱,۴۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تشخیص - اعتراض	۰	۰	۰	۰	۸۳,۶۱۲	۰	۰	۱,۸۱۶,۸۷۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۶۳,۹۸۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۹۶,۲۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۴,۸۳۵	۴,۸۳۵								
	(۴,۸۳۵)	(۴,۸۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰			
	۰	۰								

پیش پرداخت‌های مالیات (پرداخت ۲۳)

- ۳۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به استثنای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۳۸-۲-۲- جهت مالیات سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵,۷۳۲ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که شرکت نسبت به برگ صادره اعتراض نموده است و براساس رأی هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۷,۸۴۰ میلیون ریال ردیف تأیید شده است.
- ۳۸-۲-۳- جهت سال مالی ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۵۶۳ میلیون ریال ردیف تأیید امور مالیاتی قرار گرفته است.
- ۳۸-۲-۴- جهت سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۸۲,۶۱۲ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که بدلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.
- ۳۸-۲-۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های مربوطه استفاده نموده است.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۷۵.۵۸۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

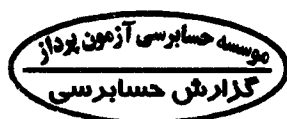
میلیون ریال			
مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
شرکت	۸۳,۶۱۲	۸۳,۶۱۲	-
شرکت‌های فرعی	۱,۵۸۲,۴۷۸	۹۱,۹۶۸	۱,۴۹۰,۵۱۰
گروه	۱,۶۶۶,۰۹۰	۱۷۵,۵۸۰	۱,۴۹۰,۵۱۰

۳۸-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۶,۲۳۵	۱,۹۴۸,۰۷۵	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۵۲,۹۸۵	۵۴,۵۲۲	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
۱,۴۶۹,۲۲۰	۲,۰۰۲,۵۹۷	

۳۸-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال گروه و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۰۳,۵۵۵	۱۴,۸۷۷,۱۶۴	سود قبل از مالیات
۳,۷۷۵,۸۸۹	۳,۷۱۹,۳۹۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵٪
۵۲,۹۸۵	۵۴,۵۲۲	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
(۲,۳۶۳,۷۷۲)	(۱,۷۷۳,۴۰۰)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
۴,۱۱۸	۲,۱۸۴	اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۱,۴۶۹,۲۲۰	۲,۰۰۲,۵۹۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳/۴۶ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات هزینه مالیات بر درآمد ۹/۷۲ درصد)



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- سود سهام پرداختی

میلیون ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ماده پرداخت نشده	جمع	ماده پرداخت نشده	جمع	ماده پرداخت نشده	جمع
شرکت					
سنوت قبل از ۱۳۹۷					
سال ۱۳۹۷	۴۱,۹۷۷			۵۲,۸۵۷	۵۲,۸۵۷
سال ۱۳۹۸	۱۱,۳۰۸			۱۱,۶۸۸	۱۱,۶۸۸
سال ۱۳۹۸	۵۸,۴۳۰			۴۰,۷۶۶۵	۴۰,۷۶۶۵
سال ۱۳۹۹	۱,۰۸۰,۳۹۱			*	*
	۱,۱۹۲,۰۰۷			۴۷۲,۳۱۰	۴۷۲,۳۱۰
گروه					
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل					
	۳۷۲,۳۹۰			۲۹۱,۶۳۹	۲۹۱,۶۳۹
	۳۷۲,۳۹۰			۲۹۱,۶۳۹	۲۹۱,۶۳۹
	۱,۵۶۵,۳۹۷			۷۶۳,۸۴۹	۷۶۳,۸۴۹

۳۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۵۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۸۰ ریال است.

۴۰- ذخایر

ذخیره نیمه قرارداد ها		ذخیره هزینه های پرداختی		ذخیره تضمین محصولات		جمع	
میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گروه							
ماده در ابتدای سال	۷۴۰,۹۸۰	۶۰۸,۳۰۵	۴۲۵,۵۰۶	۸۸,۷۱۴	۵۵,۷۱۴	۸۷۴,۴۱۲	۸۷۴,۴۱۲
افزایش	۳۱۹,۶۰۷	۱۳۳,۹۸۴	۹۷,۷۵۳	۲۲۴,۳۳۵	۳۳,۰۰۰	۴۱۷,۳۶۰	۴۱۷,۳۶۰
مصرف	*	(۱,۲۰۹)	-	(۹,۳۲۳)	*	(۱۰,۵۳۲)	(۱۰,۵۳۲)
ماده در پایان سال	۱,۰۶۰,۵۸۷	۷۴۰,۹۸۰	۵۲۳,۲۵۹	۴۲۵,۵۰۶	۸۸,۷۱۴	۱,۲۵۵,۲۰۰	۱,۲۵۵,۲۰۰

موسسه حسابرسی آذین بوداژ
کارشناس حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		پیش دریافت از مشتریان سایر اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۴۷) سایر مشتریان
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۱	۳,۰۵۱	۱,۸۹۰,۶۵۱	۱,۸۰۶,۲۰۱	
.	.	۱۸۰,۳۵۸	۶۱۳,۷۹۲	
۳,۰۵۱	۳,۰۵۱	۲,۰۷۱,۰۰۹	۲,۴۱۹,۹۹۳	

۴۲- تجدید ارائه

۴۲-۱- تجدید ارائه صورت‌های مالی تلفیقی گروه سال قبل مربوط به انعکاس مبالغ مازاد پرداختی جهت تسهیل جزیی سهام شرکت‌های فرعی و سود حاصل از فروش جزیی سهام شرکت‌های فرعی در حساب سرقتی و سود انباشته تلفیقی و همچنین عدم افشا صحیح درآمد سرمایه گذاری‌ها در سرفصل‌های سود و زیان گروه و شرکت می‌باشد.

۴۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

(تجدید ارائه شده)		طبق صورت‌های مالی		صورت وضعیت مالی:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۱,۹۲۷	(۳۴۷,۶۸۱)	۱,۲۴۹,۶۰۸		سرقفلی
(۴۸,۸۷۵)	(۴۸,۸۷۵)	.		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۱۱,۸۷۴,۵۶۴)	۱۷۹,۵۶۹	(۱۲,۰۵۴,۱۳۳)		سود انباشته
(۹,۲۹۱,۹۵۹)	۲۱۶,۹۸۷	(۹,۵۰۸,۹۴۶)		منافع فاقد حق کنترل
				صورت سود و زیان:
(۵۰,۰۲۶,۶۶۵)	۵۴۹,۰۳۶	(۵۰,۵۷۵,۷۰۱)		درآمدهای عملیاتی
(۷۳۵,۸۱۴)	(۵۶۳,۰۱۲)	(۱۷۲,۸۰۲)		سایر درآمدها
۹۹,۵۳۹	(۷۶۲,۹۵۹)	۸۶۲,۴۹۸		سایر هزینه ها
(۳۴۵,۹۱۹)	۷۷۶,۹۳۵	(۱,۱۲۲,۸۵۴)		سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی جداگانه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت:

صورت سود و زیان:	طبق صورت‌های مالی		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴,۱۳۶,۶۴۲	(۸۴,۲۷۶)	۴,۰۵۲,۳۶۶
سایر درآمدها	۳,۸۱۲	(۳,۸۱۲)	.
زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها	-	(۱۲۸,۳۸۷)	(۱۲۸,۳۸۷)
سایر هزینه‌ها	(۲۲۵,۳۳۰)	۲۲۴,۶۲۱	(۷۰۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۲,۰۸۸	(۸,۱۴۵)	۳,۹۴۳

۴۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۳,۷۶۳,۹۸۴	۴,۹۹۶,۲۳۰	۱۳,۶۳۴,۳۳۵	۱۲,۸۷۴,۵۶۷
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	.	.	۱,۴۶۹,۲۱۹	۲,۰۰۲,۵۹۷
هزینه مالی	۳۶,۳۰۷	۱۴,۰۰۳	۹۶۲,۸۷۴	۱,۲۸۴,۶۹۰
(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۸)	(۲۸)	(۱۹۶,۲۸۷)	(۲۸۷,۵۵۹)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۴,۲۰۱	۱۰,۹۶۵	۱۸۰,۷۰۰	۳۹۲,۶۴۷
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۲,۰۱۹	۳,۵۴۱	۱,۳۰۰,۸۲۳	۲,۱۷۲,۰۷۸
(سود) زیان تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	.	.	(۳۹,۸۸۵)	(۷,۱۴۴)
	۳,۸۰۶,۴۷۱	۵,۰۲۴,۷۱۱	۱۷,۳۱۱,۷۷۹	۱۸,۴۳۱,۸۷۶
(افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	(۸,۸۱۲)	(۱,۰۱۵,۷۳۹)	(۱,۶۰۲,۴۶۱)	(۱,۰۰۹,۶۵۴)
(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی	(۱,۵۷۵,۴۳۹)	(۱,۴۱۰,۵۳۵)	(۱۵,۸۳۹,۲۹۸)	(۳۰۲,۵۷۴)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۲۱,۳۵۶	۱۵۹,۲۳۳	(۳,۲۰۱,۳۴۸)	(۲,۱۳۷,۹۵۳)
(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	۳۶۵	(۱,۸۰۷)	(۴۷۴,۱۳۵)	۱۸۴,۴۷۴
(افزایش) سرمایه گذاری‌های بلند مدت	(۱,۴۱۰,۴۰۴)	(۱,۶۸۷,۶۳۷)	(۳,۵۵۶,۱۴۴)	(۱,۰۵۳,۷۷۰)
افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی و ذخایر	(۳۴۹,۹۱۵)	(۸۰,۴۳۲)	۱۴,۰۶۷,۹۷۱	(۴,۲۴۹,۷۴۴)
افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی	.	.	۹۴۵,۵۱۰	۳۴۸,۹۸۴
(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها	.	.	(۶۹,۵۶۰)	۶,۶۹۹
نقد حاصل از عملیات	۴۸۳,۶۲۲	۹۸۷,۷۹۲	۷,۵۸۲,۳۱۴	۱۰,۲۱۷,۳۳۸

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۳,۴۱۶	.	۱,۰۸۸,۶۴۸	.
.	.	۳۲۳,۰۷۶	.
.	.	۷۶,۶۸۰	.
۸۲۳,۴۱۶	.	۱,۴۸۸,۴۰۴	.

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

نحصول غیر نقدی دارایی ثابت مشهود

سایر

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت جهت اصلاح ساختار مالی، افزایش سرمایه به میزان ۵۵ درصد را در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ به ثبت رسانده است. شرکت یک نسبت اهرمی هدف در بازه ۴۰ تا ۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۱۳ درصد می‌باشد. همچنین نسبت اهرمی گروه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ۷۱ درصدی می‌باشد.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۶,۰۷۸	۲,۰۷۶,۴۰۸	۳۰,۲۷۴,۴۳۲	۳۳,۰۲۵,۸۱۷	جمع بدهی ها
(۱۲۸,۵۰۵)	(۴۱۸,۰۷۰)	(۳,۸۹۳,۵۰۸)	(۷,۱۵۹,۱۹۲)	موجودی نقد
۱,۲۹۷,۵۷۳	۱,۶۵۸,۳۳۹	۲۶,۳۸۰,۹۲۴	۲۵,۸۶۶,۶۲۵	خالص بدهی ها
۸,۸۴۱,۳۸۹	۱۲,۴۹۱,۱۹۸	۲۷,۳۵۹,۸۸۳	۳۶,۵۰۵,۸۲۹	حقوق مالکانه
۱۵	۱۳	۹۶	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

گروه و شرکت برای کاهش ریسک‌های مالی شامل ریسک بازار، نقدینگی، و اعتبار در طول سال و حسب مورد از طریق هماهنگی با شرکت سیاست لازم را اتخاذ می‌نماید.

۴۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار متشکل از ریسک نرخ بهره، ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت مانند ریسک ابزارهای مالکانه می‌باشد و بررسی مدیریت ریسک با کمیته ریسک می‌باشد.

۴۵-۳-۱- ریسک نرخ بهره

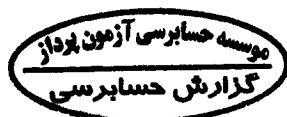
با توجه به اینکه کلیه تسهیلات مالی گروه دارای نرخ بهره ثابت است و تغییراتی جهت آن در سنوات آتی پیش بینی نمی‌گردد، لذا از این بابت ریسکی متوجه شرکت و گروه نمی‌باشد.

۴۵-۳-۲- مدیریت ریسک ارز

به دلیل پایین بودن خالص مانده ارزی، شرکت و گروه در معرض نوسانات ناشی از تغییرات نرخ ارز قرار ندارد. ضمناً ریسک ناشی از عملیات خارجی با توجه به شرایط خاص اقتصادی و سیاسی تابعی از وضعیت یاد شده می‌باشد.

۴۵-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

گروه و شرکت به دلیل داشتن اوراق مالکانه بلند مدت احتمالاً شاهد نوسانات مالی خواهد بود، نظر به اینکه شرکت با هدف بلند مدت اقدام به تحصیل سرمایه گذاری نموده است لذا نوسانات فوق در سال جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت، به جز حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

گروه و شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کنند که اعتبار بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کنند. آسیب پذیری گروه و شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود و با توجه به اینکه عمده فروش های شرکت و گروه مربوط به شرکت فولاد مبارکه بوده و با توجه به وضعیت شرکت مذکور تسویه آن با ریسک مواجهه نمی باشد. همچنین مانده مطالبات گروه عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت فولاد مبارکه بابت خدمات ارائه شده توسط شرکت های گروه بوده است.

۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه و شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به اینکه دارایی های جاری شرکت و گروه بیش از بدهی های جاری می باشد بنابراین شرکت و گروه برای تسویه بدهی های جاری از محل دارایی های جاری ریسک نقدینگی با اهمیتی ندارد.

۴-۵-۶- مدیریت سایر ریسک ها

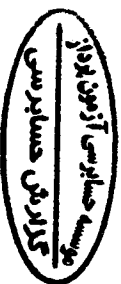
با توجه به شیوع ویروس کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تاثیر اقتصادی متنوع آن در بخشهای مختلف تولیدی و خدماتی، احتمال آسیب پذیری واحدهای تجاری در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. در حال حاضر با توجه به اقدام گروه و شرکت در رعایت توصیه های بهداشتی و نظر به نوع فعالیت شرکت و مهار نسبی شیوع بیماری مذکور در سطح کشور، پیش بینی می شود آسیب با اهمیتی بر فعالیت های گروه و شرکت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام برداشتی	سود سهام	دریافت تسهیلات از دیگران	پرداخت تسهیلات به دیگران	تفاسین اسمایی/ دریافتی	سایر
شرکت اصلی و نهایی	فولاد مبارکه	عضو هیات مدیره	۱۰,۳۷۱,۱۴۱	۲۸,۱۵۶,۸۸۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۳۳,۷۷۴	-
	جمع	جمع	۱۱,۱۳۷,۱۱۱	۲۸,۱۵۶,۸۸۰	-	-	-	-	۲,۴۳۳,۷۷۴	-
شرکت‌های وابسته	فولاد افراسیاهان	عضو هیات مدیره	-	۲۹,۴۱۰	-	-	-	-	-	۱۸,۴۹۰
	فولاد تاراژ چهار محال	انشخاص وابسته	-	۱۰,۴۱۳	-	-	-	-	-	-
	جمع	جمع	-	۳۹,۸۲۳	-	-	-	-	-	۱۸,۴۹۰
	آبیه فولاد معدن	انشخاص وابسته	-	۱۳۱,۰۸۳	-	-	-	-	-	-
	باز یافت فلزات سبز لار	انشخاص وابسته	-	۱۸,۳۵۸	-	-	-	-	-	۴,۸۸۳
	تعاونی مصرف فولاد مبارکه	انشخاص وابسته	-	-	۳,۲۸۵	-	-	-	-	-
	راه آهن جمهوری اسلامی ایران	تحقق بیش از ۲۰٪ هزینه	۹,۱۵۹,۹۷۴	-	-	-	-	-	۲,۵۵۸,۹۰۵	-
	تعاونی مصرف کارکنان حمل و نقل توکا	انشخاص وابسته	۱۷,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-
	فولاد هرمزگان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲۷,۹۲۸	۳,۱۷۴,۱۷۲	(۲,۳۲۶)	-	-	-	-	-
	صبا فولاد گیلان	انشخاص وابسته	۷۱,۹۸۴	۸۰	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	صنایع آهن و فولاد نور	انشخاص وابسته	-	۲۵۴	-	-	-	-	-	-
	فولاد سنگ	عضو مشترک هیات مدیره	۱۷۰۷	۵۷,۱۶۰	-	-	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

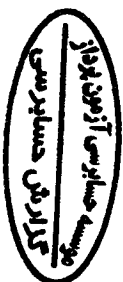
میلون ریال									
ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمت	فروش کالا و خدمت	سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	دریافت سهام از دیگران	پرداخت سهامات به دیگران	تغایر اضافی/دریافتی
سایر اشخاص	فولاد سینگان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۸۶,۴۲۸	-	-	-	-	-
	فولاد سفید دشت	عضو مشترک هیات مدیره	۱۶۲,۶۷۳	۱۹۱,۷۸۱	-	-	-	-	-
	فولاد گستران کرمانشاه	اشخاص وابسته	۷,۴۸۰	۲۴۶	-	-	-	-	-
	کارگزاری سبین سرمایه	اشخاص وابسته	۶۹۵	-	-	-	-	-	-
	برق منطقه ای آصفهان	تحقق بیش از ۲۰ درصد	-	۶۳۳,۵۹۳	-	-	-	-	-
	فولاد امیر کبیر کلان	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۳۲,۱۹۱	-	-	-	-	-
	تاراز چهارمحال	عضو مشترک هیات مدیره	۶۲۶,۲۸۵	۸۴۸	-	-	-	-	-
	سایر اشخاص	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۵۷۷,۵۱۸	۷۸۴,۴۱۸	-
	جمع	جمع	۱,۴۰۱,۲۵۵,۸۲۱	۲,۲۲۹,۵۰۹	۱۰,۵۸۱	۲۰۰,۹۰۰	-	-	۶۹۹,۵۹۸
۵۷۰,۹۷۱									

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۷-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	شرکت اصلی و نهایی	۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	سایر دریافت های جاری	پیش دریافت ها	سایر دریافت های جاری	پیش دریافت ها	سایر دریافت های جاری	نام شخص وابسته	شرح
		عالمی	طلب	عالمی	طلب									
شرکت های وابسته	شرکت اصلی و نهایی	۲۳۴,۸۲۶	-	-	۱۰,۳۵,۱۱۶	-	(۱,۳۸۱,۸۶۴)	(۵۰۷,۶۳۱)	(۱,۳۷۰,۵۷۷)	-	۱,۳۳۷,۵۰۱	۲,۹۷۵,۶۳۷	شرکت فولاد مبارک	شرکت های وابسته
		(۳۳۴,۸۲۶)	-	-	(۱۰,۳۵,۱۱۶)	-	(۵,۳۹۱,۵۶۳)	(۲,۵۰۶,۹۰۲)	(۲,۹۲۱,۵۶۳)	-	(۱,۳۳۷,۵۰۱)	(۲,۹۷۵,۶۳۷)	شرکت فولاد مبارک	
		-	۲,۱۱۱,۶۸۴	-	۴,۳۵۱	-	-	-	-	-	۲۰۱	۴,۱۵۰	شرکت فولاد تراز چهارمصل	
		-	۴,۹۵۰	-	۲,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۶	شرکت فولاد تراز سیاهان	
		-	۴۱,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد سبیل	
		-	۲,۱۵۸,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
		-	۲۳۴	-	۱۰۶	-	-	-	-	-	-	۱۰۶	آیپ فولاد نقش جهان	
		-	۲,۳۳۵	-	۴,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	۴,۸۹۳	آیپ فولاد مدین	
		-	۲۰,۷۰	-	۲۳,۱۹۹	-	-	-	-	-	۴,۸۴۹	۱۶,۳۵۰	پارسیات وزارت سپهران	
		(۱۰۵,۰۹۷)	-	-	۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۰	آرمان تعمیر نقش جهان	
		-	۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توکا تراز سیاهان گستر	
		(۱۷۱)	-	(۱)	-	-	-	(۱)	-	-	-	-	پارس فولاد صیت	
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	۱۱۸	-	-	-	-	(۲۴۶)	-	-	-	-	تنگو	سایر اشخاص وابسته
		(۱,۱۷۵)	-	(۲۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	۵	تداری مسعود فولاد مبارک	
		(۱,۶۲۹)	-	(۲,۰۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	تداری مسعود کزکان حمل و نقل توکا	
		-	۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مقا فولاد سندان	
		(۲,۴۵۵,۶۰۰)	-	(۲,۴۱۳,۰۷۴)	-	-	-	(۲,۴۱۳,۰۷۴)	-	-	-	-	راه آهن جمهوری اسلامی ایران	
		(۵)	-	(۵)	-	-	-	(۵)	-	-	-	-	زغال سنگ گیتی طلسم	
		-	-	-	۴۰۹	-	-	-	-	-	-	۴۰۹	شرکت توکا تراز مهرگل	
		(۱)	-	(۱)	-	-	-	(۱)	-	-	-	-	شرکت سانا	
		A,۴۶۱	-	A,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	A,۴۸۷	-	شرکت شورتز دولیتگ ام ی ها	
		۲,۶۶۶	(۱۲,۵۶۷)	-	-	-	-	(۱۵,۱۴۰)	-	-	-	۲,۳۷۳	صبا فولاد کیلان	
		-	A۰۱	-	۵۲	-	-	-	-	-	-	۵۲	صنایع آهن و فولاد نور	
		-	۷۸۰	-	A۱۹	-	-	-	-	-	-	A۱۹	صنایع آهن و فولاد کوس	
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	(۱۸۲)	-	(۱۸۲)	-	-	-	(۱۸۲)	-	-	-	۱	صنایع کوه بهران	سایر اشخاص وابسته
		-	۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فلز تارک	
		-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فنی مهندسی فولاد مبارک	
		-	۱,۳۴۵	-	۴,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	۴,۶۲۱	فولاد سبیل ملهان	
		-	۲۳,۳۰۷	-	۱۲,۵۳۳	-	(۲,۳۹۴)	-	-	-	-	۱۲,۰۱۷	فولاد منبذ دشت	
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	۵,۶۸۶	-	۳۲۰,۰۳	-	-	-	-	-	-	۳۲۰,۰۳	فولاد سبک	سایر اشخاص وابسته
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

میلون ریال



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

میلہوں کی

ردیف	نام شخص وابسته	تاریخ									
		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
		مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد
۱	فولاد هرنگان	۳۷۸۴۵	-	۸۳۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۲	فولاد گستر یزد	۱	-	۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۳	فولاد گستران کرمانشاه	۱۱۳۰	-	۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۴	فولاد گستران هرنگان	۱۸۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵	آقای قاضی	۵۲	-	۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۶	فولاد سسکان	-	-	(۸۳۱۵۰)	-	(۸۳۲۵۲)	-	-	-	-	-
۷	برق منطقه ای اصفهان	۳۶۴۲۳۱	-	۵۳۳۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۸	کارگزاری متین سرمایه	-	-	۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۹	فناوران راهبرد کوشا	-	-	۲۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	اسیران ترنر خواف	۴۸۳۳	-	۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	بین المللی سیستمها و اوباشون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	رواق خودرو چهار محال و بختیاری	۶۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	سرمایه گذاری صدر تاشین	۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گران	۱۸۲۴۶۲	-	۹۵۲۵۲	-	(۲۱۹۳۹)	-	-	-	-	-
۱۵	توسعه فولاد مبارکه	-	-	-	-	۴۹۹۹۹	-	۴۸۱۸۷	-	-	-
۱۶	جمع	۱۱۳۰۳۳۳	-	۱۲۵۵۳۳۳	-	(۸۸۱۲۳)	-	۱۱۳۵۳۳۳	-	-	-
۱۷	جمع کل	۱۱۳۰۳۳۳	-	۱۲۵۵۳۳۳	-	(۸۸۱۲۳)	-	۱۱۳۵۳۳۳	-	-	-

سایر اشخاص وابسته -
ادامه

۳-۴۷- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۷-۴ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

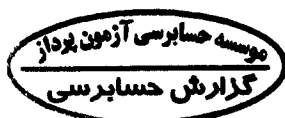
میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰		۱۳۹۹			
						خالص		خالص			
						طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	سرمایه گذاری توسعه توکا	۴,۸۹۴	(۱۱۹)	-	(۴,۱۰۸)	۶۶۷	-	۱۷۳,۳۹۱		
		حمل و نقل توکا	۸	-	-	-	۸	-	۴۲,۸۹۲		
		توکا ریل	۲,۶۹۷	-	-	-	۲,۶۹۷	-	۴۷۴,۱۴۶		
		توکا نیرو سیاهان	۳۰,۰۷۸	-	-	-	۳۰,۰۷۸	-	۳۰,۰۷۸		
		توکا تدارک	۲,۴۳۳	-	-	(۱۷۴)	۲,۲۵۸	-	۸۲,۶۹۴		
		توکا سبز	۳۵۰	(۸۰۷)	-	-	-	(۴۵۸)	۲۹,۳۹۶		
		توکا بتن	۲۸,۴۴۱	(۲۶,۸۶۷)	-	-	۱,۵۷۴	-	۳۱,۲۶۶		
		غلتک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	۱۰,۵۵۲	(۳۰۹)	-	-	۱۰,۲۴۳	-	۳۰,۳۰۲		
		بهسازان صنایع خاورمیانه	۴۸,۲۱۱	(۱,۸۲۶)	-	-	۴۶,۳۸۵	-	۵۵,۳۱۷		
		توکا تولید اسپادان	۵۰,۰۱۲	-	-	-	۵۰,۰۱۲	-	۱۳,۴۰۳		
		مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا	۱۴۱,۰۹۵	(۴۰,۰۵۳)	-	-	۱۰۱,۰۴۲	-	۱۹,۴۱۸		
		ایران ذوب	۱۶,۴۰۶	-	-	(۱,۸۹۳)	۱۴,۵۱۴	-	۱۵۵,۰۲۷		
		صنایع نسوز توکا	۵,۰۹۳	(۹)	-	(۲۹۶)	۴,۷۸۸	-	۳۸		
		توکا رنگ فولاد سیاهان	۳۵,۳۴۰	-	-	-	۳۵,۳۴۰	-	۳۵,۳۴۰		
		بهین ریل	(۲۶۰)	(۱۸۸)	-	-	-	(۴۴۸)	(۵۰۳)		
		راهبران فولاد اصفهان	۸,۱۸۳	(۲,۹۷۰)	-	-	۵,۲۱۲	-	۴۷,۹۸۴		
		آسیا سیر لرس	۵۷	-	-	-	۵۷	-	۵۷		
		فولاد کالا توکا	۱۱۱	-	-	-	۱۱۱	-	۱۱۱		
		توکا مارین	۱۳,۸۴۲	-	-	-	۱۳,۸۴۲	-	۱۳,۵۹۹		
		فرآورده های نسوز آذر	۱۸۹	-	-	-	۱۸۹	-	۶۸,۱۸۱		
		تهیه و تولید مواد معدنی استقلال سیاهان	۵,۳۷۷	-	-	-	۵,۳۷۷	-	۳۰,۳۷۷		
		صنایع برش ورق فولادی مبارکه	-	-	-	-	-	-	۷۱,۷۶۱		
		توکا کشش	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	-	۱۲۳		
		کارگزاری باهنر	-	(۴,۴۲۹)	-	-	-	(۴,۴۲۹)	-		
		توکا موج	۵	-	-	-	۵	-	۵		
جمع		۳۷۵,۳۳۵	(۳۲,۵۳۳)	-	(۸۷,۰۰۳)	۲۹۶,۵۳۳	(۵,۳۳۵)	۱,۶۸۱,۲۰۵	(۵۰۳)		
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه	۸۹,۵۵۱	(۵۳۳,۵۰۷)	(۳,۰۵۱)	(۸۵۱,۰۰۳)	-	(۱,۲۹۸,۰۱۰)	-	(۹۰۷,۸۰۳)	
		جمع	۸۹,۵۵۱	(۵۳۳,۵۰۷)	(۳,۰۵۱)	(۸۵۱,۰۰۳)	-	(۱,۲۹۸,۰۱۰)	-	(۹۰۷,۸۰۳)	
		فولاد متیل	۱۲۳,۸۱۵	-	-	-	۱۲۳,۸۱۵	-	۴۱,۳۳۰	-	-
		فولاد لوزا سیاهان	۱,۵۵۱	-	-	-	۱,۵۵۱	-	۲,۵۴۹	-	-
		فولاد تراز چهار محال	۳,۲۰۶,۲۴۲	-	-	-	۳,۲۰۶,۲۴۲	-	۳,۱۱۴,۹۹۴	-	-
		جمع	۱۲۳,۸۱۵	-	-	-	۱۲۳,۸۱۵	-	۴۵,۴۲۹	-	-
		فولاد هرمزگان جنوب	۱۵۲	(۱۸۶)	-	-	-	(۳۴)	۵۷۳	-	-
		شرکت آتیه فولاد نقش جهان	۲۸۹	-	-	-	۲۸۹	-	۲۸۹	-	-
		فلز تدارک فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	۵۰	-	-
		پارس فولاد مبین	۷,۰۰۰	-	-	-	۷,۰۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	فنی مهندسی فولاد مبارکه	۳۰	-	-	-	۳۰	-	۳۰	-	
		فولاد سنگ مبارکه اصفهان	۳	-	-	-	۳	-	۳	-	-
		تامکو	۱۷۷	-	-	-	۱۷۷	-	۴۷۵	-	-
		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۴۶۲	-	-
		آرمان تدبیر نقش جهان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۰۵۷)	-
		جمع	۷,۶۴۱	(۱۸۶)	-	-	۷,۶۴۱	(۳۴)	۱۷۲,۸۹۲	(۱۰۵,۰۵۷)	-
جمع کل		۲,۸۰۴,۰۳۶	(۵۳۶,۲۱۵)	(۳,۰۵۱)	(۸۵۷,۳۷۳)	۳,۶۳۵,۶۲۱	(۱,۳۰۳,۳۷۹)	۳,۸۱۶,۵۵۰	(۱۰۵,۰۵۷)		

۴۷-۵ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۷-۶ به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

۴۷-۶-۱ کاهش ارزش دریافتی‌های تجاری در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت طلب از شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا بالغ بر ۷ میلیارد ریال می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرکت		گروه		سایر
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	.	۲۳۰,۸۸۴	۵۸۸,۲۲۸	۱
.	.	۲۳۰,۸۸۴	۵۸۸,۲۲۸	

۴۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

میلیون ریال

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۴,۹۹۷,۴۹۰	۷,۲۱۸,۴۷۷	۴۴,۶۵۰,۰۴۵	۳۵,۳۱۳,۵۷۸
۱۴,۹۹۷,۴۹۰	۷,۲۱۸,۴۷۷	۴۴,۶۵۰,۰۴۵	۳۵,۳۱۳,۵۷۸

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

نظمت های اعطائی

۴۸-۳- دعوی حقوقی شرکت علیه دیگران به شرح زیر می باشد:

موضوع	شخص خوانده
اختلاف بر سر تفسیر قرارداد فی مابین شرکت ایران ذوب و شرکت صدرا ذوب در خصوص قرارداد سال ۱۳۹۲ منعقد که از طریق دستگاه قضایی در حال پیگیری می باشد.	شرکت صدرا ذوب
مطالبه وجه پرداخت شده مربوط به شرکت ذوب فلزات یزد از آقای اجلائی که پرونده در حال پیگیری در دستگاه قضایی می باشد.	آقای عبدالمهدی اجلائی

۴۸-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشا اقلام صورت های مالی بوده، به وقوع نپیوسته است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

۵۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۴ ریال برای هر سهم) است.

۵۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۵۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

۵۰-۴- سود سهام به سهامداران حقیقی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ و اشخاص حقوقی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ پرداخت خواهد شد.

