



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت توکا بتن (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس 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.

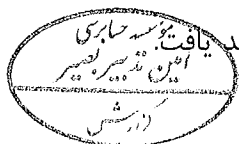
مبانی اظهارنظر مشروط

۴) شرکت فاقد سیستم حسابداری مناسب و مدون جهت شناسائی درآمدها و محاسبه بهای تمام شده پیمان‌های بلندمدت خود بوده و در این خصوص الزامات تعیین شده در استاندارد حسابداری "پیمان‌های بلندمدت" بطور کامل رعایت نشده است. در نبود اطلاعات، مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله مبانی تعیین میزان پیشرفت فیزیکی و برآوردهای لازم جهت تکمیل پروژه‌ها، تعیین تعدیلات ضروری بابت موارد یاد شده بر صورت‌های مالی، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۵) تکمیل واحدهای مسکونی پروژه چهارباغ خواجه که موعد تحویل آن به خریداران براساس قراردادهای منعقدۀ اکثرأ در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۳۱ بوده است، از ابتدای سال ۱۴۰۰ تا تاریخ این گزارش به دلیل اختلافات به وجود آمده با پیمانکار عملیات نازک‌کاری آن (آقای امین رضازادگان) و نیز به موجب رأی شماره ۳/۹۹/۴۹۷۸۳ مورخ ۱۳۹۹/۴/۲۴ کمیسیون موضوع تبصره‌های ماده صد قانون شهرداری‌ها از سوی شهرداری منطقه ۳ اصفهان متوقف گردیده که منجر به طرح دعوی از سوی خریداران این واحدها در مراجع قضایی بر علیه شرکت گردیده است. با توجه به لزوم عملیات تخریبی، اصلاحی، مخارج تکمیل ساختمان و تحمل جرائم مربوطه و همچنین عدم تسویه حساب نهائی با پیمانکار فوق‌الذکر و در نبود دیگر اطلاعات و مدارک مورد لزوم، تعیین تعدیلات لازم بابت موارد یاد شده بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۶) دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها جمعاً مبلغ ۸۳۰۷ میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می‌باشد. در صورت اصلاح حساب‌ها بابت کاهش ارزش دارایی‌های یاد شده، با توجه تأکید مجامع عمومی سال‌های قبل مبنی بر تعیین تکلیف این دارایی‌ها، زیان انباشته ابتدای سال به مبلغ ۸۳۰۷ میلیون ریال افزایش و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ ۲۳۱۶ میلیون ریال و پیش‌پرداخت‌ها به مبلغ ۵۹۹۱ میلیون ریال کاهش می‌یابد.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲۶، شرکت بابت مالیات عملکرد قطعی و تشخیصی مربوط به سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۴۵۰۷۲ میلیون ریال، ذخیره لازم در حساب‌ها منظور ننموده است. در صورت اصلاح حساب‌ها از این بابت، زیان سال جاری به مبلغ ۴۵۰۵۰ میلیون ریال، زیان انباشته به مبلغ ۲۲ میلیون ریال و مالیات پرداختنی به مبلغ ۴۵۰۷۲ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

۸) پاسخ تأییدیه‌های درخواستی از سرمایه‌گذاری‌ها (۳ مورد)، دریافتی‌های تجاری به مبلغ ۲۸,۲۳۴ میلیون ریال، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۴,۸۱۷ میلیون ریال، بانک مسکن شعبه سپاهان‌شهر، اداره امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهارنظر مشروط

۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۸، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توکا بتن (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰) همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۶ و ۳-۲-۶ منعکس می‌باشد، عملیات تولید و فروش بتن و اجرای پروژه‌های شرکت منجر به زیان گردیده است.

۱۱) همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳، ۲-۱۷ و ۳-۱۸ آورده شده است، دارایی‌های ثابت مشهود، موجودی املاک در جریان ساخت و موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد پوشش بیمه‌ای بطور کامل می‌باشند.

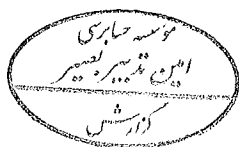
اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای تأکید بر مطلب خاص به شرح فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۲) مفاد مواد ۱۴۱ و ۲۶۵ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه که بیش از ۸۶ درصد مبلغ سرمایه ثبت شده آن می‌باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

۱۲-۲) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامات به عمل آمده جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۸، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۴، ۶، ۸، ۱۱ و ۱۵ این گزارش در خصوص موارد ذیل نیز منجر به نتیجه کامل نگردیده است:

۱۲-۲-۱) استرداد سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار پروژه‌های خاتمه یافته.

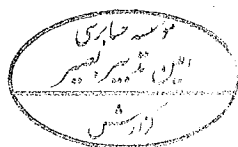
۱۲-۲-۲) تعیین تکلیف زمین واقع در نهچیر (شهرستان مبارکه).

۱۲-۲-۳) پرداخت سود سنوات قبل شرکت به صاحبان سهام، مطابق با مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۲-۲-۴) بررسی دلائل اصلی زیان عملیاتی اجرای بتن و اقدام لازم جهت رفع آن.

۱۳) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و پس از پایان سال مالی توسط هیأت‌مدیره شرکت 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 هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً، فروش ساختمان واقع در خیابان رودکی به شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد در چارچوب روابط فی‌مابین شرکت‌های عضو گروه هلدینگ شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد (سهامی عام) انجام گردیده و تأیید نهایی آن منوط به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد.

۱۴) گزارش هیأت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توکا بتن (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی و استانداردهای حسابرسی، عملیات شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته که به استثنای عدم ایجاد بستر و زیر ساخت لازم جهت اجرای قانون مزبور که عمدتاً شامل عدم انجام وظایف پیش‌بینی شده برای واحد مبارزه با پولشویی و ارائه اطلاعات مربوطه به آن واحد بوده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۶ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی امیرناصر دختانی
(حسابداران رسمی)
امیرناصر دختانی
(حسابداران رسمی)
(۱۱۲۳) (۸۳) (۱۱۲۳)
(۱۱۲۳) (۸۳) (۱۱۲۳)

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

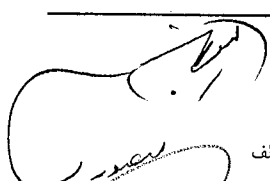
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

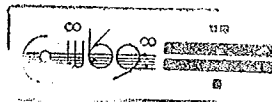
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توکا بتن (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۴	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره - موظف	علی اکبر کیوانداریان	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی خاص)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره - موظف	سعید منصوری	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	محمد حسینی	شرکت مهندسی بین المللی ایران (سهامی خاص)



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

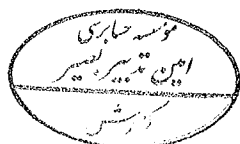
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

«تجدید ارائه شده»

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۱۶۶,۲۵۵	۳۷۲,۲۸۷	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲۵,۳۰۵)	(۳۴۵,۶۲۲)	۶
سود (زیان) ناخالص	(۵۹,۰۴۹)	۲۶,۶۶۵	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۹۰۰)	(۳۹,۳۲۲)	۷
سایر درآمدها	۱۵,۸۵۴	۸,۸۳۰	۸
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۳۲۰)	(۱۰,۳۸۱)	۹
(زیان) عملیاتی	(۹۸,۴۱۵)	(۱۴,۲۰۹)	
هزینه‌های مالی	.	(۲,۴۵۹)	۱۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴۲,۴۸۷	۱۵۶,۴۹۲	۱۱
سود (زیان) قبل از مالیات	(۵۵,۹۲۸)	۱۳۹,۸۲۴	
هزینه مالیات بر درآمد	.	(۲۰,۶۲۲)	۲۶
سود (زیان) خالص	(۵۵,۹۲۸)	۱۱۹,۲۰۲	
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال			
عملیاتی	(۱۰۰,۹۹۳)	۲,۳۲۳	۱۲
غیرعملیاتی	۴۳,۶۰۰	۱۲۰,۰۰۱	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۵۷,۳۹۳)	۱۲۲,۳۲۵	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به سود (زیان) خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



مهر و امضای مدیر عامل و مدیر مالی

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

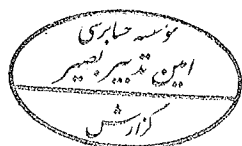
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

«تجدید ارائه شده»

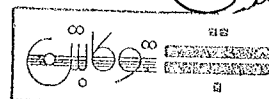
یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱۵,۷۵۱	۲۱,۴۹۳
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۱,۳۶۱	۱,۴۵۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵	۸۸۹	۸۹۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۸,۰۰۱	۲۳,۸۳۸
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۶	۱۳,۵۰۸	۳۷,۴۶۷
موجودی اموال	۱۷	۲۲,۷۰۶	۱۶,۱۲۷
موجودی مواد و کالا	۱۸	۸,۶۹۶	۷,۸۹۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۱۶۰,۱۰۷	۱۹۷,۱۶۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۰	۱۵,۱۷۷	۳۴,۹۶۵
موجودی نقد	۲۱	۳۰,۹۵۹	۵,۴۵۴
جمع دارایی‌های جاری		۲۵۱,۱۵۳	۲۹۹,۰۷۳
جمع دارایی‌ها		۲۶۹,۱۵۴	۳۲۲,۹۱۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۹۷,۴۴۷	۹۷,۴۴۷
اندوخته قانونی	۲۳	۵,۲۷۵	۵,۲۷۵
(زیان) انباشته		(۸۴,۶۲۵)	(۲۸,۶۹۷)
جمع حقوق مالکانه		۱۸,۰۹۷	۷۴,۰۲۵
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۵,۶۲۴	۲۷,۳۲۲
جمع بدهی‌های غیر جاری		۲۵,۶۲۴	۲۷,۳۲۲
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۴	۱۲۰,۶۴۸	۱۳۷,۴۱۸
مالیات پرداختنی	۲۶	۱۹,۵۸۷	۲۴,۲۴۴
سود سهام پرداختنی	۲۷	۱۱,۴۵۳	۱۱,۴۵۳
پیش‌دریافت‌ها	۲۸	۷۳,۷۴۴	۴۸,۴۴۸
جمع بدهی‌های جاری		۲۲۵,۴۳۲	۲۲۱,۵۶۴
جمع بدهی‌ها		۲۵۱,۰۵۷	۲۴۸,۸۸۶
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه		۲۶۹,۱۵۴	۳۲۲,۹۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۳

Handwritten signature



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	(زبان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۵,۱۷۷)	(۱۴۷,۸۹۹)	۵,۲۷۵	۹۷,۴۴۷
۱۱۹,۲۰۲	۱۱۹,۲۰۲	.	.
۷۴,۰۲۵	(۳۸,۶۹۷)	۵,۲۷۵	۹۷,۴۴۷
(۵۵,۹۲۸)	(۵۵,۹۲۸)	.	.
۱۸,۰۹۷	(۸۴,۶۲۵)	۵,۲۷۵	۹۷,۴۴۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

(زبان) خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

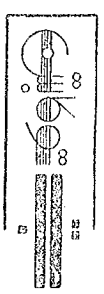
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

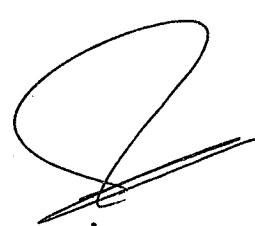
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

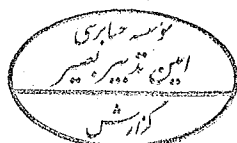
«تجدید ارائه شده»

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	(۱۰۷,۷۴۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۶۵۷)	.
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۴,۴۷۵)	(۱۰۷,۷۴۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۲,۰۰۰	۱۵۱,۲۳۸
دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود	۱۷	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۳۰۸)	(۴,۸۱۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	.	(۱۲۲)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۱	.
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹,۷۸۸	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	(۱۸,۶۲۱)
دریافت های ناشی حاصل از سود سهام	۵۴۹	۳۴۹
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۹۳۴	۵,۳۰۴
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵۹,۹۸۰	۱۳۳,۳۲۹
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۵,۵۰۵	۲۵,۵۸۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	.	(۲۲,۴۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	.	(۲,۴۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	.	(۱۸۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	.	(۲۵,۰۵۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۵,۵۰۵	۵۳۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۴۵۴	۴,۹۱۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰,۹۵۹	۵,۴۵۴
معاملات غیرنقدی	.	۵۵,۰۸۲

۳۱

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

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توکا بتن (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۲۰۸۲۸۷۲ در تاریخ ۱۳۷۱/۱/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس که ابتدا طی شماره ۲۷۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان فلاورجان و پس از چند مرتبه تغییر در حوزه‌های ثبتی نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۲۹ به شهر اصفهان انتقال و تحت شماره ۴۵۴۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت توکا بتن جزو شرکت فرعی شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در اصفهان، خیابان رودکی، کوچه شهید مهدی آقاداتودی، کوچه زیبا، پلاک ۶ طبقه همکف واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت، انجام کلیه امور پیمانکاری، طراحی مشاوره و نظارت در زمینه‌های ابنیه و راه سازی، تأسیسات برق و مکانیک و تجهیزات راه و باند فرودگاهی، انتقال خطوط شبکه‌های آب و فاضلاب، سد سازی، پل سازی، تونل خطوط راه آهن، احداث کانال‌های انتقال آب، جدول کشی، محوطه سازی، بررسی‌های فنی جوش، آزمایشات مخرب و غیر مخرب بتن، ایجاد و نگهداری فضای سبز، دکوراسیون داخلی و خارجی، تهیه و تولید مصالح ساختمانی، تولید بتن آماده، تولید آسفالت، تولید قطعات پیش ساخته بتنی، مشارکت و سرمایه‌گذاری در پروژه‌های ساخت و ساز به صورت انبوه، تعمیر و نگهداری ساختمان و ماشین‌آلات، نگهداری و خدمات فضای سبز، تأمین و بکارگیری کلیه مکانیزم‌های سنگین، نیمه سنگین و سبک، انجام سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و خرید و فروش سهام شرکت‌های مشابه و انجام کلیه اموری که به صورت مستقیم و غیرمستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد، است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۰ مربوط به تولید بتن و فعالیت پیمانکاری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۳۲	۱۹	کارکنان دائم
۶۸	۳۸	کارکنان قراردادی
۱۰۰	۵۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده لازم‌الاجرا در سال ۱۴۰۰ بر صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت فاقد هرگونه تاثیر می‌باشند.

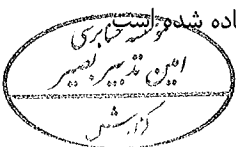
۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ که از ۱۴۰۱/۱/۱ لازم‌الاجرا می‌باشد بر صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت تاثیر نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- فروش کالا

۳-۲-۱-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود و درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا و درآمد ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۲- پیمان‌های بلندمدت

۳-۲-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل‌شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

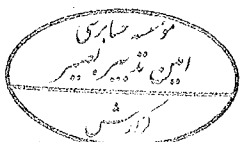
۳-۲-۲-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۲-۳- ساخت املاک

۳-۲-۳-۱- درآمد فروش املاک 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 تحمل‌شده 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، پیش‌پرداخت‌ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه‌گذاری خریداران نمی‌شود.

۳-۲-۳-۲- هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

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



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

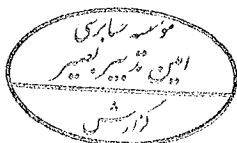
۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌ی بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۶ ساله	خط مستقیم
قالب‌ها	۱۰۰٪	نزولی

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی)، پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین که محدود به نرم افزارهای رایانه‌ای بوده با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه به نرخ ۳ ساله و روش مستقیم محاسبه می‌شود.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- سایر موجودی‌ها

سایر موجودی‌ها شامل موجودی مصالح ساختمانی و قطعات و لوازم یدکی به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و مصالح ساختمانی	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی و ملزومات	میانگین موزون

۶-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 گونه‌ای اتکا پذیر 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.

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌العامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

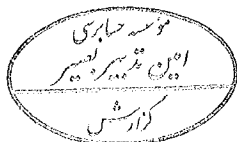
۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاک دارایی‌های

ثابت مشهود (یادداشت ۴-۳)، دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۵-۳) و روش قیمت‌گذاری موجودی‌های مواد و کالا (یادداشت ۶-۳) می‌باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۲۹۹	۱۰۶,۳۴۸	۵-۱
	۲۱,۵۱۱	
۱۸۴,۲۳۱	۳۸,۳۹۷	۵-۲
۱۱۲,۷۵۷		۵-۳
۳۷۲,۲۸۷	۱۶۶,۲۵۵	

فروش بتن

صورت وضعیت بتن شرکت فولاد مبارکه

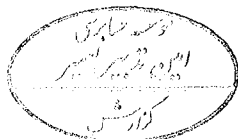
درآمدهای حاصل از عملیات پیمانکاری

فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت

۵-۱- فروش بتن به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
مبلغ	متوسط نرخ	مقدار	مبلغ	متوسط نرخ	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	میلیون ریال	متر مکعب
۷۵,۲۹۹	۴	۱۹,۸۴۱	۱۰۶,۳۴۸	۷	۱۶,۰۶۵.۵

فروش بتن



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۵- فروش بتن به تفکیک اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۲۴۵	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر
۲,۵۱۹	۱,۶۶۸	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
.	۳۴۴	شرکت بازرگانی توکا تدارک
.	۲۰۸	شرکت حمل و نقل توکا
۴۰,۱۴۶	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۴۲,۶۶۵	۶,۴۶۵	
		سایر اشخاص
۹۲۰	۲۶,۸۶۵	شرکت صفا فولاد سپاهان
۸,۹۴۷	۲۰,۳۳۲	شرکت پیشتازان بردین
۱,۲۳۱	۷,۷۱۵	شرکت فولاد پاسارگاد اسپادانا
۴۴۸	۵,۴۳۹	شرکت ایران کارت
۱,۱۱۱	۵,۱۵۱	شرکت قائم رضا
۴,۵۲۳	۴,۸۰۱	شرکت تامکار
.	۳,۵۴۱	شرکت رهاب گستر
.	۳,۳۵۶	شرکت آبان زلال شرکت
.	۳,۱۸۹	شرکت ایثارگران زرین شهر
.	۲,۷۴۹	شرکت برق آرا
.	۲,۱۱۴	شرکت راپات
.	۲,۰۸۹	شرکت ژرف شالوده
۹	۲,۰۸۶	شرکت دژپاد صنعت سازه
.	۱,۶۹۸	شرکت تارابگین
.	۱,۶۷۶	شرکت عمران خواجه
۱,۱۴۳	۱,۱۲۹	شرکت فولاد افزا سپاهان
۴۵	.	شرکت پات سامه
۱۴,۲۵۷	۵,۹۵۵	سایر
۳۲,۶۳۴	۹۹,۸۸۳	
۷۵,۲۹۹	۱۰۶,۳۴۸	



شرکت نوکا بین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درآمد انباشته تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد انباشته تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نام کارفرما	نام پروژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۱۲۳	۹۰,۵۱۶	۹۰,۵۱۶	۹۰,۵۱۶	شرکت فولاد مبارکه	تجهیه و تعیین مصالح و اجرای عملیات احداث چاه پیرایشی و رنگخانه نقاشی جهان
۶۵,۱۸۴	۱۲,۹۱۲	۷۵,۹۵۳	۸۸,۸۶۵	شرکت فولاد مبارکه	پروژه طاران
۲,۱۸۱	۲۳,۰۹۷	۲,۱۸۱	۲۵,۳۷۸	مرکز ناشنویان نگین زاینده رود	پروژه ناشنویان ملک شهر
۲۰	۲,۳۸۷	۲,۳۸۷	۷۵,۱۱۸	شرکت فولاد مبارکه	پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۷
۸۵,۷۲۴	۶۸,۹۳۴	۶۸,۹۳۴	۶۸,۹۳۴	شرکت فولاد مبارکه	پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۶
۱۸۴,۳۳۱	۳۸,۳۹۷			سایر	

۵-۲-۱- در آمد حاصل از عملیات پیمانکاری طبق یادداشت شماره ۲-۲-۳ مهم روه‌های حساباری شناسایی و در حساب‌ها ثبت شده است.

۵-۳- فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۷۵۷	۵-۳-۱	
انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹		
انباشته تا پایان سال ۱۴۰۰		
واحدهای مسکونی چهارپایه خواجه		
۵-۳-۱- درآمد فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت		

مبلغ کل واحدهای فروش رفته	مبلغ کل واحدهای فروش رفته	مبلغ کل واحدهای فروش رفته
درآمد ساخت - میلیون ریال	درصد تکمیل	درصد تکمیل
۲۰۲,۶۲۶	۷۶٪	۲۵۸,۹۰۷
		٪

واحدهای مسکونی پروژه چهارپایه خواجه

۵-۳-۲- متراژ قابل فروش و فروش رفته

واحدهای مسکونی پروژه چهارپایه خواجه

۵-۳-۳- جدول مقایسه‌ای درآمد و بهای تمام‌شده املاک فروخته شده

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد سود ناخالص به درصد فروش	درصد سود ناخالص به درصد فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	٪	٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲٪	۰٪					



شرکت نوکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۷۰۶	۱۲۴,۳۰۵	۶-۱
۱۸۰,۹۱۱	۱۰۱,۰۰۰	۶-۲
۶۵,۰۰۵	۰	۶-۳
۳۴۵,۶۲۲	۲۲۵,۳۰۵	

بهای تمام شده بتن فروش رفته
بهای تمام شده عملیات پیمانکاری
بهای تمام شده پروژههای ساختمانی

۶-۱- بهای تمام شده بتن فروش رفته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۴۲۷	۳۹,۷۶۷
۳۸,۱۱۶	۴۴,۴۲۳
۲۱,۱۶۳	۴۰,۱۱۵
۹۹,۷۰۶	۱۲۴,۳۰۵

مواد و مصالح (شن و ماسه، سیمان و روان کننده)
حقوق، دستمزد و مزایا
سربار

۶-۱-۱- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده بتن فروش رفته

۱۳۹۹	۱۴۰۰
(زبان) فروش	(زبان) فروش
بهای تمام شده ناخالص	بهای تمام شده ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۴,۴۰۷)	(۱۷,۹۵۷)
(۹۹,۷۰۶)	(۱۲۴,۳۰۵)
۷۵,۳۹۹	۱۰۶,۳۴۸
	انواع بتن

۶-۱-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد طی سال مالی نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش قانونی نرخ حقوق و دستمزد براساس ضوابط قانون کار می باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- بهای تمام شده اقلام پیمانکاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	نام کارفرما	موان و مصالح	حقوق و مزایا	سایر هزینه‌ها	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تهیه و نصب مصالح و اجرای عملیات احداث جاده پیرامونی ورزشگاه نقش جهان	شرکت فولادسپار که	۲۰۶	۱۰۰۹۸	۴۹,۴۷۱	۳۱,۱۲۲	۳۱,۱۲۲
پروژه داران	شرکت فولادسپار که	۲,۸۶۶	۳,۱۳۱	۱۴,۷۵۸	۲۰,۷۵۵	۶۵,۱۸۴
پروژه ناشتوایان نگین زاینده رود	موسسه ناشتوایان نگین زاینده رود	۱۰,۵۱۸	۱,۱۲۱	۱۳,۱۲۳	۲۴,۷۶۱	۲,۱۸۱
پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۷	شرکت فولادسپار که	.	.	۵,۱۸۵	۵,۱۸۵	.
پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۶	شرکت فولادسپار که	.	.	۸۲۷	۸۲۷	.
سایر		.	.	.	۸۲,۴۲۴	۸۲,۴۲۴
		۱۳,۵۹۰	۵,۳۴۹	۸۲,۰۶۱	۱۰۱,۰۰۰	۱۸۰,۹۱۱

۱-۶- اطلاعات مرتبط با پیمان‌ها به شرح زیر است:

نام کارفرما	مخارج انباشته	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج برآوردی کل	درصد پیشرفت کار	مخارج انباشته	درصد پیشرفت کار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تهیه و نصب مصالح و اجرای عملیات احداث جاده پیرامونی ورزشگاه نقش جهان	۸۹,۴۲۲	۱۳۵,۳۴۴	۴۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۴۴	۹۷٪	۸۵,۸۷۳
پروژه داران	۱۱۵,۴۴۳	۹۴,۴۶۸	۶,۰۰۰	۱۰۰,۴۶۸	۹۴٪	۷۳,۷۱۳
پروژه ناشتوایان نگین زاینده رود	۲۵,۰۰۰	۲۶,۹۴۳	۴۰,۰۰۰	۳۰,۹۴۳	۸۷٪	۲,۱۸۱
پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۷	.	.	.	.	.	.
پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۶	.	.	.	.	.	.
سایر	.	.	.	.	.	.
	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۴۳۰	۸۶,۰۰۰	۳۰۹,۴۳۰	۸۶٪	۸۶٪

۲-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدها و بهای تمام شده حاصل از عملیات ساخت املاک:

شرح	درآمد انباشته تا تاریخ	درآمد شناسایی شده	سود	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه مسکونی چهارباغ خواجو	۲۰۲,۶۲۶	۲۰۲,۶۲۶	.	۱۱۲,۷۵۷	(۶۵,۰۰۰)	۴۷,۷۵۱

شرکت نوکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدها و بهای تمام شده حاصل از عملیات پیمانکاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام پروژه	نام کارفرما	درآمد	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	(۴۹,۴۷۱)	تهیه و تامین مصالح و اجرای عملیات احداث جاده پیرامونی ورزشگاه نقش جهان	شرکت فولادسپارک	.	(۴۹,۴۷۱)	(۴۹,۴۷۱)	(۴۹,۴۷۱)
.	(۷,۸۴۳)	پروژه داران	شرکت فولادسپارک	۱۲,۹۱۲	(۲۰,۷۵۵)	(۷,۸۴۳)	(۷,۸۴۳)
.	(۱,۶۶۴)	پروژه نانشینان شهر	مرکز نانشینان تکین زاینده رود	۳۳,۰۹۷	(۳۴,۷۶۱)	(۱,۶۶۴)	(۱,۶۶۴)
.	(۳,۷۹۸)	پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۷	شرکت فولادسپارک	۲,۳۸۷	(۵,۱۸۵)	(۳,۷۹۸)	(۳,۷۹۸)
۲۰	(۸۲۷)	پروژه تعمیر و نگهداری سازه‌های فلزی ۱۳۹۶	شرکت فولادسپارک	.	(۸۲۷)	(۸۲۷)	(۸۲۷)
۲,۳۰۰	.	سایر	.	.	.	.	.
۲,۳۲۰	(۱۰۱,۰۰۰)			۳۸,۳۹۷	(۶۲,۶۰۳)		

۳- بهای تمام شده پروژه‌های ساختمانی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۰۰۵	.

واحدهای مسکونی چهارباغ خواجو

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی) در روز	ظرفیت اسمی در روز	اندازه گیری	متر مکعب
۱۹,۸۴۱	۱۶,۰۶۶	۱۳۰	۱۸۰		

فروش انواع بتن



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۵۰	۳۸,۴۲۰	۷-۱
۲,۸۸۸	۶,۰۲۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۷۲۲	۳,۲۱۲	خرید خدمات
۳۶۱	۳,۱۸۵	کارمزد صدور ضمانت‌نامه بانکی
۲,۲۲۶	۱,۳۷۸	غذا و پذیرایی
۱۳۰	۴۵۸	استهلاک
۶۵	۴۲۳	تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۱۷۵	۳۰۵	حق حضور در جلسات اعضای غیرموظف هیأت‌مدیره
۷۱	۲۷۲	ملزومات مصرفی
۱۰۸	۱۲۲	ایاب و ذهاب
۱۴,۳۷۱	۳,۶۸۳	آب، برق، گاز و تلفن
۵۳,۷۶۸	۵۷,۴۷۹	سایر
(۱۴,۴۴۶)	(۱۵,۵۷۹)	
۳۹,۳۲۲	۴۱,۹۰۰	سهم پروژه‌های پیمان کاری و مخارج ساخت املاک

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد طی سال مالی نسبت به سال گذشته بابت افزایش قانونی نرخ حقوق و دستمزد در ابتدای سال می‌باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۴	۱۲,۵۶۳	۸-۱ درآمد اجاره مکانیزم
۶,۲۲۶	۲,۲۸۴	درآمد فروش ضایعات آهن‌آلات
.	۱,۰۰۷	سایر
۸,۸۳۰	۱۵,۸۵۴	

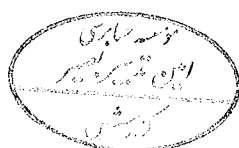
۸-۱- درآمد اجاره مکانیزم شامل اجاره پمپ بتن و تراک میکسر می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۵	۹,۵۲۳	هزینه مکانیزم استیجاری و دیگر موارد مربوطه
۷,۱۷۶	.	هزینه‌های مازاد انجام شده جهت پروژه ساختمان الوند سپاهان شهر
.	۳,۷۹۸	سایر
۱۰,۳۸۱	۱۳,۳۲۰	

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۹	.	سود و جرایم تأخیر تسهیلات مالی



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۹,۴۶۱	۳۸,۲۰۰	۱۱-۱	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۴۰۱	۲,۹۳۲		سود سپرده‌های بانکی
۳۴۹	۵۴۹		سود سهام دریافتی
۲,۹۰۳	۲		سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۱,۳۷۸	۸۰۵		سایر
۱۵۶,۴۹۲	۴۲,۴۸۷		

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود مربوط به فروش ساختمان رودکی (یادداشت ۵-۱۳) به شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد می‌باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴,۲۰۹)	(۹۸,۴۱۵)	(زیان) عملیاتی
۱۶,۴۷۳	.	اثر مالیاتی
۲,۲۶۴	(۹۸,۴۱۵)	سود (زیان) عملیاتی
۱۵۴,۰۳۳	۴۲,۴۸۷	سود غیر عملیاتی
(۳۷,۰۹۵)	.	اثر مالیاتی
۱۱۶,۹۳۸	۴۲,۴۸۷	سود غیر عملیاتی
۱۳۹,۸۲۴	(۵۵,۹۲۸)	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۲۰,۶۲۲)	.	اثر مالیاتی
۱۱۹,۲۰۲	(۵۵,۹۲۸)	سود (زیان) خالص

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۹۷۴,۴۷۲	۹۷۴,۴۷۲

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت نوکا بین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساخت‌ها	تأسیسات	تجهیزات و ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزارآلات و قالب‌ها	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	(مبالغ به میلیون ریال)	جمع
۱۳۹۹	۲۷۰	۵۸۳۷	۲۰۵۰	۴۱۰,۲۸۳	۲,۴۶۵	۲,۲۵۳	۲,۷۱۴	۵۹,۷۷۲	۲۰۵۲	۶۱,۸۲۴	۶۱,۸۲۴
افزایش	۰	۰	۰	۲,۳۷۶	۲۵۱	۱۰,۸۳	۵	۴,۸۱۵	۰	۴,۸۱۵	۴,۸۱۵
واگذاری شده	۰	(۵۶)	(۵۶)	(۴,۴۴۸)	۰	(۴۳)	(۹۹۹)	(۶,۱۹۸)	۰	(۶,۱۹۸)	(۶,۱۹۸)
تعدیلات	۰	۰	۰	(۳۰)	(۹۹)	۰	۰	(۱۱۹)	۰	(۱۱۹)	(۱۱۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷۰	۵,۰۸۵	۱,۹۹۴	۴۰۰,۱۹۱	۲,۷۱۷	۴,۲۹۳	۲,۷۲۱	۵۸,۱۷۰	۲۰۵۲	۶۰,۳۲۲	۶۰,۳۲۲
افزایش	۰	۰	۰	۴,۷۹۳	۲۵۱	۲۶۴	۰	۵,۳۰۸	۰	۵,۳۰۸	۵,۳۰۸
واگذاری شده	۰	(۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۰۰)	۰	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)
سایر نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴)	۰	(۷۴)	۰	(۷۴)	(۷۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۷۰	۸۵	۱,۹۹۴	۴۴,۹۸۴	۲,۹۶۸	۴,۲۸۴	۲,۷۲۱	۵۸,۵۰۵	۲۰۵۲	۶۰,۵۵۷	۶۰,۵۵۷
استهلاک انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۱,۴۳۹	۱,۵۶۷	۲۳,۳۰۵	۱,۷۹۹	۲,۰۵۲	۲۰,۹۰	۲۳,۲۵۲	۰	۲۳,۲۵۲	۲۳,۲۵۲
استهلاک	۰	۱۰۲	۸۷	۹,۳۸۹	۲۰۴	۳۹۶	۹۳	۱۰,۳۷۱	۰	۱۰,۳۷۱	۱۰,۳۷۱
واگذاری شده	۰	(۵۵۲)	(۴۶)	(۳,۶۸۱)	۰	(۴۳)	(۹۹۹)	(۴,۴۳۱)	۰	(۴,۴۳۱)	(۴,۴۳۱)
تعدیلات	۰	۰	۰	(۱۷۴)	(۹۹)	۰	۰	(۲۷۳)	۰	(۲۷۳)	(۲۷۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۸۸۹	۱,۶۰۸	۲۹,۸۲۸	۱,۹۰۴	۲,۴۰۴	۲۱,۸۴	۲۸,۸۲۹	۰	۲۸,۸۲۹	۲۸,۸۲۹
استهلاک	۰	۳۳۷	۱۹۸	۴,۹۱۸	۱۰۰۵۲	۴۹۲	۱۸۸	۷,۱۹۶	۰	۷,۱۹۶	۷,۱۹۶
واگذاری شده	۰	(۱,۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۰۰)	۰	(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰)
سایر نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹)	۰	(۱۹)	۰	(۱۹)	(۱۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۲۷	۱,۸۰۶	۳۴,۷۶۷	۲,۸۵۶	۲,۸۷۷	۲,۳۷۳	۴۴,۸۰۶	۰	۴۴,۸۰۶	۴۴,۸۰۶
افزایش	۳۷۰	۵۸	۱۸۸	۱۰,۳۱۷	۱۰۰۱۲	۱,۶۰۶	۳۴۸	۱۳,۶۹۹	۲۰۵۲	۱۵,۷۵۱	۱۵,۷۵۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۷۰	۴,۱۹۶	۲,۸۵۶	۱۰,۳۵۲	۱,۸۱۳	۱,۸۸۸	۵۲۶	۱۹,۴۴۱	۲۰۵۲	۲۱,۴۹۳	۲۱,۴۹۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷۰	۴,۱۹۶	۲,۸۵۶	۱۰,۳۵۲	۱,۸۱۳	۱,۸۸۸	۵۲۶	۱۹,۴۴۱	۲۰۵۲	۲۱,۴۹۳	۲۱,۴۹۳

۱۳۹۹/۱۰/۱۵
۱۳۹۹/۱۰/۱۵
۱۳۹۹/۱۰/۱۵

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نمی‌باشد.

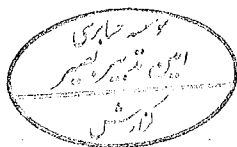
۱۳-۲- اضافات طی سال ماشین‌آلات به مبلغ ۴,۷۹۳ میلیون ریال عمدتاً بابت تعمیرات اساسی انجام شده بر روی ماشین‌آلات می‌باشد.

۱۳-۳- اضافات طی سال وسایل نقلیه به مبلغ ۲۵۱ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی می‌باشد.

۱۳-۴- اضافات طی سال اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید ۶ عدد هارد کامپیوتر و لب تاب و ۲ عدد رادیو میکروتیک می‌باشد.

۱۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود فروخته شده در سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان	۵,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۸۰۰	۴۲,۰۰۰	۳۸,۲۰۰
	۵,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۸۰۰	۴۲,۰۰۰	۳۸,۲۰۰
	(یادداشت ۱۱)				



شرکت نوکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز گواهی صلاحیت پیمانکاری	بهای تمام شده
۱,۶۷۴	۲۷	۲۸۹	۶۱	۱,۲۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴	.	.	۴	.	افزایش
۱,۶۷۸	۲۷	۲۸۹	۶۶	۱,۲۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۱۷)	.	.	(۱۷)	.	واگذار شده
.	(۱۲)	۱۲	.	.	سایر نقل و انتقالات
۱,۶۶۱	۱۵	۳۰۰	۴۹	۱,۲۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۱	.	۵۱	.	.	استهلاک انباشته
۱۷۲	.	۱۷۲	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۲۳	.	۲۲۳	.	.	استهلاک
۷۷	.	۷۷	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۰۰	.	۳۰۰	.	.	استهلاک
۱,۳۶۱	۱۵	.	۴۹	۱,۲۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۵۵	۲۷	۶۶	۶۶	۱,۲۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- کاهش حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه مربوط به واگذاری حق امتیاز خط تلفن همراه بوده است.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۹		۱۴۰۰				نام شرکت
مبلغ دفتری	ریال	مبلغ دفتری	ریال	ارزش انباشته	ریال	
مبلغ دفتری	ریال	مبلغ دفتری	ریال	کاهش ارزش	ریال	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	کاهش ارزش	ریال	تعداد سهام
۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۰	۰	۴۷,۴۰۰ (سهامی خاص)
۱۹۴	۱۹۴	۱۹۴	۱۹۴	۰	۰	۳۸,۴۰۰ (سهامی خاص)
۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۰	۰	۷۰ (سهامی خاص)
۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	۰	۰	۱۴۹,۱۴۰ (سهامی خاص)
۲	۲	۲	۲	۰	۰	۱,۷۵۰ (سهامی خاص)
۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰	۰	۱۰۰ (سهامی خاص)
۰.۰	۰.۰	۰.۰	۰.۰	۰	۰	۰ (سهامی خاص)
۱	۱	۱	۱	۰	۰	۰ (سهامی خاص)
۸۹۰	۸۸۹	(۳۰)	۹۱۹			

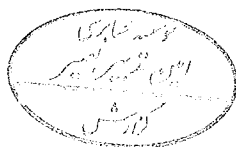
۱۵-۱- طی سال مالی سهام شرکت فنی و مهندسی فولاد مبارکه جی (سهامی خاص) به مبلغ ۱ میلیون ریال فروخته شده است.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۰۰	۲,۸۰۰	آقای محمد فتاحی - سازه نگهبان ملک شهر
۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	آقای سید جمال نبوی - اجرای پروژه مسکونی چهارباغ خواجه
۸۹۵	۸۹۵	آقای علیرضا سادات - مشاور شرکت
۷۵۶	۷۵۶	آقای محمود تازی پناه - پیمانکار تعمیرات
.	۷۵۰	آقای اسداله انتظاری - وکیل پروژه چهارباغ خواجه
.	۷۰۰	شرکت تعاونی سیمان بران فر تاک سپاهان - خرید سیمان
۵۳۰	۶۸۰	پیش‌پرداخت اداره دارائی
.	۵۴۵	شرکت تکین ویستا اسپادانا - خرید روان کننده
.	۴۳۴	آقای کورش کاظمی - پیگیری پرونده دیوان عدالت چهارباغ خواجه
۳۶۸	۳۸۸	حق بیمه اموال، عمر و حوادث و تکمیلی
۲۰۰	۳۵۰	آقای ایمان سبزواری - تهیه صورت وضعیت
۲,۴۸۷	۸۳	شرکت سیمان اصفهان - خرید سیمان
۱۹۵	۱	شرکت سیمان سپاهان - خرید سیمان
۸,۹۶۴	.	آقای احمد رضا جمالی گله - پیمانکار پروژه داران
۷,۴۵۵	.	آقای محمد آقا اسکندری - پیمانکار پروژه نقش جهان
۱,۳۳۳	.	سپرده ضمانت‌نامه‌های بانکی
۱,۰۵۰	.	حسین وانقی - خاکبرداری ملک شهر
۵۰۰	.	آقایان مجتبی جهانیان و سید حفظ اله طباطبایی - وکیل شرکت
۳,۰۸۴	۳,۳۷۷	سایر
۳۷,۴۶۷	۱۳,۵۰۸	



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی املاک

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۲۷	۱۷,۶۴۱	۱۷-۱
	۵,۰۶۵	
۱۶,۱۲۷	۲۲,۷۰۶	

املاک در جریان ساخت پروژه مسکونی چهارباغ خواجو
 پروژه در جریان ساخت ساختمان اداری داران

۱۷-۱- اقلام تشکیل دهنده پروژه مسکونی چهارباغ خواجو به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۱۶,۱۲۷	مانده ابتدای سال
۴۶۹	هزینه‌های کارشناسی
۱,۰۴۵	هزینه داوری
۱۷,۶۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷-۱-۱- پروژه مسکونی چهارباغ خواجو مربوط به احداث ۱۱ واحد آپارتمان می‌باشد که تا پایان سال ۱۳۹۹ حدوداً ۷۶ درصد آن تکمیل و تماماً پیش فروش گردید. در سال ۱۴۰۰ به دلیل اختلاف با پیمانکار و ارجاع پرونده به کمیسیون اجرای ماده صد شهرداری منطقه ۳، پروژه متوقف گردیده که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها رفع توقف آن صورت نگرفته است.

۱۷-۲- پروژه‌های در جریان ساخت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ترازنامه فاقد پوشش بیمه‌ای مناسب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی می‌باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

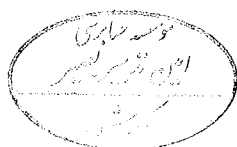
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۰۶	۶,۸۱۷	۱۸-۱
۱,۹۸۷	۱,۸۷۹	۱۸-۲
۷,۸۹۲	۸,۶۹۶	

قطعات، لوازم یدکی و ملزومات
 مواد و مصالح ساختمانی

۱۸-۱- قطعات، لوازم یدکی و ملزومات، شامل میلگرد، تأسیسات ساختمانی و سایر قطعات و لوازم مورد نیاز جهت مصرف در پروژه‌های مختلف اجرایی شرکت، می‌باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد و مصالح ساختمانی در پایان سال عمدتاً شامل سیمان و مصالح ساختمانی و روان کننده می‌باشد.

۱۸-۳- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه‌ای مناسب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، آتش سوزی و ... می‌باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۲۷۲	۱۹,۵۸۶	۱۹-۱	تجاری
۳۶,۲۷۷	۴۳,۰۶۵	۱۹-۲	مبالغ قابل بازپشت پیمان‌ها
۳۴,۳۲۶	۳۲,۱۷۰	۱۹-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۹,۹۲۵	۳۲,۸۷۴	۱۹-۴	سپرده‌های بیمه
۹,۹۴۷	۹,۰۵۲	۱۹-۵	سایر اشخاص
۴,۳۴۲	.		اشخاص وابسته
۱۷۰,۰۹۰	۱۳۶,۷۴۷		طلب دریافتنی از خریداران پروژه سپاهان شهر
۶,۵۸۵	۱۴,۰۴۹	۱۹-۶	غیر تجاری
۲,۱۳۲	۶,۴۹۳	۱۹-۷	سپرده‌های دریافتنی
۱۸,۰۹۲	۱,۹۱۰	۱۹-۸	اشخاص وابسته
۵۵۲	۹۰۸		سایر اشخاص
۲۷,۳۶۰	۲۳,۳۶۰		وام و مساعده کارکنان
۱۹۷,۴۵۱	۱۶۰,۱۰۷		
(۲۸۳)	.		کسر می‌شود: کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۱۹۷,۱۶۸	۱۶۰,۱۰۷		



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۹- مبالغ قابل بازیافت پیمان‌ها شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۶۲۶	۱۹۶,۶۲۶	خریداران واحدهای مسکونی چهارباغ خواجو
۹۰,۴۸۹	۹۰,۴۸۹	خریداران واحدهای مسکونی سپاهان شهر
۲۸۷,۱۱۴	۲۸۷,۱۱۴	
(۲۶۸,۶۸۲)	(۲۶۳,۴۶۷)	پیش‌دریافت از خریداران واحدهای مسکونی چهارباغ خواجو (یادداشت ۲۸)
(۹۷,۶۷۷)	(۹۴,۹۸۰)	پیش‌دریافت از خریداران واحدهای مسکونی سپاهان شهر (یادداشت ۲۸)
۵۷,۵۶۷	۴۷,۷۹۰	اسناد دریافتی متناظر با پیش‌دریافت از خریداران واحدهای مسکونی چهارباغ خواجو
۱۱,۵۳۱	۴,۲۲۰	اسناد دریافتی متناظر با پیش‌دریافت از خریداران واحدهای مسکونی سپاهان شهر
۱۲,۷۱۲	۱۲,۷۱۲	مشارکت ساخت توسط آقای رضا زادگان
۲,۵۶۵	(۶,۶۱۱)	
۴,۳۴۲	(۲۷۱)	انتقال به پیش‌دریافت‌ها (یادداشت ۲۸)
(۱,۷۷۷)	(۶,۳۴۰)	انتقال به پیش‌دریافت‌ها (یادداشت ۲۸)
۲۲,۳۶۵	۱۴,۸۶۲	- تهیه و تامین مصالح و اجرای جاده پیرامونی ورزشگاه نقش جهان
۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	اجرای برق رسانی و تاسیسات مکانیک و ریل گذاری جرثقیل و توسعه انبار روباز محصول فولاد سبا
۱,۲۶۷	۱,۲۶۷	مبلغ قابل بازیافت بهداری سده لنجان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	مبلغ قابل بازیافت پروژه بیمارستان مدرس
۱۸,۱۸۱	.	پروژه ساختمان اداری داران
۲,۱۸۱	.	پروژه ناشنوايان ملك شهر
۲,۰۵۶	.	پروژه لاگون‌های شهید خرازی
۱۶,۶۰۸	۸۴۱	سایر
۶۵,۲۷۲	۱۹,۵۸۶	



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۲- سپرده حسن انجام کار دریافتی از کارفرمایان به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۷۷	۸,۸۸۷	حسن انجام کار قرارداد ساختمان اداری داران - ۴۸۵۰۰۶۸۰ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۵,۲۲۲	۸,۶۳۴	حسن انجام کار قرارداد بتن سال ۹۷ - ۴۸۴۵۴۲۷۵ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۷,۷۷۳	۸,۰۱۲	حسن انجام کار قرارداد تعمیرات، نگهداری اسکلت فلزی و بتنی - ۴۸۴۵۵۶۵۶ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۴,۵۲۹	۴,۵۲۹	حسن انجام کار قرارداد باربرها - ۴۸۴۲۴۶۶۷ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۲,۷۱۵	۲,۷۱۵	حسن انجام کار قرارداد زیرسازی و ریل گذاری و برق رسانی به جرثقیل انبار روباز جدید سبا ۴۸۴۴۸۷۱۸ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	حسن انجام کار قرارداد لاگون های انباشت فولاد سبا - ۴۸۳۷۶۹۴۴ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	حسن انجام کار قرارداد اسکلت فلزی - ۴۸۳۷۸۱۶۵ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	حسن انجام کار قرارداد حمل و بسته بندی نورد گرم - ۴۸۴۳۱۳۲۳ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
	۷۵۰	حسن انجام کار قرارداد ورزشگاه نقش جهان - ۴۸۴۸۹۰۶۴ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۴۰۳	۴۰۳	حسن انجام کار قرارداد پروژه نورنقاله آهک فولاد سنگ-توکا EPC - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۶۲۹	۶۲۹	حسن انجام کار قرارداد بیمارستان مدرس نجف آباد - سازمان علوم پزشکی
۵۲۴	۵۲۴	حسن انجام کار قرارداد مرکز بهداشت سده لنجان - ۱۹۷۳ - سازمان علوم پزشکی
۴,۸۵۵	۴,۱۳۳	سایر
۳۶,۲۷۷	۴۳,۰۶۵	

۱۹-۳- سپرده‌های بیمه دریافتی از کارفرمایان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۴۶	۵,۸۴۶	بیمه قرارداد باربرها - ۴۸۴۲۴۶۶۷ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۴,۱۰۵	۵,۸۱۱	بیمه قرارداد بتن - ۴۸۴۵۴۲۷۵ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۲,۸۸۹	۴,۴۴۳	بیمه قرارداد ساختمان اداری داران - ۴۸۵۰۰۶۸۰ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۳,۴۰۸	۳,۷۸۳	بیمه قرارداد ورزشگاه نقش جهان - ۴۸۴۸۹۰۶۴ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۲,۹۵۸	۲,۹۵۸	بیمه قرارداد بتن سال ۹۳ - ۴۸۳۶۰۵۵۴ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۳,۱۹۷	۱,۷۲۸	بیمه قرارداد تعمیرات سال ۹۶ - ۴۸۴۳۳۰۰۸ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۸۴۵	۸۴۵	بیمه قرارداد لاگون های انباشت فولاد سبا - ۴۸۳۷۶۹۴۴ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۵۶۰	۵۶۰	بیمه اجتماعی قرارداد اسکلت فلزی - ۴۸۳۷۸۱۶۵ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۹۸۵	۵۵۵	بیمه قرارداد زیرسازی و ریل گذاری و برق رسانی به جرثقیل انبار روباز جدید سبا ۴۸۴۴۸۷۱۸ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۳,۸۸۷		بیمه قرارداد تعمیرات، نگهداری اسکلت فلزی و بتنی - ۴۸۴۵۵۶۵۶ - فولاد مبارکه - اشخاص وابسته
۱,۴۴۲	۱,۴۴۲	بیمه قرارداد پارس زاگرس
۴,۲۰۵	۴,۱۹۹	سایر
۳۴,۳۲۶	۳۲,۱۷۰	

۱۹-۳-۱- اقدامات مرتبط با تسویه سپرده بیمه دریافتی پروژه‌هایی که عملیات اجرایی آنها خاتمه یافته است، تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها در جریان می‌باشد.

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۴ - اقلام تشکیل دهنده سایر اشخاص تجاری به شرح جدول زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موسسه ناشنویان نگین زاینده رود - ساخت ساختمان اداری	۱۰,۱۳۰	.
شرکت صفا فولاد - فروش بتن	۶,۸۵۶	۲۱۸
شرکت آپسان زلال - فروش بتن	۲,۲۷۹	.
شرکت ترموون (آقای محمد احمدی) - اجرای سقف و ستون فولاد سفید دشت	۱,۸۵۱	۱,۸۵۱
شرکت رهاب گستر پردیس - فروش بتن	۱,۵۸۳	.
امین رضازادگان (فروش پنت هاوس)	۱,۳۷۸	۶,۰۰۰
شرکت برق آرا - فروش بتن	۱,۳۴۳	۱۰۵
شرکت مهندسی پایه فراز توسعه - فروش بتن	۱,۲۶۳	۲,۹۶۳
فولاد پاسارگاد اسپادانا - فروش بتن	۷۷۶	۷۰۴
شرکت ایثارگران زرین شهر - فروش بتن	۷۳۰	.
شرکت ژرف شالوده هونام - فروش بتن	۶۴۴	.
شرکت فلات صنعت ایده - فروش بتن	۵۹۰	.
شرکت پیشتاژان بردین - فروش بتن	۵۶۷	۶۲۷
شرکت ایران کارت - فروش بتن	۵۴۵	۲۴۸
شرکت تیکاب تجهیز - فروش بتن	۵۲۱	.
شرکت کیمیا طرح اسپادان - فروش بتن	۴۲۷	۴۲۷
شرکت نوید نور سپاهان - فروش ابزارآلات	۳۷۹	۳۷۹
شرکت تامکار - فروش بتن	۲۵۳	۱,۲۴۴
مجتمع صنایع قائم الرضا - فروش بتن	.	۲۷۱
شرکت روز افزون - فروش بتن	.	۴۵۶
سایر	۷۶۱	۴,۴۳۳
	۳۲,۸۷۴	۱۹,۹۲۵



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۵- اشخاص وابسته تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۳۷	۷,۷۱۰	شرکت فولاد مبارکه (یادداشت ۱-۵-۱۹)
۴۳۹	۸۸۶	شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا (EPC) - فروش خدمات
۷۲	۹۸۶	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه - فروش خدمات
۵	۵	شرکت بازرگانی توکا تدارک - فروش خدمات
.	۳۶۰	شرکت فولاد افزا سپاهان - فروش بتن
۹,۰۵۲	۹,۹۴۷	

۱۹-۵-۱- گردش حساب شرکت فولاد مبارکه به شرح زیر است:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۷,۷۱۰	مانده در ابتدای سال
۶۱,۸۱۵	صورت وضعیت‌های ارسال شده - بابت فروش بتن، پروژه‌های داران و نقش جهان
(۱۰۴,۰۶۶)	دریافت از فولاد مبارکه
۴۰,۰۰۰	انتقال به حساب پیش‌دریافت (یادداشت ۲۸)
۵,۹۴۲	مطالبات بلوکه شده شرکت نزد فولاد
(۲,۶۰۵)	هزینه ناهار پرسنلی
(۲۶۰)	سایر
۸,۵۳۷	

۱۹-۶- سپرده‌های دریافتنی بابت سپرده ضمانت نامه‌های بانکی نزد بانک سپه به مبلغ ۱۱,۷۴۹ میلیون ریال و سپرده رهن ساختمان‌های فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۷- اشخاص وابسته غیرتجاری به شرح اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۳۴۶	۱۹-۷-۱ شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۲,۰۱۸	۲,۰۰۸	۱۹-۷-۲ شرکت توکاریل
۸۱	۱۰۶	شرکت حمل و نقل توکا
۳۱	۳۱	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۳	۳	شرکت توکا نیرو سپاهان
۲,۱۳۲	۶,۴۹۳	

۱۹-۷-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد به شرح زیر است:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
(۲۱,۴۹۹)	مانده ابتدای سال
۴۲,۰۰۰	فروش ساختمان رودکی
(۱۶,۰۰۰)	دریافت از شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
(۱۵۵)	سایر
۴,۳۴۶	

۱۹-۷-۲- مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت بخشی از قرض الحسنه دریافتی از شرکت توکاریل در مقابل اسناد پرداختنی به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۹-۸- سایر اشخاص غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	سازمان امور مالیاتی - مازاد مالیات پرداختی بابت بردآمد سنوات قبل (عمدتاً سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴)
۳,۷۹۸	۰	سازمان تأمین اجتماعی
۱۲,۶۲۷	۲۴۳	سایر
۱۸,۰۹۲	۱,۹۱۰	



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۶۵	۴,۹۵۷	۲۰-۱
۳۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۰	۲۰-۲
<u>۳۴,۹۶۵</u>	<u>۱۵,۱۷۷</u>	

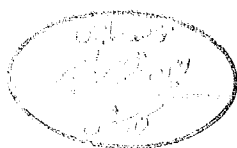
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس
 سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش بازار میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۸۸۲	۸۸۲	۷۴۴,۱۰۹	کمتر از یک درصد	۴,۹۹۳	شرکت پالایش نفت اصفهان
۹۳۹	۹۳۹	۱۵۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۳۰۸	شرکت حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس
۲۹	۲۹	۳۹,۹۹۳	کمتر از یک درصد	۲۸۴	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶	۳۶,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۸۱۰	شرکت افرا نت
۱۳	۱۳	۳۱,۳۰۳	کمتر از یک درصد	۳۰	شرکت تامین اجتماعی
۱۶	۱۶	۶,۴۰۳	کمتر از یک درصد	۸۴	شرکت حمل و نقل توکا
۳۱۵	۳۱۵	۵,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱۱۵	شرکت پدیده شیمی قرن
۱۱	۱۱	۱,۱۰۰	کمتر از یک درصد	۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه سپهر صادرات
۲	۲	۸۶۳	کمتر از یک درصد	۱	شرکت توسعه و عمران امید
۱	۱	۱۱۲	کمتر از یک درصد	۱	شرکت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن
۱	۱	۷۷	کمتر از یک درصد	۱	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۱	۱	۵۰	کمتر از یک درصد	۱	شرکت توسعه مسیر برق گیلان
۰.۳	۰.۳	۲۴	کمتر از یک درصد	۰.۵	شرکت سپیدار سیستم
۳	.	.	کمتر از یک درصد	.	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۱	.	.	کمتر از یک درصد	.	شرکت صنعتی زرماکارون
۲	.	.	کمتر از یک درصد	.	شرکت تامین سرمایه امین
۱	.	.	کمتر از یک درصد	.	شرکت بهساز کاشانه تهران
۰.۲	.	.	کمتر از یک درصد	.	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین
۰.۱	.	.	کمتر از یک درصد	.	شرکت تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۰.۱	.	.	کمتر از یک درصد	.	شرکت کشاورزی و دامپروری زملاز شیر
<u>۴,۹۶۵</u>	<u>۴,۹۵۷</u>				

۲۰-۱-۱ ارزش معاملاتی سرمایه‌گذاری‌های مندرج در یادداشت فوق، در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق سامانه کدال بالغ بر ۷,۶۳۵ میلیون ریال بوده است.

۲۰-۲ سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی، مربوط به ۳ فقره سپرده یک ساله بانک سپه شعبه فولاد مبارکه اصفهان بوده که به منظور تضمین حسن انجام تعهدات نزد بانک مذکور تودیع شده است. سود سپرده مذکور که با نرخ ۱۵ درصد سالانه بوده، به شرح یادداشت ۱۱ در حساب‌ها منظور شده است.



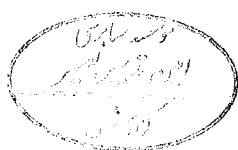
شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۲۷	۳۰,۵۷۷	۲۱-۱
۲۷	۳۸۲	
۵,۴۵۴	۳۰,۹۵۹	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
تنخواه‌گردان‌ها

۲۱-۱- موجودی نزد بانک‌ها مشتمل بر ۹ فقره حساب و ۱۱ فقره سپرده دیداری نزد بانک‌های ملت، سپه، صادرات، ملی، توسعه تعاون، انصار، صنعت و معدن، آینده، اقتصاد نوین و مهر ایران می‌باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۹۷,۴۴۷,۲۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۹۷۴,۴۷۲ سهم یکصد هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			اسامی سهامداران
مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۵,۵۹۲	۷۷.۶٪	۷۵۵,۹۱۵	۷۵,۵۹۲	۷۷.۶٪	۷۵۵,۹۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۵,۷۳۵	۵.۹٪	۵۷,۳۴۶	۵,۷۳۵	۵.۹٪	۵۷,۳۴۶	شرکت آی‌بی‌اچ‌کو
۵,۲۱۳	۵.۳٪	۵۲,۱۳۳	۵,۲۱۳	۵.۳٪	۵۲,۱۳۳	شرکت بین‌المللی مهندسی ایران (ایرینک)
۵,۲۱۳	۵.۳٪	۵۲,۱۳۳	۵,۲۱۳	۵.۳٪	۵۲,۱۳۳	شرکت مترو منطقه اصفهان
۲,۸۴۴	۲.۹٪	۲۸,۴۳۶	۲,۸۴۴	۲.۹٪	۲۸,۴۳۶	شرکت تکافند
۱,۶۵۰	۱.۷٪	۱۶,۵۰۰	۱,۶۵۰	۱.۷٪	۱۶,۵۰۰	شرکت ناران
کمتر از یک درصد	۶۰۰	۶,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۶۰۰	۶,۰۰۰	شرکت بتن ساخت اصفهان
کمتر از یک درصد	۳۰۰	۳,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳۰۰	۳,۰۰۰	آقای رضا هراچی
کمتر از یک درصد	۳۰۰	۳,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳۰۰	۳,۰۰۰	آقای علی حقیقی
کمتر از یک درصد	۱	۶	کمتر از یک درصد	۱	۶	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
کمتر از یک درصد	۰.۳	۳	کمتر از یک درصد	۰	۳	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا
۹۷,۴۴۷	۱۰۰	۹۷۴,۴۷۲	۹۷,۴۴۷	۱۰۰	۹۷۴,۴۷۲	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵,۲۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

تجاری	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اسناد پرداختنی	۲۴-۱	۴,۰۵۴	۳,۰۸۹
حساب‌های پرداختنی			
اشخاص و شرکت‌ها	۲۴-۲	۳۹,۷۴۴	۳۲,۳۰۶
سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه		۲۳,۴۶۴	۱۵,۱۳۶
		۶۳,۲۰۹	۴۷,۴۴۲
		۶۷,۲۶۳	۵۰,۵۳۱
سایر پرداختنی‌ها			
اسنادپرداختنی	۲۴-۳	۱۹,۸۷۷	۳۶,۰۸۵
حساب‌های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۴-۴	۴۶۲	۲۲,۱۷۲
مالیات بر ارزش افزوده	۲۴-۵	۸,۵۰۹	۷,۵۷۳
حقوق پرداختنی		۴,۰۳۶	۵,۵۶۴
اشخاص و شرکت‌ها	۲۴-۶	۷,۵۷۱	۳,۱۰۲
حق بیمه پرداختنی - بیمه اسفند و بهمن پرسنل		۲,۰۶۲	۸۸۰
ذخیره بیمه برآوردی		۱۰,۸۶۹	۱۱,۵۱۱
		۳۳,۵۰۹	۵۰,۸۰۲
		۵۳,۳۸۵	۸۶,۸۸۷
		۱۲۰,۶۴۸	۱۳۷,۴۱۸

۲۴-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	۱۴۰۰
فقره	میلیون ریال
۱	۳,۰۰۰
۳	۷۸۹
۱	۲۶۵
۵	۴,۰۵۴

شرکت تارا بگین - خرید بتن
شرکت سورنا بتن - خرید بتن
آقای سید جمال نبوی - خرید مصالح
جمع

شرکت تاراگین - خرید بتن
 شرکت سورنا بتن - خرید بتن
 آقای سید جمال نبوی - خرید مصالح
 جمع

۲۴-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها، هیچکدام از اسنادپرداختنی فوق تسویه نشده است.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۴- مانده حساب پرداختنی‌های تجاری اشخاص و شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۹۷	۹,۷۷۵	شرکت پیمانکاری بخشیان سپاهان - خرید آهن آلات
۲,۱۷۱	۷,۱۸۱	آقای محسن باقری - پیروزماسه - خرید مصالح
.	۳,۷۷۲	شرکت آفرینش راه بهارستان - خرید آسفالت
۴,۷۶۷	۲,۸۶۷	آقای بشاتن شمسی ارمندی - خرید آسفالت
.	۱,۰۳۷	آقای محمود معظمی (آهن آلات هما)
۶۹۲	۷۶۲	شرکت فراز شیمی اسپادان - خرید روان کننده
۶۰۳	۵۰۳	شرکت تک شن - خرید مصالح
۸	۴۹۵	آقای سلمان باقریان - حمل مصالح
۹۲	۴۹۳	آقای علیرضا صادقی - حمل مصالح
۷۲۵	۴۷۵	آقای قدرت اله آقاجانیان - خرید مصالح
۴۴۶	۴۴۶	آقای سعادت قنبری دارانی - پیمانکار خاکبرداری پروژه داران
.	۴۴۶	آقای اکبر صادقی - حمل مصالح
.	۴۳۱	آقای احمد رضا جمالی گله - پیمانکار قالب بندی داران
۵۶۹	۴۲۴	شرکت البرز شیمی آسیا - خرید روان کننده
.	۴۱۸	آقای محمود شیرانی - تعمیر مکانیزم
۴۰۲	۴۰۲	شرکت راک سپیدان - خرید عایق رطوبتی
۱,۰۰۶	۳۵۶	تولیدی شن و ماسه تنگه چوبی - خرید مصالح
۶۷	۳۳۰	آقای ابراهیم صادقی - حمل مصالح
.	۳۱۶	آقای بهروز حیدری - حمل سیمان
۱,۳۸۳	۳۰۸	آقای رجبعلی قنبری - خرید مصالح
۱۴	۲۷۳	عباسعلی امیرخانی - حمل مصالح
۱۲۷	۱۲۷	مصالح فروشی فرهمند - خرید مصالح
۱,۲۸۸	۲	بهمن رضایی - شرکت چاپان - خرید مصالح
۲,۹۵۰	.	معلق خرید خدمات
۲,۰۹۰	.	شرکت چهل پنجره اسپادانا - خرید درب و پنجره
۱,۲۰۷	.	شرکت عقیق صنعت سپاهان - خرید میلگرد
۱,۰۲۳	.	حسن خلیلی - مصالح ساختمانی خلیلی
۳۱۶	.	آقای وحید مالکی پور - فروش ضایعات
۶,۲۵۹	۸,۱۰۵	سایر
۳۲,۳۰۶	۳۹,۷۴۴	

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۴- اسناد پرداختنی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

تعداد	۱۴۰۰
فقره	میلیون ریال
۱۷	۶,۷۹۸
۱	۷,۰۰۰
۳	۶,۰۵۰
۲	۲۹
۲۳	۱۹,۸۷۷

اداره امور مالیاتی - ارزش افزوده
 توکاریل - قرض الحسنه - اشخاص وابسته
 شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد - اشخاص وابسته - قرض الحسنه
 سایر

۱-۳-۲۴- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها، مانده اسنادپرداختنی مزبور تسویه نشده است.

۴-۲۴- اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۶۲	۳۱۳
	.	۲۱,۴۹۹
	.	۳۶۰
	۴۶۲	۲۲,۱۷۲

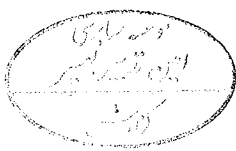
شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز
 شرکت سرمایه‌گذاری توکا
 شرکت فولاد افزاء سپاهان

۵-۲۴- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی شرکت به استثنای سال مالی ۱۳۹۲ از مهر سال ۱۳۸۷ تاکنون مورد رسیدگی مراجع ذیصلاح قرار نگرفته است. ضمناً باتوجه به مفاد بخشنامه شماره ۶۳۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ وزارت امور اقتصاد و دارایی، موضوع ابلاغ ضوابط اجرای موضوع بند (ب) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، با توجه به شمولیت شرکت نسبت به شرایط مندرج در بخشنامه مذکور، شرکت عملاً بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۷ فاقد هرگونه بدهی بابت این سال‌ها به سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۶-۲۴- مانده حساب اشخاص و شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۱	۲۶۹
۱,۱۰۰	۷۲۰
۱,۰۴۵	.
۶۸۳	۵۵
۳۰۳	۱۳۹
۳,۱۲۰	۱,۹۱۹
۷,۵۷۱	۳,۱۰۲

وانندگان خودروهای سواری استیجاری
 شرکت گلبرگ زرین کلار - خرید بن غیرنقدی
 آقای احمد جم ریز شیرازی-داوری پرونده چهارباغ خواجو
 شرکت بیمه آسیا (شرکت آرامش پایدار) - خرید بیمه نامه
 محمدرضا خسروی - رستوران جهانگردی
 سایر



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۱۵۳	۲۷,۳۲۲		مانده در ابتدای سال
(۱۲,۶۰۲)	(۹,۶۲۲)		پرداخت شده طی سال
۱۳,۷۷۰	۷,۹۲۴	۲۵-۱	ذخیره تامین شده طی سال
۲۷,۳۲۲	۲۵,۶۲۴		مانده در پایان سال

۲۵-۱- کاهش مبلغ ذخیره تامین شده در پایان سال مالی به دلیل بازنشستگی تعدادی از پرسنل رسمی و قراردادی می‌باشد.

۲۶- مالیات پرداختنی

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۲۲	۲۴,۲۴۴	مانده در ابتدای سال
۲۰,۶۲۳	.	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	(۴,۶۵۷)	پرداختی طی سال
۲۴,۲۴۴	۱۹,۵۸۷	



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال		نوعه تشخیص		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مالیات				درآمد مشمول			
ماده پرداختی		ماده پرداختی		ماده پرداختی		ماده پرداختی	
رسیدگی به دفاتر - تشخیص		رسیدگی به دفاتر - قطعی		رسیدگی به دفاتر - تشخیص		رسیدگی به دفاتر - تشخیص	
۸۰۷	۷	۸۰۷	۷	۲,۳۱۱	۱,۶۵۳	۲,۳۱۱	۱,۶۵۳
۲۸۰۸	۲۸۰۸	۲۸۰۸	۲۸۰۸	۲۹۷	۱,۶۸۲	۲,۱۷۸	۱,۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۲۰,۶۲۲	۱۵,۹۶۵	۲۰,۶۲۲	۱۵,۹۶۵	۴,۶۵۷	۴,۶۵۷	۴,۶۵۷	۴,۶۵۷
۲۴,۲۴۴	۱۹,۵۸۷	۲۴,۲۴۴	۱۹,۵۸۷	۲۴,۲۴۴	۱۹,۵۸۷	۲۴,۲۴۴	۱۹,۵۸۷

۲۶-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ و نیز برای سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ قطعی و تأیید شده است. جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ برگ متمم مالیاتی به شرکت ابلاغ که نسبت به آن اعتراض به عمل آمده، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مشخص نشده است.

۲۶-۳- مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۲، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به مرحله قطعی رسیده است. توضیح اینکه از مازاد مالیات سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ که مجموعاً به مبلغ حدود ۵,۴ میلیارد ریال، مبلغ حدود ۳,۴ میلیارد ریال آن دریافت شده و تفاوت مالیات محاسبی سال ۱۳۹۵ به مبلغ حدود ۵۰ میلیون ریال از محل آن تأمین شده است. باقیمانده مالیات نیز جزء دریافتی‌ها (یادداشت ۸-۱۹) انعکاس یافته است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب برگ‌های تشخیص صادر شده به ترتیب مبلغ ۱,۷۹۶ و ۲,۱۶۷ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد قبول قرار گرفته است. در این خصوص شرکت نسبت به زیان‌های تشخیصی اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مشخص نشده است.

۲۶-۵- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیات به شماره ۱۰۶۲۵۸۷۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به مبلغ ۴۵,۰۵۰ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مشخص نشده است.

۲۶-۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها توسط اداره امور مالیاتی مربوطه رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶-۷- جمع مبلغ پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۵,۰۷۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره‌ای بابت آن‌ها در حساب‌ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و مازاد مورد مطالبه	مالیات پرداختی		مالیات پرداختی		مالیات پرداختی	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مالیات پرداختی و مازاد مورد مطالبه	.	۳,۱۱۸	۳,۱۱۸	۳,۱۱۸	۳,۱۱۸	۱۳۸۷
مالیات پرداختی و مازاد مورد مطالبه	۲۳	۱,۶۸۲	۱,۶۶۰	۱,۶۸۲	۱,۶۶۰	۱۳۹۰
مالیات پرداختی و مازاد مورد مطالبه	.	۳,۱۰۵	۳,۱۰۵	۳,۱۰۵	۳,۱۰۵	۱۳۹۱
مالیات پرداختی و مازاد مورد مطالبه	۴۵,۰۵۰	۴۵,۰۵۰	.	۴۵,۰۵۰	.	۱۳۹۸
مالیات پرداختی و مازاد مورد مطالبه	۴۵,۰۷۲	۵۲,۹۵۵	۷۸,۸۲	۷۸,۸۲	۷۸,۸۲	۱۳۹۹
مالیات پرداختی و مازاد مورد مطالبه	۳۸	.	.	.	.	۱۴۰۰



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۲۳	۶,۲۲۳	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۱,۵۷۳	۱,۵۷۳	شرکت بین‌المللی مهندسی ایران
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت ناران
۸۵۹	۸۵۹	شرکت مترو منطقه‌ای اصفهان
۳۹۵	۳۹۵	شرکت آی بی اچ کو
۵۱۵	۵۱۵	شرکت بتن ساخت
۴۱۴	۴۱۴	شرکت تکافند
۲۵۴	۲۵۴	آقای رضا هراجی
۲۲۰	۲۲۰	آقای علی حقیقی
۱۱,۴۵۳	۱۱,۴۵۳	

۲۷-۱- سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۵ و قبل از آن می‌باشد.

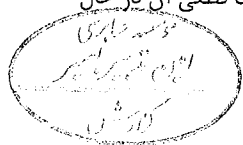
۲۸- پیش‌دریافت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۸۹۹	۶۶,۷۸۵	۲۸-۱	شرکت فولاد مبارکه
۲۶۸,۶۸۲	۲۶۳,۴۶۷		پیش‌دریافت از خریداران واحدهای مسکونی چهارباغ خواجه
۹۷,۶۷۷	۹۴,۹۸۰		پیش‌دریافت از خریداران واحد مسکونی سپاهان‌شهر
۱۷,۴۲۴	.		موسسه ناشنوایان نگین زاینده رود - بابت پروژه ساختمان ناشنوایان ملک‌شهر
۱,۷۷۷	۶,۳۴۰	۱۹-۱	مازاد وجوه دریافتی نسبت به درآمد شناسایی شده پروژه چهارباغ خواجه
.	۲۷۱	۱۹-۱	مازاد وجوه دریافتی نسبت به درآمد شناسایی شده پروژه سپاهان‌شهر
۳۴۸	۳۴۸		سایر
۴۱۴,۸۰۸	۴۳۲,۱۹۰		
(۹۷,۶۷۷)	(۹۴,۹۸۰)	۱۹-۱	انتقال به مبالغ قابل بازپایان پیمان‌ها
(۲۶۸,۶۸۲)	(۲۶۳,۴۶۷)	۱۹-۱	اسناد دریافتنی از خریداران واحد مسکونی سپاهان‌شهر
۴۸,۴۴۸	۷۳,۷۴۴		اسناد دریافتنی از خریداران واحدهای مسکونی چهارباغ خواجه

۲۸-۱- پیش‌دریافت از فولاد مبارکه مربوط به پروژه‌های زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۸		پروژه نقش جهان
۱۲,۹۳۷	۱۲,۹۳۷	۲۸-۱-۱	زیرسازی و ریل‌گذاری و برق‌رسانی به جرثقیل انبار روباز جدید سبا
۳,۳۴۰	۲,۹۸۲		نگهداری، تعمیرات، بازسازی و تقویت سازه‌های فلزی و بتنی
.	۱,۴۱۸		پیش‌دریافت قرارداد ۴۸۵۰۵۷۳۹ (پل بر روی ریل محصولات)
۲,۶۲۲	.		ساختمان اداری داران
۲۸,۸۹۹	۶۶,۷۸۵		

۲۸-۱-۱- قرارداد پروژه زیرسازی و ریل‌گذاری و برق‌رسانی به جرثقیل انبار روباز جدید سبا با اعمال مفاد ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان در سال مالی ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ خاتمه قرارداد اعلام گردیده و در سال منتهی ۱۳۹۹ کارگاه آن تحویل کارفرما پروژه شده و صورت وضعیت قطعی آن در حال آماده سازی و ارائه به کارفرما می‌باشد.



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تجدید طبقه‌بندی

۲۹-۱ در سال قبل تعدادی از حساب‌ها با ماهیت پیش‌دریافت به اشتباه در سرفصل پرداختنی‌های تجاری و بهای تمام درآمدهای عملیاتی شده طبقه‌بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه‌ای اصلاح شد.

۱-۱-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرح	مانده صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه‌بندی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ «تجدید ارائه شده»
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت وضعیت مالی			
پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۳۹,۱۹۶	(۱,۷۷۷)	۱۳۷,۴۱۸
پیش دریافت‌ها	۴۶,۶۷۱	۱,۷۷۷	۴۸,۴۴۸
صورت سود و زیان			
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۴۸,۸۲۷	(۳,۲۰۵)	۳۴۵,۶۲۲
سایر هزینه‌ها	۷,۱۷۶	۳,۲۰۵	۱۰,۳۸۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سود (زیان) خالص	۱۴۰۰ میلیون ریال	۱۳۹۹ میلیون ریال
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	.	۲۰,۶۲۲
هزینه‌های مالی	.	۲,۴۵۹
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۸,۲۰۰)	(۱۴۹,۴۶۱)
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۲)	(۲,۹۰۳)
خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱,۶۹۷)	۱,۱۶۹
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۷,۲۷۳	۱۰,۴۴۳
سود سهام	(۵۴۹)	(۳۴۹)
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۲,۹۳۲)	(۲,۴۰۱)
	(۳۶,۱۰۷)	(۱۲۰,۴۲۱)
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	۳۷,۰۶۱	(۴۹,۳۶۱)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۰۴)	(۵۱۵)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	۲۳,۹۵۹	(۲۴,۵۳۳)
(کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	(۱۶,۷۱۵)	(۸۰,۷۶۱)
کاهش (افزایش) موجودی املاک در جریان ساخت	(۶,۵۷۹)	۴۰,۵۱۴
افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۲۵,۲۹۵	۸,۱۳۴
	(۲۹,۸۱۸)	(۱۰۷,۷۴۱)

شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- معاملات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۰۸۲	۰
۵۵,۰۸۲	۰

بابت تسویه بدهی به شرکت فولاد مبارکه و رهن دفتر فولاد در قبال واگذاری ساختمان و تجهیزات شرکت

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- 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 ابتدای سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به طور متناوب بررسی و هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی مزبور در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، ۱۲۱۶٪ درصد است که علت افزایش آن نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از فزونی تعهدات عملیاتی شرکت است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۸,۸۸۶	۲۵۱,۰۵۷
(۵,۴۵۴)	(۳۰,۹۵۹)
۲۴۳,۴۳۲	۲۲۰,۰۹۸
۷۴,۰۲۵	۱۸,۰۹۷
۳۲۹٪	۱۲۱۶٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی، را تجزیه و تحلیل، نظارت و مدیریت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق کاهش هزینه‌ها و افزایش درآمدها است.

۳۲-۳- ریسک بازار

این ریسک عمدتاً شامل تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی و به تبع آن تغییر در قیمت مواد اولیه، قطعات یدکی و ماشین‌آلات و کاهش سودآوری و یا افزایش زیان شرکت می‌باشد.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

طی سال مالی ۱۴۰۰ شرکت فاقد معاملات ارزی است، لیکن نوسانات نرخ ارز به صورت غیر مستقیم قراردادهای شرکت را تحت تاثیر قرار داده که تعدیل مبالغ آن‌ها را منجر شده است.

۳۲-۵- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳۲-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت براساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه تعیین می‌شوند.

۳۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای به طور مستمر نظارت و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف قراردادهای ندارد.

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

هرچند شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین نکرده است، لیکن ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت توکا لین (سهامی خاص)
 داده‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مفصلات با اشخاص وابسته

مفصلات با اشخاص وابسته					۳۳-۱ مفصلات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش	
شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتی‌های غیرتجاری	پرداختی‌های پرداختی	تفصیل اضافی / درجی
واحد تجاری اصلی و گروه	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	رئیس هیئت مدیره	✓	۲۳,۸۱۰	۲۳,۸۱۰	۲۵,۸۰۰
	شرکت فولاد مبارک اصفهان	شرکت عضو گروه	-	۲۳,۸۱۰	۲۳,۸۱۰	۲۵,۸۰۰
	جمع		-	۲۳,۸۱۰	۲۳,۸۱۰	۲۵,۸۰۰
	تولیدی خدماتی توکا لیزر	شرکت عضو گروه	-	۱,۶۶۸	-	-
	به‌ارزان صنایع غارمیدانه	شرکت عضو گروه	-	۴,۳۳۵	-	-
شرکت‌های هم گروه	شرکت فولاد مبارک لیسرا آذر	شرکت عضو گروه	-	۲۰۸	-	-
	شرکت حمل و نقل توکا	شرکت عضو گروه	-	۳۴۲	-	-
	شرکت بازرگانی توکا بندرک	شرکت عضو گروه	-	۶,۴۶۵	-	-
جمع				۲۳,۲۷۵	۲۳,۸۱۰	۲۵,۸۰۰
جمع کل				۲۳,۲۷۵	۲۳,۸۱۰	۲۵,۸۰۰

۳۳-۲ مفصلات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر مفصلات جزیئی نظیر با اعمیئی ناشی است.
 ۳۳-۳-۱ فروش ساختمان به شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد بدین انجام برآمده به مبلغ ۲۳,۸۱۰ میلیون ریال صورت گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	تاریخ	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		طلب	جاری	طلب	جاری
واحد تجاری اصلی و گروه	شرکت فولاد مبارک اصفهان	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	جمع	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	مجموعی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا (EPIC)	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	بازارهای توکا بندرک	۵	-	۵	-
	حمل و نقل توکا	۱۰۶	-	۸۱	-
	تولیدی خدماتی توکا لیزر	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	تولیدی و خدمات صنایع لیسرا توکا	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	توکا ریل	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	توکا نیرو ساهان	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
شرکت‌های توجیهی و وابسته	شرکت بین‌المللی مهندسی ایران	-	-	-	-
	شرکت باران	-	-	-	-
	شرکت نیرو منطقه ای اصفهان	-	-	-	-
	شرکت آبی‌های کو	-	-	-	-
	شرکت بین‌المللی	-	-	-	-
	شرکت کاشانه	-	-	-	-
	آقای رضا مرامی	-	-	-	-
	آقای علی حقیقی	-	-	-	-
	جمع	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-
	جمع کل	۲۳,۸۱۰	-	۲۳,۸۱۰	-



شرکت توکا بتن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می باشد.
 ۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۲۰۲	۳۳,۲۰۲	الف) ظهنویسی اسناد اشخاص وابسته
۲۶,۰۴۰	۲۴,۴۳۰	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	شرکت توکا نیروسپاهان
۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه
۱۰۲	۱۰۲	شرکت حمل و نقل توکا
۲۵	۲۵	شرکت گزینه طرح سپاهان
۷۰,۴۶۲	۶۸,۸۵۲	شرکت مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا

ب) اسناد تضمینی شرکت نزد کارفرمایان، بانک‌ها و سایر اشخاص طرف حساب با شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۴۶۹	۱۸۰,۲۶۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان - بابت قراردادهای فی مابین
۱۲۰,۲۳۴	۱۲۰,۲۳۴	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۷۰,۲۹۰	۷۰,۲۹۰	بانک سپه شعبه فولاد مبارکه
۱۴,۶۶۳	۱۴,۶۶۳	بانک انصار
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	شرکت بین‌المللی ایران (ایریتک)
.	۴,۰۸۳	بانک اقتصاد نوین
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	بازار روز نگین
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	شرکت تاراز
.	۱,۷۱۵	شرکت تاراگین
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	شرکت توکا ای پی سی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت البرزشیمی
۱۲,۲۴۱	۴۳۶	سازمان تامین اجتماعی
۱۰۰	۱۰۰	شرکت تعاونی مصرف فولاد مبارکه اصفهان
۹,۰۵۰	۴,۹۵۰	سایر
۳۸۲,۹۸۵	۴۰۸,۶۷۷	
۴۵۳,۴۴۷	۴۷۷,۵۳۰	

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

