

شرکت: توکا نیرو سپاهان	
نماد: ونوکا14	
کد صنعت (ISIC):	
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان	
سرمایه ثبت شده: 5,000	
سرمایه ثبت نشده: 0	
اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1404/12/29(حسابرسی شده)	

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلید مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

<p>گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی صاحبان سهام</p> <p>توکا نیرو سپاهان</p>
<p>بند مقدمه</p> <p>1. صورت‌های مالی شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1404 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>

<p>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</p> <p>2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب با اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تدویم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.</p>

<p>بند مسئولیت حسابرس</p> <p>3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است. همچنین:</p> <ul style="list-style-type: none">•خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربازگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. •از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. •مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. •بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداویم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز نماند. •کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

<p>اظهار نظر</p> <p>4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1404 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.</p>

<p>تاکید بر مطالب خاص</p> <p>5. به شرح یادداشت توضیحی 5، بخش عمده فعالیت و سودآوری شرکت مربوط به قراردادهای منعقد با شرکت فولاد مبارکه اصفهان (اشخاص وابسته) میباشد. خسارات ناشی از جنگ تحمیلی اخیر نیز منجر به تعطیلی شرکت یاد شده پس از پایان سال مالی مورد گزارش گردیده است. این مورد به همراه سایر شرایط مندرج در یادداشت 1-3 نشان می‌دهدکه ابهامی با اهمیت است که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند بر اظهار نظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.</p>

<p>گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی</p> <p>6. در اجرای مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت تا تاریخ این گزارش تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 01/02/1404 صاحبان سهام، مبنی بر پرداخت سود به سهامداران بر اساس جدول زمانبندی (طی مدت پنج ماه) و همچنین مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در این خصوص رعایت نشده است.</p> <p>7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 24 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان توسط هیئتمدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی‌بر کسب مجوز از هیئتمدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مصاف نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.</p> <p>8. گزارش هیئتمدیره درباره وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 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 رسیدگی انجام شده به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئتمدیره باشد جلب نشده است.</p> <p>9. صورت‌های مالی مورد گزارش و تأییدیه مدیران ارائه شده به این مؤسسه توسط 3 نفر از 5 نفر اعضای هیئتمدیره امضا شده است.</p>

<p>22فروردین1405</p>
<p>موسسه امین تدبیر بصیر</p>
<p>تکمیل</p>
<p>شریک موسسه امین تدبیر بصیر</p>
<p>مدیر موسسه امین تدبیر بصیر</p>
<p>Amirnasar Dokhani [Sign]</p>
<p>Kiyanosh Kiyani [Sign]</p>
<p>شماره عضویت</p>
<p>861472</p>
<p>زمان</p>
<p>11:41:22 1405/02/13</p>
<p>11:45:41 1405/02/13</p>

شرکت: توکا نیرو سیاهان	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰
نماد: وتوکاف	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد



http://excel.codal.ir/service/excel/?

(letterSerial=d5zsUPEAv1AZfr%PbCl۳FZo۸%۳d%۳d&sheetId=۱&languageId=۰)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
					عملیات در حال تداوم:
					درآمدهای عملیاتی
۲۵۴	۴,۶۱۴,۱۲۰	۱۶,۳۳۰,۷۲۱	(۲۶۸)	(۱۵,۹۶۵,۳۱۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
					سود(زیان) ناخالص
					هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۹)	۲۷۹,۳۶۸	۲۴۵,۴۰۹	(۴۹,۷۶۳)	(۷۹,۱۱۷)	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
					سود(زیان) عملیاتی
					هزینه های مالی
					سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۹۷۶	۱۹۸	۱۰,۰۵۱	۲۹	۲۹۶,۳۴۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
					سال جاری
(۲۰)	(۵۶,۱۸۹)	(۶۷,۶۶۶)	۸	(۳,۲۵۵)	سال‌های قبل
					سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
					سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
					سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
					عملیاتی (ریال)
					غیرعملیاتی (ریال)
۲۷	۳۳,۹۶۹	۴۳,۰۷۴	۵,۰۵۴	۲,۰۱۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
					ناشی از عملیات متوقف شده
۳۳	۳۴,۰۰۸	۴۵,۰۸۴	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
					سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
					سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خروج

شرکت: توکا نیرو سیاهان	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰
نماد: ووتاکا۱۴	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۳	۱۷۰,۰۸۸	۲۲۵,۴۲۲	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۳	۱۷۰,۰۸۸	۲۲۵,۴۲۲	سود(زیان) جامع سال

توضیحات

خروج

شرکت: توکا نیرو سیاهان	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰
نماد: ۱۴کا	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

<http://excel.codal.ir/service/excel/>

(letterSerial=d5zsUPEAv1AZfi%PbCl3FZoA%۳d%۳d&sheetId=۰&languageId=۰)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیرجاری
۱۵	۸,۱۴۰	۲۷,۵۳۰	۳۱,۷۸۰	دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
(۳۴)	۲,۷۷۳	۵,۸۸۷	۳,۸۷۸	دارایی های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۹	۴۸۴,۵۱۷	۵۴۸,۹۰۴	۸۷۰,۱۵۵	دریافتی های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی ها
۵۶	۴۹۵,۴۳۰	۵۸۲,۳۲۱	۹۰۵,۸۱۳	جمع دارایی های غیرجاری
				دارایی های جاری
۱۴۶	۰	۱۲,۶۰۵	۳۰,۹۴۶	سفارشات و پیش پرداخت ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۸۹	۷۶۲,۳۱۷	۱,۰۰۸,۰۸۶	۱,۹۰۳,۲۳۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳	۸۱,۷۷۴	۲۶۱,۵۷۷	۴۰۰,۳۷۶	موجودی نقد
۸۲	۸۴۵,۰۹۱	۱,۲۸۲,۲۶۸	۲,۳۳۴,۵۶۱	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی های جاری
۸۲	۸۴۵,۰۹۱	۱,۲۸۲,۲۶۸	۲,۳۳۴,۵۶۱	جمع دارایی ها
۷۴	۱,۳۴۰,۵۲۱	۱,۸۶۴,۵۸۹	۳,۲۴۰,۳۷۴	حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵,۴۲۰	۵,۴۲۰	۵,۴۲۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۶	۱۵۸,۵۲۰	۲۸۱,۰۵۸	۳۸۱,۴۸۰	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۴	۱۶۸,۹۴۰	۲۹۱,۴۷۸	۳۹۱,۹۰۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختی های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۸۸	۴۹۲,۶۱۴	۵۵۹,۶۶۶	۱,۰۵۱,۹۵۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۸	۴۹۲,۶۱۴	۵۵۹,۶۶۶	۱,۰۵۱,۹۵۹	جمع بدهی های غیرجاری
				بدهی های جاری
۸۶	۶۰۰,۷۳۰	۸۶۷,۰۸۵	۱,۶۱۵,۶۶۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴	۴۳,۸۸۵	۶۷,۴۷۹	۹۶,۹۴۹	مالیات پرداختنی
۶	۳۴,۳۵۲	۷۸,۹۰۱	۸۳,۹۰۱	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش دریافت ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۷۷	۶۷۸,۹۶۷	۱,۰۱۳,۴۶۵	۱,۷۹۶,۵۱۵	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۷۷	۶۷۸,۹۶۷	۱,۰۱۳,۴۶۵	۱,۷۹۶,۵۱۵	جمع بدهی‌های جاری
۸۱	۱,۱۷۱,۵۸۱	۱,۵۷۳,۱۱۱	۲,۸۴۸,۴۷۴	جمع بدهی‌ها
۷۴	۱,۳۴۰,۵۲۱	۱,۸۶۴,۵۸۹	۳,۲۴۰,۳۷۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

خروج

شرکت: توکا نیرو سپاهان

نماد: ۱۴کا۴

کد صنعت (ISIC):

سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰

سرمایه ثبت نشده: *

اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۰	۰	۰	۰	۱۵۸,۵۲۰	۰	۱۶۸,۹۴۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۰	۰	۰	۰	۱۵۸,۵۲۰	۰	۱۶۸,۹۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۸۸	۰	۱۷۰,۰۸۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۸۸	۰	۱۷۰,۰۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۸۸	۰	۱۷۰,۰۸۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷,۵۵۰)	۰	(۴۷,۵۵۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۰۵۸	۰	۲۹۱,۴۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۴۲۲	۰	۲۲۵,۴۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۴۲۲	۰	۲۲۵,۴۲۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۵,۰۰۰)	۰	(۱۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۰	۰	۰	۰	۳۸۱,۴۸۰	۰	۳۹۱,۹۰۰

خروج

شرکت: توکا نیرو سیاهان	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰
نماد: ووتاکا ۱۴۴	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

http://excel.codal.ir/service/excel/?(letterSerial=d۵zsUPEAvIAZf%۰۲bCl۳FZoA%۳d%۳d&sheetId=۹&languageId=۰

صورت جریان‌های نقدی
کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۰۱,۶۰۲	۲۴۶,۹۲۸	۲۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۱,۴۵۱)	(۳۶,۱۲۱)	(۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶۰,۱۵۱	۲۱۰,۸۰۷	۲۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰,۶۶۵)	(۲۳,۰۰۳)	۵۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	(۷۴۰)	(۵,۱۹۷)	۸۶
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۰,۰۵۳	۱۹۷	۵,۰۰۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	(۱,۳۵۲)	(۲۸,۰۰۳)	۹۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۵۸,۷۹۹	۱۸۲,۸۰۴	۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۲۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۹۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۹۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۸,۷۹۹	۱۷۹,۸۰۴	(۲۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۶۱,۵۷۷	۸۱,۷۷۳	۲۲۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۰۰,۳۷۶	۲۶۱,۵۷۷	۵۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰

خروج

شرکت: توکا نیرو سياهان	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰
نماد: ووتاکا۱۴	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام عضو حقیقی با حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سجاد خالوزاده مبارکه	سجاد خالوزاده مبارکه	۵۴۱۹۸۶۶۹۲۷	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف			
صادق باقري	صادق باقري	۶۳۳۹۵۷۱۲۹۸	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	
علیرضا کوشکی جهرمی	علیرضا کوشکی جهرمی	۲۴۷۱۰۴۸۶۰۹	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت	
علي کریمیان ریزی	علي کریمیان ریزی	۱۱۷۰۶۵۲۷۷۸	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حقوق	
اسماء سادات نکوئی زهرائى	اسماء سادات نکوئی زهرائى	۱۲۹۰۷۰۴۴۸۱	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	متالورژی	

خروج



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

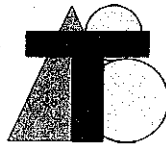
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تدوam فعالیت

۳. به شرح یادداشت توضیحی ۵، بخش عمده فعالیت و سودآوری شرکت مربوط به قراردادهای منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان (اشخاص وابسته) می‌باشد. خسارات ناشی از جنگ تحمیلی اخیر نیز منجر به تعطیلی شرکت یاد شده پس از پایان سال مالی مورد گزارش گردیده است. این مورد به همراه سایر شرایط مندرج در یادداشت ۳-۱ نشان می‌دهد که ابهامی با اهمیت است که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند بر اظهار نظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

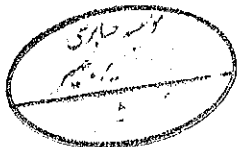
در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

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

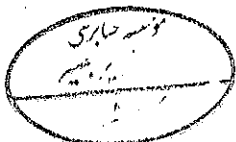
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۶. در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت تا تاریخ این گزارش تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ صاحبان سهام، مبنی بر پرداخت سود به سهامداران بر اساس جدول زمانبندی (طی مدت پنج ماه) و همچنین مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این خصوص رعایت نشده است.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

۸. گزارش هیئت‌مدیره درباره 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 رسیدگی انجام شده به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. صورت‌های مالی مورد گزارش و تاییدیه مدیران ارائه شده به این مؤسسه توسط ۳ نفر از ۵ نفر اعضای هیئت‌مدیره امضاء شده است.

۲۲ فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

(حسابداران رسمی)

کیانوش کیانی

(۸۶۱۴۷۲)

امیرناصر دخانی

(۸۱۱۱۲۳)

شرکت توکانیرو سپاهان

شرکت توکانیرو سپاهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توکانیرو سپاهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۰۱/۱۴۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	علیرضا کوشکی	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	نائب رئیس هیئت مدیره	صادق باقری	شرکت بهسازان صنایع خاور میانه
	عضو هیئت مدیره	علی کریمیان	شرکت تولیدی توکا سبز
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
	عضو هیئت مدیره	اسماء سادات نکویی زهرایی	شرکت راهبران فولاد اصفهان
	مدیر عامل	سجاد خالوزاده مبارکه	-

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

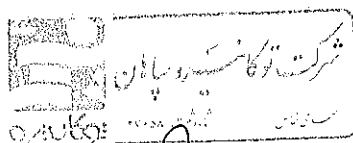
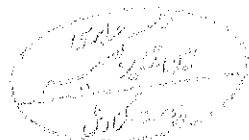
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۶۱۴,۱۲۰	۱۶,۳۳۰,۷۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۳۴,۷۵۲)	(۱۵,۹۶۵,۳۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۹,۳۶۸	۳۶۵,۴۰۹		سود ناخالص
(۴۹,۷۶۳)	(۷۹,۱۱۷)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۲۲۹,۶۰۵	۲۸۶,۲۹۱		سود عملیاتی
۱۹۷	۱۰,۰۵۲	۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۲۹,۸۰۲	۲۹۶,۳۴۴		سود قبل از مالیات
(۵۹,۷۱۴)	(۷۰,۹۲۱)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۰,۰۸۷	۲۲۵,۴۲۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳۳,۹۶۸	۴۳,۰۷۴		عملیاتی
۳۹	۲,۰۱۰		غیر عملیاتی
۳۴,۰۰۸	۴۵,۰۸۵	۹	سود پایه هر سهم

از آنجائیکه که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials of the company's management.

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

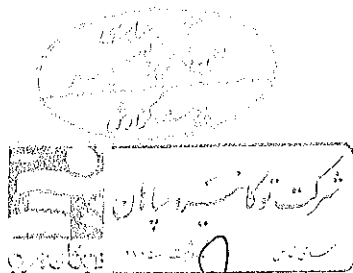
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲۷,۵۲۹	۳۱,۷۸۰	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۸۸۷	۳,۸۷۸	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۵۴۸,۹۰۴	۸۷۰,۱۵۵	۱۲	دریافتنی‌های بلند مدت
۵۸۲,۳۲۰	۹۰۵,۸۱۳		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۲,۶۰۵	۳۰,۹۴۶	۱۳	پیش پرداخت‌ها
۱,۰۰۸,۰۸۶	۱,۹۰۲,۲۳۹	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۶۱,۵۷۷	۴۰۰,۳۷۶	۱۵	موجودی نقد
۱,۲۸۲,۲۶۸	۲,۳۳۴,۵۶۱		جمع دارایی‌های جاری
۱,۸۶۴,۵۸۹	۳,۲۴۰,۳۷۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۵,۴۲۰	۵,۴۲۰	۱۷	اندوخته قانونی
۲۸۱,۰۵۸	۳۸۱,۴۸۰		سود انباشته
۲۹۱,۴۷۸	۳۹۱,۹۰۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۵۵۹,۶۴۶	۱,۰۵۱,۹۵۹	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۹,۶۴۶	۱,۰۵۱,۹۵۹		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۸۶۷,۰۸۵	۱,۶۱۵,۶۶۵	۱۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۷,۴۷۹	۹۶,۹۴۹	۲۰	مالیات پرداختنی
۷۸,۹۰۱	۸۳,۹۰۱	۲۱	سود سهام پرداختنی
۱,۰۱۳,۴۶۵	۱,۷۹۶,۵۱۵		جمع بدهی‌های جاری
۱,۵۷۳,۱۱۱	۲,۸۴۸,۴۷۴		جمع بدهی‌ها
۱,۸۶۴,۵۸۸	۳,۲۴۰,۳۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and dates of the financial statement preparation, including the date ۱۳۰۴/۱۲/۲۹.

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۶۸,۹۴۰	۱۵۸,۵۲۰	۵,۴۲۰	۵,۰۰۰
۱۷۰,۰۸۷	۱۷۰,۰۸۷	۰	۰
(۴۷,۵۵۰)	(۴۷,۵۵۰)	۰	۰
۲۹۱,۴۷۸	۲۸۱,۰۵۸	۵,۴۲۰	۵,۰۰۰
۲۲۵,۴۲۲	۲۲۵,۴۲۲	۰	۰
(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	۰	۰
۳۹۱,۹۰۰	۳۸۱,۴۸۰	۵,۴۲۰	۵,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

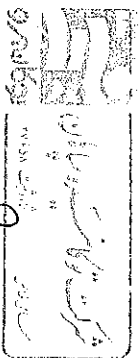
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بازداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and scribbles on the left side of the page.

Handwritten signature and scribbles in the middle of the page.

Handwritten signature and scribbles at the bottom of the page.

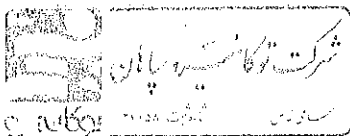
شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۹۲۸	۳۰۱,۶۰۲	۲۲
(۳۶,۱۲۱)	(۴۱,۴۵۱)	
۲۱۰,۸۰۷	۲۶۰,۱۵۱	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۳,۰۰۳)	(۱۰,۶۶۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۵,۱۹۷)	(۷۴۰)	دریافت‌های ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۹۷	۱۰,۰۵۲	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۸,۰۰۳)	(۱,۳۵۳)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۸۲,۸۰۴	۲۵۸,۷۹۹	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۳,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۷۹,۸۰۴	۱۳۸,۷۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۱,۷۷۳	۲۶۱,۵۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۶۱,۵۷۷	۴۰۰,۳۷۶	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and two smaller ones on the right.

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توکا نیرو سپاهان در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۳۷۶۵۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۵۲۳۱۳ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت توکا نیرو سپاهان جزء شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد می‌باشد. نشانی اقامتگاه قانونی شرکت طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ اصفهان، جلفا، کوچه خورشید، کوچه نمازخانه استیفن (۲۰)، واحد یک غربی با کد پستی ۸۱۷۵۷۹۴۱۷۶ تغییر یافته است. به استناد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ محل شرکت به اصفهان، باغ دریاچه، کوچه شهید مهدی آقاداتی، کوچه زیبا انتقال یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از تامین نیروی انسانی موقت، تخصصی، فنی، خدماتی، مدیریتی، تاسیساتی، ساختمانی، تعمیر و نگهداری مورد نیاز شرکت‌ها، ادارات، کارخانجات، کارگاه‌های تولیدی و صنایع و معادن، مشاوره فنی، تخصصی، ایمنی و کارگاهی نیروهای مورد نیاز، اخذ وام و تسهیلات مالی از بانک‌ها و موسسات مالی خصوصی و دولتی داخل و خارج از کشور مرتبط با موضوع شرکت، انجام کلیه مبادلات بازرگانی خرید و فروش، صادرات و واردات که مرتبط با موضوع شرکت، سرمایه گذاری در کلیه طرح‌های صنعت گردشگری، بهره برداری و راهبری کلیه مراکز اقامتی و گردشگری و خدماتی، انجام امور بازرگانی داخلی و خارجی در حوزه صنایع دستی و تجهیزات صنعت گردشگری، انجام کلیه خدمات گردشگری داخلی و خارجی، مشارکت با بخش دولتی و غیر دولتی به منظور انجام کلیه طرح‌ها و پروژه‌های مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، انجام خدمات تخصصی و پژوهشی، مطالعات و مهندسی در راستای موضوع فعالیت شرکت، استفاده از تسهیلات داخلی و خارجی به منظور گسترش زیر ساخت‌های صنعت گردشگری، انعقاد قرارداد در حوزه فعالیت‌های شرکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی. ایجاد و تجهیز تاسیسات گردشگری بر اساس نوع تاسیسات، بهره برداری و مدیریت تاسیسات گردشگری بر اساس نوع تاسیسات، طراحی و برگزاری دوره‌های آموزشی حضوری، تولید محتوای آموزش الکترونیکی و اجرای دوره‌های آموزش مجازی، طراحی و برگزاری دوره‌های آموزشی مهارتی و شغل محور ویژه دانشجویان و ایجاد بانک اطلاعاتی فارغ التحصیلان و معرفی آن‌ها به بازار کار، ارزیابی و تعیین صلاحیت حرفه‌ای مشاغل براساس ضوابط و مقررات موضوعه با اخذ مجوز از دستگاه اجرائی ذیربط از طریق تدوین شایستگی شغلی و برگزاری آزمون‌های صلاحیت سنجی، مشاوره و انتقال تجربیات، اجرا در زمینه نظام‌های مدیریتی، الزامات قانونی و توسعه‌ای مدیریت منابع انسانی، برگزاری کنفرانس‌ها، سمینارها، همایش‌ها، کارگاه‌ها، نشست‌ها، گردهمایی‌ها، نمایشگاه‌ها در صورت لزوم پس از کسب مجوز از مراجع ذیصلاح، ثبت موضوع فعالیت به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی‌باشد.

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱- تداوم فعالیت

همانگونه که در صورت‌های مالی سال جاری و سنوات قبل ارائه گردیده، بخش اعظم قراردادهای شرکت با شرکت فولاد مبارکه اصفهان منعقد و عمده سهم درآمدزایی و سودآوری شرکت در سنوات اخیر از این محل صورت پذیرفته است. در اواخر سال مالی مورد گزارش وقوع حمله ناجوانمردانه آمریکا و رژیم صهیونیستی که منجر به جنگ تحمیلی سوم و تعطیلی بخش عمده کسب و کارها گردید. پس از پایان سال مالی و در فروردین ماه سال بعد نیز در ادامه جنایات قبلی جنگ استکبار محل کارخانه شرکت فولاد مبارکه اصفهان مورد اصابت موشک قرار گرفته که منجر به تعطیلی کامل کارخانه یاد شده گردید. پس از این واقعه هیئت مدیره شرکت در خصوص سیاست‌های کلی ادامه فعالیت و رفع تهدید عدم تداوم فعالیت تشکیل جلسه و پس از بررسی و مکاتبات انجام شده با مدیران شرکت فولاد مبارکه اصفهان مشخص گردید قراردادهای قبلی تا پایان دی ماه سال آینده پا بر جا و لازم الاجرا می‌باشد. مضافاً دستورالعمل بازاریابی و عقد قرارداد با مشتریان جدید نیز ابلاغ گردید. در این راستا شرکت اقدام به ارسال اسناد شرکت در مناقصه شرکت‌های شیر پاستوریزه پگاه و سیمان سپاهان نموده و همچنین قرارداد شرکت‌های متیل همیار، ایران‌دوب، باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان و خدمات باشگاه ورزشی سپاهان نوین نیز تمدید گردیده است.

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام موقت طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۶۸۵	۱،۵۶۱	کارکنان قراردادی پروژه‌ها
۶	۷	کارکنان قراردادی شرکت
۷۲۵	۱،۵۶۸	

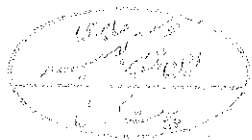
۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدینظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی

آثار با اهمیتی داشته است:

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

این استاندارد در مورد کلیه صورت‌های که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیت بر صورت‌های مالی نداشته است.



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم روبه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی بر اساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می‌شود.
 ۳-۲-۱- قیمت معامله، مبلغ مابه‌ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محقق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، مبلغ متغیر، یا هر دو باشد.
 ۳-۲-۲- شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری را ارزیابی می‌کند و هرگونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می‌دهد:

الف) یک کالا یا خدمت (یا بسته‌ای از کالاها یا خدمات) که متمایز است؛ یا

ب) یک مجموعه از کالاها یا خدمات متمایز که تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.

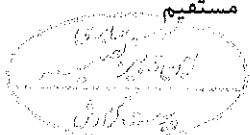
۳-۲-۳- در آمد حاصل از فروش کالا و خدمات، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می‌شود. یک دارایی زمانی (با در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد.

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 اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ و ۵ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۵- ذخائر

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 اتکال‌پذیر 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.

۳-۵-۱- 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.

۳-۶- مالیات بر درآمد

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

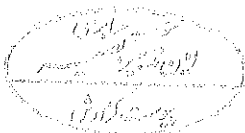
۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۳-۳)، دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۳-۴) می‌باشد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیأت مدیره در رابطه با برخی از پروژه‌ها اقدام به شناسایی ذخیره بیمه مفاصا از مابه‌التفاوت ۳۰ درصد پرداختی به سازمان تامین اجتماعی و ۱۶/۶۷ درصد صورت وضعیت‌های ارسالی نموده است. تا در صورت خاتمه قرارداد ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده باشد و شرکت از این محل کسری بیمه پرداختی را پوشش دهد.



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
اشخاص وابسته					
۵۶٪	۲,۶۰۶,۸۷۰	۲۸٪	۴,۵۵۹,۷۲۰	۵-۱-۱	درآمد ارائه خدمات شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان
۸٪	۳۷۷,۰۵۰	۵٪	۷۸۹,۲۳۰	۵-۱-۲	درآمد ارائه خدمات شرکت متیل همیار
۷٪	۳۲۴,۸۱۷	۳٪	۴۲۵,۴۲۲	۵-۱-۳	درآمد ارائه خدمات شرکت ایران ذوب
۵٪	۲۲۲,۳۶۴	۲٪	۴۰۷,۵۷۹	۵-۱-۴	درآمد ارائه خدمات باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان
۱٪	۲۷,۳۳۱	۲٪	۳۰۶,۸۴۷	۵-۱-۵	درآمد ارائه خدمات آموزش
۳٪	۱۴۲,۰۲۶	۱٪	۱۱۷,۱۵۱	۵-۱-۶	درآمد ارائه خدمات بسته بندی شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری
۰٪	۷,۰۹۷	۰٪	۱۳,۲۲۱		درآمد ارائه خدمات باشگاه ورزشی سپاهان نوین
۸۱٪	۳,۷۲۷,۵۵۵	۴۱٪	۶,۶۱۹,۲۶۹		
سایر اشخاص					
۰٪	۰	۳۴٪	۵,۵۳۲,۷۲۰	۵-۱-۷	درآمد ارائه خدمات شرکت سپاهان باتری
۰٪	۰	۱۱٪	۱,۷۱۶,۵۷۱	۵-۱-۷	درآمد ارائه خدمات توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن
۰٪	۰	۶٪	۹۸۶,۶۶۷	۵-۱-۷	درآمد ارائه خدمات شرکت اک تک کیش
۰٪	۰	۴٪	۶۲۴,۱۸۱	۵-۱-۷	درآمد ارائه خدمات شرکت فولاد گستر آتیه سپاهان
۱۹٪	۸۸۶,۵۶۵	۰٪	۰		درآمد ارائه خدمات شرکت نسوز ایران
۰٪	۰	۵٪	۸۵۱,۳۱۳	۵-۱-۷	سایر
۱۹٪	۸۸۶,۵۶۵	۵۹٪	۹,۷۱۱,۴۵۲		
۱۰۰٪	۴,۶۱۴,۱۲۰	۱۰۰٪	۱۶,۳۳۰,۷۲۱		

۵-۱- درآمدهای عملیاتی شرکت که عمدتاً بابت خدمات تأمین نیروی انسانی می باشد به شرح زیر شناسایی شده است:

۵-۱-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان به عنوان کارفرما بابت مخارج انجام شده جهت هزینه حقوق و مزایای کارکنان به علاوه حق الزحمه خدمات تا پایان ۱۴۰۵/۱۰/۳۰ می باشد، ضریب بالاسری ۲۲٪، ۲۰/۵٪، ۲۲/۷٪ با توجه به خدمات ارائه شده که طی صورت وضعیت از کارفرما اخذ و در حسابها منظور می گردد. شایان ذکر است طبق ماده ۳ تبصره ۵ قرارداد کسورات بیمه سهم کارفرما و مالیات پرسنل در ضریب فوق ذکر لحاظ گردیده است و لذا نرخ موثر سود پروژه مذکور به شرح یادداشت ۵-۲ می باشد.

۵-۱-۲- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت متیل همیار به عنوان کارفرما، مخارج انجام شده بابت هزینه حقوق و مزایای کارکنان به علاوه حق الزحمه خدمات تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ازای پرداخت هزینه‌های هر نفر در ماه معادل ۲۱/۵٪ ضریب بالاسری در صورت وضعیت از کارفرما اخذ و در حسابها ثبت می شود.

۵-۱-۳- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت ایران ذوب به عنوان کارفرما، مخارج انجام شده بابت هزینه حقوق و مزایای کارکنان به علاوه حق الزحمه خدمات تا پایان ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ به ازای پرداخت هزینه‌های هر نفر در ماه معادل ۶,۸٪ و بابت پاداشها معادل ۶,۴٪ ضریب بالاسری در صورت وضعیت از کارفرما اخذ و در حسابها ثبت می شود.

۵-۱-۴- بر اساس قرارداد منعقد شده با باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان به عنوان کارفرما، مخارج انجام شده بابت هزینه حقوق و مزایای کارکنان به علاوه حق الزحمه خدمات تا پایان ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ به ازای پرداخت هزینه‌های هر نفر در ماه معادل ۱۲٪ ضریب بالاسری در صورت وضعیت از کارفرما اخذ و در حسابها ثبت می شود.

۵-۱-۵- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان به عنوان کارفرما، مخارج انجام شده بابت هزینه آموزش و برنامه ریزی بر حوزه تخصصی خانواده به علاوه حق الزحمه خدمات تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ازای پرداخت هزینه‌های هر دوره در زمان اعلامی کارفرما معادل ۲۱٪ ضریب بالاسری در صورت وضعیت از کارفرما اخذ و در حسابها ثبت می شود شایان ذکر است هزینه‌های بیمه و مالیات استادی و... در بالاسری لحاظ گردیده است و همچنین بابت تهیه غذا/اسکان، ایاب و ذهاب و... ضریب ۱۵٪ لحاظ گردیده است.

۵-۱-۶- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری به عنوان کارفرما، در خصوص تأمین نیرو بسته بندی تا پایان ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ نسبت به تعداد کالاهای بسته بندی شده در ماه و تأیید کارفرما، در صورت وضعیت از کارفرما اخذ و در حسابها لحاظ می گردد.

۵-۱-۷- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت‌های مذکور (مجموعه شرکت‌های سپاهان باتری) به عنوان کارفرما، مخارج انجام شده بابت هزینه حقوق و مزایای کارکنان به علاوه حق الزحمه خدمات تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ازای پرداخت هزینه‌های هر نفر در ماه معادل ۹۰۰,۰۰۰ ریال در صورت وضعیت از کارفرما اخذ و در حسابها ثبت می شود.

۵-۱-۸- افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً (۵۹ درصد) ناشی از قراردادهای مجموعه شرکت‌های سپاهان باتری می باشد که در سال جاری منعقد و در پایان سال مالی خاتمه

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶٪	۴٪	۱۹۶,۴۰۹	(۴,۳۶۲,۳۱۱)	۴,۵۵۹,۷۲۰
۳٪	۲٪	۱۵,۴۴۱	(۷۷۳,۷۸۸)	۷۸۹,۲۳۰
۶٪	۵٪	۲۱,۶۵۸	(۴۰۳,۷۶۴)	۴۲۵,۴۲۲
۱۷٪	۱۸٪	۷۳,۲۹۰	(۳۳۴,۲۸۹)	۴۰۷,۵۷۹
۷٪	۵٪	۱۵,۶۳۳	(۲۹۱,۲۱۳)	۳۰۶,۸۴۷
۱۱٪	۹٪	۱۰,۱۸۶	(۱۰۶,۹۶۵)	۱۱۷,۱۵۱
۲۴٪	۲۶٪	۳,۴۱۶	(۹,۹۰۵)	۱۳,۳۲۱
۰٪	۰٪	۱۰,۷۳۹	(۵,۵۲۱,۹۹۱)	۵,۵۲۲,۷۲۰
۰٪	۰٪	۵,۷۹۹	(۱,۷۱۰,۷۷۲)	۱,۷۱۶,۵۷۱
۰٪	۰٪	۲,۳۸۷	(۹۸۴,۲۸۰)	۹۸۶,۶۶۷
۰٪	۰٪	۱,۷۳۴	(۶۲۲,۴۴۷)	۶۲۴,۱۸۱
۰٪	۱٪	۸,۷۲۷	(۸۴۲,۵۸۶)	۸۵۱,۳۱۳
		۳۶۵,۴۰۹	(۱۵,۹۶۵,۳۱۲)	۱۶,۳۳۰,۷۲۱

اشخاص وابسته

شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان

شرکت متیل همیار

شرکت ایران ذوب

باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان

آموزش

بسته بندی شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری

باشگاه ورزشی سپاهان نوین

سایر اشخاص

شرکت سپاهان باتری

توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن

شرکت اک تک کیش

شرکت فولاد گستر آتیه سپاهان

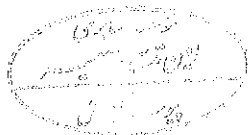
سایر

۳-۵- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۸۱٪	۳,۷۲۷,۵۵۵	۴۱٪	۶,۶۱۹,۲۶۹
۱۹٪	۸۸۶,۵۶۵	۵۹٪	۹,۷۱۱,۴۵۲
	۴,۶۱۴,۱۲۰		۱۶,۳۳۰,۷۲۱

اشخاص وابسته

سایر مشتریان



شرکت توکار توپرو سپاهان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
 ۶-۱- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی شرکت به تفکیک هر یک از پروژه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

جمع	سالهای گذشته		سالهای گذشته		سالهای گذشته		سالهای گذشته		سالهای گذشته		سالهای گذشته		سالهای گذشته		سالهای گذشته		سالهای گذشته	
	شرکت ورق خودرو چهارصالح	پشتیاری	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان	باشگاه فرهنگی ورزشی سپاهان	شرکت میتل سپاهان
۸۸۲,۱۱۷	۷۸۵,۰۰۰	۳۷,۵۱۶	۵۰,۳۳۳	۱۱,۵۶۰	۶۹,۵۱۳	۱۱۱,۵۶۰	۷۵,۸۰۵	۵,۳۶۹,۵۱۵	۶,۳۳۰,۸۵۷	۷۸,۱۱۵	۱۱,۶۱۲	۲۰,۷۵۸	۱۱۲,۳۴۱	۱۴۲,۰۳۳	۲۹۷,۰۵۱	۳۳۲,۱۱۷	۳۳۲,۱۱۷	۳۳۲,۱۱۷
۷۸,۵۵۱	-	۲,۶۶۶	-	-	۱۹,۱۴۴	۴۳,۵۱۶	۹۸,۲۰۷	۹۸,۲۰۷	۶۰,۶۰۵	-	-	۱,۴۹۷	۳۳,۵۳۵	۶۵,۵۱۶	۴۱,۱۱۴	۸۵۱,۸۸۲	۸۵۱,۸۸۲	۸۵۱,۸۸۲
۵۶۸,۲۰۷	۱۵۷,۳۱۵	۱۱,۸۲۰	۱,۶۵۵	۵,۱۵۱	۱۴,۴۶۶	۲۲,۳۰۱	۱۹,۹۰۲	۱,۳۱۹,۶۳۳	۱,۴۲۷,۲۶۳	-	-	۱,۴۹۷	۲۱,۵۳۳	۲۵,۵۸۷	۳۶,۰۹۹	۶۱۱,۴۷۳	۶۱۱,۴۷۳	۶۱۱,۴۷۳
۲۵۰,۸۱۴	۱۱۳,۴۹۱	۱۶,۰۱۶	۱,۱۳۳	۱,۱۸۵	۷۵,۵۳۴	۲۱,۲۹۴	۱۹۹,۳۷۰	۱,۹۵۸,۹۶۲	۱,۴۲۷,۲۶۳	-	-	۱,۴۹۷	۲۱,۵۳۳	۲۵,۵۸۷	۳۶,۰۹۹	۱۱۹,۷۲۰	۱۱۹,۷۲۰	۱۱۹,۷۲۰
۳۹,۰۲۱	۱۲,۸۳۵	۱,۴۳۶	۷۳۵	-	۵۶,۲۳۴	۲۷,۸۳۶	۲۹,۶۰۰	۱,۳۰۰,۳۳۵	۹۹۹,۰۶۲	-	-	۱,۴۹۷	۲۱,۵۳۳	۲۵,۵۸۷	۳۶,۰۹۹	۱۶۲,۷۸۴	۱۶۲,۷۸۴	۱۶۲,۷۸۴
۱۹۵,۴۰۸	-	-	-	-	۶۷,۰۰۸	۳۴	۱۸۸,۶۶۶	۲۹۵,۷۸۲	-	-	-	-	۲۷,۳۴۴	۷۸,۱۱۵	۷۶,۰۰۴	۷۶,۰۰۴	۷۶,۰۰۴	۷۶,۰۰۴
۱۷۳,۱۸۴	۳۳,۱۰۵	۷,۰۰۴	۵۰۷	-	۱۰,۳۳۷	۱۸,۸۱۶	۸۷,۴۶۶	۶۲۲,۳۳۳	۶۶۹,۸۹۹	-	-	۹۷۳	۹۷۳	۲۰,۳۹۸	۲۶,۱۲۶	۴۶,۰۱۰	۴۶,۰۱۰	۴۶,۰۱۰
۱۱۲,۰۰۰	۳۵,۰۳۶	۹,۶۲۲	۱۲	-	۱,۹۱۴	۳,۱۱۹	۶۲,۴۳۹	۶۲۲,۳۳۳	۱۷۵,۲۰۶	-	-	۲,۳۹۴	۲,۳۹۴	۸,۹۲۸	۱,۳۳۶	۲۳,۰۰۹	۲۳,۰۰۹	۲۳,۰۰۹
۱۰۹,۳۵۸	۳۳,۳۰۷	۵,۶۶۳	۴۴۶	-	۱۱,۴۴۵	۱۶,۵۵۸	۳۳,۰۰۹	۶۸۰,۹۳۳	۵۵۲,۹۱۲	-	-	۱,۷۵۶	۱,۷۵۶	۲۲,۳۹۷	۲,۹۶۵	۵۱,۴۴۰	۵۱,۴۴۰	۵۱,۴۴۰
۸۵,۸۱۴	۲۴,۷۱۲	۲,۳۵۲	-	-	۱۰,۶۹۹	۷,۱۱۲	۲۰,۵۵۲	۱,۲۳۹,۰۱۷	۳۵۲,۸۹۹	-	-	۲,۱۰۰	۱,۵۳۳	۱۲,۸۰۲	۱۲,۸۰۲	۷۵,۳۸۹	۷۵,۳۸۹	۷۵,۳۸۹
۷۹,۶۹۴	-	-	A	-	۱,۸۱۴	۵,۸۸۳	۵,۸۸۳	۱,۵۵۳,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۳۳	۱۳۳,۸۳۵	۱۳۳,۸۳۵	۱۳۳,۸۳۵
۷۷,۶۳۷	۵,۲۰۱	۲,۷۷۷	۵۵۸	-	۱,۶۳۴	۷,۸۵۱	۵,۴۰۴	۱,۰۶,۶۹۹	۱۱,۴۴۴	-	-	۲,۴۴۶	۳,۲۵۳	۹,۷۰۵	۷۲,۹۵۵	۷۲,۹۵۵	۷۲,۹۵۵	۷۲,۹۵۵
۳۱,۷۱۴	۹۰۵	۶,۱۵۴	۷۸۵	-	۲,۰۹۰	۸,۳۶۸	۲۰	۱۲,۰۵۶	۲۵,۱۳۰	-	-	۷۹۲	۵,۲۵۸	۲۷۰	۲۸,۵۴۰	۱۸,۶۷۷	۱۸,۶۷۷	۱۸,۶۷۷
۲۷,۸۶۴	۸۷۵	۱,۶۵۱	۱۰۷	-	۲,۰۴۹	۶,۰۳۶	۹,۵۵۸	۱۱۲,۷۳۳	۹۱,۰۰۷	-	-	۱۹۳	۱۹۳	۳,۸۱۱	۵,۰۳۳	۹,۲۶۸	۹,۲۶۸	۹,۲۶۸
۲۰,۱۹۷	۱,۱۰۰	۱,۸۵۹	-	-	۱,۲۸	۱,۲۷۱	-	۹,۸۱۱	-	-	-	۹,۰۰۰	۵۴	-	-	-	-	-
۱۶,۷۷۸	۹,۳۷۵	-	-	-	۶۹۲	۵,۳۴۱	-	۱,۷۵,۳۳۳	۶۱۱	-	-	۷۶۸	۷۶۸	۹۱۴	۱,۶۶۶	۱۲۱,۲۵۴	۱۲۱,۲۵۴	۱۲۱,۲۵۴
۱۱,۰۳۴	۴۰۶	۱۴	-	-	۱,۱۰۸	۲,۹۳۸	-	۶۸۸,۵۳۳	۶۷۶,۱۱۰	-	-	-	-	۶۶۴	۱,۹۴۲	۷,۵۴۱	۷,۵۴۱	۷,۵۴۱
۱۴۳	-	۱۴۳	-	-	-	-	-	۴۳۳	-	-	-	۴۳۳	-	-	-	-	-	-
۱۱,۰۰۲	-	-	۱۱۰,۰۲۱	-	-	-	-	۳۳۷,۶۶۳	-	-	-	۳۳۷,۶۶۳	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۰۹	۹,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	۸۶,۱۹۹	۱,۱۲۲	-	-	۲,۱۹۰	۲,۱۹۰	۶,۹۸۱	۵,۶۵	۷۸,۱۶۵	۷۸,۱۶۵	۷۸,۱۶۵
۶,۳۳۴,۷۸۲	۸,۶۵۴,۴۵۵	۱۳,۳۱۱,۲	۱۲,۰۵۰	۶,۳۳۶	۳,۶۳۶,۱۸۵	۲,۰۱۸,۸۱۱	۲,۶۰۶,۳۷۹	۱۵,۹۵۸,۳۱۲	۹,۶۸۲,۰۷۶	۹,۹۰۵	۲۹,۱۲۳	۱۶,۹۶۵	۲۳,۴۰۸	۶۰,۳۰۶	۷۷۳,۷۸۸	۶,۳۳۴,۷۸۱	۶,۳۳۴,۷۸۱	۶,۳۳۴,۷۸۱

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴

۱-۱-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت به تفکیک سایر انگیزه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

جمع	سایر	شرکت فولاد	شرکت خدمات	شرکت توزیع	و حمل و نقل	شرکت سپاهان باتری
		سپاهان	کیش	خاورمیانه ایمن		
۴,۳۳۰,۸۵۷	۳۴۸,۱۷۷	۲۶۸,۳۶۶	۴۲۸,۸۸۴	۷۳۰,۱۸۱	۲,۵۴۵,۲۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۶,۹۶۵	۵۳,۱۱۹	۴۱,۳۰۸	۴۷,۱۶۸	۱۰۳,۶۲۹	۳۶۱,۷۴۰	عیدی و پاداش و کارانه
۱,۴۴۷,۳۶۳	۱۳۱,۴۱۱	۱۰۲,۱۶۱	۱۱۵,۶۱۱	۲۷۱,۹۶۳	۸۲۶,۳۱۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۲۹,۰۶۲	۱۰۹,۳۸۰	۱۰۶,۹۲۱	۵۳,۳۶۶	۱۸۱,۰۸۳	۴۷۸,۴۱۲	اضافه‌کاری و نوبت‌کاری
۴۶۹,۸۹۹	۵۰,۱۷۲	۳۳,۰۹۱	۲۰,۹۲۱	۹۳,۷۱۷	۲۷۱,۹۹۸	حق اولاد و مسکن
۱,۷۵۷,۰۶	۱۷,۷۵۰	۵,۷۴۲	۱۳,۴۰۷	۱۲۷,۷۰۰	۱۱,۱۰۸	مزایای کارکنان
۵۵۲,۹۱۳	۵۵,۵۸۲	۳۵,۵۲۷	۳۹,۹۱۰	۹۰,۳۳۷	۳۳۱,۶۴۸	مزایای کارکنان
۲۵۳,۸۹۹	۲۹,۴۲۲	۲۲,۴۱۴	۳۱,۱۲۴	۶۰,۱۸۶	۲۱۰,۷۵۳	بن کارگری
۱۱,۴۳۴	۱۱,۴۳۴	.	.	.	.	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۱۳۰	۳,۴۳۰	.	.	۴,۰۰۶	۳۷,۶۹۴	بایه سنوات
۹۱,۰۰۷	۹,۴۵۶	۶,۳۷۸	۴,۳۵۲	۱۷,۷۰۵	۵۳,۱۱۶	آیاب و ذهاب
۶۱۱	۵۸۵	.	.	.	۲۶	حق تاهل
۶۷۶,۱۱۰	۲۲,۷۶۸	۵۳۱	۲۲۹,۵۳۷	۳۰,۳۶۶	۳۹۲,۹۰۸	هزینه بازخرید مرخصی
۱,۱۲۲	.	.	.	.	۱,۱۲۲	مأموریت
۹,۶۸۲,۰۷۶	۸۴۲,۵۸۶	۶۲۲,۳۴۷	۹۸۴,۳۸۰	۱,۷۱۰,۷۷۲	۵,۵۲۱,۹۹۱	سایر

۶-۲ افزایش بهای تمام شده نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و انعقاد قرارداد جدید در خصوص آموزش با شرکت فولاد مبارکه اصفهان و شرکت‌های مجتمع سپاهان باتری می‌باشد.



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

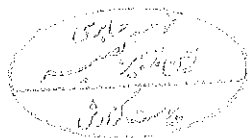
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲۴,۷۵۲	۵۱,۸۲۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۵۵۴	۸,۷۳۰		استهلاک
۶,۲۶۰	۷,۶۲۸		حق حضور در جلسات و پاداش هیئت مدیره
۱,۰۳۲	۱,۵۳۵		پشتیبانی نرم افزار
۳,۷۳۴	۱,۱۷۳		تبلیغات و هدایا
۸,۴۳۱	۸,۲۲۵		سایر
۴۹,۷۶۳	۷۹,۱۱۷		

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش تعداد پرسنل و نرخ حقوق و دستمزد طبق وزارت کار، پرداخت پاداش مطابق با دستور شرکت سرمایه‌گذاری توکا پرسنل می‌باشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۹۷	۱۰۰,۵۲	سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

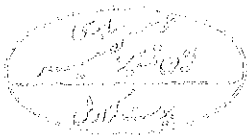
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹,۶۰۵	۲۸۶,۲۹۱	سود عملیاتی
(۵۹,۷۶۴)	(۶۷,۶۶۵)	اثر مالیاتی
۱۶۹,۸۴۱	۲۱۸,۶۲۷	
۱۹۷	۱۰,۰۵۲	سود غیر عملیاتی
		اثر مالیاتی
۱۹۷	۱۰,۰۵۲	
۲۲۹,۸۰۲	۲۹۶,۳۴۴	سود قبل از مالیات
(۵۹,۷۶۴)	(۶۷,۶۶۵)	اثر مالیاتی سال جاری
(۳,۵۲۶)	(۳,۲۵۵)	اثر مالیاتی سال‌های قبل
۱۷۰,۰۰۸	۲۲۵,۴۲۴	سود خالص

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت نوکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	
				بهای تمام شده
۹,۷۵۸	۹,۲۱۶	۵۴۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۳,۰۰۴	۱,۱۶۴	۱۷,۴۸۹	۴,۳۵۰	افزایش
۳۲,۷۶۲	۱۰,۳۸۰	۱۸,۰۳۱	۴,۳۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰,۶۶۵	۱۰,۶۶۵	۰	۰	افزایش
۴۳,۴۲۷	۲۱,۰۴۶	۱۸,۰۳۱	۴,۳۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
				استهلاک انباشته
۱,۶۱۸	۱,۱۷۹	۴۳۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳,۶۱۴	۱,۸۵۰	۱,۶۲۱	۱۴۳	استهلاک
۵,۲۳۲	۳,۰۲۹	۲,۰۶۰	۱۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶,۴۱۵	۳,۰۵۴	۲,۹۲۷	۴۳۴	استهلاک
۱۱,۶۴۸	۶,۰۸۳	۴,۹۸۸	۵۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۱,۷۸۰	۱۴,۹۶۲	۱۳,۰۴۴	۳,۷۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۲۷,۵۲۹	۷,۳۵۱	۱۵,۹۷۱	۴۲۰,۷۳۷۷,۰۴۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله می‌باشد.

۱۰-۲- اضافات اثاثه منصوبات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

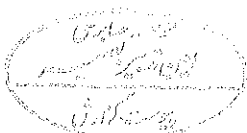
۱۴۰۴
۶,۰۶۵
۳,۸۵۱
۱۱۰
۶۴۰
۱۰,۶۶۵

کامپیوتر

دوربین

تجهیزات شبکه

سایر



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

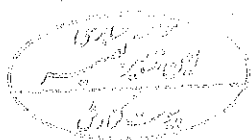
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	جمع	بهای تمام شده
۲,۸۸۸	۲,۸۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵,۱۹۷	۵,۱۹۷	افزایش
۸,۰۸۶	۸,۰۸۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۴۰	۷۴۰	افزایش
۸,۸۲۵	۸,۸۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۱۵	۱۱۵	استهلاک انباشته
۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	استهلاک
۲,۷۴۸	۲,۷۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۹۴۷	۴,۹۴۷	استهلاک
۳,۸۷۸	۳,۸۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵,۸۸۷	۵,۸۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۱-۱- افزایش نرم افزارها به مبلغ ۷۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید آنتی ویروس می‌باشد.



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۸,۹۰۴	۸۷۰,۱۵۵

شرکت فولاد مبارکه- ذخیره سنوات و مرخصی

۱۲-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده تأمین نیروی انسانی با شرکت فولاد مبارکه اصفهان و توافقات بعدی با مدیران آن شرکت، در صورت جلسه فی‌مابین مقرر گردیده درآمد حاصل از مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان قرارداد مربوطه که تحت استخدام شرکت می‌باشند، مطابق مقررات جاری محاسبه و در سرفصل دریافتنی‌های بلند مدت منعکس نموده و تعهدات متقابل به کارکنان را در سرفصل ذخیره مزایای پایلن خدمت کارکنان منظور نموده است.

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۰۵	۳۰,۰۱۳
	۹۳۴
۱۲,۶۰۵	۳۰,۹۴۶

پیش پرداخت دوره‌های آموزشی

سایر

۱۳-۱- پیش پرداخت‌های دوره آموزش به مبلغ ۳۰,۰۱۳ میلیون ریال بابت قرارداد آموزش فولاد در خصوص برگزاری کلاس آموزشی، اساتید، فضاء و.. می‌باشد.



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
	۷۰.۸۳۶	۱۴-۱ اسناد دریافتنی اشخاص وابسته
۳۰۵.۷۰۴	۳۴۷.۴۸۹	شرکت مجتمع فولاد مبارکه
۴۱.۱۰۲	۷۸.۸۸۵	شرکت ایران ذوب
۴۹.۴۵۹	۶۱.۴۸۶	شرکت متیل همپار
۸۲.۹۳۵	۴۱.۷۷۵	باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد مبارکه سپاهان
۷.۱۷۳	۷.۰۸۶	باشگاه فرهنگی سپاهان نوین
	۷.۰۶۲	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۸.۸۳۴	۲.۰۰۰	شرکت ورق خودرو
۱۷.۸۹۹	۲۲.۵۱۲	سایر
۵۴۳.۱۰۵	۵۶۸.۲۹۵	
		سایر اشخاص
	۴۲۳.۴۰۰	شرکت سپاهان باتری
	۳۰.۵۲۲	شرکت توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن
۱۳۸.۴۱۴	۱۰۱.۸۶۷	شرکت نسوز ایران
	۹۹.۲۵۷	شرکت اک تک کیش
	۲۹.۸۷۳	شرکت سپاهان پلاست چهل ستون
	۱۲.۶۶۵	خیریه گلشیرازی
۱۰۶	۷۴.۹۳۲	سایر
۱۳۸.۵۲۰	۷۷۲.۵۱۵	
۶۸۱.۶۲۵	۱.۴۱۱.۶۴۶	
(۶.۸۷۲)	.	کسر می‌شود: مطالبات سوخت شده شرکت فولاد مبارکه
۶۷۴.۷۵۳	۱.۴۱۱.۶۴۶	
		سایر دریافتنی
		حساب‌های دریافتنی
۳۰۰.۳۳۵	۳۴۱.۲۲۶	۱۴-۲ سپرده بیمه
۲۳.۶۵۱	۴۳.۹۵۹	۱۴-۳ سپرده حسن انجام کار
	۲۳.۰۸۳	سپرده دریافتنی نزد بانک‌ها
۵.۳۹۷	۷۷.۱۰۴	مساعده کارکنان
۳.۹۵۰	۶.۲۲۰	سایر
۳۳۳.۳۳۳	۴۹۱.۵۹۲	
۱.۰۰۸.۰۸۶	۱.۹۰۳.۲۳۹	

۱۴-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۷۰.۸۳۶ میلیون ریال مربوط به ۳ فقره چک از شرکت نسوز ایران می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها وصول نگردیده است.

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

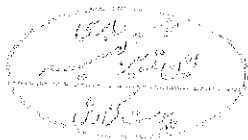
۱۴-۲- سپرده بیمه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۱۵۷.۰۸۳	۲۷۶.۴۲۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۸.۸۵۲	۳۹.۴۶۱	شرکت متیل همپار
۱۶.۲۴۱	۱۰.۱۵۰	شرکت ایران ذوب
۸.۸۶۸	۷.۸۹۰	شرکت ورق خودرو
		سایر مشتریان
.	۲.۳۲۳	شرکت سپاهان باتری
.	۶۳۴	شرکت توزیع و حمل و نقل خاورمیانه ایمن
.	۳۱۱	شرکت اک تک کیش
۹۹.۲۹۰	.	شرکت نسوز ایران
.	۴۰.۳۲	سایر
۳۰۰.۳۳۵	۳۴۱.۲۲۶	

۱۴-۳- حسن انجام کار به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۵.۹۱۴	۲۱.۴۳۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۷.۷۳۷	۱۵.۷۸۰	شرکت ورق خودرو
.	۶.۷۴۲	سایر
۲۳.۶۵۱	۴۳.۹۵۹	

۱۴-۴- مانده دریافتی‌های تجاری شرکت در پایان سال از کارفرمایان، عمدتاً مربوط به صورت وضعیت اسفند ماه و کلاس‌های آموزشی اسفند ماه می‌باشد.



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۱,۵۷۷	۴۰۰,۱۰۸	۱۵-۱	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۰	۲۶۸		موجودی نزد تنخواه - ریالی
<u>۲۶۱,۵۷۷</u>	<u>۴۰۰,۳۷۶</u>		

۱۵-۱- موجودی نزد بانک‌ها شامل ۱۹ فقره حساب بانکی نزد بانک‌های مختلف می‌باشد.

۱۵-۱-۱- سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت در یادداشت ۸ صورت‌های مالی، شناسایی شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۷٪	۴,۹۸۴,۹۹۰	۹۹,۷٪	۴,۹۸۴,۹۹۰	شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۰,۱٪	۵,۰۰۰	۰,۱٪	۵,۰۰۰	شرکت راهبران فولاد
۰,۱٪	۵,۰۰۰	۰,۱٪	۵,۰۰۰	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه
۰,۱٪	۵,۰۰۰	۰,۱٪	۵,۰۰۰	شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز
۰,۰٪	۱۰	۰,۰٪	۱۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه توکا
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵,۴۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۹۲,۶۱۴	۵۵۹,۶۴۶	
(۵۵,۵۵۶)	(۹۷۶,۳۷۱)	پرداخت طی سال
۱۲۲,۵۸۸	۱,۴۶۸,۶۸۴	ذخیره تأمین شده تأمین شده طی سال
<u>۵۵۹,۶۶۶</u>	<u>۱,۰۵۱,۹۵۹</u>	مانده در پایان سال

شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- پرداختنی‌های تجاری سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۲۶۹	۵۲۵,۵۲۸	۱۹-۱ حقوق پرداختنی- حقوق و مزایای
۲۵۶,۸۷۸	۳۸۰,۴۸۵	۱۹-۲ ذخیره مفاصا حساب بیمه
۳۳۰,۷۷۹	۳۱۰,۵۱۴	۱۹-۳ اداره امور مالیاتی- مالیات حقوق و تکلیفی
۴۱,۹۲۲	۲۶۶,۲۷۱	۱۹-۱ سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه
۱,۶۴۶	۳۴,۹۸۱	ذخیره عیدی
۹,۱۵۰	۸,۰۱۷	ذخیره خدمات - غذا، ایاب و ذهاب
۴۷۲	۱۹۲	شرکت توکا سبز- اشخاص وابسته
۸۱۱,۱۱۶	۱,۵۲۵,۹۸۸	
سایر پرداختنی‌ها		
۴,۹۸۵	۳۴,۶۳۷	۱۹-۴ اسناد پرداختنی
۴۷,۰۰۴	۵۲,۷۱۵	۱۹-۵ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳,۹۸۰	۲,۳۲۵	سایر
۵۵,۹۶۹	۸۹,۶۷۷	
۸۶۷,۰۸۵	۱,۶۱۵,۶۶۵	

۱۹-۱- مانده بیمه تأمین اجتماعی و حقوق پرداختنی مربوط به اسفند ماه پروژه‌ها و شرکت می‌باشد.

۱۹-۲- مانده ذخیره مفاصا حساب بیمه در پایان سال مطابق با یادداشت ۱-۲-۴، تماماً مربوط به ذخیره اخذ مفاصا حساب حق بیمه قرارداد فولاد مبارکه، باشگاه سپاهان و قرارداد آموزش‌ها می‌باشد.

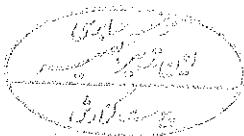
۱۹-۳- افزایش مالیات حقوق طی سال بابت پاداش‌های غیرنقدی پرداخت شده و مالیات حقوق اسفند ماه می‌باشد.

۱۹-۴- اسناد پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(میلیون ریال)

مبالغ	سررسید	تعداد
۱۳,۷۰۳	۱۴۰۴-۱۴۰۵	۳
۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۱
۹۳۴	۱۴۰۵	۲
۳۴,۶۳۷		۶

۱۹-۵- دفاتر شرکت از لحاظ رعایت قوانین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط امور مالیاتی رسیدگی و قطعی گردیده و مانده حساب فوق مربوط به دوره زمستان سال جاری می‌باشد.



شرکت تورک نیرو سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- مالیات پرداختنی
گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۸۸۵	۶۷,۴۷۹
۵۶,۱۸۹	۶۷,۶۶۶
۳,۵۲۶	۳,۲۵۵
(۳۶,۱۳۱)	(۴۱,۳۵۱)
<u>۶۷,۴۷۹</u>	<u>۹۶,۹۴۹</u>

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
پرداختنی طی سال

۱-۱-۲۰- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ماده ۱۳۴ و ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

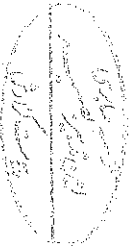
۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۳		۱۴۰۴		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی		
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶,۶۸۲	۶,۶۸۲	۸,۸۵۶	۵,۴۳۰	۲۱,۷۲۰	۲۹,۰۳۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۳,۷۲۷	۲۳,۷۲۷	۲۳,۷۲۷	۲۰,۱۰۰	۸۰,۳۹۸	۸۶,۴۲۰	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۲۹۰	۱۳,۵۴۹	۲۰,۷۰۱	۲۴,۲۵۰	۵۷,۲۹۳	۳۰,۹۹۵	۱۲۳,۹۸۰	۱۲۳,۹۸۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۵۶,۱۸۹	۱۵,۷۳۴	۴۰,۴۵۵	-	-	۴۰,۴۵۵	۲۳۴,۷۵۴	۲۳۹,۸۰۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۶۷,۶۶۶	-	-	-	۶۷,۶۶۵	۲۷۰,۶۵۸	۲۹۶,۳۴۴	۱۴۰۴
	<u>۶۷,۴۷۹</u>	<u>۹۶,۹۴۹</u>							

۱-۲-۲۰- مالیات بر درآمد برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه گردیده است.



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

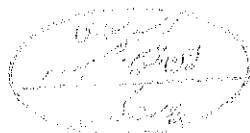
۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۱ و سال‌های قبل
۳۱,۳۵۱	۳۱,۳۵۱	سال ۱۴۰۲
۴۷,۵۵۰	۴۷,۵۵۰	سال ۱۴۰۳
.	۵,۰۰۰	
۷۸,۹۰۱	۸۳,۹۰۱	

۲۱-۱- سود تقسیمی مجمع سال ۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ برای هر سهم به مبلغ ۲۵,۰۰۰ ریال که مجموعاً به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مصوب گردیده است.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۷۰,۰۸۷	۲۲۵,۴۲۲	تعدیلات
۵۹,۷۱۴	۷۰,۹۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۶۷,۰۳۲	۴۹۲,۳۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۶۹۷	۹,۱۶۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۹۷)	(۱۰,۰۵۲)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۰۲,۳۳۴	۵۶۲,۳۴۶	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۳۰۹,۱۵۶)	(۱,۲۱۶,۴۰۴)	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱۲,۶۰۵)	(۱۸,۳۴۲)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲۶۶,۳۵۵	۷۴۸,۵۸۰	
۲۴۶,۹۲۸	۳۰۱,۶۰۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت توکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۳-۱- 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 سنوات قبل بدون تغییر باقی‌مانده است و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۳,۱۱۱	۲,۸۴۸,۴۷۴	جمع بدهی
(۲۶۱,۵۷۷)	(۴۰۰,۳۷۶)	موجودی نقد
۱,۳۱۱,۵۳۳	۲,۴۴۸,۰۹۸	خالص بدهی
۲۹۱,۴۷۸	۳۹۱,۹۰۰	حقوق مالکانه
۴۵٪	۶۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۲۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

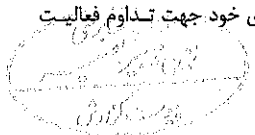
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت آسیب پذیری ریسک بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۲۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

جمع	۳ تا ۱۲ ماه	۱ تا ۳ ماه	
۱,۵۲۵,۹۸۸	۳۸۰,۴۸۵	۱,۱۴۵,۵۰۲	پرداختی‌های تجاری
۸۹,۶۷۷	.	۸۹,۶۷۷	سایر پرداختی‌ها
۹۶,۹۴۹	.	۹۶,۹۴۹	مالیات پرداختی
۸۳,۹۰۱	۸۳,۹۰۱	.	سود سهام پرداختی
۱,۷۹۶,۵۱۵	۴۶۴,۳۸۷	۱,۳۳۲,۱۲۸	

۲۳-۵- ریسک جنگ

جنگ معمولاً با اختلال شدید در زنجیره تأمین، کاهش سرمایه‌گذاری، بی‌ثباتی بازارها و فشار بر نیروی کار همراه است. بسیاری از زیر ساخت‌های تولید و توزیع آسیب می‌بینند و محیط‌های کسب و کار با سطح بالایی از عدم قطعیت روبرو می‌شود. در چنین فضایی، شرکت‌ها ناگزیرند علاوه بر مدیریت ریسک‌های عملیاتی، به پیامدهای اجتماعی تصمیمات خود نیز توجه کنند. با توجه به تمرکز قرارداد با شرکت فولاد مبارکه اصفهان و خسارت وارد شده به شرکت مزبور در طی جنگ تحمیلی سوم مدیریت برنامه‌های خود جهت تداوم فعالیت را تدوین نمود. که در یادداشت ۳-۱ به تفصیل بیان گردیده است.



شرکت توکا آئرو سپاهان (سهامی خاص)
 داده‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	ارزاه خدمات تأمین نیرو	ارزاه خدمات آموزش	نوع وابستگی	شرح
شرکت اصلی و وابسته	شرکت مجتمع فولاد مبارک اصفهان	-	۴,۵۵۹,۷۲۰	۱۹,۸۶۹,۵	مشتری عمده	سایر اشخاص وابسته
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	✓	-	۳,۹۲۷	رئیس هیئت مدیره	
	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	✓	-	۲۹	سپاندر	
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	✓	-	۱,۶۶۵	نائب رئیس هیئت مدیره	
	شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز	✓	-	۸۸۰	عضو هیئت مدیره	
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	✓	-	۱,۱۷۵	عضو هیئت مدیره	
	شرکت متیل همبل	-	-	۵۳	همگروه	
	شرکت ایران نوب	-	-	۱,۳۳۰	همگروه	
	باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد مبارک سپاهان	-	-	۲۵,۶۲۲	همگروه	
	شرکت ورق خودرو چهار محال بختاری	-	-	۲۸۷	همگروه	
سایر اشخاص وابسته	باشگاه فرهنگی سپاهان توبین	-	۱۱۷,۱۵۱	۲۱۰	همگروه	
	سایر	-	۱۳,۳۲۱	۲۱۴	همگروه	
	جمع	-	۶,۳۱۲,۴۲۲	۲۰۶,۸۴۷	همگروه	

۲۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

۲۴-۲- معاللات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲		۱۴۰۳		سود سهام پرداختنی	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلندمدت	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت‌های اصلی و وابسته	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	-	۹۲,۱۰۴	-	۹۲,۱۰۴	۸۳,۱۸۸	۲۰,۰۰۰	۸۷,۰۱۵۵	۲۲	۷,۰۶۲	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	سایر اشخاص وابسته
	شرکت مجتمع فولاد مبارک اصفهان	-	-	۱,۵۱۵,۵۰۲	-	-	-	۲۹۷,۶۲۹	۲۳	۲۳۷,۲۹۹	شرکت مجتمع فولاد مبارک اصفهان	
	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	
	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه	
	شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولیدی خدماتی توکا سبز	
	شرکت راهبران فولاد اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهبران فولاد اصفهان	
	شرکت متیل همبل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت متیل همبل	
	شرکت ایران نوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران نوب	
	باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد مبارک سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد مبارک سپاهان	
	شرکت ورق خودرو چهار محال بختاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ورق خودرو چهار محال بختاری	
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	۱,۰۱۰,۷۲۳	۹۲,۱۰۴	۱,۵۱۵,۵۰۲	۹۲,۱۰۴	۸۳,۱۸۸	۲۰,۰۰۰	۸۷,۰۱۵۵	۲۹,۸۸۵	۲۵۴,۸۵۱	جمع کل	
	۷۵,۸۱۰	۱,۰۱۰,۷۲۳	۱,۵۱۵,۵۰۲	۹۲,۱۰۴	۷۵,۸۱۰	۸۳,۱۸۸	۲۰,۰۰۰	۸۷,۰۱۵۵	۲۳	۷,۰۶۲	۷۵,۸۱۰	
	۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۵۷,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۸۹,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۸۲,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۷,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶۸,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۶۵,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۲,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۳۲,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۷۵,۸۹۵	۱,۳۰۶,۷۲۳	۹۲,۱۸۸	۱,۸۰۴,۵۱۴	۱۸۲,۹۰۱	۲۰,۱۹۲	۸۷,۰۱۵۵	۳۷۱,۱۶۶	۵۶۸,۲۹۵	جمع کل			

شرکت نوکا نیرو سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌های احتمالی و بدهی احتمالی است.

۲۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۱,۶۵۹	۲,۷۵۶,۰۲۵	چک - بابت حسن انجام کار و پیش دریافت
۲۸,۲۵۵	۳۱,۷۵۵	ضمانت نامه - بابت شرکت در مناقصه
<u>۸۳۹,۹۱۴</u>	<u>۲,۷۸۷,۷۸۱</u>	

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر می‌باشد:

۲۶-۱- در ابتدای فروردین ۱۴۰۵، شرکت اصلی (شرکت فولاد مبارکه اصفهان) که عمده فعالیت شرکت با قراردادهای منعقد شده با ایشان است در جنگ تحمیلی به کشور دچار خسارت گردیده که منجر به تعطیلی آن مجموعه شده است. لیکن برنامه‌ها با مدیریت جهت حصول اطمینان از تداوم فعالیت و بازاریابی جدید طی یادداشت توضیحی ۳-۱ افشاء گردیده است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲,۵۴۲ میلیون ریال (۴,۵۰۸ ریال برای هر سهم) است.

