

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

این اطلاعیه اصلاحیه اطلاعیه شماره (1518660) می باشد. نسخه قبلی اطلاعیه را می توانید در اینجا مشاهده نمایید

دلایل اصلاح:طبق درخواست سازمان بورس توضیح در مورد افزایش میزان تولید و فروش سال 1405 نسبت به سال 1404 با توجه به شرایط موجود اضافه گردید.

شرکت توليدي و خدمات صنايع نسوز توکا - نماد: کتوکا

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1515916 در تاریخ 1405/02/10 به استحضار می رساند توضیحات در خصوص اطلاعات و صورتهای مالی منتهی

به 1404/12/29 منتشرشده مطابق گزارش تفسیری پیوست می باشد



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صنایع نسوز توکا
«سهامی عام»



گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان‌دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	سعید لقمانی	رئیس هیات مدیره	
شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	غلامرضا کمالی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	سید اصغر مدنی	عضو هیات مدیره	
شرکت توکا تولید اسپادان	مرتضی اسماعیلی	عضو هیات مدیره	
قاسم رحمانی	-	عضو هیات مدیره	
مهدی غنی	-	مدیر عامل	





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مقدمه:

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

تاریخچه و فعالیت

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در تاریخ ۱۳۷۰/۰۲/۲۱ به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۳۵ مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان فلاورجان و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ تحت شماره، ۱۷۱۶۰ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۵۷۳۶۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ و نامه شماره ۱۲۲/۱۱۰۶۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ مرکز اصلی شرکت از واحد ثبتی اصفهان به شماره ثبت ۱۷۱۶۰ به واحد ثبتی مبارکه و شماره ثبت ۲۶۷۳ تغییر یافت. شرکت مذکور به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و طی اعلامیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره، ۲۹۶۶۷۸/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ در زمره شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا (سهامی عام) جزء گروه واحدهای تولیدی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد محسوب می‌شود.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در صنعت دیرگدازها فعالیت می‌کند و زمینه اصلی فعالیت آن در صنایع فولاد کشور می‌باشد.

ظرفیت تولیدی واحد اصفهان و بندرعباس به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع محصول	واحد	اصفهان	بندرعباس	جمع
اجرام نسوز	تن	۲۲،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	۳۲،۰۰۰
بلوک نسوز	تن	۴،۴۰۰	۲،۰۰۰	۶،۴۰۰
آجر کربن منیزیت	تن	۱۰،۰۰۰	-	۱۰،۰۰۰
دریچه کشویی	تن	۱،۸۰۰	-	۱،۸۰۰

تولیدات اصلی شرکت شامل تولید انواع جرم‌های منیزیتی و آلومینایی، قطعات نسوز (شامل سقف کوره‌های قوس الکتریکی)، دریچه‌های کشویی مذاب و آجر منیزیت کربن می‌باشد که بر اساس سفارش مشتریان انجام و در حال حاضر اکثراً در بازار صنایع فولاد کشور توزیع و مصرف می‌شود. محصولات تولیدی شرکت که بالغ بر چندین نوع محصول را شامل می‌شود به صنایع بزرگی مثل فولاد مبارکه اصفهان، فولاد هرمزگان جنوب، فولاد خوزستان، فولاد کاوه جنوب کیش، فولاد خراسان، فولاد آلیاژی یزد، فولاد سفید دشت، ذوب آهن البرز غرب، فولاد سیرجان ایرانیان و سایر شرکت‌های فولادی بخش خصوصی فروخته می‌شود.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تولیدات انجام شده شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشند

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	اجرام نسوز	تن	۲۵،۳۹۲
۲	قطعات ریختنی	عدد	۳۸،۴۷۹
۳	قطعات ریختنی	تن	۴،۰۹۹
۳	آجر کربن منیزیت	تن	۳،۵۵۲

گردش محصولات شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	جرم - مقدار (تن)	قطعات نسوز - مقدار (عدد)	قطعات نسوز - مقدار (تن)	آجر کربن منیزیت - مقدار (تن)
موجودی اول دوره	۱۶۸	۱،۳۹۳	۱۴۸	۱۲
تولید طی دوره	۲۵،۳۹۲	۳۸،۴۷۹	۴،۰۹۹	۳،۵۵۲
فروش طی دوره	۸،۹۷۲	۱۳،۰۰۵	۱،۸۸۸	۲،۹۷۸
انتقال به سایر مراحل تولید و پروژه ها	۱۵،۸۱۷	۲۶،۱۹۳	۲،۴۶۷	۰
موجودی پایان دوره	۷۷۱	۶۷۴	۷۲	۵۸۶

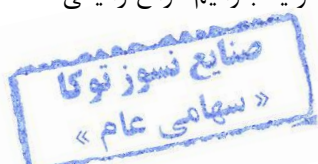
۱-۱-۱- مواد اولیه:

عمده مواد اولیه مصرفی تولید محصولات شرکت شامل انواع منیزیت، بوکسیت، تبولار، آندولوزیت، الوین و سیمان می باشد که حدود ۴۲٪ از خرید مواد اولیه خریداری شده شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، از خارج از کشور تأمین شده است. با توجه به اینکه ۸۶ درصد از عوامل بهای تمام شده تولید را مواد اولیه تشکیل می دهد، لذا با توافق با تأمین کنندگان اصلی داخلی در میان مدت سعی در ثابت نگه داشتن قیمت خرید مواد اولیه نموده ایم و از طرفی با پیش بینی وضعیت بازار بین المللی در تدارک مواد اولیه به موقع و در نظر داشتن تغییرات قوانین داخلی و محدودیت های شدید تأمین ارز، تلاش گردیده اثرات تورمی روی قیمت ها را که جزء محدودیت های اصلی به حساب می آید تا حدودی مدیریت کنیم.

ردیف	نام مواد اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تأمین کننده ها
۱	منیزیت	تن	۱۸،۲۵۰	داخلی - خارجی
۲	تبولار	تن	۱،۲۸۷	داخلی - خارجی
۳	بوکسیت	تن	۲،۲۷۵	داخلی - خارجی

۱-۱-۲- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

همانطور که قبلاً بیان شد حدود ۴۲٪ مواد اولیه خریداری شده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به صورت وارداتی بوده است. نحوه خرید مواد اولیه بر اساس آیین نامه معاملات شرکت می باشد. با عنایت به تغییرات نرخ ارز برای خرید مواد اولیه، شرکت در استفاده از ترکیب بهینه مواد با کارایی بیشتر و قیمت تمام شده کمتر تلاش نموده است تا بتواند با حفظ کیفیت در بازار رقابتی موقعیت خود را نیز ثابت نگه دارد. از طرفی تعدیلات مورد نظر از بابت افزایش نرخ ارز در قراردادهای و پیشنهادات فروش دیده شده است. در حال حاضر بیشترین معطلی مربوط به انجام تشریفات خرید و وارد نمودن مواد اولیه به لحاظ تأمین ارز و دور زدن تحریم ها در زمان حمل است. امیدواریم در سال سرمایه گذاری برای تولید بتوانیم موانع را یکی یکی برطرف کنیم. آمار خرید مواد اولیه شرکت به شرح جدول ذیل می باشد.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

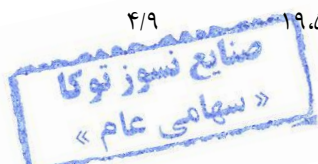
اما با توجه به شرایط پیش رو بحران واردات مواد اولیه وجود دارد. لذا برای حل مشکلات مواد اولیه وارداتی همکاری مضاعف واحد فروش و تحقیقات جهت جایگزینی مواد اولیه داخلی بجای مواد اولیه خارجی جهت کاهش هزینه تولید و همچنین حفظ تولید در شرایط جاری و مشکلات خاص در خصوص واردات مواد اولیه خارجی از اهمیت بالایی برخوردار بوده و در اولویت فعالیت این واحد ها قرار گرفته است.

کشور	تأمین کننده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
		مبلغ (میلیون ریال)	مقدار- تن	
مواد اولیه داخلی:				
ایران	نسوز کشور- تجارت نسوز سپاهان- مهر آریان فارس - فرآورده های نسوز ایران	۲,۴۱۷,۵۸۵	۱۳,۷۴۸	منیزیت
ایران	دیرگداز آذر، فرانسوز یزد، گدازه های آذرین آسیا، تجارت نسوز سپاهان، تهیه و تولید مواد استقلال سپاهان	۳۲۸,۰۷۲	۱,۰۷۷	بوکسیت
ایران	سدید صنعت فرجاد، دیرگداز آذر، پلی دیر گداز خوزستان، دریاب صنعت متین و ...	۱۶۹,۸۶۸	۱۷۲	تبولار
ایران	'گدازه های آذرین آسیا - فرانسوز یزد - فرآورده های نسوز ایران - فراز افرای یزد- برنا نسوز	۳۳۳,۰۸۷	۳۶۴	سیمان
ایران	-	۲,۹۶۹,۸۹۹	-	سایر
مواد اولیه وارداتی:				
چین	PTE.LTD MINERALS CHIHENG	۱,۶۴۱,۴۳۴	۲,۸۲۸	منیزیت
چین	NAF GENERAL TRADING-PENNE KAMP-TECHNO TEN LINYI	۶۷۳,۱۲۳	۱,۵۸۷	بوکسیت
چین	PENNE KAMP	۹۷۸,۹۶۲	۱,۰۲۴	تبولار
چین	-	۱,۱۲۹,۷۷۸	-	سایر
-	-	۱۰,۶۴۱,۸۰۸	-	جمع کل

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا در صنعت نسوز فعالیت می کند، در بین شرکت های فعال در این صنعت با حجم فروش خالص (با احتساب درآمد تأمین پروژه های تاندیش) معادل مبلغ ۱۴,۲۸۳,۱۱۲ میلیون ریال و درآمد ارائه خدمات نسوز کاری (با احتساب درآمد اجرای پروژه های تاندیش) به مبلغ ۴,۶۶۸,۱۱۶ ریال در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ قرار دارد. همچنین سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ بدین شرح است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع محصول
سهم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	
درصد	تن	درصد	تن	
۴/۹	۱۹,۵۴۳	۷/۲	۲۸,۹۴۶	جرم های نسوز





گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- جزئیات فروش

جزئیات فروش در داخل					
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	انتقالی به سایر پروژه ها	جمع کل فروش و انتقالی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	انواع جرم (تن)	۸,۹۷۱	۱۵,۸۱۷	۲۴,۷۸۸	۱۲.۹ درصد
۲	قطعات ریختنی (تن)	۱,۸۸۸	۲,۴۶۷	۴,۳۵۵	۸.۲ درصد
۳	قطعات ریختنی (عدد)	۱۳,۰۰۵	۲۶,۱۹۳	۳۹,۱۹۸	۸.۲ درصد
۴	آجر کربن منیزیت (تن)	۲,۹۷۸	-	۲,۹۷۸	۱.۸ درصد
۵	بازرگانی (تن)	۳,۰۹۸	-	۳,۰۹۸	-

قیمت فروش داخلی محصولات شرکت با توجه به شرایط موجود رقابت در بازار با اعمال نظر مدیریت شرکت صنایع نسوز توکا تعیین می شود که آخرین نرخهای مصوب به صورت میانگین برای هر تن محصولات جرم مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال، هر عدد قطعات ریختنی ۱۵۲ میلیون ریال و هر تن آجر کربن منیزیت ۹۰۹ میلیون ریال می باشد.

با توجه به مشکلات پیش آمده برای برخی از صنایع مرتبط در فروردین ماه سال ۱۴۰۵ و با توجه به اینکه اغلب سهم درآمدهای عملیاتی شرکت توکا نسوز به این فولادسازی ها تعلق دارد، لذا راهکار شرکت برای گذر از این بحران، بازاریابی و فروش به سایر شرکت های فولاد سازی کوچک و بزرگ و افزایش سهم بازار شرکت نسوز توکا از سایر مشتریان فولادی با استفاده از توان تخصصی و تولید موجود می باشد. البته با توجه به کاهش سفارشات سایر تولید کنندگان نیز به واسطه حادثه مذکور، رقابت جهت افزایش سهم شرکت، کار بسیار دشواری است ولی با توجه به محدودیت مواد اولیه و با توجه به توان تخصصی کارشناسان این شرکت در شرایط فعلی تا حدودی تلاش این شرکت مؤثر خواهد بود.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۱- مراداد شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲- وضعیت پرداختها به دولت

ردیف	شرح	میلیون ریال		درصد تغییرات	دلایل عمده تغییرات
		سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴		
۱	مالیات عملکرد	۱۱۲,۲۴۴	۴۳۵,۳۸۰	۲۸۸	افزایش درآمدهای عملیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی	۷۳۳,۶۰۹	۱,۰۳۰,۴۷۵	۴۰	افزایش درآمدها و افزایش حقوق پرسنل مطابق با شورای عالی اداره کار
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۹۳,۶۲۷	۵۹۶,۶۵۹	۵۲	افزایش دستمزد مشمول بیمه و افزایش تعداد پرسنل پروژهها
۴	بیمه سختی کار	۳۷,۷۹۹	۲۴,۷۹۵	(۳۴٪)	-
۵	حقوق و عوارض گمرکی	۵۹,۲۸۳	۱۳۰,۳۱۶	۷	افزایش نرخ مواد اولیه
۶	پرداختی بابت انرژی	۲۴,۵۳۲	۳۸,۶۳۳	۵۷	افزایش نرخ انرژی و میزان مصرف
	جمع	۱,۴۲۳,۰۹۱	۲,۲۵۶,۲۵۸	۵۹	-
	مانده پرداختنی	۶۶۸,۰۹۱	۶۴۲,۱۳۴	(۴٪)	-

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های

اقتصاد کلان:

- ✓ قانون تجارت
- ✓ قانون مالیات های مستقیم و ارزش افزوده و سامانه مودیان
- ✓ قانون کار و تأمین اجتماعی
- ✓ قانون بازار اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار
- ✓ قوانین و مقررات صادرات و واردات
- ✓ قوانین و مقررات محیط زیست
- ✓ آئین نامه های راهبردی ابلاغ شده از سوی هلدینگ سرمایه گذاری توکا فولاد
- ✓ رعایت استانداردهای بین المللی ISO ۹۰۰۱، ISO ۱۴۰۰۱ و ISO ۴۵۰۰۱
- ✓ قانون مبارزه با پولشویی
- ✓ رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار
- ✓ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی.
- ✓ معافیت های قانونی بودجه سال ۱۴۰۵.
- ✓ قانون تأمین مالی و زیرساختها مصوب مجلس شورای اسلامی





گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۵ - وضعیت رقابت:

میزان تولید و فروش رقبای نسوز

میزان تولید سالانه (تن)	میزان فروش سالانه (تن)	تولیدکنندگان	رقبای فعلی
۳۳,۰۷۲	۱۵,۰۹۵	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران	
۴۲,۰۰۲	۴۰,۴۳۹	شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	
۲۸,۹۴۴	۳۰,۹۴۵	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	
۸,۴۴۰	۸,۰۷۷	شرکت نسوز پارس	
۱۱۲,۴۵۸	۹۴,۵۵۶	جمع	

* قابل ذکر می‌باشد که بعضاً نوع محصولات نسوز تولید شده شرکت‌های فوق با هم متفاوت می‌باشد.

۱-۶ - اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان جهت بازارگردانی شرکت صنایع نسوز توکا و شرکت‌های همگروه و همچنین هلدینگ توکا فولاد اقدام با انعقاد قرارداد با بازارگردانی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه کرده است که منابع مورد نیاز آن هم از طرف شرکت فولاد مبارکه صندوق اصفهان تأمین گردیده است.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

مطابق ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی، گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد دستورالعمل فوق به شرح زیر می‌باشد.

۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت:

تشریح برنامه‌های شرکت جهت تکمیل طرح‌های توسعه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

با توجه به مشکل پیش آمده برای برخی از مشتریان این شرکت که اغلب درآمدهای شرکت را شامل می‌شود به غیر از خط خردایش کارخانه اصفهان و زیرساخت‌های شبکه‌های کامپیوتری و مخابراتی بقیه طرح‌های توسعه شرکت به صورت موقت تا رفع بحران فعلی متوقف گردیده است.



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



تشریح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری هر سهم	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تأمین مالی	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	مخارج برآورد نهایی ریالی (میلیون ریال)	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	نام طرح های عمده در دست اجرا
افزایش بهره‌وری	با توجه به میزان دریافت سفارش و مبلغ فروش	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	تسهیلات و منابع داخلی	۱۱۴,۹۹۶	۶۵	۳۰۸,۰۰۴	۴۲۳,۰۰۰	۳۷۰,۸۰۰	ساختمان یوتیلیتی کارگاه آجر کربن منیزی اصفهان و تکمیل محوطه سازی
افزایش بهره‌وری	با توجه به میزان دریافت سفارش و مبلغ فروش	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	منابع داخلی	۱۰۴,۹۹۹	۶۲	۱۲۸,۰۰۱	۲۳۳,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	ساختمان اداری و انبار محصول کارخانه بندرعباس
ارتقا سیستم‌ها	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	منابع داخلی	۳۷,۰۰۹	۳۵	۲,۹۹۱	۴۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	زیرساخت‌های شبکه‌های کامپیوتری و مخابراتی
افزایش بهره‌وری	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	منابع داخلی	۵۸,۲۰۰	۷.۵	۶,۶۳۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	خط خردایش کارخانه اصفهان
افزایش بهره‌وری	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	منابع داخلی	۱۴۳,۳۶۵	۷.۲	۱,۸۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	ساخت کوره قطعات کارخانه اصفهان
-	-	-	-	-	۴۵۸,۵۶۹	-	۴۴۷,۴۳۱	۹۰۶,۰۰۰	۸۵۰,۸۰۰	جمع

صنایع نسوز توکا
«سهامی عام»



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

مهمترین چالش، وجود رقبای متعدد در بازار است لذا برای رقابت با آنها، شرکت تقویت واحد تحقیق و توسعه (R&D) را برای دستیابی به نوآوری در تولید مواد نسوز با کیفیت بهتر و هزینه کمتر، افزایش بهره‌وری و آموزش مستمر کارکنان به منظور جلب رضایت‌مندی مشتری را جزء اهداف اصلی خود قرار داده و از آنجایی که ۸۶ درصد عوامل هزینه در بهای تمام شده تولید را مواد اولیه تشکیل می‌دهد لذا با توافق با تأمین‌کنندگان اصلی داخلی در میان‌مدت سعی در ثابت نگه‌داشتن قیمت خرید مواد اولیه نموده‌ایم از طرفی با پیش‌بینی وضعیت بازار بین‌المللی در تدارک مواد اولیه به موقع و در نظر داشتن محدودیت‌های تأمین ارز تلاش گردیده اثرات تورمی روی قیمت‌ها را که جزء محدودیت‌های اصلی به حساب می‌آید تا حدودی مدیریت کنیم. از طرفی فرصت‌هایی را با ورود در بازارهای مختلف برای خود به وجود آورده‌ایم تا از بیکار ماندن عوامل تولید جلوگیری شود.

همچنین شرکت با تقویت واحد تحقیق و توسعه و استفاده از نیروهای جوان و مبتکر سعی در تولید محصولات جدید و قابل رقابت با انواع خارجی نموده است. خرید خارجی واحدهای فولاد سازی را به طرف خرید داخلی از ما سوق داده است. این روند بطور مستمر در حال پیشرفت است و در این رابطه آزمایشگاه مجهزی نیز تجهیز نموده‌ایم و پروژه‌هایی در دست مطالعه و تحقیق داریم که به تدریج وارد فاز تجاری‌سازی خواهد شد.

همانگونه که پیش‌تر گفته شد با توجه به حوادث پیش آمده وضعیت جاری کشور و از دست دادن بازار فروش به طور موقت به این مشتریان شرکت ورود به بازارهای جدید جهت جایگزین بخشی از بازارهای از دست رفته نیز از اهداف سال ۱۴۰۵ خواهد بود.

با در نظر گرفتن شرایط پس از بحران، استراتژی مذکور با توجه به سبک و تکنولوژی تولیدات، دارای محدودیت‌های فراوانی است ولی تلاش مضاعف جهت جبران بخش کوچکی از بازار از دست رفته در صنایع غیر فولادی انجام خواهد شد، این راهکار بلند مدت بوده و امید است که شرایط پس از بحران واقع گردد.

۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

اهم رویه‌های حسابداری و قضاوت‌های مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها مطابق با یادداشت ۲ و ۳ صورت‌های مالی افشا شده است. همچنین سیاست‌ها و رویه‌های بکار گرفته شده در ثبت و گزارشگری مرتبط با موضوعات حسابداری منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و قوانین صادره از طرف ارگان‌ها و نهادهای نظارتی از قبیل سازمان حسابرسی، اداره امور مالیاتی، سازمان بورس اوراق بهادار و سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد.

۲-۴- رویدادها، اتفاقات یا معاملاتی که اندازه‌گیری اثر آن بر شرکت همراه با ابهام بوده است

رویدادها و عوامل غیر مترقبه از جمله آتش‌سوزی بندر شهید رجایی در منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس و همچنین جنگ ۱۲ روزه بین اسرائیل و ایران در ابتدای سال ۱۴۰۴ از عوامل غیرقابل پیش‌بینی در برنامه اقتصادی این شرکت بوده است.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی شرکت

۲-۵-۱- مشخصات اعضای هیئت مدیره مطابق ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح جدول زیر می‌باشد:

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	تحصیلات / مدرک حرفه ای	اهم سوابق کاری و محل فعالیت	تاریخ عضویت در هیات مدیره	درصد مالکیت در سهام شرکت	عضویت قبلی در هیات مدیره سایر شرکت ها در ۵ سال اخیر	سمت در کمیته های تخصصی
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	سعید لقمانی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی مهندسی مواد	دبیر انجمن تولید کنندگان نسوز کشور	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	-	مدیرعامل فرآورده های نسوز ایران، رئیس هیات مدیره پویا معادن ذوب آهن	رئیس کمیسیون معاملات
شرکت غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	غلامرضا کمالی	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	مدیر مرکز نسوز و مدیر ناحیه فولادسازی و ریخته‌گری مداوم فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	-	نایب رئیس هیات مدیره کمال تدبیر ایرانیان	رئیس کمیته انتصابات
شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب	سید اصغر مدنی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی مهندسی مواد	مدیر بهره برداری فولاد سنگ و معاون بهره برداری فولاد هرمزگان جنوب	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	-	نایب رئیس هیات مدیره شرکت سنگ و فولاد هرمزگان، رئیس هیات مدیره امواج طلایی خلیج فارس	رئیس کمیته ریسک
شرکت توکا تولید اسپادان	مرتضی اسماعیلی	عضو هیات مدیره (موظف)	کارشناسی حسابداری	مدیرمالی و رئیس هیئت مدیره ایران خودرو فارس	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	-	مدیرمالی و رئیس هیئت مدیره ایران خودرو فارس	-
قاسم رحیمیانی	-	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناس مدیریت	مدیرعامل شرکت حمل و نقل دریایی	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۱۶.۳	عضو هیئت مدیره سیمان سبزواری	-
مهدی غنی	-	مدیرعامل (موظف)	کارشناسی متالوژی	کارشناس خدمات پس از فروش، کارشناس کنترل کیفی و تحقیقات نسوز، مدیر کنترل کیفی و تحقیقات نسوز و برنامه ریزی تولید، مدیر فروش و مدیر بازرگانی صنایع نسوز توکا	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	-	عضو سابق هیئت مدیره ایران ذوب، عضو هیئت مدیره شرکت فولاد افزا سپاهان	عضو کمیته انتصابات

۲-۵-۲- مشخصات اعضای کمیته‌های تخصصی شرکت مطابق ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح جدول

زیر می‌باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدرک حرفه ای	کمیته حسابداری				کمیته انتصابات				کمیته ریسک				خلاصه سوابق
			اعضاء	دبیر	تاریخ عضویت	دفعات حضور	اعضاء	دبیر	تاریخ عضویت	دفعات حضور	اعضاء	دبیر	تاریخ عضویت	دفعات حضور	
نیما ایوب‌نزه	رئیس قبلی کمیته	لیسانس مدیریت، کارشناسی ارشد حسابداری				۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۹								عضو هیئت مدیره و قائم مقام مدیرعامل و مدیر معاملات شرکت کارگزاری این پورس، قائم مقام مدیرعامل شرکت کارگزاری راهبرد
نوید شیروانی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	✓			۵	۱۴۰۲/۰۳/۱۹								رئیس تنظیم صورت های مالی و رئیس حسابداری فولاد مبارکه، عضو هیئت مدیره صنایع پرش توکا
حسن عرب جعفری محمدآبادی	عضو کمیته	کارشناسی حسابداری مالی	✓			۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۲								حسابرسی در موسسه حسابداری امجد تراز، مدیرفنی در موسسه حسابداری اندیشگران بويا و آزمون پرداز، شریک در موسسه برتو محاسب امین
سربوست حسابداری محمد نورزاده	سرپرست حسابداری داخلی	کارشناسی ارشد حسابداری	✓			۵	۱۴۰۲/۰۳/۱۹								حسابرس مستقل در موسسات حسابداری، مدیر حسابرس داخلی ایران ذوب
غلامرضا کمالی	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی		✓		۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۹								مدیر مرکز نسوز، مدیر ناحیه فولاد سازی و ریخته‌گری شرکت فولاد مبارکه
علی اکبر ترابی	عضو کمیته	کارشناسی مهندسی صنایع		✓		۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۹								مشاور و عضو تیم طرح طبقه بندی مشاغل شرکت فولاد هرمزگان و فولاد مبارکه، مشاور در سیستم منابع انسانی شرکت فولاد مبارکه و شرکت فولاد آلیاژی یزد و تعدادی از شرکت های زیرمجموعه هلدینگ توکا
مهدی غنی	مدیرعامل	کارشناس متالوژی	✓			۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۰								عضو سابق هیئت مدیره ایران ذوب
ساسان صراف زاده	دبیر کمیته	کارشناسی زیست شناسی	✓			۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۹								مدیر خرید، مدیر منابع انسانی
سیداصغر مدنی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی مهندسی مواد						✓				۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۹		مدیر بهره برداری فولاد سنگ، مشاور مدیرعامل فولاد هرمزگان، معاون بهره برداری فولاد هرمزگان، نایب رئیس هیئت مدیره شرکت سنگ و فولاد هرمزگان، رئیس هیئت مدیره امواج طلایی خلیج فارس
حسین نصیری	دبیر کمیته قبلی و عضو کمیته جدید	کارشناسی مدیریت						✓				۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۱		مدیر دفتر مدیرعامل فولاد مبارکه، دبیر هیئت مدیره فولاد مبارکه، رئیس خرید فولاد صبا، رئیس مرکز خرید مواد فلزی فولاد مبارکه، قائم مقام مدیرعامل تعاونی فولاد مبارکه
مسعود شفیعی	مشاور ایزو	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع						✓				۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		مدیر برنامه‌ریزی مرکزی صنایع آذربایجان، مدیر منابع انسانی مجتمع فولاد کویر، مشاور سیستم‌های مدیریت
ماتی فرهادی	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع						✓				۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		سرپرست برنامه ریزی، کنترل تولید و موجودی ها و نماینده استراتژی





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۶- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی

رشد و توسعه عملکرد پایدار از بخش‌های اصلی و اولیه استراتژی تمامی شرکت‌ها می‌باشد. عملکرد پایدار به معنی عملکرد قابل قبول شرکت از دیدگاه کلیه ذینفعان شرکت و خصوصاً سهامداران آن، نه تنها در دوره جاری بلکه در کلیه دوره‌های آتی است. به عبارت دقیق‌تر خواسته ذینفعان شرکت، کسب منافع برای گروه‌های حاضر بدون صدمه به حق و حقوق گروه‌های آینده یا همان نسل‌های آتی است. در این صورت مباحث بسیار مهمی همچون عدم آسیب به محیط زیست، حفظ و حراست از حقوق کارکنان و همچنین احترام و نفع رساندن به مردم جامعه و خصوصاً آنان که در مجاورت و نزدیکی شرکت زندگی می‌کنند، مطرح می‌گردد. موارد فوق همان گروه‌های مورد نظر در مفهوم پایداری شرکتی و مسئولیت‌های اجتماعی شرکت می‌باشند. امروزه سازمان‌های مدرن برای برآوردن انتظارات جامعه و توجیه عملیات و سودآوری خود، تحت پایش بیش‌تری از سوی ذینفعان مختلف قرار دارند. شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا نیز از این قاعده مستثنی نبوده و در معرض بررسی نقادانه ذینفعان مختلف در زمینه عملکرد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی قرار می‌گیرد. در این راستا گزارش‌گری پایداری به عنوان یک رویکرد مهم برای سازمان‌ها به منظور پاسخگویی به نیازها و انتظارات تمامی ذینفعان در نظر گرفته شده است. در این بخش گزارش پایداری شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا که شامل مجموعه اقدامات شرکت در سه بعد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی در پاسخ به نیازهای اطلاعاتی گروه‌های مختلف ذینفعان می‌باشد ارائه می‌گردد.

گزارش عملکرد اجتماعی

این شرکت از محل مسئولیت‌های اجتماعی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اقدام به هزینه نمودن مبلغ ۳،۰۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۴،۰۰۰ مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰) به موسسات خیریه و عام‌المنفعه نموده است. اقدامات انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی شرکت، به قرار زیر است:

- انجام معاینات قبل از استخدام و ادواری سالیانه.
- تشکیل کمیته حفاظت فردی و بهداشت کار به صورت ماهیانه به جهت رفع مشکلات ایمنی و بهداشتی.
- شناسایی و ارزیابی ریسک‌ها و مخاطرات ایمنی و بهداشت.
- بررسی و تحقیق حوادث رخ داده در کارگاه‌ها و ارائه راهکارهای مناسب و پیشگیری از آن‌ها.
- نظارت مستمر بر عملکرد ایمنی و بهداشتی پرسنل و هم‌چنین استفاده پرسنل از تجهیزات حفاظت فردی
- تشکیل کمیته رفاهی پرسنل
- تهیه برنامه غذایی متنوع در طول هفته برای پرسنل
- برگزاری دوره‌های مختلف فنی و حرفه‌ای جهت آموزش پرسنل از جمله: ۱- ایجاد انگیزش کارکنان ۲- دوره بررسی فرآیند تصمیم‌گیری و شیوه‌های حل‌خلاقانه مسأله ۳- تفکر سیستمی
- برنامه‌ریزی جهت برگزاری دوره‌های مختلف آموزشی جهت ارتقا سطح دانش فنی پرسنل
- پرداخت‌های غیرنقدی جهت کمک به معیشت پرسنل تحت عناوین روز کارگر، اعیاد ملی، اعیاد مذهبی و ...
- پرداخت وام به پرسنل.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

گزارش عملکرد زیست محیطی

کنترل عوامل زیان آور زیست محیطی یکی از مهمترین برنامه‌های شرکت بوده و هست، اهتمام به جلوگیری و کاهش تولید آلاینده‌های هوا و کنترل آن‌ها در محدوده مجاز، جلوگیری از آلودگی خاک و جلب نظر مثبت سازمان‌های نظارتی همواره مد نظر می‌باشد. از آنجاییکه خط تولید این دارای یک فیلتر جهت جلوگیری از آلاینده‌های زیست محیطی می‌باشد و در زمان احداث و نصب نیز برای صرفه‌جویی انرژی تمهیدات لازم اندیشیده شده لذا از نظر مصرف برق و سوخت صرفه‌جویی بعمل می‌آید. در ادامه به مهمترین اقدامات انجام شده شرکت در راستای مسائل زیست محیطی اشاره می‌گردد:

- اندازه‌گیری عوامل زیان آور واحدهای تولیدی و سعی و تلاش در راستای کنترل این عوامل.
- نظارت مستمر بهداشتی بر آب شرب کارخانه و آبدارخانه.
- احیای فضای سبز موجود در محوطه کارخانه و اقدام به درختکاری فضای سبز.
- کاشت گیاهان با مصرف آب کم و سازگار با محیط‌های کم آب در فضای سبز جایگزین چمن.
- انجام عملیات آبیاری در صبح زود یا دیر هنگام شب، برای محدود کردن تبخیر و جلوگیری از سوختن گیاهان.
- جداسازی آبیاری فضای سبز از آب شرب.
- پاکسازی و نظافت محیط کارخانه از علف‌های هرز و نظافت باغچه‌ها.
- انجام نمونه‌برداری فصلی از گازها و ذرات تنها خروجی آلاینده شرکت.
- تمیز کردن و تعویض مرتب فیلترهای سیستم تهویه.
- تنظیم دمای داخلی برای سیستم‌های گرمایشی و سرمایشی در محل حضور افراد، براساس حدود مجاز (مشخص شده در میحث ۱۹ مقررات ملی ساختمان) حداکثر ۲۰ درجه در ماه‌های سرد، حداقل ۲۸ در ماه‌های گرم سال و در مناطق گرم و مرطوب حداقل ۲۵ درجه در ماه‌های گرم سال.
- کنترل سیستم گرمایشی و سرمایشی و اصلاح لوله‌کشی‌های معیوب.
- کاهش درجه حرارت آب گرم مورد استفاده در ساختمان در حد نیاز.
- کاهش درجه سیستم‌های گرمایش در تعطیلات و مواقع غیر ضروری.
- استفاده از پنجره‌های دوجداره به خصوص پنجره‌های مجهز به شیشه‌های با شدت تشعشع کم به منظور جلوگیری از اتلاف انرژی.
- ایجاد سالن تعمیرات و برق.
- نظارت مستمر بر لوله‌ها و شیرآلات به جهت اطمینان از عدم وجود نشتی آب.
- تفکیک زباله، کاغذ، شیشه، بطری‌های پلاستیکی و قوطی‌های فلزی.
- فروش ضایعات بسته‌بندی مانند بیگ بگ و کیسه‌ها.
- پیاده سازی نظام آراستگی محیط کار (۵S)
- رعایت استانداردهای بین المللی ISO ۹۰۰۱، ISO ۱۴۰۰۱ و ISO ۴۵۰۰۱..

گزارش عملکرد اقتصادی

شرکت علی‌رغم مشکلات کاری توانسته است درآمد سالیانه پیش بینی شده خود را در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ حدود ۱۰۵ درصد را محقق سازد. شرکت علاوه بر ارائه خدمات نسوز از قبیل تعمیر و نگهداری و نسوز چینی در شرکت‌های مختلف فولادی، در طی دوره جاری موفق شد مقدار ۲۸،۹۴۴ تن محصولات نسوز تولید و برای مشتریان خود ارسال نماید و در راستای انجام فعالیت‌های خود در طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به طور مستقیم برای بیش از ۵۸۲ نفر فرصت شغلی ایجاد نموده است.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا، خود را متعهد به انطباق کامل با قوانین و پایبندی به اخلاق کسب و کار در تمامی فعالیت‌های خود می‌داند. این مسأله، از طریق استقرار ساز و کارهای کنترل و نظارت داخلی در شرکت، ایفای تعهدات قانونی و پاسخگویی به هنگام به درخواست‌های مراجع قانونی، دنبال شده است. در این راستا، می‌توان به مهم‌ترین اقدامات و دستاوردهای شرکت به شرح زیر اشاره نمود:

- الزامات مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
- عملکرد مالی شفاف، به روز و مسئولانه در بورس اوراق بهادار.
- ارائه گزارش منظم و به موقع به کلیه مراجع قانونی.
- کنترل تضاد منافع، مبارزه با فساد و حفظ سلامت کاری در حوزه خرید و تدارکات.
- وجود ساز و کارهای رسمی سازمانی برای کنترل و پایش مستمر عملکرد مالی و غیرمالی.

برنامه سال مالی ۱۴۰۴ به اختصار بشرح زیر می‌باشد:

- ۱- تولید ۲۸،۹۴۴ تن مواد و آجر نسوز در کارخانه اصفهان و بندر عباس.
 - ۲- حفظ بازارهای موجود و گسترش فروش محصولات و خدمات نسوز
 - ۳- بهبود کیفیت و افزایش میزان فروش با قیمت‌های رقابتی از طریق کنترل بهای تمام شده و افزایش بهره‌وری.
 - ۴- تأمین بموقع مواد اولیه از داخل و خارج از کشور با محوریت بومی سازی آن .
 - ۵- گسترش خدمات مهندسی فروش به مشتریان.
- در نهایت انتظار داریم با بهبود شرایط بورس اوراق بهادار که خوشبختانه دولت و مجلس پی‌گیر انجام اصلاحاتی در مقررات آن هستند وضع نقد شوندگی سهام نیز بهبود یابد.

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مقیاس	
اجتماعی			
۳،۲۳۰	۳،۰۳۰	میلیون ریال	کمک به موسسات خیریه و عام المنفعه
۳۰۵،۴۸۹	۴۳۶،۲۳۶	میلیون ریال	انجام معاینات طب کار، هزینه‌های غذا و بیمه تکمیلی و...
۶۵۹	۵۸۲	نفر	میانگین تعداد کل کارکنان شرکت
زیست محیطی			
۵،۳۵۹	۷،۱۴۸	میلیون ریال	مخارج: اندازه گیری و کنترل، پاکسازی و نظافت، نمونه برداری و...
اقتصادی - شاخص های بهره وری تولید، سهم بازار و رشد شرکت			
۱۰،۶۷۵،۴۷۴	۱۸،۹۵۱،۲۲۸	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۲۰،۳۵۷	۲۸،۹۴۴	تن	مقدار تولید (شامل جرم، وزن قطعات و آجر کربن منیزیت)
۵/۱	۷/۲	درصد	سهم شرکت در صنعت





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

مهمترین منابع مالی شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش در سه طبقه کلی زیر ارائه می‌شود:

الف- منابع مالی تأمین شده از خارج از شرکت که عمدتاً شامل تسهیلات دریافتی از بانک‌های ملت، سپه، تجارت و سینا می‌باشد.

ب: عمده منابع دریافتی شرکت ناشی از سایر درآمدهای غیرعملیاتی سود حاصل از سپرده بانکی و فروش دارایی‌های می‌باشد.

ج: منابع حاصل از دریافت مطالبات، وجوه دریافتی مربوط به فروش محصولات و درآمد حاصل از ارائه خدمات نسوزکاری و دریافت سپرده‌های آزاد شده سنوات قبل می‌باشد.

۳-۲- مصارف:

مصارف شرکت در سه طبقه زیر ارائه می‌گردد:

الف: مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها از بابت پرداختی به تأمین‌کنندگان کالا خدمات داخلی و خارجی، پرداختی بابت سپرده ضمانت‌نامه‌های بانکی و پرداخت سود سهام مصوب مجمع می‌باشد.

ب: مصارف مالی بابت بازپرداخت تسهیلات دریافت شده از بانک‌ها، خرید و ایجاد دارایی‌های ثابت و همچنین پرداخت هزینه‌های طرح توسعه می‌باشد.

ج: مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت از بابت حقوق و بیمه پرسنل، مالیات و همچنین هزینه‌های جاری شرکت می‌باشد.

مصارف		ردیف	شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۴,۲۲۲,۵۲۸	۵,۲۲۹,۰۲۷	۱	پرداخت به تأمین‌کنندگان کالا و خدمات - داخلی
۱,۴۶۰,۱۷۸	۴,۳۸۵,۲۰۵	۲	پرداخت به تأمین‌کنندگان کالا - خارجی
۲,۶۰۹,۹۶۳	۴,۲۴۷,۳۹۲	۳	پرداخت بابت حقوق و مزایای پرسنل، بیمه و مالیات حقوق
۳۳۱,۷۳۲	۳۷۳,۰۳۲	۳	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۵۸۱,۱۵۰	۳,۰۹۵,۱۷۴	۴	بازپرداخت تسهیلات دریافتی
۵۱۹,۵۸۱	۴۰۱,۷۳۹	۵	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام و حق تقدم استفاده نشده
۳۱,۳۱۲	۸۰,۸۸۸	۶	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۲	۰	۷	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰,۷۵۶,۴۷۷	۱۷,۸۱۲,۴۵۶		جمع





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تحلیل و تفسیر در تغییرات کلی سیاست های مدیریت در رابطه با منابع و مصارف به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	منابع	تحلیل مدیریت
۱	اطلاعاتی در مورد منابع و ریسکها	در خصوص تغییرات نرخ ارز و اثرات آن روی قیمت تمام شده سعی گردیده این چالش از طریق تعامل با تأمین کنندگان مواد در داخل و تثبیت قیمت برای دوره های کوتاه مدت با توافقات فی مابین کنترل گردد. از طرفی جایگزینی و ترکیب مواد همواره در دستور کار واحد R&D و آزمایشگاه بوده است تا با حفظ کیفیت بتوان قیمت تمام شده را کنترل و ریسک کمبود مواد اولیه را به حداقل رسانید. ریسک کاهش منابع ارزی و تخصیص آن از طرف بانک مرکزی نیز از مواردی است که بایستی مد نظر باشد و همچنین تأمین نقدینگی به موقع برای خرید ارز از دغدغه های اصلی شرکت است. نهایتاً تلاش عمده بر بومی سازی تولید ادامه دارد.
۲	روابط با ذینفعان و ریسکهای مرتبط در معاملات با آنها	از آنجایی که سهامداران عمده شرکت، صندوقها و شرکتهای سرمایه گذاری هستند لذا رسماً به فعالیت های تجاری با آنها نمی پردازیم و معاملاتی با آنها نداریم و صرفاً آنها از سود سرمایه گذاری خودشان منتفع می شوند. در مورد مشتریان از آنجایی که همگی اشخاص حقوقی و معتبر هستند ریسک عدم وصول مطالبات حداقل است، فقط تأخیر در وصول مطالبات، ریسک زمانی کاهش نقدینگی را در بردارد. علی ایحال با تشکیل کمیته ریسک و پیگیری مطالبات معوق سعی در اصلاح چرخش فروش و نقدینگی نموده ایم و در مواردی که احساس عدم وصول مطالبات ایجاد شود از مشاور حقوقی کمک گرفته می شود. در مورد تسویه تعهدات ارزی واردات، در حال حاضر توسط مرکز مبادله ارز و طلای ایران انجام می شود که فاقد ریسک است.
۳	بدهی غیرقابل برنامه ریزی	شرکت بدهی غیرقابل برنامه ریزی جهت پرداخت ندارد و تسهیلات بانکی (برای جلوگیری از خسارت تأدیه دیون و افزایش هزینه های مالی) تلاش گردیده تسویه به موقع شود.
۴	منابع مالی و غیرمالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به اهداف	عمده منابع مالی در اختیار شرکت، منابع حاصل از عملیات جاری و فروش داخلی است. در خصوص توسعه آتی شرکت در منطقه هرمزگان از طریق بازار سرمایه و افزایش سرمایه و پیش بینی دریافت تسهیلات اقدام گردیده است. ایضاً در خصوص طرح تولید قطعات ویژه. ضمناً دارایی هایی که مولد درآمد کافی نباشند خواه به علت فرسودگی و یا خارج از رده شدن از طریق کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و با برگزاری مزایده به فروش می رسد.
۵	نقدینگی و جریان های نقدینگی	جریان های نقدی حاصل از فروش محصولات و اجرای پروژه های نسوز با توجه به تأخیر در وصول صورت وضعیتها و لزوم موجودی مواد اولیه برای تولید سفارشات و در نتیجه حبس منابع، همواره مشکل ساز در بازه هایی از زمان بوده ایم و لذا با برنامه ریزی و اولویت بندی پرداختها در کمیته ای به همین نام سعی می گردد مشکلی برای تولید و بدقولی به تأمین کنندگان و مشتریان ایجاد نشود.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک 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 آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق کنترل عملیات شرکت است.

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، با تقویت واحد تحقیق و توسعه برای جایگزینی مواد داخلی به جای مواد خارجی و اعمال تغییرات نرخ ارز در قیمت فروش محصولات می‌پردازد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت نرخ‌های خرید مواد اولیه و فروش محصولات، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز خرید مواد اولیه و فروش محصولات در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی از جمله خرید بخشی از مواد اولیه را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز و محدودیت‌های تأمین ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات، مدیریت می‌شود. آسیب‌پذیری عدم تأمین و تخصیص به موقع ارز از طرف بانک مرکزی با برنامه‌ریزی کوتاه‌مدت و بلندمدت ثبت سفارش و استفاده از منابع ارزی شرکت‌های گروه و جایگزینی مواد اولیه داخلی مدیریت می‌گردد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی و ارزی و بدهی‌های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

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 طرف 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 تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک در حال بررسی می‌باشد، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع فولادی و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

همچنین از آنجاییکه دوره وصول مطالبات ناشی از برخی شرکت های آسیب دیده نسبت به سایر مشتریان در مدت زمان کوتاهتری صورت میگرفت لذا بخش اعظمی از نیاز نقدینگی شرکت از این طریق جبران میگردد که حادثه مذکور مشکل نقدینگی شرکت را افزایش خواهد داد لذا فروش بصورت نقد در دوره بحران و پیگیری وصول مطالبات و کاهش هزینه های جاری شرکت در اولویت می باشد. همچنین حفظ تولید محصولاتی که قابلیت نقدشوندگی داشته و حاشیه سود بالاتری دارند در اولویت فعالیت های شرکت می باشد.

ریسک سیاسی:

در سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۴ و طی فروردین ۱۴۰۵، مشکلات پیش آمده در کشور، تأثیرات قابل توجهی بر شرکت داشته است. این وضعیت منجر به کاهش درآمدهای عملیاتی شرکت، از جمله قراردادهای تأمین و اجرای تاندیش، خدمات نسوزکاری و فروش محصولات مورد نیاز در این صنایع، گردیده است. علاوه بر این، اختلالات احتمالی در زنجیره تأمین، افزایش ریسک های لجستیکی و نوسانات احتمالی در بازارهای مرتبط، نیازمند بازنگری در استراتژی های فروش، مدیریت ریسک و برنامه ریزی تولید شرکت می باشد تا بتواند با این چالش های پیش بینی نشده مقابله کرده و ثبات عملیاتی خود را حفظ نماید.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

اطلاعات معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مطابق یادداشت ۳۲ صورت های مالی می باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آیین نامه معاملات شرکت، مستندسازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است. همچنین معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت توسط کمیته حسابرسی بررسی و در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						واحد	نوع کالا	ردیف
سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید			
فروش داخلی:														
۹۰۱,۷۲۰	(۲,۹۹۴,۳۷۶)	۳,۸۹۶,۰۹۶	۲۹۰	۱۳,۴۴۴	۴۰,۵۰۸	۶۴۵,۶۰۵	(۱,۳۳۲,۷۳۲)	۱,۹۷۸,۳۳۷	۱۵۲	۱۳,۰۰۵	۳۸,۴۷۹	عدد	قطعات نسوز	۱
۱,۲۰۹,۲۷۰	(۴,۰۸۵,۸۴۴)	۵,۲۹۵,۱۱۴	۵۷۲	۹,۲۵۹,۰۰۰	۲۴,۴۵۷,۰۰۰	۸۹۳,۰۸۳	(۲,۳۱۴,۱۹۹)	۳,۲۰۷,۲۸۲	۳۶۷	۸,۷۳۴,۳۹۱	۲۵,۳۹۱,۶۸۹	کیلوگرم	جرم	۲
۱,۳۰۶,۰۰۴	(۵,۲۲۴,۰۱۸)	۶,۵۳۰,۰۲۲	۹۳۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۹۶۱	(۱,۸۸۵,۱۵۸)	۲,۷۰۸,۱۱۹	۹۰۹	۲,۹۷۸,۰۷۰	۳,۵۵۴,۰۴۴	کیلوگرم	آجر کربن منیزیت	۳
-	-	-	-	-	-	۴۰۲,۰۸۰	(۷۸۳,۷۵۱)	۱,۱۸۵,۸۳۱	۳۸۳	۳,۰۹۸,۰۳۵	-		بازرگانی	۴
۳,۴۱۶,۹۹۴	(۱۲,۳۰۴,۲۳۸)	۱۵,۷۲۱,۲۳۲		۱۶,۲۷۲,۴۴۴	۳۱,۴۹۷,۵۰۸	۲,۷۶۳,۷۲۹	(۶,۳۱۵,۸۴۰)	۹,۰۷۹,۵۶۹		۱۴,۸۲۳,۵۰۱	۲۸,۹۸۴,۲۱۲		جمع فروش داخلی	
درآمد ارائه خدمات:														
۱,۴۳۷,۳۸۸	(۶,۷۳۱,۶۲۶)	۸,۱۶۹,۰۱۴		-	-	۹۱۶,۲۳۷	(۵,۳۶۰,۲۲۰)	۶,۲۷۶,۴۵۷		-	-	پروژه	پروژه های تاندیش	۱
۴۶۰,۱۸۹	(۲,۲۶۲,۹۴۶)	۲,۷۲۳,۱۳۵		-	-	۵۷۸,۸۳۱	(۳,۰۱۶,۳۷۱)	۳,۵۹۵,۲۰۲		-	-	پروژه	درآمد های نسوزکاری	۲
۱,۸۹۷,۵۷۷	(۸,۹۹۴,۵۷۲)	۱۰,۸۹۲,۱۴۹		-	-	۱,۴۹۵,۰۶۸	(۸,۳۷۶,۵۹۱)	۹,۸۷۱,۶۵۹		-	-		جمع درآمد ارائه خدمات:	
سایر														
۵,۳۱۴,۵۷۱	(۲۱,۲۹۸,۸۱۰)	۲۶,۶۱۳,۳۸۱	-	۱۶,۲۷۲,۴۴۴	۳۱,۴۹۷,۵۰۸	۴,۲۵۸,۷۹۷	(۱۴,۶۹۲,۴۳۱)	۱۸,۹۵۱,۲۲۸	-	۱۴,۸۲۳,۵۰۱	۲۸,۹۸۴,۲۱۲		جمع	

روند فروش و بهای تمام شده

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱۸,۹۵۱,۲۲۸	۲۶,۶۱۳,۳۸۱
مبلغ بهای تمام شده	(۱۴,۶۹۲,۴۳۱)	(۲۱,۲۹۸,۸۱۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۴۱,۲۰۵)	(۱,۲۴۴,۴۱۸)
سایر درآمدها	۱۶۸,۳۹۹	۰
سایر هزینه ها	(۵۱۲,۵۱۵)	(۵,۰۰۰)
هزینه های مالی	(۷۸۸,۴۶۳)	(۹۴۱,۸۴۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۱,۳۵۱	۶۴,۵۰۰

صنایع نسوز توکا
«سهامی عام»



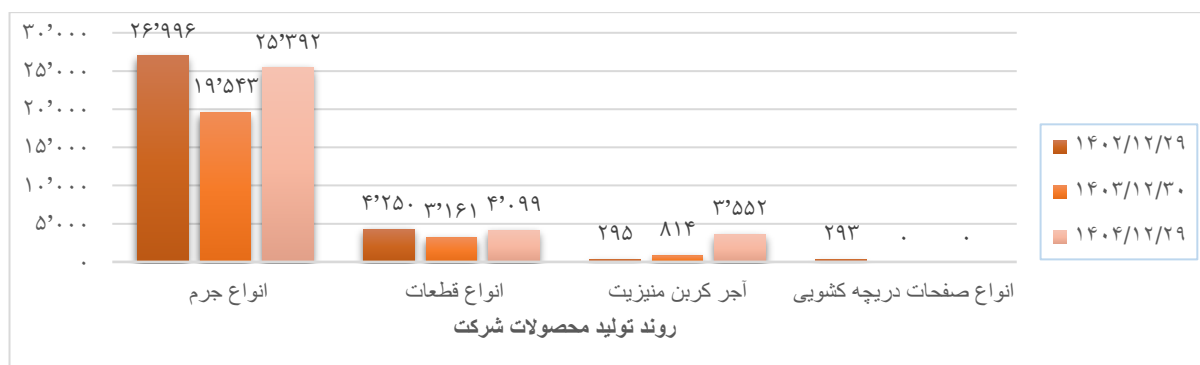
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مطابق جدول فوق کل تولید محصولات (جرم و آجر کربن منیزیت) در سال ۱۴۰۴ جمعاً به میزان ۲۸،۹۴۴ تن و فروش مستقیم به مشتریان ۱۱،۷۱۲ تن بوده است که تولید و فروش همین محصولات به ترتیب برای سال ۱۴۰۵ با ۸.۶ درصد و ۳۹ درصد افزایش به میزان ۳۱،۴۵۷ تن و ۱۶،۲۵۹ تن برآورد شده است. با توجه به اینکه در سال سوم تولید محصول آجر کربن منیزیت هستیم این مقدار تولید ۷۰ درصد ظرفیت اسمی (۷،۰۰۰ تن) برآورد شده است که این افزایش در تولید و فروش سال ۱۴۰۵ نسبت به سال گذشته غالباً مربوط به سهم همین محصول می باشد. با توجه به اینکه بودجه سال ۱۴۰۵ در بهمن سهم گذشته برآورد شده است و مشکلات پیش آمده برای برخی از صنایع مرتبط در فروردین ماه سال ۱۴۰۵ بوده و اغلب سهم درآمدهای عملیاتی شرکت توکا نسوز به این صنایع تعلق دارد، لذا راهکار شرکت برای گذر از این بحران، بازاریابی و فروش به سایر شرکت‌های فولاد سازی کوچک و بزرگ و افزایش سهم بازار شرکت نسوز توکا از سایر مشتریان فولادی با استفاده از توان تخصصی و تولید موجود می‌باشد. البته با توجه به کاهش سفارشات سایر تولید کنندگان نیز به واسطه حادثه مذکور، رقابت جهت افزایش سهم شرکت، کار بسیار دشواری است ولی با توجه به محدودیت مواد اولیه و با توجه به توان تخصصی کارشناسان این شرکت در شرایط فعلی تا حدودی تلاش این شرکت مؤثر خواهد بود. همچنین با توجه به افشا بااهمیت مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ با شماره پیگیری ۱۵۱۲۲۳۴ در سامانه اطلاع رسانی کدال با موضوع قرارداد فروش مواد نسوز به شرکت جهان آرا ارونند امید است که کاهشی در تولیدات و به التبع فروش محصولات این شرکت با توجه به بودجه اعلامی ایجاد نشود. علی ایحال شرکت در نظر دارد که وضعیت شرکت تا پایان خرداد ماه بررسی گردد و در صورتی که شرکت به اهداف خود در دوره های سه الی شش ماه نائل نیامد، بودجه خود را بعد از گذشت این دوره ها، تعدیل نماید.

روند مقدار تولید

تعداد/ مقدار تولید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
انواع جرم (تن)	۲۶،۹۹۶	۱۹،۵۴۳	۲۵،۳۹۲
انواع قطعات نسوز (عدد)	۴۴،۶۶۴	۳۲،۰۷۲	۳۸،۴۷۹
انواع قطعات نسوز (تن)	۴،۲۵۰	۳،۱۶۱	۴،۰۹۹
آجر کربن منیزیت (تن)	۲۹۵	۸۱۴	۳،۵۵۲
انواع صفحات دریچه کشویی (عدد)	۲۹۳	-	-

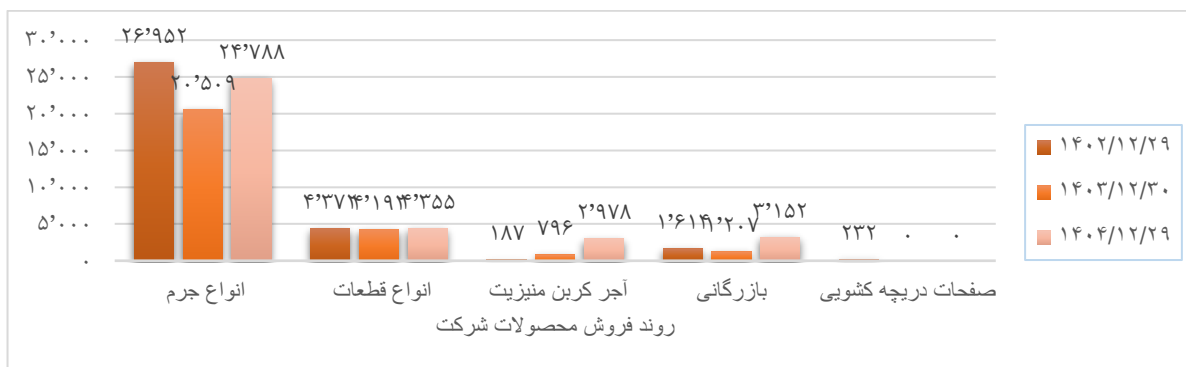




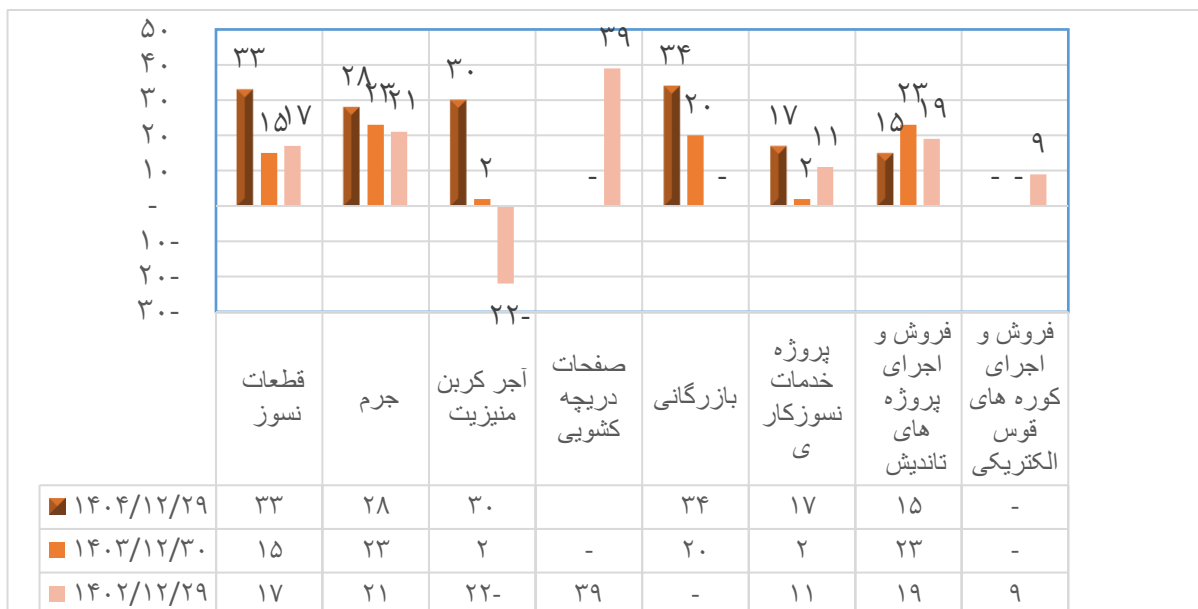
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

روند مقدار فروش و انتقالی به پروژه ها

تعداد/ مقدار فروش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
انواع جرم (تن)	۲۴,۷۸۸	۲۰,۵۰۹	۲۶,۹۵۲
انواع قطعات نسوز (عدد)	۳۹,۱۹۸	۳۷,۷۲۹	۳۹,۳۵۵
انواع قطعات نسوز (تن)	۴,۳۵۵	۴,۱۹۲	۴,۳۷۲
آجر کربن منیزیت (تن)	۲,۹۷۸	۷۹۶	۱۸۷
بازرگانی (تن)	۳,۱۵۲	۱,۲۰۷	۱,۶۱۴
انواع صفحات دريچه کشویی (عدد)	۰	۰	۲۹۳



حاشیه سود ناخالص محصولات و پروژه ها :



صنایع نسوز توکا
« سهامی عام »



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبانی محاسبه مالیات و معافیت های مشمول شرکت:

طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های مواد ۱۳۲ (۵۰ درصد نرخ صفر تاریخ شروع بهره براری یا استخراج یا فعالیت)، ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد سرمایه گذاری ها) و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (افزایش بیش از ۴۵٪ درآمد مشمول مالیات نسبت به سال گذشته) قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.

مبنای محاسبه مالیات به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۱,۷۴۴	۲,۲۸۶,۳۶۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۳۰,۴۳۶	۵۷۱,۵۹۱	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪
		درآمدهای معاف از مالیات:
(۱,۲۹۵)	(۱,۰۷۲)	سود سپرده بانکی
(۸,۰۳۶)	(۱۱,۸۰۵)	سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری ها
(۷,۵۴۱)	(۱۱,۳۹۶)	معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م.
(۱۸,۸۵۴)	۰	معافیت بند ک تبصره ۱ بودجه ۱۴۰۴
۰	(۸۸,۶۲۳)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.
(۱۲۵,۰۰۰)	۰	معافیت بند ث ماده ۱۴ قانون تأمین مالی و زیر ساخت ها
(۱,۱۷۴)	(۱۰۲,۸۷۰)	معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م.
(۶۶۳)	(۱,۳۳۳)	معافیت ۳ در هزار اتاق بازرگانی
۶۷,۸۷۳	۳۵۴,۴۹۲	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد (دوره قبل با نرخ موثر مالیات ۷ درصد)





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مطابق با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ سود نقدی هر سهم بر اساس ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون سهم مبلغ ۱۳۰ ریال تصویب شد که مطالبات سهامدارانی که اطلاعات آنان در دسترس بود، جمعاً به مبلغ ۴۰۱,۷۳۹ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۳ و سنوات قبل طبق بازده زمانی جدول زیر پرداخت شده است.

ردیف	سهامدار	زمان پرداخت	نحوه پرداخت
۱	اشخاص حقیقی	۱۴۰۴/۰۶/۱۰	واریز به حساب معرفی شده در سامانه سجام
۲	اشخاص حقوقی و صندوق های سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	واریز به حساب معرفی شده در سامانه سجام

همچنین سهامدارانی که سود سهام مذکور به حساب ایشان واریز نگردیده است، می‌توانند با امور سهام این شرکت با شماره ۰۳۱۵۲۳۷۳۱۲۳ (داخلی ۱۴۳) تماس حاصل فرمایید.

۴-۳- تحلیل حساسیت:

مفروضات تحلیل دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نرخ برابری ارز معادل ۱,۳۷۱,۳۷۱ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ‌های پایین‌تر نیز محاسبه شده است).
نرخ منیزیت ددبرن M۹۷ برابر با ۳۳۰ دلار (بر اساس سامانه Asian Metal) در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

نرخ انرژی همراه با تورم تعدیل شده است.

نرخ حقوق و دستمزد ۳۵.۳٪ افزایش محاسبه شده است.

نرخ تورم ۴۲٪ محاسبه شده است.

میزان تولیدات شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است.

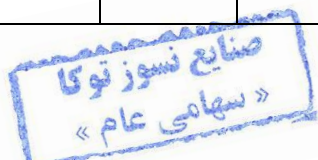
میزان مواد مستقیم مصرفی در سال مالی ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت

نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و در آمد عملیاتی

نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و در آمد عملیاتی	۱,۴۱۴,۳۷۱	۱,۴۰۴,۳۷۱	۱,۳۹۴,۳۷۱	۱,۳۸۴,۳۷۱	۱,۳۷۴,۳۷۱	۱,۳۶۴,۳۷۱	۱,۳۵۴,۳۷۱	۱,۳۴۴,۳۷۱	۱,۳۳۴,۳۷۱	
نرخ جرم به دلار به عنوان محصول اصلی	۳,۶۴۹	۳,۶۲۳	۳,۵۹۸	۳,۵۷۲	۳,۵۴۶	۳,۵۲۰	۳,۴۹۴	۳,۴۶۹	۳,۴۴۳	۳۱۵
	۳,۷۰۷	۳,۶۸۱	۳,۶۵۵	۳,۶۲۹	۳,۶۰۲	۳,۵۷۶	۳,۵۵۰	۳,۵۲۴	۳,۴۹۸	۳۲۰
	۳,۷۶۵	۳,۷۳۹	۳,۷۱۲	۳,۶۸۵	۳,۶۵۹	۳,۶۳۲	۳,۶۰۵	۳,۵۷۹	۳,۵۵۲	۳۲۵
	۳,۸۲۳	۳,۷۹۶	۳,۷۶۹	۳,۷۴۲	۳,۷۱۵	۳,۶۸۸	۳,۶۶۱	۳,۶۳۴	۳,۶۰۷	۳۳۰
	۳,۸۸۱	۳,۸۵۴	۳,۸۲۶	۳,۷۹۹	۳,۷۷۱	۳,۷۴۴	۳,۷۱۶	۳,۶۸۹	۳,۶۶۱	۳۳۵
	۳,۹۳۹	۳,۹۱۱	۳,۸۸۳	۳,۸۵۵	۳,۸۲۸	۳,۸۰۰	۳,۷۷۲	۳,۷۴۴	۳,۷۱۶	۳۴۰
	۳,۹۹۷	۳,۹۶۹	۳,۹۴۰	۳,۹۱۲	۳,۸۸۴	۳,۸۵۶	۳,۸۲۷	۳,۷۹۹	۳,۷۷۱	۳۴۵

نرخ جرم به دلار به عنوان محصول اصلی





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱ - شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری (برنامه و بودجه)	عملکرد سال ۱۴۰۴	دلایل انحرافات
مقدار تولید انواع جرم های نسوز (تن)	۲۳،۰۵۸	۲۵،۳۹۲	-
مقدار تولید انواع قطعات نسوز (عدد)	۴۶،۶۱۷	۳۸،۴۷۹	تولید قطعات با وزن بیشتر و تعداد کمتر
مقدار تولید انواع قطعات نسوز (تن)	۴،۳۰۰	۴،۰۹۹	-
مقدار تولید آجر کربن منیزیت (تن)	۵،۰۰۰	۳،۵۵۲	عدم تخصیص ارز و به تبع آن کاهش تولید به علت کمبود مواد اولیه
مقدار کل فروش و انتقالی انواع جرم های نسوز (تن)	۱۸،۷۵۸	۲۴،۷۷۸	-
مقدار کل فروش و انتقالی انواع قطعات نسوز (عدد)	۴۶،۶۱۷	۳۹،۱۹۸	تولید قطعات با وزن بیشتر و تعداد کمتر
مقدار کل فروش و انتقالی انواع قطعات نسوز (تن)	۴،۱۵۵	۴،۳۵۵	-
مقدار فروش آجر کربن منیزیت (تن)	۵،۰۰۰	۲،۹۷۸	عدم تخصیص ارز و به تبع آن کاهش تولید به علت کمبود مواد اولیه
مقدار فروش بازرگانی (تن)	-	۱،۲۰۷	-
مبلغ فروش انواع محصولات (میلیون ریال)	۸،۴۵۳،۹۰۶	۹،۰۷۹،۵۶۹	-
مبلغ درآمد پروژه های تأمین و اجرا تاندیش و خدمات نسوز کاری (میلیون ریال)	۹،۵۶۸،۸۸۶	۹،۸۷۱،۶۵۹	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	۷،۰۴۶،۲۳۶	۶،۳۱۵،۸۴۰	-
بهای تمام شده پروژه های تأمین، اجرا و خدمات (میلیون ریال)	۷،۴۲۵،۸۸۴	۸،۳۷۶،۵۹۱	-
حاشیه سود ناخالص	۱۹/۷	۲۲/۵	-
هزینه مالی به فروش	۳/۶	۴/۲	-
دوره وصول مطالبات	۱۰۰	۹۸	-
حاشیه سود خالص	۹/۷	۱۰/۲	-
نسبت بازده دارایی ها	۹	۱۲/۸	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۳۵	۳۴	-





گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- جمع بندی

برنامه سال مالی ۱۴۰۵ به اختصار بشرح زیر می باشد:

- ۱- تولید و فروش ۳۱ هزار تن محصول در سال ۱۴۰۴
- ۲- حداکثر استفاده از مواد اولیه تولید داخل به جای واردات خارجی
- ۳- افزایش تنوع محصولات تولیدی با هدف پایداری کسب و کار و افزایش توان رقابت
- ۴- ارتقا سطح دانش عمومی و تخصصی کارکنان و گسترش نظام جانشین پروری در شرکت.
- ۵- گسترش و تعمیق نظام های مدیریتی در سطح شرکت (کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات، کمیته پیشنهادات، نظام جامع برنامه ریزی استراتژیک و ...)
- ۶- گسترش فعالیت های شرکت در قالب قرارداد های تامین و اجراء نسوز در کوره ها و پاتیل های ذوب.
- ۷- تلاش برای حفظ قراردادهای تامین و اجرا با شرکت در مناقصه.
- ۸- مطالعه برای صادرات مواد نسوز در منطقه ویژه اقتصادی هرمزگان.
- ۹- ورود به بازارها و صنایع جدید به صورت اخذ سفارش و شرکت در مناقصات

شرکت در نظر دارد با حفظ بازار موجود و پیشبرد پروژه در جریان درصدد ورود به عرصه تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر و شناسایی ظرفیت های خالی و بالقوه و توسعه ای شرکت و راهکارهای امکان افزایش آرایه تولید و خدمت می باشد. مشکلات پیش رو و بحران جاری کشور، عوامل اصلی بی ثباتی در پایان سال ۱۴۰۴ و چشم انداز سال ۱۴۰۵ هستند. این عوامل، اهداف کلان شرکت را به سمت تاب آوری سوق داده، برنامه های بلندمدت توسعه و نوآوری را با چالش مواجه کرده، و برنامه های کوتاه مدت تولید و فروش را نیازمند انعطاف پذیری حداکثری ساخته اند. در این خصوص محصولات و بازارهای جایگزین توسط شرکت مورد پایش قرار گرفته است