

شرکت تکادو (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۵

بخش دوم:

- ❖ تأییدیه هیأت مدیره ۱
- ❖ الف - صورت های مالی تلفیقی : ۲
- ❖ صورت سود و زیان تلفیقی ۳-۴
- ❖ صورت وضعیت مالی تلفیقی ۵-۶
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۷
- ❖ صورت جریان های نقدی تلفیقی
- ب- صورت های مالی جداگانه :
- ❖ صورت سود و زیان ۸
- ❖ صورت وضعیت مالی ۹
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۱۰
- ❖ صورت جریان های نقدی ۱۱
- ❖ ج- یادداشت های پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه : ۱۲-۶۸
- ❖ یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تکادو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تکادو (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب برای اظهار نظر و صدور صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) بالغ بر ۲۷۰,۳۶۷ میلیون ریال بدهی مالیاتی براساس آرای صادره مراجع قانونی (شامل مبلغ ۳۰,۴۷۹ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده و مبلغ ۱۹۸,۶۱۸ میلیون ریال مالیات بر درآمد) و برآوردهای به عمل آمده (شامل ۴۱,۲۷۰ میلیون ریال مالیات بر درآمد) در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی نگردیده است. گروه به آرای صادره معترض بوده و نیز برآوردهای به عمل آمده، مورد پذیرش شرکت نمی باشد (یادداشت توضیحی ۷-۳۵). اگرچه تعدیلاتی از بابت موارد یادشده در حسابها ضروری می باشد، لیکن به دلیل نامشخص بودن نتایج اعتراض، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای مالی تلفیقی در حال حاضر میسر نبوده و منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیصلاح خواهد بود.

۵) بابت عملیات بازارگردانی گروه نزد صندوقهای اختصاصی بازارگردانی بالغ بر ۲۹۳,۱۵۸ میلیون ریال سود در سال مالی قبل در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شناسایی شده است. انعکاس رویدادهای مالی عملیات فوق در صورتهای مالی، مطابق ثبت حسابداری مرتبط با عملیات بازارگردانی و مبتنی بر استانداردهای حسابداری صورت نگرفته است. اگرچه تعدیلاتی بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات کامل درخصوص قراردادهای منعقد و خلاصه عملیات ماهانه صندوقهای مذکور، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میسر نگردیده است.

۶) محاسبات مربوط به سرقفلی، سهم قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل، تفاوتها و تعدیلات ناشی از تفاوت سال مالی شرکت اصلی با شرکتهای فرعی و وابسته، در صورتهای مالی تلفیقی طبق استانداردهای حسابداری مربوط انعکاس نیافته است. ضمناً به شرح یادداشتهای توضیحی ۳-۱۷ و ۱-۳-۱۸ آثار مالی پنج مورد از شرکتهای فرعی و یک مورد از شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی انعکاس نیافته است. درخصوص موارد فوق، تعدیلاتی بر صورتهای مالی تلفیقی ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات کافی، از جمله ارزش منصفانه دارایی های شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل، میزان تعدیلات ناشی از تفاوت سال مالی شرکت اصلی با شرکتهای فرعی و وابسته و عدم دسترسی به صورتهای مالی شرکتهای تلفیق نشده، تعیین تعدیلات لازم و آثار ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۷) مبلغ ۹۴۱,۵۵۸ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، مبلغ ۲۳,۸۵۲ میلیون ریال از سرمایه گذاری های کوتاه مدت، مبلغ ۳۲,۴۹۵ میلیون ریال از سرمایه گذاری های بلندمدت، مبلغ ۳۵,۲۳۷ میلیون ریال از موجودی مواد و کالا (کار در جریان ساخت) و مبلغ ۶۳۰,۵۹۶ میلیون ریال از اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی حسابها، مربوط به گروه و شرکت اصلی (مبلغ ۵۹۳,۵۹۰ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، مبلغ ۲۳,۸۵۲ میلیون ریال از سرمایه گذاری های کوتاه مدت و مبلغ ۲۷,۶۶۱ میلیون ریال از سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به شرکت اصلی می باشد)، و همچنین مبلغ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تکادو (سهامی عام)

PDF Compressor Free Version
 ۲۹۶,۷۰۴ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های گروه و شرکت اصلی (مبلغ ۱۵۸,۲۲۸ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها مربوط به شرکت اصلی می باشد)، عمدتاً مربوط به معاملاتی است که از سنوات قبل مورد اختلاف با طرفهای تجاری بوده است و تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است. در این ارتباط، اسناد تضمینی شرکت اصلی به مبلغ ۹۶۲,۶۸۷ میلیون ریال در وثیقه می باشد. با توجه به مراتب فوق هر چند اصلاح صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ضروری می باشد، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک مورد نیاز، از جمله عدم امکان ارسال تأییدیه یا عدم دریافت پاسخ تأییدیه های درخواستی از اشخاص یاد شده، تعیین تعدیلات لازم بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۸) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تکادو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹) به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۱۳ و ۱-۲۲، بخشی از داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد (به ترتیب شامل مبلغ ۱,۰۳۲,۸۱۸ میلیون ریال و مبلغ ۳۹۴,۵۵۰ میلیون ریال کسری پوشش بیمه ای). اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت تکادو (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۰-۱) پرداخت سود سهام برخی از سهامداران مطابق مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۰-۲) تأیید صلاحیت حرفه ای دو تن از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در دست ارزیابی است. ضمناً اسامی صاحبان امضاء مجاز در روزنامه رسمی اعلام نگردیده است (موضوع مفاد مواد ۳۱ و ۴۹ اساسنامه).

۱۰-۳) عدم حصول نتیجه گیری در خصوص پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام در ارتباط با بند های ۴ الی ۷ و ۹ فوق، رعایت قوانین و مقررات و بند ۱۱ زیر (در خصوص اسناد مالکیت املاک).

۱۱) برخی از دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب به ارزش دفتری ۲۵۴,۱۵۸ میلیون ریال و ۲۰۹,۵۷۰ میلیون ریال، به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۱۳ و بخشی از داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش شرکت اصلی به مبلغ ۱۳۵,۰۶۴ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵، که به صورت قراردادی خریداری شده، فاقد اسناد مالکیت رسمی بوده است.

۱۲) در ارتباط با مندرجات یادداشت توضیحی ۴۶، این مؤسسه در مورد قابل ذکر دیگری که در سال ۱۳۹۷ منعقد شده در این گزارش که مرتبط با مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی (موضوع افشای حداکثر سود قابل تقسیم، باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود) باشد، برخورد نکرده است.

۱۳) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره طی صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور علیرغم کسب مجوز از هیئت مدیره، با توجه به ساختار هیئت مدیره، بخشی از مفاد ماده مذکور در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱۵-۱) مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی.

۱۵-۲) مفاد مواد ۳ و ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران غیربورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب شامل حسابرسی پنج مورد از صورتهای مالی شرکتهای فرعی، پرداخت سود به سهامداران ظرف مهلت قانونی و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و پرداخت سود مصوب طبق برنامه اعلام شده.

۱۵-۳) مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پرداخت وجوه حق تقدمهای استفاده نشده سنوات قبل.

۱۵-۴) مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نسبت سرمایه گذاریها به داراییها.

۱۶) در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، حد نصاب نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و محاسبات مربوط (به شرح پیوست یک)، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای عدم محاسبه صحیح پایه محاسباتی سرمایه گذاریها (استفاده از بهای دفتری بجای استفاده از خالص ارزش فروش) و موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ فوق، این مؤسسه به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تکادو (سهامی عام)

PDF Compressor Free Version

- ۱۷) صورتهای مالی توسط ۴ نفر از اعضای هیئت مدیره امضاء گردیده است.
- ۱۸) در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست ابلاغی و استانداردهای حسابرسی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس ارزیابیهای انجام شده، به استثنای تهیه برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، نحوه ارتباط با اشخاص و تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات جهت امکان واپایش و پایش و کشف تقلب و ایجاد دستگاه متولی نظارت (مستقل داخلی) با توجه به ساختار سازمانی گروه، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

۷ مهر ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Ryman and Company

همایون مشیرزاده ۸۰۰۷۳۸
عباسعلی دهدشتی نژاد ۸۰۰۳۰۶

KH/NM



PDF Compressor Free Version

شرکت تکادو (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تکادو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵-۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲-۶۸

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تکادو (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	آقای سیدمصطفی صفوی	شرکت مجتمع صنایع ومعادن احیاء سپاهان
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای علی جواهری نیستانکی	شرکت مهندسی قائم سپاهان
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	آقای علی رومی	شرکت ایران کشتی بحر
	عضو هیأت مدیره	آقای علی عسگری	شرکت آزمون احیاء سپاهان
	عضو هیأت مدیره	آقای ناصر علی بابایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رانستد و همکاران
در مورد این صورت های مالی و یادداشت های مربوط
در بخش اول محاسبه



شرکت تکادو (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۰,۷۴۶,۲۰۰	۱۶,۵۳۸,۳۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۱۶,۶۶۹)	(۸,۵۲۰,۴۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۹۲۹,۵۳۱	۸,۰۱۷,۸۹۶		سود ناخالص
(۶۴۵,۸۱۵)	(۸۸۵,۱۲۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۵۷,۲۲۷	۲۰,۰۸۵	۸	سایر درآمدها
(۱۰۸,۹۷۱)	(۷,۶۲۱)	۹	سایر هزینه‌ها
۵,۳۳۱,۹۷۲	۷,۱۴۵,۲۴۰		سود عملیاتی
(۶۸,۱۵۲)	(۹۷,۳۸۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
(۲۰,۳۶۹)	۶۵,۰۲۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵,۲۴۳,۴۵۱	۷,۱۱۲,۸۷۹		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۵۱,۰۲۳	۷,۴۳۸	۱۷	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵,۶۹۴,۴۷۴	۷,۱۲۰,۳۱۷		سود قبل از مالیات
(۲۸۴,۸۲۷)	(۷۵۱,۷۰۱)	۳۵-۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۴۰۹,۶۴۷	۶,۳۶۸,۶۱۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۰۲۵,۹۷۳	۳,۵۴۱,۴۷۵		مالکان شرکت اصلی
۲,۳۸۳,۶۷۴	۲,۸۲۷,۱۴۱		منافع فاقد حق کنترل
۵,۴۰۹,۶۴۷	۶,۳۶۸,۶۱۶		
			سود پایه هر سهم
۳,۵۹۰	۴,۴۶۶		عملیاتی (ریال)
۲۷۳	۳۲		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۸۶۳	۴,۴۹۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود و تعدیلات سنواتی سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





شرکت تکادو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۲,۳۴۴,۱۴۷	۳,۶۴۱,۹۲۹	۶,۵۳۷,۱۴۰	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰,۵۸۱	۹,۲۶۴	۷,۹۴۷	۱۴ سرقفلی
۱۵,۷۹۰	۸۷,۲۸۲	۱۰۲,۵۱۱	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۱۷۹,۶۹۶	۶۱۷,۷۴۹	۵۵۹,۳۰۵	۱۷ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۵۲,۹۴۱	۳۵۸,۵۳۲	۵۶۵,۳۴۸	۱۸ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۸۴۸	۹۴۷	۱,۸۵۴	۱۹ دریافتی‌های بلندمدت
۱۷,۲۱۵	۱۷,۰۷۵	۱۶,۶۲۰	۲۰ سایر دارایی‌ها
۲,۷۲۳,۲۱۸	۴,۷۳۲,۷۷۸	۷,۷۹۰,۷۲۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۱۵۶,۵۱۱	۸۳,۳۰۴	۱۲۲,۸۶۵	۲۱ پیش پرداخت‌ها
۵۹۶,۸۷۰	۱,۲۰۸,۲۸۵	۲,۳۰۸,۳۰۸	۲۲ موجودی مواد و کالا
۱,۸۴۷,۴۴۰	۲,۹۱۳,۴۳۶	۳,۸۱۱,۷۷۶	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۰۸۱,۴۱۲	۲,۶۷۸,۱۲۳	۳,۷۸۹,۹۸۱	۲۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۶۶,۰۷۹	۶۹۶,۸۸۳	۱,۰۶۹,۰۰۸	۲۴ موجودی نقد
۴,۳۴۸,۳۱۲	۷,۵۸۰,۰۳۱	۱۱,۱۰۱,۹۳۸	
۴۵,۲۱۴	۵,۴۲۹	۸۱,۴۵۲	۲۵ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۳۹۳,۵۲۶	۷,۵۸۵,۴۶۰	۱۱,۱۸۳,۳۹۰	جمع دارایی‌های جاری
۷,۱۱۶,۷۴۴	۱۲,۳۱۸,۲۳۸	۱۸,۹۷۴,۱۱۵	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۷۹۷,۲۸۰	۷۹۷,۲۸۰	۷۹۷,۲۸۰	۲۶ سرمایه
-	-	(۱۴۷,۵۲۳)	۲۷ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۹۳,۹۴۰	۱۳۵,۸۳۲	۱۵۰,۸۲۲	۲۸ اندوخته قانونی
-	-	۲۲۲,۲۰۵	۲۹ سایر اندوخته‌ها
۱,۸۶۱,۹۵۳	۴,۳۳۰,۹۸۱	۷,۲۱۴,۰۷۷	سود انباشته
(۷۲,۵۵۹)	(۲۰۹,۳۴۵)	(۱۳۵,۱۳۹)	۳۰ سهام خزانه
۲,۶۸۰,۶۱۴	۵,۰۵۴,۷۴۸	۸,۱۰۱,۷۲۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۹۱,۸۹۲	۳,۰۲۳,۵۸۰	۵,۲۶۷,۴۸۸	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۴,۰۷۲,۵۰۶	۸,۰۷۸,۳۲۸	۱۳,۳۶۹,۲۱۰	جمع حقوق مالکانه

Handwritten signatures and initials.

گزارش حسابرسی توسط حسابرسی ران...
در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوسته...
در بخش اول مجامع





شرکت تکادو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت	۵۱,۳۶۳	۳۹,۲۰۳	۴۴,۱۵۸
تسهیلات مالی بلندمدت	۹۴,۴۳۸	۱۱۳,۵۸۰	۹۱,۳۳۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۸,۱۰۲	۱۷۹,۵۴۱	۱۴۴,۱۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴۱۳,۹۰۳	۳۳۲,۳۲۴	۲۷۹,۶۷۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۴۶۸,۱۶۱	۲,۶۸۸,۷۳۹	۱,۸۱۱,۹۷۸
مالیات پرداختنی	۸۲۵,۶۹۶	۳۲۴,۶۹۱	۳۰۳,۶۱۸
سود سهام پرداختنی	۴۷۶,۷۲۶	۳۰۷,۷۲۷	۲۰۵,۳۷۵
تسهیلات مالی	۳۱۳,۲۹۶	۴۶۴,۱۹۴	۳۸۹,۲۴۲
پیش دریافت ها	۱۰۷,۱۲۳	۱۲۲,۲۳۵	۵۴,۳۵۴
جمع بدهی های جاری	۵,۱۹۱,۰۰۲	۳,۹۰۷,۵۸۶	۲,۷۶۴,۵۶۷
جمع بدهی ها	۵,۶۰۴,۹۰۵	۴,۲۳۹,۹۱۰	۳,۰۴۴,۲۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۸,۹۷۴,۱۱۵	۱۲,۳۱۸,۲۳۸	۷,۱۱۶,۷۴۴

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

(Handwritten signatures and stamps)

تراز حسابرسی موسسه حسابرسی راد - تهران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های آن
در بخش اول حسابداری





شرکت تکادو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اتار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	اندرخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مانده در	-	۹۳,۹۴۰	-	۱,۸۶۹,۳۵۸	(۷۲,۵۵۹)	۲,۶۸۷,۹۱۹	۱,۳۹۱,۸۹۲	۴,۰۷۹,۸۱۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	-	-	(۷,۳۰۵)	-	(۷,۳۰۵)	-	(۷,۳۰۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۹۳,۹۴۰	-	۱,۸۶۱,۹۵۳	(۷۲,۵۵۹)	۲,۶۸۰,۶۱۴	۱,۳۹۱,۸۹۲	۴,۰۷۲,۵۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	۳۰,۲۵,۹۷۳	-	۳۰,۲۵,۹۷۳	۲,۳۸۳,۶۷۴	۵,۴۰۹,۶۴۷
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	(۳۱۸,۹۱۲)	-	(۳۱۸,۹۱۲)	(۵۸۹,۳۴۲)	(۹۰۸,۱۵۴)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۶۳۰
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۴
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۵۱۳)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۰۸,۵۱۳)	(۱۰۸,۵۱۳)	-	(۴۳,۱۸۱)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	(۲۸,۷۸۹)	-	(۲۸,۷۸۹)	(۱۴,۳۹۲)	۸,۳۳۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۱,۹۰۲	-	(۴۱,۹۰۲)	-	-	۸,۳۳۹	۸,۳۳۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۳۵,۸۴۲	-	۴,۴۹۸,۳۳۳	(۱۸۱,۰۷۲)	۵,۲۵۰,۳۷۳	۲,۳۸۰,۴۹۵	۸,۵۳۰,۸۶۸



گزارش حسابرسی توسط حسابرسی رادس و همکاران
در مورد این صورت های مالی و یادداشت های به پیوسته
در بخش اول مجموعه



شرکت تکادو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	-	۱۳۵,۸۴۲	-	۴,۴۹۸,۳۲۳	(۱۸۱,۰۷۲)	۵,۲۵۰,۳۷۳	۳,۲۸۰,۴۹۵	۸,۵۳۰,۸۶۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	(۱۰)	-	(۱۶۷,۳۲۲)	(۲۸,۲۷۲)	(۱۹۵,۶۲۵)	(۲۵۶,۹۱۵)	(۴۵۲,۵۴۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	-	۱۳۵,۸۳۲	-	۴,۳۳۰,۹۸۱	(۲۰۹,۳۴۵)	۵,۰۵۴,۷۴۸	۳,۰۲۳,۵۸۰	۸,۰۷۸,۳۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	-	-	۳,۵۴۱,۴۷۵	-	۳,۵۴۱,۴۷۵	۲,۸۲۷,۱۴۱	۶,۳۶۸,۶۱۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۴۶,۴۷۷)	-	(۴۴۶,۴۷۷)	(۲,۱۹۸,۲۷۹)	(۲,۶۴۴,۷۵۶)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۹,۰۴۵	۱,۶۶۹,۰۴۵
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۴۸۴,۲۸۲)	(۴۸۴,۲۸۲)	-	(۴۸۴,۲۸۲)
فروش سهام خزانه	-	-	-	(۱۲۲,۲۳۰)	۵۵۸,۴۸۸	۴۳۶,۲۵۸	-	۴۳۶,۲۵۸
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	(۱,۶۳۶,۰۵۶)	-	-	۱,۶۳۶,۰۵۶	-	-	(۷۲۶,۲۴۵)	(۷۲۶,۲۴۵)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۱,۴۸۸,۵۳۳	-	-	(۱,۴۸۸,۵۳۳)	-	-	۶۶۷,۶۰۹	۶۶۷,۶۰۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۴,۹۹۰	-	(۱۴,۹۹۰)	-	-	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۲۲۲,۲۰۵	(۲۲۲,۲۰۵)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	(۱۴۷,۵۳۳)	۱۵۰,۸۲۲	۲۲۲,۲۰۵	۷,۲۱۴,۰۷۷	(۱۳۵,۱۳۹)	۸,۱۰۱,۷۲۲	۵,۲۶۷,۴۸۸	۱۳,۳۶۹,۳۱۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی را.مد و همکاران
در مورد این صورتهای عالی و یادداشت های موجود
در بخش اول مجموعه





شرکت تکادو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۳۹	۵,۴۹۸,۳۶۳	۲,۵۶۴,۱۲۵
	(۲۸۵,۹۶۹)	(۲۵۵,۷۱۰)
	۵,۲۱۲,۳۹۴	۲,۳۰۸,۴۱۵
	۲۷,۸۴۵	۱۰,۸۱۴
	(۳,۶۵۹,۳۲۳)	(۱,۵۸۰,۸۳۰)
	۳۷۰	-
	(۱۲,۰۴۲)	(۷۳,۶۸۹)
	(۳,۶۴۳,۱۵۰)	(۱,۶۴۳,۷۰۵)
	۱,۵۶۹,۲۴۴	۶۶۴,۷۱۰
	۱,۱۸۸,۹۳۱	۱۰۰,۲۲۴
	۶۲۷,۷۳۱	-
	(۸۴۷,۷۲۴)	-
	۴۵۰,۰۱۰	۶۷۱,۱۲۰
	(۵۶۱,۳۸۸)	(۵۳۵,۲۲۴)
	(۶۰,۵۹۷)	(۵۱,۴۶۸)
	-	(۶,۳۹۳)
	(۱۱۳,۵۰۷)	(۲۲۲,۹۲۳)
	(۱,۸۸۰,۵۷۵)	(۵۸۹,۲۴۲)
	(۱,۱۹۷,۱۱۹)	(۶۳۳,۹۰۶)
	۳۷۲,۱۲۵	۳۰,۸۰۴
	۶۹۶,۸۸۳	۶۶۶,۰۷۹
	۱,۰۶۹,۰۰۸	۶۹۶,۸۸۳
۴۰	۲۳۵,۱۷۲	۲۸۰,۳۹۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

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

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

سپرده سرمایه گذاری وثیقه تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

Handwritten signatures and initials.

از این حسابرس موسسه حسابرس، ائمه و همکاران
در مورد این صورت های مالی و یادداشت های آن
در دفتر اول محاسبه





شرکت تکادو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۸۵۸,۸۵۷	۱,۹۳۵,۷۳۶	۵ درآمدهای عملیاتی
۱,۸۵۸,۸۵۷	۱,۹۳۵,۷۳۶	سود (زیان) ناخالص
(۱۹۸,۱۰۲)	(۱۹۷,۹۲۴)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷,۳۶۴	۱۲,۴۳۱	۸ سایر درآمدها
۱,۶۶۸,۱۱۹	۱,۷۵۰,۲۴۳	سود عملیاتی
(۱۹,۳۲۲)	(۴۷,۹۱۷)	۱۰ هزینه های مالی
۴۳۲	۷,۰۱۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۶۴۹,۲۲۹	۱,۷۰۹,۳۴۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۲,۰۹۲	۲,۱۹۹	عملیاتی (ریال)
(۲۳)	(۵۱)	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۶۹	۲,۱۴۸	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

توازن حسابرسی توسط حسابرسی راوند و همکاران
در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت های
در بخش اول صورت





شرکت تکادو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۶۸,۰۹۲	۳۴۰,۰۸۴	۱۹۴,۸۶۲
دارایی‌های نامشهود	۳۷۳	۴۲۲	۳۷۳
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱,۴۴۲,۳۸۷	۲,۱۰۴,۹۵۵	۹۵۸,۴۸۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۲۶,۱۸۵	۱۴۱,۸۹۶	۶۶,۷۸۵
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶,۱۰۰	۵۷,۲۳۷	۶,۷۳۴
دریافتنی‌های بلند مدت	۸۳۷	۱,۸۵۴	۲,۷۳۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۰۵۳,۹۷۴	۲,۶۶۶,۴۴۸	۱,۲۲۹,۹۷۵
دارایی‌های جاری			
موجودی مواد و کالا	۶۹۷	۶۹۷	۶۹۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۷۹۵,۱۵۸	۲,۵۰۷,۱۳۳	۶۹۹,۸۹۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۳۶,۲۶۰	۱۳۳,۳۷۵	۲۷۲,۷۵۴
موجودی نقد	۸,۹۵۲	۴۱,۷۱۳	۲۱۴
	۲,۰۴۱,۰۶۷	۲,۶۸۲,۹۱۸	۹۷۳,۵۶۳
	۵,۴۲۹	۱۴۰,۴۳۷	۱۴۸,۰۶۲
	۲,۰۴۶,۴۹۶	۲,۸۲۳,۳۵۵	۱,۱۲۱,۶۲۵
	۴,۱۰۰,۴۷۰	۵,۴۶۹,۸۰۳	۲,۳۵۱,۶۰۰
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
جمع دارایی‌های جاری			
جمع دارایی‌ها			
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۷۹۷,۲۸۰	۷۹۷,۲۸۰	۷۹۷,۲۸۰
اندوخته قانونی	۷۹,۷۲۸	۷۹,۷۲۸	۶۰,۰۵۱
سایر اندوخته‌ها	-	۲۲۲,۲۰۵	-
سود انباشته	۲,۲۶۶,۷۱۱	۳,۳۰۲,۵۳۲	۹۵۶,۰۷۱
سهام خزانه	(۲۸,۲۷۴)	(۲۴,۵۱۶)	-
جمع حقوق مالکانه	۳,۱۱۵,۴۴۵	۴,۳۷۷,۲۲۹	۱,۸۱۳,۴۰۲
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	-	-	۴,۶۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۰۸۴	۳۱,۶۴۰	۱۳,۴۳۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۹,۰۸۴	۳۱,۶۴۰	۱۸,۰۷۱
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۵۸,۵۳۰	۸۷۳,۹۲۲	۴۰۷,۲۱۷
سود سهام پرداختنی	۱۶۲,۶۹۳	۱۶۶,۱۱۱	۶۶,۷۰۳
تسهیلات مالی	۴۴,۷۱۸	۲۰,۹۰۱	۴۶,۲۰۷
جمع بدهی‌های جاری	۹۶۵,۹۴۱	۱,۰۶۰,۹۳۴	۵۲۰,۱۲۷
جمع بدهی‌ها	۹۸۵,۰۲۵	۱,۰۹۲,۵۷۴	۵۳۸,۱۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۱۰۰,۴۷۰	۵,۴۶۹,۸۰۳	۲,۳۵۱,۶۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

تولار ش حسابرسی موسسه حسابرسی رایسد و هتکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت‌های بیوسد
در بخش اول مجموعه





شرکت تکادو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۶۶۲,۹۰۲	-	۸۰۵,۵۷۱	-	۶۰,۰۵۱	۷۹۷,۲۸۰
۱۵۰,۵۰۰	-	۱۵۰,۵۰۰	-	-	-
۱,۸۱۳,۴۰۲	-	۹۵۶,۰۷۱	-	۶۰,۰۵۱	۷۹۷,۲۸۰
۱,۶۴۹,۲۲۹	-	۱,۶۴۹,۲۲۹	-	-	-
(۳۱۸,۹۱۲)	-	(۳۱۸,۹۱۲)	-	-	-
(۱۱۰,۶۴۲)	(۱۱۰,۶۴۲)	-	-	-	-
۸۲,۳۶۸	۸۲,۳۶۸	-	-	-	-
-	-	(۱۹,۶۷۷)	-	۱۹,۶۷۷	-
۳,۱۱۵,۴۴۵	(۲۸,۲۷۴)	۳,۲۶۶,۷۱۱	-	۷۹,۷۲۸	۷۹۷,۲۸۰
۱,۷۰۹,۳۴۳	-	۱,۷۰۹,۳۴۳	-	-	-
(۴۴۶,۴۷۷)	-	(۴۴۶,۴۷۷)	-	-	-
(۴۸۴,۲۸۲)	(۴۸۴,۲۸۲)	-	-	-	-
۴۸۳,۲۰۰	۴۸۸,۰۴۰	(۴,۸۴۰)	-	-	-
-	-	(۲۲۲,۲۰۵)	۲۲۲,۲۰۵	-	-
۴,۲۷۷,۲۲۹	(۲۴,۵۱۶)	۳,۳۰۲,۵۳۲	۲۲۲,۲۰۵	۷۹,۷۲۸	۷۹۷,۲۸۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایسند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت‌های بیوسد
در بخش اول مجموعه





شرکت تکادو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۴۴,۹۸۶	۲۰۲,۵۳۵	نقد حاصل از عملیات
۲۴۴,۹۸۶	۲۰۲,۵۳۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۲۴	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶,۵۶۴)	(۱۵,۵۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۳۷۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۶,۲۴۰)	(۱۵,۲۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۸,۷۴۶	۱۸۷,۳۳۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷۱,۷۵۰	۲۷,۷۵۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۷۱,۲۲۹)	(۵۱,۷۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۶۰۶)	(۷,۰۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۲۲,۹۲۳)	(۱۱۳,۵۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۳۰,۰۰۸)	(۱۵۴,۵۷۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۷۳۸	۳۲,۷۶۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۱۴	۸,۹۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۹۵۲	۴۱,۷۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۵۸,۲۵۹	۶۶۴,۹۵۴	معاملات غیر نقدی

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



تراز حسابرسی موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه



شرکت تکادو (سهامی عام)
PDF Compressor Free Version
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه، شامل شرکت تکادو (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت تکادو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۸۹۲۴۰ در سال ۱۳۶۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۷۸۱۸ مورخ ۱۸ اسفند ۱۳۶۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ اول مهر ماه ۱۳۷۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در شهریورماه ۱۳۹۱ در فرابورس ایران با نماد وکادو پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت تکادو (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت خیابان هزار جریب و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت تکادو (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه به صورت خلاصه عبارت از سرمایه گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع و نفوذ قابل ملاحظه در آنها که در زمینه تولید، استخراج، تهیه و توزیع انواع مواد معدنی و محصولات مورد نیاز صنایع فلزی و غیر فلزی، کانی های فلزی و غیر فلزی و سایر مواد و محصولات که از فرآوری مواد معدنی اعم از خام و نیمه خام بدست می آید و یا ارائه خدمات اجرایی، فنی، مهندسی و بازرگانی مورد نیاز صنایع مزبور فعالیت می کنند، می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام بوده و شرکت های فرعی آن نیز به شرح یادداشت ۲-۱۷ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱	۱	۴	۴	
۵۳	۴۸	۲,۰۸۳	۲,۲۰۸	کارکنان قراردادی
۵۴	۴۹	۲,۰۸۷	۲,۲۱۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ ((صورت های مالی جداگانه))، استانداردهای حسابداری ۲۰ ((سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص))، استانداردهای حسابداری ۳۸ ((ترکیب های تجاری))، استانداردهای حسابداری ۳۹ ((صورت های مالی تلفیقی))، استانداردهای حسابداری ۴۰ ((مشارکت ها))، استانداردهای حسابداری ۴۱ ((افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر)) و استانداردهای حسابداری ۴۲ ((اندازه گیری ارزش منصفانه))

۲-۱-۲- طی سال مورد گزارش، آثار به کارگیری این استانداردها به ترتیب در یادداشت های ۱۸، ۱۷، ۱۶ تشریح گردیده است.



شرکت تکادو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز ، که به دلیل عدم وجود رویدادهای ارزی در شرکت ، فاقد آثار مالی می باشند .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش منصفانه استفاده شده است:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله و سایر سرمایه گذاری های جاری با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد .

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند .

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه ، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور میکند .

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل " سهام خزانه " منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیات صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.



شرکت تکادو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های ذکر شده در جدول زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
نزولی و خط مستقیم	۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ درصد	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۲، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۲۵ و ۳۰ درصد - ۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۲، ۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۴، ۸، ۱۲، ۱۵، ۲۵ و ۳۵ درصد - ۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
نزولی و خط مستقیم	۷ و ۱۰ ساله	جاده های ارتباطی
خط مستقیم	به نسبت میزان استخراج و ذخیره معدن	معادن و حفريات

۱-۲-۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آنها برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۱-۳-۸-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۸-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۰ ساله	دانش فنی
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	نرم افزارها



شرکت تکادو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
۱-۱۳-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
۱-۱۳-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخش ی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) به حساب می گیرد.

۱-۱۳-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۳-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزا شگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.



شرکت تکادو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸-۱۳-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۴-۳- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» در حساب ها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد مستهلک بر اساس روش «نرخ سود موثر» مستهلک می گردد.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد. ۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

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

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

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۷-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

۴-۱-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۱-۲- کنترل بر شرکت های گروه

شرکت های تابان نیرو سپاهان، فولاد افزا سپاهان و معادن منگنز ایران شرکت های فرعی گروه هستند. هر چند که گروه تنها مالکیت ۳۹،۸۲ درصد سهام شرکت تابان نیرو سپاهان ۵۵،۷۱ درصد سهام شرکت فولاد افزا سپاهان و ۴۰،۸۲ درصد سهام شرکت معادن منگنز ایران را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	-	۹,۰۹۳,۰۳۶	۱۴,۹۷۶,۲۴۳	۵-۱ فروش خالص
-	-	۶۱۵,۷۹۰	۱,۰۴۴,۳۲۱	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱,۸۵۸,۸۵۷	۱,۹۳۵,۷۳۶	۱,۰۳۷,۳۷۴	۵۱۷,۸۰۹	۵-۳ سود سرمایه گذاری ها
۱,۸۵۸,۸۵۷	۱,۹۳۵,۷۳۶	۱۰,۷۴۶,۲۰۰	۱۶,۵۲۸,۳۷۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۵-۱- فروش خالص
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	گروه داخلی
۵,۸۷۹,۷۸۳	۲۳۸,۸۴۹	۹,۷۰۶,۳۳۵	۲۵۹,۵۶۹	کنسانتره کک شو
۱,۸۶۶,۰۷۲	۹۴,۶۵۲	۳,۴۸۳,۳۸۹	۹۷,۱۸۳	سنگ منگنز دانه بندی
۷۶۵,۲۳۷	۳۰۵,۲۷۴	۱,۰۶۱,۸۳۲	۲۹۴,۹۶۲	مواد کلسینه
۲۷۴,۸۰۹	۳۶,۶۷۴	۳۴۸,۶۶۳	۳۵,۰۰۷	ذغالسنگ خام
۲۸۸,۵۰۷	۳۲,۲۶۵	۲۱۲,۰۶۹	۱۸,۶۲۷	ذغالسنگ کک شو
۱۸,۶۲۸	-	۱۶۳,۹۵۵	-	قطعات فولاد سازی ساخته شده
۹,۰۹۳,۰۳۶		۱۴,۹۷۶,۲۴۳		

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴۶۸,۶۳۹	۵۰۷,۶۴۵	خدمات الکترونیکی و برق
۱۶,۶۴۶	۱۷,۲۴۷	خدمات بازرگانی
۱۰۰,۲۲۷	۲۰۸,۰۴۶	خدمات حمل بار
۳۰,۲۷۸	۷۳,۳۷۸	خدمات هتل داری
-	۲۳۸,۰۰۵	خدمات راهبری دولومیت
۶۱۵,۷۹۰	۱,۰۴۴,۳۲۱	

۵-۲-۱- بخش عمده ای از درآمد فروش و ارائه خدمات شرکت های گروه، مربوط به قرارداد های منعقد شده با شرکت های ذوب آهن اصفهان و فولاد مبارکه به عنوان کارفرمای اصلی بوده است. لذا شرکتهای گروه جهت ایجاد بازارهای جدید برنامه دارند.



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۳-۵- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۴۴۸,۲۲۷	۱,۶۵۸,۲۱۷	-	-	سود سهام شرکت های فرعی
۸۱,۵۹۲	۳,۳۰۰	-	-	سود سهام شرکت های وابسته
۱۱,۷۳۶	۷,۸۵۶	۷۴,۷۵۲	۷۶,۷۲۱	سود سهام سایر شرکت ها
۱,۵۴۱,۵۵۵	۱,۶۶۹,۳۷۳	۷۴,۷۵۲	۷۶,۷۲۱	
۲,۸۷۵	۲,۸۱۸	۷,۸۱۲	۲,۸۴۳	سود اوراق مشارکت
۴۰۹,۲۹۰	۲۲۲,۲۰۵	۹۵۰,۰۳۸	۳۸۱,۴۱۹	سود فروش سهام
۱۹,۱۱۱	۱۹,۷۹۰	۱۳۰,۹۱۴	۳۰۹,۸۱۰	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱۱۳,۹۷۴)	۲۱,۵۵۰	(۱۲۶,۱۴۲)	(۲۵۲,۹۸۴)	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۸۵۸,۸۵۷	۱,۹۳۵,۷۳۶	۱,۰۳۷,۳۷۴	۵۱۷,۸۰۹	

۴-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۶۰٪	۵,۸۰۴,۳۰۴	۶۶٪	۱۰,۵۲۶,۷۹۳	گروه اشخاص وابسته
۴۰٪	۳,۹۰۴,۵۲۲	۳۴٪	۵,۴۹۳,۷۷۱	سایر اشخاص
	۹,۷۰۸,۸۲۶		۱۶,۰۲۰,۵۶۴	

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵۰.۹۰	۴۴.۶	۴,۳۲۶,۰۳۲	(۵,۳۸۰,۳۰۳)	۹,۷۰۶,۳۳۵
۷۱.۴	۶۹.۸	۲,۴۳۰,۸۵۷	(۱,۰۵۲,۵۳۲)	۳,۴۸۳,۳۸۹
۳۱.۱	۲۵.۳	۲۶۸,۶۱۴	(۷۹۳,۲۱۸)	۱,۰۶۱,۸۳۲
۳۷.۵	۳۶.۳	۱۲۶,۶۱۷	(۲۲۲,۰۴۶)	۳۴۸,۶۶۳
۵۷.۹	۵۹.۵	۱۲۶,۱۳۰	(۸۵,۹۳۹)	۲۱۲,۰۶۹
(۱۱۶.۴)	۶.۷	۱۱,۰۴۴	(۱۵۲,۹۱۱)	۱۶۳,۹۵۵
۵۳.۰	۴۸.۷	۷,۲۸۹,۲۹۴	(۷,۶۸۶,۹۴۹)	۱۴,۹۷۶,۲۴۳
				درآمد ارائه خدمات
۸.۹	۶.۶	۳۳,۵۰۰	(۴۷۴,۱۴۵)	۵۰۷,۶۴۵
۳۱.۳	۰.۰	۱	(۱۷,۲۴۶)	۱۷,۲۴۷
۲۲.۰	۲۲.۲	۴۶,۲۴۸	(۱۶۱,۷۹۸)	۲۰۸,۰۴۶
۲۶.۱	۲۱.۹	۱۶,۰۶۸	(۵۷,۳۱۰)	۷۳,۳۷۸
۰.۰	۴۸.۳	۱۱۴,۹۷۶	(۱۲۳,۰۲۹)	۲۳۸,۰۰۵
۱۲.۴	۲۰.۲	۲۱۰,۷۹۳	(۸۳۳,۵۲۸)	۱,۰۴۴,۳۲۱
۵۰.۴	۴۶.۸	۷,۵۰۰,۰۸۷	(۸,۵۲۰,۴۷۷)	۱۶,۰۲۰,۵۶۴

۶-۵- دارایی های هر دسته از فعالیت های فوق عمدتاً به ترتیب شامل محصولات کنسانتره کک شو به مبلغ ۶۰۷۶,۸۶۳ و ۱,۳۱۰,۳۳۱ میلیون ریال، مواد کلسینه به مبلغ ۸۲۵,۸۱۴ و ۳۷۴,۲۲۶ میلیون ریال، سنگ منگنز دانه بندی به مبلغ ۵,۱۵۹,۵۳۵ و ۱,۲۰۷,۰۷۵ میلیون ریال، خدمات بازرگانی به مبلغ ۳۴,۸۱۸ و ۲۸,۴۹۸ میلیون ریال و خدمات الکترونیکی به مبلغ ۴۴۴,۳۴۲ و ۳۴۱,۹۲۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

گروه	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
مواد مستقیم مصرفی	۱,۹۲۳,۷۴۹	۶۱,۴۵۷	۱,۸۶۲,۲۹۲	۳,۴۸۵,۹۵۱	۵۲,۹۴۹	۳,۴۳۳,۰۰۲
دستمزد مستقیم	۹۴۳,۳۶۰	۲۰۲,۵۹۳	۷۴۰,۷۶۷	۱,۷۳۳,۳۷۸	۳۰۸,۲۸۱	۱,۴۲۵,۰۹۷
سربار ساخت						
دستمزد غیر مستقیم	۱۳۸,۴۱۱	-	۱۳۸,۴۱۱	۲۲۵,۲۱۵	-	۲۲۵,۲۱۵
مواد غیر مستقیم	۳۵۹,۴۹۷	۱۳,۲۹۸	۳۴۶,۱۹۹	۲۸۹,۵۹۹	-	۲۸۹,۵۹۹
استهلاک	۳۴۹,۲۷۸	۸,۵۹۶	۳۴۰,۶۸۲	۴۲۵,۵۱۵	۱۶,۰۱۰	۴۰۹,۵۰۵
بیمه کارفرما	۷۷,۰۵۵	-	۷۷,۰۵۵	۱۳۶,۹۸۹	-	۱۳۶,۹۸۹
مزایای پایان خدمت	۳۲,۳۴۸	-	۳۲,۳۴۸	۱۳۳,۳۰۲	-	۱۳۳,۳۰۲
تعمیر و نگهداشت	۲۰۵,۰۱۳	۱۵,۳۷۸	۱۸۹,۶۳۵	۳۹۱,۲۸۲	۳۳,۶۵۷	۳۵۷,۶۲۵
برق و سوخت	۶۰,۵۵۰	۷۰۷	۵۹,۸۴۳	۶۸,۴۶۲	۵,۵۸۱	۶۲,۸۸۱
بیمه اموال	۱۱,۳۶۸	۱,۷۶۵	۹,۶۰۳	۱۳,۴۷۸	۳,۴۱۸	۱۰,۰۶۰
ایاب و ذهاب	۳۰,۱۷۴	-	۳۰,۱۷۴	۷۰,۲۸۷	۳,۵۷۸	۶۶,۷۰۹
سایر	۸۸۲,۴۴۲	۲۴۴,۵۲۸	۶۳۷,۹۱۴	۱,۵۶۵,۷۱۷	۳۴۹,۹۰۳	۱,۲۱۵,۸۱۴
جمع هزینه های ساخت	۵,۰۱۳,۲۴۵	۵۴۸,۳۲۲	۴,۴۶۴,۹۲۳	۸,۵۳۹,۱۷۵	۷۷۳,۳۷۷	۷,۷۶۵,۷۹۸
کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۵,۷۵۲)	-	(۵,۷۵۲)	(۶,۹۵۴)	(۴,۶۵۰)	(۲,۳۰۴)
بهای تمام شده ساخت	۵,۰۰۷,۴۹۳	۵۴۸,۳۲۲	۴,۴۵۹,۱۷۱	۸,۵۳۲,۲۲۱	۷۶۸,۷۲۷	۷,۷۶۳,۴۹۴
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۱۹۳,۴۹۷)	(۹,۱۹۲)	(۱۸۴,۳۰۵)	(۳۱,۰۵۱)	۹,۵۲۳	(۴۰,۵۲۸)
کالای خریداری شده	۲,۶۷۳	-	۲,۶۷۳	۱۹,۳۰۷	-	۱۹,۳۰۷
	۴,۸۱۶,۶۶۹	۵۳۹,۱۳۰	۴,۲۷۷,۵۳۹	۸,۵۲۰,۴۷۷	۷۷۸,۲۵۰	۷,۷۴۲,۲۲۷



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۵۲۹,۷۹۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۷۴۹,۶۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه					
۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ دولومیت	ایران	۵۰۴,۱۰۰	۱۴٪	۲۹۰,۶۲۵	۱۷٪
ذغال سنگ خام	ایران	۳,۰۲۵,۶۹۲	۸۶٪	۱,۴۵۹,۰۳۸	۸۳٪

۶-۲- اقلام فوق پس از حذف اقلام درون گروهی اعمال شده است.

۶-۲-۱- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ذخیره قطعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۳۰۵,۸۸۱	۲۹۵,۲۰۰	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۳۶,۰۰۰	تن	سنگ دولومیت
۲۴۰,۱۸۱	۲۵۷,۵۷۱	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	تن	کنسانتره ذغالسنگ
۴۱۸,۹۶۹	۴۳۲,۶۸۷	۴۱۸,۹۴۲	۱,۴۶۷,۰۰۰	۵۰۳,۲۰۰	تن	ذغالسنگ خام
۹۴,۶۵۹	۹۵,۴۵۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۴,۵۰۰	تن	سنگ منگنز



شرکت تکادو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version
 (مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	-	۴۵,۷۴۹	۶۰,۶۱۸
-	-	۱,۲۲۲	۷۷۶
-	-	۴۶,۹۷۱	۶۱,۳۹۴
۵۸,۹۰۴	۷۴,۸۸۶	۱۹۱,۶۱۷	۲۹۶,۱۸۳
۴,۱۴۴	۵,۳۴۲	۱۹,۴۵۱	۳۱,۸۱۳
۱۰,۲۸۷	۱۴,۴۹۴	۵۶,۰۵۳	۶۰,۶۹۱
۳۸,۷۶۸	۹,۷۵۲	۵۱,۷۹۲	۳۲,۲۸۵
۱۵,۸۱۰	۱۸,۲۷۱	۳۰,۸۴۵	۴۲,۵۴۸
۱۱,۳۰۷	۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۹۳	۲۶,۷۶۶
۴,۶۸۲	۶,۹۱۶	۱۵,۰۰۰	۱۵,۳۲۵
-	-	۸,۸۷۷	۱۲,۱۸۵
۱۳,۷۷۶	۱۶,۲۷۳	۶,۰۵۵	۲۹,۸۱۹
-	-	۶۸۰	۱,۹۷۵
-	-	-	۱۸,۹۷۴
۴۰,۴۲۴	۳۶,۹۹۰	۱۹۹,۴۸۱	۲۵۵,۱۶۲
۱۹۸,۱۰۲	۱۹۷,۹۲۴	۵۹۸,۸۴۴	۸۲۳,۷۲۶
۱۹۸,۱۰۲	۱۹۷,۹۲۴	۶۴۵,۸۱۵	۸۸۵,۱۲۰

هزینه های فروش
 حمل و نقل
 تبلیغات و حق پذیرش
 هزینه های اداری و عمومی
 حقوق و دستمزد و مزایا
 حمل و نقل و ایاب و ذهاب
 حق حضور و پاداش هیئت مدیره
 استهلاک
 حق الزحمه خدمات
 بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
 رستوران و پذیرائی
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه مزایای پایان خدمت
 اجاره
 هزینه کارمزد کارگزاری ها و سبد گردانها
 سایر

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	-	۱۰,۵۲۳	۱۱,۳۵۲
۷,۳۶۴	۱۲,۴۳۱	۲,۸۶۰	۶,۰۶۰
-	-	۱۴,۵۱۳	۱,۴۰۸
-	-	۱۱۴,۶۹۳	۱,۲۶۵
-	-	۱۴,۶۳۸	-
۷,۳۶۴	۱۲,۴۳۱	۱۵۷,۲۲۷	۲۰,۰۸۵

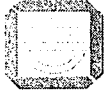
فروش ضایعات
 درآمد اجاره
 فروش مواد اولیه
 تسعیر ارز
 سایر

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۳۱۷	۱,۳۱۷
۹۵,۶۴۲	-
۶۶	-
۱۱,۹۴۶	۶,۳۰۴
۱۰۸,۹۷۱	۷,۶۲۱

استهلاک سرقفلی
 زیان سایر عملیات پیمانکاری
 خالص کسری انبار
 سایر



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷,۵۹۶	۵,۲۵۴	۵۶,۴۱۸	۵۴,۷۱۰
۱۱,۷۲۶	۴۲,۶۶۳	۱۱,۷۳۴	۴۲,۶۷۱
۱۹,۳۲۲	۴۷,۹۱۷	۶۸,۱۵۲	۹۷,۳۸۱

وام های دریافتی

بانک ها

سایر اشخاص (هزینه های تأمین مالی)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	۷,۰۱۷	۲۹۲	-
۱۲۰	-	۳,۰۵۰	۱۱
۱۲۰	۷,۰۱۷	۳,۳۴۲	۱۱
۲۹۵	-	(۱,۲۹۱)	۴۵,۳۴۲
۱۷	-	(۲۲,۴۲۰)	۱۹,۶۶۷
۳۱۲	-	(۲۳,۷۱۱)	۶۵,۰۰۹
۴۲۲	۷,۰۱۷	(۲۰,۳۶۹)	۶۵,۰۲۰

اشخاص وابسته

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر

سایر اشخاص

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۶۶۸,۱۱۹	۱,۷۵۰,۲۴۳	۵,۳۳۱,۹۷۲	۷,۱۴۵,۲۴۰
-	-	(۳۰۴,۲۷۵)	(۸۲۲,۰۰۸)
-	-	(۲,۲۱۵,۳۷۴)	(۲,۸۰۶,۹۹۴)
۱,۶۶۸,۱۱۹	۱,۷۵۰,۲۴۳	۲,۸۱۲,۳۲۳	۳,۵۱۶,۲۳۸
(۱۸,۸۹۰)	(۴۰,۹۰۰)	۳۶۲,۵۰۲	(۲۴,۹۲۳)
-	-	۱۹,۴۴۸	۷۰,۳۰۷
-	-	(۱۶۸,۳۰۰)	(۲۰,۱۴۷)
(۱۸,۸۹۰)	(۴۰,۹۰۰)	۲۱۳,۶۵۰	۲۵,۲۳۷
۱,۶۴۹,۲۲۹	۱,۷۰۹,۳۴۳	۵,۶۹۴,۴۷۴	۷,۱۲۰,۳۱۷
-	-	(۲۸۴,۸۲۷)	(۷۵۱,۷۰۱)
-	-	(۲,۳۸۳,۶۷۴)	(۲,۸۲۷,۱۴۱)
۱,۶۴۹,۲۲۹	۱,۷۰۹,۳۴۳	۳,۰۲۵,۹۷۳	۳,۵۴۱,۴۷۵

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) - غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود (زیان) خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۹۷,۲۸۰,۰۰۰	۷۹۷,۲۸۰,۰۰۰	۷۹۷,۲۸۰,۰۰۰	۷۹۷,۲۸۰,۰۰۰
-	(۱,۲۹۹,۱۵۵)	(۱۳,۹۸۶,۲۸۹)	(۹,۹۲۶,۷۸۰)
۷۹۷,۲۸۰,۰۰۰	۷۹۵,۹۸۰,۸۴۵	۷۸۳,۲۹۳,۷۱۱	۷۸۷,۳۵۳,۲۲۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های

فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت نکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جاده های ارتباطی	معادن و حفاریات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۹۹,۶۰۸	۴۹۷,۲۴۲	۱۲۳,۱۴۱	۷۴۱,۱۱۳	۱۲۹,۲۹۵	۶۶,۹۹۶	۳۲,۹۶۸	۱,۷۳۲	۱,۳۹۶,۶۲۵	۳,۰۸۸,۷۲۰	۵۶۶,۷۴۱	۳۶,۳۳۴	۲۶,۸۶۲	۳,۷۱۸,۶۵۷
۲۰۲,۵۴۴	۱۶,۹۰۸	۴,۳۷۰	۱۵۴,۵۲۸	۷۹,۸۷۲	۱۴,۴۵۱	۶,۰۶۵	-	۱۳۱,۵۲۹	۶۱۰,۳۶۷	۵۸۲,۴۸۷	۱۸۸,۹۰۷	۳۴۵,۸۱۳	۱,۷۳۷,۴۷۴
(۳,۶۱۲)	-	(۱,۲۳۶)	(۶۶۰)	(۶,۷۴۴)	(۳۴۷)	(۱۶)	-	-	(۱۳,۵۱۵)	(۳,۵۰۰)	-	-	(۱۷,۰۱۵)
۲۱,۴۶۲	۳۱,۱۰۳	۱۰,۵۰۶	۱۲۲,۴۰۱	۲۳,۷۶۸	۸,۲۹۴	۶,۴۳۰	۱,۱۶۴	۵۱۶,۸۹۲	۷۴۲,۰۲۰	(۵۱۵,۶۳۳)	(۱۲۹,۱۱۸)	(۱۴۰,۴۳۶)	(۴۳,۱۶۷)
-	۳۹۹	-	-	۷۳,۷۸۰	-	-	-	-	۷۴,۱۷۹	-	-	-	۷۴,۱۷۹
۳۱۹,۰۰۲	۵۴۵,۶۵۲	۱۳۶,۷۸۱	۱,۰۱۷,۳۸۲	۲۹۹,۹۷۱	۸۹,۴۹۴	۴۵,۴۴۷	۲,۸۹۶	۲,۰۴۵,۰۴۶	۴,۵۰۱,۶۷۱	۶۳۰,۰۹۵	۹۶,۱۲۳	۲۳۲,۳۳۹	۵,۴۶۰,۱۲۸
۶۹,۹۶۳	۴۳۱,۹۹۸	۵۱,۱۳۱	۱۱۰,۳۹۷	۱۶۶,۳۹۰	۵۰,۱۵۶	۱۵,۲۰۸	۴,۷۸۵	۲۰۰,۹۳۹	۱,۱۰۰,۸۶۷	۱,۶۲۴,۰۴۳	۳۷۷,۱۸۶	۵۸۳,۷۳۵	۳,۷۸۵,۸۳۱
-	(۵۲,۳۱۳)	(۱۹,۹۷۶)	(۱۲۶,۰۷۹)	(۲۵,۲۶۷)	(۹۷۵)	-	-	-	(۲۳۴,۶۱۰)	-	(۴۱,۴۱۷)	-	(۲۶۶,۰۲۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۰,۲۲۶)	(۱,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	(۹۱,۸۷۰)	-	-	-	(۹۱,۸۷۰)
-	-	۱۳۵,۵۵۰	۲۷۹,۸۱۱	۲۹,۱۳۵	۱۰,۹۴۳	۴,۳۰۶	۵۰۴	۴۶۹,۱۶۹	۹۲۹,۴۱۸	(۴۸۱,۵۴۶)	(۱۱۸,۷۵۰)	(۴۰,۴۰۴)	(۷۴,۹۲۳)
۲۹۸,۷۳۹	۹۲۳,۶۹۳	۳۰۳,۴۸۶	۱,۳۸۱,۵۱۱	۴۷۰,۱۲۹	۱۴۹,۶۱۸	۶۴,۹۶۱	۸,۱۸۵	۲,۷۱۵,۱۵۴	۶,۲۱۵,۴۶۶	۱,۷۷۲,۵۹۲	۴۱۳,۱۴۲	۴۱۱,۹۲۹	۸,۸۱۳,۱۳۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۵۶,۸۰۴	۷۱,۰۸۸	۴۱۳,۷۸۸	۸۵,۰۳۴	۳۳,۶۹۹	۱۹,۴۲۶	۱,۴۹۱	۵۹۳,۱۸۰	۱,۳۷۴,۵۱۰	-	-	-	۱,۳۷۴,۵۱۰
-	۶۰,۹۱۴	۱۳,۵۱۳	۹۲,۳۳۷	۲۳,۴۰۷	۹,۷۱۷	۴,۰۷۷	۵۷	۲۴۳,۸۴۶	۴۴۷,۷۶۸	-	-	-	۴۴۷,۷۶۸
-	-	(۱,۳۳۶)	(۶۴۹)	(۸۹۱)	(۱۳۹)	(۹)	-	-	(۲,۹۲۴)	-	-	-	(۲,۹۲۴)
-	-	(۱)	(۹۷۵)	(۳۰۳)	(۶۷)	(۱)	-	-	(۱,۳۴۷)	۱۹۲	-	-	(۱,۱۵۵)
-	۲۱۷,۷۱۸	۸۳,۳۶۴	۵۰۴,۴۰۱	۱۰۷,۲۴۷	۴۳,۲۱۰	۲۳,۴۹۳	۱,۵۴۸	۸۳۷,۰۲۶	۱,۸۱۸,۰۰۷	۱۹۲	-	-	۱,۸۱۸,۱۹۹
-	۲۷,۳۰۶	۱۸,۵۷۴	۱۷۱,۲۳۲	۵۵,۶۲۹	۱۵,۷۹۸	۶,۲۴۳	۴۳۶	۳۷۰,۷۷۹	۶۶۵,۹۸۷	-	-	-	۶۶۵,۹۸۷
-	(۵۲,۳۱۳)	(۱۹,۹۷۴)	(۱۰۹,۷۴۹)	(۲۳,۱۱۹)	(۳۵۵)	-	-	-	(۲۰۵,۵۰۹)	-	-	-	(۲۰۵,۵۰۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۸۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۵۱)	-	-	-	(۱,۸۵۱)
-	-	(۷)	۴۴۲	(۸۳۳)	(۶۹)	(۸)	-	-	(۶۳۵)	(۱۹۳)	-	-	(۸۲۷)
-	۱۹۰,۸۶۱	۸۱,۹۵۷	۵۶۶,۳۱۶	۱۳۸,۸۶۴	۵۸,۵۸۴	۲۹,۷۲۸	۱,۹۸۴	۱,۲۰۷,۸۰۵	۲,۳۷۵,۹۹۹	-	-	-	۲,۳۷۵,۹۹۹
۲۹۸,۷۳۹	۷۳۲,۸۳۲	۲۲۱,۵۲۹	۷۱۵,۲۹۵	۳۳۱,۲۶۵	۹۱,۰۲۴	۳۵,۳۳۳	۶,۲۰۱	۱,۵۰۷,۳۴۹	۳,۹۳۹,۴۷۷	۱,۷۷۲,۵۹۲	۴۱۳,۱۴۲	۴۱۱,۹۲۹	۶,۵۳۷,۱۴۰
۳۱۹,۰۰۲	۳۲۷,۹۳۴	۵۳,۴۱۷	۵۱۲,۹۸۱	۱۹۲,۷۲۴	۴۶,۲۸۴	۲۱,۹۵۴	۱,۳۴۸	۱,۲۰۸,۰۲۰	۲,۶۸۳,۶۶۴	۶۲۹,۹۰۳	۹۶,۱۲۳	۲۳۲,۳۳۹	۳,۶۴۱,۹۲۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
سهم از هزینه های پیشروی
مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
افزایش
واگذار شده
کاهش ناشی از اتمام قرارداد
انتقال به دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک
واگذار شده
استهلاک ناشی از اتمام قرارداد
انتقال به دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رابند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های بیوسب
در بخش اول مجموعه



شرکت تکادو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	
۵۰,۶۲۲	۱۸۳,۲۳۳	۸۲۸	۸,۲۲۶	۵,۳۵۶	۱۴	۲۴۸,۲۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
۱۵۲,۰۰۰	۱۴,۰۲۷	-	-	۵۳۷	-	۱۶۶,۵۶۴	افزایش
-	-	-	-	(۱۱۷)	-	(۱۱۷)	واگذار شده
۸۰,۱۳۳	۶۵,۳۳۰	-	-	-	-	۱۴۵,۴۶۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۸۲,۷۵۵	۲۶۲,۵۹۰	۸۲۸	۸,۲۲۶	۵,۷۷۶	۱۴	۵۶۰,۱۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۱,۲۹۳	۵,۵۸۳	-	-	۴۷۸	-	۱۷,۳۵۴	افزایش
-	-	-	(۱,۵۹۵)	-	-	(۱,۵۹۵)	واگذار شده
(۹۰,۲۲۶)	(۴۶,۶۸۸)	-	-	-	-	(۱۳۶,۹۱۴)	انتقال به دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۰۳,۸۲۲	۲۲۱,۴۸۵	۸۲۸	۶,۶۳۱	۶,۲۵۴	۱۴	۴۳۹,۰۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته							
-	۴۶,۴۸۲	۸۲۵	۲,۵۴۷	۳,۵۴۹	۱۴	۵۳,۴۱۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
-	۳۶,۸۸۸	۱	۱,۳۳۱	۵۴۸	-	۳۸,۷۶۸	استهلاک
-	-	-	-	(۸۸)	-	(۸۸)	واگذار شده
-	۸۳,۳۷۰	۸۲۶	۳,۸۷۸	۴,۰۰۹	۱۴	۹۲,۰۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
-	۸,۲۷۸	-	۹۱۰	۵۶۴	-	۹,۷۵۲	استهلاک
-	(۱,۸۵۱)	-	-	-	-	(۱,۸۵۱)	انتقال به دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	-	(۱,۰۴۸)	-	-	(۱,۰۴۸)	واگذار شده
-	۸۹,۷۹۷	۸۲۶	۳,۷۴۰	۴,۵۷۳	۱۴	۹۸,۹۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۰۳,۸۲۲	۱۳۱,۶۸۸	۲	۲,۸۹۱	۱,۶۸۱	-	۳۴۰,۰۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۸۲,۷۵۵	۱۷۹,۲۲۰	۲	۴,۳۴۸	۱,۷۶۷	-	۴۶۸,۰۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۳-۴- دارایی های ثابت مشهود گروه به ارزش دفتری ۶۵۳۷،۱۴۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۵،۵۰۴،۳۲۲ میلیون ریال می باشد .

۱۳-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت به ارزش دفتری ۳۴۰۰،۸۴۴ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۰۰،۰۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- اضافات مانده سرفصل ساختمان گروه به مبلغ ۲۰،۹۵۷ میلیون ریال بابت خرید یک باب منزل مسکونی (مهمانسرا) مربوط به شرکت تکافر و مبلغ ۵،۵۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد که عمده آن در خصوص تعمیرات ساختمان هتل اسپادانا است ، همچنین مبلغ ۴۰۰،۸۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن منگنز بابت خرید ساختمان منتظریه می باشد .

۱۳-۶- اضافات مانده سرفصل ماشین آلات و تجهیزات گروه عمدتاً به مبلغ ۶۵،۲۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت ذغالسنگ نگین طبس و مبلغ ۲۲،۶۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت ذغالسنگ پرورده طبس می باشد .

۱۳-۷- اضافات مانده سرفصل وسائط نقلیه گروه عمدتاً به مبلغ ۷۷،۴۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن منگنز بابت خرید خودرو های سبک و سنگین و همچنین مبلغ ۲۶،۸۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت رهنورد بابت بازسازی ۸ دستگاه کامیون جهت انعقاد قرارداد با احیاء ریل ایرانیان و مبلغ ۴۷،۵۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت ذغالسنگ پرورده طبس بابت خرید دو دستگاه خودرو سواری ، یک دستگاه وانت مزدا و یک دستگاه کامیون می باشد .

۱۳-۸- اضافات مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل گروه عمدتاً به مبلغ ۱۵۶،۷۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت ذغال سنگ پرورده طبس بابت آماده سازی و تکمیل فیلتر پرس و مبلغ ۳۶،۳۱۲ میلیون ریال آن مربوط به شرکت فرعی (ذغال سنگ طبس احیاء) بابت بازسازی و آماده سازی معدن چل و ناپبند می باشد . همچنین مبلغ ۵۴۵،۶۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت ذغالسنگ نگین طبس بابت پیشروی حفریات، مبلغ ۵۶۰،۳۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن منگنز بابت افزایش در معادن و مبلغ ۳۰۵،۱۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت تکافر در خصوص انجام حفریات در افق ۲۲۷۵ می باشد که هنوز به مرحله استخراج نرسیده است .

۱۳-۹- اضافات مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای گروه عمدتاً به مبلغ ۳۲۵،۶۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن منگنز بابت خرید ملزومات و قطعات یدکی جهت شرکت فرو سیلیکو منگنز می باشد .

۱۳-۱۰- اضافات مانده سرفصل ارقام سرمایه ای در انبار گروه عمدتاً به مبلغ ۱۶۳،۲۷۸ میلیون ریال و ۱۹۲،۸۹۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای تکافر و نگین طبس می باشد .

۱۳-۱۱- اضافات معادن و حفریات گروه به مبلغ ۳۳،۸۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن منگنز ایران ، مبلغ ۱۶۷،۱۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت ذغالسنگ پرورده طبس می باشد .

۱۳-۱۲- عمده دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج ابداشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه	یادداشتها
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
افزایش ذخیره سازی محصول	۲۵،۴۸۲	۲۵،۴۹۱	۲۶،۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۹۷	۹۹	ساختمان محصول کلسینه فولاد افزا
حفظ ظرفیت تولید	۷۹،۲۴۶	۲۲۶،۶۲۱	۴۵۰،۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵	۵۰	طرح تکمیل و توسعه چاه پیروزی
حفظ ظرفیت تولید	۲۸،۲۰۴	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۷۰	۹۹	سایر طرح های توسعه چاه پیروزی(فاز ۱)
حفظ ظرفیت تولید	-	۳،۶۱۷	۳۰،۰۰۰	مداوم	-	۱۲	سایر طرح های توسعه چاه پیروزی(فاز ۲)
حفظ ظرفیت تولید	۲۸،۵۰۰	۲۳،۰۱۵	۶۰،۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵	۳۸	معادن منگنز شهرستانک
افزایش سود آوری	۱۶،۲۳۹	۱۷،۰۸۴	۱۸،۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹۰	۹۵	مجوزآکتشاف محدوده سرب و روی شهرستانک
حفظ ظرفیت تولید	۳۷،۸۰۷	۳۱۳،۸۰۹	۴۴۵،۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰	۷۱	معادن منگنز رویازا/شاکلی (فاز ۱)
سودآوری	۲،۳۳۱	۳۳،۰۸۶	۳۳،۰۸۶	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶۰	۹۵	محوطه سازی و دیوارکشی محوطه کارخانه فروآلیاژنیزاراحیا سپاهان
سودآوری	-	۳،۶۰۶	۵،۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۷۲	تانسیسات برقی
سودآوری	۱،۹۴۵	۳۷	-	-	۹۰	-	سایر

۱۳-۱۲-۱- ضمناً مبلغ ۱۰،۲۶،۹۴۱ میلیون ریال از دارایی های در جریان تکمیل مربوط به پیشروی های تونل ها و حفریات می باشد .



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

PDF Compressor Free Version

۱۳-۱۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده گروه به مبلغ ۲۵۴.۱۵۸ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۲۰۹.۵۷۰ میلیون ریال تا مقطع تهیه این صورتهای مالی منتقل نشده است.

توضیحات	شرکت		گروه		
	بهای تمام شده		بهای تمام شده		
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
عدم انتقال مالکیت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
عدم انتقال مالکیت	۲۷۹,۹۳۵	۲۰۲,۹۸۰	۲۹۴,۶۷۱	۲۱۷,۷۱۷	ساختمان
عدم انتقال مالکیت	۵۹,۵۷۲	۶,۵۹۰	۸۵,۶۷۶	۳۶,۴۴۱	وسائط نقلیه
	-	-	۱,۶۵۸	-	
	۳۳۹,۵۰۷	۲۰۹,۵۷۰	۳۸۲,۰۰۵	۲۵۴,۱۵۸	

۱۳-۱۳-۱- زمین و ساختمان کارگاه اشترجان متعلق به شرکت مرآت فولاد به مبلغ ۱۲,۱۲۳ میلیون ریال و به مساحت ۳۹,۹۱۸ مترمربع طبق صلح نامه به شرکت منتقل شده ، لکن اسناد مالکیت قطعی تاکنون دریافت نگردیده است.

۱۳-۱۳-۲- مانده حساب زمین شرکت تابان نیرو سپاهان به مبلغ ۹,۳۰۲ میلیون ریال مربوط به زمین کارگاه واقع در منطقه صنعتی اشترجان ، خیابان یازدهم به مساحت ۱۱,۳۳۳ متر مربع می باشد که اسناد مالکیت آن تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به نام شرکت نشده است.

۱۳-۱۳-۳- املاک فاقد سند مالکیت شرکت شامل ۱۱ فقره زمین به مبلغ ۲۰۲,۹۸۰ میلیون ریال شامل زمین واقع در سیرجان ، زمین شهرک صنعتی فولاد ، زمین های واقع در شهرک صنعتی اشترجان و ۴ فقره ساختمان به مبلغ ۶,۵۹۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱۳-۴- شرکت فولاد افزا سپاهان در سال ۱۳۹۴ بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان اقدام به خرید دو واحد آپارتمان اداری به مساحت ۱۷۵ متر مربع به مبلغ ۲۲,۱۵۲ میلیون ریال نموده است، تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۱,۰۷۶ میلیون ریال از ثمن معامله پرداخت شده و بابت مابقی آن ، مبلغ ۸,۸۶۱ میلیون ریال در سررسید پرداخت نگردیده است .

۱۳-۱۴- ساختمان دفتر اصفهان شرکت فرآوری ذغالسنگ پرورده طیس به بهای تمام شده ۳,۴۰۵ میلیون ریال در مقابل حد اعتباری در وثیقه بانک ملت می باشد همچنین ساختمان دفتر اصفهان شرکت ذغالسنگ نگین طیس در قبال اخذ تسهیلات به مبلغ ۵۴,۲۷۳ میلیون ریال در وثیقه بانک ملت می باشد . یک واحد از ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی به بهای تمام شده ۱,۰۰۴ میلیون ریال در رهن پست بانک ملت می باشد . زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات شرکت فولادافزا سپاهان به مبلغ ۳۰۰,۹۰۰ میلیون ریال و همچنین پروانه بهره برداری شرکت تکافر سپاهان در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک ها و نیز بابت صدور بیمه نامه اعتباری در ترهین شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی می باشد.

۱۳-۱۵- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های ثابت مشهود طی دوره به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	۱۴,۲۷۹

مخارج تسهیلات مالی- شرکت ذغالسنگ نگین طیس



شرکت تکادو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

PDF Compressor Free Version

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- سرفلی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۷,۷۳۵	۲۷,۷۳۵
-	-
-	-
۲۷,۷۳۵	۲۷,۷۳۵
(۱۷,۱۵۴)	(۱۸,۴۷۱)
(۱,۳۱۷)	(۱,۳۱۷)
(۱۸,۴۷۱)	(۱۹,۷۸۸)
۹,۲۶۴	۷,۹۴۷

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرفلی تحصیل شده طی سال
سرفلی واگذار شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری