



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		پرداختنی های تجاری
		اسناد پرداختنی
-	-	سایر اشخاص
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	سایر اشخاص
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	
		حساب های پرداختنی
۱۲۸,۳۴۷	۱۷۷,۳۴۳	سایر - پس انداز کارکنان
-	۲۴۵,۵۱۹	سایر - مطالبات سهامداران
۱۲۸,۳۴۷	۴۲۲,۸۶۲	
۱۳۰,۳۲۱	۴۲۴,۸۳۶	

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	گروه
۱,۶۶۸,۹۷۴	۲۹,۶۵۲	۱,۶۳۹,۳۲۲	۱,۸۸۲,۲۷۹	۷,۳۸۶	۱,۸۷۴,۸۹۳	تسهیلات دریافتی
۱,۶۶۸,۹۷۴	۲۹,۶۵۲	۱,۶۳۹,۳۲۲	۱,۸۸۲,۲۷۹	۷,۳۸۶	۱,۸۷۴,۸۹۳	



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	بانک‌ها
۱,۷۶۸,۶۳۰	۲,۰۱۳,۷۶۶	
۱,۷۶۸,۶۳۰	۲,۰۱۳,۷۶۶	
(۱۰۳,۲۶۲)	(۱۳۱,۷۷۸)	سود و کارمزد سال‌های آتی
-	-	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۳۶۰۶	۲۹۱	سود و کارمزد و جرائم معوق
۱,۶۶۸,۹۷۴	۱,۸۸۲,۲۷۹	
(۲۹,۶۵۲)	(۷,۳۸۶)	حصة بلند مدت
۱,۶۳۹,۳۲۲	۱,۸۷۴,۸۹۳	حصة جاری

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۸۰۷,۳۹۸		۲۱ تا ۲۵ درصد
۴۵,۲۰۴		۱۶ تا ۲۰ درصد
۳۹,۷۷۷		۴ تا ۹ درصد
۱,۸۸۲,۳۷۹		

۳۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۷۵۸,۴۹۸		سال ۱۴۰۴
۱۳۳,۷۸۱		سال ۱۴۰۵ و پس از آن
۱,۸۸۲,۲۷۹		

۳۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹۱۲,۲۸۹	۹۱۲,۲۸۹	چک و سفته
۹۶۳,۲۱۶	۹۶۳,۲۱۶	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۶,۷۷۴	۶,۷۷۴	در قبال پروانه بهره برداری
۱,۸۸۲,۲۷۹	۱,۸۸۲,۲۷۹	



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

تسهلات مالی

۱,۶۶۸,۹۷۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

۱,۶۵۳,۰۰۰

دریافت‌های نقدی

۱۹۳,۵۰۸

سود و کارمزد و جرائم

(۱,۴۵۰,۸۴۱)

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

(۱۸۳,۳۶۲)

پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم

سایر تغییرات غیر نقدی

۱,۸۸۲,۳۷۹

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱,۵۳۳,۶۷۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

۱,۸۴۰,۰۰۰

دریافت‌های نقدی

۱۷۰,۸۸۵

سود و کارمزد و جرائم

(۱,۱۸۲,۳۱۸)

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

(۱۷۷,۳۹۲)

پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم

سایر تغییرات غیر نقدی

۲,۱۸۴,۸۴۵

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵۱,۷۶۸

۶۸,۳۴۹

۵۷۰,۸۶۱

۸۲۲,۶۳۹

مانده در ابتدای دوره

-

(۳۶۲)

(۵۰,۰۶۹)

(۸۰,۴۴۹)

پرداخت شده طی دوره

۴,۵۶۸

۶,۸۵۹

۲۰۹,۳۴۴

۳۴۲,۷۸۸

ذخیره تامین شده

۵۶,۳۳۶

۷۴,۷۴۶

۷۳۰,۱۳۶

۱,۰۸۴,۹۷۸

مانده در پایان دوره





شرکت تکادو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	ذخیره	استاد پرداختنی	جمع	ذخیره	استاد پرداختنی	جمع
	۲,۲۳۲,۹۹۶	-	۲,۲۳۲,۹۹۶	۱,۱۹۲,۰۲۲	-	۱,۱۹۲,۰۲۲

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۳,۵۷۷,۹۲۴	۱,۲۷۸,۶۶۹	-	-
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱,۲۲۰,۷۹۵	۶۲۸,۱۲۴	-	-
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۱,۱۶۷	۱۶,۶۶۸	-	۸,۱۲۴
پرداختی طی دوره	(۳۶۲,۶۸۲)	(۷۱۶,۲۷۰)	-	(۸,۱۲۴)
استاد پرداختنی	(۳۶۷,۱۸۹)	-	-	-
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۴)	۲,۹۴۵,۱۱۵	۱,۲۰۷,۱۵۱	-	-
	(۱۴,۱۱۹)	(۱۴,۱۱۹)	-	-
	۲,۹۳۰,۹۹۶	۱,۱۹۲,۰۲۲	-	-

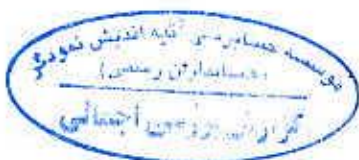
۳۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های گروه در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
فرآوری ذغالسنگ بروده شسر	بند ب ماده ۱۵۹ قانون ۵۰ ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران
معادن سنگهای ایران	ماده ۱۲۲ ق.م.م
ذغالسنگ ناکین شسر	ماده ۱۲۲ ق.م.م
ذغالسنگ طیس اسیاه	بند ح ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و ماده ۲۱ قانون رفع موانع تولید
آیسه خنده سهندانا	تیمبر ۲ ماده ۱۲۲ ق.م.م
تسوز اکیتان	ماده ۱۲۲ ق.م.م
رهپورد	سود سپرده بانکی، سود فروش سرمایه گذاری ها و سود سهام
تکادو سپاهان	ماده ۱۲۲ طبق بند ح ماده ۱۵۹ قانون برائحه پنج توسعه جمهوری اسلامی ایران و معافیت تیمبر ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و تیمبر ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۴

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	مالیات			
			تجزیه	قلمی	پرداختی	مقتده پرداختنی
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲۰۴,۷۲۹	-	۱,۱۲۴	۲۷۰	-	-
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱,۶۴۹,۳۲۹	-	۲,۰۲۴	۱,۲۰۱	۱,۲۰۱	-
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۲۰۹,۳۲۲	-	۲,۳۲۸	۲,۳۲۸	۲,۳۲۸	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۱۹۷,۷۵۶	-	۲,۹۸۶	۳,۶۱۶	۳,۶۱۶	-
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۵۹۷,۱۲۵	-	۱,۰۶۹۹	۸,۱۲۴	۸,۱۲۴	-
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۷۹۲,۶۲۱	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۶۱,۲۵۴	-	-	-	-	-





شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۵۴,۸۸۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگزهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
مبالغ پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	عوارض مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
شرکت	-	-	
شرکت های فرعی	۳۷۷,۲۴۰	۵۳۲,۱۲۲	۱۵۴,۸۸۲
گروه	۳۷۷,۲۴۰	۵۳۲,۱۲۲	۱۵۴,۸۸۲

۳-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی / قطعی از بابت معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنانه پنج ساله توسعه و نیز هزینه برگشتی و عدم اعلامی معافیت های مالیات بوده است.

۳-۳-۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۶۲۸,۱۳۴	۱,۲۲۰,۷۹۵	-
-	۱۶,۶۶۸	۱۱,۲۶۷	۸,۱۲۴
-	۶۴۴,۸۰۲	۱,۲۳۲,۰۶۲	۸,۱۲۴

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت شده
۱۱۲,۸۵۷	۱۱۲,۶۵۰
۱۷,۵۰۷	۱۷,۳۳۴
۲۱,۰۳۱	۲۰,۹۳۹
۲۸,۴۹۳	۲۸,۳۷۳
-	۷۳,۰۲۵
۱۷۹,۸۸۸	۲۵۲,۳۲۱
۶۴۴,۷۳۸	۱,۸۳۵,۴۴۶
۸۲۴,۶۲۶	۲,۰۸۷,۶۶۷

شرکت

سنوات قبل از سال مالی ۱۴۰۰ - ۱۳۹۹

سال مالی ۱۴۰۱ - ۱۴۰۰

سال مالی ۱۴۰۲ - ۱۴۰۱

سال مالی ۱۴۰۳ - ۱۴۰۲

سال مالی ۱۴۰۴ - ۱۴۰۳

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۲۶۰ ریال است.

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
پیش دریافت از مشتریان	۵۰۶,۸۵۱	۹۸۷,۳۹۰	
سایر اشخاص وابسته	-	۳۰۰,۰۰۰	
شرکت کابی آلتاز ماکو	۱۵۵,۰۱۸	۱۷۷,۵۶۰	
شرکت کک طبس-فروش کنسانتره	۵,۸۵۸	۶۰۲	
شرکت پانیا پروتو کهریا	۵۰۰	۵۰۰	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۶۶۸,۲۲۷	۱,۴۶۵,۹۵۲	۴۲-۲
معادن سنگ آهن احیاء میاهان	-	۳,۹۰۸,۳۵۲	
سایر اشخاص	۵۶۹,۸۲۴	۳۵۵,۲۳۵	
شرکت شکوه قطب آروند-فروش آهن آلات	۲۲,۹۶۶	۳۰,۰۰۰	
مجتمع اندیا فولاد زنجان	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	
پیش دریافت اجاره	۷۶۲,۵۲۱	۲۳,۵۱۱	
گهرروش سپر جان	۱,۳۶۷,۶۷۰	۴,۳۱۹,۴۵۷	
سایر	۲,۰۳۵,۸۹۷	۵,۷۸۵,۴۰۹	

۳۸-۱- لازم بذکر است از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۷۶۹,۲۴۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.





شرکت تکادو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۱,۰۳۸	۱۵۳,۱۲۹	۲,۴۱۶,۳۴۰	۵,۰۶۳,۲۷۸	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	تعدیلات
-	۸,۱۲۴	۶۴۴,۸۰۳	۱,۲۳۲,۰۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱۷۰,۸۸۵	۱۹۳,۵۰۸	هزینه‌های مالی
-	-	(۱۰۰)	(۱۶۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۷۴,۲۴۸)	-	(۷۴,۲۴۸)	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۴,۵۶۸	۶,۴۹۷	۱۵۹,۲۷۵	۲۶۲,۳۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۴۵۰	۱۸,۸۵۳	۹۷۰,۰۵۱	۱,۳۷۸,۳۳۸	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۵۹۹)	(۱,۳۸۷)	(۱,۴۸۹)	(۳,۷۹۱)	(سود) تسخیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱۶,۴۵۷	۱۱۱,۰۶۸	۴,۳۵۹,۸۵۴	۸,۰۵۱,۴۱۹	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۱۹,۸۲۶	(۷,۸۵۳)	۱,۵۳۹,۴۵۲	۷۱۳,۵۳۸	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۳۹۹,۸۰۵)	(۹۰۳,۶۸۹)	(۹۵,۰۲۷)	(۱۵۵,۸۲۷)	(افزایش) سرمایه‌گذاری در املاک
-	(۱۹,۸۹۵)	-	(۵۶,۵۴۵)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
۵۱۹,۸۰۸	۱,۳۳۷,۱۴۵	(۱,۸۲۸,۶۸۷)	(۶,۳۹۱,۰۷۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۱,۴۰۵,۳۸۰)	(۱,۹۶۸,۹۸۹)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
-	-	۴,۹۰۴	(۱۹۰,۶۳۳)	افزایش پرداخت‌های عملیاتی
۶۳۴,۹۰۳	۷۱۸,۵۳۹	۳,۶۴۵,۰۹۳	۳,۷۱۹,۱۳۰	(کاهش) افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
-	-	(۶۱,۳۸۵)	۳,۷۲۹,۵۱۲	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
-	-	(۳۰)	۱,۰۵۶	نقد حاصل از عملیات
۱,۰۹۱,۱۸۹	۱,۲۳۵,۳۳۵	۶,۱۴۹,۱۰۸	۶,۲۷۰,۵۷۳	



شرکت تکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
۴۰-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل شده است. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۳ بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه التزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نمی باشد. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سه ماه یکبار بررسی می کند که هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۵٪-۷۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در ۹۱۳۰-۱۴۰۲۰-۲۵ درصد بوده که با توجه به تصمیمات مجمع عمومی سالانه و تقسیم سود عملکرد سال مالی ۱۴۰۳-۱۴۰۲ به مبلغ ۱.۴۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به یک سطح افزایشی نسبت به سال قبل رسیده است.

۴۰-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳-۱۴۰۲	۱۴۰۲-۱۳۹۹
۱,۴۶۹,۸۶۹	۲,۴۶۷,۳۲۸
(۱۳۹,۵۹۰)	(۳۱۰,۱۲۰)
۱,۳۳۰,۲۷۹	۲,۱۳۶,۲۰۸
۱۰,۳۴۶,۳۲۶	۹,۰۹۸,۱۲۳
۱۳	۲۵

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

گروه و شرکت برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ بهره، ریسک ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسک ها را کاهش دهد.

۴۰-۳ ریسک بازار

ریسک بازار عبارت از فعالیت شرکت در وهله اول بزرگمقیاسی استاندارد ریسک نوسانات ارزش منصفانه یا جریان های نقدی آتی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در قیمت های بازار است. این تغییرات تحت تاثیر عواملی همچون رکود، جنگ و تغییرات ساختاری در اقتصاد می باشد.

۴۰-۳-۱ ریسک نرخ بهره

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

۴۰-۳-۲ ریسک تورمی

ریسک تورمی عبارت از کاهش قدرت خرید و چوه سرمایه گذاری شده و چوه در اختیار شرکت می باشد. به دلیل شرایط اقتصادی خاص حاکم بر کشور و اعمال تحریم ها که منجر به افزایش تورم و کاهش قدرت خرید عمومی گردیده است، گروه و شرکت در معرض اثر ریسک تورمی قرار داد.

۴۰-۳-۳ مدیریت ریسک ارز

به دلیل پایین بودن خالص مانده ارزی شرکت و گروه در معرض نوسانات ناشی از تغییرات نرخ ارز قرار ندارد.

۴۰-۳-۴ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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





شرکت تکادو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۰-۲- 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. گروه و شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کنند که اعتبار بالایی داشته باشند. شرکت سیاستی مبتنی 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. همچنین با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود با توجه به اینکه مانده حساب‌های دریافتی شرکت عمدتاً مربوط به شرکت‌های ذیلی بوده و با توجه به وضعیت شرکت‌های مذکور تسویه آن با ریسک مواجه نمی‌باشد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت نارین نیرو	۱۲,۰۷۸	-	۱۲,۰۷۸
شرکت طراحی و مهندسی بین الملل	۶۲۲	-	۶۲۲
سایر	۱۸۹,۶۷۴	-	۳۰,۱۲۸
	۲۰۲,۳۷۴	-	۴۲,۸۲۸

۴۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تدوین و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقایسه سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به اینکه دارایی‌های جاری شرکت بیش از بدهی‌های جاری می‌باشد بنابراین شرکت برای تسویه بدهی‌های جاری از محل دارایی‌های جاری ریسک نقدینگی با اعمش ندارد.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تغییرمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی‌های تجاری	-	۱۱۷,۶۵۲	-	۱۱۷,۶۵۲
سایر پرداختی‌ها	-	۱۸,۵۲۳	۱,۸۰۴,۱۹۶	۱,۸۲۲,۷۱۹
سود سهام پرداختی	۲۵۲,۲۳۱	-	-	۲۵۲,۲۳۱
	۲۵۲,۲۳۱	۱۳۶,۱۷۵	۱,۸۰۴,۱۹۶	۳,۱۹۳,۵۹۲

۴۱- وضعیت ارزی

گروه

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲۵	۹,۹۷۷	۳۱۲
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	-	۷۳۰,۴۹۷	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۹,۹۷۷	۷۳۱,۹۹۸	۳۱۲
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳۳	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	-	-	-
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹,۹۷۷	۷۳۱,۹۹۸	۳۱۲
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۱-۹۹۸	۲۰۵,۷۶۲	۹۵
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶,۳۴۹	۷۳۱,۹۹۷	۳۱۲
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۳,۹۱۷	۲۰۸,۱۳۶	۶۰

شرکت

یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات
موجودی نقد	۲۵	۳,۱۷۳
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۱۷۳	۳۱۲
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۳,۴۹۷	۹۵
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳,۱۷۳	۳۱۲
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۲,۲۴۴	۶۰





شرکت نکادو (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته
۴۵- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر	هزینه مالی	هزینه های بازارگردانی	خدمات بازارگردانی	درآمد خدمات	هزینه خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۸,۳۶۰	-	-	-	-	-	۵,۳۳۵	-	عضو هیئت مدیره	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	شرکت
۱۸,۳۶۰	-	-	-	-	-	۵,۳۳۵	-	جمع	جمع	جمع
-	-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت فناوران رهاورد کوشا	شرکت
۷	۱۶,۷۲۶	۲,۴۱۹	۳,۸۹۹	-	-	۵۷	۴,۲۵۶	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	شرکت
۳۳۲	-	-	-	۲,۱۰۰	-	-	۲۶,۵۶۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت اعتماد گستر	شرکت
-	-	-	-	-	۶	-	-	عضو هیئت مدیره	شرکت ایران کشتی بحر	شرکت
۳۳۹	۱۶,۷۲۶	۲,۴۱۹	۳,۸۹۹	۳,۱۰۰	۶	۵۷	۳۰,۸۲۳	جمع	جمع	جمع
-	-	-	-	-	۱,۹۶۱	۴۴۱	-	عضو مشترک هیئت مدیره	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	معادن
-	-	-	-	-	۵۵	-	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت رهاورد گیلان سبز	شرکت
-	-	-	-	۱,۶۲۱	-	-	-	عضو مشترک هیئت مدیره	مجتمع نگین معادن احیا سپاهان	مجتمع
-	-	-	-	-	-	۱۵۹	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت معین فولادآفر	شرکت
-	-	-	-	-	-	۸۵	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تجارت اسکنان احیا	شرکت
-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۰۰	۸۷,۲۷۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مهندسی بین الدلی طرح گستر	شرکت
-	-	-	-	-	-	۳۰۲	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت اعتماد گستر مهر کیش	شرکت
-	-	-	-	۱,۶۲۱	۲,۰۱۶	۳۸,۷۸۷	۸۷,۲۷۷	جمع	جمع	جمع
-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۲,۹۷۰	-	وابسته تجاری	فولاد مبارکه	فولاد مبارکه
-	-	-	-	-	-	-	۷۷۱,۷۱۲	وابسته تجاری	شرکت پارسین کانی اسپهان	شرکت
-	-	-	-	-	-	۳,۸۹۹,۸۵۳	-	وابسته تجاری	شرکت سهامی ذوب آهن	شرکت
-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۲,۵۲۸	-	وابسته تجاری	شرکت کانی آلیار ماکو	شرکت
-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۹,۹۱۷	-	وابسته تجاری	شرکت تک طلسم	شرکت
-	-	-	-	-	-	۴,۲۲۰,۷۰۰	-	وابسته تجاری	شرکت تامین مواد اولیه خاورمیانه	شرکت
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۰,۳۶۳	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت معدنیو	شرکت
-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۴۵۸	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت استقلال سپاهان	شرکت
-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۵۶	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات بیمه تکاپار	خدمات
-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۵۰,۹۸۸	۲,۳۵۲,۰۸۹	جمع	جمع	جمع
۱۸,۶۹۹	۱۶,۷۲۶	۲,۴۱۹	۳,۸۹۹	۳,۷۲۱	۲,۰۳۳	۱۵,۷۵۰,۲۶۷	۲,۴۷۰,۱۸۹	جمع کل	جمع کل	جمع کل

روی بسته حسابرسی آئینه اندیش نوروزی
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی