اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بازرگاني بهران	سرمایه ثبت شده: 1,060,894
نماد: شبهرن4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	بازرگاني بهران

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت بازرگاني بهران (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 33 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهار نظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

- خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود، يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. 4- به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني بهران (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5- به شرح يادداشت توضيحي 8-1-14 صورتهاي مالي، در سال مورد گزارش مبلغ 848/3 ميليارد ريال از خسارت آتش سوزي انبار مركزي شركت (تا سقف پوشش بيمه اي) به حساب طلب از شركت بيمه سينا منظور شده كه صرفا مبلغ 447/9 ميليارد ريال آن مورد پذيرش شركت مذكور قرار گرفته است. در صورت تعديل حساب ها سرفصل هاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و هزينه هاي غير عملياتي هر كدام مبلغ 44/4 ميليارد ريال به ترتيب كاهش و افزايش خواهند يافت.
6. 6- به شرح يادداشت توضيحي 25 صورت‌هاي مالي، ماليات عملكرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي در حسابها شناسايي شده است. همچنين بابت جرايم ماليات حقوق و ماليات ارزش افزوده سال 1403 و جرايم ماليات عملكرد سال 1400 (جمعا به مبلغ 122/9 ميليارد ريال)، ذخيره اي در حساب ها شناسايي نگرديده است. ذخيره مورد نياز در خصوص موارد فوق و دوره هاي رسيدگي نشده، منوط به اعلام نظر سازمان امور مالياتي مي باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد مربوط به الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است :

7-1- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص معرفي شخص حقيقي به نمايندگي از يک عضو حقوقي هيئت مديره، رعايت نشده است.

7-2- مفاد مواد 112 و 201 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص دعوت مجمع عمومي عادي جهت تکميل اعضاي هيئت مديره، رعايت نگرديده است.

7-3- مفاد مواد 124 و 125 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص انتخاب مديرعامل و تعيين حدود اختيارات آن توسط هيئت مديره، رعايت نشده است.

7-4- در اجراي مفاد ماده 163 اصلاحيه قانون تجارت، مبلغ 1،060،894 ميليون ريال سرمايه مصوب شده در مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده مورخ 1404/09/15، به مبلغ 1،137،180 ميليون ريال در تاريخ 1401/12/09، در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسيده است.

7. 5-7- تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1404/04/25 صاحبان سهام، در خصوص پيگيري موثر پرونده بانک دي، پيگيري لازم جهت حل و فصل محموله توقيفي تعزيرات حکومتي، هماهنگي پرداختهاي انجام شده به وکلا و مشاورين حقوقي با شرکت نفت بهران، وصول اسناد واخواستي، تهيه و ارائه طرح توجيهي در خصوص تعداد نازل هاي مورد نياز در جايگاه هاي سوخت و طرح هاي تبليغاتي لازم، جهت تاييد در هيئت مديره، وصول مطالبات و تسويه حساب با جايگاه هاي سوخت، توسعه اتوسرويس‌هاي اختصاصي نفت بهران و موضوع بندهاي 4-7 و 12 اين گزارش، به نتيجه نرسيده است.

8. 8- با توجه به منتفي شدن موضوع قرارداد با شرکت ملي پخش فرآورده هاي نفتي ايران در سال مورد گزارش (بابت ارائه خدمات مديريت زنجيره تامين و توزيع فرآورده هاي نفتي در جايگاه هاي سوخت) و عدم کسب درآمد در اين خصوص، لزوم همکاري شرکت با 10 جايگاه سوخت تحت برند و عدم وصول مبالغ 4/5 ميليارد ريال طلب و 17/4 ميليارد ريال سپرده نقدي از اين بابت، توجيه نشده است.

9. 9- مستندات مربوط به رعايت مفاد آئين نامه معاملات در خصوص نحوه انتخاب مشاورين و مباني تعيين حق الزحمه آنان (به مبلغ 107/9 ميليارد ريال) و مباني تعيين مبلغ اجاره ليفتراک (به مبلغ 18/2 ميليارد ريال)، ارائه نشده و مبالغ 7/7 ميليارد ريال اسناد واخواستي (داراي مبلغ 2/4 ميليارد ريال ذخيره کاهش ارزش) و 46/4 ميليارد ريال وجه برداشتي توسط سرپرست سابق يکي از جايگاه هاي سوخت (داراي دعوي حقوقي)، وصول نگرديده است.

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي ۱-30 صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري (به استثناء معاملات مندرج در رديفهاي 2 و 3 که با توجه به ترکيب اعضاي هيئت مديره، عدم شرکت مدير ذينفع، ميسر نبوده)، انجام شده است. همچنين به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي ۳-30 صورتهاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مذکور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

11. 11- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تهيه و تنظيم شده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

12. 12- مفاد نظام راهبري در خصوص اعضاي هيئت مديره در شرکتهاي متوسط به تعداد 5 نفر (ماده 5)، غير موظف بودن اکثريت اعضاي هيئت مديره (تبصره 1 ماده 5)، تدوين سند راهبردي توسعه 3 تا 5 ساله توسط هيئت مديره (ماده 15)، تشکيل کميته هاي حسابرسي، ريسک و انتصابات (ماده 19)، ارزيابي مستمر کفايت و مطلوبيت کنترل هاي داخلي و ارائه نظرات به همراه پيشنهادهاي اصلاحي به هيئت مديره توسط واحد حسابرسي داخلي (تبصره ماده 20)، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني و نامه مديريت (ماده 23) و ايجاد ساز و کارهاي لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد اين نظام نامه (ماده 35)، رعايت نگرديده است.

13. 13- صورت‌هاي مالي، تاييديه مديران و گزارش فعاليت هيئت مديره توسط دو عضو هيئت مديره امضاء شده است.

	27تیر1405

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Majid Najar Nezhad Asl [[Sign		1405/04/31 13:05:01
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Ghasem Mohebi [Sign	800693	1405/04/31 13:07:27
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/04/31 13:11:20

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۵,۵۷۰,۷۹۹	۳۰,۵۸۴,۳۷۹	۱۱۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۰,۸۳۵,۸۱۱)	(۲۸,۳۱۱,۱۸۸)	(۱۱۵)
سود(زیان) ناخالص	۴,۷۳۴,۹۸۸	۲,۲۷۳,۱۹۱	۱۰۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۶۵,۸۴۸)	(۱,۶۹۲,۶۷۵)	(۷۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۸۵)	(۵,۰۶۹)	۳۱
سود(زیان) عملیاتی	۱,۷۶۵,۶۵۵	۵۷۵,۴۴۷	۲۰۷
هزینه های مالی	۰	(۱۶,۶۵۵)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۳۳۹,۲۶۲)	(۱۵۳,۵۴۱)	(۷۷۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۲۶,۳۹۳	۴۰۵,۲۵۱	۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۰۰,۳۶۷)	(۱۰۰,۴۵۷)	(۱۹۹)
سال‌هاي قبل	۰	(۲۷,۸۲۸)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۶,۰۲۶	۲۷۶,۹۵۶	(۵۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲۶,۰۲۶	۲۷۶,۹۵۶	(۵۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۱۹	۲۶۱	(۵۴)
سرمایه	۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۲۶,۰۲۶	۲۷۶,۹۵۶	(۵۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳,۵۳۵,۸۵۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۳,۵۳۵,۸۵۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۳,۵۳۵,۸۵۰	۰	
سود(زیان) جامع سال	۳,۶۶۱,۸۷۶	۲۷۶,۹۵۶	۱,۲۲۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵,۲۸۳,۴۳۶	۱,۴۶۲,۰۹۰	۱,۴۸۶,۰۸۸	۲۶۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰,۲۷۶	۱۴,۰۸۵	۱,۷۸۶	(۲۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸۳۰	۷۳۹	۷۳۹	۱۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۰۱	۱۴,۷۲۸	۲,۵۰۴	(۹۸)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۵۸,۷۹۰	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۴۵۳,۶۳۳	۱,۴۹۱,۶۴۲	۱,۴۹۱,۱۱۷	۲۶۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۷,۳۱۸	۳,۵۹۴	۸۶,۲۹۱	۳۸۲
موجودي مواد و کالا	۳,۲۷۷,۷۵۱	۱,۱۱۲,۶۴۵	۱,۱۳۲,۰۲۳	۱۹۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۵۶۲,۶۵۵	۳۸۴,۴۶۱	۲۱۳,۱۰۶	۳۰۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۲۰,۸۶۷	۲۱۸,۰۶۴	۲۱۸,۰۶۴	۱
موجودي نقد	۴,۳۲۳,۱۳۶	۶۱۷,۸۳۶	۳۲۹,۹۰۵	۶۰۰
	۹,۴۰۱,۷۲۷	۲,۳۳۶,۶۰۰	۱,۹۷۹,۳۸۹	۳۰۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۴۰۱,۷۲۷	۲,۳۳۶,۶۰۰	۱,۹۷۹,۳۸۹	۳۰۲
جمع دارايي‌ها	۱۴,۸۵۵,۳۶۰	۳,۸۲۸,۲۴۲	۳,۴۷۰,۵۰۶	۲۸۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۰,۶۵۷	۵۴,۳۵۶	۴۰,۵۰۸	۱۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۳,۵۳۵,۸۵۰	۰	۰	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۳۴,۷۵۱	۲۷۵,۰۲۶	۲۷۱,۹۱۸	(۵۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۷۹۲,۱۵۲	۱,۳۹۰,۲۷۶	۱,۳۷۳,۳۲۰	۲۴۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷۶,۱۹۲	۵۷,۳۵۳	۴۰,۵۱۷	۳۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۶,۱۹۲	۵۷,۳۵۳	۴۰,۵۱۷	۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۷۸۳,۶۶۷	۲,۲۸۵,۱۳۰	۱,۸۴۸,۷۶۷	۳۲۸
ماليات پرداختني	۱۷۸,۷۲۸	۹۰,۴۵۷	۴۶,۹۷۶	۹۸
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۱۵۱,۰۶۹	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۴,۶۲۱	۵,۰۲۶	۹,۸۵۷	۳۹۰
	۹,۹۸۷,۰۱۶	۲,۳۸۰,۶۱۳	۲,۰۵۶,۶۶۹	۳۲۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹,۹۸۷,۰۱۶	۲,۳۸۰,۶۱۳	۲,۰۵۶,۶۶۹	۳۲۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۱۰,۰۶۳,۲۰۸	۲,۴۳۷,۹۶۶	۲,۰۹۷,۱۸۶	۳۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۴,۸۵۵,۳۶۰	۳,۸۲۸,۳۴۲	۳,۴۷۰,۵۰۶	۲۸۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۴۰,۵۰۸	۰	۰	۰	۲۷۱,۹۱۸	۰	۱,۳۷۳,۳۲۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۴۰,۵۰۸	۰	۰	۰	۲۷۱,۹۱۸	۰	۱,۳۷۳,۳۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۷۶,۹۵۶		۲۷۶,۹۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۹۵۶	۰	۲۷۶,۹۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۹۵۶	۰	۲۷۶,۹۵۶
سود سهام مصوب									(۲۶۰,۰۰۰)		(۲۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۳,۸۴۸				(۱۳,۸۴۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۵۴,۳۵۶	۰	۰	۰	۲۷۵,۰۲۶	۰	۱,۳۹۰,۲۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۲۶,۰۲۶		۱۲۶,۰۲۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۳,۵۳۵,۸۵۰	۰			۳,۵۳۵,۸۵۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۳,۵۳۵,۸۵۰	۰	۱۲۶,۰۲۶		۳,۶۶۱,۸۷۶
سود سهام مصوب									(۲۶۰,۰۰۰)		(۲۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۶,۳۰۱				(۶,۳۰۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۶۰,۶۵۷	۰	۳,۵۳۵,۸۵۰	۰	۱۳۴,۷۵۱	۰	۴,۷۹۲,۱۵۲

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴,۷۵۶,۵۸۷	۸۲۱,۹۶۲	۴۷۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۱۲,۰۹۶)	(۸۴,۸۱۴)	(۱۵۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۵۴۴,۴۹۱	۷۳۷,۱۴۸	۵۱۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۹,۶۲۳	۳,۳۴۰	۲,۸۷۵
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۹۶,۶۸۸)	(۵۶,۷۸۹)	(۱,۳۰۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۸۱۸)	(۱۵,۷۲۵)	۸۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲۷,۹۳۳	۴۰,۹۵۲	(۳۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲۱,۷۵۹	۷,۷۲۹	۱,۴۷۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۷۹,۱۹۱)	(۲۱,۴۹۳)	(۲,۵۹۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۹۶۵,۳۰۰	۷۱۵,۶۵۵	۴۵۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۱۵۱,۰۶۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۱۶,۶۵۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۶۰,۰۰۰)	(۴۲۷,۷۲۴)	۳۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳,۷۰۵,۳۰۰	۲۸۷,۹۳۱	۱,۱۸۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۱۷,۸۳۶	۳۲۹,۹۰۵	۸۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۳۲۳,۱۳۶	۶۱۷,۸۳۶	۶۰۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
به تام روانکار	به تام روانکار	10102308704	علي صديقي	علي صديقي	0043007864	عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت كسب و كار	بله
نفت بهران	نفت بهران	10100434484	مهدي عسگري	مهدي عسگري	0059168651	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مديريت	بله
صنايع شيميايي تابكم	صنايع شيميايي تابكم	10100588400	رضا صدرائي	رضا صدرائي	6189897754	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
سجاد باشي فومني	سجاد باشي فومني	2660429855	فاقد نماينده	فاقد نماينده		سرپرست	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله