اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: به تام روانکار	سرمایه ثبت شده: 292,431
نماد: شبهرن5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/10/11 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/11	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
به تام روانکار

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت به تام روانكار (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 11 دي 1403 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 34 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 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 نگرش ترديد 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 احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت به تام روانكار (سهامي خاص) در تاريخ 11 دي 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد .

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5- پاسخ تاييديه درخواستي از شركت توتال اس . آ (فرانسه) بابت بدهي حق ليسانس سال هاي 1394 الي 1397 شركت مذكور به مبلغ 153/9 ميليارد ريال ، واصل نگرديده است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش ، نامشخص مي باشد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير مي باشد :

6-1- مفاد ماده 89 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 32 اساسنامه) در خصوص تشكيل جلسه مجمع عمومي عادي سالیانه ظرف حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي ، رعايت نشده است .

6. 2-6- تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1403/03/22 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 2 ، 7 ، 9 و 12 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

7. 7- دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداختها جمعا شامل مبلغ 352/7 ميليارد ريال (عمدتا طلب سنواتي از حسين چراغي به مبلغ 299/2 ميليارد ريال) ، اقلام راكد سنواتي (داراي كاهش ارزش به مبلغ 247/3 ميليارد ريال) مي باشد كه تا كنون وصول و تعيين تكليف نشده است .

8. 8- ماده 12 آيين نامه معاملات شركت در خصوص انعقاد قرارداد و اخذ تضمين بابت پيش پرداختهاي سال مورد گزارش در برخي موارد ، رعايت نگرديده است .

9. 9- مباني تعيين حق الزحمه سال مورد گزارش مشاور حقوقي شركت به مبلغ 7/5 ميليارد ريال خالص (انباشته پرداختي از ابتدا تا پايان سال مورد گزارش به مبلغ 59/3 ميليارد ريال و نيز 3 درصد از مبالغ وصولي) موضوع قرارداد مورخ 1400/06/21 ، در خصوص پرونده حقوقي يک فقره مطالبات سنواتي به مبلغ 299/2 ميليارد ريال ، مشخص نشده است .

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 صورتهاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري ، رعايت شده است . مضافا به استثناي مورد مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-31 صورتهاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نگرديده است .

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

12. 12- مفاد نظام راهبري شركتي در خصوص تعداد اعضاي هيئت مديره حداقل 5 نفر در شركتهاي متوسط (ماده 5) و برگزاري جلسات مجامع عمومي طبق مفاد اساسنامه و قانون تجارت (ماده 25) ، رعايت نشده است .

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Iman Pouriya [Sign	891686	1404/02/03 13:26:17
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Ghasem Mohebi [Sign	800693	1404/02/03 13:30:31
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/02/03 13:46:20

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۶,۰۸۱,۷۲۸	۱۸,۸۹۴,۲۰۰	۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۹۶۴,۰۲۶)	(۱۵,۹۰۰,۸۸۱)	(۳۸)
سود(زیان) ناخالص	۴,۱۱۷,۷۰۲	۲,۹۹۳,۳۱۹	۳۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۸۹,۸۱۹)	(۸۲۳,۶۷۰)	(۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۷۰۷	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	(۳,۱۲۵)	--
سود(زیان) عملیاتی	۳,۲۳۴,۵۹۰	۲,۱۶۶,۵۲۴	۴۹
هزینه های مالی	(۶۹۳,۹۰۹)	(۵۳۰,۷۴۷)	(۳۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴۲,۱۲۱)	(۴۰,۲۴۲)	(۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۹۸,۵۶۰	۱,۵۹۵,۵۳۵	۵۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۹۷,۲۲۷)	(۳۹۵,۲۵۹)	(۲۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۰۰۱,۳۳۳	۱,۲۰۰,۲۷۶	۶۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۰۰۱,۳۳۳	۱,۲۰۰,۲۷۶	۶۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (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	۶,۸۴۴	۴,۱۰۴	۶۷
سرمایه	۲۹۲,۴۳۱	۲۹۲,۴۳۱	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۰۰۱,۳۳۳	۱,۲۰۰,۲۷۶	۶۷
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	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	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	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲,۰۰۱,۳۳۳	۱,۲۰۰,۲۷۶	۶۷
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۵۰,۵۶۹	۴۷۷,۴۱۴	۳۶۹,۱۷۱	۳۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۵,۷۹۲	۲۱,۰۳۵	۱۳,۵۵۴	۲۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲,۵۶۱	۷,۲۵۱	۱۴,۶۸۵	(۶۵)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰,۰۰۰	۳۰,۵۳۲	۹,۷۸۹	(۶۷)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۸۸,۹۲۲	۵۳۶,۲۳۲	۴۰۷,۱۹۹	۲۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۷۴,۴۰۸	۴۶۲,۹۴۵	۱,۳۳۰,۸۳۴	۲۴
موجودي مواد و کالا	۷,۰۶۶,۴۸۱	۵,۵۹۴,۸۷۱	۴,۴۳۲,۷۲۸	۲۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۷۱۰,۶۷۶	۴,۷۷۵,۱۰۳	۲,۹۴۶,۱۹۲	۴۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۳۵۹,۸۲۳	۱,۱۲۷,۴۱۴	۷۲۲,۴۳۶	۲۱
	۱۵,۷۱۱,۳۸۸	۱۱,۹۶۰,۳۳۳	۹,۴۳۲,۱۹۰	۳۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۵,۷۱۱,۳۸۸	۱۱,۹۶۰,۳۳۳	۹,۴۳۲,۱۹۰	۳۱
جمع دارايي‌ها	۱۶,۴۰۰,۳۱۰	۱۲,۴۹۶,۵۶۵	۹,۸۳۹,۳۸۹	۳۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۹۲,۴۳۱	۲۹۲,۴۳۱	۱۴۲,۹۸۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۱۴۹,۴۵۱	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۹,۲۴۳	۲۹,۲۴۳	۱۴,۲۹۸	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲,۰۲۰,۶۹۴	۱,۲۵۹,۳۶۱	۱,۸۸۷,۰۹۸	۶۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۳۴۲,۳۶۸	۱,۵۸۱,۰۳۵	۲,۱۹۳,۸۲۷	۴۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱۴۰,۹۲۵	۱۱۲,۱۷۸	۸۱,۴۳۶	۲۶
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱۴۰,۹۲۵	۱۱۲,۱۷۸	۸۱,۴۳۶	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۹,۱۳۷,۶۶۸	۵,۹۲۰,۲۷۵	۴,۲۵۷,۳۴۵	۵۴
مالیات پرداختني	۶۱۸,۲۲۸	۴۲۱,۳۳۰	۶۶۲,۳۱۵	۴۷
سود سهام پرداختني	۲,۳۵۳,۰۶۸	۱,۸۱۳,۰۶۸	۰	۳۰
تسهیلات مالي	۱,۶۵۲,۵۰۲	۲,۴۸۰,۸۰۱	۲,۲۸۶,۸۸۴	(۳۳)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۵۵,۵۵۱	۱۶۷,۸۷۸	۳۵۷,۵۸۲	(۷)
	۱۳,۹۱۷,۰۱۷	۱۰,۸۰۳,۳۵۲	۷,۵۶۴,۱۲۶	۲۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۳,۹۱۷,۰۱۷	۱۰,۸۰۳,۳۵۲	۷,۵۶۴,۱۲۶	۲۹
جمع بدهي‌ها	۱۴,۰۵۷,۹۴۲	۱۰,۹۱۵,۵۳۰	۷,۶۴۵,۵۶۲	۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۶,۴۰۰,۳۱۰	۱۲,۴۹۶,۵۶۵	۹,۸۳۹,۳۸۹	۳۱

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۱۴۲,۹۸۰	۱۴۹,۴۵۱	۰	۰	۱۴,۲۹۸	۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۰۹۸	۰	۲,۱۹۳,۸۲۷
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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۱۴۲,۹۸۰	۱۴۹,۴۵۱	۰	۰	۱۴,۲۹۸	۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۰۹۸	۰	۲,۱۹۳,۸۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۱۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۱۰									۱,۲۰۰,۲۷۶		۱,۲۰۰,۲۷۶
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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۰,۲۷۶	۰	۱,۲۰۰,۲۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۰,۲۷۶	۰	۱,۲۰۰,۲۷۶
سود سهام مصوب									(۱,۸۱۳,۰۶۸)		(۱,۸۱۳,۰۶۸)
افزایش سرمایه	۱۴۹,۴۵۱		۰			۰	۰		۰		۱۴۹,۴۵۱
افزایش سرمایه در جریان		(۱۴۹,۴۵۱)	۰	۰		۰					(۱۴۹,۴۵۱)
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					۱۴,۹۴۵				(۱۴,۹۴۵)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي داراييها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۲۹۲,۴۳۱	۰	۰	۰	۲۹,۲۴۳	۰	۰	۰	۱,۲۵۹,۳۶۱	۰	۱,۵۸۱,۰۳۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱									۲,۰۰۱,۳۳۳		۲,۰۰۱,۳۳۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۱,۳۳۳	۰	۲,۰۰۱,۳۳۳
سود سهام مصوب									(۱,۲۴۰,۰۰۰)		(۱,۲۴۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۹۲,۴۳۱	۰	۰	۰	۲۹,۲۴۳	۰	۰	۰	۲,۰۲۰,۶۹۴	۰	۲,۳۴۲,۳۶۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۲,۹۴۸,۲۲۳	۱,۴۸۹,۳۵۹	۹۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۰۰,۳۲۹)	(۶۳۶,۲۴۴)	۵۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۶۴۷,۸۹۴	۸۵۳,۱۱۵	۲۱۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۶,۲۲۶)	(۱۳۲,۸۵۵)	(۵۵)
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	(۶,۵۰۱)	(۷,۶۱۹)	۱۵
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	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲,۴۲۶	۱۴,۵۰۱	(۱۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۲۰۰,۳۰۱)	(۱۲۵,۹۷۳)	(۸۵۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۴۴۷,۵۹۳	۷۲۷,۱۴۲	۹۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۵,۲۸۲,۹۱۴	۵,۱۲۹,۳۵۰	۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴,۹۹۶,۹۴۹)	(۵,۰۱۸,۶۶۲)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۸۰۸,۱۷۳)	(۴۴۷,۵۱۸)	(۸۱)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۷۰۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۲۲۲,۲۰۸)	(۳۳۶,۸۳۰)	(۲۶۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۲۲۵,۳۸۵	۳۹۰,۳۱۲	(۴۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۲۷,۴۱۴	۷۳۲,۴۳۶	۵۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷,۰۲۴	۱۴,۶۶۶	(۵۲)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۳۵۹,۸۲۳	۱,۱۲۷,۴۱۴	۲۱
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰			

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
بازرگاني بهران	بازرگاني بهران	10101527013	سميه اسدي	سميه اسدي	0061076368	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	اقتصاد	بله
صنايع شيميايي تابکم	صنايع شيميايي تابکم	10100588400	علي تقوي	عليرضا شرفي	1064003672	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
نفت بهران	نفت بهران	10100434484	مهدي رفيعي	مصطفي فريدون نژاد	1292845392	مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله