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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت بازرگاني بهران (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 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

4. 4- به نظر اين موسسه ، وضعيت مالي شركت بازرگاني بهران (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 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 .

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به بدهي هاي مالياتي :

به شرح يادداشت توضيحي 25 صورتهاي مالي ، ماليات عملكرد سال 1400 طبق برگ قطعي مالياتي ، مبلغ 497/5 ميليارد ريال (شامل مبالغ 281/6 ميليارد ريال ماليات مازاد تجديد ارزيابي زمين هاي شركت و 117/2 ميليارد ريال جريمه) تعيين گرديده كه مورد فوق مورد اعتراض شركت قرار گرفته و نتيجه آن تا كنون مشخص نشده ، همچنين ماليات سال قبل و مورد گزارش بر اساس سود ابرازي در حساب ها منعكس گرديده است . حصول اطمينان از عدم نياز به افزايش ذخيره ، منوط به اظهار نظر مقامات مالياتي مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد مربوط به الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است :

6-1- در رعايت مفاد ماده 163 اصلاحيه قانون تجارت مبلغ 1،060،894 ميليون ريال سرمايه مصوب شده در مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده مورخ 1401/09/15 ، به مبلغ 1،137،180 ميليون ريال در تاريخ 1401/12/09 ، در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسيده است .

6. 2-6- تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1402/03/20 صاحبان سهام ، در خصوص تعيين وکيل بابت پرونده بانک دي با همکاري امور حقوقي شرکت نفت بهران ، اضافه شدن تعداد 2ر500 اتوسرويس تا پايان سال 1402 به سبد مشتريان و ارائه مدل کسب و کار جديد در بخش خدمات جايگاه ها جهت افزايش درآمد پس از رفع موانع قانوني توسط واحد حقوقي نفت بهران ، به نتيجه نرسيده است

7. 7- 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 با 17 جايگاه سوخت تحت برند و عدم تسويه مبالغ 21ر647 ميليون ريال طلب و 22ر950 ميليون ريال سپرده نقدي از اين بابت ، توجيه نشده است .

8. 8- مستندات کارکرد مبلغ 15ر404 ميليون ريال حق الزحمه مشاورين ارائه نشده ، مبلغ 8ر226 ميليون ريال اسناد واخواستي (داراي مبلغ 2ر408 ميليون ريال کاهش ارزش) ، وصول نگرديده و مبلغ 6ر560 ميليون ريال اقلام سرقت شده از انبار تهران در سال مورد گزارش ، به حساب هزينه هاي شرکت منظور شده است .

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 صورت‌هاي مالي ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است ، با توجه به ترکيب اعضاي هيئت مديره ، رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي گيري در خصوص معاملات مذکور (به استثناي معاملات مندرج در رديف 1 يادداشت مذکور که مفاد ماده قانوني در مورد آن رعايت شده) ،

ميسر نبوده است . مضافا به استثناي مورد مندرج در يادداشت توضيحي3-30 صورت‌هاي مالي ، شواهدي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگرديده است .

10. 10- 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 تنظيم گرديده ، 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 .

11. 11- مفاد نظام راهبري در خصوص تعداد اعضاي هيئت مديره در شرکتهاي متوسط به تعداد 5 نفر (ماده 5) ، غير موظف بودن اکثريت اعضاي هيئت مديره (تبصره 1 ماده 5) ، وجود يک عضو موظف مالي در ترکيب هيئت مديره با حداقل تحصيلات کارشناس مالي (ماده 6) ، استقرار شبکه دانش مشترک شناخت ظرفيت‌ها و ايجاد ارزش افزايي بين نهادي (تبصره 2 ماده 15) ، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني ظرف مدت 3 ماه پس از برگزاري مجمع عمومي (ماده 23) و ايجاد ساز و کارهاي لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد اين نظام نامه (ماده 35) ، رعايت نگرديده است .

12. 12- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، که موارد عدم رعايت ، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است .

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Majid Najarnejad Asl [Sign		1403/04/04 12:58:14
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Ghasem Mohebi [Sign	800693	1403/04/04 12:59:55
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/04/04 14:43:09

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۴,۸۸۴,۶۱۱	۱۶,۲۷۸,۵۲۶	۵۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۳,۵۶۰,۵۸۵)	(۱۵,۲۴۳,۱۵۵)	(۵۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۳۲۴,۰۲۶	۱,۰۳۵,۳۷۱	۲۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۹۵,۰۷۵)	(۵۱۷,۲۴۶)	(۱۱۲)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۲۸۵)	(۴۵,۸۰۳)	۷۳
سود(زیان) عملیاتی	۲۱۶,۶۶۶	۴۷۲,۳۲۲	(۵۴)
هزینه های مالی	(۱۰,۸۹۹)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۰,۱۷۴	۱۴۱,۸۰۱	۱۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۶۵,۹۴۱	۶۱۴,۱۲۳	(۴۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۶,۹۷۶)	(۹۸,۵۶۶)	۴۲
سال‌هاي قبل	(۳۵,۳۶۷)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۷۳,۵۹۸	۵۱۵,۵۵۷	(۴۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۷۳,۵۹۸	۵۱۵,۵۵۷	(۴۷)
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	۲۵۸	۴۸۶	(۴۷)
سرمایه	۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۷۳,۵۹۸	۵۱۵,۵۵۷	(۴۷)
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	۲۷۳,۵۹۸	۵۱۵,۵۵۷	(۴۷)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۴۸۶,۰۸۸	۱,۱۵۷,۳۰۷	۱,۰۹۳,۰۵۲	۲۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۷۸۶	۴۳۱	۱,۶۴۱	۳۱۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۳۹	۷۳۹	۷۳۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲,۵۰۴	۱,۲۳۲	۱,۵۸۱	۱۰۳
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۵۱,۶۶۰	۵۱,۶۶۰	--
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۴۹۱,۱۱۷	۱,۲۱۱,۳۶۹	۱,۱۴۸,۶۷۳	۲۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۶,۲۹۱	۲۶,۸۲۶	۵,۲۴۹	۲۲۲
موجودي مواد و کالا	۱,۱۳۲,۰۲۳	۴۶۲,۵۶۲	۸۱۶,۳۵۶	۱۴۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۱۳,۱۰۶	۱۶۸,۸۷۴	۹۹,۵۳۷	۲۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۱۸,۰۶۴	۲۷۹,۴۸۶	۳۱۹,۴۸۵	(۳۲)
موجودي نقد	۳۲۹,۹۰۵	۶۰۸,۱۰۲	۴۰۸,۲۹۳	(۴۶)
	۱,۹۷۹,۳۸۹	۱,۵۴۵,۸۵۰	۱,۶۴۸,۹۲۰	۲۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۹۷۹,۳۸۹	۱,۵۴۵,۸۵۰	۱,۶۴۸,۹۲۰	۲۸
جمع دارايي‌ها	۳,۴۷۰,۵۰۶	۲,۷۵۷,۲۱۹	۲,۷۹۷,۵۹۳	۲۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۰۶۰,۸۹۴	۱۰,۵۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۰,۵۰۸	۲۶,۸۲۸	۱,۰۵۰	۵۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۱,۰۵۰,۳۹۴	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۷۱,۹۱۸	۴۹۷,۰۰۰	۲۹۷,۲۲۱	(۴۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۷۳,۳۲۰	۱,۵۸۴,۷۲۲	۱,۳۵۹,۱۶۵	(۱۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۵۱۷	۲۹,۵۱۹	۱۹,۳۹۶	۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۰,۵۱۷	۲۹,۵۱۹	۱۹,۳۹۶	۳۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۸۴۸,۷۶۷	۱,۰۳۸,۶۹۶	۱,۳۲۷,۶۰۳	۷۸
مالیات پرداختنی	۴۶,۹۷۶	۹۸,۶۸۰	۸۷,۴۱۰	(۵۲)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۵۱,۰۶۹	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹,۸۵۷	۵,۶۰۲	۴,۰۱۹	۷۶
	۲,۰۵۶,۶۶۹	۱,۱۴۲,۹۷۸	۱,۴۱۹,۰۳۲	۸۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۰۵۶,۶۶۹	۱,۱۴۲,۹۷۸	۱,۴۱۹,۰۳۲	۸۰
جمع بدهی‌ها	۲,۰۹۷,۱۸۶	۱,۱۷۲,۴۹۷	۱,۴۳۸,۴۲۸	۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۴۷۰,۵۰۶	۲,۷۵۷,۲۱۹	۲,۷۹۷,۵۹۳	۲۶

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 ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰,۳۹۴	۰	۲۹۷,۲۲۱	۰	۱,۳۵۹,۱۶۵
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰,۳۹۴	۰	۲۹۷,۲۲۱	۰	۱,۳۵۹,۱۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵۱۵,۵۵۷		۵۱۵,۵۵۷
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۵,۵۵۷	۰	۵۱۵,۵۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۵,۵۵۷	۰	۵۱۵,۵۵۷
سود سهام مصوب									(۲۹۰,۰۰۰)		(۲۹۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۰۵۰,۳۹۴		۰			۰			۰		۱,۰۵۰,۳۹۴
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۱,۰۵۰,۳۹۴)	۰	۰		(۱,۰۵۰,۳۹۴)
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۵,۷۷۸				(۲۵,۷۷۸)		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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۲۶,۸۲۸	۰	۰	۰	۴۹۷,۰۰۰	۰	۱,۵۸۴,۷۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۷۳,۵۹۸		۲۷۳,۵۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۲۷۳,۵۹۸		۲۷۳,۵۹۸
سود سهام مصوب									(۴۸۵,۰۰۰)		(۴۸۵,۰۰۰)
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					۱۳,۶۸۰				(۱۳,۶۸۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۶۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۴۰,۵۰۸	۰	۰	۰	۲۷۱,۹۱۸	۰	۱,۳۷۳,۳۲۰

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۳۱۷,۸۷۳	۴۰۶,۴۶۲	(۲۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۴۴,۰۴۷)	(۸۷,۲۹۶)	(۶۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۷۳,۸۲۶	۳۱۹,۱۶۶	(۴۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۱۵,۰۴۱)	(۶۹,۹۱۱)	(۳۵۱)
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	(۱,۹۳۰)	(۷)	(۲۷,۴۷۱)
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	۱۴۵,۹۹۸	۱۴۸,۵۸۲	(۲)
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	۵۳,۷۵۵	۶۱,۴۰۱	(۱۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹,۸۴۳	۳۰,۵۷۸	(۶۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰۷,۳۷۵)	۱۷۰,۶۴۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۶,۴۵۱	۴۸۹,۸۰۹	(۸۶)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۲۱۲,۰۳۷	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۱,۱۴۲)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۰,۵۴۳)	۰	--
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	(۴۸۵,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰)	(۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۳۴۴,۶۴۸)	(۲۹۰,۰۰۰)	(۱۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۷۸,۱۹۷)	۱۹۹,۸۰۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۰۸,۱۰۲	۴۰۸,۲۹۳	۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۲۹,۹۰۵	۶۰۸,۱۰۲	(۴۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	عباس کهتري	عباس کهتري	0491540817	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	مدیریت	کارشناسي ارشد	بله
نفت بهران	نفت بهران	10100434484	رامین شفیعي	رامین شفیعي	0055842844	مدیر عامل	موظف	شیمي	کارشناسي	بله
صنایع شیمیایي تابکم	صنایع شیمیایي تابکم	10100588400	جواد طالب زاده	جواد طالب زاده	1260755673	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	مدیریت	کارشناسي ارشد	بله