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 1402/10/10 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/10	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 بهتام روانكار (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 10 دي 1402 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 35 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است .

بند مسئوليت هيئت مديره 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 مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت بهتام روانكار (سهامي خاص) در تاريخ 10 دي 1402 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 153,954 ميليون 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 101 اصلاحيه قانون تجارت (18 اساسنامه) در خصوص انتخاب رئيس هيئت مديره به عنوان رئيس مجمع عمومي ، رعايت نگرديده است .
6-2- مفاد ماده 114 اصلاحيه قانون تجارت (29 اساسنامه) در خصوص توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شركت ، رعايت نشده است .
6. 3-6- تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1402/02/09 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 2 ، 7 (وصول طلب سنواتي از حسين چراغي) ، 8 ، 13 و 14 اين گزارش و نيز اخذ تضمين از شركتهاي تامين كننده مواد اوليه و صرافي ها ، تدوين ، تصويب و اجرايي نمودن آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي شركت ، علي الخصوص در زمينه هاي جذب ، انتصابات و ماموريت هاي خارجي و دستورالعمل انتخاب عاملين فروش و ارزيابي تحقيقات ميداني وضعيت برند جديد شركت موسوم به BT توسط مجموعه اي خارج از شركت ، به نتيجه نهايي نرسيده است .
7. 7- دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداختها جمعا شامل مبلغ 330,958 ميليون ريال (عمدتا طلب سنواتي از حسين چراغي به مبلغ 299,248 ميليون ريال) ، اقلام راكد و سنواتي (داراي كاهش ارزش به مبلغ 247,291 ميليون ريال) مي باشد كه تاكنون وصول و تعيين تكليف نشده است .
8. 8- مفاد ماده 8 آيين نامه فروش ، بازاريابي ، تخفيفات و اعتبارات در خصوص تعيين ميزان اعتبار و اخذ وثيقه از مشتريان طبق دستورالعمل اعتبارسنجي ، در برخي موارد رعايت نگرديده و مغايرت فروش و حواله هاي انبار به مبلغ 8,505 ميليون ريال (بابت مقدار 7 تن مازاد فروش به خروجي انبار) ، توجيه نشده است .
9. 9- مباني تعيين حق الزحمه مشاور حقوقي شركت به مبلغ 22,000 ميليون ريال (انباشته پرداختي از ابتدا تا پايان سال مورد گزارش به مبلغ 51,870 ميليون ريال و نيز 3

درصد از مبالغ وصولي) ، در خصوص پرونده حقوقي يک فقره طلب سنواتي به مبلغ 299 ميليارد ريال ، مشخص نشده است .

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 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 . معاملات مذکور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي گيري ، صورت پذيرفته و به استثناي مورد مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-32 صورتهاي مالي ، شواهدي از اينکه معاملات مزبور 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 رسيدگي هاي 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 ماده 86 قانون ماليا‌تهاي مستقيم در خصوص کسر و پرداخت ماليات حق الزحمه هاي پرداختي به مشاور حقوقي شرکت و مزاياي غير نقد و کارانه پرداختي به کارکنان ، رعايت نگرديده است .

13. 13- مفاد نظام راهبري در خصوص تعداد اعضاي هيئت مديره حداقل 5 نفر در شرکتهاي متوسط (ماده 5) ، وجود يک عضو مالي موظف با حداقل تحصيلات کارشناسي مالي در ترکيب هيئت مديره (ماده 6) ، تدوين آيين نامه هاي لازم براي اداره امور و فعاليتهاي شرکت توسط مديرعامل و هيئت مديره و ارسال جهت تصويب در مجمع عمومي (ماده 18) ، تصميم گيري در خصوص موضوعات مورد بحث و بررسي در کميته هاي تخصصي پس از قرائت گزارش‌هاي کميته هاي مربوط در هيئت مديره (تبصره 4 ماده 19) و انتخاب هيئت رئيسه مجمع عمومي طبق مفاد اساسنامه و قانون (ماده 25) ، رعايت نشده است .

14. 14- رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استاندارد حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است . در اين خصوص ، به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمانهاي ذيربط ، کنترل رعايت مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 12 ، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 و 67 و تبصره‌هاي مواد 11 ، 22 ، 25 و 65 آيين‌نامه اجرايي ، ميسر نگرديده و در خصوص ساير مواد ، اين موسسه به استثناي عدم رعايت موارد اخذ مجوزهاي لازم از سوي مرکز راهبردي افتاي رياست جمهوري ، عدم دريافت تاييديه صلاحيت تخصصي مسئول واحد مبارزه با پولشويي از مرکز اطلاعات مالي و احراز صلاحيت امنيتي و عمومي طبق قوانين مربوط ، طراحي ساز و کار لازم جهت اولويت بندي ، نظارت و کنترل فرآيندهاي مبارزه با پولشويي و نگهداري گزارشها و مکاتبات مربوط به پولشويي ، تهيه برنامه هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي ، شناسايي ارباب رجوع ظرف 6 ماه پس از ابلاغ اين آئين نامه و رعايت دستورالعملهاي تهيه و ابلاغ شده از سوي شوراي عالي مقابله و پيشگيري از جرائم پولشويي موضوع مواد 35 ، 37 (تبصره 3) ، 38 ، 76 و 156 و محدوديت موجود در سيستم بانکي در خصوص دريافت و پرداخت وجوه ارزي برخي از خريدهاي خارجي (از طريق واسطه ها) ، به موارد عدم رعايت با اهميت ديگري برخورد نکرده است .

22اردیبهشت1403	

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Iman Pouriya [Sign	891686	1403/03/19 16:00:24
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Ghasem Mohebi [Sign	800693	1403/03/19 16:05:21
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/03/19 16:09:44

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۸,۸۹۴,۲۰۰	۱۲,۵۲۲,۸۵۱	۵۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵,۹۰۰,۸۸۱)	(۹,۳۷۱,۵۸۲)	(۷۰)
سود(زيان) ناخالص	۲,۹۹۳,۳۱۹	۳,۱۵۱,۲۶۹	(۵)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۸۲۳,۶۷۰)	(۵۴۵,۳۳۲)	(۵۱)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۹,۹۴۳	--
ساير هزينه‌ها	(۳,۱۲۵)	۰	--
سود(زيان) عملياتی	۲,۱۶۶,۵۲۴	۲,۶۱۵,۸۸۰	(۱۷)
هزينه های مالی	(۵۳۰,۷۴۷)	(۲۸۸,۲۵۸)	(۸۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴۰,۲۴۲)	۱۵۶,۳۹۵	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۹۵,۵۳۵	۲,۴۸۴,۰۱۷	(۳۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۹۵,۲۵۹)	(۶۲۰,۵۲۲)	۳۶
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۲۰۰,۲۷۶	۱,۸۶۳,۴۹۵	(۳۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۲۰۰,۲۷۶	۱,۸۶۳,۴۹۵	(۳۶)
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	۴۱۰,۴۴۸	۱,۳۰۳,۳۲۶	(۶۹)
سرمایه	۲۹۲,۴۳۱	۱۴۲,۹۸۰	۱۰۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۲۰۰,۲۷۶	۱,۸۶۳,۴۹۵	(۳۶)
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	۱۴۹,۴۵۱	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۱۴۹,۴۵۱	--
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	۱۴۹,۴۵۱	--
سود(زيان) جامع سال	۱,۲۰۰,۲۷۶	۲,۰۱۲,۹۴۶	(۴۰)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۴۷۷,۴۱۴	۳۶۹,۱۷۱	۱۷۲,۴۵۵	۲۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲۱,۰۳۵	۱۳,۵۵۴	۲,۰۰۸	۵۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۷,۲۵۱	۱۴,۶۸۵	۹,۴۰۸	(۵۱)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۰,۵۳۲	۹,۷۸۹	۱۲,۴۷۰	۲۱۲
جمع داراييهاي غيرجاري	۵۳۶,۲۳۲	۴۰۷,۱۹۹	۱۹۶,۳۴۱	۳۲
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۶۲,۹۴۵	۱,۳۳۰,۸۳۴	۳۶۰,۵۲۵	(۶۵)
موجودي مواد و کالا	۵,۵۹۴,۸۷۱	۴,۴۳۲,۷۲۸	۲,۸۶۷,۱۱۴	۲۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۷۷۵,۱۰۳	۲,۹۴۶,۱۹۲	۲,۰۰۰,۲۶۴	۶۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۱۲۷,۴۱۴	۷۲۲,۴۳۶	۴۴۵,۸۹۱	۵۶
	۱۱,۹۶۰,۳۳۳	۹,۴۳۲,۱۹۰	۵,۶۷۳,۷۹۴	۲۷
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۱,۹۶۰,۳۳۳	۹,۴۳۲,۱۹۰	۵,۶۷۳,۷۹۴	۲۷
جمع داراييها	۱۲,۴۹۶,۵۶۵	۹,۸۳۹,۳۸۹	۵,۸۷۰,۱۳۵	۲۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۹۲,۴۳۱	۱۴۲,۹۸۰	۱۴۲,۹۸۰	۱۰۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۴۹,۴۵۱	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۹,۲۴۳	۱۴,۲۹۸	۱۴,۲۹۸	۱۰۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۲۵۹,۳۶۱	۱,۸۸۷,۰۹۸	۱,۴۱۰,۵۰۹	(۳۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۸۱,۰۳۵	۳,۱۹۳,۸۲۷	۱,۵۶۷,۷۸۷	(۲۸)
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	۱۱۲,۱۷۸	۸۱,۴۳۶	۴۹,۹۵۸	۳۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱۲,۱۷۸	۸۱,۴۳۶	۴۹,۹۵۸	۳۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۹۲۰,۲۷۵	۴,۲۵۷,۳۴۵	۲,۲۶۲,۰۰۳	۳۹
مالیات پرداختنی	۴۲۱,۳۳۰	۶۶۲,۳۱۵	۴۰۴,۳۶۵	(۳۶)
سود سهام پرداختنی	۱,۸۱۳,۰۶۸	۰	۰	
تسهیلات مالی	۲,۴۸۰,۸۰۱	۲,۲۸۶,۸۸۴	۱,۴۳۴,۲۷۷	۸
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۶۷,۸۷۸	۳۵۷,۵۸۲	۱۵۱,۷۴۵	(۵۳)
	۱۰,۸۰۳,۳۵۲	۷,۵۶۴,۱۲۶	۴,۲۵۲,۳۹۰	۴۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۸۰۳,۳۵۲	۷,۵۶۴,۱۲۶	۴,۲۵۲,۳۹۰	۴۳
جمع بدهی‌ها	۱۰,۹۱۵,۵۳۰	۷,۶۴۵,۵۶۲	۴,۳۰۲,۳۴۸	۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲,۴۹۶,۵۶۵	۹,۸۳۹,۳۸۹	۵,۸۷۰,۱۳۵	۲۷

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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۴۲,۹۸۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۹۸	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۵۰۹	۰	۱,۵۶۷,۷۸۷
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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۴۲,۹۸۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۹۸	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۵۰۹	۰	۱,۵۶۷,۷۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۱۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۰/۱۰									۱,۸۶۳,۴۹۵		۱,۸۶۳,۴۹۵
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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۳,۴۹۵	۰	۱,۸۶۳,۴۹۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱۴۹,۴۵۱	۰			۱۴۹,۴۵۱
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۴۵۱	۰	۱,۸۶۳,۴۹۵	۰	۲,۰۱۲,۹۴۶
سود سهام مصوب									(۱,۳۸۶,۹۰۶)		(۱,۳۸۶,۹۰۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	(۱۴۹,۴۵۱)		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					۰				۰		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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۲,۹۸۰	۱۴۹,۴۵۱	۰	۰	۱۴,۲۹۸	۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۰۹۸	۰	۲,۱۹۳,۸۲۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰									۱,۲۰۰,۲۷۶		۱,۲۰۰,۲۷۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۴۹,۴۵۱	(۱۴۹,۴۵۱)									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					۱۴,۹۴۵				(۱۴,۹۴۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۲۹۲,۴۳۱	۰	۰	۰	۲۹,۲۴۳	۰	۰	۰	۱,۲۵۹,۳۶۱	۰	۱,۵۸۱,۰۳۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۸۹,۳۵۹	۱,۵۲۵,۷۱۹	(۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۳۶,۲۴۴)	(۳۵۹,۱۵۵)	(۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۵۳,۱۱۵	۱,۱۶۶,۵۶۴	(۲۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳۲,۸۵۵)	(۶۲,۷۴۷)	(۱۱۲)
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	(۷,۶۱۹)	(۱۱,۶۸۴)	۳۵
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۴,۵۰۱	۱,۲۴۸	۱,۰۶۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲۵,۹۷۳)	(۷۳,۱۸۳)	(۷۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۲۷,۱۴۲	۱,۰۹۳,۳۸۱	(۳۳)
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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵,۱۲۹,۳۵۰	۴,۵۴۳,۰۴۷	۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۰۱۸,۶۶۲)	(۳,۷۴۷,۶۶۲)	(۳۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۴۷,۵۱۸)	(۲۳۱,۰۳۶)	(۹۴)
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	۰	(۱,۳۸۶,۹۰۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۳۶,۸۳۰)	(۸۲۲,۵۵۷)	۵۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۹۰,۳۱۲	۲۷۰,۸۲۴	۴۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۲۲,۴۳۶	۴۴۵,۸۹۱	۶۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۴,۶۶۶	۵,۷۲۱	۱۵۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۱۲۷,۴۱۴	۷۲۲,۴۳۶	۵۶
معاملات غيرنقدي	۰	۱۴۹,۴۵۱	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰			

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	علي تقوي	2161771639	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
نفت بهران	نفت بهران	10100434484	مهدي رفيعي	مهدي رفيعي	0492852669	مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله