مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(امور مالی - ریاست نهال)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۵۸۷۵۰۱۷۱۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان و جامع	۳
صورت وضعیت مالی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
صورت جریانهای نقدی	۶
یادداشت‌های توضیحی	۷ الی ۳۴

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه ، بر عهده هیئت مدیره است .

در تهیه صورتهای مالی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است ، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی ، به عنوان یک مجموعه واحد ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود . اطمینان معقول ، سطح بالایی از اطمینان است ، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت ، در صورت وجود ، کشف نشود . تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند ، زمانی با

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۱۷۴۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود ، به تنهایی یا در مجموع ، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود ، اثر بگذارند .

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است ، همچنین :

- ❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود ، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا ، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود . از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی ، جعل ، حذف عمدی ، ارائه نادرست اطلاعات ، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد ، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب ، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است .
- ❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت ، شناخت کافی کسب می‌شود .

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود .
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده ، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه‌گیری می‌شود . اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود ، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود ، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد . نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است . با این حال ، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت ، از ادامه فعالیت بازبماند .
- کلیت ارائه ، ساختار و محتوای صورتهای مالی ، شامل موارد افشا ، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی ، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی می‌گردد .

افزون بر این ، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی ، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است ، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود .

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۳/۲۳ صاحبان سهام ، در خصوص انجام تمهیدات لازم جهت تمرکز بر روی فروش محصولات با حاشیه سود بالا ، فروش سهام شرکت مهندسی سامیک ، امکان سنجی تولید محصولات دانش بنیان ، افزایش سرمایه به میزان ۱۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران ، مذاکره

موسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

با مجتمع اقتصادی کوثر در مورد خرید سهام شرکت توسط شرکت نفت بهران و موضوع بند ۹ این گزارش ، به نتیجه نرسیده است .

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره ، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در خصوص معاملات مذکور (به استثنای معاملات مندرج در ردیف ۱ که مفاد قانونی فوق در مورد آن رعایت شده) میسر نبوده است . مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است .

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد نظام راهبری در خصوص ارائه گزارش سالانه نظام کنترلهای داخلی توسط هیئت مدیره (ماده ۱۳) ، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نامه مدیریت ظرف مدت ۳ ماه پس از برگزاری مجمع عمومی (ماده ۲۳) و ایجاد ساز و کارهای لازم در راستای اجرایی شدن مفاد این نظام نامه (ماده ۳۵) ، رعایت نگردیده است .

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۲ ، ۱۳ ، ۳۵ ، ۴۹ ، ۵۱ ، ۶۳ ، ۶۴ ، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱ ، ۲۲ ، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد تهیه نرم افزار لازم به منظور تسهیل در دسترسی به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات و نیز شناسایی سامانه‌ای (سیستمی) معاملات مشکوک ، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در واحد مورد گزارش و کنترل ماهانه میزان اجرای آن ، تهیه برنامه های آموزشی و برابر اصل نمودن اسناد و مدارک اخذ شده از ارباب رجوع توسط یکی از صاحبان امضای مجاز مستقر در شرکت ، اجرای فرآیند احراز هویت ارباب رجوع در تمام تعاملات کاری حتی کمتر از سقف مقرر و تهیه برنامه های آموزشی بر حسب نوع فعالیت در این خصوص ، موضوع مواد ۳۸ و ۵۵ ، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است .

۷ خرداد ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مجید نجار نژاد اصل
شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

قاسم محبی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

TABCHEM تابکم
TABCHEM CHEMICAL INDUSTRIES Co. شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)
کد اقتصادی: ۴۱۱۱-۱۷۱۸-۵۶۶۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۸۸۴۰۰
شماره ثبت: ۱۶۲۷۸

ISO 9001 : 2000
CERTIFICATE NO : 282757

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بااحترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان جامع	۳
صورت وضعیت مالی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
صورت جریان‌های نقدی	۶
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۷-۳۴

صورت‌های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت به‌تام روانکار(سهامی خاص)	حمیدرضا فراهانی	رییس هیات مدیره-غیر موظف	
شرکت بازرگانی بهران(سهامی خاص)	غفار حسینی	نایب رییس هیات مدیره-غیر موظف	
شرکت نفت بهران(سهامی عام)	علیرضا مهاجری	مدیرعامل و عضو هیات مدیره-موظف	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

تهران، خیابان ایرانشهر جنوبی، پلاک ۹۷، طبقه ۵ تلفن: ۸۸۸۲۷۷۵۱-۸۸۸۲۷۸۱۰-۸۸۸۲۹۸۵۰-۸۸۸۴۰۸۶۸ فاکس: ۸۸۸۲۸۷۷۶
5th floor, No.97. S. Iranshahr St., Tehran - Iran, Tel: 88829850, 88840868-9, 88827810, 88827751 Fax: 88828776
www.tabchem.ir

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۶۱۶،۱۴۰	۳۷۸،۱۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۵۲۳،۰۵۸)	(۳۰۲،۲۱۲)
سود ناخالص		**۹۳،۰۸۲**	**۷۵،۹۳۹**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵۹،۸۵۹)	(۵۳،۴۱۰)
سایر درآمدها	۸	۱۲،۵۸۳	۱۳،۶۸۵
سایر هزینه ها	۹	(۲،۴۳۴)	(۲،۱۶۶)
سود عملیاتی		**۴۳،۳۷۲**	**۳۴،۰۴۸**
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۶،۳۳۵	۸۲۷
سود عملیات قبل از مالیات		**۴۹،۷۰۷**	**۳۴،۸۷۵**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳	(۹،۱۶۱)	(۸،۵۸۵)
سود خالص		**۴۰،۵۴۶**	**۲۶،۲۹۰**

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)
سود خالص		۴۰،۵۴۶	۲۶،۲۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۳-۱۱	۳۴۵،۹۳۸	۴۵۹،۱۹۵
سود جامع		**۳۸۶،۴۸۴**	**۴۸۵،۴۸۵**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۴۸۴،۰۶۱	۴۶۹،۱۲۷
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۵،۳۵۴	۳۷۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۳	۷۸۳	۳۸
سایر دارایی‌ها	۱۴	۳۲	۳۲
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۴۹۰،۲۳۰**	**۴۶۹،۵۷۰**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵	۹،۶۴۱	۳،۶۳۹
موجودی مواد و کالا	۱۶	۱۴۵،۶۸۰	۴۱،۰۲۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳	۳۰،۲۴۱	۶۰،۷۲۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۷	۰	۵،۱۳۱
موجودی نقد	۱۸	۱۷،۷۶۸	۲۰،۰۱۵
جمع دارایی‌های جاری		**۲۰۳،۳۳۰**	**۱۳۰،۵۳۶**
جمع دارایی‌ها		**۶۹۳،۵۶۰**	**۶۰۰،۱۰۶**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۱۱۹،۲۵۷	۶،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۲،۶۲۷	۶۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۱۱-۳	۳۴۵،۹۳۸	۴۵۹،۱۹۵
سود انباشته		۴۵،۴۰۳	۲۸،۸۸۴
جمع حقوق مالکانه		**۵۱۳،۲۲۵**	**۴۹۴،۶۷۹**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۲۶،۵۳۲	۱۲،۲۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۲۶،۵۳۲**	**۱۲،۲۳۰**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲	۱۳۱،۳۶۹	۸۱،۸۷۱
مالیات پرداختنی	۲۳	۶،۷۴۹	۹،۸۷۰
سود سهام پرداختنی	۲۴	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۵	۱۵،۶۸۵	۱،۴۵۶
جمع بدهی‌های جاری		**۱۵۳،۸۰۳**	**۹۳،۱۹۷**
جمع بدهی ها		**۱۸۰،۳۳۵**	**۱۰۵،۴۲۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۶۹۳،۵۶۰**	**۶۰۰،۱۰۶**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۶،۰۰۰	۶۰۰	۰	۲۴،۵۹۴	۳۱،۱۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۲۶،۲۹۰	۲۶،۲۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع- تجدید ارزیابی	۰	۰	۱۱۳،۲۵۷	۰	۱۱۳،۲۵۷
اصلاح تجدید ارزیابی سال قبل (یادداشت ۲۶)	۰	۰	۳۴۵،۹۳۸	۰	۳۴۵،۹۳۸
سود جامع سال ۱۴۰۰	۰	۰	۴۵۹،۱۹۵	۲۶،۲۹۰	۴۸۵،۴۸۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۲،۰۰۰)	(۲۲،۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶،۰۰۰	۶۰۰	۴۵۹،۱۹۵	۲۸،۸۸۴	۴۹۴،۶۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۴۰،۵۴۶	۴۰،۵۴۶
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	(۲۲،۰۰۰)	(۲۲،۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۱۳،۲۵۷	۰	(۱۱۳،۲۵۷)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲،۰۲۷	۰	(۲،۰۲۷)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱۹،۲۵۷	۲،۶۲۷	۳۴۵،۹۳۸	۴۵،۴۰۳	۵۱۳،۲۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۴۷،۸۵۶	۳۳،۴۷۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۲،۲۸۲)	(۴،۰۶۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۳۵،۵۷۴	۲۹،۴۰۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۷،۵۰۱)	(۴،۲۱۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود		(۴،۹۸۱)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۶،۶۳۰	۱۵۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		-	۵۳۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۵،۸۵۲)	(۳،۵۲۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۹،۷۲۲	۲۵،۸۷۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۲۲،۰۰۰)	(۲۲،۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲۲،۰۰۰)	(۲۲،۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۲،۲۷۸)	۳،۸۷۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۰،۰۱۵	۱۶،۱۳۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۳۱	۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۷،۷۶۸	۲۰،۰۱۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۸۸۴۰۰ در تاریخ ۱۳۵۱/۰۹/۲۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۱۶۲۷۸ مورخ ۱۳۵۱/۰۹/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ مزبور، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در سال ۱۳۵۶ به شرکت تابکم (سهامی خاص) تغییر نام پیدا کرده و متعاقباً در سال ۱۳۶۶ نام آن به شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) جزو شرکت‌های فرعی شرکت نفت بهران (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران - خیابان ایرانشهر جنوبی - پلاک ۹۷ - طبقه ۵ و محل فعالیت اصلی آن (کارخانه) در شهر قزوین - شهر صنعتی البرز - خیابان جرجانی - بین خیابان‌های حکمت ششم و هشتم واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تاسیس واحد صنعتی جهت تولید، پخش و فروش انواع چسب، مواد شیمیایی، روغن‌های موتور و صنعتی، مکمل‌های سوخت و روغن، انواع گریس و فرآورده‌های نفتی، صادرات مواد ساخته‌شده و به‌طور کلی مبادرت به کلیه امور مالی، صنعتی و بازرگانی، اخذ نمایندگی شرکت‌های معتبر داخلی و خارجی، ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها و خدمات تولید و بسته‌بندی و پرکنی به صورت کارمزدی برای سایر شرکت‌ها و واحدهای تولیدی می‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، پرکنی محصولات شرکت نفت بهران (تولید کارمزدی) ، تولید و فروش محصولات شیمیایی و محصول VIT۹۵۰ ، روغن موتور تکران ، محصولات جدید کارکیت موسوم به "شیشه شوی تکران، آب رادیاتور ، اکتران پلاس ، اکتران ۳ پلاس و اسپری داشبورد" بوده است.

۱-۲-۲- برنامه‌های آتی شرکت، مشتمل بر ادامه تولید و فروش VII ، توسعه برند و فروش روغن موتور با نام و برند "تکران"، توسعه بازار محصولات شیمیایی و پروژه تولید روغن ترمز و TTA و همچنین ادامه کار بر روی توسعه محصولات کارکیت می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی سال به شرح زیر بوده است:

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶	۷
کارکنان قراردادی	۱۶	۱۶
کارکنان مامور	۲	۳
	۲۴	۲۶
کارکنان شرکت خدماتی	۳۸	۳۷
	۶۲	**۶۳**

حسابرسی هشیار راشبو
پیوست گزارش

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی نداشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده‌شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثناء مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می ،

الف - زمینهای شرکت به روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ صورتهای مالی)

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ مورد استفاده	
موجودی ارزی	دلار	نرخ بانک مرکزی	۴۰۲,۰۰۰ریال

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

مؤسسه حسابرسی بهمند راهبر
همراه با گزارش

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۳- دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ صورتهای مالی) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۳- زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ توسط ارزیابان مستقل (کارشناسان رسمی دادگستری) انجام شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۶ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات	۶،۸و۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰و۵ساله	خط مستقیم
مخازن و قالب ها	۱۵ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶ساله	خط مستقیم

۱-۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۵-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق‌نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان [illegible]

۲-۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیما به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی‌های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب ها ثبت می‌شود.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۷-۳- تنها درصورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳- موجودی مواد وکالا

۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد :

	روش مورد استفاده
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک

۹-۳- ذخایر :

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، بر اساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

پیوست گزارش

۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی‌های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب ها ثبت می‌شود.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۷-۳- تنها درصورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳- موجودی مواد وکالا

۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد :

	روش مورد استفاده
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک

۹-۳- ذخایر :

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، بر اساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

پویندگان گزارش

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاریهای جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
انواع سرمایه گذاریها	انواع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
	سرمایه‌گذاری‌های جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است.مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

تجدید ارزیابی زمین های شرکت توسط ارزیابان مستقل به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ صورت‌های مالی انجام شده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
فروش خالص	۵-۱	۴۹۸،۳۸۱	۲۶۱،۸۸۰
درآمد ارائه خدمات تولیدی	۵-۲	۱۱۷،۷۵۹	۱۱۶،۲۷۱
		۶۱۶،۱۴۰	۳۷۸،۱۵۱

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	مقدار-لیتر	مبلغ	مقدار-لیتر	مبلغ
داخلی				
گروه محصولات روغن‌موتور	۸۵۴،۷۵۸	۳۸۴،۹۹۳	۴۰۳،۸۶۸	۱۴۶،۴۸۰
گروه محصولات ضد عفونی‌کننده	۱،۰۰۵	۱۸۹	۲۲،۴۱۰	۵،۰۵۳
گروه محصولات ضدیخ، گلیکول لعاب و ...	۵۷۴،۹۸۱	۹۱،۷۰۶	۴۳۳،۴۳۷	۸۱،۹۷۱
گروه محصولات شیمیایی	۱۵،۳۰۰	۳،۴۵۴	۲۰،۹۹۵	۳،۲۶۴
گروه محصولات کارکیتها	۵۳،۸۴۱	۱۸،۲۹۲	۸۴،۸۰۶	۱۷،۸۵۹
گروه محصولات کالای بازرگانی	۰	۰	۱۸،۵۱۲	۷،۲۵۳
فروش ناخالص		**۴۹۸،۶۳۴**		**۲۶۱،۸۸۰**
برگشت از فروش		(۲۵۳)		۰
		۴۹۸،۳۸۱		**۲۶۱،۸۸۰**

۱-۱-۵- افزایش درآمد فروش محصولات روغن موتور، نسبت به سال مالی قبل ، به میزان ۹۰ درصد ، عمدتاً در خصوص گروه محصولات انواع روغن موتور ناشی از افزایش میزان حجم فروش محصولات مزبور(به مبلغ ۱۶۳،۵۳۴ میلیون ریال معادل ۶۹ درصد) و نرخ فروش آنها (به مبلغ ۷۴،۹۷۹ میلیون ریال معادل ۳۱ درصد) بوده است.

۲-۱-۵- فروش محصولات شرکت بر اساس سفارش مشتریان با تایید مدیر فروش و طبق نظر مدیر عامل بصورت نقدی (به سایراشخاص) و اعتباری (به شرکتهای گروه) صورت می‌گیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
ارائه خدمات تولیدی - کارمزدی	۵-۲-۱	۱۱۷,۷۵۹	۱۱۶,۲۷۱

۵-۲-۱- ارائه خدمات مزبور پیرو قرارداد تکمیل فرآیند تولید محصولات شرکت نفت بهران (قرارداد منعقده شماره ۴۰۱-۱۲۱۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ با شرکت نفت بهران (سهامی عام) - اشخاص وابسته) در خصوص ارائه خدمات کارمزدی پرکنی انواع محصولات طی مدت توافق شده از ابتدای سال ۱۴۰۱ به مدت یک سال و در صورت نیاز و توافق طرفین در قالب الحاقیه قابل تمدید می باشد .

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته					
شرکت نفت بهران (سهامی عام)	۵-۳-۱	۱۸۸,۳۷۷	۳۱	۱۹۴,۷۵۲	۵۳
شرکت به‌تام روانکار (سهامی خاص)	۵-۳-۲	۱۸۳,۱۹۸	۳۰	۹۵,۷۹۱	۲۶
شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)	۵-۳-۳	۱۷۱,۹۷۹	۲۸	۷۶,۷۸۴	۲۰
		۵۴۳,۵۵۴	۸۸	۳۶۷,۳۲۷	۹۹
سایر مشتریان					
تامین روانکار دایان		۱۵,۷۲۸	۳	—	۰
پیشگام سامان فرس		۱۵,۰۳۹	۲	—	۰
قادر رحیمی		۱۰,۶۵۴	۲	۲,۶۲۵	۰.۲۵
ژاو روان ساز فشم		۶,۱۴۶	۱	—	۰
حسن زمانی		۴,۹۱۷	۱	—	۰
جلال قاضی زاده		۴,۰۹۸	۱	۳,۶۷۵	۰.۳۵
حبیب حدادی		۴,۰۹۸	۱	—	۰
وحید ضیافتی صباغ		۴,۰۹۸	۱	—	۰
بازرگانی ابراهیم		۴,۳۰۸	۱	—	۰
بازرگانی ابراهیم		۱,۵۱۴	۱	۲,۱۳۸	۰.۲۱
کاروان ریل صنعت نیرو		۱,۰۳۶	—	۵۷۳	۰
داود بابائی		۰	—	۱,۲۰۸	۰.۱۱
سایر		۹۵۰	—	۶۰۵	۰.۰۸
		۷۲,۵۸۶	۱۲	۱۰,۸۲۴	۱
		۶۱۶,۱۴۰	**۱۰۰**	**۳۷۸,۱۵۱**	**۱۰۰**

۵-۳-۱- فروش به شرکت نفت بهران (سهامی عام) - اشخاص وابسته ، به مبلغ ۱۸۸.۳۷۷ میلیون ریال عمدتاً بابت خدمات کارمزدی (پرکنی محصول) از محل قرارداد منعقده فی‌مابین بوده است .

۵-۳-۲- فروش به شرکت به‌تام روانکار (سهامی خاص) - اشخاص وابسته ، به مبلغ ۱۸۳.۱۹۸ میلیون ریال، تماماً بابت فروش محصول VIT۹۵۰ (گروه محصولات روغن موتور) بوده است.

۵-۳-۳- فروش به شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص) - اشخاص وابسته ، شامل مبلغ ۱۵۳,۶۸۷ میلیون ریال مربوط به فروش انواع روغن موتور و مبلغ ۱۸،۲۹۲ میلیون ریال بابت فروش کارکیت ها بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام‌شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۰
		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص						
گروه محصولات روغن موتور		۳۸۴,۷۴۰	(۳۱۱,۱۰۶)	۷۳,۶۳۴	۱۹	۲۳
گروه محصولات ضد یخ		۹۱,۷۰۶	(۷۶,۵۵۰)	۱۵,۱۵۶	۱۷	۱۳
سایرگروه محصولات		۲۱,۹۳۵	(۱۹,۱۸۱)	۲,۷۵۴	۱۳	۳۴
		۴۹۸,۳۸۱	(۴۰۶,۸۳۷)	۹۱,۵۴۴	۱۸	۲۲
درآمد ارائه خدمات						
خدمات کارمزدی	۵-۴-۱	۱۱۷,۷۵۹	(۱۱۶,۲۲۱)	۱,۵۳۸	۱	۱۷
		۶۱۶,۱۴۰	(۵۲۳,۰۵۸)	**۹۳,۰۸۲**	**۱۵**	**۲۰**

۵-۴-۱- عدم تناسب نرخ های خدمات کارمزدی مندرج در قرارداد پرکنی نسبت به افزایش دستمزد مصوب وزارت کار، کاهش تولید خدمات مزبور نسبت به سال قبل و زیان ده بودن خدمات کارمزدی ۲۱ محصول (با زیان ناخالص۱،۶۶۱ میلیون ریال) منجر به کاهش حاشیه سود درآمد ارایه خدمات گردیده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۶-۱	۴۲۶,۹۴۴	۰	۴۲۶,۹۴۴	۱۹۳,۱۳۸	۰	۱۹۳,۱۳۸
دستمزد مستقیم	۶-۲	۲۹,۶۷۰	۶۱,۶۷۸	۹۱,۳۴۸	۵,۰۱۵	۵۷,۶۸۴	۶۲,۶۹۹
سربار ساخت	۶-۲	۱۰,۳۲۸	۵۴,۵۴۳	۶۴,۸۷۱	۳,۴۱۴	۳۹,۰۲۴	۴۲,۴۳۸
جمع هزینه‌های ساخت		**۴۶۶,۹۴۲**	**۱۱۶,۲۲۱**	**۵۸۳,۱۶۳**	**۲۰۱,۵۶۷**	**۹۶,۷۰۸**	**۲۹۸,۲۷۵**
کاهش موجودی کالای ساخته شده(افزایش)		(۵۸,۶۰۸)	۰	(۵۸,۶۰۸)	۴,۱۱۴	۰	۴,۱۱۴
سایر (مصرف داخلی و تعدیلات)		(۱,۴۹۷)	۰	(۱,۴۹۷)	(۱۷۷)	۰	(۱۷۷)
		۴۰۶,۸۳۷	**۱۱۶,۲۲۱**	**۵۲۳,۰۵۸**	**۲۰۵,۵۰۴**	**۹۶,۷۰۸**	**۳۰۲,۲۱۲**

۱-۶- در سال مورد گزارش، مبلغ ۴۷۴،۹۵۵ میلیون ریال (سال قبل، مبلغ ۲۲۲.۷۸۰ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک شرکت و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید
نفت بهران- اشخاص وابسته	ایران	۱۷۷,۷۰۱	۳۷	۱۲۷,۷۶۶	۵۷
نفت پارس	ایران	۸۶,۴۸۶	۱۸	۰	۰
پتروشیمی شازند اراک (منواتیلن گلیگول/3G در زمان تحقق	ایران	۷۶,۸۹۸	۱۶	۶۳,۱۸۰	۲۸
نفت سپاهان	ایران	۵۹,۷۳۲	۱۳	۰	۰
نفت ایرانول	ایران	۲۹,۴۰۸	۶	۰	۰
بشکه سازی فولاد سلفچگان	ایران	۱۹,۹۳۵	۴	۲,۸۷۵	۱
آذین پیشرو پلاست	ایران	۶,۷۵۱	۲	۸,۶۳۳	۴
تولید فرآورده های شیمیایی ایران	ایران	۴,۸۰۹	۱	۰	۰
البرز چلیک (بشکه)	ایران	۳,۳۵۵	۱	۴,۶۹۷	۲
تولیدی مواد شیمیایی ایران	ایران	۲,۰۷۹	۱	۲,۰۶۳	۱
صنایع وبسته بندی و بطری سازی لیا	ایران	۱,۹۶۹	۰	۱,۱۱۲	۱
شیمیایی کاسپین/محمد اسماعیلی (مواد شیمیایی)	ایران	۸۹۶	۰	۲,۷۳۵	۱
میثم خطمی (مهرصنعت الوند)	ایران	۷۴۲	۰	۱,۰۰۱	۰
مجتمع مسعود مارک / مسعود مصطفایی - (لیپل)	ایران	۷۱	۰	۱,۷۹۸	۱
میثم دارو	ایران	۰	۰	۱,۹۷۶	۱
مقداد کریم پور(کارتن سازی پاک پوشش)	ایران	۰	۰	۱,۱۵۷	۱
سایر - (مواد اولیه شیمیایی و بسته‌بندی)	ایران	۴,۱۲۳	۱	۳,۷۸۷	۲
		۴۷۴,۹۵۵	۱۰۰	۲۲۲,۷۸۰	۱۰۰

۱-۱-۶- معادل ۳۷ درصد از خریدها ، از شرکت نفت بهران (سهامی عام - سهام دار عمده و عضو هیئت مدیره) ، ۵۳درصد از طریق بورس کالای ایران صورت گرفته است. مابقی خریدها معادل ۱۰ درصد از بخش خصوصی صورت گرفته است. ضمناً خرید ها طبق آیین‌نامه معاملات شرکت بوده و ضمن رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت ، تماماً توسط هیئت مدیره تصویب شده است.

۲-۶ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

		دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۱	۱۸,۶۰۴	۱۷,۳۸۹	۱۳,۳۰۲	۶,۷۳۹
اضافه کاری		۵,۹۷۱	۴,۲۷۰	۳,۲۸۱	۱,۴۳۸
عیدی و پاداش		۲,۳۷۴	۵,۳۹۸	۱,۱۹۲	۲,۸۵۲
بیمه سهم کارفرما		۴,۱۷۸	۳,۵۷۵	۲,۶۲۹	۱,۱۸۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶-۲-۲	۱۰,۸۱۲	۲,۳۹۹	۲,۹۱۶	۹۲۶
بیمه عمر، حوادث، تکمیلی درمان و مسئولیت کارفرما		۹۸۰	۶۹۸	۴۲۶	۴۰۹
استهلاک		۰	۰	۱,۸۸۵	۹۰۵
تعمیر و نگهداری		۰	۰	۱,۴۷۰	۱,۹۰۲
برق، تلفن و گاز		۰	۰	۴۸۸	۴۰۰
ملزومات و هزینه های غیر مستقیم		۰	۲	۲,۹۲۶	۱,۰۹۷
خدمات شهری و فاضلاب		۰	۰	۲۸۱	۳۵۴
حق الزحمه کارکنان (پیمانکاری)	۶-۲-۳	۴۸,۳۸۴	۲۷,۳۵۵	۲۱,۵۰۸	۱۹,۵۱۹
حمل و کرایه وسائط نقلیه		۰	۰	۳,۰۹۹	۰
سایر		۴۵	۱,۶۱۳	۹,۴۶۸	۴,۷۱۱
		۹۱,۳۴۸	۶۲,۶۹۹	۶۴,۸۷۱	۴۲,۴۳۸

۱-۲-۶- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا، عمدتا" ناشی از افزایش قانونی حقوق پایه و سنوات کارکنان بر مبنای مصوبات وزارت کار و ابلاغیه های بنیاد و جابجایی نیروها از بخش دستمزد به بخش سربار می باشد.

۲-۲-۶- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتا بابت مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی می باشد که با توجه به رای دیوان عدالت اداری (مبنی بر اینکه پرداخت سنوات در طول خدمت کارکنان قراردادی به عنوان علی الحساب تلقی می شود) سنوات خدمت کارکنان مزبور در سال مورد گزارش [illegible] منعکس شده است.

۳-۲-۶- حق الزحمه کارکنان پیمانکاری بابت تامین نیروی انسانی بخش تولید و حفاظتی شرکت (به تعداد ۳۵ نفر) طبق قراردادهای منعقده با شرکت [illegible] روشن، خدماتی بازرگانی تندر فرازان و موسسه خدماتی حفاظتی منتظم می باشد.

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی ، ظرفیت معمول(عملی) و بودجه، نتایج ذیل را نشان می دهد.

	واحد اندازه گیری	ظرفیت		بودجه	تولید واقعی	
		سالانه	سالانه			
		اسمی	قابل دسترس (معمول/عملی)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
گروه محصولات روغن‌موتور	تن	۶,۰۰۰	۵۳۷	۹۹۰	۹۹۷	۴۱۵
گروه محصولات ضدیخ	تن	۳,۰۰۰	۳۳۸	۳۸۳	۵۸۰	۴۳۵
سایر گروه محصولات	تن	۳,۴۷۰	۱۰۲	۳۶	۷۸	۱۱۰
ارایه خدمات پرکنی	تن	۰	۲۷,۹۱۴	۳۰,۰۰۰	۲۴,۵۸۹	۳۱,۹۶۷

۱-۳-۶-ظرفیت قابل دسترس (معمول/ عملی) بر مبنای میانگین تولید واقعی سه سال اخیر (سال‌های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱) تعیین گردیده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه‌های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱,۷۶۵	۹۹۸
بیمه سهم کارفرما		۳۸۱	۲۰۱
عیدی و پاداش		۴۸۸	۳۵۶
مزایای پایان خدمت کارکنان		۶۷۲	۱,۲۲۱
هزینه خرید غذای کارکنان		۱۲۸	۱۰۴
سایر		۲۸۵	۱۶۶
		۳,۷۱۹	۳,۰۴۶
هزینه‌های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۷,۱۵۰	۲۰,۷۸۱
عیدی و پاداش		۳,۵۰۴	۲,۰۵۲
بیمه سهم کارفرما		۷۰۲	۸۸۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷-۲	۱,۲۳۰	۵,۰۶۵
خرید خدمات فنی (حقوق کارکنان خدماتی)		۶,۷۹۷	۱,۵۸۷
هزینه خرید غذای کارکنان		۱,۴۰۴	۱,۴۶۸
هزینه حسابرسی(مالی و میان دوره ای)		۲,۰۵۶	۱,۱۸۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		۶۸۰	۱۱۴
سوخت وسایط نقلیه و حمل و نقل		۱,۴۵۵	۶۹۷
تعمیرات و نگهداری، شارژ و اجاره ساختمان		۱,۶۸۸	۱,۱۰۸
حق الزحمه مشاورین		۲,۷۰۴	۱,۰۲۰
پاداش هیئت مدیره		۶۰۰	۶۰۰
حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره		۴۱۴	۵۰۴
لوازم اداری و ملزومات مصرفی		۹۹۸	۴۶۹
ارزش افزوده		۱,۲۸۷	۴,۷۵۹
حق بیمه قراردادهای پرکنی (تامین اجتماعی)		۰	۴,۸۷۶
جرائم حسابرسی بیمه ای و مالیات حقوق		۴,۹۲۰	۰
سایر		۸,۵۵۱	۳,۱۹۳
		۵۶,۱۴۰	۵۰,۳۶۴
		۵۹,۸۵۹	۵۳,۴۱۰

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا، عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق پایه و سنوات کارکنان بر مبنای مصوبات وزارت کار و ابلاغیه های بنیاد و کاهش آن بابت قطع همکاری معاونت توسعه شرکت در پایان سال قبل می باشد.

۷-۲-کاهش مزایای پایان خدمت کارکنان بابت ذخیره مشاغل سخت و زیان آور بوده که در سال مالی مورد گزارش موضوعیت ندارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
فروش ضایعات	۱۲,۵۸۳	۱۳,۶۸۵

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
محصولات اهدایی	۹-۱	۲,۲۵۷	۲,۰۹۴
سایر		۱۷۷	۷۲
		۲,۴۳۴	۲,۱۶۶

۹-۱- مبلغ مذکور مربوط به محصولات اهدایی به پرسنل، میهمانان، ارسال نمونه به مشتریان، بازدیدکنندگان و... می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۰-۱	۱,۴۹۹	۰
سود سهام (شرکت توسعه معادن روی)		۰	۶
سود فروش سهام (شرکت توسعه معادن روی)		۰	۱۴۷
سود سهام (شرکت نفت بهران)		۰	۵۲۹
بابت برگشت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۷		۴,۷۴۹	۰
ضبط سپرده		۰	۱۴۰
سود تسعیر ارز		۳۱	۱
سایر		۵۶	۴
		۶,۳۳۵	۸۲۷

۱۰-۱- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش تعداد ۴۵۹,۶۱۵ عدد از سهام شرکت نفت بهران (سهامی عام) - اشخاص وابسته ، طبق تکالیف مجمع سال مالی ۱۳۹۹ به ارزش بازار هر سهم ۱۴,۴۲۵ریال می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	مخازن و قالبها	ابزار آلات	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :									
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲,۰۵۵	۱,۲۱۴	۲۶۷	۴,۹۹۵	۹۴۶	۲,۵۸۷	۶۸۵	۸۸۱	۱۳,۶۳۰
افزایش	۰	۰	۰	۲,۶۰۰	۰	۹۸۹	۱۷۰	۴۵۹	۴,۲۱۸
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۴۵۹,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۱۹۵
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۶۱,۲۵۰	۱,۲۱۴	۲۶۷	۷,۵۹۵	۹۴۶	۳,۵۷۶	۸۵۵	۱,۳۴۰	۴۷۷,۰۴۳
افزایش	۰	۱,۴۲۶	-	۷,۸۲۰	۳,۸۱۰	۳,۳۴۰	۸۸۵	۲۲۰	۱۷,۵۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۶۱,۲۵۰	۲,۶۴۰	۲۶۷	۱۵,۴۱۵	۴,۷۵۶	۶,۹۱۶	۱,۷۴۰	۱,۵۶۰	۴۹۴,۵۴۴
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۰	۳۸۶	۱۸۰	۲,۶۰۵	۹۲۴	۱,۵۱۹	۴۰۳	۸۸۰	۶,۸۹۷
استهلاک	۰	۶۹	۱۲	۵۲۹	۶	۳۷۳	۲۷	۳	۱,۰۱۹
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۴۵۵	۱۹۲	۳,۱۳۴	۹۳۰	۱,۸۹۲	۴۳۰	۸۸۳	۷,۹۱۶
استهلاک	۰	۶۹	۱۱	۱,۲۵۳	۲۸۹	۸۲۵	۳۰	۹۰	۲,۵۶۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۵۲۴	۲۰۳	۴,۳۸۷	۱,۲۱۹	۲,۷۱۷	۴۶۰	۹۷۳	۱۰,۴۸۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۶۱,۲۵۰	۲,۱۱۶	۶۴	۱۱,۰۲۸	۳,۵۳۷	۴,۱۹۹	۱,۲۸۰	۵۸۷	۴۸۴,۰۶۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۶۱,۲۵۰	۷۵۹	۷۵	۴,۴۶۱	۱۶	۱,۶۸۴	۴۲۵	۴۵۷	۴۶۹,۱۲۷

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۳۰،۰۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل، زلزله، ضایعات آب برف و باران و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱- دفترمرکزی متعلق به اشخاص حقیقی به صورت سه سهم ۲ دانگی می باشد که اجاره های مربوطه تا پایان سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است .

۳-۱۱- زمین های عرصه کارخانه شرکت به تعداد دوقواره و به متراژ ۱۷،۶۵۰ متر مربع (یک قطعه ۴.۰۰۰ متری و یک قطعه ۱۳،۶۵۰ متری) می باشد که ۱/۵ دانگ آن دارای سند مالکیت و ۴/۵ دانگ متعلق به موقوفه مرحوم حاج محمد حسین خزانه بوده که طبق قرارداد اجاره از سنوات قبل در تصرف شرکت می باشد. ۶ دانگ اراضی فوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ توسط کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۴۶۱،۲۵۰ میلیون ریال ارزیابی گردیده که مبلغ ۱۱۵،۳۱۲ میلیون ریال آن مربوط به ۱/۵دانگ، پس از کسر ارزش دفتری مربوط (به مبلغ ۲،۰۵۵ میلیون ریال) مبلغ ۱۱۳،۲۵۷ میلیون ریال به حساب مازاد ناشی از تجدید ارزیابی منظور، و در سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۱-۱۹ صورتهای مالی به حساب سرمایه منظور شده است. مبلغ ۳۴۵،۹۳۸ میلیون ریال بهای ارزیابی ۴/۵ دانگ مابقی (مربوط به اراضی اوقافی) تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی داراییها منعکس شده است.

۴-۱۱- اضافات سرفصل ساختمان به مبلغ ۱.۴۲۶ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات کلی و تعمیرات سقف سوله تولید می باشد.

۵-۱۱- اضافات سرفصل ماشین آلات شامل مبلغ ۲،۵۰۰ میلیون ریال بهای خرید یکدستگاه تمام اتومات نصب برچسب دو طرفه پشت چسبدار خطی برای ظروف ، مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال بهای خرید یکدستگاه هوا خنک کن اتوماتیک ، مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال بهای خرید بلوک کمپرسور ۱۲۰۰ لیتری و بهای خرید یک دستگاه پرکنی۶ نازله به مبلغ ۴،۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۱۱- اضافات سرفصل وسایل نقلیه به مبلغ ۳،۸۱۰ میلیون ریال بابت خرید یکدستگاه خودرو پژو پارس صفر کیلومتر برای مدیرعامل بوده است .

۷-۱۱- اضافات سرفصل اثاثه و منصوبات شامل مبلغ ۲،۲۱۶ میلیون ریال بهای خرید دو دستگاه سرور کامپیوتر جهت دفترمرکزی ، مبلغ ۳۱۸ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه کامپیوتر و مبلغ ۸۰۶ میلیون ریال جهت خرید سایر ملزومات کامپیوتری و اداری می باشد.

۸-۱۱- اضافات سرفصل قالبها به مبلغ ۸۸۵ میلیون ریال بابت خرید چهار عدد قالب جهت محصولات جدید می باشد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۷۳	۴۲۹	۸۰۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۷۳	۴۲۹	۸۰۲
افزایش	۰	۴،۹۸۱	۴،۹۸۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۷۳	۵،۴۱۰	۵،۷۸۳
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۰	۴۲۹	۴۲۹
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۴۲۹	۴۲۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۴۲۹	۴۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۷۳	۴،۹۸۱	۵،۳۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۷۳	۰	۳۷۳

۱-۱۲- اضافات دارایی های نامشهود به مبلغ ۴.۹۸۱ میلیون ریال مربوط به خرید مجموعه سیستمهای راهکاران می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱-۱۳- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱ ناخالص	۱۴۰۱ کاهش ارزش	۱۴۰۱ خالص	۱۴۰۰ خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
سایر مشتریان - کاچیران		۰	۰	۰	۱۸۸
		۰	۰	۰	۱۸۸
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۳-۱-۱	۹,۸۵۲	۰	۹,۸۵۲	۲۷,۰۲۶
سایر مشتریان	۱۳-۱-۱	۴,۹۴۴	(۲,۴۹۲)	۲,۴۵۲	۵۹۱
		۱۴,۷۹۶	(۲,۴۹۲)	۱۲,۳۰۴	۲۷,۶۱۷
		۱۴,۷۹۶	(۲,۴۹۲)	۱۲,۳۰۴	۲۷,۸۰۵
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
سازمان امور مالیاتی استان قزوین - ارزش افزوده		۳,۶۰۲	۰	۳,۶۰۲	۰
سپرده بیمه دریافتنی(اشخاص وابسته)	۱۳-۱-۲	۱۲,۲۰۳		۱۲,۲۰۳	۲۹,۴۹۴
کارکنان (وام،مساعده و علی الحساب)		۲,۰۰۱	۰	۲,۰۰۱	۱,۳۰۰
داوود پژوهش		۰	۰	۰	۲,۰۶۳
بیمه سینا (اشخاص وابسته)		۰	۰	۰	۲۳
سایر اشخاص		۱۳۱	۰	۱۳۱	۴۰
		۱۷,۹۳۷	۰	۱۷,۹۳۷	۳۲,۹۲۰
		۳۲,۷۳۳	(۲,۴۹۲)	۳۰,۲۴۱	۶۰,۷۲۵

۱-۱-۱۳- حساب‌های دریافتنی تجاری (اشخاص وابسته و سایر مشتریان) از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱ ناخالص	۱۴۰۱ کاهش ارزش	۱۴۰۱ خالص	۱۴۰۰ خالص
اشخاص وابسته					
	۱۳-۱-۱-۱	۹,۸۵۲	۰	۹,۸۵۲	۱۲,۴۴۱
شرکت بازرگانی بهران	۱۳-۱-۱-۲	۰	۰	۰	۱۴,۵۸۵
		۹,۸۵۲	۰	۹,۸۵۲	۲۷,۰۲۶
سایر مشتریان					
شرکت نفت سپاهان		۱,۲۸۹	۰	۱,۲۸۹	۰
محمد عین الهی		۱,۱۶۷	(۱,۱۶۷)	۰	۰
فروشگاه آذران		۲۵۴	(۲۵۴)	۰	۰
کاوان ریل صنعت نیرو		۲۴۷	۰	۲۴۷	۰
مهدی زند		۲۲۵	(۲۲۵)	۰	۰
بازرگانی ابراهیم		۲۰۶	۰	۲۰۶	۰
پتروشیمی اراک (شازند)		۱۶۵	۰	۱۶۵	۱۵۷
شرکت نفت ایرانول		۱۶۵	۰	۱۶۵	۰
شرکت نفت پارس		۱۴۰	۰	۱۴۰	۰
آذین پیشرو پلاست		۰	۰	۰	۱۱۵
سایر مشتریان		۱,۰۸۶	(۸۴۶)	۲۴۰	۳۱۹
		۴,۹۴۴	(۲,۴۹۲)	۲,۴۵۲	۵۹۱
		۱۴,۷۹۶	(۲,۴۹۲)	۱۲,۳۰۴	۲۷,۶۱۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۱-۱-۱-۱۳- آنالیز گردش حساب فی‌مابین با شرکت به‌تام روانکار (اشخاص وابسته) به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۲,۴۴۱	۳۸,۳۰۳
فروش محصول VIT۹۵۰ - با ۹ درصد ارزش افزوده	۱۹۹,۶۸۶	۱۰۴,۴۱۲
وجوه دریافتی	(۲۰۲,۲۷۵)	(۱۳۰,۲۷۴)
	۹,۸۵۲	**۱۲,۴۴۱**

۲-۱-۱-۱۳- آنالیز گردش حساب فی‌مابین با شرکت بازرگانی بهران (اشخاص وابسته)، به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۴,۵۸۵	۹۰۱
فروش محصول - با ۹ درصد ارزش افزوده	۱۸۷,۴۵۷	۸۳,۶۹۵
وجوه دریافتی	(۲۰۲,۰۴۲)	(۷۰,۰۱۱)
	۰	**۱۴,۵۸۵**

۲-۱-۱۳-مبلغ مزبور مربوط به سپرده بیمه قرارداد خدمات کارمزدی منعقده با شرکت نفت بهران می باشد.

۲-۱۳- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سایر دریافتنی‌ها		
کارکنان (حصه بلندمدت وام های دریافتی)	۷۸۳	۳۸
	۷۸۳	**۳۸**

۳-۱۳- بالغ بر ۸۸ درصد از فروش گروه محصولات روغنی و ارایه خدمات و کارکیت به شرکت‌های هم‌گروه(شرکت‌های به‌تام روانکار ، بازرگانی بهران و نفت بهران) می‌باشد. سیاست فروش اعتباری شرکت، با توجه به شرایط حاکم بر بازار و در راستای حفظ مصالح گروه می‌باشد، به نحویکه، با توجه به خرید اعتباری مواد اولیه از شرکت نفت بهران، ارایه خدمات پرکنی به شرکت مزبور نیز به صورت اعتباری صورت می‌گیرد و در صورت کمبود نقدینگی، از شرکت مزبور درخواست وصول طلب می‌شود. در همین راستا نیز فروش محصول موسوم به VIT۹۵۰، به شرکت به‌تام روانکار و دریافت مطالبات مربوطه، با توجه به رکود بازار، در راستای همین سیاست، در بازه زمانی ۴۵ روزه انجام می‌گیرد.

پیوست گزارش

۱۳-۴- دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بدهی مشتریان	۲,۴۵۲	۳۰۸
	۲,۴۵۲	۳۰۸

این دریافتنی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل‌ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۳-۵- کاهش ارزش شامل دریافتنی‌های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۲.۴۹۲ میلیون ریال (سال قبل ۲.۴۹۲ میلیون ریال) کاهش ارزش یافته‌اند و تماماً مربوط به چک‌های برگشتی اشخاص، موسسات و فروشگاه‌هایی بوده که عمدتاً منحل و یا مفقود و فوت شده‌اند. کاهش ارزش شناسایی‌شده، نشان‌دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی‌های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتنی‌ها، پیگیری‌های حقوقی انجام شده که به نتیجه نرسیده است.

۱۴- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حق استفاده از ساختمان دفتر مرکزی	۱۴-۱	۳۲	۳۲
		۳۲	۳۲

۱۴-۱- حق استفاده از ساختمان دفتر مرکزی (ودیعه ساختمان) به مبلغ ۳۲ میلیون ریال، طی صلحنامه مورخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۰ با شرکت صادراتی کانی بنیاد (تحت پوشش بنیاد مستضعفان)، به شرکت واگذار شده است.

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت نفت پارس	۱۵-۱	۲,۸۳۴	۰
طراح سازان اروند شیمی	۱۵-۲	۲,۲۲۴	۲,۲۲۴
راهبران صنعت همکاران		۱,۹۶۲	۰
شرکت پات تجهیز آرکا		۹۳۰	۰
موسسه حسابرسی مفید راهبر		۱,۰۲۴	۷۱۲
مالیات(تتمه مالیات های مکسوره توسط شرکت نفت بهران بابت خدمات پرکنی در سنوات قبل)		۱۱۷	۱۱۸
صنایع بسته بندی و بطری سازی لیا		۰	۴۴۲
سایر		۵۵۰	۱۴۳
		۹,۶۴۱	۳,۶۳۹

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه بوده است.

۱۵-۲- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه محصول اکتران تری پلاس بوده است .

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۱۶-۲	۶۲,۲۷۴	۰	۶۲,۲۷۴	۳,۶۶۶
مواد اولیه و بسته‌بندی	۱۶-۳	۸۳,۴۰۶	۰	۸۳,۴۰۶	۳۷,۳۶۰
		۱۴۵,۶۸۰	۰	۱۴۵,۶۸۰	۴۱,۰۲۶

۱-۱۶- موجودی کالای ساخته شده و مواد اولیه و بسته‌بندی و همچنین ظروف تحت فشار، به ارزش روز و به‌صورت شناور تا سقف مبلغ ۱۴۲,۸۴۰ میلیون‌ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، طوفان و گردباد ، ترکیدگی لوله آب ، صاعقه، انفجار، سیل، زلزله و ضایعات آب برف و باران بیمه شده است.

۲-۱۶- موجودی کالای ساخته شده در پایان اسفند ماه ۱۴۰۱ ، به مبلغ ۶۲,۲۷۴ میلیون ریال ، مشتمل بر مبلغ ۲۶,۴۲۵ میلیون ریال انواع روغن موتور ، مبلغ ۵,۰۷۷ میلیون ریال انواع مکمل ها و مابقی به مبلغ ۳۰,۷۷۲ میلیون ریال مربوط به سایر محصولات می باشد.

۳-۱۶- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، عمدتاً شامل روغن‌پایه و مواد افزودنی و ظروف می‌باشد.

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱			۱۴۰۰
				بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار							
(پذیرفته شده در بورس/فرابورس)							
نفت بهران (سهامی عام)	۱۰-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۱
				۰	۰	۰	۵,۱۳۱
سایر شرکت‌ها:							
فرآورده های نفتی آذرسان شتاب - منحله		۷۵	کمتر از یک درصد	۱	(۱)	۰	۰
تعاونی تولید کنندگان چسب - منحله		۲	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰
به‌تام روانکار (سهامی خاص) - اشخاص وابسته		۴	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰
مهندسی فن‌آوران سامیک (سهامی خاص)		۶	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰
				۱	(۱)	۰	۰
				۱	(۱)	۰	۵,۱۳۱

۱-۱۷- با توجه به اینکه شرکت‌های فرآورده‌های نفتی آذرسان‌شتاب و تعاونی تولیدکنندگان چسب، منحله بوده، لذا اقدام به اخذ کاهش ارزش، معادل مبلغ اسمی سرمایه‌گذاری گ دیده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانکها - ریالی	۱۸-۱	۱۷,۶۸۸	۱۹,۹۶۶
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۸-۲	۸۰	۴۹
		۱۷,۷۶۸	۲۰,۰۱۵

۱-۱۸- موجودی نزد بانکها شامل ۷ فقره حساب جاری و ۳ فقره حساب پشتیبان نزد بانکهای ریالی می باشد .

۲-۱۸- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۰۰ دلار آمریکا می باشد.

مؤسسه حسابرسی نفیس و
لیست گزارش

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱۹،۲۵۷ میلیون ریال، شامل ۱۱۹،۲۵۷،۳۴۵ سهم ۱،۰۰۰ ریالی بانام تمام‌پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت‌وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت نفت بهران(سهامی عام)	۱۱۰،۰۰۵،۳۲۰	۹۲	۵،۵۳۴،۵۱۸	۹۲
بنیاد شهید انقلاب در زمان	۶،۹۸۴،۹۰۳	۶	۳۵۱،۴۲۰	۶
آقای حسین طاهباز	۲،۲۶۷،۰۸۲	۲	۱۱۴،۰۶۰	۲
شرکت بازرگانی بهران(سهامی خاص)	۲۰	۰	۱	۰
شرکت به‌تام روانکار(سهامی خاص)	۲۰	۰	۱	۰
	۱۱۹،۲۵۷،۳۴۵	**۱۰۰**	**۶،۰۰۰،۰۰۰**	**۱۰۰**

۱-۱۹- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۶،۰۰۰،۰۰۰	۶،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییها	۱۱۳،۲۵۷،۳۴۵	۰
مانده پایان سال	**۱۱۹،۲۵۷،۳۴۵**	**۶،۰۰۰،۰۰۰**

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ ، سرمایه شرکت از مبلغ ۶،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱۹،۲۵۷ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۸ در روزنامه رسمی کشور به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۲،۶۲۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده ، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۲،۲۳۰	۸،۷۷۶
پرداخت شده طی سال	(۹۳۴)	(۳،۹۱۷)
تجدید ذخیره تأمین شده طی سال	۱۵،۲۳۶	۷،۳۷۱
مانده در پایان سال	**۲۶،۵۳۲**	**۱۲،۲۳۰**

پیوست گزارش

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حسابهای پرداختنی			
شرکت نفت بهران (سهامی عام)-اشخاص وابسته	۲۲-۱	۱۰۸,۲۵۰	۴۸,۴۹۴
شرکت البرز چلیک		۲۷۵	۰
بشکه سازی فولاد سلفچگان		۰	۳,۱۳۴
صنایع و بسته بندی و بطری سازی لیا		۰	۱,۲۰۴
سمیه گیلکی (فروشگاه شیمیایی امید)		۰	۵۷۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۲۴۶	۵۳۱
		۱۰۸,۷۷۱	۵۳,۹۳۴
سایر پرداختنی‌ها			
اسناد پرداختنی			
سایر اشخاص - بانک (پرداختهای گروهی و قبوض)		۰	۷۶
		۰	۷۶
حسابهای پرداختنی			
ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	۲۲-۲	۱۲,۰۶۸	۱۹,۳۸۰
سازمان امور مالیاتی قزوین (ارزش افزوده)	۲۲-۲-۲	۰	۲,۴۵۲
سپرده حق بیمه های پرداختنی (بیمه قراردادها)		۱,۸۷۳	۲,۰۳۸
سپرده شرکت در مزایده و حسن انجام کار		۱,۳۳۸	۴۹۷
شرکت خدماتی بازرگانی تندرفرازان (تامین نیروی انسانی)- حسن انجام کار		۴,۱۴۳	۰
خدمات حفاظتی و مراقبتی منتظم (تامین نیروی انسانی)-حسن انجام کار		۷۱۲	۰
شرکت معین کار روشن (تامین نیروی انسانی)-حسن انجام کار		۴۴۴	۰
تامین اجتمایی شهرصنعتی البرز (حق بیمه حقوق اسفند ۱۴۰۱)		۶۹۳	۰
تامین اجتمایی شعبه ۱۹ تهران (حق بیمه حقوق اسفند ۱۴۰۱)		۲۱۵	۰
عوارض آموزش و پرورش		۲۸۲	۲۸۲
طلب پرسنل(سنوات خدمت و مرخصی)		۵۲	۳,۰۰۲
صندوق کارآموزی		۲۱	۲۱
سایر		۷۵۷	۱۸۹
		۲۲,۵۹۸	۲۷,۸۶۱
		۲۲,۵۹۸	۲۷,۹۳۷
		۱۳۱,۳۶۹	۸۱,۸۷۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۲- آنالیز گردش حساب فی‌مابین با شرکت نفت بهران (سهامی عام) - اشخاص وابسته ، به شرح ذیل می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال		۴۸,۴۹۴	۳۱,۰۶۹
خرید مواد اولیه (شل‌ویس - روغن ۱۰۳۵ -روغن ۱۰۷۷- روغن ۱۴۳۳)	۶-۱	۱۷۷,۷۰۱	۲۱۲,۳۹۹
خدمات پرکنی/ تولید کارمزدی	۵-۲	(۱۱۷,۷۵۹)	(۱۱۲,۵۲۲)
فروش محصول		(۷۰,۶۱۸)	(۸۰,۳۹۶)
خرید نیابتی ملزومات پرکنی		(۱۵,۰۸۷)	(۱۰,۷۶۹)
وجوه دریافتی (بابت سپرده بیمه قرارداد سال ۹۷)		۰	(۳,۷۴۷)
وجوه دریافتی (بابت سپرده بیمه قرارداد سال ۹۸و۹۹و۱۴۰۰)		۰	۰
وجوه دریافتی (بابت فروش محصولات و خدمات و...)		۲۴۷,۱۴۶	۷۱,۵۲۷
وجوه پرداختی (خرید مواد اولیه و مامورین و غذا و ...)		(۱۶۹,۶۹۶)	(۸۴,۶۶۴)
انتقال به سرفصل سپرده بیمه دریافتنی		۱۲,۲۰۳	۲۹,۴۹۴
سود سهام دریافتنی		۰	۵۲۹
هزینه حقوق دستمزد کارکنان مامور		۱۳,۰۲۱	۱۴,۸۵۵
سایر		(۱۷,۱۵۵)	(۱۹,۲۸۱)
		۱۰۸,۲۵۰	۴۸,۴۹۴

۲-۲۲- ذخیر هزینه تحقق یافته و پرداخت نشده به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور پرسنل کارخانه از بدو استخدام	۲۲-۲-۱	۶,۳۹۷	۷,۱۵۸
ذخیر بازخرید مرخصی کارکنان		۳,۱۵۷	۵۶۴
حسابرسی مفید راهبر		۱,۳۷۰	۰
ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷الی۱۳۹۹	۲۲-۲-۲	۰	۴,۷۷۰
سایر ذخایر		۱,۱۴۴	۶,۸۸۸
		۱۲,۰۶۸	۱۹,۳۸۰

۱-۲-۲۲ - مبلغ مذکور مربوط به ذخیره اخذ شده برای ۱۷ نفر از پرسنل کارخانه در سال ۱۴۰۰ بابت مشاغل سخت و زیان آور می باشد، علت کاهش ذخیره مزبور نسبت به سال قبل، مربوط به پرداخت ۴درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور یک نفر از کارکنان بازنشسته می باشد.

۲-۲-۲۲ - مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ در سال مالی جاری طبق برگ قطعی صادره، پرداخت و تسویه گردید. و مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۳- مالیات پرداختنی

۱-۲۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹،۸۷۰	۵،۳۴۹
ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	۶،۷۴۹	۸،۵۸۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۲،۴۱۲	۰
پرداختی طی سال ۱۴۰۱	(۱۲،۲۸۲)	(۴،۰۶۴)
	۶،۷۴۹	۹،۸۷۰

۲-۲۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

			مالیات				(مبالغ به میلیون ریال)
			۱۴۰۱			۱۴۰۰	
سال / دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۳۰،۲۹۱	۲۹،۵۱۰	۷،۳۷۷	۶،۱۹۵	۶،۱۳۶	(۶،۱۳۶)	۰	۳۱۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲۷،۷۷۸	۱۷،۶۵۰	۴،۴۱۱	۷،۹۶۷	۵،۶۲۴	(۵،۶۲۴)	۰	۹۷۴	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۳۴،۸۷۵	۳۴،۳۴۰	۸،۵۸۵	۱۰،۹۲۷	۱۰،۸۷۲	(۱۰،۸۷۲)	۰	۸،۵۸۵	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴۹،۷۰۷	۴۸،۲۰۸	۶،۷۴۹				۶،۷۴۹	۰	رسیدگی نشده
							۶،۷۴۹	۹،۸۷۰	

۱-۲-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ مبلغ ۶،۱۳۶ میلیون ریال (اصل مالیات) تعیین، پرداخت و تسویه گردید.

۳-۲-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ مبلغ ۵،۳۷۲ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال بابت جرائم متعلقه تعیین، پرداخت و تسویه گردید.

۴-۲-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ مبلغ ۱۰،۸۱۹ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۵۳ میلیون ریال بابت جرائم متعلقه تعیین، پرداخت و تسویه گردید.

۵-۲-۲۳- بابت مالیات عملکرد سال جاری ، با توجه به قوانین و مقررات مالیاتی و معافیتهای موجود مبلغ ۶،۷۴۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۳-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می‌باشد :

مبالغ به میلیون)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۶,۷۴۹	۸,۵۸۵
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۲,۴۱۲	-
	۹,۱۶۱	۸,۵۸۵

۲۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است

مبالغ به میلیون)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۴۹,۷۰۷	۳۴,۸۷۵
هزینه مالیات بردرآمد قابل اعمال با نرخ ۲۵٪ (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۲۵٪)	۱۲,۴۲۷	۸,۷۱۹
اثر درآمدهای معاف از مالیات :		
معافیت سود سهام	۰	(۱۳۴)
معافیت حاصل از فروش سهام	(۳۷۵)	۰
معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	(۱,۹۲۸)	۰
معافیت بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲	(۳,۳۷۵)	۰
هزینه مالیات قابل اعمال با نرخ موثر ۱۳/۶٪ (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۲۴/۶٪)	۶,۷۴۹	۸,۵۸۵

۲۴- سود سهام پرداختنی

۲۴-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۱سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۶۶۷ ریال تعیین و مصوب شد که جمعا به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیون ریال بصورت نقدی و طی سه فقره چک به تاریخ سررسید بهمن ماه ۱۴۰۱، ظرف مهلت قانونی تماماً پرداخت گردید.

مؤسسه حسابرسی نشر راهبر
پیوست گزارش

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
محمد شفیعی	۶،۹۰۰	۰
حمید دده خانی	۶،۸۴۱	۰
علی باقری	۱،۱۴۸	۰
شرکت نگین پلاستیک ارس پایدار	۰	۶۹۹
حامد مرنگی	۰	۵۱۳
سایر	۷۹۶	۲۴۴
	۱۵،۶۸۵	۱،۴۵۶

۲۶-اصلاح تجدید ارزیابی سال قبل

(میلیون ریال)

	۱۴۰۱
اصلاح تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۳-۱۱)	۳۴۵،۹۳۸

۱-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)

	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۳،۱۸۹	۳۴۵،۹۳۸	۴۶۹،۱۲۷
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۱۳،۲۵۷	۳۴۵،۹۳۸	۴۵۹،۱۹۵

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص	۴۰،۵۴۶	۲۶،۲۹۰
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۹،۱۶۱	۸،۵۸۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴،۳۰۲	۳،۴۵۴
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۲،۵۶۷	۱،۰۱۹
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۰	(۵۳۵)
سود حاصل از فروش سهام	(۱،۴۹۹)	(۱۴۷)
سود تسعیر ارز	(۳۱)	(۱)
	۶۵،۰۴۶	۳۸،۶۶۵
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۲۹،۷۳۹	۹،۲۹۷
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۰۴،۶۵۴)	(۲۵،۰۸۳)
(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی	(۶،۰۰۲)	(۲،۲۹۲)
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۴۹،۴۹۸	۱۱،۴۲۷
افزایش پیش دریافت ها	۱۴،۲۲۹	۱،۴۵۶
	۴۷،۸۵۶	۳۳،۴۷۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جمع بدهی‌ها	۱۸۰,۳۳۵	۱۰۵,۴۲۷
موجودی نقد	(۱۷,۷۶۸)	(۲۰,۰۱۵)
خالص بدهی	۱۶۲,۵۶۷	۸۵,۴۱۲
حقوق مالکانه	۵۱۳,۲۲۵	۴۹۴,۶۷۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۲	۱۷

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۲۸-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت از بازارهای داخلی تامین می شود . شرکت به صورت مستقیم در معرض ریسک تغییرات در نرخهای ارزی قرار ندارد.

۲۸-۴- 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. شرکت سیاستی مبنی‌بر معامله تنها با طرف‌های 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. شرکت عمدتا با شرکت‌های وابسته (شرکت‌های نفت بهران، به‌تام روانکار و بازرگانی بهران) معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی دارند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده، گسترش می‌یابد.
آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک، بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود، نگهداری نمی‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
(سهامی خاص)شرکت به‌تام روانکار	۹,۸۵۲	۰	۰
سایر اشخاص	۴,۹۴۴	۴,۹۴۴	(۲,۴۹۲)
جمع	۱۴,۷۹۶	۴,۹۴۴	(۲,۴۹۲)

۵-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت، ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱۰۸,۷۷۱	۰	۰	۰	۱۰۸,۷۷۱
سایر پرداختنی‌ها	۰	۲۲,۵۹۸	۰	۰	۲۲,۵۹۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۶,۷۴۹	۰	۶,۷۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۲۶,۵۳۲	۲۶,۵۳۲
جمع	**۱۰۸,۷۷۱**	**۲۲,۵۹۸**	**۶,۷۴۹**	**۲۶,۵۳۲**	**۱۶۴,۶۵۰**

۲۹- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا
موجودی نزد بانک- ارزی	۲-۱۸	۲۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۸۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)		۸۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)		۴۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	خرید خدمات /خرید نیابتی ملزومات پرکنی	فروش کالا و ارائه خدمات	هزینه حقوق کارکنان مامور
واحد تجاری اصلی و نهایی	۱- شرکت نفت بهران(سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات‌مدیره	✓	۱۷۷,۷۰۱	۱۵,۰۸۷	۱۸۸,۳۷۷	۱۳,۰۲۱
جمع				۱۷۷,۷۰۱	۱۵,۰۸۷	۱۸۸,۳۷۷	۱۳,۰۲۱
شرکتهای هم گروه	۲-شرکت به‌تام‌روانکار(سهامی خاص)	عضو هیات‌مدیره-مشترک	✓	۰	۰	۱۸۳,۱۹۸	۰
	۳-شرکت بازرگانی بهران(سهامی خاص)	عضو هیات‌مدیره - مشترک	✓	۰	۰	۱۷۱,۹۷۹	۰
سایر اشخاص وابسته	۴-شرکت بیمه سینا(سهامی عام)	اشخاص وابسته	-	۰	۵۸۰	۰	۰
جمع				۰	۵۸۰	۳۵۵,۱۷۷	۰
جمع کل				۱۷۷,۷۰۱	۱۵,۶۶۷	۵۴۳,۵۵۴	۱۳,۰۲۱

۳۰-۲- مانده نهایی حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سا یر دریافتنی ها	حسابهای پرداختنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	۱- شرکت نفت بهران(سهامی عام)	۰	۱۲,۲۰۳	(۱۰۸,۲۵۰)	۰	(۹۶,۰۴۷)	۰	(۴۸,۴۹۴)
جمع		۰	۱۲,۲۰۳	(۱۰۸,۲۵۰)	۰	(۹۶,۰۴۷)	۰	(۴۸,۴۹۴)
شرکتهای هم گروه	۲-شرکت به‌تام‌روانکار(سهامی خاص)	۹,۸۵۲	۰	۰	۹,۸۵۲	۰	۱۲,۴۴۱	۰
	۳-بازرگانی بهران(سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۸۵	۰
جمع		۹,۸۵۲	۰	۰	۹,۸۵۲	۰	۲۷,۰۲۶	۰
سایر اشخاص وابسته	۴-بیمه سینا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰
		۹,۸۵۲	۱۲,۲۰۳	(۱۰۸,۲۵۰)	۹,۸۵۲	(۹۶,۰۴۷)	۲۷,۰۴۹	(۴۸,۴۹۴)

۳-۳۰- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴-۳۰- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی بوده است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۳-پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۴،۰۵۴ میلیون ریال (مبلغ ۳۴ ریال برای هر سهم) است .

مؤسسه حسابرسی مفید راه