

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن



بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا
به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی ۸ و ۱۱ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

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 صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر 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 بازماند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

- 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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه 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

۶- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نگردیده است:

مفاد اساسنامه	مفاد قانون تجارت	موارد عدم رعایت
۹	۲۵ الی ۲۷	چاپ و انتشار سهام به رغم پرداخت کامل مبلغ اسمی سهام
۳۴	۱۱۴ الی ۱۱۵	اخذ سهام وثیقه مدیران جهت تودیع نزد صندوق شرکت
۱۲	۴۰	تهیه و تحریر دفتر ثبت سهام
۳۶	۱۲۳	برگزاری جلسات هیأت مدیره به صورت ماهانه
۶۰	۹۰	تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص بین صاحبان سهام
-	۱۳۲	عدم تامین اعتبار یا پرداخت وجوه به مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره.
-	۱۴۸	رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام

۷- علیرغم اتمام موضوع برخی قراردادهای منعقد، لیکن اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد تضمینی نزد دیگران تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به دلیل عدم ارائه صورت جلسات هیأت مدیره، امکان بررسی رعایت مفاد ماده مزبور به طور کامل، میسر نگردیده است، لیکن با توجه به رسیدگی های انجام شده به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱-۲ صورت های مالی، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

۹- تا تاریخ تهیه این گزارش، هیات مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این مؤسسه ارائه نکرده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، لیکن مفاد مواد ۳۷، ۵۵، ۵۶، ۱۳۵، ۱۴۲، ۱۴۵ آیین نامه اجرایی مذکور در خصوص تعیین مسئول مبارزه با پولشویی، دریافت اسناد و مدارک به منظور شناسایی کامل ارباب رجوع، ارسال گزارش معاملات و عملیات مشکوک به مرکز اطلاعات مالی، فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر برای کارکنان رعایت نگردیده است. لذا کنترل رعایت کامل مفاد قوانین و مقررات مبارزه با پولشویی برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده و موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی آراین حساب همراز
(حسابداران رسمی)

۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سعید انعامی

رحیم معین

شماره عضویت: ۹۹۲۷۴۹

شماره عضویت: ۰۲۳۲۲۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت پتروتات مهام (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

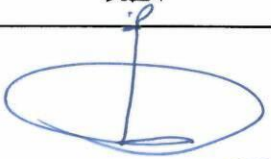
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروتات مهام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۲	• یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سامان صدری
	نائب رئیس هیات مدیره	حبیب اله بکتاش
	عضو هیات مدیره	محسن صدری
	مدیرعامل	محمد همت



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید علی ولدی، پلاک ۴۳ - کد پستی ۱۵۹۳۸۱۷۹۳۳

شعبه اصفهان: خیابان چهارباغ بالا، کوی باغ ارم (۱۴)، مجتمع ارم، طبقه ۳، واحد ۳۲ - کد پستی: ۸۱۷۳۶۷۵۹۴۴ - تلفن مرکزی: ۳۷-۳۶-۳۸ ۳۱ ۳۱-۰۳۱ - فکس مرکزی: ۳۱-۳۱ ۸۳ ۶۲-۰۳۱

Headquarter: No.43, Ali Valadi St, Vali Asr St, Tehran, IRAN. Postal Code: 1593817933 - Telefax: +98 31 3131 3836-37

Isfahan Branch: Flat#32, 3rd Floor, Eram Bldg, Bagh Eram Alley, Chaharbagh Bala St, Isfahan Postal Code: 8173675944

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۵۱,۹۶۸,۳۵۵,۰۰۰	۷۳,۰۹۹,۶۹۲,۲۹۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۴۳,۵۳۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۶۱,۶۸۲,۷۰۰,۰۰۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۴۳۴,۹۳۵,۰۰۰	۱۱,۴۱۶,۹۹۲,۲۹۴		سود ناخالص
(۳,۳۰۸,۶۹۰,۹۳۳)	(۷,۷۰۰,۸۰۹,۸۷۱)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۱۲۶,۲۴۴,۰۶۷	۳,۷۱۶,۱۸۲,۴۲۳		سود عملیاتی
(۲,۹۹۸,۴۸۱,۲۷۸)	۱۶۸,۷۸۹	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۱۲۷,۷۶۲,۷۸۹	۳,۷۱۶,۳۵۱,۲۱۲		سود قبل از مالیات
(۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷)	(۹۲۹,۰۸۷,۸۰۳)	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۹۵,۸۲۲,۰۹۲	۲,۷۸۷,۲۶۳,۴۰۹		سودخالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
داراییهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۸ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۹ ۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۰ ۱,۷۰۰,۲۱۲,۸۰۴	۲,۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰
موجودی کالا	۱۱ ۱۸,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲ ۱۰,۲۲۰,۶۴۱,۰۶۹	۸,۳۸۰,۰۱۶,۶۷۰
موجودی نقد	۱۳ ۲,۸۶۱,۱۶۱,۷۰۰	۳۹۴,۵۶۴,۶۱۴
جمع دارایی های جاری	۳۳,۱۴۵,۵۱۵,۵۷۳	۱۱,۵۱۹,۰۸۱,۲۸۴
جمع دارایی ها	۳۳,۲۴۹,۱۱۵,۵۷۳	۱۱,۶۲۲,۶۸۱,۲۸۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۳۳,۰۱۷
سود انباشته	۴,۲۴۷,۹۲۳,۷۵۱	۱,۴۸۲,۶۲۷,۳۲۵
جمع حقوق مالکانه	۵,۳۴۷,۹۲۳,۷۵۱	۲,۵۶۰,۶۶۰,۳۴۲
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶ ۲۶,۹۰۹,۹۷۴,۰۱۹	۷,۶۴۰,۶۱۰,۲۴۵
مالیات پرداختنی	۱۷ ۹۲۹,۰۸۷,۸۰۳	۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷
پیش دریافت ها	۱۸ ۶۲,۱۳۰,۰۰۰	۸۸۹,۴۷۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۲۷,۹۰۱,۱۹۱,۸۲۲	۹,۰۶۲,۰۲۰,۹۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۳,۲۴۹,۱۱۵,۵۷۳	۱۱,۶۲۲,۶۸۱,۲۸۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۹۶۴,۸۳۸,۲۵۰	(۳۵,۱۶۱,۷۵۰)	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۹۵,۸۲۲,۰۹۲	۱,۵۹۵,۸۲۲,۰۹۲	-	-	-
-	(۷۸,۰۳۳,۰۱۷)	۷۸,۰۳۳,۰۱۷	-	-
۲,۵۶۰,۶۶۰,۳۴۲	۱,۴۸۲,۶۲۷,۳۲۵	۷۸,۰۳۳,۰۱۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۷۷,۳۶۳,۴۰۹	۲,۷۷۷,۳۶۳,۴۰۹	-	-	-
-	(۲۱,۹۶۶,۹۸۳)	۲۱,۹۶۶,۹۸۳	-	-
۵,۳۴۷,۹۲۳,۷۵۱	۴,۲۴۷,۹۲۳,۷۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

حساب همدان
موسسه حسابداری
گزارش

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۵,۴۰۳,۵۲۷,۸۹۲	۳,۰۹۸,۳۶۸,۹۹۴	۱۹
-	(۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷)	۱۷
۵,۴۰۳,۵۲۷,۸۹۲	۲,۵۶۶,۴۲۸,۲۹۷	
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	
۱,۵۱۸,۷۲۲	۱۶۸,۷۸۹	
(۱۰۲,۰۸۱,۲۷۸)	۱۶۸,۷۸۹	
۵,۳۰۱,۴۴۶,۶۱۴	۲,۵۶۶,۵۹۷,۰۸۶	
(۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۵۷۸,۵۵۳,۳۸۶)	۲,۴۶۶,۵۹۷,۰۸۶	
۹۷۳,۱۱۸,۰۰۰	۳۹۴,۵۶۴,۶۱۴	
۳۹۴,۵۶۴,۶۱۴	۲,۸۶۱,۱۶۱,۷۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها و سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی به سهامداران

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص) به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۵۸۵۱۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ و با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۳۶۹۰۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ نشانی شرکت به آدرس استان اصفهان، شهرستان اصفهان، بخش مرکزی، شهر اصفهان، باغ زرشک، کوچه شهیدان پورمیراج ۳، کوچه باغ ارم ۱۴، پلاک ۲، مجتمع ارم، طبقه ۳، واحد ۱۸ به کد پستی ۸۱۷۳۶۷۵۹۴۴ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از:

انجام کلیه امور بازرگانی مربوط به تامین تخصصی، توزیع و صادرات انواع جاذب های سطحی متخلخل و غریبال های مولکولی پایه آلومینایی، آلومینو سیلیکاتی و کربنی از قبیل مولکولارسیو ها، آلومینای فعال، کربن فعال، کربن مولکولارسیو، سیلیکاژل ها و انواع کاتالیست های پایه فلزی و غیر فلزی و همچنین انواع سرامیک های صنعتی و جرم های نسوز مورد نیاز صنایع مادر نظیر پالایش نفت و گاز، پتروشیمی، فولاد، ذوب آهن و سیمان. پژوهش، تحقیق، توسعه، طراحی، ساخت، کسب دانش فنی در زمینه کاتالیست ها و جاذب های سطحی فرایندهای پلیمریزاسیون الفینی و غیرالفینی و غیره. انجام کلیه خدمات تحقیق و توسعه، مشاوره، مهندسی از قبیل طراحی، ساخت، نصب و اجرای تجهیزات و فرایندهای کاتالیستی، جذب سطحی، تصفیه آب و پساب و رفع آلاینده های زیست محیطی. بارگذاری و تخلیه کاتالیست ها و جاذب ها و راه اندازی واحدهای مرتبط. طراحی و بهینه سازی کاتالیست ها و جاذب ها و فرایندها در صنایع نفت، گاز، پتروشیمی، پالایش، فولاد، سیمان، صنایع شیمیایی، غذایی، دارویی، نساجی، انرژی های نو و نانو فناوری - تامین انواع نانو مواد و مواد شیمیایی و معدنی مجاز. انجام کلیه امور و خدمات بازرگانی از قبیل خرید و فروش و پخش و صادرات و واردات و ترخیص کلیه کالاهای مجاز بازرگانی از تمامی گمرکات کشور. بررسی و زمینه سازی برای سرمایه گذاری شرکت های خارجی در ایران و همچنین سرمایه گذاری و مشارکت در داخل و خارج از کشور با رعایت قوانین و مقررات جاری کشور. کارآفرینی و ایجاد اشتغال، توزیع و پخش کالاهای تولید داخل. تاسیس، ادغام، نوسازی و تصدی واحدهای تولیدی و صنعتی و بازرگانی. عقد قرارداد و مشارکت با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از تجاری یا تولیدی. همکاری با مراکز تولیدی، صنعتی، تحقیقاتی، پژوهشی، دانشگاهی در ارتباط با موضوع فعالیت. پشتیبانی فنی و مالی از اجرای طرح های توجیهی و کاربردی و نیمه صنعتی نوآوران و پژوهشگران. شرکت در کلیه مزایات و مناقصات دولتی و خصوصی. اخذ و اعطای شعب و نمایندگی در سراسر کشور. اخذ و اعطا نمایندگی کمپانی های معتبر خارجی و داخلی - شرکت در نمایشگاه های بین المللی داخلی و خارجی. گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت نزد بانک ها. افتتاح حساب و نیز اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک های دولتی و خصوصی و موسسات مالی و اعتباری داخل و یا خارج از کشور که صرفا جهت اهداف شرکت باشد در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در سال مالی بشرح زیر بوده است:

۱۴۰۲
نفر
۳

کارکنان قرار دادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به

شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می شود، لیکن طی بررسی های بعمل آمده توسط هیات مدیره پیش بینی میشود بکارگیری آن تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت پترو نات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود 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 و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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 می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه ومنصوبات	۳،۱ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود .

۳-۵- موجودی کالا

۳-۵-۱- موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی کالا

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال به ایشان پرداخت می شود.

شرکت پترو تات مهم (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۱,۹۶۸,۳۵۵,۰۰۰	۷۳,۰۹۹,۶۹۲,۲۹۴

فروش انواع مواد شیمیایی آلومینا

۴-۱- فروش به تفکیک کالا به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ-ریال	مقدار کیلوگرم	مبلغ-ریال	مقدار کیلوگرم	
-	-	۲۱,۷۲۶,۲۵۲,۲۹۴	۹,۶۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات jalon
-	-	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	مواد شیمیایی آلومینا اکتیو Alusorb
-	-	۱۲,۰۰۳,۲۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	کربن اکتیو - ۶۰۰۴ VAYUSORB
۱۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات HP
۱۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	۷,۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات SRICI
۸,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۰	۳,۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	مواد شیمیایی آلومینا اکتیو SRICI
۲,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	مواد شیمیایی آلومینا اکتیو NAIKE
۳,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات NAIKE
۳,۳۴۴,۳۵۵,۰۰۰	۱,۲۱۵	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات SIKLEM
۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	سایر
۵۱,۹۶۸,۳۵۵,۰۰۰	۳۴,۶۶۵	۷۳,۰۹۹,۶۹۲,۲۹۴	۳۰,۵۵۰	

۴-۲- فروش به تفکیک مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۳,۲۴۰,۰۰۰	خمیر مایه و الکل رازی
-	۸,۳۰۲,۷۵۲,۲۹۴	کیمیا الکل
-	۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان ساوه
-	۵,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان غرب آسیا
-	۴,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
۲,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات و ماشین آلات پزشکی تجهیز سلامت نیام
-	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی بازرگانی آرتا کار نیوساد
-	۲,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	سیمان بجنورد
-	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان باقران
-	۱,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	علی تنهایی
-	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع گیلان سبز
-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی بازرگانی آرتا کار نیوساد
-	۱,۷۶۲,۵۰۰,۰۰۰	جلیلی داریوش
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد بوتیای ایرانیان
-	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	پایندگان گاز تهران
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خوشگوار مشهد
۴۸,۴۶۲,۸۵۵,۰۰۰	۱۲,۸۳۲,۷۰۰,۰۰۰	سایر
۵۱,۹۶۸,۳۵۵,۰۰۰	۷۳,۰۹۹,۶۹۲,۲۹۴	

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
-	۲۳		۴,۹۸۶,۲۵۲,۲۹۴	۱۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۲۶,۲۵۲,۲۹۴
-	۱۱		۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰		۱,۲۰۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۳,۲۴۰,۰۰۰
۲۳	۱۳		۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	۱۲		۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۶	۱۷		۵۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰
۸	۱۶		۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	۶		۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	۱۶		۱,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	۲۷		۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶.۲۰	۱۵.۶۰		۱۱,۴۱۶,۹۹۲,۲۹۴	۶۱,۶۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۹۹,۶۹۲,۲۹۴

۵-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۳,۵۳۳,۴۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۵-۱
-	(۱۸,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱
۴۳,۵۳۳,۴۲۰,۰۰۰	۶۱,۶۸۲,۷۰۰,۰۰۰	

خرید کالا طی سال

موجودی کالا در پایان سال

۵-۱- خرید کالا در طی سال به تفکیک نوع کالا به شرح اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		نوع کالا
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات jalon
-	۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا اکتیو Alusorb
-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کربن اکتیو - ۶۰۰۴ VAYUSORB
۱۲,۸۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات SRIGI
۱۴,۹۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات HP
۲,۹۷۱,۶۲۰,۰۰۰	۷,۸۱۹,۲۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات SILKEM
۷,۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا اکتیو SRIGI
۲,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات NAIKE
۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مواد شیمیایی آلومینا اکتیو NAIKE
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۳,۵۳۳,۴۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۶,۲۰۰,۰۰۰	

۵-۱-۱ عمده تامین کننده کالا طی سال مالی، شرکت زیست فناوری و بانیان سلامت تات می باشد.

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱,۴۸۴,۷۳۶,۵۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۳۳۵,۳۸۴,۸۷۱	بیمه سهم کارفرما
-	۱۰۸,۴۹۲,۶۰۰	عیدی و پاداش
-	۵۹,۷۷۷,۲۲۲	سنوات خدمت کارکنان
-	۱,۱۲۳,۸۸۰,۰۰۰	تعمیرات ساختمان
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	آموزش و مشاوره
۶۶۸,۷۳۴,۴۷۱	۲۸۱,۱۵۰,۰۳۰	هدایا و نذورات
-	۱۸۱,۷۱۵,۶۰۰	چاپ و آگهی
۱,۷۱۴,۹۵۶,۴۶۲	۱,۲۸۸,۶۷۳,۰۳۱	سایر
۳,۳۰۸,۶۹۰,۹۳۳	۷,۷۰۰,۸۰۹,۸۷۱	

۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۵۱۸,۷۲۲	۱۶۸,۷۸۹	سود سپرده های بانکی
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سایر
(۲,۹۹۸,۴۸۱,۲۷۸)	۱۶۸,۷۸۹	

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	
اثاثه و منصوبات	
	بهای تمام شده :
-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	افزایش
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	استهلاک انباشته:
-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۸-۱-دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و... می باشد.

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-دارایی های نا مشهود	(مبالغ به ریال)
بهای تمام شده:	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-
افزایش	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
افزایش	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته:	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۳,۶۰۰,۰۰۰

۱۰-پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شقایق هاشمیان - مشاوره فروش	۳۰۲,۰۱۳,۶۰۰	-
مهتاب اقبالی - آموزش	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
طلیعه ناجی - پشتیبانی نرم افزار	۲۵۷,۶۹۹,۲۰۴	-
حسین کریمی - خدمات سایت	۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-
خانم مهری ملکی - اجاره دفتر	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۲,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۷۰۰,۲۱۲,۸۰۴	۲,۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		۱۱- موجودی کالا
۱۴۰۲	یادداشت	
۱۸,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۲	موجودی کالا

۱۱-۱- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و انفجار و ... دارای می باشد.

۱۱-۲ - موجودی کالا پایان سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲		
مبلغ-ریال	مقدار-کیلوگرم	
۱۰,۰۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۰	مواد شیمیایی آلومینا اکتیو SRICI
۸,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	مواد شیمیایی آلومینا سیلیکات SRICI
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سایر
۱۸,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۵	

(مبالغ به ریال)		۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
-	۱,۴۸۸,۹۶۵,۲۷۵	جاری سهامداران
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۶۷۰	۲۵۱,۶۷۵,۷۹۴	مهری ملکی - ودیعه اجاره دفتر
۸,۳۸۰,۰۱۶,۶۷۰	۱۰,۲۲۰,۶۴۱,۰۶۹	سایر

۱۲-۱- گردش حساب جاری سهامداران در یادداشت ۲۱ صورتهای مالی منظور گردیده است .

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴۷,۶۱۴,۸۰۳	۲,۷۲۰,۸۷۳,۲۰۷	موجودی نزد بانک ها
۱۴۶,۹۴۹,۸۱۱	۱۴۰,۲۸۸,۴۹۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳۹۴,۵۶۴,۶۱۴	۲,۸۶۱,۱۶۱,۷۰۰	

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ سهم ۱۰ میلیون ریالی با نام که تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۰٪	۳۰	۳۰٪	۳۰	آقای سالار صدری
۲۵٪	۲۵	۲۵٪	۲۵	آقای حبیب اله بکتاش
۲۵٪	۲۵	۲۵٪	۲۵	آقای محمد ساویز بکتاش
۱۰٪	۱۰	۱۰٪	۱۰	آقای سامان صدری
۱۰٪	۱۰	۱۰٪	۱۰	آقای محسن صدری
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته:		
۳,۲۴۹,۸۸۲,۵۵۰	۱۷,۷۴۱,۵۶۴,۰۰۹	شرکت زیست فناوری و بانیان سلامت تات - خرید کالا
-	۸,۷۲۰,۰۰۰	سایر:
۳,۲۴۹,۸۸۲,۵۵۰	۱۷,۷۵۰,۲۸۴,۰۰۹	شرکت پویندگان صنعت آریا
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱ سایر اشخاص
سایر پرداختنی ها:		
۱,۱۲۱,۴۳۰,۲۳۲	۲,۱۲۱,۴۳۰,۲۳۲	اشخاص وابسته- شرکت زیست فناوری و بانیان سلامت تات- حساب فی مابین
-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهری ملکی - اجاره دفتر
-	۱۴۴,۵۱۹,۴۸۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱,۵۶۹,۲۹۷,۴۶۳	۳,۳۹۳,۷۴۰,۲۸۹	سایر
۴,۳۹۰,۷۲۷,۶۹۵	۹,۱۵۹,۶۹۰,۰۱۰	
۷,۶۴۰,۶۱۰,۴۴۵	۲۶,۹۰۹,۹۷۴,۰۱۹	

۱۶-۱- اسناد پرداختنی شامل ۲ فقره چک بابت اجاره ساختمان در وجه مهری ملکی بوده که آخرین سررسید آنها تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد .

شرکت پترو نات مهمام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۷- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۱			۱۴۰۲			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی و تسویه	-	-	-	صفر	صفر	-	-	(۳۵,۱۶۱,۷۵۰)	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷	-	۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷	-	-	۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷	۲,۱۱۷,۳۶۲,۷۸۹	۲,۱۱۷,۳۶۲,۷۸۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۹۲۹,۰۸۷,۸۰۳	-	-	-	۹۲۹,۰۸۷,۸۰۳	۳,۷۱۶,۳۵۱,۲۱۲	۳,۷۱۶,۳۵۱,۲۱۲	۱۴۰۲
	۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷	۹۲۹,۰۸۷,۸۰۳							

۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲- بابت مالیات سال ۱۴۰۱ توسط اداره دارایی مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها برگ تشخیص صادر و ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۳- جهت مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ وفق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پیش دریافت ها

(مبالغ ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۶۲,۱۳۰,۰۰۰	شرکت سیمان غرب آسیا
۸۸۹,۴۷۰,۰۰۰	-	سایر
۸۸۹,۴۷۰,۰۰۰	۶۲,۱۳۰,۰۰۰	

۱۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۹۵,۸۲۲,۰۹۲	۲,۷۸۷,۲۶۳,۴۰۹	سود خالص
		تعدیلات:
۵۳۱,۹۴۰,۶۹۷	۹۲۹,۰۸۷,۸۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۵۱۸,۷۲۲)	(۱۶۸,۷۸۹)	(سود) سپرده بانکی
۵۳۰,۴۲۱,۹۷۵	۹۲۸,۹۱۹,۰۱۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۵۰۰,۰۱۶,۶۷۰)	(۱,۷۴۰,۶۲۴,۳۹۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۰۴۴,۲۸۷,۱۹۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۱۸,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	(افزایش) موجودی کالا
۶,۶۳۲,۳۳۰,۴۹۵	۱۹,۲۶۹,۳۶۳,۷۷۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۸۹,۴۷۰,۰۰۰	(۸۲۷,۳۴۰,۰۰۰)	(کاهش) (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۲۷۷,۲۸۳,۸۲۵	(۶۱۷,۸۱۳,۴۲۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۴۰۳,۵۲۷,۸۹۲	۳,۰۹۸,۳۶۸,۹۹۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۰۶۲,۰۲۰,۹۴۲	۲۷,۹۰۱,۱۹۱,۸۲۲	جمع بدهی ها
(۳۹۴,۵۶۴,۶۱۴)	(۲,۸۶۱,۱۶۱,۷۰۰)	موجودی نقد
۸,۶۶۷,۴۵۶,۳۲۸	۲۵,۰۴۰,۰۳۰,۱۲۲	خالص بدهی
۲,۵۶۰,۶۶۰,۳۴۲	۵,۳۴۷,۹۲۳,۷۵۱	حقوق مالکانه
۳,۳۸	۴,۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن انحراف این ریسک ها می باشد. به همین منظور رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری از ریسک های داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. لیکن فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات صادراتی به گونه ای است که این گونه نوسانات را پوشش دهد.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش های صادراتی ارزشهای حاصل از عملیات خارجی را از طریق سامانه نیما به طور مداوم به فروش رساند.

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت پروتات مهم (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	تأیید مالی
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سامان صدری	رئیس هیئت مدیره	✓	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع				۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت زیست فناوری و باتیان سلامت تات	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل				۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته شامل معاملات انجام شده با شرکت زیست فناوری و باتیان سلامت تات که براساس روابط تجاری بوده و همچنین دریافت‌ها و پرداخت‌های انجام شده با سهامداران و شرکت زیست فناوری و باتیان سلامت تات بوده که بدون تقصیر و بهره می باشد.

۲۱-۳ - مانده حساب‌های تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	حبيب‌الله پیکاش	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طلب (بدهی)
	سامان صدری	۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	طلب (بدهی)
	محسن صدری	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	سالار صدری	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	محمد ساویر پیکاش	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت زیست فناوری و باتیان سلامت تات	-	۱۷,۷۴۱,۵۶۴,۰۰۹	۲,۱۲۱,۴۳۰,۲۳۲	(۱۹,۸۶۲,۹۹۴,۲۴۱)	(۲,۱۷۱,۳۱۲,۷۸۲)
جمع		-	۱۷,۷۴۱,۵۶۴,۰۰۹	۲,۱۲۱,۴۳۰,۲۳۲	(۱۹,۸۶۲,۹۹۴,۲۴۱)	(۲,۱۷۱,۳۱۲,۷۸۲)
جمع کل		۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۱,۵۶۴,۰۰۹	۲,۱۲۱,۴۳۰,۲۳۲	(۱۲,۸۸۲,۹۹۴,۲۴۱)	۴,۷۰۸,۲۸۷,۳۱۸

شرکت پترو تات مهام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان ساوه - ضمانتنامه شرکت در مناقصه
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو خراسان - ضمانتنامه شرکت در مناقصه
-	۷,۲۰۱,۹۴۴,۰۰۰	شرکت خمیر مایه والکل رازی - ضمانتنامه پیش پرداخت
-	۲,۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان ساوه - ضمانتنامه پیش پرداخت
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سیمان سفید شرق بابت ضمانت پیش پرداخت
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مجتمع آلومنیوم جنوب بابت ضمانت شرکت در مناقصه
۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۹,۴۴۴,۰۰۰	

۲۲-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۲۲-۳- شرکت درخصوص مالیات بر ارزش افزوده و همچنین سازمان تامین اجتماعی تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۹ میلیون ریال است.