اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صنایع چوب وکاغذ ایران چوکا	سرمایه ثبت شده: 6,203,000
نماد: تاپیکو6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صنایع چوب وکاغذ ایران چوکا

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. 1) صورت وضعیت مالی شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) به تاریخ 31 شهریور 1405 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهاي توضيحي 1 تا 34 پیوست، مورد بررسی ¬اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان¬ دوره¬ای با هیأت ¬مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. 2) بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالی میان دوره¬ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی¬تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می¬شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی¬¬نماید.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3) شرکت در سال مالی گذشته نسبت به تجدید ارزیابی مجدد اراضی شرکت اقدام نموده است. باتوجه به عدم وجود افزایش قابل ملاحظه در ارزش منصفانه اراضی مذکور نسبت به تجدید ارزیابی صورت گرفته در سال 1402 مفاد استانداردهای حسابداری درخصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی اراضی شرکت (یادداشت‌های توضیحی 11 ، 12 و 20) رعایت نشده است. ضمناً بخشی از اراضی شرکت که در تصرف اشخاص ثالث بوده و پیگیری‌های حقوقی نیز جهت رفع تصرف از آنها تاکنون منتج به نتیجه نشده نیز توام با اراضی تحت تصرف شرکت در سال مالی گذشته و سال‌های قبل تجدید ارزیابی شده و در دفاتر انعکاس یافته که به‌دلیل عدم دسترسی به تفکیک ارزش روز اراضی مذکور آثار ناشی از این موضوع بر اقلام صورت‌های مالی قابل تعیین نمی‌باشد (در سال 1401 اراضی تصرف شده مبلغ 960 میلیارد ریال ارزیابی شده است) با عنایت به توضیحات فوق در صورت اعمال تعدیلات لازم صرفاً نسبت به تجدید ارزیابی صورت گرفته در سال مالی گذشته سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود (زمین)، سرمایه‌گذاری در املاک و دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش و همچنین مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به ترتیب به مبالغ 54.837 ، 3.677 ، 519 و 59.033 میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

4. 4) سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شامل مبلغ 149 میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سال‌های گذشته می‌باشد (یادداشت توضیحی 18) که قابلیت بازیافت آنها به ارزش دفتری محرز نمی‌باشد. ضمن آن‌که از بابت خسارات وارد شده به موجودی مواد و کالا ناشی از جنگ رمضان به ارزش دفتری 256 میلیارد ریال صرفاً مبلغ 88 میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است (یادداشت توضیحی 17). با عنایت به مراتب فوق احتساب کاهش ارزش از بابت مطالبات یاد شده و موجودی مواد و کالای خسارت دیده ضرورت دارد که درصورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها معادل مبلغ 149 میلیارد ریال کاهش و زیان انباشته ابتدای دوره به همان مبلغ افزایش خواهند یافت. لیکن به‌دلیل نامشخص بودن ارزش قابل بازیافت موجودی‌های خسارت دیده تعیین آثار این موضوع بر صورت‌های مالی برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

5. 5) شرکت از بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور و مرخصی استفاده نشده کارکنان ذخیره کافی در حساب‌ها منظور ننموده است. اصلاح حساب‌ها از این بابت ضرورت دارد لیکن به‌دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی از جمله اطلاعات کامل مربوط به کارکنان مشمول بیمه سخت و زیان‌آور و آمارهای مربوط به مرخصی استفاده نشده کارکنان تعیین آثار آن بر صورت‌های مالی برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

6. 6) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 تا 5 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه¬های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام

7. 7) سطح فعالیت عملیاتی شرکت در سال‌های اخیر رو به کاهش بوده و نتایج عملکرد شرکت همواره با زیان مواجه شده که این امر منجر به فزونی زیان انباشته نسبت به سرمایه ثبت شده گردیده است. از سوی دیگر تسویه بدهی‌ها در روال عادی عملیات تجاری نیز میسر نمی‌باشد. این مهم همراه با عدم تحقق برنامه‌های مدیریت طبق توضیحات منعکس در یادداشت توضیحی 4-1 ، بیانگر وجود تردید عمده در توانایی شرکت به ادامه فعالیت می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

8. 8) ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی و اسناد مالکیت املاک بازداشتی
توجه استفاده کنندگان را به مفاد یادداشت‌های توضیحی ۵-۱-۱۱ ، 2-1-11 و 6-32 که طی آنها ابهام مربوط به نامشخص بودن نتیجه اقدام حقوقی مربوط به حدود ۳۲ هزار متر مربع از اراضی شرکت، آخرین وضعیت املاک بازداشتی تحت تملک و ادعای شهرداری رضوانشهر، توصیف شده، جلب می‌نماید.

سایر الزامات گزارشگری

9. 9) علی‌رغم انتخاب گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام صنایع لبنی تأمین به عنوان عضو حقوقی هیأت مدیره، نماینده حقیقی از سوی ایشان معرفی نشده، ضمن آن‌که به‌دلیل عدم انتخاب مدیر عامل، در دوره مالی مورد گزارش اداره امور شرکت همچنان توسط سرپرست صورت گرفته است.
10. 10) مطابق یادداشت توضیحی 22 افزایش سرمایه در جریان شرکت به مبلغ 5.948 میلیارد ریال موضوع مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ 24/12/1401 تاکنون در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

24آبان1405

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد ارقام	Mohammadhossein [Badakhshani [Sign	851422	1405/08/30 16:21:42
مدیر موسسه کاربرد ارقام	Aliasghar Mahmoudzadeh [[Sign	952275	1405/08/30 16:27:12

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۷۷۳,۴۲۰	۸۲۲,۹۱۵	۱,۱۹۹,۸۷۳	(۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۳۱,۸۶۵)	(۱,۳۱۱,۳۳۹)	(۱,۶۲۸,۶۲۶)	۲۱
سود(زیان) ناخالص	(۲۵۸,۴۴۵)	(۴۸۸,۴۲۴)	(۴۲۸,۷۵۳)	۴۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۸۸,۰۴۱)	(۳۰۷,۸۱۳)	(۵۶۶,۲۸۵)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۴,۵۵۱	۴۲,۵۹۰	۹۸,۶۱۹	۹۹
سایر هزینه‌ها	(۲,۰۳۷,۱۸۲)	(۱,۷۰۵,۳۵۸)	(۳,۵۸۲,۹۳۴)	(۱۹)
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۵۹۹,۱۱۷)	(۲,۴۵۹,۰۰۵)	(۴,۴۷۹,۳۵۳)	(۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶,۳۰۰	۳۷,۹۸۸	(۸۲,۹۲۲)	(۵۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۵۸۲,۸۱۷)	(۲,۴۲۱,۰۱۷)	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	(۷)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۵۸۲,۸۱۷)	(۲,۴۲۱,۰۱۷)	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	(۷)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	(۳۹۰)	(۷۳۵)	--
سود(زیان) خالص	(۲,۵۸۲,۸۱۷)	(۲,۴۲۱,۴۰۷)	(۴,۵۶۳,۰۱۰)	(۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	(۷۳۵)	(۳۹۶)	(۷۲۲)	(۸۶)
غيرعملياتي (ریال)	۰	۶	(۱۳)	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۷۳۵)	(۳۹۰)	(۷۳۵)	(۸۸)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	(۷۳۵)	(۳۹۰)	(۷۳۵)	(۸۸)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۴۱۶)	(۳۹۰)	(۷۳۶)	(۷)
سرمایه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲,۵۸۳,۸۱۷)	(۲,۴۲۱,۰۱۷)	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	(۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۱۴۷,۷۶۲,۲۲۳	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۱۲,۱۰۲,۸۳۹	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۱۵۹,۸۶۵,۰۶۲	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	(۱۴۴,۴۶۵,۸۱۷)	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	(۱۴۴,۴۶۵,۸۱۷)	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۱۵,۳۹۹,۲۴۵	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲,۵۸۳,۸۱۷)	(۲,۴۲۱,۰۱۷)	۱۰,۸۳۶,۹۷۰	(۷)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۵۲,۵۶۲,۴۸۲	۱۵۲,۵۹۳,۸۱۸	۱۵۰,۲۱۳,۳۷۱	۰
سرمايهگذاري در املاک	۱۲,۰۸۲,۵۹۸	۱۲,۰۸۲,۵۹۸	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲۰,۱۵۲	۲۰,۷۱۶	۲۱,۲۲۵	(۳)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۲۵	۳۲۵	۳۲۵	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۶۴,۶۶۷,۹۱۵	۱۶۴,۶۹۹,۸۱۵	۱۵۰,۲۳۷,۲۷۹	۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۸۱,۶۶۸	۸۷,۰۴۴	۸۵,۳۰۶	(۶)
موجودي مواد و کالا	۶۴۸,۷۷۳	۵۸۸,۰۵۷	۵۸۱,۴۰۵	۱۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵۴۲,۵۲۹	۴۱۶,۲۵۱	۲۲۷,۶۷۹	۳۰
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۳,۵۵۸	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۱۱۸,۹۳۴	۵۰,۳۳۹	۳۴,۴۶۵	۱۳۶
	۱,۳۹۱,۹۰۴	۱,۱۴۱,۶۹۱	۹۳۳,۴۱۳	۳۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۸۷۴,۵۱۲	۸۷۴,۵۱۲	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۲۶۶,۴۱۶	۲,۰۱۶,۲۰۳	۹۳۳,۴۱۳	۱۲
جمع دارايي‌ها	۱۶۶,۹۳۴,۳۳۱	۱۶۶,۷۱۶,۰۱۸	۱۵۱,۱۶۹,۶۹۳	۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۵,۹۴۸,۱۹۹	۵,۹۴۸,۱۹۹	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷,۶۱۱	۷,۶۱۱	۷,۶۱۱	۰
ساير اندوخته‌ها	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱۵۹,۸۶۵,۴۱۴	۱۵۹,۸۶۵,۴۱۴	۱۴۴,۴۶۶,۱۶۹	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۸,۱۸۶,۶۳۹)	(۱۵,۶۰۳,۸۲۱)	(۱۱,۰۴۱,۵۴۶)	(۱۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۵۳,۸۴۵,۵۸۵	۱۵۶,۴۲۸,۴۰۳	۱۴۵,۵۹۱,۴۳۳	(۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۱۶۹,۶۶۵	۱,۰۸۰,۴۱۱	۱,۰۱۷,۶۵۴	۸
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۹۶,۴۳۰	۶۶۴,۶۲۷	۵۷۹,۴۲۸	۳۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۰۶۶,۰۹۵	۱,۷۴۵,۰۳۸	۱,۵۹۷,۰۸۲	۱۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۹۸۰,۳۶۶	۸,۴۹۹,۸۰۶	۳,۸۴۴,۲۳۴	۲۹
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۲,۲۸۵	۴۲,۷۷۱	۱۳۶,۹۴۳	(۱)
	۱۱,۰۲۲,۶۵۱	۸,۵۴۲,۵۷۷	۳,۹۸۱,۱۷۷	۲۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱,۰۲۲,۶۵۱	۸,۵۴۲,۵۷۷	۳,۹۸۱,۱۷۷	۲۹
جمع بدهي‌ها	۱۳,۰۸۸,۷۴۶	۱۰,۲۸۷,۶۱۵	۵,۵۷۸,۲۵۹	۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۶۶,۹۳۴,۳۳۱	۱۶۶,۷۱۶,۰۱۸	۱۵۱,۱۶۹,۶۹۲	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۶,۲۰۳,۰۰۰	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۱۴۴,۴۶۶,۱۶۹	۰	(۱۱,۰۴۱,۵۴۶)	۰	۱۴۵,۵۹۱,۴۳۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۶,۲۰۳,۰۰۰	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۱۴۴,۴۶۶,۱۶۹	۰	(۱۱,۰۴۱,۵۴۶)	۰	۱۴۵,۵۹۱,۴۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۴,۵۶۲,۲۷۵)		(۴,۵۶۲,۲۷۵)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	۰	(۴,۵۶۲,۲۷۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	۰	(۴,۵۶۲,۲۷۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۱۵,۳۹۹,۲۴۵	۰	۰		۱۵,۳۹۹,۲۴۵
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶,۲۰۳,۰۰۰	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۱۵۹,۸۶۵,۴۱۴	۰	(۱۵,۶۰۳,۸۲۱)	۰	۱۵۶,۴۲۸,۴۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									(۲,۵۸۲,۸۱۸)		(۲,۵۸۲,۸۱۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۸۲,۸۱۸)	۰	(۲,۵۸۲,۸۱۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶,۲۰۳,۰۰۰	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۱۵۹,۸۶۵,۴۱۴	۰	(۱۸,۱۸۶,۶۳۹)	۰	۱۵۳,۸۴۵,۵۸۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۱,۱۰۰,۹۲۹)	(۱,۷۶۹,۹۵۷)	(۳,۰۰۷,۹۷۷)	۳۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۱۰۰,۹۲۹)	(۱,۷۶۹,۹۵۷)	(۳,۰۰۷,۹۷۷)	۳۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۲۳,۵۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۱۴۶)	(۷,۵۳۰)	(۱۱,۸۸۸)	۷۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۲۱,۵۰۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۶۰۰)	(۶۰۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۷۶۵	۹,۷۰۵	۱۶۷	(۴۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳,۶۱۹	۳۳,۰۷۵	۳۵,۱۷۹	(۸۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۹۷,۳۱۰)	(۱,۷۴۶,۸۸۲)	(۲,۹۷۳,۷۹۸)	۳۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۱۶۵,۹۰۵	۱,۷۲۱,۷۰۹	۲,۹۸۴,۱۱۰	(۳۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۱۶۵,۹۰۵	۱,۷۲۱,۷۰۹	۲,۹۸۴,۱۱۰	(۳۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۸,۵۹۵	(۲۵,۱۷۳)	۱۱,۳۱۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۰,۳۳۹	۳۴,۴۶۵	۳۴,۴۶۵	۴۶
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۴,۵۶۲	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۸,۹۳۴	۹,۲۹۲	۵۰,۳۳۹	۱,۱۸۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

باقر كاظمي	باقر كاظمي	5169794525	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي	علوم تربيتي	بله
ايرج زماني فرد	ايرج زماني فرد	0053697588	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت‌مديره	غير موظف			بله
بهدوست كلابي رودكناري	بهدوست كلابي رودكناري	5709483478	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي منابع طبيعي	بله