اطلاعات و صورت‌های مالی

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 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	صنایع چوب وکاغذ ایران چوکا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت سهامي خاص صنايع چوب و كاغذ ايران (چوكا) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به‌جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام‌شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف‌شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت سهامي خاص صنايع چوب و كاغذ ايران (چوكا) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: •خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به‌عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است. • از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود. •مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود. • برمبناي شواهد حسابرسي كسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاشده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند. • كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس‌شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل‌شده باشد، ارزيابي مي‌گردد. افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص‌شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود. همچنين اين موسسه به‌عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. استاندارد هاي حسابداري در خصوص دوره تناوب تجديد ارزيابي بعدي زمين هاي شركت مندرج در سرفصل‌هاي دارايي هاي ثابت مشهود، سرمايه گذاري در املاک و دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش رعايت نشده است، شايان ذكر اينكه به رغم اينكه به موجب يادداشت توضيحي 2-5-3 ،دوره تناوب تجديد ارزيابي 5ساله گزارش گرديده است و زمين هاي مزبور در سال هاي 1402 و 1403 تجديد ارزيابي گرديده، ليكن طي سال مالي مورد گزارش به رغم عدم افزايش قابل ملاحظه در ارزش منصفانه زمين هاي مزبور، اقدام به تجديد ارزيابي زمين هاي ياد شده گرديدهاست همچنين به شرح يادداشت توضيحي 5-1-11 مالكيت حدود 32 هزار متر مربع از اراضي شركت(كه طبق گزارش كارشناسي در سال 1401 به مبلغ 960 ميليارد ريال ارزيابي شده است. همچنين در سال مورد گزارش به صورت كلي با زمين هاي خريداري شده از مردم رديف 11 يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-11و 6-1-11 ارزيابي شده است)براساس احكام مراجع قضايي در تصرف ديگران مي باشد كه پيگيري هاي حقوقي صورت گرفته تاكنون به نتيجه منجر نشده است، در صورت اصلاح حساب ها از بابت موارد فوق، دارايي ثابت مشهود (زمين)، سرمايه گذاري در املاک، دارايي هاي نگهداري شده براي فروش ومازاد تجديد ارزيابي دارايي ها به ترتيب به مبالغ 55،797ميليارد ريال، 3،677 ميليارد ريال، 519 ميليارد ريال و 59،975 ميليارد ريال كاهش و زيان سال مورد گزارش به مبلغ 18 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.

5. به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-17و 18 سر فصل هاي موجودي كالا شامل مبلغ 256 ميليارد ريال از موجودي كالا مي باشد كه در اثر حوادث ناشي از جنگ تحميلي رمضان از بين رفته است، (از اين بابت صرفا مبلغ 88 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب ها منظور شده است). همچنين سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها شامل مبلغ 127 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي مي باشد كه به رغم پيگيري هاي صورت گرفته، تاكنون وصول نشده است مضافآ بابت اقلام ذخيره مرخصي استفاده نشده كاركنان كسري ذخيره وجود دارد(درحيطه رسيدگي هاي انجام شده مبلغ 93 ميليارد ريال). در صورت اصلاح حساب ها از بابت موارد فوق، حداقل دريافتني تجاري و ساير دريافتني‌ها، موجودي كالا به ترتيب به مبالغ 102 ميليارد ريال و134 ميليارد ريال كاهش و پرداختني هاي بلند مدت و زيان سال مالي مورد گزارش به ترتيب به مبالغ 93 ميليارد ريال و 329 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند هاي 2و3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت سهامي خاص صنايع چوب و كاغذ ايران (چوكا) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت : زيان خالص سال مالي منتهي به 29 اسفند 1404 برابر 4،562 ميليارد ريال است، و در آن تاريخ بدهي‌هاي جاري شركت مبلغ 6،438 ميليارد ريال بيشتر از دارايي‌هاي جاري آن است. اين رويدادها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت 1-4-1 نشان مي‌دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

8. پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا : به شرح يادداشت توضيحي 1-17، موجود مواد وكالا به بهاي تمام شده 420 ميليارد ريال (پس از كسر موجودي از بين رفته موضوع بند 3 اين گزارش)تا مبلغ 274 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

9. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي و اسناد مالكيت املاک بازداشتي : توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-1-11 و 5-33 صورتهاي مالي جلب مي‌نمايد كه در آن، ابهام مربوط به نامشخص بودن، آخرين وضعيت اسناد مالكيت املاک بازداشتي تحت تصرف و ادعاي شهرداري رضوانشهر، توصيف شده است . مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است : 1 - 10 - زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 5 / 2 برابر سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم‌گيري نمايد.

10. 2-10-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه مبني بر معرفي يک نفر به عنوان نماينده شخص حقوقي هئيت مديره (صندوق بازنشستگي كشوري)، رعايت نشده است. 3 - 10 - مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد مواد 56 و 75 اساسنامه به ترتيب مبني بر تعيين حق الزحمه توسط هئيت مديره و اعلام نام و مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل جهت درج در روزنامه رسمي، رعايت نگرديده است.

10. 4-10-مفاد ماده 184 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر نگهداري وجوه مربوط به افزايش سرمايه در حساب سپرده مخصوص شركت، رعايت نشده است.

10. 5-10-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 20 / 03 / 1404 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2 (قسمت دوم)،7 (قسمت دوم)، 1-10 ، 2-10 ، 4-10 و 11 اين گزارش و همچنين موارد زير به نتيجه نرسيده است: • ارائه ساختار سازماني جديد با رويكرد چابک سازي با توجه به ادغام شركت اسالم در شركت مورد گزارش • بهره‌برداري از دستگاه توربو ژنراتور موجود • تبديل دارايي هاي غير مولد به مولد و استفاده از منابع آنها در جهت اجراي طرح هاي توسعه • توجه به حاشيه سود مناسب در تمامي قراردادهاي فروش با لحاظ صرفه و صلاح شركت • اقدامات پيشگيرانه در حوزه H.S.E و انرژي رعايت الزامات زيست محيطي، انجام ممیزي هاي داخلي و خود ارزيابي دقيق و تعامل مناسب با دستگاه هاي اجرايي مرتبط

11. طي سال مالي مورد گزارش، الزامات و تكاليف قانوني در خصوص لزوم پرداخت بموقع مالياتهاي تكليفي، ماليات بر ارزش افزوده و حق بيمه كاركنان، رعايت نگرديده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت 1-32 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام‌شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است. مضافا به استثناي قرض الحسنه دريافتي از شركت گروه صنعت سلولزي تامين گستر نوين به مبلغ 2،984 ميليارد ريال و پرداخت وجه توسط شركت ياد شده به نيابت از شركت به مبلغ 1،178 ميليارد ريال و انجام هزينه توسط شركت مزبور به نيابت از شركت به مبلغ 27 ميليارد ريال، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مذكور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

13. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، موردبررسي اين مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام‌شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي 2 و3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه آزمون پرداز	[Hasan Kazemi [Sign	800643	1405/04/29 17:30:37
شريک موسسه آزمون پرداز	[Reza Masoum Zadeh [Sign	800747	1405/04/29 17:33:58
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1405/04/30 01:51:36

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۱۹۹,۸۷۳	۳,۴۸۳,۱۵۸	(۶۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۶۲۸,۶۲۶)	(۴,۷۹۹,۵۵۶)	۶۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	(۴۲۸,۷۵۳)	(۱,۳۱۷,۳۹۸)	۶۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶۶,۲۸۵)	(۴۸۶,۲۹۴)	(۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۸,۶۱۹	۸۸,۵۹۴	۱۱
سایر هزینه‌ها	(۳,۵۸۲,۹۳۴)	(۱,۵۸۴,۴۹۷)	(۱۲۶)
سود(زیان) عملیاتی	(۴,۴۷۹,۳۵۳)	(۳,۲۹۹,۵۹۵)	(۳۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۸۲,۹۲۲)	(۱۴۰,۱۱۷)	۴۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۳۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۳۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۳۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۷۲۲)	(۵۳۲)	(۳۶)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۳)	(۲۳)	۴۳
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۷۳۵)	(۵۵۵)	(۳۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۷۳۵)	(۵۵۵)	(۳۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۷۳۵)	(۵۵۵)	(۳۲)
سرمایه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۳۳)
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	۱۴۷,۷۶۲,۲۲۳	۱۴۴,۴۶۵,۸۱۷	۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۱۲,۱۰۲,۸۳۹	۰	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۱۵۹,۸۶۵,۰۶۲	۱۴۴,۴۶۵,۸۱۷	۱۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	(۱۴۴,۴۶۵,۸۱۷)	(۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸)	(۴۳)
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	(۱۴۴,۴۶۵,۸۱۷)	(۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸)	(۴۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۱۵,۳۹۹,۲۴۵	۴۳,۶۳۴,۳۰۹	(۶۵)
سود(زیان) جامع سال	۱۰,۸۳۶,۹۷۰	۴۰,۱۹۴,۵۹۷	(۷۳)

توضیحات

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۲,۵۹۳,۸۱۸	۱۵۰,۲۱۳,۳۷۱	۱۰۶,۶۱۸,۳۴۲	۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۱۲,۰۸۲,۵۹۸	۰	۰	
دارايي‌هاي نامشهود	۲۰,۷۱۶	۲۱,۲۲۵	۲۰,۶۳۶	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۲۵	۳۲۵	۳۲۵	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۶۴,۶۹۹,۸۱۵	۱۵۰,۲۳۷,۲۷۹	۱۰۶,۶۴۱,۶۶۱	۱۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۷,۰۴۴	۸۵,۳۰۶	۶۵,۶۱۸	۲
موجودي مواد و کالا	۵۸۸,۰۵۷	۵۸۱,۴۰۵	۱,۰۴۰,۹۳۲	۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۱۶,۲۵۱	۲۲۷,۶۷۹	۶۱۴,۳۴۳	۸۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳,۵۵۸	۶۹۳,۳۱۱	--
موجودي نقد	۵۰,۳۳۹	۳۴,۴۶۵	۲۶۸,۱۲۵	۴۶
	۱,۱۴۱,۶۹۱	۹۳۲,۴۱۳	۲,۶۸۲,۳۲۹	۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۸۷۴,۵۱۲	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۰۱۶,۲۰۳	۹۳۲,۴۱۳	۲,۶۸۲,۳۲۹	۱۱۶
جمع دارايي‌ها	۱۶۶,۷۱۶,۰۱۸	۱۵۱,۱۶۹,۶۹۲	۱۰۹,۳۲۳,۹۹۰	۱۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۵,۹۴۸,۱۹۹	۵,۹۴۸,۱۹۹	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷,۶۱۱	۷,۶۱۱	۷,۶۱۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۱۵۹,۸۶۵,۴۱۴	۱۴۴,۴۶۶,۱۶۹	۱۰۰,۸۳۱,۸۶۰	۱۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۱۵,۶۰۳,۸۲۱)	(۱۱,۰۴۱,۵۴۶)	(۷,۶۰۱,۸۳۴)	(۴۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵۶,۴۲۸,۴۰۳	۱۴۵,۵۹۱,۴۳۳	۱۰۵,۳۹۶,۸۳۶	۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۰۸۰,۴۱۱	۱,۰۱۷,۶۵۴	۱,۰۲۹,۶۶۹	۶
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۶۶۴,۶۲۷	۵۷۹,۴۲۸	۵۲۲,۶۲۴	۱۵
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱,۷۴۵,۰۳۸	۱,۵۹۷,۰۸۲	۱,۵۵۲,۲۹۳	۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۸,۴۹۹,۸۰۶	۳,۸۴۴,۲۳۴	۲,۳۶۵,۴۵۸	۱۲۱
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۲,۷۷۱	۱۳۶,۹۴۳	۹,۴۰۳	(۶۹)
	۸,۵۴۳,۵۷۷	۳,۹۸۱,۱۷۷	۲,۳۷۴,۸۶۱	۱۱۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۵۴۳,۵۷۷	۳,۹۸۱,۱۷۷	۲,۳۷۴,۸۶۱	۱۱۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۱۰,۲۸۷,۶۱۵	۵,۵۷۸,۲۵۹	۳,۹۲۷,۱۵۴	۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۶۶,۷۱۶,۰۱۸	۱۵۱,۱۶۹,۶۹۳	۱۰۹,۳۲۳,۹۹۰	۱۰

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 داراي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶,۲۰۳,۰۰۰	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۱۰۰,۸۳۱,۸۶۰	۰	(۷,۶۰۱,۸۳۴)	۰	۱۰۵,۳۹۶,۸۳۶
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶,۲۰۳,۰۰۰	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۱۰۰,۸۳۱,۸۶۰	۰	(۷,۶۰۱,۸۳۴)	۰	۱۰۵,۳۹۶,۸۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۳,۴۳۹,۷۱۲)		(۳,۴۳۹,۷۱۲)
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	۰	(۳,۴۳۹,۷۱۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	۰	(۳,۴۳۹,۷۱۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۴۳,۶۳۴,۳۰۹	۰	۰		۴۳,۶۳۴,۳۰۹
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۱۴۴,۴۶۶,۱۶۹	۰	(۱۱,۰۴۱,۵۴۶)	۰	۱۴۵,۵۹۱,۴۳۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۴,۵۶۲,۲۷۵)		(۴,۵۶۲,۲۷۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۶۲,۲۷۵)	۰	(۴,۵۶۲,۲۷۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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			۱۵,۳۹۹,۲۴۵	۰	۰		۱۵,۳۹۹,۲۴۵
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده 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

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳,۰۰۷,۹۷۷)	(۲,۱۲۱,۹۴۶)	(۴۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۰۰۷,۹۷۷)	(۲,۱۲۱,۹۴۶)	(۴۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۳,۵۰۰	۳,۶۰۰	۵۵۳
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱,۸۸۸)	(۳۷,۶۸۷)	۶۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۶۰۰)	(۳,۸۲۲)	۷۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۶۸۹,۷۵۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	(۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۶۷	۴۶,۶۸۶	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۵,۱۷۹	۷۲۹,۵۳۰	(۹۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۹۷۲,۷۹۸)	(۱,۳۹۲,۴۱۶)	(۱۱۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲,۹۸۴,۱۱۰	۱,۱۵۷,۰۸۱	۱۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۹۸۴,۱۱۰	۱,۱۵۷,۰۸۱	۱۵۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۱,۳۱۲	(۲۳۵,۳۳۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۴,۴۶۵	۲۶۸,۱۲۵	(۸۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴,۵۶۲	۱,۶۷۵	۱۷۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۰,۳۳۹	۳۴,۴۶۵	۴۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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 کاظمي	باقر کاظمي	5169794525	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي	علوم تربيتي	بله
ايرج زماني فرد	ايرج زماني فرد	0053697588	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف			بله
بهدوست کلابي رودکناري	بهدوست کلابي رودکناري	5709483478	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي منابع طبيعي	بله