اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنایع چوب وکاغذ ایران چوکا	سرمایه ثبت شده: 6,012,000
نماد: تاپیکو6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی 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 30 اسفند 1403 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 34 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. 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 برمبناي 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 بااهميت 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت سهامي خاص صنايع چوب و كاغذ ايران (چوكا) در تاريخ 30 اسفند 1403 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.
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 ، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد يادداشت هاي توضيحي 2-1-3 ، 5 الي 10 ، ۲۴ و25 صورت هاي مالي جلب مي نمايد كه نشان مي دهد شركت همچنان تحت تاثير افزايش روند زيان دهي، كاهش سطح فعاليت هاي عملياتي، عدم تعيين تكليف وضعيت مبلغ 1.011 ميليارد ريال مطالبات حال شده سهامدار اصلي منعكس در پرداختني هاي بلندمدت و سرمايه در گردش منفي حداقل به مبلغ 3.048 ميليارد ريال قرار داشته است. اين رويداد ها با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت هاي مذكور نشان مي دهد كه ابهامي با اهميت وجود دارد كه مي تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است.
6. به شرح يادداشت 5-1-11 صورت‌هاي مالي، به موجب رأي اوليه مراجع قضايي، حدود 32 هزار مترمربع از اراضي كارخانه به ديگران تعلق داشته و مورد تصرف قرارگرفته است، ليكن شركت نسبت به نحوه رسيدگي و رأي صادره اعتراض نموده و پرونده در جريان رسيدگي مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح ذيل است:

موارد عدم رعايتماده‌قانونيماده اساسنامه

انتخاب يک نفر شخص حقيقي به سمت مديريت عامل شركت (علير غم تكليف مجمع عمومي سال مالي قبل)

12456

تشكيل مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام جهت تصميم گيري در مورد انحلال يا بقاي شركت بدليل فزوني زيان انباشته نسبت به سرمايه ثبت شده

14175

نگهداري وجوه مربوط به افزايش سرمايه در حساب سپرده مخصوص 184

تعيين تكليف وضعيت صورتجلسه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 1401/12/24 نزد مرجع ثبت شركتها با موضوع افزايش سرمايه درجريان106

8. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 1403/03/13، در خصوص موارد ذيل به نتيجه نهايي نرسيده است:

•ارائه ساختار سازماني جديد با رويكرد چابک سازي با توجه به ادغام شركت اسالم در شركت مورد گزارش

•دريافت اسناد مالكيت رسمي املاک فاقد سند، تفكيک املاک مشاع با شركت شفارود و اخذ اسناد مالكيت مربوطه، برنامه ريزي و ايجاد ارزش افزوده در خصوص املاک و دارايي هاي غير مولد

•پيگيري اقلام راكد و سنواتي در جهت وصول و تعيين تكليف آن و بهره‌برداري از دستگاه توربو ژنراتور موجود

•تبديل دارايي هاي غير مولد به مولد و استفاده از منابع آنها در جهت اجراي طرح هاي توسعه

•تعيين تكليف نهايي املاک و مستغلات شركت كه در تصرف اشخاص حقيق و حقوقي مي باشند (شامل موضوع بند 4 گزارش).

9. 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.

10. معاملات مندرج در يادداشت 1-31 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 خصوص معاملات انجام شده تشريفات مقرر در ماده قانوني فوق در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. در خصوص معاملات مزبور، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

11. 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، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

12. صورت هاي مالي مورد گزارش، تاييديه مديران و گزارش فعاليت هيئت مديره به مجمع عمومي صاحبان سهام، توسط 4 عضو از 5 عضو هيئت مديره امضا شده است.

	موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه آزمون پرداز	[Mostafa Alaei [Sign		1404/04/08 16:39:14
شريک موسسه آزمون پرداز	Mohammad Hassan Saadatian [Farivar [Sign		1404/04/09 10:05:58
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/04/09 11:09:09

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۴۸۲,۱۵۸	۳,۲۶۹,۰۸۱	۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۷۹۹,۵۵۶)	(۴,۱۵۴,۸۸۹)	(۱۶)
سود(زیان) ناخالص	(۱,۳۱۷,۳۹۸)	(۸۸۵,۸۰۸)	(۴۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸۶,۲۹۴)	(۴۰۸,۱۶۵)	(۱۹)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۸,۵۹۴	۵۰,۶۲۹	۷۵
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۸۴,۴۹۷)	(۱,۱۶۱,۶۵۲)	(۳۶)
سود(زیان) عملیاتی	(۳,۲۹۹,۵۹۵)	(۲,۴۰۴,۹۹۶)	(۳۷)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۴۰,۱۱۷)	۱۶,۷۹۸	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۴۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۴۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۴۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۵۳۲)	(۳۸۸)	(۳۷)
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۳)	۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۵۵۵)	(۳۸۵)	(۴۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۵۵۵)	(۳۸۵)	(۴۴)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۵۵۵)	(۳۸۵)	(۴۴)
سرمایه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۴۴)
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	۴۳,۶۳۴,۳۰۹	۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	(۵۷)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۴۳,۶۳۴,۳۰۹	۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	(۵۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۴۳,۶۳۴,۳۰۹	۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	(۵۷)
سود(زیان) جامع سال	۴۰,۱۹۴,۵۹۷	۹۸,۴۴۳,۳۱۰	(۵۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۰,۲۱۳,۳۷۱	۱۰۶,۶۱۸,۳۴۲	۵,۷۶۳,۱۰۶	۴۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۲۱,۲۲۵	۲۰,۶۳۶	۹,۴۶۶	۳
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۲۵	۳۲۵	۳۳۴	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۵۰,۲۳۷,۲۷۹	۱۰۶,۶۴۱,۶۶۱	۵,۷۷۵,۲۵۴	۴۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۸۵,۳۰۶	۶۵,۶۱۷	۴۳,۳۹۶	۳۰
موجودي مواد و کالا	۵۸۱,۴۰۵	۱,۰۴۰,۹۳۲	۷۳۲,۲۴۹	(۴۴)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۲۷,۶۷۹	۶۱۴,۳۴۳	۴۹۸,۲۳۵	(۶۳)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۳,۵۵۸	۶۹۳,۳۱۱	۰	(۹۹)
موجودي نقد	۳۴,۴۶۵	۲۶۸,۱۲۵	۱۳,۷۶۰	(۸۷)
	۹۳۲,۴۱۳	۲,۶۸۲,۳۲۸	۱,۲۷۷,۶۴۰	(۶۵)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۹۳۲,۴۱۳	۲,۶۸۲,۳۲۸	۱,۲۷۷,۶۴۰	(۶۵)
جمع داراييها	۱۵۱,۱۶۹,۶۹۲	۱۰۹,۳۲۳,۹۸۹	۷,۰۵۳,۸۹۴	۳۸
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۵,۹۴۸,۱۹۹	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱۴۴,۴۶۶,۱۶۹	۱۰۰,۸۳۱,۸۶۰	۳۵۲	۴۳
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۱,۰۴۱,۵۴۶)	(۷,۶۰۱,۸۳۴)	(۵,۲۱۳,۶۳۶)	(۴۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۴۵,۵۹۱,۴۳۳	۱۰۵,۳۹۶,۸۳۶	۱,۰۰۵,۳۲۷	۳۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۰۱۷,۶۵۴	۱,۰۲۹,۶۶۹	۴,۱۷۷,۵۱۸	(۱)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۷۹,۴۲۸	۵۲۲,۶۲۴	۴۴۹,۵۹۴	۱۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۵۹۷,۰۸۲	۱,۵۵۲,۲۹۳	۴,۶۲۷,۱۱۲	۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۸۴۴,۲۳۴	۲,۳۶۵,۴۵۸	۱,۳۲۰,۱۲۸	۶۳
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۳۶,۹۴۳	۹,۴۰۲	۱۰۰,۳۲۷	۱,۳۵۷
	۳,۹۸۱,۱۷۷	۲,۳۷۴,۸۶۰	۱,۴۲۰,۴۵۵	۶۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۹۸۱,۱۷۷	۲,۳۷۴,۸۶۰	۱,۴۲۰,۴۵۵	۶۸
جمع بدهي‌ها	۵,۵۷۸,۲۵۹	۳,۹۲۷,۱۵۳	۶,۰۴۷,۵۶۷	۴۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۵۱,۱۶۹,۶۹۲	۱۰۹,۳۲۳,۹۸۹	۷,۰۵۲,۸۹۴	۳۸

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۳۵۲	۰	(۵,۲۱۳,۶۳۶)	۰	۱,۰۰۵,۳۲۷
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۳۵۲	۰	(۵,۲۱۳,۶۳۶)	۰	۱,۰۰۵,۳۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲,۳۸۸,۱۹۸)		(۲,۳۸۸,۱۹۸)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	۰	(۲,۳۸۸,۱۹۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	۰	(۲,۳۸۸,۱۹۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۰		۰					۵,۹۴۸,۱۹۹
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	۰	۰		۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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 دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۳,۴۳۹,۷۱۲)		(۳,۴۳۹,۷۱۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۴۳,۶۳۴,۳۰۹	۰			۴۳,۶۳۴,۳۰۹
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۳۴,۳۰۹	۰	(۳,۴۳۹,۷۱۲)	۰	۴۰,۱۹۴,۵۹۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده 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

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲,۱۲۱,۹۴۶)	(۱,۹۹۱,۲۸۶)	(۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۱۲۱,۹۴۶)	(۱,۹۹۱,۲۸۶)	(۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۶۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۷,۶۸۷)	(۱۱۰,۱۲۵)	۶۶
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	(۲,۸۲۲)	(۱۴,۲۶۷)	۸۰
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	۶۸۹,۷۵۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۶۹۳,۳۱۱)	--
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	۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۶۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۶,۶۸۶	۳,۷۶۶	۱,۱۴۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۷۲۹,۵۳۰	(۷۹۵,۹۳۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۳۹۲,۴۱۶)	(۲,۷۸۷,۲۲۳)	۵۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۲,۷۹۱,۲۷۰	--
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	۱,۱۵۷,۰۸۱	۲۵۰,۱۰۱	۳۶۳
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	۱,۱۵۷,۰۸۱	۳,۰۴۱,۳۷۱	(۶۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۳۵,۳۳۵)	۲۵۴,۱۴۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۶۸,۱۲۵	۱۳,۷۶۰	۱,۸۴۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۶۷۵	۲۱۷	۶۷۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۴,۴۶۵	۲۶۸,۱۲۵	(۸۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۳,۱۵۶,۹۲۹	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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 هيئت مديره	موظف	كارشناسي	علوم تربيتي	بله
ايرج زماني فرد	ايرج زماني فرد	0053697588	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
بهدوست كلابي رودكناري	بهدوست كلابي رودكناري	5709483478	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي منابع طبيعي	بله