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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفند 1402 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. 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 29 اسفند 1402 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. به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-1-3، 5 الي 10و 21 صورتهاي مالي، شركت كماكان در روند كاهش توليد و افزايش زيان دهي قرار داشته و در تاريخ صورت وضعيت مالي، زيان انباشته بمراتب بيش از سرمايه ثبت شده مي باشد.علي رغم اينكه اقداماتي از طريق افزايش سرمايه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدي سهامداران درجريان مي باشد، ليكن بهبود وضعيت ساختار مالي و چشم انداز آتي سودآوري فعاليت هاي شركت، مستلزم اجرايي نمودن برنامه هاي عملياتي و راهبردي در زمينه هاي مختلف از طريق حمايت هاي سهامداران شركت مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

6. صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 24 ارديبهشت 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) اظهارشده 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
8. اقدامات هيئت‌مديره در رابطه با تكاليف مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 1402/02/27، در خصوص مفاد بند 12 اين گزارش و همچنين 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
•بهره‌برداري از دستگاه توربو ژنراتور موجود
•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
•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
•تداوم پيگيري ها توسط امور حقوقي شركت با هماهنگي امور حقوقي شركتهاي تاپيكو و تاسيكو تا احقاق حقوق شركت در رابطه با ادعاي مالكيت و تصرف 32 هزار مترمربع از اراضي كارخانه توسط ديگران با توجه به صدور راي دادگاه عليه شركت(موضوع يادداشت توضيحي 5-1-11صورتهاي مالي)
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 1-32 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، موردبررسي 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. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پول‌شويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري موضوع ماده (۴۶) آئين‌نامه اجرايي ماده (۱۴) الحاقي قانون مبارزه با پول‌شويي رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذي‌ربط و استانداردهاي حسابرسي در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرارگرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال‌شده است.

	31اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه آزمون پرداز	[Naser Sangsar Yazdi [Sign	800399	1403/03/20 17:37:57
شريک موسسه آزمون پرداز	Mohammadhasan [Saadatian Farivar [Sign		1403/03/20 17:39:20
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1403/03/20 17:41:47

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۲۶۹,۰۸۱	۴,۱۴۲,۴۳۴	(۲۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۱۵۴,۸۸۹)	(۴,۳۳۰,۰۹۰)	۴
سود(زیان) ناخالص	(۸۸۵,۸۰۸)	(۱۸۷,۶۵۶)	(۳۷۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۸,۱۶۵)	(۳۲۶,۳۴۵)	(۲۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۰,۶۲۹	۷۲,۲۱۹	(۳۰)
سایر هزینه‌ها	(۱,۱۶۱,۶۵۲)	(۷۷۷,۹۱۴)	(۴۹)
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۴۰۴,۹۹۶)	(۱,۲۱۹,۶۹۶)	(۹۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶,۷۹۸	۳۳,۱۶۸	(۴۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۱,۱۸۶,۵۲۸)	(۱۰۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۱,۱۸۶,۵۲۸)	(۱۰۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۱,۱۸۶,۵۲۸)	(۱۰۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۳۸۸)	(۱۹۶)	(۹۸)
غیرعملیاتي (ریال)	۳	۵	(۴۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳۸۵)	(۱۹۱)	(۱۰۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳۸۵)	(۱۹۱)	(۱۰۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۸۵)	(۱۹۱)	(۱۰۲)
سرمایه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	(۱,۱۸۶,۵۲۸)	(۱۰۱)
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	۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	۰	
سود(زيان) جامع سال	۹۸,۴۴۳,۳۱۰	(۱,۱۸۶,۵۲۸)	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۶,۶۱۸,۳۴۲	۵,۷۶۳,۱۰۶	۵,۶۴۰,۸۳۷	۱,۷۵۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۰,۶۳۶	۹,۴۶۶	۱۲,۰۲۴	۱۱۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۲,۳۴۵	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۲۶	۳۲۵	۲,۸۲۶	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۶,۶۴۱,۶۶۲	۵,۷۷۵,۲۵۵	۵,۶۵۸,۰۳۲	۱,۷۴۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۵,۶۱۷	۴۳,۳۹۶	۱۲۷,۶۹۶	۵۱
موجودي مواد و کالا	۱,۰۴۰,۹۳۲	۷۲۲,۲۴۹	۸۳۸,۵۷۵	۴۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۱۴,۳۴۳	۴۹۸,۲۳۴	۳۵۳,۱۸۰	۲۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۹۳,۳۱۱	۰	۰	
موجودي نقد	۲۶۸,۱۲۵	۱۳,۷۶۰	۸,۴۶۱	۱,۸۴۹
	۲,۶۸۲,۳۲۸	۱,۲۷۷,۶۳۹	۱,۳۲۷,۹۱۲	۱۱۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۶۸۲,۳۲۸	۱,۲۷۷,۶۳۹	۱,۳۲۷,۹۱۲	۱۱۰
جمع دارايي‌ها	۱۰۹,۳۲۳,۹۹۰	۷,۰۵۲,۸۹۴	۶,۹۸۵,۹۴۴	۱,۴۵۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۲۰۳,۰۰۰	۶,۰۱۲,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۵,۹۴۸,۱۹۹	۰	۱۹۱,۰۰۰	
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱۰۰,۸۳۱,۸۶۰	۳۵۲	۳۵۲	۲۸,۶۴۵,۳۱۵
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۷,۶۰۱,۸۳۴)	(۵,۲۱۳,۶۳۶)	(۴,۰۲۷,۱۰۸)	(۴۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۰۵,۳۹۶,۸۳۶	۱,۰۰۵,۳۲۷	۲,۱۹۱,۸۵۵	۱۰,۳۸۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۰۲۹,۶۶۹	۴,۱۷۷,۵۱۸	۳,۷۱۵,۲۱۷	(۷۵)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۲۲,۶۲۴	۴۴۹,۵۹۴	۲۸۰,۹۹۵	۱۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۵۵۲,۲۹۳	۴,۶۲۷,۱۱۲	۳,۹۹۶,۲۱۲	(۶۶)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۳۶۵,۴۵۸	۱,۳۲۰,۱۲۸	۷۸۹,۶۳۹	۷۹
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	۹,۴۰۳	۱۰۰,۳۲۷	۸,۲۳۸	(۹۱)
	۲,۳۷۴,۸۶۱	۱,۴۲۰,۴۵۵	۷۹۷,۸۷۷	۶۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۳۷۴,۸۶۱	۱,۴۲۰,۴۵۵	۷۹۷,۸۷۷	۶۷
جمع بدهي‌ها	۳,۹۲۷,۱۵۴	۶,۰۴۷,۵۶۷	۴,۷۹۴,۰۸۹	(۳۵)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰۹,۳۲۳,۹۹۰	۷,۰۵۲,۸۹۴	۶,۹۸۵,۹۴۴	۱,۴۵۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۰۱۲,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۳۵۲	۰	(۴,۰۲۷,۱۰۸)	۰	۲,۱۹۱,۸۵۵
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۰۱۲,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۳۵۲	۰	(۴,۰۲۷,۱۰۸)	۰	۲,۱۹۱,۸۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱,۱۸۶,۵۲۸)		(۱,۱۸۶,۵۲۸)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۸۶,۵۲۸)	۰	(۱,۱۸۶,۵۲۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۸۶,۵۲۸)	۰	(۱,۱۸۶,۵۲۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۹۱,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۹۱,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱۹۱,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۱۹۱,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۲۰۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۶۱۱	۸,۰۰۰	۳۵۲	۰	(۵,۲۱۳,۶۳۶)	۰	۱,۰۰۵,۳۲۷

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲,۳۸۸,۱۹۸)		(۲,۳۸۸,۱۹۸)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	۰			۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۸۳۱,۵۰۸	۰	(۲,۳۸۸,۱۹۸)	۰	۹۸,۴۴۳,۳۱۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۵,۹۴۸,۱۹۹									۵,۹۴۸,۱۹۹
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 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

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱,۹۹۱,۲۸۶)	(۲۶۵,۶۶۴)	(۶۵۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۹۹۱,۲۸۶)	(۲۶۵,۶۶۴)	(۶۵۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴,۰۷۷	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱۰,۱۲۵)	(۲۰۴,۲۳۸)	۴۶
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	(۱۴,۲۶۷)	۰	--
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۶۹۳,۳۱۱)	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	۱۸,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	۳۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۷۶۶	۱۲	۳۱,۲۸۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۹۵,۹۳۷)	(۱۸۶,۳۴۹)	(۳۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۷۸۷,۲۲۳)	(۴۵۲,۰۱۳)	(۵۱۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۲,۷۹۱,۲۷۰	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۵۰,۱۰۱	۴۶۳,۴۹۶	(۴۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۷,۲۴۶)	--
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	۳,۰۴۱,۳۷۱	۴۵۶,۲۵۰	۵۶۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۵۴,۱۴۸	۴,۲۳۷	۵,۸۹۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳,۷۶۰	۸,۴۶۱	۶۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۱۷	۱,۰۶۲	(۸۰)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۶۸,۱۲۵	۱۳,۷۶۰	۱,۸۴۹
معاملات غيرنقدي	۳,۱۵۶,۹۲۹	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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 کاظمي	باقر کاظمي	5169794525	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي	علوم تربيتي	بله
ايرج زماني فرد	ايرج زماني فرد	0053697588	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
بهدوست کلابي رودکناري	بهدوست کلابي رودکناري	5709483478	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير