اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: پارس طبیعت سلولز	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: چکاپا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/02/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/08/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام پارس طبیعت سلولز

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت پارس طبيعت سلولز (سهامي خاص) به تاريخ 31 ارديبهشت ماه 1405 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي1 تا30 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظرحسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری مشروط

3. 3- به شرح يادداشتهاي توضيحي 2-16 و 4-23 صورتهاي مالي بابت ماليات بر ارزش افزوده سنوات 1401 الي1404 بر اساس برگهاي تشخيص و قطعي صادره مبلغ 187 ميليارد ريال كسري ذخيره در حسابها وجود دارد كه به دليل اعتراض شركت به نحوه رسيدگي ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است. همچنين بابت ماليات عملكرد سنوات ۱۴۰۱ لغايت ۱۴۰۳، مبالغ مطالبه شده طبق برگه‌هاي تشخيص و قطعي صادره حاكي از كسري ذخيره‌اي به ميزان 101 ميليارد ريال است. هر چند از بابت موارد مذكور ذخيره در حسابها ضرورت دارد ليكن بدليل عدم قطعيت ماليات سنوات ياد شده ميزان قطعي آن براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.
4. 4- به شرح يادداشت توضيحي3-5 صورتهاي مالي، با توجه به اينكه حاشيه زيان ناخالص شركت معادل84 درصد فروش صورت گرفته، احتساب ذخيره كاهش ارزش موجودي كالاي ساخته شده حداقل به مبلغ173 ميليارد ريال در حسابها برآورد مي‌گردد. در صورت اصلاح صورتهاي مالي از اين بابت زيان دوره و موجودي كالاي‌ساخته شده پايان دوره معادل مبلغ مذكور به ترتيب افزايش و كاهش مي‌يابد.

نتیجه گیری

5. 5- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و4 ، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استاندارد حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

مبانی نتیجه گیری مشروط

6. 6- به شرح يادداشت توضيحي 2-22 مطابق صورت سود و زيان، شركت در دور ه مالي 6 ماهه منتهي به 31 ارديبهشت 1405 متحمل زيان خالصي معادل 600 ميليارد ريال گرديده كه اين امر زيان انباشته شركت را به مبلغ 1ر236 ميليارد ريال معادل 39 درصد سرمايه ثبت شده افزايش داده است. همچنين، وضعيت مالي شركت نشاندهنده كسري سرمايه در گردش شديد به مبلغ 4ر524 ميليارد ريال و نسبت اهرمي 324 درصد خالص بدهي به حقوق مالكانه مي‌باشد. اين عوامل، در كنار حاشيه زيان ناخالص عملياتي، نشاندهنده وجود ابهام بااهميتي است كه نسبت به توانايي شركت به تداوم فعاليت ابهام با اهميت ايجاد مي نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7- به شرح يادداشت توضيحي 11 و 15 صورتهاي مالي داراييهاي ثابت مشهود به بهاي تمام شده 8ر151 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 7ر389ميليارد ريال به مبلغ 7ر020 ميلياردريال و موجودي مواد و كالا به بهاي تمام شده و ارزش دفتري 647 ميليارد ريال به مبلغ 409 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي باشد.

8. 8- با توجه به يادداشتهاي توضيحي 2-11 صورتهاي مالي ، مبلغ 1ر084 ميليارد ريال بهاي تمام شده و 976 ميليارد ريال ارزش دفتري ساختمانها در سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود، مربوط به مخارج ساخت ساختمانها برروي زمين متعلق به گروه صنايع كاغذ پارس (شركت مادر) مي باشد.

07شهريور1405

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mansour Azamnia [Sign	800061	1405/06/11 13:45:51
مدير موسسه كاربرد تحقيق	Seyed Mansour Yazdanian [[Sign		1405/06/11 13:47:25

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۴۳۸,۶۷۰	۴۵۵,۵۸۳	۹۸۴,۶۴۵	(۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۰۵,۲۸۵)	(۴۸۲,۸۴۸)	(۹۸۹,۱۶۹)	(۶۷)
سود(زیان) ناخالص	(۳۶۶,۶۱۵)	(۲۷,۲۶۵)	(۴,۵۲۴)	(۱,۲۴۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۸,۱۱۳)	(۵۹,۷۰۲)	(۱۲۴,۸۴۱)	(۱۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۱۷,۴۷۷	۲۷,۵۴۵	--
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۳۲۲,۹۸۲)	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵۰۴,۷۲۸)	(۶۹,۴۹۰)	(۴۲۴,۸۰۲)	(۶۲۶)
هزینه های مالی	(۹۶,۲۰۳)	(۶۴,۴۴۱)	(۳۱۲,۳۶۶)	(۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۵۱	(۲۴۳,۳۱۰)	(۲۴۲,۷۸۵)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۰۰,۱۸۰)	(۳۷۷,۲۴۱)	(۹۷۹,۹۵۳)	(۵۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۱۱,۴۲۵)	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۶۰۰,۱۸۰)	(۳۷۷,۲۴۱)	(۹۹۱,۳۷۸)	(۵۹)
عمليات متوقف شده:				
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	(۱۲۰)	۰	--
سود(زيان) خالص	(۶۰۰,۱۸۰)	(۳۷۷,۳۶۱)	(۹۹۱,۳۷۸)	(۵۹)
سود(زيان) پايه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	(۱۶۰)	(۳۲)	۰	(۶۲۷)
غيرعملياتي (ريال)	(۳۱)	(۹۸)	۰	۶۸
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۱۹۱)	(۱۲۰)	۰	(۵۹)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	(۱۹۱)	(۱۲۰)	۰	(۵۹)
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	(۱۹۱)	(۱۲۰)	(۳۱۵)	(۵۹)
سرمايه	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد تغيير

شرح	حسابرسی شده ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود(زیان) خالص	(۶۰۰,۱۸۰)	(۳۷۷,۲۴۲)	(۹۹۱,۳۷۸)	(۵۹)
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	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۶۰۰,۱۸۰)	(۳۷۷,۲۴۲)	(۹۹۱,۳۷۸)	(۵۹)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۷,۳۸۸,۷۳۲	۷,۴۸۷,۰۳۴	۷,۶۲۱,۲۰۸	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲,۲۹۰	۲,۰۸۲	۲,۲۱۷	۱۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۵۱۲	۰	۵۰۱,۸۱۸	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۷,۳۹۶,۵۳۴	۷,۴۸۹,۱۱۶	۸,۱۲۵,۲۴۳	(۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۳,۵۲۵	۲۵,۲۳۰	۲,۰۹۴	۳۳
موجودي مواد و کالا	۶۴۷,۳۱۱	۶۲۰,۴۵۰	۵۱۰,۲۱۴	۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۶۵,۷۴۱	۳۵۰,۶۹۸	۸۷۵,۰۶۶	(۵۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۴,۲۵۷	۲۷,۳۳۳	۱۴,۷۴۶	(۱۱)
	۸۷۰,۸۳۴	۱,۰۲۳,۷۱۱	۱,۴۰۲,۱۲۰	(۱۵)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۸۷۰,۸۳۴	۱,۰۲۳,۷۱۱	۱,۴۰۲,۱۲۰	(۱۵)
جمع داراييها	۸,۲۶۷,۳۶۸	۸,۵۱۲,۸۲۷	۹,۵۲۷,۳۶۳	(۳)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۳,۷۹۵	۴۳,۷۹۵	۴۳,۷۹۵	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۱,۲۳۶,۱۲۲)	(۶۳۵,۹۴۲)	۳۵۵,۴۳۶	(۹۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۵۷,۶۷۳	۲,۵۵۷,۸۵۳	۳,۵۴۹,۲۳۱	(۳۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۸۰۷,۲۴۸	۵۵۹,۹۹۹	۰	۴۴
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۷,۸۱۰	۱۱۴,۷۷۱	۹۶,۲۵۲	(۶)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹۱۵,۰۵۸	۶۷۴,۷۷۰	۹۶,۲۵۲	۳۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۳۹۴,۶۳۷	۴,۹۲۱,۲۱۳	۴,۸۶۰,۵۷۲	۱۰
مالیات پرداختنی	۰	۳۹,۴۷۵	۱۸,۰۵۰	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۳۳۳,۶۷۰	۹۹۷,۲۱۰	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۵,۸۴۶	۶,۰۴۸	--
	۵,۳۹۴,۶۳۷	۵,۲۸۰,۲۰۴	۵,۸۸۱,۸۸۰	۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵,۳۹۴,۶۳۷	۵,۲۸۰,۲۰۴	۵,۸۸۱,۸۸۰	۲
جمع بدهی‌ها	۶,۳۰۹,۶۹۵	۵,۹۵۴,۹۷۴	۵,۹۷۸,۱۳۲	۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۲۶۷,۳۶۸	۸,۵۱۲,۸۲۷	۹,۵۲۷,۳۶۳	(۳)

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 ۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۹۵	۰	۰	۰	۳۵۵,۴۳۶	۰	۳,۵۴۹,۲۳۱
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 ۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۹۵	۰	۰	۰	۳۵۵,۴۳۶	۰	۳,۵۴۹,۲۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۸/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۸/۳۰									(۹۹۱,۳۷۸)		(۹۹۱,۳۷۸)
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 ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۱,۳۷۸)	۰	(۹۹۱,۳۷۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۱,۳۷۸)	۰	(۹۹۱,۳۷۸)
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			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۹۵	۰	۰	۰	(۶۳۵,۹۴۲)	۰	۲,۵۵۷,۸۵۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱									(۶۰۰,۱۸۰)		(۶۰۰,۱۸۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۰,۱۸۰)	۰	(۶۰۰,۱۸۰)
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			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۹۵	۰	۰	۰	(۱,۲۳۶,۱۲۲)	۰	۱,۹۵۷,۶۷۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۲۶۵,۵۵۶)	(۱۲۹,۷۱۴)	(۱۹۷,۹۴۳)	(۱۰۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۹,۴۷۵)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۹۵,۰۳۱)	(۱۲۹,۷۱۴)	(۱۹۷,۹۴۳)	(۱۲۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۴,۵۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۶,۲۴۶)	(۶۹,۸۹۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۰۸)	(۱۳۹)	(۱۳۹)	(۵۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۷۵	۲۸۱,۹۵۸	۲۳۴,۰۲۲	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۵۱۳)	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	۴۷,۹۳۷	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	--
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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۵۱	۲۷	۱,۴۳۱	۲,۶۸۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۷۹۵)	۲۳۵,۶۰۰	۱۷۷,۸۵۶	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۹۸,۸۲۶)	۱۰۵,۸۸۶	(۲۰,۰۸۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۵۰۰,۷۴۶	۰	۹۴,۹۵۶	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۸,۹۲۸)	(۱۰۹,۲۰۳)	(۴۰,۸۷۴)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۹۶,۰۶۸)	۰	(۲۱,۴۰۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
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	۲۹۵,۷۵۰	(۱۰۹,۲۰۳)	۳۲,۶۷۴	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳,۰۷۶)	(۳,۳۱۷)	۱۲,۵۸۷	۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۷,۳۳۳	۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۸۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۴,۲۵۷	۱۱,۴۲۹	۲۷,۳۳۳	۱۱۲
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۳۶۳,۶۲۵	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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
مجید آوري فرد	مجید آوري فرد	0384942131	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	خیر
عباس رستمي	عباس رستمي	2649217030	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله
رضا گلچوبیان	رضا گلچوبیان	2062899750	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله