اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنايع كاغذ سازي كاوه	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: چکاوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 210102	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنايع كاغذ سازي كاوه

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنايع كاغذ سازي كاوه (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: • خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه 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 به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود. • مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود. • بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر مؤسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت از ادامه فعاليت بازبماند. • كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد. شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود. به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد. از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد. همچنين اين مؤسسه به عنوان 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 ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. عمليات شركت طي سال مالي مورد گزارش منجر به مبلغ 349,301 ميليون ريال زيان عملياتي تلفيقي و مبلغ 365,903 ميليون ريال زيان خالص تلفيقي (عمدتا ناشي از عملكرد شركت اصلي) گرديده كه اين امر منجر به انعكاس مبلغ 324,727 ميليون ريال زيان انباشته تلفيقي و نيز فزوني جمع بدهي هاي جاري بر جمع دارايي هاي جاري به مبلغ 382,675 ميليون ريال در تاريخ صورت وضعيت مالي تلفيقي شده است. موارد ياد شده به همراه ساير موارد مندرج در يادداشت 5-5 نشان دهنده ابهامي با اهميت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ترديدي عمده ايجاد مي‌كند. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

6. همانطور كه در يادداشت توضيحي 2-11 به تفصيل بيان گرديده است دارايي‌هاي در جريان تكميل شركت فرعي به مبلغ 1,524ميليارد ريال، بابت احداث طرح صنايع كاغذ بسته‌بندي بيستون مي‌باشد. در اين خصوص ميانگين وزني پيشرفت فيزيكي دارايي‌هاي در جريان تكميل 50% مي‌باشد كه بدليل عدم تأمين مالي حدود 47% انحراف نامساعد نسبت به پيشرفت طبق برنامه دارد. تكميل و عملياتي شدن دارايي مذكور منوط به اخذ تسهيلات مالي و ساير روش‌هاي تأمين منابع مالي و همچنين اقدامات لازم توسط هيأت مديره شركت مي‌باشد. افزون بر اين، پروژه مزبور فاقد مشخصات تفكيكي مناسب شامل خطوط توليد، انبار ماشين‌آلات و غيره مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

7. به شرح يادداشت توضيحي 2-4-23 مبلغ ۹۳،٤٧٥ ميليون ريال از مانده حساب ساير دريافتني‌هاي شركت فرعي، مربوط به اعتبار ماليات و عوارض بر ارزش افزوده، بابت صورت وضعيت‌هاي پيمانكاران و ارائه كنندگان خدمات از سنوات مالي قبل، جهت ساخت پروژه خط توليد در حساب‌ها شناسايي گرديده است. در اين خصوص با توجه به اينكه شركت فرعي در مرحله قبل از بهره‌برداري است، استفاده از مشوق مالياتي مندرج در تبصره ٦ ماده ٨ قانون ماليات و عوارض بر ارزش افزوده، منوط به انجام اقدامات و پيگيري‌هاي لازم مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 13 ارديبهشت 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر "تعديل نشده" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئوليت ساير اطلاعات با هيأت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري است. اظهار نظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرندهي اظهار نظر نسبت به ساير اطلاعات نيست و نسبت به آن هيچ اطميناني اظهار نميشود. در ارتباط با حسابرسي صورتهاي مالي، مسئوليت اين مؤسسه مطالعه ساير اطلاعات به منظور شناسايي مغايرتهاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريفهاي با اهميت است. در صورتيكه اين مؤسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند. در اين خصوص، نكته قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 32 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و در پايان سال مالي توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. مضافا ، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 39 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

12. صورتهاي مالي، تائيديه مديران، گزارش هيأتمديره به مجمع و گزارش تفسيري مديريت جهت سال مالي مورد گزارش، به امضاي 4 عضو از 5 عضو هيأت مديره رسيده است.

13. مفاد ماده 21 آئين‌نامه انضباطي مربوط به شركتهاي پذيرفته در بورس اوراق بهادار مبني بر اعلام كتبي هرگونه تغيير در تركيب اعضاي هيأت مديره حداكثر ظرف مدت يک هفته رعايت نگرديده است.

14. كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت الزامات منعكس در چک ليست مزبور، برخورد نكرده است.

15. در اجراي مفاد ماده 41 "دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، به اطلاع ميرساند كه مجموع هزينههاي انجام شده شركت طي سال مورد گزارش در مسئوليتهاي اجتماعي بالغ بر 1ر250 ميليون ريال ميباشد كه بر اساس مصوبات هيأت مديره و مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 09/03/1402 تعيين و مبلغ 1ر180 ميليون ريال پرداخت شده كه در گزارش تفسيري و گزارش هيأت مديره افشاء گرديده است.

16. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري 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 قرار گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

10خرداد1403

موسسه امین تدبیر بصیر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه امین تدبیر بصیر	[Kianosh Kiani [Sign	861472	1403/03/27 14:59:00
شریک موسسه امین تدبیر بصیر	[Farhad Navabakhsh [Sign	831278	1403/03/27 15:11:01
مدیر موسسه امین تدبیر بصیر	[Amirnaser Dokhani [Sign		1403/03/27 15:16:26

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴,۲۶۱,۲۲۴	۴,۱۲۰,۶۱۷	۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۴۰۸,۰۰۱)	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	(۱۷)
سود(زيان) ناخالص	(۱۴۶,۷۷۷)	۳۵۲,۴۳۵	--
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۲,۵۲۴)	(۱۹۳,۵۷۰)	(۵)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	(۳۴۹,۳۰۱)	۱۵۸,۸۶۵	--
هزينه های مالی	(۳۸,۸۶۱)	(۶,۲۹۳)	(۵۱۸)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۲۲,۲۵۹	۲۹,۳۰۸	(۲۴)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۸۱,۸۸۰	--
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۸۱,۸۸۰	--
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۲۴,۰۷۶)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۵۷,۸۰۴	--
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۵۷,۸۰۴	--
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۵۷,۸۰۴	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۴۹۹)	۱۹۳	--
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۴)	۳۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۵۲۳)	۲۲۶	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	(۵۲۳)	۲۲۶	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۵۲۳)	۲۲۵	--
سرمایه - میلیون ریال	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اهم دلایل آن به شرح ذیل می باشد: - قطع ۳۳ روزه حاملهای انرژی (۲۸ روز قطع برق – ۵ روز قطع گاز) موجب از دست رفتن فرصت تولید ۲۰۳۹ تن محصول شده است ضمناً به ازای هر توقف جهت راه اندازی مجدد نیاز به حداقل ۸ ساعت زمان برای رسیدن به مشخصات فنی لازم برای کاغذ بسته بندی می باشد بابت این زمان راه اندازی نیز باید به میزان ۹ روزبه توقفات مذکور اضافه نموده که معادل ۵۸۲ تن محصول از دست رفته می باشد در نتیجه جمعاً به میزان ۲۶۲۱ تن فرصت تولید محصول از دست رفته است. ضمناً عمر یکصد ساله ماشین آلات خط تولید و به تبع آن کاهش بهره وری تولید موجب افزایش ضایعات برگشتی محصولات تولید شده به مقدار ۷۳۶ تن در خط ۱ و ۹۸۵ تن در خط ۲ شده است. - تشدید روند نزولی کیفیت آخال داخلی و عدم امکان وارادات آن موجب گردیده میانگین ضریب تبدیل آخال (مواد اولیه) به کاغذ تولید شده در صنعت تولید کاغذ بسته بندی کشور به بیش از ۳۰ درصد برسد ، از طرف دیگر تولید آخال با کیفیت به دلیل شرایط رکودی حاکم بر صنایع مصرف کننده کارتن موجب محدودیت شدید تر دسترسی به آخال باکیفیت داخلی گردیده است . شرکت های کارتن سازی هم با کاهش تولید روزانه مواجه گردیده اند لذا آخال دم قیچی (آخال با کیفیت کارتن ساز) به شدت کاهش داشته است. ضمناً تجهیزات خمیر سازی این شرکت برای کاغذ بسته بندی طراحی نشده و فاقد تجهیزات لازم امروزی و بسیار فرسوده می باشند. پروژه نوسازی این واحد علی رغم برگذاری ۳ دوره مناقصه داخلی به نتیجه لازم نرسیده است. - قیمت فروش کاغذ بسته بندی به دلیل شرایط رکودی بازار ، وجود مازاد عرضه و وجود موانع صادراتی و عدم امکان رقابت در بازار صادراتی هدف هنوز به قیمت های فروش اردیبهشت ۱۴۰۱ نرسیده است. این مشکلات و به تبع آن کمبود شدید نقدینگی در این صنعت، موجب گردیده بسیاری از تولید کنندگان کوچک و متوسط و بعضاً بزرگ جهت تأمین نیازهای خود جهت پوشش هزینه های جاری اقدام به فروش محصولات خود با قیمت های کمتر نسبت به میانگین قیمت بازار (زیر فروشی) نموده لذا قیمت کاغذ بسته بندی علی رغم افزایش کلیه عوامل تولید امکان افزایش نیافته است. - طبق گزارش شامخ اقتصاد منتشر شده توسط اتاق بازرگانی ایران در سال ۱۴۰۲ ، هفت ماه از سال شامخ صنعت چوب، کاغذ و مبلمان در شرایط رکودی قابل ملاحظه ای قرار داشته اند. قیمت کاغذ بسته بندی هنوز به قیمتهای فروش اردیبهشت سال ۱۴۰۱ نرسیده است. این در حالی است که قیمت اقلام موثر در تولید، خدمات و هزینه های پرسنلی و سربار با تاثیر پذیری از نرخ تورم افزایش داشته اما قیمت کاغذ بسته بندی پس از روند نزولی ایجاد شده از سال ۱۴۰۱ و شرایط رکودی حاکم بر بازار و کاهش تقاضا در آن تنها ۵ درصد افزایش داشته که فاصله معنا داری با نرخ تورم دارد. حاشیه سود کاغذ بسته بندی هم به عنوان یک کالای واسطه ای در زنجیره تولید در حدی نیست که این فاصله را جبران نماید. این مسایل در شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه با ماشین آلاتی با عمر قریب به یکصد سال و به تبع آن بهره وری پایین تر نسبت به ماشین آلات جدید با سرعت بالا، تاثیر شدیدتری داشته است.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۵۷,۸۰۴	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۵۷,۸۰۴	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۳۶۵,۹۰۳)	۱۵۷,۸۰۴	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي تلفیقي

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱,۹۱۵,۴۱۷	۱,۵۰۷,۵۳۴	۱,۱۷۷,۲۹۰	۲۷
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۱,۲۳۲	۳۰,۱۹۱	۲۱,۰۸۱	۳
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۳,۳۴۰	۲۳,۳۴۰	۲۳,۳۳۷	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۹۷۰,۵۱۲	۱,۵۶۱,۵۸۸	۱,۲۲۲,۲۳۱	۲۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۰,۲۲۱	۵۹,۱۰۱	۶۰,۴۳۵	(۱۵)
موجودي مواد و كالا	۴۹۷,۷۱۰	۶۸۳,۸۳۶	۶۱۳,۲۳۲	(۲۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۴۱۸,۷۶۸	۱,۱۳۵,۱۱۵	۵۸۹,۴۵۴	۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۳,۳۶۵	۴۷,۷۵۵	۴۳۶,۲۰۸	۱۲
	۲,۰۲۰,۰۶۴	۱,۹۲۵,۸۰۷	۱,۶۹۹,۳۲۹	۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۰۲۰,۰۶۴	۱,۹۲۵,۸۰۷	۱,۶۹۹,۳۲۹	۵
جمع دارايي‌ها	۳,۹۹۰,۵۷۶	۳,۴۸۷,۳۹۵	۲,۹۲۱,۵۶۰	۱۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶,۹۶۴	۲۶,۹۶۴	۱۸,۹۳۹	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 نشده	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 انباشته	(۳۲۴,۷۲۷)	۱۸۱,۱۷۶	۳۱۱,۳۹۷	--
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۳۸,۷۹۰)	(۳۸,۷۹۰)	(۳۸,۷۹۵)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۶۳,۴۴۷	۸۶۹,۳۵۰	۹۹۱,۵۴۱	(۵۸)
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۶۳,۴۴۷	۸۶۹,۳۵۰	۹۹۱,۵۴۱	(۵۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۰۷۰,۵۱۶	۷۳۶,۷۷۱	۶۳۲,۸۹۳	۴۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۳,۸۷۴	۱۲۲,۱۸۰	۸۵,۲۲۴	۲۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۲۲۴,۳۹۰	۸۵۸,۹۵۱	۷۱۸,۱۱۷	۴۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۹۵۸,۸۹۰	۱,۳۳۲,۹۶۴	۱,۱۳۱,۸۰۰	۴۷
مالیات پرداختنی	۵,۴۰۱	۵۵,۸۰۸	۷۵,۱۵۹	(۹۰)
سود سهام پرداختنی	۲۴۴,۳۰۴	۱۶۳,۳۲۷	۴,۹۴۳	۵۰
تسهیلات مالی	۱۹۴,۱۴۴	۲۰۶,۹۹۵	۰	(۶)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۴۰۲,۷۳۹	۱,۷۵۹,۰۹۴	۱,۲۱۱,۹۰۲	۳۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۴۰۲,۷۳۹	۱,۷۵۹,۰۹۴	۱,۲۱۱,۹۰۲	۳۷
جمع بدهی‌ها	۳,۶۲۷,۱۲۹	۲,۶۱۸,۰۴۵	۱,۹۳۰,۰۱۹	۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۹۹۰,۵۷۶	۳,۴۸۷,۳۹۵	۲,۹۲۱,۵۶۰	۱۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۳۱۱,۳۹۷	(۳۸,۷۹۵)	۹۹۱,۵۴۱	۰	۹۹۱,۵۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۳۱۱,۳۹۷	(۳۸,۷۹۵)	۹۹۱,۵۴۱	۰	۹۹۱,۵۴۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۱۵۷,۸۰۴		۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۲۸۰,۰۰۰)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۵	۵		۵
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۸,۰۲۵				(۸,۰۲۵)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰	۱۸۱,۱۷۶	(۳۸,۷۹۰)	۸۶۹,۳۵۰	۰	۸۶۹,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۳۶۵,۹۰۳)		(۳۶۵,۹۰۳)	۰	(۳۶۵,۹۰۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۵,۹۰۳)		(۳۶۵,۹۰۳)	۰	(۳۶۵,۹۰۳)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)	۰	(۱۴۰,۰۰۰)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰	(۳۲۴,۷۲۷)	(۳۸,۷۹۰)	۳۶۳,۴۴۷	۰	۳۶۳,۴۴۷

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۱۷,۹۳۰	(۱۹۶,۷۸۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۰,۴۰۷)	(۴۳,۴۲۷)	(۱۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۶۷,۵۲۳	(۲۴۰,۲۰۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۳۸,۲۰۰)	(۳۵۷,۴۴۹)	(۲۳)
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	(۶,۱۲۷)	(۱۰,۳۴۹)	۴۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير 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 كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۸۳۳	۲۰,۷۳۳	(۸۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۴۱,۴۹۴)	(۳۴۷,۰۶۵)	(۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۷۳,۹۷۱)	(۵۸۷,۲۷۴)	۵۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۵	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۲۶۹,۲۹۱	۶۰۶,۱۲۸	۱۰۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۹۴,۷۷۱)	(۸۰,۰۶۰)	(۱,۰۱۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۵,۹۴۱)	(۶,۲۹۳)	(۴۷۱)
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 به مالكان شركت اصلي	(۵۹,۰۲۳)	(۱۱۹,۲۶۷)	۵۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۷۹,۵۵۶	۴۰۰,۴۱۳	(۳۰)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵,۵۸۵	(۱۸۶,۸۶۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۷,۷۵۵	۲۳۵,۱۱۵	(۸۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۵	(۴۹۹)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۳,۳۶۵	۴۷,۷۵۵	۱۲
معاملات غيرنقدي	۲۲۲,۶۹۵	۲۲۵,۹۸۳	(۱)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

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	۴,۲۶۱,۲۲۴	۴,۱۲۰,۶۱۷	۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۴۰۸,۰۰۱)	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	(۱۷)
سود(زیان) ناخالص	(۱۴۶,۷۷۷)	۳۵۲,۴۳۵	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۶,۰۸۷)	(۱۹۰,۰۳۳)	(۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۳۴۲,۸۶۴)	۱۶۲,۴۰۲	--
هزینه های مالی	(۳۸,۸۶۱)	(۶,۲۹۳)	(۵۱۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱,۹۸۳	۲۸,۴۶۹	(۲۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۵۹,۷۴۲)	۱۸۴,۵۷۸	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۲۴,۰۷۶)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۵۹,۷۴۲)	۱۶۰,۵۰۲	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۵۹,۷۴۲)	۱۶۰,۵۰۲	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۴۹۰)	۱۹۸	--
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۴)	۳۲	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۵۱۴)	۲۳۰	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۵۱۴)	۲۳۰	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۵۱۴)	۲۲۹	--
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اهم دلایل آن به شرح ذیل می باشد: - قطع ۳۳ روزه حاملهای انرژی (۲۸ روز قطع برق – ۵ روز قطع گاز) موجب از دست رفتن فرصت تولید ۲۰۳۹ تن محصول شده است ضمناً به ازای هر توقف جهت راه اندازی مجدد نیاز به حداقل ۸ ساعت زمان برای رسیدن به مشخصات فنی لازم برای کاغذ بسته بندی می باشد بابت این زمان راه اندازی نیز باید به میزان ۹ روزبه توقفات مذکور اضافه نموده که معادل ۵۸۲ تن محصول از دست رفته می باشد در نتیجه جمعاً به میزان ۲۶۲۱ تن فرصت تولید محصول از دست رفته است. ضمناً عمر یکصد ساله ماشین آلات خط تولید و به تبع آن کاهش بهره وری تولید موجب افزایش ضایعات برگشتی محصولات تولید شده به مقدار ۷۳۶ تن در خط ۱ و ۹۸۵ تن در خط ۲ شده است. - تشدید روند نزولی کیفیت آخال داخلی و عدم امکان وارادات آن موجب گردیده میانگین ضریب تبدیل آخال (مواد اولیه) به کاغذ تولید شده در صنعت تولید کاغذ بسته بندی کشور به بیش از ۳۰ درصد برسد ، از طرف دیگر تولید آخال با کیفیت به دلیل شرایط رکودی حاکم بر صنایع مصرف کننده کارتن موجب محدودیت شدید تر دسترسی به آخال باکیفیت داخلی گردیده است . شرکت های کارتن سازی هم با کاهش تولید روزانه مواجه گردیده اند لذا آخال دم قیچی (آخال با کیفیت کارتن ساز) به شدت کاهش داشته است. ضمناً تجهیزات خمیر سازی این شرکت برای کاغذ بسته بندی طراحی نشده و فاقد تجهیزات لازم امروزی و بسیار فرسوده می باشند. پروژه نوسازی این واحد علی رغم برگذاری ۳ دوره مناقصه داخلی به نتیجه لازم نرسیده است. - قیمت فروش کاغذ بسته بندی به دلیل شرایط رکودی بازار ، وجود مازاد عرضه و وجود موانع صادراتی و عدم امکان رقابت در بازار صادراتی هدف هنوز به قیمت های فروش اردیبهشت ۱۴۰۱ نرسیده است. این مشکلات و به تبع آن کمبود شدید نقدینگی در این صنعت، موجب گردیده بسیاری از تولید کنندگان کوچک و متوسط و بعضاً بزرگ جهت تأمین نیازهای خود جهت پوشش هزینه های جاری اقدام به فروش محصولات خود با قیمت های کمتر نسبت به میانگین قیمت بازار (زیر فروشی) نموده لذا قیمت کاغذ بسته بندی علی رغم افزایش کلیه عوامل تولید امکان افزایش نیافته است. - طبق گزارش شامخ اقتصاد منتشر شده توسط اتاق بازرگانی ایران در سال ۱۴۰۲، هفت ماه از سال شامخ صنعت چوب، کاغذ و مبلمان در شرایط رکودی قابل ملاحظه ای قرار داشته اند. قیمت کاغذ بسته بندی هنوز به قیمتهای فروش اردیبهشت سال ۱۴۰۱ نرسیده است. این در حالی است که قیمت اقلام موثر در تولید، خدمات و هزینه های پرسنلی و سربار با تاثیر پذیری از نرخ تورم افزایش داشته اما قیمت کاغذ بسته بندی پس از روند نزولی ایجاد شده از سال ۱۴۰۱ و شرایط رکودی حاکم بر بازار و کاهش تقاضا در آن تنها ۵ درصد افزایش داشته که فاصله معنا داری با نرخ تورم دارد. حاشیه سود کاغذ بسته بندی هم به عنوان یک کالای واسطه ای در زنجیره تولید در حدی نیست که این فاصله را جبران نماید. این مسایل در شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه با ماشین آلاتی با عمر قریب به یکصد سال و به تبع آن بهره وری پایین تر نسبت به ماشین آلات جدید با سرعت بالا، تاثیر شدیدتری داشته است.			
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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۳۵۹,۷۴۲)	۱۶۰,۵۰۲	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۳۵۹,۷۴۲)	۱۶۰,۵۰۲	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۱۸,۱۷۶	۲۲۸,۶۱۰	۲۰۸,۴۷۴	۳۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۵,۰۴۲	۱۴,۹۶۲	۸,۲۹۱	۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۲۳,۳۳۵	۳۲۳,۳۳۵	۳۲۳,۳۳۵	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۳۴۴,۳۸۹	۱,۰۱۴,۰۹۸	۳۴۳,۷۶۸	۳۳

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۰۰۱,۴۶۵	۱,۵۸۱,۵۲۸	۸۸۴,۳۹۱	۲۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۵,۸۶۲	۵۳,۳۲۷	۵۹,۱۴۰	(۱۴)
موجودي مواد و كالا	۴۹۷,۷۱۰	۶۸۳,۸۳۶	۶۱۳,۲۳۲	(۲۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۴۱۵,۸۹۸	۱,۱۳۳,۲۷۰	۵۸۸,۳۷۸	۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۷,۷۲۰	۴۲,۴۶۵	۲۲۲,۶۹۶	(۳۵)
	۱,۹۸۷,۱۹۰	۱,۹۱۲,۹۹۸	۱,۴۸۳,۴۴۶	۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۹۸۷,۱۹۰	۱,۹۱۲,۹۹۸	۱,۴۸۳,۴۴۶	۴
جمع دارايي‌ها	۳,۹۸۸,۶۵۵	۳,۴۹۴,۵۲۶	۲,۳۶۷,۸۳۷	۱۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶,۹۶۴	۲۶,۹۶۴	۱۸,۹۳۹	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۶۶,۳۵۹)	۲۳۳,۳۸۳	۳۶۰,۹۰۶	--
سهام خزانه	(۳۸,۷۹۰)	(۳۸,۷۹۰)	(۳۸,۷۹۵)	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۲۱,۸۱۵	۹۲۱,۵۵۷	۱,۰۴۱,۰۵۰	(۵۴)
بدهي‌ها				

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۰۷۰,۵۱۶	۷۳۶,۷۷۱	۲۴۱,۲۹۶	۴۵
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۳۸,۲۰۵	۱۱۲,۳۸۲	۷۹,۸۹۰	۲۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۲۰۸,۷۲۱	۸۴۹,۱۵۳	۳۲۱,۱۸۶	۴۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۹۱۴,۲۶۹	۱,۲۹۷,۶۸۶	۹۲۷,۷۴۹	۴۸
ماليات پرداختني	۵,۴۰۱	۵۵,۸۰۸	۷۵,۱۵۹	(۹۰)
سود سهام پرداختني	۲۴۴,۳۰۵	۱۶۳,۳۲۷	۲,۶۹۳	۵۰
تسهيلات مالي	۱۹۴,۱۴۴	۲۰۶,۹۹۵	۰	(۶)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۳۵۸,۱۱۹	۱,۷۲۳,۸۱۶	۱,۰۰۵,۶۰۱	۳۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۳۵۸,۱۱۹	۱,۷۲۳,۸۱۶	۱,۰۰۵,۶۰۱	۳۷
جمع بدهي‌ها	۳,۵۶۶,۸۴۰	۲,۵۷۲,۹۶۹	۱,۳۲۶,۷۸۷	۳۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۹۸۸,۶۵۵	۳,۴۹۴,۵۲۶	۲,۳۶۷,۸۳۷	۱۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۳۶۰,۹۰۶	(۳۸,۷۹۵)	۱,۰۴۱,۰۵۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۳۶۰,۹۰۶	(۳۸,۷۹۵)	۱,۰۴۱,۰۵۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۶۰,۵۰۲		۱۶۰,۵۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۵۰۲	۰	۱۶۰,۵۰۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۵۰۲	۰	۱۶۰,۵۰۲
سود سهام مصوب									(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰	۰				۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۵	۵
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۸,۰۲۵				(۸,۰۲۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰	۲۳۳,۳۸۳	(۳۸,۷۹۰)	۹۲۱,۵۵۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۵۹,۷۴۲)		(۳۵۹,۷۴۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۹,۷۴۲)	۰	(۳۵۹,۷۴۲)

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
سود سهام مصوب									(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰	(۲۶۶,۳۵۹)	(۳۸,۷۹۰)	۴۲۱,۸۱۵

صورت جریان‌هاي نقدي

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 نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱۸,۷۳۵	(۲۲۳,۲۷۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۵۰,۴۰۷)	(۴۳,۴۲۷)	(۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۶۸,۳۲۸	(۲۶۶,۷۰۲)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱۸,۷۹۳)	(۴۶,۷۱۹)	(۱۵۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۴,۱۲۷)	(۷,۸۸۵)	۴۸
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۳۳۰,۲۹۱)	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۶۴۰	۲۰,۱۹۶	(۸۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۵۰,۵۷۱)	(۳۴,۴۰۸)	(۱,۲۰۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۸۲,۲۴۳)	(۳۰۱,۱۱۰)	۳۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
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	۵	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۱۵۷,۲۹۱	۳۲۷,۳۹۵	۲۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۹۴,۷۷۱)	(۸۰,۰۶۰)	(۱,۰۱۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۵,۹۴۱)	(۶,۲۹۳)	(۴۷۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵۹,۰۲۳)	(۱۱۹,۳۶۷)	۵۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۶۷,۵۵۶	۱۲۱,۶۸۰	۳۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۴,۶۸۷)	(۱۷۹,۴۳۰)	۹۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۲,۴۶۵	۲۲۲,۶۹۶	(۸۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۵۸)	(۸۰۱)	۹۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۷,۷۲۰	۴۲,۴۶۵	(۳۵)
معاملات غيرنقدي	۲۲۲,۶۹۵	۲۲۵,۹۸۳	(۱)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
كاغذ قهوه اي	تن	۱۰,۰۰۰	هيئت مديره	۴,۶۲۱	۴,۱۳۵	۱۴۱,۲۳۶,۲۷۶	۵۸۴,۰۱۲	(۶۰۹,۵۳۱)	(۲۵,۵۱۹)	۳,۹۹۵	۴,۴۶۵	۱۴۵,۹۵۸,۳۴۳	۶۵۱,۷۰۴	(۷۶۸,۶۰۲)	(۱۱۶,۸۹۸)	۳,۱۷۵	۳,۱۷۵	۱۹۶,۲۲۰,۴۷۲	۶۲۳,۰۰۰
فلوتينگ ۱۳۰گرمي	تن	۲۰,۰۰۰	هيئت مديره	۲۱,۰۴۰	۱۸,۹۶۶	۱۶۸,۰۱۵,۵۰۱	۳,۱۸۶,۵۸۲	(۳,۷۹۵,۷۳۴)	۳۹۰,۸۴۸	۲۰,۸۸۰	۱۹,۷۱۱	۱۷۵,۷۹۳,۴۶۶	۳,۴۶۵,۰۶۵	(۳,۴۸۹,۹۶۸)	(۲۴,۹۰۳)	۲۴,۸۲۵	۲۴,۸۲۵	۲۳۱,۲۸۹,۸۲۹	۵,۷۴۱,۷۷۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع فروش داخلی				۲۵,۶۶۱	۲۳,۱۰۱		۳,۷۷۰,۵۹۴	(۳,۴۰۵,۲۶۵)	۳۶۵,۳۲۹	۲۴,۸۷۵	۲۴,۱۷۶		۴,۱۱۶,۷۶۹	(۴,۲۵۸,۵۷۰)	(۱۴۱,۸۰۱)	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰		۶,۳۶۴,۷۷۰
فروش صادراتی:																			
فلوتینگ ۱۳۰گرمي	تن	۰	هیئت مدیره	۰	۲,۴۶۲	۱۴۲,۱۷۰,۱۸۷	۳۵۰,۰۲۳	(۳۶۲,۹۱۷)	(۱۲,۸۹۴)	۰	۹۰۲	۱۶۰,۱۴۹,۶۶۷	۱۴۴,۴۵۵	(۱۴۹,۴۳۱)	(۴,۹۷۶)	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۲,۴۶۲		۳۵۰,۰۲۳	(۳۶۲,۹۱۷)	(۱۲,۸۹۴)	۰	۹۰۲		۱۴۴,۴۵۵	(۱۴۹,۴۳۱)	(۴,۹۷۶)	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۲۵,۶۶۱	۲۵,۵۶۳		۴,۱۲۰,۶۱۷	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	۳۵۲,۴۳۵	۲۴,۸۷۵	۲۵,۰۷۸		۴,۲۶۱,۲۲۴	(۴,۴۰۸,۰۰۱)	(۱۴۶,۷۷۷)	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰		۶,۳۶۴,۷۷۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۶۹۳,۶۲۳	۱,۰۶۳,۳۰۱	۲,۱۹۹,۴۹۴	۳,۳۵۰,۸۰۴	۴,۱۲۰,۶۱۷	۴,۲۶۱,۲۲۴	۶,۳۶۴,۷۷۰
مبلغ بهای تمام شده	(۷۴۲,۴۷۵)	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	(۱,۷۱۴,۵۵۵)	(۲,۸۸۳,۶۸۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	(۴,۴۰۸,۰۰۱)	(۵,۳۵۹,۵۸۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه(سهامی عام) در صنعت سلولزی با تولید انواع کاغذ بسته بندی شامل کاغذ قهوه‌ای ، کاغذ تست لاینر، کاغذ فلوتینگ از ضایعات بازیافتی کاغذ و کارتن (آخال) فعالیت دارد. این شرکت به دلیل کیفیت بالای محصولات تولیدی ، حداقل نوسان کیفی و پایبندی به اصول مشتری مدارانه در بازار کاغذهای بسته بندی شناخته شده می‌باشد. این شرکت با ظرفیت عملی ۲۷.۸۴۴ تن در سال تا سال ۹۴ که آمار تقریباً دقیقی از حجم تولید انواع کاغذ بسته بندی وجود داشته تقریباً سهم ۴/۵ درصدی در تولید انواع کاغذ بسته بندی کشور را داشت که اگر محدود تر به این آمارها توجه کنیم سهم تولید این شرکت در تأمین کاغذ قهوه‌ای به رقمی ۹ درصد بالغ می‌گردید. اما از اواخر سال ۱۳۹۴ و با به بهره‌برداری رسیدن ظرفیت های جدید و بزرگ تولید انواع کاغذ بسته‌بندی در اقصی‌نقاط کشور قطعاً سهم از تولید کاغذ کشور تنزل یافته و به دلیل اینکه هنوز آمارهای رسمی دقیق و مورد تأیید نهادهای ذیربط وجود ندارد امکان اعلام دقیق سهم شرکت وجود ندارد خصوصاً با عنایت به پروژه بازسازی و نوسازی اجرا شده در شرکت که در اوایل سال ۱۳۹۶ به بهره برداری اولیه رسیده و سبد محصولات شرکت افزایش یافت اعلام این سهم باید با دقت بیشتری صورت پذیرد .

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ هر کیلو ۱۹۷.۰۰۰ تا ۲۳۲.۰۰۰

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲,۴۳۲,۵۴۹	۲,۸۱۹,۱۲۸	۳,۳۳۶,۷۷۴
دستمزدمستقیم تولید	۱۰۷,۲۹۴	۱۵۲,۰۰۲	۱۹۱,۴۰۴
سربارتولید	۱,۲۴۶,۸۲۳	۱,۴۰۰,۷۸۳	۱,۸۳۱,۸۳۶
جمع	۳,۷۸۶,۶۶۶	۴,۳۷۱,۹۱۳	۵,۳۶۰,۰۱۴
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۳,۷۸۶,۶۶۶	۴,۳۷۱,۹۱۳	۵,۳۶۰,۰۱۴
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۱,۳۶۵)	(۱۴۱,۲۳۸)	(۲,۶۲۵)
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۳,۷۸۵,۳۰۱	۴,۲۳۰,۶۷۵	۵,۳۵۷,۳۸۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲۷۸,۱۶۹	۲۹۵,۲۸۸	۱۱۷,۹۶۲
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۲۹۵,۲۸۸)	(۱۱۷,۹۶۲)	(۱۱۵,۷۷۱)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۳,۷۶۸,۱۸۲	۴,۴۰۸,۰۰۱	۵,۳۵۹,۵۸۰
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۳,۷۶۸,۱۸۲	۴,۴۰۸,۰۰۱	۵,۳۵۹,۵۸۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	های تمام شده کالای فروش رفته نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است. این افزایش ناشی از افزایش قیمت آخال و تغییر در ترکیب تولید و افزایش درصد مصرف آخال به دلیل عدم تناسب عرضه و تقاضای آن و عدم نظارت نهادی مسئول بر نحوه عملکرد تأمین کنندگان و عدم تدوین استاندارد مشخص در این زمینه، افت کیفی آخال به دلیل عدم ورود کارتن یا ضایعات بازیافتی باکیفیت به این چرخه، ممنوعیت واردات آن و افزایش قیمت مواد شیمیایی مصرفی از جمله نشاسته و رنگ و از سوی دیگر افزایش سهم تولید کاغذ فلوتینگ و تست لاینر که هزینه بالاتری در تولید دارند می‌باشد. سربار مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است، علت این افزایش مذکور را می‌توان در افزایش میزان مصرف مواد نشاسته و رنگ مصرفی به دلیل افزایش سهم تولید کاغذ تست لاینر قلمداد نمود .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره		تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کاغذ قهوه اي		۸۷۵	۳۳۷,۴۷۲,۰۰۰	۲۹۵,۲۸۸	۲۴,۸۷۵	۱۷۰,۰۷۷,۳۸۷	۴,۲۳۰,۶۷۵	۰	۰	۰	۲۵,۰۷۸	۱۷۵,۷۷۱,۶۳۳	۴,۴۰۸,۰۰۱	۶۷۲	۱۷۵,۵۳۸,۶۹۰	۱۱۷,۹۶۲
جمع کل				۲۹۵,۲۸۸			۴,۲۳۰,۶۷۵			۰			۴,۴۰۸,۰۰۱			۱۱۷,۹۶۲

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره		تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کاغذ قهوه اي	تن	۶۷۲	۱۷۵,۵۳۸,۶۹۰	۱۱۷,۹۶۲	۲۸,۰۰۰	۱۹۱,۳۳۵,۳۲۱	۵,۳۵۷,۳۸۹	۰	۰	۰	۲۸,۰۰۰	۱۹۱,۴۱۳,۵۷۱	۵,۳۵۹,۵۸۰	۶۷۲	۱۷۲,۲۷۸,۲۷۴	۱۱۵,۷۷۱
جمع کل				۱۱۷,۹۶۲			۵,۳۵۷,۳۸۹			۰			۵,۳۵۹,۵۸۰			۱۱۵,۷۷۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
آخال قهوه اي	تن	۳,۲۲۵	۷۱,۶۸۰,۹۳۰	۲۳۱,۱۷۱	۳۴,۱۹۸	۷۷,۲۳۸,۸۴۴	۲,۶۴۱,۴۱۴	۳۶,۷۶۶	۷۶,۶۷۷,۵۸۳	۲,۸۱۹,۱۲۸	۶۵۷	۸۱,۳۶۵,۲۹۷	۵۳,۴۵۷
جمع مواد اولیه داخلی				۲۳۱,۱۷۱			۲,۶۴۱,۴۱۴			۲,۸۱۹,۱۲۸			۵۳,۴۵۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲۳۱,۱۷۱			۲,۶۴۱,۴۱۴			۲,۸۱۹,۱۲۸			۵۳,۴۵۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
آخال قهوه اي	تن	۶۵۷	۸۱,۳۶۵,۲۹۷	۵۳,۴۵۷	۴۱,۵۷۷	۸۰,۲۵۵,۲۸۵	۳,۳۳۶,۷۷۴	۴۱,۵۷۷	۸۰,۲۵۵,۲۸۵	۳,۳۳۶,۷۷۴	۶۵۷	۸۱,۳۶۵,۲۹۷	۵۳,۴۵۷
جمع مواد اولیه داخلی				۵۳,۴۵۷			۳,۳۳۶,۷۷۴			۳,۳۳۶,۷۷۴			۵۳,۴۵۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۵۳,۴۵۷			۳,۳۳۶,۷۷۴			۳,۳۳۶,۷۷۴			۵۳,۴۵۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خرید هر کیلو از۸۰.۰۰۰ ریال تا ۸۲.۰۰۰ ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۳۹۲,۷۸۰	۴۲۲,۷۲۱	۵۳۵,۲۹۶	۱۲۶,۵۴۲	۱۴۳,۴۶۰	۱۵۴,۵۷۲
هزینه استهلاک	۲۴,۳۳۴	۲۷,۹۷۴	۲۸,۳۱۲	۴,۲۵۰	۵,۲۹۹	۵,۲۲۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹۱,۶۶۰	۱۲۸,۵۸۸	۱۴۷,۸۷۶	۶۹۳	۹۴۴	۱,۱۹۲
هزینه مواد مصرفی	۳۴۶,۵۹۶	۴۴۶,۰۱۷	۶۱۲,۵۲۶	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۵۳,۱۸۰	۹۰,۸۶۱	۱۰۹,۰۳۳	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۳۳۸,۲۷۳	۲۸۴,۶۲۲	۳۹۸,۷۹۳	۵۸,۵۴۸	۴۶,۳۸۴	۸۸,۹۵۷
جمع	۱,۲۴۶,۸۲۳	۱,۴۰۰,۷۸۳	۱,۸۳۱,۸۳۶	۱۹۰,۰۳۳	۱۹۶,۰۸۷	۲۴۹,۹۴۱

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی به میزان ۲۴۹.۹۴۱ میلیون ریال برآورد گردیده است .

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۶۰	۵۶	۵۶

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۴۸	۱۳۶	۱۳۱

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»							
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.							

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۳۸,۸۶۱	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۰۶,۹۹۵	۱۹۴,۱۴۴		۰	۰	۰	۱۹۴,۱۴۴	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۰۶,۹۹۵	۱۹۴,۱۴۴			۰	۰	۱۹۴,۱۴۴	۳۸,۸۶۱	

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۳۸,۸۶۱	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۵۴,۳۶۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۹۱,۱۴۴	۱۸۳,۶۴۷		۰	۰	۱۸۳,۶۴۷	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۹۱,۱۴۴	۱۸۳,۶۴۷			۰	۱۸۳,۶۴۷	۰	۵۴,۳۶۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۵۴,۳۶۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تنها منبع مالی در اختیار شرکت فروش انواع کاغذ بسته بندی قهوه‌ای، فلوتینگ و تست‌لاینر می باشد .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

تنها منبع مالی در اختیار شرکت فروش انواع کاغذ بسته بندی قهوه‌ای، فلوتینگ و تست‌لاینر می باشد .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدها و هزینه هاي غیر عملیاتي - اقلام متفرقه	۲۸,۴۶۹	۲۱,۹۸۳	۱۷۴,۱۹۶
جمع	۲۸,۴۶۹	۲۱,۹۸۳	۱۷۴,۱۹۶

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲۳۳,۳۸۳	۱۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۰۲	۱۴۰,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیام هیات مدیره : با عنایت به اهمیت حفظ شرایط کاری شرکت که از سال ۱۳۹۸ روند زایندهی آن متوقف گردید و ادامه روند رو به بهبود تولید و فروش شرکت در بازار کاغذ بسته بندی کشور علی رغم تاثیرات نامطلوب ناشی از تشدید تحریمها، نوسانات شدید نرخ ارز و به تبع آن قیمت مواد اولیه و اثرات بسیار ناگوار و شدید ناشی از شیوع ویروس کرونا، با برنامه ریزی هدفمند صورت گرفته اقداماتی بشرح ذیل در دستور کار شرکت قرار گرفته که زمینه ادامه فعالیت شرکت را فراهم نموده است. از جمله اقدامات صورت گرفته می توان به موارد ذیل اشاره داشت: *- بازنگری و به روز رسانی ریسک های شرکت و ریالی نمودن مهمترین ریسک هایی که شرکت را تهدید می کنند. *- تهیه FS پروژه بازسازی و نوسازی خمیر سازی و انجام کارهای مربوط به آن *- همکاری با پروژه های شرکت بیستون *- کنترل بیشتر روی آخال ورودی با اعمال درصد ضایعات و رطوبت به مراتب دقیق تر نسبت سال قبل *- تشکیل کمیته کاهش ضایعات در کارخانه با برگزاری منظم و پیگیری های لازم جهت کسب نتیجه *- راه اندازی کامل سیستم یکپارچه مالی راهکاران در شرکت و انتقال کامل اطلاعات از سیستم همکاران *- انجام پیگیری های لازم در خصوص تکالیف مجمع خصوصا در زمینه ارسال گزارش مربوط به آخال، اخذ سند مالکیت واحد های مسکونی واقع در شهر صنعتی ، اخذ سند مالکیت تک برگی کارخانه، رعایت دقیق تر ضوابط قانون مبارزه با پولشویی و .... *- راه اندازی کامل سیستم اتوماسیون اداری پرگار *- اجرای طرحهای در راستای کاهش آب مصرفی کارخانه از جمله فراهم آوردن استفاده مجدد از آب برگشتی برای شاورهای مورد نیاز برای شستشوی اقلام پوششی که خوشبختانه نتایج محسوسی در کاهش مصرف آب کارخانه داشته است. *- اجرای طرح بهینه سازی کنترل و اندازه گیری حجم آخال مصرفی روزانه با ایجاد تغییراتی در محوطه آخال و نظارت بیشتر بر ارسال آخال به سیستم پالپر و اجرای دقیق تر لایفو و فایفو در فرآیند دپو و مصرف آخال جهت جلوگیری از ایجاد ضایعات در زمان انبارش و فراهم آوردن شرایط مصرف آخال با کیفیتهای متفاوت و با حجم مشخص در تولید محصولات متنوع تر از نظر مشخصات فنی و طبق نظر مشتریان *- برگزاری منظم جلسات کمیته حسابرسی داخلی و اعمال نقطه نظرات اصلاحی این کمیته در شرکت *- استفاده از توقفات ناشی از قطع برق کارخانه برای برنامه اصلاحی و تعمیراتی در خطوط تولید به گونه ای که با انجام این تعمیرات کاهش تولید ناشی از توقفات قطع برق جبران شده است.

سایر توضیحات با اهمیت

برنامه هیات مدیره: هیات مدیره جهت نیل به اهداف عالیه شرکت که همان حفظ منافع سهامداران محترم می باشد برنامه های ذیل را در دستور کار دارد: ۱- ادامه سیاست تمرکز بر تولید و فروش محصولات با ارزش افزوده بالاتر ۲- کاهش ضایعات تولید با تامین آخال کیفی، تامین بخشی از تجهیزات تصفیه خمیر در حد وسع و امکانات ۳- تلاش در راستای افزایش سهم بازار در کاغذهای تست لاینر و فلوتینگ ۴- بهبود مستمر کیفی محصولات و انطباق با تقاضای بازار ۵- تلاش در راستای تامین به موقع اقلام پوششی و سایر قطعات یدکی مورد نیاز برای شارژ انبارها جهت فراهم آوردن امکان تولید با عرض کامل و افزایش سرعت خطوط و به تبع آن افزایش بهره وری و بازده ماشین آلات. ۶- تقویت سیاست هم افزایی در فروش محصولات شرکت با توجه به ضرورتهای تامین نیاز به کاغذ بسته بندی در شرکت های زیر مجموعه شستا با توجه اطمینان از برگشت پول ۷- ممیزی انرژی و اجرای راهکارهای پیشنهادی در مناسب سازی مصرف انرژی ۸- به روز رسانی و ریالی نمودن نتایج حاصل از برگزاری کمیته ریسک ۹- توجه ویژه به بحثهای زیست محیطی در شرکت ۱۰- برنامه ریزی در راستای صادرات کاغذ و واردات آخال با توجه به شرایط بازار ۱۱- جانشین پروری در بخش نیروی انسانی ۱۲- پیگیری در راستای تعیین تکلیف پروژه بیستون تامین ۱۳- ممیزی ایمنی و آتش نشانی کارخانه و اجرای مرحله به مرحله پروژه های ارتقای سطح ایمنی با توجه به تهدیدهای دایمی در صنعت کاغذ سازی ۱۴- پیگیری تصویب FS مصوب هیات مدیره در مورد نوسازی واحد خمیرسازی شرکت در کمیته های سرمایه گذاری هلدینگ سلولزی و سایر مراجع ذی ربط جهت عملیاتی نمودن فرآیند اجرایی آن ۱۵- تلاش در راستای راه اندازی مرکز تحقیقات و نوآوری کاغذ در شرکت
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	پاداش
حميد حسن	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۵/۱۹	بلي	۳,۱۶۴	خير	بلي	۱۴	۸	۰	۰	۶۶۶
عليرضا اسكندري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلي	۵۱۲,۳۵۵	خير	بلي	۸	۰	۰	۰	۳۱۲

						دفعات حضور در جلسات					
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	پاداش
افشين سروش	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلي	۲,۸۰۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۱۴	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۸	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
صنايع كاغذ بسته بندي بيستون تامين	۲۹۹,۹۹۹,۹۱۶	۱۰۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شركت گروه صنعت سلولزي تامين گستر نوين(سهامی خاص)	۳۹۵,۹۹۸,۲۶۳	۵۶	۱,۰۰۰

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
گروه صنعت سلولزي تأمين گستر نوين	گروه صنعت سلولزي تأمين گستر نوين	10800021304	رجبعلي احمدي دونچالي			عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	☑
سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	10420205695	عليرضا اسكندري			عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	☐
صنايع چوب خزر كاسپين	صنايع چوب خزر كاسپين	10101266176	اميرسامان اسفنديارى			نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	صنايع غذايي	☑
سرمايه گذاري صباتأمين	سرمايه گذاري صباتأمين	10101908370	حميد حسن			عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق مالي	☑
محصولات كاغذي لطيف	محصولات كاغذي لطيف	10101016677		افشين سروش	2709330857	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	☐