

شرکت: صنایع کاغذ سازی کاوه	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: چکاوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 210102	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	صنایع کاغذ سازی کاوه
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت‌وضعیت مالی شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	
بند دامنه بررسی اجمالی 2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. توجه هیأت مدیره را به کاهش حاشیه سود ناخالص و سود عملیاتی شرکت اصلی در مقایسه با عملکرد دوره مالی مشابه سال قبل و مفاد یادداشت توضیحی 1-5-6 جلب مینماید. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.
5. به شرح یادداشت‌های توضیحی 9-10-3 و 2-10، علیرغم اقدامات حقوقی صورت گرفته توسط هیأت مدیره، اسناد مالکیت یک باب مغازه واقع در شهر کرج به نام شرکت اصلی انتقال نیافته است. همچنین پیگیری‌های انجام شده در خصوص انتقال مالکیت 20 هکتار از 57 هکتار زمین کارخانه شرکت فرعی (شرکت صنایع بسته‌بندی بیستون تأمین) به بهای تمام شده 5,692 میلیون ریال که به موجب مبادیه‌نامه منعقد در سال 1393 از شرکت صنایع کاغذ غرب خریداری شده، به نتیجه نرسیده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.
6. به شرح یادداشت توضیحی 2-10، دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت فرعی به مبلغ 1,428 میلیارد ریال مربوط به احداث طرح صنایع کاغذ بسته‌بندی بیستون میباشد. در این خصوص مشخصات تفکیکی پروژه شامل خطوط تولید، انبارها، ماشین‌آلات و تجهیزات و سایر موارد مرتبط در طرح تفصیلی پروژه تدوین نگردیده است (پروژه به سرفصل‌های فعالیت مقدماتی، مهندسی عمومی و صنعتی، خرید و تدارکات، ساختمان و نصب و پیش‌راهاندازی تفکیک شده است). همچنین میانگین وزنی پیشرفت فیزیکی دارایی‌های در جریان تکمیل به میزان 76/48 درصد (39/36 درصد کمتر از میانگین وزنی زمانبندی) اعلام گردیده که بدلیل عدم تأمین منابع مالی، با درصد پیشرفت طبق برنامه زمانبندی پروژه انحراف قابل توجه دارد و در سنوات اخیر پیشرفت چندانی نداشته است. مضافاً تکمیل پروژه بر اساس گزارش مطالعات امکانسنجی و توجیه‌پذیری فنی و اقتصادی مورخ 06/10/1401، تا پایان شهریور 1403 پیشبینی گردیده که تکمیل آن منوط به تأمین منابع مالی مورد نیاز میباشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.
7. طلب از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ 88,329 میلیون، منعکس در یادداشت توضیحی 3-21، مربوط به طلب شرکت فرعی تا پایان دوره مورد گزارش میباشد که از سال 1393 به بعد مورد رسیدگی قرار نگرفته و نتیجه بررسی‌های انجام شده تا سال 1393 در این خصوص نیز به شرکت ابلاغ نشده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.
8. وضعیت تعهدات ارزی ایفا نشده شرکت اصلی در یادداشت توضیحی 27 منعکس میباشد. تطبیق ضوابط و مقررات با شرایط این شرکت در خصوص بخش ایفا نشده تعهدات مذکور، منوط به تأیید آتی مراجع ذی صلاح خواهد بود. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگرفته‌های اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمیشود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریقه‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

بندهای توضیحی

10. صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 13 اردیبهشت 1402 حسابرس مذکور، اظهارنظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

سایر موارد

11. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با افشای فوری نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره رعایت نگردیده است. لذا صورتهای مالی، تأییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت جهت دوره مالی مورد گزارش، به امضای 4 عضو از 5 عضو هیأت مدیره رسیده است.
12. ماده 21 آئین نامه انضباطی مربوط به شرکتهای پذیرفته در بورس اوراق بهادار در خصوص اعلام کتبی هرگونه تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره حداکثر ظرف مدت یک هفته رعایت نگردیده است.
13. تبصره 4 ماده 3 دستورالعمل حاکمیتی شرکتی مبنی بر اینکه موضوعاتی که دارای آثار مالی با اهمیتی بر شرکت بوده یا مشمول قانون تجارت و لایحه قانونی اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب 1347 میباشند پس از استماع گزارش بالاترین مقام مالی شرکت تصمیم گیری کرده و این موضوع در جلسه هیأت مدیره منعکس شده باشد و نیز موارد مفاد مواد 7، 19 و 42 دستورالعمل ذکر شده در همین راستا رعایت نگردیده است.
14. ماده 8 دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارشهای واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترلهای داخلی هر 3 ماه به هیأت مدیره رعایت نگردیده است.

15 آبان 1402

موسسه امین تدبیر بصیر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه امین تدبیر بصیر	[Kianosh Kiani [Sign	861472	1402/08/30 10:31:54
مدیر موسسه امین تدبیر بصیر	[Amirnaser Dokhani [Sign		1402/08/30 10:56:33

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	حسابرسی شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارزشهای دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارزشهای دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۸۴,۴۰۹	۲,۰۳۳,۲۰۱	۴,۱۳۰,۶۱۷	۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۲۱,۲۸۷)	(۱,۶۷۵,۴۴۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۳)	(۲۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۶۳,۱۲۲	۳۴۷,۷۵۶	۳۵۲,۴۳۵	(۵۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۹,۳۱۲)	(۱۰۷,۳۴۱)	(۱۹۳,۵۷۰)	(۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۳,۹۱۰	۲۴۰,۴۱۵	۱۵۸,۸۶۵	(۷۸)
هزینه های مالی	(۱۹,۷۷۹)	۰	(۶,۳۹۳)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۰۶۳	۱۰,۱۱۱	۲۹,۳۰۸	(۸۰)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص	۳۶,۱۹۴	۲۵۰,۵۲۶	۱۸۱,۸۸۰	(۸۶)
سهم گروه از سود مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۶,۱۹۴	۲۵۰,۵۲۶	۱۸۱,۸۸۰	(۸۶)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	(۴۱,۸۴۹)	(۲۴,۰۷۶)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۶,۱۹۴	۲۰۸,۶۷۷	۱۵۷,۸۰۴	(۸۳)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	(۴,۹۹۶)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص	۳۱,۱۹۸	۲۰۸,۶۷۷	۱۵۷,۸۰۴	(۸۵)
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلی	۳۱,۱۹۸	۲۰۸,۶۷۷	۱۵۷,۸۰۴	(۸۵)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۷۰	۲۸۵	۱۹۳	(۷۵)
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۶)	۱۳	۳۳	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۴	۲۹۸	۲۲۶	(۸۵)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۴۴	۲۹۸	۲۲۶	(۸۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۵	۲۹۸	۲۲۵	(۸۵)
سرمایه - میلیون ریال	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	۳۱,۱۹۸	۲۰۸,۶۷۷	۱۵۷,۸۰۴	(۸۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۳۱,۱۹۸	۳۰۸,۶۷۷	۱۵۷,۸۰۴	(۸۵)
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلی	۳۱,۱۹۸	۳۰۸,۶۷۷	۱۵۷,۸۰۴	(۸۵)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
توضیحات				

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۷۳۲,۵۹۶	۱,۵۰۸,۰۵۷	۱,۱۷۷,۸۱۳	۱۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۱,۸۹۹	۳۰,۱۹۱	۲۱,۰۸۱	۶
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۳,۳۴۰	۲۳,۳۴۰	۲۳,۳۳۷	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۷۸۷,۸۳۵	۱,۵۶۱,۵۸۸	۱,۲۲۲,۲۲۱	۱۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۷,۹۰۴	۵۹,۱۰۱	۶۰,۴۳۵	(۲)
موجودی مواد و کالا	۷۹۰,۵۵۴	۶۸۳,۸۳۶	۶۱۲,۲۳۲	۱۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۳۷۳,۰۴۹	۱,۱۳۵,۱۱۵	۵۸۹,۴۵۴	۱۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۵۶۵,۵۶۸	۴۷,۷۵۵	۴۳۶,۲۰۸	۱,۰۸۴
	۲,۶۸۷,۰۷۵	۱,۹۲۵,۸۰۷	۱,۶۹۹,۲۳۹	۴۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰		۰		۰		۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۶۸۷,۰۷۵		۱,۹۲۵,۸۰۷		۱,۶۹۹,۳۳۹		۴۰
جمع دارایی‌ها	۴,۴۷۴,۹۱۰		۳,۴۸۷,۳۹۵		۲,۹۳۱,۵۶۰		۲۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰		۰		۰		۰
صرف سهام	۰		۰		۰		۰
صرف سهام خزانه	۰		۰		۰		۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰		۰		۰		۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰		۰		۰		۰
اندوخته قانونی	۲۸,۶۶۹		۲۶,۹۶۴		۱۸,۹۳۹		۶
سایر اندوخته‌ها	۰		۰		۰		۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰		۰		۰		۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰		۰		۰		۰
سود انباشته	۷۰,۶۶۹		۱۸۱,۱۷۶		۳۱۱,۳۹۷		(۶۱)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۳۸,۷۹۰)		(۳۸,۷۹۰)		(۳۸,۷۹۵)		۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷۶۰,۵۴۸		۸۶۹,۳۵۰		۹۹۱,۵۴۱		(۱۳)
منافع فاقد کنترل	۰		۰		۰		۰
جمع حقوق مالکانه	۷۶۰,۵۴۸		۸۶۹,۳۵۰		۹۹۱,۵۴۱		(۱۳)
بدهی‌ها							
بدهی‌های غیرجاری							
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۰۷۶,۸۱۳		۷۳۶,۷۷۱		۶۳۳,۸۹۳		۴۶
تسهیلات مالی بلندمدت	۰		۰		۰		۰
بدهی مالیات انتقالی	۰		۰		۰		۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۶,۷۵۶		۱۳۳,۱۸۰		۸۵,۳۳۴		۳۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۲۴۳,۵۶۸		۸۵۸,۹۵۱		۷۱۸,۱۱۷		۴۵
بدهی‌های جاری							
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۹۰۰,۳۸۳		۱,۳۳۳,۹۶۴		۱,۱۳۱,۸۰۰		۴۳
مالیات پرداختنی	۱۳,۵۵۴		۵۵,۸۰۸		۷۵,۱۵۹		(۷۸)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختنی	۳۰۲,۹۳۷	۱۶۳,۳۳۷	۴,۹۴۳	۸۵
تسهیلات مالی	۲۵۴,۹۳۰	۲۰۶,۹۹۵	۰	۲۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۴۷۰,۷۹۴	۱,۷۵۹,۰۹۴	۱,۳۱۱,۹۰۲	۴۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۴۷۰,۷۹۴	۱,۷۵۹,۰۹۴	۱,۳۱۱,۹۰۲	۴۰
جمع بدهی‌ها	۳,۷۱۴,۳۶۲	۲,۶۱۸,۰۴۵	۱,۹۳۰,۰۱۹	۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۴۷۴,۹۱۰	۳,۴۸۷,۳۹۵	۲,۹۳۱,۵۶۰	۲۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۳۱۱,۳۹۷	(۳۸,۷۹۵)	۹۹۱,۵۴۱	۹۹۱,۵۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۳۱۱,۳۹۷	(۳۸,۷۹۵)	۹۹۱,۵۴۱	۹۹۱,۵۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹														۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۱۵۷,۸۰۴		۱۵۷,۸۰۴	۱۵۷,۸۰۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	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	۰	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴	۱۵۷,۸۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰		۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴	۱۵۷,۸۰۴

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰											۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی													۰	۰	
خرید سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۱,۷۰۵				(۱,۷۰۵)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۶۶۹	۰	۰	۰	۷۰,۶۶۹	(۳۸,۷۹۰)	۷۶۰,۵۴۸	۰	۷۶۰,۵۴۸

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۹۸۱,۸۶۶	۱۲۴,۳۷۷	(۱۹۶,۷۸۲)	۶۸۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۸,۲۵۰)	(۴۳,۸۲۷)	(۴۳,۴۳۷)	(۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۳۳,۶۱۶	۸۰,۵۵۰	(۲۴۰,۲۰۹)	۱,۰۵۹
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۴۰,۱۲۰)	(۱۳۹,۲۰۸)	(۲۵۷,۴۴۹)	(۷۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴,۰۳۲)	(۷,۹۴۷)	(۱۰,۳۴۹)	۴۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۷۴	۵,۰۹۲	۲۰,۷۳۳	(۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۴۳,۵۷۸)	(۱۴۳,۰۶۳)	(۳۴۷,۰۶۵)	(۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۹۰,۰۳۸	(۶۱,۵۱۳)	(۵۸۷,۲۷۴)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۵	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۱۳,۲۰۵	۰	۶۰۶,۱۲۸	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۷۰,۰۸۵)	(۲,۴۳۶)	(۸۰,۰۶۰)	(۲۳,۳۰۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴,۹۷۵)	۰	(۶,۲۹۳)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۲۹۰)	(۲۹)	(۱۱۹,۲۶۷)	(۱,۲۴۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۷۲,۲۴۵)	(۲,۴۶۵)	۴۰۰,۴۱۳	(۶,۸۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۱۷,۷۹۳	(۶۳,۹۷۸)	(۱۸۶,۸۶۱)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۷,۷۵۵	۴۳۶,۲۰۸	۲۲۵,۱۱۵	(۸۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۰	۳۹۴	(۴۹۹)	(۹۵)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۶۵,۵۶۸	۳۷۲,۶۲۴	۴۷,۷۵۵	۵۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۸۴,۴۰۹	۲,۰۳۳,۳۰۱	۴,۱۳۰,۶۱۷	۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۲۱,۳۸۷)	(۱,۶۷۵,۴۴۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	(۲۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۶۳,۱۲۲	۳۴۷,۷۵۶	۳۵۲,۴۳۵	(۵۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۶,۱۸۱)	(۱۰۰,۵۸۵)	(۱۹۰,۰۳۳)	(۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۶,۹۴۱	۳۴۷,۱۷۱	۱۶۲,۴۰۲	(۷۷)
هزینه های مالی	(۱۹,۷۷۹)	۰	(۶,۳۹۳)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۹۳۱	۹,۷۸۳	۲۸,۴۶۹	(۸۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹,۰۹۳	۲۵۶,۹۵۴	۱۸۴,۵۷۸	(۸۵)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۴,۹۹۶)	(۴۱,۸۴۹)	(۳۴,۰۷۶)	۸۸
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۴,۰۹۷	۲۱۵,۱۰۵	۱۶۰,۵۰۲	(۸۳)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۴,۰۹۷	۲۱۵,۱۰۵	۱۶۰,۵۰۲	(۸۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۷۵	۳۹۵	۱۹۸	(۷۵)
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۶)	۱۲	۳۲	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۹	۳۰۷	۲۳۰	(۸۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۹	۳۰۷	۲۳۰	(۸۴)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۹	۳۰۷	۲۲۹	(۸۴)
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۴,۰۹۷	۲۱۵,۱۰۵	۱۶۰,۵۰۲	(۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	۳۴,۰۹۷	۲۱۵,۱۰۵	۱۶۰,۵۰۲	(۸۴)
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳۲,۳۷۱	۲۲۹,۱۳۳	۲۰۸,۹۹۷	۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۷,۰۰۴	۱۴,۹۶۲	۸,۲۹۱	۱۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۲۲,۲۲۵	۲۲۲,۲۲۵	۲۲۲,۲۲۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۲۴۴,۰۹۸	۱,۰۱۴,۰۹۸	۲۴۲,۷۶۸	۲۲
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۸۱۶,۷۰۸	۱,۵۸۱,۵۲۸	۸۸۴,۲۹۱	۱۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۲,۲۲۰	۵۲,۲۲۷	۵۹,۱۴۰	(۲)
موجودی مواد و کالا	۷۹۰,۵۵۴	۶۸۳,۸۳۶	۶۱۲,۲۲۲	۱۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۲۷۱,۴۱۱	۱,۱۲۳,۲۷۰	۵۸۸,۲۷۸	۱۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۴۷,۷۱۳	۴۲,۴۶۵	۲۲۲,۶۹۶	۲۴۸
	۲,۲۶۱,۹۹۸	۱,۹۱۲,۹۹۸	۱,۴۸۳,۴۴۶	۱۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۲۶۱,۹۹۸	۱,۹۱۲,۹۹۸	۱,۴۸۳,۴۴۶	۱۸
جمع دارایی‌ها	۴,۰۷۸,۷۰۶	۳,۴۹۴,۵۲۶	۲,۳۶۷,۸۳۷	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۸,۶۶۹	۲۶,۹۶۴	۱۸,۹۳۹	۶
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	۱۲۵,۷۷۵	۲۲۳,۲۸۲	۳۶۰,۹۰۶	(۴۶)
سهام خزانه	(۲۸,۷۹۰)	(۲۸,۷۹۰)	(۲۸,۷۹۵)	۰
جمع حقوق مالکانه	۸۱۵,۶۵۴	۹۳۱,۵۵۷	۱,۰۴۱,۰۵۰	(۱۱)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۶۰,۵۰۲		۱۶۰,۵۰۲
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۶۰,۵۰۲	•	۱۶۰,۵۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۶۰,۵۰۲	•	۱۶۰,۵۰۲
سود سهام مصوب									(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•	•		•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه			•	•						۵	۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به انداخته قانونی					۸,۰۲۵				(۸,۰۲۵)		•
تخصیص به سایر انداخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲۶,۹۶۴	•	•	•	۲۳۲,۲۸۳	(۲۸,۷۹۰)	۹۳۱,۵۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۳۴,۰۹۷		۳۴,۰۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۴,۰۹۷	•	۳۴,۰۹۷
سود سهام مصوب									(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۷۰۵				(۱,۷۰۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۶۶۹	۰	۰	۰	۱۳۵,۷۷۵	(۳۸,۷۹۰)	۸۱۵,۶۵۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۷۷,۵۴۹	۷۱,۲۷۳	(۶۲,۸۷۵)	۱۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۸,۳۵۰)	(۴۳,۸۳۷)	(۴۳,۴۳۷)	(۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲۹,۲۹۹	۲۷,۴۴۶	(۱۰۶,۳۰۳)	۳۷۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸,۲۳۹)	(۱۶,۰۱۶)	(۴۶,۷۱۹)	(۱۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴,۰۳۲)	(۷,۹۴۷)	(۷,۸۸۵)	۴۹
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۲۳۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	(۱۶۰,۴۰۰)	(۵۷۶)
دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۶۳	۴,۸۳۶	۳۰,۱۹۶	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۵۱,۸۰۸)	(۵۳,۱۳۷)	(۱۹۴,۸۰۸)	(۳۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲۲,۵۰۹)	(۲۵,۶۸۱)	(۳۰۱,۱۱۰)	(۲۷۷)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۵	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۱۳,۲۰۵	۰	۳۲۷,۳۹۵	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۷۰,۰۸۳)	(۲۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۶۰)	(۱,۱۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴,۹۷۵)	۰	(۶,۲۹۳)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲۹۰)	(۲۹)	(۱۱۹,۳۶۷)	(۱,۲۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۲۷,۷۵۷	(۳۰,۰۳۹)	۱۲۱,۶۸۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۰۵,۲۴۸	(۵۵,۷۱۰)	(۱۷۹,۴۳۰)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۲,۴۶۵	۴۲۳,۷۸۹	۲۲۲,۶۹۶	(۹۰)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۲۲۳	(۸۰۱)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴۷,۷۱۳	۳۶۸,۴۰۲	۴۲,۴۶۵	(۶۰)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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	میان و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	
فروش داخلی:																					
کاغذ قهوه ای	تن	۱۰,۰۰۰	هیئت مدیره	۱,۹۵۰	۲۹۴,۹۴۷	۴,۶۳۱	۴,۱۳۵	۱۴۱,۳۳۶,۳۷۶	۵۸۴,۰۱۳	(۶۰۹,۵۳۱)	(۲۵,۵۱۹)	۱,۹۵۷	۲,۳۷۴	۱۵۰,۱۶۷,۱۰۶	۳۴۱,۴۸۰	(۳۶۳,۶۹۷)	(۳۳,۳۱۷)	۲,۰۳۸	۱,۷۶۵	۱۸۴,۹۵۸,۰۷۴	۳۳۶,۴۵۱
فلوتینگ ۱۳۰ گرمی	تن	۳۰,۰۰۰	هیئت مدیره	۹,۳۰۵	۱,۶۳۱,۱۱۰	۳۱,۰۴۰	۱۸,۹۶۶	۱۶۸,۰۱۵,۵۰۱	۳,۱۸۶,۵۸۳	(۳,۷۹۵,۷۳۴)	۳۹۰,۸۴۸	۱۰,۶۱۷	۹,۴۶۳	۱۷۹,۵۰۴,۷۵۶	۱,۶۹۸,۴۷۴	(۱,۵۱۳,۳۳۶)	(۱۸۵,۱۴۸)	۱۳,۳۱۱	۱۱,۹۱۳	۲۳۰,۵۴۶,۱۷۳	۲,۷۴۶,۳۶۶
جمع فروش داخلی				۱۱,۱۵۵	۱,۹۱۶,۰۵۷	۲۵,۶۶۱	۳۳,۱۰۱		۳,۷۷۰,۵۹۴	(۳,۴۰۵,۳۶۵)	۳۶۵,۳۳۴	۱۳,۵۷۴	۱۱,۷۳۶		۲,۰۳۹,۹۵۴	(۱,۸۷۷,۰۳۳)	۱۶۳,۹۳۳	۱۵,۳۳۹			۳,۰۷۳,۷۱۷
فروش صادراتی:																					
فلوتینگ ۱۳۰ گرمی	تن	۰	هیئت مدیره	۷۳۵	۱۰۷,۱۴۴	۰	۲,۴۶۳	۱۴۳,۱۷۰,۱۸۷	۳۵۰,۰۳۳	(۳۶۳,۹۱۷)	(۱۳,۸۹۴)	۰	۰	۱۶۰,۱۴۹,۶۶۷	۱۴۴,۴۵۵	(۱۴۴,۳۶۴)	۱۹۱	۰	۱,۵۹۸	۲۳۸,۴۰۸,۰۱۰	۳۶۴,۹۹۶
جمع فروش صادراتی				۷۳۵	۱۰۷,۱۴۴	۰	۲,۴۶۳		۳۵۰,۰۳۳	(۳۶۳,۹۱۷)	(۱۳,۸۹۴)	۰	۰		۱۴۴,۴۵۵	(۱۴۴,۳۶۴)	۱۹۱	۰	۱,۵۹۸		۳۶۴,۹۹۶
درآمد ارائه خدمات:																					
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر																					
جمع				۱۱,۸۸۰	۲,۰۳۳,۲۰۱	۲۵,۶۶۱	۲۵,۵۶۳		۴,۱۳۰,۶۱۷	(۳,۷۶۸,۱۸۳)	۳۵۳,۴۳۵	۱۳,۵۷۴	۱۲,۶۳۸		۲,۱۸۴,۴۰۹	(۳,۰۳۱,۳۸۷)	۱۶۳,۱۳۳	۱۵,۳۳۹			۳,۴۳۷,۷۱۳

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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶۹۳,۶۲۳	۱,۰۶۳,۳۰۱	۲,۱۹۹,۴۹۴	۳,۳۵۰,۸۰۴	۴,۱۳۰,۶۱۷	۲,۱۸۴,۴۰۹	۳,۴۳۷,۷۱۳
مبلغ بهای تمام شده	(۷۴۲,۴۷۵)	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	(۱,۷۱۴,۵۵۵)	(۲,۸۸۳,۶۸۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	(۲,۰۲۱,۲۸۷)	(۲,۶۵۷,۵۹۱)

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 لایتر، 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 می‌گردد. 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ هر کیلو ۱۸۵.۰۰۰ تا ۲۳۱.۰۰۰
------------------	--	--------------------------------

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۴۳۲,۵۴۹	۱,۳۷۳,۵۱۷	۱,۶۲۵,۱۶۴
دستمزد مستقیم تولید	۱۰۷,۳۹۴	۸۱,۹۳۱	۸۱,۹۳۱
سربارتولید	۱,۲۴۶,۸۲۳	۷۳۶,۴۸۲	۹۰۵,۱۶۹
جمع	۳,۷۸۶,۶۶۶	۲,۱۸۱,۹۳۰	۲,۶۱۲,۲۵۴
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۳,۷۸۶,۶۶۶	۲,۱۸۱,۹۳۰	۲,۶۱۲,۲۵۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۳۴۵)	(۱۶)	(۱,۳۲۲)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۷۸۵,۳۰۱	۲,۱۸۱,۹۰۴	۲,۶۱۰,۹۳۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۷۸,۱۶۹	۲۹۵,۲۸۸	۴۵۵,۹۰۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۹۵,۲۸۸)	(۴۵۵,۹۰۵)	(۴۰۹,۲۴۶)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۷۶۸,۱۸۲	۲,۰۲۱,۲۸۷	۲,۶۵۷,۵۹۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۳,۷۶۸,۱۸۲	۲,۰۲۱,۲۸۷	۲,۶۵۷,۵۹۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای 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 می باشد. سربار مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است، علت این افزایش مذکور را می توان در افزایش میزان مصرف مواد نشاسته و رنگ مصرفی به دلیل افزایش سهم تولید کاغذ تست لاینر قلمداد نمود .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفهیری 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 - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱												
		موجودی 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	مقدار
کاغذ قهوه ای	تن	۸۷۵	۳۳۷,۴۷۲,۰۰۰	۲۹۵,۲۸۸	۱۲,۵۷۴	۱۷۳,۵۳۵,۰۵۲	۲,۱۸۱,۹۰۴	۲۶	۰	۰	۱۲,۶۳۸	۱۵۹,۹۳۷,۲۵۳	۲,۰۲۱,۲۸۷	۸۳۷
جمع کل				۲۹۵,۲۸۸			۲,۱۸۱,۹۰۴			۰			۲,۰۲۱,۲۸۷	۴۵۵,۹۰۵

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
		موجودی 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	مقدار
کاغذ قهوه ای		۸۳۷	۵۴۴,۶۸۹,۳۶۷	۴۵۵,۹۰۵	۱۵,۳۳۹	۱۷۰,۲۱۵,۲۶۸	۲,۶۱۰,۹۳۲	(۶۴)	۰	۰	۱۷۳,۹۸۳,۰۴۴	۱۷۳,۹۸۳,۰۴۴	۲,۶۵۷,۵۹۱	۴۰۹,۲۴۶
جمع کل				۴۵۵,۹۰۵			۲,۶۱۰,۹۳۲			۰			۲,۶۵۷,۵۹۱	۴۰۹,۲۴۶

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
مواد اولیه داخلی:											
آمال قهوه ای	تن	۳,۲۲۵	۷۱,۶۸۰,۹۳۰	۲۳۱,۱۷۱	۱۷,۵۴۲	۷۵,۴۸۳,۴۶۸	۱,۳۲۴,۱۳۱	۱۸,۳۷۳	۷۴,۷۶۱,۴۳۰	۱,۳۷۳,۵۱۷	۲,۳۹۵
جمع مواد اولیه داخلی				۲۳۱,۱۷۱			۱,۳۲۴,۱۳۱			۱,۳۷۳,۵۱۷	
مواد اولیه وارداتی:											
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰	
جمع کل				۲۳۱,۱۷۱			۱,۳۲۴,۱۳۱			۱,۳۷۳,۵۱۷	۱۸۱,۷۸۵

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
مواد اولیه داخلی:											
آمال قهوه ای	تن	۳,۳۹۵	۷۵,۹۰۱,۸۷۹	۱۸۱,۷۸۵	۳۱,۳۸۳	۷۶,۰۰۳,۶۱۹	۱,۶۲۵,۱۶۴	۲۱,۳۸۳	۷۶,۰۰۳,۶۱۹	۱,۶۲۵,۱۶۴	۲,۳۹۵
جمع مواد اولیه داخلی				۱۸۱,۷۸۵			۱,۶۲۵,۱۶۴			۱,۶۲۵,۱۶۴	
مواد اولیه وارداتی:											
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰	
جمع کل				۱۸۱,۷۸۵			۱,۶۲۵,۱۶۴			۱,۶۲۵,۱۶۴	۱۸۱,۷۸۵

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خرید هر کیلو از ۷۶.۰۰۰ ریال تا ۷۷.۰۰۰ 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۳۹۲,۷۸۰	۳۳۱,۲۵۴	۳۳۹,۵۱۷	۱۲۶,۵۴۲	۷۹,۳۸۵	۶۰,۶۹۵
هزینه استهلاک	۲۴,۳۳۴	۱۴,۴۴۵	۱۳,۹۹۱	۴,۲۵۰	۲,۶۴۴	۲,۵۵۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹۱,۶۶۰	۴۳,۹۶۶	۸۱,۹۸۰	۶۹۳	۲۰۸	۳۷۰
هزینه مواد مصرفی	۳۴۶,۵۹۶	۳۲۸,۴۳۴	۳۶۲,۹۱۷	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	۴۳,۴۷۸	۴۳,۴۷۸	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۳۳۸,۲۷۳	۱۶۴,۹۰۵	۲۶۲,۲۸۶	۵۸,۵۴۸	۲۳,۹۴۴	۶۹,۸۵۳
جمع	۱,۳۴۶,۸۲۳	۷۳۶,۴۸۲	۹۰۵,۱۶۹	۱۹۰,۰۳۳	۱۰۶,۱۸۱	۱۳۳,۴۶۹

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

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی به میزان ۱۳۳.۴۶۹ میلیون ریال برآورد گردیده است .
--	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۴۸	۱۴۸	۱۴۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۰	۵۵	۵۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
	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

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	.	.	.

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۷۹	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۰۶,۹۹۵	۲۵۴,۹۳۰		۰	۰	۲۵۴,۹۳۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۰۶,۹۹۵	۲۵۴,۹۳۰			۰	۲۵۴,۹۳۰	۰	۱۹,۷۷۹	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۱۹,۷۷۹	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۲۱	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۵۴,۹۳۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی			ریالی			
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲۳,۰۲۱	۰	۰	۰			۰	۲۵۴,۹۲۰		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۲۳,۰۲۱	هزینه مالی دوره								

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 تست‌لایپر 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 تست‌لایپر 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه	۲۸,۴۶۹	۱,۹۳۱	۲۱,۵۱۹
جمع	۲۸,۴۶۹	۱,۹۳۱	۲۱,۵۱۹

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
۲۳۲,۳۸۳	۱۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۰۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیام هیات مدیره : با عنایت به اهمیت حفظ شرایط کاری شرکت که از سال ۱۳۹۸ روند زیاندهی 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 فرایند دیو 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 وسیع 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 پدکی 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 مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

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	رجعلي احمدي دونچالي			عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	☒
سرمایه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تأمين	سرمایه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تأمين	10420205695		عليرضا اسکندري	0079928439	رئيس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	☒
صنایع چوب خزر کاسپین	صنایع چوب خزر کاسپین	10101266176	امیرسامان اسفندیاري			نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	صنایع غذايي	☒
سرمایه گذاري صباتأمين	سرمایه گذاري صباتأمين	10101908370	حمید حسن			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق مالي	☒
محصولات کاغذي لطيف	محصولات کاغذي لطيف	10101016677				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرايي	☐