



شرکت: صنایع کاغذ سازی کاوه	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: چکاوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 210102	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
صنایع کاغذ سازی کاوه	
بند مقدمه	
<p>1. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 35 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري و بکارگیری 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.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداختها (موضوع یادداشتهای توضیحی 17 و 15 صورتهای مالی) جمعا شامل مبلغ 26/3 میلیارد ریال خالص مطالبات راكد، سنواتی و مشکوک‌الوصول (عمدتاً اسناد واخواست شده و طلب از مدیر مالی سابق شرکت) می‌باشد که از بابت آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. ضمن آنکه، حسابهای پرداختنی به شرح یادداشت توضیحی 24-1 صورتهای مالی شامل مبلغ 3/4 میلیارد ریال وجوه واريزي نامشخص می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. به نظر این مؤسسه، هر چند اعمال تعدیلاتی از بابت مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری می‌باشد لیکن، در غیاب اطلاعات لازم در خصوص چگونگی بازیافت کامل مطالبات فوق‌الذکر و روشن شدن ماهیت وجوه واريزي نامشخص، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.</p> <p>4. داراییهای در دست تکمیل (یادداشت توضیحی 3-2-12 صورتهای مالی) به مبلغ 85 میلیارد ریال (مشمول بر 20 میلیارد ریال پیش پرداخت) مربوط به مخارج بازسازی و نوسازی سازه پرس خط دو کارخانه شرکت اصلی است که از اوایل سال 1396 مورد بهره‌برداری قرار گرفته است. به دلیل مشکلات فنی پرس خط دو و اختلاف با شرکت شیمی پژوهش صنعت (مجری طرح)، با توجه به عدم امکان تولید روزانه یکصد تن کاغذ تعهد شده توسط مجری، صورت وضعیت قطعی و صورت جلسه تحویل موقت تنظیم نشده و در نتیجه به علت نهای نشدن خدمات دریافتی از پیمانکار ذیربط به سرفصل دارائیهای ثابت مشهود منتقل نشده و هزینه استهلاک آن نیز در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، به نظر این مؤسسه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری است لیکن، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.</p> <p>5. سازمان امور مالیاتی براساس برگ های مطالبه صادره بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1395 و 1396 شرکت اصلی جمعا مبلغ 23 میلیارد ریال (شامل 20 میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها از شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض قرار گرفته است. ضمن آنکه دفاتر سال 1397 و دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی نیز تاکنون مورد رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و نتایج بررسی سازمان مزبور از دفاتر شرکت فرعی از این بابت</p>	

تا پایان سال 1393 تاکنون اعلام نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان کسری تعهدات مالیاتی شرکت اصلی بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای فوق‌الذکر و هرگونه تعدیلات لازم در خصوص مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی پس از مشخص شدن نتایج اعتراض و بررسی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی، امکان پذیر می باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

7. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-7 الی 4-7 زیر، مشروط نشده است:

- 7-1- داراییهای ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایط نقلیه)، موجودی مواد و کالای گروه و همچنین داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش شرکت اصلی به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-1-12، 19 و 2-16 صورتهای مالی جمعا به بهای تمام شده 754 میلیارد ریال تا سقف 658 میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- 7-2- سرفصل دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت توضیحی 3-1-12 صورتهای مالی) شامل مبلغ 6 میلیارد ریال بهای تمام شده حدود 56 هکتار زمین شرکت فرعی می باشد که اسناد مالکیت 20 هکتار از آن که به موجب میابعه نامه در سال 1393 از شرکت صنایع کاغذ غرب خریداری گردیده، تاکنون به نام شرکت فرعی مزبور انتقال نیافته است.
- 7-3- همانطور که در یادداشت‌های توضیحی 4-1-12 الی 7-1-12 صورتهای مالی منعکس است، پروژه بیستون (مربوط به شرکت فرعی) در پایان نیمه دوم سال 1399 به بهره برداری می رسد و اجرای پروژه با تاخیر قابل ملاحظه ای مواجه بوده که عمدتا به علت عدم تأمین مالی بوده است.
- 7-4- هرچند نتایج عملیات شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش منجر به سود گردیده لیکن، بدون لحاظ نمودن آثار بندهای این گزارش، زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 77 درصد سرمایه آن بوده (مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت) و بدهیهای جاری شرکت بر داراییهای جاری آن به میزان 5/28 میلیارد ریال فزونی دارد. با توجه به مراتب فوق، خروج شرکت از وضعیت فعلی حاکم بر آن منوط به تحقق کامل برنامه‌های هیأت مدیره به شرح یادداشت توضیحی 4-1 صورتهای مالی می‌باشد.

بندهای توضیحی

8. مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر قانونی شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاما با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است.

در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. لذا تحریف های با اهمیت به شرح بندهای 3 الی 5 این گزارش می باشد. لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

سایر موارد

10. گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
 ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در رابطه با بلاتصدی بودن سمت مدیرعامل و عدم انتخاب آن توسط هیأت مدیره، ارسال به موقع صورتجلسات مجامع عمومی مورخ 1398/03/22 فوق العاده مورخ 1398/05/13 به اداره ثبت شرکتها، ارائه دلایل و برنامه های آتی شرکت در ارتباط با زیان ده بودن شرکت طی سه سال متوالی حداکثر طرف دو ماه پس از گزارش حسابرسی، افشای فوری تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی به موجب تصمیمات اتخاذ شده در جلسات هیأت مدیره مورخ 1398/03/22 و 1398/05/13، رعایت نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها معادل 30 درصد، عدم تشکیل مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیأت مدیره طرف مدت یک ماه (با توجه به عده اعضای هیأت مدیره و عدم معرفی نماینده یکی از اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره)، پرداخت سود سهام مصوب در مهلت مقرر، انتخاب حداقل یکی از اعضای هیأت مدیره یا نماینده وی به صورت غیر موظف و دارای تحصیلات مالی و ثبت تغییر آدرس شرکت در اداره ثبت شرکتها، رعایت نشده است. مضافاً تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ 1397/08/12) و رعایت کامل مفاد آن، از جمله تدوین منشور هیأت مدیره، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و مستندسازی آن، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین و تصویب منشور و رویه های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره، تعیین دبیر جلسات هیأت مدیره، افشای اقدامات انجام شده در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی و همچنین حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت، ضرورت دارد.
 11. توجه هیأت مدیره شرکت را به رعایت مفاد مواد 119 و 124 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین سمت اعضای هیأت مدیره و انتخاب مدیرعامل و همچنین مفاد ماده 201 اصلاحیه قانون تجارت با توجه به بلاتصدی ماندن سمت اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت، جلب می نماید.

1398 آذر 06

موسسه حسابرسی بهراد مشار

1398/09/14 19:39:58	871528	[Mohammadreza Abdi Sign]	شریک موسسه بهراد مشار
1398/09/14 19:45:32	841376	[Majid Reza Birjandi Sign]	شریک موسسه بهراد مشار
1398/09/14 19:52:41	800458	[Farideh Shirazi Sign]	مدیر موسسه بهراد مشار

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		عملیات در حال تداوم:
۱۱۸	۶۹۳,۶۲۳	۲۴۳,۶۲۱	۵۳۱,۱۹۶	درآمدهای عملیاتی
(۸۸)	(۷۳۶,۵۷۸)	(۲۶۳,۰۶۱)	(۴۹۴,۶۳۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

--	(۳۲,۹۵۵)	(۱۹,۴۴۰)	۳۶,۵۷۳	سود (زیان) ناخالص
(۴۸)	(۳۶,۶۰۷)	(۱۵,۳۱۳)	(۲۲,۶۳۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	.	.	.	سایر درآمدها
(۳۴)	(۱۱,۳۷۰)	(۳,۶۸۱)	(۴,۵۵۷)	سایر هزینه‌ها
--	(۸۰,۸۳۳)	(۳۸,۴۳۴)	۹,۲۸۶	سود (زیان) عملیاتی
۱۲	(۳۵,۵۶۶)	(۱,۱۹۷)	(۱,۰۵۹)	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳۵۶	۳,۱۹۸	۱,۱۷۲	۴,۱۷۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۳۲	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۲,۴۹۹	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
	.	.	.	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
--	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۲,۴۹۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.	.	سال جاری
	.	.	.	سال‌های قبل
--	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۲,۴۹۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	.	.	.	عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۲,۴۹۹	سود (زیان) خالص
				قابل انتساب به:
--	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۲,۴۹۹	مالکان شرکت اصلی
	.	.	.	منافع فاقد حق کنترل
				سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۳۳۳)	(۱۵۴)	۳۸	عملیاتی (ریال)
	(۸۹)	.	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۴۱۳)	(۱۵۴)	۵۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۴۱۳)	(۱۵۴)	۵۰	سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۴۱۳)	(۱۵۴)	۵۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۳,۴۹۹	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۳,۴۹۹	سود (زیان) جامع سال
				قابل انتساب به:
--	(۱۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۵۹)	۱۳,۴۹۹	مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱	۵۳۷,۹۴۲	۵۶۰,۷۰۵	۵۶۶,۸۵۲	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	سرقفلی
۰	۱۸,۱۱۳	۱۷,۹۴۹	۱۷,۸۸۸	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۵۰۲	۵۰۲	۵۰۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱	۵۵۶,۵۵۷	۵۷۹,۱۵۶	۵۸۵,۲۴۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۱۹	۶,۴۹۶	۶,۶۱۷	۲۱,۱۰۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۹	۴۳,۸۳۰	۷۶,۹۳۵	۱۳۹,۹۳۶	موجودی مواد و کالا
۳۷	۱۳۸,۶۰۹	۱۵۱,۴۶۹	۲۰۷,۸۵۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۸	۲۱,۱۸۳	۱۴,۵۹۲	۱۸,۷۳۷	موجودی نقد
۵۱	۳۱۰,۱۱۸	۳۴۹,۶۰۴	۳۷۷,۶۳۸	
۱۷	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	۷,۰۶۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۵۰	۲۱۶,۱۵۷	۲۵۵,۶۴۳	۲۸۴,۶۹۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۶	۷۷۲,۷۱۴	۸۳۴,۷۹۹	۹۶۹,۹۳۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵	(۱۳۹,۳۸۰)	(۲۴۲,۴۸۰)	(۲۲۹,۹۸۱)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱۳۵	۱۱۳,۳۲۰	۱۰,۰۲۰	۲۳,۵۱۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	۰	منافع فاقد کنترل
۱۳۵	۱۱۳,۳۲۰	۱۰,۰۲۰	۲۳,۵۱۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۱۶	۱۳۰,۴۵۴	۴۳۶,۷۷۷	۴۹۳,۶۲۵	پرداختی‌های بلندمدت
--	۳۲۱,۱۵۵	۱,۳۶۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۵	۲۴,۹۸۰	۳۹,۱۷۷	۳۹,۳۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷	۳۶۶,۵۸۹	۴۵۷,۲۱۴	۵۳۳,۰۰۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۴۱	۱۹۹,۶۰۷	۲۸۲,۰۶۰	۳۹۶,۸۴۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختی
۰	۳۱,۳۳۵	۲,۷۵۲	۲,۷۵۲	سود سهام پرداختی
(۸۶)	۵۴,۵۷۴	۵۷,۷۱۳	۸,۱۴۳	تسهیلات مالی
۶۵۱	۵۵۷	۶۱۵	۴,۶۱۶	ذخایر
(۹۳)	۶,۹۳۳	۲۴,۴۳۵	۲,۰۵۸	پیش‌دریافت‌ها
۱۳	۲۹۲,۹۰۵	۳۶۷,۵۶۵	۴۱۴,۴۰۹	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۳	۲۹۲,۹۰۵	۳۶۷,۵۶۵	۴۱۴,۴۰۹	جمع بدهی‌های جاری
۱۵	۶۵۹,۴۹۴	۸۳۴,۷۷۹	۹۴۷,۴۱۷	جمع بدهی‌ها
۱۶	۷۷۲,۷۱۴	۸۳۴,۷۹۹	۹۶۹,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	فایل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فائد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	(۹۸,۷۵۵)	.	۱۵۳,۷۴۵	.	۱۵۳,۷۴۵
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	(۴۰,۵۳۵)	.	(۴۰,۵۳۵)	.	(۴۰,۵۳۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	(۱۳۹,۲۸۰)	.	۱۱۳,۲۲۰	.	۱۱۳,۲۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹								(۱۰۳,۲۰۰)		(۱۰۳,۲۰۰)		(۱۰۳,۲۰۰)
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰۳,۲۰۰)	.	(۱۰۳,۲۰۰)	.	(۱۰۳,۲۰۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								.		.		.
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰۳,۲۰۰)	.	(۱۰۳,۲۰۰)	.	(۱۰۳,۲۰۰)
سود سهام مصوب								.		.		.
افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
افزایش سرمایه در جریان		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
خرید سهام خزانه								.		.		.
فروش سهام خزانه								.		.		.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			.					.		.		.
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			.			.		.		.		.
تخصیص به اندوخته قانونی								.		.		.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					.			.		.		.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	(۲۴۲,۴۸۰)	.	۱۰,۰۲۰	.	۱۰,۰۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱												
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱								۱۲,۴۹۹		۱۲,۴۹۹		۱۲,۴۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								.		.		.
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۴۹۹	.	۱۲,۴۹۹	.	۱۲,۴۹۹
سود سهام مصوب								.		.		.
افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
افزایش سرمایه در جریان		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
خرید سهام خزانه								.		.		.

•	•	•	•									فروش سهام خزانه
•	•	•						•				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•		•	•	•		•				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•	•	•		•				•				تخصیص به اندوخته قانونی
•	•	•		•				•				تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۲۲,۵۱۹	•	۲۲,۵۱۹	•	(۲۲۹,۹۸۱)	•	•	•	۲,۵۰۰	•	•	•	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ ۲۵۰,۰۰۰

صورت جریان های نقدی تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۲۶,۴۶۷	۲۸,۴۱۴	(۷,۵۵۸)	نقد حاصل از عملیات
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۲۶,۴۶۷	۲۸,۴۱۴	(۷,۵۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵۶	(۲۲,۹۴۴)	(۱۹,۴۱۷)	(۸,۴۸۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام

۱۸۰	۳,۱۸۹	۱,۱۷۳	۳,۳۸۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷۱	(۳۰,۷۵۵)	(۱۸,۳۴۴)	(۵,۳۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۵,۷۱۲	۳۰,۱۷۰	(۱۳,۷۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۹۴	۳۳,۷۴۶	۹,۶۳۸	۶۶,۸۴۸	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۳)	(۳۱,۳۰۹)	(۲۱,۳۴۸)	(۴۹,۷۷۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۲	(۱۳,۷۴۳)	(۱,۱۹۸)	(۱,۰۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۵)	(۳)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	(۱۳,۳۱۱)	(۱۳,۹۱۰)	۱۶,۰۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۵)	(۶,۵۹۹)	۷,۳۶۰	۳,۳۵۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۱)	۳۱,۱۸۳	۳۱,۱۸۳	۱۴,۵۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۹	۰	۸۹۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۲۴)	۱۴,۵۹۳	۳۸,۴۴۳	۱۸,۷۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۳۱۱,۵۷۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۱				

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
					عملیات در حال تداوم:
۱۱۸	۶۹۳,۶۲۳	۳۴۳,۶۲۱			درآمدهای عملیاتی
(۸۸)	(۷۲۶,۵۷۸)	(۳۶۳,۰۶۱)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۳۳,۹۵۵)	(۱۹,۴۴۰)			سود (زیان) ناخالص
(۵۵)	(۳۰,۵۶۹)	(۱۲,۸۲۱)			هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.			هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	.	.			سایر درآمدها
(۳۴)	(۱۱,۳۷۰)	(۳,۶۸۱)			سایر هزینه‌ها
--	(۷۴,۷۹۴)	(۳۵,۹۴۳)			سود (زیان) عملیاتی
۱۲	(۱۳,۷۴۳)	(۱,۱۹۸)			هزینه‌های مالی
	.	.			سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳۷۹	۳,۱۱۳	۱,۰۹۹			سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	(۸۵,۴۲۴)	(۳۶,۰۴۱)			سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.			سال جاری
	.	.			سال‌های قبل
--	(۸۵,۴۲۴)	(۳۶,۰۴۱)			سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
	.	.			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۸۵,۴۲۴)	(۳۶,۰۴۱)			سود (زیان) خالص
					سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۳۹۹)	(۱۴۴)			عملیاتی (ریال)
	(۴۳)	.			غیرعملیاتی (ریال)
--	(۳۴۳)	(۱۴۴)			ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.			ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۳۴۳)	(۱۴۴)			سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۳۴۳)	(۱۴۴)			سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰			سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					

صورت سود و زیان جامع				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	(۸۵,۴۳۴)	(۲۶,۰۴۱)	۱۵,۳۷۶	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۸۵,۴۳۴)	(۲۶,۰۴۱)	۱۵,۳۷۶	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۱)	۱۰۵,۷۹۹	۱۰۳,۷۱۲	۱۰۳,۳۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱)	۵,۹۰۳	۵,۷۴۱	۵,۶۷۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۴۰,۵۰۲	۱۴۰,۵۰۲	۱۴۰,۵۰۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۲۵۳,۷۶۹	۲۵۳,۷۶۹	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۲۵۳,۲۰۴	۶۰۳,۷۲۴	۶۰۳,۲۹۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۳۲	۶,۳۳۰	۶,۲۸۷	۲۰,۸۷۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۹	۴۳,۸۳۰	۷۶,۹۲۵	۱۳۹,۹۲۶	موجودی مواد و کالا
۴۰	۱۳۷,۹۸۳	۱۴۰,۲۳۱	۱۹۶,۸۸۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۸	۱۸,۱۴۶	۱۴,۴۳۴	۱۸,۴۷۴	موجودی نقد
۵۴	۲۰۶,۱۸۹	۲۳۷,۸۷۷	۳۶۶,۱۵۲	
۱۷	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	۷,۰۶۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۳	۲۱۲,۲۲۸	۲۴۳,۹۱۶	۳۷۳,۲۱۹	جمع دارایی‌های جاری
۱۵	۴۶۴,۴۳۲	۸۴۷,۶۴۰	۹۷۵,۵۰۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان

											منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	اصلاح اشتباهات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییر در رویه‌های حسابداری
(۸۵,۴۳۴)	•	(۸۵,۴۳۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۸۵,۴۳۴)	•	(۸۵,۴۳۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•		•									سود سهام مصوب
•		•			•				•		افزایش سرمایه
•					•				•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•								•			سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•				•			انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		•						•			تخصیص به اندوخته قانونی
•		•						•			تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۴۳,۸۷۱	•	(۳۰۸,۶۳۹)	•	•	•	۲,۵۰۰	•	•	•	۲۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۵,۳۷۶		۱۵,۳۷۶									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۵,۳۷۶	•	۱۵,۳۷۶	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•		•									سود سهام مصوب
•		•							•		افزایش سرمایه
•									•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•								•			سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•				•			انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		•						•			تخصیص به اندوخته قانونی
•		•						•			تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۵۹,۱۴۷	•	(۱۹۳,۳۵۳)	•	•	•	۲,۵۰۰	•	•	•	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان های نقدی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسی	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

--	۳۱,۳۴۵	۳۹,۰۱۹	(۲,۶۰۲)	نقد حاصل از عملیات
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۳۱,۳۴۵	۳۹,۰۱۹	(۲,۶۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۱	.	(۷,۷۲۰)	(۶۶۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۹۸	۳,۱۱۳	۱,۰۹۹	۳,۲۷۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۳,۱۱۳	(۶,۶۲۱)	۳,۶۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰۰)	۳۴,۳۵۸	۳۲,۳۹۸	۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۶,۹۸۸	.	۵۳,۹۶۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۳)	(۳۱,۳۰۹)	(۲۱,۳۴۸)	(۴۹,۷۷۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۳	(۱۳,۷۴۳)	(۱,۱۹۸)	(۱,۰۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین

	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۵)	(۲)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۳۸,۰۶۹)	(۲۲,۵۴۸)	۳,۱۳۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۶۸)	(۳,۷۱۱)	۹,۸۵۰	۳,۱۴۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۰)	۱۸,۱۴۵	۱۸,۱۴۵	۱۴,۴۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	۸۹۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۴)	۱۴,۴۳۴	۲۷,۹۹۵	۱۸,۴۷۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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 نام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
			تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش- ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال		
فروش داخلی:															
کاغذ قهوه ای	تن	هیئت مدیره	۱۲,۲۲۶	۲۳۵,۴۶۴	۲۳,۱۹۴	۲۸,۸۲۷,۲۳۶.۰۲	۶۶۸,۶۲۱	(۶۹۷,۸۱۶)	(۲۹,۱۹۵)	۱۰,۷۱۴	۴۵,۳۷۱,۰۰۹.۸۹	۴۸۶,۱۰۵	(۴۵۴,۱۸۸)	۳۱,۹۱۷	۱۱,۷۱۳
جمع فروش داخلی															
فروش صادراتی:															
کاغذ قهوه ای	تن	هیئت مدیره	۵۱۰	۸,۱۵۷	۹۵۶	۲۶,۱۵۲,۷۱۹.۶۷	۲۵,۰۰۲	(۲۸,۷۶۲)	(۳,۷۶۰)	۹۵۴	۴۷,۳۶۵,۱۹۹.۱۶	۴۵,۰۹۱	(۴۰,۴۳۶)	۴,۶۵۵	۸۰۰
جمع فروش صادراتی:															
درآمد ارائه خدمات:															
جمع درآمد ارائه خدمات:															
برگشت از فروش															
تخفیفات															

جمع ۱۲,۷۲۶ | ۲۴۲,۶۲۱ | ۲۴,۱۵۰ | ۶۹۲,۶۲۲ | (۷۲۶,۵۷۸) | (۲۲,۹۵۵) | ۱۱,۶۶۸ | ۵۲۱,۱۹۶ | (۴۹۴,۶۲۴) | ۲۶,۵۷۲ | ۱۲,۵۱۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر							
شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۳۴۱,۲۲۲	۳۴۴,۰۲۵	۳۸۳,۶۶۶	۳۷۶,۴۵۵	۵۳۱,۱۹۶	۶۹۲,۶۲۲	۴۲۲,۷۰۴
مبلغ بهای تمام شده	(۲۸۶,۴۷۲)	(۲۲۶,۶۹۵)	(۲۰۵,۷۰۲)	(۳۰۷,۲۴۴)	(۴۹۴,۶۲۴)	(۷۲۶,۵۷۸)	(۲۷۴,۰۷۲)

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 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 سید محصولات شرکت افزایش یافت اعلام این سهم باید با دقت بیشتری صورت پذیرد. مجموعه درآمدهای شرکت برای سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۶۹۲.۶۲۲ میلیون ریال بوده که نسبت به سال ۱۳۹۶ معادل ۸۱ درصد افزایش داشته است مقدار فروش کاغذ قهوه‌ای در سال ۱۳۹۷ نسبت به مدت مشابه سال قبل به میزان ۳۱ درصد کاهش داشته است که از جمله دلایل این موضوع می‌توان افزایش تقاضا برای محصولات جدید شرکت پس از پروژه اشاره داشت. در همین راستا مقدار فروش کاغذ فلوتینگ هم نسبت به سال قبل ۴۵ درصد افزایش نشان می‌دهد که خود نشانگر حصول موفقیت در زمینه جذب تقاضا در این بخش بازار با توجه به پروژه اجرا شده و دقت در تولید محصول با کیفیت می‌باشد اما در زمینه تولید کاغذ تست‌لاینر مقدار فروش در حدود ۲۸ درصد کاهش داشته نسبت به سال قبل از جمله دلایل آن می‌توان بعضاً مشکلات ناشی از پرس ۳ در خط دو و عدم امکان تحویل به موقع سفارش تست‌لاینر به مشتریان، به دلیل سفارشی بودن و خاص بودن رنگ این محصول و ضرورت برنامه ریزی بلند مدت آنان برای تمرکز خرید از یک منبع اشاره داشت. و البته کمبود نقدینگی برای خرید به موقع رنگ کافی لازم به توضیح است در مجموع فروش مقداری شرکت ۱۷ درصد کاهش و فروش ریالی ۸۱ درصد افزایش در مجموع نسبت به سال ۱۳۹۶ را نشان می‌دهد که این افزایش فروش ریالی همانطور که در جدول بالا نیز مشخص شده در کاغذ قهوه ای ۵۵ درصد در کاغذ فلوتینگ ۱۸۲ درصد در کاغذ تست‌لاینر علی‌رغم کاهش مقداری فروش ۶۴ درصد بوده است که نشان از قیمت گذاری مناسب محصولات است. با عنایت به توضیحات ارائه شده هدف شرکت برای سال ۱۳۹۸ دستیابی فروش مقداری حدوداً ۸۵۰۰ تن کاغذ قهوه‌ای، ۷۲۰۰ تن کاغذ فلوتینگ و ۱۵۲۰۰ تن کاغذ تست‌لاینر و در مجموع ۳۱۰۰۰ تن انواع کاغذ می‌باشد ذکر این موضوع ضروری است که تولید و فروش انواع کاغذ بسته بندی کاملاً از شرایط کل صنعت در اقتصاد کلان کشور تبعیت می‌نماید و هرگونه نوسانی در این زمینه و یا ادامه یا رفع شرایط رکودی ویا تحریمها (خصوصاً در بحث تأمین اقلام پوششی) ممکن است اهداف مذکور در سال ۱۳۹۸ را تحت الشعاع قرار داده و حتی غیر ممکن سازد. با توجه به توضیحات ارائه شده و در صورتی که شرایط اقتصاد کلان کشور با حوادث غیر قابل پیش‌بینی مواجه نگردد و امکان تحقق سیاست‌های قیمت‌گذاری شرکت که دور از انتظار هم نیست فراهم شود در سال ۱۳۹۸ درآمد های عملیاتی شرکت به رقمی در حدود ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بالغ خواهد شد

بهای تمام شده		
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۵۴۵,۶۶۲	۴۲۱,۶۹۶
دستمزد مستقیم تولید	۱۷,۸۴۵	۱۲,۷۶۴
سرباز تولید	۱۸۲,۰۸۵	۱۲۶,۹۷۰
جمع	۷۴۵,۵۹۲	۵۶۲,۴۳۰
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۱,۲۷۰)	(۴,۵۵۷)
جمع هزینه های تولید	۷۳۴,۳۲۲	۵۵۷,۸۷۲
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۵۸۲	۱,۲۵۶
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۱,۲۵۶)	(۱,۷۲۸)
ضایعات غیرعادی	.	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۳۳,۶۴۸	۵۵۷,۴۰۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۷,۴۱۱	۲۴,۴۸۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۴,۴۸۱)	(۸۷,۲۵۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۲۶,۵۷۸	۴۹۴,۶۲۴
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	.	.
جمع بهای تمام شده	۷۲۶,۵۷۸	۴۹۴,۶۲۴

«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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۸۷,۲۵۸	۴۳,۶۲۷,۲۵۹.۴	۳,۰۲۷	۴۹۴,۶۲۴	۴۳,۳۹۱,۴۹۸.۱۱	۱۱,۶۶۸	۰	۰	۰	۵۵۷,۴۰۱	۴۳,۸۵۷,۲۱۹.۷۴	۱۳,۰۰۶	۲۴,۴۸۱	۳۴,۵۲۸,۹۱۳.۹۶	۷۰۹	تن	کاغذ قهوه ای
۸۷,۲۵۸			۴۹۴,۶۲۴			۰			۵۵۷,۴۰۱			۲۴,۴۸۱				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱												واحد	شرح				
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره								
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار						
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال							
																مواد اولیه داخلی:	
۹,۲۸۷	۳۱,۵۴۷,۵۶۳.۸۱	۴۳۱	۴۳۱,۶۹۶	۰	۱۸,۰۳۲	۴۰۵,۸۲۸	۳۳,۴۳۹,۸۲۵.۰۷	۱۷,۳۳۱	۳۵,۱۵۵	۳۳,۰۳۷,۱۴۵.۳۶	۱,۱۴۲	تن				آخال قهوه ای	
۹,۲۸۷	۳۱,۵۴۷,۵۶۳.۸۱	۴۳۱	۴۳۱,۶۹۶	۰	۱۸,۰۳۲	۴۰۵,۸۲۸	۳۳,۴۳۹,۸۲۵.۰۷	۱۷,۳۳۱	۳۵,۱۵۵	۳۳,۰۳۷,۱۴۵.۳۶	۱,۱۴۲					جمع مواد اولیه داخلی:	
																	مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰						جمع مواد اولیه وارداتی:
۹,۲۸۷			۴۳۱,۶۹۶			۴۰۵,۸۲۸			۳۵,۱۵۵								جمع کل

«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 مفروضات غیر قطعی 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.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های عمومی و فروش		هزینه سربار				شرح
برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹	
۱۶,۲۳۷	۱۲,۷۸۳	۱۹,۲۴۲	۵۵,۳۵۰	۴۸,۰۲۵	۶۴,۳۷۵	هزینه حقوق و دستمزد
۲۸۷	۱۷۳	۳۸۳	۱,۳۵۵	۸۹۵	۱,۸۶۵	هزینه استهلاک
۲۴۰	۴۱	۳۱۱	۲۵,۵۴۲	۱۷,۱۲۵	۲۶,۷۸۷	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۰	۳۸,۱۶۳	۳۵,۵۵۹	۳۹,۵۶۶	هزینه مواد مصرفی
۰	۰	۰	۷۰	۰	۶۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش

•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	۱۱,۵۱۲	۷,۴۸۹	۱۳,۱۴۳	•
۹,۵۵۵	۶,۸۵۲	۱۰,۷۳۳	۳۸,۵۵۶	۱۷,۸۷۷	۳۷,۲۸۹	•
۲۶,۴۰۹	۱۹,۸۴۸	۳۰,۵۶۹	۱۷۰,۵۴۸	۱۲۶,۹۷۰	۱۸۳,۰۸۵	•

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ فروش هر کیلوگرم کاغذ بین ۴۵.۰۰۰ ریال تا ۵۰.۰۰۰ ریال
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ خرید هر کیلوگرم آخال بین ۳۵.۰۰۰ ریال تا ۳۰.۰۰۰ ریال

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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 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 .
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۱۵	۱۱۸	۱۱۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۸	۵۸	۵۸

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی به میزان ۱۹۰,۸۴۸ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است که علت این افزایش بابت افزایش های تورمی سال می باشد. علت این افزایش ، افزایش نرخ تورم حاکم بر اقتصاد کشور میباشد و انتظار می رود برای سال آتی هزینه های فروش به دلیل برنامه ریزی برای بازاریابی داخلی بیشتر و همچنین صادرات به کشورهای منطقه در دامنه ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال تا ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال قرار گیرد.
«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 غیر قطعی 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 شرکت های 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

نام طرح	هزینه های برآوردی - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده		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

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
هزینه جذب نشده در تولید	۱۱,۲۷۰	۴,۵۵۷
جمع	۱۱,۲۷۰	۴,۵۵۷

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی					
			معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۴	۵۸,۹۷۳	۰	۰	۸,۱۴۳	۱,۰۵۹		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰				۰		
جمع		۵۸,۹۷۳	۰	۰	۸,۱۴۳	۱,۰۵۹		
			انتقال به دارایی			۰		
			هزینه مالی دوره			۱,۰۵۹		

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 میباشد ضمناً شرکت در راستای سیاست فروش اموال مازاد و غیر مولد نهایت تلاش خود را برای جمع آوری اطلاعات لازم برای مزایده بزرگ املاک شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) بعمل آورده و ثبت آن در سایت مربوطه بعمل آورده که امید است به زودی به نتیجه لازم برسد.

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ آوری اطلاعات لازم برای مزایده بزرگ املاک شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) بعمل آورده و ثبت آن در سایت مربوطه بعمل آورده که امید است به زودی به نتیجه لازم برسد. تنها منبع مالی در اختیار شرکت: تنها منبع مالی در اختیار شرکت فروش انواع کاغذ بسته بندی قهوه‌ای، فلوتینگ و تست‌لاینر می باشد ضمناً شرکت در راستای سیاست فروش اموال مازاد و غیر مولد نهایت تلاش خود را برای جمع آوری اطلاعات لازم برای مزایده بزرگ املاک شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) بعمل آورده و ثبت آن در سایت مربوطه بعمل آورده که امید است به نتیجه لازم برسد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۱۱۳	۴,۱۶۸
جمع	۳,۱۱۳	۴,۱۶۸

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۰	۰	۰	۰	

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برنامه‌های آتی شرکت: ۱- ادامه سیاست بهبود کمی و کیفی محصولات شرکت و تطبیق دقیق آن با نیاز بازار . ۲- تحقق سود خالص حداقل ۱۲ درصد ۳- کاهش مصرف انرژی ۴- حفظ سهم ۴.۲ درصدی بازار داخلی و افزایش سهم فروشی صادراتی شرکت به میزان ۵% ظرفیت تولید ۵- انجام سرمایه‌گذاری جدید تاسقف ۲۰۰ میلیارد ریال در راستای نوسازی و بازسازی بخش خمیرسازی و نوسازی خط یک. ۶- ارتقای سطح علمی پرسنل با برگزاری دوره‌های آموزشی حین خدمت و جانشین‌سازی نیروهای تحصیل کرده بجای بازنشستگان ۷- ارتقای سطح همکاری‌های دوجانبه با تولیدکنندگان اصلی کارتن کشور بخصوص فعالان بخش خصوصی جهت ایجاد بازار پایدار برای محصولات تولیدی شرکت ۸- گسترش صادرات محصولات از نظر مقداری و جغرافیایی ۹- فروشی اموال مازاد غیر مولد ۱۰- تقویت ارتباط با مراکز علمی و دانشگاهی کشور در راستای ارتقای کمی و کیفی محصولات و افزایش بهره‌وری
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

پیام هیات مدیره: شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه تنها شرکت فعال بورسی صنعت سلولزی کشور است که از آخال (OCC) به تولید انواع کاغذ بسته بندی اقدام می نماید. این منحصر به فرد بودن شرکت کاوه در بورس مشکلاتی برای شرکت به دلیل شفافیت کامل اطلاعاتش به دنبال داشته زیرا کلیه رقبا از روند عملکرد مالی، بهای تمام شده، موجودی مواد و محصول، میانگین قیمت‌های خرید و فروش، درصد ضایعات و اساساً هر اطلاعات مهمی که برای رقابت مفید است بهره‌مندند در حالی که کاوه امکان دسترسی به هیچ یک از این اطلاعات را نداشته و نخواهد داشت. البته این شفافیت در بحث اطلاع رسانی تنها بخشی از مشکلات است و در عرصه رقابت در بازاری که عرضه از تقاضا پیشی گرفته ابزارها و راهکارهای مختلفی توسط بخش خصوصی و شرکتهای غیر بورسی استفاده می شود که مطرح نمودن آنها از حوصله این بحث خارج است ولی در عملکرد شرکتهای بورسی نسبت به رقبا تأثیر گذار می باشد. همانگونه که استحضار دارید صنعت کشور با مشکلات روزافزونی ناشی از تشدید شرایط رکودی مواجه است، این شرایط رکودی با توجه به گستردگی دامنه تأثیرات آن با شدت بیشتری شرکتهایی که محصولات واسطه‌ای صنایع دیگر را تولید می نمایند، درگیر نموده و تبعات سختتری برای آنان داشته است که نیازمند حمایت بیشتری از سوی صاحبان سهام و نهادهای تصمیم گیر می باشند. در شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸ علی‌رغم ادامه شرایط رکودی در سطح اقتصاد کلان کشور و با تلاشهای صورت گرفته شرکت از زیان عملیاتی خارج و خوشبختانه به سود اعلامی در صورتهای مالی رسیده است که از جمله اهم دلایل این توفیق می‌توان به موارد زیر اشاره داشت: • افزایش تنوع محصولات با تولید کاغذهای با گرماژ کمتر و دارای تقاضا در بازار • تمرکز بر تولید کاغذ تست لاینر که دارای حاشیه سود بالاتری است • تلاش در راستای تأمین به موقع و کافی ماده اولیه (آخال) به گونه‌ای که توفیقی بابت کمیود آخال نداشته باشیم • با توجه به رکود در بازار داخلی، تلاش در راستای افزایش سهم صادرات خصوصاً به کشورهای همسایه به صورت تهاجمی • تأمین بخشی از نیاز آخال شرکت از طریق واردات آخال باکیفیت از عراق • کنترل و نظارت مضاعف بر هزینه‌ها و جلوگیری از افزایش لجام گسیخته آنها با توجه به شرایط رکود تورمی کشور • ایجاد روحیه همدلی و همکاری بیشتر در پرسنل و ایجاد انگیزه

«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.»