اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنايع كاغذ سازي كاوه	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: چکاوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 210102	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	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 گروه و شركت صنايع كاغذ سازي كاوه (سهامي عام) شامل صورت وضعيت هاي مالي به تاريخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 36 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيأت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين موسسه الزامات آئين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.
حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيات مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.
اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.
همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت صنايع كاغذ سازي كاوه (سهامي‌عام) در تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 1-5 الي 7-5 زير، تعديل نشده است:

5-1-وضعيت پوشش بيمه اي دارايي هاي گروه و شركت اصلي به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-1-12، 1-2-12، 2-16 و 3-19 صورتهاي مالي منعكس گرديده است.

5-2-سرفصل داراييهاي ثابت مشهود (موضوع يادداشت توضيحي 3-1-12 صورتهاي مالي)، شامل مبلغ 6 ميليارد ريال بهاي تمام شده حدود 57 هكتار زمين شركت فرعي مي باشد كه اسناد مالكيت 20 هكتار از آن كه به موجب مبايعه نامه در سال 1393 از شركت كاغذ سازي غرب خريداري گرديده، تاكنون به نام شركت فرعي مزبور انتقال نيافته است. همچنين شش واحد مسكوني متعلق به شركت اصلي واقع در شهر صنعتي (يادداشت توضيحي 2-19 صورتهاي مالي)، فاقد اسناد مالكيت مي‌باشد.

5-3-به شرح يادداشتهاي توضيحي 4-1-12 و 5-1-12 صورتهاي مالي، پروژه بيستون (مربوط به شركت فرعي) در پايان سال 1399 به بهره برداري مي رسد و اجراي پروژه با تاخير قابل ملاحظه اي مواجه بوده كه عمدتا به علت عدم تامين مالي بوده است.

5. 4-5- همانگونه كه در صورت سود و زيان شركت اصلي منعكس مي باشد، نتايج عمليات شركت طي سالهاي اخير (به استثناي سال مورد گزارش) منجر به زيان گرديده، ضمن آنكه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه آن بوده و بدهيهاي جاري شركت بر داراييهاي جاري آن به ميزان 38 ميليارد ريال فزوني دارد. با توجه به مراتب فوق، خروج شركت از وضعيت فعلي حاكم بر آن منوط به تحقق كامل برنامه هاي هيات مديره به شرح يادداشت توضيحي 4-1 صورتهاي مالي مي باشد.

5. 5-5- وضعيت ماليات بر ارزش افزوده گروه و شركت اصلي به شرح يادداشت توضيحي 3-2-35 صورتهاي مالي منعكس گرديده است. قطعيت تعهدات گروه از اين بابت منوط به بررسي و اظهارنظر مقامات مالياتي مي‌باشد.

5. 6-5- اطلاعات مربوط به تشريح وضعيت گروه از نظر ساختار، شيوه هاي مديريت سرمايه، ريسک ها و تحليل آنها مندرج در يادداشت توضيحي 32 صورتهاي مالي، با توجه به عدم استقرار ساز و كارهاي مربوطه، بر پايه تفسير مديريت از آنها ارائه شده است.

5-7- مشكلات فني پرس خط دو و موضوع اختلاف با مجري طرح در يادداشت توضيحي 4-2-35 صورتهاي مالي منعكس مي‌باشد. تعيين بدهي احتمالي به شركت مزبور منوط به بررسي و حل و فصل اختلافات في مابين مي‌باشد.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

6. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيات مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرنده اظهارنظر نسبت به "ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي شود.

در ارتباط با حسابرسي صورتهاي مالي، مسئوليت اين موسسه مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريف هاي با اهميت است. در صورتي كه اين موسسه 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.

لازم به ذكر است، اطلاعات مالي آتي مندرج در فرم هاي پيش بيني توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ساير اطلاعات كه مي بايستي در چارچوب گزارشگري اطلاعات مالي آتي مورد بررسي و اظهارنظر قرار گيرد، در چارچوب گزارشگري در مورد ساير اطلاعات، توسط اين موسسه مورد بررسي و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. اهم موارد قابل ذكر در خصوص الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با ثبت صورتجلسات مجمع عمومي عادي مورخ 1398/03/22 (عمدتا با موضوع تصويب حسابها و انتخاب بازرس قانوني) ، مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 1398/05/13(با موضوع انتخاب اعضاي هيات مديره) و همچنين ثبت صورتجلسات مورخ 1398/06/04 و 1398/07/08 هيات مديره (با موضوع تعيين سمت اعضاي هيات مديره و انتخاب مديرعامل و تغيير يكي از نمايندگان عضو حقوقي عضو هيات مديره) رعايت نشده و اقدامات مربوط به انتخاب رئيس هيات مديره در رعايت مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت نيز انجام نشده است. با توجه به موارد فوق الذكر، صورتهاي مالي، تاييديه مديران، گزارش هيات مديره به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام و گزارش تفسيري هيات مديره توسط يكي از اعضاي هيات مديره ثبت شده در اداره ثبت شركتها، تاييد شده است. مع الوصف اين موسسه وظايف بازرسي خود را به استناد تصميمات متخذه در مجمع عمومي مورخ 1398/03/22 انجام داده است.

7-2- مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر اعلام نام، مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شركتها جهت ثبت آگهي در روزنامه رسمي، رعايت نشده است.

7. 3-7- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام حداكثر ظرف مهلت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي، رعايت نشده است.

7. 4-7- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص معرفي نماينده عضو حقوقي هيات مديره (شركت فني بابلسر)، رعايت نشده است. در اين ارتباط توجه مجمع عمومي محترم را به شرايط تبصره ذيل ماده 30 اساسنامه شركت در خصوص بلاتصدي بودن بيش از يک ماه نماينده حقيقي شخص حقوقي عضو هيات مديره، جلب مي‌نمايد.

7. 5-7- به تبع موارد مندرج در بند 7-1 اين گزارش، اسامي صاحبان امضا مجاز جديد شركت به بانک هاي طرف حساب شركت معرفي نشده است. در همين ارتباط شركت طي سال مورد گزارش مبلغ 516 ميليارد ريال اسناد دريافتني از مشتريان بابت فروش محصولات توليدي را به حسابهاي بانكي شركت واريز ننموده و آنرا جهت تسويه تعهدات و بدهي هاي شركت مورد مصرف قرار داده است.

7. 6-7-زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بالغ بر 261 ميليارد ريال و بيش از سرمايه آن مي‌باشد. در اين ارتباط توجه مجمع عمومي محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت، جلب مي‌نمايد.

7. 7-7- اقدامات شركت در ارتباط با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1398/03/22 صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهاي 2-5، 3-5، 5-5، 5-7، 1-7، 3-7، 6-7، 12 و 17 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. شركت مورد گزارش در سال گذشته جهت ساخت انبار روباز اقدام به انعقاد قرارداد اجاره و بهره برداري موقت (5 ساله) از يک قطعه زمين مجاور كارخانه از اداره راه و شهرسازي استان مركزي نموده و تاكنون از اين بابت جمعا مبلغ 776 ميليون ريال پرداخت و در سرفصل پيش پرداخت ها (موضوع يادداشت توضيحي 2-15 صورتهاي مالي) منظور نموده است. به موجب مفاد قرارداد في مابين پس از ارائه گواهي پايان كار و گواهي بهره برداري، انتقال مالكيت به صورت قطعي انجام خواهد شد. ليكن تا تاريخ تنظيم اين گزارش برنامه هاي شركت جهت ايفاي تعهدات قراردادي و احداث پروژه، عملياتي نگرديده است.

9. سند زمين كارخانه شركت بابت اخذ تسهيلات سرمايه در گردش در رهن بانک ملي بوده كه با توجه به تسويه و بازپرداخت تسهيلات مزبور تا تاريخ تنظيم اين گزارش فک رهن نگرديده است. همچنين ساختمان هفت تير شركت در قبال تنظيم گشايش اعتبار اسنادي جهت واردات ماشين آلات شركت فرعي در رهن بانک پارسيان مي باشد.

10. شركت طي سال مورد رسيدگي مبلغ 450 ميليون ريال مازاد بر مصوبه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1398/03/22، در راستاي مسئوليت هاي اجتماعي شركت، پرداخت نموده است.

11. حسابهاي انتظامي ما نزد ديگران شامل مبلغ 191 ميليارد ريال تضامين شركت نزد اشخاص ثالث بوده كه عليرغم انقضاي مدت آن، تاكنون مسترد نشده است.

12. داراييهاي آماده براي فروش (يادداشت توضيحي 19 صورتهاي مالي) شامل ساختمان هفت تير، شش دستگاه واحد مسكوني واقع در شهرک صنعتي و يک باب مغازه واقع در ملارد كرج مي‌باشد كه برنامه مديريت جهت واگذاري آن تا تاريخ تنظيم اين گزارش منجر به نتيجه نهايي نشده است. ضمن آنكه اقدامات شركت جهت اخذ اسناد مالكيت مغازه مذكور، تاكنون منجر به نتيجه نشده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 1-10 صورتهاي مالي، شركت در سال مورد رسيدگي اقدام به واگذاري دو واحد منزل مسكوني واقع در سياهكل نموده كه مراحل نقل و انتقال قطعي املاک مورد واگذاري در موعد تعيين شده در مبايعه نامه (1399/02/20) انجام نشده است.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 34 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، با تاخير رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مذكور از جمله بهره برداري از ساختمان هفت تير توسط شركت گروه صنعت سلولزي تامين گستر نوين، براساس روابط في¬مابين شركتهاي گروه صورت پذيرفته و تنفيذ نهايي آن با مجمع عمومي محترم صاحبان سهام مي باشد.

14. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

15. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، از جمله در رابطه با افشا و ارسال به موقع صورتجلسه مجمع عمومي مورخ 1398/03/22 و مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده 1398/05/13 پس از ثبت در اداره ثبت شركتها در مهلت مقرر، ارائه دلايل و برنامه هاي آتي شركت در ارتباط با زيان ده بودن شركت طي سه سال متوالي حداكثر ظرف دو ماه پس از گزارش حسابرس، پرداخت سود سهام مصوب در مهلت مقرر، افشا صورتهاي مالي ميان دوره‌اي شش ماهه حسابرسي شده شركت فرعي حداكثر 60 روز پس از پايان دوره، افشاي صورتهاي مالي سالانه حسابرسي نشده سال مالي 1397 در مهلت مقرر، افشا فوري تعيين نمايندگان اشخاص حقوقي عضو هيات مديره، رعايت نسبت حقوق صاحبان سهام به كل داراييها معادل 30 درصد، كمتر از حد نصاب بودن اعضاي هيات مديره و عدم تشكيل مجمع عمومي عادي براي تكميل اعضاي هيات مديره ظرف مدت يک ماه، رعايت نشده است. مضافا تطبيق كامل شرايط شركت با مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركت هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاريخ ابلاغ 1397/08/12 و اصلاح زمان بندي برخي از مواد دستورالعمل در تاريخ 1398/10/29) و رعايت كامل مفاد آن، از جمله تدوين منشور هيات مديره، استقرار فرآيند ارزيابي اثربخشي هيات مديره و مديرعامل بر كميته حسابرسي و مستندسازي آن، تشكيل كميته انتصابات، تدوين و تصويب منشور و رويه هاي اجراي دبيرخانه هيات مديره، افشاي اقدامات انجام شده در خصوص رعايت اصول حاكميت شركتي در گزارش تفسيري، اجراي معاملات با اشخاص وابسته مطابق دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورس و فرابورس، ميزان تحقق برنامه هاي راهبري و گزارش اقدامات شركت در رابطه با رعايت اصول راهبري شركت، ضرورت دارد.

16. كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت در تاريخ 29 اسفندماه 1398 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسي شده است. با توجه به محدوديتهاي ذاتي كنترل هاي داخلي و نوع فعاليت شركت، اين موسسه، به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل كنترل هاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نكرده است.

17. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين رابطه به دليل عدم اتخاذ تمهيدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعايت مفاد دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي، توجه مجمع محترم را به لزوم استقرار سيستم مناسب منطبق با قانون مزبور و دستورالعمل اجرايي مربوط آن، جلب مي نمايد.

موسسه حسابرسي بهراد مشار	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[MohammadReza Abdi [Sign	871528	1399/03/03 20:14:37
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1399/03/03 20:26:52

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ارائه به حسابرس	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	درصد تغییر
				حسابرسی شده	حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:	عملیات در حال تداوم:						
درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	۱,۰۶۳,۳۰۱	۱,۰۶۳,۳۰۱	۶۹۳,۶۲۳	۶۹۳,۶۲۳	۵۳	۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	(۷۴۲,۴۷۵)	(۷۴۲,۴۷۵)	(۳۵)	(۳۵)
سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	۶۲,۳۰۲	۶۲,۳۰۲	(۴۸,۸۵۲)	(۴۸,۸۵۲)	--	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۷۱۰)	(۵۰,۷۱۰)	(۳۶,۶۰۷)	(۳۶,۶۰۷)	(۳۹)	(۳۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰		
سایر درآمدها	سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰		
سایر هزینه‌ها	سایر هزینه‌ها	(۱۴,۷۰۷)	(۱۴,۷۰۷)	(۱۱,۲۷۰)	(۱۱,۲۷۰)	(۳۰)	(۳۰)
سود (زیان) عملیاتي	سود (زیان) عملیاتي	(۳,۱۱۵)	(۳,۱۱۵)	(۹۶,۷۲۹)	(۹۶,۷۲۹)	۹۷	۹۷
هزینه‌های مالی	هزینه‌های مالی	(۴,۳۲۴)	(۴,۳۲۴)	(۲۵,۵۶۶)	(۲۵,۵۶۶)	۸۳	۸۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۷,۵۶۰	۷,۵۶۰	۳,۱۹۸	۳,۱۹۸	۱۳۶	۱۳۶
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	۱۰۰	۱۰۰
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	--	--
هزینه مالیات بر درآمد:	هزینه مالیات بر درآمد:						
سال جاری	سال جاری	۰	۰	۰	۰		
سال‌های قبل	سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	--	--
عملیات متوقف شده:	عملیات متوقف شده:						
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	--	--

شرح	شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	درصد تغییر
				حسابرسی شده	حسابرسی شده		
قابل انتساب به:	قابل انتساب به:						
مالکان شرکت اصلی	مالکان شرکت اصلی	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	--	--
منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) پایه هر سهم	سود (زیان) پایه هر سهم						
عملیاتی (ریال)	عملیاتی (ریال)	(۱۲)	(۱۲)	(۳۸۷)	(۳۸۷)	۹۷	۹۷
غیرعملیاتی (ریال)	غیرعملیاتی (ریال)	۱۳	۱۳	(۸۹)	(۸۹)	--	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	ناشی از عملیات در حال تداوم	۱	۱	(۴۷۶)	(۴۷۶)	--	--
ناشی از عملیات متوقف شده	ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) پایه هر سهم	سود (زیان) پایه هر سهم	۱	۱	(۴۷۶)	(۴۷۶)	--	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	(۴۷۶)	(۴۷۶)	--	--
سرمایه	سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		

دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	درصد تغییر
				حسابرسی شده	حسابرسی شده		
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	--	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:	سایر اقلام سود و زیان جامع:						
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰		
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰		
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) جامع سال	سود (زیان) جامع سال	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	--	--
قابل انتساب به:	قابل انتساب به:						
مالکان شرکت اصلی	مالکان شرکت اصلی	۱۲۱	۱۲۱	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	--	--
منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰		

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	شرح	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر	درصد تغییر

شرح	شرح	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدیدارائه‌شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدیدارائه‌شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	تجدیدارائه‌شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ حسابرسی نشده	درصد تغییر	درصد تغییر
دارایی‌ها	دارایی‌ها								
دارایی‌های غیرجاری	دارایی‌های غیرجاری								
دارایی‌های ثابت مشهود	دارایی‌های ثابت مشهود	۵۳۵,۶۵۸	۵۸۳,۹۰۰	۵۲۳,۶۱۳	۰	۵۱۶,۷۴۶	۵۳۷,۹۴۲	۹	۹
سرمایه‌گذاری در املاک	سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سرقفلی	سرقفلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
دارایی‌های نامشهود	دارایی‌های نامشهود	۱۷,۸۲۸	۱۷,۸۲۹	۱۷,۹۴۹	۰	۱۸,۱۱۳	۱۸,۱۱۳	(۲)	(۲)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰۵	۵۰۲	۵۰۲	۰	۵۰۲	۵۰۲	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر دارایی‌ها	سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های غیرجاری	جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۰۲,۲۳۱	۶۰۲,۲۳۱	۰	۰	۵۵۶,۵۵۷	۵۵۶,۵۵۷	۸	۸
دارایی‌های جاری	دارایی‌های جاری								
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵,۳۵۳	۴,۵۶۰	۶,۶۱۶	۰	۶,۴۹۶	۶,۴۹۶	(۳۰)	(۳۰)
موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا	۱۶۲,۱۹۶	۱۵۹,۸۰۴	۷۶,۹۲۵	۰	۴۳,۸۳۱	۴۳,۸۳۰	۲۶۵	۲۶۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱۵,۸۱۰	۱۴۴,۰۴۵	۱۲۷,۲۰۳	۰	۱۱۴,۳۴۳	۱۳۸,۶۰۹	۴	۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
موجودی نقد	موجودی نقد	۱۲۸,۲۳۲	۱۲۷,۶۱۳	۱۴,۵۹۳	۰	۲۱,۱۸۴	۲۱,۱۸۳	۵۰۲	۵۰۲
		۴۳۶,۰۲۲	۴۳۶,۰۲۲	۰	۰	۲۱۰,۱۱۸	۲۱۰,۱۱۸	۱۰۸	۱۰۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۴,۵۴۷	۳,۵۲۰	۶,۰۳۹	۰	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	(۴۲)	(۴۲)
جمع دارایی‌های جاری	جمع دارایی‌های جاری	۴۳۹,۵۴۲	۴۳۹,۵۴۲	۰	۰	۲۱۶,۱۵۷	۲۱۶,۱۵۷	۱۰۳	۱۰۳
جمع دارایی‌ها	جمع دارایی‌ها	۱,۰۴۱,۷۷۳	۱,۰۴۱,۷۷۳	۰	۰	۷۷۲,۷۱۴	۷۷۲,۷۱۴	۳۵	۳۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها	حقوق مالکانه و بدهی‌ها								
حقوق مالکانه	حقوق مالکانه								
سرمایه	سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
صرف سهام	صرف سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
صرف سهام خزانه	صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته	(۳۰۳,۷۱۸)	(۲۲۹,۰۱۸)	(۳۰۳,۸۳۹)	۰	(۱۸۴,۷۴۲)	(۱۳۹,۲۸۰)	(۶۴)	(۶۴)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

شرح	شرح	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ حسابرسی نشده	درصد تغییر	درصد تغییر
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۳,۴۸۲	۲۳,۴۸۲	۰	۰	۱۱۳,۲۲۰	۱۱۳,۲۲۰	(۷۹)	(۷۹)
منافع فاقد کنترل	منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع حقوق مالکانه	جمع حقوق مالکانه	۲۳,۴۸۲	۲۳,۴۸۲	۰	۰	۱۱۳,۲۲۰	۱۱۳,۲۲۰	(۷۹)	(۷۹)
بدهی‌ها	بدهی‌ها								
بدهی‌های غیرجاری	بدهی‌های غیرجاری								
پرداختنی‌های بلندمدت	پرداختنی‌های بلندمدت	۶۳۶,۵۵۳	۵۰۱,۸۵۳	۴۳۶,۷۷۷	۰	۱۲۰,۴۵۴	۱۲۰,۴۵۴	۳۱۷	۳۱۷
تسهیلات مالی بلندمدت	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۱,۲۶۰	۰	۲۲۱,۱۵۵	۲۲۱,۱۵۵	--	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۴۵۶	۴۱,۹۷۰	۲۹,۱۷۷	۰	۲۴,۹۸۳	۲۴,۹۸۰	۶۸	۶۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۴۳,۸۲۳	۵۴۳,۸۲۳	۰	۰	۳۶۶,۵۸۹	۳۶۶,۵۸۹	۴۸	۴۸
بدهی‌های جاری	بدهی‌های جاری								
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۵۳,۶۷۳	۴۶۵,۷۲۴	۲۸۲,۰۶۰	۰	۱۹۹,۶۰۷	۱۹۹,۶۰۷	۱۳۳	۱۳۳
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سود سهام پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۲,۷۴۶	۲,۷۴۶	۲,۷۵۲	۰	۳۱,۲۳۵	۳۱,۲۳۵	(۹۱)	(۹۱)
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	۰	۰	۵۷,۷۱۳	۰	۵۴,۵۷۴	۵۴,۵۷۴	--	--
ذخایر	ذخایر	۰	۰	۶۱۵	۰	۵۵۶	۵۵۷	--	--
پیش‌دریافت‌ها	پیش‌دریافت‌ها	۵,۹۱۹	۵,۹۹۸	۲۴,۴۲۵	۰	۶,۹۳۲	۶,۹۳۲	(۱۳)	(۱۳)
		۴۷۴,۴۶۸	۴۷۴,۴۶۸	۰	۰	۲۹۲,۹۰۵	۲۹۲,۹۰۵	۶۲	۶۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع بدهی‌های جاری	جمع بدهی‌های جاری	۴۷۴,۴۶۸	۴۷۴,۴۶۸	۰	۰	۲۹۲,۹۰۵	۲۹۲,۹۰۵	۶۲	۶۲
جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها	۱,۰۱۸,۲۹۱	۱,۰۱۸,۲۹۱	۰	۰	۶۵۹,۴۹۴	۶۵۹,۴۹۴	۵۴	۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۴۱,۷۷۳	۱,۰۴۱,۷۷۳	۰	۰	۷۷۲,۷۱۴	۷۷۲,۷۱۴	۳۵	۳۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	شرح	سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام	صرف سهام خزانه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام خزانه	سایر اندوخته‌ها	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۷۵۵)	(۹۸,۷۵۵)	۰	۰	۱۵۳,۷۴۵	۱۵۳,۷۴۵	۰	۰	۱۵۳,۷۴۵	۱۵۳,۷۴۵
اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۹۸۷)	(۸۵,۹۸۷)	۰	۰	(۸۵,۹۸۷)	(۸۵,۹۸۷)	۰	۰	(۸۵,۹۸۷)	(۸۵,۹۸۷)

شرح	شرح	سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام	صرف سهام خزانه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	جمع کل
تغییر در رویه‌های حسابداری	تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴,۷۴۲)	(۱۸۴,۷۴۲)	(۱۸۴,۷۴۲)	۰	۰	۶۷,۷۵۸	۶۷,۷۵۸	۰	۰	۶۷,۷۵۸	۶۷,۷۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹																											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹																	(۱۰۳,۲۰۰)	(۱۰۳,۲۰۰)	(۱۰۳,۲۰۰)			(۱۰۳,۲۰۰)	(۱۰۳,۲۰۰)	۰	۰	(۱۰۳,۲۰۰)	(۱۰۳,۲۰۰)
اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۸۹۷)	(۱۵,۸۹۷)	(۱۵,۸۹۷)	۰	۰	(۱۵,۸۹۷)	(۱۵,۸۹۷)	۰	۰	(۱۵,۸۹۷)	(۱۵,۸۹۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۹۷	۱۱۹,۰۹۷	۱۱۹,۰۹۷	۰	۰	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	۰	۰	۱۱۹,۰۹۷	۱۱۹,۰۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات													۰	۰	۰	۰						۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۹۷	۱۱۹,۰۹۷	۱۱۹,۰۹۷	۰	۰	(۱۱۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۰۹۷)	۰	۰	۱۱۹,۰۹۷	۱۱۹,۰۹۷
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب																	۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	شرح	سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام	صرف سهام خزانه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	جمع کل
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	۰	۰			۰	۰					۰	۰					۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان			۰	۰	۰	۰					۰	۰									۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	خرید سهام خزانه																			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	فروش سهام خزانه																			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه							۰	۰													۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی									۰	۰							۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	تخصیص به سایر اندوخته‌ها											۰	۰					۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۳,۸۳۹)	(۳۰۳,۸۳۹)	۰	(۴۰۳,۸۳۹)	(۵۱,۳۳۹)	(۵۱,۳۳۹)	۰	۰	(۵۱,۳۳۹)	(۵۱,۳۳۹)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹																										
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹																	۱۲۱	۱۲۱			۱۲۱	۱۲۱	۰	۰	۱۲۱	۱۲۱

شرح	شرح	سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام	صرف سهام خزانه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات													۰	۰	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱	۱۲۱	۰	۰	۱۲۱	۱۲۱	۰	۰	۱۲۱	۱۲۱
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب																	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	۰	۰			۰	۰						۰					۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰							۰	۰									۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	خرید سهام خزانه																			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	فروش سهام خزانه																			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه							۰	۰													۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی									۰	۰							۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	تخصیص به سایر اندوخته‌ها											۰	۰					۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۳,۷۱۸)	(۳۰۳,۷۱۸)	۰	۰	(۵۱,۲۱۸)	(۵۱,۲۱۸)	۰	۰	(۵۱,۲۱۸)	(۵۱,۲۱۸)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۱,۹۱۸)	۲۹,۳۲۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۱,۹۱۸)	۲۹,۳۲۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹,۱۱۸)	(۲۳,۹۴۴)	(۲۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۵,۳۴۱	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۴۲۰	۳۳۶	۳۳۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۲,۳۵۷)	(۲۳,۶۰۸)	۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۴,۲۷۵)	۵,۷۱۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۰۹,۷۷۵	۳۲,۷۴۶	۵۴۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۸,۹۷۳)	(۳۱,۳۰۹)	(۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۳۲۴)	(۱۳,۷۴۳)	۶۹
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۶)	(۵)	(۲۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۴۶,۴۷۲	(۱۲,۳۱۱)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱۲,۱۹۷	(۶,۵۹۹)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۵۹۳	۲۱,۱۸۳	(۳۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۴۲	۹	۱۵,۹۲۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۲۸,۲۳۲	۱۴,۵۹۳	۷۷۹
معاملات غیرنقدی	۱۶۰,۰۰۳	۲۱۱,۵۷۰	(۲۴)
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۶۳,۳۰۱	۶۹۳,۶۲۳	۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	(۷۴۲,۴۷۵)	(۳۵)
سود (زیان) ناخالص	۶۲,۳۰۲	(۴۸,۸۵۲)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۰,۹۰۹)	(۳۰,۵۶۹)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۷۰۷)	(۱۱,۲۷۰)	(۳۰)
سود (زیان) عملیاتي	۶,۶۸۶	(۹۰,۶۹۱)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
هزینه‌های مالی	(۴,۳۲۴)	(۱۳,۷۴۳)	۶۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۶,۴۷۹	۳,۱۱۳	۱۰۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۸۴۱	(۱۰۱,۳۲۱)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۸۴۱	(۱۰۱,۳۲۱)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۸,۸۴۱	(۱۰۱,۳۲۱)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲۷	(۳۶۳)	--
غیرعملیاتی (ریال)	۹	(۴۳)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۶	(۴۰۶)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۶	(۴۰۶)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۵	(۴۰۵)	--
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۸,۸۴۱	(۱۰۱,۳۲۱)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۸,۸۴۱	(۱۰۱,۳۲۱)	--

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۴,۸۷۹	۶۶,۶۱۹	۸۴,۶۰۱	(۳۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵,۶۲۰	۵,۷۴۱	۵,۹۰۳	(۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۰,۵۰۲	۱۴۰,۵۰۲	۱۴۰,۵۰۲	۱۱۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۹۳,۷۶۹	۳۵۳,۷۶۹	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۵۴,۷۷۰	۵۶۶,۶۳۱	۳۳۱,۰۰۶	۱۴۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵,۱۷۲	۶,۲۸۷	۶,۲۳۰	۳۰۴
موجودی مواد و کالا	۱۶۲,۱۹۶	۷۶,۹۲۵	۴۳,۸۳۱	۲۷۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱۵,۳۷۲	۱۱۵,۹۶۵	۱۱۳,۷۱۷	۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲۳,۲۹۵	۱۴,۴۳۴	۱۸,۱۴۵	۲۸
	۳۲۶,۰۳۵	۲۱۳,۶۱۱	۱۸۱,۹۲۳	۷۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۴,۵۴۷	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	(۲۵)
جمع دارایی‌های جاری	۳۳۰,۵۸۲	۲۱۹,۶۵۰	۱۸۷,۹۶۲	۷۶
جمع دارایی‌ها	۸۸۵,۳۵۲	۷۸۶,۲۸۱	۴۱۸,۹۶۸	۱۱۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۲۶۱,۱۴۷)	(۲۶۹,۹۸۸)	(۱۶۸,۶۶۷)	(۵۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۸,۶۴۷)	(۱۷,۴۸۸)	۸۳,۸۳۳	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴۸۴,۹۵۶	۴۲۲,۷۶۴	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۲۶۰	۲۸,۷۱۷	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۴۸۹	۲۷,۵۹۶	۲۴,۲۸۲	۶۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۲۵,۴۴۵	۴۵۱,۶۲۰	۵۲,۹۹۹	۸۹۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۵۹,۸۸۹	۲۶۷,۲۵۹	۱۸۹,۳۹۵	۹۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۲,۷۴۶	۲,۷۵۲	۳۱,۲۳۵	(۹۱)
تسهیلات مالی	۰	۵۷,۷۱۳	۵۴,۵۷۴	--
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۵,۹۱۹	۲۴,۴۲۵	۶,۹۳۲	(۱۵)
	۳۶۸,۵۵۴	۳۵۲,۱۴۹	۲۸۲,۱۳۶	۳۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳۶۸,۵۵۴	۳۵۲,۱۴۹	۲۸۲,۱۳۶	۳۱
جمع بدهی‌ها	۸۹۳,۹۹۹	۸۰۳,۷۶۹	۳۳۵,۱۳۵	۱۶۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۸۵,۳۵۲	۷۸۶,۲۸۱	۴۱۸,۹۶۸	۱۱۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	(۸۲,۶۸۰)	۰	۱۶۹,۸۲۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۹۸۷)	۰	(۸۵,۹۸۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	(۱۶۸,۶۶۷)	۰	۸۳,۸۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۸۵,۴۲۴)		(۸۵,۴۲۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۸۹۷)	۰	(۱۵,۸۹۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۳۲۱)	۰	(۱۰۱,۳۲۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۳۲۱)	۰	(۱۰۱,۳۲۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	(۲۶۹,۹۸۸)	۰	(۱۷,۴۸۸)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۸,۸۴۱		۸,۸۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۴۱	۰	۸,۸۴۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	(۲۶۱,۱۴۷)	۰	(۸,۶۴۷)

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶,۹۴۲	۳۴,۰۷۰	(۸۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۹۴۲	۳۴,۰۷۰	(۸۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۰۹۷)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۵,۳۴۱	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۴۴	۲۸۸	۱۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۵۸۸	۲۸۸	۴۵۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸,۵۳۰	۳۴,۳۵۸	(۷۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۳,۱۹۳	۶,۹۸۸	۷۹۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۸,۹۷۳)	(۳۱,۳۰۹)	(۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۳۲۴)	(۱۳,۷۴۳)	۶۹
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۶)	(۵)	(۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۱۱۱)	(۳۸,۰۶۹)	۹۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۴۱۹	(۳,۷۱۱)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۴۳۴	۱۸,۱۴۵	(۲۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۴۲	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۲۹۵	۱۴,۴۳۴	۶۱
معاملات غیرنقدی	۱۶۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

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

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	
فروش داخلی:													
کاغذ قهوه ای	تن	هیئت مدیره	۲۳,۱۹۴	۲۸,۸۲۷,۳۲۶.۰۳	۶۶۸,۶۲۱	(۷۱۳,۰۸۳)	(۴۴,۴۶۲)	۲۲,۹۷۰	۴۲,۵۷۴,۹۲۳.۸۱	۹۷۷,۹۴۶	(۹۲۱,۲۴۵)	۵۶,۷۰۱	۲۶,۰۲۹
			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلي			۲۳,۱۹۴		۶۶۸,۶۲۱	(۷۱۳,۰۸۳)	(۴۴,۴۶۲)	۲۲,۹۷۰		۹۷۷,۹۴۶	(۹۲۱,۲۴۵)	۵۶,۷۰۱	۲۶,۰۲۹
فروش صادراتي:													
کاغذ قهوه ای	تن	هیئت مدیره	۹۵۶	۲۶,۱۵۲,۷۱۹.۶۷	۲۵,۰۰۲	(۲۹,۳۹۲)	(۴,۳۹۰)	۱,۹۸۹	۴۲,۹۱۳,۵۲۴.۲۸	۸۵,۳۵۵	(۷۹,۷۵۴)	۵,۶۰۱	۲,۰۰۰
			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتي:			۹۵۶		۲۵,۰۰۲	(۲۹,۳۹۲)	(۴,۳۹۰)	۱,۹۸۹		۸۵,۳۵۵	(۷۹,۷۵۴)	۵,۶۰۱	۲,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات:													
					۰	۰	۰			۰	۰	۰	
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
تخفیفات					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۴,۱۵۰		۶۹۳,۶۲۳	(۷۴۲,۴۷۵)	(۴۸,۸۵۲)	۲۴,۹۵۹		۱,۰۶۳,۳۰۱	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	۶۲,۳۰۲	۲۸,۰۲۹

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۳۴۱,۲۲۳	۳۴۴,۰۲۵	۲۷۶,۴۵۵	۳۸۳,۶۶۶	۶۹۳,۶۲۳	۱,۰۶۳,۳۰۱	۱,۴۵۴,۶۹۹
مبلغ بهاي تمام شده	(۲۸۶,۴۷۲)	(۲۲۶,۶۹۵)	(۳۰۷,۲۴۴)	(۴۰۵,۷۰۲)	(۷۴۲,۴۷۵)	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	(۱,۳۳۰,۸۵۶)

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

بهای تمام شده

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقيم مصرفي	۵۴۵,۶۶۲	۷۲۸,۲۵۲
دستمزدمستقيم توليد	۱۷,۸۴۵	۲۷,۹۸۹
سربارتوليد	۱۹۷,۹۸۲	۲۸۱,۱۳۲
جمع	۷۶۱,۴۸۹	۱,۰۳۷,۳۷۳
هزينه جذب نشده درتوليد	(۱۱,۲۷۰)	(۱۴,۷۰۷)
جمع هزينه هاي توليد	۷۵۰,۲۱۹	۱,۰۲۲,۶۶۶
موجودي كالاي درجريان ساخت اول دوره	۵۸۲	۱,۲۵۶
موجودي كالاي درجريان ساخت پايان دوره	(۱,۲۵۶)	(۱,۶۳۴)
ضايعات غيرعادي	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۷۴۹,۵۴۵	۱,۰۲۲,۲۸۸
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۱۷,۴۱۱	۲۴,۴۸۱
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۲۴,۴۸۱)	(۴۵,۷۷۰)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۷۴۲,۴۷۵	۱,۰۰۰,۹۹۹
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۷۴۲,۴۷۵	۱,۰۰۰,۹۹۹

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			توليد			تعديلات			فروش			موجودي پايان دوره		
		مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال
كاغذ قهوه اي	تن	۷۰۹	۳۴,۵۲۸,۹۱۳.۹۶	۲۴,۴۸۱	۲۵,۳۷۶	۴۰,۲۸۵,۶۲۴.۲۱	۱,۰۲۲,۲۸۸	۰		۰	۲۴,۹۵۹	۴۰,۱۰۵,۷۳۳.۴	۱,۰۰۰,۹۹۹	۱,۱۲۶	۴۰,۶۴۸,۳۱۲.۶۱	۴۵,۷۷۰
		۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۰
جمع كل				۲۴,۴۸۱			۱,۰۲۲,۲۸۸			۰			۱,۰۰۰,۹۹۹			۴۵,۷۷۰

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودي پايان دوره		
		مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال
مواد اوليه داخلي:													
آخال قهوه اي	تن	۱,۱۴۳	۲۲,۰۰۸,۷۴۸.۹۱	۲۵,۱۵۶	۳۵,۷۰۱	۲۱,۸۲۲,۴۹۷.۹۷	۷۷۹,۰۸۵	۳۳,۴۱۰	۰	۷۲۸,۲۵۲	۳,۴۳۴	۲۲,۱۲۸,۴۲۱.۶۷	۷۵,۹۸۹
		۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
جمع مواد اوليه داخلي:		۱,۱۴۳	۲۲,۰۰۸,۷۴۸.۹۱	۲۵,۱۵۶	۳۵,۷۰۱	۲۱,۸۲۲,۴۹۷.۹۷	۷۷۹,۰۸۵	۳۳,۴۱۰	۰	۷۲۸,۲۵۲	۳,۴۳۴	۲۲,۱۲۸,۴۲۱.۶۷	۷۵,۹۸۹

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودي پايان دوره
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال
مواد اوليه وارداتي:													
		۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
جمع مواد اوليه وارداتي:		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع كل			۲۵,۱۵۶				۷۷۹,۰۸۵			۷۲۸,۲۵۲			۷۵,۹۸۹

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار				هزينه هاي اداري، عمومي و فروش	
	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزينه حقوق و دستمزد	۶۴,۳۷۵	۹۶,۲۷۱	۱۱۲,۶۵۶	۱۹,۲۴۲	۲۵,۹۱۹	۳۱,۱۰۳
هزينه استهلاک	۱۷,۷۶۲	۱۴,۵۸۱	۱۳,۸۵۲	۳۸۳	۳۵۱	۳۳۲
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۶,۷۸۷	۳۵,۴۶۵	۳۹,۰۱۱	۲۱۱	۱۵۴	۳۴
هزينه مواد مصرفي	۳۹,۵۶۶	۷۱,۳۹۲	۱۰۵,۳۱۱	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۶۰	۲۱۷	۲۳۹	۰	۰	۰
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشكوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۱۲,۱۴۳	۱۶,۶۲۳	۱۸,۱۷۹	۰	۰	۰
ساير هزينه ها	۳۷,۲۸۹	۴۶,۵۸۳	۶۶,۱۸۴	۱۰,۷۲۳	۱۴,۴۸۵	۱۵,۵۲۵
جمع	۱۹۷,۹۸۲	۲۸۱,۱۳۲	۳۵۵,۴۳۲	۳۰,۵۶۹	۴۰,۹۰۹	۴۷,۰۰۴

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ فروش هر كيلوگرم كاغذ بين ۵۳.۰۰۰ ريال تا ۵۵.۰۰۰ ريال	
نرخ خريد مواد اوليه	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ خريد هر كيلوگرم آخال بين ۲۵.۰۰۰ ريال تا ۲۷.۰۰۰ ريال	

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل توليدي شركت	۱۱۵	۱۲۸	۱۲۸
تعداد پرسنل غير توليدي شركت	۵۸	۵۸	۵۸

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
		۰	۰	۰	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هزينه هاى فروش، اداری و عمومی به ميزان ۴۰.۸۲۸ ميليون ريال بوده كه نسبت به سال مشابه قبل افزايش يافته است كه علت اين افزايش بابت افزايش هاى تورمى سال مى باشد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

نام شركت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه جذب نشده درتولید	۱۱,۲۷۰	۱۴,۷۰۷
	۰	۰
جمع	۱۱,۲۷۰	۱۴,۷۰۷

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

نوع تامين مالي	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۴	۵۸,۹۷۳	۰		۰	۰	۰	۰	۴,۳۲۴	
	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۵۸,۹۷۳	۰			۰	۰	۰	۴,۳۲۴	
							انتقال به دارايي		۰	
							هزينه مالي دوره		۴,۳۲۴	

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 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 ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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 زودی به نتیجه لازم برسد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه هاي غير عملياتي - اقلام متفرقه	۳,۱۱۳	۶,۴۷۹
	۰	۰
جمع	۳,۱۱۳	۶,۴۷۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۰	۰	۰	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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 بهره مندند 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 تاثیر گذار می باشد. همانگونه که استحضار دارید صنعت کشور با مشکلات روزافزونی ناشی از شیوع ویروس کرونا و تشدید شرایط رکودی مواجه است، این شرایط رکودی با توجه به گستردگی دامنه تاثیرات آن با شدت بیشتری شرکتهایی که محصولات واسطه ای صنایع دیگر را تولید می نمایند، درگیر نموده و تبعات سخت تری برای آنان داشته است که نیازمند حمایت بیشتری از سوی صاحبان سهام و نهادهای تصمیم گیر می باشند. در سال۱۳۹۸ علی رغم ادامه شرایط رکودی در سطح اقتصاد کلان کشور و با تلاشهای صورت گرفته شرکت از زیان خارج و خوشبختانه به سود اعلامی در صورتهای مالی رسیده است همچنین شرکت با توجه به اهمیت ایجاد شفافیت هرچه بیشتر با اعمال تغییرات لازم با نظر سهامدار عمده و اخذ نظر مثبت حسابرس مستقل پس از ۷ سال موفق به کسب گزارش مقبول گردیده است که از جمله اهم دلایل این توفیق می توان 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 تامین به موقع و کافی ماده اولیه (آخال) به گونه ای که توقفی بابت کمبود آخال نداشته باشیم • با توجه به رکود در بازار داخلی، تلاش در راستای افزایش سهم صادرات خصوصاً به کشورهای همسایه به صورت تهاتری • تامین بخشی از نیاز آخال شرکت از طریق واردات آخال باکیفیت از عراق • کنترل و نظارت مضاعف بر هزینه ها 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 • اصلاح ساختار مالی و ایجاد شفافیت درعملکردهای شرکت

سایر توضیحات با اهمیت

برنامه هیات مدیره: خوشبختانه شرکت در سال ۱۳۹۸ با تمهیدات اتخاذ شده که در این گزارش که به طور مشروح به آنها اشاره شد از زیان خارج گردید و به سود رسید. بدیهی است شرکت جهت جبران زیان انباشته خود نیز در تلاش است تا با اقدامات لازم نسبت به تغییر این شرایط نیز برنامه هائی را به اجرا درآورد.ازجمله مهمترین برنامه های هیات مدیره شرکت در این زمینه می توان به موارد ذیل اشاره داشت: 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- کاهش دوره وصول مطالبات ۴- ایجاد شفافیت حداکثری در عملکرد شرکت ۵- تشدید پیگیری وصول مطالبات خصوصا در پرونده آقای شهریار قلی پور مدیر مالی وقت شرکت که در حال گذراندن دوره محکومیت خود می باشد و همچنین تسویه طلب از شرکت کارتن البرز که خوشبختانه در این زمینه توافقات بسیار خوبی هم حاصل شده است. ۶- فروش اموال مازاد از جمله آپارتمان های دفتر مرکزی تهرن در میدان هفت تیر در چارچوب دستورالعملهای تعیینی و برگزاری دقیق فرآیند مزایده و همچنین شناسایی سایر اموال راکد در قسمتهای مختلف کارخانه . ۷- تلاش در راستای تامین به موقع اقلام پوششی جهت فراهم آوردن امکان تولید با عرض کامل و افزایش سرعت خطوط و به تبع آن افزایش بهره وری و بازده ماشین آلات. ۸- 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 و کاهش اثرات ناشی از رکود تولید خصوصاً در دوران پساکرونا و تشدید تحریمها. ۹- پیگیری هرچه بیشتر برای به ثمر رسیدن افزایش سرمایه شرکت بمنظور تقویت و اصلاح بنیه مالی شرکت و خروج شرکت از شمول ماده ۱۴۱ و فراهم سازی امکان استفاده از تسهیلات بانکی از جمله تسهیلات خرید دین و مقرون بصرفه. برنامه هاي آتي شرکت: با عنایت به موارد صدر الاشاره و ضرورت اجرای هر چه دقیق تر برنامه هیات مدیره و در کنار تبعیت از برنامه استراتژیک مدون موجود در شرکت البته با تطبیق آن با شرایط امروز بازار و جو حاکم برآن و حضور رقبای پر قدرت داخلی و ضرورت تقویت سیاستهای هم افزایی در شرکتهای هم گروه برنامه عملیاتی ذیل هم در این راستا در دستور کار شرکت می باشد تا ضمن اجرای دقیق برنامه های هیات مدیره، برنامه های بلند مدت شرکت هم کماکان در کلیه زمینه ها ساری و جاری باشند: ۱- ادامه سیاست بهبود کمی و کیفی محصولات شرکت و تطبیق دقیق آن با نیاز بازار . ۲- تلاش جهت تولید بهینه و کسب بازده مناسب. ۳- کاهش مصرف ۱۰درصدی مصرف انرژی. ۴- حفظ سهم ۴.۲ درصدی بازار داخلي و افزایش سهم فروش صادراتي شرکت به میزان ۲۰ درصد از ظرفیت تولید ۵- جذب سرمایه جهت سرمایه گذاری جدید حداقل تاسقف ۲۰۰ میلیارد ریال در راستاي نوسازي و بازسازي بخش خمیرسازی و نوسازی خط یک. ۶- ارتقای سطح علمی پرسنل با برگزاری دوره های آموزشی حین خدمت و جانشین پروری و استفاده از نیروی انسانی متعهد و متخصص و با تجربه در کلیه ارکان شرکت ۷-ارتقای سطح همکاریهای دوجانبه با تولیدکنندگان اصلی کارتن کشور بخصوص فعالان بخش خصوصی جهت ایجاد بازار پایداری برای محصولات تولیدی شرکت ۸- برنامه ریزی جهت تامین نقدینگی لازم برای تامین به موقع قطعات یدکی و انجام پروژه های ضروری بازسازی و رفع برخی از کاستیهای موجود در سیستم تصفیه خمیر و خط یک تولید در حد امکانات و درچارچوب مجوزهای اخذ شده ۹- فروش اموال مازاد و استفاده از منابع از حاصل آن جهت اجرای تامین نقدینگی به عنوان سرمایه در گردش و اجرای طرحهای بهبود و توسعه ای در شرکت. ۱۰- تقویت سیاستهای هم افزائی با شرکتهای زیر گروه شستا. ۱۱-تقویت سیستم های نظارتی شرکت با بهره گیری از واحد حسابرسی داخلی. ۱۲-به روز رسانی آیین نامه های داخلی و تطبیق آن با شرایط بازار. ۱۳-به روز رسانی نرم افزارهای یکپارچه مدیریتی در شرکت با قابلیت بهره گیری تحت وب. ۱۴-آغاز استفاده از نرم افزار اتوماسیون اداری نصب شده در شرکت در تمامی ارکان کاری. ۱۵-تاکید بر حفظ سلامت و ایمنی پرسنل و فضای کاری شرکت با توجه به الزامات HSE خصوصاً مبارزه با شیوع ویروس کرونا. ۱۶-اتخاذ راهکارهای مناسب به جهت افزایش انگیزه پرسنل . ۱۷-پیگیری رفع موانع و اشکالات جاری سازی آیین نامه حاکمیت شرکتی و اجرای دقیق دستورالعملهای بورسی . ۱۸-تلاش جهت تسریع در فرآیند افزایش سرمایه شرکت.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»