اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرآورده هاي قيري هرمز پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: شپاسار3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام فرآورده هاي قيري هرمز پاسارگاد

بند مقدمه

1. 1-صورت‌هاي مالي شركت فرآورده‌هاي قيري هرمز پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3-حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت فرآورده‌هاي قيري هرمز پاسارگاد (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدورگزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسركار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد درگزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده‌كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه، به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4-به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فرآورده‌هاي قيري هرمز پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5-وضعيت انتقال سند مالكيت ملک شورآباد

به شرح يادداشت توضيحي 13 صورت‌هاي مالي، تا تاريخ تنظيم اين‌گزارش سند مالكيت ملک شورآباد به نام شركت انتقال نيافته است.

6. 6-ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-15 و 8-28 صورت‌هاي مالي كه در آن ابهام مربوط به دعواي حقوقي توصيف شده است، جلب مي‌نمايد.

7. 7-تاخير در تحويل قير به شركت گرانساپارس

به شرح يادداشت توضيحي 1-9 صورت‌هاي مالي، مبلغ 118 ميليارد ريال بابت هزينه تاخير در تحويل قير شناسايي و اقدامات حقوقي شركت جهت مطالبه هزينه انبارداري در جريان است.

مفاد بندهاي 3 الي 5، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. 8-صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1402 توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرارگرفته و درگزارش 5 خرداد ماه 1403 آن موسسه، اظهارنظرتعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1-مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 44 اساسنامه) در خصوص اعلام حدود اختيارات مديرعامل (از تاريخ 13/09/1403) با ارسال صورتجلسه هيئت مديره به مرجع ثبت شركت‌ها جهت درج در روزنامه رسمي، رعايت نشده است.

9. 2-9-سمت مديرعاملي شركت از تاريخ 12/08/1402 لغايت 13/09/1403 بلاتصدي بوده و بر اساس مصوبه هيئت مديره درخلال مدت مزبوركليه فعاليت‌هاي شركت حسب نظر سرپرست اداره گرديده است.

9. 3-9-توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 31 اساسنامه) در خصوص معرفي نمايندگان اشخاص حقوقي در عضويت هيئت مديره (موضوع صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 07/03/1403)، جلب مي‌نمايد.

10. 10-نتيجه اقدامات انجام شده در ارتباط با پرونده فروش 20 هزار تن قير به صورت نقدي و اعتباري به شركت National Petrochem fze (موضوع صورتجلسه كميسيون معاملات مورخ 23/08/1403) و همچنين اطلاعات و صورت ريز حساب‌هاي انتظامي منطبق با دفاتر شركت، به اين موسسه ارائه نشده است.

11. 11-اقدامات هيئت مديره در خصوص تكاليف تعيين شده در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 7 خرداد 1403 صاحبان سهام در ارتباط با بندهاي 3 و 2-9 اين گزارش و همچنين تعيين تكليف پرونده‌هاي مالياتي، تدوين برنامه مشتمل بر ارتقاء بهره وري، بهبود روش‌هاي تامين مالي، افزايش سود، بهبود نسبت‌هاي مالي، استفاده از ابزارهاي نوين مالي براي تامين منابع مالي مورد نياز با حفظ هزينه و منفعت، تدوين سند راهبري شركت با رويكرد يک ساله، دو ساله و پنج ساله، تهيه گزارش تحليلي در رابطه با افزايش سهم بازار، مديريت بهاي تمام شده در جهت حاشيه سود و ارائه آن‌ها به سهامدار عمده، به نتيجه نهايي نرسيده است.

12. 12-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27-1 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. 13-گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آرمان اصول	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان اصول	[Alireza Fazeli [Sign	800577	1404/04/21 19:25:05
مدیر موسسه آرمان اصول	[Alireza Ghaidari [Sign	831194	1404/04/21 19:31:28

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۱,۶۴۰,۲۰۵	۸,۶۶۶,۳۴۷	۱۵۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۰,۵۹۹,۷۶۸)	(۸,۰۹۸,۷۴۶)	(۱۵۴)
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۴۰,۴۳۷	۵۶۷,۶۰۱	۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶۷,۱۱۳)	(۴۰۶,۰۹۹)	(۱۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۱۰۴,۷۳۶	۴۱,۷۰۱	۹,۷۴۳
سایر هزینه‌ها	(۱۳۹,۱۲۶)	(۱۱۸,۸۳۳)	(۱۷)
سود(زیان) عملیاتی	۴,۵۳۸,۹۳۴	۸۴,۳۷۰	۵,۲۸۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۵۵,۴۶۹	۵۲۷,۸۹۵	۸۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۴۹۴,۴۰۳	۶۱۲,۲۶۵	۷۹۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۰۹۸,۳۵۰)	(۵۲۴,۰۹۹)	(۱۱۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۳۹۶,۰۵۳	۸۸,۱۶۶	۴,۸۸۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۳۹۶,۰۵۳	۸۸,۱۶۶	۴,۸۸۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴,۳۹۶,۰۵۳	۸۸,۱۶۶	۴,۸۸۶
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۳۹۶,۰۵۳	۸۸,۱۶۶	۴,۸۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴,۳۹۶,۰۵۳	۸۸,۱۶۶	۴,۸۸۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۲,۶۰۱	۱,۱۹۵	۲,۲۴۷	۹۵۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۴	۴	۳۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۰,۰۲۷	۳۰,۰۲۷	۳۰,۰۲۷	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۴۲,۶۳۲	۳۱,۲۲۶	۳۲,۳۰۶	۳۷
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳,۸۹۵	۲۳,۴۹۸	۲۱,۸۵۶	۴۴
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲,۰۶۴,۰۱۹	۵,۱۴۱,۸۷۷	۳,۶۹۱,۸۵۴	۱۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۱۱,۹۹۹	۰
موجودي نقد	۲,۹۴۱,۶۵۹	۷۸۸,۹۱۳	۱,۰۶۹,۷۶۸	۲۷۳
	۱۵,۰۳۹,۵۷۳	۵,۹۵۴,۲۸۸	۴,۷۹۵,۴۷۷	۱۵۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۵,۰۳۹,۵۷۳	۵,۹۵۴,۲۸۸	۴,۷۹۵,۴۷۷	۱۵۳
جمع داراييها	۱۵,۰۸۲,۲۰۵	۵,۹۸۵,۵۱۴	۴,۸۲۷,۷۸۳	۱۵۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲,۹۲۰,۹۳۳	(۱,۴۷۵,۱۲۱)	(۱,۵۶۳,۲۸۷)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۹۲۲,۰۳۳	(۱,۴۷۴,۰۲۱)	(۱,۵۶۲,۱۸۷)	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۷,۶۹۶	۲۰,۳۴۱	۱۱,۰۳۱	۸۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۷,۶۹۶	۲۰,۳۴۱	۱۱,۰۳۱	۸۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۰۰۵,۱۹۸	۵,۶۳۸,۸۴۱	۵,۳۱۸,۳۵۱	۷۷
ماليات پرداختني	۱,۴۲۴,۳۷۷	۶۳۳,۲۶۲	۲۳۶,۱۰۵	۱۲۵
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۳۳۰,۸۳۸	۳۴۲,۰۴۵	۸۳,۶۷۹	(۳)
پيش‌دريافت‌ها	۳۶۲,۰۶۳	۸۲۵,۰۴۶	۷۴۰,۸۰۴	(۵۶)
	۱۲,۱۲۲,۴۷۶	۷,۴۳۹,۱۹۴	۶,۳۷۸,۹۳۹	۶۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲,۱۲۲,۴۷۶	۷,۴۳۹,۱۹۴	۶,۳۷۸,۹۳۹	۶۳
جمع بدهي‌ها	۱۲,۱۶۰,۱۷۲	۷,۴۵۹,۵۳۵	۶,۳۸۹,۹۷۰	۶۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۵,۰۸۲,۲۰۵	۵,۹۸۵,۵۱۴	۴,۸۲۷,۷۸۳	۱۵۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۱,۵۶۳,۲۸۷)	۰	(۱,۵۶۲,۱۸۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۱,۵۶۳,۲۸۷)	۰	(۱,۵۶۲,۱۸۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۸۸,۱۶۶		۸۸,۱۶۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۱۶۶	۰	۸۸,۱۶۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۱۶۶	۰	۸۸,۱۶۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۱,۴۷۵,۱۲۱)	۰	(۱,۴۷۴,۰۲۱)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴,۳۹۶,۰۵۴		۴,۳۹۶,۰۵۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۹۶,۰۵۴	۰	۴,۳۹۶,۰۵۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۲۰,۹۳۳	۰	۲,۹۲۲,۰۳۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۷۸۰,۶۰۹	(۳۲۹,۷۹۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۰۷,۲۳۵)	(۱۲۶,۹۴۱)	(۱۴۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۴۷۳,۳۷۴	(۴۵۶,۷۳۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱,۸۳۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۳۹,۸۲۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۶۵۲	۱,۱۱۴	۱۳۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹,۱۸۳)	۱۴۰,۹۳۵	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۴۶۴,۱۹۱	(۳۱۵,۸۰۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۴۶۴,۱۹۱	(۳۱۵,۸۰۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸۸,۹۱۳	۱,۰۶۹,۷۶۸	(۲۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶۸۸,۵۵۵	۳۴,۹۴۶	۱,۸۷۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۹۴۱,۶۵۹	۷۸۸,۹۱۳	۲۷۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
گروه صنعت سلولزي تأمين گستر نوين	گروه صنعت سلولزي تأمين گستر نوين	10800021304	محمد مهيمني	محمد مهيمني	0070841152	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي نفت	بله
خزر چوب سبز كاسپين منطقه آزاد انزلي	خزر چوب سبز كاسپين منطقه آزاد انزلي	14006015193	حسين گودرزي	حسين گودرزي	0440052572	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت بازرگاني	بله
توسعه صنايع قير سروش پاسارگاد	توسعه صنايع قير سروش پاسارگاد	10500071040	مصطفي كريمي	مصطفي كريمي	0323895638	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
آرش جالبي	آرش جالبي	0071032061	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مالي	بله