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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5-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، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 6-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 صدور گزارش 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 به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

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

- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي 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 در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، اظهارنظر مي‌شود. اگر چنين اظهارنظر شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. اظهارنظر مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده 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، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فرآورده‌هاي قيري هرمز پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

2-حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت فرآورده‌هاي قيري هرمز پاسارگاد (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مباني اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 3-آخرين وضعيت ماليات عملكرد

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-22 صورت‌هاي مالي پيوست به تفصيل افشا گرديده، براساس برگ هاي تشخيص دريافتي بابت ماليات عملكرد براي سال هاي 1399 الي 1401، جمعا مبلغ 808 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ ابرازي و پرداختي از شركت مطالبه شده است. شركت براساس لوايح تنظيمي به صورت ويژه نسبت به ماليات مطالبه شده مربوط به اختلاف اطلاعات ثبت شده در سامانه معاملات الكترونيكي نفتي (ثامن) با سامانه معاملات فصلي، كه گروه رسيدگي سازمان امور مالياتي تفاوت مزبور را به عنوان كتمان خريد از طرف شركت بر مبناي گزارشات معاملات فصلي اعلام نموده، اعتراض نموده و موضوع در هيئت هاي حل اختلاف مالياتي استان هرمزگان در حال رسيدگي مي باشد كه تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است. شركت با توجه به لوايح دفاعيه تنظيمي و ارائه شده به هيئت هاي حل اختلاف مالياتي، صرفا اقدام به احتساب ذخيره از بابت ساير موارد برگشتي طبق برگ‌هاي تشخيص صادره به مبلغ 326 ميليارد ريال نموده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

6. 4-عدم انتقال اسناد مالكيت ملک شور آباد

همانطوريكه در يادداشت توضيحي 1-13 صورت‌هاي مالي پيوست منعكس گرديده، سند مالكيت ملک شورآباد تاكنون به نام شركت انتقال نيافته است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1.زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي، به مراتب بيش از سرمايه ثبت شده آن است. مضافا ، بدهي‌هاي شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي نسبت به كل دارايي‌ها فزوني يافته است. در نتيجه، شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده كه بر اين اساس بايد در مورد تداوم يا توقف فعاليت شركت در مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام اتخاذ تصميم گردد.

8. 2-7.الزامات مقرر در مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و همچنين، ماده 44 اساسنامه در خصوص تعيين مديرعامل شركت و ساير تشريفات مربوطه.

9. 3-7.طي سال مالي مورد گزارش علي رغم اقدامات انجام شده و پيگيري‌هاي هيئت‌مديره شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 23 خرداد 1402، در خصوص تدوين برنامه مشتمل بر ارتقاء بهره وري، بهبود روش هاي تامين مالي، افزايش سود، بهبود نسبت هاي مالي و ارسال آن براي سهامدار عمده ظرف مدت سه ماه، 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 و ارسال آن براي سهامدار عمده ظرف مدت سه ماه، تهيه گزارش تحليلي در رابطه با افزايش سهم بازار، مديريت بهاي تمام شده در جهت افزايش حاشيه سود و ارائه آن به سهامدار عمده و همچنين، مورد اشاره شده در بند 4 اين گزارش، تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. 8-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورت‌هاي مالي پيوست، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. 9-گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

12. 10-در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آيين¬نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي تدوين و همكاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	[Mostafa Noruzi [Sign	881659	1403/03/16 10:58:48
مدیر موسسه تدوین و همکاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1403/03/16 11:01:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸,۶۶۶,۳۴۷	۴,۲۴۹,۶۲۰	۱۰۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۰۹۸,۷۴۶)	(۴,۰۱۳,۹۵۶)	(۱۰۲)
سود(زیان) ناخالص	۵۶۷,۶۰۱	۲۳۵,۶۶۴	۱۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۶,۰۹۹)	(۲۱۸,۴۹۱)	(۸۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۱,۷۰۱	۱۷۳,۷۸۴	(۷۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۱۸,۸۳۳)	(۲۱,۰۱۷)	(۴۶۵)
سود(زیان) عملیاتی	۸۴,۳۷۰	۱۶۸,۹۴۰	(۵۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۲۷,۸۹۵	۳۷۷,۸۹۳	۴۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۱۲,۲۶۵	۵۴۶,۸۳۳	۱۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۲۴,۰۹۹)	(۱۹۵,۶۰۵)	(۱۶۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۸۸,۱۶۶	۳۵۱,۲۲۸	(۷۵)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۸۸,۱۶۶	۳۵۱,۲۲۸	(۷۵)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۸۸,۱۶۶	۳۵۱,۲۲۸	(۷۵)
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۸۸,۱۶۶	۳۵۱,۲۲۸	(۷۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۸۸,۱۶۶	۳۵۱,۲۲۸	(۷۵)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۱۹۵	۲,۲۴۷	۲,۹۳۲	(۴۷)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۴	۳۲	۲۵۰	(۸۷)
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	۳۱,۲۲۶	۳۲,۳۰۶	۳۳,۲۰۹	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳,۴۹۸	۲۱,۸۵۶	۲۹,۰۹۷	۸
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۱۴۱,۸۷۷	۳,۶۹۱,۸۵۴	۱,۳۹۱,۹۰۲	۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۱,۹۹۹	۱۱,۹۹۹	--
موجودي نقد	۷۸۸,۹۱۳	۱,۰۶۹,۷۶۸	۵۸۹,۳۶۳	(۲۶)
	۵,۹۵۴,۲۸۸	۴,۷۹۵,۴۷۷	۲,۰۲۲,۳۶۱	۲۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۹۵۴,۲۸۸	۴,۷۹۵,۴۷۷	۲,۰۲۲,۳۶۱	۲۴
جمع دارايي‌ها	۵,۹۸۵,۵۱۴	۴,۸۲۷,۷۸۳	۲,۰۵۵,۵۷۰	۲۴
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
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱,۴۷۵,۱۲۱)	(۱,۵۶۳,۲۸۷)	(۱,۹۱۴,۵۱۶)	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱,۴۷۴,۰۲۱)	(۱,۵۶۲,۱۸۷)	(۱,۹۱۳,۴۱۶)	۶
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	۲۰,۳۴۱	۱۱,۰۳۱	۵,۶۴۰	۸۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۰,۳۴۱	۱۱,۰۳۱	۵,۶۴۰	۸۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۶۳۸,۸۴۱	۵,۳۱۸,۳۵۱	۳,۰۴۶,۱۴۸	۶
ماليات پرداختني	۶۳۳,۲۶۲	۲۳۶,۱۰۵	۲۶,۰۸۷	۱۶۸
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۳۴۲,۰۴۵	۸۳,۶۷۹	۶۶۵,۲۰۴	۳۰۹
پيش‌دريافت‌ها	۸۲۵,۰۴۶	۷۴۰,۸۰۴	۲۲۵,۹۰۷	۱۱
	۷,۴۳۹,۱۹۴	۶,۳۷۸,۹۳۹	۳,۹۶۳,۳۴۶	۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۴۳۹,۱۹۴	۶,۳۷۸,۹۳۹	۳,۹۶۳,۳۴۶	۱۷
جمع بدهي‌ها	۷,۴۵۹,۵۳۵	۶,۳۸۹,۹۷۰	۳,۹۶۸,۹۸۶	۱۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵,۹۸۵,۵۱۴	۴,۸۲۷,۷۸۳	۲,۰۵۵,۵۷۰	۲۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۱,۹۱۴,۵۱۵)	۰	(۱,۹۱۳,۴۱۵)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۱,۹۱۴,۵۱۵)	۰	(۱,۹۱۳,۴۱۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۵۱,۲۲۸		۳۵۱,۲۲۸
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۱,۲۲۸	۰	۳۵۱,۲۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۱,۲۲۸	۰	۳۵۱,۲۲۸
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۱,۵۶۳,۲۸۷)	۰	(۱,۵۶۲,۱۸۷)

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۸۸,۱۶۶		۸۸,۱۶۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۱۶۶	۰	۸۸,۱۶۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۱,۴۷۵,۱۲۱)	۰	(۱,۴۷۴,۰۲۱)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳۲۹,۷۹۵)	۲۸۵,۶۲۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲۶,۹۴۱)	(۲۶,۰۸۷)	(۳۸۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۵۶,۷۳۶)	۲۵۹,۵۳۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۵۸۴)	--
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	۱۳۹,۸۲۱	۰	
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	۱,۱۱۴	۱۲,۲۹۴	(۹۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۴۰,۹۳۵	۱۱,۷۱۰	۱,۱۰۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱۵,۸۰۱)	۲۷۱,۲۴۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۱۵,۸۰۱)	۲۷۱,۲۴۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۶۹,۷۶۸	۵۸۹,۳۶۳	۸۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۴,۹۴۶	۲۰۹,۱۶۱	(۸۳)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۷۸۸,۹۱۳	۱,۰۶۹,۷۶۸	(۲۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
محمد آقائي	محمد آقائي	1378183800	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	بازاريابي	بله