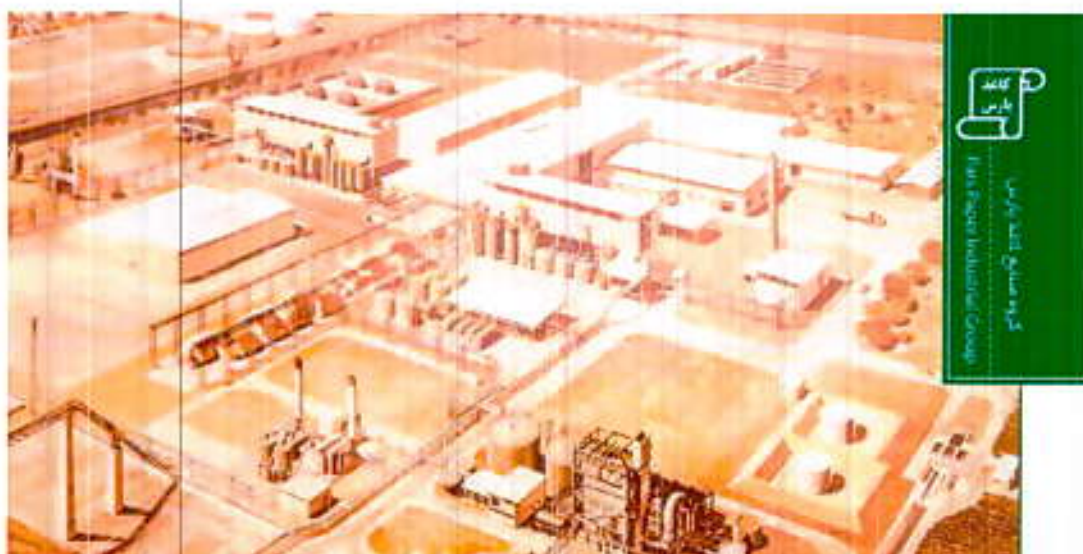


امیدنامه پذیرش و درج

شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)



شماره و تاریخ ثبت: ثبت شده به شماره ۱۱۹۱۶ در تاریخ ۱۳۴۶/۰۹/۱۳:

محل ثبت: خوزستان:

تاریخ تهیه امیدنامه: تیر ماه ۱۳۹۹:

شماره و تاریخ ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ثبت شده به شماره ۱۱۳۰۱ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲:

موضوع فعالیت: مطابق با ماده ۳ اساسنامه (تهیه و تولید و فروش و توزیع انواع کاغذ):

مشاوره پذیرش: شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص):

سهامدار عمده: جناب آقای محمد جواد مقدم:

نوع و ارزش اسمی اوراق بهادار: سهام عادی ۱,۰۰۰ ریالی:

تاریخ درج: ۱۳۹۹/۰۴/۱۷:

برای مشاهده اطلاعات عوامل ریسک که می تواند مورد توجه سرمایه گذاران بالقوه قرار گیرد، لطفاً سرفصل عوامل ریسک را که در صفحه ۷۰ آمده است ملاحظه نمایید.





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

بیانیه‌های مسئولیت و سلب دعاوی

بیانیه‌های مسئولیت

- ✓ این امیدنامه توسط هیئت مدیره و مشاور پذیرش شرکت و کارگزار عرضه‌کننده تهیه و تصویب شده است و آنها منفرداً و جمعاً مسئولیت درستی اطلاعات مندرج در آن را به لحاظ نبود هرگونه خطا یا انحراف یا اهمیت تأیید می‌کنند. هیئت مدیره شرکت بدین‌وسیله مسئولیت کامل افلام پیش‌بینی شده در این امیدنامه را می‌پذیرد و تأیید می‌کند که سود، جریان‌های نقدی و بودجه‌های پیش‌بینی شده مبتنی بر مفروضات واقع‌بینانه است.
- ✓ مشاور پذیرش تأیید می‌نماید که امیدنامه‌ی حاضر افشای درست و کاملی از کلیه‌ی واقعیات مربوطه به عرضه‌ی عمومی را به دست می‌دهد و هر نوع سود، جریان نقدی و بودجه‌ی پیش‌بینی شده که مسئولیت آنها به عهده‌ی هیئت مدیره است برای درج در امیدنامه توسط حسابداران رسمی بررسی اجمالی شده است.

بیانیه‌های سلب دعاوی

- ✓ هیئت پذیرش اوراق بهادار، پذیرش سهام این شرکت در فهرست نرخ‌های بورس اوراق بهادار تهران را تصویب نموده است و این تصویب به معنی توصیه مشارکت سرمایه‌گذاران بالقوه در عرضه‌ی عمومی نیست.
- ✓ بورس اوراق بهادار تهران هیچ‌گونه مسئولیتی در برابر صحت و کفایت اطلاعات افشا شده توسط شرکت و محتوای امیدنامه ندارد و هرگونه مسئولیتی را در مورد درستی و کامل بودن آن از خود سلب می‌نماید و به‌طور صریح و روشن هر نوع مسئولیتی را در برابر هر نوع ضرر ناشی از اتکاء به تمام یا بخشی از این امیدنامه را از خود سلب می‌نماید سرمایه‌گذاران باید به ارزیابی خودشان از شناخت مزیت‌ها و ریسک‌های سرمایه‌گذاری شرکت اتکاء نمایند و در زمان سرمایه‌گذاری باید به هنگام بروز هرگونه شک و تردید، بلافاصله با کارگزار، مشاور پذیرش، حسابرس و دیگر مشاوران حرفه‌ای مشاوره نمایند.





تعاریف و اصطلاحات

خمیر باگاس^۱ : باگاس^۱ به تفاله گیاه نیشکر گفته می‌شود که در واقع باقیمانده فیبری ساقه نیشکر پس از استحصال شکر آن است که به صورت قطعات ریز تراشه مانند و به رنگ زرد است. ترکیب کلی باگاس، فیبر، رطوبت و مواد جامد محلول (عمدتاً قند) است.

خمیر الیاف پلند: این خمیر معمولاً از چوب‌های سوزنی برگ که الیاف بلندی دارند تهیه می‌شود.

خمیر الیاف کوتاه: این خمیر معمولاً از باگاس و برخی از ضایعات کشاورزی نظیر کاه و باگاس بدست می‌آید.

خمیر ویوجین: خمیر بکر برای تولید اولیه کاغذ

کلین تاج^۲ کاغذ بهداشتی

کاغذ کرافت^۳: کاغذ کرافت کاغذی است که خمیر آن به روش شیمیایی کرافت تهیه شده است و به رنگ سفید یا قهوه‌ای تولید و از استحکام بالایی برخوردار است.

کاغذ کرافت لاینو: کاغذ کرافتی است که برای لایه‌های بیرونی و داخلی مقوای کنگره‌دار استفاده می‌گردد. این نوع کاغذ از حداقل ۸۰٪ خمیر بکر مناسب و حداقل ۲۰٪ الیاف بازیافتی شده ساخته می‌شود.

کاغذ فلوتینگ^۴ (کاغذ کنگره دار): کاغذی است که بعنوان کاغذ پایه لایه میانی کارتن مورد استفاده قرار می‌گیرد که این کاغذ پس از کنگره‌ای شدن در تولید ورق کارتن مصرف می‌شود.

ورق کارتن: ورق کارتن شامل یک یا بیشتر از کاغذ کنگره دار (فلوتینگ) می‌باشد که با چسب به کاغذهای لاینر چسبانده می‌شوند.

کشورهای عضو MINT: مکزیک، اندونزی، نیجریه، ترکیه

کشورهای عضو BRISC: برزیل، روسیه، چین، هند، آفریقای جنوبی

HSE: ایمنی، بهداشت و محیط زیست

IT: فناوری اطلاعات



¹ bagasse
² Clean touch
³ Kraft paper
⁴ floating



فهرست

مقدمه ۱۰

۱۰	چکیده
۱۲	۱- معرفی شرکت
۱۲	۱-۱- تاریخچه
۱۵	۱-۲- موضوع فعالیت
۱۵	۱-۳- اساسنامه
۱۵	۱-۴- سرمایه و سهامداران
۲۱	۱-۵- ساختارها و تشکیلات
۲۱	۱-۵-۱- ساختار سازمانی
۲۲	۱-۵-۲- مدیران
۲۳	۱-۵-۳- ساختار نیروی انسانی
۲۵	۱-۶- ارتباط با شرکت
۲۶	۲-۱- معرفی صنعت
۲۶	۲-۱-۱- جایگاه فعلی صنعت
۳۳	۲-۱-۲- چشم انداز آتی صنعت
۳۴	۲-۱-۳- عوامل موفقیت در صنعت
۳۴	۲-۱-۴- موانع ورود به صنعت
۲۵	۲-۲- راهبردهای شرکت
۳۵	۲-۲-۱- توصیف راهبردهای شرکت
۳۵	۲-۲-۲- فرصت ها و زمینه های رشد شرکت
۴۰	۲-۳- اطلاعات تولید
۴۰	۲-۳-۱- انواع محصولات
۴۷	۲-۳-۲- فرایند تولید محصولات
۴۹	۲-۳-۳- نهادهای تولید
۵۰	۲-۳-۴- مواد اولیه
۵۴	۲-۳-۵- ظرفیت تولید و تولید واقعی
۵۵	۲-۳-۶- ترکیب بهای تمام شده
۵۵	۲-۴- اطلاعات فروش
۵۸	۲-۴-۱- فروش محصولات و وصول مطالبات





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

- ۱۰۱-۳-۵-۴- تسهیلات دریافتی.....
- ۱۰۳-۳-۶- طرح های توسعه، مطالعاتی و سرمایه گذاری.....
- ۱۰۳-۳-۶-۱- طرح توسعه - شرکت پارس طبیعت سلولز.....
- ۱۰۴-۳-۶-۲- طرح های مطالعاتی.....
- ۱۰۵-۳-۶-۳- طرح سرمایه گذاری - شرکت حریر خوزستان.....
- ۱۰۶-۳-۷- نسبت های مالی.....
- ۱۰۹-۳-۸- وضعیت مالیاتی شرکت طی پنج سال گذشته.....
- ۱۱۰-۳-۹- اشخاص وابسته.....
- ۱۱۰-۳-۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته.....
- ۱۱۲-۳-۹-۲- شرکت های تابعه و وابسته.....
- ۱۱۶-۳-۹-۳- فهرست دارندگان اطلاعات نهانی.....
- ۱۱۸-۴- پذیرش در بورس و عرضه سهام.....
- ۱۱۸-۴-۱- فرآیند پذیرش.....
- ۱۱۸-۴-۱-۱- اقدامات انجام شده.....
- ۱۱۸-۴-۱-۲- شرایط پذیرش و نحوه احراز آنها.....
- ۱۱۹-۴-۲- نکات قابل توجه در زمان درج.....
- ۱۱۹-۴-۲-۱- سیستم مالی و گزارشگری شرکت.....
- ۱۲۰-۴-۲-۲- تعهدات و بدهی های احتمالی.....
- ۱۲۰-۴-۲-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت.....
- ۱۲۱-۴-۲-۴- رویدادهای مهم بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه امیدنامه.....
- ۱۲۱-۴-۲-۵- نکات مهم گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت.....
- ۱۲۳-۴-۳- عرضه سهام شرکت در بورس.....
- ۱۲۳-۴-۳-۱- جزئیات عرضه عمومی.....
- ۱۲۴-۴-۳-۲- مشاور پذیرش.....
- ۱۲۴-۴-۳-۳- تعهدات سهامداران عمده.....



فهرست جداول

۱۱	جدول ۱- خلاصه اطلاعات مالی و عملیاتی شرکت از سال مالی ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸
۱۳	جدول ۲- اطلاعات عمومی شرکت
۱۳	جدول ۳- خلاصه اطلاعات ثبتی (هویتی) شرکت
۱۴	جدول ۴- مجوزهای فعالیت
۱۶	جدول ۵- تغییرات سرمایه شرکت از بدو تأسیس
۱۶	جدول ۶- ترکیب سهامداران شرکت پیش از عرضه در فرابورس
۱۷	جدول ۷- ترکیب سهامداران فعلی شرکت
۱۸	جدول ۸- سابقه معاملات سهام در شرکت فرابورس ایران
۲۲	جدول ۹- مدیران و دارندگان اطلاعات نهانی
۲۳	جدول ۱۰- مدیران و اعضای هیات مدیره شرکت پارس سلولز طبیعت (سهامی خاص)
۲۳	جدول ۱۱- ساختار نیروی انسانی شرکت بر اساس سطح تحصیلات
۲۴	جدول ۱۲- تعداد پرسنل شرکت طی ۴ سال مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸
۲۵	جدول ۱۳- ترکیب نیروی انسانی به تفکیک نوع قرارداد
۲۵	جدول ۱۴- ارتباط با شرکت
۲۹	جدول ۱۵- واردات کاغذ و مقوا به اتحادیه اروپا از دیگر نقاط جهان
۲۹	جدول ۱۶- صادرات کاغذ و مقوا از اتحادیه اروپا به دیگر نقاط جهان
۳۰	جدول ۱۷- تولید و مصرف کاغذ در اروپا در سال های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶
۳۶	جدول ۱۸- ماتریس SWOT
۴۰	جدول ۱۹- آخرین پروانه بهره برداری
۴۰	جدول ۲۰- محصولات شرکت
۵۰	جدول ۲۱- مواد اولیه مصرفی گروه صنایع کاغذ پارس
۵۰	جدول ۲۲- آمار میزان مصرف مواد اولیه شرکت در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
۵۲	جدول ۲۳- تأمین کنندگان عمده مواد اولیه
۵۲	جدول ۲۴- نرخ خرید مواد اولیه در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
۵۳	جدول ۲۵- آمار خرید و مصرف مواد اولیه در سال ۱۳۹۸
۵۳	جدول ۲۶- آمار گردش مقداری - ریالی موجودی کالا در سال ۱۳۹۸
۵۴	جدول ۲۷- تغییرات موجودی مواد اولیه
۵۴	جدول ۲۸- آمار ظرفیت تولید اسمی، عادی و واقعی
۵۴	جدول ۲۹- آمار حجم تولید
۵۵	جدول ۳۰- ترکیب بهای تمام شده



- جدول ۳۱- جدول اطلاعات فروش به تفکیک بازار داخلی و صادراتی ۵۹
- جدول ۳۲- فروش، بهای تمام شده و حاشیه سود به تفکیک انواع محصولات در سال ۱۳۹۸ ۶۰
- جدول ۳۳- درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش خالص شرکت اصلی ۶۱
- جدول ۳۴- صورت خلاصه فروش صادراتی سال ۱۳۹۸ ۶۱
- جدول ۳۵- صورت خلاصه وضعیت ارزش دریافت شده حاصل از فروش صادراتی سال ۱۳۹۸ ۶۱
- جدول ۳۶- آمار حجم فروش ۶۲
- جدول ۳۷- درآمد فروش ۶۳
- جدول ۳۸- بررسی روند نرخ فروش محصولات ۶۳
- جدول ۳۹- رقبای شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در تولید هر یک از محصولات ۶۶
- جدول ۴۰- مشتریان عمده محصولات ۶۸
- جدول ۴۱- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس محصولات تولیدی ۶۸
- جدول ۴۲- تفکیک مشتریان ۶۹
- جدول ۴۳- روش تعیین بهای تمام شده موجودی‌ها ۷۴
- جدول ۴۴- روش ثبت سرمایه گذاری ها ۷۵
- جدول ۴۵- استهلاك دارایی‌های نامشهود ۷۵
- جدول ۴۶- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود ۷۶
- جدول ۴۷- صورت سود (زیان) گروه ۷۸
- جدول ۴۸- صورت سود (زیان) شرکت اصلی ۷۹
- جدول ۴۹- سود (زیان) انباشته گروه ۸۰
- جدول ۵۰- سود (زیان) انباشته شرکت اصلی ۸۰
- جدول ۵۱- روند تقسیم سود شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) ۸۱
- جدول ۵۲- ترازنامه گروه ۸۲
- جدول ۵۳- ترازنامه شرکت اصلی ۸۳
- جدول ۵۴- پیش پرداخت های گروه و شرکت اصلی ۸۴
- جدول ۵۵- لیست دارائی های ثابت مشهود ۸۵
- جدول ۵۶- لیست دارائی های نامشهود ۸۵
- جدول ۵۷- پوشش های بیمه ای دارایی ها، تجهیزات و املاک ۸۶
- جدول ۵۸- املاک تحت مالکیت شرکت ۸۶
- جدول ۵۹- نتایج عملکرد مقایسه ای شرکت ۸۷
- جدول ۶۰- پیش بینی فروش شرکت فرعی (پارس طبیعت سلولز) ۸۹
- جدول ۶۱- بررسی روند و پیش بینی نرخ محصولات شرکت اصلی (ریال ان) ۸۹
- جدول ۶۲- پیش بینی نرخ محصول شرکت فرعی (پارس طبیعت سلولز) ۸۹





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

- جدول ۶۳- صورت سود(زیان) پیش‌بینی شده گروه ۹۰
- جدول ۶۴- صورت سود (زیان) پیش‌بینی شده شرکت اصلی ۹۰
- جدول ۶۵- صورت سود (زیان) پیش‌بینی شده شرکت فرعی (پارس طبیعت سلولز)..... ۹۱
- جدول ۶۶- ترازنامه پیش‌بینی شده گروه ۹۲
- جدول ۶۷- ترازنامه پیش‌بینی شده شرکت اصلی ۹۳
- جدول ۶۸- ترازنامه پیش‌بینی شده شرکت فرعی (پارس طبیعت سلولز)..... ۹۴
- جدول ۶۹- پیش‌بینی صورت سود (زیان) انباشته گروه..... ۹۵
- جدول ۷۰- پیش‌بینی صورت سود (زیان) انباشته شرکت اصلی..... ۹۵
- جدول ۷۱- پیش‌بینی صورت سود (زیان) انباشته شرکت فرعی (پارس طبیعت سلولز)..... ۹۶
- جدول ۷۲- پیش‌بینی صورت جریان وجوه نقد گروه..... ۹۷
- جدول ۷۳- پیش‌بینی صورت جریان وجوه نقد شرکت فرعی(پارس طبیعت سلولز)..... ۹۹
- جدول ۷۴- صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی..... ۱۰۰
- جدول ۷۵- تسهیلات مالی دریافتی و پرداختی شرکت اصلی به تفکیک تامین کنندگان ۱۰۲
- جدول ۷۶- تسهیلات مالی به تفکیک و تاریخ ۱۰۳
- جدول ۷۷- طرح های توسعه و برنامه های آتی..... ۱۰۳
- جدول ۷۸- نسبت‌های مالی شرکت اصلی..... ۱۰۶
- جدول ۷۹- نسبت‌های مالی مقایسه‌ای شرکت اصلی ۱۰۷
- جدول ۸۰- وضعیت مالیاتی..... ۱۰۹
- جدول ۸۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته..... ۱۱۱
- جدول ۸۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها..... ۱۱۲
- جدول ۸۳- لیست شرکتهای فرعی گروه صنایع کاغذ پارس ۱۱۲
- جدول ۸۴- دارندگان اطلاعات نهانی شرکت اصلی..... ۱۱۷
- جدول ۸۵- دارندگان اطلاعات نهانی شرکت فرعی ۱۱۷
- جدول ۸۶- شرایط پذیرش..... ۱۱۸
- جدول ۸۷- لیست اسناد تضمینی نزد بانکها..... ۱۲۰
- جدول ۸۸- فهرست دعاوی حقوقی در جریان..... ۱۲۰
- جدول ۸۹- اطلاعات حسابرس و بازررس قانونی ۱۲۱
- جدول ۹۰- پاسخ بندهای گزارش حسابرس و بازررس مستقل..... ۱۲۱



فهرست نمایه ها

۱۹.....	نمایه ۱: میانگین ماهانه قیمت معاملات سهام در فرابورس ایران (ریال)
۱۹.....	نمایه ۲: مجموع ارزش معاملات ماهانه (میلیارد ریال)
۱۹.....	نمایه ۳: مجموع حجم معاملات ماهانه (میلیون سهم)
۲۰.....	نمایه ۴: میانگین روزانه ارزش معاملات طی ماه (میلیارد ریال)
۲۰.....	نمایه ۵: میانگین روزانه حجم معاملات طی ماه (میلیون سهم)
۲۱.....	نمایه ۶: چارت سازمانی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)
۲۴.....	نمایه ۷: پرسنل شرکت کاغذ پارس برحسب میزان تحصیلات
۲۵.....	نمایه ۸: ترکیب نیروی انسانی به تفکیک نوع قرارداد
۲۶.....	نمایه ۹: موارد درصد تولید و مصرف کاغذ در مناطق مختلف جهان
۲۷.....	نمایه ۱۰: نمودار تولید و مصرف جهانی کاغذ و مقوا
۲۷.....	نمایه ۱۱: مجموع تولید خمیر کاغذ در جهان در سال ۲۰۱۸
۲۸.....	نمایه ۱۲: مجموع مصرف خمیر کاغذ در جهان
۲۸.....	نمایه ۱۳: نسبت کارخانه های تولید خمیر کاغذ در جهان
۳۲.....	نمایه ۱۴: مقایسه مصرف سرانه کاغذ در جهان و ایران (کیلوگرم)
۳۲.....	نمایه ۱۵: پیش بینی رشد تولید ناخالص داخلی ایران
۳۳.....	نمایه ۱۶: مقایسه میزان مصرف و تولید کاغذ چاپ و تحریر در ایران
۳۳.....	نمایه ۱۷: مقایسه میزان مصرف و تولید کاغذ روزنامه در ایران
۴۲.....	نمایه ۱۸: کاتالوک محصولات شرکت
۴۲.....	نمایه ۱۹: کاتالوک محصولات شرکت (پالپارس)
۴۳.....	نمایه ۲۰: کاتالوک محصولات شرکت (فلوتینگ)
۴۳.....	نمایه ۲۱: کاتالوک محصولات شرکت (دیدرنگ)
۴۴.....	نمایه ۲۲: کاتالوک محصولات شرکت (کاغذ تاب وایت)
۴۴.....	نمایه ۲۳: کاتالوک محصولات شرکت (کرافت لاینر پارس)
۴۵.....	نمایه ۲۴: کاتالوک محصولات شرکت (کلین تاج)
۴۵.....	نمایه ۲۵: کاتالوک محصولات شرکت (پالپارس)
۴۶.....	نمایه ۲۶: کاتالوک محصولات شرکت (کاغذ کرافت)
۴۶.....	نمایه ۲۷: کاتالوک محصولات شرکت (کاغذ بسته بندی)
۴۷.....	نمایه ۲۸: فرآیند تولید کاغذ
۴۸.....	نمایه ۲۹: زنجیره استحصال خمیر و برجین ماده اولیه کاغذ
۶۰.....	نمایه ۳۰: روند فروش داخلی ریالی
۶۰.....	نمایه ۳۱: روند فروش صادراتی ریالی



مقدمه

بنا بر مصوبه به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ هیات پذیرش اوراق بهادار، با درخواست پذیرش سهام شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران موافقت نمود. با توجه به ارائه تعهدات لازم در خصوص موارد ذکر شده در مصوبه مذکور، این شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۷ به عنوان پانصد و چهل و سومین شرکت پذیرفته شده در بخش « ساخت کاغذ و محصولات کاغذی»، گروه « ساخت کاغذ و محصولات کاغذی» و طبقه « ساخت خمیر کاغذ، کاغذ و مقوا»، با کد « ۲۱۰۱» و نماد چکاپا در فهرست نرخ‌های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران درج شده است.

چکیده

"خلاصه‌ی اطلاعات، تنها خلاصه‌ای از اطلاعات مهم شرکت یا گروه است و ضروری است سرمایه‌گذاران پیش از اتخاذ هرگونه تصمیمی در خصوص سرمایه‌گذاری، تمام گزارش امیدنامه را مطالعه کنند و در نظر بگیرند."

گروه صنایع کاغذ پارس سال ۱۳۴۶ در شمال خوزستان با هدف استفاده از باگاس تولید شده در کارخانه نیشکر هفت تپه تاسیس شد و در سال ۱۳۴۹ به بهره برداری رسیده است. دلیل این اقدام و سرمایه گذاری بر روی محصولی به نام باگاس این است که برای تولید خمیر (پالپ) و در پی آن تولید کاغذ، دو منبع وجود دارد: درخت - محصولات کشاورزی. این شرکت اولین تولید کننده کاغذ چاپ و تحریر در ایران بوده است. از آنجاییکه کشور ایران از نظر بارندگی جز مناطق خشک به شمار می رود و همچنین از منابع جنگلی وسیع برخوردار نیست، هیچگاه محل مناسبی برای تولید کاغذ از درخت نبوده و نخواهد بود. اما استفاده از محصولات کشاورزی که مهم ترین آنها باگاس می باشد، یکی از مزیت های غیرقابل انکار در ایران و در خاورمیانه به شمار می آید. در حال حاضر شرکت کاغذ پارس اولین و تنها تولیدکننده خمیر و کاغذ از باقیمانده گیاه نیشکر با ظرفیت ۶۵ هزار تن در سال در کشور است.

از جمله دلایل تمایل شرکت برای انتقال از بازار فرابورس به بازار بورس می توان به موارد زیر اشاره نمود:

۱. برخورداری از مشوق های دولت و بورس از جمله معافیت های مالیاتی
۲. تغییرات معقول در قیمت سهام شرکت به دلیل دارا بودن حجم مینا
۳. افزایش اعتبار داخلی و بین المللی
۴. بهبود ساختار مالی و اقتصادی شرکت به واسطه رعایت الزامات پذیرش در بورس
۵. بهبود سلامت شرکت با توجه به قوانین نظارتی بورس
۶. افزایش قدرت چانه زنی شرکت
۷. بهبود معاملات و کاهش ایجاد حرکت های سفته بازانه بر روی سهام شرکت

خلاصه اطلاعات مالی و عملیاتی شرکت از سال مالی ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر است:





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۱- خلاصه اطلاعات مالی و عملیاتی شرکت اصلی از سال مالی ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸

حسابرسی شده				شرح
منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
(مبلغ میلیون ریال)				
۲,۱۴۶,۳۳۵	۲,۷۸۰,۶۳۱	۲,۲۶۱,۳۶۵	۶,۵۷۳,۵۹۴	جمع دارایی ها
۷۷۲,۹۷۳	۱,۰۷۶,۹۶۶	۱,۶۷۹,۶۸۸	۲,۶۲۶,۴۲۰	جمع بدهی ها
۱,۳۱۵,۵۹۶	۱,۳۱۵,۵۹۶	۱,۳۱۵,۵۹۶	۲,۳۵۵,۵۹۶	سرمایه
۱,۳۷۳,۳۶۲	۱,۷۰۳,۶۶۵	۲,۵۸۱,۶۷۷	۳,۹۴۷,۱۷۴	جمع حقوق صاحبان سهام
۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	۲,۳۵۵	تعداد سهام (میلیون سهم)
۱,۳۹۷,۵۲۰	۱,۵۵۰,۹۹۲	۳,۱۱۷,۶۴۱	۴,۱۵۱,۶۴۸	درآمد عملیاتی
(۹۸۳,۴۲۴)	(۱,۰۲۸,۶۵۴)	(۱,۸۷۳,۵۳۳)	(۲,۴۲۸,۸۳۰)	بهای تمام شده
(۲۲,۷۸۸)	(۲۴,۳۱۶)	(۳۴,۰۲۴)	(۴۹,۸۲۰)	هزینه های فروش، عمومی و اداری
۱۵,۵۳۳	۳۴,۲۱۰	۱۹,۲۵۹	۷۴,۳۳۳	سایر اقلام عملیاتی
۴۰۶,۸۴۱	۵۳۲,۲۳۲	۱,۲۲۹,۳۳۲	۱,۷۳۷,۱۳۱	سود(زیان) عملیاتی
۴۹۰,۸۲۶	۴۶۱,۸۶۳	۱,۱۴۱,۱۳۱	۱,۴۹۷,۰۵۷	سود(زیان) خالص
۳۷۳	۳۵۱	۸۶۷	۶۳۶	سود هر سهم (EPS) -ریال
۴۸,۰۲۶	۳۵۵,۲۳۶	۱,۱۷۶,۱۹۱	۱,۴۲۶,۸۳۵	سود(زیان) انباشته پایان سال
۶۹,۱۷۹	۲۷۳,۸۵۲	۱,۲۱۴,۹۵۰	۹۳,۷۴۹	جریان وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

با بررسی عملکرد چهار سال گذشته شرکت مشخص است که این شرکت با مدیریت موثر و وجود برخی از انحصارات در بازار مصرف کاغذ توانسته است در وضعیت فعلی با اتکا به قابلیت‌ها و مزیت رقابتی خود در بازار عملکرد مناسبی را داشته باشد. به صورت مشخص این شرکت توانسته در طی چهار سال گذشته با مدیریت صحیح منابع و بازاریابی مناسب از رشد سود آوری مطلوب برخوردار باشد بطوریکه در سال ۱۳۹۸ معادل ۱,۴۲۶ میلیارد ریال سود محقق کرده که این رقم معادل حدود ۲۱ درصد از سود سال ۱۳۹۷ بیشتر است.

به استناد روزنامه رسمی شماره ۲۱۵۶۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۴ آقای احمد مقدم به عنوان مدیرعامل و عضو هیئت مدیره و علی انوری عضو هیئت مدیره، ابوالفضل روغنی کلیپگانی به عنوان ریاست هیئت مدیره، آقای سیدعبداله مودنی به عنوان نایب رییس هیئت مدیره تعیین شدند. آقای محمدجواد مقدم با درصد مالکیت ۴۶,۳٪ به عنوان سهامدار عمده شرکت کاغذ پارس می باشد. موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ به نمایندگی اسفندیار کرشاسی به عنوان بازرس قانونی و اصلی شرکت در تاریخ تهیه امیدنامه به شماره ۲۱۵۶۲ می باشد.

سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۳۱۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام که تماماً پرداخت شده از طریق محل سود انباشته تامین گردیده افزایش یافت که طی روزنامه رسمی





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

شماره ۲۱۵۶۷ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ به ثبت رسید. سایر اطلاعات مالی شرکت در ادامه به طور مفصل مورد بررسی قرار گرفته است.

۱- معرفی شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۴۶/۹/۱۳ تحت شماره ۱۱۹۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران، ثبت و موجودیت آن بر اساس مندرجات روزنامه رسمی شماره ۶۶۴۶ به تاریخ ۱۳۴۶/۹/۲۰ اعلام گردیده است. متعاقباً بر اساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده، مرکز شرکت به هفت تپه منتقل و تحت شماره ۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران شوش به ثبت رسیده است.

این شرکت در بدو تأسیس با نام شرکت سهامی کاغذ پارس شروع به فعالیت نموده و متعاقباً بر اساس مصوبه تاریخ ۱۳۵۱/۱۲/۱۹ مجمع عمومی صاحبان سهام، درخصوص تبدیل شرکت از سهامی به سهامی عام تصمیم گیری شد و در تاریخ ۱۳۵۲/۲/۵ تغییرات به سهامی عام ثبت گردید. در تاریخ ۱۳۵۵/۱/۸ نام از "شرکت سهامی عام کاغذ پارس" به "گروه صنایع کاغذ پارس (شرکت سهامی عام)" تغییر نام یافته و مراتب در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده است. در مهرماه سال ۱۳۹۲ مالکیت سهام شرکت از شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند و سرمایه گذاری صنعت و معدن از طریق مزایده به بخش خصوصی واگذار گردید. در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ پذیرش شرکت در فرابورس اوراق بهادار تهران انجام و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۴ به عنوان یکصد و سی و هفتمین نماد معاملاتی در بازار دوم فرابورس عرضه گردید. مرکز اصلی شرکت واقع در هفت تپه خوزستان و دفتر تهران واقع در خیابان شهید دکتر بهشتی - خیابان شهید احمدقصر دوم پلاک ۲۶ می باشد.

مؤسسين اولیه شرکت عبارت بودند از: بانک توسعه صنعتی، بانک اعتبارات صنعتی، سازمان برنامه و بودجه، سازمان خدمات اجتماعی (سابق) و برخی اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر.

لوگوی شرکت به صورت زیر می باشد:





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۲- اطلاعات عمومی شرکت

ردیف	نام شرکت	گروه صنایع کاغذ پارس
۱	موضوع فعالیت	تهیه و تولید و فروش و توزیع انواع کاغذ
۲	شماره، محل و تاریخ ثبت	۱۱۹۱۶، خوزستان، ۱۳۴۶/۰۹/۱۳
۳	موسسین	بانک توسعه صنعتی، بانک اعتبارات صنعتی، سازمان برنامه و بودجه، سازمان خدمات اجتماعی (سابق) و برخی اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر.
۴	حسابرس و بازرس قانونی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

جدول ۳- خلاصه اطلاعات ثبتی (هویتی) شرکت

ردیف	تاریخ ثبت	شماره ثبت	شماره و تاریخ روزنامه رسمی	نام شرکت	نوع شرکت	محل ثبت	اقامتگاه قانونی
۱	۱۳۴۶/۰۹/۱۳	۱۱۹۱۶	۱۳۴۶/۰۹/۲۰-۶۶۴۶	گروه صنایع کاغذ پارس	سهامی عام	تهران	تهران
۲	۱۳۷۹/۱۲/۱۷	۹	۱۳۷۹/۱۲/۱۷-۱۶۳۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس	سهامی عام	شوش دانیال	خوزستان هفت تبه

قوانین و مقررات حاکم بر شرکت

قوانین و مقررات حاکم بر عرضه‌ی محصولات شرکت عبارتند از:

- اساسنامه شرکت
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان بورس اوراق بهادار تهران
- قانون تجارت بین الملل (UCP600)
- قانون مالیات‌های مستقیم
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون مبارزه با پولشویی
- مقررات گمرک جمهوری اسلامی در امر صادرات و واردات
- مصوبات مجمع عمومی
- مصوبات هیئت مدیره، آئین نامه‌ها و دستور العمل‌های داخلی و سایر قوانین ...
- قانون ارتقاء نظام سلامت اداری
- قانون حمایت از مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان
- قانون و مقررات زیست محیطی





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

اطلاعات مربوط به مجوزهای فعالیت

اطلاعات مربوط به مجوزهای فعالیت شرکت به شرح جدول زیر است:

جدول ۴- مجوزهای فعالیت

ردیف	شرح	مجوز	تاریخ	شماره مجوز
۱	پروانه تاسیس	تولید ۵۳,۰۰۰ تن کاغذ تحریر و چاپ و ۱۲,۰۰۰ تن کاغذ کیسه‌ای	۱۳۳۷/۰۲/۰۱	۲۶۲۵
۲	جواز تاسیس	تولید ۱۵,۰۰۰ تن کاغذ شبه کرافت از ضایعات باطله - ۱۵,۰۰۰ تن کاغذ فلوتینگ از ضایعات باطله - ۱۵,۰۰۰ تن کاغذ کرافت وایت (یک رو سفید)	۱۳۸۹/۰۷/۰۴	۰۶-۱۳۶۶۱
۳	پروانه بهره برداری	تولید ۸۲,۰۰۰ تن کاغذ تحریر و چاپ و ۳,۰۰۰ تن کاغذ بهداشتی ۸۰ گرمی	۱۳۸۳/۰۷/۱۹	۰۶/۱۰۵۰۸
۴	پروانه بهره برداری	تولید ۳۵,۰۰۰ تن کاغذ جهت تولید ظروف یکبار مصرف کاغذی - ۳۰,۰۰۰ تن کاغذ چاپ و تحریر از باگاس و ۲۰,۰۰۰ تن فلوتینگ از کاغذ باطله	۱۳۹۳/۰۵/۲۷	۰۶-۳۱۱۴۸
۵	گواهینامه ثبت علامت تجاری	کلین تاج	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۲۱۹۳۹۰
۶	گواهینامه ثبت علامت تجاری	کلین تاج	۱۳۹۳/۰۱/۱۸	۲۳۶۸۳۳





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع عملیات شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه، به طور خلاصه عبارت است از:

- تأسیس و اداره کارخانه‌ها به منظور تهیه، تولید، بسته بندی و فروش و توزیع انواع ظروف سلولزی و پلیمری و محصولات ساخته شده از خمیر سلولزی و پلیمری و خمیر کاغذ و مقوا و هرگونه مواد و محصولات فرعی دیگر.
 - تأسیس و اداره هر نوع کارخانه مجاز و بهره‌برداری از آنها.
 - حق العمل کاری.
 - تأمین مواد اولیه صنایع اعم از سلولزی آرایشی، بهداشتی و غذایی.
 - ساخت انواع دکور، نما و کامپوزیت.
 - تأسیس و اداره شرکت‌های بازرگانی، خدماتی و یا تولیدی دیگر و مشارکت در این گونه شرکت‌ها.
 - میادرت به هرگونه فعالیت و عملیاتی که برای مقاصد بالا و یا تسهیل اجرای آنها لازم و یا مفید باشد و همچنین، ارائه هرگونه خدمات فنی و حرفه‌ای و مشاوره‌ای به منظور اعتلای صنایع سلولزی در سطح کشور.
- در حال حاضر شرکت کاغذ پارس تنها تولیدکننده خمیر و کاغذ از باقیمانده گیاه نیشکر در کشور است. شرکت برای ارتقای ظرفیت تولیدی اقدام به ساخت و راه اندازی یک واحد جدید به نام شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ به شماره ۱۵۴۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شوش ثبت و موجودیت آن براساس روزنامه رسمی شماره ۲۱۱۳۳ مورخه ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۷۹۵۶۵ اعلام گردیده است به بهره برداری رسید.

۱-۳- اساسنامه

شایان ذکر است شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) طی نامه شماره ۱۵۰۴۶/۹۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ به مدیریت پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران، بدیهی است آخرین نسخه اساسنامه شرکت براساس مفاد و چهارچوب های سازمان بورس تغییر کرده است و از تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ هیچگونه تغییری نداشته است.

۱-۴- سرمایه و سهامداران

سرمایه شرکت در زمان ثبت ۵۵۰ میلیون ریال بوده است و سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ مطابق روزنامه رسمی شماره ۲۱۵۶۷ از مبلغ ۱,۳۱۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۲,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام که تماما پرداخت شده از طریق محل سود انباشته تأمین گردیده، ثبت گردیده است. تغییرات سرمایه شرکت از بدو تأسیس تاکنون و محل تأمین به شرح جدول زیر می باشد:



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۵- تغییرات سرمایه شرکت از بدو تأسیس

ردیف	میزان سرمایه قبلی (ریال)	تاریخ تصویب تغییر سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده	محل تغییر سرمایه	درصد تغییرات	آخرین سرمایه (ریال)
۱	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲۹/۰۹/۲۰	آورده نقدی	۰,۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳۸/۱۱/۱۵	آورده نقدی	۵۱,۸۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۱/۱۲/۲۹	آورده نقدی	۸,۶۰	۹۰۶,۴۴۰,۰۰۰
۴	۹۰۶,۴۴۰,۰۰۰	۱۳۵۲/۰۲/۰۵	آورده نقدی	۱,۰۰	۱,۸۱۲,۳۴۰,۰۰۰
۵	۱,۸۱۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۵۴/۰۱/۰۹	آورده نقدی	۰,۵۰	۱,۸۱۲,۳۴۰,۰۰۰
۶	۱,۸۱۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۵۵/۰۱/۰۸	آورده نقدی	۲۰	۲,۱۸۴,۹۰۰,۰۰۰
۷	۲,۱۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵۶/۰۹/۲۷	آورده نقدی	۲۴,۲۵	۲,۷۱۴,۹۰۰,۰۰۰
۸	۲,۷۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵۶/۰۹/۰۷	کاهش سرمایه	(۷۶,۸۴)	۶۴۸,۷۰۰,۰۰۰
۹	۶۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۶۶/۰۲/۰۷	کاهش سرمایه	(۹,۸۵۵)	۹۱۰,۷۸۰,۰۰۰
۱۰	۹۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۶۶/۱۱/۰۴	آورده نقدی	۲۴,۹۰	۱۲,۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰
۱۱	۱۲,۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۸۱/۰۸/۰۹	آورده نقدی	۵,۵۰	۱۲,۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰
۱۲	۱۲,۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۸۲/۰۸/۲۴	آورده نقدی	۷۴۴,۴۰	۱۱,۳۴۱,۳۲۰,۰۰۰
۱۳	۱۱,۳۴۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۵	کاهش سرمایه	(۱۲,۲۰)	۹۵,۵۶۸,۹۷۲,۰۰۰
۱۴	۹۵,۵۶۸,۹۷۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	مبادله تجدید ارزیابی	۹۱۷,۳۰	۹۷۲,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۹۷۲,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۴	مطالبات	۲۹	۱,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	۱,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	مطالبات	۱۱,۱۵	۱,۳۹۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	۱,۳۹۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۴	کاهش سرمایه	(۳۱,۵۰)	۱,۰۹۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	۱,۰۹۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۹	مطالبات	۲۰,۰۸	۱,۳۱۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	۱,۳۱۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سود انباشته	۷۹	۲,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰

پس از واگذاری سهام شرکت از مهرماه ۱۳۹۲ به بخش خصوصی تا زمان پذیرش و عرضه سهام شرکت در فرابورس ایران در سال ۹۴ سهامداران شرکت تغییرات چندانی نداشته است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ قبل از پذیرش شرکت در فرابورس اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۶- ترکیب سهامداران شرکت پیش از عرضه در فرابورس

ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
۱	محدودنواد مقدم	۱,۳۰۶,۹۹۰,۱۵۹,۰۰۰	٪۹۹,۳۵
۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۶۷۶,۰۹۷,۰۰۰	٪۰,۱۲
۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۵,۰۷۵,۹۹۴,۰۰۰	٪۰,۳۹
۴	سایر سهامداران (۵۴ نفر)	۱,۸۵۲,۷۵۰,۰۰۰	٪۰,۱۴
	جمع	۱,۳۱۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

سهامدار عمده آقای محمدجواد مقدم در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ طبق تعهد ارائه شده به شرکت فراپارس ۱۰ درصد از سهام در اختیار خود را عرضه نمود. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ مربوط به اعمال افزایش سرمایه، آخرین تغییرات سهامداری به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۷- ترکیب سهامداران فعلی شرکت

ردیف	نام سهامداران	۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۱	محمد جواد مقدم پیشا	۵۹۸,۸۳۵,۵۳۱	۲۱.۵	-	۲۰.۰	-	۲۰.۰	-	۲۰.۰
۲	محمد جواد مقدم	۴۴۵,۹۵۷,۸۱۱	۲۱.۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۲	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۱	۱۱۶,۲۲۰,۰۰۰	۲۰.۴
۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۲۷,۰۳۷,۳۲۹	۲.۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰
۴	فدایان گروپان شرکت ۱۳۳۴۴ ذی‌کابا	۲۶,۰۴۲,۸۲۵	۲.۰	-	۲۰.۰	-	۲۰.۰	-	۲۰.۰
۵	شرکت سرمایه گذاری تاسین آبه مسکن	۲۲,۲۷۰,۰۰۰	۲.۱	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷	۱۳,۸۴۱,۰۰۰	۲۰.۶	۸,۰۱۹,۱۲۰	۱۵.۱
۶	صندوق سرمایه گذاری لوئیس پارسیان	۲۰,۴۲۵,۰۰۰	۲.۱	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳	-	۲۰.۰	-	۲۰.۰
۷	شرکت گروه ملی سپهر صادرات	۱۷,۱۳۹,۲۱۲	۲.۱	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵	۳۳,۰۲۰,۰۰۰	۲۴.۲	-	۲۴.۲
۸	شرکت ایچا لیمه و عمران تهران	-	-	-	-	۱۲۲,۰۱۲,۳۱۶	۲۱.۸	-	۲۱.۸
۹	شرکت سرمایه گذاری سپهر نگر پارسا	-	-	-	-	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۴	-	۲۱.۴
۱۰	سرمایه گذاری تیسگران آبه اوباشان	-	-	-	-	۱۳,۴۲۵,۰۰۰	۲۱.۰	-	۲۱.۰
۱۱	سایر	۱,۱۰۵,۸۶۵,۳۷۵	۲۲.۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۶	۹۸۰,۰۷۰,۰۰۰	۲۱.۶	۳۵۴,۳۳۰,۱۱۱	۲۲.۵
	جمع	۴,۳۵۵,۵۹۰,۰۰۰	۲۱.۰	۴,۳۵۵,۵۹۰,۰۰۰	۲۱.۰	۱,۳۱۵,۵۹۰,۰۰۰	۲۱.۰	۱,۳۱۵,۵۹۰,۰۰۰	۲۱.۰

برنامه اتی افزایش سرمایه:

گزارش توجیهی هیئت مدیره به منظور پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۳۵۵,۵۹۶ میلیون ریال به مبلغ ۹,۹۰۸,۱۵۷ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به منظور اصلاح ساختار مالی که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به تصویب هیئت مدیره رسیده و جهت اظهارنظر به حسابرس و بازرس قانونی ارسال شده است.

حسابرس در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ نسبت به اظهارنظر درخصوص گزارش توجیهی هیئت مدیره مبنی بر پیشنهاد هیئت مدیره برای افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۳۵۵,۵۹۶ میلیون ریال به مبلغ ۹,۹۰۸,۱۵۷ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به منظور اصلاح ساختار مالی اقدام نموده است. با توجه به مجمع عمومی فوق‌العاده برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ و تصویب مبلغ ۹,۲۵۸,۰۶۵ میلیون ریال به عنوان سرمایه جدید گروه صنایع کاغذ پارس، این شرکت در حال ثبت سرمایه جدید در دفاتر بوده و تا زمان تهیه این امیدنامه هنوز ثبت نگردیده است. تصویر صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده افزایش سرمایه گروه صنایع کاغذ پارس طی نامه ۵۵۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ارسال گردید.





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

سابقه شرکت در فرابورس ایران

شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) ضمن ثبت به شماره ۱۱۴۰۱ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ نزد سازمان بورس در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ توسط هیئت پذیرش فرابورس ایران پذیرفته و عرضه اولیه سهام شرکت در بازار دوم فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ انجام گرفت. وضعیت معاملات سهام شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) طی دو سال گذشته به شرح جنول زیر است:

جدول ۸- سابقه معاملات سهام در شرکت فرابورس ایران

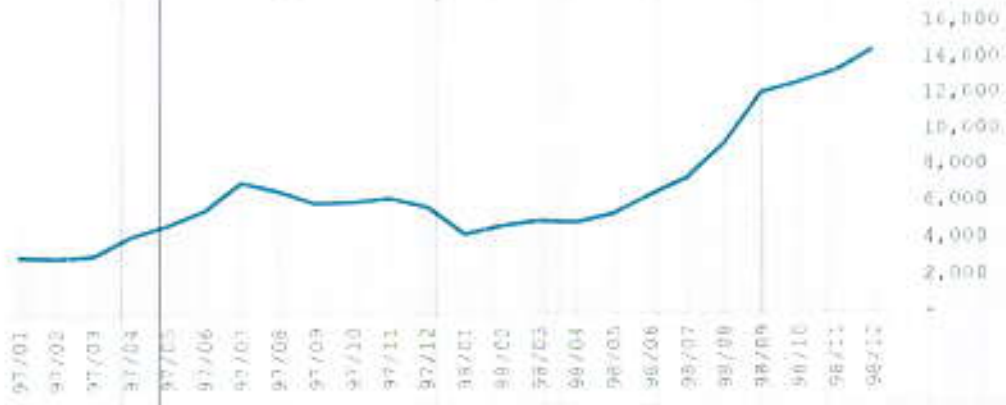
تاریخ	تعداد روزهای معاملاتی	میانگین قیمت ماهانه-ریال	ارزش معاملات ماهانه	حجم معاملات ماهانه	میانگین روزانه ارزش معاملات طی ماه	میانگین روزانه حجم معاملات طی ماه
۹۸،۱۲	۱۹	۱۲،۳۷۵	۶،۶۴۲،۱۸۹	۳۵۵،۶۵	۳۳۹،۶۹۲	۲۳،۹۸
۹۸،۱۱	۲۰	۱۳،۳۱۲	۸،۴۶۶،۹۶۱	۴۲۲،۳۰	۴۲۲،۳۴۸	۳۱،۶۱
۹۸،۱۰	۲۱	۱۲،۶۵۴	۹،۲۴۹،۵۱۴	۷۲۰،۲۳	۴۴۰،۲۵۳	۲۲،۳۰
۹۸،۰۹	۲۱	۱۲،۱۱۹	۱۱،۵۴۲،۳۳۸	۹۵۰،۸۴	۵۲۹،۶۴۵	۲۵،۲۸
۹۸،۰۸	۱۷	۹،۲۸۶	۵،۷۰۵،۰۳۶	۶۱۵،۸۲	۳۳۵،۵۹۰	۳۶،۲۲
۹۸،۰۷	۲۱	۷،۳۸۵	۷،۳۴۹،۰۵۵	۹۳۲،۱۶	۳۳۵،۱۹۳	۴۴،۶۸
۹۸،۰۶	۲۰	۶،۳۳۰	۲،۵۴۰،۲۰۳	۳۹۵،۴۲	۱۲۷،۰۱۰	۱۹،۷۷
۹۸،۰۵	۲۰	۵،۴۱۵	۲،۴۹۲،۵۶۷	۲۴۰،۲۵	۱۲۳،۶۲۸	۲۲،۰۱
۹۸،۰۴	۲۲	۴،۹۷۷	۱،۷۰۴،۱۸۳	۲۳۶،۹۵	۷۷،۲۶۳	۱۵،۳۲
۹۸،۰۳	۱۸	۵،۰۶۰	۱،۸۶۷،۰۵۲	۳۶۵،۰۹	۱۰۳،۷۲۵	۲۰،۲۸
۹۸،۰۲	۲۲	۴،۷۹۸	۳،۴۶۵،۳۲۱	۶۸۷،۶۷	۱۵۲،۸۶۹	۳۱،۲۶
۹۸،۰۱	۱۶	۴،۳۷۳	۹۱۵،۸۱۲	۲۰۸،۲۴	۵۷،۲۳۸	۱۳،۰۱
۹۷،۱۲	۱۶	۵،۸۱۳	۷۱۶،۶۷۷	۱۳۷،۵۲	۴۴،۷۹۲	۸،۶۰
۹۷،۱۱	۱۳	۶،۳۱۰	۶۱۸،۳۳۵	۹۷،۰۹	۳۷،۵۶۴	۷،۲۷
۹۷،۱۰	۲۲	۶،۱۲۲	۱،۲۰۱،۱۶۰	۱۹۳،۸۳	۵۴،۵۹۸	۸،۸۱
۹۷،۰۹	۱۸	۶،۰۵۰	۶۲۱،۲۱۴	۱۰۱،۷۳	۳۴،۵۱۲	۵،۶۵
۹۷،۰۸	۲۰	۶،۷۳۴	۸۴۴،۴۶۸	۱۲۵،۵۹	۳۲،۲۲۳	۶،۲۸
۹۷،۰۷	۲۲	۷،۲۲۰	۲،۳۳۴،۲۰۶	۳۱۴،۰۶	۱۰۶،۱۰۰	۱۴،۲۸
۹۷،۰۶	۲۰	۵،۶۷۷	۱،۸۸۱،۷۵۷	۳۳۸،۳۳	۹۹،۰۸۸	۱۷،۳۲
۹۷،۰۵	۲۰	۴،۸۹۴	۱،۴۸۷،۱۲۸	۳۰۲،۳۶	۷۲،۳۵۶	۱۵،۱۲
۹۷،۰۴	۲۱	۴،۳۰۹	۱،۸۳۴،۵۴۶	۳۳۱،۲۰	۸۷،۳۵۹	۲۰،۵۳
۹۷،۰۳	۱۸	۳،۲۷۳	۵۸۷،۸۵۴	۱۷۰،۹۶	۳۲،۶۵۹	۹،۵۰
۹۷،۰۲	۲۲	۳،۱۵۹	۳۷۹،۱۵۳	۸۸،۰۳	۱۲،۶۸۹	۴،۰۰
۹۷،۰۱	۷	۳،۲۴۹	۹۳،۸۸۴	۲۸،۶۶	۱۳،۲۲۶	۲،۰۹



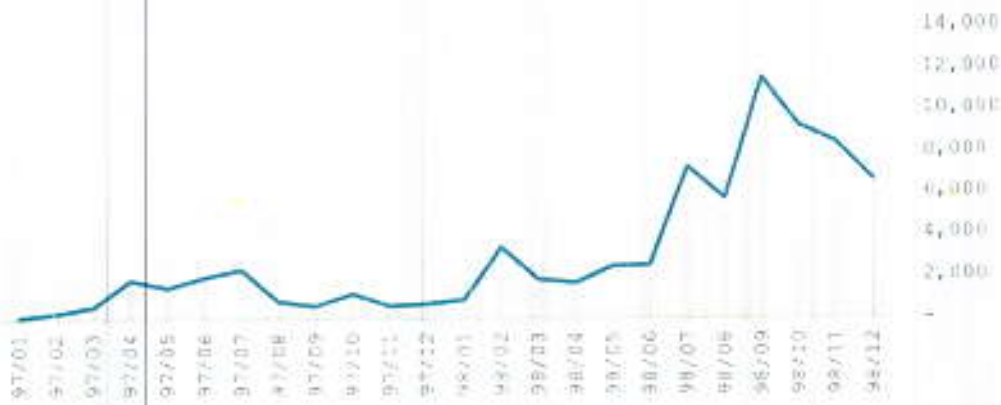


امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

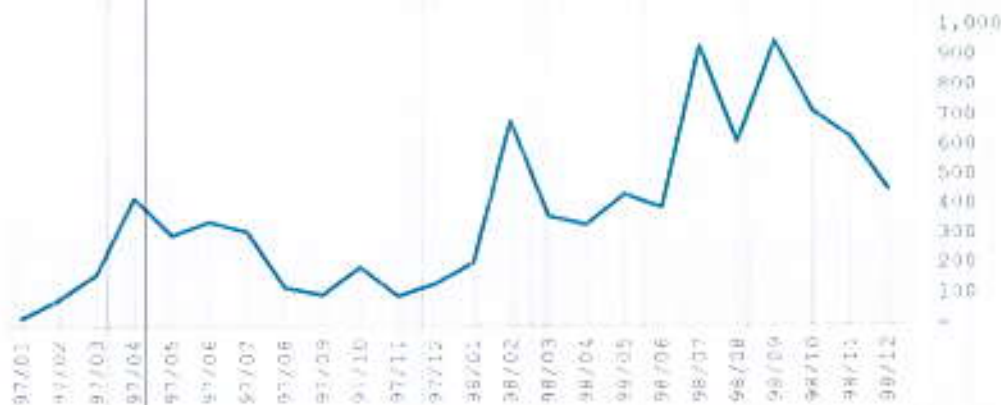
نمابه ۱: میانگین ماهانه قیمت معاملات سهام در فرابورس ایران (ریال)



نمابه ۲: مجموع ارزش معاملات ماهانه (میلیارد ریال)



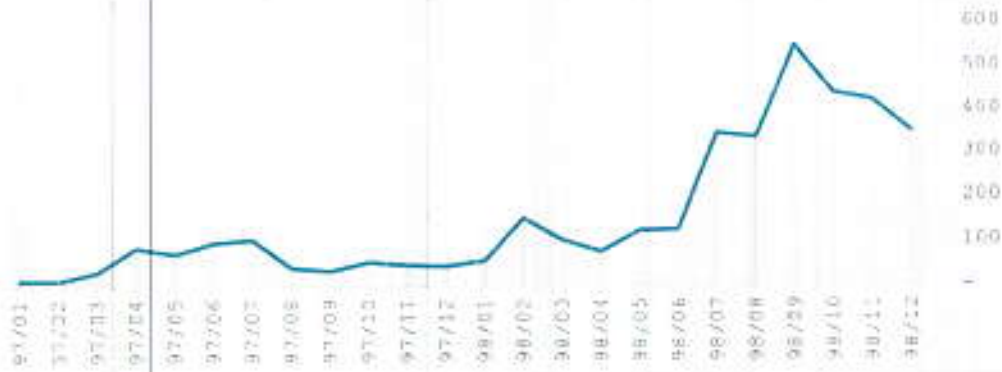
نمابه ۳: مجموع حجم معاملات ماهانه (میلیون سهم)



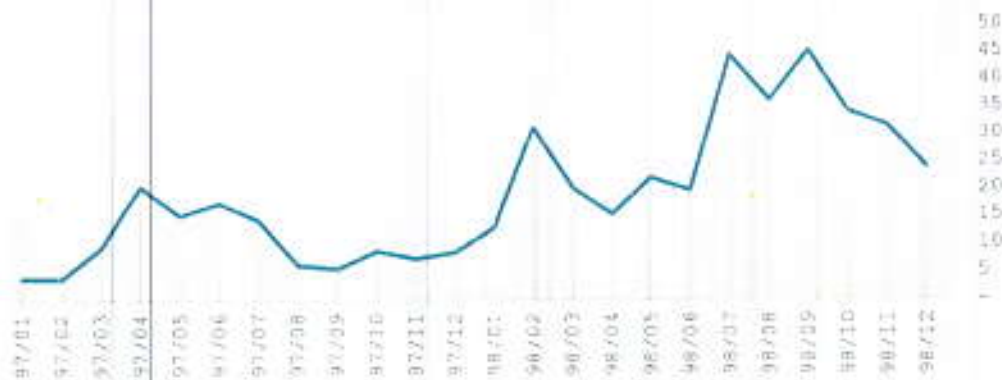


امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نماینه ۴: میانگین روزانه ارزش معاملات طی ماه (میلیارد ریال)



نماینه ۵: میانگین روزانه حجم معاملات طی ماه (میلیون سهم)



شایان ذکر است میزان سهام شناور شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) طبق آخرین اطلاعیه موجود در کدال به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ معادل ۵۴/۷۵ درصد می‌باشد.





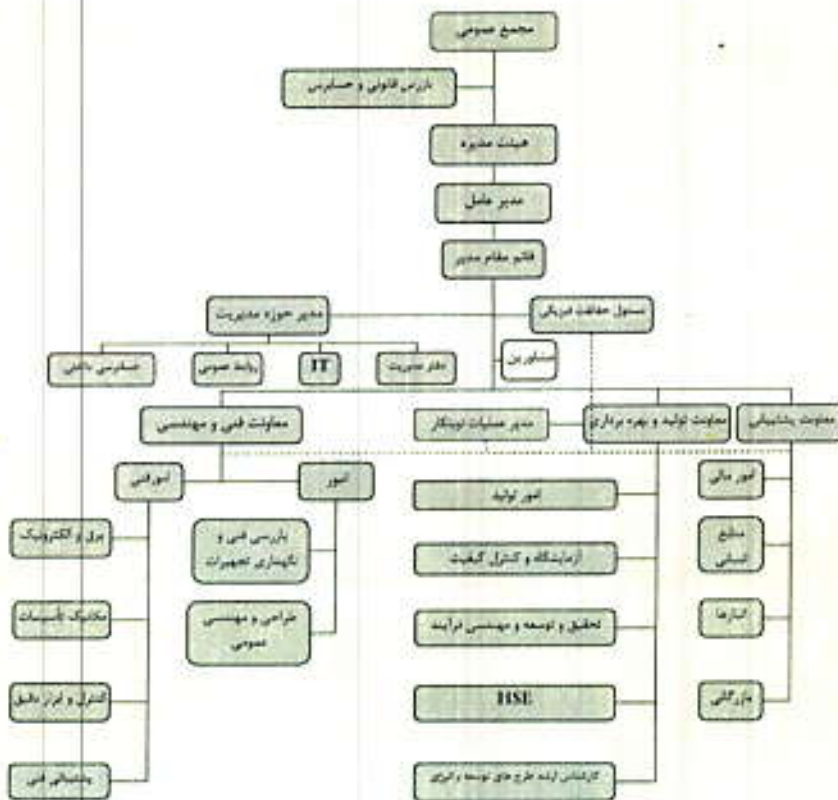
امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۱-۵- ساختارها و تشکیلات

۱-۵-۱- ساختار سازمانی

نمودار سازمانی تعریف شده برای شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) ، به شرح نمایه زیر می باشد:

نمایه ۶۴ چارت سازمانی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۲-۵-۱- مدیران

ساختار سرمایه‌گذاری اولیه و بدهی‌های کلان شرکت باعث گردید تا پس از پیروزی انقلاب اسلامی ایران و در اجرای بند "ج" قانون حفاظت و توسعه صنایع، گروه صنایع کاغذ پارس از سال ۱۳۵۸ تحت پوشش و مدیریت سازمان صنایع ملی ایران قرار گیرد. این وضعیت تا تیر ماه ۱۳۶۶ ادامه داشته و از تاریخ مذکور براساس رأی هیئت پنج نفری موضوع ماده ۲ متمم قانون فوق، تبدیل مطالبات سیستم بانکی از مقطع سال ۱۳۵۷ به سرمایه اقدام گردید و عمده سرمایه شرکت در اختیار بانک صنعت و معدن قرار گرفت. متعاقباً با انتقال سهام گروه صنایع کاغذ پارس به شرکت‌های سرمایه‌گذاری آتیه دماوند و سرمایه‌گذاری صنعت و معدن، شرکت تحت مدیریت شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن فعالیت می‌نمود. با واگذاری سهام هر دو شرکت یادشده به آقای محمد جواد مقدم در مهرماه سال ۱۳۹۲، این شرکت در حال حاضر توسط هیئت مدیره منتخب مجمع عمومی به تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۷ اداره می‌شود. اعضای معرفی شده هیئت مدیره با تحصیلات و سوابق حرفه‌ای به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۹- مدیران و دارندگان اطلاعات نهانی

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	درج انحصار	تعداد سهم	شماره روزنامه رسمی	تحصیلات	موقعیت/سرموکل	سوابق حرفه‌ای (۱۰ سال گذشته)
۱	محمد جواد مقدم	سهامدار عمده	-	۱,۰۸۳,۳۹۳,۵۲۳	-	تجربه	-	رئیس هیئت مدیره ایفام گریز (۱۳۸۳ تا کنون)، رئیس هیئت مدیره گریز باهم (۱۳۸۵ تا کنون)، رئیس هیئت مدیره شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (۱۳۹۲ تا کنون)
۲	احمد مقدم	مدیر عامل هیئت مدیره	۱۳۳۷/۱۱/۰۴	۱۷۹۰	۱۳۳۸/۰۱/۱۰ مورخ ۲۱۵۶۷	فوق لیسانس	موظف	هیئت مدیره ی گریز باهم (۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲) - گریز صنعت (نوبت ۱) (۱۳۹۲ تا کنون) - مدیر عامل کاغذ پارس (۱۳۹۲ تا کنون)
۳	نوالفضل روشنی گریزکاشی	رئیس هیئت مدیره	۱۳۳۷/۱۱/۰۴	۱۷۹۰	۱۳۳۸/۰۱/۱۰ مورخ ۲۱۵۶۷	دکتری مدیریت	موظف	مدیر عامل هیگما (۱۳۹۸ تا کنون) - مدیر عامل چوب و کاغذ مارنیران (۱۳۸۸-۱۳۹۵) - مدیر عامل ارج (۱۳۹۵-۱۳۹۸) - رئیس سندیکای کاغذ (۱۳۸۸ تا کنون) - مدیر عامل کیوسور سازی ایران (۱۳۸۲ تا ۱۳۸۳) - هیئت مدیره ی بانک گریز (۱۳۹۲ تا ۱۳۹۸) - هیئت مدیره ی داروپایز چابریان (۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸) - مدیر عامل پارس الکترونیک (۱۳۸۳ تا ۱۳۸۴)
۴	علی لوری	عضو هیئت مدیره	۱۳۳۷/۱۱/۰۴	۱۷۹۰	۱۳۳۸/۰۱/۱۰ مورخ ۲۱۵۶۷	مهندسی مواد	موظف	توسعه ی پایدار صنعت (۱۳۹۷ تا ۱۳۹۸) - گذرگاه صنعت جهون (۱۳۸۶ تا ۱۳۸۷) - راد صنعت (۱۳۹۲ تا ۱۳۹۵)
۵	عبدالله موشی	نائب رئیس هیئت مدیره	۱۳۳۷/۱۱/۰۴	۱۷۹۰	۱۳۳۸/۰۱/۱۰ مورخ ۲۱۵۶۷	کارشناسی	موظف	پاریکتوا (۱۳۵۴ تا ۱۳۵۴) - ترمو پلاس (۱۳۵۴ تا ۱۳۵۴) - غربال (۱۳۵۴ تا ۱۳۵۴) - سیجان (روستا) (۱۳۵۴ تا ۱۳۵۴) - سیجان غرب (۱۳۵۴ تا ۱۳۵۴) - کاشی سلول (۱۳۷۵ تا ۱۳۷۵) - خدمات بندی (۱۳۸۱ تا ۱۳۸۶) - هیئت مدیره ی کاغذ پارس (۱۳۹۲ تا کنون)
۶	امان حائری گزایی	عضو هیئت مدیره	۱۳۳۷/۱۱/۰۴	۱۷۹۰	۱۳۳۸/۰۱/۱۰ مورخ ۲۱۵۶۷	کارشناس ارشد حسابداری	سرموکل	مدیر عامل گریز باهم (۱۳۸۳ تا کنون) - هیئت مدیره ی کاغذ پارس (۱۳۹۲ تا کنون) - هیئت مدیره ی عطریان (۱۳۹۲ تا کنون)
۷	شهاب الدین رستمی نسب	مدیر مالی	۱۳۳۷/۱۱/۰۴	۰	۱۳۳۸/۰۱/۱۰ مورخ ۲۱۵۶۷	کارشناس حسابداری	-	(۱۳۸۶-۱۳۹۲) نویسنده حسابداری آریا بهروش (۱۳۹۲-۱۳۹۴) شرکت گروه صنایع کاغذ پارس

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره به تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۴ آخرین تغییرات هیئت مدیره طی روزنامه رسمی به شماره ۳۴۹-۰۴۱۷۰۶۴-۱۳۹۷۲۲ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است.





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکت ها گروه صنایع کاغذ پارس با ۹۹.۸ درصد مالک و سهامدار شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) است. اطلاعات اعضای هیئت مدیره شرکت پارس طبیعت سلولز طبیعت به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۰- مدیران و اعضای هیات مدیره شرکت پارس سلولز طبیعت (سهامی خاص)

ردیف	نام اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده شخص حقوقی	موظف/نماینده موظف	سمت
۱	گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)	قاسم قزایی	موظف	رئیس هیات مدیره و مدیرعامل
۲	علی احمدی	-	موظف	نائب رئیس هیات مدیره
۳	صالح میرزائی	-	نماینده موظف	عضو هیات مدیره

شرکت پارس طبیعت سلولز هیچ عضو مشترکی در هیئت مدیره شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) ندارد.

۳-۵-۱- ساختار نیروی انسانی

شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ با تعداد میانگین ۶۷۳ نفر نیروی کار بصورت رسمی، قراردادی و پیمانکاری در قسمت‌های مختلف شرکت در حال پیش برد اهداف می‌باشد. در این میان سعی شده است تا با ایجاد انگیزه در منطقه و حفظ شرایط اجتماعی و فرهنگی آنجا، نیروهای جوان جذب شده تا در کنار نیروهای قدیمی و مجرب آموزش ببینند.

در زیر ترکیب نیروی انسانی بصورت بخش‌های صف، ستاد و پشتیبانی با مقاطع تحصیلی و نوع استخدام ذکر شده است.

جدول ۱۱- ساختار نیروی انسانی شرکت بر اساس سطح تحصیلات

ردیف	نام واحد	سطح تحصیلات	تعداد	نوع استخدام	
				رسمی	قراردادی
۱	صف	فوق لیسانس و بالاتر	۸	۶	۱
۲		لیسانس	۹۷	۹	۸۷
۳		فوق دیپلم	۸۶	۳	۸۳
۴		دیپلم	۱۵۶	۱۳	۱۲۸
۵		زیر دیپلم	۱۶۰	۱۰	۱۰۷
۶		بی سواد	۱	-	۱
	جمع		۵۰۸	۴۱	۴۰۷
۱	ستادی	فوق لیسانس و بالاتر	۴	۱	۱
۲		لیسانس	۳۰	۵	۲۴
۳		فوق دیپلم	۷	-	۷
۴		دیپلم	۲۹	-	۲۹



ردیف	نام واحد	سطح تحصیلات	تعداد	نوع استخدام	
				رسمی	قراردادی
۵		زیر دیپلم	۳۱	۴	۹
۶		بی سواد	۰	۰	۰
		جمع	۱۰۱	۱۴	۱۴
۱		فوق لیسانس و بالاتر	۳	۲	۰
۲		لیسانس	۱۹	۸	۵
۳		فوق دیپلم	۵	۰	۲
۴		دیپلم	۱۹	۱	۰
۵		زیر دیپلم	۱۸	۱	۳
۶		بی سواد	۰	۰	۰
		جمع	۶۴	۱۳	۱۰
		جمع کل	۶۷۳	۶۷	۸۴

جدول ۱۲- تعداد پرسنل شرکت طی ۴ سال مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸

تاریخ	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
تعداد پرسنل	۶۷۳	۶۵۷	۶۵۰	۶۱۵

همانطور که از جدول زیر مشخص است شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) طی چهار دوره اخیر سعی کرده است که اشتغال زایی را در منطقه خوزستان افزایش دهد.

نمایه ۷: پرسنل شرکت کاغذ پارس برحسب میزان تحصیلات



بر اساس صورت مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ ترکیب نیروی انسانی براساس نوع قرار داد به شرح جدول زیر است:

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۱۳- ترکیب نیروی انسانی به تفکیک نوع قرارداد

شرح	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
دائم	۴	۴	۸	۲۲	۶۶	۷۴
قراردادی	۸۹	۷۵	۷۳	۶۷	۱۱۶	۹۶
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۵۸۰	۵۷۸	۵۶۹	۵۲۶	۳۳۹	۲۱۲
جمع	۶۷۳	۶۵۷	۶۵۰	۶۱۵	۶۲۱	۳۸۲

نماینده ۸ ترکیب نیروی انسانی به تفکیک نوع قرارداد



۶-۱- ارتباط با شرکت

راه‌های ارتباط با شرکت به شرح جدول زیر است:

جدول ۱۴- ارتباط با شرکت

شرح	آدرس و اطلاعات
آدرس کارخانه	خوزستان، شهرستان شوش، شهر هفت تپه، گروه کارخانجات صنایع کاغذ پارس - کدپستی ۶۳۷۳۱۶۱۱۵۴
تلفن کارخانه	۰۶۱-۲۲۸۶۵۹۹۱
دورنگار کارخانه	۰۶۱-۲۲۸۶۵۳۳۲۸
آدرس دفتر مرکزی تهران	تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان احمد نصیر، کوچه پژوهشگاه ۲، پلاک ۲۶- کدپستی ۱۵۱۴۶۱۳۶۱۱
تلفن دفتر مرکزی تهران	۰۲۱-۸۸۷۳۱۰۵۰
دورنگار دفتر مرکزی تهران	۰۲۱-۸۸۷۳۸۱۰۶
ایمیل	info@parspaper.ir
وب سایت	www.parspaper.ir
روزنامه منتخب جهت درج آگهی‌ها	روزنامه اطلاعات و روزنامه آسیا





۲- فعالیت و عملیات

۲-۱- معرفی صنعت

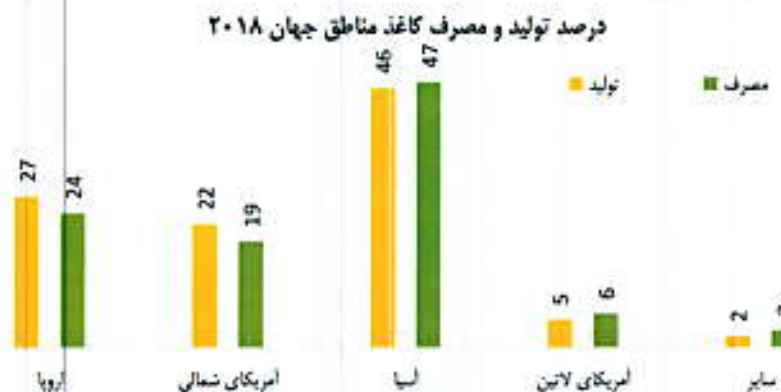
بی شک کاغذ یکی از مهم‌ترین اختراعات بشری است که خود باعث گسترش و پیشرفت چشم‌گیر علم و پدید آمدن اختراعات دیگر گردیده است. تاریخ ساخت کاغذ به چین باستان باز می‌گردد. هر چند چوب ماده اصلی ساخت کاغذ است، کاغذ را می‌توان از پنبه (کتان) و نیشکر (باگاس) نیز تهیه کرد. کاغذ در جهان غرب و قبل از به وجود آمدن ماشین‌های کاغذسازی در نیمه اول قرن نوزدهم، از الیاف پنبه یا کتان - عمدتاً از پوشاک کهنه و دورریز - تهیه می‌شد. امروزه، حداقل ۷۰ درصد کاغذ تولیدی در جهان از مشتقات الیاف چوب، و ۳۰ درصد بقیه نیز از الیاف گیاهی نظیر باگاس (تفاله نیشکر)، کاه، و نی تولید می‌شود. مهم‌ترین مشتریان صنایع کاغذسازی، صنایع چاپ و بسته بندی هستند. در این بخش سعی می‌گردد تا با ارائه اطلاعات مختلفی از جنبه‌های گوناگون صنعت کاغذ در سطح جهانی، دید جامعی نسبت به این صنعت حاصل گردد.

۲-۱-۱- جایگاه فعلی صنعت

الف) صنعت خمیر کاغذ و کاغذ در جهان

صنعت خمیر کاغذ و کاغذ یکی از بزرگ‌ترین صنایع در جهان است. این صنعت تحت تسلط شرکت‌های آمریکای شمالی، شمال اروپا و شرق آسیا می‌باشد و البته آمریکای لاتین و استرالیا نیز در این صنعت فعالیت قابل توجهی دارند. در چند سال آینده انتظار می‌رود که دو کشور هند و چین به بازیگران کلیدی این صنعت مبدل شوند. نمایه ۴ که درصد پراکندگی جغرافیایی تولید و مصرف کاغذ در جهان را نشان می‌دهد بیانگر این است که رتبه مناطق مصرف‌کننده و تولیدکننده تقریباً بر هم منطبق می‌باشد. هر چند می‌توان گفت در مناطقی مانند آسیا و آمریکای لاتین مقدار مصرف تا حدی بیش از تولید و در آمریکای شمالی و اروپا تولید از مصرف پیش افتاده است.

نمایه ۴: موارد درصد تولید و مصرف کاغذ در مناطق مختلف جهان



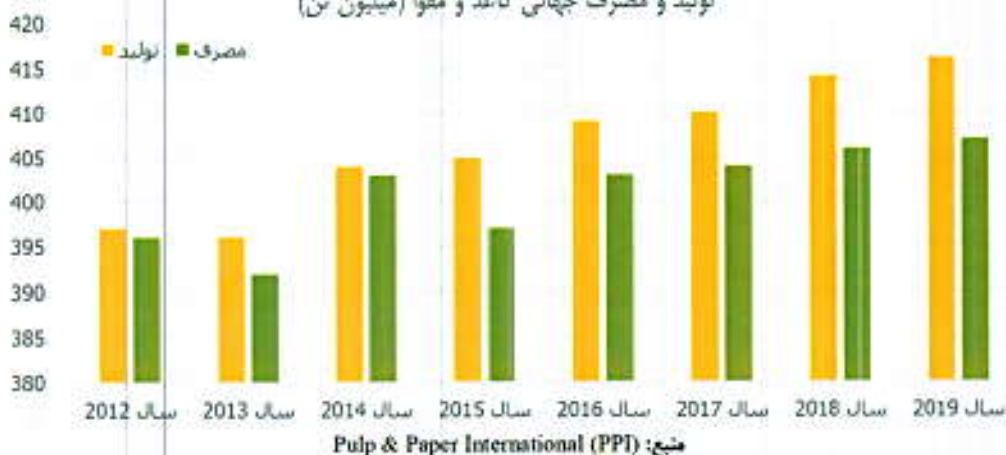
منبع: Pulp & Paper International (PPI)



تولید کاغذ و مقوا در جهان در سال ۲۰۱۶ معادل ۴۰۹ میلیون تن و در سال ۲۰۱۷ حدود ۴۱۰ میلیون تن بوده است و پیش‌بینی می‌شود، که این عدد در سال ۲۰۲۰ به ۴۹۰ میلیون تن برسد. در نمایه زیر میزان تولید و مصرف این محصولات قابل مشاهده است.

نمایه ۱۰: نمودار تولید و مصرف جهانی کاغذ و مقوا

تولید و مصرف جهانی کاغذ و مقوا (میلیون تن)



نگاهی به نمایه های زیر وضعیت تولید و مصرف جهانی خمیر کاغذ را در سال ۲۰۱۸ برحسب مناطق مختلف مشخص می‌نماید. همانطور که از نمودارهای زیر پیداست، آمریکای شمالی، اروپا و آسیا به ترتیب بیشترین تولید و مصرف خمیر کاغذ در جهان را به خود اختصاص می‌دهند.

نمایه ۱۱: مجموع تولید خمیر کاغذ در جهان در سال ۲۰۱۸



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نمایه ۱۲: مجموع مصرف خمیر کاغذ در جهان

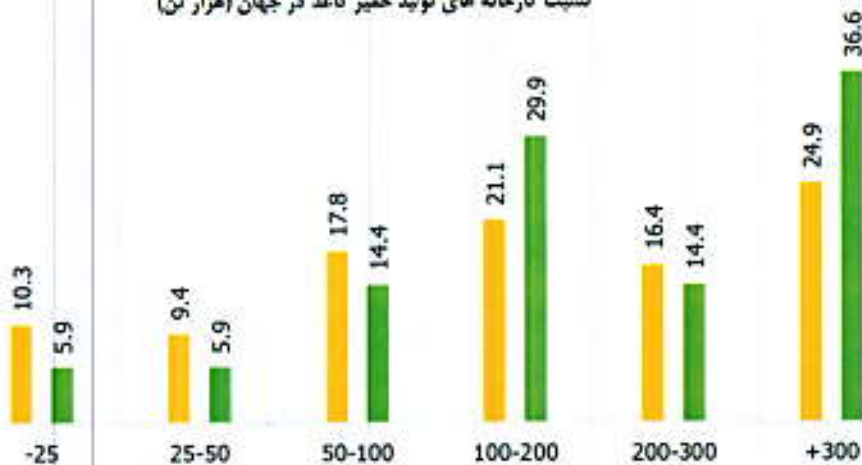


منبع: Pulp & Paper International (PPI)

در نمایه زیر نسبت کارخانه‌های تولید خمیر کاغذ بر حسب درصد به تفکیک ظرفیت تولید را در سطح جهان نشان می‌دهد. همان‌طور که مشخص می‌باشد، با مقایسه سال‌های ۲۰۰۶ و ۲۰۱۶ می‌توان به رشد چشمگیر نسبت کارخانه‌های با ظرفیت بیش از ۳۰۰ هزار تن پی برد. این آمار می‌تواند نمایانگر رشد تقاضا و به طبع آن ظرفیت کارخانجات تولید خمیر کاغذ باشد.

نمایه ۱۳: نسبت کارخانه‌های تولید خمیر کاغذ در جهان

نسبت کارخانه‌های تولید خمیر کاغذ در جهان (هزار تن)



منبع: Pulp & Paper International (PPI)

❖ صنعت کاغذ در اتحادیه اروپا





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جداول زیر واردات و صادرات کاغذ به اتحادیه اروپا را از سایر نقاط جهان نشان می دهد. ارقام منتشر شده در گزارش های جهانی حاکی از آن است که بیشترین واردات کاغذ به اتحادیه اروپا از سایر کشور های اروپایی و حوزه امریکای شمالی صورت می گیرد. این در حالی است که بیشترین صادرات اتحادیه اروپا به سایر کشور های اروپایی و آسیا می باشد.

جدول ۱۵- واردات کاغذ و مقوا به اتحادیه اروپا از دیگر نقاط جهان

منطقه / سال	۲۰۰۰	۲۰۰۵	۲۰۱۰	۲۰۱۵	۲۰۱۶	۲۰۱۷	۲۰۱۸	تغییرات به ۲۰۱۸ ۲۰۱۷	درصد از کل
سایر کشورهای اروپا	۳,۳۱۸	۲,۷۲۷	۲,۵۲۵	۲,۵۴۴	۲,۶۹۹	۲,۸۳۴	۲,۹۹۰	%۵,۵	%۴۹
آمریکای شمالی	۲,۱۹۱	۱,۹۱۵	۱,۸۲۹	۱,۶۰۸	۱,۶۵۶	۱,۷۲۰	۱,۸۰۰	%۲,۴۴	%۳۰
آمریکای لاتین	۱۹۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۶۳	۳۴۶	۳۶۸	۳۴۰	%۷,۶-	%۵
آسیا	۳۳۲	۳۹۴	۶۲۵	۵۸۱	۶۵۹	۶۸۰	۷۵۲	%۱۰,۵	%۱۲
سایر	۳۴۴	۳۶۹	۳۰۷	۲۷۰	۲۴۷	۲۶۰	۲۴۵	%۵,۸-	%۴
مجموع	۶,۳۸۳	۵,۹۰۳	۵,۷۸۳	۵,۳۴۶	۵,۶۰۷	۵,۹۳۰	۶,۱۲۷	%۲,۷	%۱۰۰

جدول ۱۶- صادرات کاغذ و مقوا از اتحادیه اروپا به دیگر نقاط جهان

منطقه / سال	۲۰۰۰	۲۰۰۵	۲۰۱۰	۲۰۱۵	۲۰۱۶	۲۰۱۷	۲۰۱۸	تغییرات به ۲۰۱۸ ۲۰۱۷	درصد از کل
سایر کشورهای اروپا	۶,۰۹۰	۶,۸۲۵	۷,۳۴۹	۷,۲۸۸	۷,۳۷۵	۷,۱۵۳	۷,۲۶۰	%۱,۵	%۳۴
آمریکای شمالی	۲,۲۸۳	۲,۸۰۲	۲,۰۵۵	۲,۰۶۹	۲,۲۵۱	۲,۳۶۹	۲,۴۸۲	%۴,۸	%۱۱
آمریکای لاتین	۸۷۳	۱,۱۹۴	۱,۸۷۹	۱,۷۹۴	۱,۵۶۸	۱,۴۵۰	۱,۶۱۷	%۱۱,۵	%۷
آسیا	۲,۹۳۳	۴,۷۴۲	۵,۰۹۹	۴,۹۸۰	۴,۹۸۳	۶,۱۳۵	۷,۲۲۳	%۱۷,۷	%۳۴
سایر	۱۷۰۷	۲,۲۲۹	۲,۷۸۳	۲,۰۶۳	۲,۰۶۰	۲,۸۶۰	۲,۹۵۰	%۳,۱	%۱۴
مجموع	۱۳,۸۸۷	۱۷,۷۹۳	۱۹,۱۶۴	۱۹,۱۹۴	۱۹,۱۳۸	۱۹,۹۶۷	۲۱,۵۳۲	%۷,۸	%۱۰۰



جدول زیر نیز میزان تولید و مصرف کاغذ را به تفکیک نوع کاربرد طی سال‌های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ نمایش می‌دهد. اطلاعات جدول زیر حاکی از کاهش تولید و مصرف کاغذهای گرافیکی و افزایش تولید و مصرف در بخش بسته بندی می‌باشد.

جدول ۱۷- تولید و مصرف کاغذ در اروپا در سال‌های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶

شرح	تولید		مصرف		تغییرات
	۲۰۱۶	۲۰۱۵	۲۰۱۶	۲۰۱۵	
روزنامه	۶۵۲۹	۷۰۱۹	۵۹۹۹	۶۲۷۵	(۶,۷)
بدون پوشش مکانیکی	۵۶۲۷	۵۵۰۳	۲,۷۰۰	۲,۶۱۷	۱,۸
پوشش مکانیکی	۶,۲۸۵	۶,۷۸۹	۲,۶۱۱	۲,۹۷۲	(۶,۷)
بدون پوشش بدون چوب	۸,۷۹۲	۸,۹۳۳	۶,۹۷۲	۶,۹۸۷	(۰,۲)
پوشش بدون چوب	۶,۶۵۲	۷,۰۲۰	۲,۵۶۵	۲,۷۰۲	(۳)
سایر کاغذ گرافیکی	۲۷,۲۶۰	۲۸,۲۳۶	۲۰,۸۳۹	۲۱,۲۵۱	(۱,۹)
مجموع کاغذ گرافیکی	۳۳,۹۰۹	۳۵,۲۶۵	۲۶,۸۳۹	۲۷,۷۲۶	(۳,۲)
بهداشتی و خانگی	۷,۳۰۱	۷,۲۳۳	۷,۰۳۳	۶,۹۱۷	۱,۷
مواد	۲۷,۷۳۳	۲۷,۰۶۵	۲۶,۶۰۳	۲۵,۹۱۷	۲,۶
کارتون	۹,۰۴۹	۸,۷۱۶	۶,۰۵۶	۵,۸۷۳	۳,۱
بسته بندی	۲,۱۵۶	۲,۱۱۲	۲,۸۵۶	۲,۸۶۰	(۰,۱)
سایر کاغذ و مقوا برای بسته بندی	۴,۷۳۳	۴,۷۳۳	۴,۲۸۷	۴,۲۷۸	۰,۲
مجموع کاغذ های بسته بندی	۴۵,۶۷۱	۴۴,۶۱۶	۳۹,۸۰۲	۳۸,۹۲۸	۲,۳
سایر انواع کاغذ و مقوا	۴,۰۵۰	۳,۸۷۹	۳,۷۱۶	۳,۵۸۲	۳,۷
مجموع صفحه کاغذ	۹۰,۹۳۱	۹۰,۹۸۲	۷۷,۴۰۰	۷۷,۱۵۵	(۰,۱)

ب) صنعت خمیر کاغذ و کاغذ در ایران

صنایع سلولزی (چوب و کاغذ) یکی از قدیمی‌ترین صنایع در جهان است که از نظر تنوع تولید و زنجیره‌های تولید صنایع پایین‌دستی بسیار گسترده بوده و دارای ویژگی‌های خاصی است. مصرف کاغذ در هر کشور نشان‌دهنده وضعیت اقتصادی آن کشور بوده و یکی از شاخص‌های مهم رشد فرهنگی آن جامعه نیز محسوب می‌شود. با توجه به تغییر الگوی مصرف و توسعه شهرنشینی در سال‌های اخیر، مصرف فرآورده‌های چوب و کاغذ در کشور افزایش روزافزونی داشته است. صنایع سلولزی کشور ۷ درصد تعداد پروانه‌های بهره‌برداری صادرشده، ۸۴ درصد اشتغال و حدود ۵ درصد ارزش افزوده صنعت با احتساب چاپ صنعتی و ۶۴ درصد بدون احتساب چاپ صنعتی را به خود اختصاص می‌دهد. بیشترین تولید کاغذ و مقوای کشور مربوط به کاغذهای لاینر و فلوتینگ بوده که حدود ۵۰ درصد تولید کاغذ و مقوای کشور را به خود اختصاص می‌دهد. مصرف خمیر کاغذ در دو صنعت کاغذ سازی و تیشو سازی مصرف دارد.

۱. تیشو سازی: در سالیان اخیر در داخل کشور سرمایه‌گذاری‌های عظیمی برای تولید تیشو صورت پذیرفته است؛ تا جاییکه پیش بینی می‌شود ظرفیت تیشو سازی در ایران که تا پایان سال ۱۳۹۵ حدود ۱۱۰ تن در روز بود تا پایان سال ۱۳۹۷ به حدود ۸۰۰ تن در روز برسد. بر اساس مطالعات انجام شده متوسط سرانه مصرف تیشو در دنیا



حدود ۴,۴ کیلوگرم به ازای هر نفر است که این میزان در کشورهای پیشرفته مانند آمریکا و اتحادیه اروپا به ترتیب ۲۳ و ۱۶ کیلوگرم می باشد ولی در ایران مصرف نشو بسیار پایین تر از حد متوسط جهانی است. بحران آب در کشورهای خاورمیانه از سویی و تغییر الگوی مصرف باعث توجه ویژه به این صنعت شده است و همانطور که اشاره شد پیش بینی می شود با عنایت به افزایش تولید تیشو در ایران شاهد رشد مصرف در کشور و همچنین کشورهای همسایه مانند عراق و افغانستان باشیم. برای تولید هر صد کیلوگرم تیشو (بسته به گراماژ و کاربرد) به حدود ۶۰ تا ۶۵ کیلوگرم خمیر الیاف کوتاه و ۳۵ تا ۴۰ کیلوگرم خمیر الیاف بلند نیاز است. لذا برای تولید این میزان تیشو (۸۰۰ تن در روز) در داخل کشور حدود ۵۰۰ تن در روز خمیر الیاف کوتاه مورد نیاز است که خمیر باگاس به عنوان خمیر الیاف کوتاه قابلیت استفاده دارد. در حال حاضر این خمیر که در شرکت کاغذ پارس تولید می شود در چهار شرکت بزرگ داخلی به نام های حربر خوزستان، لطیف، نوظهور و آربین سلولز مصرف و مورد تایید واقع شده است و بین ۲۵ تا ۵۰ درصد در فرنیس خمیر تیشو سازی استفاده شده است. همچنین این خمیر برای تیشو سازی به کشور اندونزی نیز صادر می شود.

۲. کاغذ سازی: پیش بینی می شود تا پایان سال ۱۳۹۷ بیش از ۲۱۰ هزار تن به ظرفیت کاغذسازی در کشور افزوده شود که هیچکدام خمیر سازی ندارند. خمیر باگاس بویژه رنگبری نشده می تواند در تولید انواع کاغذهای چندلایه مانند وایت ناپ و کرافت لاینر مورد استفاده قرار گیرد. در حال حاضر این خمیر به صورت سفید شده و نشده در شرکت کاغذ پارس تولید و در دو شرکت داخلی به نام پاران و کاغذ کار کسری و دو شرکت خارجی در آذربایجان و ترکیه مصرف و مورد تایید واقع شده است.

مصرف کاغذ در کشور

پیش بینی می شود مصرف خمیر و کاغذ در ایران در سال های آتی با رشد مواجه شود. در راستای توصیه های اکید مقام معظم رهبری مبنی بر استفاده از توان تولید داخلی دولت محترم نیز مصوبه ای صادر نموده است که بر اساس آن برای حمایت از تولید داخلی دستگاه های ذیربط از جمله آموزش و پرورش که یکی از اصلی ترین مصرف کنندگان کاغذ است ناگزیر به استفاده از تولید داخلی می باشد. مصرف کاغذ در ایران در حال حاضر با الگوهای جهانی فاصله معناداری دارد. طبق آمار سندیکای تولید کنندگان مقوا و کاغذ ایران، در حال حاضر سرانه مصرف کاغذ در کشور ۲۲ کیلوگرم بوده در حالیکه متوسط مصرف سرانه جهانی ۵۴ کیلوگرم است. همچنین سرانه مصرف کاغذ در ایالات متحده ۱۵۰ کیلوگرم و کشورهای حوزه اسکاندیناوی ۲۰۰ کیلوگرم است. این عدد هر چقدر بیشتر باشد دلالت بر شاخص توسعه اقتصادی بهتر و وضعیت فرهنگی مناسب تر است. کاغذ در دنیا ضمن توسعه اقتصادی به عنوان یک محصول فرهنگی نیز تلقی می شود. ایران سالانه ۲۸۰ هزار تن کاغذ تحریر و روزنامه نیاز دارد در صورتی که مجموع ظرفیت ایجاد برای تولید این نوع کاغذ در کشور ۱۸۰ هزار تن در سال است. به همین سبب، ایران در بخش تامین کاغذ تحریر و روزنامه وابسته به واردات است. سالانه ۷۰ هزار تن کاغذ روزنامه در کشور نیاز است که از این میزان ۴۰ هزار تن در داخل تولید بقیه باید از محل واردات تامین شود.

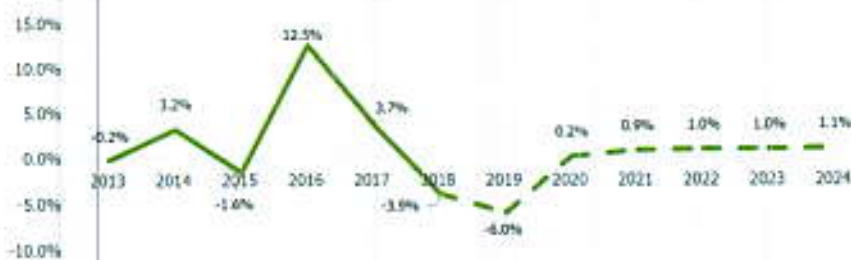
با توجه به اینکه مصرف کاغذ بسته بندی در کشور ۸۰۰ هزار تن در سال است برای تولید این نوع کاغذ در کشور ۲ میلیون و ۸۰۰ هزار تن ظرفیت سازی شده ولی هم اکنون در عمل ۱،۵ میلیون تن در حال تولید است. متوسط مصرف کاغذ در دنیا در محدوده ۵۴ کیلوگرم به ازای هر نفر بوده است که صرفاً در زمان بحران جهانی سال ۲۰۰۸-۲۰۰۹ حدود ۵ درصد کاهش داشته است. بررسی الگوی مصرف در ایران طبق نمودار زیر بیانگر آن است که متوسط مصرف سرانه کاغذ در ایران کمتر از نصف سرانه متوسط مصرف دنیا است که این شکاف یکی از محرک های سرمایه گذاری در ایران است.

نمایه ۱۴: مقایسه مصرف سرانه کاغذ در جهان و ایران (کیلوگرم)



نیاید فراموش کرد که در سال های اخیر بدلیل شرایط حاکم بر ایران بویژه از لحاظ اقتصادی با کاهش نرخ رشد تولید ناخالص داخلی مواجه بودیم. با توجه به وضعیت اقتصادی نابسامان سال ۹۷ به سبب تحریم ها و فشار اقتصادی وارده بر کشور پیش بینی می شود که طی سال ۲۰۱۹ این عدد به منفی ۶٪ کاهش یابد و پس از آن با ثبات در محدوده یک درصد به کار خود ادامه دهد.

نمایه ۱۵: پیش بینی رشد تولید ناخالص داخلی ایران



منبع: statista.com

در حال حاضر کشور ایران در زمینه انواع کاغذها (بجز کاغذ قلو تینگ) واردکننده محض است که در نمایه ۱۱ و نمایه ۱۲ آمار مربوط به کاغذ چاپ و تحریر و کاغذ روزنامه نشان داده شده است.

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نمایه ۱۶: مقایسه میزان مصرف و تولید کاغذ چاپ و تحریر در ایران



نمایه ۱۷: مقایسه میزان مصرف و تولید کاغذ روزنامه در ایران



۲-۱-۲- چشم انداز آتی صنعت

صنعت کاغذ و محصولات کاغذی از نظر تولید و مصرف در وضعیت نسبتاً متعادلی به سر می‌برد و بخش مهمی از رشد ملایم و یکنواخت آن نیز ناشی از افزایش تقاضا در آسیا، به ویژه هند و چین است. این افزایش تقاضا به ویژه در آسیا می‌تواند ناشی از جهانی شدن و باز توزیع ثروت در سطح جهان باشد که خود یکی از عواملی است که بر آینده این صنعت نیز تأثیرگذار خواهد بود. این روند به همراه رقابتی‌تر شدن فضای تجارت در صنعت ممکن است حتی به تهدید برتری کشورهای غربی به ویژه اروپایی در این صنعت منجر شود. از طرفی دیجیتال شدن جهان و بالطبع تأثیر آن بر رسانه‌های نوشتاری مانند روزنامه و همچنین الکترونیکی شدن کتاب‌ها، و همچنین تلاش در جهت حذف کاغذ از امور اداری از جمله مواردی است که می‌تواند در خصوص برخی از زمینه‌های مصرفی در این صنعت نکته‌ای منفی قلمداد شود. با این وجود، برخی معتقدند با رشد سطح زندگی در برخی کشورهای در حال توسعه مصرفی مانند روزنامه و کتاب می‌تواند در این کشورها تقویت شود و نهایتاً در دهه آینده توزیع جغرافیایی این زمینه‌های مصرفی تغییر خواهد نمود. در همین حال به نظر می‌رسد بسته‌بندی پایدار در اثر وجود و گسترش تجارت الکترونیک و فروشگاه‌های آنلاین به طور فزاینده‌ای اهمیت می‌یابد و فرصت‌های خوبی در این زمینه برای بخش‌های فیبر - پایه، قابل بازیافت و سازگار با محیط زیست فراهم آمده است. به طور کلی پیش بینی می‌شود که بازار جهانی کاغذ تا سال ۲۰۲۰ رشد پایداری را تجربه کند اما به هر حال پیش‌بینی می‌شود طی پنج تا شش سال آتی صنعت کاغذ برای شرکت‌هایی که به خصوص در کشورهای توسعه یافته فعالیت می‌کنند بسیار

چالشی خواهد بود. از این رو، این شرکت‌ها تلاش می‌کنند برای دستیابی به بازارهای نوظهور بر کارایی بیشتر تمرکز کنند تا در مقابله با فشار قیمتی در این بازارها موفق عمل نمایند.

اما موضوع مصرف کاغذ در کشورهای در حال توسعه کاملاً متفاوت است. تا جاییکه امروزه بیشتر تولید در کشورهای عضو بریکس^۱ و کشورهای عضو MINT^۲ انجام می‌شود. ایران نیز در منطقه‌ای (خاورمیانه) قرار گرفته است که میانگین مصرف کاغذ در آن با میانگین جهانی فاصله چشم‌گیری دارد. لازم بذکر است میزان سرانه مصرف کاغذ در دنیا ۵۴ کیلوگرم و در خاورمیانه ۲۶ کیلوگرم است. این عدد برای برخی کشورها از جمله عراق که با ایران مرز مشترک دارد بسیار پایین است (سرانه مصرف حدود ۳ کیلوگرم). لذا برای بررسی چشم انداز مصرف کاغذ باید این موضوع را کاملاً منطقه‌ای پایش نمود تا اطلاعات شفاف‌تر و قابل استنادتر باشد.

۳-۱-۲- عوامل موفقیت در صنعت

از جمله عوامل موفقیت شرکت در صنعت کاغذ را می‌توان در چندین مورد مهم و اساسی نظیر؛ بازاریابی و فروش، مسائل مالی، تولید، توزیع، تحقیق و توسعه، مسائل حقوقی و نیروی انسانی برشمرد. از منظر بازاریابی و فروش، توانایی مصرف و فروش محصولات مناسب به مشتری مناسب و در زمان مناسب مد نظر قرار گرفته است. از منظر مسائل مالی توانایی تامین و مدیریت بر پول و اعتبار مورد نیاز و نگهداری صحیح حسابها مد نظر قرار گرفته است. از منظر تولید، توانایی تولید محصول و یا خدمات با کیفیت و با ثبات بالا مد نظر قرار گرفته است. از منظر توزیع، توانایی عرضه به موقع محصولات یا خدمات یا توجه به صالح شرکت مد نظر قرار گرفته است. از منظر تحقیق و توسعه، توانایی استمرار در نوآوری و تولید محصولات و خدمات جدید و انجام واکنش‌های لازم و به موقع نسبت به تحرکات رقبا و تغییر نیازهای بازار مد نظر قرار گرفته است. از منظر حقوقی، توانایی انطباق و هماهنگی با مقررات و الزامات قانونی مد نظر قرار گرفته است. و در نهایت از منظر نیروی انسانی نیز گزینش نیروی انسانی ماهر و ترسیم خط‌مشی‌های پرسنلی مد نظر قرار گرفته است.

۴-۱-۲- موانع ورود به صنعت

در کشور ما برخی از مزایا وجود دارد که باعث شده صنعت کاغذ کشور نسبت به سایر رقبا در وضعیت مناسبی قرار گیرد. برای حضور در بازار بین‌المللی باید سپد محصول تولید داخل با بازار صادراتی تطابق بیشتری پیدا کند و صرف افزایش تولید نمی‌تواند هدف ارزشمندی در صادرات باشد. تامین مواد اولیه یکی از مهم‌ترین موانع ورود به این صنعت است و مجموعه‌ای داره زنجیره کامل تولید محصول در بازار از شرایط بهتری نسبت به رقبا برخوردار هستند. در حال حاضر یکی از بزرگ‌ترین موانعی که در وجود دارد صادرات آن و به عبارتی متصل نشدن به سیستم بانکی جهانی است.



^۱ برزیل، روسیه، چین، هند و آفریقای جنوبی
^۲ مکزیک، آلمان، فرانسه و ترکیه



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۲-۲- راهبردهای شرکت

۱-۲-۲- توصیف راهبردهای شرکت

الف) چشم انداز

این شرکت تا سال ۲۰۲۰ میلادی بزرگ‌ترین تأمین‌کننده خمیر و کاغذ در خاورمیانه خواهد شد و قصد دارد با توسعه پایدار فعالیت‌ها کارمندان، مشتریان، سهامداران و کلیه ذی‌نفعان خود را خشنود سازد.

ب) مأموریت

تولید خمیر و کاغذ مورد نیاز صنایع سلولزی، بهداشتی و بسته‌بندی و همچنین تولید محصولات استراتژیک و ارگانیک از موادی که در فرآیند تولید خمیر به عنوان محصول جانبی تولید می‌شوند.

ج) ارزش‌ها

- احترام به اصول اخلاقی و انسانی
- حفاظت از محیط زیست و جلوگیری از قطع درختان
- حفظ کرامت انسانی کارکنان
- رابطه مبتنی بر احترام با مشتریان و تأمین‌کنندگان و ایجاد زنجیره تأمین پایدار

۲-۲-۲- فرصت‌ها و زمینه‌های رشد شرکت

کاغذ پارس به عنوان اولین و با تجربه‌ترین واحد تولیدی کاغذ چاپ و تحریر و بسته‌بندی به عنوان کارگاهی برای دانشگاه کاغذ سازی ایران تلقی می‌شود و صنعت کاغذ همواره از نیروهای با تجربه و متخصص این واحد صنعتی در راه‌اندازی واحدهای تازه تأسیس صنعت کاغذ در ایران بهره گرفته است.

تولید کاغذ بویژه کاغذ چاپ و تحریر همواره از دغدغه‌های مسئولین ارشد کشور و شخص مقام معظم رهبری بوده است؛ تا جایی که ایشان بارها از دست‌اندرکاران صنعت کشور و همچنین وزارت ارشاد خواسته‌اند اهتمام جدی‌تری برای تأمین کاغذ مورد نیاز مصرف داخلی داشته باشند.

پیوند ناگسستی بین علم و فرهنگ و پیشرفت با مقوله کاغذ، موضوعی انکارناپذیر است. همین اهمیت باعث شده است که برای افزایش قدرت خرید مردم، کاغذ چاپ و تحریر از شمول مالیات بر ارزش افزوده معاف باشد که خود نشان‌دهنده اهمیت موضوع است و باعث افزایش قدرت در کاهش بهای تمام شده این شرکت نیز خواهد شد و از نقاط با اهمیت در تدوین مسیر راه شرکت است.

استراتژی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) با رویکرد توجه به پنج محور اصلی تدوین شده است:

۱- خلق سازمانی یادگیرنده

۲- جذب و بهره‌گیری از منابع در اختیار





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

- ۳- تمرکز بر تولید خمیر و محصولات ساخته شده از آن به عنوان شایستگی اصلی^۱ شرکت
- ۴- خلق مزیت رقابتی^۲ پایدار
- ۵- توسعه با رویکرد صادراتی

نقاط قوت و ضعف و فرصت ها و تهدیدهای کلیدی استفاده بهینه از منابع در اختیار بهترین و والاترین راهبرد سازمان می باشد که در این راستا سعی شده است به شناسایی نقاط قوت و ضعف سازمان پرداخته و از فرصت ها بهترین استفاده را برد و تهدیدات را تا حد ممکن کاهش داد. در ماتریس SWOT در نمایه زیر خلاصه ای از وضعیت سازمان طرح شده است:

جدول ۱۸- ماتریس SWOT

نقاط ضعف (Weakness)	نقاط قوت (Strengths)
<ul style="list-style-type: none"> • عدم شناسایی کارکنان با نکتولوی های نوظهور صنعت کاغذ • دوری از پایتخت 	<ul style="list-style-type: none"> • وجود مواد اولیه باگلس ارزان قیمت • وجود منابع عظیم آبی به گنایت که سر منشأ آن رودخانه های است که به خلیج فارس می ریزند و نه منابع زیر زمینی • تولید دوستدار محیط زیست بدون قطع درختان • شبکه بازرگانی و فروش در داخل و خارج از کشور • انحصاری بودن تولید در ایران بویژه در بخش خمیر • بازاریابی و نوآوری بخش عمده ای از ماشین آلات پس از واگذاری به بخش خصوصی • مطابقت از مالیات بر ارزش افزوده و کاهش بهای تمام شده • دسترسی آسان به بنادر جنوب جهت تسهیل در امر صادرات
تهدیدات (Threats)	فرصت ها (Opportunities)
<ul style="list-style-type: none"> • وجود قوانین تسهیل واردات • سرمایه گذاری در سالهای آینده و افزایش تقاضا برای باگلس • کاهش سطح کشت نیشکر با توجه به بحران آب در کشور • احتمال عدم رفع تحریم های بین المللی • نوسانات نرخ ارز • ریسک تجاری 	<ul style="list-style-type: none"> • شکاف بین تولید داخلی و مصرف که موجب ورود سالانه حدود ۳۰۰۰۰۰ تن کاغذ چاپ و تحریر به کشور می شود • راه اندازی واحدهای تیشوسازی و افزایش مصرف خمیر هارد وود به میزان سالانه حداقل ۱۰۰ هزار تن که کاملاً وارداتی است و خمیر باگلس قابلیت جایگزینی آن را دارد. • پیش بینی بهبود نرخ رشد اقتصادی • افزایش جمعیت • بهبود شرایط اقتصادی کشور • افزایش سرانه مصرف داخلی بویژه در بخش بسته بندی بدلیل تولید دوستدار محیط زیست



(Handwritten signature)

¹ core competency
² Competitive advantage



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

الف) نقاط ضعف

عدم آشنایی کارکنان با تکنولوژی‌های نوظهور صنعت کاغذ: برگزاری دوره‌های آموزشی برای کارکنان شرکت برای بالابردن دانش و تخصص و همچنین جذب نیروهای تحصیل کرده و دانش آموخته مجرب دوری از پایتخت: راهکار: ایجاد سیستم لجستیک و شبکه توزیع مناسب

سایر راهبردهای شرکت، فرصت‌ها و زمینه‌های رشد شرکت بدین شرح می باشد:

- ❖ تولید محصولات ویژه و تجاری با حداکثر ظرفیت موجود، با کیفیت، ایمن و اقتصادی؛
- ❖ شناسایی، طراحی و تولید محصولات وارداتی در جهت کاهش خروج ارز از کشور؛
- ❖ بازیابی مداوم استراتژی‌های سرمایه‌گذاری با هدف کاهش ریسک و افزایش سودآوری؛
- ❖ تقویت تیم کارشناسی به منظور استفاده مناسب و بهینه از منابع و فرصت‌های جدید سرمایه‌گذاری؛
- ❖ گسترش روش‌های نوین خرید، فروش و بازاریابی؛
- ❖ کاهش هزینه‌های جاری؛

ب) تهدیدها

قوانین تسهیل واردات: از مدت‌ها پیش با هماهنگی با ارگان‌های مربوطه، بویژه دفتر صنایع سلولزی وزارت صنایع و سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی اقداماتی برای برداشتن حمایت‌های وارداتی انجام شده است. حذف اختصاص ارز مبادله‌ای (اجرایی شده است) و حذف مالیات بر ارزش بر افزوده برای خرید بخشی از مواد اولیه (در دست بررسی) بخشی از این اقدامات است.

سرمایه‌گذاری در سال‌های آینده و افزایش تقاضا برای باگاس: با توجه به اینکه احداث کارخانه‌های مشابه گروه صنایع کاغذ پارس هزینه‌ای بالغ بر ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۳۰۰۰ میلیارد تومان) داشته و عدم سرمایه‌گذاری با این مقدار در کشور ایران، این شرکت را بصورت انحصاری حفظ می‌کند.

انعقاد قرارداد طولانی مدت (۱۰ سال) با شرکت کشت و صنعت هفت تپه برای خرید باگاس، تا حد زیادی این تهدید را از بین برده است و در وضعیت فعلی تولید، شرکت کشت و صنعت هفت تپه از نیاز شرکت بسیار پیش است ولیکن توسعه بلندمدت هر چه بیشتر عملیات و همچنین کاهش ریسک تامین، توجه به تامین نیاز بیشتر به باگاس را می‌طلبد. تصویر قرارداد تامین باگاس با شرکت کشت و صنعت هفت تپه طی نامه ۵۵۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ برای سازمان بورس اوراق بهادار تهران ارسال گردیده است.

گروه صنایع کاغذ پارس علاوه بر انعقاد قرارداد ۱۰ ساله با شرکت کشت و صنعت هفت تپه، قراردادی با شرکت کشت و صنعت کارون به شماره ۱۶۱-۹۱۰-۸-۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ منعقد کرده که طی آن شرکت کشت و صنعت کارون ملزم بوده در سال ۱۳۹۸-۱۳۹۹ مقدار ۲۰۰,۰۰۰ تن باگاس را به گروه صنایع کاغذ پارس تحویل دهد که حدوداً میزان مصرف یکسال این گروه می‌باشد. تصویر قرارداد تامین باگاس با شرکت کشت و صنعت کارون طی نامه ۵۹۰/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ برای سازمان بورس اوراق بهادار تهران ارسال گردیده است. همچنین گروه صنایع کاغذ پارس از مناطق



دیگر مانند شعیبه و شهید رجائی اهواز امکان تامین باگاس را نیز دارد که تا کنون چندین مرتبه از این مناطق باگاس تهیه کرده است.

یکی دیگر از تمهیدات این گروه جهت کاهش ریسک عدم تامین باگاس انبارداری حجیم این ماده اولیه می باشد که با استناد به گزارش تفسیری مدیریت تایید شده توسط حسابرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰، در صفحه ۶۰ این گزارش مشاهده می شود که میزان مصرف باگاس گروه صنایع کاغذ پارس در این سال مالی برابر ۲۳۳،۷۱۷ تن بوده که در این تاریخ میزان موجودی پایان دوره باگاس برابر ۶۸۸،۱۷۵ تن می باشد که برابر میزان مصرف سه سال این گروه است. تصویر گزارش مذکور طی نامه ۵۹۰/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ برای سازمان بورس اوراق بهادار تهران ارسال گردیده است.

کاهش منابع آبی و احتمال کاهش کشت نیشکر: خوشبختانه آبی که برای کشت نیشکر در منطقه استفاده می شود منابع زیرزمینی نیست که نگران آینده آن باشیم. رودهای جاری برگرفته از سرچشمه های زاگرس است که در صورت عدم استفاده وارد خلیج فارس می شود و قطعاً منبع مناسبی برای آبیاری است. ضمن آنکه تولید شکر در کشور از جمله طرح های استراتژیک است که مورد دقت همیشگی قرار دارد. همچنین لازم به ذکر می باشد شرکت تنها بخشی از باگاس تولیدی کارخانه نیشکر (۴۴۰ هزار تن از دو میلیون تن) را به کاغذ تبدیل می نماید و مابقی این مواد سوزانده می شود. لذا در صورت کاهش احتمالی سطح زیر کشت این محصول در خوزستان به یک چهارم تولید فعلی، شرکت همچنان قادر به فعالیت می باشد در کل در وضعیت موجود با توجه تفاوت ظرفیت، مساله جدی شرکت را تهدید نمی کند.

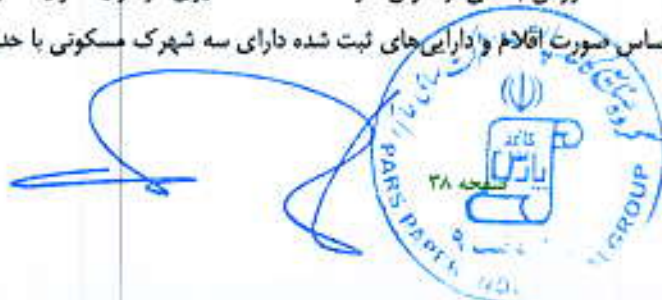
تحریم های اقتصادی: یکی از موانع کاهنده سرعت رشد شرکت تحریم های آمریکا است که هم در واردات ماشین آلات و مواد و همچنین در صادرات مواعنی را ایجاد کرده است. هر چند آمارهای شرکت نشان می دهد علی رغم فضای تحریمی، میزان فروش و صادرات شرکت با موانع به خصوصی مواجه نیست و سعی شده تا بر این موانع غلبه شود.

ج) فرصت ها

به منظور حداکثرسازی استفاده از فرصت ها ابتکارات استراتژیک زیر در دستور کار قرار دارد:

تنوع و توسعه تولید: همان طور که قبلاً اشاره شد برخورداری شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) از باگاس به عنوان منبع سلولز و همچنین تنها تولیدکننده خمیر به روش شیمیایی در کشور و منطقه، این امکان را به شرکت داده است که پس از واگذاری به بخش خصوصی محصولاتی را تولید نماید که تا قبل از این در باور نمی گنجید تولید کاغذ بهداشتی، کاغذ کرافت، خمیر سفید شده و نشده قابل فروش برای بازارهای صادراتی و داخلی بخشی از اقدامات بوده است. تنوع تولید علاوه بر کاهش ریسک شرکت و توسعه بازارهای آن این امکان را ایجاد می کند تا به محصولاتی با حاشیه سود بیشتر دست یافت و جایگاه شرکت را توسعه داد.

افزایش بهره وری دارایی ها و ساختار مالی: یکی از روش های مطرح در شرکت برای کاهش بهای تمام شده، کاهش تسهیلات مالی و به تبع آن هزینه های مالی مترتب بر قیمت تمام شده است که از حدود یکسال پیش راهکارهای متناسب با آن اندیشیده شده است. یکی از این اقدامات فروش بخشی از اموال شرکت است که تأثیری در فرآیند تولید ندارد. لازم به توضیح است شرکت کاغذ پارس بر اساس صورت اقلام و دارایی های ثبت شده دارای سه شهرک مسکونی با حدود ۵۷۲



واحد ساخته شده در آن‌ها بود که در زمان تصدی بخش دولتی تمام هزینه‌های نگهداری و سربار آب و برق و تعمیر و نگهداری این شهرک‌ها به عهده شرکت بوده است که پس از تصدی سهامداران جدید تصمیم به آن گرفته شد که بار هزینه‌های کاهش باید و واحدها در اولیت اول به کارکنان و سپس به دیگر خواهان واگذار گردد. اما، این ابتدای تصمیم‌گیری برای این شهرک‌ها بود. با سلسله اقدامات انجام شده و هماهنگی با ارگان‌های ذیربط مقرر گردید تا برای تمام واحدهای مسکونی سند تک برگی مجزا صادر شود که در اولین قدم خوشبختانه شهرک مسکونی هفت تیر با حدود ۳۰۰ واحد مسکونی دارای سند تک برگی شد. در اقدامی که مورد اقبال کارکنان نیز قرار گرفت مقرر گردید تا تمامی واحدهای شهرک‌ها به کارکنان شرکت و دیگر خواهان فروخته شود و از محل در آمد حاصل از این اقدام که باعث افزایش شدید روحیه همبستگی در کارخانه خواهد شد بخش عمده‌ای از تسهیلات مالی تسویه شود و شرکت چابک‌تر از همیشه به کار خود ادامه دهد که ۵۷۰ واحد از ۵۷۲ واحد موجود تا کنون فروخته شده است و ۲ واحد دیگر به عنوان استراحتگاه مدیران و مشاوران غیر بومی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس در حال استفاده می‌باشند. همکاری با دانشگاه جهت تحقیقات و تربیت نیروی متخصص: به دلیل جایگاه شرکت کاغذسازی پارس یکی از دیدگاه‌های راهبردی سازمان تقویت تخصص و تحقیقات علمی جهت افزایش توان کیفیت تولید و سرمایه انسانی شرکت است.

رویکرد صادرات محور در توسعه: شرکت کاغذسازی پارس علاوه بر دارا بودن مزیت در بازار داخلی در سطح منطقه نیز شرکی منحصر به فرد تلقی می‌شود و یکی از نگاه‌های اصلی شرکت، توسعه بازارهای صادراتی و ارزی است که با توجه به مواد اولیه عمدتاً داخلی و ربالی حاشیه سود مناسبی را رقم خواهد زد.

د) نقاط قوت

در دوران معاصر کوشش برای ساخت یک کارخانه کاغذسازی در ایران با آغاز به کار شرکت کاغذسازی پارس در سال ۱۳۴۶ به ثمر نشست. این کارخانه که در سال ۱۳۴۹ به بهره برداری رسیده است اولین تولید کننده کاغذ چاپ و تحریر در ایران بوده است. پس از آن کارخانه های دیگری نیز با هدف تامین نیاز بخشی از نیاز کشور در کاغذهای روزنامه و بسته بندی راه اندازی شد ولی بدلیل عدم وجود مواد اولیه در این شرکت ها، نهایتاً در تامین خمیر خود با مشکل مواجه شده و نهایتاً ناگزیر به استفاده از خمیر وارداتی و یا تغییر جهت برای تولید کاغذهای بازیافتی از جمله فلوتینگ شده اند. در زمینه خمیر نیز بدلیل عدم وجود منابع جنگلی هیچگاه نمی‌توان به ایران به عنوان یک تولید کننده نگاه کرد مگر اینکه از محصولات جانی کشاورزی به عنوان منبع اصلی سلولز استفاده گردد. در این زمینه تنها شرکت تولید کننده شرکت کاغذ پارس با ظرفیت ۶۵ هزار تن در سال است.

استان خوزستان بدلیل شرایط اقلیمی، خاک حاصلخیز و وجود منابع آبی یکی از بهترین نقاط تولید نیشکر در دنیا است و همین امر موجب شده است که ده ها هزار هکتار از مزارع این استان به کشت نیشکر اختصاص یابد و در کنار آنها چندین واحد تولید شکر نیز به فعالیت بپردازند .

شرکت کاغذ پارس در جوار کارخانه نیشکر هفت تپه و با هدف استفاده از باگاس تولیدی این کارخانه به عنوان ماده اولیه خمیر سازی تاسیس گردیده است. پس از تولید شکر در کارخانه نیشکر، قاله باقیمانده ساقه نیشکر (باگاس) را بدلیل





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

برخورداری از سلولز می‌توان به عنوان ماده اولیه خمیر و کاغذسازی مورد استفاده قرار داد. در صورت عدم استفاده از باگاس برای تولید کاغذ گزینه جایگزینی وجود ندارد و تنها راه باقیمانده سوزاندن و آتش زدن این حجم از باگاس است که مشکلات عدیده ای را موجب خواهد شد. نکته حائز اهمیت این است که کشور ایران بدلیل دارا بودن اقلیم خشک و عدم وجود منابع جنگلی مزیتی برای تولید کاغذ از چوب ندارد و تولید کاغذ از محصولات جانبی کشاورزی و گیاهان یکساله مزیتی پایدار و غیرقابل رقابت است که خوشبختانه با همین نگاه می‌توان طرح مذکور را دارای نقاط قوت فراوانی دانست.

اجرای طرح توسعه‌ای در زمینه تولید ظروف یکبار مصرف سلولزی از جمله اقدامات برای ادامه مسیر تعالی و پیشرفت شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) است.

۳-۲- اطلاعات تولید

آخرین پروانه بهره برداری به همراه آخرین تغییرات ارسالی طی نامه ۲۲۳۴۳ به تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۱ به شرکت بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۹- آخرین پروانه بهره برداری

ردیف	تاریخ	شرح	مجموعه	ظرفیت سالانه	واحد	شماره شناسایی کالا
۱	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	خمیر کاغذ از باگاس	۳۵۰۰۰	تن	۲۱۰۱۴۱۲۳۰۶	
۲	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	کاغذ جهت ظروف یکبار مصرف کاغذی	۳۵۰۰۰	تن	۲۱۰۱۴۱۲۳۴۲	
۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	کاغذ چاپ و تحریر از باگاس	۳۰۰۰۰	تن	۲۱۰۱۵۱۲۳۱۵	
۴	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	فلوتینگ از کاغذ باطله	۲۰۰۰۰	تن	۲۱۰۱۵۱۲۳۲۶	

۱-۳-۲- انواع محصولات

انواع محصولات شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۰- محصولات شرکت

ردیف	محصول	ویژگی‌ها	موارد مصرف
۱	خمیر باگاس (پاپارس)	<ul style="list-style-type: none"> خمیر بکر (پرچین) برگرفته از گیاه طبیعی و بدون مواد افزودنی حذف مواد مضر برای سلامت انسان و بالا بردن استحکام و مقاومت کاغذ 	<ul style="list-style-type: none"> صنایع تیشوسازی (دستمال کاغذی) کاغذهای چند لایه (پایه نامه کرافت لاینر و ...) ظروف یکبار مصرف ماکت سازی و مجسمه سازی
۲	کاغذ فلوتینگ	<ul style="list-style-type: none"> کاغذ فلوتینگ نرمال کاغذ فلوتینگ سردخانه‌ای (یا جذب آب پایین) فاقد سفیدکننده‌های توری OBA Free (رنگ طبیعی) 	<ul style="list-style-type: none"> لایه‌های میانی کارتن (صورت کنترنمای)
۳	کاغذ چاپ و تحریر (دپدرنگ)	<ul style="list-style-type: none"> عدم خشکی چشم در مطالعه متن چاپ شده بر روی کاغذ دپدرنگ قابلیت جذب‌پذیری بالا و نمایش مناسب رنگها خواص برتر فیزیکی و مکانیکی بدلیل استفاده از دو خمیر ویرجین پاکس و الیاف بلند 	<ul style="list-style-type: none"> مصارف چاپ و تحریر (کتاب، دفتر، کی و ...)
۴	کرافت لاینر برد پارس	<ul style="list-style-type: none"> مقاومت بالا در مقابل کشش و شکست رنگ کنترول طبیعی جذب‌پذیری و چسب‌پذیری بالا 	<ul style="list-style-type: none"> روکش کارتن‌های بسته بندی لوله‌های پاکت‌های مقاوم (پاکت سیمن، پاکت سنج و ...) پاکت‌های مقاوم سبوز و سبزی



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغد پارس (سهامی عام)

ردیف	محصول	ویژگی‌ها	میزان مصرف
۵	کاغد بهداشتی (کلین تاج)	<ul style="list-style-type: none"> • دوست دار محیط زیست (سرعت بارزافت بالا) • دارای تاییده FDA • دارای تاییده BFR • دارای پروانه ساخت به شماره ۵۲-۱۴ از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی • قابلیت کوت‌پذیری (Coated) • چاپ‌پذیری بالا • اسطاف بالا و فرم‌پذیری بسیار عالی برای تولید انواع ظروف و جعبه • قابلیت تماس مستقیم با مواد خوراکی و نوشیدنی‌ها • نفوذناپذیری بالا • قانده مواد افزودنی 	<ul style="list-style-type: none"> • بسته بندی مواد غذایی (بصورت کوت شده) • انواع ظروف یکبار مصرف کاغذی (بصورت کوت شده و بصورت کوت نشده)
۶	کاغد بسته‌بندی پارس	<ul style="list-style-type: none"> • رنگ ثابت کاغد بدلیل فرایند شیمیایی سخت • بالاترین سطح مقاومت‌های فیزیکی و مکانیکی بدلیل استفاده از خمیر ویرجین و عدم استفاده از مواد پرکننده 	<ul style="list-style-type: none"> • روکش کارتن‌های سبک مانند کارتن خرما، شیرینی و ... • انواع کاغد دیواری • ورق‌های سینگل فیس • انواع پوشه و جلد • انواع کارت‌های ویزیت، دعوت و ...



کاغذ پارس

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نماینه M: کاغذ و محصولات شرکت

محصولات تولیدی:

- صنایع چاپخانه
- کاغذ چاپ و تحریر
- کاغذ پودمانی
- کاغذ بسته بندی صنعتی
- ژولان کاغذی
- کاغذ لایتنر
- کاغذ رنگی

موارد استفاده:

- نشر کتاب و مجله
- کاغذ چاپ بسته بندی
- چاپ اسناد دولتی
- چاپ اسناد صنعتی
- چاپ اسناد آموزشی

Logos: کاغذ پارس, flute, DIDRANG, PARS PAPER

نماینه ۱۹: کاغذ و محصولات شرکت (پاپارس)

پاپارس

پاپارس محصولات تولیدی صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) است. این محصولات در زمینه های مختلف از جمله چاپ، بسته بندی، اسناد و ... استفاده می شود.

مزایای پاپارس:

- کیفیت بالا
- دوام بالا
- قیمت مناسب
- خدمات پس از فروش

محصولات تولیدی:

- کاغذ چاپ و تحریر
- کاغذ پودمانی
- کاغذ بسته بندی صنعتی
- ژولان کاغذی
- کاغذ لایتنر
- کاغذ رنگی

مختصات جغرافیایی:

کشور	طول	عرض	ارتفاع
ایران	52	24	30
ایران	53	25	31
ایران	54	26	32
ایران	55	27	33
ایران	56	28	34
ایران	57	29	35
ایران	58	30	36
ایران	59	31	37
ایران	60	32	38
ایران	61	33	39
ایران	62	34	40
ایران	63	35	41
ایران	64	36	42
ایران	65	37	43
ایران	66	38	44
ایران	67	39	45
ایران	68	40	46
ایران	69	41	47
ایران	70	42	48
ایران	71	43	49
ایران	72	44	50
ایران	73	45	51
ایران	74	46	52
ایران	75	47	53
ایران	76	48	54
ایران	77	49	55
ایران	78	50	56
ایران	79	51	57
ایران	80	52	58
ایران	81	53	59
ایران	82	54	60
ایران	83	55	61
ایران	84	56	62
ایران	85	57	63
ایران	86	58	64
ایران	87	59	65
ایران	88	60	66
ایران	89	61	67
ایران	90	62	68
ایران	91	63	69
ایران	92	64	70
ایران	93	65	71
ایران	94	66	72
ایران	95	67	73
ایران	96	68	74
ایران	97	69	75
ایران	98	70	76
ایران	99	71	77
ایران	100	72	78

www.parspaper.com

مستند ۲۲

گروه صنعتی کاغذ پارس (سهامی عام)

STAL GROUP

کاغذ پارس

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

شماره ۳۰: کاغذپوک محصولات شرکت (فلوتینگ)



Fluting paper with hybrid pulp

www.parspaper.ir

فلوتینگ

کارخانه صنعت کاغذ پارس

این محصول کاغذی سبک و نرم و مقاوم است که برای تولید انواع فلوتینگ و سایر محصولات کاغذی مناسب است. این کاغذ دارای خاصیت ضد آب و ضد آلودگی است و در صنایع مختلف کاربرد دارد. همچنین این کاغذ دارای قیمت مناسب و کیفیت بالا است.

ویژگی:
 - وزن مخصوص: ۱۰۰ کیلوگرم در مترمربع
 - ضخامت: ۰.۵ میلی متر
 - رنگ: سفید

میزان مصرف:
 - برای تولید فلوتینگ: ۱ مترمربع کاغذ به ازای ۱ مترمربع فلوتینگ

مشخصات فنی:

Parameter	Unit	Value
Strength	kg/m ²	1400
Moisture	%	10
Length	m	1000
Width	m	1000
Weight	kg	140
Area	m ²	100
Volume	m ³	100

شماره ۳۱: کاغذپوک محصولات شرکت (دیدرنگ)



www.parspaper.ir

دیدرنگ

کارخانه صنعت کاغذ پارس

این محصول کاغذی مقاوم و بادوام است که برای تولید انواع دیگراف و سایر محصولات کاغذی مناسب است. این کاغذ دارای خاصیت ضد آب و ضد آلودگی است و در صنایع مختلف کاربرد دارد. همچنین این کاغذ دارای قیمت مناسب و کیفیت بالا است.

ویژگی:
 - وزن مخصوص: ۱۰۰ کیلوگرم در مترمربع
 - ضخامت: ۰.۵ میلی متر
 - رنگ: سفید

میزان مصرف:
 - برای تولید دیگراف: ۱ مترمربع کاغذ به ازای ۱ مترمربع دیگراف

مشخصات فنی:

Parameter	Unit	Value
Strength	kg/m ²	1400
Moisture	%	10
Length	m	1000
Width	m	1000
Weight	kg	140
Area	m ²	100
Volume	m ³	100





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

شماره ۳۳: کانالوک محصولات شرکت (کرافت لاینر پارس)

کرافت لاینر پارس



این محصول به منظور تأمین نیازهای صنعت و بخش های مختلف تولید می شود.

ویژگی
• مناسب برای بسته بندی و حمل و نقل مواد غذایی و دارویی
• قابلیت استفاده در صنایع مختلف
• مقاوم در برابر رطوبت و آلودگی
• تولید در کشور ایران

رنگ
• سفید
• قهوه ای
• زرد

وزن
• ۱۰۰ گرم
• ۱۵۰ گرم
• ۲۰۰ گرم

مزایای مصرف
• قابلیت استفاده در صنایع مختلف
• مقاوم در برابر رطوبت و آلودگی
• تولید در کشور ایران

مشخصات فنی

مشخصات	واحد	مقدار	واحد	مقدار
طول	متر	۹۹۹	متر	۱۵۰۰
عرض	متر	۰.۷۵	متر	۰.۷۵
وزن	کیلوگرم	۱۵۰	کیلوگرم	۱۵۰
تعداد	عدد	۱۰	عدد	۱۰
قیمت	تومان	۲۵۰,۰۰۰	تومان	۲۵۰,۰۰۰
کد	عدد	۱۵۳	عدد	۱۵۳

www.parspaper.ir



شماره ۳۲: کانالوک محصولات شرکت (کاغذ تاپ وایت)



این محصول به منظور تأمین نیازهای صنعت و بخش های مختلف تولید می شود.

ویژگی
• مناسب برای بسته بندی و حمل و نقل مواد غذایی و دارویی
• قابلیت استفاده در صنایع مختلف
• تولید در کشور ایران

رنگ
• سفید

وزن
• ۱۰۰ گرم
• ۱۵۰ گرم
• ۲۰۰ گرم

مزایای مصرف
• قابلیت استفاده در صنایع مختلف
• مقاوم در برابر رطوبت و آلودگی
• تولید در کشور ایران

مشخصات فنی

مشخصات	واحد	مقدار	واحد	مقدار
طول	متر	۹۹۹	متر	۱۵۰۰
عرض	متر	۰.۷۵	متر	۰.۷۵
وزن	کیلوگرم	۱۵۰	کیلوگرم	۱۵۰
تعداد	عدد	۱۰	عدد	۱۰
قیمت	تومان	۲۵۰,۰۰۰	تومان	۲۵۰,۰۰۰
کد	عدد	۱۵۳	عدد	۱۵۳

www.parspaper.ir



امیدنامه پذیرش ورج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

تاریخ: ۳۴: کانٹوک محصولات شرکت (کلین تاج)

کلین تاج

مزایا

- در مجموع ۷۹۰۰۰ متر مربع کاغذ در سال (۲۰۲۰) تولید خواهد شد.
- با تولید ۷۹۰۰۰ متر مربع کاغذ در سال، حدود ۶۰۰۰ نفر اشتغالزایی خواهد شد.
- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.
- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.

بازار مصرف

- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.
- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.

تاریخ: ۳۵: کانٹوک محصولات شرکت (پالپارس)

پالپارس

مزایا

- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.
- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.

بازار مصرف

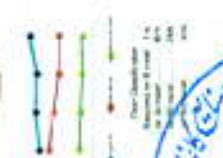
- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.
- این طرح در مجموع ۱۰۰۰۰ متر مربع زمین را پوشش خواهد داد.

مشخصات کلی

ردیف	عنوان	مقدار
۱	سرمایه ثابت	۱۰۰
۲	سرمایه در گردش	۲۰۰
۳	کل سرمایه	۳۰۰

مشخصات مالی

ردیف	عنوان	مقدار
۱	کل سرمایه	۳۰۰
۲	سرمایه ثابت	۱۰۰
۳	سرمایه در گردش	۲۰۰



مشخصات کلی

ردیف	عنوان	مقدار
۱	کل سرمایه	۳۰۰
۲	سرمایه ثابت	۱۰۰
۳	سرمایه در گردش	۲۰۰



صفحه ۲۵



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نماینده: ۲۶: کاتالوگ محصولات شرکت (کاغذ کرافت)

کاغذ کرافت

تولید کننده: گروه صنایع کاغذ پارس

ویژگی: مقاوم در برابر رطوبت، مناسب برای بسته بندی، قابلیت چاپ

سایزها: ۱۰۰۰x۱۰۰۰، ۱۰۰۰x۷۰۰، ۷۰۰x۷۰۰

مشخصات فنی:

Parameter	Unit	Value	Range
Consistency	%	64.0	47-75
Moisture	%	6.0	5.7
Strength	N/25mm	440	440-500
Stiffness	N/25mm	100	100-150
Color	Yellow Index	30-40	30-40
Weight	gsm	110	110-120
Thickness	mm	0.4	0.4-0.5
Width	m	1.1	1.1-1.2
Length	m	1000	1000-1200

نماینده: ۲۷: کاتالوگ محصولات شرکت (کاغذ بسته بندی)

کاغذ بسته بندی صنعتی پارس

تولید کننده: گروه صنایع کاغذ پارس

ویژگی: مقاوم در برابر رطوبت، مناسب برای بسته بندی، قابلیت چاپ

سایزها: ۱۰۰۰x۱۰۰۰، ۱۰۰۰x۷۰۰، ۷۰۰x۷۰۰

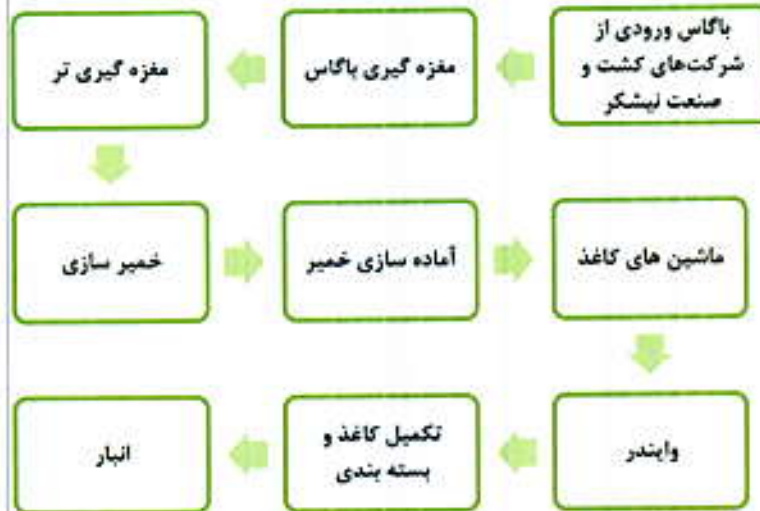
مشخصات فنی:

Parameter	Unit	Value	Range
Consistency	%	64.0	47-75
Moisture	%	6.0	5.7
Strength	N/25mm	440	440-500
Stiffness	N/25mm	100	100-150
Color	Yellow Index	30-40	30-40
Weight	gsm	110	110-120
Thickness	mm	0.4	0.4-0.5
Width	m	1.1	1.1-1.2
Length	m	1000	1000-1200



۲-۳-۲- فرایند تولید محصولات

فرایند تولید کاغذ به شرح نمایه زیر است:



نمایه ۲۸: فرایند تولید کاغذ

- برای تولید کاغذ، به سلولز به عنوان ماده اولیه نیاز است. عموماً سلولز را می‌توان از سه منبع زیر پیدا کرد:
- ۱) درختان
 - ۲) گیاهان یکساله
 - ۳) کاغذهای بازیافتی

در مرحله اول از سلولز موجود در منابع مذکور، خمیر (ویرجین/غیر ویرجین) استحصال می‌شود. اگر ماده اولیه تولید خمیر، چوب درخت و یا گیاهان یکساله باشد خمیر را ویرجین و اگر کاغذها و کارتن‌های بازیافتی باشد خمیر را غیر ویرجین می‌نامند. تولید خمیر از سلولز به روش‌های متفاوتی امکان پذیر است که مطرح‌ترین روش آن تولید خمیر شیمیایی است. خمیر تولید شده به روش شیمیایی، بهترین و ماندگارترین کیفیت را داراست و در طول زمان تغییر کیفیت ندارد. در شرکت کاغذ پارس باگاس ورودی (ضایعات کشت و صنعت هفت تپه) پس از مغزه‌گیری به خمیر تبدیل می‌گردد. خمیر تولیدشده در مخازن نگهداری می‌گردد و به مرور با مخلوطی از خمیر الیاف بلند "کراف" که از خارج وارد می‌شود آمیخته می‌شود.



نماینده ۲۹: زنجیره استحصال خمیر ویرجین ماده اولیه کاغذ



•• نیشکر ••



•• باگاس ••



•• پیچ ••



•• خمیر قهوه ای ••



•• خمیر سفید ••

صنعت سلولزی

صنعت سلولزی (خمیر و کاغذ) برای کشور صنایع راهبردی محسوب می‌گردد و احداث توسعه و پیشرفت جامعه به شمار می‌رود. صنعت کاغذ سازی در دو بخش عمده چاپ و تحریر و بسته بندی مورد نیاز کشور است. همچنین با توجه به نوع صنایع جانبی مهم معدنی در جریحه‌های اشتغال زایی و رشد اقتصادی مناطق مختلف دارد. ماده اولیه صنعت کاغذ سازی ماده طبیعی نام « سلولز » می‌باشد.

سلولز در جنوب درختان مورزی سرکه جنوب درختان پهن برگه که گیاه کاه بیرو، کتان، سیاه دانه، پنبه، تخته نیشکر، انواع نپه‌ها، گیاه مستطی، بازگانی و ... یافت می‌شود. تخته نیشکر یکی از پسماندهای کارخانجات تولید شکر است که در حال حاضر خود منبع محصولاتی با ارزش افزوده فراوان و ماده اولیه خمیر کاغذ می‌باشد و این بدین معنایست که در این شیوه تولید، هیچ درختی قطع نمی‌شود. احیای بزرگترین کارخانه تولید کاغذ از باگاس در ایران کام بندی در جهت حفظ محیط زیست و جنگل‌های کشور می‌باشد. همچنین تغییر در شیوه پخت و خرید و بهینه سازی دستگاههای کارخانه و فرمولاسیون جدید محصولات باعث به حد اقل رساندن مازوت و سوخت‌های ارشد و هدر رفتن انرژی در خطوط تولید شده است. در حال حاضر تیم‌های تحقیق و توسعه شرکت و مشاوران مجموعه سعی در تولید محصولاتی با ارزش افزوده بالا از پسماندهای باقیمانده از فرآیند های کارخانه دارند که این مهم راه را برای بهره‌وری بی نظیر این کارخانجات در کشور میانه هموار می‌کند.



خمیر ویرجین شیمیایی نقطه تمایز کاغذ پارس با سایر تولیدکنندگان کاغذ در ایران است. در مرحله بعدی از خمیر تولید شده که شکل فیزیکی آن به صورت سوسپانسیون خمیر در آب می‌باشد می‌توان محصولات زیر را تولید کرد:

الف) تولید خمیر ویرجین شیمیایی قابل فروش: کارخانه‌های تولید کاغذ، تیشو، ظروف یکبار مصرف به دلیل عدم دسترسی به ماده اولیه و همچنین حجم سرمایه‌گذاری بسیار بالا، تولید خمیر را راساً انجام نمی‌دهند و با خرید خمیر، محصولات مورد نیاز خود را تولید می‌کنند. خمیر تولید شده به صورت سوسپانسیون در گروه صنایع کاغذ پارس، قابل انتقال به فواصل دورتر نمی‌باشد، فلذا اگر شرکت قصد فروش داخلی و یا صادرات آن را داشته باشد خمیر مذکور را خشک می‌کنند و آن را قابل حمل و نقل و فروش می‌کند.

ب) تولید کاغذ از خمیر: خمیر تولید شده به صورت سوسپانسیون با اضافه شدن برخی مواد افزودنی و برخی خمیرهای خاص (مانند خمیر الیاف بلند)، به انواع کاغذ مورد نظر تبدیل می‌شود. از آنجائی که خمیر تولید شده در این شرکت به روش شیمیایی تولید شده، فلذا کاغذ تولید شده نیز خواص ثبات رنگ و کیفیت را در طول زمان داراست. پس از تهیه خمیر، دومین مرحله ساخت کاغذ می‌باشد که در این مرحله خمیر کاغذ با آب مخلوط شده و در سطح توری به صورت مایع شیرمانندی که در حقیقت ۹۹.۵٪ آن را آب تشکیل می‌دهد، با فشار از صفحه خوراک دهنده ریخته می‌شود و توری با سرعتی معادل ۴۵۰ متر در دقیقه آب خمیر را دفع و الیاف آن را به صورت مطلوبی در کنار هم قرار می‌دهد. در مرحله دیگر کاغذ از یک سری غلطک‌های خشک کننده عبور داده می‌شود و رطوبت آن تبخیر می‌گردد. بعد از خشک کردن سطح کاغذ به قسمت "اطو" هدایت می‌گردد. در پایان بعد از اطو شدن کاغذ به دور قرقره های مخصوص پیچیده و به قسمت دستگاه پیچاننده توسط کرین (جرثقیل) هدایت می‌گردد. در این قسمت قرقره‌های بزرگ به ابعاد درخواستی مشتریان بر روی شل های کاغذی که از قبل ساخته شده اند پیچیده می‌شوند. در نهایت به قسمت برش و بسته بندی و یا به عبارتی تکمیل کاغذ فرستاده شده که در این قسمت دستگاه‌ها رول‌ها را به صورت رول یک و یا بصورت ورق برش می‌دهند. پس از آن کاغذهای بسته بندی شده و همچنین رول‌های یک شده پس از ثبت مشخصات کاغذ (ابعاد، گراماژ، رنگ، شماره ماشین تولیدکننده، تاریخ و...) به وسیله لیفتراک به انبار محصول انتقال داده می‌شوند.

۳-۳-۲- نهاده‌های تولید

شرکت جهت تولید انواع کاغذ و خمیر کاغذ از مواد اولیه زیر بهره می‌گیرد، عمده ماده مصرفی جهت تولید محصولات باگاس می‌باشد که از پسماند شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه و یا شرکت‌های دیگر دریافت می‌گردد.



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۲۱- مواد اولیه مصرفی گروه صنایع کاغذ پارس

انواع مواد اولیه	اسامی شرکت ها
باگاس	شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه و کارون
نشاسته	شرکت نشاسته البرز- شرکت گلوکوزان
آلوم	اسید میهن فراهان- اسان صنعت ایرانیان
دزین	سوبرا دزین
کاشیک	پتروشیمی اروند- پتروشیمی امام- پتروشیمی آبادان
آخال	متفرقه
خاک چینی	کانلولین خراسان
خمیر الیاف بلند	STANDALL .ROXCELL .CELLMARK
سفیدکننده نوری	الوان ثابت

۴-۳-۲- مواد اولیه

در ابتدا باید این نکته را در نظر گرفت که ظرفیت تولید این شرکت برای تولید به معنای ظرفیت قابل فروش نیست. بلکه بخشی از این میزان خمیر تولید شده به عنوان ماده اولیه کاغذ سازی مورد مصرف قرار گرفته و مازاد آن به عنوان خمیر الیاف کوتاه باگاس برای فروش استفاده می‌گردد. بسته به شرایط بازار و درخواست مشتریان این میزان کاملاً قابل تغییر است. لکن پیش‌بینی‌های انجام شده حاکی از فروش سالیانه ۱۰ هزار تن خمیر در بازار داخل و ۱۰ هزار تن در بازارهای صادراتی است.

انواع مواد اولیه:

مواد اولیه اصلی مورد نیاز جهت تولید محصولات گروه صنایع کاغذ پارس، باگاس (ضایعات شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه) است. لازم بذکر است هزینه باگاس به عنوان مهم‌ترین ماده اولیه، کمترین هزینه را برای تامین دارد. در جدول زیر میزان مصرف مواد اولیه آورده شده است.

جدول ۲۲- آمار میزان مصرف مواد اولیه شرکت در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	مصرف		مصرف	
	مقدار تن	نرخ ریال	مقدار تن	نرخ ریال
خمیر	۳۵۰۲	۱۱۲,۷۸۳,۳۷۰	۲,۹۸۲	۳۵,۳۹۹,۱۲۸
کاغذ آخال	۱۸,۷۲۰	۲۲,۴۴۳,۳۴۶	۱۳,۷۹۵	۱۱,۴۰۰,۸۱۱
باگاس خشک	۲۲۳,۷۱۷	۵۷۹,۴۴۶	۲۶۴,۷۵۳	۵۱۳,۷۷۳
سایر	۳۳,۴۹۴	۱۷,۷۴۲,۳۳۲	۲۵,۰۵۳	۱۱,۴۶۵,۰۷۴
جمع	۲۸۰,۳۴۴	۱,۵۳,۱۳۹,۴۹۴	۳۲۷,۵۸۳	۵۸,۶۷۸,۷۸۶



جزئیات زنجیره تامین مواد اولیه:

برای دستیابی به یک زنجیره تامین رقابتی، مدیران گروه صنایع کاغذ پارس اهداف خود را روی بهبود و هماهنگی ارتباطات بین اعضای زنجیره تامین و تسهیل جریان اطلاعات و ارتباطات متمرکز می‌کنند. مدیریت تامین مناسب، در کاهش اثرات منفی حاصل از ریسک‌های زنجیره تامین بسیار مؤثر است. انتخاب صحیح تامین‌کننده نقش قابل توجهی در کاهش هزینه‌های سازمان دارد و باعث بهبود رقابت پذیری شرکت می‌شود و بسیاری از شرکت‌های با تجربه بر این باورند که این انتخاب از مهم‌ترین فعالیت‌های سازمان می‌باشد. امروزه قوانین حاکم بر جوامع مانند استفاده از مواد سازگار با محیط زیست، کاهش استفاده از انرژی، و به دنبال آن کاهش آلودگی محیط زیست، صنایع و شرکت‌های تولیدی را برای اخذ استانداردهای زیست محیطی یا مسائل مربوط به مدیریت زنجیره تامین سبز رویه رو کرده است که در گروه صنایع کاغذ پارس این مهم به درستی رعایت می‌گردد. در این مسیر دستیابی به توسعه پایدار نگاه کارشناسی، جامع و مدیریتی نسبت به تک تک حلقه‌های تولید است، چرا همواره ضعیف‌ترین حلقه‌ها باعث پاره شدن یک زنجیره می‌گردد. از این رو حصول اطمینان از تامین مواد اولیه و تخصیص مناسب را می‌توان به عنوان مهم‌ترین مزیت دستیابی به یک زنجیره متوازن بر شمرد. چگونگی تامین مواد مصرفی و یا مواد اولیه و انرژی در آینده موضوعی مهم است که باید در این باره نگاهی دقیق‌تری داشت. از این رو در گام نخست وجود بانک اطلاعاتی دقیق برای آگاهی از فعالیت تامین‌کنندگان حلقه‌های زنجیره تولید ضروری است. در گام بعدی وجود سیستم یکپارچه برای ارزیابی تامین‌کنندگان زنجیره فرآیند تولید جهت آگاهی از چشم انداز و برنامه‌های توسعه‌ای آنها می‌باشد.

جهت افزایش امنیت تامین باگاس در سال‌های آتی، گروه صنایع کاغذ پارس با شرکت کشت و صنعت هفت تپه قرارداد طولانی مدت منعقد کرده است. طی قرارداد منعقد شده با این شرکت به شماره ۱۰۸۸-۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۹، شرکت کشت و صنعت هفت تپه موظف خواهد بود سالیانه ۱۳۰ هزار تن باگاس به مدت ۱۰ سال به گروه صنایع کاغذ پارس در محل کارخانه کاغذ پارس تحویل دهد. مبلغ باگاس برای سال اول ۴۰۰ ربال به ازای هر کیلو و برای سال‌های آتی براساس نرخ تورم اعلامی از سوی بانک مرکزی افزایش می‌یابد. قرارداد یاد شده طی نامه‌ای به شماره ۵۵۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران ارسال گردیده است.

گروه صنایع کاغذ پارس علاوه بر انعقاد قرارداد ۱۰ ساله با شرکت کشت و صنعت هفت تپه، قراردادی با شرکت کشت و صنعت کارون به شماره ۱۶۱-۹۱۰-۸-۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ منعقد کرده که طی آن شرکت کشت و صنعت کارون ملزم بوده در سال ۱۳۹۸-۱۳۹۹ مقدار ۲۰۰،۰۰۰ تن باگاس را به گروه صنایع کاغذ پارس تحویل دهد که حدوداً میزان مصرف یکسال این گروه می‌باشد. تصویر قرارداد تامین باگاس با شرکت کشت و صنعت کارون طی نامه ۵۹۰/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ برای سازمان بورس اوراق بهادار تهران ارسال گردیده است. همچنین گروه صنایع کاغذ پارس از مناطق دیگر مانند شمیریه و شهید رجایی اهواز امکان تامین باگاس را نیز دارد که تا کنون چندین مرتبه از این مناطق باگاس تهیه کرده است.

یکی دیگر از تعهدات این گروه جهت کاهش ریسک عدم تامین باگاس انبساطی حجیم این ماده اولیه می‌باشد که با استناد به گزارش تفسیری مدیریت تایید شده توسط حسابرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰، در صفحه ۶۰ این

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

گزارش مشاهده می‌شود که میزان مصرف باگاس گروه صنایع کاغذ پارس در این سال مالی برابر ۲۳۳,۷۱۷ تن بوده که در این تاریخ میزان موجودی پایان دوره باگاس برابر ۶۸۸,۱۷۵ تن می‌باشد که برابر میزان مصرف سه سال این گروه است. تصویر گزارش مذکور طی نامه ۵۹۰/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ برای سازمان بورس اوراق بهادار تهران ارسال گردیده است. در جدول زیر تامین کنندگان عمده مواد اولیه آورده شده است:

جدول ۲۳- تامین کنندگان عمده مواد اولیه

ردیف	شرح	منتهی به سال ۱۳۹۸		منتهی به سال ۱۳۹۷	
		درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)
۱	شرکت پتروشیمی اروند	۸	۱۱,۰۹۰	-	-
۲	شرکت سوربرلژین	۷	۹,۳۲۰	۸	۴,۵۵۱
۳	انتخام (بابت خرید آخال و باگاس)	۴	۵,۳۰۲	۱	۳۷۶
۴	شرکت آلون ثابت	۲	۲,۵۲۶	-	-
۵	شرکت مهرب اکسیر	۲	۲,۰۳۰	-	-
۶	شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه	-	-	۱۹	۱۰,۳۳۳
۷	سایر	۷۷	۱۰۰,۳۵۲	۷۲	۳۸,۷۰۵
	جمع	۱۰۰	۱۳۰,۷۴۰	۱۰۰	۵۴,۱۰۵

در جدول زیر نرخ خرید مواد اولیه طی دو سال گذشته آورده شده است:

جدول ۲۴- نرخ خرید مواد اولیه در سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸

ردیف	شرح	منتهی به سال ۱۳۹۸		منتهی به سال ۱۳۹۷	
		خرید طی دوره		خرید طی دوره	
		مقدار	نرخ	مقدار	نرخ
		تن	ریال	تن	ریال
۱	خمیر	۳,۷۵۰	۱۲۵,۶۶۶,۹۳۳	۹۹۸	۲۷۱,۲۵۱
۲	کاغذ آخال	۱۹,۷۲۶	۲۳,۰۵۷,۲۸۵	۱۴,۷۷۳	۱۳,۷۸۹,۸۱۹,۳۶
۳	باگاس خشک	۵۴۲,۹۱۱	۵۹۶,۹۲۱	۵۴۰,۳۷۰	۵۶۸,۲۶۲,۳۹
۴	سایر	۲۳,۶۲۷	۱۸,۳۲۵,۹۸۸	۳۸,۵۵۱	۱۲,۱۹۹,۵۰۱,۹۶
	جمع کل	۶۰۰,۰۱۴	-	۵۹۴,۶۹۳	۱,۸۶۶,۴۱۳





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۲۵- آمار خرید و مصرف مواد اولیه در سال ۱۳۹۸

موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره			شرح واحد
مبلغ میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۱۰۰۳۳۵	۱۳۷,۳۳۲,۰۰۰	۷۷۱	۳۹۵,۰۸۴	۱۱۲,۸۸۲,۲۷۰	۲,۵۰۴	۳۷۱,۷۵۱	۱۷۵,۶۶۶,۳۳۳	۳,۷۵۰	۲۵,۱۶۸	۹۸,۰۰۰,۵۳۲,۲۵	۵۳۳	مواد اولیه داخلی؛ خسیر
۶۸۸۰	۳۲,۰۸۶,۷۲۳	۲,۵۰۲	۳۳۰,۰۹۲	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۷۳۰	۲,۵۸۵	۳۳,۰۵۲,۸۰۰	۱۸,۷۳۶	۲۶,۱۵۲	۷۵,۵۵۵,۱۲۷	۱,۸۰۶	کاغذ آخال
۰۰۰۰	۵۵,۳۳۳,۳۳۳	۶۸,۱۷۵	۱۲۰,۳۳۳	۵۹,۲۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۱۱	۲,۰۸۹	۵۶,۶۸۲,۱۸	۳۳۸,۹۸۱	پاکش خشک
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱,۳۳۳	۶۱۲,۰۰۰	۱۷,۷۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۶۱۶,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳	۱۶,۳۳۳,۳۳۳	۲,۱۱۹	سایر
۰۰۰۰	۱۸,۳۳۳,۳۳۳	۶۸,۰۰۰	۱,۵۷۵,۸۱۲	۱۵,۳۳۳,۳۳۳	۵۸,۰۰۰	۱,۵۷۵,۸۱۲	۱۵,۳۳۳,۳۳۳	۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۵۰۰	جمع مواد اولیه داخلی؛ جمع مواد اولیه وارداتی؛
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰	۱,۵۷۵,۸۱۲	۰۰۰	۰۰۰	۱,۵۷۵,۸۱۲	۰۰۰	۰۰۰	۳۱۷,۱۰۸	۰۰۰	۰۰۰	جمع کل

جدول ۲۶- آمار گردش مقداری - ریالی موجودی کالا در سال ۱۳۹۸

موجودی پایان دوره			فروش			تولید			موجودی اول دوره			شرح مصرف
بهای تمام شده - میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلون ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۷۰,۶۸۹	۵۲,۱۵۸,۱۲۵,۱۹	۱,۳۳۶	۱,۳۳۳,۳۳۳	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۵۲,۳۳۳,۳۳۳	۲۵,۲۰۱	۲,۰۵۳	۳۲,۰۰۰,۵۶۹,۱۲	۱۱۳	کاغذ رول سفید
۰۰۰	۰۰۰	۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰	۰	۰	خسیر مانع
۷۱,۳۸۱	۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۱,۸۳۵	۵۸۲,۳۳۳	۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۱۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۰۰۰	۳,۳۳۳	۳۵,۳۳۳,۳۳۳	۱,۸۱۰	خسیر ویرجین
۶۲,۵۵۸	۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳	۵۸۲,۳۳۳	۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۱۰۸	۵۸۲,۳۳۳	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۳۳۳	۳۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۹۴	رول فلوئیدگ
۲,۶۶۱	۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳	۱۷,۵۳۳	۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۱,۲۰۲	۱۷,۵۳۳	۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۹۲۰	۸,۵۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۷۵۸	سایر
۲۱۰,۱۲۹	۰۰۰	۰	۲,۳۳۳,۳۳۳	۰۰۰	۰۰۰	۲,۵۵۳,۱۷۲	۰۰۰	۰۰۰	۸۵,۸۸۵	۰۰۰	۰۰۰	جمع کل



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

در جدول زیر موجودی مواد اولیه و مواد شیمیایی شرکت اصلی به شرح جدول زیر تفکیک می‌گردد:

جدول ۲۷- تغییرات موجودی مواد اولیه

ردیف	مواد اولیه	مستهلک به سال ۱۳۹۸	مستهلک به سال ۱۳۹۷	مستهلک به سال ۱۳۹۶	مستهلک به سال ۱۳۹۵
۱	خمیر	۱۰۱,۳۳۵	۲۵,۱۶۸	۷۲,۷۰۳	۴۹,۴۴۲
۲	کاستیک مایع	۷,۹۷۱	۱,۸۶۹	۶۷,۰۶۰	۱۲,۰۳۷
۳	باگاس خشک	۴۰۳,۴۴۰	۲۰۸,۹۸۶	۳۷,۹۳۶	۲۱,۷۸۴
۴	کاغذ احلال	۶۱,۸۹۰	۲۶,۱۵۴	۱۱,۱۱۲	۱۱,۳۳۲
۵	نشاسته	۲,۴۵۰	۶,۳۷۰	۵,۸۶۶	۷,۲۶۰
۶	صمغ	۱۳,۹۱۹	۱,۰۱۰	۱,۹۱۸	۷۴۰
۷	گاز کتر	۵۵۱	۲,۰۳۱	۱,۷۲۰	۱,۰۱۵
۸	آب زاول	۲,۶۷۷	۵,۵۸۸	۱,۷۴۰	۱۲۸
۹	سولفات آلومینوم	۳۰,۳۸	۱۰,۷۱۶	۷۳۱	۱,۳۷۲
۱۰	سایر	۷,۳۲۸	۹,۳۱۶	۳,۹۹۹	۶,۰۲۸
	جمع	۶۰۷,۷۰۹	۳۱۷,۱۰۸	۲۰۴,۷۸۵	۱۱۱,۰۶۰

۵-۳-۲- ظرفیت تولید اسمی و تولید واقعی

ظرفیت تولید اسمی و تولید واقعی شرکت اصلی برای چهار سال مالی گذشته و سال جاری به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۸- آمار ظرفیت تولید اسمی، عملی و واقعی

سال	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت واقعی
۱۳۹۵	تن	۸۵,۰۰۰	۷۲,۵۰۰	۶۸,۰۳۹
۱۳۹۶	تن	۸۵,۰۰۰	۷۲,۵۰۰	۷۰,۶۱۶
۱۳۹۷	تن	۸۵,۰۰۰	۶۹,۹۰۰	۶۹,۷۰۵
۱۳۹۸	تن	۱۳۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۳۱,۹۰۶
جمع کل		۳۷۵,۰۰۰	۲۸۰,۹۰۰	۲۴۰,۲۶۶

آمار تولید شرکت اصلی برای سه سال مالی گذشته و سال جاری به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۹- آمار حجم تولید

ردیف	مقدار تولید (تن)	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵
۱	کاغذ رول سفید	۲۵,۲۰۱	۱۲,۹۱۰	۳۹,۳۳۲	۴۹,۳۰۵
۲	خمیر ویرجین	۱۵,۱۹۵	۴۱,۰۸۰	۱۴,۴۱۱	۷,۸۹۵
۳	رول فلوتینگ	۲۰,۱۳۶	۱۵,۷۱۵	۱۶,۷۱۸	۸,۵۰۰
۴	سایر	۹۲۰	-	۱۵۵	۲,۳۳۹
جمع کل		۶۱,۴۵۲	۶۹,۷۰۵	۷۰,۶۱۶	۶۸,۰۳۹



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۲-۳-۶- ترکیب بهای تمام شده

ترکیب بهای تمام شده شرکت اصلی از سال ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۳۰- ترکیب بهای تمام شده

مبلغ (میلیون ریال)								شرح
حسابرسی شده								
منتهی به ۱۳۹۵		منتهی به ۱۳۹۶		منتهی به ۱۳۹۷		منتهی به ۱۳۹۸		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۰.۳۸	۳۹۱,۵۶۸	۰.۳۸	۵۰۸,۳۷۱	۰.۵۱	۹۲۶,۳۹۶	۰.۵۸	۱,۵۷۵,۸۱۲	مواد مستقیم مصرفی
۰.۰۷	۶۷,۳۸۶	۰.۰۷	۷۳,۱۲۶	۰.۰۶	۱۰۸,۲۷۲	۰.۰۴	۱۳۷,۰۷۰	دستمزد مستقیم
۰.۳۵	۳۶۷,۴۷۳	۰.۳۵	۴۶۹,۵۷۳	۰.۳۳	۷۷۹,۷۸۶	۰.۳۸	۸۳۴,۰۲۳	سربار تولید
۱۰۰	۱,۰۲۶,۳۲۷	۱۰۰	۱,۰۵۲,۰۷۰	۱۰۰	۱,۸۱۴,۵۵۴	۱۰۰	۲,۵۵۶,۹۲۵	جمع هزینه های تولید
۵۱۵		(۲,۵۵۰)		(۳,۴۵۳)		(۷,۷۰۴)		(الزیاتر) کاهش موجودی های ساخته شده
	۱,۰۲۶,۹۴۲		۱,۰۴۹,۵۲۰		۱,۸۱۱,۱۰۱		۲,۵۴۹,۲۲۱	بهای تمام شده تولید شده
	۹۸۳,۴۲۳		۱,۰۲۸,۶۵۴		۱,۸۷۳,۵۳۳		۲,۳۲۸,۹۳۰	بهای تمام شده کلای فروش رفته

با توجه به اطلاعات یادشده در جدول بالا، ثبات رویه در تولید و ترکیب بهای تمام شده دیده می شود.

۲-۴- اطلاعات فروش

محصولات گروه صنایع کاغذ پارس در دو بخش به شرح زیر به فروش می رسد:

الف) خمیر باگاس

۱) خمیر باگاس در بازار داخل

همان طور که اشاره شد در حال حاضر روزانه ۲۰۰ تن و تا پایان سال ۱۳۹۵ روزانه حداقل ۵۰۰ تن خمیر ایاف کوتاه در صنعت تیشوسازی در داخل کشور و حدود ۲۰۰ تن در صنعت کاغذ سازی مصرف خواهد شد. از سوی دیگر تولید این محصول در شرکت در داخل کشور منحصر به فرد بوده و هیچ رقیب داخلی برای این محصول وجود ندارد. بنابراین در نظر گرفتن سهم بازار ۵ درصدی که مورد نظر شرکت می باشد کاملاً قابل حصول است. عمده مشتریان این شرکت در حال حاضر عبارتند از:

۱. شرکت حریر خوزستان
۲. شرکت لطیف
۳. شرکت نوظهور
۴. شرکت آرین سلولز صنعت



۲) خمیر باگاس برای بازارهای صادراتی

خمیر باگاس در بازارهای صادراتی عمدتاً برای تولید ظروف یکبار مصرف سلولزی استفاده می‌شود. این جایگاه برای خمیر باگاس جایگاه منحصر به فردی است و هیچ خمیری نمی‌تواند با آن رقابت نماید. در دنیا نیز تولیدکنندگان آن بسیار اندک هستند تا جاییکه در حال حاضر کاغذ پارس یا شبکه فروش و بازاریابی خود توانسته است در مدت کوتاهی محصول خود را به ۸ کشور دنیا شامل چین، هند، مالزی، اندونزی، تایوان، تایلند، ترکیه و جمهوری آذربایجان صادر نماید. این خمیر نه تنها برای تولید ظروف یکبار مصرف، که برای تولید تیشو به اندونزی و برای تولید کاغذ به ترکیه و آذربایجان صادر شده است. با عنایت به تجربه این مجموعه و تقاضای بازارهای جهانی برای خمیر باگاس می‌توان به صادرات بخش عمده‌ای از محصول اطمینان داشت.

با عنایت به اینکه پیش‌بینی می‌شود در دولت یازدهم نرخ ارز بر اساس ارزش واقعی آن و بدون در نظر گرفتن ملاحظات سیاسی و اجتماعی، قیمت‌گذاری شود، لذا پیش‌بینی افزایش نرخ ارز حداقل بر اساس نرخ تورم گزافه نخواهد بود و همین موضوع موجب شده است این شرکت به بازارهای صادراتی نگاه ویژه‌ای داشته باشد. صادرات خمیر به ۸ کشور دنیا، ارتباط با معامله‌گران معروف خمیر از جمله شرکت بین‌المللی راکسل (Roxcell) که در صنعت کاغذ و خمیر بسیار شناخته شده است برای حضور در این بازارها از جمله اقدامات انجام شده است. استراتژی این شرکت برای فروش خمیر پیروی از مکانیزم فروش خمیر در دنیا است که بر اساس آن فروش خمیر به صورت قراردادهای ۱۰ ساله در اختیار معامله‌گران بزرگ قرار می‌گیرد.

ب) انواع کاغذ

بدلیل شکاف بین عرضه و تقاضا در بخش کاغذ به‌ویژه کاغذ چاپ و تحریر تمامی محصولات این بخش در داخل کشور به فروش خواهد رسید و ظرفیت تولیدی این شرکت تنها می‌تواند ۱۰ درصد نیاز بازار را پوشش دهد، از این رو به راحتی و از کانال‌های متفاوت قابل فروش است. وجود کادر مجرب و با سابقه بیش از ۴۰ سال فروش انواع کاغذ در شرکت کاغذ سازی پارس، هیچ نگرانی را برای کسب بازار متوجه این شرکت نخواهد کرد. لازم بذکر است نگاهی به استراتژی-های توسعه بازار و توسعه محصول در بخش کاغذ در شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) می‌تواند بیانگر این موضوع باشد که در ادامه به برخی از آن‌ها اشاره می‌شود:

- تولید اولین کاغذ بهداشتی تأیید شده توسط FDA آمریکا و BFR آلمان و همچنین وزارت بهداشت برای تولید انواع کاغذ و مقوای بهداشتی در صنعت بسته‌بندی
- تولید کاغذهای فانتزی چاپ و تحریر
- تولید کاغذ کرافت بهداشتی برای اولین بار در ایران

این توانمندی‌ها بیانگر حضور تیم مجرب و کارآزموده‌ای است که بازار و همچنین توانمندی‌های موجود مجموعه را شناسایی و به بهترین نحو از آن استفاده می‌کنند.

هر کدام از محصولات این شرکت بازارها و مشتریان خاص خود را دارد که به برخی از آنها اشاره خواهد شد:



۱- کاغذ فلوتینگ و کرافت لاینر

کاغذ کرافت به عنوان لایه میانی کنگره‌های شکل و کاغذ کرافت لاینر به عنوان روکش، در صنایع کارتن‌سازی مصرف دارد. عمده مشتریان این شرکت در این حوزه عبارتند از:

- شرکت صنایع بسته بندی کرمانشاه
- شرکت کالوه سلولز زرین
- شرکت کارتن توحید
- شرکت شهرداد کارتن
- شرکت آسان کارتن
- شرکت آرمان کارتن
- شرکت آریا اعتماد فردوس

مصرف کاغذ فلوتینگ در ایران حدود ۵۰۰ هزار تن در سال و کاغذ کرافت حدود ۱۵۰ هزار تن در سال برآورد می‌شود. استفاده از خمیر ویرجین که بزرگترین مزیت پایدار و غیر قابل رقابت در این شرکت است موجب شده تا سهم شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) از بازار داخل معادل ظرفیت تولید آن باشد، تا جایی که در شرایط مناسب اقتصادی، این شرکت محصول خود را تا حداقل سه ماه آینده پیش فروش کرده و علی‌رغم کاهش شدید قیمت توسط رقبا، این شرکت با افزایش کیفیت توانسته است قیمت محصول خود را افزایش نیز دهد.

در خصوص کاغذ کرافت لاینر که محصول جدید این شرکت می‌باشد نیز خوشبختانه با حذف اختصاص ارز مبادله‌ای به محصول وارداتی (واردات این محصول سالیانه حدود ۱۲۰ هزار تن می‌باشد)، خوشبختانه شاهد رقابت مساوی با محصول خارجی شده‌ایم و محصول این شرکت جایگاه خود را نزد مشتریان ایجاد نموده است.

۲- کاغذ چاپ و تحریر معمولی و فانتزی

این کاغذ محصول منحصر به فرد شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) است که در نشر انواع کتاب و دفتر کاربرد دارد. این شرکت با بهره‌گیری از شبکه پخش در بازار حضوری بسیار قوی دارد و ضمناً مشتریان زیر نیز محصول این شرکت را مصرف می‌نمایند:

- اتحادیه ناشران قم
- اتحادیه ناشران تهران
- اتحادیه ناشران خراسان
- سایر اتحادیه های چاپ و نشر کشوری

همان طور که قبلاً اشاره شد ایران سالیانه حدود ۴۱۰ هزار تن انواع کاغذ چاپ و تحریر مصرف می‌نماید و ظرفیت تولید این شرکت سالیانه در این صنعت حداقل ۴۰ هزار تن برآورد می‌شود که تمام محصول خود را برای کاغذهای چاپ و تحریر معمولی و فانتزی (که محصول انحصاری شرکت کاغذ پارس است) از قبل به شبکه توزیع بازار و اتحادیه‌ها پیش فروش می‌نماید.





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۳- کاغذ کلین تاج

این محصول منحصر به فرد برای اولین بار در ایران تولید شده است و شرکت پیشرو نگار پارس قرارداد خرید انحصاری این محصول با ظرفیت ۲۰۰ تن در ماه را منعقد نموده است. این کاغذ برای تولید انواع لیوان‌های کاغذی کاربرد دارد.

۱-۴-۲- فروش محصولات و وصول مطالبات

همانطور که در بالا اشاره شد، بازار فروش محصولات شرکت گروه صنایع کاغذ پارس به دو بخش کلی داخلی و خارجی تقسیم بندی می‌شود.

الف- بازار داخل

محصولات قابل عرضه در بازار داخل به سه دسته کلی کاغذ فلوتینگ، کاغذ سفید و خمیر کاغذ تقسیم بندی می‌شود. با توجه به اینکه در داخل کشور بیش از ۳۰ تولید کننده کاغذ فلوتینگ وجود دارد، لذا بازار کاملا در حوزه تولید این نوع کاغذ کاملا رقابتی بوده و قیمت‌گذاری و نحوه فروش، کاملا مطابق عرضه و تقاضا بازار می‌باشد. البته قیمت‌گذاری این نوع محصول نیز برگرفته از قیمت مواد اولیه آن (آخال) نیز می‌باشد که توسط سندیکا اعلام می‌گردد. با توجه به اینکه اکثر مصرف‌کنندگان این محصول کارتن‌سازی‌ها می‌باشند و رقابت شدیدی در تولید و فروش این محصول وجود دارد، دوره وصول مطالبات حاصل از فروش کاغذ فلوتینگ نیز معمولا طولانی بوده و مشتریان به صورت اعتباری خرید را انجام می‌دهند. جهت وصول مطالبات اسناد مثبت دریافت شده از مشتری در موعد مشخص شده نقد می‌گردد. در رابطه با فروش کاغذ سفید، با توجه به اینکه گروه صنایع کاغذ پارس تنها تولید کننده کاغذ سفید در حال حاضر در ایران می‌باشد، این محصول انحصاری به حساب می‌آید و تنها رقیب آن کالای وارداتی است. قیمت‌گذاری این محصول در بازار داخل نیز برحسب قیمت کاغذ وارداتی و همچنین نرخ دلار می‌باشد. با توجه به اینکه عمده مشتریان این محصول نیز صنایع بسته بندی و چاپ می‌باشد، نقدشوندگی این محصول نیز مدت دار بوده و دوره وصول مطالبات طولانی دارد. با نظر به اینکه سالانه حدود ۱۸۰،۰۰۰ تن خمیر کاغذ وارد کشور می‌شود که عمده این کالا نیز خمیر پایه چوب بوده، گروه صنایع کاغذ پارس سعی کرده است با بازاریابی و فروش خمیرالیاف کوتاه غیرچوبی، سهمی از این بازار را کسب کند. این نوع خمیرالیاف کوتاه بیشتر در صنایع تیشو سازی مصرف دارد که شرکت حریر خوزستان یکی از عمده مصرف‌کنندگان این محصول است. در سنوات قبل نحوه وصول مطالبات از شرکت حریر خوزستان نیز مانند سایر کالاها بصورت اعتباری و چکی صورت می‌گرفت که اخیرا با وجود واحد فروش فعال گروه صنایع کاغذ پارس، از شرکت حریر خوزستان بابت مطالبات، تیشو دریافت شده و به فروش می‌رسد. فروش تیشو نیز مانند محصولات خود شرکت بصورت اعتباری صورت می‌گیرد ولی دوره وصول مطالبات کوتاه‌تری را دارد.

در کل گروه صنایع کاغذ پارس با توجه به فضای بازار و وضعیت اقتصادی کشور ناگزیر می‌باشد که بیشتر فروش خود را مدت‌دار و بصورت اعتباری و چکی انجام دهد. دوره وصول مطالبات برحسب مدت زمان چک دریافتی تعیین می‌گردد که معمولا پنج ماه می‌باشد (طبق نسبت‌های مالی ارائه شده در این گزارش، بند ۷-۳) ولی با توجه به اینکه تمامی مشتریان، ابتدا توسط واحد مالی و فروش اعتباری سنجی می‌گردند، این شرکت از زمانی که وارد فرابورس شده است هیچگونه



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

مطالبات معوق یا مشکوک الوصولی را نداشته که این موضوع در صورت‌های مالی حسابرسی شده کاملاً منعکس شده است.

ب- بازار خارج

عمده محصول صادراتی این شرکت، خمیر کاغذ می‌باشد. پس از درخواست از سوی مشتریان خارجی، در صورت عدم سابقه فعالیت با آن شرکت، ابتدا مشتری از سوی واحد فروش شناسایی و اعتبارسنجی شده و سپس قیمت، نحوه پرداخت و ارسال کالا بصورت پروفرما صادر می‌گردد. پس از دریافت تایید از سوی مشتری، بخشی از مبلغ بصورت پیش‌پرداخت دریافت شده و قرارداد جاری می‌گردد. بدلیل تحریم‌های بین المللی و عدم امکان دریافت یا ارسال L/C، متأسفانه این شرکت قادر نبوده از طریق اصول معاملات بین الملل معاملات خود را صورت دهد. شرکت گروه صنایع کاغذ پارس پس از ارسال و بارگیری بار در بنادر، کپی اسناد بارگیری را برای مشتری ارسال کرده و مشتری طبق بندهای قرارداد منعقد شده موظف است بار را با دریافت کپی اسناد بارگیری تسویه نماید. پس از تسویه بار از سوی مشتری بار آزاد می‌گردد. همچنین لازم به ذکر است که این شرکت بدلیل اعتبارسنجی دقیق، تاکنون نیز هیچگونه مطالبات معوق یا مشکوک الوصول حاصل از صادرات را نداشته است. مبلغ پیش پرداخت محصول سفارش گذاشته شده از بازار خارج به روز دریافت می‌گردد و دوره وصول مابقی مطالبات از زمانی که قرارداد منعقد می‌گردد تا زمانی که محصول تولید، ارسال و در بنادر بارگیری شود و کپی اسناد برای خریدار ارسال گردد و وجه نیز دریافت شود، حدود ۴۰ روز می‌باشد. تمامی مبالغ دریافت شده حاصل از فروش خارجی به صورت ارزی می‌باشد که عمده ارزهای دریافتی از طریق واردات در مقابل صادرات برای خود و مابقی بوسیله کانال‌های معرفی شده از سوی بانک مرکزی شامل فروش در سامانه ثنا، فروش در سامانه نیما، واردات در مقابل صادرات برای دیگران رفع تعهد می‌شود که در جدول ۳۵- صورت خلاصه وضعیت ارز دریافت شده حاصل از فروش صادراتی سال ۱۳۹۸ نیز قابل مشاهده می‌باشد.

اطلاعات مربوط به مقدار و مبلغ فروش محصولات شرکت طی سال‌های مالی ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۳۱- جدول اطلاعات فروش به تفکیک بازار داخلی و صادراتی

شرح	مبلغ (میلیون ریال)							
	حسابرسی شده							
	منتهی به ۱۳۹۵		منتهی به ۱۳۹۶		منتهی به ۱۳۹۷			
مقدار(تن)	مبلغ(میلیون ریال)	مقدار(تن)	مبلغ(میلیون ریال)	مقدار(تن)	مبلغ(میلیون ریال)	مقدار(تن)	مبلغ(میلیون ریال)	
فروش داخلی	۵۲۵۶	۲۸۰۲,۲۲۲	۴۲,۳۹۴	۱,۶۹۵,۲۲۸	۶۵,۸۴۰	۱,۲۵۹,۹۳۳	۶۲,۵۲۰	۱,۳۴۱,۶۵۶
فروش صادراتی	۵,۱۲	۳۶۵	۳۱,۸۱۳	۱,۶۲۲,۹۲۸	۳,۵۵۴	۹۱,۰۵۹	۲,۰۲۸	۵۵,۸۶۴
جمع	۵۹,۶۶	۴,۱۵۱,۶۴۸	۷۵,۱۹۰	۳,۳۱۷,۶۴۱	۶۹,۳۹۴	۱,۳۵۰,۹۹۲	۶۵,۵۵۸	۱,۳۹۷,۵۲۰



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نمایه ۳۰: روند فروش داخلی ریالی



نمایه ۳۱: روند فروش صادراتی ریالی



جدول ۳۲- فروش- بهای تمام شده و حاشیه سود به تفکیک انواع محصولات در سال ۱۳۹۸

مبالغ (میلیون ریال)				شرح
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	حاشیه سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۰	۸۶۶,۸۳۶	۱,۲۷۳,۷۸۸	۲,۱۲۰,۶۲۲	رول و ورق کاغذ
-	-	۶,۲۹۸	۶,۲۹۸	خمیر مایع
۴۹	۵۵۷,۳۵۲	۵۸۳,۳۹۱	۱,۱۴۱,۶۲۳	خمیر ویرجین
۳۰	۲۲۹,۳۹۹	۵۴۷,۰۲۱	۷۷۶,۸۲۰	کاغذلوله فلوتینگ
۸۰	۶۸,۳۳۱	۱۷,۵۲۲	۸۶,۲۶۳	سایر
-	۱,۷۳۲,۷۱۸	۲,۴۲۸,۹۳۰	۴,۱۵۱,۶۴۸	جمع



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۳۳- درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش خالص شرکت اصلی

شرح	منتهی به ۱۳۹۸		منتهی به ۱۳۹۷		منتهی به ۱۳۹۶	
	مقدار (تن)	نرخ فروش - مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار (تن)	نرخ فروش - مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار (تن)	نرخ فروش - مبلغ فروش (میلیون ریال)
رول و ورق کاغذ	۲۲,۸۸۸	۲,۱۴۰,۶۲۴	۲۸,۹۲۷	۶۹۳,۲۱۷	۱,۰۰۲,۲۶۸	۲۵,۴۱۲
شمیر مانج	۱۰۰	۶,۲۸۸				
شمیر ویرجین	۱۰,۰۶۷	۷۷۸,۴۹۸	۲۷,۱۲۹	۴۳۷,۳۰۲	۲۲,۹۲۲	۲۲,۹۲۲
کاغذ توت	۱۹,۰۶۴	۲۰,۶۵۰	۲۵,۸۵۰	۲۵۱,۳۵۸	۲۳۲,۲۶۲	۱۴,۰۵۲
فلوتینگ	۱,۳۰۴	۶۶,۱۵۲	۶۲,۳۲۶	۱۲,۶۲۲	۲,۲۲۲	۱۸,۶۸۰
سایر						
جمع فروش داخلی	۵۲,۵۲۲	۳,۷۸۶,۶۴۰	۲۲,۳۹۴	۱,۲۹۴,۷۱۲	۱,۶۵۹,۹۳۲	۶۵,۸۲۰
رول و ورق کاغذ	۰	۰	۸۸,۲۰۸	۲,۱۱۷	۹۲۱	۳,۰۰۰
شمیر ویرجین	۵,۰۹۲	۷۶,۲۰۲	۵۲,۳۱۱	۱,۵۵۷,۰۹۲	۸۸,۹۲۲	۲۵,۹۵۵
کاغذ توت	۲۴	۱,۸۶۲	۲۱,۳۹۷	۶۴,۷۱۹	۱,۳۱۶	۱۲,۳۰۸
فلوتینگ	۲۴	۲۲,۳۲۱				
جمع فروش صادراتی	۵,۱۲۷	۳۶۵,۰۰۸	۲۱,۸۱۲	۱,۶۲۲,۹۲۸	۹۱,۰۵۹	۰
جمع کل	۵۹,۶۶۰	۴,۱۵۱,۶۴۸	۷۵,۱۹۰	۳,۱۱۷,۶۴۱	۱,۵۵۰,۹۹۲	۳,۵۵۲

علت افزایش نرخ فروش داخلی و صادراتی طی سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نسبت به سال‌های قبل از آن، عمدتاً ناشی از افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز و نرخ فروش محصولات طی سال‌های مذکور بوده است و همچنین پیرو نامه شماره ۱۱۳/۹۹ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ و عطف به دستورالعمل شماره ۲۰۷۴۳/۹۸ تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۰، بانک مرکزی در خصوص رفع تعهدات ارزی، مطابق جدول زیر ارز حاصل از صادرات و واردات شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ می‌باشد.

جدول ۳۴- صورت خلاصه فروش صادراتی سال ۱۳۹۸

نوع فروش	نوع ارز	مقدار ارز	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال
ارزی	دلار	۳,۲۵۸,۳۱۳	۵,۰۵۰,۲۰۱	۳۷۵,۹۷۵,۲۵۹,۷۹۰
	یورو	۶۶,۱۴۳	۸۷,۴۰۰	۷,۰۳۲,۵۵۹,۸۰۰
جمع			۵,۱۳۷,۶۰۱	۳۶۵,۰۰۷,۸۱۹,۵۹۰

جدول ۳۵- صورت خلاصه وضعیت ارز دریافت شده حاصل از فروش صادراتی سال ۱۳۹۸

نوع ارز	شرح	مقدار ارز	نرخ تبدیل	مبلغ - ریال
دلار	واردات در مقابل صادرات	۳,۰۸۸,۵۸۷	۱۰۹,۸۶۵	۳۳۹,۳۲۸,۲۸۴,۳۲۶
دلار	طلب ارزی	۱۶۹,۷۲۶	۱۰۹,۸۶۵	۱۸,۶۴۴,۹۷۵,۵۵۲
یورو	واردات در مقابل صادرات	۶۰,۱۲۶	۱۰۶,۳۲۳	۶,۳۹۳,۸۴۵,۶۴۲
یورو	طلب ارزی	۶,۰۰۷	۱۰۶,۳۲۳	۶۳۸,۷۱۲,۱۵۸
جمع دلار				۳۵۷,۹۷۵,۲۵۹,۷۹۰
یورو				۷,۰۳۲,۵۵۹,۸۰۰
جمع کل ریالی				۳۶۵,۰۰۷,۸۱۹,۵۹۰



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

با توجه به اینکه عمده صادرات گروه صنایع کاغذ پارس در سال مالی ۱۳۹۷ بوده است، تا آخرین اعلام بانک مرکزی در تیرماه ۱۳۹۸، ۷۶ درصد ارز حاصل از صادرات از طریق کانال‌های معرفی شده از سوی بانک مرکزی شامل فروش در سامانه ثنا، فروش در سامانه نیما، واردات در مقابل صادرات برای خود، واردات در مقابل صادرات برای دیگران رفع تعهد شده بود و از آن زمان ۲۴ درصد مابقی ارز نیز در شش ماه دوم سال برای واردات خود شرکت گروه صنایع کاغذ پارس استفاده شده و تمامی ارز حاصل از صادرات رفع تعهد شده است. در سال مالی ۱۳۹۸ نیز با توجه به صادرات بسیار کمتر شرکت، تمامی ارز بدست آمده نیز صرف واردات اقلام مورد نیاز خود شرکت شده است.

بررسی بهای تمام شده شرکت گویای آن است که وابستگی این قیمت به نوسانات نرخ ارز بسیار کم است. در خصوص مواد اولیه صرفاً کاستیک سودا که از بورس کالا خریداری می‌شود، بر اساس نرخ ارز مبادله ای قیمت گذاری می‌شود. ضمن اینکه اثر قیمت کاستیک روی بهای تمام شده قابل توجه نیست. در صورتیکه شرکت برنامه‌ای روی تولید کاغذ داشته باشد ناگزیر به واردات خمیر الیاف بلند است که مقدار آن قابل توجه نیست. بازار هدف محصولات این شرکت به دو بازار داخلی و صادراتی تقسیم می‌شود. نوسانات نرخ ارز که تابعی از تورم است، عمدتاً افزایشی می‌باشد؛ لذا درآمدهای عملیاتی شرکت را افزایش می‌دهد.

جدول ۲۶- آمار حجم فروش

مقدار فروش (تن)	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳
داخلی						
کاغذ رول سفید	۲۴	۱۸	۳۹,۳۹۶	۲۵,۰۹۶	۵۰,۱۳۴	۴۱,۵۲۸
رول فلوتینگ	۱۹	۱۴	۱۶,۶۳۳	۱۱,۴۱۳	۱۲,۰۶۱	۵,۳۵۹
خمیر و برجین	۱۰	۱۱,۷۷۸	۹,۶۳۲	۵,۳۷۷	۴,۸۷۱	۱,۱۷۹
سایر	۱	۲۰۳	۱۱۹	۱,۵۲۲	۸۱۹	۵
خمیر مایع	۱۰۰	-	-	-	-	-
جمع فروش داخلی	۵۵	۴۳	۶۵,۸۸۰	۶۲,۵۳۰	۶۷,۹۵۵	۴۸,۰۷۱
صادراتی						
کاغذ رول سفید	-	۲۴	۳۰	۱۱۰	-	-
رول فلوتینگ	۳۴	۲۰,۲۳۳	۹۸	۱	۱۸۰	-
خمیر و برجین	۵	۲۹,۷۶۶	۳,۲۲۶	۱۸۰۵	۱,۱۵۴	-
سایر	-	-	-	۲۳	۲۱	-
جمع فروش صادراتی	۵	۳۱,۸۱۳	۳,۵۵۴	۲,۰۳۹	۱,۳۶۵	-
برگشت و تخفیفات	(۳۲)	(۱۷)	(۳۰)	(۱۰)	(۱۷)	-
جمع کل فروش	۶۰	۷۵,۱۹۰	۶۹,۳۹۴	۶۵,۵۵۹	۶۹,۳۰۳	۴۸,۰۷۱



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۳۷- درآمد فروش

۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	مبلغ فروش (م. ریال)
داخلی						
۹۳۶,۸۳۴	۱,۱۱۹,۳۳۹	۱,۰۲۲,۵۷۰	۱,۰۰۴,۵۶۴	۶۹۲	۲,۱۲۹,۹۲۲	کاغذ رول سفید
۱۳,۳۳۵	۱۸۱,۴۵۱	۱۵۲,۰۸۰	۲۳۴,۸۰۰	۲۵۲	۷۸۳	رول فلوتینگ
۳۳,۶۵۸	۱۱۱,۰۰۹	۱۲۱,۱۲۹	۲۲۰,۸۸۰	۳۳۷,۳۰۴	۳۷۹	خمیر ویرجین
۱۰۰	۱۵,۸۳۳	۲۶,۰۸۸	۲,۳۳۳	۱۲,۶۳۴	۸۶	سایر
-	-	-	-	-	۶	خمیر مایع
۱,۰۴۵,۹۲۷	۱,۴۲۷,۶۲۲	۱,۳۲۱,۸۶۷	۱,۴۶۲,۵۶۷	۱,۲۹۲,۷۱۲	۲,۸۰۴,۳۳۲	جمع فروش داخلی
صادراتی						
-	-	۲,۴۱۶	۹۳۱	۲,۱۱۷	-	کاغذ رول سفید
-	۲,۸۷۶	۴۰	۱,۳۱۶	۶۲,۷۱۹	۲	رول فلوتینگ
-	۴۱,۵۸۰	۵۲,۳۳۲	۸۸,۹۲۲	۱,۵۵۷,۰۹۲	۲۴۳	خمیر ویرجین
-	۹۹۲	۵۹۵	-	-	-	سایر
-	۲۵,۳۳۸	۵۵,۸۶۴	۹۱,۰۵۹	۱,۶۳۲,۹۲۸	۲۶۵	جمع فروش صادراتی
-	(۱,۰۱۹)	(۴۱۱)	(۲,۶۳۲)	(۴۱۵)	(۱۸)	برگشت و تخفیفات
۱,۰۴۵,۹۲۷	۱,۴۲۲,۰۵۱	۱,۳۹۷,۵۲۰	۱,۵۵۰,۰۰۹۲	۳,۱۱۷,۶۴۱	۲,۱۵۱,۶۴۸	جمع کل فروش

جدول ۳۸- بررسی روند نرخ فروش محصولات

۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	نرخ فروش
(ریال بر تن)	(ریال بر تن)	(ریال بر تن)	(ریال بر تن)	(ریال بر تن)	(ریال بر تن)	
داخلی						
۲۲,۵۵۹,۰۹۲	۲۲,۳۲۶,۸۳۴	۲۲,۱۱۸,۹۰۲	۲۵,۴۳۴,۵۷۶	۲۸,۸۳۷,۲۵۹	۸۹,۳۳۷,۲۸۵	کاغذ رول سفید
۱۳,۸۷۴,۱۹۰	۱۵,۰۴۴,۴۴۱	۱۳,۳۳۵,۱۵۶	۱۲,۱۱۶,۵۱۵	۲۵,۸۵۰,۳۵۳	۴۰,۶۵۰,۲۸۳	رول فلوتینگ
۳۹,۳۱۶,۰۹۸	۲۲,۸۸۱,۷۷۶	۲۲,۱۱۵,۸۳۹	۲۲,۹۴۲,۳۷۶	۳۷,۱۲۸,۸۸۴	۷۷,۳۳۱,۶۷۸	خمیر ویرجین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۹۸,۶۵۰	۱۶,۸۱۶,۳۷۲	۱۸,۶۸۰,۶۷۲	۶۲,۳۲۶,۴۵۳	۶۶,۱۵۴,۶۰۷	سایر
-	-	-	-	-	۶۲,۸۸۰,۰۰۰	خمیر مایع
صادراتی						
-	-	۲۱,۹۶۴,۶۴۶	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۰۸,۳۳۳	-	کاغذ رول سفید
-	۱۵,۹۷۷,۷۷۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۸,۱۶۲	۳۱,۴۹۷,۳۸۱	۴۲,۳۲۰,۹۰۹	رول فلوتینگ
-	۲۷,۲۴۵,۶۸۵	۲۷,۵۳۳,۸۸۵	۲۵,۹۵۵,۰۵۰	۵۲,۳۱۱,۰۹۲	۷۱,۳۰۲,۱۶۹	خمیر ویرجین
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۶۹,۵۶۵	-	-	-	سایر



۲-۴-۲- نحوه قیمت گذاری محصولات

هر یک از محصولات این شرکت با توجه به مشخصات و پارامترهای آن قیمت گذاری می شود. عوامل مؤثر بر قیمت گذاری کالا عبارتند از:

- عرضه و تقاضای داخلی
- بهای تمام شده
- کیفیت محصول
- شرایط پرداخت
- نرخ ارز (به ویژه در محصولاتی مانند خمیر که منبع تولیدکننده داخلی ندارد)
- شرایط، اعتبار و وفاداری خریدار

اساساً شرکت گروه صنایع کاغذسازی پارس به دلیل ماهیت بدون رقیب خود در داخل کشور قدرت چانه زنی مناسبی را دارد و این مهم یکی از مزیت های این شرکت است.

هر یک از محصولات این شرکت در هر یک از بازار های داخلی و صادراتی فرآیند متفاوتی برای قیمت گذاری طی می کند. قیمت خمیر به عنوان ماده اصلی و اولیه تولید کاغذ در دنیا، مانند سایر کالاهای مصرفی و براساس عرضه و تقاضای جهانی و سایر عوامل مؤثر مانند هزینه های حمل، نرخ برابری ارزها و ... تعیین می گردد و نشریات معتبری این قیمت ها را به صورت هفتگی منتشر می نمایند (www.risi info.com).

البته دسترسی به این نشریات رایگان نیست و مستلزم صرف هزینه است. قیمت جهانی خمیر به عنوان ماده اصلی تولید کاغذ، قیمت آن را تعیین می نماید و روند جهانی کاغذ به صورت خطی از روند جهانی خمیر تبعیت می کند. براساس قیمت خمیر که به صورت هفتگی منتشر می شوند، این شرکت پایه قیمت خمیر خود را تعیین می نماید و طبیعتاً قیمت معامله براساس تناژ، نحوه تحویل و زمان تحویل تعیین خواهد شد. البته فراموش نشود که خمیر تولیدی این شرکت خمیر باگاس است که قیمت آن در نشریات به صورت مستقیم اعلام نمی شود؛ بلکه از روند جهانی قیمت خمیر خوب، قیمت خمیر باگاس مشخص می شود. در بازار های داخلی نیز قیمت خمیر و کاغذ به صورت تابعی از قیمت محصولات وارداتی در نظر گرفته می شود و براساس روند قیمت های جهانی و نرخ تسعیر ارز، قیمت داخلی مشخص می شود.

اما در مورد کاغذ فلو تینگ از آنجائیکه تعداد تولید کنندگان زیادی دارد و بازار انحصاری نیست، براساس عرضه و تقاضا قیمت مشخص می شود. ولی پایه و اساس قیمت گذاری کاغذ فلو تینگ، ماده اولیه آن (آخال) است. سندیکای کاغذ و مقوا یکی از منابع اصلی قیمت هاست که با رصد کردن بازار از سوی تولید کنندگان مختلف، قیمت ها را اعلام می نماید. نرخ باگاس خشک هم از طریق مذاکره با شرکت های تولید کننده مانند کشت و صنعت کارون و هفت تپه تعیین می شود و عمده عامل تأثیر گذار روی آن، هزینه های جانبی مانند حمل و ... است.



۳-۴-۲- بازار محصولات و رقبا

شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) با بهره‌گیری از منابع باگاس نیشکر و خط خمیرسازی ویرجین خود عمدتاً محصولاتی را بر این پایه تولید می‌کند که خمیر کاغذ، کاغذ چاپ و تحریر و کاغذ کرافت از این دسته هستند. در عرصه تولید هر یک از محصولات، رقاباتی در سطح داخلی و خارج از کشور وجود دارد که به اسامی برخی از آنها اشاره خواهد شد:

کاغذ چاپ و تحریر: در این زمینه و در کلاس کاغذهای چاپ و تحریر wood free کاغذ پارس در داخل کشور هیچ رقیبی ندارد و برندی شناخته شده برای استفاده در کتاب‌های با عمر طولانی می‌باشد. کاغذهای چاپ و تحریر تولیدی در شرکت چوب و کاغذ مازندران در رده کاغذهای wood container بوده که عمدتاً در چاپ کتاب‌های با عمر کوتاه قابل استفاده است.

خمیر کاغذ: این محصول در داخل کشور همان طور که قبلاً نیز اشاره گردید منحصر به‌فرد بوده و در دنیا نیز محصولی خاص به شمار می‌رود. در داخل کشور تنها رقیب آن محصول خمیر الیاف کوتاه وارداتی است که قیمت آن کاملاً به نرخ ارز وابسته است و همچنین با توجه به اینکه عمدتاً فروش این محصول در دنیا در اختیار معامله‌گران بزرگ قرار دارد، لذا در مقطعی با نوسانات شدید مواجه می‌شود. در دسترس بودن و قیمت مناسب، بزرگ‌ترین امتیاز این شرکت در مقایسه با رقباست.

کاغذ کلین تاج: این کاغذ که برای استفاده در ظروف سلولزی مانند لیوان کاغذی استفاده می‌گردد و هیچ رقیب داخلی برای شرکت در این زمینه وجود ندارد و تا قبل از این نیز صرفاً از خارج از کشور وارد می‌شده است. تولید این کاغذ و دریافت گواهینامه‌های لازم از FDA، BFR و وزارت بهداشت نقطه عطفی در تولید محصولات کاغذی در ایران می‌باشد. این کاغذ عمدتاً از هند و کره وارد می‌شد که با حذف ارز مبادله‌ای برای این کالاها مزیت ارز ارزان برای واردکنندگان خاتمه یافت.

کاغذ کرافت: این کاغذ عمدتاً از خارج از کشور و از چین و کره وارد می‌شود. در داخل از کشور هم به جز شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)، دو شرکت پیشگامان صنعت کاغذ و چوب و کاغذ مازندران این محصول را تولید می‌نمایند. وجود خمیر بکر که مزیتی منحصر به‌فرد است تفاوت کاغذ پارس با سایر رقباست.

کاغذ فلوتینگ: این کاغذ که از خمیر بازیافتی تولید می‌شود تعداد تولیدکنندگان زیادی دارد که به نام برخی از آنها اشاره می‌شود:

الف) چوب و کاغذ مازندران

ب) کاغذ کرمان

ج) پردیس کاغذ نیشابور

اما تفاوت عمده کاغذ پارس استفاده از خمیر ویرجین در فرمولاسیون این کاغذ است که موجب شده یکی از بهترین کیفیت‌های این محصول در ایران را داشته باشد.



جدول ۳۹- رقبای شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در تولید هر یک از محصولات

محمول	رقبا	توضیحات (امتیاز نسبت به رقبا)
خمیر کاغذ	خارجی: خمیر الیاف کوتاه وارداتی داخلی: رقیب داخلی ندارد	قیمت خمیر الیاف کوتاه وارداتی کاملاً به نرخ ارز وابسته است. در دسترس بودن و قیمت مناسب بزرگترین امتیاز این شرکت در مقایسه با رقباست.
کاغذ چاپ و تحریر	رقب داخلی در بخش Wood free ندارد. شرکت چوب و کاغذ مازندران در رده کاغذهای Wood container	کاغذهای تولیدی در شرکت چوب و کاغذ مازندران در رده کاغذهای container wood بوده که عمدتاً در چاپ کتاب‌های با عمر کوتاه قابل استفاده است. (برخلاف کاغذهای wood free کاغذپارس)
کاغذ کرافت	خارجی: واردات از چین و کره داخلی: پیشگامان صنعت کاغذ و چوب و کاغذ مازندران	وجود خمیر بکر که مزیتی منحصر به فرد است تفاوت کاغذ پارس با سایر رقباست.
کاغذ فلوتینگ	چوب و کاغذ مازندران، کاغذ کرمان، پردیس کاغذ نیشابور و...	تفاوت عمده کاغذ پارس استفاده از خمیر ویرجین در فرمولاسیون این کاغذ است که موجب کیفیت این محصول شده است.
کاغذ کلین تاج	صن رقیب داخلی ندارد	بازار انحصاری (فلاً وارد می‌شده که با حذف ارز میلاده ای، خاتمه یافته)

۴-۲- برنامه‌های فروش و بازاریابی

با توجه به ظرفیت تولید و فروش شرکت لازم به ذکر است شرکت گروه صنایع کاغذ پارس تقریباً معادل حجم تولید این شرکت است و سهم بازار فعلی، به دلیل محدودیت در ظرفیت‌های تولید است نه فقدان بازار. لذا برای توسعه بازار شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) نیازمند توسعه محصولات و ظرفیت تولید خود می‌باشد. استراتژی‌های کلان بازاریابی، فروش و توسعه محصول شرکت را می‌توان به شرح زیر خلاصه نمود:

- بهره‌گیری هرچه بیشتر از شبکه‌های مصرف، توزیع و تولید پایین دستی به منظور فروش هوشمندانه تر و انتفاع هر چه بیشتر از ظرفیت‌های بالقوه (استراتژی رسوخ در بازار)
- استفاده از ظرفیت‌های منحصر به فرد شرکت گروه صنایع کاغذ پارس به عنوان تنها تولیدکننده خمیر ویرجین سلولزی در خاورمیانه و فروش آن در بازارهای خارجی (استراتژی توسعه بازار)
- تولید کاغذهایی که تاکنون از خارج کشور وارد می‌شد، مانند کاغذهای بهداشتی (استراتژی تنوع همگون)
- ارتقای کیفی محصولات در راستای رضایت مشتری و جذب سهم بازار بیشتر (استراتژی توسعه محصول)
- ایجاد تنوع در سبد محصول و انحصارزدایی مشتریان به منظور کاهش ریسک فروش‌های اعتباری (کاهش چانه‌زنی مشتریان)
- انجام مطالعات و تحقیقات در خصوص تکمیل زنجیره تولید خمیر و توسعه محصول (استراتژی یکپارچگی رو به جلو)

به این ترتیب با توجه به موارد فوق و همچنین تمرکز شرکت بر مزیت رقابتی قلمی خود یعنی تولید محصولات خاص و مدیریت بر بهای تمام شده، از رقبای داخلی تهدیدی متوجه شرکت نخواهد شد. در ارتباط با رقبای خارجی نیز علاوه بر مزیت مدیریت بهای تمام شده، قیمت ارز و تعرفه‌های واردات خمیر کشور، حضور رقبای خارجی را در کشور تقریباً غیر ممکن ساخته است.



در ادامه مشکلات، موانع و آسیب پذیری شرکت در بحث بازاریابی و فروش به صورت اجمالی آورده شده است:
الف) قوانین تسهیل واردات: از مدت‌ها پیش با هماهنگی با ارگان‌های مربوطه، به‌ویژه دفتر صنایع سلولزی وزارت صنایع و سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی اقداماتی برای برداشتن حمایت‌های وارداتی انجام شده است. حذف اختصاص ارز مبادله‌ای (اجرایی شده) و حذف مالیات بر ارزش بر افزوده برای خرید بخشی از مواد اولیه (در دست بررسی) بخشی از این اقدامات است.

ب) سرمایه‌گذاری در سال‌های آینده و افزایش تقاضا برای باگاس:

با توجه به اینکه احداث کارخانه‌های مشابه کاغذ پارس هزینه‌ای بالغ بر ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۳۰۰۰ میلیارد تومان) داشته و عدم سرمایه‌گذاری با این مقدار در کشور ایران، این شرکت را بصورت انحصاری حفظ می‌کند.
انعقاد قرارداد طولانی مدت (۱۰ سال) با شرکت کشت و صنعت هفت تپه برای خرید باگاس، تا حد زیادی این تهدید را از بین برده است و در وضعیت فعلی تولید، شرکت کشت و صنعت هفت تپه از نیاز شرکت بسیار پیش است ولیکن توسعه بلندمدت هر چه بیشتر عملیات و همچنین کاهش ریسک تامین، توجه به تامین نیاز بیشتر به باگاس را می‌طلبد. تصویر قرارداد یاد شده طی نامه به شماره ۵۵۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ برای سازمان بورس اوراق بهادار تهران ارسال گردیده است.

ج) کاهش منابع آبی و احتمال کاهش کشت نیشکر: خوشبختانه آبی که برای کشت نیشکر در منطقه استفاده می‌شود، منابع زیرزمینی نیست که نگران آینده آن باشیم. رودهای جاری برگرفته از سرچشمه‌های زاگرس است که در صورت عدم استفاده وارد خلیج فارس می‌شود و قطعاً منبع مناسبی برای آبیاری است. ضمن آنکه تولید شکر در کشور از جمله طرح‌های استراتژیک است که مورد دقت همیشگی قرار دارد.

همچنین لازم به ذکر می‌باشد، شرکت تنها بخشی از باگاس تولیدی کارخانه نیشکر (۴۴۰ هزار تن از دو میلیون تن) را به کاغذ تبدیل می‌نماید و مابقی این مواد سوزانده می‌شود لذا در صورت کاهش احتمالی سطح زبر کشت این محصول در خوزستان به یک چهارم تولید فعلی، شرکت همچنان قادر به فعالیت می‌باشد در نتیجه در وضعیت موجود با توجه تفاوت ظرفیت مساله جدی شرکت را تهدید نمی‌کند.

د) تحریم‌های اقتصادی: یکی از موانع کاهنده سرعت رشد شرکت تحریم‌های آمریکا است که هم در واردات ماشین‌آلات و مواد و همچنین در صادرات موانعی را ایجاد کرده است. هر چند آمارهای شرکت نشان می‌دهد علی‌رغم فضای تحریمی میزان فروش و صادرات شرکت با مانع به خصوصی مواجه نیست و سعی شده تا بر این موانع غلبه شود.
با توجه به تجزیه و تحلیل بازار به طور کامل به محصولات، بازارها و مشتریان موجود و سهم بازار آنها که توسط شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) انجام شده است، مشتریان عمده محصولات براساس ارزش ریالی خرید به شرح جدول زیر است:



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۴۰- مشتریان عمده محصولات

ردیف	مشتریان عمده	۱۳۹۸			۱۳۹۷			۱۳۹۶		
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	زیگورات یزدان پاک	۳۲۸,۲۰۵	۳۴۶,۴۹	۰	۲۵۸,۸۲	۷۲,۸۲۳	۰	۰	۰	۰
۲	فرز البرز متین	۱۶۲,۵۲۵	۰	۰	۱۰۳,۳	۰	۰	۰	۰	۰
۳	شرکت آریا سفید سلولز	۹۷,۴۸۱	۰	۰	۷۰,۳	۰	۰	۰	۰	۰
۴	شرکت کارتن آثر خاورن	۵۹,۲۳۵	۱۷۳,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	اشخاص وابسته- شرکت پارس طبیعت سلولز	۵۶,۰۷۴	۲۱۲,۷۰۷	۱,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	شرکت انتشارات کاوشگر	۴۷۵,۱۷۴	۴۷۳,۹۷۰	۱۹,۴۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	شرکت کاوه سلولز زرین	۱,۶۱۱,۴۱۴	۹۶۷,۳۸۳	۲۰,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	شرکت پیشرو نگار کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل									

مشتریان عمده محصولات شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) بر اساس محصولات تولیدی به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۴۱- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس محصولات تولیدی

مشتریان مهم	سهم بازار	بازار فعلی شرکت (ان در سال)	حدود اندازه بازار (ان در سال)	زیرمجموعه	محصول اصلی
شرکت حریر خوزستان، شرکت لطیفه شرکت نوظهور، شرکت آریا سلولز سمت	۴٪	۷,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	خمیر باگلس در بازار داخلی	خمیر باگلس
چین، هند، مالزی، اندونزی، تایوان، تایلند، ترکیه و جمهوری آذربایجان	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	خمیر باگلس در بازار خارجی	
شرکت صنایع بسته بندی کرمانشاه، شرکت کاوه سلولز زرین، شرکت کارتن توحید، شرکت شهزاد کارتن، شرکت اسان کارتن، شرکت آرمان کارتن، شرکت آریا اعتماد فردوس	۱۱٪	۱۱,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کاغذ فلوتینگ و کرافت لاینر	انواع کاغذ (عموماً فروش داخلی)
اتحادیه ناشران قم، اتحادیه ناشران تهران، اتحادیه ناشران خراسان، سایر اتحادیه های چاپ و نشر کشوری	۱۱٪	۲۵,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	کاغذ چاپ و تحریر معمولی و فانتزی	
انحصاراً شرکت پیشرو نگار پارس	۱۰۰٪	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	کاغذ کتین ناچ	

صفحه ۶۸



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

تفکیک مشتریان شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) براساس فروش داخلی و فروش صادراتی به شرح زیر می باشد:

جدول ۴۳- تفکیک مشتریان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		شرح
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	
فروش داخلی						
۲۰۵,۰۲۱	۸,۹۷۸	۲۷۰,۳۱۶	۶,۵۱۲	۵۶۵,۷۵۲	۶,۷۶۷	شرکت حریر خوزستان
-	-	۱۱۵,۷۵۲	۲,۹۰۱	۲۰۲,۳۲۹	۴,۶۴۱	شرکت زیگورات بزبان پاک
-	-	۱۰۹,۹۱۵	۲,۷۱۱	۳۹۸,۵۵۲	۴,۷۴۱	شرکت فراز البرز سین
-	-	۱۰,۸۰۷	۱۸۰	۳۰۹,۶۹۲	۳,۶۸۲	آینده سوزان تجارت شرق
۳۶,۱۹	۱,۳۲۲	۱۲۲,۱۵۶	۳,۹۱۹	۱۸۸,۳۹۷	۱,۶۴۱	شرکت پشرو کاغذ نگار پارس
۸۴,۱۷۸	۶,۱۳۷	۱۵۹,۸۲	۶,۰۷۱	۱۸۰,۸۰۶	۲,۴۲۳	شرکت کاوه ستولوز زرین
-	-	-	-	۱۷۸,۳۱۷	۳,۳۹۶	شرکت آریا سید ستولوز
۶۲,۹۶۶	۲,۸۲	۲,۳۵	۲۶	۱۶۲,۷۸	۱,۷۸۱	انتشارات کاوشگر
-	-	-	-	۱۰۳,۱۲۵	۱,۵۰۲	م طرح و عمران گلستان
-	-	-	-	۱۰۰,۱۳۶	۱,۱۹۱	شرکت دانا گستر عرفان
-	-	-	-	۹۱,۹۸۲	۱,۱۹۵	سینا صنعت هرمزگان
۵۶	۲۲	۱۳۰,۸۶۲	۴,۰۲۲	-	-	صنایع کاغذ زرین برگ برشیا
۵۲,۲۷۸	۲,۱۵۲	۸,۴۷۵	۳۳۲	-	-	انتشارات کوشش
۱,۰۱۸,۷۳۳	۴۲,۶۷۹	۵۶۴,۱۹۴	۱,۶۶۸۲	۱,۱۰۵,۸۸۳	۱۹,۶۸۵	سایر- فروش داخلی
۱,۴۵۹,۹۳۳	۶۵,۸۴	۱,۴۹۴,۷۱۴	۴۳,۳۷۷	۳,۷۸۶,۶۵۲	۵۴,۵۲۳	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی						
۶۵,۴۱۴	۲,۲۸۵	۱,۴۰۳,۳۸۸	۲۸,۱۵۱	۲۰۷,۸۵۷	۲,۹۸۲	چین
۱۷,۸۱۱	۷۲۲	۱۳۹,۳۲۲	۲,۳۲۸	۷۳,۲۵	۹۴۰	تایلند
-	-	-	-	۵۰,۱۰۲	۷۳۴	ویتنام
-	-	-	-	۱۶,۳۶۸	۲۴۱	اندونزی
۶۱۴	۲۲	۱,۳۵۱	۲۴	۷,۰۳۳	۸۷	ایتالیا
-	-	۳,۶۰۱	۷۲	۵,۵۳۸	۷۱	ترکیه
۳,۱۲۳	۱۴۵	۲,۱۹۷	۷۴	۳,۸۸۵	۴۹	هند
۶۶۵	۲۴	۷۰۲	۲۴	۱,۸۶۳	۲۴	عراق
-	-	۷۲,۷۷۲	۱,۱۹۶	-	-	سوریه
۱۰,۳۹	۵۰	۶۸۲	۲۲	-	-	مالزی
۵۰۹	۲۴	-	-	-	-	پاکستان
۵۰۷	۲۴	-	-	-	-	فرانسه
۳۰۷	۸	-	-	-	-	روسیه
۱,۰۵	۵۰	-	-	-	-	آلمان
۹۱,۰۵۹	۲,۵۵۴	۱,۶۲۲,۹۲۷	۳۱,۸۱۳	۳۶۲,۹۹۶	۵,۱۳۸	جمع فروش صادراتی
۱,۵۵۰,۹۹۲	۶۹,۳۹۴	۳,۱۱۷,۶۴۱	۷۵,۱۹	۴,۱۵۱,۶۴۸	۵۹,۶۶	جمع کل





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۲-۵- قراردادهای مهم

با توجه به ماهیت محصول تولیدی شرکت و وجود تقاضای مناسب و بیشتر از تولید شرکت، لذا این شرکت جهت فروش محصولات خود دارای قرارداد نمی‌باشد، درخصوص قراردادهای خرید و فروش شرکت هیچگونه قرارداد یا اهمیتی با سایر شرکت‌ها ندارد و عملیات فروش به دلیل نوسان قیمت کاغذ که ناشی از قیمت‌های جهانی و عرضه و تقاضای داخلی می‌باشد صرفاً به صورت SPOT انجام می‌شود که این موضوع طی نامه شماره ۱۴۶۷۵/۹۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۱ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران ارائه شده است.

۲-۶- عوامل ریسک شرکت

عوامل ریسک مرتبط با شرکت و راهکارهای مدیریت ریسک به شرح زیر است:

۲-۶-۱- وابستگی شرکت به موقعیت جغرافیایی مشتریان

با توجه به ماهیت محصولات شرکت و هزینه حمل نسبی پایین لذا شرکت توانایی فروش محصولات خود به تمام کشور و صادرات را دارا می‌باشد و از منظر جغرافیایی محدودیت به‌خصوصی را ندارد.

۲-۶-۲- وابستگی درآمدهای شرکت به فصول مختلف سال

تولید و فروش محصولات شرکت طی سال به صورت پیوسته انجام می‌گیرد دچار اثرات تقویمی نیست.

۲-۶-۳- ریسک تجاری

بدلیل تنوع محصولات در شرکت، مشتریان در چند صنعت و گروه کاملاً مجزا طبقه‌بندی می‌شوند:

- مشتریان خارجی
- صنعت سلولز و تیشو داخلی
- صنایع چاپ و تحریر داخلی
- تولیدکنندگان محصولات بسته‌بندی (ورق-کارتن)

تنوع مشتریان در چند صنعت مختلف اساساً خود نوعی پوشش ریسک تجاری به شمار می‌رود. به عنوان مثال در شرایط سخت رکود بی‌سابقه داخلی در سال ۱۳۹۴، این شرکت با تنوع ایجاد شده توانسته است با کنترل موجودی انبار، محصولات خود را حتی پیش فروش نماید و این مهم صرفاً با کنترل عرضه هر محصول و شناسایی مشتریان هدف ممکن شده است.



لمر این قرارداد خریدار باید کل مبلغ قرارداد را به صورت نقد پرداخت نماید و فروشنده نیز باید در حداقل زمان ممکن کالای مورد معامله را به خریدار تحویل نماید.

۴-۶-۲-ریسک مالی

طی سال‌های گذشته هزینه‌های مالی شرکت روند ناپی را تجربه نموده است به طوری که از ۵۳,۹۵۱ میلیون ریال هزینه مالی برای سال مالی ۱۳۹۴ به میزان ۸۴,۷۵۰ میلیون ریال برای سال مالی ۱۳۹۷ بودجه نموده است. با توجه به ساختار سرمایه و فروش ۱,۹۳۱,۵۰۰ میلیون ریال بودجه شده، رقم مذکور درصد اندکی نسبت به فروش شرکت را دارا می‌باشد، لذا از این محل ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد.

۵-۶-۲-ریسک‌های مرتبط با ساختار و ترکیب نیروی انسانی

شرکت دارای سه نوع استخدام رسمی، قراردادی و پیمانی می‌باشد که با توجه به تخصص نیروها و کاهش ریسک خروج نیروهای متخصص از شرکت در هریک از این سه گروه مذکور استخدام گردیده‌اند. که در این بین استخدام پیمانی بیشترین سهم را به خود اختصاص داده است. لذا خروج نیروهای پیمانی که عمدتاً در مناسب غیرتخصصی مشغول می‌باشند تأثیر معناداری در سودآوری شرکت نخواهند داشت. در مورد نیروهای متخصص نیز به دلیل برتری و قدمت شرکت اصولاً نیروهای متخصص به سازمان وفادار هستند.

۶-۶-۲-ریسک‌های ناشی از رقابت در صنعت

شرکت با بهره‌گیری از منابع باکاس نیشکر و خط خمیرسازی ویرجین خود عمدتاً محصولاتی را بر این پایه تولید می‌کند که خمیر کاغذ، کاغذ چاپ و تحریر و کاغذ کرافت از این دسته هستند. در عرصه تولید هر یک از محصولات، رقاباتی در سطح داخل و خارج از کشور وجود دارد که در جدول زیر به اسامی برخی از آنها اشاره خواهد شد. البته معرفی مشروح رقبا در بخش تجزیه و تحلیل بازار صورت گرفته است.

۷-۶-۲-ریسک بیمه

شرکت همواره پوشش بیمه‌ای مناسب جهت کلیه دارایی‌های خود را در جهت حفظ منافع شرکت و سهامداران را رعایت نموده است. لذا ریسکی از این محل متوجه شرکت نمی‌باشد.

۸-۶-۲-ریسک قانونی

- محدودیت‌های قابل اعمال از طرف دولت بر روی شرکت از مدت‌ها پیش با هماهنگی با ارگان‌های مربوطه، به‌ویژه دفتر صنایع سلولزی وزارت صنایع و سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی اقداماتی برای برداشتن حمایت‌های وارداتی انجام شده است. حذف اختصاص ارز میدلمای (اجرایی شده) و حذف مالیات بر ارزش بر افزوده برای خرید بخشی از مواد اولیه (در دست بررسی) بخشی از این اقدامات است.
- احتمال مطرح شدن دعاوی حقوقی بر علیه شرکت در آینده



طی سال‌های گذشته هیچ گونه دعاوی بااهمیتی که بر اقلام صورتهای مالی تاثیر گذار باشد علیه شرکت در مراجع ذیصلاح مطرح نگردیده و همچنین با توجه به اجرای به موقع تعهدات از سوی شرکت، انتظار طرح دعاوی علیه شرکت در آینده نمی‌باشد.

۹-۶-۲-ریسک‌های نوسانات اقتصادی

با توجه به اوضاع خاص اقتصادی کشور و تأکید دولت بر مصرف کالاهای داخلی، مطمئناً سازمان‌ها و نهادهای دولتی نظیر سازمان حمایت از مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان با عدم افزایش قیمت محصولات و چه بسا کاهش آن مواجه هستند در حالی که با توجه به افزایش قیمت مواد اولیه و آثار تورمی ناشی از شرایط کنونی، کاهش قیمت محصولات شرکت اثرات بسیار زیادی در درآمدهای شرکت ایجاد خواهد نمود. فلذا عمده ریسکی که از این جهت موجب ایجاد عدم اطمینان در صورت‌های مالی شرکت خواهد نمود، ریسک تغییر نرخ فروش محصولات از سوی دولت خواهد بود.

۱۰-۶-۲-ریسک‌های مرتبط با راهبری شرکت و ساختار مالی

یکی از مهم‌ترین ریسک‌های مالی، ریسک نقدینگی برای ایفای تعهدات مالی است. این ریسک بیانگر آن است که یک بنگاه برای پرداخت بدهی‌های خود در زمان سررسید از منابع نقدی (وجوه نقد) یا دارایی‌های قابل فروش کوتاه‌مدت (نقدشوندگی) کافی بهره‌مند نباشد. ولی شرکت برای کلیه مطالبات و سرمایه‌گذاری‌های خود ذخیره‌های لازم را در حساب‌ها منظور نموده است. همچنین با توجه به ساختار سرمایه شرکت، در صورت نیاز سرمایه در آینده، شرکت توانایی تأمین آن از محل بدهی و یا از محل حقوق صاحبان سهام را دارا می‌باشد.

۱۱-۶-۲-ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره در گروه ریسک‌های بازار دسته بندی می‌گردد و به عبارتی به زیان ناشی از نوسانات نرخ بهره اطلاق می‌گردد که در صورت تغییر نرخ تسهیلات در سیستم بانکی هزینه بهره تغییر خواهد نمود.

۱۲-۶-۲-ریسک نوسانات نرخ ارز

نگاهی به آنالیز قیمت تمام شده محصولات بیانگر این است که بالغ بر ۹۰ درصد مواد مصرفی، داخلی بوده و شرکت صرفاً برای تولید کاغذ چاپ و تحریر و یا کرافت ناگزیر از واردات خمیر الیاف بلند می‌باشد که عمدتاً از فنلاند، روسیه، سوئد، آلمان و آمریکا وارد می‌شود. به عبارت دیگر سهم مواد وارداتی در قیمت تمام شده محصولات بسیار اندک است. بنابراین، نوسانات نرخ ارز در تأمین مواد اولیه تهدیدی قابل اغماض است. مضاف بر اینکه با ایجاد ثبات در اقتصاد در دولت یازدهم، نوسانات نرخ ارز کنترل گردیده است و انتظار می‌رود این رویه همچنان در دولت دوازدهم ادامه دار باشد. همچنین شرکت با تحلیل و آنالیز قیمت‌های جهانی خمیر و پایش شرایط در بهترین زمان که با افت قیمت جهانی مواجه هستیم خمیر را خریداری می‌نماید.

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

در سوی دیگر با عنایت به استراتژی شرکت مبنی بر حضور هر چه بیشتر در بازارهای صادراتی، شرکت در صدد پوشش ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز است. بر اساس پیش‌بینی‌های انجام شده نیز افزایش نرخ ارز همسو با تورم محتمل‌ترین گزینه است و لذا برای شرکت کاغذ پارس بدلیل نگاه ویژه صادرات محور افزایش نرخ ارز، یک فرصت به‌شمار می‌رود.

۱۳-۶-۲- سایر ریسک‌ها

✓ اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

با توجه به اینکه امروزه سرانه مصرف کاغذ به دلیل بحث بازیافت و دوست‌دار محیط زیست بودن از شاخص‌های توسعه یافتگی کشورها محسوب می‌گردد، از طرف دیگر به دلیل ارزانی، سبکی، استحکام و قابل بازیافت بودن کاغذ، استقبال مشتریان به محصولات جایگزین مستقیماً ریسکی را متوجه شرکت نمی‌نماید.

✓ ریسک کیفیت محصولات

ریسک کیفیت محصولات در زمره ریسک‌های عملیاتی قرار می‌گیرد که به ضررهای بالقوه ناشی از سیستم‌های نامناسب در تأمین، تولید و توزیع، کنترل اشتباه، خطاهای انسانی و ... اشاره دارد که البته می‌تواند ریشه در عوامل بیرونی داشته باشد. ولی گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در طول سال مورد گزارش، اقدامات بسیار خوبی در جهت افزایش کیفیت محصولات تولیدی خود به عمل آورده و مشکلی از لحاظ کیفیت محصول ندارد.



۳- اطلاعات مالی

۳-۱- اهم رویه‌های حسابداری شرکت

۳-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۱-۲- مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس و شرکت فرعی آن (پارس طبیعت سلولز) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

در مورد شرکت‌های تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود(زیان) تلفیقی منظور می‌گردد.

سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی) منعکس می‌گردد. صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

لازم به ذکر است شرکت فرعی پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره‌برداری و با فعالیت تولید ظروف یکبار مصرف سلولزی با ظرفیت سالانه ۶۰۰ الی ۷۰۰ میلیون قطعه بوده و پیش‌بینی می‌شود در شهریورماه ۱۳۹۸ به بهره‌برداری برسد و در حال حاضر فاقد اقلام سود و زیانی می‌باشد.

۳-۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی موادوکالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود، بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می‌گردد.

جدول ۲۲- روش تعیین بهای تمام شده موجودی ها

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین بهای تمام شده تولید با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم پدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

جدول روش ثبت سرمایه‌گذاری‌های شرکت به شرح زیر توسط شرکت گروه صنایع کاغذ پارس اعلام شده است:

جدول ۳۴- روش ثبت سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	گروه	شرکت اصلی
نحوه اندازه‌گیری و شناخت:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به گسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به گسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به گسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به گسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سوپراکمل در بازار	ارزش بازار مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش به هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌پذیر (تا تازی ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱-۵- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرفی منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های محاسبه می‌شود:

جدول ۳۵- استهلاک دارایی‌های نامشهود

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ و ۵	مستقیم



۶-۱-۳- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

جدول ۲۶- استهلاک دارایی های ثابت مشهود

دارایی ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ و ۲۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۶ ساله	مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
جاده و محوطه	۱۰ ساله	نزولی

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

کلیه زمین و ساختمان های شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ طبق قانون برنامه چهارساله دوم و اصل ۴۴ قانون اساسی در خصوص واگذاری سهام به بخش خصوصی مورد تجدید ارزیابی واقع و براساس گزارش هیئت کارشناس رسمی دادگستری مورد ارزیابی واقع گردیده است.

۳-۱-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۱-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزاکشن و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۱-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱-۱۰- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماه‌زای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



۳-۲- صورت سود (زیان)

۳-۲-۱- صورت سود (زیان) ۴ سال مالی اخیر

صورت سود (زیان) شرکت بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۴۲- صورت سود (زیان) گروه

مبالغ (میلیون ریال)		شرح
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
۳,۱۱۷,۶۴۱	۴,۱۵۱,۶۴۸	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۷۲,۵۳۳)	(۲,۲۲۸,۹۳۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۴۴,۱۰۸	۱,۹۲۲,۷۱۸	سود ناخالص
(۳۵۵,۶۲)	(۵۸,۲۲۲)	هزینه‌های فروش، توزیع و عمومی
۱۹,۲۵۹	۷۴,۲۳۳	سایر اقلام عملیاتی
۱,۲۳۷,۸۰۵	۱,۹۳۸,۵۰۹	سود (زیان) عملیاتی
(۴۰,۲۶۷)	(۱۲۱,۳۱۵)	هزینه‌های مالی
۱,۱۱۸	۱۲۸	درآمد سرمایه‌گذاری‌ها غیر عملیاتی
۱۰۸,۹۸۴	۱۶۱,۳۱۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۲۷۷,۲۴۰	۱,۹۷۸,۶۳۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۳۷,۸۴۷)	(۲۹۰,۱۱)	مالیات بر درآمد
۱,۱۳۹,۵۹۳	۱,۳۸۸,۵۲۶	سود خالص
۲۵۵,۲۳۶	۱,۱۷۳,۶۵۳	سود (زیان) اثباته ابتدای دوره
-	(۱,۰۴۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۲۵۵,۲۳۶	۱۳۳,۶۵۳	زیان اثباته در ابتدای سال تعدیل شده
(۲۶۳,۱۱۹)	(۱۳۱,۵۶۰)	سود سهام معوب
۱,۲۳۱,۷۱۰	۱,۳۹۱,۶۱۹	سود قابل تخصیص
(۵۷۰,۵۷)	(۷۸,۸۵۳)	انقوخته قانونی
۱,۱۷۳,۶۵۳	۱,۳۱۶,۷۶۶	سود (زیان) اثباته در پایان سال



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۴۸- صورت سود (زیان) شرکت اصلی

شرح	مبلغ (میلیون ریال)			
	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
تجدید ارائه شده	۱,۳۹۷,۵۲۰	۱,۵۵۰,۹۹۲	۲,۱۱۷,۶۴۱	۳,۱۵۱,۶۴۸
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۹۷,۵۲۰	۱,۵۵۰,۹۹۲	۲,۱۱۷,۶۴۱	۳,۱۵۱,۶۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۸۳,۳۲۲)	(۱,۰۲۸,۶۵۴)	(۱,۸۷۳,۵۳۳)	(۲,۳۲۸,۹۳۰)
سود ناخالص	۴۱۴,۰۹۶	۵۲۲,۳۳۸	۲۴۴,۱۰۸	۱,۷۲۲,۷۱۸
هزینه‌های فروش، بازاری و عمومی	(۲۲,۷۸۸)	(۲۴,۳۱۶)	(۳۳,۰۲۴)	(۴۹,۸۲۰)
سایر اقلام عملیاتی	۱۵,۵۳۳	۳۴,۰۲۱	۱۹,۳۵۹	۷۲,۳۳۳
سود (زیان) عملیاتی	۴۰۶,۸۴۱	۵۲۲,۳۳۲	۱,۳۲۹,۳۴۳	۱,۷۴۷,۱۳۱
هزینه‌های مالی	(۵۵,۷۶۶)	(۶۱,۹۸۷)	(۶۰,۳۶۷)	(۱۲۱,۳۱۵)
درآمد سرمایه‌گذاری‌ها- غیر عملیاتی	۱۱۴	۶۲۹	۱,۱۱۸	۱۲۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۵۸,۸۷۷	۹۷,۷۵۶	۱۰۸,۹۸۴	۱۶۱,۳۲۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۱۰,۰۶۶	۵۶۸,۶۳۰	۱,۳۷۸,۹۷۸	۱,۷۸۷,۱۶۸
مالیات بر درآمد	(۱۹,۲۲۰)	(۱۰,۶۷۷)	(۱۲۷,۸۴۷)	(۲۹۰,۱۱۱)
سود خالص	۴۹۰,۸۴۶	۴۶۱,۹۵۳	۱,۲۴۱,۱۳۱	۱,۴۹۷,۰۵۷
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۲,۶۲۲)	۱۶۲,۰۴۱	۳۵۵,۳۳۶	۱,۱۷۶,۱۹۱
تعدیلات سنواتی	(۱۳,۶۲۷)	(۱۱۴,۰۱۵)	-	-
زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	(۳۲۲,۲۷۱)	۴۸,۰۲۶	۳۵۵,۳۳۶	۱,۱۷۶,۱۹۱
سود سهام معصوم	-	(۱۳۱,۵۶۰)	(۲۶۳,۱۱۹)	(۱۳۱,۵۶۰)
سود قابل تخصیص	۵۶,۵۵۵	۳۷۸,۳۲۹	۱,۳۲۲,۲۴۸	۲,۵۴۱,۶۸۸
افزایش سرمایه	-	-	-	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۸۵,۲۲۹)	(۲۳,۰۹۳)	(۵۷,۰۵۷)	(۷۴,۸۵۳)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۴۸,۰۲۶	۳۵۵,۳۳۶	۱,۱۷۶,۱۹۱	۱,۳۲۶,۸۲۵

۲-۳- نکات قابل توجه صورت سود (زیان)

بانوجه به اطلاعات جدول ۴۷ شاهد رشد حدودی ۳۰۰ درصدی فروش گروه و به طبع آن رشد ۳۰۰ درصدی در سود خالص گروه را شاهد بودیم. و همچنین با توجه به اینکه شرکت پارس طبیعت سلولز در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ تولید نداشته لذا در درآمدهای عملیاتی تأثیری ندارد و درآمدهای عملیاتی در صورت سود (زیان) برابر با درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی است.

در جدول ۴۸ بخش سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی قابل مشاهده است که گروه صنایع کاغذ پارس در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ مبلغ ۱۵۸,۸۷۷ میلیون ریال درآمد غیر عملیاتی داشته که مبلغ ۱۵۸,۰۰۳ میلیون ریال از آن مربوط به فروش واحدهای مسکونی واقع در شهرک‌ها می‌باشد. این درآمد غیر عملیاتی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ به میزان ۹۷,۷۵۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۸۸,۶۸۲ میلیون ریال آن نیز حاصل از فروش این واحدهای مسکونی می‌باشد. در ادامه شهرک‌های مذکور شرح داده شده است.



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۳-۳-۳ سود (زیان) انباشته

اطلاعات سود (زیان) انباشته شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده به شرح جدول زیر است:

جدول ۴۹- سود (زیان) انباشته گروه

مبالغ (میلیون ریال)		شرح
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
۱,۱۳۹,۵۹۳	۱,۴۸۸,۵۲۶	سود (زیان) خالص
۳۵۵,۲۳۶	۱,۱۷۴,۶۵۳	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
-	(۱۰۴,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۳۵۵,۲۳۶	۱۳۴,۶۵۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۴۳,۱۱۹)	(۱۳۱,۵۶۰)	سود سهام مصوب
۱,۳۳۱,۷۱۰	۱,۴۹۱,۶۱۹	سود قابل تخصیص
(۵۷,۰۵۷)	(۷۸,۸۵۳)	اندوخته قانونی
۱,۱۷۴,۶۵۳	۱,۴۱۶,۷۶۶	سود (زیان) انباشته در پایان سال

جدول ۵۰- سود (زیان) انباشته شرکت اصلی

شرح (میلیون ریال)				
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
۳۹۰,۸۲۶	۴۶۱,۸۶۳	۱,۱۴۱,۱۳۱	۱,۴۹۷,۰۵۷	سود (زیان) خالص
(۲۲۰,۶۴۴)	۱۶۲,۰۴۱	۳۵۵,۲۳۶	۱,۱۷۶,۱۹۱	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۳,۶۲۷)	(۱۱۴,۰۱۵)	-	-	تعدیلات سنواتی
(۳۳۲,۲۷۱)	۲۸,۰۲۶	۳۵۵,۲۳۶	۱,۱۷۶,۱۹۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
-	(۱۳۱,۵۶۰)	(۲۴۳,۱۱۹)	(۱۳۱,۵۶۰)	سود سهام مصوب
۵۶,۵۵۵	۳۷۸,۳۳۹	۱,۳۳۳,۲۲۸	۲,۵۴۱,۶۸۸	سود قابل تخصیص
(۸,۵۲۹)	(۲۳,۰۹۳)	(۵۷,۰۵۷)	(۷۴,۸۵۳)	اندوخته قانونی
۴۸,۰۲۶	۳۵۵,۲۳۶	۱,۱۷۶,۱۹۱	۱,۴۲۶,۸۳۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال



۳-۲-۴- سیاست تقسیم سود شرکت

طبق نامه شماره ۴۵۵/۹۹ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ که به شرکت بورس اوراق بهادار تهران اعلام شده است، سیاست تقسیم سود شرکت اصلی در سال‌های گذشته، جاری و آتی به شرح زیر است:

جدول ۵۱- روند تقسیم سود شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

ردیف	شرح	حسابرسی شده			
		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	
۱	سود خالص (میلیون ریال)	۱,۴۹۷,۰۵۷	۴۶۱,۸۶۳	۴۹۰,۸۲۶	
۲	EPS (ریال)	۶۲۶	۳۵۱	۳۷۳	
۳	DPS (ریال)	۱۵۰	۲۰۰	۱۰۰	
۴	درصد تقسیم سود نسبت به سود خالص	۲۳	۵۷	۲۷	
۵	تعداد سهام (میلیون سهم)	۲,۳۵۵	۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	
۶	سرمایه (میلیون ریال)	۲,۳۵۵,۵۹۶	۱,۳۱۵,۵۹۶	۱,۳۱۵,۵۹۶	

شایان ذکر است با توجه به تقسیم سود به میزان ۲۳ درصد در سال مالی ۱۳۹۸ و همچنین سیاست تقسیم سود این شرکت، برای سه سال آتی یعنی ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به نسبت ۲۰ الی ۶۰ درصد سود قابل تقسیم، تقسیم خواهد شد. لازم به ذکر است سرمایه شرکت طبق روزنامه رسمی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ از مبلغ ۱,۳۵۵,۵۹۶ میلیون ریال به مبلغ ۲,۳۵۵,۵۹۶,۰۰۰ میلیون ریال (منقسم به ۲,۳۵۵,۵۹۶ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام که تماماً پرداخت شده) از محل سود انباشته افزایش یافته است.



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۳-۳- ترازنامه

۳-۳-۱- اطلاعات ترازنامه ۴ سال مالی اخیر

اطلاعات ترازنامه شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۵۲- ترازنامه گروه

شرح		مستهلک به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مستهلک به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
		مبالغ (میلیون ریال)	
دارائی‌ها			
دارائی‌های جاری :			
موجودی نقد		۱۲۸,۹۹۸	۱۱,۸۱۷
دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری		۲,۱۳۴,۹۴۱	۱,۷۰۸,۹۹۱
موجودی مواد و کالا		۱,۰۱۰,۴۱۶	۴۶۲,۱۷۷
پیش پرداخت‌ها		۳۳۴,۴۵۷	۸۸,۳۹۴
جمع دارائیهای جاری		۳,۵۹۸,۸۱۲	۲,۳۷۱,۳۷۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۱۵۲,۳۷۹	۱,۹۷۹
دارائی‌های نامشهود		۱,۹۰۷	۲۷-
دارائی‌های ثابت مشهود		۳,۲۱۴,۳۲۴	۲,۰۷۵,۹۶۹
جمع دارائی‌های غیر جاری		۳,۳۶۸,۸۲۳	۲,۰۷۸,۵۵۱
جمع کل دارائی‌ها		۶,۹۶۷,۶۵۵	۴,۴۴۹,۹۳۰
بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام:			
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری		۶۷۲,۳۹۶	۸۵۱,۶۵۸
مالیات پرداختی		۳۱۰,۰۱۲	۱۸۳,۰۵۷
سود سهام پرداختی		۱۹۱,۱۱۳	۲۰۳,۸۸۳
تسهیلات مالی		۱,۷۲۷,۰۳۱	۱۳۰,۵۲۷
پیش دریافت‌ها		۸۴,۷۳۰	۲۳,۸۹۰
جمع بدهی‌های جاری		۳,۰۰۷,۳۲۲	۱,۴۳۴,۰۱۵
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت		-	۲۲۵,۸۷۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۳,۱۵۶	۱۹,۹۰۴
جمع بدهی‌های غیر جاری		۲۳,۱۵۶	۲۴۵,۷۷۴
جمع کل بدهی‌ها		۳,۰۳۰,۵۴۸	۱,۷۶۹,۷۸۹
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه		۲,۳۵۵,۵۹۶	۱,۳۱۵,۵۹۶
اندوخته قانونی		۱۶۲,۷۲۳	۸۹,۸۹۰
سود (زیان) انباشته		۱,۲۱۶,۷۶۶	۱,۱۷۳,۶۵۳
جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۹۳۵,۱۰۵	۲,۵۸۰,۱۳۹
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۶,۹۶۷,۶۵۵	۴,۴۴۹,۹۳۰





- در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
- در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.

کل هزینه	۸۵۴,۴۱۱	۷۸۱,۳۴۴
هزینه جاری	۴۵۹,۴۹۷	۷۶۲,۸۷۷
کل	۴۵۵	۷۸۱
تأمینات	۱۸۱,۴	۸۱۵,۲۱
بدهی	۷۲۵	۶۸
تسهیل و تسهیلات	۲۵۱,۶	۸۶۱,۵۵
تأمینات جاری	۱۰۶,۵۹۰	۴۲,۳۶۴
تأمینات غیر جاری		
تأمینات جاری	۵۴,۴۵۰	۴۶۰,۱
تأمینات غیر جاری	۱۸۷,۱۵	۷۸
تسهیل و تسهیلات	۷۲۵	۷۸
تأمینات غیر جاری		
کل	۱۲۹,۸۱۰/۸/۲۰	۱۲۹,۸۱۰/۸/۲۰
نسبت		

تأمینات جاری و غیر جاری در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰

- تأمینات جاری و غیر جاری:
- در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
 - در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
 - در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
 - در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
 - در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
 - در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
 - در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.
 - در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم، اقدام به صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم گردید.

تأمینات جاری و غیر جاری در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰



(این سند به منظور تسهیل فرآیند صدور مجوزهای لازم برای احداث واحدهای تولیدی در مناطق فاقد زیرساختهای لازم صادر گردید)



این سند بر اساس اطلاعات آماری که در اختیار این کمیته قرار گرفته است و بر اساس اسناد موجود در دسترس این کمیته تهیه شده است. این سند جهت اطلاع و آشنایی کلیه اعضا کمیته تهیه شده است.

تاریخ: ۱۳۸۱/۱۱/۲۵ به شماره ۷۸/۴/۱۵۱-۱۵۱-۲۵-۱ (این سند به همراه اسناد دیگر در اختیار این کمیته قرار گرفته است)

ردیف	تاریخ	موضوع	تاریخ	موضوع	تاریخ	موضوع	تاریخ	موضوع
۱	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته
۲	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته
۳	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	تاسیس کمیته

فهرست اعضا کمیته

ردیف	نام و نام خانوادگی	محل خدمت	سمت	تاریخ تولد	تاریخ عضویت	تاریخ انقضا	تاریخ تمدید	تاریخ استعفا
۱	دکتر محسن مصدق	وزارت اقتصاد	رئیس کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵
۲	دکتر ناصر محمدی	وزارت اقتصاد	عضو کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵
۳	دکتر سید محمد حسینی	وزارت اقتصاد	عضو کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵
۴	دکتر آرزو محمدی	وزارت اقتصاد	عضو کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵
۵	دکتر سید علی حسینی	وزارت اقتصاد	عضو کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵
۶	دکتر سید محمد حسینی	وزارت اقتصاد	عضو کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵
۷	دکتر سید علی حسینی	وزارت اقتصاد	عضو کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵
۸	دکتر سید محمد حسینی	وزارت اقتصاد	عضو کمیته	۱۳۴۵/۰۵/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵	۱۳۸۱/۱۱/۲۵

فهرست اعضا کمیته

تاریخ: ۱۳۸۱/۱۱/۲۵

این سند بر اساس اطلاعات آماری که در اختیار این کمیته قرار گرفته است و بر اساس اسناد موجود در دسترس این کمیته تهیه شده است. این سند جهت اطلاع و آشنایی کلیه اعضا کمیته تهیه شده است.

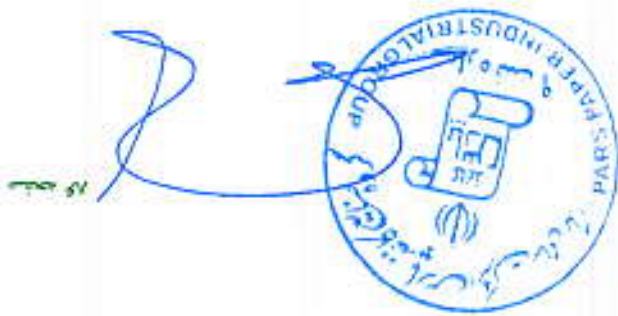
تاریخ: ۱۳۸۱/۱۱/۲۵ به شماره ۷۸/۴/۱۵۱-۱۵۱-۲۵-۱

این سند بر اساس اطلاعات آماری که در اختیار این کمیته قرار گرفته است و بر اساس اسناد موجود در دسترس این کمیته تهیه شده است. این سند جهت اطلاع و آشنایی کلیه اعضا کمیته تهیه شده است.

این سند بر اساس اطلاعات آماری که در اختیار این کمیته قرار گرفته است و بر اساس اسناد موجود در دسترس این کمیته تهیه شده است. این سند جهت اطلاع و آشنایی کلیه اعضا کمیته تهیه شده است.



این سند بر اساس اطلاعات آماری که در اختیار این کمیته قرار گرفته است و بر اساس اسناد موجود در دسترس این کمیته تهیه شده است. این سند جهت اطلاع و آشنایی کلیه اعضا کمیته تهیه شده است.



مبلغ کل	-	-	۵۷۱۵۵۸	-	۴۴۷۴۴۱	-
۲	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	-	۵۷۱۵۵۸	۳۳۱۰۶	۵۴۰۴۵۲	۱۳۹۷/۰۳/۱۵
۱	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۱۰۰۰۰۰۰	۱۵۱۷۸۰۰	-	۱۵۱۷۸۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۵
مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل

مبلغ کل: ۱۵۱۷۸۰۰ ریال

تاریخ:

این سند به موجب این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۵ در تهران به شماره ۵۷۱۵۵۸ در دفتر ثبت اسناد رسمی در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۳۳۱۰۶ در تهران و در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۱۵۱۷۸۰۰ در تهران ثبت گردید و در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۱۵۱۷۸۰۰ در تهران ثبت گردید و در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۱۵۱۷۸۰۰ در تهران ثبت گردید.

مبلغ کل: ۱۵۱۷۸۰۰ ریال

مبلغ کل: ۱۵۱۷۸۰۰ ریال

مبلغ کل	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۷۴۴	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۱۵۱۷۸۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۵
۲	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۱۰۱۵۸۳۷۱۰۰	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۱۵۱۷۸۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۵
۱	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۱۵۱۷۸۳۷۱۰۰	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۱۵۱۷۸۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۵
مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل	مبلغ کل

مبلغ کل: ۱۵۱۷۸۰۰ ریال

تاریخ:

این سند به موجب این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۵ در تهران به شماره ۷۴۴ در دفتر ثبت اسناد رسمی در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۱۰۱۵۸۳۷۱۰۰ در تهران و در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۱۵۱۷۸۰۰ در تهران ثبت گردید و در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۱۵۱۷۸۰۰ در تهران ثبت گردید و در دفتر ثبت اسناد رسمی شماره ۱۵۱۷۸۰۰ در تهران ثبت گردید.



مبلغ کل: ۱۵۱۷۸۰۰ ریال



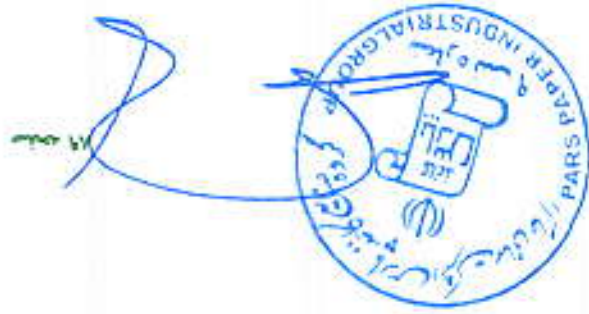
• 1	1,848,178 Q.R.	1,541,873 Q.R.	1,541,873 Q.R.
(1,848)	1,848	(1,542)	(1,542)
11	151,230	152,391	152,391
(10)	111	111	111
12	(11,316)	(9,051)	(9,051)
13	1,348,178	1,348,178	1,348,178
(12)	123	(118)	(118)
14	11,233	11,163	11,163
15	(1,170)	(1,170)	(1,170)
16	1,172,178	1,172,178	1,172,178
17	(1,172)	(1,172)	(1,172)
18	1,172,178	1,172,178	1,172,178
19	1,172,178	1,172,178	1,172,178
20	1,172,178	1,172,178	1,172,178
21	1,172,178	1,172,178	1,172,178
22	1,172,178	1,172,178	1,172,178
23	1,172,178	1,172,178	1,172,178
24	1,172,178	1,172,178	1,172,178
25	1,172,178	1,172,178	1,172,178
26	1,172,178	1,172,178	1,172,178
27	1,172,178	1,172,178	1,172,178
28	1,172,178	1,172,178	1,172,178
29	1,172,178	1,172,178	1,172,178
30	1,172,178	1,172,178	1,172,178
31	1,172,178	1,172,178	1,172,178
32	1,172,178	1,172,178	1,172,178
33	1,172,178	1,172,178	1,172,178
34	1,172,178	1,172,178	1,172,178
35	1,172,178	1,172,178	1,172,178
36	1,172,178	1,172,178	1,172,178
37	1,172,178	1,172,178	1,172,178
38	1,172,178	1,172,178	1,172,178
39	1,172,178	1,172,178	1,172,178
40	1,172,178	1,172,178	1,172,178
41	1,172,178	1,172,178	1,172,178
42	1,172,178	1,172,178	1,172,178
43	1,172,178	1,172,178	1,172,178
44	1,172,178	1,172,178	1,172,178
45	1,172,178	1,172,178	1,172,178
46	1,172,178	1,172,178	1,172,178
47	1,172,178	1,172,178	1,172,178
48	1,172,178	1,172,178	1,172,178
49	1,172,178	1,172,178	1,172,178
50	1,172,178	1,172,178	1,172,178
51	1,172,178	1,172,178	1,172,178
52	1,172,178	1,172,178	1,172,178
53	1,172,178	1,172,178	1,172,178
54	1,172,178	1,172,178	1,172,178
55	1,172,178	1,172,178	1,172,178
56	1,172,178	1,172,178	1,172,178
57	1,172,178	1,172,178	1,172,178
58	1,172,178	1,172,178	1,172,178
59	1,172,178	1,172,178	1,172,178
60	1,172,178	1,172,178	1,172,178
61	1,172,178	1,172,178	1,172,178
62	1,172,178	1,172,178	1,172,178
63	1,172,178	1,172,178	1,172,178
64	1,172,178	1,172,178	1,172,178
65	1,172,178	1,172,178	1,172,178
66	1,172,178	1,172,178	1,172,178
67	1,172,178	1,172,178	1,172,178
68	1,172,178	1,172,178	1,172,178
69	1,172,178	1,172,178	1,172,178
70	1,172,178	1,172,178	1,172,178
71	1,172,178	1,172,178	1,172,178
72	1,172,178	1,172,178	1,172,178
73	1,172,178	1,172,178	1,172,178
74	1,172,178	1,172,178	1,172,178
75	1,172,178	1,172,178	1,172,178
76	1,172,178	1,172,178	1,172,178
77	1,172,178	1,172,178	1,172,178
78	1,172,178	1,172,178	1,172,178
79	1,172,178	1,172,178	1,172,178
80	1,172,178	1,172,178	1,172,178
81	1,172,178	1,172,178	1,172,178
82	1,172,178	1,172,178	1,172,178
83	1,172,178	1,172,178	1,172,178
84	1,172,178	1,172,178	1,172,178
85	1,172,178	1,172,178	1,172,178
86	1,172,178	1,172,178	1,172,178
87	1,172,178	1,172,178	1,172,178
88	1,172,178	1,172,178	1,172,178
89	1,172,178	1,172,178	1,172,178
90	1,172,178	1,172,178	1,172,178
91	1,172,178	1,172,178	1,172,178
92	1,172,178	1,172,178	1,172,178
93	1,172,178	1,172,178	1,172,178
94	1,172,178	1,172,178	1,172,178
95	1,172,178	1,172,178	1,172,178
96	1,172,178	1,172,178	1,172,178
97	1,172,178	1,172,178	1,172,178
98	1,172,178	1,172,178	1,172,178
99	1,172,178	1,172,178	1,172,178
100	1,172,178	1,172,178	1,172,178

Table 1: Comparison of the financial statements of the Ministry of Industry, Trade and Tourism for the years 2015-2016

The Ministry of Industry, Trade and Tourism is pleased to present the financial statements for the year 2015-2016. The Ministry has achieved significant progress in its various activities, particularly in the areas of industrial development, trade promotion, and tourism. The financial statements show a steady increase in revenue and a decrease in expenses, resulting in a surplus for the year. This is a testament to the Ministry's commitment to transparency and accountability. The Ministry will continue to work hard to improve its services and support the economic growth of the State of Qatar.



(Ministry of Industry, Trade and Tourism, State of Qatar)



بسم الله الرحمن الرحيم
 این سند به منظور اعلام وضعیت حسابهای جاری و تسهیلات دریافتی و پرداختی شرکت پارس پاپر ایندسترسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ صادر گردید. این سند به همراه صورت‌های مالی و توضیحات آن در پیوسته‌ها ارائه شده است.
 - این سند به منظور اعلام وضعیت حسابهای جاری و تسهیلات دریافتی و پرداختی شرکت پارس پاپر ایندسترسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ صادر گردید.

۲۰۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۹۹ سال مالی	۱۳۹۹ سال مالی	۱۳۹۹ سال مالی	۱۳۹۹ سال مالی

(مبلغ به ریال) - پیوسته شماره ۱ - جدول

۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۶۹,۲۱۸,۸۰۰	۶۹,۲۱۸,۸۰۰	۶۹,۲۱۸,۸۰۰	۶۹,۲۱۸,۸۰۰
۰	۰	۰	۰
(مبلغ به ریال) - پیوسته شماره ۱ - جدول			
۵۶,۵۸۸,۸۰۰	۵۶,۵۸۸,۸۰۰	۵۶,۵۸۸,۸۰۰	۵۶,۵۸۸,۸۰۰
۱۰,۶۲۹,۲۱۸	۱۰,۶۲۹,۲۱۸	۱۰,۶۲۹,۲۱۸	۱۰,۶۲۹,۲۱۸
۵۸,۲۱۸,۰۰۰	۵۸,۲۱۸,۰۰۰	۵۸,۲۱۸,۰۰۰	۵۸,۲۱۸,۰۰۰
۱۱۹,۲۱۸,۸۰۰	۱۱۹,۲۱۸,۸۰۰	۱۱۹,۲۱۸,۸۰۰	۱۱۹,۲۱۸,۸۰۰
(مبلغ به ریال) - پیوسته شماره ۱ - جدول			
۱۳۹۹ سال مالی	۱۳۹۹ سال مالی	۱۳۹۹ سال مالی	۱۳۹۹ سال مالی

(مبلغ به ریال) - پیوسته شماره ۱ - جدول

بسم الله الرحمن الرحيم
 این سند به منظور اعلام وضعیت حسابهای جاری و تسهیلات دریافتی و پرداختی شرکت پارس پاپر ایندسترسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ صادر گردید. این سند به همراه صورت‌های مالی و توضیحات آن در پیوسته‌ها ارائه شده است.
 - این سند به منظور اعلام وضعیت حسابهای جاری و تسهیلات دریافتی و پرداختی شرکت پارس پاپر ایندسترسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ صادر گردید.

۲۸۸۲۸۸۰۰	۱۲,۱۲۰	۲۸۸۲۸۸۰	۱۲,۱۲۰	۲۸۸۲۸۸۰	۱۲,۱۲۰
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱۳۹۹ سال مالی		۱۳۹۹ سال مالی		۱۳۹۹ سال مالی	

(مبلغ به ریال) - پیوسته شماره ۱ - جدول



(مبلغ به ریال) - پیوسته شماره ۱ - جدول



نوع حساب	پایان بهمن ماه	پایان شهریور ماه	پایان شهریور ماه	پایان شهریور ماه
سود خالص	۱,۴۹۷,۰۵۷	۱,۴۴۴,۱۲۴	۱,۴۹۷,۱۸۱	۱,۴۵۱,۱۹۰
تفاوت در ارزش	(۱۶۰,۱۱۱)	(۲۵۸,۱۵۰)	(۲۷۳,۲۳۱)	(۲۰۰,۷۱۱)
سود عملیات در حال انجام قبل از مالیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۱۸۵,۹۷۴	۱,۲۲۳,۹۵۰	۱,۲۵۰,۴۷۹
سود عملیات	۲۰,۲۳۸	۱۲۶,۱۷۸	۱۲,۰۲۷۵	۱۵۱,۷۰۲
سود عملیات در حال انجام و سایر موارد	۱۶۱,۳۱۵	۲۰,۸۵۰	۲۶,۲۳۲	۵۰,۲۳۳
سود عملیات غیر مالیاتی	۱۲۸	۲۲۳,۹۲۸	۱۳۸,۰۵۲	۱۵۰,۵۶۵
سود عملیات مالیاتی	(۱۲۱,۳۱۵)	(۱۲۳,۰۷۲)	(۱۲۰,۳۲۶)	(۱۲۰,۳۲۶)
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷
سود عملیات در حال انجام	۲۴,۲۱۳	۱۷۲,۰۰۰	۲۱,۱۱۳	(۷۰۰)
سود عملیات	۷۳,۳۲۳	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
سود عملیات مالیاتی	(۲۳,۸۲۰)	(۵۷,۳۲۱)	(۲۵,۸۸۷)	(۲۳,۸۸۷)
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷
سود عملیات در حال انجام	(۲,۳۳۸,۳۲۰)	(۲,۳۳۸,۳۲۰)	(۲,۳۳۸,۳۲۰)	(۲,۳۳۸,۳۲۰)
سود عملیات	۲,۱۰۵,۶۲۸	۲,۳۳۸,۳۲۰	۲,۳۳۸,۳۲۰	۲,۳۳۸,۳۲۰
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷

جدول ۴۲ - صورت سود و زیان (تومان)

نوع حساب	پایان شهریور ماه	پایان شهریور ماه	پایان شهریور ماه	پایان شهریور ماه
سود خالص	۱,۴۹۷,۰۵۷	۱,۴۴۴,۱۲۴	۱,۴۹۷,۱۸۱	۱,۴۵۱,۱۹۰
تفاوت در ارزش	(۱۶۰,۱۱۱)	(۲۵۸,۱۵۰)	(۲۷۳,۲۳۱)	(۲۰۰,۷۱۱)
سود عملیات در حال انجام قبل از مالیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۱۸۵,۹۷۴	۱,۲۲۳,۹۵۰	۱,۲۵۰,۴۷۹
سود عملیات	۲۰,۲۳۸	۱۲۶,۱۷۸	۱۲,۰۲۷۵	۱۵۱,۷۰۲
سود عملیات در حال انجام و سایر موارد	۱۶۱,۳۱۵	۲۰,۸۵۰	۲۶,۲۳۲	۵۰,۲۳۳
سود عملیات غیر مالیاتی	۱۲۸	۲۲۳,۹۲۸	۱۳۸,۰۵۲	۱۵۰,۵۶۵
سود عملیات مالیاتی	(۱۲۱,۳۱۵)	(۱۲۳,۰۷۲)	(۱۲۰,۳۲۶)	(۱۲۰,۳۲۶)
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷
سود عملیات	۱۵,۲۹۱	۸۰,۲۰۰	(۲۵۰)	(۲۳,۲۳۱)
سود عملیات	۷۳,۳۲۳	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
سود عملیات مالیاتی	(۵۷,۳۲۱)	(۲۷,۳۲۱)	(۷۸,۲۳۰)	(۷۳,۲۳۱)
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷
سود عملیات در حال انجام	(۲,۳۳۸,۳۲۰)	(۲,۳۳۸,۳۲۰)	(۲,۳۳۸,۳۲۰)	(۲,۳۳۸,۳۲۰)
سود عملیات	۲,۱۰۵,۶۲۸	۲,۳۳۸,۳۲۰	۲,۳۳۸,۳۲۰	۲,۳۳۸,۳۲۰
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷
سود عملیات	۱,۳۳۶,۹۴۶	۱,۰۶۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۶۲۴	۱,۰۸۰,۱۸۷

جدول ۴۳ - صورت سود و زیان (تومان)

جدول ۴۴ - صورت سود و زیان (تومان)





بسم الله الرحمن الرحيم
 این سند به موجب این قرارداد منعقد گردیده و در این سند به شرح ذیل در مورد کلیه موارد توافق گردیده است.

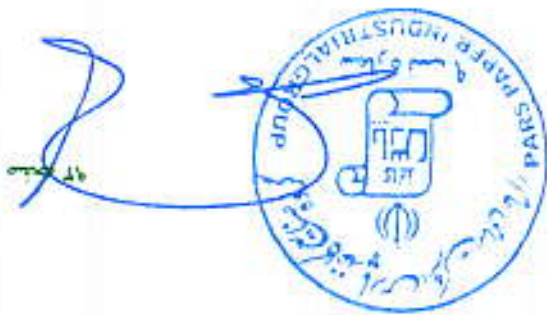
۱۳۰۰	۱۳۹۹	۱۳۰۰	۱۳۹۹
۲۸۷۸۸۱۲	۲۸۸۲۸۸۰	۲۸۷۸۸۱۲	۲۸۸۲۸۸۰
(۲۷۰۰۸۹۸)	(۲۱۸۲۱۴۰)	(۲۷۰۰۸۹۸)	(۲۱۸۲۱۴۰)
۲۲۵۹۹۱۴	۱۷۹۸۱۲۰	۲۲۵۹۹۱۴	۱۷۹۸۱۲۰
(۳۹۸۳۸)	(۳۹۸۳۸)	(۳۹۸۳۸)	(۳۹۸۳۸)
۰	۰	۰	۰
۱۷۳۲۰۲۵	۱۴۰۰۰۴۲۲	۱۷۳۲۰۲۵	۱۴۰۰۰۴۲۲
(۸۲۵۰۰)	(۸۲۵۰۰)	(۸۲۵۰۰)	(۸۲۵۰۰)
۱۳۵۰۰۵۲۵	۱۳۱۷۸۲۲	۱۳۵۰۰۵۲۵	۱۳۱۷۸۲۲
۰	۰	۰	۰
۱۳۵۰۰۵۲۵	۱۳۱۷۸۲۲	۱۳۵۰۰۵۲۵	۱۳۱۷۸۲۲

جدول ۱-۵- صورت سود و زیان (تاریخ سود تا ۳۱ خرداد ۱۳۹۹)

این سند به موجب این قرارداد منعقد گردیده و در این سند به شرح ذیل در مورد کلیه موارد توافق گردیده است.
 این سند به موجب این قرارداد منعقد گردیده و در این سند به شرح ذیل در مورد کلیه موارد توافق گردیده است.
 این سند به موجب این قرارداد منعقد گردیده و در این سند به شرح ذیل در مورد کلیه موارد توافق گردیده است.
 این سند به موجب این قرارداد منعقد گردیده و در این سند به شرح ذیل در مورد کلیه موارد توافق گردیده است.
 این سند به موجب این قرارداد منعقد گردیده و در این سند به شرح ذیل در مورد کلیه موارد توافق گردیده است.



این سند به موجب این قرارداد منعقد گردیده و در این سند به شرح ذیل در مورد کلیه موارد توافق گردیده است.



ردیف	شرح	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱	بدهی به تامین اجتماعی	۱۱,۹۲۴,۲۵۷	۱۱,۹۲۴,۲۵۷	۱۱,۹۲۴,۲۵۷	۱۱,۹۲۴,۲۵۷
۲	بدهی به بانک	۷,۹۳۹,۹۳۲	۷,۹۳۹,۹۳۲	۷,۹۳۹,۹۳۲	۷,۹۳۹,۹۳۲
۳	بدهی به سایر واحدها	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳
۴	بدهی به تامین اجتماعی (تجدید نظر)	۵,۳۳۹,۱۲۲	۵,۳۳۹,۱۲۲	۵,۳۳۹,۱۲۲	۵,۳۳۹,۱۲۲
۵	بدهی به تامین اجتماعی	۹۰۸	۹۰۸	۹۰۸	۹۰۸
۶	بدهی به تامین اجتماعی (تجدید نظر)	۱,۰۰۲,۳۳۷	۱,۰۰۲,۳۳۷	۱,۰۰۲,۳۳۷	۱,۰۰۲,۳۳۷
۷	بدهی به تامین اجتماعی	۱,۰۰۷,۸۳۱	۱,۰۰۷,۸۳۱	۱,۰۰۷,۸۳۱	۱,۰۰۷,۸۳۱
۸	بدهی به تامین اجتماعی (تجدید نظر)	۳,۹۳۲,۹۳۵	۳,۹۳۲,۹۳۵	۳,۹۳۲,۹۳۵	۳,۹۳۲,۹۳۵
۹	بدهی به تامین اجتماعی	۷۵۲,۳۸۹	۷۵۲,۳۸۹	۷۵۲,۳۸۹	۷۵۲,۳۸۹
۱۰	بدهی به تامین اجتماعی (تجدید نظر)	۱,۱۰۵,۰۵۸	۱,۱۰۵,۰۵۸	۱,۱۰۵,۰۵۸	۱,۱۰۵,۰۵۸
۱۱	بدهی به تامین اجتماعی	۱,۸۳۲,۱۸۸	۱,۸۳۲,۱۸۸	۱,۸۳۲,۱۸۸	۱,۸۳۲,۱۸۸
۱۲	بدهی به تامین اجتماعی	۱۵۲,۵۸۳	۱۳۸,۷۱۲	۱۳۸,۷۱۲	۱۳۸,۷۱۲
۱۳	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۱۴	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۱۵	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۱۶	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۱۷	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۱۸	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۱۹	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۰	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۱	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۲	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۳	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۴	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۵	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۶	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۷	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۸	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۲۹	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰
۳۰	بدهی به تامین اجتماعی	۱۴۰/۱/۰/۸/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰	۱۳۹/۰/۶/۶/۲۰

مجموع بدهی به تامین اجتماعی در پایان سال ۱۳۹۷

مجموع بدهی به تامین اجتماعی در پایان سال ۱۳۹۷ (تجدید نظر)





- بسم الله الرحمن الرحيم
- يتم إعداد التقرير السنوي ٢٠٢٣ في ضوء البيانات الواردة في الجدول التالي
 - يتم إعداد التقرير السنوي ٢٠٢٣ في ضوء البيانات الواردة في الجدول التالي

معلومات إضافية

إجمالي المبيعات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
مبيعات المنتجات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
مبيعات الخدمات	٠	٠	٠	٠
مبيعات العقارات	٠	٠	٠	٠
إجمالي المبيعات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
إجمالي الإيرادات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
إيرادات المنتجات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
إيرادات الخدمات	٠	٠	٠	٠
إيرادات العقارات	٠	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
إجمالي النفقات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
نفقات المنتجات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
نفقات الخدمات	٠	٠	٠	٠
نفقات العقارات	٠	٠	٠	٠
إجمالي النفقات	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
إجمالي الربح	٠	٠	٠	٠
إجمالي الربح	٠	٠	٠	٠
إجمالي الربح	٠	٠	٠	٠
إجمالي الربح	٠	٠	٠	٠

تاريخ التقرير: ٢٠٢٣/٠١/٠١



الوزارة العامة للصناعة والتجارة (المجلس الإداري)



پیش بینی شده	پیش بینی شده	پیش بینی شده	پیش بینی شده	پیش بینی شده
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به
۲۸۷۶۹۲	۲۵۷۱۸۱	۱۳۴۶۲۴	۱۳۹۷۰۵۷	۱۳۹۷۰۵۷
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۴۸۷۱۴۰۸	۲۵۱۹۵۰	۱۳۴۶۲۵	۱۳۴۶۲۵	۱۳۴۶۲۵
سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره
(۲۸۷۱۴۱)	(۲۳۶۸۵)	(۱۳۴۶۲۵)	(۱۳۴۶۲۵)	(۱۳۴۶۲۵)
سود سهام محاسبه	سود سهام محاسبه	سود سهام محاسبه	سود سهام محاسبه	سود سهام محاسبه
۴۳۸۲۶۲۷	۲۳۷۵۵۵	۱۳۸۸۱۵۲	۱۰۴۴۵۶۱	۱۰۴۴۵۶۱
سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص
۰	۰	۰	۰	۰
از این سود سهام به	از این سود سهام به	از این سود سهام به	از این سود سهام به	از این سود سهام به
(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)
انواع قبضه	انواع قبضه	انواع قبضه	انواع قبضه	انواع قبضه
(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)	(۱۳۳۲۲۰)
سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال
۷۱۱۲۸۲۱	۴۸۷۱۴۰۸	۲۵۱۹۵۰	۱۳۴۶۲۵	۱۳۴۶۲۵
۱,۲۴۰	۱,۱۱۵	۵۰۵	۳۴۴	۳۴۴
EPS	EPS	EPS	EPS	EPS

جدول ۸ - پیش بینی سود صورت سود و زیان (برای ارائه در صورت سود و زیان)

پیش بینی شده	پیش بینی شده	پیش بینی شده	پیش بینی شده	پیش بینی شده
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به	به سال مالی منتهی به
۴۷۱۰۵۲۷	۴۵۰۴۸۸۸	۲۵۱۲۱۲۳	۲۳۱۶۷۶۶	۲۳۱۶۷۶۶
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
(۲۲۰۸۸)	(۲۰۸۲۱)	(۲۵۱۰۷)	(۲۳۸۵۲)	(۲۳۸۵۲)
سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره	سود انباشته اندوخته دوره
۴۷۱۰۵۲۷	۴۵۰۴۸۸۸	۲۵۱۲۱۲۳	۲۳۱۶۷۶۶	۲۳۱۶۷۶۶
سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص
۰	۰	۰	۰	۰
از این سود سهام به	از این سود سهام به	از این سود سهام به	از این سود سهام به	از این سود سهام به
(۲۲۰۸۸)	(۲۰۸۲۱)	(۲۵۱۰۷)	(۲۳۸۵۲)	(۲۳۸۵۲)
انواع قبضه	انواع قبضه	انواع قبضه	انواع قبضه	انواع قبضه
(۲۲۰۸۸)	(۲۰۸۲۱)	(۲۵۱۰۷)	(۲۳۸۵۲)	(۲۳۸۵۲)
سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال	سود انباشته در پایان سال
۳۰۰۵۸۸۸	۲۵۱۲۱۲۳	۲۳۱۶۷۶۶	۲۳۱۶۷۶۶	۲۳۱۶۷۶۶
۵۰۴	۳۰۱	۵۵۲	۳۴۴	۳۴۴
EPS	EPS	EPS	EPS	EPS

جدول ۹ - پیش بینی سود صورت سود و زیان (برای ارائه در صورت سود و زیان)

پیش بینی سود صورت سود و زیان (برای ارائه در صورت سود و زیان) و سود هر سهم به سال مالی منتهی به این است:

- پیش بینی سود صورت سود و زیان (برای ارائه در صورت سود و زیان) و سود هر سهم به سال مالی منتهی به این است:
- سود خالص هر سهم در پایان سال ۱۳۹۷ برابر با ۳۴۴ ریال بوده است.
 - سود خالص هر سهم در پایان سال ۱۳۹۸ برابر با ۲۳۱ ریال بوده است.
 - سود خالص هر سهم در پایان سال ۱۳۹۹ برابر با ۲۵۱ ریال بوده است.
 - سود خالص هر سهم در پایان سال ۱۴۰۰ برابر با ۴۵۰ ریال بوده است.
 - سود خالص هر سهم در پایان سال ۱۴۰۱ برابر با ۴۷۱ ریال بوده است.



(به ریال) (میلیارد ریال) (میلیارد ریال) (میلیارد ریال) (میلیارد ریال)



تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴

این سند جهت اطلاع و در نظر گرفتن آن در پرونده های مربوطه صادر گردید. این سند بر اساس مصوبه هیأت مدیره در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۴ در خصوص تغییرات مالیات بر ارزش افزوده صادر گردید. این سند شامل کلیه موارد ذیل می باشد:

تغییرات مالیات بر ارزش افزوده در مورد کالاهای مصرفی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۴ به شرح ذیل است:

- کالاهای مصرفی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- سایر خدمات: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات بانکی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات بیمه: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات ترابری: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات آموزشی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات درمانی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات ورزشی و تفریحی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات فرهنگی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات اجتماعی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات دولتی: ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات دولتی (مستثنی): ۱۳۹۸/۰۵/۲۴
- خدمات دولتی (مستثنی): ۱۳۹۸/۰۵/۲۴

این سند به صورت کلی صادر گردید و در صورت نیاز به توضیحات بیشتر، می توانید با واحد مالیات به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۳۹۸/۰۵/۲۴ تماس بگیرید. این سند از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۴ به مدت ۱۳۹۸/۰۵/۲۴ معتبر است.

شرح	سال مالی مستثنی به	مستثنی شده	مستثنی شده	مستثنی شده
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴
مالیات بر ارزش افزوده (مستثنی)	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴	۱۳۹۸/۰۵/۲۴

(این سند جهت اطلاع صادر گردید و در صورت نیاز به توضیحات بیشتر، می توانید با واحد مالیات به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۳۹۸/۰۵/۲۴ تماس بگیرید.)



این سند جهت اطلاع صادر گردید و در صورت نیاز به توضیحات بیشتر، می توانید با واحد مالیات به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۳۹۸/۰۵/۲۴ تماس بگیرید.



تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵)	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش خدمات	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش صنعت و معدن	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش کشاورزی، دامپروری و ماهیگیری	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش انرژی	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش حمل و نقل، ارتباطات، خدمات مالی و بیمه	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش تجارت خارجی	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش دولت	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش غیردولت	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش عمومی	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش خصوصی	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸
تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) - بخش تعاونی	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۸

جدول ۲۲ - تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵)

محاسبه: بر اساس داده‌های جدول ۲۲، تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) در سال ۱۳۸۸ به میزان ۱۳۸۸ میلیارد ریال برآورد می‌گردد.

الف) تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵)

تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) در سال ۱۳۸۸ به میزان ۱۳۸۸ میلیارد ریال برآورد می‌گردد. این مقدار شامل تولید ناخالص داخلی بخش خدمات، بخش صنعت و معدن، بخش کشاورزی، دامپروری و ماهیگیری، بخش انرژی، بخش حمل و نقل، ارتباطات، خدمات مالی و بیمه، بخش تجارت خارجی، بخش دولت و بخش غیردولت می‌باشد. همچنین این مقدار شامل تولید ناخالص داخلی بخش عمومی و بخش خصوصی می‌باشد.

ب) بخش خدمات

تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) بخش خدمات در سال ۱۳۸۸ به میزان ۱۳۸۸ میلیارد ریال برآورد می‌گردد. این مقدار شامل تولید ناخالص داخلی بخش خدمات دولتی و بخش خدمات خصوصی می‌باشد.

ج) بخش صنعت و معدن

تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) بخش صنعت و معدن در سال ۱۳۸۸ به میزان ۱۳۸۸ میلیارد ریال برآورد می‌گردد. این مقدار شامل تولید ناخالص داخلی بخش صنعت دولتی و بخش صنعت خصوصی می‌باشد.

د) بخش کشاورزی، دامپروری و ماهیگیری

تولید ناخالص داخلی (برابر قیمت پایه سال ۱۳۸۵) بخش کشاورزی، دامپروری و ماهیگیری در سال ۱۳۸۸ به میزان ۱۳۸۸ میلیارد ریال برآورد می‌گردد.



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

شرح		حسابرسی شده		پیش بینی شده	
		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ میلیون ریال
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود		(۱,۶۸۸)	-	-	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۱۵۰,۴۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱,۳۳۰,۶۶۱)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۶۸۹,۲۱۲)	(۱,۶۸,۳۲۰)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۱,۱۶۰,۰۹۷)	(۲۰۱,۸۷۵)	۱۱۶,۱۷۹	۷۱,۳۱۷
فعالتهای تامین مالی :					
دریافت تسهیلات مالی		۱,۹۰۰,۴۱۷	۱۲۵,۹۶۰	۵۵۰,۹۶۳	۵۷۰,۸۲۰
پرداخت به سهامدار عمده		(۳,۴۶۶)	-	-	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۶۱۹,۷۷۳)	(۵۱۲,۳۱۱)	(۶۵۶,۶۹۳)	(۷۰۸,۴۸۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		۱,۲۷۷,۳۷۸	(۳۸۸,۳۵۱)	(۱۰۵,۷۳۰)	(۱۳۷,۶۶۴)
خالص کاهش افزایش در وجه نقد		۱۱۷,۱۸۱	(۵۹۰,۳۳۶)	۱۰,۴۴۹	(۶۶,۳۴۷)
تأثیرات تغییرات نرخ ارز		-	-	-	-
مانده وجه نقد در آغاز سال		۱۱,۸۱۷	۱۲۸,۹۹۸	(۴۶۱,۲۲۷)	(۴۵۰,۷۷۸)
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۲۸,۹۹۸	(۴۶۱,۲۲۷)	(۴۵۰,۷۷۸)	(۵۱۷,۱۲۵)

جدول ۶۸- پیش بینی صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی

شرح		حسابرسی شده		پیش بینی شده	
		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ میلیون ریال
فعالتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی		۹۳,۷۳۹	۳,۶۱۶,۹۸۸	۳,۳۱۸,۷۶۹	۳,۵۲۶,۴۵۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۳۱,۳۱۵)	(۱۳۹,۵۱۲)	(۱۶۰,۳۳۹)	(۱۸۴,۵۰۵)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار		۱۲۷	۱۲۳	۱۵۹	۱۷۶
سود سهام پرداختی		(۱۳۳,۳۳۰)	(۱۰۰,۱۶۴)	(۲۵۳,۶۶۳)	(۲۹۱,۶۷۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		(۲۶۵,۵۱۸)	(۲۳۹,۵۵۳)	(۴۱۳,۹۱۳)	(۴۷۶,۰۰۵)
وسود پرداختی بابت تامین مالی					
مالیات بر درآمد :					
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۶۳,۱۵۶)	(۳۹۰,۱۱۱)	(۲۵۶,۸۱۵)	(۴۲۰,۲۲۵)
فعالتهای سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱۸۵,۳۲۰)	(۲۰,۷۷,۵۵۸)	(۲,۵۷۷,۶۷۶)	(۱,۵۸۶,۰۹۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود		(۱,۶۸۸)	-	-	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۳۳۹,۴۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۳۳۶,۴۵۸)	(۲,۸۷۷,۵۵۸)	(۲,۵۷۷,۶۷۶)	(۱,۵۸۶,۰۹۰)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۲۷۱,۳۸۳)	۲۰۹,۷۸۶	۷۰,۳۶۵	۳۱۴,۱۳۰
فعالتهای تامین مالی :					
دریافت تسهیلات مالی		۱,۳۹۱,۳۳۷	۱۰۰,۶۳۵	۲۲۳,۷۶۹	۱۲۱,۳۲۲
پرداخت به سهامدار عمده		(۳,۴۶۶)	-	-	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۶۰۲,۰۳۷)	(۲۹۷,۸۱۱)	(۲۸۰,۲۶۳)	(۳۲۰,۴۱۳)



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۳۹۸,۱۷۱	۵۶,۳۹۳	۱۹۷,۱۷۶	۸۸۶,۰۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۵,۲۵۹	۱۳,۸۷۱	۱۳,۶۱۰	۱۱۳,۶۶۱	خالص کاهش افزایش در وجه نقد
			۰	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۱۵۲,۵۸۳	۱۳۸,۷۱۲	۱۲۶,۱۰۲	۱۱,۴۴۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۶۷,۸۴۲	۱۵۲,۵۸۳	۱۳۸,۷۱۲	۱۲۶,۱۰۲	مانده وجه نقد در پایان سال

جدول ۷۳ - پیش‌بینی صورت جریان وجه نقد شرکت قمری (پارس طیبع سلولز)

حسابرسی شده				شرح
پیش‌بینی شده	پیش‌بینی شده	پیش‌بینی شده	حسابرسی شده	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیهای عملیاتی:				
۳۵۶,۱۱۶	۹۷,۲۰۹	۶۲,۱۰۰	۱۲,۳۰۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۰	۰	(۸۲۵۰۰)	(۳۲۰۵۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۲	۲	۲	۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
۲	۲	(۸۲,۴۹۸)	(۳۲,۰۵۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیهای سرمایه گذاری:				
(۳۰۵,۰۰۰)	۰	۰	(۱,۰۶۱,۱۴۹)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	(۱,۲۰۰)	۰	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۳۰۵,۰۰۰)	۰	(۱,۲۰۰)	(۱,۰۶۱,۱۴۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۵۱,۱۱۸	۹۷,۳۱۱	(۲۱,۵۹۸)	(۱,۰۸۰,۸۹۳)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
فعالیهای تامین مالی:				
۰	۰	۰	۶۹۲,۱۱۹	تامین نقدینگی سهامدار عمده
۵۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۹۱,۳۳۴	دریافت تسهیلات مالی
(۱۲۳,۲۶۷)	(۱۳۹,۳۹۳)	(۱۵۵,۶۱۱)	۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۶۸,۲۶۷)	(۱۴,۳۹۳)	(۵,۶۱۱)	۱,۰۸۳,۴۱۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۸۲,۸۵۱	۸۲,۸۱۸	(۲۷,۲۰۹)	۲,۵۱۹	خالص کاهش افزایش در وجه نقد
۵۸۵۰۴	(۲۴,۳۱۴)	۲,۸۹۵	۳۷۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۴۱,۳۵۵	۵۸۵۰۴	(۲۴,۳۱۴)	۲,۸۹۵	مانده وجه نقد در پایان سال





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۳-۵- نقدینگی و منابع سرمایه‌ای

۳-۵-۱- صورت جریان وجه نقد

صورت جریان وجه نقد شرکت بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده ۴ سال مالی اخیر به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۳۴- صورت جریان وجه نقد شرکت اصلی

حسابرسی شده				شرح
منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
صبالغ (میلیون ریال)				
فعالیت‌های عملیاتی				
۶۹,۱۷۹	۲۷۳,۸۵۲	۱,۳۰۳,۵۱۳	۶۹۹,۳۳۷	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
-	۵۳۲	۱,۱۱۸	۱۲۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق
۱۱۲		۹۷		سود سپرده بانکی دریافتی
(۵۵,۷۶۶)	(۶۱,۹۸۷)	(۶۰,۴۶۷)	(۱۳۱,۳۱۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	(۸۳,۹۰۶)	(۱۰۶,۸۹۰)	(۱۳۳,۳۳۰)	سود سهام پرداختی
(۵۵,۶۵۲)	(۱۳۵,۲۶۴)	(۱۶۶,۳۳۹)	(۲۶۵,۵۱۷)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد پرداختی:				
-	(۱۰۲,۷۰۲)	(۸۰,۳۹۷)	(۱۶۳,۱۵۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
(۱۹۲,۴۸۱)	(۲۳۱,۶۹۲)	(۱۰,۸۱,۷۶۶)	(۱,۳۷۸,۵۷۳)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۳۳۹,۱۶۱	۱۱۷,۳۱۶			وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱۰۲)		(۴۱۰)	(۱,۶۸۸)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
-	(۱۵,۱۳۹)	-	(۱۵۰,۴۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۷,۱۷۸	(۱۲۹,۵۰۵)	(۱۰,۸۲,۱۷۶)	(۱,۳۳۰,۶۶۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۰,۷۰۵	(۱۰,۵۶۱۹)	(۲۵,۰۷۵)	(۱,۱۶۰,۰۹۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:				
وجه حاصل از افزایش سرمایه				
۱۸۲,۲۶۴	۴۴۵,۳۷۹	۱۳۳,۴۴۸	۱,۹۰۰,۲۱۷	دریافت تسهیلات مالی
(۲۳۲,۵۳۶)	(۳۲۸,۸۱۶)	(۱۳۰,۸۸۹)	(۶۱۹,۷۷۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴۰,۳۷۲)	۱۱۶,۵۶۳	۱۳,۲۰۹	۱,۳۷۷,۲۷۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۳۳	۱۰,۹۴۴	(۱۲,۴۹۰)	۱۱۷,۱۸۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵۶	(۳,۷۱۳)	۱۳,۲۱۹	-	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۸۱۸	۱,۵۰۷	۱۰,۰۸۸	۱۱,۸۱۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۵۰۷	۹,۷۳۸	۱۱,۸۱۷	۱۲۸,۹۹۸	مانده وجه نقد در پایان سال



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغد پارس (سهامی عام)

۳-۵-۲- نکات بااهمیت جریانات نقدی ۴ سال مالی اخیر

با توجه به صورت جریان وجوه نقد شرکت، افزایش جریان ورودی نقدینگی از فعالیت‌های عملیاتی در سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به سال‌های گذشته افزایش داشته است. همچنین در سال ۱۳۹۷ افزایش تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت و فعالیت‌های سرمایه‌گذاری تغییر قابل توجهی داشته است. دریافت تسهیلات شرکت نیز در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ افزایش ۶ برابری داشته است.

۳-۵-۳- پیش‌بینی تأمین منابع سرمایه‌ای

با توجه به عملکرد و فعالیت شرکت پیش‌بینی شده است که منابع سرمایه‌ای از محل منابع داخلی و در صورت لزوم افزایش سرمایه تأمین شود.

۳-۵-۴- تسهیلات دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی شرکت اصلی و گروه مطابق با صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ به تفکیک به شرح زیر است:

جدول ۷۰- مانده حساب تسهیلات مالی دریافتی

شرح		گروه		شرکت اصلی	
تاریخ سررسید	نوع سود و کارمزد	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	٪۱۴	۳۳۴,۷۰۲	-	۳۳۴,۷۰۲	-
۱۳۹۹/۰۲/۲۹	٪۱۸	۲۳۱,۶۷۰	-	۲۳۱,۶۷۰	-
۱۳۹۹/۰۵/۱۰	٪۱۸	۲۲۷,۳۸۷	-	۲۲۷,۳۸۷	-
۱۳۹۹/۰۵/۲۴	٪۱۸	۲۲۲,۱۰۱	-	۲۲۲,۱۰۱	-
۱۳۹۹/۰۷/۳۰	٪۱۸	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۰	٪۱۴	۶۲,۱۱۹	-	۶۲,۱۱۹	-
۱۳۹۹/۰۴/۱۷	٪۱۸	۵۵,۹۹۶	-	۵۵,۹۹۶	-
۱۳۹۹/۰۵/۱۴	٪۱۷	۵۵,۶۳۸	-	۵۵,۶۳۸	-
۱۳۹۹/۰۲/۲۲	٪۱۸	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
۱۳۹۹/۰۲/۱۵	٪۱۴	۳۴,۷۰۸	-	۳۴,۷۰۸	-
۱۳۹۸/۱۲/۲۰	٪۱۸	۳۱,۸۵۶	-	۳۱,۸۵۶	-
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	٪۱۸	۳۱,۴۰۳	-	۳۱,۴۰۳	-
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	٪۱۸	۲۴,۵۹۴	-	۲۴,۵۹۴	-
۱۳۹۸/۱۰/۰۵	٪۱۸	۱۸,۱۶۱	-	۱۸,۱۶۱	-
۱۳۹۹/۰۷/۰۷	٪۱۸	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
۱۳۹۹/۰۱/۱۹	٪۱۸	۱۱,۱۹۵	-	۱۱,۱۹۵	-
۱۳۹۹/۰۲/۲۵	٪۱۸	۹,۹۵۶	-	۹,۹۵۶	-
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	٪۱۲	۲۸۲,۳۳۰	-	-	-
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	٪۱۲	۱۲۵,۴۲۰	-	-	-
	سایر	-	۴۸۲,۳۸۸	۴۸۲,۳۸۸	-
		۱,۹۲۸,۵۵۸	۴۸۲,۳۸۸	۱,۵۱۹,۵۵۸	۴۸۲,۳۸۸
	کسر می‌شود سود کارمزدهای آتی	(۱۸۱,۵۱۷)	(۳۰,۰۱۴)	(۲۴۲,۷۸۲)	(۲۰,۰۱۴)



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۷۶- تسهیلات مالی به تفکیک وثایق

نوع وثیقه	گروه			
	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
در قبال چک و سفته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۹۲۸,۵۵۸	۲۸۲,۳۸۸	۱,۵۱۹,۵۸۸	۴۸۲,۳۸۸

۳-۶- طرح های توسعه، مطالعاتی و سرمایه گذاری

در حال حاضر گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) یک طرح اصلی توسعه و سه طرح مطالعاتی و یک طرح سرمایه گذاری در دست دارد که مبلغ سرمایه گذاری، تاریخ شروع و تاریخ بهره برداری، عواید ناشی از طرح توسعه درصد پیشرفت فیزیکی و پیش بینی شده تا زمان تهیه امیدنامه مطابق جدول زیر است.

جدول ۷۷- طرح های توسعه و برنامه های آتی

ردیف	شرکت	نام پروژه	زمان شروع	زمان پایان	پیش بین (%)		تحفظ (%)		سرمایه-گذاری (میلیون ریال)	نوع بازدهی	پیش بین سودامیلیون (ریال)
					فیزیکی	مالی	فیزیکی	مالی			
طرح های توسعه ای											
۱	پارس طبیعت سلولز	ظروف یکبار مصرف سلولزی	۹۵	۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۹۵	۹۵	۱,۸۷۰,۰۰۰	%۵۹	۱,۱۰۰,۰۰۰
طرح های مطالعاتی											
۱	گروه صنایع کاغذ پارس	بهبود کمیت و کیفیت خمیرسازی	۹۵	-	۲۰	۵۰	۰	۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	%۴۶	۱,۳۸۰,۰۰۰
۲	گروه صنایع کاغذ پارس	تولید آلفا سلولز	۹۷	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	%۴۳	۲۱۵,۰۰۰
۳	گروه صنایع کاغذ پارس	تولید لیگنوسولفونات سدیم	۹۷	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	%۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
طرح سرمایه گذاری											
۱	حریر خوزستان	تولید تیشو	۹۷	-	-	-	۲۰	۲۰	۱,۰۲۰,۱۲۲	%۲۵	۹۵۵,۲۵۰

مبسوط طرح های مذکور به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۶- طرح توسعه - شرکت پارس طبیعت سلولز

هدف: تولید ظروف یکبار مصرف سلولزی با قالبگیری خمیر باگاس

استفاده از ابزار نوین برای بسته بندی انواع محصولات همواره از دغدغه های صنایع مختلف بوده است. ورود پلاستیک ها به صنعت بسته بندی از حدود ۵۰ سال پیش آغاز و با رشد وصفناپذیری ادامه داشت و جایگاه این مواد در صنعت بسته بندی بی رقیب می نمود.

این مواد علاوه بر بسته بندی صنعتی حضور خود را در بسته بندی مواد غذایی نیز تثبیت نمودند. از جمله پلیمرهای مورد استفاده در صنعت بسته بندی می توان به انواع پلی پروپیلن، پلی استایرین و PET اشاره نمود. در ایران نیز همزمان با ورود

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

پتروشیمی‌ها به چرخه تولید، استفاده از این مواد در طول دو دهه گذشته رشد چشمگیری داشت. اما بروز دو چالش اساسی باعث شده است کشورهای پیشرفته در خصوص استفاده از پلاستیک‌های یکبار مصرف وارد چالش‌های جدی شوند:

۱- مشکلات زیست محیطی: عدم تجزیه‌پذیری پلاستیک‌ها و باقی ماندن آنها در محیط زیست یکی از موارد غیر قابل انکار مشکلات پلیمرهاست که موجب شده است کشورهای پیشرفته استفاده از این مواد را محدودتر نمایند.

۲- مشکلات ناسازگاری بهداشتی: از بدو ورود این مواد به عرصه بسته‌بندی این موضوع همواره دغدغه همگان بوده است. پلیمری که در تولید ظروف یکبار مصرف کاربرد دارد پلی استایرین نام دارد که در سه نوع شفاف، مقاوم و فومی تولید می‌شوند. این محصول شیمیایی برای بدن انسان کاملاً مضر می‌باشد.

در ایران بر اساس آمار سالانه حدود ۵۰ تا ۶۰ هزار تن از این محصولات در تولید ظروف یکبار مصرف استفاده می‌شود که شاهد هستیم عمده‌تاً برای ظروف گرم مورد استفاده قرار می‌گیرد که متأسفانه شاید بخشی از مشکلات بیماری سال‌های اخیر همین بی‌مبالاتی در استفاده از پلی‌استایرین می‌باشد.

در داخل کشور نیز علی‌رغم تبلیغات متعدد در خصوص ظروف یکبار مصرف گیاهی، باید عنوان کرد که بررسی تجزیه‌ای این محصولات حاکی از وجود حدود ۷۰ درصد پلی‌پروپیلن در ساختار آنها می‌باشد که عملاً گیاهی بودن آنها را منتفی می‌نماید و این محصولات نیز در طبقه غیر قابل تجزیه قرار می‌گیرند.

خوشبختانه با وجود انبوه باگاس به عنوان ماده اولیه و دو خط خمیر سازی به ظرفیت حدود ۶۵ هزار تن در سال در شرکت کاغذسازی پارس، این قابلیت وجود دارد که با استفاده از این تجهیزات عظیم و مواد بتوان خمیر باگاس را طی فرآیند قالبگیری تحت فشار (Compression Moulding) تبدیل به ظروف یکبار مصرف نمود. پیش‌بینی می‌گردد در صورت تولید این محصول بر اساس ۱۴۶۰۰ هزار تن در سال، بازار داخل قابلیت جذب تمام آن را داشته باشد.

عمده ماشین آلات اصلی این طرح پس از تحقیقات گسترده و مذاکرات صورت گرفته طی قرارداد منعقد شده با شرکت Bsure چین تهیه شد و در حال اتمام و راه‌اندازی می‌باشد. هزینه‌های انجام شده تا پایان سال مالی شرکت پارس طبیعت سلولز برابر ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که برآورد می‌شود تا اواسط سال ۱۳۹۹ با میزان هزینه اضافی حدود ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به راه‌اندازی برسد. میزان سود سالیانه این شرکت بر حسب سال مبنا (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰) ۱,۳۱۷,۰۰۰ میلیون ریال برآورد می‌شود.

۲-۶-۳- طرح‌های مطالعاتی

الف) بهبود کمیت و کیفیت خمیرسازی

افزایش راندمان تولید و استفاده حداکثری از منابع یکی از مهمترین پارامترها در کاهش قیمت تمام شده، افزایش ظرفیت تولید، افزایش ظرفیت سهم بازار و نهایتاً افزایش سودآوری می‌باشد. با توجه به اینکه کارخانه کاغذ پارس در سال ۱۳۴۶ احداث شده است و در دوره مدیریت دولتی نیز تعمیرات دوره و اساسی مناسبی نیز صورت نگرفته بود، ظرفیت تولیدی ماشین آلات به شدت افت کرده به حدود ۲۰ درصد ظرفیت اسمی رسیده بود که پس از واگذاری به بخش خصوصی این ظرفیت افزایش یافت و به ۶۰ درصد ظرفیت اسمی رسید. ظرفیت اسمی خمیرسازی‌های گروه صنایع کاغذ پارس ۶۵,۰۰۰



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

تن در سال می‌باشد که بدلائل فرسودگی و عدم دخیل کردن تجهیزات و تکنولوژی بروز، ظرفیت عملی آن ۴۰۰۰۰ تن می‌باشد. مدیریت کلان گروه صنایع کاغذ پارس در نظر دارد با نوسازی برخی تجهیزات خمیرسازی و بهبود تکنولوژی و اتوماسیون تجهیزات آن، گامی در راستای جهش تولید، خودکفائی و افزایش سودآوری شرکت بوسیله افزایش ظرفیت عملی واحدهای خمیرسازی و رساندن آن به ظرفیت اسمی بردارد.

تا کنون از شرکت‌های مختلف آسیایی و اروپایی جهت بررسی اولیه مشکلات ماشین آلات دعوت به عمل آمده و بازدید کرده‌اند که نهایتاً طی قرارداد منعقد شده با شرکت Mechtech هند در سال ۲۰۱۷، فاز مطالعاتی این طرح نیز بررسی و آماده گردیده است. با بررسی‌های صورت گرفته مشخص شده است که این طرح هزینه‌ای حدود ۲ میلیون دلار با مدت زمان اجرا ۲ سال را دارد که مدیران این شرکت در حال کوشش در جهت تامین مالی آن می‌باشند.

ب) تولید سدیم لیگنوسولفونات از بلک لیکور

متأسفانه سال‌های طولانی پتانسیل‌های بالقوه کاغذ پارس در سیستم دولتی استفاده نمی‌شده است. یکی از پتانسیل‌ها، پساب واحد خمیرسازی است، که بلک لیکور نامیده می‌شود. این ماده می‌تواند پس از یک سری واکنش‌ها و فعل و انفعالات به سدیم لیگنوسولفونات تبدیل شود که به طور گسترده در صنایع ساختمان سازی به عنوان روان کننده بتن، تثبیت گرد و غبارها، روان کننده در صنعت سرامیک، در گل و حفاری و دیگر کاربردها استفاده شود.

ج) تولید سلولز با ۹۰ سلولز بالای ۹۰ درصد

منابع سلولزی در ایران به دو دسته درختان و ضایعات کشاورزی تقسیم می‌شود. به دلیل پایین بودن سرانه درخت ایران، ضایعات کشاورزی بهترین منبع جهت تهیه سلولز برای کاربردهای دارویی، غذایی، صنعتی و نظامی می‌باشد. با توجه به اینکه واحد خمیرسازی کاغذ پارس با یکسری تغییرات قابلیت تولید این نوع سلولز را داشته و به منابع عظیم باگاس دسترسی دارد، می‌توان با یک سری تغییرات واردات این کالای استراتژیک را به حداقل رساند.

۳-۶-۳- طرح سرمایه گذاری- شرکت حریر خوزستان (تولید کننده تیشو)

تیشو محصولاتی است که از کاغذهای با وزن پایه کم، خشک و ریزکنگرهای شده (کرب دار) و یا فاقد ریزکنگرهای (بدون کرب) تولید شده‌اند. به عنوان نمونه محصولاتی مانند کاغذ توالت، حوله‌های آشپزخانه، دستمال کاغذی جیبی، دستمال کاغذی صورت، دستمال سفره، حوله‌های دستی و دستمال خشک کن در این گروه طبقه‌بندی می‌شوند. چنین فرآورده‌هایی از یک نوع کاغذ پایه تیشو (نازک و سبک) یک لایه‌ای، نیمه پرداخت شده و تشکیل یافته در حال تر، مشتق شده و عمدتاً از الیاف طبیعی تولید می‌شوند. به دلیل حجم بسیار بالای سرمایه‌گذاری جهت تولید، کاغذ تیشوی مورد مصرف در دستمال کاغذی، کاغذهای مورد نیاز تولید به صورت رول‌های بزرگ از خارج از کشور وارد می‌شود.

بر اساس مطالعات انجام شده متوسط سرانه مصرف تیشو در دنیا حدود ۴٫۴ کیلوگرم به ازای هر نفر است که این میزان در کشورهای پیشرفته مانند آمریکا و اتحادیه اروپا به ترتیب ۲۳ و ۱۶ کیلوگرم می‌باشد. ولی مصرف تیشو در ایران بسیار پایین تر از متوسط جهانی قرار دارد.





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

بحران آب در کشورهای خاورمیانه از سوئی و تیفیز الگوی مصرف باعث گردیده تا توجه ویژه ای به این صنعت گردد. ضمناً پیش‌بینی رشد مصرف این محصول در کشورهای همسایه مانند عراق و افغانستان را هم داریم.

در سال‌های اخیر سرمایه‌گذاری‌هایی در این صنعت در داخل کشور انجام شده است. اما مهم‌ترین موضوع این است که کلیه ی تولیدکنندگان تیشو ناگزیر از واردات خمیر به عنوان ماده اولیه هستند.

شرکت کاغذ پارس در رابطه با تولید تیشو طرح توسعه ای نداشته ولی با سرمایه گذاری در شرکت حریر خوزستان به عنوان تولید کننده کاغذ تیشو، تصمیم بر افزایش سود آوری را برای گروه دارد. تا کنون گروه صنایع کاغذ پارس در تمامی مزایده های برگزار شده از سوی شرکت حریر خوزستان شرکت کرده است و تمامی سهام این شرکت را که برای عرضه گذاشته است که به میزان ۲۰٪ بوده را خریداری کرده است. ارزش سهام خریداری شده ۱۰۲،۱۲۲ میلیون ریال بوده که سالانه سودی معادل ۴۶،۰۰۰ ملیون ریال را برای گروه به ارمغان دارد. تعداد زیادی از مزایده‌های صورت گرفته از سوی شرکت حریر خوزستان که شرکت کاغذ پارس نیز در آن شرکت کرده است، در لحظه آخر توسط مزایده گذار لغو شده است. در صورت عرضه مجدد سهام این شرکت، گروه صنایع کاغذ پارس نیز همچنان مصرانه پذیرای آن خواهد بود.

۳-۷- نسبت‌های مالی

نسبت‌های مالی می‌تواند مبنایی برای ارزیابی وضعیت شرکت و روند تغییرات هر یک از نسبت‌ها در شرکت باشد. این روند از سال ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۷۸- نسبت‌های مالی شرکت اصلی

نسبت‌های مالی	فرمول	مستقیماً به ۱۳۹۸-۸۳۰	تحلیل نسبت‌ها
نسبت‌های نقدینگی			
نسبت جاری	دارایی جاری	۱،۲	این نسبتها به ارزیابی وضعیت نقدینگی شرکت برای پرداخت بدهی‌های جاری اشاره دارد. با توجه به اینکه این نسبتها توانایی شرکت را در زمینه پرداخت کونهامت می‌سنجند، اشخاص و موسساتی که به شرکتها وام کونهامت می‌دهند، توجه ویژه‌ای به آن دارند.
	بدهی جاری		
نسبت آبی	دارایی جاری - موجودی جنسی و سفارشات	۰،۸	نسبت جاری شرکت طی دو سال گذشته بیشتر از یک بوده است و این نشان می‌دهد شرکت در وضعیت مناسبی از جهت پرداخت مطالبات جاری خود برخوردار است.
	بدهی جاری		
نسبت‌های فعالیت			
گردش موجودی کالا	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳،۲	این نسبتها میزان استفاده از داراییهای شرکت در راستای فعالیت و سودآوری شرکت را نشان میدهند. گردش داراییهای شرکت با توجه به ماهیت صنعت در سطح قابل قبولی قرار دارد.
	متوسط موجودی کالای ابتدا و انتهای دوره		
گردش دارایی ثابت	درآمدهای عملیاتی	۱،۴۴	
	دارایی ثابت		
دوره وصول مطالبات	درآمدهای عملیاتی	۱۴۹	
	متوسط حسابهای و اسناد دریافتی تجاری ابتدا و انتهای دوره		
گردش مجموع داراییها	درآمدهای عملیاتی	۰،۶۶	
	مجموع داراییها		
گردش سرمایه جاری	درآمدهای عملیاتی	۶،۸۷	



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نسبت های مالی	فرومل	متمم به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تحلیل نسبت ها
نسبت های ساختار سرمایه (اهرمی)			
نسبت بدهی	جمع بدهی های جاری و بلندمدت	۰.۴	این نسبتها بیشتر استفاده از بدهیها جهت افزایش بارده و سود سهامداران می باشد. به طور کلی اعتباردهندگان ترجیح می دهند نسبت بدهی کم باشد زیرا آن را ایمنی بیشتر تلقی می کنند که این نسبت برای شرکت طی سه سال گذشته در حد بسیار پایین و کم ریسکی قرار دارد نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام وضع مثبت کلان را در مقابل صاحبان سهام نشان می دهد که هر یک تا چه اندازه در واحد تجاری سرمایه گذاری کرده اند.
نسبت مالکانه	جمع حقوق صاحبان سهام	۰.۶	
نسبت حقوق صاحبان سهام به داراییهای ثابت	جمع دارایی ها	۱	
	حقوق صاحبان سهام		
	قیمت تمام شده دارایی ثابت		
نسبت های سودآوری			
نسبت سود ناخالص	سود ناخالص / فروش	۰.۴۱	این گروه از نسبتها به ارزیابی سودآوری شرکت و کیفیت آن می پردازد. به طور مثال نسبت حاشیه سود ناخالص بین می دارد که از هر ۱۰۰ ریال فروش چه میزان به دست می آید.
نسبت سود عملیات	سود عملیاتی / فروش	۰.۴۲	بهای تمام شده برای پوشش سایر هزینه های شرکت مالی می ماند اکثر نسبتهای سودآوری شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر طی سه سال گذشته روندی صعودی داشته است و این نشان دهنده بهبود سودآوری شرکت می باشد.
بازده فروش	سود خالص / فروش	۰.۴۳	
بازده ارزش ویژه	سودخالص بعد از مالیات / حقوق صاحبان سهام	۰.۳۸	
بازده دارایی	سود خالص / جمع کل دارایی	۰.۲۶	

جدول ۷۹- نسبت های مالی مقایسه ای شرکت اصلی

ردیف	نسبت های مالی	فرومل محاسبه	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵
نقدینگی	نسبت جاری	داراییهای جاری	۱.۲	۱.۶	۲.۲۶	۱.۶۵
		بدهیهای جاری				
	نسبت آبی	داراییهای جاری - موجودی جنسی و سفارشات	۰.۸	۱.۲۱	۱.۵۲	۱.۱۳
		بدهی های جاری				
	گردش موجودی کالا	بهای تمام شده کلای فروش رفته	۳.۲	۳.۸۲	۲.۴۱	۵.۰۶
		متوسط موجودی کلای ابتدا و انتهای دوره				
	دوره متوسط وصول مطالبات (روز)	درآمدهای عملیاتی	۱۴۹	۱۴۳	۱۶۱	۹۸
		متوسط حسابهای و اسناد دریافتی تجاری ابتدا و انتهای دوره				
فعالیت	گردش دارایی ثابت	درآمدهای عملیاتی	۱.۴۴	۱.۵۵	۱.۳۹	۱.۳۸
		دارایی ثابت				
	گردش مجموع دارایی ها	درآمدهای عملیاتی	۰.۶۶	۰.۷۲	۰.۵۶	۰.۶۵
		مجموع دارایی ها				
	گردش سرمایه جاری	سود خالص / سرمایه در گردش	۶.۸۷	۳.۸	۱.۶۹	۳.۱۴
ساختار سرمایه (اهرمی)	نسبت بدهی	جمع بدهی های جاری و بلند مدت	۰.۴	۰.۴	۰.۴	۰.۴
		جمع دارایی ها				
	نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۰.۶	۰.۶	۰.۶	۰.۶
		جمع دارایی ها				
نسبت حقوق صاحبان سهام به دارایی های ثابت	حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۱	۱	۱	۱.۳	
	قیمت تمام شده دارایی ثابت					
	سود ناویژه به فروش	سود ناویژه	۰.۴۱	۰.۴	۰.۳۴	۰.۳



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

ردیف	نسبت‌های مالی	فرمول محاسبه	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سودآوری	سود عملیاتی به فروش	فروش	۰.۴۲	۰.۳۹	۰.۳۴	۰.۳۹
	سود ویژه به فروش (بازده فروش)	سود ویژه قبل از کسر مالیات	۰.۳۳	۰.۴۱	۰.۳۷	۰.۳۶
	بازده دارایی‌ها	سود ویژه بعد از کسر مالیات (سود خالص) مجموع دارایی‌ها	۰.۲۶	۰.۲۹	۰.۱۷	۰.۲۳
	بازده ارزش ویژه	سود ویژه بعد از کسر مالیات حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۰.۳۸	۰.۴۴	۰.۲۷	۰.۳۶
	بازده سرمایه در گردش	سود ویژه بعد از کسر مالیات سرمایه در گردش	۲.۳۳	۱.۳۴	۰.۵	۱.۱
	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	دارایی‌های ثابت حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۰.۸۱	۰.۸	۰.۶۵	۰.۷۴

- نسبت‌های نقدینگی به ارزیابی وضعیت نقدینگی شرکت برای پرداخت بدهی‌های جاری اشاره دارد. با توجه به اینکه این نسبت‌ها توانایی شرکت را در زمینه پرداخت کوتاه مدت می‌سنجد، اشخاص و موسساتی که به شرکت‌ها وام کوتاه مدت می‌دهند، توجه ویژه‌ای به آن دارند. نسبت جاری شرکت طی ۴ سال گذشته بالای یک بوده است که نشان دهنده وضعیت مناسب آن بوده و از جهت پرداخت مطالبات جاری خود مشکلی نخواهد داشت.
- نسبت های فعالیت میزان استفاده از داراییهای شرکت در راستای فعالیت و سودآوری شرکت را نشان می‌دهند. گردش داراییها شرکت با توجه به ماهیت صنعت در سطح قابل قبولی قرار دارد.
- نسبت‌های اهرمی بیانگر استفاده از بدهی‌ها جهت افزایش بازده و سود سهامداران می‌باشد. به طور کلی اعتباردهندگان ترجیح می‌دهند نسبت بدهی کم باشد، زیرا آن را ایمنی بیشتر تلقی می‌کنند که این نسبت برای شرکت طی سه سال گذشته در حد بسیار پایین و کم‌ریسکی قرار دارد. نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام وضع طلب‌کاران را در مقابل صاحبان سهام نشان می‌دهد که هر یک تا چه اندازه در واحد تجاری سرمایه‌گذاری کرده‌اند.
- نسبت‌های سودآوری به ارزیابی سودآوری شرکت و کیفیت آن می‌پردازد. به‌طور مثال نسبت حاشیه سود بیان می‌دارد که از هر ۱۰۰ ریال فروش چه میزان، بعد از کسر بهای تمام شده برای پوشش سایر هزینه‌های شرکت باقی می‌ماند. اکثر نسبت‌های سودآوری شرکت گروه صنایع کاغذ پارس طی چهار سال گذشته روندی صعودی داشته است و این نشان دهنده بهبود سودآوری شرکت می‌باشد.
- علت کاهش نسبت جاری در سال ۹۷ نسبت به ۹۶ افزایش بدهی جاری ناشی از افزایش اسناد پرداختی به سهامدار عمده بابت پیش پرداخت طرح توسعه شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) می‌باشد.
- علت افزایش گردش سرمایه جاری در سال ۹۸ نسبت به ۹۷ کاهش سرمایه در گردش ناشی از تهیه صورت های مالی تلفیقی و لحاظ نمودن بدهی شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) در آن بوده است.

۸-۳- وضعیت مالیاتی شرکت طی پنج سال گذشته

وضعیت مالیاتی شرکت به استناد یادداشت‌های توضیحی صورت مالی تلفیقی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ که طی نامه شماره ۴۸/۹۹ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران اعلام شده، بدین شرح است:

جدول ۸۰- وضعیت مالیاتی

شرح	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
سود و زیان ابزاری	۱,۷۷۸,۶۳۷	۱,۳۷۷,۳۳۰	۵۶۸,۶۳۰	۵۱۰,۰۶۶	۳۳۵,۹۰۶
درآمد مشمول مالیات ابزاری	-	-	-	-	۴۰۳,۰۸۳
ابزاری	۳۹۰,۱۱۱	۱۳۷,۸۳۷	۱۰۶,۷۶۷	۱۹,۰۲۴	-
تشخیصی	-	-	۱۱۶,۶۰۱	-	۱۶,۷۹۴
قطعی	-	-	-	۱۸,۸۲۶	۷,۰۳۳
پرداخت	-	۳,۰۰۹	۷۹,۳۵	۱۸,۸۲۶	۷,۰۳۳
مانده پرداختی	۳۹۰,۱۱۱	۱۹,۹۰۱	-	-	-
وضعیت	رسیدگی نشده	در جریان رسیدگی	صدور برگ تشخیص	قطعی	قطعی

نکات مهم وضعیت مالیاتی:

- عملکرد سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی واقع و جمعا مبلغ ۷۴۲,۲۱۲ میلیون ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته است، لیکن مبلغ یاد شده مورد اعتراض واقع گردیده که تاکنون رأی قطعی صادر نشده است.
- جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعا مبلغ ۱۰۴,۷۰۱ میلیون ریال مالیات تشخیص و ابلاغ شده که ذخیره مورد نیاز در حساب‌ها تأمین و تقسیط شده است.
- جهت عملکرد سال ۱۳۹۴ برگ تشخیص به مبلغ ۴۰۳,۰۸۳ میلیون ریال ابلاغ گردیده که مبلغ ۳۳۵,۹۰۶ میلیون ریال از زیان تأیید شده سنوات قبل کسر و مابقی مشمول مالیات گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.
- عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ نیز در جریان رسیدگی می‌باشد که برگه مالیات قطعی آن به مبلغ ۱۸۸۲۶ میلیون ریال ابلاغ و پرداخت شده است.
- عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ نیز در جریان رسیدگی می‌باشد که برگ تشخیص به مبلغ ۱۱۶۶۰۱ به شرکت ابلاغ گردیده لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.
- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ طبق بخشنامه ۵۸۸۴۱ ریاست جمهوری در خصوص افزایش سرمایه مشمول معافیت مالیاتی می‌باشد.
- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مورد گزارش با اعمال معافیت‌های مربوطه ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است.
- در خصوص مالیات افزایش سرمایه گروه صنایع کاغذ پارس از مبلغ ۱,۳۱۵,۵۹۶ میلیون ریال به ۲,۳۵۵,۵۹۶ میلیون ریال نیز که به مبلغ ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده است تماما پرداخت شده است.



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

مستندات مفصلاً حساب مالیاتی سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵، برگ تشخیص مالیات سال ۹۶ و مستندات پرداخت مالیات افزایش سرمایه طی نامه ۵۵۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ به سازمان بورس اوراق بهادار تهران ارسال شده است. لازم به ذکر است تا این لحظه برگه‌ای مبنی بر تشخیص میزان مالیات سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ برای گروه صنایع کاغذ پارس صادر نشده است.

۳-۹- اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طبق آئین نامه‌های مصوب داخلی شرکت انجام می‌شود.

۳-۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده در جدول زیر ارائه شده است:

جدول ۷۷- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه	درآمد اجاره	دریافت وجه تسهیلات
معاملات با اشخاص وابسته گروه							
شرکت‌های وابسته	شرکت پیشرو نگار کاغذ پارس	هیأت مدیره مشترک	√	۲۰۷,۷۸۶	۳۳,۹۶۰	-	(۱۳۳,۶۴۵)
اشخاص وابسته	محمد جواد مقدم	سهامدار عمده	√	-	۳۷۶,۶۲۳	-	-
جمع							
				۲۰۷,۷۸۶	۴۱۰,۵۸۳	-	(۱۳۳,۶۴۵)
معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی							
شرکت‌های وابسته	شرکت پیشرو نگار کاغذ پارس	هیأت مدیره مشترک	√	۲۰۷,۷۸۶	۳۳,۹۶۰	-	(۱۳۳,۶۴۵)
شرکت فرعی	شرکت پارس طبیعت سلولز	هیأت مدیره مشترک	√	۶,۶۶۵	۶۹۲,۱۷۹	۱,۲۰۰	-
اشخاص وابسته	محمد جواد مقدم	سهامدار عمده	√	-	۳۷۶,۶۲۳	-	-
جمع							
				۲۱۴,۶۵۱	۱,۱۰۲,۷۶۲	۱,۲۰۰	(۱۳۳,۶۴۵)

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده در جدول زیر ارائه شده است:

جدول ۸۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حساب ها و اسناد دریافتی	حساب های دریافتی بلند مدت	پرداختی های غیر تجاری	مانده طلب/ بدهی	
							منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه								
شرکت های وابسته	شرکت پیشرو کاغذ نگار پارس	هیات مدیره مشترک	√	۱۲۹,۸۸۴	-	-	۱۲۹,۸۸۴	۴۳۸,۸۱۷
سهامدار عمده	محمد جواد مقدم	سهامدار عمده	√	-	-	(۳,۳۶۶)	(۳,۳۶۶)	(۳۷۶,۹۸۹)
	جمع			۱۲۹,۸۸۴	-	(۳,۳۶۶)	۱۲۶,۵۱۸	۶۱,۸۲۸
مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی								
شرکت های وابسته	شرکت پیشرو کاغذ نگار پارس	هیات مدیره مشترک	√	۱۲۹,۸۸۴	-	-	۱۲۹,۸۸۴	۴۳۸,۸۱۷
شرکت فرعی	شرکت پارس طبیعت سلولز	هیات مدیره مشترک	√	۱۰۲,۳۴۶	۱,۱۰۷,۵۳۱	(۱,۰۰۰)	۱,۲۱۰,۸۷۷	۵۱۴,۳۵۲
سهامدار عمده	محمد جواد مقدم	سهامدار عمده	√	-	-	(۳,۳۶۶)	(۳,۳۶۶)	(۳۷۶,۹۸۹)
	جمع			۲۳۲,۲۳۰	۱,۱۰۷,۵۳۱	(۳,۳۶۶)	۱,۳۳۷,۳۹۵	۵۷۶,۱۸۰

امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۸۲- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سال مالی منتهی به ۹۷ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۹۸ (میلیون ریال)	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۵۰,۹۸۸	۱۳۹,۹۹۸	۹۹,۹۹	۵۰,۹۹۸,۰۰۰	شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص)
۱,۷۳۳	۱۰۳,۱۳۳	۲۰,۶	۵,۹۹۱,۵۵۸	شرکت حریر خوزستان (سهامی خاص)
-	۵۰,۰۰۰	-	۳۳,۶۵۰	شرکت صندوق سرمایه گذاری پادش پشیمان پارس
۱۹۵	۱۹۵	۰,۶	۱۹,۵۰۱	شرکت کاغذسازی کارون (سهامی خاص)
۲۸	۲۸	۸۰	۸,۰۰۰	شرکت اوان کاغذ پارس دانیال (سهامی خاص)
۱۳	۱۳	-	۱۴,۹۳۳	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱۰	۱۰	-	۱۰,۰۰۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۴	۴	-	۹,۹۹۸	شرکت بازرگانی پارس (سهامی خاص)
۵	۵	-	۵,۰۹۰	شرکت سیمنان غرب
۳	۳	۸۰	۸۰۰	شرکت زیگورات مهر پارس شوش
۵۲,۹۷۷	۳۰۲,۳۷۷		جمع	

در خصوص مراودات با شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) لازم به توضیح است که هزینه های انجام شده جهت تکمیل و بهره برداری از پروژه بصورت کامل در صورت های مالی این شرکت ارائه گردیده و در خصوص فروش شرکت گروه صنایع کاغذ پارس، فروش ۱۰۰ تن خمیر مایع بوده که در یادداشت ۲۰ صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ منعکس گردیده است. در خصوص دو شرکت اوان کاغذ پارس دانیال و زیگورات مهر پارس شوش، هیچگونه مراوداتی صورت نگرفته است.

بدلیل کم اهمیت بودن ارقام مندرج در صورتهای مالی شرکت های اوان کاغذ پارس دانیال (سهامی خاص) و زیگورات مهر پارس شوش (سهامی خاص) و در دسترس نبودن اطلاعات مالی، تلفیقی صورت نگرفته است.

۲-۹-۳- شرکت های تابعه و وابسته

در جدول زیر اطلاعات شرکت های فرعی گروه صنایع کاغذ پارس مشاهده می شود.

جدول ۸۳- لیست شرکت های فرعی گروه صنایع کاغذ پارس

شرکت اصلی	گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)
شرکت های زیر مجموعه	زیگورات مهر پارس شوش (سهامی خاص) / اوان کاغذ پارس دانیال (سهامی خاص) / پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص)
سرمایه نئش (میلیون ریال)	۳/۷۵ / ۲۵ / ۱۵۰,۰۰۰
تعداد سهام	۸۰۰ / ۸۰۰۰ / ۱۳۹,۹۹۸
ارزش سهام (میلیون ریال)	۳ / ۲۸ / ۱۳۹,۹۹۸
درصد سهام	۸۰ / ۸۰ / ۹۹/۹۹



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۱- شرکت زیگورات مهر پارس شوش (سهامی خاص)

شرکت زیگورات مهر پارس شوش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۰ با شناسه ملی ۱۰۴۲۰۰۷۴۱۴۴ و شماره ثبت ۴۷۵ در مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری شوش در قبل از واگذاری به بخش خصوصی به ثبت رسید. به دلیل عدم فعالیت این شرکت طی سالهای طولانی، تراکنش مالی موثری نیز نداشته است و شرکت گروه صنایع کاغذ پارس نیز پیگیر منحل کردن این شرکت می باشد.

۲- شرکت آوان کاغذ پارس دانیال (سهامی خاص)

شرکت آوان کاغذ پارس دانیال (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۹۷۴۳ و شماره ثبت ۲۹۳۱۴۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران در قبل از واگذاری به بخش خصوصی به ثبت رسید. به دلیل عدم فعالیت این شرکت طی سالهای طولانی، تراکنش مالی موثری نیز نداشته است و شرکت گروه صنایع کاغذ پارس نیز پیگیر منحل کردن این شرکت می باشد.

۳- شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص)

شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ به شماره ۱۵۴۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۷۹۵۶۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شوش ثبت و موجودیت آن براساس روزنامه رسمی شماره ۲۱۱۳۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ اعلام گردیده است. عمده فعالیت این شرکت تولید ظروف یکبار مصرف سلولزی با قالب گیری خمیر باگاس بوده که خمیر مورد نیاز بصورت سوسپانسیون از شرکت گروه صنایع کاغذ پارس به شرکت پارس طبیعت سلولز به وسیله لوله و پمپ منتقل می شود. این شرکت قادر به تولید ظروف یکبار مصرف سلولزی از قالب گیری خمیرباگاس به میزان ظرفیت اسمی ۱۴۶۰۰ تن درسال معادل ۶۰۰ الی ۷۰۰ میلیون قطعه بر حسب نوع و ابعاد ظروف می باشد. با توجه به اینکه در هر قالب ماشین فورمیشن (شکل دهی) انواع مختلفی از ظروف یکبار مصرف اعم از تک پرسی، دو پرسی، ماست خوری، خورش خوری و... وجود دارد تعداد تولیدی ظروف بر حسب نوع ظرف متفاوت می باشد.

لازم به ذکر است این شرکت از بهمن ماه سال ۱۳۹۸ آماده بهره برداری می باشد که جهت استفاده از گارانتی ماشین آلات وارداتی از چین، منتظر اعزام کارشناسان چین به ایران جهت استارت ماشین آلات می باشد که به دلیل شیوع ویروس کرونا در دنیا تاکنون محقق نشده است. خاطر نشان می گردد به محض باز شدن مرزهای هوایی و امکان اعزام آن کارشناسان به کارخانه پارس طبیعت سلولز، ماشین آلات این شرکت به بهره برداری خواهند رسید.

جدول ۷۷- بررسی وضعیت پروژه شرکت پارس طبیعت سلولز

هزینه های برآوردی ریالی طرح (میلیون ریال)	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا ابان ماه	هزینه های برآوردی تکمیل طرح (میلیون ریالی)	درصد پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح
۱۸۰.۰۰۰	۹۸.۰۸۲۰۰	دلار	۱.۷۷۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۹۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۱



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۷۸- سهامداران شرکت پارس طبیعت سلولز

سهمداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)	۱۳۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۹۸
علی احمدی	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۶
صالح میرزائی	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۶
مجموع	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

جدول ۷۹- اعضای هیات مدیره شرکت پارس طبیعت سلولز

ردیف	نام اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده شخص حقوقی	تعداد سهام	موظف/ غیرموظف	سمت
۱	گروه صنایع کاغذ پارس	قلم فدایی	۱۳۹,۹۹۸,۰۰۰	موظف	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
۲	علی احمدی	-	۱,۰۰۰	موظف	نایب رئیس هیات مدیره
۳	صالح میرزائی	-	۱,۰۰۰	غیر موظف	عضو هیات مدیره

اطلاعات مالی براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) از سال مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ به شرح جداول زیر می‌باشد:

جدول ۸۰- ترازنامه شرکت پارس طبیعت سلولز

شرح	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
موجودی نقد	۲,۸۹۵,۷۸۱,۸۲۶	۳۷۶,۳۷۰,۱۴۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ترازهای تجاری و غیرتجاری	۱۸۱,۱۹۸,۷۶۰,۳۲۶	-	-
موجودی مواد و کالا	۶,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پیش پرداخت ها	-	-	-
جمع دارایی های جاری	۲۷,۳۹۲,۵۴۲,۵۸۲	۳۷۶,۳۷۰,۱۴۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذارینهای بلند مدت	-	-	-
دارائیهای نامشهود	-	-	-
دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۴۶,۷۴۲,۰۶۵,۶۱۳	۶۵۳,۵۳۸,۹۹۳,۳۰۵	۱۲,۶۹۶,۱۱۶,۹۱۲
سایر دارائی ها	-	-	-
جمع دارائیهای غیر جاری	۱,۷۴۶,۷۴۲,۰۶۵,۶۱۳	۶۵۳,۵۳۸,۹۹۳,۳۰۵	۱۲,۶۹۶,۱۱۶,۹۱۲
جمع دارائی ها	۱,۷۷۴,۱۳۴,۶۰۸,۱۹۵	۶۵۳,۹۱۵,۳۶۳,۴۵۴	۱۳,۰۴۶,۱۱۶,۹۱۲
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۵,۳۳۸,۱۶۷,۷۷۳	۹۰,۱۰۱,۸۵۹,۱۱۰	-
مالیات پرداختی	-	-	-
سود سهام پرداختی	-	-	-



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

شرح	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
تسهلات مالی	۳۹۱,۳۳۴,۳۸۷,۳۶۸	-	-
پیش دریافت ها	-	-	-
جمع بدهی های جاری	۵۲۶,۶۷۲,۵۵۵,۰۴۱	۹۰,۱۰۱,۸۵۹,۱۱۰	-
برداختی های بلندمدت	۱,۱۰۷,۵۳۰,۷۱۴,۴۸۴	۵۱۴,۳۵۱,۶۴۹,۵۵۶	۱۲,۶۹۶,۱۱۶,۹۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۰۷,۵۳۰,۷۱۴,۴۸۴	۵۱۴,۳۵۱,۶۴۹,۵۵۶	۱۲,۶۹۶,۱۱۶,۹۱۲
جمع بدهی ها	۱,۶۳۴,۲۰۳,۳۶۹,۵۲۵	۶۰۴,۴۵۳,۵۰۸,۶۶۶	۱۲,۶۹۶,۱۱۶,۹۱۲
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه نموده شده	-	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	(۱۰۰,۶۸,۶۶۱,۳۳۰)	۱,۵۳۸,۱۴۵,۲۱۲	-
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۹,۹۳۱,۳۳۸,۶۷۰	۴۹,۳۱۸,۵۴۲,۷۸۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۷۴,۱۳۴,۶۰۸,۱۹۵	۶۵۳,۸۱۵,۳۶۲,۴۵۴	۱۳,۰۴۶,۱۱۶,۹۱۲

جدول ۸۱- صورت سود (زیان) شرکت پارس طبیعت سلولز

شرح	مبالغ (میلیون ریال)	
	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
هزینه های اداری و عمومی	(۸,۶۲۲,۳۳۶,۰۴۱)	(۱,۵۳۸,۱۴۵,۲۱۲)
درآمدهای غیر عملیاتی	۹۱,۷۱۹,۹۲۳	-
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۸,۵۳۰,۵۱۶,۱۱۸)	(۱,۵۳۸,۱۴۵,۲۱۲)
زیان خالص	(۸,۵۳۰,۵۱۶,۱۱۸)	(۱,۵۳۸,۱۴۵,۲۱۲)

جدول ۸۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت پارس طبیعت سلولز

شرح	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	انباشته
زیان خالص	(۸,۵۳۰,۵۱۶,۱۱۸)	(۱,۵۳۸,۱۴۵,۲۱۲)	(۱۰۰,۶۸,۶۶۱,۳۳۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱,۵۳۸,۱۴۵,۲۱۲)	-	-
زیان انباشته در پایان سال	(۱۰۰,۶۸,۶۶۱,۳۳۰)	(۱,۵۳۸,۱۴۵,۲۱۲)	(۱۰۰,۶۸,۶۶۱,۳۳۰)



امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

جدول ۸۳- صورت وجوه نقد شرکت پارس طبیعت سلولز

شرح	حسابرسی شده	
	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
	مستهلک به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مستهلک به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
فعالتهای عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۸۸,۵۴۳,۷۱۳,۸۹۸	۱۲,۳۰۷,۹۰۶,۷۵۸
بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تامین مالی:		
سود سپرده بانکی	-	۱,۱۲۵,۰۵۱
سود برداشتی بابت تسهیلات مالی	-	(۳۲,۰۵۲,۰۷۱,۹۹۸)
جمع بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تامین مالی	-	(۳۲,۰۵۲,۹۲۶,۹۴۷)
فعالتهای سرمایه گذاری:		
وجوه برداشتی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۲,۸۲۲,۸۷۶,۳۹۳)	(۱,۰۶۱,۱۳۹,۰۰۰,۳۱۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی	(۵۵۲,۳۷۹,۱۶۲,۳۹۵)	(۱,۰۸۰,۸۹۴,۰۴۰,۳۹۹)
فعالتهای تامین مالی:		
تامین نقدینگی سهامدار عمده	۵۵۱,۶۵۵,۵۳۲,۶۲۲	۶۹۲,۱۷۹,۰۶۴,۹۲۸
وجوه حاصل دریافت تسهیلات	-	۳۹۱,۳۳۴,۳۸۷,۲۶۸
وجوه حاصل از سرمایه	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی	۵۵۲,۳۰۵,۵۳۲,۶۲۲	۱,۰۸۳,۲۱۳,۲۵۲,۱۹۶
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۶,۳۷۰,۱۳۹	۲,۵۱۹,۳۱۱,۶۹۷
مانده وجه نقد در آغاز سال	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۳۷۰,۱۴۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۷۶,۳۷۰,۱۳۹	۲,۸۹۵,۶۸۱,۸۴۶
مبادلات غیرنقدی	۵۰,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳-۹-۳- فهرست دارندگان اطلاعات نهانی

فهرست دارندگان اطلاعات نهانی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) و شرکت پارس طبیعت سلولز (سهامی خاص) طی نامه شماره ۹۸/۹۹ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران ارائه شده است که به شرح جدول زیر می باشد:





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغد پارس (سهامی عام)

جدول ۸۴- دارندگان اطلاعات نهائی شرکت اصلی

ردیف	نام	نام خانوادگی	نام پدر	شماره شناسنامه	محل صدور شناسنامه	تاریخ تولد	شماره ملی	آخرین سمت	تاریخ انتصاب
۱	محمدجواد	مقدم	محمدعلی	۲۱	قم	۱۳۵۴/۰۲/۰۲	۰۳۸۴۱۵۱۸۰۹	-	-
۲	احمد	مقدم	محمعلی	۳۰۲۸	قم	۱۳۴۴/۰۶/۲۹	۰۳۸۳۹۳۵۶۹۵	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	۱۳۹۷/۱۱/۰۴
۳	ابوالفضل	روغنی گنبارگانی	محمد	۸۰۷۷	اراک	۱۳۴۰/۰۷/۰۱	۰۵۳۰۶۱۱۷۸۳	رئیس هیات مدیره	۱۳۹۷/۱۱/۰۴
۴	سیدعبدالله	مومنی	سیدشکر	۱۳۷۸۳	سلفر	۱۳۳۳/۱۲/۲۵	۳۳۵۸۰۶۸۰۲۱	نایب رئیس هیات مدیره	۱۳۹۷/۱۱/۰۴
۵	احسان	صابری کوبایی	محمد	۳۷۲۸	قم	۱۳۴۴/۰۶/۳۰	۰۳۸۶۴۷۷۸۳۳	عضو هیات مدیره	۱۳۹۷/۱۱/۰۴
۶	علی	ثوری	عباس	۶۶۶	مشهد	۱۳۴۴/۰۷/۱۵	۰۹۴۴۲۰۳۹۲۵	عضو هیات مدیره	۱۳۹۷/۱۱/۰۴
۷	شهاب الدین	رستمی نسب	رستم	۱۷۸۶	کرمانشاه	۱۳۶۱/۰۷/۰۹	۳۳۵۵۴۰۹۵۳۵	مدیر مالی	۱۳۹۷/۱۱/۰۴

جدول ۸۵- دارندگان اطلاعات نهائی شرکت فرعی

ردیف	نام	نام خانوادگی	نام پدر	شماره شناسنامه	محل صدور شناسنامه	تاریخ تولد	شماره ملی	آخرین سمت	تاریخ انتصاب
۱	غلام	غلامی	ناصر	۵۰۷۷	تهران	۱۳۵۶/۱۱/۰۱	۱۰۰۷۳۹۲۳۳۰۷	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	۱۳۹۸/۰۸/۲۵
۲	علی	احمدی	علی اصغر	۱۰۹۱۰۸	قم	۱۳۵۷/۱۰/۰۳	۰۲۸۱۰۰۷۰۳۰	نایب رئیس هیات مدیره	۱۳۹۸/۰۸/۲۵
۳	صالح	میرزایی	محمد	۱۰۰۷	قم	۱۳۴۴/۰۲/۳۰	۰۳۸۳۵۵۳۷۰	عضو هیات مدیره	۱۳۹۸/۰۸/۲۵



۴- پذیرش در بورس و عرضه سهام

۴-۱- فرایند پذیرش

۴-۱-۱- اقدامات انجام شده

تقاضای پذیرش شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در بورس اوراق بهادار تهران طی نامه شماره ۱۰۵۱۳ به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۹ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران ارسال شد. قرارداد مشاور پذیرش به شماره ۹۸-۱۹۷۱ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ با شرکت کارگزاری قارلی (سهامی خاص) به عنوان بخشی از مدارک مورد نیاز، دریافت و رسیدگی به درخواست پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران آغاز شد. با تکمیل مدارک، اقدامات مورد نیاز به منظور به روزرسانی و تکمیل پیش‌نویس امیدنامه پذیرش و درج شرکت در بورس اوراق بهادار پارس (سهامی عام) انجام پذیرفت و به همراه سایر مدارک، جهت طرح در جلسه به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ هیأت پذیرش و تصمیم‌گیری در خصوص پذیرش آن ارسال شد. در جلسه ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ هیأت محترم پذیرش پس از بررسی اطلاعات و مدارک و استماع توضیحات مدیران شرکت، با پذیرش شرکت در فهرست نرخ‌های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران موافقت نمود.

۴-۱-۲- شرایط پذیرش و نحوه احراز آنها

شرایط و الزامات مطرح شده توسط هیأت‌های پذیرش برگزار شده و نحوه احراز آنها به شرح زیر است :

جدول ۸۶- شرایط پذیرش

ردیف	بند های صورتجلسه هیئت پذیرش به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳	اقدامات صورت گرفته و مستندات
۱	به روز رسانی و شفاف سازی لازم در خصوص پروژه پارس طبیعت سلولز به همراه اصلاحات لازم در خصوص پیش‌بینی صورت سود و زیان سال‌های آتی در امیدنامه و طرح کسب و کار انجام گردد.	در صفحه شماره ۱۱۳ امیدنامه و در صفحه شماره ۱۳۳ طرح کسب و کار، بروز رسانی و شفاف سازی در خصوص پروژه پارس طبیعت صورت گرفت.
۲	مستندات مربوط به وضعیت مالیات شرکت در سال ۱۳۹۷- به ویژه در خصوص افزایش سرمایه انجام شده، به بورس اوراق بهادار تهران ارائه شود.	در صفحه شماره ۸۸ امیدنامه و در صفحه شماره ۱۱۰ طرح کسب و کار، تامل جدول پیش‌بینی صورت‌های مالی برای سال‌های آتی اصلاح گردید.
۳	جزئیات نحوه خرید باگاس به صورت کامل در امیدنامه افشا و قرارداد مربوط به آن به بورس اوراق بهادار تهران ارائه شود.	تصاویر وجه پرداخت و عدم بدهی به سازمان مالیاتی کشور در خصوص افزایش سرمایه شرکت گروه صنایع کاغذ پارس طی نامه ۵۵۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به بورس اوراق بهادار تهران ارائه گردید که در صفحه شماره ۱۰۹ امیدنامه نیز افشا شده است.
۴	جزئیات نحوه خرید باگاس به صورت کامل در امیدنامه افشا و قرارداد مربوط به آن به بورس اوراق بهادار تهران ارائه شود.	جزئیات نحوه خرید باگاس در صفحه شماره ۵۹ امیدنامه و در صفحه شماره ۱۳ طرح کسب و کار ارائه گردید و تصویر قراردادها و توضیحات طی نامه‌ای به شماره ۵۵۵/۹۹ و ۵۹۰/۹۹ در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ و ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ به بورس اوراق بهادار تهران ارائه گردید.
۵	برنامه‌های شرکت در حوزه "تیشو" به همراه جزئیات آن به طور کامل در امیدنامه افشا شود.	برنامه‌های توسعه ای و مطالعاتی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس و همچنین طرح سرمایه‌گذاری این شرکت در شرکت حریرخوزستان (تولیدکننده نیشو) بطور کامل در صفحه شماره ۱۰۴ امیدنامه و در صفحه شماره ۸۸ طرح کسب‌وکار توضیح داده شد.

ردیف	بندهای صورتجلسه هیئت پذیرش به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳	اقدامات صورت گرفته و مستندات
۵	بهروزرسانی و شفافسازی لازم در خصوص دوره وصول مطالبات، نحوه فروش و وصول مطالبات، نحوه تسویه ارز حاصل از صادرات و تعیین تکلیف شرکتهای فرعی متوقف شده در امیدنامه انجام شود.	نحوه قیمت گذاری، فروش و وصول مطالبات و دوره وصول مطالبات در صفحه شماره ۵۸ و ۶۲ امیدنامه توضیح داده شد. در رابطه با نحوه فروش در بازار خارج و دریافت ارز حاصل از صادرات و نحوه تسویه و رفع نهمد ارز دریافتی در صفحه شماره ۵۹ امیدنامه توضیح داده شد. در رابطه با شرکتهای فرعی در صفحه شماره ۱۱۲ امیدنامه توضیح داده شد.
۶	بهروزرسانی و شفافسازی لازم در خصوص مجتمع های مسکونی (۶۰۰ واحد مسکونی) اجاره داده شده به کارکنان شرکت در امیدنامه انجام وضعیت مالکیت آنها افشا و مستندات مربوطه به بورس اوراق بهادار تهران ارائه شود.	در رابطه با شهرکهای مسکونی و افشا فروش ۵۷۰ واحد از کل ۵۷۲ واحد به کارکنان و دیگرخواهان، در صفحه شماره ۹۶ امیدنامه و در صفحه شماره ۱۲۰ طرح کسب و کار توضیح داده شد.
۷	اقدامات لازم جهت تغییر پارامترهای بازارگردانی سهام شرکت با هماهنگی بورس اوراق بهادار تهران انجام شود.	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پادش پشیمان پارس طی نامه شماره ۴۰۲/۱۰۸ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ با موضوع درخواست تغییر تعهدات بازارگردانی نماد چکاپا با معاونت بازار بورس اوراق بهادار تهران مکاتبه نموده و پیگیر تغییر پارامترهای بازارگردانی سهام شرکت با هماهنگی شرکت بورس اوراق بهادار تهران می باشد.

۴-۲- نکات قابل توجه در زمان درج

تمام مدارک به طور کامل به شرکت بورس اوراق بهادار تهران ارائه شده است .

۴-۲-۱- سیستم مالی و گزارشگری شرکت

شرکت گروه صنایع کاغد پارس (سهامی عام) از سیستم مالی همکاران سیستم استفاده می نماید. به استناد نامه شماره ۱۰۵/۹۰۱/م به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تگر آریا با موضوع ارائه تائیدیه در خصوص کفایت سیستم های کنترل داخلی و همچنین بهره مندی شرکت از سیستم اطلاعات حسابداری (مالی و بهای تمام شده) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ موارد زیر به استحضار می رسد:

- براساس ارزیابی انجام شده در چارچوب چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و رهنمودهای سازمان بورس و اوراق بهادار، کنترل های داخلی آن شرکت از نظر طراحی و اجرای آن به منظور گزارشگری مالی در شرایط موجود مناسب و قابل اتکا می باشد. شایان ذکر است در اجرای ماده ۱۲ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران گزارش کنترل داخلی توسط شرکت تنظیم و در سامانه کدال درج نشده است.
- سیستم اطلاعات حسابداری موجود (از جمله حسابداری مالی، اموال، حقوق و دستمزد و موجودی ها) مطلوب و متناسب با حجم فعالیت آن می باشد. مضافاً بهای تمام شده محصولات تولیدی در حال حاضر با استفاده از نرم افزار اکسل محاسبه می گردد که پیشنهاد می گردد در آینده از سیستم مدون بهای تمام شده استفاده گردد.

۲-۲-۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

براساس بند ۲۹ یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد تعهدات سرمایه‌ای گروه در تاریخ ترازنامه مربوط به ماشین آلات پروژه تولید ظروف یکبار مصرف جهت شرکت پارس طبیعت سلولز می‌باشد که بالغ بر ۱,۳۷۵ میلیارد ریال است.

جدول ۸۷- لیست اسناد تضمینی نزد بانک‌ها

ردیف	تاریخ پرداخت	شرح	مبلغ	بانک	بابت	وضعیت تعهد
۱	۹۸/۰۶/۰۶	پرداخت چک تضمین به شماره ۲۸۶۵۷۶ از تجارت ۱۱۶ در وجه شرکت کارتن محمد (تعاونی تولیدکارتن کارتن محمد)	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت		جاری
۲	۹۸/۰۶/۱۳	پرداخت چک تضمین ۱۳۴۲۰۲ از ملی ۳۳۰۰۵ در وجه توسعه صادرات ۸۰۰۱ بابت تضمین تسهیلات (ج ۱۶۲۷)	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی	تسهیلات	جاری
۳	۹۸/۰۷/۰۶	پرداخت چک تضمین شماره ۳۰۹۶۹۰ از رفاه ۵۲۱ در وجه سازمان تامین اجتماعی بابت ضمانت بازپرداخت اقساط حق ب	۵۸۳,۴۴۵,۲۱۱	رفاه	تسهیلات	جاری
۴	۹۸/۰۷/۱۳	پرداخت چک تضمین به شماره ۷۴۴۲۰۸ از بانک ملی ۳۳۰۰۵ در وجه بانک توسعه صادرات ۸۰۰۱ بابت تضمین تسهیلات ج	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی	تسهیلات	جاری
۵	۹۸/۰۷/۲۴	پرداخت چک تضمین شماره ۲۰۹۶۹۷ از رفاه ۵۲۱ در وجه بانک شهر (شماره حساب ۱۰۰۸۲۸۲۹۷۰۴۱) بابت ضمانت تسهی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	رفاه	تسهیلات	جاری
۶	۹۸/۰۷/۲۹	پرداخت چک تضمین ۷۰۹۱۰۶ از صنعت و معدن ۳۰۰۳ در وجه بانک شهر بابت تضمین تسهیلات (۹۸-۲۴۲)	۱۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت و معدن	تسهیلات	جاری
۷	۹۸/۰۷/۲۹	پرداخت چک تضمین شماره ۷۰۹۱۰۵ از صنعت و معدن ۳۰۰۳ در وجه بانک شهر ۹۷۰۴۱ بابت تضمین تسهیلات (۹۸-۲۴۱)	۱۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت و معدن	تسهیلات	جاری
۸	۹۸/۰۸/۲۱	پرداخت چک تضمین به شماره ۶۱۱۹۸۰ از صنعت و معدن ۸۰۰۴ در وجه بانک سامان ۸۶۹۷۱ بابت ضمانت تسهیلات خرید	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت و معدن	تسهیلات	جاری
۹	۹۸/۰۸/۲۸	پرداخت چک تضمین به شماره ۳۰۹۷۰۶ از بانک رفاه ۵۲۱ در وجه بانک سامان شعبه جام جم کد ۶۱۱ بابت ضمانت صدور	۹۶۲۵۵۲,۳۲۲	رفاه	سفرات	جاری

۳-۲-۴- دعوای حقوقی له یا علیه شرکت

شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) فهرست و مستندات دعوای حقوقی و پرونده‌های در جریان شرکت را طی نامه شماره ۱۵۱۱۷/۹۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران ارسال نموده است که فهرست دعوای حقوقی به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۸۸- فهرست دعوای حقوقی در جریان

ردیف	خواهان / شاکی	خوانده / متشاکی	موضوع دعوی	مرجع رسیدگی	کلاس	وضعیت	جایگاه ذینفع	مبلغ
۱	ورنه مرحوم کرم صامس	شرکت کاغذ پارس	ایراد صدمه بدنی غیر عمدی (حادثه کاری)	شعبه ۶ دادپاری شوش	۹۶۰۶۱۱	صدور نظریه کارشناسی له شرکت	طرح دعوی به عنوان شخصیت حقوقی	بدون هزینه مالی

۴-۲-۴- رویدادهای مهم بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه امیدنامه

هیچ گونه رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه امیدنامه در شرکت رخ نداده است. که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد.

۴-۲-۵- نکات مهم گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت

مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر ارائه می شود:

جدول ۸۹- اطلاعات حسابرس و بازرس قانونی

شرح	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۵
مرجع تصحیح گیرنده	مجمع عمومی عادی	مجمع عمومی عادی	مجمع عمومی عادی	مجمع عمومی عادی
حسابرس و بازرس قانونی اصلی	موسسه حسابرس ارقام نگر (آریا) آقای اسفندیار گرشاسبی	موسسه حسابرس ارقام نگر (آریا) آقای اسفندیار گرشاسبی	موسسه حسابرس ارقام نگر (آریا) آقای اسفندیار گرشاسبی	شرکت تدبیر گران شاخص اندیش / آقای محمد حسین ملکیان
حسابرس و بازرس قانونی علی البدل	آقای محسن شکری زاده	آقای محسن شکری زاده	آقای محسن شکری زاده	آقای عباس اسماعیلی
اطهائز نظر حسابرس	مقبول	مقبول	مقبول	مقبول

شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) طی نامه شماره ۸۵/۹۹ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۶ پاسخ بندهای گزارش حسابرس و بازرس مستقل منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ را به شرکت بورس اوراق بهادار تهران ارائه نموده است که به شرح زیر است:

جدول ۹۰- پاسخ بندهای گزارش حسابرس و بازرس مستقل - سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۰

ردیف	بند	گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی	اقدامات انجام شده
۱	۶	مفاد ماده ۲۲۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عادی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.	در خصوص بند ۶، عمده مانده پرداختی سود سهام به مبلغ ۱۷۲۵۸۱ میلیون ریال معادل ۹۰.۳ درصد مربوط به سهامدار عمده بود که با توافق انجام شده با ایشان در سال مالی بعد به ایشان پرداخت خواهد شد.
۲	۷	پیش بینی اولیه مدیریت مبنی بر زمان بهره برداری قطعی خط تولید شرکت پارس طیعت سلولز (شرکت فرعی) به وقوع نیوسته و جدول زمانبندی با تأخیر اجرا شده است. در این خصوص جدول زمانبندی بازنگری شده به این موسسه ارائه شده است.	شرکت پارس طیعت سلولز پس از استقرار و نصب ماشین آلات در مرداد ماه تولید آزمایشی خود را شروع کرد. لازم به ذکر است تکنولوژی تولید ظروف یکبار مصرف با قابلیت کمیوست شدن (compostable table ware) در دنیا عمر چنانی ندارد و شاید کم تر از یک دهه از معرفی این ظروف گذشته باشد. لذا تکنولوژی تولید آن نیز بسیار جوان و در حال تکمیل است. از سوی دیگر مجتمع کاغذ پارس اولین طرح تجمیسی در دنیا است که از باگاس تا ظروف در یک کارخانه تولید می شود و همین موضوع موجب شده است که فرآیند طراحی و تولید آن با سایر موارد مشابه در دنیا متفاوت باشد. در ابتدای راه شناسایی به دلایلی که ذکر شده است، تولید آزمایشی به مسائلی برخورد که طراحان و مهندسان را ناگزیر به تغییراتی در خط تولید، چیدمان ماشین آلات و تجهیزات مورد استفاده نمود و نهایتاً تمام تجهیزات مورد نیاز و تغییرات انجام شد. تجهیزات لازم خریداری و به کارخانه ارسال شد و پیش بینی می شد که در بهمن ماه ۱۳۹۸ خط تولید استارت شود که به دلیل مشکلات بیماری در چین

ردیف	بند	گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی	اقدامات انجام شده
			اعزام کارشناسان با تأخیر انجام شده است و امید است با رفع این مانع و حضور تیم کارشناسی طرح در اواخر فروردین ۱۳۹۹ استنارت بخورد.
	ردیف	بند	گزارش در مورد سایر مسئولتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی
۳	۱۰	ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است: الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار شماره ماده دستورالعمل و موضوع: بند ۳ ماده ۷ ارسال اطلاعات و صورتهای مالی میدوره ای ۶۳ و ۹ ماهه حسابرسی نشده طرف مهلت مقر بند ۴ ماده ۷: ارسال اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره تلفیقی حسابرسی شده ۷۵ روز پس از پایان مقطع ۶ ماهه بند ۱۰ ماده ۷: افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالانه شرکت اصلی ماده ۱۰: ارائه صورجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشا در موعد مقرر ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار: شماره ماده دستورالعمل و موضوع: ماده ۵: پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، طرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۲۰ اصلاحیه قانون تجارت ج) دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار: شماره ماده دستورالعمل و موضوع: ماده ۱۲: بررسی سیستم کنترل های داخلی و درج و افشاء نتایج آن در گزارش کنترل های داخلی د) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده و مصوبه اوراق بهادار و فرابورس ایران مواد ۳، ۱۱، ۱۵، ۱۲، ۱۶، ۲۲، ۲۳، ۲۴، ۲۲. دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص ایجاد، استعراز و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، ایجاد ساز و کار مناسب جهت جمع آوری موارد نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای قوانین، تناسب حقوق و مزایای هیئت مدیره و مدیران ارشد متناسب با عملکرد آنها جهت ایجاد انگیزه، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره شرکت، ایجاد فرآیندی جهت اثر بخشی هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت های فرعی و وابسته، افشای اطلاعات کامل کمیته های تخصصی هیئت مدیره، افشاء تجارب و همچنین حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت، اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.	اقدامات انجام شده



ردیف	بند	گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی	اقدامات انجام شده
۳	۱۱	<p>طی سال مورد گزارش تصویب نامه حیات وزیران و ضوابط ارزی اعلام شده توسط بانک مرکزی در خصوص منابع ارزی حاصل از فروش صادراتی، به طور کامل رعایت نگردیده است. همچنین بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، فروش صادراتی و خرید های خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول اعتبار اسنادی انجام گردیده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک های خارجی از طرف شرکت مورد گزارش، دریافت و پرداخت های ارزی شامل دریافت وجه حاصل از فروش های صادراتی و مطالبات ارزی و پرداخت های ناشی از خرید های خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل وجه ارزی بنا به درخواست شرکت از طریق صرافی ها صورت پذیرفته است.</p>	<p>در خصوص بند ۱۱، از زمان ابلاغ تصویب نامه حیات وزیران و ضوابط ارزی اعلام شده توسط بانک مرکزی به تاریخ ۹۸۳/۱ منابع ارزی حاصل از فروش صادراتی به طور کامل در سامانه مربوطه درج شده است.</p>
۴	۱۲	<p>در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و این نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتباً، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل شده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستندسازی آن قبل از انجام معاملات و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.</p>	<p>در خصوص بند ۱۱، اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، کمیته ای مربوطه تشکیل گشته کارشناسان مربوطه از میان اعضای شرکت تعیین شده و در حال حاضر مشغول به گذراندن دوره های آموزشی مربوط می باشند.</p>

شایان ذکر است اظهارنظر حسابرس (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا) درخصوص حسابرسی صورت های مالی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) ۳ سال مالی اخیر مقبول بوده است.

۳-۴- عرضه سهام شرکت در بورس

۱-۳-۴- جزئیات عرضه عمومی

برنامه زمان بندی انتقال نماد و سهام از بازار فرابورس ایران به بازار بورس تهران، طبق مقررات و موافقت بورس اوراق بهادار تهران می باشد که پس از تعیین در این بخش درج خواهد گردید.

❖ قیمت گذاری اولیه سهام (در صورت تهیهی گزارش توسط مراجع صلاحیت دار)

با توجه به این نکته که سهام شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) در شرکت فرابورس ایران عرضه و کشف قیمت گردیده است و در حال حاضر در حال داد و ستد می باشد، فلذا پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران تأثیری بر ارزش ذاتی سهام شرکت نخواهد داشت. بنابراین قیمت بازگشایی نماد می تواند در محدوده قیمت پایانی روز معاملاتی قبل در شرکت فرابورس ایران باشد.





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

۲-۳-۴- مشاور پذیرش

❖ اطلاعات کلی مشاور پذیرش

شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) به شماره ثبت ۱۰۳۵۶۱ بر اساس روزنامه رسمی شماره ۳۲/۲۶۸۸ به تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۸ طی قرارداد منعقد به شماره ۹۸-۱۹۷۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ به عنوان مشاور پذیرش شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) انتخاب شد.

❖ هر نوع وابستگی مالی، کاری، سهامداری و ... مشاور پذیرش

شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) هیچ گونه وابستگی مالی، کاری، سهامداری و ... با شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام) ندارد.

۳-۳-۴- تعهدات سهامداران عمده

با وجود برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی ۱۳۹۸ همچنین برگزاری مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه صاحبان سهام و ارسال صورت جلسات و گزارشات هیئت مدیره به مجمع به شرکت بورس اوراق بهادار تهران طی نامه ۵۵۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷، شرکت گروه صنایع کاغذ پارس تا تاریخ تهیه امیدنامه تعهدی به بورس اوراق بهادار تهران ندارد.





امیدنامه پذیرش و درج شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)

نامه مشاور پذیرش

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۲۹
شماره: ۹۹-۵۱۳۲
پست: ۵۱۳۲



شرکت کارگزاری فارابی

P A R S P A P E R I N D U S T R I A L G R O U P

جناب آقای قربانی

مدیر محترم پذیرش اوراق بهادار شرکت بورس اوراق بهادار تهران

با سلام،

احتراماً به پیوست امیدنامه نهایی شده شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)، مناقض پذیرش در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران، به حضور ارسال می‌شود. مفاد این امیدنامه در تطابق با تبصره‌های یک و دو ماده ۲۴ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار توسط این شرکت، بمنظور مشاور پذیرش شرکت مذکور، مورد بررسی قرار گرفته و تایید می‌شود. همچنین شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص) تصدیق می‌نماید که کلیه مقررات قانونی پذیرش در خصوص امیدنامه پیوست منطبق با دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار رعایت شده است. پیشاپیش از همکاری که می‌فرمایید کمال تشکر را دارد.

با تشکر
رحمان بابائزاده
مدیر عامل
گروه صنایع کاغذ پارس
شرکت کارگزاری فارابی

رونوشت:

• جناب آقای احمد طهمن مدیر عامل محترم شرکت گروه صنایع کاغذ (سهامی عام)

اتو ناسیون اداری
فارابی
شماره ۲۷/۲۸/۲۹/۳۰/۳۱/۳۲/۳۳/۳۴/۳۵/۳۶/۳۷/۳۸/۳۹

آدرس مرکزی تهران: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۱، طبقه ۱۱، پست ۱۹۱۳۲-۹۹
دفتر توسعه و فروش: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۱، طبقه ۱۱، پست ۱۹۱۳۲-۹۹
No. 1, Taha Ohi St., Abdolkhan Blvd., Shahrak-e Gharb, Tehran, 19132



