

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 

شرکت: محصولات کاغذی لطیف	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: لطیف (کلطیف)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 210900	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۱۵	۶,۸۹۴,۴۵۲	۳,۲۸۳,۸۱۳	۳,۷۸۳,۲۰۶				درآمدهای عملیاتی
(۱۹)	(۴,۷۲۳,۴۰۹)	(۲,۲۸۶,۴۶۰)	(۲,۷۳۴,۰۱۵)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶	۲,۱۷۳,۰۴۳	۹۹۷,۳۵۳	۱,۰۵۹,۱۹۱				سود(زیان) ناخالص
۱۲	(۳۶۹,۱۲۰)	(۲۰۷,۹۸۲)	(۱۸۲,۵۱۸)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۵۱)	۱۹,۰۳۸	۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸				سایر درآمدها
۰	(۵,۱۷۷)	۰	۰				سایر هزینه‌ها
۱۰	۱,۸۱۶,۷۸۴	۸۰۰,۸۴۰	۸۸۲,۲۵۱				سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰				هزینه های مالی
۱۹۸	۳۳۲,۹۰۶	۷۷,۹۹۲	۳۳۲,۷۳۷				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۷	۲,۰۳۹,۶۹۰	۸۷۸,۸۳۳	۱,۱۱۴,۹۸۸				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۱۶	(۱۶۶,۴۸۶)	(۱۲۵,۱۱۶)	(۱۰۴,۹۲۸)				سال جاری
۰	(۹۶,۷۳۷)	۰	۰				سال‌های قبل
۳۴	۱,۷۷۶,۴۷۷	۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۴	۱,۷۷۶,۴۷۷	۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰				سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۴	۷,۷۹۲	۳,۴۰۶	۳,۸۹۲	عملیاتی (ریال)
۲۲۰	۱,۰۹۰	۳۶۲	۱,۱۵۸	غیرعملیاتی (ریال)
۳۴	۸,۸۸۲	۳,۷۶۸	۵,۰۵۰	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۳۴	۸,۸۸۲	۳,۷۶۸	۵,۰۵۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۳۴	۸,۸۸۲	۳,۷۶۹	۵,۰۵۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۳۴	۱,۷۷۶,۴۷۷	۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۴	۱,۷۷۶,۴۷۷	۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰	سود(زیان) جامع سال
				توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۱)	۷۲,۲۲۲	۱۵۰,۸۲۸	۱۴۸,۸۵۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۷)	۷,۱۵۲	۵,۹۳۸	۵,۴۹۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۲)	۸۱,۳۹۴	۱۵۷,۷۸۶	۱۵۵,۳۶۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۵	۱۰۱,۸۱۶	۱۴۲,۴۰۲	۲۲۰,۰۵۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۱)	۸۲۹,۶۱۷	۱,۲۴۰,۶۷۳	۱,۲۲۶,۲۷۴	موجودی مواد و کالا
۳۱	۳۹۰,۷۹۳	۱۹۳,۴۰۰	۲۵۳,۱۵۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۱۰)	۲۹۱,۳۵۵	۱,۵۸۲,۷۵۷	۱,۴۳۲,۱۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲۲	۱۰۱,۶۰۹	۱۹۳,۰۶۹	۴۳۹,۰۵۰	موجودی نقد
۶	۱,۷۱۵,۱۹۰	۳,۳۵۱,۳۰۱	۳,۵۵۱,۶۵۶	
۰	۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶	۱,۷۳۲,۸۴۴	۳,۳۶۸,۹۵۵	۳,۵۶۹,۳۱۰	جمع دارایی‌های جاری
۶	۱,۸۱۴,۲۳۸	۳,۵۲۶,۷۴۱	۳,۷۲۴,۶۷۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				حقوق مالکانه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۹)	۸۸۲,۹۱۵	۱,۹۷۷,۳۹۱	۱,۲۰۷,۴۵۱	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۲۵)	۱,۱۰۲,۹۱۵	۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۴۲۷,۴۵۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲۵	۱۱۹,۴۸۴	۱۵۴,۵۶۲	۲۰۸,۶۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵	۱۱۹,۴۸۴	۱۵۴,۵۶۲	۲۰۸,۶۳۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۴۲	۲۸۲,۴۹۱	۵۶۱,۳۷۰	۸۰۲,۷۰۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۶۸)	۱۳۷,۶۹۵	۲۶۲,۲۱۴	۸۴,۳۳۸	مالیات پرداختی
۱۷,۹۶۶	۱	۴,۹۴۸	۸۹۳,۹۰۲	سود سهام پرداختی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۱۱)	۷۱,۶۵۲	۳۴۵,۲۵۶	۳۰۷,۷۵۳	پیش‌دریافت‌ها
۷۸	۵۹۱,۸۳۹	۱,۱۷۴,۷۸۸	۲,۰۸۸,۵۹۴	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۷۸	۵۹۱,۸۳۹	۱,۱۷۴,۷۸۸	۲,۰۸۸,۵۹۴	جمع بدهی‌های جاری
۷۳	۷۱۱,۲۳۳	۱,۲۳۹,۳۵۰	۲,۲۹۷,۲۲۸	جمع بدهی‌ها
۶	۱,۸۱۴,۲۲۸	۲,۵۲۶,۷۴۱	۲,۷۲۴,۶۷۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸۲,۹۱۵	۰	۱,۱۰۲,۹۱۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸۲,۹۱۵	۰	۱,۱۰۲,۹۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۷۷۶,۴۷۶		۱,۷۷۶,۴۷۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۶,۴۷۶	۰	۱,۷۷۶,۴۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۶,۴۷۶	۰	۱,۷۷۶,۴۷۶
سود سهام مصوب									(۶۸۲,۰۰۰)		(۶۸۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان											
خرید سهام خزانة											
فروش سهام خزانة											
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۷,۲۹۱	۰	۲,۱۹۷,۲۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱,۰۱۰,۰۶۰		۱,۰۱۰,۰۶۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۰,۰۶۰	۰	۱,۰۱۰,۰۶۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۱,۷۸۰,۰۰۰)		(۱,۷۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۷,۴۵۱	۰	۱,۴۲۷,۴۵۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۹			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۵۷,۵۸۷	۱,۲۹۸,۱۲۶	۲,۰۷۱,۶۹۱	(۱۹)						
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۸۳,۹۰۴)	(۱۳۶,۱۳۷)	(۱۳۷,۶۹۴)	(۱۰۹)						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۷۳,۶۸۳	۱,۱۶۱,۹۸۹	۱,۹۳۳,۹۹۷	(۳۳)						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۲۰۵	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲,۰۶۶)	(۹,۳۳۹)	(۸۸,۴۱۱)	(۳۱)						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۱۱۶,۱۷۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۹۵۶,۵۲۹)	(۴۴۴,۰۸۰)	(۱,۲۹۱,۴۰۲)	(۱۱۵)						

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۲,۳۷۹	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۸۷	۱۹۸,۰۲۰	۷۱,۷۰۶	۲۰۶,۱۴۳	۲۰۶,۱۴۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۱,۱۷۹,۳۰۹)	(۳۸۱,۶۱۳)	۳۵۳,۷۱۸	۳۵۳,۷۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۴	۷۵۴,۶۸۸	۷۸۰,۳۷۶	۱,۱۲۷,۴۰۱	۱,۱۲۷,۴۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۶۹)	(۶۷۷,۰۵۳)	(۵۲۶,۳۳۰)	(۸۹۱,۰۴۶)	(۸۹۱,۰۴۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۶۹)	(۶۷۷,۰۵۳)	(۵۲۶,۳۳۰)	(۸۹۱,۰۴۶)	(۸۹۱,۰۴۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۷)	۷۷,۶۳۵	۲۵۴,۰۴۶	۳۳۶,۳۵۵	۳۳۶,۳۵۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۹۳,۰۶۹	۱۹۳,۰۶۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۸۸)	۱۳,۸۲۵	۵,۳۸۱	۶۳۶	۶۳۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹	۱۹۳,۰۶۹	۳۶۱,۰۳۶	۴۳۹,۰۵۰	۴۳۹,۰۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					

نوع کالا واحد ظرفیت عملی و مبانى مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهى به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهى به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹														
	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش
سایر			۰														
جمع	۹,۹۰۲,۷۴۴	۳,۲۸۳,۸۱۳	۲۰,۲۷۶,۰۳۵	۱۹,۳۳۳,۷۴۷	۶,۸۹۴,۴۵۲	۲,۱۷۲,۰۴۴	۲,۷۳۲,۴۰۹	۹,۹۵۲,۴۳۷	۳,۷۸۳,۲۰۶	۱,۰۵۹,۱۹۲	۲,۷۳۴,۰۱۵	۹,۵۵۳,۶۳۱	۳,۲۴۸,۶۱۷	۰	۰	۰	۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهى به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۸۱۴,۱۳۱	۲,۱۵۸,۷۸۷	۳,۲۴۳,۵۸۶	۴,۸۴۵,۸۰۱	۶,۸۹۴,۴۵۲	۳,۷۸۳,۲۰۶	۳,۲۴۸,۶۱۷
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۲۲۸,۰۶۸)	(۱,۵۸۰,۶۴۵)	(۲,۲۲۵,۹۵۵)	(۲,۷۶۶,۳۳۱)	(۴,۷۳۲,۴۰۹)	(۳,۷۳۴,۰۱۵)	(۲,۲۲۵,۷۴۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

.....

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۶ ماهه منتهى به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ فروش شرکت بر اساس نرخ رقابتی و عرضه در بازار بورس کالا می باشد.
------------------	--	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهى به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهى به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهى به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۳,۸۶۷,۵۷۲	۲,۲۰۵,۹۱۲	۲,۲۰۵,۹۱۲
دستمزد مستقیم تولید	۱۲۱,۴۵۴	۸۳,۱۷۴	۸۳,۱۷۴
سربار تولید	۹۳۳,۷۴۳	۶۰۶,۵۹۵	۵۹۰,۱۶۱
جمع	۴,۹۲۳,۷۶۹	۳,۸۹۵,۶۸۱	۳,۸۷۹,۲۴۷
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۴,۹۲۳,۷۶۹	۳,۸۹۵,۶۸۱	۳,۸۷۹,۲۴۷
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	(۳,۲۶۰)	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰

شرح	واحد	ریال	میلیون ریال	ریال برآورد دوره منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰۲۰			ریال برآورد دوره منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰۲۰			میلیون ریال	ریال	میلیون ریال			
				موجودی اول دوره			خرید طی دوره						مصرف		
				مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				مبلغ	نرخ	مقدار
مواد اولیه داخلی:															
پوشال مخلوط	تن	۳۵۳,۸۹۳	۸۸,۳۳۷	۳۱,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
کاغذ باطله اداری	تن	۲,۹۷۲,۳۵۵	۱۱۴,۳۲۸	۴۵۳,۷۵۵	۱۲,۳۹۵,۰۰۲	۱۱۴,۳۰۴	۱,۵۳۱,۱۰۲	۱۵,۹۰۱,۶۶۰	۱۱۴,۳۸۷	۱,۸۱۷,۳۵۳	۱,۴۶۵,۶۹۷	۱۱۴,۳۸۳			
کاغذ باگاس	تن	۴۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۵۰	۵,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۵۰			
خمیر الیاف کوتاه سولفات	تن	۵۷,۷۵۰	۳۳,۵۱۹	۱,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۷۵۰	۳۳,۵۱۹			
خمیر الیاف بلند سولفات	تن	۱۶۴,۶۰۰	۳۱,۸۵۳	۵,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۴,۶۰۰	۳۱,۸۵۳			
مواد شیمیایی	کیلوگرم	۳۴۱,۴۱۶	۲۵۸,۱۷۹	۱۲۳,۲۸۸	۱,۲۸۹,۳۸۷	۳۳۳,۶۲۹	۳۰۱,۲۱۵	۱,۰۹۵,۷۵۴	۲۸۴,۵۷۳	۲۵۹,۷۰۵	۵۳۴,۹۴۹	۲۵۹,۷۰۷			
جمع مواد اولیه داخلی		۶۳۰,۳۰۸		۱,۸۳۳,۳۱۷					۲,۱۰۱,۹۳۶			۲,۱۰۱,۹۳۶			
مواد اولیه وارداتی:															
مواد شیمیایی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
جمع مواد اولیه وارداتی		۰		۰											
جمع کل		۶۳۰,۳۰۸		۱,۸۳۳,۳۱۷					۲,۱۰۱,۹۳۶			۲,۱۰۱,۹۳۶			

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰۲۰	پیش بینی می گردد نرخ مواد اولیه درشش ماهه دوم تغییرات بااهمیتی نداشته باشد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰۲۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰۲۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰۲۰
هزینه حقوق و دستمزد	۵۰۰,۱۱۳	۲۸۱,۸۴۱	۱۵۶,۱۰۲	۷۷,۸۱۷
هزینه استهلاک	۹,۴۳۶	۴,۹۸۹	۳,۵۸۳	۱,۴۸۱

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸۱,۵۷۵	۲۲,۴۴۷	۰	۱۵,۶۸۵	۴,۰۶۵	۰
هزینه مواد مصرفی	۲۷,۲۴۰	۵۷,۴۲۶	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۳,۴۷۵	۱,۶۱۸	۰	۹	۰	۰
سایر هزینه ها	۳۱۱,۹۰۴	۲۳۸,۳۷۴	۰	۱۹۴,۷۴۱	۹۹,۱۵۵	۰
جمع	۹۳۳,۷۴۲	۶۰۶,۵۹۵	۰	۳۶۹,۱۲۰	۱۸۲,۵۱۸	۰

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

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی با توجه به تنظیم و تدوین بودجه قبل از اعلام بخشنامه افزایش حقوق اداره کار برای سال منتهی به ۱۴۰۲ ، افزایش در هزینه های مذکور به میزان ۳۰٪ نسبت به عملکرد سال ۱۴۰۱ برآورد شده است. .
--	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۹	۴۹	۴۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۹۵	۱۹۳	۲۰۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»						
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.						

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
---------	---------------------------------------	----------------------------------	--	--	--	--	---	---------	----------------------------	---	--------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۱۹,۰۲۸	۵,۵۷۸	۰
خالص اضافی انبار	۰	۰	۰
جمع	۱۹,۰۲۸	۵,۵۷۸	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص کسری انبار	۵,۱۷۷	۰	۰
جمع	۵,۱۷۷	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۰	۰	۰	۰			۰		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۰	۰	۰	۰			۰		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

منابع تامین مالی شرکت کاملاً از طریق وجوه حاصل از فروش محصولات می باشد

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

منابع تامین مالی شرکت کاملاً از طریق وجوه حاصل از فروش محصولات می باشد

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۹۸,۰۲۰	۲۰۶,۱۴۳	۰
جمع	۱۹۸,۰۲۰	۲۰۶,۱۴۳	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد بهره ناشی از فروش اعتباری محصولات تولیدی	۰	۰	۰
درآمد بازیافت مطالبات مشکوک الوصول	۳,۸۹۰	۲۵	۰
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۸۸	۰	۰
سود سهام	۲,۲۷۹	۰	۰
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۲,۸۲۵	۶۳۶	۰
سایر	۵,۷۰۴	۳۵,۹۴۳	۰
درآمد ناشی از بخشودگی جرایم تسهیلات بانکی	۰	۰	۰
جمع	۲۴,۸۸۶	۳۶,۵۹۴	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۹۷۷,۲۹۱	۱,۵۹۸,۸۲۸	۱,۷۷۶,۴۷۷	۱,۷۸۰,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت در نظر دارد جهت تکمیل و توسعه بازار و سبد محصولات و تولید محصولات جدید خود اقدام نماید .

سایر توضیحات با اهمیت

برنامه شرکت در این خصوص حفظ روند جاری سودآوری شرکت و ارتقا کیفیت محصولات آن میباشد .

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۷	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	۳-۱- جزئیات فروش:
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۲-۳-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:
۸	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۹	۵-۱- وضعیت رقابت:
۹	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	۱-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۳	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۱۳	۱-۳- منابع:
۱۳	۲-۳- مصارف:
۱۴	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۶	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۷
- ۴- نتایج عملیات و چشماندازها ۲۰
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۱
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۳
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۴
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ۲۵
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۵
- ۶- جمع بندی ۲۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه میباشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	سید علی اکبر هاشمی	رئیس هیأت مدیره عضو غیر موظف	
گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)	محمد رضا عاشری	سرپرست و نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)	قباد کوشکی	عضو غیر موظف	
شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)	محمد هادی مشایخی	عضو غیر موظف	
شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)	---	---	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند"، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت محصولات کاغذی لطیف به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۶۶۷۷ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۴/۰۳ به صورت شرکت سهامی خاص، تأسیس شد و طی شماره ۵۶۵۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت طی سال ۱۳۹۹ وارد بازار بورس گردیده و از شرکت سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ملزم به تغییر مفاد اساسنامه مطابق با نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار گردید. در حال حاضر، شرکت محصولات کاغذی لطیف جزء شرکت های فرعی گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین است و واحد نهایی گروه، سازمان تأمین اجتماعی می باشد. موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده (۳) اساسنامه، عبارتست از :

الف) تاسیس و اداره کارخانجات به منظور تهیه و تولید و فروش انواع کاغذ با گراماژ پایین، کاغذ تیشو و سایر محصولات بهداشتی ساخته از کاغذ و مشتقات آن و واردات ابزار و تجهیزات و ماشین آلات و مواد اولیه و کالای نیمه ساخته شده و مرتبط با آن و کالای ساخته شده و انجام کلیه عملیات و معاملات و فعالیتهای تولیدی و تجاری که برای مقاصد بالا و با تسهیل اجرایی آنها بطور مستقیم یا غیر مستقیم لازم یا مفید باشد.

ب) سپرده گذاری و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتها تولیدی جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتها موجود.

ج) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و فعالیت ها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات مشروح فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت محصولات کاغذی لطیف طی سال مورد گزارش، تولید و فروش انواع کاغذ تیشو بوده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت محصولات کاغذی لطیف مجموعه ای است توانمند و پیشرو در تولید انواع کاغذهای بهداشتی مورد نیاز صنایع بسته بندی در بازارهای داخلی و منطقه ای که با هدف ارتقاء سطح سلامت جامعه و کمک به حفظ محیط زیست با ایجاد ارزش افزوده بالا، از جایگاه متمایز و ویژه ای برخوردار می باشد.

کارخانه این شرکت دارای واحد جوهر زدائی (Deinking) می باشد و قادر است با استفاده از سیستم شناور سازی قلیایی روزانه ۹۰ تن کاغذ باطله را جوهر زدایی نماید. همچنین با دارا بودن ماشین کاغذ مجهز به سیستم کنترل PLC و DCS، عرض ۲۸۰۰ میلیمتر و سرعت تولیدی ۱۴۰۰ متر بر دقیقه، توانایی تولید انواع کاغذهای گرماژ پایین را دارا می باشد.

این شرکت خود را متعهد می داند از طریق تعامل با مشتریان و درک واقعی نیاز آنان و همراه با توسعه مشارکت کارکنان و ارتقاء دانش فنی از طریق بومی سازی و بکارگیری طرق جدید و خلاقانه، همواره راهکاری به منظور ارتقاء سطح سلامت و زندگی مطلوبتر جامعه در سطوح داخلی - منطقه ای و بین المللی خلق نماید.

شرکت محصولات کاغذی لطیف با هدف بکارگیری حجم و دامنه وسیعتری از کاغذهای باطله در راستای حفظ محیط زیست از سال ۱۳۸۷ به اجرای پروژه توسعه ظرفیت همت گمارده است که بدین ترتیب قادر گردید روزانه ۹۰ تن انواع کاغذهای باطله را جوهر زدایی نماید و در بحث زیست محیطی به عنوان یک شرکت بازیافت در خدمت محیط زیست و بهداشت محیط سالانه ۳۵ هزار تن کاغذ باطله را با ایجاد ارزش افزوده بسیار عالی به مصرف مناسب رسانده و مضافاً صرفه جویی ارزی خوبی در قبال میزان واردات خمیر ویرجین داشته است.

همچنین در شرکت محصولات کاغذی لطیف فاضلاب خروجی از واحدهای جوهر زدایی و ماشین کاغذ، در معرض تصفیه فیزیکی و شیمیایی قرار گرفته و در نتیجه نسبت مواد جامد و معلق، BOD و COD پساب کارخانه در حد استانداردهای محیط زیست قرار میگیرد به طوریکه بخشی از پساب تصفیه شده در آبیاری فضای سبز و شستشو و نظافت سالن های تولیدی کارخانه لطیف استفاده می شود. همچنین با بازیافت ۳۵.۰۰۰ تن کاغذ باطله توسط شرکت محصولات کاغذی لطیف، از قطع ۲۰۴.۰۰۰ اصله درخت، مصرف ۳۳۶.۰۰۰ متر مکعب آب و ۴۹.۲۰۰ مگاوات برق در سال، جلوگیری خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	نوع محصول تولیدی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	تیشو ۱۴ گرمی	تن	۸.۰۲۶
۲	تیشو ۱۸ گرم به بالا	تن	۱.۸۵۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کنندهها
۱	کاغذ باطله	تن	۱۷.۳۰۲	شرکت آریا صدف سلولز ، بازرگانی مطلق
۲	آب اکسیژنه	تن	۲۱۸	پدرام علیمحمدی ، Kemtec
۳	ریلیز	تن	۸	کلر پارس
۴	پلیمر کاتیونی	تن	۸	مهندسی فرآیند تصفیه سبز
۵	وت استرنج	تن	۶۱	سوبرا رزین
۶	کاستیک	تن	۲۵۵	کلرپارس، تولیدی صنعتی علمی سازان پاسارگاد

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مواد اولیه اصلی تولید تیشو، کاغذ باطله (آخال) است که از طریق مناقصه عمومی خریداری می گردد. مواد شیمیایی داخلی از طریق بورس کالا و مناقصه عمومی و همچنین مواد شیمیایی خارجی از طریق استعلام از شرکتهای خارجی تامین می گردد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۹.۴۷۸ تن معادل مبلغ ۳.۷۸۳ میلیارد ریال در رده سوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول (مبالغ میلیارد ریال)	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	تیشو	۸۷.۵۰۰ تن	۱۲ درصد	۲۲.۵۲۶	۹.۴۶۱ تن	۴۲٪	۱۱.۸۸۰	۳.۷۷۱	۳۲٪

قیمت فروش داخلی محصولات سلولزی زیر نظر بورس کالا تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر تن ۳۸۸ میلیون ریال می باشد .

۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات
1	مالیات عملکرد	۲۸۳.۹۰۴	۱۳۶.۱۳۷	۱۳۷.۶۹۵	۱.۰۹
2	مالیات بر ارزش افزوده	۲۹۱.۳۶۳	۱۹۶.۷۱۷	۴۹۶.۹۴۸	۰.۴۸
3	بیمه سهم کارفرما	۶۹.۱۲۶	۴۹.۳۰۸	۱۰۶.۳۶۶	۰.۴۰
4	حقوق و عوارض گمرکی	۴.۹۹۲	۵۶۵	۱.۸۵۲	۰.۹۹-
5	پرداختی بابت خوراک	---	---	---	---
6	پرداختی بابت انرژی	۴۴.۱۶۲	۲۳.۶۹۶	۴۴.۰۷۲	۰.۸۶
	جمع	۶۹۳.۵۴۷	۴۰۶.۴۲۳	۷۸۶.۹۲۳	

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

- مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیتهای شرکت عبارتند از:
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکتهای پذیرفته شده در بورس
- قانون تجارت
- قوانین مالیاتی
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین مبارزه با پولشویی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- قانون کار
- اساسنامه شرکت
- قوانین و بخشنامه های شستا، تاپیکو، هلدینگ سلولزی
- مصوبات مجمع عمومی
- قوانین و دستورالعملهای وزارت صنعت، معدن و تجارت و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان

۱-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت نمونه نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۳ برقرار می باشد. همچنین در صورت تمدید با صندوق دیگر و تغییر بازارگردان ضروری است دلایل آن بیان شود.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی صبا گستر
2	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۴/۰۵
3	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳
4	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
5	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۲۵.۰۰۰.۰۰۰ سهم
6	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۰۶.۲۱۰
7	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۹۳.۲۸۴
8	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۰۷.۲۴۲
9	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱.۳۱۹.۸۴۴
10	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲.۳۵۰.۷۶۹
11	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۵.۱۰۱.۰۰۱

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

شرکت طی سنوات اخیر با تکیه بر دانش کارکنان متعهد و بهره گیری از تکنولوژی های اثربخش و استفاده حداکثری از توان خود ضمن افزایش سطح تولید و فروش محصولات، گامهای موثری در راستای افزایش سود و دستیابی به

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

رشد پایدار، خلق ارزش افزوده مستمر برای ذینفعان و مشتریان به منظور حفظ سهم بازار، برداشته است و به این منظور مدیریت شرکت اهداف استراتژیک ذیل را تدوین و در دستور کار قرار داده است:

فروش حداکثری محصولات

توسعه فرصت‌های درآمدی جدید

- مدیریت هزینه‌ها
- مدیریت دارایی‌های موجود
- افزایش وصول مطالبات
- قیمت رقابتی
- بهبود کیفیت محصول
- تحویل به موقع
- پاسخگویی به شکایات
- افزایش توانمندی کارکنان
- توسعه مشارکت سازمانی
- افزایش رضایت کارکنان
- بهبود فرآیند خرید
- حفظ حداکثر ظرفیت تولید
- بهبود فرآیند نت
- بهبود فرآیند تحقیق و توسعه
- مدیریت نقدینگی
- افزایش توانمندی بازاریابی و فروش
- افزایش سطح انطباق با الزامات HSE
- توسعه و بکارگیری فناوری اطلاعات
- توسعه فرهنگ مشتری مداری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۱) گزارش پایداری شرکتی

الف - وضعیت عملکرد مسئولیت اجتماعی

شرکت محصولات کاغذی لطیف با توجه به تعاریف مسئولیت اجتماعی و ابعاد سه گانه (اجتماعی - زیست محیطی - اقتصادی) همواره اهتمام به افزودن ارزش اجتماعی و زیست محیطی به جامعه داشته و اعتقاد دارد تحقق مسئولیت اجتماعی یک مزیت رقابتی برای شرکت می باشد. از جمله اقدامات انجام گرفته در این راستا می توان به موارد ذیل اشاره کرد:

- اهداء کمک به موسسات خیریه و مدارس
- مساعدت به شبکه بهداشت و درمان منطقه
- کمک به برگزاری راهپیمایی عظیم اربعین
- کمک به سازمان بازسازی عتبات و عالیات

ردیف	تاریخ	شرح محصول	واحد	تعداد	مبلغ	ملاحظات
۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	مانتور	دستگاه	۵	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هنرستان کار دانش موفقیان
۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	نقدی			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موکب خدام الرضا
۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	نقدی			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پشتیبانی موکب جاماندگان
۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	دستمال حوله دوقلو	بسته	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خیریه کهریزک
		دستمال ۲۰۰ برگ مکعبی	کارتن	۴		
۵	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	نقدی			۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه جهادی صادقین
۶	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	دستمال ۲۰۰ برگ مکعبی	کارتن	۱۰	۴۴,۶۴۰,۰۰۰	هیئت قاسم ابن الحسن
۷	۱۴۰۲/۰۴/۰۸	گوسفند	راس	۱	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	اسایشگاه خیریه صالحین توانمند
۸	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	دستمال ۲۰۰ برگ مکعبی	کارتن	۱۰	۴۴,۶۴۰,۰۰۰	سازمان بازسازی عتبات و عالیات نظرآباد
۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	دستمال حوله دوقلو	بسته	۱	۶,۰۳۵,۷۷۸	شبکه بهداشت و درمان ساوجبلاغ
		۲۰۰ برگ اقتصادی	کارتن	۷	۲۷,۷۷۵,۳۰۰	
جمع					۱,۱۱۰,۵۹۱,۰۷۸	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ب - وضعیت عملکرد زیست محیطی

- پایش آلاینده های زیست محیطی و ارسال دیتاها به اداره کل محیط زیست استان و اداره استاندارد
- نظارت و پایش فعالیتهای موثر بر محیط زیست در طول اجرای تعمیرات اساسی واحدها
- راه اندازی پروژه بهینه سازی و اصلاح ساختار واحد تصفیه خانه صنعتی شرکت
- نظارت و پایش و مدیریت پسماندهای حاصل از فرآیند تولید شرکت و اقدامات جهت اخذ مجوزهای زیست محیطی در خصوص انتقال آن به مراکز دفن استان و ارتباط با مراکز تحقیقاتی دانشگاهی در راستای استفاده از آن در مشتقات و تبدیلات صنعتی
- حرکت در مسیر صنعت سبز و معیارهای مورد نظر سازمان محیط زیست
- انجام نمونه برداریها و آزمونهای خوداظهاری در خصوص پسماند کارخانه توسط آزمایشگاه معتمد
- انجام نمونه برداری و آزمونهای خوداظهاری در خصوص پساب و دودکش های خروجی کارخانه توسط آزمایشگاه معتمد
- کاهش COD پساب خروجی به کمتر از ۱۰۰۰ PPM جهت تحویل به تصفیه خانه شهرک با اصلاحات در سیستم تصفیه خانه شرکت
- آغاز پروژه ارتقاء تصفیه خانه جهت انجام بازچرخانی آب
- فعالیت در گرامیداشت روز زمین پاک و سایر مراسم مربوط به فرهنگ سازی در حفظ محیط زیست
- پایش آنلاین پارامترهای پساب

ج - آموزش کارکنان

در شش ماهه ۱۴۰۲ مبلغ ۲۹۰ میلیون ریال بابت آموزش پرسنل شرکت هزینه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

د- وضعیت تولید شرکت و سهم بازار

درصد تغییرات	عملکرد تولید در شش ماهه		واحد سنجش	شرح
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		
	تیشو	تیشو		
-۹٪	۹,۸۷۶	۱۰,۸۲۴	تن	مقدار تولید شرکت
-۶٪	۸۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	تن	مقدار تولید کشور
-۵٪	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تن	مقدار تولید جهان
-۳٪	۱۲.۳۰	۱۲.۷۳	درصد	سهم شرکت از تولید کشور
۰٪	۰.۰۵	۰.۰۵	درصد	سهم شرکت از تولید جهان

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

تنها منبع اصلی مالی در اختیار شرکت منابع حاصل از فروش تیشو در بورس کالا و سرمایه گذاری در اوراق سپرده و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۳-۲- مصارف:

مصارف عمده شامل خرید مواد اولیه، تأمین هزینه های عملیاتی و پرسنلی و تأمین نقدینگی لازم جهت انجام تعمیرات و پروژه های بازسازی و نوسازی می باشند. با توجه به مدیریت منابع و مصارف و استفاده بهینه از منابع نقدینگی، سرمایه در گردش مورد نیاز در سال مورد گزارش در حد مطلوب تأمین گردید و مازاد بر آن بابت خرید اوراق سپرده بانک رفاه کارگران و سرمایه گذاری در صندوق اوصتا صرف گردیده است.

گزارش مقایسه ای منابع و مصارف

درصد تغییرات	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
٪۱۵	۳,۲۸۳,۸۱۳	۳,۷۸۳,۲۰۶	درآمدهای عملیاتی
(٪۵۱)	۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸	سایر درآمدهای عملیاتی
٪۱۷۲	۷۷,۹۹۲	۲۱۲,۰۴۶	درآمدهای غیر عملیاتی
٪۱۹	(۲,۲۸۶,۴۶۰)	(۲,۷۲۴,۰۱۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(٪۱۲)	(۲۰۷,۹۸۲)	(۱۸۲,۵۱۸)	هزینه های فروش، عمومی و اداری
٪۳۴	۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰	سود خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

فعالیت‌های شرکت محصولات کاغذی لطیف با ریسک‌هایی مواجه است که مهمترین آنها عبارتند از:

- محدودیت در تامین آخال
- افزایش شدت رقابت در بازارهای داخلی
- افزایش قیمت حامل های انرژی
- مشکلات ارزی با توجه به اعمال تحریم ها
- افزایش و نوسان قیمت مواد اولیه
- محدودیت در تامین مواد اولیه از منابع انحصاری
- فرسوده و مستهلک شدن برخی از تجهیزات
- کمبود منابع آبی و انرژی برق و گاز
- فشار و اعمال نظر سازمانهای نظارتی بر نحوه قیمت گذاری و فروش شرکت

تجزیه و تحلیل عوامل ریسک شرکت**اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه می نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز، ریسک سایر قیمتها) و ریسک وصول مطالبات و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت به دنبال حداقل نمودن اثرات این ریسکها از طریق رعایت سیاستها و محدودیتهای تعیین شده از جانب هیأت مدیره و نیز برنامه های اعلامی از سوی مدیریت ریسک است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط کمیته ریسک به طور مستمر بررسی می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-ریسک کیفیت محصولات

دسترسی به تولید محصول با کیفیت مطلوب و حفظ آن، متضمن داشتن تکنولوژی برتر، استفاده از مواد اولیه مرغوب و پایش مستمر محصولات تولیدی می باشد. نظر به اینکه این شرکت در بین رقبا از فناوری بازیافت کاغذ باطله استفاده می نماید و منابع خرید مواد اولیه نیز مطلوب و واحد کنترل کیفیت و آزمایشگاه در طی سال نظارت مستمر بر فرآیند تولید داشته است، شرکت در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ همانند سنوات گذشته در ارتباط با کیفیت محصول در مقایسه با رقبا از استاندارد مناسبی برخوردار بوده و مواد اولیه مطلوب را جهت حفظ کیفیت محصولات، از منابع مدنظر خود تأمین نموده است.

۲-ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معامله با اشخاص وابسته شرکت محصولات کاغذی لطیف به شرح جدول ذیل می باشد

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۶۰
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	همگروه	✓	۵۰	۱,۱۴۵
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	همگروه		۰	۰
	جمع			۵۰	۱,۲۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی آبادان	همگروه		۰	۶۵
	نفت پاسارگاد	همگروه		۰	۲۹۱
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت البرز	همگروه		۲۸۴	۰
	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	همگروه		۰	۵۹۷
	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه		۰	۰
	صنایع کاغذسازی کاوه	همگروه	✓	۰	۴۵
	پارس الکتریک	همگروه		۰	۴۵
	پتروشیمی الغدیر	همگروه		۰	۱۰۷
	سابیر	همگروه		۰	۳۶۷
	کلر پارس	همگروه		۸۱,۰۱۳	۰
	سبدگردان اندیشه صبا	همگروه		۰	۱۰۱
	سیمان فارس و خوزستان	همگروه		۰	۱۳۳
	سرمایه گذاری داروئی تامین	همگروه		۰	۳۴
	پرسی گاز ایران	همگروه		۰	۳۰۹
	خدمات ارتباطی رایتل	همگروه		۰	۲,۱۳۱
	شرکت اریا صدف سلولز	مشمول بند ۱۳ دستورالعمل افشاء معاملات با اشخاص وابسته		۱,۵۵۹,۷۸۰	۰
	جمع			۱,۶۴۱,۰۷۷	۴,۲۲۵
جمع کل			۱,۶۴۱,۱۲۷	۵,۴۳۰	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				(میلیون ریال)	(بدوی/تجدیدنظر)	
۱	سید شمس الدین موسوی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه دبه در جرائم غیر عمدی	-----	بدوی	با توجه به سانحه حین کار واقع شده و آسیب دیدگی از ناحیه ران پا که در اسفند ماه ۱۳۹۸ واقع گردید. شاکي پس از قطع همکاری با شرکت اقدام به اقامه شکایت نمود که فی الحال پرونده در حال رسیدگی در شعبه ۱۰۵ دادگاه کیفری دو ساوجبلاغ می باشد.
۲	شرکت محصولات کاغذی لطیف	ابریشم پویا	اجرای سند رهنی	-----	اجرا	با عنایت به پرداخت اصل دین به مبلغ ۱۲.۶۲۸.۲۷۱.۷۷۷ ریال در خصوص وصول خسارات تأخیر تأدیه و سایر متفرعات دعوا پیگیری ها مذاکرات در دست اقدام می باشد.
۳	شرکت محصولات کاغذی لطیف	میرآخوری	مطالبه وجه همراه با خسارات دادرسی و تأخیر تأدیه	۱/۹۰۰/۰۰۰/۰۰۰	اجرا	با عنایت به پرداخت اصل دین به مبلغ ۱۲.۶۲۸.۲۷۱.۷۷۷ ریال در خصوص وصول خسارات تأخیر تأدیه و سایر متفرعات دعوا پیگیری ها مذاکرات در دست اقدام می باشد.
۴	شرکت محصولات کاغذی لطیف	امیرعلی میرآخوری	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	بدوی	با عنایت به پرداخت اصل دین به مبلغ ۱۲.۶۲۸.۲۷۱.۷۷۷ ریال در خصوص وصول خسارات تأخیر تأدیه و سایر متفرعات دعوا پیگیری ها مذاکرات در دست اقدام می باشد.
۵	شرکت محصولات کاغذی لطیف	عیش پرگل قاسمی	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۳/۹۰۰/۰۰۰/۰۰۰	اجرا	حکم جلب نامبرده صادر شده که متأسفانه اقامتگاه خوانده شناسایی نشد. در صورت شناسایی با همکاری یگان انتظامی اقدام به جلب وی خواهد شد.
۶	شرکت محصولات کاغذی لطیف	رضا دادلویی(فرو ش خمیر)	مطالبه وجه و کلیه خسارات	مطالبه وجه و کلیه خسارات براساس فاکتور فروش ۱۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اجرا	نظر به صدور رأی قطعی له شرکت، پروسه وصول مطالبات از واحد اجرای احکام (شعبه ۲۳ مجتمع قضایی شهید مدنی تهران) در حال پیگیری می باشد.
۷	شرکت محصولات کاغذی لطیف	عزیزالله شه پرست نیکسان صنعت	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۱۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	اجرا	با توجه به اخذ رأی قطعی به نفع شرکت یک قطعه زمین در شهرستان ملارد(مازاد) در قبال دیون مدیون در توقیف شرکت لطیف می باشد. فی الحال خوانده به دلیل دیون متعدد و اعمال ماده ۳ قانون نحوه اجرای محکومیت های مالی در بازداشت به سر می برد.
جمع کل						

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				(میلیون ریال)	(بدوی/تجدیدنظر)	
۸	شرکت محصولات کاغذی لطیف	صنایع سلولزی به گل	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	-----	اجرا	نظر به اخذ رأی قطعی له شرکت، اصل بدهی به مبلغ ۳/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال از جانب محکوم علیه پرداخت و در خصوص خسارات تأخیر تأدیه و سایر متفرعات دعوا مدیون در حال مذاکره جهت پرداخت می باشد.
۹	شرکت محصولات کاغذی لطیف	هادی شهبازی	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۱/۴۵۸/۰۰۰/۰۰۰	اجرا	با درخواست صدور اجرائیه و استعلامات سه گانه پرونده در مرحله اجرا(شعبه اول اجرای احکام رباط کریم) می باشد.
۱۰	شرکت محصولات کاغذی لطیف	علی رضایی مغامیر	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۳۷۷/۵۱۷/۵۹۸	اجرا	در حال حاضر با حکم جلب سیار اخذ شده اقدامات در خصوص جلب محکوم علیه در دست اقدام می باشد.
۱۱	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مهدی چگنی	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۶۷۰/۷۵۰/۰۰۰	اجرا	حکم جلب نامبرده صادر شده که متاسفانه اقامتگاه خوانده شناسایی نشد. در صورت شناسایی با همکاری یگان انتظامی اقدام به جلب وی خواهد شد.
۱۲	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مجید عسگری و مدیران سابق	کلاهبرداری	۱۹۰/۹۶۴/۰۷۹/۰۶۴	بدوی	پرونده در مرحله تحقیقات مقدماتی با قرار منع تعقیب مواجه گردید که ضمن اعتراض به قرار صادره دادگاه به صدور قرار تکمیل تحقیقات اقدام نمود لذا پس از چند مرتبه ارجاع پرونده از دادگاه به دادسرا و بالعکس نهایتاً، پرونده پس از انجام مواجهه حضوری به شعبه ۱۱۷۱ مجتمع قضایی قدس تهران ارجاع گردید.
۱۳	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مهدی چگینی	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۹۱۰.۰۰۰.۰۰۰	اجرا	حکم جلب نامبرده صادر شده که متاسفانه اقامتگاه خوانده شناسایی نشد. در صورت شناسایی با همکاری یگان انتظامی اقدام به جلب وی خواهد شد.
۱۴	شرکت محصولات کاغذی لطیف	امیر ربانی	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۱/۴۶۵/۰۰۰/۰۰۰	بدوی	با توجه به اخذ رأی له شرکت و عدم وجود اموال محکوم علیه حکم جلب مشارالیه اخذ شده و ضمناً مبلغ ۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از دیون محکوم علیه با پیگیری و اخذ استعلام از بانک های مربوطه وصول گردید.
جمع کل						

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی
				(میلیون ریال)	(بدوی / تجدیدنظر)
۱۵	تعزیرات	شرکت محصولات کاغذی لطیف	گرانفروشی	۲۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	تجدیدنظر
					با توجه به صدور رأی بدوی مبنی بر محکومیت به پرداخت مبلغ ۲۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال جزای نقدی و تجدیدنظر خواهی صورت پذیرفته، دادگاه تجدیدنظر پرونده را جهت تکمیل تحقیقات به شعبه بدوی صادرکننده رأی عودت نموده است.
۱۶	شرکت محصولات کاغذی لطیف	شراره گل قم	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۱/۶۵۰/۰۰۰/۰۰۰	اجرا
					با عنایت به صدور رأی بدوی به صورت غیابی له شرکت، محکوم علیه اقدام به واخواهی نمود و مجدداً رأی به نفع شرکت صادر گردید. در نتیجه اقدامات در خصوص وصول طلب از طریق واحد اجرا در حال پیگیری می باشد.
۱۷	شرکت محصولات کاغذی لطیف	عزیزالله شه پرست	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۱۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	اجرا
					با توجه به اخذ رأی قطعی به نفع شرکت یک قطعه زمین در شهرستان ملارد (مازاد) در قبال دیون مدیون در توقیف شرکت لطیف می باشد. فی الحال خواننده به دلیل دیون متعدد و اعمال ماده ۳ قانون نحوه اجرای محکومیت های مالی در بازداشت به سر می برد.
۱۸	شرکت پنداب تدبیر	شرکت محصولات کاغذی لطیف	اجرای تعهدات قراردادی و مطالبه وجه به انضمام کلیه خسارات دادرسی	-----	تجدیدنظر
					با توجه به اینکه یکبار رأی له شرکت لطیف صادر و با تجدیدنظر خواهی طرف مقابل مجدداً به شعبه بدوی اعاده گردید که منجر به نقض رأی و صدور رأی جدید علیه این شرکت شد. فی الحال با تجدیدنظر خواهی شرکت لطیف از رأی بدوی پرونده در مرحله تجدیدنظر می باشد.
۱۹	کوروش حامی پارسیان	شرکت محصولات کاغذی لطیف	اجرای تعهدات قراردادی	-----	بدوی
					با توجه به درخواست طرف دعوی و تصمیم قاضی دادگاه پرونده جهت بررسی پرداختی های مورد ادعای ایشان و تبیین موضوع به کارشناس رسمی دادگستری با تخصص مالی ارجاع گردید.
۲۰	شرکت محصولات کاغذی لطیف	کوروش حامی پارسیان	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بدوی
					با توجه به درخواست طرف دعوی و تصمیم قاضی دادگاه پرونده جهت بررسی پرداختی های مورد ادعای ایشان و تبیین موضوع به کارشناس رسمی دادگستری با تخصص مالی ارجاع گردید.
۲۱	مرحوم ورزدار	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه دیه	-----	بدوی
					با توجه به صدور رأی بدوی علیه شرکت و عدم قبولی نمایندگی، در موعد اقدام به واخواهی صورت پذیرفت که وقت رسیدگی مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۲ تعیین گردید.
جمع کل					

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده		مرحله رسیدگی (بدوی/تجدیدنظر)	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				(میلیون ریال)			
۲۲	حسین کسمایی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	ابطال سند رسمی ملک ماهدشت	-----		تجدیدنظر	با توجه به صدور رأی بدوی علیه این شرکت و تایید آن در مرحله تجدیدنظر با مساعدت هلدینگ های بالادستی اقدام به اعتراض با استناد به ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری صورت پذیرفت.
۲۳	بانک اقتصاد نوین	شرکت محصولات کاغذی لطیف	عدم رفع تعهد ارزی	۱.۹۳۳.۱۲۵	روپیه	بدوی	بانک اقتصاد نوین با طرح شکایت تعزیراتی موضوع بیش بود ارزش را پیگیری نمود که در حال حاضر در انتظار اخذ استعلام از گمرک شهید رجائی می باشیم.
۲۴	حسین کسمایی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه اجرت المثل ملک و خسارات	-----		بدوی	با طرح دعوا خواهان به خواسته مطالبه اجرت المثل و خسارت دادرسی در خصوص ملک واقع در ماهدشت کرج وقت رسیدگی به تاریخ ۲۸/۰۸/۱۴۰۲ تعیین گردید.
جمع کل							

۴- نتایج عملیات و چشماندازها

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میانگین ۵ سال گذشته
حاشیه سود (زیان) ناخالص (درصد)	۳۲	۲۷	۳۱	۲۲	۳۲	۲۸	۲۹
حاشیه سود (زیان) عملیاتی (درصد)	۲۵	۲۲	۲۷	۱۸	۲۶	۲۳	۲۴
حاشیه سود (زیان) خالص (درصد)	۲۵	۱۷	۲۵	۱۷	۲۶	۲۷	۲۳

با توجه به نتایج مثبت حاصل از اقدامات صورت پذیرفته مستند به موارد اشاره شده این گزارش و همچنین تلاش روزافزون به جهت حفظ روند سودآوری محصولات و تأمین و تجهیز اقلام پوششی، قطعات یدکی و مواد شیمیایی به مقدار کافی و در موقعیت زمانی مناسب و از سوی دیگر انگیزه مضاعف در پرسنل اکثراً جوان شرکت نسبت به حفظ و ارتقاء روند رو به رشد شرکت که در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ با تلاشهای روزافزون ایشان حاصل شده است، چشم انداز روشنی در برابر شرکت و سهامداران آن قرار دارد که از جمله اهم آن می توان به موارد ذیل اشاره داشت:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- حفظ و ارتقاء جایگاه شرکت در میان تولیدکنندگان بواسطه ارتقاء سطح کیفی محصولات و خلق ارزش افزوده بالا
 - تثبیت جایگاه شرکت در مجامع صنفی و افزایش قدرت چانه زنی و حضور پررنگتر در نهاد تصمیم ساز
- بیانیه چشم انداز: لطیف نماد صرفه اقتصادی، انتخاب اول مشتریان، موثر در ارتقاء سلامت، بهداشت جامعه و محیط زیست.
- بیانیه ماموریت: تولید انواع کاغذهای بهداشتی مورد نیاز صنایع بسته بندی در بازارهای داخلی و منطقه ای به منظور تامین منافع ذینعان و با هدف ارتقاء سطح سلامت جامعه و کمک به حفظ محیط زیست با ایجاد ارزش افزوده بالا.

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
%۱۵	۶.۸۹۴.۴۵۱	۲.۱۸۵.۱۱۳	۳.۲۸۳.۸۱۳	۳.۷۸۳.۲۰۶	درآمدهای عملیاتی
%۱۹	(۴.۷۲۲.۴۰۹)	(۱.۶۷۳.۹۱۸)	(۲.۲۸۶.۴۶۰)	(۲.۷۲۴.۰۱۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
%۰۶	۲.۱۷۲.۰۴۲	۵۱۱.۱۹۵	۹۹۷.۳۵۳	۱.۰۵۹.۱۹۱	سود ناخالص
(%۱۲)	(۳۶۹.۱۲۰)	(۱۰۰.۸۹۴)	(۲۰۷.۹۸۲)	(۱۸۲.۵۱۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(%۵۱)	۱۳.۸۶۱	۵.۰۵۰	۱۱.۴۶۹	۵.۵۷۸	سایر اقلام عملیاتی
%۱۰	۱.۸۱۶.۷۸۳	۴۱۵.۳۵۱	۸۰۰.۸۴۰	۸۸۲.۲۵۱	سود عملیاتی
%۱۷۲	۲۲۲.۹۰۶	۴۹.۱۰۴	۷۷.۹۹۲	۲۱۲.۰۴۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
%۲۵	۲.۰۳۹.۶۸۹	۴۶۴.۴۵۵	۸۷۸.۸۳۲	۱.۰۹۴.۲۹۷	سود قبل از مالیات
(%۳۳)	(۲۶۳.۲۱۳)	(۷۷.۸۲۳)	(۱۲۵.۱۱۶)	(۸۴.۲۳۷)	مالیات بر درآمد
%۳۴	۱.۷۷۶.۴۷۶	۳۸۶.۶۳۲	۷۵۳.۷۱۶	۱.۰۱۰.۰۶۰	سود خالص
%۳۴	۸.۸۸۱	۱.۹۳۳	۳.۷۶۹	۵.۰۳۵	سود پایه هر سهم - ریال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جدول هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

٪۱۴	۸۰.۷۲۱	۲۵.۱۸۹	۳۸.۱۸۰	۴۳.۳۴۱	حقوق و دستمزد و مزایا
٪۱۲	۱۷.۹۸۱	۶.۴۲۴	۹.۲۷۷	۱۰.۴۳۲	اضافه کار
٪۱۴	۲۱.۹۵۶	۶.۱۶۷	۹.۷۸۴	۱۱.۱۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
(٪۰.۶)	۱۷.۲۳۱	۶.۳۵۲	۱۰.۵۶۶	۹.۹۸۰	مزایای پایان خدمت
٪۱۵	۱۲.۴۶۵	۴.۵۴۷	۵.۴۸۳	۶.۳۲۵	کمک های غیر نقدی
(٪۱.۶)	۱۵.۶۸۵	۴.۱۲۵	۴.۸۳۸	۴.۰۶۵	آب و برق و سوخت و ارتباطات
٪۱۶	۴.۶۵۸	۱.۷۳۲	۲.۴۷۸	۲.۸۸۵	عیدی و پاداش
(٪۰.۴۶)	۵.۰۳۹	۱.۳۶۵	۳.۲۵۷	۱.۷۴۹	تعمیر و نگهداری
(٪۰.۷۱)	۳۳.۴۷۹	۱۱.۹۰۷	۶۲.۸۵۰	۱۸.۲۹۴	سایر
٪۱۷	۱۱۵.۹۶۴	۲۴.۱۰۶	۴۴.۶۸۰	۵۲.۳۴۶	سهم هزینه های اداری از هزینه های مشترک
(٪۰.۱۶)	۳۶۹.۱۲۰	۱۰۰.۸۹۴	۲۰۷.۹۸۲	۱۸۲.۵۱۸	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

صورت وضعیت سود سهام سال مالی ۱۴۰۱					
نام شرکت	تعداد سهام	سود سهام	سود سهام پرداختی	مانده	توضیحات
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی	۲,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	-	از طریق سجام پرداخت شده
کاغذ کاوه	۱,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۰۰,۰۰۰	عدم ثبت نام در سامانه سجام
کارتن البرز	۳۹۰,۴۱۴	۳,۴۷۴,۶۸۴,۶۰۰	۳,۴۷۴,۶۸۴,۶۰۰	-	از طریق سجام پرداخت شده
چوب خزر	۱,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۰۰,۰۰۰	عدم ثبت نام در سامانه سجام
حریر خوزستان	۱,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۰۰,۰۰۰	عدم ثبت نام در سامانه سجام
تاسیکو	۱۴۴,۶۰۶,۳۳۳	۱,۲۸۶,۹۹۶,۳۶۳,۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۹۹۶,۳۶۳,۷۰۰	به درخواست کتبی شرکت تاسیکو بصورت غیر سجامی پرداخت می شود
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صباگستر	۱۵,۰۵۲,۱۲۹	۱۳۳,۹۶۳,۹۴۸,۱۰۰	۱۳۳,۹۶۳,۹۴۸,۱۰۰	-	از طریق سجام پرداخت شده
سایر	۳۹,۹۴۶,۱۲۴	۳۵۵,۵۲۰,۵۰۳,۶۰۰	۳۵۳,۵۸۹,۳۷۲,۷۰۰	۱,۹۳۱,۱۳۰,۹۰۰	از طریق سامانه سجام پرداخت و مانده آن مربوط به اشخاصی است که در سجام ثبت نام نکرده‌اند
جمع	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۰۴۵,۸۰۵,۴۰۰	۸۸۸,۹۵۴,۱۹۴,۶۰۰	

مبلغ ۴.۹۴۸ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۴۰۰ پرداخت نشده است که بدلیل عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۳- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت محصولات کاغذی لطیف								نرخ مصرف آخال به ریال موثر بر درآمدهای عملیاتی
نرخ ریال موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی								
۱۲۶.۲۷۵	۱۲۰.۷۸۴	۱۱۵.۰۰۰	۱۰۹.۸۰۴	۱۰۴.۳۱۴	۹۸.۸۲۴	۹۳.۳۳۳		
۶۷۰	۱.۱۴۵	۱.۶۴۵	۲.۰۹۵	۲.۵۷۰	۳.۰۴۵	۳.۵۲۰	۳۵۸.۷۷۰	
۲۰.۵۳	۲.۵۲۸	۳.۰۲۸	۳.۴۷۸	۳.۹۵۳	۴.۴۲۸	۴.۹۰۳	۳۸۸.۰۰۰	
۲.۵۵۶	۳.۰۳۱	۳.۵۳۱	۳.۹۸۱	۴.۴۵۶	۴.۹۳۱	۵.۴۰۶	۳۹۸.۶۳۳	
۳.۴۹۹	۳.۹۷۴	۴.۴۷۴	۴.۹۲۳	۵.۳۹۸	۵.۸۷۳	۶.۳۴۸	۴۱۸.۵۶۵	
۴.۴۴۱	۴.۹۱۶	۵.۴۱۷	۵.۸۶۶	۶.۳۴۱	۶.۸۱۶	۷.۲۹۱	۴۳۸.۴۹۶	
مفروضات منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:								
۱- تغییرات فقط در نرخ مصرف نهاده اصلی تولید (کاغذ باطله اداری با فرم) در نظر گرفته شده و سایر هزینه ها ثابت می باشد.								
۲- حجم تولید و فروش مطابق صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ محاسبه شده است.								
۳- نرخ آخرین خرید آخال ۱۱۵.۰۰۰ ریال و نرخ پایه فروش محصول تیشو ۳۸۸.۰۰۰ ریال است (میانگین نرخ مصرف آخال ۱۰۹.۸۰۴ ریال و میانگین نرخ فروش بورسی ۳۹۸.۶۳۳ ریال می باشد)								

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی شش ماهه ۱۴۰۲	دلایل انحراف
مقدار تولید محصول	ظرفیت عملی شرکت تولید ۲۰.۰۰۰ تن	۹.۸۷۶ تن	...
مقدار فروش محصول	بودجه شش ماهه ۱۴۰۲ معادل ۹,۸۹۶ تن	۹.۴۷۸ تن	...
مبلغ فروش محصول	بودجه شش ماهه ۱۴۰۲ معادل ۳,۶۷۱,۲۰۷ میلیون ریال	۳,۷۸۳,۲۰۶ میلیون ریال	...
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه شش ماهه ۱۴۰۲ معادل ۳,۰۶۵,۷۹۵ میلیون ریال	۲,۷۲۴,۰۱۵ میلیون ریال	...
حاشیه سود ناخالص	متوسط صنعت معادل ... درصد می باشد	۲۸ درصد	...
هزینه های مالی به فروش	متوسط صنعت معادل ... درصد فروش می باشد	۰ درصد	...
دوره وصول مطالبات	متوسط صنعت... روز می باشد	۱۲ روز	...
حاشیه سود خالص	متوسط صنعت... درصد می باشد	۲۷ درصد	...
نسبت بازده دارایی ها		۲۷ درصد	...
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام		۷۱ درصد	...

6- جمع بندی

شرکت با هدف : ۱- افزایش حاشیه سود عملیاتی ۲-تامین حداکثری و به موقع نیاز مشتریان ۳- تامین نیاز صنایع پایین دستی داخلی ۴- توسعه سبد محصولات به فعالیت خود ادامه می دهد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۲	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	سید علی اکبر هاشمی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	سرپرست و نایب رئیس هیأت مدیره	محمد رضا عاشری	گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف	محمد هادی مشایخی	شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف	قباد کوشکی	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
	-----	-----	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۲۸۳,۸۱۳	۳,۷۸۳,۲۰۶	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۸۶,۴۶۰)	(۲,۷۲۴,۰۱۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۹۷,۳۵۳	۱,۰۵۹,۱۹۱		سود ناخالص
(۲۰۷,۹۸۲)	(۱۸۲,۵۱۸)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸	۷	سایر درآمدها
۸۰۰,۸۴۰	۸۸۲,۲۵۱		سود عملیاتی
۷۷,۹۹۲	۲۳۲,۷۳۷	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۷۸,۸۳۲	۱,۱۱۴,۹۸۸		سود قبل از مالیات
(۱۲۵,۱۱۶)	(۱۰۴,۹۲۸)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰		سود خالص
سود هر سهم:			
۳,۴۰۶	۳,۸۹۲		عملیاتی (ریال)
۳۶۲	۱,۱۵۹		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۷۶۹	۵,۰۴۹	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، از این رو صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۵۰,۸۲۸	۱۴۸,۸۵۶	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵,۹۳۸	۵,۴۹۳	۱۱	دارایی های نامشهود
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۷,۷۸۶	۱۵۵,۳۶۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴۲,۴۰۲	۲۲۰,۰۵۹	۱۳	پیش پرداخت ها
۱,۲۴۰,۶۷۳	۱,۲۲۶,۲۷۴	۱۴	موجودی مواد و کالا
۱۹۳,۴۰۰	۲۵۳,۱۵۷	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۸۲,۷۵۷	۱,۴۲۳,۱۱۶	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۲,۰۶۹	۴۲۹,۰۵۰	۱۷	موجودی نقد
۳,۳۵۱,۳۰۱	۳,۵۵۱,۶۵۶		
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	۱۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۳۶۸,۹۵۵	۳,۵۶۹,۳۱۰		جمع دارایی های جاری
۳,۵۲۶,۷۴۱	۳,۷۲۴,۶۷۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱,۹۷۷,۳۹۱	۱,۲۰۷,۴۵۱		سود انباشته
۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۴۲۷,۴۵۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵۴,۵۶۲	۲۰۸,۶۳۴	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۴,۵۶۲	۲۰۸,۶۳۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۶۱,۳۷۰	۸۰۲,۷۰۱	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶۳,۲۱۴	۸۴,۲۳۸	۲۳	مالیات پرداختنی
۴,۹۴۸	۸۹۳,۹۰۲	۲۴	سود سهام پرداختنی
۳۴۵,۲۵۶	۳۰۷,۷۵۴	۲۵	پیش دریافت ها
۱,۱۷۴,۷۸۸	۲,۰۸۸,۵۹۵		جمع بدهی های جاری
۱,۳۲۹,۳۵۰	۲,۲۹۷,۲۲۹		جمع بدهی ها
۳,۵۲۶,۷۴۱	۳,۷۲۴,۶۷۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۹۷۷,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۱,۰۱۰,۰۶۰	۱,۰۱۰,۰۶۰	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۴۲۷,۴۵۱	۱,۲۰۷,۴۵۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱,۱۰۲,۹۱۵	۸۸۲,۹۱۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۷۵۳,۷۱۶	۷۵۳,۷۱۶	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۶۸۲,۰۰۰)	(۶۸۲,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۱۷۴,۶۳۱	۹۵۴,۶۳۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۲۹۸,۱۲۶	۱,۰۵۷,۵۸۷	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۶,۱۳۷)	(۲۸۳,۹۰۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۶۱,۹۸۹	۷۷۳,۶۸۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۲۳۹)	(۱۲,۰۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۴۴,۰۸۰)	(۹۵۶,۵۲۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۱,۱۱۶,۱۷۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱,۷۰۶	۲۰۶,۱۴۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۸۱,۶۱۳)	۳۵۳,۷۱۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۸۰,۳۷۶	۱,۱۲۷,۴۰۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۵۲۶,۳۳۰)	(۸۹۱,۰۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۲۶,۳۳۰)	(۸۹۱,۰۴۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۵۴,۰۴۶	۲۳۶,۳۵۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۱,۶۰۹	۱۹۲,۰۶۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵,۳۸۱	۶۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶۱,۰۳۶	۴۲۹,۰۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت محصولات کاغذی لطیف به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۶۶۷۷ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۴/۰۳ به صورت شرکت سهامی خاص، تأسیس شد و طی شماره ۵۶۵۷۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ شروع به بهرداری نموده است. شرکت در سال ۱۳۹۹ جهت ورود به بازار فرابورس از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ملزم به تغییر مفاد اساسنامه مطابق با نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار گردید. در حال حاضر، شرکت محصولات کاغذی لطیف جزء شرکت های فرعی گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین است و واحد نهایی شرکت گروه سرمایه گذاری سازمان تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان آزادی، نبش شادمان، روبه روی شرکت زمزم، پلاک ۴۱۵ طبقه ۳ می باشد. کارخانه در کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران قزوین، شهر صنعتی هشتگرد، فاز ۲، خیابان ۱۱ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده (۲) اساسنامه، عبارتست از:

الف) تأسیس و اداره کارخانجات به منظور تهیه و تولید و فروش انواع کاغذ با گراماژ پایین، کاغذ تیشو و سایر محصولات بهداشتی ساخته شده و از کاغذ و مشتقات آن و واردات ابزار و تجهیزات و ماشین آلات و مواد اولیه و کالای نیمه ساخته شده و مرتبط با آن و کالای ساخته شده و انجام کلیه عملیات و معاملات و فعالیتهای تولیدی و تجاری که برای مقاصد بالا و با تسهیل اجرایی آنها بطور مستقیم یا غیر مستقیم لازم یا مفید باشد.

ب) سپرده گذاری و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود.

ج) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و فعالیتهای و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات مشروح فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت محصولات کاغذی لطیف طی سال مورد گزارش، تولید و فروش انواع کاغذ تیشو بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲	۳۸	
۲۴۴	۲۰۴	کارکنان رسمی
۲۴۶	۲۴۲	کارکنان قراردادی

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

- ۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

۲-۱-۲-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از ارز
	دلار	۴۰۸,۱۸۳	
موجودی نقد	یورو	۴۳۷,۳۵۳	تسویه بدهی
	درهم	۱۱۱,۱۴۶	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 باقی مانده دارایی های مربوط 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 .

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ و ۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ و ۱۲ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۴-۲- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۵-۲- دارایی های نامشهود

۱-۲-۵-۲- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۲-۶-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۲-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۴-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۵-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- موجودی مواد و کالا

- ۱-۷-۲- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات ولوازم یدکی

۲-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۱-۸-۲- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

- ۲-۸-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکایذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از
سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
سرمایه‌گذاری (پرتفوی) سرمایه‌گذاری های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه
گذاری‌ها

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری های جاری و
بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

هیات مدیره با توجه به تصمیم برای بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری ها بصورت جاری و یا بلند مدت را دارد.

سرمایه گذاری های بلند مدت با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۲- طبقه بندی دارایی های نگهداری شده برای فروش

داراییهای نگهداری شده برای فروش با هدف فروش تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است. تنها استثنا، برآورد است که در صورت های مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار کیلوگرم	مبلغ	مقدار کیلوگرم	
۳,۲۶۴,۷۴۹	۹,۷۹۰,۵۱۵	۳,۷۷۱,۴۹۵	۹,۴۶۱,۰۹۲	فروش داخلی
۸,۹۵۹	۲۰,۲۶۶	۱۱,۷۴۷	۱۷,۲۹۰	تیشو
۳,۲۷۳,۷۰۸	۹,۸۱۰,۷۸۱	۳,۷۸۳,۲۴۲	۹,۴۷۸,۳۸۲	محصولات بسته بندی
۱۰,۱۰۵	۲۹,۱۵۰	۰	۰	فروش صادراتی
۳,۲۸۳,۸۱۳	۹,۸۳۹,۹۳۱	۳,۷۸۳,۲۴۲	۹,۴۷۸,۳۸۲	تیشو
-	-	(۳۶)	(۱۰۸)	فروش ناخالص
۳,۲۸۳,۸۱۳	۹,۸۳۹,۹۳۱	۳,۷۸۳,۲۰۶	۹,۴۷۸,۲۷۴	برگشت از فروش
				فروش خالص

۴-۱- علت اصلی افزایش در مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ نرخ فروش حاصل از رقابت در بورس کالا می باشد.

۴-۲- فروش محصولات بسته بندی شامل دستمال کاغذی در انواع تیشو و محصولات بسته بندی می باشد.

۴-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰	۸,۱۸۲	۰	۵,۴۳۰	اشخاص وابسته
۱۰۰	۳,۲۷۵,۶۳۱	۱۰۰	۳,۷۷۷,۷۷۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۲۸۳,۸۱۳	۱۰۰	۳,۷۸۳,۲۰۶	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- مشتریان عمده شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	کیلوگرم		کیلوگرم		
۱۴۲,۶۰۶	۴۳۰,۴۶۵	۱۶۱,۳۰۸	۳۹۸,۱۲۱	نیمه شعبان	
۱۸۱,۶۹۶	۵۵۶,۹۸۵	۱۵۴,۵۲۸	۳۸۰,۷۴۰	صنایع کاغذ سازی قائمشهر	
۱۴۰,۷۶۴	۴۳۹,۱۱۸	۱۴۳,۹۵۹	۳۵۵,۲۸۲	زرین تدبیر سلولز	
۱۶۶,۸۰۵	۴۸۷,۹۲۴	۱۳۰,۳۲۹	۳۲۱,۶۵۸	گلخند بهداشت	
۱۱۹,۳۰۷	۳۶۷,۷۴۹	۱۱۴,۳۹۷	۳۰۵,۸۱۷	کیان پلیمر البرز	
۴۲,۴۴۷	۱۱۷,۰۹۹	۱۱۶,۸۱۵	۳۰۴,۷۹۵	نرمین تجارت پارسه	
۲۸,۴۶۴	۸۷,۹۴۸	۱۱۱,۲۳۳	۲۸۰,۷۰۱	مامطیر سلولز	
۹۲,۷۱۹	۲۸۲,۹۲۱	۱۰۳,۱۱۰	۲۶۱,۶۵۷	نسترن فریدون شهر	
۱۷۲,۴۲۵	۵۰۹,۲۷۰	۹۴,۸۳۱	۲۴۰,۷۸۹	ماهین سمندان	
۴۹,۸۶۱	۱۴۸,۹۴۰	۹۷,۶۸۴	۲۳۷,۱۴۰	کویر سلولز میهن	
۸۸,۷۷۵	۲۷۹,۴۲۷	۸۸,۰۸۱	۲۳۰,۱۰۰	صنایع تولیدی اصفهان مقدم	
۶۴,۵۴۰	۲۰۷,۷۲۹	۸۱,۰۰۸	۲۱۹,۸۶۶	فرم ایده آل پلاست	
.	.	۷۱,۴۶۵	۱۸۶,۷۷۸	الهام طب	
۸۶,۴۵۷	۲۵۴,۳۹۸	۷۸,۶۴۰	۱۸۵,۵۵۱	سپید آردن لطیف	
۵۶,۰۳۸	۱۷۳,۹۳۹	۷۵,۶۶۰	۱۷۹,۳۷۰	جهان صادرات	
.	.	۵۷,۸۰۷	۱۵۵,۵۶۵	مهدی محمدزاده سوران	
.	.	۶۲,۷۸۷	۱۵۴,۸۶۰	صنایع سلولزی پرندیس	
۵۱,۸۵۴	۱۴۹,۸۰۶	۶۳,۳۴۲	۱۵۳,۸۶۰	نگین مهر ابهر	
.	.	۶۰,۳۵۸	۱۵۰,۸۵۵	ماه گل تجارت صنعت شمال	
.	.	۵۳,۷۰۹	۱۲۲,۸۳۶	کیمیا سلولز ایرانیان	
۷۹,۷۳۴	۲۵۳,۲۱۰	۴۳,۹۵۰	۱۱۹,۸۸۹	نوشینه ساغر	
۵۳,۲۰۳	۱۵۰,۹۹۸	۴۸,۹۴۳	۱۱۵,۸۹۰	صنایع سلولزی کاغذ پاییزان	
.	.	۴۱,۱۰۵	۱۱۲,۸۴۰	تولیدی پاکت حباب ایمن	
۳۰,۱۳۵	۸۹,۳۶۲	۴۴,۲۰۶	۱۰۵,۸۲۵	نگین سلولز پاسارگاد	
۷۹,۶۴۶	۲۳۲,۰۵۴	۴۳,۸۵۵	۱۰۵,۵۰۳	تعاونی تولیدی نازگل سرحد	
۵۵,۷۹۵	۱۶۹,۲۹۴	۳۸,۷۸۶	۱۰۴,۸۹۵	شرکت پدیده سازان مرکزی	
۳۳,۷۵۷	۱۰۶,۲۲۵	۴۰,۸۰۷	۱۰۱,۸۸۵	رادین پوشش گلستان	
۲۹,۵۱۲	۸۱,۹۶۲	۳۸,۱۱۹	۹۹,۹۰۰	شرکت سلولزی حریر پارسیان	
۶۱,۶۴۵	۱۸۲,۹۰۲	۲۷,۱۵۴	۶۹,۹۸۵	صنایع تولیدات کاغذی خراسان	
۳۶,۲۰۶	۱۰۹,۰۱۴	۲۴,۱۰۹	۶۱,۸۶۷	امین نقی بیرانوند	
۸۴,۱۹۳	۲۴۹,۳۴۹	۲۰,۷۷۷	۵۱,۸۴۶	ایده پردازان نگین پارسیان	
۵۶,۷۶۳	۱۷۶,۹۲۶	۱۲,۸۶۴	۲۹,۹۷۵	تکین نرمه غرب البرز	
۳۰,۳۰۹	۹۰,۸۷۰	۷,۳۳۰	۱۹,۹۷۵	محمد حسین مهرعلی زاده	
۱,۱۶۸,۱۵۷	۳,۴۵۴,۰۴۷	۱,۴۳۰,۱۵۰	۳,۵۵۱,۶۵۸	سایر اشخاص	
۳,۲۸۳,۸۱۳	۹,۸۳۹,۹۳۱	۳,۷۸۳,۲۰۶	۹,۴۷۸,۲۷۴		

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۳۰	۲۸	۱,۰۵۵,۱۵۳	(۲,۷۱۶,۳۰۶)	۳,۷۷۱,۴۵۹	فروش خالص
۳۶	۳۴	۴,۰۳۸	(۷,۷۰۹)	۱۱,۷۴۷	تیشو دستمال کاغذی
۳۰	۲۸	۱,۰۵۹,۱۹۱	(۲,۷۲۴,۰۱۵)	۳,۷۸۳,۲۰۶	محصولات بسته بندی

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		بهای تمام شده تیشو فروش رفته:
۱,۷۳۴,۴۹۸	۲,۲۰۱,۱۳۳	۵-۱ مواد مستقیم
۵۶,۳۴۸	۸۳,۱۷۴	۵-۲ دستمزد مستقیم
۷۲۸,۱۲۵	۶۰۳,۰۰۰	۵-۳ سربار ساخت
۲,۵۱۸,۹۷۱	۲,۸۸۷,۳۰۷	جمع هزینه های ساخت
۲۸,۲۹۴	۲۲۴,۶۰۶	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
-	(۳,۲۶۰)	ضایعات غیر عادی نیمه ساخته / سایر اقلام وارده و صادره محصول
(۴,۹۳۲)	(۴,۲۱۳)	موجودی کالای ساخته شده ارسالی بابت تولید محصولات بسته بندی
(۲۶۱,۶۳۰)	(۳۸۸,۱۳۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲,۲۸۰,۷۰۳	۲,۷۱۶,۳۰۸	
		بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته:
۷,۱۴۹	۴,۷۷۹	مواد مستقیم مصرفی
۴,۱۸۷	۳,۵۹۴	۵-۳ سربار تولید
۱۱,۳۳۶	۸,۳۷۳	جمع هزینه های تولید
۷,۸۰۱	۱۱,۸۴۹	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۲,۱۳۸)	(۲,۶۶۳)	مصرف داخلی
(۱۱,۲۴۲)	(۹,۸۵۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۵,۷۵۷	۷,۷۰۷	بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
۲,۲۸۶,۴۶۰	۲,۷۲۴,۰۱۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۲۷,۷۷۵ میلیون ریال (در سال قبل مشابه مبلغ ۱,۵۸۱,۳۴۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر بوده و ۱۰۰٪ از داخل کشور و از طریق مناقصه تأمین شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۲۴	۳۸۳,۵۴۳	۷۷	۱,۵۵۹,۷۷۹	آریا صدف سلولز
۳۷	۵۹۱,۹۲۵	۸	۱۵۶,۶۷۳	بازرگانی مقوای مطلق ونداد
۱۹	۲۹۸,۱۲۲	-	-	شرکت ایده پردازان
۹	۱۴۶,۲۱۴	-	-	شرکت آریاسپید سلولز
۵	۸۲,۰۸۵	-	-	فرهاد مزینانی - گروه صنعتی مزینانی
۴	۵۶,۸۷۳	-	-	سامیار سلولز سبز - محمد حاتمی منامن
۱	۹,۹۳۴	-	-	بازرگانی تمدن کاغذ امینی
۱	۱۲,۶۴۶	۱۵	۳۱۱,۳۲۳	سایر (اقلام کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۱,۵۸۱,۳۴۲	۱۰۰	۲,۰۲۷,۷۷۵	

۵-۲- دستمزد مستقیم

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۷,۳۵۳	۳۹,۰۳۲	۵-۲-۱		حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۹۳۰	۱۶,۸۸۸			اضافه کار
۱۰,۱۷۷	۱۱,۶۷۶			بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۷۱۸	۹,۵۶۷			مزایای پایان خدمت
۸۰۸	۷۰۴			ایاب و ذهاب
۲,۸۰۱	۳,۶۷۵			عیدی و پاداش
۵۶۱	۱,۶۳۲			سایر
۵۶,۳۴۸	۸۳,۱۷۴			

۵-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی اعلام شده توسط وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳ سربرار ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۹,۸۸۹	۱۲۳,۲۶۶	۵-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴,۵۳۸	۵۸,۶۸۴	افزافه کار
۳۰,۸۰۷	۴۳,۰۲۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۵,۳۰۵	۴۴,۲۵۵	مزایای پایان خدمت
۲,۲۸۹	۲,۶۲۵	ایاب و ذهاب
۹,۷۰۴	۱۲,۶۰۷	عیدی و پاداش
۲۶,۱۰۸	۲۸,۸۱۰	کمک های غیر نقد
۲۳,۶۹۵	۴۳,۸۸۹	رستوران
۷۳۹	۱,۲۶۱	بهداشت و درمان
۸۷,۱۷۴	۱۰۵,۳۰۴	۵-۳-۲ تعمیر و نگهداری
۲۵,۷۲۶	۲۲,۴۴۷	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۴,۷۴۶	۴,۹۸۹	استهلاک
۳۲۳,۳۸۲	۵۷,۴۲۶	۵-۳-۳ مواد مصرفی غیر مستقیم
۱,۵۱۵	۱,۶۱۸	حمل و نقل
۳۲,۳۴۴	۲۳,۳۱۲	پسماند
۴۴,۸۴۴	۸۵,۴۱۹	سایر
(۴۴,۶۸۰)	(۵۲,۳۴۶)	سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک
<u>۷۲۸,۱۲۵</u>	<u>۶۰۶,۵۹۵</u>	

۵-۳-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی اعلام شده توسط وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل میباشد.

۵-۳-۲ افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از خرید قطعات مصرفی خارجی در ماشین آلات (فلت و وایر) می باشد که عمر مفید این قطعات کمتر از یکسال می باشد.

۵-۳-۳ کاهش در هزینه های مواد مصرفی غیر مستقیم به دلیل تغییر طبقه بندی مواد غیر مستقیم به مواد مستقیم بوده است.

۵-۴ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۲	تن
۱۰,۸۲۵	۹,۸۷۶			تیشو

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش
۲,۹۱۳	۳,۶۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۹۰	۹۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۲۹	۳۴۹	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۷۷۰	۱,۰۴۵	مزایای پایان خدمت
۵۴۱	۵۱۶	کمکهای غیر نقدی
۲۲۹	۵۱۸	اضافه کار
۲۶۶	۳۲۵	عیدی و پاداش
۸۲	۸۲	استهلاک
۴۲	۴۳	ایاب و ذهاب
۱۰,۵۲۷	۱۴,۴۹۹	سایر
۱۶,۵۸۹	۲۱,۹۲۲	
		هزینه های اداری و عمومی
۳۵,۲۶۷	۳۹,۷۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۰۴۸	۹,۹۱۴	اضافه کار
۹,۰۹۴	۱۰,۲۴۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹,۷۹۶	۸,۹۳۵	مزایای پایان خدمت
۴,۳۰۹	۳,۷۱۶	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۴,۹۴۲	۵,۸۰۹	کمک های غیر نقد
۳,۲۵۷	۱,۷۴۹	تعمیر و نگهداری
۲,۲۱۲	۲,۵۶۰	عیدی و پاداش
۱,۲۷۵	۱,۳۹۹	استهلاک
۴۱۳	۵۳۴	ایاب و ذهاب
۳۳	۲	بهداشت و درمان
۶۷,۰۶۷	۲۳,۶۵۷	سایر
۱۴۶,۷۱۳	۱۰۸,۲۵۰	
۴۴,۶۸۰	۵۲,۳۴۶	
۲۰۷,۹۸۲	۱۸۲,۵۱۸	

سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه مشترک

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸	۷-۱	فروش ضایعات
۱۱,۴۶۹	۵,۵۷۸		

۷-۱- سود حاصل از فروش ضایعات (خمیر اسلج، کارتن و ضایعات فلزی) می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۷۱,۷۰۶	۲۰۶,۱۴۳	۸-۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۰	۲۰,۶۹۱		برگشت مالیات پرداختی
۵,۳۸۱	۶۲۶	۸-۲	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات شرکت
۱۸	۲۵		درآمد باز یافت مطالبات مشکوک الوصول
۸۸۷	۵,۲۵۲		سایر
۷۷,۹۹۲	۲۳۲,۷۳۷		

۸-۱- افزایش سود حاصل از سایر اوراق بهادار ناشی از سرمایه گذاری در صندوق رفاه و صندوق اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق اندوخته پایدار سپهر می باشد .

۸-۲- سود ناشی از تسعیر به دلیل افزایش نرخ ارز در دوره جاری می باشد .

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۰۰,۸۴۰	۸۸۲,۲۵۱	سود عملیاتی
(۱۱۹,۶۱۸)	(۱۰۳,۹۲۴)	اثر مالیاتی
۶۸۱,۲۲۲	۷۷۸,۳۲۷	
۷۷,۹۹۲	۲۳۲,۷۳۷	درآمد غیر عملیاتی
(۵,۴۹۸)	(۱,۰۰۴)	اثر مالیاتی
۷۲,۴۹۴	۲۳۱,۷۳۳	
۸۷۸,۸۳۲	۱,۱۱۴,۹۸۸	سود قبل از مالیات
(۱۲۵,۱۱۶)	(۱۰۴,۹۲۸)	اثر مالیاتی
-	۲۰,۶۹۱	مالیات سالهای قبل
۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۳۰,۷۵۱	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۵۵۰,۸۰۰	۱,۲۰۲	۱۶,۱۶۰	۷,۲۵۶	۵۲۶,۱۸۲	۱۰,۲۹۷	۲۶,۵۹۲	۲۱,۰۹۱	۳۴۶,۱۵۱	۴۲,۷۰۸	۶۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای ۱۴۰۱
۸۸,۴۱۲	۱,۸۱۸	۷۸,۰۴۹	.	۸,۵۴۵	۱,۱۲۱	۷,۴۲۴	.	.	.	.	.	افزایش
(۱۷۷)	-	-	.	(۱۷۷)	.	۱۷۷-	.	.	.	.	.	واگذار شده
۶۳۹,۰۳۵	۳,۰۲۰	۹۴,۲۰۹	۷,۲۵۶	۵۳۴,۵۵۰	۱۱,۴۱۸	۳۳,۸۳۹	۲۱,۰۹۱	۳۴۶,۱۵۱	۴۲,۷۰۸	۶۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۶,۲۴۲	۱۳,۰۸۹	۱,۰۸۷	.	۱۲,۰۶۶	۳۵	۶,۸۱۷	.	۵,۲۱۴	.	.	.	افزایش
(۲۲,۱۸۹)	(۱۳,۲۵۸)	(۸,۹۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
۶۴۳,۰۸۸	۲,۸۵۱	۸۶,۳۶۵	۷,۲۵۶	۵۴۶,۶۱۶	۱۱,۴۵۳	۴۰,۶۵۶	۲۱,۰۹۱	۳۵۱,۳۶۵	۴۲,۷۰۸	۶۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۷	مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۷۷,۵۷۹	.	.	.	۴۷۷,۵۷۹	۶,۹۰۳	۱۴,۵۰۹	۱۰,۰۳۷	۳۴۳,۵۳۲	۴۱,۵۲۸	۶۱,۰۷۰	.	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۸۰۵	.	.	.	۱۰,۸۰۵	۱,۳۱۰	۴,۸۶۴	۲,۶۴۲	۹۷۴	۲۴۸	۷۶۷	.	استهلاک
(۱۷۷)	.	.	.	(۱۷۷)	.	(۱۷۷)	.	.	.	.	.	واگذار شده
۴۸۸,۲۰۷	.	.	.	۴۸۸,۲۰۷	۸,۲۱۳	۱۹,۱۹۶	۱۲,۶۷۹	۳۴۴,۵۰۶	۴۱,۷۷۶	۶۱,۸۳۷	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۰۲۵	.	.	.	۶,۰۲۵	۷۳۰	۳,۲۸۷	۱,۲۹۵	۳۷۱	۱۰۱	۲۴۱	.	استهلاک
-	.	.	.	-	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
۴۹۴,۲۳۲	.	.	.	۴۹۴,۲۳۲	۸,۹۴۳	۲۲,۴۸۳	۱۳,۹۷۴	۳۴۴,۸۷۷	۴۱,۸۷۷	۶۲,۰۷۸	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۸,۸۵۶	۲,۸۵۱	۸۶,۳۶۵	۷,۲۵۶	۵۲,۲۸۴	۲,۵۱۰	۱۸,۱۷۳	۷,۱۱۷	۶,۴۸۸	۸۳۱	۶,۹۱۸	۱۰,۳۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵۰,۸۲۸	۳,۰۲۰	۹۴,۲۰۹	۷,۲۵۶	۴۶,۳۴۳	۳,۲۰۵	۱۴,۶۴۳	۸,۴۱۲	۱,۶۴۵	۹۳۲	۷,۱۵۹	۱۰,۳۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین تا مبلغ ۸,۴۶۸,۳۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به واحد تصفیه خانه پساب کارخانه می باشد. کل مبلغ توسط شرکت پرداخت و تسویه شده است و زمان تحویل آن مشخص نیست.

۱۰-۳- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به دوربین های مدار بسته کارخانه توسط شرکت فرتاک گلوبال می باشد .

۱۰-۴- اقلام سرمایه ای انبار مربوط به قطعات اصلی ماشین کاغذ (وکیوم پمپ) بوده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	بهای تمام شده
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	افزایش
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۲۷۳	۴,۲۷۳	.	استهلاک انباشته
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۴۸۷	۵,۴۸۷	.	افزایش
۴۴۵	۴۴۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۹۳۲	۵,۹۳۲	.	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۴۹۳	۱,۰۳۶	۴,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۹۳۸	۱,۴۸۱	۴,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	سرمایه گذاری های سریع المعامله
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام				
۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	√	کمتر از یک درصد		گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
۵۴	۲,۸۰۰	۵۴	۲,۸۰۰	√	کمتر از یک درصد		صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)
۴۰	۱,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	√	کمتر از یک درصد		شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	√	کمتر از یک درصد		شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
۵	۵۰۰	۵	۵۰۰	√	کمتر از یک درصد		شرکت پترو شیمی آبادان (سهامی عام)
۱,۰۰۴		۱,۰۰۴					
سایر شرکتهای:							
۱۰	۲	۱۰	۲	-	-		صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۰	۱	۰	۱	-	-		سرمایه گذاری معادن سبحان
۰	۵	۰	۵	-	-		فیبر بابلسر (سهامی خاص)
۶	۶,۰۰۰	۶	۶,۰۰۰	-	-	۱۲-۱-۱	شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (سهامی خاص)
۱۶		۱۶					
۱,۰۲۰		۱,۰۲۰					

۱۲-۱-۱- شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (به میزان ۶۰ درصد سرمایه گذاری طی سنوات قبل بابت انجام امور مهندسی شرکتهای گروه تشکیل گردیده که فاقد هرگونه فعالیتی بوده است. بدلیل عدم موفقیت در انجام امور محوله به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۸ منحل و در روزنامه رسمی، مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۵ طی شماره روزنامه ۱۸۸۲۵ انحلال آن اعلام گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، ختم تصفیه به مرجع ثبت شرکتهای اعلام نشده است. بدلیل توقف فعالیت و کم اهمیت بودن آن از فرآیند تلفیق مستثنی گردیده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		پیش پرداخت های خارجی
۱۱,۱۹۷	۱۶,۸۷۱	سفرشات مواد اولیه
۴۶,۷۵۶	۴۲,۲۴۴	سفرشات قطعات و لوازم یدکی
۵۷,۹۵۳	۵۹,۱۱۵	
		پیش پرداخت های داخلی
۳۰,۵۶۰	۳۲,۶۴۰	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۲,۳۹۲	۱۲,۳۹۲	خدمات شهر صنعتی هشتگرد
۲۱,۳۴۸	۵۶,۳۹۵	مواد اولیه و کمکی
۴,۶۲۱	۲۶,۸۱۸	قطعات و لوازم یدکی
	۲۰,۶۹۱	مالیات بر درآمد
۱۵,۵۲۸	۳۲,۶۹۹	سایر
-	(۲۰,۶۹۱)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۳)
۸۴,۴۴۹	۱۶۰,۹۴۴	
۱۴۲,۴۰۲	۲۲۰,۰۵۹	

۱۳-۱- وجوه پرداختی عمدتاً بابت سفرشات قطعات یدکی به مبلغ ۶۹.۰۶۲ میلیون ریال شامل تیغه و هلدر، وایر، فلت، رولبرینگ و مبلغ ۷۳.۲۶۶ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۹۹,۶۰۴	۵۸۷,۱۱۹	۱۴-۱ مواد اولیه مستقیم
۲۳۶,۴۵۵	۴۰۴,۸۶۰	کالای ساخته شده
۳۲,۷۰۶	۱۳,۳۵۳	موجودی کالای نیمه ساخته
۱۵۶,۴۰۵	۱۹۸,۷۴۲	موجودی قطعات و لوازم یدکی و فنی
۸,۸۱۰	۱۰,۵۹۰	مواد شیمیایی و غیر مستقیم
۶,۴۳۳	۱۱,۳۵۰	موجودی ملزومات مصرفی و عمومی
۲۶۰	۲۶۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۱,۲۴۰,۶۷۳	۱,۲۲۶,۲۷۴	

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه مستقیم عمدتاً مربوط به اوراق باطله اداری به مقدار ۳.۹۷۲ تن می باشد.
۱۴-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی ملزومات مصرفی و عمومی تا مبلغ ۱.۲۴۸.۵۶۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص و شرکتها				
-	۰	(۸۷۵)	۸۷۵	سایر مشتریان
-	۰	(۸۷۵)	۸۷۵	
حساب های دریافتنی				
۴,۹۰۰	۳,۸۸۲	(۵۲۷)	۴,۴۰۹	اشخاص وابسته - میلاد سلامت
۷۸,۷۳۰	۷۴,۴۳۶	(۳۴۸,۲۸۴)	۴۲۲,۷۲۰	مشتریان ۱۵-۱
۸۳,۶۳۰	۷۸,۳۱۸	(۳۴۸,۸۱۱)	۴۲۷,۱۲۹	
۸۳,۶۳۰	۷۸,۳۱۸	(۳۴۹,۶۸۶)	۴۲۸,۰۰۴	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۴,۸۶۰	۶,۸۵۴	۰	۶,۸۵۴	گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱,۷۰۳	۱,۸۹۶	۰	۱,۸۹۶	سایر
۶,۵۶۳	۸,۷۵۰	۰	۸,۷۵۰	
سایر اشخاص				
۲۰,۵۰۶	۳۹,۸۴۴	۰	۳۹,۸۴۴	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۸۱,۵۰۲	۶۸,۹۶۱	۰	۶۸,۹۶۱	سپرده های دریافتنی ۱۵-۲
۱,۱۹۹	۵۷,۲۸۴	(۲۷,۴۵۵)	۸۴,۷۳۹	سایر
۱۰۹,۷۷۰	۱۷۴,۸۳۹	(۲۷,۴۵۵)	۲۰۲,۲۹۴	
۱۹۳,۴۰۰	۲۵۳,۱۵۷	(۳۷۷,۱۴۱)	۶۳۰,۲۹۸	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری (مشتریان)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۴,۴۳۴	۵,۳۲۳	(۲۶,۹۵۵)	۳۲,۲۷۸	۱۵-۱-۱ اسناد واخواست شده
	-	(۹۵,۳۷۸)	۹۵,۳۷۸	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۲۶,۲۴۵	۲۶,۲۴۵	(۴۰,۰۰۰)	۶۶,۲۴۵	درنیکا تجارت پاسارگاد
۲۵,۸۷۱	۲۵,۸۷۱	(۳۱,۰۶۷)	۵۶,۹۳۸	شیمی زرین ایده
۲,۷۱۷	۲,۷۱۷	(۴۹,۲۵۹)	۵۱,۹۷۶	۱۵-۱-۲ دادلوئی رضا
۰	-	(۳۳,۵۵۰)	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
۰	-	(۲۹,۹۶۰)	۲۹,۹۶۰	آویژه صنعت فولاد
۰	-	(۱۲,۷۶۷)	۱۲,۷۶۷	سمکو پارس
۴۰۰	۴۰۰	(۱۲,۲۶۶)	۱۲,۶۶۶	سامان پزشک
۵,۹۷۲	۶,۱۲۰	-	۶,۱۲۰	مایتک آلمان
۲۳۶۱	۲,۴۱۹	-	۲,۴۱۹	آندریتز
۰	-	(۲,۲۵۶)	۲,۲۵۶	شرکت بهنود تجارت باراد
۰	-	(۱,۸۱۶)	۱,۸۱۶	لطیفان سنقر
۰	-	(۱,۱۶۹)	۱,۱۶۹	شرکت رایان بسپار تجارت
۷۱۵	۷۱۵	-	۷۱۵	علیرضا حنیفه پور
۰	-	(۷۰۶)	۷۰۶	خزر بهداشت
۵۲۳	-	-	-	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۰	-	(۵۱۸)	۵۱۸	شرکت بازرگانی رایان شقایق ارومیه
۰	-	(۴۱۵)	۴۱۵	فاطمه جدید
۰	-	(۴۵۱)	۴۵۱	گلپا مهر آبگین گستر
-	-	-	-	صنایع سلولزی مارینا سان
-	-	-	-	کیان پلیمر البرز
-	-	-	-	فرم ایده آل پلاست آریا
۹,۴۹۲	۴,۶۲۶	(۹,۷۵۱)	۱۴,۳۷۷	سایر (شامل ۱۱۵ قلم)
۷۸,۷۳۰	۷۴,۴۳۶	(۳۴۸,۲۸۴)	۴۲۲,۷۲۰	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- اسناد واخواست شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۷۰	۷۰	(۶,۲۵۶)	۶,۳۲۶	کسمائی حسین
۱۱۶	۱۱۶	(۱,۴۵۸)	۱,۵۷۴	شاه بائی ارسلان
۰	-	(۱,۶۱۱)	۱,۶۱۱	کوروش حامی پارسیان
۶۳۰	۶۳۰	(۱,۶۱۹)	۲,۲۴۹	صنایع سلولزی به گل سمنان
۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲	تاراکار
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	۰	۱,۱۸۹	روحی فاطمه زهرا
۰	-	۰	-	ابریشم پویا
۰	-	(۳,۷۰۷)	۳,۷۰۷	شراره گل
۰	-	(۳,۲۳۷)	۳,۲۳۷	حسن زاده اصغر
۰	-	(۳,۵۲۰)	۳,۵۲۰	محبی روح اله
۰	-	(۱,۵۸۷)	۱,۵۸۷	مهدی چگینی
۶۱۷	۱,۵۰۶	(۳,۹۶۰)	۵,۴۶۶	سایر
۴,۴۳۴	۵,۳۲۳	(۲۶,۹۵۵)	۳۲,۲۷۸	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۲- طلب از آقای دادلویی مربوط به واگذاری یک باب ساختمان ده واحدی به نامبرده بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ساختمان فروخته شده ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال بوده) می باشد که مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در همان سال دریافت و اسناد مالکیت به خریدار، تحویل گردید. لیکن به دلیل عدم وصول مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال چک دریافتی بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار (آقای دادلویی) انتقال نیافته و پیگیری حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۱۵-۲- سپرده های دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۲۰	۱,۷۱۰	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۲	۲	سپرده های گمرکی
۱۶,۹۸۳	۱,۹۸۲	سپرده های حسن انجام کار
۶۱,۴۹۸	۶۴,۹۶۸	سپرده انسدادی نزد بانک بابت سفارشات خارجی و بورس کالا
۲۹۹	۲۹۹	سایر سپرده ها
<u>۸۱,۵۰۲</u>	<u>۶۸,۹۶۱</u>	

۱۵-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۸۱,۰۵۶	۳۷۷,۱۶۶	مانده در ابتدای سال
(۳,۸۹۰)	(۲۵)	باز یافت هزینه کاهش دریافتنی
<u>۳۷۷,۱۶۶</u>	<u>۳۷۷,۱۴۱</u>	مانده پایان سال

۱۵-۲-۱- کاهش ارزش مذکور عمدتاً مربوط به شرکتهای منتسب به آقایان عسگری و دادلویی در سنوات گذشته می باشد که پرونده های حقوقی، جهت اثبات حقانیت شرکت در محافل قضائی در حال پیگیری و اقدام است.

۱۵-۴- از حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مبلغ ۵۹.۱۵۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحد	بهای تمام شده	مانده	مانده
۱۲۶,۳۲۵	۱۳,۶۹۱	۴۴۷,۲۵۷	۱۳,۴۴۱	سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا-۲۳ درصد	
۲۰۶,۰۰۰	-	-	-	صندوق اندوخته پایدار سپهر- ۲۳ درصد	
۱,۲۵۰,۴۳۲	۱,۴۰۹,۴۲۵	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	اوراق سپرده نزد بانک رفاه - ۲۶ درصد	
<u>۱,۵۸۲,۷۵۷</u>	<u>۱,۴۲۳,۱۱۶</u>				

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)					
مانده	مانده	یادداشت			
۱۷۵,۲۷۹	۴۰۴,۶۹۷			موجودی نزد بانک ها - ریالی	
۱۶,۳۶۹	۱۶,۸۱۴	۱۷-۱		موجودی نزد بانک ها - ارزی	
۴۲۱	۱۷۹	۱۷-۲		موجودی صندوق - ارزی	
-	۷,۳۶۰			موجودی تنخواه گردان ها - ریالی	
<u>۱۹۲,۰۶۹</u>	<u>۴۲۹,۰۵۰</u>				

۱۷-۱- موجودی ارزی حسابها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۱.۱۹۳/۵۲ دلار نزد بانک صادرات می باشد .
۱۷-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۱۸ دلار، ۴۴ یورو و ۲۶۵ درهم می باشد.

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)					
مانده	مانده	یادداشت			
۱۲,۶۲۴	۱۲,۶۲۴	۲۰-۱		زمین	
۵,۰۳۰	۵,۰۳۰			ساختمان	
<u>۱۷,۶۵۴</u>	<u>۱۷,۶۵۴</u>				

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت بهای زمین های صفادشت، دماوند، رودسر، شهریار و هشتگرد بوده، که در قبال مطالبات سنوات قبل دریافت شده است.

بنابر صورتجلسه هیأت مدیره ، فرآیند ارزش گذاری املاک مطابق دستورالعمل نحوه واگذاری املاک مازاد ابلاغی از سوی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی طی دوره جاری توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام پذیرفته، تشریفات برگزاری مزایده عمومی بزرگ شستا انجام شده و تا کنون مشتری واجد شرایط جهت واگذاری املاک یافت نشده است. شرکت در نظر دارد تا انتهای سال، فروش کامل املاک را از طریق برگزاری مزایده عمومی انجام دهد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده		مانده		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۷,۳۳۳	۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۷,۳۳۳	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۸.۰۷	۱۶,۱۳۱,۹۲۵	۷.۵۳	۱۵,۰۵۲,۱۲۹	صندوق س.ا.ب. صبا گستر نفت و گاز تامین
۰.۲۰	۳۹۰,۴۱۴	۰.۲۰	۳۹۰,۴۱۴	شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
۱۹.۴۳	۳۸,۸۶۵,۳۲۸	۱۹.۹۷	۳۹,۹۴۵,۱۲۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده	مانده	
۱۱۹,۴۸۴	۱۵۴,۵۶۲	مانده در ابتدای سال
(۲۵,۸۴۵)	(۶,۳۰۵)	پرداخت شده طی سال
۶۰,۹۲۳	۶۰,۳۷۷	ذخیره تأمین شده
۱۵۴,۵۶۲	۲۰۸,۶۳۴	مانده در پایان سال

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
۱,۸۱۸	۱,۶۹۳	۲۲-۱	اشخاص وابسته
۵,۵۹۴	۶۶,۰۰۰	۲۲-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷,۴۱۲	۶۷,۶۹۳		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۲۳۷,۰۸۶	۳۶۲,۳۰۷	۲۲-۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۲۳۷,۰۸۶	۳۶۲,۳۰۷		
			حساب های پرداختنی
۳۶,۷۹۲	۳۶,۷۹۲	۲۲-۴	شرکت نگار صنعت سازان تیراژه
۳۲,۶۳۶	۳۲,۶۳۶	۲۲-۴	شرکت پیشگام پرنیان فراز
۲۱,۹۷۶	۲۱,۹۷۵	۲۲-۴	تجارت محور ایستایس
۱۴۹,۳۵۹	۱۴۴,۱۴۵	۲۲-۵	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۲,۷۵۹	۲,۷۶۱	۲۲-۵	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۸۲۸	۲۱,۵۵۸		پس انداز سهم کارکنان
۱۲,۲۰۳	۱۴,۴۵۶		سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه
۸,۸۹۶	۱۲,۸۸۵		سپرده دریافتی بیمه پیمانکاران
۳,۵۴۰	-		سازمان مدیریت پسماند (شهرداری کرج)
	۱,۲۷۴		شرکت ریتس
	۳,۲۱۱		شرکت طلایه داران صدف البرز
	۱,۳۵۱		شرکت فنی مهندسی آبتین
	۱,۴۲۷		گردان صنعت افرا
۴۷,۸۸۳	۷۸,۲۳۰		سایر (شامل ۲۷۰ مورد می باشد)
۳۱۶,۸۷۲	۳۷۲,۷۰۱		
۵۵۳,۹۵۸	۷۳۵,۰۰۸		
۵۶۱,۳۷۰	۸۰۲,۷۰۱		

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۱- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۵۲	۱,۶۵۲	شرکت حریر خوزستان
۴۱	۴۱	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱۲۵	۰	سایر
<u>۱,۸۱۸</u>	<u>۱,۶۹۳</u>	

۲۲-۲- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۴۰,۵۲۹	آریا صدف سلولز
-	۱۸,۲۷۸	نگار صنعت سازان تیراژه
-	۱,۵۲۲	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱,۶۰۵	-	تولیدی بازرگانی پویاطاب میهن
۳,۹۸۹	۵,۶۷۱	سایر (۷۹ قلم)
<u>۵,۵۹۴</u>	<u>۶۶,۰۰۰</u>	جمع

۲۲-۳- اسناد پرداختنی بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل بهار می باشد که چک های آن به سازمان امور مالیاتی هشتگرد تحویل گردیده است.

۲۲-۴- حساب های پرداختنی فوق منتسب به شرکتهای آقای مجید عسگری بوده است.

۲۲-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به ارزش افزوده فصل بهار سال ۱۴۰۲، ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و مالیات حقوق شهریور ماه سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۲-۶- میانگین دوره پرداخت طلب تامین کنندگان آخال هفت روز است. در صورت پرداخت زودتر از موعد به میزان ۲.۵ درصد ماهانه از بدهی کسر می گردد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳۷,۶۹۵	۲۶۳,۲۱۴	مانده در ابتدای سال
۲۶۳,۲۱۳	۱۰۴,۹۲۸	منظور شده طی سال
(۱۳۷,۶۹۵)	(۲۸۳,۹۰۴)	پرداختی طی سال
۲۶۳,۲۱۴	۸۴,۲۳۸	

۲۳-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های سود صندوق های سرمایه گذاری، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و معافیت ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده - قطعی	۰	۰	۱۰۸,۶۲۸	۱۰۸,۶۲۸	۱۱۳,۸۷۸	۱۰۶,۰۱۵	۴۴۵,۰۵۸	۵۰۶,۸۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی شده - قطعی	۰	۰	۱۴۷,۸۹۹	۱۴۷,۸۹۹	۱۸۶,۴۷۱	۱۴۶,۳۹۰	۹۱۶,۳۶۵	۹۲۷,۱۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی شده - قطعی	۹۶,۷۲۷	۰	۲۳۲,۸۶۴	۲۳۲,۸۶۴	۲۳۲,۸۶۴	۱۳۷,۶۹۵	۹۲۴,۹۲۰	۹۷۳,۵۶۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۶۶,۴۸۶	۰	۱۶۶,۴۸۶	۰	۰	۱۶۶,۴۸۶	۱,۸۲۱,۹۲۹	۲,۰۳۹,۶۸۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱۰۴,۹۲۸	۰	۰	۰	۱۰۴,۹۲۸	۰	۱۱۱۴,۹۸۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۶۳,۲۱۴	۱۰۴,۹۲۹							
	۰	(۲۰,۶۹۱)	یادداشت ۲-۲-۱					پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)	
	۲۶۳,۲۱۴	۸۴,۲۳۸							

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۲-۱- طلب مزبور بابت صدور برگه قطعی مالیات عملکرد ۱۳۹۹ و اضافه پرداختی شرکت محصولات کاغذی لطیف می‌باشد.

۲۳-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است.

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سنوات قبل از ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۹۴۸	۸۹۳,۹۰۲	
۴,۹۴۸	۸۹۳,۹۰۲	

۲۴-۱- مطابق با بند ۲ مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ از مبلغ ۱.۷۸۰.۰۰۰ میلیون ریال سود قابل تقسیم مصوب شده سال ۱۴۰۱، معادل ۵۰٪ آن تقسیم و تا پایان شش ماهه اول ۱۴۰۲ پرداخت گردیده و مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ پرداخت شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵,۵۴۷	۲۴,۱۱۸	ماهین سمنان
-	۱۸,۶۷۴	صنایع سلولزی پرندیس
۱۳,۷۴۴	۱۸,۴۹۰	بهداشت گستر رزکان
-	۱۸,۲۷۰	آرمان سلولز طوس
-	۷,۷۸۷	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
۱۴,۲۲۸	۷,۷۵۰	زرین تدبیر سلولز
-	۴,۱۳۹	برگ شقایق آرا
-	۴,۰۵۲	زر برگ
-	۳,۴۸۵	طاها تجارت شاه جهان
-	۳,۰۴۲	شرکت پرنیان آباد
-	۲,۷۶۵	گلسا غرب دلفان
۶۲	۲,۴۶۸	جهان صادرات
۱۳,۶۴۸	۲,۲۲۶	نسترن فریدون شهر
۱۴,۸۵۷	۱,۸۷۴	نیمه شعبان
۱۳,۸۱۵	۱,۷۴۷	گلخند بهداشت
۱۴,۵۵۷	۱,۶۱۲	پاک پارس پرند
۱۱,۸۴۸	۱,۳۰۹	کیمیا تجارت لطیف ایرانیان
۱۲,۷۹۳	۷۶۴	مهدی محمدزاده سوران
۱۳,۷۶۶	۴۹۰	وزین بهداشت سپاهان
۲,۴۲۱	۴۳۲	رادین پوشش گلستان
۹,۷۴۴	۳۶۸	برزین نام آور
۱۲,۹۹۲	۳۰۹	نرمین تجارت پارسه
۱۳,۹۰۷	۲۸۴	مامطیر سلولز
۱۳,۶۱۴	۱۶۵	صنایع سلولزی سنبل رود
۱۳,۶۲۹	۵۳	سیده سحر موسوی
۱۴۰,۰۸۴	۱۸۱,۰۸۱	سایر اشخاص (شامل ۵۷۵ قلم)
<u>۳۴۵,۲۵۶</u>	<u>۳۰۷,۷۵۴</u>	جمع

۲۵-۱- پیش دریافت ها مربوط به فروش محصولات شرکت در بورس کالا می باشد.

۲۵-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۳۶.۳۹۸ میلیون ریال از تعهدات مرتبط با پیش دریافت ها انجام و کالا تحویل شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۵۳,۷۱۶	۱,۰۱۰,۰۶۰	سود خالص
		تعدیلات:
۱۲۵,۱۱۶	۱۰۴,۹۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
	۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۴۹۰	۵۴,۰۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۱۰۳	۶,۴۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۱,۷۰۶)	(۲۰۶,۱۴۳)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵,۳۸۱)	(۶۲۶)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸۳۷,۳۳۸	۹۶۸,۷۶۱	
۱۸۱,۲۶۴	(۵۹,۷۵۷)	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۱۵,۶۷۳)	۱۴,۳۹۹	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۸۳۷)	(۷۷,۶۵۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۳۳,۵۷۹	۲۴۹,۳۴۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶۸,۴۵۵	(۳۷,۵۰۲)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۹۸,۱۲۶	۱,۰۵۷,۵۸۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۲۹,۳۵۰	۲,۲۹۷,۲۲۹	جمع بدهی
(۱۹۲,۰۶۹)	(۴۲۹,۰۵۰)	موجودی نقد
۱,۱۳۷,۲۸۱	۱,۸۶۸,۱۷۹	خالص بدهی
۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۴۳۷,۴۵۱	حقوق مالکانه
۵۲	۱۳۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های بازار شامل : افزایش شدت رقابت در بازارهای داخلی، محدودیت در تأمین آخال، افزایش قیمت حامل های انرژی، قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک یادشده، موارد زیر را بکار می گیرد : اجرای برنامه های تعریف شده فروش و مدیریت قیمت تمام شده، افزایش تأمین کنندگان آخال(مدیریت خرید) شرکت در مزایده، دریافت مجوز و اقدام به واردات مواد اولیه در ازای صادرات محصول به کشور عراق، مدیریت مصرف انرژی در مواقع پیک مصرف انرژی، مهندسی مجدد فرآیندهای فروش و ایجاد تعامل های جدید، می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲۷- ریسک ارز

شرکت در معرض ریسک ارز از جمله عدم امکان صادرات به دلیل محدودیتهای موجود در بازار نقل و انتقال ارز و عدم امکان خرید مواد اولیه خارجی به دلیل تحریم های موجود در سیستم بانکی می باشد. آسیب پذیری از ریسک ارز از طریق تأمین مواد اولیه مشابه خارجی از منابع داخل کشور و افزایش حجم فروش داخلی به منظور جبران افت فروش صادراتی مدیریت می شود.

۵-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت تعدیل ریسک اعتباری سیاست معامله تنها، با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی از جمله وثیقه ملکی، ضمانتنامه بانکی معتبر و دریافت اعتبارات اسنادی، بررسی اعتبار مالیاتی مشتریان در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را به حداقل برساند. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید و کنترل می شود. مطالبات مشکوک الوصول شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت مالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	نام مشتری
۴۹,۲۶۰	۵۱,۹۷۶	دادلوئی رضا
۹۵,۳۷۹	۹۵,۳۷۹	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۳۳,۵۵۰	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
۳۱,۰۶۷	۵۶,۹۳۸	شیمی زرین ایده
۴۰,۰۰۰	۶۶,۲۴۵	درنیکا تجارت پاسارگاد
۲۷,۸۸۵	۱۵۳,۰۰۷	سایر
۲۷۷,۱۴۱	۴۵۷,۰۹۵	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	کمتر از ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۷,۶۹۳	-	۶۷,۶۹۳	۰	پرداختنی های تجاری
۷۳۵,۰۰۸	-	۷۳۵,۰۰۸	۰	سایر پرداختنی ها
-	-	۰	۰	مالیات پرداختنی
۳۰۷,۷۵۴	-	۳۰۷,۷۵۴	۰	پیش دریافت ها
۱,۱۱۰,۴۵۵	-	۱,۱۱۰,۴۵۵	-	جمع

۲۸- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۲۶۵	۴۴	۴۱,۵۱۲	۱۸ موجودی نقد
۲۶۵	۴۴	۴۱,۵۱۲	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۹	۱۹	۱۶,۹۴۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۲۶۵	۶۲۲	۴۱,۴۰۸	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۹	۲۶۵	۱۶,۴۹۶	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۸-۱- ارزش حاصل از صادرات طی سال به شرح ذیل می باشد :

نام مشتری	دلار	یورو
فروش صادراتی	-	-

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۶۰
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	همگروه	✓	۵۰	۱,۱۴۵
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	همگروه		۰	۰
	جمع			۵۰	۱,۲۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی آبادان	همگروه		۰	۶۵
	نفت پاسارگاد	همگروه		۰	۲۹۱
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت البرز	همگروه		۲۸۴	۰
	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	همگروه		۰	۵۹۷
	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه		۰	۰
	صنایع کاغذسازی کاوه	همگروه	✓	۰	۴۵
	پارس الکترونیک	همگروه		۰	۴۵
	پتروشیمی الغدیر	همگروه		۰	۱۰۷
	سابیر	همگروه		۰	۲۶۷
	کلر پارس	همگروه		۸۱,۰۱۳	۰
	سبدگردان اندیشه صبا	همگروه		۰	۱۰۱
	سیمان فارس و خوزستان	همگروه		۰	۱۳۳
	سرمایه گذاری دارویی تامین	همگروه		۰	۳۴
	پرسی گاز ایران	همگروه		۰	۳۰۹
	خدمات ارتباطی رایتل	همگروه		۰	۲,۱۳۱
	شرکت اریا صدف سلولز	مشمول بند ۱۳ دستورالعمل افشاء معاملات با اشخاص وابسته		۱,۵۵۹,۷۸۰	۰
	جمع			۱,۶۴۱,۰۷۷	۴,۲۲۵
جمع کل			۱,۶۴۱,۱۲۷	۵,۴۳۰	

۲-۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت فروش		خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۱,۶۶۹	۵,۳۱۰		(۱۲۵)		(۸۸۶,۹۹۶)			۰	-۸۸۰,۱۴۲	۴,۸۶۰	
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۸۳	۵۰۴							۶۸۷	۰	۶۵۲	
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰۵			(۴۱)					۳۶۴	۰	۳۶۴	
	جمع	۲,۲۵۷	۵,۸۱۴	۰	(۱۶۶)		(۸۸۶,۹۹۶)	۰		۱,۰۵۱	(۸۸۰,۱۴۲)	۵,۸۷۶	-
سایر اشخاص وابسته	حریر خوزستان				(۲,۱۵۲)		(۹)			۰	(۲۱۶۱)		(۱,۶۵۲)
	شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا)	۳۰			(۹۰۰)					(۸۷۰)	۰	۳۰	
	شرکت کارتن ایران	۷								۷	۰	۷	
	شرکت پتروشیمی آبادان	۳۹	۳۱۰				(۶)			۳۴۳	۰	۳۵۵	
	پتروشیمی فن آوران	۲۲۹								۲۲۹	۰	۲۲۹	
	پتروشیمی فارابی	۴								۴	۰	۴	
	گروه صنعتی بارز		۲۸۷		(۴۲۵)					(۱۳۸)	۰	۲۸۷	
	نفت پاسارگاد	۷۱						(۳۱۷)		(۲۴۶)	۰	۷۱	
	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین									۰	۰	۳	
	خدمات گستر رفاه پردیس								(۷)	۰	(۷)	۰	
	شرکت پتروسینا		۱۰							۱۰	۰	۱۰	
	نیرو کلر		۲							۲	۰	۲	
	رفاه گستر تامین اجتماعی								(۶)	(۶)	۰	۰	
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت	۴,۴۰۹								۴۴۰۹	۰	۵۴۲۷	
جمع	۴,۷۸۹	۲۹۹	۳۱۰	(۳,۴۷۷)		۰	(۱۵)	(۳۳۰)	۳,۷۴۴	(۲,۱۶۸)	۶,۴۲۵	(۱,۶۵۲)	
جمع کل	۷,۰۴۶	۶,۱۱۳	۳۱۰	(۳,۶۴۳)		-	(۸۸۷,۰۱۱)	(۳۳۰)	۴,۷۹۵	(۸۸۲,۳۱۰)	۱۲,۳۰۱	(۱,۶۵۲)	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای در ارتباط با انجام مخارج سرمایه ای اعم از مصوب یا قرارداد شده است.

۳۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۷,۵۰۸	۱۱۶,۹۳۲	اسناد تضمینی نزد اشخاص و شرکتهای
۸۴,۷۴۲	۸۴,۷۴۲	چک تضمین نزد گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱۱۹,۱۱۸	۱۱۹,۱۰۰	اسناد تضمین بابت تسهیلات دیگران
۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	تضمین بابت سفارشات نزد بانک
۱۵,۳۰۰	-	ضمانتنامه شرکت در مناقصه
۲۶۹,۷۱۸	۳۳۳,۸۲۴	

۳۰-۲-۱- بیمه، مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل رسیدگی شده است:

۳۰-۲-۱-۱- دفاتر شرکت جهت رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی و تسویه شده است .

۳۰-۲-۱-۲- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۲/۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۹/۷ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱۳ میلیارد ریال کل بدهی پس از کسر جرائم، بدهی در حسابها منظور شده است. همچنین اقدامات لازم جهت اعتراض به دیوان عدالت اداری توسط واحد حقوقی شرکت صورت پذیرفته است.

۳۰-۳- با عنایت به صدور رای بدوی از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ که مربوط به پرونده ایجاد شده در سال ۱۳۹۹ بر علیه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد و با توجه به عدم قطعیت رای صادره و اعتراض شرکت و همچنین با در نظر گرفتن اعلام رضایت مکتوب توسط شاکی پرونده (انجمن سلولزی) و روند پیگیریهای پرونده توسط واحد حقوقی شرکت انجام و نتایج ذیل حاصل شده است: با عنایت به پیگیری های بعمل آمده در سال ۱۴۰۱ پرونده از شعبه ۲ تجدید نظر تعزیرات استان البرز به دلیل وارد بودن ایراد نقص تحقیقات و جهت تکمیل مستندات به شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ عودت داده شد.

۳۰-۴- از مجموع پرونده های صادراتی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ جمعاً ۹۲ درصد رفع تعهد گردیده است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد لکن افشای آن ضرورت داشته باشد. رخ نداده است.