

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: محصولات کاغذی لطیف	سرمایه ثبت شده: 6,198,659
نماد: لطیف (کلطیف)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 210900	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۱۲	۷,۲۴۲,۱۲۵	۱,۵۴۲,۴۹۸	۱,۷۳۷,۹۵۰				درآمدهای عملیاتی
(۴)	(۵,۷۵۸,۷۳۸)	(۱,۱۳۶,۴۱۶)	(۱,۱۷۵,۲۵۰)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳	۱,۶۰۴,۳۸۷	۴۱۶,۰۸۲	۵۵۲,۶۰۰				سود(زیان) ناخالص
(۸۵)	(۶۵۷,۵۳۹)	(۶۵,۷۳۶)	(۱۲۱,۶۴۱)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
--	۱۸,۴۳۹	۱۹	۰				سایر درآمدها
۰	(۱۹۰,۲۸۵)	۰	۰				سایر هزینه‌ها
۳۳	۷۷۵,۰۰۲	۲۵۰,۳۶۵	۴۳۰,۹۵۹				سود(زیان) عملیاتی
۰	(۱۲,۲۹۴)	۰	۰				هزینه های مالی
--	۲۳۷,۸۷۹	۱۰۳,۸۳۳	(۷۳,۸۱۰)				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۱)	۹۹۰,۵۸۷	۴۵۴,۱۹۸	۲۵۷,۱۴۹				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۹)	(۱۸۵,۸۹۴)	(۵۹,۰۴۵)	(۶۴,۲۸۷)				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
(۲۶)	۸۰۴,۶۹۳	۳۹۵,۱۵۳	۲۹۲,۸۶۲				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۲۶)	۸۰۴,۶۹۳	۳۹۵,۱۵۳	۲۹۲,۸۶۲				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۹۷)	۹۸	۱,۵۰۱	۴۷	عملیاتی (ریال)
--	۳۱	۴۷۴	۰	غیرعملیاتی (ریال)
(۹۸)	۱۲۹	۱,۹۷۵	۴۷	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
(۹۸)	۱۲۹	۱,۹۷۵	۴۷	سود(زیان) پایه هر سهم
(۲۷)	۱۳۰	۶۴	۴۷	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۶,۱۹۸,۶۵۹	۶,۱۹۸,۶۵۹	۶,۱۹۸,۶۵۹	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۲۶)	۸۰۴,۶۹۳	۳۹۵,۱۵۳	۳۹۲,۸۶۲	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
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۲۶)	۸۰۴,۶۹۳	۳۹۵,۱۵۳	۳۹۲,۸۶۲	سود(زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۰	۱۶۳,۱۳۲	۶,۳۴۰,۳۸۴	۶,۳۱۳,۲۱۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۴,۹۹۷	۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱,۰۲۰	۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۱۶۹,۱۴۹	۶,۳۴۶,۷۰۵	۶,۳۱۹,۵۲۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳	۳۱۴,۴۶۰	۳۶۳,۳۹۲	۳۷۲,۹۷۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۰	۱,۰۳۰,۶۰۳	۱,۲۵۱,۹۰۳	۱,۸۷۷,۹۸۸	موجودی مواد و کالا
(۵۳)	۳۶۹,۳۸۴	۶۳۰,۴۶۲	۲۹۴,۴۲۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۱۰۰)	۱,۷۳۱,۴۶۶	۴۰۰,۲۵۷	۳۷۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۶	۱۰۸,۷۹۰	۲۵۴,۳۰۲	۵۲۴,۶۵۰	موجودی نقد
۶	۳,۴۴۴,۶۰۳	۲,۸۹۰,۳۱۵	۳,۰۷۰,۳۰۵	
۰	۱۷,۶۵۴	۳۳,۵۹۴	۳۳,۵۹۴	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶	۳,۴۶۲,۳۵۷	۲,۹۳۲,۹۰۹	۳,۱۰۲,۸۹۹	جمع دارایی‌های جاری
۳	۳,۶۳۱,۴۰۶	۹,۲۶۹,۶۱۴	۹,۴۳۲,۴۳۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۸,۶۵۹	۶,۱۹۸,۶۵۹	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	۶۰,۳۳۵	۶۰,۳۳۵	اندوخته قانونی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۰,۸۷۱	۰	۲,۳۷۰,۸۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									۸۰۴,۶۹۲		۸۰۴,۶۹۲
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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۴,۶۹۲	۰	۸۰۴,۶۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۴,۶۹۲	۰	۸۰۴,۶۹۲
سود سهام مصوب									(۱,۸۰۰,۰۰۰)		(۱,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۹۹۸,۶۵۹		۰						۰		۵,۹۹۸,۶۵۹
افزایش سرمایه در جریان		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
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۰,۲۲۵				(۴۰,۲۲۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۱۹۸,۶۵۹	۰	۰	۰	۶۰,۲۲۵	۰	۰	۰	۱,۱۱۵,۲۳۹	۰	۷,۳۷۴,۲۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									۲۹۲,۸۶۲		۲۹۲,۸۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۲,۸۶۲	۰	۲۹۲,۸۶۲
سود سهام مصوب									(۷۴۲,۸۳۹)		(۷۴۲,۸۳۹)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	(۱,۳۳۴,۶۳۳)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۰	(۱,۳۳۴,۶۳۳)	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۰۱۴	۱۳۶,۸۰۹	۱۲,۷۹۱	۲۷۰,۳۴۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۴	۱۰۸,۷۹۰	۱۰۸,۷۹۲	۲۵۴,۳۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۸,۷۰۲	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳۲	۲۵۴,۳۰۲	۱۲۱,۵۸۳	۵۳۴,۶۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		میانگی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	تعداد فروش					
																			فروش داخلی:			
۱۱,۱۶۶,۱۳۳	۷۸۹,۷۹۱	۱۴,۱۲۸,۰۹۰	۱۴,۸۷۹,۰۲۹	۵۴۲,۹۶۵	(۱,۶۰,۴۳۰)	۱,۷۰۳,۳۹۵	۷۸۷,۹۱۲	۳,۱۶۱,۹۱۰	۳,۱۲۰,۹۶۱	۱,۵۷۷,۷۴۹	(۵,۶۹۷,۵۲۶)	۷,۳۷۵,۲۸۵	۵۰۷,۲۳۵,۹۳۴	۱۴,۲۴۳	۱۴,۳۱۷	۱,۵۴۸,۴۱۵	۳,۵۰۸,۹۱۳	هیئت مدیره	۰	کیلو گرم	تیشو	
۱۹۶,۳۹۷	۳۰۷,۶۰۷	۶۳۸,۱۴۳	۶۳۷,۴۳۴	۷,۸۹۴	(۹,۲۵۱)	۱۷,۱۴۵	۳۸۴,۳۴۴	۶۰,۳۱۸	۷۱,۰۳۶	۷,۷۷۵	(۷,۶۷۰)	۱۵,۴۴۵	۳۱۹,۳۴۰	۷۰,۴۴۸	۴۵,۱۶۰	۸۷۸	۳,۴۴۶	هیئت مدیره	۰	عدد	محصولات بسته بندی	
۱۱,۳۶۳,۴۳۰		۱۴,۷۷۶,۳۳۳	۱۵,۵۰۶,۴۶۳	۵۵۰,۸۵۹	(۱,۶۹,۶۸۱)	۱,۷۳۰,۵۲۰		۳,۲۳۳,۲۳۸	۳,۱۹۱,۹۹۷	۱,۵۸۵,۵۳۴	(۵,۷۰۵,۳۰۶)	۷,۳۹۰,۷۳۰		۸۴,۷۹۱	۵۹,۳۷۷	۱,۵۴۹,۳۹۳	۳,۵۱۱,۳۵۹				جمع فروش داخلی	
																						فروش صادراتی:
۷۰۵,۰۹۰	۷۰۵,۰۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۴۱	(۵,۶۶۹)	۷,۴۱۰	۶۴۸,۵۷۸	۱۱,۴۳۵	۰	۱۸,۸۶۳	(۵۳,۵۳۳)	۷۲,۳۹۵	۵۶۱,۳۰۱,۵۵۰	۱۲۹	۰			هیئت مدیره	۰	کیلو گرم	تیشو	
۷۰۵,۰۹۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۴۱	(۵,۶۶۹)	۷,۴۱۰		۱۱,۴۳۵	۰	۱۸,۸۶۳	(۵۳,۵۳۳)	۷۲,۳۹۵		۱۲۹	۰	۰	۰				جمع فروش صادراتی	
																						درآمد ارائه خدمات:
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰				جمع درآمد ارائه خدمات	
			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰				۰	(۶,۷۹۵)	(۱۴,۹۲۸)					سایر
۱۳,۰۶۷,۵۳۰		۱۵,۷۷۶,۳۳۳	۱۵,۵۰۶,۴۶۳	۵۵۳,۶۰۳	(۱,۷۵,۳۵۰)	۱,۷۳۷,۹۵۰		۳,۲۳۳,۶۵۳	۳,۱۹۱,۹۹۷	۱,۶۰۴,۳۸۷	(۵,۷۵۸,۷۳۸)	۷,۳۶۳,۱۲۵		۸۴,۹۳۰	۵۹,۳۷۷	۱,۵۴۳,۴۹۸	۳,۴۹۶,۴۳۱				جمع	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۲۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۳,۲۴۳,۵۸۶	۴,۸۴۵,۸۰۱	۶,۸۹۴,۴۵۲	۷,۶۸۹,۴۱۴	۷,۳۶۳,۱۲۵	۱,۷۳۷,۹۵۰	۱۳,۰۶۷,۵۳۰

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۳۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۳/۲۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۲۲۵,۹۵۵)	(۲,۷۶۶,۲۳۱)	(۴,۷۳۲,۴۰۹)	(۵,۶۰۹,۵۲۵)	(۵,۷۵۸,۷۳۸)	(۱,۱۷۵,۳۵۰)	(۸,۶۷۹,۷۲۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱-تامین حداکثری و به موقع نیاز مشتریان ۲- نفوذ به بازارهای عراق و افغانستان در بخش تیشو ۳- تامین نیاز صنایع پایین دستی داخلی ۴-توسعه سید محصولات

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ فروش شرکت بر اساس عرضه محصولات در بازار بورس کالا می باشد. بهای تمام شده
------------------	--	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۳,۸۴۶,۷۰۱	۱,۰۶۵,۹۷۳	۶,۷۷۸,۰۳۳
دستمزد مستقیم تولید	۳۴۲,۹۸۷	۹۷,۱۱۶	۱۹۸,۸۶۲
سربارتولید	۱,۸۲۳,۵۰۴	۵۷۹,۵۲۵	۱,۵۹۴,۲۷۸
جمع	۵,۹۱۳,۱۹۲	۱,۷۴۲,۶۱۴	۸,۵۷۱,۱۷۳
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۶۴,۸۶۷)	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۵,۷۴۷,۳۲۵	۱,۷۴۲,۶۱۴	۸,۵۷۱,۱۷۳
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادی	(۵,۹۲۸)	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۷۴۱,۳۹۷	۱,۷۴۲,۶۱۴	۸,۵۷۱,۱۷۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳۷۷,۲۱۴	۳۵۹,۸۶۳	۳۵۹,۸۶۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۵۹,۸۶۳)	(۹۲۷,۱۲۷)	(۲۵۱,۳۱۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵,۷۵۸,۷۳۸	۱,۱۷۵,۳۵۰	۸,۶۷۹,۷۲۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۵,۷۵۸,۷۳۸	۱,۱۷۵,۳۵۰	۸,۶۷۹,۷۲۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	محاسبه ی بهای تمام شده بر اساس روند خریدهای آخال شرکت بر اساس مصوبات و قراردادهای خرید مواد اولیه محاسبه گردیده است در خصوص مواد شیمیایی و سایر مواد مصرفی نیز به همین منوال می باشد.
«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات 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 شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار			نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
۹۱۶,۶۲۱	۵۹۵,۸۲۱	۱,۵۳۸,۴۱۷	۱,۱۶۵,۰۹۹	۴۷۲,۸۶۵	۲,۴۶۳,۹۱۵	(۳,۴۷۹)	۵۴۰,۷۲۱	(۶,۴۳۴)	۱,۷۳۵,۸۰۹	۵۵۶,۱۷۸	۲,۱۲۰,۹۶۱	۳۴۹,۳۹۰	۳۹۲,۵۴۴	۸۸۷,۸۰۵	کیلو گرم	تیشو
۱۰,۵۰۶	۱۶۴,۱۲۸	۶۴,۰۱۱	۱۰,۲۵۱	۱۶۹,۹۴۹	۶۰,۳۱۸	(۲,۳۴۲)	۱۷۶,۳۷۴	(۱۳,۷۱۹)	۱۲,۵۲۶	۱۷۶,۳۳۳	۷۱,۰۳۶	۱۰,۴۷۳	۱۵۸,۶۵۳	۶۶,۰۱۲	عدد	محصولات بسته بندی
۹۳۷,۱۲۷			۱,۱۷۵,۳۵۰			(۵,۷۲۱)			۱,۷۴۸,۳۳۵			۳۵۹,۸۶۳				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار			نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
۱,۰۱۶,۶۲۱	۷۹۴,۶۳۹	۱,۳۷۹,۳۶۶	۸,۵۷۴,۴۹۲	۵۶۶,۴۱۸	۱۵,۱۳۸,۰۹۰	۰	۰	۰	۸,۶۷۴,۴۹۲	۵۸۲,۰۰۱	۱۴,۸۷۹,۰۳۹	۹۱۶,۶۲۱	۵۹۵,۸۲۱	۱,۵۳۸,۴۱۷	کیلو گرم	تیشو
۱۰,۵۰۶	۱۹۷,۱۳۷	۵۳,۲۹۳	۱۰,۵۲۸	۱۶۴,۸۹۷	۶۲۸,۱۴۲	۰	۰	۰	۱۰,۵۲۸	۱۶۷,۷۱۴	۶۲۷,۴۲۴	۱۰,۵۰۶	۱۶۴,۱۲۸	۶۴,۰۱۱	عدد	محصولات بسته بندی
۱,۰۲۷,۱۲۷			۸,۶۷۹,۷۲۰			۰			۸,۷۷۹,۷۲۰			۹۲۷,۱۲۷				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱												واحد	شرح			
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
																مواد اولیه داخلی:
۴۰,۱۵۴	۱۵۵,۶۲۵,۶۵۹	۲۵۸	۸۸۲,۵۱۹	۱۵۶,۲۳۵,۷۰۴	۵,۶۴۹	۵۸۶,۵۴۵	۱۶۲,۹۷۶,۷۹۶	۲,۵۷۷	۲۳۶,۱۲۸	۱۴۴,۲۶۰,۹۴۴	۲,۳۲۰	تن	کاغذ باطله اداری			
۲۳,۲۸۶	۸۸,۲۰۴,۵۴۵	۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۸۶	۸۸,۲۰۴,۵۴۵	۲۶۴	تن	پوشال مخلوط			
۵,۰۲۶	۱۴۷,۸۲۳,۵۲۹	۳۴	۹۴۸	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶	۰	۰	۰	۵,۹۷۴	۱۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۴۰	تن	کاغذ باگاس			
۲۱۹,۵۰۸	۲۶۲,۷۰۳	۸۳۲,۴۰۵	۱۸۲,۵۰۶	۴۰۰,۲۰۶	۴۵۶,۰۳۰	۲۱۶,۵۰۲	۴۵۹,۹۳۶	۲۷۰,۷۲۲	۱۸۵,۵۱۲	۲۳۶,۸۶۷	۸۱۷,۷۱۲	کیلوگرم	مواد شیمیایی			
۲۸۷,۹۷۴			۱,۰۶۵,۹۷۳			۸۰۳,۰۴۷			۵۵۰,۹۰۰						جمع مواد اولیه داخلی	

دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه وارداتی:	
۴,۶۳۸	۳۱,۷۶۷,۱۳۳	۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۳۸	۳۱,۷۶۷,۱۳۳	۱۴۶	تن	خمیر الیاف بلند سولفات
۱,۷۸۰	۳۳,۳۶۳,۶۳۶	۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۰	۳۳,۳۶۳,۶۳۶	۵۵	تن	خمیر الیاف کوتاه سولفات
۶,۴۱۸			۰			۰			۶,۴۱۸				جمع مواد اولیه وارداتی
۳۹۴,۳۹۲			۱,۰۶۵,۹۷۳			۸۰۳,۰۴۷			۵۵۷,۳۱۸				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۴۰,۱۵۴	۱۵۵,۶۳۵,۶۵۹	۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۱۵۴	۱۵۵,۶۳۵,۶۵۹	۲۵۸	تن	کاغذ باطله اداری
۲۲,۲۸۶	۸۸,۲۰۴,۵۴۵	۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۸۶	۸۸,۲۰۴,۵۴۵	۲۶۴	تن	پوشال مخلوط
۵,۰۳۶	۱۴۷,۸۳۳,۵۳۹	۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۳۶	۱۴۷,۸۳۳,۵۳۹	۳۴	تن	کاغذ باگاس
۲۱۹,۵۰۸	۲۶۳,۷۰۳	۸۳۳,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۵۰۸	۲۶۳,۷۰۳	۸۳۳,۴۰۵	کیلوگرم	مواد شیمیایی
۳۸۷,۹۷۴			۰			۰			۳۸۷,۹۷۴				جمع مواد اولیه داخلی
												مواد اولیه وارداتی:	
۴,۶۳۸	۳۱,۷۶۷,۱۳۳	۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۳۸	۳۱,۷۶۷,۱۳۳	۱۴۶	تن	خمیر الیاف بلند سولفات
۱,۷۸۰	۳۳,۳۶۳,۶۳۶	۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۰	۳۳,۳۶۳,۶۳۶	۵۵	تن	خمیر الیاف کوتاه سولفات
۶,۴۱۸			۰			۰			۶,۴۱۸				جمع مواد اولیه وارداتی
۳۹۴,۳۹۲			۰			۰			۳۹۴,۳۹۲				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹	۰
«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.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای 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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ NPV, IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
---------	---	----------------------------	---------	---	---	-----------------------------	--------------	--	--	--	--------------------------	---------------------------------------	---------

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۹,۶۵۸	.	.
خالص اضافی انبار	۸,۷۸۱	.	.
جمع	۱۸,۴۳۹	.	.

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-----	------------------------------	---------------------------------	--

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
خالص کسری انبار	۲۸,۱۱۵	۰	۰
سایر	۱۶۷	۰	۰
هزینه های جذب نشده تولید	۱۶۳,۰۰۳	۰	۰
جمع	۱۹۰,۲۸۵	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱										
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	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
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				
	۳۷,۴۹۳	۰	۵۳۷,۴۹۳	۰	۱	یورو	۵۳۷,۴۹۳	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۳۷,۴۹۳	۰	۵۳۷,۴۹۳	۰			۵۳۷,۴۹۳		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۳۷,۴۹۳	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

در دوره سه ماهه اول سال ۱۴۰۴ منبع تامین مالی شرکت؛ عمدتاً از محل فروش محصولات تولیدی شرکت می باشد

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

در دوره سه ماهه اول سال ۱۴۰۴ منبع تامین مالی شرکت؛ عمدتاً از محل فروش محصولات تولیدی شرکت 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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴,۳۳۴	۰	۰
سود اوراق سرمایه گذاری	۱۵۸,۴۶۸	۰	۰
جمع	۱۶۲,۷۰۲	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام منفرد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
درآمد بهره ناشی از فروش اعتباری محصولات تولیدی	۰	۰	۰
درآمد بازیافت مطالبات مشکوک الوصول	۱,۶۱۹	۰	۰
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۰	۰	۰
سود سهام	۴,۱۰۳	۰	۵,۷۴۴
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۲۸,۶۸۲	۰	۵,۲۵۲
سایر	۵,۲۳۷	(۷۳,۸۱۰)	۳,۶۳۰
مالیات معوق	۰	۰	۰
جریمه تاخیر و تادیه	۲۰,۷۸۱	۰	۰
ارسال غذا به هلدینگ	۴,۷۵۴	۰	۰
جمع	۶۵,۱۷۷	(۷۳,۸۱۰)	۱,۴۷۲,۶۲۶

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
۱,۱۱۵,۳۳۹	۷۲۴,۲۳۴	۸۰۴,۶۹۳	۷۴۲,۸۳۹	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۳/۲۹	تا تاریخ تهیه گزارش تفسیری مدیریت؛ سایر توضیحات بااهمیتی که بر عملکرد شرکت موثر باشد وجود ندارد.
--	--

سایر توضیحات با اهمیت

تا تاریخ تهیه گزارش تفسیری مدیریت؛ سایر توضیحات بااهمیتی که بر عملکرد شرکت موثر باشد وجود ندارد.
«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.»



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

- 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.. ۲۶
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۶
- ۶- جمع بندی..... ۲۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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)، شرکت‌هایی 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 ۱۴۰۴/۰۴/۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

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 می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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 (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 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 شرکتهای تولیدی جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای 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 دوره سه ماهه مورد گزارش، تولید و فروش انواع کاغذ تیشو بوده است.

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 جوهرزدایی 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ردیف	نوع محصول تولیدی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	تیشو ۱۴ گرمی	تن	۲,۳۹۹
۲	تیشو ۱۸ گرم به بالا	تن	۷۲۲

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کنندهها
۱	کاغذ باطله	تن	۵,۶۵۵	شرکت آریا صدف سلولز، حبیب گلچین پور، حمید صادقی، البرز سلولز مسیحا
۲	آب اکسیژنه	تن	۱۰	کلرپارس
۳	ریلیز	تن	۳	پدرام علیمحمدی، فناور پژوهان مدرن فرتاک
۴	پلیمر کاتیونی	تن	۱	مهندسی فرآیند تصفیه سبز، علمی سازان پاسارگاد
۵	وت استرنج	تن	۲۹	سوبرا رزین
۶	کاستیک (سود مایع)	تن	۸۵	کلرپارس

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 ۲,۱۶۲ تن معادل مبلغ ۱,۷۲۰ میلیارد ریال در رده سوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۲,۱۵۰ تن	۱۰ درصد	۲,۱۵۰ تن	۲,۱۵۰ تن	۵۷٪	۱,۷۱۳	۱,۷۱۳	۴۴٪

قیمت فروش داخلی محصولات سلولزی زیر نظر بورس کالا تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر تن ۷۷۷ میلیون ریال می باشد .

کل فروش داخلی "تیشو" در بورس کالا توسط دو شرکت زرین برگ پرشیا و محصولات کاغذی لطیف بوده است.

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

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سه ماهه اول سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۷۷.۵۴۹	۱۷۰.۴۲۹	۲۶۳.۲۱۳	(۳۵٪)
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۹۳.۷۸۷	۵۱۷.۱۸۱	۵۷۸.۰۸۰	(۱۰٪)
۳	بیمه سهم کارفرما	۸۰.۰۸۷	۱۸۴.۵۹۲	۱۲۱.۵۱۹	۵۱٪
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۹۸	۳۰.۲۳	۶۸۱۵	(۵۵٪)
۵	پرداختی بابت خوراک	---	---	---	٪۰
۶	پرداختی بابت انرژی	۶۹.۳۹۹	۲۲۲.۵۸۱	۱۲۲.۵۲۳	۸۲٪
	جمع	۴۲۱.۰۲۰	۱.۰۹۷.۸۰۶	۱.۰۹۲.۱۵۰	۰.۵٪

۴-۱- 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
 - قانون مالیاتی
 - قانون کار
 - 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

۵-۱- 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 ۱۴۰۴ 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
۱	نام بازارگردان	صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۴/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۶.۱۹۸.۶۵۹.۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	---
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	---
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	---
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	---
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	---
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	---

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۱- اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره، به شرح زیر است:

حقوق و مزایا طی دوره سه ماهه - میلیون ریال				سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	عضو هیات مدیره
سایر	پاداش مجمع	حق حضور در جلسات	حقوق و مزایا			
-	-	-	۲.۵۰۹	سرپرست و نایب رئیس هیات مدیره	شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)	محمد هادی مشایخی
-	-	۴۳۸	-	رئیس هیات مدیره و عضو غیرموظف	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)	قباد کوشکی
-	-	۳۹۶	-	عضو غیرموظف	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	سید علی اکبر هاشمی
-	-	۳۱۲	-	عضو غیرموظف	شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)	ابراهیم خسروی

۲-۱- 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 ایجاد می کند.

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 دوره سه ماهه اول سال ۱۴۰۴ مبلغ ۴۲۹ میلیون ریال بابت آموزش پرسنل شرکت هزینه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

د- وضعیت تولید شرکت و سهم بازار

درصد تغییرات	عملکرد تولید در سال ۱۴۰۲	عملکرد تولید در سال ۱۴۰۳	دوره سه ماهه اول سال ۱۴۰۴	واحد سنجش	شرح
	تیشو	تیشو	تیشو		
	۱۸.۷۲۴	۱۴.۲۱۶	۳.۱۲۱	تن	مقدار تولید شرکت
	۱۷۰.۰۰۰	۱۹۸.۰۰۰	۴۲.۵۰۰	تن	مقدار تولید کشور
	۴۵.۵۰۰.۰۰۰	۴۵.۵۰۰.۰۰۰	۱۱.۳۷۵.۰۰۰	تن	مقدار تولید جهان
	۱۱	۷	۷	درصد	سهم شرکت از تولید کشور
	۰.۰۴	۰.۰۴	۰.۰۳	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 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 دوره سه ماهه سال ۱۴۰۴ 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 تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

گزارش مقایسه ای منابع و مصارف

شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
درآمدهای عملیاتی	۱.۷۲۷.۹۵۰	۷.۳۶۳.۱۲۵	۷,۶۸۹,۴۱۴	(/۰.۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱۸.۴۳۹	۱۹,۳۱۶	(/۰.۵)
درآمدهای غیرعملیاتی	۰	۲۲۷.۷۱۲	۴۳۶,۳۵۹	(/۰.۴۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱.۱۷۵.۳۵۰)	(۶۰۱۳.۲۴۹)	(۵,۶۰۹,۵۲۵)	٪۷
هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۱۲۱.۶۴۱)	(۶۵۷.۴۵۷)	(۴۰۹,۳۳۵)	٪۶
سود خالص	۲۹۲.۸۶۲	۸۰۸.۹۷۸	۱,۹۵۳,۴۸۰	(/۰.۵۸)

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:

- تامین آخال و مواد اولیه مورد نیاز
- بالاتر بودن سطح تکنولوژی رقبا
- انعطاف‌پذیری بیشتر رقبا در مقابل مشتریان
- سرمایه‌گذاری‌های رقبا برای افزایش ظرفیت تولید
- پایین بودن متوسط مصرف سرانه کشور از میانگین جهانی
- عدم وجود ثبات نرخ ارز در کشور
- افزایش قیمت حامل‌های انرژی، مواد اولیه و هزینه‌های سربار (قیمت تمام شده تولید)
- بازنشستگی زود هنگام نیروهای با تجربه با توجه به قانون سختی محیط کار
- تغییرات مدیریتی در دامنه‌های زمانی کوتاه مدت
- تشدید محدودیت‌های زیست محیطی و نبودن انجمن‌ها یا سندیکاهای تخصصی در این صنعت
- کمبود منابع انرژی و آبی در کشور

تجزیه و تحلیل عوامل ریسک شرکت

اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه می‌نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (ریسک بازار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 .

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 سه ماهه سال ۱۴۰۴ 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.

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	✓		
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	همگروه	✓	۴۲	
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	همگروه		۵۴	۵۰
	جمع			۹۶	۵۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت حریر خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓		۰
	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	همگروه			۲۴
	بانک رفاه	همگروه			۷
	گروه صنعتی بارز	همگروه			۴۲۱
	نفت ایرانول	همگروه		۱,۷۱۸	۰
	سیمان آبیک	همگروه			۱۴۹
	آنتی بیوتیک سازی ایران	همگروه			۳۸۸
	صنایع کاغذسازی کاوه	همگروه			۱,۰۷۵
	شرکت پخش هجرت	همگروه			۸۲۶
	شرکت سرام آرا	همگروه			۱۱۳
	شرکت ایران سازه	همگروه			۱۲۴
	املاح معدنی ایران	همگروه			۵۲۲
	خدمات ارتباطی رایتل	همگروه			۶,۶۷۷
	پتروشیمی خارک	همگروه			۶,۴۸۲
	نیرو کلر	همگروه		۵,۰۰۷	۰
	شیمی داروئی دارو پخش	همگروه			۲۵۴
	زاگرس فارمد فارس	همگروه			۲۲
	مدیریت توسعه انرژی تامین	همگروه			۱۸۳
	حمل و نقل ریلی پارسیان	همگروه			۵۷
	پارس الکتریک	همگروه			۲۰۸
	سابیر	همگروه			۴۸۰
	شرکت داروئی ره آورد تامین	همگروه			۱۲۳
	کارخانجات داروپخش	همگروه			۳۳
	کلر پارس	همگروه		۵۹,۱۸۰	۰
	تولیدی توزیعی کارکنان سیمان زنجان	همگروه			۳۷۵
	جمع				۶۵,۹۰۵
جمع کل				۶۶,۰۰۱	۱۸,۵۹۳

۳-۶- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

عنوان پرونده حقوقی	خواهان	خوانده	حجم ریالی پرونده حقوقی	آخرین وضعیت پرونده حقوقی
مطالبه وجه و کلیه خسارات دادرسی	بانک رفاه کارگران (شعبه پردیس)	شرکت محصولات کاغذی لطیف	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	با توجه به صدور رای قطعی علیه شرکت دائر به پرداخت ۱۵ میلیارد ریال به نفع بانک رفاه کارگران و ابلاغ اجرائیه، موضوع جهت سازش با پرداخت مبلغ کمتر در دستور کار می‌باشد.
اجرای سند رهنی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	ابریشم پویا	۱۲.۱۶۵.۷۱۸.۷۶۳	نظر به پیچیدگی و اطاله دادرسی موجود طی مذاکرات صورت پذیرفته با طرف مقابل مقرر گردید محکوم علیه با پرداخت اقساط اقدام به تصفیه حساب نماید که خوشبختانه شرکت موفق به وصول کل اصل دین به میزان ۱۲.۶۲۸.۳۷۱.۷۷۷ از این طریق گردید و در خصوص تأخیر تادیه و خسارات دادرسی و هزینه متفرعات دعوا ضمن اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری در حال مذاکره با طرف مقابل می‌باشیم. ضمناً کلیه تضامین و وثایق اخذ شده علی‌رغم پرداخت مبلغ فوق‌الذکر همچنان له شرکت لطیف به قوت خود باقی مانده است.
مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	میر آخوری	۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	با توجه به دریافت اصل بدهی و تاخیر و تادیه پرونده مختومه گردید
مطالبه وجه به انضمام خسارات دادرسی و تاخیر تادیه	شرکت محصولات کاغذی لطیف	عزیزالله شه پرست نیکسان صنعت	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	با عنایت به اقدام حقوقی صورت گرفته روی چک با استعلامات انجام شده نهایتاً یک قطعه زمین واقع در ملارد کرج متعلق به صادر کننده چک آقای عزیزالله شه پرست (مدیر عامل شرکت نیکسان صنعت) در قبال دیون این شرکت در توقیف (مازاد) شرکت لطیف قرار گرفته و پروسه اجرا جهت وصول مطالبات در حال پیگیری می‌باشد. شایان ذکر می‌باشد مشارالیه به جهت تعدد دیون و اعمال ماده ۳ قانون نحوه اجرای محکومیت‌های مالی در حال حاضر در بازداشت به سر می‌برد.
مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	علی رضایی مگامیر	۳۷۷.۵۱۷.۵۹۸	با صدور رای بدوی له شرکت و با توجه به قطعیت آن رأی و عدم اعتراض خوانده، درخواست صدور اجرائیه ارائه گردید و پس از استعلامات سه‌گانه و عدم دستیابی به اموال مشارالیه اقدامات اجرائی جهت دریافت برگ جلب محکوم علیه صورت پذیرفت و فی الحال با حکم جلب سیار اخذ شده با مساعدت نیروی انتظامی اقدامات در خصوص جلب محکوم علیه در دست اقدام می‌باشد.

درخواست حکم جلب خواننده از شعبه اول اجرای احکام اراک در تاریخ ۹۹/۹/۱ توسط وکیل محترم صورت گرفته که در اسفند ماه ۱۳۹۹ پیرو اخذ حکم برگ جلب سیار محکوم علیه و مراجعه حضوری وکیل محترم به اجرای احکام اراک به همراه مامورین نیروی انتظامی به محل اقامتگاه محکوم علیه مراجعه گردید که متأسفانه ایشان در محل یافت نگردید .	۶۷۰.۷۵۰.۰۰۰+	مهدی چگنی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی
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. نهایتاً در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ با نظر رییس شعبه ۱۱۷۱ قرار منع تعقیب صادره توسط بازپرس مورد تایید و نهایی گردید. شایان ذکر می باشد همانگونه که در رای صادره نیز ذکر گردیده پرونده می بایست از طریق حقوقی مطالبه وجه علیه مجید عسگری پیگیری شود. ضمناً پرونده از لیست پرونده های جاری خارج گردید و اقدام حقوقی با استخدام وکیل شروع گردید.	۱۹۰/۹۶۴/۰۷۹/۰۶۴	مجید عسگری و مدیران اسبق تیشوی نامتعارف	شرکت محصولات کاغذی لطیف	کلاهبرداری - بردن مال غیر
درخواست حکم جلب خواننده از شعبه اول اجرای احکام اراک در تاریخ ۹۹/۹/۱ توسط وکیل محترم صورت گرفته که در اسفند ماه ۱۳۹۹ پیرو اخذ حکم برگ جلب سیار محکوم علیه و مراجعه حضوری وکیل محترم به اجرای احکام اراک به همراه مامورین نیروی انتظامی به محل اقامتگاه محکوم علیه مراجعه گردید که متأسفانه ایشان در محل یافت نگردید .	۹۱۰.۰۰۰.۰۰۰+	مهدی چگنی	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه وجه
دادنامه بدوی له شرکت صادر گردیده با توجه به صدور اجرائیه و اخذ استعلامات و یافت نشدن اموال از محکوم علیه اقدام به اخذ حکم جلب مشارالیه صورت پذیرفت . ضمناً مبلغ ۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از دیون محکوم علیه با پیگیری و اخذ استعلام از بانک های مربوطه وصول گردید .	۱/۴۶۵/۰۰۰/۰۰۰+	امیر ربانی شریعت زاده (خواننده)	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه وجه
با عنایت به صدور رای بدوی له شرکت، با درخواست صدور اجرائیه از شعبه مربوطه مراتب جهت ابلاغ اجرائیه به محکوم علیه و متعاقباً پیگیری در مرحله اجرای احکام در دست اقدام می باشد. ولیکن با عنایت به دادخواست محکوم علیه مبنی بر ابطال اجرائیه، وقت رسیدگی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ تعیین گردید. با صدور مجدد رای له شرکت محکوم علیه درخواست تجدیدنظر خواهی نمود. فی الحال پرونده در شعبه تجدیدنظر می باشد. رای قطعی از مرجع محترم قضایی اخذ و نسبت به جلب مجلوب اقدام گردید.	۳.۹۷۰.۰۰۰.۰۰۰+	شراره گل	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه وجه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

پس از صدور رای قطعی و ابلاغ به شرکت مراتب جهت طرح اعتراض در شعب عالی تعزیرات توسط وکیل پرونده انجام و تا ۲۷/۰۹/۱۴۰۳ نتیجه از اعتراض به شعب عالی واصل نگردیده و موضوع تحت پیگیری می باشد. با توجه به ذیق وقت جهت طرح اعتراض از طریق دیوان عدالت اداری با وکیل سابق خاتمه همکاری نموده و با اختیار نمودن وکیل متخصص جهت جری تشریفات اعتراض نزد دیوان عدالت اداری می باشد.	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت محصولات کاغذی لطیف	تعزیرات	گرانفروشی
با عنایت به اقدام حقوقی صورت گرفته روی چک با استعلامات انجام شده نهایتاً یک قطعه زمین واقع در ملارد کرج متعلق به صادر کننده چک آقای عزیزالله شه پرست (مدیر عامل شرکت نیکسان صنعت) در قبال دیون این شرکت در توقیف (مازاد) شرکت لطیف قرار گرفته و پروسه اجرا جهت وصول مطالبات در حال پیگیری می باشد. شایان ذکر می باشد مشارالیه به جهت تعدد دیون و اجرای ماده ۳ قانون نحوه اعمال محکومیت های مالی در حبس می باشد	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	عزیزالله شه پرست - نیکسان صنعت	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه وجه به انضمام کلیه خسارات دادرسی
متعاقب تجدید نظر خواهی از دادنامه اصداری، شعبه محترم ۷۹ دادگاه تجدیدنظر استان تهران با صدور قرار کارشناسی و بررسی مدارک و مستندات، مبلغ محکوم به را به ۹۳۲,۷۳۱,۳۲۳ ریال تقلیل می دهد، حالیه پس از ابلاغ اجرائیه اصداری بابت اصل خواسته با احتساب خسارت تاخیر تادیه از زمان تقدیم دادخواست، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل خواهان و همچنین نیم عشر دولتی نسبت به پرداخت موارد مزبور اقدام گردید، حالیه پرونده موصوف مشمول امر مختومه می باشد		شرکت پند آب تدبیر	شرکت محصولات کاغذی لطیف	اجرای تعهدات قراردادی و مطالبه وجه به انضمام کلیه خسارات دادرسی
با توجه به سه مرتبه تجدید جلسه نهایتاً در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ جلسه برگزار گردید و 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 گردد		شرکت محصولات کاغذی لطیف	کوروش حامی پارسیان	اجرای تعهدات قراردادی
با توجه به سه مرتبه تجدید جلسه نهایتاً در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ جلسه برگزار گردید و با توجه به دفاعیات و لوابیح مبسوط وکیل محترم پرونده، رای بدوی در اسفند ماه ۱۴۰۲ له این شرکت صادر و ابلاغ گردید که فی الحال در مرحله تجدیدنظر می باشد.	۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	کوروش حامی پارسیان	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه وجه چک به انضمام کلیه خسارات دادرسی
با عنایت به اقدام حقوقی صورت گرفته روی چک با استعلامات انجام شده نهایتاً یک قطعه زمین واقع در ملارد کرج متعلق به صادر کننده چک آقای عزیزالله شه پرست (مدیر عامل شرکت نیکسان صنعت) در قبال دیون این شرکت در توقیف (مازاد) شرکت لطیف قرار گرفته و پروسه اجرا جهت وصول مطالبات در حال پیگیری می باشد. شایان ذکر می باشد مشارالیه به جهت	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	عزیزالله شه پرست - نیکسان صنعت	شرکت محصولات کاغذی لطیف	مطالبه وجه به انضمام کلیه خسارات دادرسی

<p>تعدد دیون و اجرای ماده ۳ قانون نحوه اعمال محکومیت های مالی در حبس می باشد</p>				
<p>عطف به سند رهنی منعقد در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ متعاقب عدم پرداخت دیون توسط راهن شرکت اقدام به اجرای سند از طریق اجرائیات ثبت البرز نمود که در مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ مزایده ملک مرهونه واقع در ماهدشت کرج برگزار و نهایتا ملک مزبور در مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ به نام ان شرکت انتقال یافت. با عنایت به دادخواست ارائه شده توسط آقای کسمایی (مالک سابق) با موضوع ابطال اجرائیه و ... دادگاه رای به فک رهن از پلاک ثبتی منتقل شده پس از پرداخت کامل دین صادر نمود. در حالی که دین مذکور به میزان ۶.۷۸۴.۸۲۷.۸۲۴ ریال در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۳ در صندوق دادگستری تودیع گردیده بود، مجددا در مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۸ راهن (کسمایی) اقدام به طرح دعوی به خواسته ابطال سند رسمی و ... علیه این شرکت نمودند که به جهت حساسیت پرونده و الزام هلدینگ تاسیکو مبنی بر اخذ مجوز در خصوص عقد قرارداد وکالت با وکلا، سرکار خانم قاسمی از جانب هلدینگ مذکور به عنوان وکیل پرونده پیشنهاد و تعیین گردید. متأسفانه علی رغم دفاعیات صورت گرفته در جلسه برگزار شده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ در شعبه ۴ دادگاه بخش صفادشت، دادگاه رای له خواهان صادر نمودند. لذا با عنایت به تجدید نظر خواهی صورت پذیرفته، و طرح پرونده در شعبه ۸۵ دادگاه تجدیدنظر استان تهران متأسفانه با توجه به رای شعبه ۴۱ مجتمع قضایی صدر در سال ۱۳۹۷ دادگاه دفاعیات شرکت را نپذیرفته و رای مطابق خواسته خواهان صادر نمود. ولیکن با عنایت به پیگیری های صورت پذیرفته و مساعدت هلدینگ های بالادستی اقدام به اعتراض با استناد به ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری صورت پذیرفت.</p>		<p>حسین کسمایی - ملک ماهدشت</p>	<p>شرکت محصولات کاغذی لطیف</p>	<p>اعتراض مستند به ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری</p>
<p>رای بدوی له شرکت صادر شده و تا تاریخ ۲۷/۰۹/۱۴۰۳ اخطار تبادل لوایح تجدید نظر خواهی در پرونده مشاهده نگردید و با توجه به صدور رای و ابلاغ آن احتمال تجدید نظر خواهی از جانب خواهان دعوی ضعیف به نظر میرسد</p>		<p>شرکت محصولات کاغذی لطیف</p>	<p>حسین کسمایی - ملک ماهدشت</p>	<p>مطالبه اجرت المثل اموال و مطالبه خسارت</p>
<p>با توجه به دادخواست رضا دادلویی در مورخ ۲۴/۰۷/۱۳۹۷ به خواسته الزام به تنظیم سند و مطالبه خسارت در خصوص ساختمان ۱۰ واحدی ستارخان، شرکت لطیف اقدام به طرح دعوا متقابل نمود که رسیدگی به دلیل شیوع بیماری کرونا مقرر گردید به صورت مجزا در تاریخ های ۱۷ و ۱۸ تیر ماه ۹۹ برگزار شود. ولیکن دادگاه رسیدگی کننده ۱۵ روز قبل از جلسه</p>		<p>رضا دادلویی</p>	<p>شرکت محصولات کاغذی لطیف</p>	<p>ملک ده واحدی ستارخان</p>

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

<p>رسیدگی در تاریخ ۰۳/۰۳/۱۳۹۹ بدون تشکیل جلسه و بدون اخذ اظهارات شفاهی و کتبی خواننده اقدام به صدور رأی مبنی بر محکومیت خواننده جهت الزام به تنظیم سند نمود. با تجدیدنظرخواهی از رای و ارجاع آن به شعبه ۳۳ در خصوص عدم ارائه هرگونه لایحه و دفاع در مرحله بدوی و با وجود دفاعیات جامع و عدم امکان استفاده از حق طرح ایرادات در جلسه اول دادرسی، رای صادره از شعبه ۲۹ بدوی عیناً تأیید شد. در حالی که دادنامه مذکور به دلیل نقض اصول فقهی و قوانین شکلی در رسیدگی به دعوی از جمله صدور رای بدون اخذ دفاعیات خواننده - عدم رسیدگی توأمان به دو دادخواست اصلی و تقابل - صدور رای به نفع خواهان علی رغم نقص مستندات ارائه شده توسط وی و... همگی خلاف بین شرع و قانون است. فی الحال با اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری مبنی بر توقف عملیات اجرائی به جهت جلوگیری از تضییع حقوق شرکت اقدام صورت گرفته است.</p>					
---	--	--	--	--	--

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	سه ماهه ۱۴۰۴	میانگین ۵ سال گذشته
حاشیه سود (زیان) ناخالص (درصد)	۳۱	۲۲	۳۲	۲۷	۲۲	۳۲	۲۷
حاشیه سود (زیان) عملیاتی (درصد)	۲۷	۱۸	۲۶	۲۲	۱۱	۲۵	۲۱
حاشیه سود (زیان) خالص (درصد)	۲۵	۱۷	۲۶	۲۵	۱۱	۱۷	۲۱

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

و ارتقاء روند رو به رشد شرکت که در دوره سه ماهه سال ۱۴۰۴ 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:

- 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 شرکتی پیشرو در تولید محصولات سلولزی باصرفه اقتصادی خواهد بود که در نظر دارد نماینده شایسته کشور در بازارهای صادراتی و دارای برندی شناخته شده در منطقه باشد.

بیانیه ماموریت: شرکت لطیف انواع محصولات سلولزی باکیفیت و اقتصادی را از طریق تکنولوژی و روشهای دوستدار محیط زیست تولید کرده و نقش عمده‌ای را در تامین منافع ذی‌نفعان و حفظ سلامت جامعه ایفا می‌کند.

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سه ماهه ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
درآمدهای عملیاتی	۱.۷۲۵.۹۵۰	۷.۳۶۳.۱۲۵	۷.۶۸۹.۴۱۴	۶.۸۹۴.۴۵۱	(/۰.۴)
بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی	(۱.۱۷۵.۳۵۰)	(۵.۷۵۸.۷۳۸)	(۵.۶۰۹.۵۲۵)	(۴.۷۲۲.۴۰۹)	%۳
سود ناخالص	۵۵۲.۶۰۰	۱.۶۰۴.۳۸۷	۲.۰۷۹.۸۸۹	۲.۱۷۲.۰۴۲	(/۲۳)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۱.۶۴۱)	(۶۵۷.۵۳۹)	(۴۱۰.۳۷۵)	(۳۶۹.۱۲۰)	%۶۰
سایر اقلام عملیاتی	(۷۳.۸۱۰)	(۱۷۱.۸۴۶)	۱۶.۳۱۶	۱۳.۸۶۱	(/۵۳)
سود عملیاتی	۴۳۰.۹۵۹	۷۷۵.۰۰۲	۱.۶۸۶.۵۱۰	۱.۸۱۶.۷۸۳	(/۵۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۷۳.۸۱۰)	۲۲۷.۷۱۲	۴۳۶.۳۵۹	۲۲۲.۹۰۶	(/۴۸)
سود قبل از مالیات	۳۵۷.۱۴۹	۹۹۰.۵۸۷	۲.۱۲۲.۸۶۹	۲.۰۳۹.۶۸۹	(/۵۳)
مالیات بر درآمد	(۶۴.۲۸۷)	(۱۸۵.۸۹۴)	(۱۷۰.۴۲۹)	(۲۶۳.۲۱۳)	%۱۰
سود خالص	۲۹۲.۸۶۲	۸۰۴.۶۹۳	۱.۹۵۳.۴۸۰	۱.۷۷۶.۴۷۶	(/۵۸)
سود پایه هر سهم - ریال	۴۷	۱۳۰	۳۱۵	۸.۸۸۱	(/۵۹)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

جدول هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرح	سه ماهه ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۸.۳۲۳	۱۳۶.۹۹۹	۸۶.۷۲۴	۸۰.۷۲۱	%۵۸
اضافه کار	۱۰.۱۸۱	۵۸.۵۰۰	۲۲.۳۹۰	۱۷.۹۸۱	%۱۶۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸.۱۶۵	۴۰.۶۸۸	۲۱.۷۶۸	۲۱.۹۵۶	%۸۷
مزایای پایان خدمت	۴.۴۹۴	۳۳.۹۵۱	۱۴.۳۱۳	۱۷.۲۳۱	%۱۳۷
کمک های غیر نقدی	۴.۱۷۵	۳۷.۳۸۴	۹.۶۲۶	۱۲.۴۶۵	%۲۸۸
آب و برق و سوخت و ارتباطات	۹.۲۳۹	۴۷.۵۸۸	۱۸.۸۶۸	۱۵.۶۸۵	%۱۵۲
عیدی و پاداش	۲.۳۵۸	۱۰.۸۴۰	۵.۵۵۴	۴.۶۵۸	%۹۵
تعمیر و نگهداری	۹۳۸	۱۲.۹۱۵	۳.۴۸۸	۵.۰۳۹	%۲۷۰
سایر	۴۳.۷۶۸	۲۷۸۶۷۴	۱۰۶.۵۱۴	۳۳.۴۷۹	%۱۶۱
سهم هزینه های اداری از هزینه های مشترک	۰	۰	۱۲۰.۰۹۰	۱۱۵.۹۶۴	%۰۴
جمع	۱۲۱.۶۴۱	۶۵۷.۵۳۹	۴۰۹.۳۳۵	۳۶۹.۱۲۰	%۶۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

نام شرکت	تعداد سهام	سود سهام	توضیحات
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین - تاپیکو	۶۱,۹۸۶	۷,۴۳۸,۳۲۰	سود سهام در تاریخ ۱۵ مهر ماه توسط سجام واریز خواهد شد
صنایع کاغذسازی کاوه	۳۰,۹۹۳	۳,۷۱۹,۱۶۰	
کارتن البرز	۱۲,۱۰۰,۲۱۶	۱,۴۵۲,۰۲۵,۹۲۰	
صنایع چوب خزر کاسپین	۳۰,۹۹۳	۳,۷۱۹,۱۶۰	
حریرخوزستان	۳۰,۹۹۳	۳,۷۱۹,۱۶۰	
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین - تاسیکو	۴,۴۸۱,۸۲۶,۷۳۷	۵۳۷,۸۱۹,۲۰۸,۴۴۰	
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۵۲۵,۴۵۰,۰۴۴	۶۳,۰۵۴,۰۰۵,۲۸۰	
سایراشخاص و شرکتهای	۱,۱۷۹,۱۲۷,۰۳۸	۱۴۱,۴۹۵,۲۴۴,۵۶۰	
جمع	۶,۱۹۸,۶۵۹,۰۰۰	۷۴۳,۸۳۹,۰۸۰,۰۰۰	

واریز کل مبلغ سود مصوب به حساب سجام در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ تعیین گردید.

بدلیل عدم ثبت نام تعدادی از سهامداران خرد در سامانه سجام امکان واریز مبلغ ۴.۹۴۸ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۱.۰۸۷ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱.۶۳۲ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۴۰۲ میسر نگردید.

سهام شرکت های کاغذسازی کاوه، صنایع چوب و خزرکاسپین و حریر خوزستان سهام وثیقه می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۴- 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							
۲۴۵,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰		
(۷۱)	(۴۸)	(۱۲)	۱۳	۲۰	۲۸	۶۷۴,۳۶۱	
(۵۷)	(۳۴)	۲	۲۴	۳۲	۳۹	۷۱۴,۰۲۹	
(۲۹)	(۶)	۲۵	۴۷	۵۵	۶۲	۷۹۳,۳۶۵	
(۱)	۱۸	۴۸	۷۰	۷۸	۸۵	۸۷۲,۷۰۲	
۲۲	۴۱	۷۱	۹۳	۱۰۰	۱۰۸	۹۵۲,۰۳۹	
مفروضات منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ :							
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 دفاتر مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ محاسبه شده است.							

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 سه ماهه ۱۴۰۴	دلایل انحراف
مقدار تولید محصول	ظرفیت عملی شرکت تولید ۱۹.۳۸۴ تن	۳,۱۲۱ تن	کاهش تولید بدلیل کاهش سرعت ماشین کاغذ از ۱۳۵۰ به ۷۰۰ بدلیل خرابی رول پرس ارتعاش ماشین کاغذ شده است و به طبع منجر به کاهش تولید کارخانه گردیده است.
مقدار فروش محصول	بودجه سال ۱۴۰۳ معادل ۱۶,۸۰۲ تن	۲,۱۷۸ تن	...
مبلغ فروش محصول	بودجه سال ۱۴۰۳ معادل ۸,۸۰۳,۸۹۷ میلیون ریال	۱,۷۲۷,۹۵۰ میلیون ریال	...
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال ۱۴۰۳ معادل ۵,۸۰۶,۳۵۶ میلیون ریال	۱,۱۷۵,۳۵۰ میلیون ریال	...
حاشیه سود ناخالص	متوسط صنعت معادل ۲۲ درصد می باشد	۳۲ درصد	...
هزینه های مالی به فروش	متوسط صنعت معادل ۱۰ درصد فروش می باشد	۱۷ درصد	...
دوره وصول مطالبات	متوسط صنعت ۶۰ روز می باشد	۱۴ روز	...
حاشیه سود خالص	متوسط صنعت ۱۷ درصد می باشد	۱۷ درصد	...
نسبت بازده دارایی ها		۱۳ درصد	...
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام		۱۷ درصد	...

۶- 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.