

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
بانضمام  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



## همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

- **اعضاء جامعه حسابداران رسمی ایران**
- **اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران**
- **اعضاء انجمن حسابداری ایران**
- **حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران**

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۰

ب- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی





شماره: ۲۸۲۴۸-۳۹۹  
تاریخ: ۱۶/۶/۱۳۹۸

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## مبانی اظهار نظر مشروط

۴. سازمان امور مالیاتی جهت سال مالی ۱۳۹۳ با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۳۱۲۷ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده از شرکت مطالبه نموده است که به استناد استقرار در منطقه آزاد مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است (یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی). معهدا هیئت حل اختلاف مالیاتی اعتراض شرکت را وارد ندانسته و رأی به بررسی مجدد داده است. ضمن اینکه جهت سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ پرونده مالیاتی شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق آثار مالی تعدیلات لازم بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

## اظهار نظر مشروط

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.



## گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، ضمن توجه به ارائه گزارش تفسیری مدیریت، این مؤسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار مورد مشروح در بند ۴ این گزارش بر سایر اطلاعات جلب می نماید.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷. تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ هیات مدیره در رابطه با اقدام حقوقی در مورد دو قطعه زمین در گنبد کاوس و نیز رفع تعرض از زمین کارخانه توسط نیروی دریایی، فروش ماشین آلات و تجهیزات خط یک و دو تولید فیبر اقدامات هیئت مدیره به نتیجه قطعی نرسیده است.



۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. بنظر این موسسه معامله فوق در روال روابط با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.
۹. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تقدیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:
- ۱۰-۱- ماده ۱۲ مکرر دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب راجع به افشاء گزارش کنترل های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی
- ۱۰-۲- مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه و عدم پرداخت وجوه ناشی از فروش حق تقدم های استفاده نشده به سهامداران ظرف مهلت مقرر
۱۱. مفاد مواد ۱۸، ۲۱ و ۳۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب در مورد طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه



گذاران، ایجاد دبیرخانه مستقل به منظور هماهنگی و مستند سازی جلسات هیات مدیره و امکان حضور سهامداران در مجامع عمومی و اعمال رای به طریق الکترونیکی، رعایت نشده است.

۱۲. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ارجاعی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با استثنای عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت واحد پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

تاریخ: ۹ خرداد ماه ۱۳۹۸

مسعود مبارک

عبدالمهدی امینی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۰۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

بدون مهر برجسته فاقد اعتبار می باشد.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با احترام،

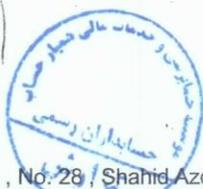
به پیوست صورت های مالی شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه و فعالیت
۵ الی ۹	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۱۰ الی ۲۹	پ - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت آلومراد (با نمایندگی علیرضا فتاحی نیا)
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت آلومتک (با نمایندگی سید محمدعلی شهدایی)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (با نمایندگی سهیلا فروزانی)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	سازمان خیریه درمانی جواد الائمه (ع) (با نمایندگی محمدرضا خبیری نوغانی)
	عضو هیئت مدیره - موظف	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (با نمایندگی علی منصوری)



شرکت تولید فیر ایران (سهامی عام)  
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت

دارائیهها

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهیهای جاری :

۳۸,۲۹۲	۴۶,۰۹۷	۱۲	۲۷,۶۶۲	۴,۶۰۶	۳
۵۸۶	۲۸	۱۳	۱۲,۶۶۴	۱۰,۳۱۵	۴
۳۸,۰۳۱	۲۳,۷۲۵	۱۴	۱۸,۵۹۰	۲۴,۲۸۱	۵
۵۱۳	۵۹۸	۱۵	۲۷,۲۷۰	۱۵,۶۶۹	۶
۷۷,۴۲۲	۷۰,۴۴۸		۲۸,۱۰۵	۲۸,۱۰۵	۷
			۱۱۴,۲۹۱	۸۲,۹۷۶	

دارائیههای جاری:  
موجودی نقد  
دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
موجودی مواد و کالا  
پیش پرداختها  
دارایی های نگهداری شده برای فروش  
جمع دارائیههای جاری

۵,۳۴۶	۷,۱۹۴	۱۶	۵۴	۵۴	۸
۸۲,۷۶۸	۷۷,۶۴۲		۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	۹
			۴۰,۵۱۶	۱,۱۸۶,۲۹۵	۱۰
			-	۹۵۲	۱۱
			۴۱,۸۰۴	۱,۱۸۸,۵۳۵	

دارائیههای غیر جاری:  
سرمایه گذاری بلند مدت  
دارائیههای نا مشهود  
دارائیههای ثابت مشهود  
سایر دارائیهها  
جمع دارائیههای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام:

۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۹۲۵	۱۷			
۹۳,۱۷۳					
۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	۱۸			
۲	۲	۱۹			
(۱۲۱,۴۱۸)	(۱۵۴,۶۲۸)				
۷۳,۳۲۷	۱,۱۹۳,۸۶۹				
۱۵۶,۰۹۵	۱,۲۷۱,۵۱۱		۱۵۶,۰۹۵	۱,۲۷۱,۵۱۱	

سرمایه  
افزایش سرمایه در جریان  
اندوخته قانونی  
سایر اندوخته ها  
( زیان انباشته)

جمع حقوق صاحبان سهام  
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

مسئول ترازنامه  
شرکت تولید فیر ایران  
۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشتهای توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



**شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

(تجدید ارائه شده)

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۴۰,۲۰۰	۷۰,۱۶۶	۲۰	درآمدهای عملیاتی	
	(۱۳۹,۱۸۷)	(۶۹,۴۸۳)	۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
	۱,۰۱۳	۶۸۳		سود ناخالص	
	(۳۱,۸۰۸)		(۲۹,۳۱۰)	۲۲	هزینه های فروش , اداری و عمومی
	(۹,۹۲۶)		(۱,۲۳۱)	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
	(۴۱,۷۳۴)	(۳۰,۵۴۱)			
	(۴۰,۷۲۱)	(۲۹,۸۵۸)			زیان (زیان) عملیاتی
	(۹,۵۰۸)		(۶,۶۳۰)	۲۴	هزینه های مالی
	۳,۷۵۵		۳,۲۷۸	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۵,۷۵۳)	(۳,۳۵۲)			
	(۴۶,۴۷۴)	(۳۳,۲۱۰)			زیان ( زیان ) خالص
					زیان ( پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم:
	(۴۴۲)		(۲۲)	۲۶	زیان ( زیان ) عملیاتی هر سهم
	(۶۲)		(۲)	۲۶	زیان (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
	(۵۰۴)	(۲۴)	۲۶		زیان (پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم

**گردش حساب سود(زیان) انباشته**

	(۴۶,۴۷۴)	(۳۳,۲۱۰)		
	(۷۱,۳۳۵)		(۱۲۰,۹۱۱)	زیان ( زیان ) خالص
	(۳,۶۰۹)		(۵۰۷)	زیان ( زیان ) انباشته در ابتدای دوره
	(۷۴,۹۴۴)	(۱۲۱,۴۱۸)	۲۷	تعدیلات سنواتی
	(۱۲۱,۴۱۸)	(۱۵۴,۶۲۸)		زیان ( زیان ) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
				زیان ( زیان ) انباشته پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

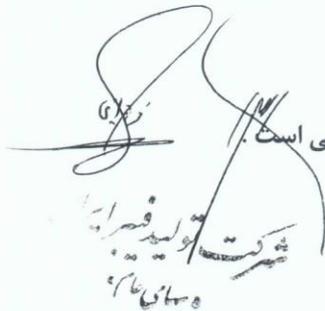
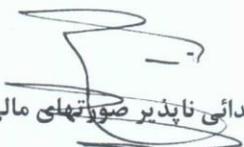
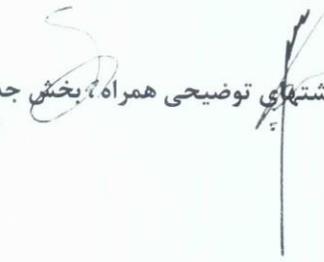


شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۶,۴۷۴)	(۳۳,۲۱۰)	(زیان) خالص
-	۱,۱۴۶,۹۲۵	۱۰
(۴۶,۴۷۴)	۱,۱۱۳,۷۱۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۳,۶۰۹)	(۵۰۷)	۲۷
-	(۱,۱۴۶,۹۲۵)	سود جامع سال
(۵۰,۰۸۳)	(۳۳,۷۱۷)	تعدیلات سنواتی
		افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
		زیان جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگیری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
صورت جریان وجوه نقد  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۸۵	(۹,۱۲۵)	۲۸
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۸۱۷	۳,۰۷۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۷,۱۹۹)	(۷,۰۹۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۶,۳۸۲)	(۴,۰۲۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری سود پرداختی بابت تأمین مالی
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری		
(۳۳)	۰	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۶,۴۴۱)	(۲,۸۹۵)	وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
۳,۱۸۶	۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۲۸۸)	(۲,۸۹۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۴۱۵	(۱۶,۰۴۰)	فعالیت های تأمین مالی:
دریافت تسهیلات		
۸,۷۵۴	۰	وجوه دریافتی از سهامداران بابت تأمین مالی
۰	۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۴۲,۵۱۳)	(۱۳,۸۴۹)	وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان
۲۵,۲۲۲	۶,۸۲۷	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۸,۵۳۷)	(۷,۰۲۲)	خالص (کاهش) دروجه نقد
(۸,۱۲۲)	(۲۳,۰۶۲)	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۳۵,۷۷۵	۲۷,۶۶۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹	۶	مانده وجه نقد در پایان دوره
۲۷,۶۶۲	۴۶۰۶	مبادلات غیر نقدی
۶۷,۹۵۱	۱,۱۴۶,۹۲۵	

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



## شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۲۹۴۲۷ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه سال ۱۳۴۵ تحت شماره ۱۰۶۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت شهر تهران. خیابان کریمخان زند. خیابان شهید عضدی (آبان جنوبی)، پلاک ۲۸، واحد ۱ و کارخانه در شهرستان بندرانزلی کیلومتر ۲۴ جاده رشت - انزلی واقع در قریه حسن رود

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و تغییرات بعدی عبارت است از تولید و واردات انواع فیبر به ابعاد و ضخامت های مختلف بطور ساده، رنگی و روکش شده، انواع تخته نیمه فشرده شامل LDF-MDF-HDF و نئوپان ساده و رنگی، انواع روکش، ساخت درب و پنجره، کابینت و انواع محصولات چوبی، اجرای طرح بهره برداری از جنگل، حمل و نقل هیزم، طرح کشت و صنعت، صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و همچنین انجام خدمات انبارداری و امور مرتبط م باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹، ۶۱ نفر (سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹، ۶۰ نفر) بوده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۵	۴	کارکنان رسمی
۵۵	۵۷	کارکنان قراردادی
۶۰	۶۱	

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



## ۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود . بهای تمام شده موجودیها با

### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون لحظه ای
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون لحظه ای

## ۲-۳- سرمایه گذاریها

۲-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر در کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود .

۲-۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه ) شناسائی میشود .

۲-۳-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها وجود داشته باشد، مبلغ بازیافتی آن برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

## ۲-۴- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- داراییهای غیر جاری (مجموعههای واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که داراییهای غیر جاری (مجموعههای واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییها (مجموعههای 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.

۲-۴-۲- داراییهای غیر جاری (مجموعههای واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

## ۲-۵- دارائیهای نامشهود

۲-۵-۱- دارای های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۵-۲- استهلاک دارای 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 رایانه ایی	۵سال	مستقیم



**شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**۲-۶- دارائیهای ثابت مشهود**

۲-۶-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های 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 .

۲-۶-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخها و

روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ ، ۱۵٪ و ۵ ، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات با دوام	۱ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد . میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۲-۶-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میگردد



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری :

۲-۷-۱- در پایان هردوره گزارشگری در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- 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 ، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (با 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۲-۷-۴- 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 .

۲-۷-۵- 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 سالهای قبل ، افزایش می یابد ، 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 .



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

۹-۲- تسعیر نرخ ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر میشود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل در حساب ها 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 ، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۳- موجودی نقد:
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۷,۶۰۱	۴,۵۳۸	۳-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی		
۶۱	۶۸	۳-۲	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی		
<u>۲۷,۶۶۲</u>	<u>۴,۶۰۶</u>				

۳-۱- بانک‌های ریالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵۶۷	۲,۵۶۴		بانک سپه	
۶۵۱	۱,۷۱۷		بانک ملت	
۴۹۳	۱۱۵		بانک ملی	
۲۵,۸۳۴	۶۶		بانک تجارت	
۹	۲۰		بانک صادرات	
۲۰	۲۰		بانک کارآفرین	
۱۲	۱۲		بانک انصار	
۰	۹		بانک شهر	
۵	۵		بانک رفاه کارگران	
۵	۵		بانک صنعت و معدن	
۵	۵		بانک رسالت	
<u>۲۷,۶۰۱</u>	<u>۴,۵۳۸</u>			

۳-۲- بانک‌های ارزی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵۲	۵۹		بانک ملی (۱۳۹۷/۸۳ دلار)	
۵	۵		بانک تجارت (۱۰۰ یورو)	
۴	۴		بانک تجارت (۱۰۰ دلار)	
<u>۶۱</u>	<u>۶۸</u>			

۳-۲-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۴۹۷/۸۳ دلار و ۱۰۰ یورو (سال قبل به مبلغ ۱,۴۹۷/۸۳ دلار و ۱۰۰ یورو) است.



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری:

دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۰	۶۱۸	(۱.۳۶۳)	۱.۹۸۱	۴-۱	اشخاص حقیقی تجاری
۶۰	۸۷	(۶۱۱)	۶۹۸	۴-۲	شرکت‌ها و کارخانجات
۱۰	۱۰	(۶۶)	۷۶	۴-۳	تعاونی‌های درودگران
۲.۴۸۴	۴۵۶	۰	۴۵۶	۴-۴	اسناد دریافتنی
<b>۲,۸۷۴</b>	<b>۱,۱۷۱</b>	<b>(۲,۰۴۰)</b>	<b>۳,۲۱۱</b>		
					<b>غیر تجاری:</b>
۲.۴۸۳	۱.۶۶۶	(۹۵۵)	۲.۶۲۱	۴-۵	اسناد دریافتنی
۴.۹۷۲	۵.۰۶۴	۰	۵.۰۶۴	۴-۶	سایر بدهکاران غیر تجاری
۱.۷۰۰	۱.۷۰۰	۰	۱.۷۰۰		شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سپرده رهن)
۶۳۵	۷۱۴	۰	۷۱۴		وام کارکنان
۹,۷۹۰	۹,۱۴۴	(۹۵۵)	۱۰,۰۹۹		
<b>۱۲,۶۶۴</b>	<b>۱۰,۳۱۵</b>	<b>(۲,۹۹۵)</b>	<b>۱۳,۳۱۰</b>		

۴-۱- اقلام عمده اشخاص حقیقی تجاری به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۳۹۱)	۳۹۱	خسرو زکیخانی
۰	۰	(۳۶۶)	۳۶۶	رسول مرادی
۰	۰	(۳۲۵)	۳۲۵	ابوالقاسم کمالی
۰	۰	(۱۰۱)	۱۰۱	علی آتشکار
۰	۰	(۹۵)	۹۵	روزبه نجم
۰	۰	(۸۵)	۸۵	مرتضی سعیدپور
۳۲۰	۶۱۸	۰	۶۱۸	سایر (۳۰ قلم)
<b>۳۲۰</b>	<b>۶۱۸</b>	<b>(۱.۳۶۳)</b>	<b>۱,۹۸۱</b>	



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲- اقلام عمده شرکت ها و کارخانجات به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۴۸۴)	۴۸۴	شرکت صنایع چوبی پارتیان
۰	۰	(۱۲۷)	۱۲۷	شرکت حرارت ساز شهریار
۶۰	۸۷	۰	۸۷	سایر (۶ قلم)
۶۰	۸۷	(۶۱۱)	۶۹۸	

در خصوص پرونده بدهی شرکت صنایع چوبی پارتیان، اقدامات حقوقی صورت گرفته که پس از صدور دادنامه مرحله اول، در انتظار قطعیت حکم می باشد.

۴-۳- اقلام عمده به تعاونی های درودگران برحسب شهرستانها به شرح ذیل است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۶۶)	۶۶	تعاونی درودگران شهرکرد
۱۰	۱۰	۰	۱۰	تعاونی درودگران ارومیه
۰	۰	۰	۰	تعاونی درودگران مشهد
۱۰	۱۰	(۶۶)	۷۶	

پس از پیگیری های حقوقی، مانده بدهی تعاونی درودگران مشهد منتهی به ۹۷/۰۶/۳۱ طبق حکم دادگاه تسویه گردید.

۴-۴- اقلام عمده اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۴	۰	۰	۰	موسی رنج کش
۸۱۰	۰	۰	۰	بانک ملی (در جریان وصول)
۰	۴۵۶	۰	۴۵۶	شرکت چوب گستر کانپار
۲,۴۸۴	۴۵۶	۰	۴۵۶	



شرکت تولید فایبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۵- اسناد دریافتنی غیرتجاری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۶۸۱)	۶۸۱	شرکت پونل
۷۰۰	۳۰۱	۰	۳۰۱	محمد انصاری فر
۰	۰	(۲۷۴)	۲۷۴	مرتضی گیور
۱۷۸۳	۱,۳۶۵	۰	۱,۳۶۵	سایر ( ۳۹ قلم )
<b>۲,۴۸۳</b>	<b>۱,۶۶۶</b>	<b>(۹۵۵)</b>	<b>۲,۶۲۱</b>	

در خصوص بدهی شرکت پونل و بابت تسویه بدهی، دو قطعه زمین توقیف شده که مراحل انتقال سند ثبتی املاک توقیف شده به نام شرکت در حال انجام است.

۴-۶- سایر بدهکاران غیرتجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۱۷	۳,۱۱۷	۰	۳,۱۱۷	۴-۶-۱	صمد مظاهری مقدم
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	۴-۶-۲	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲۴۲	۲۲۵	۰	۲۲۵		ساسان رحمانی
۴۱۳	۵۲۲	۰	۵۲۲		سایر ( ۱۴ قلم )
<b>۴,۹۷۲</b>	<b>۵,۰۶۴</b>	<b>۰</b>	<b>۵,۰۶۴</b>		

۴-۶-۱- مبلغ ۳,۱۱۷ میلیون ریال بابت فروش دو دستگاه ماشین آلات سمباده زنی به آقای مظاهری می باشد که بابت بخشی از قرارداد شماره ۴۹۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ با موضوع تکمیل خط ۱ و ۲ تولید ملامینه است که طی سال مالی ۱۳۹۶ خط یک تحویل گردیده و پس از تکمیل خط دو مبلغ فوق با صورت حساب نهایی تهاتر خواهد شد.

۴-۶-۲- ضمانتنامه بانکی مربوط به بانک تجارت می باشد که در وجه گمرک بابت انبار تحت کلید ارائه شده است.



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۶۲	۱۵,۴۳۲	کالای ساخته شده-ام دی اف رویال
۳۸۴	۳۸۴	مواد اولیه و شیمیائی
۷,۲۶۲	۷,۳۷۴	قطعات و لوازم یدکی
۴	۴	موجودی انبار تهران
۸۹۳	۶۵۷	اقلام عمومی
۱۵۹	۱۵۹	کالای امانی ما نزد دیگران (اقلام تعمیراتی)
۷,۰۲۶	۲۷۱	موجودی ام دی اف رویال
<b>۱۸,۵۹۰</b>	<b>۲۴,۲۸۱</b>	

موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده و لوازم یدکی تا مبلغ ۶۸,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات بیمه شده است.

۶- پیش پرداخت‌ها:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۱۴	۸۶۵	-	۸۶۵	پیش پرداخت‌های خارجی:
۷۳۴	۱۸۴	(۸۲۱)	۱,۰۰۵	خریدهای خارجی (فیبر رویال)
۱۹,۰۴۸	۱,۰۴۹	(۸۲۱)	۱,۸۷۰	خریدهای خارجی (قطعات)
۳,۶۰۳	۷,۷۹۵	۰	۷,۷۹۵	پیش پرداخت‌های داخلی:
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸۱۶	۵۲۹	(۳۶۵)	۸۹۴	منشور دیده بان هشتم
۴۰۴	۴۴۷	۰	۴۴۷	خرید مواد اولیه لوازم و قطعات
۲۶۰	۲۶۰	۰	۲۶۰	شرکت همکاران سیستم
۱۹۱	۲۲۱	۰	۲۲۱	شرکت بخار صنعت
۴۴۸	۲,۸۶۸	۰	۲,۸۶۸	بیمه‌ها
۸,۲۲۲	۱۴,۶۲۰	(۳۶۵)	۱۴,۹۸۵	سایر (۲۰ قلم)
<b>۲۷,۲۷۰</b>	<b>۱۵,۶۶۹</b>	<b>(۱,۱۸۶)</b>	<b>۱۶,۸۵۵</b>	



۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	
۵.۷۳۰	۵.۷۳۰	قطعات یدکی ماشین آلات
۱.۴۱۹	۱.۴۱۹	ماشین آلات فیبر رنگی
۹.۰۴۸	۹.۰۴۸	ماشین آلات خط ۱ تولید فیبر
۱۱.۹۰۸	۱۱.۹۰۸	ماشین آلات خط ۲ تولید فیبر
<u>۲۸.۱۰۵</u>	<u>۲۸.۱۰۵</u>	

۷-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۲، هیئت مدیره اقدام به فروش آهن آلات و قطعات تولید فیبر نموده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی با توجه به نوسانات قیمت بازار و صرفه و صلاح شرکت نهایی نگردیده است.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				نام شرکت	
خالص	خالص	مبلغ تعهد شده	مبلغ	ارزش اسمی هر	درصد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	تعداد سهام		
۱۹	۱۹	۳۶	۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳	۵۵	شرکت تهیه و توزیع هیزم
۱.۵	۱.۵	۰	۱.۵	۱۵۰,۰۰۰	۰.۵	۱۰	شرکت مهندسی و صنایع سلولزی
۰.۵	۰.۵	۰	۰.۵	۵۰۰,۰۰۰	۰.۵	۱۰	شرکت تعاونی تراشکاران گیلان
۲	۲	۰	۲	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت آئومنگ (سهامی عام)
۲	۲	۰	۲	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت آئومراد (سهامی عام)
۲۹	۲۹	۰	۲۹	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)
<u>۵۴</u>	<u>۵۴</u>	<u>۳۶</u>	<u>۹۰</u>				

۸-۱- معادل ۳۵٪ مبلغ اسمی سهام شرکت تهیه و توزیع هیزم پرداخت شده و ۶۵٪ مابقی در تعهد شرکت می باشد.

۹- دارایی های نامشهود:

مبلغ دفتری (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)		بهای تمام شده (میلیون ریال)			حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در	استهلاک	مانده در	افزایش	مانده در	
		پایان دوره		ابتدای دوره	پایان دوره	ابتدای دوره	
۱.۲۳۴	۱.۲۳۴	۰	۰	۰	۱۲۳۴	۰	۱.۲۳۴
۰	۰	۲۸۳	۰	۲۸۳	۲۸۳	۰	۲۸۳
<u>۱.۲۳۴</u>	<u>۱.۲۳۴</u>	<u>۲۸۳</u>	<u>۰</u>	<u>۲۸۳</u>	<u>۱.۵۱۷</u>	<u>۰</u>	<u>۱.۵۱۷</u>

نرم افزار رایانه ای



شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- داراییهای ثابت مشهود:  
 جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری	مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		شرح اقلام			
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	کاهش	مانده در ابتدای دوره	کاهش یافته طی دوره مالی	افزایش (کاهش) ناشی از تجدید ارزیابی	مانده در ابتدای دوره		
۲۰۹۹	۱,۱۴۸,۱۳۸	.	.	.	۱,۱۴۸,۱۳۸	(۹۵۲)	۱,۱۴۶,۹۲۵	۶۶	۲۰۹۹	زمین (۱۰-۱)
۱۱۵۰۸	۱۱,۱۰۸	۸,۷۹۹	.	۴۰۰	۱۹,۹۰۷	.	.	.	۱۹,۹۰۷	ساختن
۱,۵۵۹	۱,۴۶۹	۷,۳۶۰	.	۹۰	۸,۸۲۹	.	.	.	۸,۸۲۹	تأسیسات
۱۴۳۰۹	۱۱,۰۶۴	۴,۹۱۶	.	۱۱۴۵	۱۵,۹۸۰	.	.	.	۱۵,۹۸۰	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰۷۸	۱,۹۶۳	۲,۳۸۹	.	۳۳۴	۴,۳۵۱	۹۳	.	۱۲۵	۴,۱۳۳	اثاثیه و منسوبات
۲,۳۸۷	۱,۴۴۵	۳,۱۰۵	.	۹۴۳	۴,۵۵۰	.	.	.	۴,۵۵۰	وسایل نقلیه
۳۱,۸۴۰	۱,۱۷۵,۱۸۶	۲۶,۵۶۹	.	۲,۹۱۱	۱,۲۰۱,۷۵۵	(۸۵۹)	۱,۱۴۶,۹۲۵	۱۹۱	۵۵,۴۹۸	جمع
۴,۳۴۱	۵,۸۶۸	.	.	.	۵,۸۶۸	(۱۲۸)	.	۱,۶۵۵	۴,۳۴۱	دارائی در جریان تکمیل (۱۰-۲)
۱۰۵۹	۲,۰۶۳	.	.	.	۲,۰۶۳	.	.	۱۰۰۴	۱,۰۵۹	پیش پرداخت سرمایه ای (۱-۱-۱۰-۱)
۳۳۷۶	۳,۱۷۸	۹۰۹	.	۹۸	۴,۰۸۷	(۹۳)	.	۹۳	۴,۰۸۷	اموال موجود نزد انبار
۸,۶۷۶	۱۱,۱۰۹	۹۰۹	.	۹۸	۸۱۱	(۹۳)	.	۲,۷۵۲	۹,۴۸۷	جمع دارائی های غیر موثر
۴۰,۵۱۶	۱,۱۸۶,۳۹۵	۲۷,۴۷۸	.	۳,۰۰۹	۱,۲۱۲,۷۷۳	(۹۵۲)	۱,۱۴۶,۹۲۵	۲,۹۴۳	۶۴,۹۸۵	جمع

۱-۱- سند مالکیت زمین و ساختمان در حال تسهیلات دریافتی و ضمانتنامه های بانکی به شرح یادداشت شماره ۲-۱۴ و ۴-۶ در رهن بانک ملت، ملی و تجارت است.



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰-۲- دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸	۳۲۶	نهال کاری رشته رود
۳,۱۵۰	۴,۴۵۹	روکش ملامینه
۹۸۳	۱,۰۸۲	انبار اختصاصی
<b>۴,۳۴۱</b>	<b>۵,۸۶۷</b>	<b>جمع</b>

۱-۲-۱- خط دوم روکش ملامینه توسط پیمانکار، آقای صمد مظاهری مقدم، در حال مونتاژ می باشد که پس از اتمام کار به حساب دارایی های ثابت منتقل خواهد شد.

۱-۲-۲- انبار اختصاصی طبق قرارداد تحت کلید گمرک می باشد.

۱-۲-۳- دارائی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه تا ۱۲۳,۲۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱- سایر دارائی ها:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۵۱۰	زمین حسن رود - ۱۴۵۲۱ مترمربع
۱۳۱	زمین حسن رود - ۳۴۷۵ مترمربع
۱۲۳	زمین حسن رود - ۲۹۸۲ مترمربع
۸	زمین حسن رود - در تصرف نیروی دریایی - ۱۳۲۲۷ مترمربع
۱۸۰	زمین رشته رود - ۳۴۸۴۶ مترمربع
<b>۹۵۲</b>	



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰	۱۶۰	فروشنندگان هیزم
۱۶۰	۱۶۰	

غیر تجاری:

۳,۴۲۷	۱,۶۷۵	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۲,۲۳۹	۲,۲۳۹	پیمانکاران و فروشنندگان کالا و خدمات داخلی
۱۲,۲۵۰	۱۲,۱۸۲	سپرده های پرداختنی ۱۲-۱
۲۳۰	۳۶۱	مالیات تکلیفی
۹۸۸	۶۹۷	حق بیمه پرداختنی
۷۴۴	۷۴۴	ذخیره هزینه معوق جنگلداری
۱۴۲	۱۴۲	ذخیره هزینه معوق اداری و تولیدی
۴۶۴	۶۰	شرکت آب و گاز و برق
۲۶	۲۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸	۱۸	عوارض فروش
۲	۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۷,۶۰۲	۲۷,۷۹۰	سایر ۱۲-۲
۳۸,۱۳۲	۴۵,۹۳۷	
۳۸,۲۹۲	۴۶,۰۹۷	<b>جمع</b>

۱۲-۱- مبلغ عمده سپرده های پرداختنی شامل رهن ساختمان دفتر مرکزی به مبلغ ۱۲.۱۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲- از مبلغ ۲۷.۷۹۰ میلیون ریال مبلغ ۲۴.۹۱۱ میلیون ریال مربوط به بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده می باشد.



**شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**۱۳- سود سهام پرداختنی:**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۶	۵۸۶
.	(۵۵۸)
<b>۵۸۶</b>	<b>۲۸</b>

مانده ابتدای دوره  
 سود سهام پرداخت شده (اصلاحیه واریزی سهامداران)

**۱۴- تسهیلات مالی:**

۱۴-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۴۲۳	۲۲,۵۵۹
۳۹,۴۲۳	۲۲,۵۵۹
(۴,۸۱۹)	(۱,۸۰۴)
<b>۳۴,۶۰۴</b>	<b>۲۰,۷۵۵</b>
.	.
۳۴,۶۰۴	۲۰,۷۵۵
۳,۴۲۷	۲,۹۷۰
<b>۳۸,۰۳۱</b>	<b>۲۳,۷۲۵</b>

بانک‌ها  
 سود و کارمزد سال‌های آتی  
 حصد بلندمدت  
 حصد جاری  
 سود، کارمزد و جرائم معوق

۱۴-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۴۲۳	۲۲,۵۵۹
<b>۳۹,۴۲۳</b>	<b>۲۲,۵۵۹</b>

نرخ ۱۸ درصد

۱۴-۱-۲- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۲۲,۵۵۹
<b>۲۲,۵۵۹</b>

سال ۱۳۹۷

۱۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷
میلیون ریال
۲۲,۵۵۹
<b>۲۲,۵۵۹</b>

زمین، ساختمان





شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- پیش دریافت ها:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰	۱۳۰
۵۱	۵۱
۲۲	۲۲
۳۱۰	۳۹۵
<b>۵۱۳</b>	<b>۵۹۸</b>

پیش دریافت از مشتریان جهت فروش محصولات شرکت:

شرکت گروه صنعتی برنز  
 علی اشرفی  
 شرکت لایه های آغشته کویر  
 سایر (۱۵۴ قلم)

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۹۶	۵,۳۴۶
(۴۱۱۰)	(۲۰۱۵)
۳۷۶۰	۳۸۶۳
<b>۵,۳۴۶</b>	<b>۷,۱۹۴</b>

مانده ابتدای دوره  
 پرداخت شده طی دوره  
 ذخیره تأمین شده  
 مانده در پایان دوره

۱۷- سرمایه:

لیست سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۶۷,۷۹٪	۶۷,۷۸۸,۵۹۱	۶۶,۶۱٪	۸۹۷,۱۲۰,۸۵۸
۶,۲۹٪	۶,۲۸۷,۸۵۷	۶,۲۹٪	۸۴,۶۸۳,۳۰۸
۰,۰۵٪	۴۶,۶۴۱	۰,۱۴٪	۱,۹۲۴,۱۲۲
۲۵,۸۸٪	۲۵,۸۷۶,۹۱۱	۲۶,۹۶٪	۳۶۳,۱۹۷,۰۱۹
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۳۴۶,۹۲۵,۳۰۷

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران  
 سازمان خیریه درمانی جوادالائمه (ع)  
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران  
 سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۱-۱۷- طبق صورتجلسه مورخه ۱۳۹۷/۰۴/۱۴ و بر اساس بند ز تبصره ۱۰ ماده واحد قانونی بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و نیز بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) به مبلغ ۱,۱۴۶,۹۲۵ میلیون ریال (یادداشت ۱۰) انجام پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۴ در مرجع ثبت شرکت ها نهایی گردیده است.



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۶ اساسنامه، مبلغ ۱۵۷۰ میلیون ریال از سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۹- سایر اندوخته‌ها:

مبلغ سایر اندوخته‌ها منظور شده در حساب‌های شرکت ۲ میلیون ریال، ایجاد از سنوات قبل می‌باشد.



۲۰- درآمد عملیاتی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	متر مکعب
۹۵۸۰	۷۲۶	۴۴,۴۶۵	۱,۸۵۶
۱۳۰,۶۲۰	۱۱,۳۹۵	۲۵,۷۰۱	۱,۳۳۸
<u>۱۴۰,۲۰۰</u>		<u>۷۰,۱۶۶</u>	

فروش محصولات تولیدی  
 فروش محصولات بازرگانی

۲۰-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش
(نسبت به کل)	میلیون ریال	(نسبت به کل)	میلیون ریال
۰	۴۰۹	۰	۰
۷٪	۹,۲۰۸	۱٪	۶۶۷
۹۳٪	۱۳۰,۵۸۳	۹۹٪	۶۹,۴۹۹
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱۴۰,۲۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۷۰,۱۶۶</u>

تعاونی های درودگران  
 شرکت ها و کارخانجات  
 سایر (اشخاص حقیقی)

۲۰-۲- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
درصد سود (زیان)	سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	فروش
ناخالص به درآمد	ناخالص	ناخالص به درآمد	ناخالص	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیاتی	میلیون ریال	عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۸۷۱	۳۵	۹,۰۳۹	(۱۶,۶۶۲)	۲۵,۷۰۱
	۸۷۱		۹,۰۳۹	(۱۶,۶۶۲)	۲۵,۷۰۱
۴	۳۹۳	(۱۹)	(۸,۳۵۶)	(۵۲,۸۲۱)	۴۴,۴۶۵
(۳۶)	(۲۵۱)	۰	۰	۰	۰
	۱۴۲		(۸,۳۵۶)	(۵۲,۸۲۱)	۴۴,۴۶۵
	<u>۱,۰۱۳</u>		<u>۶۸۳</u>	<u>(۶۹,۴۸۳)</u>	<u>۷۰,۱۶۶</u>

بازرگانی:

ام دی اف روبال - بازرگانی

تولیدی:

ام دی اف روکش دار - تولیدی

فیبر روکشدار با چگالی بالا - تولیدی



شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)  
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
جمع	بازگانی	تولیدی	جمع	بازگانی	تولیدی
میلیون ریال					
۱۲۴,۸۱۲	۱۱۴,۹۶۸	۹,۸۴۴	۷۲,۰۶۲	۲۱۲,۵۶	۵۰,۸۰۶
۱,۶۴۹	.	۱,۶۴۹	۲,۶۷۸	.	۲,۶۷۸
۸,۸۷۸	.	۸,۸۷۸	۸,۸۲۴	.	۸,۸۲۴
(۱۰,۰۴۶)	.	(۱۰,۰۴۶)	(۱,۵۰۸)	.	(۱,۵۰۸)
۱۲۵,۲۴۳	۱۱۴,۹۶۸	۱۰,۳۷۵	۸۲,۰۵۶	۲۱۲,۵۶	۶۰,۸۰۰
(۶۲۸)	.	(۶۲۸)	(۶,۵۰۷)	(۶,۵۰۷)	
۱۲۴,۶۰۵	۱۱۴,۹۶۸	۹,۶۳۷	۷۵,۵۴۹	۲۱۲,۵۶	۵۴,۲۹۳
۱۴,۶۹۳	۱۴,۸۷۰	(۱۷۷)	(۶,۰۵۱)	(۴,۵۸۹)	(۱,۴۶۲)
(۱۱۱)	(۸۹)	(۲۲)	(۱۵)	(۴)	(۱۱)
۱۲۹,۱۸۷	۱۲۹,۷۴۹	۹,۴۳۸	۶۹,۴۸۳	۱۶,۶۶۳	۵۲,۸۲۰

۲۱-۱- مواد مصرفی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار
۱,۱٪	۱,۳۲۴	۱۴,۷۰۰	۱۱٪	۷,۸۰۶	۳۴,۳۵۹
۹,۸۹٪	۱۲۳,۴۸۸	۵۴۳,۰۶۲	۸۹٪	۶۴,۳۵۶	۱۲۴,۱۴۹
۱۰۰٪	۱۲۴,۸۱۲	۷۲۰,۰۶۲	۱۰۰٪	۷۲,۰۶۲	۱۲۴,۱۴۹

واحد	شرح
ورق	کاغذ کلارسه
ورق	ام دی اف

۱-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۵۵,۰۱۰ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی به تفکیک و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ام دی اف	بلاروس	مبلغ (میلیون ریال) ۱۳,۵۱۵	مبلغ (میلیون ریال) ۲۳,۰۹۴
ام دی اف	ایران	.	۳۵,۴۰۶
کاغذ	ایران	۱,۳۲۴	۷,۸۰۶
جمع		۱۳۱,۸۳۹	۶۵,۳۰۶

۱-۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی و ظرفیت اسمی و شرح زیر را نشان می دهد:

تولیدی واقعی	ظرفیت عملی	واحد اندازه گیری
۱۸۸۵	۳۸۵۸	متر مکعب
۱۵۴۷	طبق مجوز تجاری	متر مکعب
۲۴۲۳	جمع	متر مکعب



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۴۵۷	۴.۴۵۱	۱.۳۳۰	۲.۰۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۷۱	۸۴۹	۲۳۷	۴۰۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۷۲	۵۰۷	۸۲	۲۰۴	مزایای پایان خدمت
۷۱۶	۱.۲۳۳	.	.	استهلاک
۶۰۵	۴۵۱	.	.	برق و سوخت
۳۲۱	۲۸۱	.	.	تعمیر و نگهداشت
۲۱۸	۱۲۶	.	.	حق بیمه اموال
۴۲	۳۲	.	.	مواد غیر مستقیم
۱.۰۲۶	۸۹۴	.	.	سایر
<b>۸.۸۲۸</b>	<b>۸.۸۲۴</b>	<b>۱.۶۴۹</b>	<b>۲.۶۷۸</b>	



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۳۱	۱۲,۷۹۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۲۵۴	۲,۲۶۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۷۷	۱,۵۵۷	مزایای پایان خدمت
۱,۱۶۴	۷۰۱	سایر هزینه های کارکنان
۹۸۳	۵۵۱	سفر و مأموریت
۳۲۳	۳۵۲	آموزش کارکنان
۳,۴۹۹	۳,۲۲۷	حق الزحمه مشاوره و حقوقی
۱,۶۷۴	۱,۷۷۶	استهلاک دارائی ها
۴۸۲	۷۷۰	حق الزحمه حسابرسی
۱,۰۷۲	۷۵۶	انرژی
۳۰۳	۷۵۴	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۸۱۱	۵۵۴	بازاریابی و بسته بندی
۰	۵۱۳	هزینه تجدید ارزیابی
۷۶۵	۳۰۰	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۴۶۲	۰	حق الزحمه حسابرسی داخلی
۲۴۸	۱۵۶	چاپ و آگهی
۱۲۱	۷۵	پست و مخابرات
۲,۵۳۹	۲,۲۱۵	سایر
<b>۳۱,۸۰۸</b>	<b>۲۹,۳۱۰</b>	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۳	۲۹۰	فروش ضایعات
۸	۲	درآمد بارگیری فیبر
(۱۱۱)	(۱۵)	مصارف داخلی
(۱۰,۰۴۶)	(۱,۵۰۸)	۲۱ هزینه های جذب نشده
<b>(۹,۹۲۶)</b>	<b>(۱,۲۳۱)</b>	



۲۴- هزینه های مالی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۲۸۲	۶,۵۸۶
۲۲۶	۴۴
۹,۵۰۸	۶,۶۳۰

سود تسهیلات دریافتی از بانک ها  
 کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۰۶	۵۶
۸۱۷	۳,۰۷۴
۲۲۳	۱۴۲
۹	۶
۳,۷۵۵	۳,۲۷۸

سود ناشی از فروش اسقاط و دارائی ها  
 سود حاصل از سپرده های بانکی  
 درآمد اجاره خانه های سازمانی  
 تفاوت تسعیر ارز

۲۶- مبنای محاسبه (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۷۵۳)	(۴۰,۷۲۱)	(۳,۳۵۲)	(۲۹,۸۵۸)
۹۲,۱۹۲	۹۲,۱۹۲	۱,۳۴۶,۹۲۵	۱,۳۴۶,۹۲۵
(۶۲)	(۴۴۲)	(۲)	(۲۲)

سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم  
 میانگین سهام تعدیل شده  
 سود (زیان) هر سهم



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۷- تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
(۲۱۵)	حق بیمه سال های ۱۳۷۱ الی ۱۳۷۴ پرسنل
(۲۹۲)	حق بیمه عملکرد سال ۱۳۹۴
(۵۰۷)	

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل

اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده پس از تعدیلات	تعدیلات		مانده قبل از تعدیلات	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۹۲	۵۰۷		۳۷,۷۸۵	۱۲ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۳۸,۲۹۲	۵۰۷	۰	۳۷,۷۸۵	
۱۲۱,۴۱۸	۰	۵۰۷	۱۲۰,۹۱۱	- اقلام سود و زیانی
۱۲۱,۴۱۸	۰	۵۰۷	۱۲۰,۹۱۱	زیان انباشته
	(۵۰۷)	(۵۰۷)		

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۰,۷۲۱)	(۲۹,۸۵۸)	زیان) عملیاتی
۲,۳۹۰	۳,۰۰۹	هزینه استهلاک
(۳۵۰)	۱,۸۴۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۱۱	(۵,۶۹۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۳,۰۸۸	۱۱,۶۷۹	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۳,۷۶۹)	۲,۳۵۷	(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی
۳۳,۹۲۲	۷,۲۹۱	افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
(۱,۱۱۵)	۸۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۳۷۱)	۱۵۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰,۰۸۵	(۹,۱۲۵)	



شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی:

الف) با توجه به استقرار در منطقه آزاد صنعتی-تجاری انزلی و اخذ پروانه فعالیت مناطق آزاد، شرکت از پرداخت مالیات معاف است. در همین راستا پرونده مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۳، در هیئت اداره امور مالیاتی بررسی گردیده و رأی بدوی به ضرر شرکت صادر گردیده است. پس از اعتراض شرکت در این خصوص، تا تاریخ تهیه صورت های مالی رأی هیئت تجدید نظر به این شرکت ابلاغ نشده است.

ب) تعهدات سرمایه ای شرکت در طی سال ۱۳۹۶ در خصوص قرارداد شماره ۴۹۱ مورخه ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ بمبلغ ۹۹۵۰ میلیون ریال می باشد که پس از اتمام کار به دارائی ثابت منتقل خواهد شد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ ترازنامه تا تأیید این صورت های مالی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبلغ مانده طلب (بدهی) در میلیون ریال
سپرده رهن ساختمان دفتر مرکزی	۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۷۰۰

ارزش معاملات انجام شده با ارزش منصفانه آن ها تفاوت با اهمیتی ندارد.

