



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظرمشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۲ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های باهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- رسیدگی‌های بعمل آمده حاکی از شناسایی نشدن مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال کاهش ارزش کالا‌ی در راه می‌باشد. اصلاح حساب‌ها از این بابت موجب کاهش موجودی مواد و کالا و سود دوره مالی مورد گزارش هریک به مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال خواهد شد. افزون بر این، از بابت مبلغ ۷۷/۳ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده سال ۱۴۰۰ (شامل مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال جریمه) به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲۹، هرچند ضرورت ایجاد ذخیره وجود دارد، لیکن تعیین مبلغ قطعی منوط به رسیدگی به اعتراض شرکت توسط اداره امور مالیاتی مربوط می‌باشد.

۳- پاسخ تاییدیه درخواستی در ارتباط با حساب‌های دریافتی تجاری از شرکت ذغال سنگ کرمان به مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال و شرکت سانا تجارت به مبلغ ۷۶ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۲۰، تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است. در این ارتباط تعیین تعديلات احتمالی که ممکن است در نتیجه دریافت تاییدیه‌های مذکور ضرورت یابد برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.



مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جدگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جدگانه بعنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاكيد بر مطلب خاص

۶- در ارتباط با زمین شرکت در منطقه آزاد تجاری انزلی موارد زیر قابل ذکر است،

۱-۶- براساس مصوبات و ابلاغیه‌های اداره منابع طبیعی، حدود ۲۴,۰۰۰ متر مربع از زمین‌های محل کارخانه (که طبق اظهار شرکت در تصرف شرکت می‌باشد) واقع در منطقه آزاد انزلی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۳-۴، جزو اراضی ملی اعلام شده است. در این مورد با وجود سند مادر به نام شرکت، اقدامات انجام شده برای رفع موانع با سازمان منابع طبیعی تا کنون به نتیجه نرسیده است. یادآور می‌شود به سبب عدم درج متراز در سند مالکیت مادر زمین‌های انزلی، وضعیت استفاده از متراز باقیمانده احتمالی آن (پس از کسر زمین‌های مجزا شده به شرح یادداشت فوق) مشخص نمی‌باشد.

۲-۶- به موجب صلح نامه غیر منقول مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ منعقده با سازمان منطقه آزاد تجاری انزلی، مقدار ۵,۹۰۰ متر مربع از اراضی شرکت در منطقه مذکور به منظور اجرای عملیات خط راه آهن بندر کاسپین و انحراف رودخانه، مورد استفاده قرار گرفته و مقرر گردیده به همین متراز زمین دیگری در محدوده پسکرانه مجتمع بندری کاسپین به شرکت منتقل شود. در این ارتباط با توجه به استنکاف سازمان منطقه آزاد تجاری از انتقال ملک موضع، شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳-۱۳ اقدام به طرح دعوا در مراجع قضایی نموده که طبق ابلاغ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ توسط دادگاه، موضوع اختلاف به کارشناس ارجاع شده است.

۳-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴-۱۳، اقدامات حقوقی شرکت نسبت به خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی توسط پادگان نیروی دریایی در مقدار ۱۴,۸۶۳ متر مربع از زمین‌های محل کارخانه در منطقه آزاد انزلی منجر به صدور رای در مرحله بدوى و تجدید نظر به نفع شرکت گردیده و جهت اجرای حکم در واحد اجرای احکام قضایی مفتوح است لیکن تا کنون اجرایی نشده است.

۷- عملکرد شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳-۳۸ از سال ۱۳۹۴ به بعد مورد رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. در ارتباط با حق بیمه سال ۱۳۹۸ طبق برگ مطالبه توسط سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۱/۳ میلیارد ریال مطالبه شده که موضوع اعتراض شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳۸ در دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی می‌باشد. عملکرد بیمه ای سال های ۱۴۰۰ به بعد تا کنون رسیدگی نشده است. افزون بر این در رابطه به تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳-۳۸ های مطالبه شده که به علت اعتراض شرکت موضوع در هیئت بدوى حل اختلاف مالیاتی مطرح می‌باشد.

مفاد بند های ۶ و ۷، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

واحد ۱: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۰۶۴۲۲۰۴۱-۴۶-۵۱

واحد ۲: تهران، خیابان کربم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسترو ۲، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن: ۰۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۰۸۹۱۸۹۶۳-۵



۸- در قبال موجودی مواد و کالا به مبلغ دفتری ۵۷۰ میلیارد ریال مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال پوشش بیمه ای ایجاد شده است و از بابت مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال بهای تمام شده دارایی های زیستی غیر مولد پوشش بیمه ای ایجاد نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

ساير اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بالهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرگانی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بالهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود ، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا



که تقلب می‌تواند همراه با تبادل، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازیماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهییه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

بعلاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بهطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۰ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۱ اطراف مدت ۴ ماه پس از سال مالی رعایت نشده است.

۱۳- اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ راجع به تعیین تکلیف زمین های کارخانه به شرح بند ۶ فوق و رعایت مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و مقررات مبارزه با پوششی به شرح بند های ۷، ۲۰ و ۲۱ زیر کافی و نتیجه بخش نبوده است. هچنین مستنداتی راجع به تصمیم گیری هیئت مدیره در مورد اقدام یا عدم اقدام قضایی نسبت به ضرر و زیان ناشی از خرید چوب وارداتی در سال های قبل در اختیار قرار نگرفته است.

۱۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را در مورد تصمیم گیری راجع به تقسیم سود به آثار مالی ناشی از اعمال تعدیلات موضوع بند های ۲ و ۳ این گزارش جلب می نماید.

۱۵- در ارتباط با نحوه تعیین قیمت های خرید و فروش چوب و تخته، مستندات پشتیبانی کننده که بیانگر انجام خرید و فروش بر مبنای قیمت های متعارف بازار باشد تهیه نشده و قیمت ها عموما بر اساس تصویب هیئت مدیره صورت گرفته است. لذا رسیدگی های این مؤسسه در چارچوب رعایت این مصوبات صورت گرفته است.

۱۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱ میلیارد ریال بابت علی الحساب خرید ۳,۱۸۲ مترمکعب چوب و بعد از دوره مالی نیز مبلغ ۲۵۴/۳ میلیارد ریال بابت خرید چوب و تخته به اشخاص مختلف پرداخت گردیده که تماما تحت نام شرکت روسی GRINVUM.LTD به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۳ بدون قرارداد به صورت ریال پرداخت گردیده و در این ارتباط مستنداتی دال بر نمایندگی اشخاص دریافت کننده وجه، مشخصات کیفی کالا و نحوه احراز مناسب بودن قیمت ارائه نشده است. یاد آور می شود تا تاریخ این گزارش از این بابت مقدار ۱,۹۹۰ متر مکعب تخته تحويل شرکت شده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷-۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه 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 رای گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط فیما بین اشخاص وابسته انجام شده است.

۱۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



ساير مسئليت‌های قانوني و مقرراتي حسابرس

- ۱۹- صورت های مالی مورد گزارش و تاییديه مدیران با امضای ۴ عضو از ۵ عضو هيئت مدیره ارائه شده است.
- ۲۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چك ليست‌های ابلاغ شده آن سازمان در موارد زير رعایت نشده است:

الف- ضوابط مربوط به حاكميت شركتی :

استقرار واحد حسابرسی داخلی، تشکيل کميته انتصابات، تهيه منشور کميته ريسک و هيئت مدیره، اظهار نظر کميته حسابرسی راجع به معاملات با اشخاص وابسته، افشای اطلاعات مدیران و اعضای کميته ها و رویه هاي حاكميت شركتی و اطلاعات مربوط به گزارشگري پايداري در تارنماي شركت.

ب- ساير مقررات :

افشای به موقع صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ تلفيقی گروه و شركت اصلی و عدم افشاي صورت مالي سال مذكور شركت فرعی، ارسال به موقع صورت جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ به مرجع ثبت شركت ها، افشای قرارداد های مهم و معاملات با اشخاص وابسته.

۲۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك ليست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحقیقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط اين موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن عدم امکان رعایت برخی از موارد آئین نامه اجرایی مذکور به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذيربط ، در ساير موارد به جز عدم معرفی شخص مسئول مبارزه با پولشویی، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعایت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نکرده است.

۱۴۰۲ دی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
محمد فودازی
 (شع-۹۷۲۴۸۱) (شع-۸۰۰۴۲۶)

 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب: صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت سود و زیان جامع جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج: یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل

	رئيس هیات مدیره - غیر موظف	علی ردادی	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	امیر آذر فر	شرکت توسعه نوآوری نیکی ایران
	مدیر عامل و معاون هیات مدیره	حامد فاضل بخششی	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	فرید کرباسی	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط پایوران رستاک
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمد رضا خبیری نوغانی	سازمان خیریه درمانی جواد الائمه (ع)

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۶۵,۴۹۲	۹۰۲,۹۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲۲,۹۰۵)	(۷۱۷,۴۳۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲,۵۸۷	۱۸۵,۴۹۵		سود ناخالص
(۸۴,۴۱۴)	(۱۰۳,۸۴۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۹۵۴	۹۹۶	۸	سایر درآمدها
(۲۱۶,۶۳۴)	(۷۰,۴۴۸)	۹	سایر هزینه‌ها
(۲۵۶,۵۰۶)	۱۲,۱۹۶		سود (زیان) عملیاتی
(۱۲,۱۷۶)	.	۱۰	هزینه‌های مالی
۴۲۲,۰۷۶	۱۲,۳۵۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۵۳,۳۹۴	۲۴,۵۵۲		سود قبل از مالیات
.	(۵,۴۶۰)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۳,۳۹۴	۱۹,۰۹۲		سود خالص
			سود هر سهم
(۱۴۳)	۴		سود (زیان) پایه هر سهم
۲۲۸	۷		عملیاتی (ریال)
۸۵	۱۱	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	یادداشت
----------	--	---------

۱۵۳,۳۹۴

۱۹,۰۹۲

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به
صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

۶,۵۵۰,۱۴۰	۰	۱۳-۴-۵
-----------	---	--------

۶,۷۰۳,۵۲۳

۱۹,۰۹۲

مازاد تجدید ارزیابی زمین

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

دادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیرجاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۷۴۲,۵۳۹	۷,۷۴۲,۳۷۹
سرمایه‌گذاری در املاک	-	۵۹,۸۷۶
دارایی‌های نامشهود	۲,۳۳۶	۵,۳۹۶
دارایی‌های زیستی غیر مولد	۱۰۳,۱۴۰	۱۲۲,۷۰۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۴	۹۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷,۸۴۹,۱۰۹	۷,۹۳۰,۴۵۰
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵۲,۸۲۹	۳۷,۳۵۰
موجودی مواد و کالا	۱۸۵,۱۹۱	۵۶۹,۷۷۷
دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های کوتاه مدت	۵۳۴,۵۴۷	۲۳۹,۸۶۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۲۴,۳۷۹	-
موجودی نقد	۶۶,۱۲۶	۱۵۹,۵۶۶
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۰۶۳,۰۷۳	۱,۱۰۶,۵۵۲
جمع دارایی‌های جاری	۶۳,۵۹۲	۳,۷۱۶
جمع دارایی‌ها	۱,۱۲۶,۶۶۵	۱,۱۱۰,۲۶۸
حقوق مالکانه و بدھی‌ها	۸,۹۷۵,۷۷۴	۹,۰۴۰,۷۱۹
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
اندוחته قانونی	۱۵,۹۴۰	۱۶,۹۶۴
مازاد تجدید ارزیابی زمین	۶,۵۵۰,۱۴۰	۶,۵۵۰,۱۴۰
سود انباشته	۱۸۵,۷۲۲	۱۹۰,۲۹۳
سهام خزانه	(۷,۴۵۱)	(۱۴۶۰۱)
جمع حقوق مالکانه	۸,۵۴۴,۳۶۱	۸,۵۴۲,۷۹۶
بدھی‌ها		
بدھی‌های غیرجاری	۲۶,۸۳۷	۳۷,۸۱۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۸۳۷	۳۷,۸۱۱
جمع بدھی‌های غیرجاری		
بدھی‌های جاری		
پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌های مالیات پرداختی	۴۰,۲,۶۵۸	۲۲۲,۷۹۳
سود سهام پرداختی	-	۵,۴۶۰
تسهیلات مالی	۱,۱۱۵	۱۷,۳۱۵
پیش‌دریافت‌ها	-	۲۰۰,۰۰۰
جمع بدھی‌های جاری	۴۰۴,۵۷۵	۴۶۰,۱۱۰
جمع بدھی‌ها	۴۲۱,۴۱۲	۴۹۷,۹۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها	۸,۹۷۵,۷۷۴	۹,۰۴۰,۷۱۹

دادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
صورت تغیرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهام خزانه	سود اپاشته	مازاد تجدید ارزیابی زمین	اندوفته قانونی	سرمایه	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱,۸۴۵,۱۰۵	(۹,۷۱۸)	۴۶,۷۹۷	-	۸,۰۲۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۵۴,۰۶۹	-	۱۵۴,۰۶۹	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۶۷۵)	-	(۶۷۵)	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
۱۵۳,۳۹۴		۱۵۳,۳۹۴				تعديلات سنواتي
۶,۵۵۰,۱۴۰	-	-	۶,۵۵۰,۱۴۰	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱
۶,۷۰۳,۵۲۴	-	۱۵۳,۳۹۴	۶,۵۵۰,۱۴۰	-	-	ساير اقلام سود و زيان جامع
(۵,۴۰۰)	-	(۵,۴۰۰)	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۱
-	-	(۷,۹۱۴)	-	۷,۹۱۴	-	سود سهام مصوب
(۶,۵۱۰)	(۶,۵۱۰)	-	-	-	-	اندوفته قانوني
۸,۷۷۶	۸,۷۷۶	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
(۱,۱۴۴)	-	(۱,۱۴۴)	-	-	-	فروش سهام خزانه
۸,۵۴۴,۳۶۱	(۷,۴۵۱)	۱۸۵,۷۳۲	۶,۵۵۰,۱۴۰	۱۵,۹۴۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ :						
۱۹,۰۹۲	-	۱۹,۰۹۲	-	-	-	سود خالص
(۱۶,۲۰۰)	-	(۱۶,۲۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۰۲۴)	-	۱,۰۲۴	-	تخصیص به اندوفته قانونی
(۹,۲۸۰)	(۹,۲۸۰)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۴,۸۲۳	۴,۸۲۳	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
-	(۲۶۹۳)	۲۶۹۳	-	-	-	زيان فروش سهام خزانه
۸,۵۴۲,۷۹۶	(۱۴,۶۰۱)	۱۹۰,۲۹۳	۶,۵۵۰,۱۴۰	۱۶,۹۶۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شركت توليد فiber ايران
 «سهامي عام»

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱	یادداشت	
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۶۵,۴۹۲	۹۰۲,۹۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲۶,۴۱۹)	(۷۱۷,۴۳۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۹,۰۷۳	۱۸۵,۴۹۵		سود ناخالص
(۷۶,۶۷۹)	(۱۰۲,۴۵۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۹۵۴	۹۹۶	۸	ساخر درآمدها
(۲۱۶,۶۳۴)	(۷۰,۴۴۸)	۹	ساخرهزینه‌ها
(۲۵۲,۲۸۶)	۱۳,۵۹۲		سود (زیان) عملیاتی
(۱۲,۱۷۶)	.	۱۰	هزینه‌های مالی
۴۲۲,۰۷۶	۱۲,۳۵۶	۱۱	ساخر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۵۷,۶۱۴	۲۵,۹۴۸		سود قبل از مالیات
.	(۵,۴۶۰)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۷,۶۱۴	۲۰,۴۸۸		سود خالص

سود هر سهم

سود(زیان) پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی(ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی
بیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران «سهامی عام»