

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	۱-۳- جزئیات فروش :
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)
۸	۱-۲-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت
۸	۱-۲-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۸	۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۹	۱-۵- وضعیت رقابت :
۹	۱-۶- اطلاعات بازار گردان شرکت:
۱۰	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلقیق یا زیرمجموعه:
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰	۱-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۱	۱-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۱	۱-۳- روابه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۳	۱-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۵-۲ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش(مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند).....	۱۴.....
۳-۱-۳- منابع:.....	۱۴.....
۳-۲-۳- مصارف :.....	۱۴.....
۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:.....	۱۵.....
۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:.....	۱۵.....
۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و ازرات ناشی از آن:.....	۱۶.....
۴-نتایج عملیات و چشم اندازها	
۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:.....	۱۶.....
۴-۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرين وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرين مجمع:.....	۱۶.....
۴-۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:.....	۱۷.....
۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.....	۱۷.....
۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:.....	۱۸.....
۵-۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها:.....	۱۸.....
۶- برنامه آینده شرکت.....	

گزارش تفسیری مدیریت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به منتهی ششماهه مالی دوره

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۰) هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	آقای علی ردادی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت توسعه نوآوری نیکی	آقای امیر آذرفر	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	آقای حامد فاضل بخششی	مدیر عامل	
شرکت کارگزاری رسمی م ب خ پایوران رستاک آریابی	آقای فربد کرباسی	عضو هیئت مدیره	
سازمان خیریه درمانی جواد الائمه (ع)	آقای محمد رضا خبیری نوغانی	عضو هیئت مدیره	

میراث ایران

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۴۲۹۴۲۷ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه سال ۱۳۴۵ تحت شماره ۱۰۶۷۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر، شرکت جزء شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران است. مرکز اصلی شرکت شهر تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان شهید استاد نجات الهی، خیابان لباف، پلاک ۱۳، طبقه ۲ و کارخانه شرکت در شهرستان پندرانی، منطقه آزاد صنعتی تجاری آنلی واقع شده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از:

۱. تولید و واردات انواع فیبر، نویان، تخته نیمه فشرده شامل HDF و LDF، MDF، چوب پلاست و سایر مصنوعات چوبی در ابعاد و ضخامت‌های مختلف بطور خام، ساده، رنگی و روکش شده
۲. تولید و واردات انواع روکش از جمله روکش‌های طبیعی و مصنوعی مانند کاغذی، ملامینه و فرمیکا و نیز تولید و واردات انواع چسب، لاک، روغن جلا، سمباده، بتونه و کلیه مواد مرتبط
۳. تولید و واردات انواع درب، پنجره، کابینت، مبلمان خانگی و اداری، خانه‌های پیش ساخته و انواع محصولات چوبی در صنایع بالا دستی و پایین دستی اعم از خام، نیمه ساخته و ساخته شده.
۴. نمازیزی داخلی و خارجی محیط‌های اداری و مسکونی با استفاده از محصولات فوق
۵. اجرای طرح بهره‌برداری از جنگل و اجرای طرح‌هایی با استفاده از ضایعات و بازیافت
۶. کشت درختان، نهال، گیاهان و دانه‌های صنعتی، برداشت و بهره‌برداری، فروش و صادرات آن‌ها و مشتقات تحصیل شده و ضایعات ناشی از آن
۷. تولید و واردات انواع قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز، سوله، آنبار، وسائط نقلیه و تمامی تجهیزات مرتبط با آن‌ها
۸. واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازارگانی و ارائه کلیه خدمات مجاز وفق قوانین جاری کشور
۹. انجام کلیه خدمات انبارداری و تمامی امور مرتبط با آن از جمله تخلیه و بارگیری

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	تخنه والوار	متر مکعب	۵۲
۲	قرقره چوبی	عدد	۱,۳۳۹
۳	پالت	عدد	۲,۷۸۶

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه خریداری شده از تأمین کنندگان اصلی به تفکیک کشور به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	نام کشور	محل تامین	مقدار	دوره مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱
ام دی اف	ایران	داخلی	·	۲,۵۶۲	
کاغذ	ایران	داخلی	·	۷۱۵	
تخنه	ایران	داخلی	-	۸,۷۴۶	۴۴۶,۹۰۱
چوب داخلی	ایران	داخلی	۱,۷۷۸	۲۲۷,۹۲۳	·
چوب - شخص وابسته	روسیه	خارجی	-	۴۱۵,۸۴۴	۲۷۳,۷۴۹
جمع			۱,۷۷۸	۱,۰۹۰,۶۶۸	۲۸۵,۷۷۱

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

(مبلغ به میلیون
ریال)

نام شرکت	نام کشور	محل تامین	نوع	واحد اندازه گیری	مقدار	مبلغ
سانا تجارت پارسیان خزر	ایران	داخلی	تخمه و الوار	متر مکعب	۵۱۰۹	۵۶۳,۲۰۲
شرکت مدیریت صادرات و تجارت داتیس البرز	ایران	داخلی	تخمه و الوار	متر مکعب	۱,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰
عیسی بزرگ ضبابی	ایران	داخلی	چوب گرد داخلی صنوبر	کیلوگرم	۱۴,۱۰۰	۱,۲۸۰
جمشید طالع سندیانی	ایران	داخلی	چوب گرد داخلی صنوبر	کیلوگرم	۵۶,۹۰۵	۴,۳۴۳
عبدالرضا رضانی	ایران	داخلی	چوب گرد داخلی صنوبر	کیلوگرم	۵,۱۶۰	۴۸۲

مبلغ خرید از شرکت سانا تجارت پارسیان خزر (شخص وابسته) شامل خرید چوب به مبلغ ۲۲۲.۳۰۰ میلیون ریال و خرید تخته به مبلغ ۳۴۰.۹۰۱ میلیون ریال می باشد.

خرید چوب داخلی به مبلغ ۲۲۷.۹۲۳ میلیون ریال و خرید تخته به مبلغ ۴۴۶.۹۰۱ میلیون ریال می باشد که بموجب قانون مالیات بر ارزش افزوده ، خرید تخته مشمول مالیات بر ارزش افزوده بوده و درخواست استرداد اعتبار مالیاتی مربوط در اظهار نامه ارزش افزوده فصل دوم سال ۱۴۰۲ به اداره امور مالیاتی ارسال شده است.

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 فروش معادل مبلغ ۹۰۲.۹۲۳ میلیون ریال در رده سوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. مستندات مربوط به میزان فروش شرکت‌ها در سامانه کدال قرار دارد .

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

قیمت فروش محصولات توسط مصوبه هیئت مدیره تعیین می‌شود

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

۱-۳-۳- آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری (تکلیفی)

موضوعیت ندارد

۱-۳-۴- وضعیت پرداخت‌های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱
۱	مالیات عملکرد	-	-	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۳۸۵	-	۲,۲۰۲
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۲,۲۳۱	۱۴,۶۰۴	۲۲,۵۷۳
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲,۲۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۱,۴۹۸
۵	پرداختی پایت انرژی	۲۸۸	۲۲۴	۲,۰۳۲
۶	مالیات حقوق	۲,۰۸۸	۲,۹۱۶	۴,۳۹۳
۷	مالیات تکلیفی	۲,۱۱۲	۲,۱۷۷	۶,۱۰۶
جمع				۴۹,۳۰۴

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

موضوعیت ندارد

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

موضوعیت ندارد

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

موردندارد

۱-۵- وضعیت رقابت:

رقیب نداریم

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت توسعه سهام نیکی نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۳/۰۵/۰۴ برقرار می باشد و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۴ تمدید خواهد شد.
خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	توسعه سهام نیکی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۵/۰۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۰۴
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۰.۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهام)	۲۵.۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۹.۲۸۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴.۸۲۳
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۲۶۹۳)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۹۲۳.۴۹۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۷۳۰.۷۶۳
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۵۱۵.۰۰۱

۱-۷- لیست به روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گستر کالا کاسپین

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

۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت:

با در نظر گرفتن قدمت برنده شرکت، تداوم حضور در صنعت چوب و نیز ورود به فعالیت بازرگانی و لجستیک چوب خام در دستور کار هیئت مدیره شرکت فیر ایران گرفته است. با توجه به نیاز کشور به چوب خام جهت تأمین ماده اولیه کارخانجات چوب و کاغذ، واردات چوب خام به صورت پوست کنده و نیز خمیر چوب الیاف بلند به عنوان یک فعالیت جدید بازرگانی معرفی گردید. در همین راستا مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به منظور تأمین سرمایه در گردش به منظور جبران کمبود نقدینگی واردات انواع محصولات چوبی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ برگزار و افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی مورد تصویب مجمع محترم قرار گرفت. در حال حاضر بررسی راه‌های مختلف افزایش سرمایه به منظور تأمین سرمایه در گردش و اصلاح ساختار مالی شرکت در دستور کار شرکت قرار دارد.

به منظور تداوم فعالیت، تاکنون اقدامات لازم به منظور واردات ۵۰.۸۲۵ مترمکعب چوب خام پوست کنده به صورت بازرگانی و انجام پذیرفته که تاکنون مقدار ۵۰.۷۵۲ متر مکعب آن وارد کشور گردیده است. در کنار فرایند بازرگانی واردات چوب خام و خمیر چوب، نصب و راه اندازی ماشین آلات جدید برش چوب گرد، تولید تخته، الوار و دسته ابزار و نیز تولید چیس چوب در برنامه شرکت قرار گرفته و فعالیت بازرگانی تخته و چوب داخلی هم در جریان می‌باشد.

درخصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی، که هدف آن کمک به خطاوشی گذاران در ارزیابی و بهبود چارچوب قانونی و نهادهایی برای حمایت از اثربخشی، کارایی، رشد پایدار و ثبات مالی شرکت‌ها می‌باشد، هیئت مدیره بر طبق بند (ح) ماده ۴ قانون برنامه پنجساله ششم که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ در ۶ فصل، ۴۴ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است با ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی گام‌های لازم را برداشته است.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- بازاریابی مشتریان جدید برای محصولات اضافه شده به سبد شرکت از جمله چوب خام و تخته والوار و دسته ابزار واردات چوب خام پوست کنده از روسیه و تولید الوار تخته و دسته ابزارها
- واردات تخته جهت فروش به صورت بازرگانی و همچنین تولید محصولات تحقیقات و بررسی در خصوص نوع بخشی به سبد محصولات شرکت ضمن توجه به موقعیت کارخانه و مزایای رقابتی ایجاد شده در مناطق آزاد و نیز پیشنهاد شرکت های مشاور
- استفاده حداکثری و بهینه از خشک کن های موجود
- استفاده بهینه وحداکثری از کلیه خطوط تولید و ماشین الات
- فروش چوب داخلی به مشتریان
- فروش خمیر چوب

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج کزارش شده:

- ۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای زمین که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.
- ۲- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمعی اقلام صورت های مالی شرکت تولید فیبر ایران (شرکت اصلی - سهامی عام) و شرکت سرمایه گستر کالا کاسپین متعلقه آزاد ارزی (تحت کنترل شرکت - سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافر ناشی از معاملات فی مایین است.
- ۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخففات اندازه گیری می شود.
- ۴- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تغییر می شود.
- ۵- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین که به شرح یادداشت ۴-۵-۱۳ تجدید ارزیابی شده) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلك 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.
- ۶- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در استندمه ۱۴۰۱ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش

منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بالهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. تفاوت با اهمیت هنگامی روی می‌دهد که تفاوت تجمیعی در دوره تناوب، حداقل به ۱۰۰ درصد برسد. دوره تناوب تجدید ارزیابی معمولاً سه تا پنج ساله می‌باشد.

۷- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اباحت هر یک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۸- دارایی زیستی غیرمولده در شرکت که شامل درختان غیرمشترک‌کاشته شده جهت تولید الوار هستند به ارزش منصفانه پس از کسر هزینه‌های فروش اندازه گیری می‌شود. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی و تجدید اندازه گیری دارایی زیستی غیرمولده در پایان دوره گزارشگری به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآورده زمان فروش در صورت سود و زیان زمان وقوع شناسایی می‌شود. در مواردی که ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد به گونه‌ای اتنکا پذیر قابل اندازه گیری نباشد به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش شناسایی می‌شود. ارزش منصفانه درختان غیرمشترک‌کاشته شده برای تولید الوار به بهای تمام شده واقعی در حسابه شناسایی شده است.

۹- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ایزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۰- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

اقدامات شرکت در خصوص گزارش پایداری:
• بعد زیست محیطی

شرکت در سال ۱۴۰۰ کلیه دستگاه و خطوط تولیدی را تغییر و کلیه ماشین آلات شرکت جدید میباشد و با توجه به فرآیند تولید و نوع صنعت شرکت جز صنایع آلاینده نمی باشد. لازم به ذکر است شرکت جهت مصرف کمتر برق از دستگاه ژنراتور استفاده می نماید که مصرف انرژی را بسیار پایین می آورد. همچنین با توجه به تغییر فرآیند تولید شرکت از دستگاه دیگر بخار که مصرف آب آن بسیار بالا بوده استفاده نمی نماید و مقدار مصرف آب بسیار پایین می باشد.

کلیه محصولات شرکت قابل فروش میباشد و با توجه به تولید با ماشین آلات جدید خایعات آن بسیار کم میباشد و همچنین برنامه ریزی گردیده که خایعات به محصولات دیگر تبدیل میشود.

• بعد اجتماعی

علی رغم اینکه در سال ۱۴۰۰ به دلیل مشکلات ناشی از جنگ روسیه تولید و فروش بسیار پایین بوده است و شرکت با کمبود نقدینگی روبه رو بوده اما حقوق و مزایای پرسنل را بموضع پرداخت نموده است و پرسنل شرکت همچنان مشغول به فعالیت میباشد و سایر موارد در خصوص خدمات رفاهی به شرح ذیل میباشد :

- ۱) تصویب آئین نامه رفاهی که توسط هلدینگ ارائه شده است و اجرا آن در سطح شرکت
- ۲) پرداخت پاداش در پایان سال به کلیه پرسنل
- ۳) پرداخت بن و هدایای غیر نقدی به مناسبت های مختلف به کلیه پرسنل
- ۴) ایجاد پوشش بیمه ای مناسب از جمله بیمه های تکمیلی و درمان کلیه پرسنل
- ۵) پرداخت کمک هزینه نهار و ایاب و ذهاب به پرسنل
- ۶) تأمین صبحانه و نهار برای پرسنل کارخانه

• بعد اقتصادی

شرکت در سال ۱۴۰۱ به دلیل جنگ روسیه و محدودیت واردات چوب عملاً فعالیت بازرگانی و تولید عمدۀ نداشته و دچار محدودیت در تولید و چرخه فروش گردید. با برنامه ریزی مناسب شرکت اقدام به تولید محصولات جدید از جمله تولید قرقه و پالت چوبی نموده همچنین با پیگیری های مناسب حدود ۹۰۰ مترمکعب تخته خریداری شد و بخشی به فروش رسانید. همچنین در حوزه های دیگر نیز بازاریابی انجام شده است.

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی)

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

این بند مشمول شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- منابع:

شرکت در سال ۱۴۰۲ فعالیت بازارگانی و تولیدی داشته است. با برنامه ریزی مناسب شرکت اقدام به تولید محصولات جدید از جمله تولید قرقه و پالت چوبی نموده همچنین با پیگیری های مناسب چوب داخلی خریداری شد و بخشی از آن به فروش رسیده است. همچنین در حوزه های دیگر هم بازاریابی و اقدامات مناسبی انجام و بازارگانی خرید و فروش تخته هم در سال ۱۴۰۲ در حال انجام می باشد.

علی‌رغم محدودیت های فوق شرکت با مدیریت مناسب منابع و هزینه دچار زیان نگردید. همچنین جهت حفظ تولید و بازارگانی و تامین نقینگی و سرمایه در گردش حدود ۲۰۰ میلیارد ریال تسهیلات از سیستم بانکی اخذ گردیده شد.

۲-۳- مصارف:

شرکت در دوره مورد گزارش پرداخت هایی از بابت حقوق و دستمزد، خرید مواد اولیه تولیدی و کالای بازارگانی و همچنین هزینه های جاری را داشته است.

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

الف) ریسک نرخ ارز: با توجه به این که فعالیت اصلی شرکت، واردات چوب خام از کشور روسیه به صورت فعالیت بازارگانی و فراوری تولید می باشد لذا نوسانات و تغییرات نرخ ارز می تواند تأثیرات اساسی بر عملیات شرکت اعم از تولیدی، بازارگانی و مالی داشته باشد.

ب) ریسک تغییر مقررات گمرکی و دولتی: از آن جا که تا حدودی تأمین مواد اولیه خطوط تخته، الوار و دسته ابزار و نیز فعالیت بازارگانی شرکت تحت تأثیر قوانین و مقررات دولتی و گمرکی از جمله تعریفه و حقوق گمرکی و سود بازارگانی می باشد، تغییر در این قوانین می تواند مشکلاتی برای این فعالیت ها ایجاد نماید. همچنین تغییر قوانین و مقررات دولت روسیه در زمینه صادرات محصولات چوبی، می تواند تصمیمات شرکت را با چالش جدی مواجه سازد.

ج) ریسک مربوط به عوامل بین المللی: به طور کلی برخی از عوامل و محدودیت های بین المللی خصوصاً در شرایط پرداخت و انتقال پول، می تواند روال عادی فعالیت و کسب و کار شرکت را با چالش جدی مواجه سازد.

د) ریسک نقدینگی: با توجه به اینکه مواد اولیه و همچنین فعالیت بازارگانی شرکت عمدهاً واردات و نقدی می باشد لذا نبود نقدینگی تأثیر بسیار بالایی بر روی فعالیت شرکت دارد لذا مدیریت از طریق اخذ تسهیلات و همچنین فروش بخشی از دارایی های غیر مولد ریسک مذکور را پوشش داده است.

مالیه به میلیون ریال

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

هزینه اجاره	هزینه حمل	خرید کالا	سود سرمایه کذاری	فروش کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۷,۳۷۰	۱,۶۷۸	۰	۰	۲۸,۶۹۱	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آلمونتک	شرکت همگروه
۰	۳۰۵	۰	۰	۷,۱۲۱	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آلموساد	
۰	۰	۴۱۵,۸۴۴	۰	۰	همگروه	شرکت RCT (زویال کالسپین ترید)	
۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۷۶۱	خریدار عمده	شرکت معادن زغال سنگ کرمان	
۰	۰	۵۶۳,۲۰۱	۰	۲۴۴,۷۷۷	خریدار و فروشنده عمده	شرکت سانا تجارت پارسیان خوز	سایر اشخاص
۰	۰	۰	۱,۳۷۳	۰	تحت کنترل مشترک	تدبیق سرمایه گذاری بدرآمد گیت گازطن - بانک تجارت	
۷,۳۷۰	۱,۹۸۳	۹۷۹,۰۴۵	۱,۳۷۳	۶۸۶,۳۵۰		جمع کل	وابسته

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

۱- در خصوص پرونده زمین شرکت در تصرف پادگان نیروی دریایی ارتش، رأی اولیه به نفع شرکت صادر شد که تا بیست روز پس از ابلاغ قابل تجدید نظر خواهی بود. با توجه به ثبت تجدیدنظرخواهی پس از مهلت دادگاه، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ دادگاه قرار رد تجدید نظر خواهی را صادر نمود که منجر به صدور رأی قطعی به نفع شرکت گردید و اقدامات اجرائی طی قرارداد با وکیل در حال انجام می باشد.

۲- پرونده حقوقی شرکت در ارتباط با اراضی حسن رود در حدود ۲۱,۰۰۰ مترمربع طی قراردادی با موسسه حقوقی منشور منشور دیدگاه سوم منعقد و پیگیری آن در جریان می باشد.

۳- قرارداد پیگیری حقوقی مقدار ۵,۹۱۷ مترمربع زمین مورد مناقشه با سازمان منطقه آزاد که با موسسه حقوقی منشور دیدگاه سوم منعقد گردید و پس از قرارداد صلح منعقده با سازمان منطقه آزاد و نظر به عدم پاییندی سازمان مربوطه به تعهدات قراردادی و قانونی دادخواستی جهت الزام منطقه آزاد ازلى به تحويل دو قطعه زمین مجموعاً به مترأثر ۵,۹۰۰ متر تنظیم گردید که پس از برگزاری جلسه دادگاه نماینده حقوقی سازمان مربوطه مدعی ملی بودن زمین واگذار شده توسط شرکت فیر به آن سازمان را شده است که شرکت در پاسخ دفاعیات حقوقی مقتضی مبنی بر مردود بودن ادعای آن سازمان را و ضرورت پاییندی به تعهدات قراردادی را نموده است. پرونده هم اکنون با قرار ارجاع امر به کارشناس رسمی دادگستری و پرداخت هزینه مقید به وقت نظارت می باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	دوره ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی بده	شرح
%۱۵۸.۱۳	۳۴۹.۷۹۹	۳۶۵.۴۹۲	۹۰۲.۹۲۶	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
%۱۵۸.۱۳	۳۴۹.۷۹۹	۳۶۵.۴۹۲	۹۰۲.۹۲۶	جمع درآمدهای عملیاتی
%۲۶۲-	۲۷۳.۳۲۹	(۲۲۲.۹۰۵)	(۷۱۷.۴۳۱)	بهای تمام شده
%۱۵۲.۶۶	(۴۱.۱۰۱)	(۸۳.۷۳۹)	(۱۰۳.۸۴۷)	هزینه های فروش باداری و عمومی
-	۱.۹۵۴	۹۹۶		سایر درآمدها
%۶۴.۷۵	(۴۲.۷۶۱)	(۲۱۶.۶۳۴)	(۷۰.۴۴۸)	سایر هزینه ها
%۵۲.۹۸	۲۶.۲۷۷	۴۲۲.۰۷۶	۱۲.۳۵۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

*اطلاعات شرکت اصلی و اطلاعات بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی، ناچیز است.

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

سود مصوب مجمع عمومی (به تفکیک سجام و غیر سجام) طبق آگهی پرداخت سود سهام مورخه ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ شامل کل سود تقسیمی پرداخت شده به مبلغ ۳۶۳۸ میلیون ریال و پرداخت نشده به مبلغ ۱۲.۵۶۲ میلیون ریال طبق مجمع عمومی سال مالی ۱۴۰۱ می باشد و سود تقسیمی پرداخت نشده مصوب مجتمع قبلی به دلایلی از جمله اشتباه بودن شماره حساب حساب ، تغییر شماره حساب و ... در حال پیگیری از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه می باشد.

حداکثر "سود قابل تقسیم" با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود و سیاست تقسیم سود شرکت ، برای هر سهم ۱۱ ریال پیش بینی شده است .

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

سرمایه گذاری کوتاه مدت سال قبل به مبلغ ۱۲۴.۳۷۹ میلیون ریال شامل سپرده سرمایه گذاری نزد صندوق درآمد ثابت کارдан وابسته به بانک تجارت به مبلغ ۱۲۱.۱۸۶ میلیون ریال به تعداد ۱۲۱۰۰ واحد و نرخ هر واحد ۱۰۰۱.۴۸۵ ریال و صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا به مبلغ ۳،۱۹۴ میلیون ریال می باشد که به صورت ماهانه در حدود ۲۲ الی ۲۷ درصد سود ثابت پرداخت می نماید سرمایه گذاری فوق طی دوره مالی مورد گزارش فروش رفته است.

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

شده

۱-۵- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

عملکرد واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
۵۲	مقدار تولید تخته و الوار - متر مکعب
۱.۲۳۹	مقدار تولید قرقره چوبی - عدد
۲.۷۸۶	مقدار تولید پالت چوبی - عدد
۵۲	مقدار فروش تخته والوار - متر مکعب
۱.۱۸۷	مقدار فروش قرقره چوبی - عدد
۲۰۸۱	مقدار فروش پالت چوبی - عدد
۸۴۷۹	مبلغ فروش تخته و الوار - میلیون ریال
۲۸.۶۹۱	مبلغ فروش قرقره - میلیون ریال
۱۰.۴۱۵	مبلغ فروش پالت - میلیون ریال
۳۷.۶۱۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی - میلیون ریال
۲۳ درصد	حاشیه سود ناخالص
*	هزینه های مالی به فروش
۶۱ روز	دوره وصول مطالبات
۲.۳ درصد	حاشیه سود خالص
۰.۰۳۶ درصد	نسبت بازده دارایی ها
۰.۲۴ درصد	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعیت ندارد

۶- برنامه آینده شرکت

- بازاریابی مشتریان جدید برای محصولات اضافه شده به سبد شرکت از جمله چوب خام و تخته والوار و دسته ابزار
- واردات چوب خام پوست کنده از روسیه و تولید الوار، تخته و دسته ابزارها
- واردات تخته جهت فروش به صورت بازرگانی و همچنین تولید محصولات
- تحقیقات و بررسی در خصوص تنوع بخشی به سبد محصولات شرکت ضمن توجه به موقعیت کارخانه و مزایای رقابتی ایجاد شده در مناطق آزاد و نیز پیشنهاد شرکت های مشاور
- استفاده حداکثری و بهینه از خشک کن های موجود
- استفاده بهینه و حداکثری از کلیه خطوط تولید و ماشین آلات
- فروش چوب داخلی به مشتریان
- فروش خمیر چوب