



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره محترم

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰۰,۷۲۶ میلیون ریال (به صورت ریال و در وجه اشخاص مختلف) معادل ۵۶,۲۵۰,۶۸۷ روبل جهت خرید چوب و تخته به شرکت GRINVUM پرداخت گردیده و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷، مبلغ ۳۹۰,۰۰۰ یورو ارز تخصیصی (به نرخ ETS) به شرکت، با نرخ توافقی هر یورو ۵۸۳,۲۰۰ ریال به حساب شرکت مذکور منظور شده است. در این ارتباط مانده وجوه پرداختی (پس از کسر بهای چوب و تخته دریافتی و وجوه استرداد)، در پایان دوره به مبلغ ۲۳۲,۲۳۸ میلیون ریال تحت سرفصل پیش پرداخت ها به شرح یادداشت توضیحی ۱۹، منعکس است. اگر چه پس از دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳۹,۷۵۰ میلیون ریال از مانده حساب مذکور نقداً در یافت شده است، لیکن در نبود هر گونه توافق مکتوب



در خصوص مقدار، نوع، کیفیت و قیمت چوب و تخته قابل دریافت، ماهیت حساب به عنوان پیش پرداخت یا حساب دریافتنی و ریالی یا ارزی بودن آن برای این موسسه مشخص نگردیده است. ضمن اینکه در قبال پرداخت های مذکور تضمین دریافت نشده و پاسخ تاییدیه درخواستی نیز ارائه نشده است. افزون بر این بهای تمام شده مقدار ۲۰۰۲ متر مکعب از تخته های دریافتی از شرکت مذکور به ازای هر متر مکعب، مبلغ ۶۵/۵ میلیون ریال می باشد که حدود ۵۰ درصد کمتر از نرخ های مورد معامله در موارد مشابه است. در این مورد دلایل توجیهی اعمال چنین نرخی توسط شرکت ارائه نشده است. نظر به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی که ممکن است در نتیجه رفع موارد مذکور ضرورت یابد برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- پیش پرداخت به شرکت رویال کاسپین ترید (شخص وابسته) موضوع یادداشت توضیحی ۱۹، به مبلغ ۱۲۸/۵ میلیارد ریال، شامل مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال انتقالی از دوره قبل (مندرج در سرفصل کالای در راه که تماما در دوره مورد گزارش دریافت و به فروش رسیده است) و مابقی عمدتا مربوط به پرداخت هایی در دوره مورد گزارش است که اثبات قابلیت بازیافت آن مقدور نگردیده ضمن این که مستندات مربوط به پرداخت ۱۳ میلیارد ریال آن به این موسسه ارائه نشده است. در صورت انجام تعدیل لازم از این بابت، سود خالص دوره مورد گزارش، سود انباشته ابتدای دوره و پیش پرداخت ها به ترتیب به مبالغ ۱۶/۵ میلیارد ریال، ۱۱۲ میلیارد ریال و ۱۲۸/۵ میلیارد ریال کاهش می یابد.

۵- بر اساس قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ منعقد فیما بین شرکت و اداره کل منابع طبیعی و آبخیز داری گیلان، مقدار ۱۳۵ هکتار از اراضی جنگل نرگستان صومعه سرا با موضوع اجرای زراعت چوب (صنوبر) به مدت ۱۰ سال به شرکت واگذار گردید است. به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ مقدار هکتار قابل کشت بالغ ۹۲ هکتار است. در این ارتباط مخارج سرمایه ای کل پروژه در دوره قرارداد و میزان چوب قابل برداشت و درآمد قابل تحصیل از این بابت برآورد و افشا نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تاکید بر مطلب خاص

۷- در ارتباط با زمین شرکت در منطقه آزاد تجاری انزلی موارد زیر قابل ذکر است:

۷-۱- براساس مصوبات و ابلاغیه های اداره منابع طبیعی، حدود ۲۴,۰۰۰ متر مربع از زمین های محل کارخانه (که طبق اظهار شرکت در تصرف شرکت می باشد) واقع در منطقه آزاد انزلی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۴، 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 می شود به سبب عدم درج مترائ در سند مالکیت مادر زمین های انزلی، وضعیت استفاده از مترائ باقیمانده احتمالی آن (پس از کسر زمین های مجزا شده به شرح یادداشت فوق) مشخص نمی باشد.

۷-۲- به موجب صلح نامه غیر منقول مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ منعقد 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 مترائ زمین دیگری در محدوده پسرانه مجتمع بندری کاسپین به شرکت منتقل شود. در این ارتباط با توجه به استنکاف سازمان منطقه آزاد تجاری از انتقال ملک معوض، شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳-۱۴ اقدام به طرح دعوا در مراجع قضایی نموده که توسط دادگاه، موضوع اختلاف به کارشناس ارجاع شده است.

۷-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۱۴، اقدامات حقوقی شرکت نسبت به خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی توسط پادگان نیروی دریایی در مقدار ۱۴,۸۶۳ متر مربع از زمین های محل کارخانه در منطقه آزاد انزلی منجر به صدور رای در مرحله بدوی و تجدید نظر به نفع شرکت گردیده و جهت اجرای حکم در واحد اجرای احکام قضایی مفتوح است لیکن تا کنون اجرایی نشده است.

مقادیر بند ۷، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۸- از کل عرصه جنگلی واگذاری توسط اداره کل منابع طبیعی استان گیلان به شرکت جهت کشت صنوبر، به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۷، مقدار ۴۳ هکتار آن به علت اشغال توسط سایر گونه های جنگلی غیر قابل کشت می باشد. در این خصوص طبق تبصره ۲ ماده ۵ قرارداد در صورت تایید توسط اداره کل مذکور، عرصه غیر قابل کشت مشمول پرداخت اجاره نمی باشد، لیکن تا کنون مراتب فوق به تایید اداره کل منابع طبیعی نرسیده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۹- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به شرح یادداشت توضیحی ۶-۳۰، مبلغ ۷۸/۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال جریمه) برگ تشخیص صادر شده که بدون احتساب ذخیره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و



متعاقبا توسط هیئت بدوی رای برای رسیدگی مجدد صادر شده است. در مورد عملکرد مالیات بر ارزش افزوده به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳۹، از سال ۱۳۹۴ به بعد (به جز سال ۱۳۹۷) مورد رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. افزون بر این در رابطه به تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم به شرح یادداشت توضیحی ۶-۳۹، مبلغ ۴۳ میلیارد ریال مطالبه شده که به علت اعتراض شرکت موضوع در هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی مطرح و منتج به صدور قرار رسیدگی مجدد شده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

۱۰- نرخ فروش چوب بریوزا در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره قبل بالغ بر ۳۴ درصد کاهش داشته است. این اختلاف به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۶، ناشی از فروش نسیه با نرخ بالاتر در دوره قبل (عمدتا فروش به شرکت معدن زغال سنگ) و تصمیم به فروش نقدی با نرخ کمتر در دوره مورد گزارش می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

سایر بند های توضیحی

۱۱- صورت های مالی دوره مورد گزارش، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت با امضای ۴ نفر از ۵ نفر اعضای هیئت مدیره ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری 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 بررسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، نکته قابل گزارش وجود ندارد.



سایر موارد

۱۳- مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طبق چک لیست های ابلاغی در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- افشای به موقع صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی نشده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۲، ارسال لوح

فشرده تصویر برداری جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ با ۲ روز تاخیر.

۱۳-۲- برخی الزامات مقرر در چک لیست حاکمیت شرکتی از جمله افشای اطلاعات اعضای کمیته های

تخصصی، استقرار کمیته انتصابات، اکثریت اعضای کمیته ریسک از بین اعضای مستقل، ارائه گزارشات

سه ماه توسط حسابرس داخلی به هیئت مدیره و تهیه و تصویب تاریخ تشکیل جلسات ۶ ماهه هیئت

مدیره.

۱۹ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

محمد شریعتی (ش.ع. ۸۰۴۲۶)

حمید فودازی (ش.ع. ۹۷۲۴۸۱)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس 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 عضو 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 خجیری نوغانی	سازمان خیریه درمانی جواد الائمه (ع)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران

«سهامی عام»

Head Office: 2nd Floor, No13, Labaf St., Ostad Nejatollahi St,
Karimkhan Zand Ave, Valiasr Sq, Tehran-Iran P.O.Box: 1598776613

Factory: Anzali Free Zone, Gilan, Iran

Tel: +98 - 21 88733090-3

Fax: +98 - 21 86035646

www.fibreiran.ir

E-mail: info@towlidefibre.com

دفتر مرکزی: تهران، میدان ولیعصر، خیابان کریمخان زند، خیابان شهید استاد

نجات الهی، خیابان شهید احمد لیاف، پلاک ۱۳، طبقه ۲

کد پستی: ۱۵۹۸۷۷۶۶۱۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۳۰۹۰۳ فاکس: ۰۲۱-۸۶۰۳۵۶۴۶

کارخانه: استان گیلان، منطقه آزاد صنعتی تجاری انزلی، ابتدای بلوار شهید فاتحی

تلفن: ۰۲۱-۴۴۴۰۳۹۸۰-۲ فاکس: ۰۲۱-۴۴۴۰۳۹۸۵-۱۳

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
.	۱۲۶,۸۵۰	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۹۰۲,۹۲۶	۸۸۴,۹۶۸	۶	درآمدهای عملیاتی
(۷۱۷,۴۳۱)	(۸۵۸,۵۹۵)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۵,۴۹۵	۱۵۳,۲۲۳		سود ناخالص
(۱۰۳,۸۴۸)	(۱۰۶,۱۹۳)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۹۶	۲۳,۵۴۸	۹	سایر درآمدها
(۷۰,۴۴۸)	(۷۶,۵۸۱)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۱۲,۱۹۶	(۶,۰۰۴)		سود عملیاتی
.	(۲۶,۴۷۴)	۱۱	هزینه‌های مالی
۱۲,۳۵۶	۴۸,۰۵۱	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۴,۵۵۲	۱۵,۵۷۴		سود قبل از مالیات
(۵,۴۶۰)	.	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹,۰۹۲	۱۵,۵۷۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم
۴	(۳)		عملیاتی (ریال)
۷	۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱۱	۹	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۷,۷۴۲,۳۷۹	۷,۰۴۴,۰۱۹	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۹,۸۷۶	۵۹,۸۷۶	۱۵ سرمایه‌گذاری در املاک
۵,۳۹۶	۸,۸۷۶	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۱۲۲,۷۰۵	۲۷۲,۱۸۳	۱۷ دارایی‌های زیستی غیر مولد
۹۴	۹۴	۱۸ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷,۹۳۰,۴۵۰	۷,۳۸۶,۰۴۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۷,۳۵۰	۴۸۱,۹۸۲	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۵۶۹,۷۷۷	۱۴۳,۷۸۹	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳۳۹,۸۶۰	۴۷۹,۶۳۸	۲۱ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
-	۸۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۵۹,۵۶۶	۶۲,۶۱۸	موجودی نقد
۱,۱۰۶,۵۵۲	۱,۳۴۸,۰۲۷	۲۱
۳,۷۱۶	۷۱۷,۸۵۶	
۱,۱۱۰,۲۶۸	۱,۹۶۵,۸۸۳	۲۴
۹,۰۴۰,۷۱۸	۹,۳۵۱,۹۳۲	
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۶,۹۶۴	۱۷,۹۳۲	۲۶ اندوخته قانونی
۶,۵۵۰,۱۴۰	۶,۵۵۰,۱۴۰	۱۵ مازاد تجدید ارزیابی زمین
۱۹۰,۲۹۳	۲۰۲,۸۲۲	سود انباشته
(۱۴,۶۰۱)	(۱۵,۷۰۰)	۲۷ سهام خزانه
۸,۵۴۳,۷۹۶	۸,۵۵۵,۱۹۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳۷,۸۱۱	۳۹,۶۱۱	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۸۱۱	۳۹,۶۱۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۳۳,۷۹۳	۳۰۸,۳۵۸	۲۹ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵,۴۶۰	۵,۲۲۳	۳۰ مالیات پرداختنی
۱۷,۳۱۵	۱۷,۰۶۶	۳۱ سود سهام پرداختنی
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۳۲ تسهیلات مالی
۳,۵۴۲	۱۱,۱۰۲	۳۳ پیش‌دریافت‌ها
۴۶۰,۱۱۰	۷۵۷,۱۲۷	جمع بدهی‌های جاری
۴۹۷,۹۳۱	۷۹۶,۷۳۹	جمع بدهی‌ها
۹,۰۴۰,۷۱۸	۹,۳۵۱,۹۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره ششماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۰	۶,۵۵۰,۱۴۰	۱۸۵,۷۳۲	(۷,۴۵۱)	۸,۵۴۴,۳۶۱
-	-	-	۱۹,۰۹۲	-	۱۹,۰۹۲
-	-	-	(۱۶,۲۰۰)	-	(۱۶,۲۰۰)
-	۱,۰۲۴	-	(۱,۰۲۴)	-	-
-	-	-	-	(۹,۲۸۰)	(۹,۲۸۰)
-	-	-	-	۲,۱۳۰	۲,۱۳۰
-	-	-	۲,۶۹۳	-	۲,۶۹۳
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۶۴	۶,۵۵۰,۱۴۰	۱۹۰,۲۹۳	(۱۴,۶۰۱)	۸,۵۴۴,۷۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱:

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مطابق فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

سود خالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زبان فروش سهام خزانه

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

-	-	-	۱۵,۵۷۴	-	۱۵,۵۷۴
-	-	-	(۳,۶۰۰)	-	(۳,۶۰۰)
-	۹۶۸	-	(۹۶۸)	-	-
-	-	-	-	(۲,۳۶۲)	(۲,۳۶۲)
-	-	-	-	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳
-	-	-	۲۶۶	-	۲۶۶
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۲	۶,۵۵۰,۱۴۰	۲۰۲,۸۲۲	(۱۵,۷۰۰)	۸,۵۵۵,۱۹۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره ششماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۲۱۹,۰۲۱)	(۲۸۸,۱۱۵)	نقد مصرف شده در عملیات
-	(۲۳۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۱۹,۰۲۱)	(۲۸۸,۳۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۸,۵۴۸)	(۲۵,۴۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۰۶۰)	(۳,۴۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۸۳,۶۰۹)	(۸۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۰۷,۹۸۸	-	دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۹,۵۶۵)	(۲۳,۶۲۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی غیر مولد
۸,۶۴۸	۱۱,۷۷۲	دریافت های نقدی ناشی از درآمد سرمایه گذاری در املاک
۱۳,۷۵۶	۵۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۵,۶۱۰	(۱۴۰,۷۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۳,۴۱۰)	(۴۰۹,۰۸۸)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	۸۷,۴۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامدار عمده
۲۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۴۲۶	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
-	(۱۱۵,۹۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۳۱,۵۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴,۸۲۳	۱,۲۶۳	دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۹,۳۸۰)	(۳,۳۶۳)	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
۱۹۵,۵۴۳	۲۷۵,۲۰۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۲,۱۳۲	(۱۳۳,۸۸۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۶,۱۳۶	۱۵۹,۵۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۳۰۷	۳۶,۹۲۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۹,۵۶۶	۶۳,۶۱۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره ششماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
.	۱۲۶,۸۵۰	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۹۰۲,۹۲۶	۸۸۴,۹۶۸	۶	درآمدهای عملیاتی
(۷۱۷,۴۳۱)	(۸۵۸,۵۹۵)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۵,۴۹۵	۱۵۳,۲۲۳		سود ناخالص
(۱۰۲,۴۵۱)	(۱۰۲,۵۳۵)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۹۶	۲۳,۵۴۸	۹	سایر درآمدها
(۷۰,۴۴۸)	(۷۶,۵۸۱)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۱۳,۵۹۲	(۲,۳۴۶)		سود عملیاتی
.	(۲۶,۴۷۴)	۱۱	هزینه‌های مالی
۱۲,۳۵۶	۴۸,۱۷۱	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۵,۹۴۸	۱۹,۳۵۲		سود قبل از مالیات
(۵,۴۶۰)	.	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۴۸۸	۱۹,۳۵۲		سود خالص
۵	(۱)		سود هر سهم
۷	۱۲		سود (زیان) پایه هر سهم
۱۲	۱۲	۱۳	عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

شرکت تولید فیر ایران (سهامی عام)

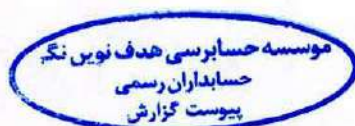
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۷,۷۴۱,۰۱۰	۷,۰۴۱,۷۳۸	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۹,۸۷۶	۵۹,۸۷۶	۱۵ سرمایه‌گذاری در املاک
۵,۳۷۷	۸,۷۵۷	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۱۲۲,۷۰۵	۲۷۳,۱۸۳	۱۷ دارایی‌های زیستی غیر مولد
۱۰,۰۹۴	۱۰,۰۹۴	۱۸ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷,۹۳۸,۹۶۲	۷,۳۹۳,۶۴۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۴۱,۹۷۷	۴۸۹,۹۷۱	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۵۶۹,۷۷۷	۱۴۳,۷۸۹	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳۳۹,۸۳۴	۴۷۹,۶۳۸	۲۱ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
-	۸۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۵۹,۳۸۴	۶۳,۴۳۵	۲۳ موجودی نقد
۱,۱۱۰,۹۷۲	۱,۲۵۵,۸۳۳	
۳,۷۱۶	۷۱۷,۸۵۶	۲۴ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۱۱۴,۶۸۸	۱,۹۷۳,۶۸۹	جمع دارایی‌های جاری
۹,۰۵۳,۶۵۰	۹,۳۶۷,۳۳۹	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۶,۹۶۴	۱۷,۹۳۲	۲۶ اندوخته قانونی
۶,۵۵۰,۱۴۰	۶,۵۵۰,۱۴۰	۱۵ مازاد تجدید ارزیابی زمین
۲۰۶,۰۱۰	۲۲۱,۰۶۰	سود انباشته
(۱۴,۶۰۰)	(۱۵,۷۰۰)	۲۷ سهام خزانه
۸,۵۵۸,۵۱۴	۸,۵۷۳,۴۳۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳۶,۹۴۰	۳۹,۶۱۱	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۹۴۰	۳۹,۶۱۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۳۱,۸۷۹	۳۰۵,۵۲۲	۲۹ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵,۴۶۰	۵,۲۲۳	۳۰ مالیات پرداختنی
۱۷,۳۱۵	۱۷,۰۶۶	۳۱ سود سهام پرداختنی
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۳۲ تسهیلات مالی
۳,۵۴۲	۱۱,۱۰۶	۳۳ پیش‌دریافت‌ها
۴۵۸,۱۹۶	۷۵۴,۲۹۶	جمع بدهی‌های جاری
۴۹۵,۱۳۶	۷۹۳,۹۰۷	جمع بدهی‌ها
۹,۰۵۳,۶۵۰	۹,۳۶۷,۳۳۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۷

شرکت تولید فیر ایران
«سهامی عام»

رئیس هیئت مدیره

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره ششماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۰	۶,۵۵۰,۱۴۰	۲۰۰,۰۵۳	(۷,۴۵۱)	۸,۵۵۸,۶۸۲
-	-	-	۲۰,۴۸۸	-	۲۰,۴۸۸
-	-	-	(۱۶,۲۰۰)	-	(۱۶,۲۰۰)
-	۱,۰۲۴	-	(۱,۰۲۴)	-	-
-	-	-	-	(۹,۲۸۰)	(۹,۲۸۰)
-	-	-	-	۲,۱۳۰	۲,۱۳۰
-	-	-	۲,۶۹۳	-	۲,۶۹۳
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۶۴	۶,۵۵۰,۱۴۰	۲۰۶,۰۱۰	(۱۴,۶۰۱)	۸,۵۵۸,۵۱۴
-	-	-	۱۹,۳۵۲	-	۱۹,۳۵۲
-	-	-	(۳,۶۰۰)	-	(۳,۶۰۰)
-	۹۶۸	-	(۹۶۸)	-	-
-	-	-	-	(۲,۳۶۲)	(۲,۳۶۲)
-	-	-	-	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳
-	-	-	۲۶۶	-	۲۶۶
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۲	۶,۵۵۰,۱۴۰	۲۲۱,۰۶۰	(۱۵,۷۰۰)	۸,۵۷۳,۴۳۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱:

سود خالص دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

سود خالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان فروش سهام خزانه

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد مصرف شده در عملیات	۳۵	(۱۹۹,۶۲۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳۷)	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۸۸,۳۵۲)	(۱۹۹,۶۲۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳,۴۵۱)	(۸,۵۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۴۸۰)	(۳,۰۶۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی غیر مولد	(۲۳,۶۲۸)	(۱۹,۵۶۵)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۸۰,۰۰۰)	(۳۸۳,۶۰۹)
دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	۵۰۷,۹۸۸
دریافت های نقدی ناشی از درآمد سرمایه گذاری در املاک	۱۱,۷۷۲	۸,۶۴۸
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۰	۱۳,۷۵۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲۰,۷۳۷)	۱۱۵,۶۱۰
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۰۹,۰۸۹)	(۸۴,۰۱۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامدار عمده	۸۷,۴۰۰	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۲۶,۴۳۶	۲۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱۵,۹۳۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۱,۵۹۵)	-
دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه	۱,۲۶۳	۴,۸۲۳
پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۲,۳۶۲)	(۹,۳۸۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۷۵,۲۰۶	۱۹۵,۵۴۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۳۳,۸۸۳)	۱۱۱,۵۲۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵۹,۳۸۴	۴۶,۵۵۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۶,۹۳۴	۱,۳۰۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۶۲,۴۳۵	۱۵۹,۳۸۴

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

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۲۹۴۲۷ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت 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. نشانی مرکز اصلی شرکت به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ شهر تهران، میدان ولیعصر، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات‌اللهی، خیابان لباف، پلاک ۱۳، طبقه دوم می باشد و کارخانه شرکت در شهرستان بندرانزلی، منطقه آزاد صنعتی تجاری انزلی واقع شده است. بر اساس تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ پایان سال مالی شرکت از آخر اسفند ماه به آخر شهریور ماه تغییر یافته است که تغییر آن بدلیل رعایت فاصله سه ماه برای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی با شرکت اصلی بوده است. به همین دلیل به علت عدم تهیه صورت‌های مالی دوره مشابه سال قبل (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹) لذا صورت‌های مالی حسابرسی شده ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به عنوان اقلام مقایسه ای ارائه شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تولید و واردات انواع فیبر، نئوپان، تخته نیمه فشرده شامل HDF، MDF، LDF، چوب پلاست و سایر مصنوعات چوبی در ابعاد و ضخامت‌های مختلف بطور خام، ساده، رنگی و روکش شده. تولید و واردات انواع روکش از جمله روکش‌های طبیعی و مصنوعی مانند کاغذی، ملامینه، فرمیکا و نیز تولید و واردات انواع چسب، لاک، روغن جلا، سمیاده، بتونه و کلیه مواد مرتبط. تولید و واردات انواع درب، پنجره، کابینت، مبلمان خانگی و اداری، خانه‌های پیش‌ساخته و انواع محصولات چوبی در صنایع بالادستی و پایین‌دستی اعم از خام، نیمه‌ساخته و ساخته شده. نماسازی داخلی و خارجی محیط‌های اداری و مسکونی با استفاده از محصولات فوق. اجرای طرح بهره‌برداری از جنگل و اجرای طرح‌هایی با استفاده از ضایعات و بازیافت. کشت درختان، نهال، گیاهان و دانه‌های صنعتی، برداشت و بهره‌برداری، فروش و صادرات آن‌ها و مشتقات تحصیل شده و ضایعات ناشی از آن. تولید و واردات انواع قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز، سوله، انبار، وسایل نقلیه و تمامی تجهیزات مرتبط با آن‌ها. واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و ارائه کلیه خدمات مجاز طبق قوانین جاری کشور. انجام کلیه خدمات انبارداری و تمامی امور مرتبط با آن از جمله تخلیه و بارگیری. فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً واردات چوب خام از کشور روسیه و فروش آن و خرید تخته از تامین کنندگان داخلی و تولید الوار و دسته ابزار و قرقره و پالت بوده است. خط تولید الوار و دسته ابزار با استفاده از ماشین آلات خریداری شده از لهستان و ترکیه که در سال ۱۴۰۰ خریداری و نصب شده، در حال انجام است. بر اساس مجوز اخذ شده از سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی انزلی، شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مجاز به صادرات، واردات، خرید و فروش عمده کالا و تولید محصول می باشد. توضیح اینکه طبق پروانه بهره‌برداری اخذ شده از سازمان منطقه آزاد انزلی مورخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۰، مجوز تولید محصولات به شرح زیر به شرکت اعطا شده که بصورت سالانه تمدید شده و از بابت قرقره نیز بدون ذکر تعداد مجوز تولید صادر شده است:

محصولات	ظرفیت سالانه طبق پروانه بهره‌برداری	واحد
چیمپس چوب	۳۲,۰۰۰	تن
اوراق فشرده با روکش ملامینه	۲,۸۰۰,۰۰۰	متر مربع
اوراق فشرده چوبی با روکش کاغذی	۴۰۰,۰۰۰	متر مربع

هیات مدیره شرکت از سال ۱۴۰۱ و بمنظور فراهم نمودن شرایط سودآوری پایدار، درحال مطالعه و بررسی جهت ایجاد تغییر روند فعالیت اقتصادی فعلی شرکت بوده و در این راستا اقدام به تولید و فروش قرقره چوبی و پالت و همچنین تولید و بازرگانی تخته به فعالیت شرکت افزوده شده است. همچنین شرکت در پاییز ۱۴۰۲ در زمینه تولید چارچوب درب فعالیت داشته است. موضوع فعالیت شرکت فرعی عبارت است از واردات و صادرات انواع کالاها و خدمات مجاز بازرگانی، محصولات چوبی، لجنسینک کشاورزی و صنعتی، انبارداری، محصولات کشاورزی، انواع قطعات و لوازم می باشد. فعالیت شرکت فرعی محدود به عملیات واردات چوب برای شرکت اصلی می باشد.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان رسمی و قراردادی تحت استخدام شرکت دوره مالی به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه	
دوره شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۱	۶۸	۷۱	۶۹
۷۱	۶۸	۷۱	۶۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده فاقد آثار مالی با اهمیت بر صورت‌های مالی است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱-۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای زمین که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۳-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف) داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج) داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت تولید فیبر ایران (شرکت اصلی - سهامی عام) و شرکت سرمایه گستر کالا کاسپین منطقه آزاد انزلی (تحت کنترل شرکت - سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۱-۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۱-۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۱-۳-۲-۴- هیچگونه سهامی از شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی نمی باشد.

۱-۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۱-۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱-۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
 ۳-۳-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ سنا
بانک ارزی	دلار و یورو	نرخ سنا بترتیب ۴۳۰.۸۲۲ ریال و ۴۶۹.۲۵۰ ریال	در دسترس بودن
صندوق ارزی	دلار ، یورو ، روپل ، لیر ، درهم و دینار	نرخ آزاد بترتیب ۶۰۲.۰۰۰ ریال ، ۶۵۴.۰۹۱ ریال ، ۶۰۴۶۹ ریال ، ۱۸۶۶۱ ریال ، ۱۶۳.۹۲۱ و ۴۰۰ ریال	در دسترس بودن

۳-۴-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱ دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین که به شرح یادداشت ۳-۶-۱۴ 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 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.

۳-۶-۲ زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در اسفندماه 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 دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. تفاوت با اهمیت هنگامی روی می دهد که تفاوت تجمیعی در دوره تناوب، حداقل به ۱۰۰ درصد برسد. دوره تناوب تجدید ارزیابی معمولاً سه تا پنج ساله می باشد.

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی برای یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۷- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. (افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد).

شرکت تولید فیسر ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. 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 بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۵ سال	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۱۱- دارایی زیستی غیرمولد

دارایی زیستی غیرمولد در شرکت که شامل درختان غیرثمر کاشته شده جهت تولید الوار هستند به ارزش منصفانه پس از کسر هزینه های فروش اندازه گیری می شود. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی و تجدید اندازه گیری دارایی زیستی غیرمولد در پایان دوره گزارشگری به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در صورت سود و زیان زمان وقوع شناسایی می شود. در مواردی که ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد به گونه ای اتکا پذیر قابل اندازه گیری نباشد به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش شناسایی می شود.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه - چوب
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
اقلام عمومی

شرکت تولید فیسر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر طبقه بندی می‌شود. این «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» بازیافت می‌گردد، به عنوان شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب 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 دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۵-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در صندوق درآمد ثابت	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- 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 ابزارهای 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.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۶-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

مزین مالیات :

مزین مالیات، مالیات جاری است. مالیات جاری در صورت سود و زیان منعکس می‌شود، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد ها

۱-۴- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت را برای مدت طولانی دارد. شرکت سرمایه گستر کالا کاسپین شرکت فرعی است که ۱۰۰ درصد سهام آن متعلق به شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) می باشد هدف از در اختیار داشتن این شرکت، مبادلات لجستیک اعم از واردات و صادرات می باشد.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی:

مقدار و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی طی دوره به شرح زیر است:

واحد سنجش	گروه		شرکت	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
درخت فطر ۱۵ سانتی متر	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
درخت فطر ۵۰ سانتی متر	۷۰	۲۱,۸۵۰	۷۰	۲۱,۸۵۰
	۱۰,۰۷۰	۱۲۶,۸۵۰	۱۰,۰۷۰	۱۲۶,۸۵۰

۶- درآمدهای عملیاتی:

گروه		شرکت	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
یادداشت			
۶-۱	۸۸۴,۹۶۸	۸۸۴,۹۶۸	۹۰۲,۹۲۶
فروش خالص	۸۸۴,۹۶۸	۹۰۲,۹۲۶	۸۸۴,۹۶۸

۷-۱- فروش گروه و شرکت به تفکیک نوع محصول به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		واحد سنجش	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
۰	۰	۵۲	۸,۴۷۹	متر مکعب	فروش محصولات تولیدی:
۳۷۵	۱۸,۵۶۰	۰	۰	متر	تخته و الوار
۳۲۷	۰	۰	۰	عدد	دسته ابزار-دوبل
۰	۰	۰	۰	عدد	دسته ابزار-سایر
۰	۰	۰	۰	ورق	فیبر ورق
۱,۴۹۷	۳۵,۱۴۹	۱,۱۸۷	۲۸,۶۹۱	عدد	قرقره چوبی
۱,۷۷۵	۱۱,۸۵۰	۲,۰۸۱	۱۰,۴۱۵	عدد	پالت چوبی
۹۹,۵۴۰	۹۳,۳۰۲	۰	۰	شاخه	بانو
۱۴۰,۸۵۲	۴۷,۵۸۵	۰	۰		
۴,۳۵۲	۳۲۶,۹۴۷	۵,۹۶۷	۶۸۱,۵۳۵	متر مکعب	فروش محصولات بازرگانی:
۰	۰	۱۱۸	۶,۷۴۳	متر مکعب	چوب خارجی بریوزا
۳,۵۸۹	۴۱۷,۱۶۹	۱,۳۷۱	۱۶۷,۰۶۳	متر مکعب	چوب داخلی مستور
۷۴۴,۱۱۶	۸۵۵,۳۴۱	۰	۰	متر مکعب	تخته و الوار
۸۸۴,۹۶۸	۹۰۲,۹۲۶	۰	۰		

۶-۱-۱- نرخ فروش با توجه به مصوبات هیات مدیره، قراردادهای فیما بین و با در نظر گرفتن شرایط بازار تعیین شده است.

۶-۱-۲- علت کاهش نرخ فروش چوب نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از فروش به قیمت بالاتر در دوره قبل به صورت تسهیل به رغال سنگ بوده در حالیکه فروش در شش ماهه دوم سال جاری عمدتاً نقدی بوده و قیمت فروش نقدی کمتر از فروش تسهیل دوره مالی قبل می‌باشد.

۶-۲- فروش شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		واحد سنجش	
مبلغ فروش	درصد (نسبت به کل)	مبلغ فروش	درصد (نسبت به کل)		
۲۹۱,۵۸۹	۳۳٪	۲۹۱,۵۸۹	۳۳٪	۲۸-۳	خریدار عمده
۵۵۴,۳۶۰	۶۳٪	۵۵۴,۳۶۰	۶۴٪		سایر خریداران
۳۹,۰۱۹	۴٪	۳۹,۰۱۹	۴٪		اشخاص وابسته
۸۸۴,۹۶۸	۱۰۰٪	۹۰۶,۱۳۳	۱۰۰٪		

۶-۳- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده شرکت:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		فروش	بهای تمام شده
مبلغ فروش	سود (زیان) ناخالص	مبلغ فروش	سود (زیان) ناخالص		
۴۱۷,۱۶۹	(۳۹,۲۶۱)	۴۱۷,۱۶۹	(۳۹,۲۶۱)	۳۲۶,۹۴۷	(۳۹,۲۶۶)
۳۵,۱۴۹	(۱۶,۹۸۴)	۳۵,۱۴۹	(۱۶,۹۸۴)	۴۱۷,۱۶۹	(۳۹,۲۶۱)
۱۱,۸۵۰	(۹,۸۶۰)	۱۱,۸۵۰	(۹,۸۶۰)	۳۵,۱۴۹	(۱۶,۹۸۴)
۹۳,۳۰۲	(۳,۴۵۴)	۹۳,۳۰۲	(۳,۴۵۴)	۱۱,۸۵۰	(۹,۸۶۰)
۱۷۶	۳۷۵	۱۷۶	۳۷۵	۹۳,۳۰۲	(۳,۴۵۴)
۸۸۴,۹۶۸	(۸۵۸,۵۹۵)	۸۸۴,۹۶۸	(۸۵۸,۵۹۵)	۱۷۶	۳۷۵
				۲۶,۳۷۳	(۸۵۸,۵۹۵)

۶-۳-۱- علت زیان ده بودن اقلام فوق ناشی از خرید تخته به قیمت بالا بوده است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۴۹,۹۶۸	۱۲۹,۹۱۴	۴۹,۹۶۸	۱۲۹,۹۱۴	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی	
۲۲,۶۴۵	۲۷,۹۶۰	۲۲,۶۴۵	۲۷,۹۶۰	۷-۲	دستمزد مستقیم	
					سربار ساخت:	
۳۱,۹۳۴	۳۹,۳۷۵	۳۱,۹۳۴	۳۹,۳۷۵	۷-۲	دستمزد غیر مستقیم	
۸,۵۶۷	۸,۷۱۴	۸,۵۶۷	۸,۷۱۴		استهلاک	
۴۱۹	۶۴۸	۴۱۹	۶۴۸		برق و سوخت	
۳,۵۲۳	۲,۱۰۰	۳,۵۲۳	۲,۱۰۰		غذا و رستوران	
۲,۵۲۵	۴,۵۶۳	۲,۵۲۵	۴,۵۶۳		تعمیر و نگهداری	
۷,۶۳۷	۲۳,۶۶۹	۷,۶۳۷	۲۳,۶۶۹	۷-۱	سایر	
۱۲۷,۲۱۸	۲۳۶,۹۴۴	۱۲۷,۲۱۸	۲۳۶,۹۴۴		جمع	
(۷۰,۴۴۸)	(۷۶,۵۶۸)	(۷۰,۴۴۸)	(۷۶,۵۶۸)	۱۰	هزینه‌های جذب نشده	
۵۶,۷۷۰	۱۶۰,۳۷۶	۵۶,۷۷۰	۱۶۰,۳۷۶		جمع هزینه‌های ساخت:	
(۲۱,۵۵۲)	۹,۴۳۹	(۲۱,۵۵۲)	۹,۴۳۹		کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت	
۳۵,۲۱۸	۱۶۹,۶۱۵	۳۵,۲۱۸	۱۶۹,۶۱۵		بهای تمام شده کالای ساخته شده	
۲,۴۰۱	(۱۸,۸۸۰)	۲,۴۰۱	(۱۸,۸۸۰)		کاهش (افزایش) کالای ساخته شده	
۶۷۹,۸۱۲	۷۰۷,۸۶۱	۶۷۹,۸۱۲	۷۰۷,۸۶۱	۷-۱	بهای تمام شده چوب و تخته خریداری شده و فروخته شده	
۷۱۷,۴۳۱	۸۵۸,۵۹۵	۷۱۷,۴۳۱	۸۵۸,۵۹۵		بهای تمام شده کالای فروش رفته	

۷-۱- عمده اقلام تشکیل دهنده سایر شامل بیمه تکمیلی کارکنان، کمک هزینه غیر نقدی کارکنان و ابزار مصرفی بوده است.
۷-۲- اقلام مواد مستقیم مصرفی و چوب خریداری شده و فروخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		واحد	شرح
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ		
۳۰۱,۶۵۵	۵,۹۶۷	۳۹۰,۰۶۶	۴,۳۸۸	مترمکعب	اقلام خریداری شده و فروخته شده:
۲۲۷,۹۲۳	۱,۷۷۸	-	-	متر مکعب	چوب خارجی
۱۵۰,۵۶۰	۱,۴۲۳	۳۱۷,۷۹۵	۳,۵۸۹	متر مکعب	چوب داخلی
					تخته
۴۴,۹۲۵	۴۴۰	۱۲۴,۸۷۷	۱,۳۱۳	مترمکعب	اقلام مصرفی در تولید:
۴,۷۰۸	-	۵,۰۳۷	-		تخته و الوار
۷۲۹,۷۸۰	-	۸۳۷,۷۷۴	-		سایر

۷-۲-۱- مواد اولیه خریداری شده از تأمین کنندگان اصلی به تفکیک کشور به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار - مترمکعب	یادداشت	محل تأمین	نام کشور	نوع مواد اولیه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
۴۴۶,۹۰۱	۲۶۷,۵۳۷	۳,۱۱۹		داخلی	ایران	تخته
۲۲۷,۹۲۳	-	-		داخلی	ایران	چوب داخلی
۴۱۵,۸۴۴	۳۸۹,۰۹۵	۴,۳۷۵	۳۸-۳	خارجی	روسیه	چوب - شخص وابسته
۱,۰۹۰,۶۶۸	۶۵۶,۶۲۲					

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

دستمزد غیر مستقیم		دستمزد مستقیم	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۳,۹۰۷	۳۲,۸۱۰	۱۵,۳۰۹	۲۰,۸۳۵
۳,۴۱۵	۴,۱۷۵	۳,۶۶۵	۴,۲۲۴
۴,۶۱۲	۲,۳۹۰	۳,۶۷۱	۲,۹۰۱
۳۱,۹۳۴	۳۹,۳۷۵	۲۲,۶۴۵	۲۷,۹۶۰

حقوق و دستمزد و مزایا
 بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
 مزایای پایان خدمت یادداشت (۱-۲۷)

۷-۲-۱- افزایش در حقوق و دستمزد ناشی از افزایش در تعداد کارکنان، ساعات کارکرد و افزایش حقوق اعم از تولیدی و خدماتی در دوره مالی مورد گزارش بوده است.

۷-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید واقعی دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
چپس چوب	تن	۳۲۰۰۰	۰	۰
اوراق فشرده	متر مکعب	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰
انواع ابزارها و دسته ابزار	متر	۱۴,۴۰۰	۸۷۵	۰
تخته و الوار	متر مکعب	۶۶,۴۶۲	۰	۵۲
قرقره	عدد	۳,۰۰۰	۱,۶۸۲	۱,۲۳۹
انواع پالت چوبی	تن	۳۲,۴۰۰	۱,۴۵۰	۷۹۶
بائو درب	شاخه	۰	۱۲۳,۴۳۲	۰

* ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری اخذ شده به شرح یادداشت ۱-۲ می باشد.

شرکت تولید فنیو ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۷,۷۱۲	۳۶,۵۴۱	۳۳,۶۵۷	۳۷,۵۲۲	
۲,۰۷۱	۴,۵۵۳	۲,۳۴۱	۵,۷۵۹	
۲,۸۵۶	۳,۵۱۷	۲,۸۵۶	۳,۵۱۷	
۳,۷۸۸	۴,۴۱۲	۳,۹۶۷	۴,۵۶۷	
۷,۳۷۰	۵,۴۳۰	۷,۳۷۰	۵,۴۳۰	
۲,۵۱۳	۲,۲۵۶	۲,۵۱۳	۲,۲۵۶	
۲۹,۰۸۱	۳,۳۳۰	۲۹,۰۸۱	۳,۴۸۰	
۱,۱۳۶	۱,۴۰۶	۱,۱۳۶	۱,۴۰۶	
۲,۸۲۱	۱۱,۶۱۶	۲,۸۲۱	۱۱,۶۱۶	A-1
۱,۴۵۰	۱,۵۲۰	۱,۴۵۰	۱,۵۲۰	
-	۲,۸۲۳	-	۲,۸۲۳	
۸۴۳	۷,۴۱۵	۸۴۳	۷,۴۱۵	A-۲
۴,۰۸۸	۲,۰۴۰	۴,۰۸۸	۲,۶۱۰	
۲,۲۸۳	۷,۷۰۵	۲,۲۸۳	۷,۷۰۵	A-۳
۷۲۰	۵۷۶	۷۲۰	۵۷۶	
۶۲۰	۴۹۶	۶۲۰	۴۹۶	
۱,۱۴۴	۷۳۴	-	۱,۳۲۶	
۶,۹۲۷	۶,۳۶۸	۸,۰۹۲	۶,۳۷۰	
۱۰۳,۴۵۱	۱۰۳,۵۳۵	۱۰۳,۸۴۸	۱۰۶,۱۹۳	

۸-۱- افزایش در سفر اقامت مأموریت بدلیل افزایش در تعداد سفرها و همچنین مأموریت های خارجی جهت بازاریابی محصول و خرید دستگاه مولدر برای خط تولید بوده است.

۸-۲- افزایش در هزینه های توزیع و فروش بابت قرارداد منعقد شده با تیم فروش در خارج از مجموعه برای فروش های تخته و الوار برای دوره مالی ششماهه دوم سال ۱۴۰۲ بوده است.

۸-۳- عمده افزایش در هزینه های پذیرایی از بابت هزینه های ترفین و مراسم یکی از پرسنل کارخانه در حین کار بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۹۱۷	-	۹۱۷	
۱۵۶	-	۱۵۶	-	
۸۴۰	۲۲,۶۳۱	۸۴۰	۲۲,۶۳۱	۱۲-۲
۹۹۶	۲۳,۵۴۸	۹۹۶	۲۳,۵۴۸	

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷۰,۴۴۸	۷۶,۵۶۸	۷۰,۴۴۸	۷۶,۵۶۸	هزینه‌های جذب نشده در تولید
-	۱۳	-	۱۳	سایر
۷۰,۴۴۸	۷۶,۵۸۱	۷۰,۴۴۸	۷۶,۵۸۱	

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۲۶,۴۷۴	-	۲۶,۴۷۴	هزینه تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
-	۲۶,۴۷۴	-	۲۶,۴۷۴	

۱۱- هزینه‌های مالی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۲,۲۵۳	۰	۱۲,۲۵۳	۰	سود فروش سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت
۱,۳۷۳	۵۰	۱,۳۷۳	۵۰	سود سپرده ثابت و حسابهای پس انداز
۸,۶۴۸	۱۱,۷۷۲	۸,۶۴۸	۱۱,۶۵۲	درآمد اجاره
۱,۳۰۷	۳۶,۹۳۴	۱,۳۰۷	۳۶,۹۳۴	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۳۰	۰	۱۳۰	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری - در سهام صندوق امین یکم
(۱۱,۳۵۵)	(۵۸۴)	(۱۱,۳۵۵)	(۵۸۴)	سایر
۱۲,۳۵۶	۴۸,۱۷۱	۱۲,۳۵۶	۴۸,۰۵۱	

۱۲-۱ از مبلغ مذکور مبلغ ۸.۱۵۰ میلیون ریال بابت اجاره یک ساختمان با کاربری اداری در میدان آرژانتین در سه طبقه جمعا به مساحت ۵۰۲ متر مربع به شرکت بین المللی فناوری اقتصاد سیراف، بموجب قرارداد رسمی اجاره می باشد. بابت این قرارداد مبلغ ۱۳ میلیارد ریال نیز رهن دریافت شده است. و مابقی مربوط به اجاره ساختمان اداری در محل کارخانه به شرکت فرعی است و مابقی به مبلغ ۴۴۰ میلیون ریال مربوط به اجاره خانه های سازمانی به پرسنل شرکت و شرکت فرعی می باشد.

۱۲-۲ مبلغ ۳۶.۴۶۶ میلیون ریال از بابت تسعیر ارز حساب دریافتنی شرکت GRINVUM (آقای میرزایی) بوده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی
۱۲,۳۵۶	۱۲,۱۹۶	۲۱,۵۷۷	(۶,۰۰۴)
۰	(۵,۴۶۰)	۰	۰
۱۲,۳۵۶	۶,۷۳۶	۲۱,۵۷۷	(۶,۰۰۴)
۷	۴	۱۲	(۳)
۱۲,۳۵۶	۱۳,۵۹۲	۲۱,۶۹۷	(۲,۳۴۶)
۰	(۵,۴۶۰)	۰	۰
۱۲,۳۵۶	۸,۱۳۲	۲۱,۶۹۷	(۲,۳۴۶)
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۷۹۸,۴۸۴,۹۹۹	۱,۷۹۸,۴۸۴,۹۹۹	۱,۷۹۸,۴۰۳,۱۵۱	۱,۷۹۸,۴۰۳,۱۵۱
۷	۵	۱۲	(۱)

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

گروه:

سود (زیان) قبل از مالیات

اثر مالیات

سود (زیان) خالص

سود (زیان) هر سهم - ریال

شرکت:

سود (زیان) قبل از مالیات

اثر مالیات

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی (یادداشت ۲۵) (تعداد)

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (یادداشت ۲۷) (تعداد)

میانگین موزون تعداد سهام (تعداد)

سود (زیان) هر سهم - ریال

شرکت تولید قمر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	افلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۷,۵۹۷,۳۷۶	۲۲,۸۸۱	۷,۱۴۱	۱۶۳,۹۸۵	۱۰,۶۴۸	۱۱,۸۸۴	۷,۸۱۳,۹۱۵	-	۳۹	۹۴۶	۷,۸۱۴,۹۰۰
۹۴۳	۲,۸۰۰	۱۶۱	-	-	۴,۱۷۱	۸,۰۷۵	-	-	۴۷۲	۸,۵۴۹
۷,۵۹۸,۳۱۹	۲۵,۶۸۱	۷,۳۰۲	۱۶۳,۹۸۵	۱۰,۶۴۸	۱۶,۰۵۶	۷,۸۲۱,۹۹۰	-	۳۹	۱,۴۱۹	۷,۸۲۳,۴۴۹
-	۷۸۰	-	-	-	۴,۵۳۸	۵,۳۱۸	-	۳۰,۱۳۳	-	۲۵,۴۵۱
(۷۱۴,۱۴۰)	-	-	-	-	-	(۷۱۴,۱۴۰)	-	-	-	(۷۱۴,۱۴۰)
۶,۸۸۴,۱۷۹	۲۶,۴۶۱	۷,۳۰۲	۱۶۳,۹۸۵	۱۰,۶۴۸	۲۰,۵۹۴	۷,۱۱۳,۱۶۸	-	۲۰,۱۷۲	۱,۴۱۹	۷,۱۳۴,۷۵۹
-	۱۱,۲۳۹	۶,۷۵۴	۳۷,۴۸۷	۷,۵۸۸	۷,۳۸۰	۷۰,۴۴۸	-	-	-	۷۰,۴۴۸
-	۳۳۶	۱۵	۷,۹۹۸	۲۴۶	۱,۱۱۳	۹,۷۰۸	-	-	-	۹,۷۰۸
-	۱۱,۵۷۵	۶,۷۶۹	۴۵,۴۸۵	۷,۸۳۴	۸,۴۹۳	۸۰,۱۵۶	-	-	-	۸۰,۱۵۶
-	۳۵۶	۳۱	۷,۹۹۸	۲۴۶	۱,۹۵۴	۱۰,۵۸۴	-	-	-	۱۰,۵۸۴
-	۱۱,۹۳۱	۶,۸۰۰	۵۳,۴۸۳	۸,۰۸۰	۱۰,۴۴۷	۹۰,۷۴۰	-	-	-	۹۰,۷۴۰
۶,۸۸۴,۱۷۹	۱۴,۵۳۰	۵۰۲	۱۱۰,۵۰۳	۲,۵۶۸	۱۰,۱۴۷	۷,۰۲۲,۴۲۸	-	۳۰,۱۷۲	۱,۴۱۹	۷,۰۴۴,۰۱۹
۷,۵۹۸,۳۱۹	۱۴,۱۰۶	۵۳۳	۱۱۸,۵۰۰	۲,۸۱۴	۷,۵۶۳	۷,۷۴۱,۸۳۴	-	۳۹	۱,۴۱۹	۷,۷۴۲,۳۷۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۲۰/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:									
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۳,۸۸۱	۷,۱۴۱	۱۶۳,۹۸۵	۷,۳۴۹	۱۱,۵۰۳	۷,۸۱۰,۲۳۵	۳۹	۹۴۶	۷,۸۱۱,۲۲۰
افزایش	۲۸۰۰	۱۶۱	.	.	۴,۱۷۱	۸,۰۷۵	.	۴۷۳	۸,۵۴۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۵,۶۸۱	۷,۳۰۲	۱۶۳,۹۸۵	۷,۳۴۹	۱۵,۶۷۴	۷,۸۱۸,۳۱۰	۳۹	۱,۴۱۹	۷,۸۱۹,۷۶۹
افزایش	۷۸۰	.	.	.	۴,۵۳۸	۵,۳۱۸	۲۰,۱۳۳	.	۲۵,۴۵۱
انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	.	.	.	.	.	(۷۱۴,۱۴۰)	.	.	(۷۱۴,۱۴۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۶,۴۶۱	۷,۳۰۲	۱۶۳,۹۸۵	۷,۳۴۹	۲۰,۲۱۲	۷,۱۰۹,۴۸۸	۲۰,۱۷۲	۱,۴۱۹	۷,۱۳۱,۰۸۰
استهلاک انباشته:									
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	.	۱۱,۲۳۹	۶,۷۵۴	۶,۳۰۵	۷,۲۶۶	۶۹,۰۵۱	.	.	۶۹,۰۵۱
استهلاک	۳۳۶	۱۵	۷,۹۹۸	۲۴۶	۱,۱۱۳	۹,۷۰۸	.	.	۹,۷۰۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۵۷۵	۶,۷۶۹	۴۵,۴۸۵	۶,۵۵۱	۸,۳۷۹	۷۸,۷۵۹	.	.	۷۸,۷۵۹
استهلاک	۳۵۶	۳۱	۷,۹۹۸	۲۴۶	۱,۹۵۴	۱۰,۵۸۴	.	.	۱۰,۵۸۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۹۳۱	۶,۸۰۰	۵۳,۴۸۳	۶,۷۹۷	۱۰,۳۳۳	۸۹,۳۴۳	.	.	۸۹,۳۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۵۳۰	۵۰۲	۱۱۰,۵۰۲	۵۵۲	۹,۸۸۰	۷,۰۲۰,۱۴۵	۲۰,۱۷۲	۱,۴۱۹	۷,۰۴۱,۷۳۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴,۱۰۶	۵۳۳	۱۱۸,۵۰۰	۷۹۸	۷,۲۹۵	۷,۷۳۹,۵۵۱	۳۹	۱,۴۱۹	۷,۷۴۱,۰۱۰

۱- ۱۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به استثنای وسایط نقلیه که دارای پوشش بیمه ای جداگانه است تا مبلغ ۴۲۶.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- ۱۴-۲- افزایش در پیش پرداخت‌های سرمایه ای عمدتاً از بابت پیش پرداخت خرید دو دستگاه خشک کن به موجب قرارداد از شرکت نارون فناوران آرمان به مبلغ ۱۵۰۲۱۶ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۹,۵۸۴ میلیون ریال آن پرداخت شده است و همچنین یک دستگاه فینگر جوین از بازرگانی مهدیان می باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

۱۴-۳ زمین های شرکت به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرح دارایی	یادداشت	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی شده (میلیون ریال)	مبلغ ارزیابی سال ۱۴۰۱ (میلیون ریال)	موقعیت مکانی	متراژ (متر مربع)	وضعیت مالکیت	وضعیت ترحین
زمین-کارخانه	۱۴-۳-۱	۹۵۸,۷۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	منطقه آزاد انزلی	۱۲۷,۶۰۰	شن دنگ منگوله دار	
زمین-چهارشاهی - کارخانه		۸,۱۶۰	۲۴,۶۸۰	منطقه آزاد انزلی	۶۸۰	شن دنگ تک برگ	
زمین-چهارشاهی - کارخانه		۸,۱۶۰	۲۴,۶۸۰	منطقه آزاد انزلی	۶۸۰	شن دنگ تک برگ	
زمین-چهارشاهی - کارخانه		۸,۰۸۸	۲۴,۳۷۴	منطقه آزاد انزلی	۶۷۴	شن دنگ تک برگ	
زمین-دهکده ساحلی ۲		۲۴,۸۷۸	۳,۶۰,۷۵	بندر انزلی	۸۷۴	شن دنگ تک برگ	ترهین بانک ملت
زمین-خانه های سازمانی		۲۷,۱۶۰	۲۷,۱۶۰	منطقه آزاد انزلی	۲,۷۱۶	شن دنگ منگوله دار	
زمین-حسن رود	۱۴-۳-۲	۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	منطقه آزاد انزلی	۱۴,۵۲۱	میاپناه	
زمین-حسن رود	۱۴-۳-۲	۲۹۱	۲۹۱	منطقه آزاد انزلی	۳,۴۷۵	میاپناه	
زمین-حسن رود	۱۴-۳-۲	۲۶۰	۲۶۰	منطقه آزاد انزلی	۲,۹۸۲	میاپناه	
زمین-کارخانه		۸	۸	منطقه آزاد انزلی	۱۴,۸۳۶		
		۱,۰۲۶,۹۷۳	۶,۸۸۳,۲۳۷				

۱۴-۳-۱ زمین اصلی شرکت در منطقه آزاد انزلی دارای سند مالکیت شماره ۵۵۴۰۵۵ به شماره پلاک ۶ مجزا شده از پلاک یک اصلی واقع در قریه لیجاری سبک گیلان یا حدود اریه مشخص شده در سند مالکیت و بدون درج متر از زمین مذکور، زمین محل کارخانه به مساحت ۱۴۷,۶۰۰ مترمربع به شماره پلاک یک مجزا شده از زمین مذکور، زمین مذکور بر اساس مصوبات و ابلاغیه های اداره منابع طبیعی جزو اراضی ملی اعلام شده که اقداماتی از جانب مدیریت شرکت از قبیل کسب نظر مشورتی از سهامدار عمده و مذاکرات بمنظور هماهنگی جهت رفع موانع با سازمان منابع طبیعی باتوجه به وجود سند مادر در حال انجام است. همچنین به سبب نامشخص بودن متر از زمین اصلی طبق سند مالکیت استفاده احتمالی دیگر از باقیمانده زمین مذکور مشخص نمی باشد. ضمناً اقدامات لازم جهت دریافت سند تک برگ کارخانه در حال انجام میباشد.

۱۴-۳-۲ در خصوص سه قطعه از زمین های حسن رود چسما به متر از حدود ۲۰۹۷۸ مترمربع طی فروش نامه در سال های گذشته توسط شرکت بابت مطالبات تسلیک گردیده (از آقایان حق نیاز، غمخندی و پورمقدم) و دریافت سند مالکیت در برنامه های آتی شرکت می باشد.

۱۴-۳-۳ خلع ید از پادگان نیروی دریایی ارتش جمهوری اسلامی ایران و قلع و قمع بنای احدانی در حدود ۱۴۸۳۶ متر مربع از اراضی متعلق به شرکت فیبر ایران واقع در شهر انزلی، رای مرحله بدوی از سوی شعبه ۳ دادگاه عمومی شهرستان بندر انزلی (۱۳۹۸/۶/۳۱) و رای در مرحله تجدید نظر خواهی از سوی شعبه ۲ دادگاه تجدید نظر استان گیلان (۱۳۹۹/۳/۲۷)، به نفع شرکت صادر گردیده، پرونده توسط موسسه حقوقی منشور دیدگاه سوم جهت اجرای حکم در حال پی گیری است و هم اکنون در مرحله اجرای احکام واحد قضایی مربوطه مفتوح می باشد. علی رغم ارسال ۲ ابلاغ و اخطار جهت اجرای حکم در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۴/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۵/۳۱، در ادامه اقدام مثبتی از سوی پادگان نیروی دریایی صورت نگرفته است. همچنین موضوع مذکور در اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان انزلی دارای پرونده و وقت نظارت است و جهت اجرای رای در کمیسیون تملک نیروی دریایی نیز پرونده تشکیل داده شده و در حال پیگیری است. افزون بر این به دلیل عدم اجرای رای دادگاه، از سوی دادستان بندر انزلی علیه فرمانده پادگان اعلام جرم شده که پرونده در شعبه دوم بازرسی دادسرای رشت در حال رسیدگی است. لازم به توضیح می باشد در صورت تحقق حکم، موسسه حقوقی مذکور مستحق دریافت حق الزحمه معادل ۱۴ درصد ارزش روز کارشناسی در زمان خلع ید می باشد که طبق قرارداد به صورت علی الحساب مبلغ ۲۲/۶ میلیارد ریال پرداخت و به هزینه منظور شده و مابقی پس از اجرای حکم واریز خواهد شد.

۱۴-۳-۴ در سال ۱۴۰۰ به موجب قرارداد صلح نامه غیر منقول مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ منعقد با سازمان منطقه آزاد تجاری انزلی 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 متر از زمین دیگری در محدوده پسرکانه مجتمع بندری کاسپین به شرکت منتقل شود. لیکن سازمان مذکور متعاقباً به موجب نامه مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ اعلام نموده، قرارداد صلح نامه منعقد فی مابین به علت ملی اعلام شدن اراضی موضوع صلح نامه قابلیت اجرا ندارد. در این رابطه توسط شرکت بابت عدم پایبندی سازمان منطقه آزاد به صلح نامه مذکور، دادخواستی مبنی بر الزام منطقه آزاد انزلی به تنظیم سند انتقال و تحویل زمین، تهیه ثبت نموده که جلسه اول رسیدگی آن در دادگاه عمومی انزلی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ برگزار شده و قرار ارجاع امر به کارشناسی منتخب دادگاه صادر شده است.

۱۴-۳-۵ زمین دهکده ساحلی بابت وام دریافتی از بانک ملت به شرح یادداشت ۱-۳-۳ در رهن بانک ملت می باشد.

۱۴-۳-۶ زمین های شرکت در سال ۱۳۹۷ با استفاده از مزایای بند "ز" تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ و با توجه به ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم به شرح زیر تجدید ارزیابی شد و مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منظور گردید. همچنین در راستای رعایت تناوب دوره تجدید ارزیابی و بموجب گزارش هیات کارشناسان رسمی طبقه زمین به شرح زیر مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن به مبلغ ۶,۵۵۰,۱۲۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۴۰۱ در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع سال ۱۴۰۱ انعکاس یافته است.

سال مالی تجدید ارزیابی	شرح	مبلغ دفتری/تجدید ارزیابی قبلی	مبلغ کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی (مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۷	زمین های شرکت (به استثنای زمین حسن رود، رشته رود و زمین موضوع یادداشت ۱۴-۳-۳)	۶۳۵	۱,۱۴۷,۵۵۰	۱,۱۴۶,۹۲۵
۱۴۰۱	زمین های شرکت (به استثنای زمین حسن رود و زمین موضوع یادداشت ۱۴-۳-۳)	۱,۰۴۵,۱۴۵	۶,۸۸۱,۴۰۹	۵,۸۳۶,۲۶۴

۱۴-۳-۵-۱ زمین های حسن رود به سبب انتقال از طریق مبادیه نامه و عدم دریافت سند مالکیت تک برگی و زمین موضوع یادداشت ۱۴-۳-۴ تا کنون، مورد تجدید ارزیابی واقع نشده است.

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه	مبلغ به میلیون ریال	شرکت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۵۹,۸۷۶	۵۹,۸۷۶	۵۹,۸۷۶
	۵۹,۸۷۶	۵۹,۸۷۶	۵۹,۸۷۶

ساختمان اداری واقع در مبدا ارزشتین

۱۵-۱ سرمایه گذاری در املاک شامل ۳۰۰ متر مربع زمین و ۵۰۲ متر مربع ساختمان اداری تحت اجاره شرکت بین المللی فناوری اقتصا سیراف است و طبقات اول و دوم ساختمان جهت اخذ تسهیلات در رهن بانک تجارت و طبقه سوم جهت اخذ تسهیلات در رهن بانک خاورمیانه می باشد.

شرکت تولید قیصر ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
مانده در	مبلغ دفتری	مانده در	استهلاک	مانده در	افزایش
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	-	-	۱,۲۳۴	-
۴,۱۶۲	۷,۶۴۲	۱,۰۱۹	-	۸,۶۶۱	۳,۴۸۰
۵,۳۹۶	۸,۸۷۶	۱,۰۱۹	-	۹,۸۹۵	۳,۴۸۰

حق‌الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم‌افزار رایانه‌ای - سامانه مودیان و نرم افزار تهیه صورتهای مالی تلفیقی

۱۶-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
مانده در	مبلغ دفتری	مانده در	استهلاک	مانده در	افزایش
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	-	-	۱,۲۳۴	-
۴,۰۴۲	۷,۵۲۳	۹۰۰	-	۸,۴۲۳	۳,۴۸۰
۵,۲۷۷	۸,۷۵۷	۹۰۰	-	۹,۶۵۷	۳,۴۸۰

حق‌الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم‌افزار رایانه‌ای - سامانه مودیان و نرم افزار تهیه صورتهای مالی تلفیقی

۱۷- دارایی‌های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

یادداشت	سطح کشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هکتار			
۱۷-۱	۲۰	۱۲۵۶۰۰	
	۵۲	۱۰۴,۸۱۵	۹۰,۱۳۷
		۴۲,۱۶۰	۳۱,۹۶۰
۱۷-۲	۳.۵	۶۰۸	۶۰۸
		۲۷۲,۱۸۳	۱۲۲,۷۰۵

جنگل نرگستان:

ارزش منصفانه درختان با قطر ۱۵ سانت و بیشتر

بهای تمام شده درخت صنوبر کشت شده در سال ۱۴۰۲

سایر هزینه های طرح شامل اجاره

رشته رود:

زمین رشته رود - نهال کاری شده

۱۷-۱- افزایش در بهای درختان صنوبر (جنگل نرگستان) بابت شناسایی ارزش منصفانه حدوداً ۱۰,۰۰۰ اصله درخت با قطر ۱۵ سانتی متر و ۷۰ اصله درخت با قطر ۵۰ سانتی متر می باشد که با گزارش کارشناس رسمی منابع طبیعی و نرخ محصول چوب صنوبر در بازار های مشابه به مبلغ ۱۲۶,۸۵۰ میلیون ریال برآورد شده است. در مقطع تهیه صورتهای مالی قابلیت فروش را دارد و همچنین با افزایش قطر درختان ارزش محصول بیشتر خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید قفسه ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲ بر اساس قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ منعقد فیما بین شرکت و اداره کل منابع طبیعی و آبخیز داری گیلان، مقدار ۱۵۲/۳ هکتار از اراضی جنگل نرگستان صومعه سرا با موضوع اجرای زراعت چوب (صنوبر) به شرکت واگذار گردید. سال شروع قرارداد سال ۱۴۰۱ و به مدت ۱۰ سال می باشد. مقدار ۱۷/۳ هکتار از عرصه مذکور جاده و مقدار قابل کشت ۱۳۵ هکتار است. اجاره جنگل به ازای هر هکتار قابل کشت در سال اول (۱۴۰۱) مبلغ ۱۸۴/۲ میلیون ریال و سال های بعد طبق شاخص تورم بانک مرکزی افزایش خواهد یافت. تضمین قرارداد مذکور عبارت از ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۲۹۸۹۰ میلیون ریال - یاد آور می شود بر روی مقدار ۵۲ هکتار از عرصه واگذاری پس از کندن کتی و پاکسازی اقدام به غرس نهال شده که در شهریور ۱۴۰۲ به اتمام رسیده است. کشت حدود ۲۰ هکتار در برنامه آبی شرکت است. همچنین مقدار ۲۰ هکتار شامل صنوبر های کشت شده قبل از قرارداد واگذاری است که در دوره مالی مورد گزارش به ارزش منصفانه به مبلغ ۱۲۵۶۰۰ میلیارد ریال شناسایی شده است. ضمناً ۴۳ هکتار باقیمانده عرصه مورد قرارداد به علت اشغال شدن توسط سایر گونه های جنگلی قابل کشت نمی باشد و طبق تبصره ۲ ماده ۵ قرارداد در صورت تایید توسط اداره کل منابع طبیعی، مشمول پرداخت اجاره قرار نمی گیرد.

۱۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	یادداشت	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
۵۵	۵۵	۳	۵۵					۱۸-۱	شرکت تهیه و توزیع هیزم
۲۸	۲۸	-	۱۱۱,۸۰۱						شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)
۱۵	۱۵	۱	۱۰						شرکت مهندسی و صنایع سلولزی
۰.۵	۰.۵	۱	۱۰						شرکت تعاونی تراشکاران گیلان
۴	۴	-	۳,۳۳۲						شرکت آلومتک (سهامی عام)
-	-	-	۱۰۰,۹۱						شرکت آلومراد (سهامی عام)
-	-	-	۱۵,۳۰۹						بیسکویت گرچی
۱	۱	-	۱,۳۴۰						شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۳	۳	-	۷۵۰						شرکت آپسال
۹۴	۹۴								جمع سرمایه گذاری گروه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰						شرکت سرمایه کستر کالا کاسپین
۱۰,۰۹۴	۱۰,۰۹۴								

۱۸-۱- معادل ۲۵٪ مبلغ اسمی سهام شرکت تهیه و توزیع هیزم پرداخت شده و ۶۵٪ مابقی در تعهد شرکت می باشد.

۱۸-۲- قابل ذکر است شرکت سرمایه کستر کالا کاسپین در تاریخ ۱۶ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ تأسیس گردیده که فعالیت آن بازرگانی، محل فعالیت آن در ایران و نسبت منافع مالکانه دوره ۱۰۰ درصد می باشد.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پیش‌پرداخت‌ها

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
-	۱۲۸,۴۷۲	-	۱۲۸,۴۷۲	۱۹-۱
۲۰۸	۴۶,۵۲۶	-	۴۶,۵۲۶	
	۱۰۰,۶۳۶	-	۱۰۰,۶۳۶	۱۹-۱
۴۷۹	۴۷۹	-	۴۷۹	
۲۵۸	۶۱۷	-	۶۱۷	
۹۴۵	۲۷۶,۷۳۰	-	۲۷۶,۷۳۰	

پیش‌پرداخت‌های خارجی:

اشخاص وابسته:

خرید چوب خام شرکت RCT (روپال کاسپین ترید)

سایر اشخاص:

خرید چوب خام شرکت GRINVUM LTD

خرید چوب خام شرکت المکاسب

خرید فیبر روپال

خرید قطعات و لوازم بدکی

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

سایر اشخاص:

آلومنت و دیهه جاره ساختمان دفتر تهران

کرکره برقی بایک

موسسه حفاظتی و مراقبتی نگین امنیت کاسپین

خرید مواد اولیه لوازم و قطعات

خرید نخته و چوب- گرین روم

پیش‌پرداخت بیمه

مالیات و عوارض ارزش افزوده

پیش‌پرداخت هزینه های حمل و گمرکی و بندری

شرکت همکاران سیستم

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
-	۱۲۸,۴۷۲	-	۱۲۸,۴۷۲	۱۹-۱
۲۰۸	۴۶,۵۲۶	-	۴۶,۵۲۶	۱۹-۱
	۱۰۰,۶۳۶	-	۱۰۰,۶۳۶	۱۹-۱
۴۷۹	۴۷۹	-	۴۷۹	
۲۵۸	۶۱۷	-	۶۱۷	
۹۴۵	۲۷۶,۷۳۰	-	۲۷۶,۷۳۰	

شوکت:

پیش‌پرداخت‌های خارجی:

اشخاص وابسته:

خرید چوب خام شرکت RCT (روپال کاسپین ترید)

سایر اشخاص:

خرید چوب خام شرکت GRINVUM LTD

خرید چوب خام شرکت المکاسب

خرید فیبر روپال

خرید قطعات و لوازم بدکی

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

اشخاص وابسته:

شرکت سرمایه گستر کالا کاسپین

شرکت آلومنت و دیهه اجاره ساختمان دفتر تهران

سایر اشخاص:

کرکره برقی بایک

خرید مواد اولیه لوازم و قطعات

خرید نخته و چوب- گرین روم

پیش‌پرداخت هزینه های حمل و گمرکی و بندری

شرکت همکاران سیستم

موسسه حفاظتی و مراقبتی نگین امنیت کاسپین

پیش‌پرداخت بیمه

سایر

۲۰۰۹	۸,۵۹۳	-	۸,۵۹۳	
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	
۱,۸۹۹	۲,۱۵۶	(۱,۰۴۶)	۳,۲۰۲	
۲۰,۹۸۲	۱۸۵,۷۱۲	-	۱۸۵,۷۱۲	
۱۰,۱۰۴	۲۲	-	۲۲	
-	۲,۸۳۱	-	۲,۸۳۱	
-	۱,۶۲۰	-	۱,۶۲۰	
۸۰۹	۷,۵۹۶	-	۷,۵۹۶	
۲۲۹	۶۹۹	(۶,۰۳۴)	۶,۷۳۳	
۴۱,۰۳۲	۲۱۳,۲۴۰	(۷,۰۸۰)	۲۲۰,۳۲۰	
۴۱,۹۷۷	۴۸۹,۹۷۱	(۷,۰۸۰)	۴۹۷,۰۵۱	

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱- مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ ۱۲۸,۴۷۲ میلیون ریال بابت خرید ۱,۰۰۰ متر مکعب تخته از شرکت رویال کاسپین ترید بوده است که الباقی مبلغ در دوره مالی قبل پرداخت شده است و بدلیل مشکلات مدیریتی شرکت فروشنده تا تاریخ مورد گزارش تخته‌های فوق به شرکت تحویل نشده است در ارتباط با مبلغ ۱۰۰,۶۳۶ میلیون ریال پرداختی به شرکت المکاسب از بابت ۳,۰۰۰ متر مکعب چوب گرد روسی می باشد همچنین مبلغ ۴۶,۵۲۶ میلیون ریال پرداختی به شرکت GRINVUM از بابت خرید ۱,۵۰۰ متر مکعب چوب گرد روسی و ۲,۴۴۵ متر مکعب تخته بوده است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۶۹,۸۴۸	۰	۲۶۹,۸۴۸	۰
۴,۰۷۸	۲۲,۹۵۹	۴,۰۷۸	۲۲,۹۵۹
۲۶۱,۵۴۷	۸۴,۵۰۹	۲۶۱,۵۴۷	۸۴,۵۰۹
۲۵,۹۲۲	۱۶,۶۸۳	۲۵,۹۲۲	۱۶,۶۸۳
۴,۹۸۸	۷,۹۱۰	۴,۹۸۸	۷,۹۱۰
۹۷۱	۰	۹۷۱	۰
۲,۴۲۱	۱۱,۷۲۸	۲,۴۲۱	۱۱,۷۲۸
۵۶۹,۷۷۷	۱۴۳,۷۸۹	۵۶۹,۷۷۷	۱۴۳,۷۸۹
۵۶۹,۷۷۷	۱۴۳,۷۸۹	۵۶۹,۷۷۷	۱۴۳,۷۸۹

موجودی کالای در راه

کالای ساخته شده

موجودی تخته

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم یدکی

چوب

اقلام عمومی

جمع

کاهش ارزش

۲۰-۱- پوشش بیمه ای موجودی های مواد و کالا به میزان ۳۰۱ میلیارد ریال می باشد.

شرکت تولید فسیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

گروه					شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	مبلغ	کاهش ارزش
تجاری:									
استناد دریافتنی:									
انتخابی وابسته:									
۶۷,۰۰۰	-	۶۷,۰۰۰	-	۶۷,۰۰۰	-	۶۷,۰۰۰	-	۶۷,۰۰۰	-
۱۱۲,۵۰۰	-	۱۱۲,۵۰۰	-	۱۱۲,۵۰۰	-	۱۱۲,۵۰۰	-	۱۱۲,۵۰۰	-
سایر انتخابی:									
۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	-
۴,۲۳۵	-	۴,۲۳۵	-	۴,۲۳۵	-	۴,۲۳۵	-	۴,۲۳۵	-
۱۸۳,۹۳۰	-	۱۸۳,۹۳۰	-	۱۸۳,۹۳۰	-	۱۸۳,۹۳۰	-	۱۸۳,۹۳۰	-
حسابهای دریافتنی:									
انتخابی وابسته:									
۵۵,۹۴۱	-	۵۵,۹۴۱	-	۵۵,۹۴۱	-	۵۵,۹۴۱	-	۵۵,۹۴۱	-
-	-	-	-	۲۳,۳۳۶	-	-	-	۲۳,۳۳۶	-
۹,۴۰۰	-	۹,۴۰۰	-	۹,۴۰۰	-	۹,۴۰۰	-	۹,۴۰۰	-
سایر انتخابی:									
۹۰,۷۲۵	-	۹۰,۷۲۵	-	۹۰,۷۲۵	-	۹۰,۷۲۵	-	۹۰,۷۲۵	-
۸۵,۵۸۰	-	۸۵,۵۸۰	-	۸۵,۵۸۰	-	۸۵,۵۸۰	-	۸۵,۵۸۰	-
۱۶,۹۱۱	-	۱۶,۹۱۱	-	۱۶,۹۱۱	-	۱۶,۹۱۱	-	۱۶,۹۱۱	-
۱۶,۹۰۶	-	۱۶,۹۰۶	-	۱۶,۹۰۶	-	۱۶,۹۰۶	-	۱۶,۹۰۶	-
-	-	-	-	۲,۸۸۱	-	-	-	۲,۸۸۱	-
۴,۴۶۵	-	۴,۴۶۵	-	۴,۴۶۵	-	۴,۴۶۵	-	۴,۴۶۵	-
۵,۵۶۷	-	۵,۵۶۷	-	۵,۵۶۷	-	۵,۵۶۷	-	۵,۵۶۷	-
۱,۷۹۴	-	۱,۷۹۴	-	۱,۷۹۴	-	۱,۷۹۴	-	۱,۷۹۴	-
-	-	-	-	۱,۵۸۸	-	-	-	۱,۵۸۸	-
۷,۸۳۵	-	۷,۸۳۵	-	۷,۸۳۵	-	۷,۸۳۵	-	۷,۸۳۵	-
۲۷۹,۳۵۸	-	۲۷۹,۳۵۸	-	۲۷۹,۳۵۸	-	۲۷۹,۳۵۸	-	۲۷۹,۳۵۸	-
۶۶۳,۸۳۵	-	۶۶۳,۸۳۵	-	۶۶۳,۸۳۵	-	۶۶۳,۸۳۵	-	۶۶۳,۸۳۵	-
سایر دریافتنی‌ها:									
۱,۵۴۴	-	۱,۵۴۴	-	۱,۵۴۴	-	۱,۵۴۴	-	۱,۵۴۴	-
استناد دریافتنی بابت اجاره از شرکت سیراف									
انتخابی وابسته:									
-	-	-	-	۲,۶۰۰	-	-	-	۲,۶۰۰	-
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
۱,۹۹۰	-	۱,۹۹۰	-	۱,۹۹۰	-	۱,۹۹۰	-	۱,۹۹۰	-
۹۵۰	-	۹۵۰	-	۹۵۰	-	۹۵۰	-	۹۵۰	-
سایر انتخابی:									
۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴	-
۲۱۴	-	۲۱۴	-	۲۱۴	-	۲۱۴	-	۲۱۴	-
۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷	-
۴۳	-	۴۳	-	۴۳	-	۴۳	-	۴۳	-
۲,۳۹۰	-	۲,۳۹۰	-	۲,۳۹۰	-	۲,۳۹۰	-	۲,۳۹۰	-
۱۱,۰۵۲	(۸,۱۰۱)	۳,۶۳۸	(۸,۱۰۱)	۱۱,۰۵۲	(۸,۱۰۱)	۳,۶۳۸	(۸,۱۰۱)	۱۱,۰۵۲	(۸,۱۰۱)
۲۳,۳۶۰	(۸,۱۰۱)	۳۷,۶۸۹	(۸,۱۰۱)	۲۳,۳۶۰	(۸,۱۰۱)	۳۷,۶۸۹	(۸,۱۰۱)	۲۳,۳۶۰	(۸,۱۰۱)
۲۳,۸۰۶	(۸,۱۰۱)	۱۵,۸۰۳	(۸,۱۰۱)	۲۳,۸۰۶	(۸,۱۰۱)	۱۵,۸۰۳	(۸,۱۰۱)	۲۳,۸۰۶	(۸,۱۰۱)
۶۸۷,۷۳۹	(۸,۱۰۱)	۶۷۹,۶۳۸	(۸,۱۰۱)	۶۸۷,۷۳۹	(۸,۱۰۱)	۶۷۹,۶۳۸	(۸,۱۰۱)	۶۸۷,۷۳۹	(۸,۱۰۱)

۲۱-۱ از استناد مذکور بابت خرید دین از بانک خاور میانه و بانک تجارت استفاده شده است.

۲۱-۲ مبلغ ۹۰,۷۲۵ میلیون ریال از بابت دو فقره اعتبار استنادی داخلی بابت فروش تخته و الوار به آقای یعقوب داز می باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی نقد شده اند.

۲۱-۳ طلب از انتخابی مذکور بابت چک برگشتی می باشد که به علت بلا محل بودن جهت وصول اقدام حقوقی در جریان می باشد.

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال از پایت سرمایه‌گذاری در سهام صندوق سرمایه‌گذاری درین به تعداد ۶.۱۹۲.۲۲۴ سهم در تاریخ ۲۸ اسفند ۱۴۰۲ می‌باشد.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانکها - ریالی	۵۸,۵۲۵	۱۵۴,۵۹۷	۵۸,۳۶۷	۱۵۴,۴۳۹
موجودی نزد بانکها - ارزی	۷۲۱	۶۹۰	۶۹۷	۶۶۶
موجودی نزد صندوق - ارزی	۲,۵۹۳	۳,۴۹۴	۲,۵۹۳	۳,۴۹۴
تنخواه گردان	۳۴۸	۷۸۵	۳۴۸	۷۸۵
مسکوکات	۴۳۰		۴۳۰	
	۶۲,۶۱۸	۱۵۹,۵۶۶	۶۲,۴۳۵	۱۵۹,۳۸۴

۲۳-۱- موجودی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، شامل ۲.۴۳۵ دلار آمریکا، ۳۲۵ یورو، ۱۱۸.۹۸۰ روپل، ۳.۴۸۰ لیر ترکیه، ۴۸۹ درهم امارات و ۱۹۸ دینار عراقی است.

۲۴- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
یک قطعه ۶ دانگ و یک قطعه ۳ دانگ از زمین رودهن جمعا سهم شرکت به متراژ ۳۶۶۲ مترمربع	۳,۷۱۶	۳,۷۱۶	۳,۷۱۶	۳,۷۱۶
یک قطعه زمین رشته رود به مساحت ۲۵.۷۰۷ متر مربع شش دانگ	۷۱۴,۱۴۰	۰	۷۱۴,۱۴۰	۰
	۷۱۷,۸۵۶	۳,۷۱۶	۷۱۷,۸۵۶	۳,۷۱۶

۲۴-۱- مدیریت شرکت در سال مالی قبل تصمیم به فروش زمین‌های رودهن گرفته بود و یک مرحله‌ای مزایده برگزار نمود، با توجه به اینکه مالکیت یک قطعه زمین بصورت ۳ دانگ می‌باشد، مدیریت در حال رایزنی جهت فروش با مالک ۳ دانگ دیگر (شخص حقیقی)، جهت فروش ۶ دانگ به صورت یکجا است.

۲۴-۲- مطابق صورتجلسه هیات مدیره مورخه ۱۴۰۲/۱۱/۰۱، مدیریت شرکت تصمیم به واگذاری زمین رشته رود به مساحت ۲۵.۷۰۷ متر مربع نموده است توضیح اینکه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ اقدام به برگزاری مزایده نمود که به علت عدم شرکت شرکت کننده در آن فاقد نتیجه موثر می‌باشد.

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۸۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۰.۸۳٪	۱,۳۷۴,۷۹۹,۱۹۱	۷۰.۴۵٪	۱,۳۶۸,۱۶۵,۸۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۶.۲۹٪	۱۱۳,۱۶۸,۸۲۳	۶.۲۹٪	۱۱۳,۱۶۸,۸۲۳	سازمان خیریه درمانی جوادالاکمه (ع)
۰.۰۰٪	۸۰,۷۳۹	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰.۰۰٪	۳,۶۷۲	۰٪	-	شرکت آلومتک
۰.۰۰٪	۳,۶۷۲	۰٪	-	شرکت آلومراد
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه نوآوری نیکی ایران
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط پایوران رستاک
۲۲.۸۹٪	۴۱۱,۹۴۳,۹۱۳	۲۳.۲۶٪	۴۱۸,۶۶۲,۳۵۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص دوره مالی مورد گزارش و سالهای قبل، مبلغ ۱۸,۷۴۰ میلیون ریال 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سهام خزانه

شرکت فرعی فاقد سهام خزانه می باشد. سهام خزانه شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	
۱,۳۲۲,۲۷۲	۷,۴۵۱	۱,۵۱۵,۰۰۱	۱۴,۶۰۱	مانده ابتدای دوره
۹۲۳,۴۹۲	۹,۲۸۰	۲,۳۶۲	۲۷۲,۸۵۳	خرید طی دوره
(۷۳۰,۷۶۳)	(۲,۱۳۰)	(۱,۲۶۳)	(۱۹۱,۰۰۴)	فروش طی دوره
۱,۵۱۵,۰۰۱	۱۴,۶۰۱	۱۵,۷۰۰	۱,۵۹۶,۸۴۹	مانده پایان دوره

۲۷-۱ طبق قرارداد منعقد شده با بازارگردان توسعه سهام نیکی، عملیات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق مذکور و با تامین مالی نقدینگی آن صندوق به میزان ۱۰ میلیارد ریال در حال انجام می باشد.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۵,۹۶۶	۳۶,۹۴۰	۲۶,۸۲۷	۳۷,۸۱۲	مانده ابتدای دوره
(۱۷۳)	(۷,۴۰۹)	(۱۷۳)	(۹,۳۴۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۱,۱۴۷	۱۰,۰۸۱	۱۱,۱۴۷	۱۱,۱۴۶	ذخیره تامین شده طی دوره
۳۶,۹۴۰	۳۹,۶۱۱	۳۷,۸۱۱	۳۹,۶۱۱	مانده در پایان دوره

۲۸-۱ افزایش ذخیره تامین شده طی دوره عمدتاً به دلیل خروج تعدادی از کارکنان شرکت می باشد.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		تجاری:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حسابهای پرداختنی:
				اشخاص وابسته:
۰	۳۷,۲۶۳	۰	۳۷,۲۶۳	شرکت آئومتک بابت اجاره ساختمان دفتر مرکزی و حمل قرقه
				سایر اشخاص:
۰	۴,۰۸۸	۰	۴,۰۸۸	توسکا مبین هزاره- اسناد پرداختنی
۰	۱,۶۹۳	۰	۱,۶۹۳	قرقره سازی تک- اسناد پرداختنی
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	کرکره برقی بابک- اسناد پرداختنی
۰	۳۹,۵۶۴	۰	۳۹,۵۶۴	شرکت سورنا پدیده کهکشان- بابت خرید تخته و الوار
۱۱,۲۲۹	۰	۱۱,۲۲۹	۰	بدهی هزینه های حمل و گمرکی و کشتیرانی
۰	۷,۳۹۵	۰	۷,۳۹۵	بهراد پور امینی ناو
۰	۱,۹۸۰	۰	۱,۹۸۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱,۲۲۹	۹۳,۹۸۲	۱۱,۲۲۹	۹۳,۹۸۲	
				سایر حساب های پرداختنی:
				حساب های پرداختنی:
				اشخاص وابسته:
۷۷	۸۷,۴۰۰	۷۷	۸۷,۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران - بابت تامین مالی
۳,۳۳۴	۴,۱۶۷	۳,۳۳۴	۴,۱۶۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
				سایر اشخاص:
۴۴,۱۶۴	۴۴,۱۶۴	۴۴,۱۶۴	۴۴,۱۶۴	۲۹-۱ مطالبات حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سپرده‌های پرداختنی - ودیعه اجاره
-	-	-	۱۱	پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات داخلی
۰	۱۱,۱۲۳	۰	۱۱,۱۲۳	سازمان امور مالیاتی استان گیلان-اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷۶۸	۱,۳۹۵	۷۶۸	۱,۳۹۵	مالیات تکلیفی
۶۸۳	۹۶۳	۶۸۳	۱,۰۳۶	حق بیمه پرداختنی
۹۶,۷۶۲	-	۹۶,۷۶۲	-	ذخیره هزینه های رفع تعهدات ارزی
۴۹,۶۸۲	۲۳,۲۷۱	۴۹,۶۸۲	۲۳,۲۷۱	ذخیره هزینه های معوق
۴,۱۳۶	۱۴۳	۴,۱۳۶	۱۴۳	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۸,۰۴۳	۲۵,۹۱۴	۹,۹۵۷	۲۸,۶۶۵	سایر
۲۲۰,۶۵۰	۲۱۱,۵۴۱	۲۲۲,۵۶۴	۲۱۴,۳۷۶	
۲۳۱,۸۷۹	۳۰۵,۵۲۲	۲۳۳,۷۹۳	۳۰۸,۳۵۸	

۲۹-۱- بدلیل اینکه برخی از سهامداران شرکت در خارج از کشور هستند و نیز برخی دیگر از سهامداران فاقد سجام می باشند مبلغ مربوطه پس از پرداخت به سپرده گذاری مرکزی، به حساب شرکت عودت داده شده است.

۳۰- مالیات پرداختنی

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداخت طی دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱ صورت‌های مالی افشا گردیده، محل اصلی فعالیت شرکت شامل خرید چوب و فروش آن و کارخانه تولیدی شرکت در منطقه آزاد انزلی است و تحت ضوابط «قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۷ شهریور ۱۳۷۲» می‌باشد. طبق ماده ۱۳ قانون مذکور، «اشخاص حقیقی و حقوقی که در مناطق آزاد مذکور به انواع فعالیتهای اقتصادی اشتغال دارند، نسبت به ه‌ر نوع فعالیت اقتصادی در منطقه از تاریخ بهربرداری مندرج در مجوز بمدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد و دارائی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم معاف می‌باشند. (تا پایان سال ۱۴۰۴) شایان ذکر است، همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱ اشاره شده، شرکت دارای مجوز فعالیت بازرگانی و تولیدی فعال از سازمان منطقه آزاد انزلی می‌باشد.

۵-۳۰- بررسی مقاصد مالیات تا پایان سال ۱۳۹۸ دریافت شده است.

۳۰۶- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۸/۱۱ اعتراض نموده و عمده مبلغ تشخیصی بابت برگشت هزینه های حمل ، عدم احراز واردات شرکت و فروش به شرکت فرعی از بابت پیش فاکتور دریافتی است که موضوع به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع داده شده و پس از تشکیل جلسه هیات منویر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ ، رای به رسیدگی مجدد داده است که تاکنون مبلغی مطالبه نشده است.

شرکت تولید قیصر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- سود سهام پرداختنی شرکت و گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۸	۲۸	سنوات قبل از ۱۳۹۲	
۶۳۶	۶۳۶	سال ۱۳۹۹	
۴۵۱	۴۵۱	سال ۱۴۰۰	
۱۶,۲۰۰	۱۲,۳۵۱	سال ۱۴۰۱	
-	۳۶۰۰	دوره ۱۴۰۲	
۱۷,۳۱۵	۱۷,۰۶۶		

۳۱-۱- سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام دوره ۱۴۰۲ مبلغ ۳۶۰۰ میلیون ریال بوده است. علت وجود مبالغ پرداخت نشده نبود اطلاعات سهامداران می باشد.

۳۲- تسهیلات مالی

۳۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک ملت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک تجارت	
۲۲۵,۷۸۳	۲۶۸,۳۳۴	۲۲۵,۷۸۳	۲۶۸,۳۳۴	بانک خاورمیانه	
-	۴۱,۵۰۹	-	۴۱,۵۰۹		
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰		
۲۲۵,۷۸۳	۴۵۹,۸۴۴	۲۲۵,۷۸۳	۴۵۹,۸۴۴		
(۲۵,۷۸۳)	(۴۴,۴۶۵)	(۲۵,۷۸۳)	(۴۴,۴۶۵)	سود و کارمزد سال‌های آتی	
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹		

۳۲-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ ۲۳ درصد	
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹		
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹		

۳۲-۱-۲- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۲	
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۳	
۱۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹		
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹		

۳۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نام بانک	
۲۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۲۶۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۲۶۸	ملیت	زمین و ساختمان - دهکده ساحلی انزلی
-	۴۰,۸۸۵	-	۴۰,۸۸۵	تجارت	مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال چک و طبقه ۱ و ۲ آپارتمان آرژانتین
-	۱۴۱,۲۲۶	-	۱۴۱,۲۲۶	خاورمیانه	مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال چک و طبقه سوم آرژانتین
۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۷۹		

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
تسهیلات مالی		تسهیلات مالی			
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی	
۳۲۶,۴۳۶	۳۲۶,۴۳۶	۳۲۶,۴۳۶	۳۲۶,۴۳۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶,۴۷۴	۲۶,۴۷۴	۲۶,۴۷۴	۲۶,۴۷۴	دریافت‌های نقدی	
(۶۱۵,۹۳۶)	(۶۱۵,۹۳۶)	(۶۱۵,۹۳۶)	(۶۱۵,۹۳۶)	سود و کارمزد	
(۶۱۵,۹۳۶)	(۶۱۵,۹۳۶)	(۶۱۵,۹۳۶)	(۶۱۵,۹۳۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
۴۱۵,۳۷۹	۴۱۵,۳۷۹	۴۱۵,۳۷۹	۴۱۵,۳۷۹	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
				مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	۱,۱۰۷	-	۱,۱۰۷
-	۸۰۰	-	۸۰۰
-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰
-	۹۰۷	-	۹۰۷
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
-	۵۵۹	-	۵۵۹
-	۴۷۳	-	۴۷۳
-	۲۹۲	-	۲۹۲
-	۲۸۱	-	۲۸۱
۳۰۱	۱	۳۰۱	۱
۲,۴۴۰	۷۲	۲,۴۴۰	۷۲
۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱
۶۳۶	۱,۶۴۴	۶۳۶	۱,۶۴۴
۳,۵۴۷	۱۱,۱۰۶	۳,۵۴۷	۱۱,۱۰۶

حمیدرضا تراب مستعدی
شرکت صنایع فرش و موکت یابل
کامران مهرزاد
داوود قنبری
محمد برهیزکار
محمد درودی آریانی
حسین محمد علیزاده
محمد رضا مهدوی
زهرا کوچکی رودبته (حق بین)
موشنگ افشاری (باشگاه سوارکاری تکتاز)
سهیل کریمیان
علیرضا مهدوی
سایر

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰,۴۸۸	۱۹,۳۵۲	۱۹,۰۹۲	۱۵,۵۷۴
۵,۴۶۰	-	۵,۴۶۰	-
-	۲۱,۵۹۵	-	۲۱,۵۹۵
(۱۳,۷۵۶)	(۵۰)	(۱۳,۷۵۶)	(۵۰)
(۸,۶۴۸)	(۱۱,۷۷۲)	(۸,۶۴۸)	(۱۱,۶۵۲)
-	(۱۲۶,۸۵۰)	-	(۱۲۶,۸۵۰)
۱۰,۹۷۴	۲,۶۷۱	۱۰,۹۷۴	۱,۸۰۰
۹,۷۰۸	۱۰,۵۸۴	۹,۷۰۸	۱۰,۵۸۴
(۱,۳۰۷)	(۳۶,۹۳۴)	(۱,۳۰۷)	(۳۶,۹۳۴)
۲,۴۳۱	(۱۴۰,۷۵۵)	۲,۴۳۱	(۱۴۱,۵۰۶)
۱۹۳,۵۲۳	(۱۳۹,۸۰۴)	۱۹۴,۶۸۶	(۱۳۹,۷۷۸)
(۳۸۴,۵۸۶)	۴۲۵,۹۸۸	(۳۸۴,۵۸۶)	۴۲۵,۹۸۸
۱۳۶,۲۳۷	(۴۴۷,۹۹۴)	۱۱۵,۴۷۹	(۴۴۴,۶۳۳)
(۱۷۰,۴۶۶)	(۱۲,۴۶۵)	(۱۶۸,۸۶۵)	(۱۱,۳۱۹)
۲,۷۴۳	۷,۵۶۳	۲,۷۴۱	۷,۵۵۹
(۳۲۲,۵۴۹)	(۱۶۶,۷۱۱)	(۳۴۰,۵۴۵)	(۱۶۲,۱۸۲)
(۱۹۹,۶۲۹)	(۲۸۸,۱۱۵)	(۲۱۹,۰۲۱)	(۲۸۸,۱۱۵)

سود خالص
تعدیلات:
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه‌های مالی
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بهادار
درآمد اجاره
درآمد شناسایی تولیدات کشاورزی به ارزش منصفانه
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(سود) تسعیر ارز
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:
(افزایش)/کاهش دریافتنی‌های عملیاتی
(افزایش)/کاهش موجودی مواد و کالا
(افزایش)/کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت تولید فیسر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و شرکت در معرض هیچگونه الزامات تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۹۵,۱۳۶	۷۹۳,۹۰۷
(۹۵۹,۳۸۴)	(۶۲,۴۳۵)
۳۳۵,۷۵۲	۷۳۱,۴۷۲
۸,۵۵۸,۵۱۴	۸,۵۷۳,۴۳۲
۴٪	۹٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- ریسک‌ها و روابط

ریسک و مخاطراتی که شرکت در فرآیند فعالیت با آنها مواجه است به شرح زیر می‌باشد:

الف) ریسک نرخ ارز

با توجه به این که برخی از قطعات و لوازم مهم و اساسی و نیز مواد اولیه برای خطوط تولید و فعالیت های بازرگانی عمدتاً به طور مستقیم و یا غیر مستقیم از طریق واردات تهیه می‌شود، نوسانات و تغییرات نرخ ارز خصوصاً یورو و روبل روسیه می‌تواند تأثیر اساسی بر عملیات شرکت اعم از تولیدی، بازرگانی و مالی داشته باشد.

ب) ریسک تغییر مقررات گمرکی و دولتی

از آن‌جا که تا حدودی واردات شرکت تحت تأثیر قوانین و مقررات دولتی و گمرکی از جمله تعرفه و حقوق گمرکی می‌باشد، تغییر در این قوانین می‌تواند مشکلاتی برای این فعالیت‌ها ایجاد نماید.

ج) ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی

به طور کلی برخی از عوامل، رخدادها و محدودیت‌های بین‌المللی خصوصاً در شرایط پرداخت و انتقال پول و منابع تامین مواد اولیه می‌تواند روال عادی فعالیت و کسب و کار شرکت را با چالش جدی مواجه سازد.

۳۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، تسهیلات بانکی، و در صورت لزوم استقراض از شرکت اصلی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.

شرکت تولد فبر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- وضعیت ارزی:

موجودی ارزی صندوق و بانک پایان دوره به شرح ذیل می باشد:

بانک	گروه						شرکت					
	یورو	دلار آمریکا	لیر ترکیه	درهم امارات	دینار عراق	روبل روسیه	یورو	دلار آمریکا	لیر ترکیه	درهم امارات	دینار عراق	روبل روسیه
بانک	۱۱۰	۱,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۱,۴۹۸	۰	۰	۰	۰
صندوق	۳۲۵	۲,۴۳۵	۳,۴۸۰	۴۸۹	۱۹۸	۱۱۷,۰۲۵	۳۲۵	۲,۴۳۵	۳,۴۸۰	۴۸۹	۱۹۸	۱۱۷,۰۲۵
جمع دارایی بولی ارزی	۴۳۵	۳,۹۳۳	۳,۴۸۰	۴۸۹	۱۹۸	۱۱۷,۰۲۵	۴۳۵	۳,۹۳۳	۳,۴۸۰	۴۸۹	۱۹۸	۱۱۷,۰۲۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۳۵	۳,۹۳۳	۳,۴۸۰	۴۸۹	۱۹۸	۱۱۷,۰۲۵	۴۳۵	۳,۹۳۳	۳,۴۸۰	۴۸۹	۱۹۸	۱۱۷,۰۲۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۳۵	۶,۶۲۸	۰	۰	۰	۱۱۷,۰۲۵	۴۳۵	۶,۶۲۸	۰	۰	۰	۱۱۷,۰۲۵

۱- ۳۶- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره :

طی دوره مالی شرکت پرداخت ارزی عمده نداشته و کلیه وجه خرید کالا به صورت ریالی و در ایران پرداخت گردیده است. همچنین وجه واردات در سال قبل پرداخت و هزینه حمل به صورت ریال به کشتیرانی پرداخت گردیده است.

۲- ۳۶- تعهدات ارزی گروه و شرکت به بانک مرکزی از بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده به شرح زیر است :

گروه:	نوع ارز	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
		کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	یورو	۳۹۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۹۲	۶۴,۹۰۸	۵,۹۷۸,۰۱۰	۵,۹۷۸,۰۱۰	۰
شرکت:							
واردات	یورو	۳۹۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۹۲	۶۴,۹۰۸	۵,۷۹۸,۰۱۰	۵,۷۹۸,۰۱۰	۰

۱- ۲- ۳۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعهدات ارزی ایفا نشده است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته:

۱- ۳۷- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا	تأمین مالی	خرید کالا	هزینه حمل	هزینه اجاره	پرداخت هزینه ها
شرکت اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	.	۸۷,۴۰۰	.	.	.	.
شرکت همگروه	شرکت آلومتک	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۵,۱۴۹	.	.	۲,۲۸۷	۵,۴۳۰	۶۳
	شرکت آلومراد	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۸۷۰	.	.	۵۸۰	.	.
	شرکت RCT (روپال کاسپین ترید)	همگروه	.	.	۱۳,۰۰۰	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب رسان آسیای میانه-خریدار عمده	خریدار عمده	۲۹۱,۵۸۹	.	.	.	.	.
	شرکت GRINVUM.LTD - فروشنده عمده	فروشنده عمده	.	.	۲۲۹,۱۹۶	.	.	.
	جمع کل		۳۳۰,۶۰۸	۸۷,۴۰۰	۲۴۲,۱۹۶	۲,۸۶۷	۵,۴۳۰	۶۳

۱- ۱- ۳۷- معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای خرید چوب از شرکتهای RCT و GRINVUM.LTD که در چارچوب روابط فیما بین اشخاص وابسته صورت گرفته) با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲- ۳۷- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت‌ها	پرداختنی‌ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
شرکت اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران- سهامدار عمده	۲۳۰	.	۸۷,۴۰۰	(۸۷,۱۷۰)	۲,۵۲۳
شرکت همگروه	شرکت آلومتک	۱,۹۹۰	۱,۰۰۰	۳۷,۲۶۳	(۳۴,۲۷۳)	۲۴,۴۸۶
	شرکت آلومراد	۱۰,۳۵۰	.	.	۱۰,۳۵۰	۸,۷۱۲
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان - توسعه سهام نیکی	.	.	۴,۱۶۷	(۴,۱۶۷)	(۳,۳۳۴)
	شرکت RCT (روپال کاسپین ترید)	.	۱۲۸,۴۷۲	.	۱۲۸,۴۷۲	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱,۵۰۰	.	.	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
	شرکت صنایع چوب رسان آسیای میانه-خریدار عمده	۵۵,۹۴۱	.	.	۵۵,۹۴۱	.
	شرکت GRINVUM.LTD - فروشنده عمده	.	۲۳۲,۲۳۸	.	۲۳۲,۲۳۸	.
	شرکت معادن زغال سنگ کرمان-خریدار عمده	.	.	.	.	۱۸۳,۷۶۱
	شرکت سانا تجارت پارسیان خزر-خریدار و فروشنده	.	.	.	.	۷۶,۲۱۸
	جمع کل	۷۰,۰۱۱	۳۶۱,۷۱۰	۱۲۸,۸۳۰	۳۰۲,۸۹۱	۲۹۳,۸۶۶

شرکت تولید قیر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۲- معاملات شرکت اصلی یا اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید کالا	هزینه اجاره	هزینه حمل	تأمین مالی	پرداخت جهت هزینه
شرکت اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۸۷,۴۰۰	-
شرکت فرعی	شرکت سرمایه‌گذاری کلا کاسپین	تحت کنترل	✓	-	-	۷۲	-	-	۷۴۲
شرکت های گروه	شرکت آلویتک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۵,۱۴۹	-	۵,۴۳۰	۲,۳۸۷	-	۶۳
	شرکت آلویراد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۸۷۰	-	-	۵۸۰	-	-
	شرکت RCT (روبال کاسپین ترید)	همگروه	-	-	۱۳,۰۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب رسلان آسیای میانه-خریدار عمده	خریدار عمده	-	۳۹۱,۵۸۹	-	-	-	-	-
	شرکت GRINVUM LTD - فروشنده عمده	فروشنده عمده	-	-	۲۲۹,۱۹۶	-	-	-	-
جمع کل									
				۳۲۰,۶۰۸	۲۴۲,۱۹۶	۵,۵۰۲	۲,۸۶۷	۸۷,۴۰۰	۸۰۵

۳-۳-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای معاملات با شرکتهای RCT و شرکت سرمایه‌گذاری کلا کاسپین که در چارچوب روابط فیما بین اشخاص وابسته صورت گرفته) با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۸-۴- مانده حساب‌های نهایی با اشخاص وابسته شرکت اصلی:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	بیش پرداختی‌ها	پرداختنی‌ها	خالص طلب (دهی)	خالص طلب
شرکت اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲۳۰	-	۸۷,۴۰۰	(۸۷,۱۷۰)	۲,۵۲۳
شرکت فرعی	شرکت سرمایه‌گذاری کلا کاسپین	۸,۵۹۳	-	-	۸,۵۹۳	۷,۰۰۹
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱,۵۰۰	-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
	شرکت RCT (روبال کاسپین ترید)	-	۱۲۸,۴۷۲	-	۱۲۸,۴۷۲	-
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی	-	-	۴,۱۶۷	(۴,۱۶۷)	(۳,۳۳۴)
	شرکت آلویراد	۱۰,۳۵۰	-	-	۱۰,۳۵۰	۸,۷۱۲
	شرکت آلویتک	۱,۹۹۰	۱,۰۰۰	۳۷,۲۶۳	(۳۴,۲۷۳)	۲۴,۴۸۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب رسلان آسیای میانه-خریدار عمده	۵۵,۹۴۱	-	-	۵۵,۹۴۱	-
	شرکت GRINVUM LTD - فروشنده عمده	-	۲۲۲,۲۲۸	-	۲۲۲,۲۲۸	-
	شرکت معادن زغال سنگ کرمان-خریدار عمده	-	-	-	-	۱۸۳,۷۶۱
	شرکت سانا تجارت پارسین خزر-خریدار و فروشنده عمده	-	-	-	-	۷۶,۲۱۸
جمع کل						
		۷۸,۶۰۴	۳۶۱,۷۱۰	۱۳۸,۸۳۰	۳۱۱,۴۸۴	۳۰۰,۸۷۵

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات سرمایه‌ای به مبلغ ۵,۶۳۲ میلیون ریال می باشد. (موضوع یادداشت ۲-۲-۱۴)

۳۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام ذینفع	موضوع	نوع تضمین
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۲۶۵,۶۶۶	۲۶۷,۷۳۹	بانک تجارت	رفع تعهد برگ سبز گمرکی	چک
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	اداره کل تامین اجتماعی استان گیلان	بابت ضمانت بیمه بیکاری کمیته استانی گیلان	چک
	۱۸۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه	تسهیلات در قالب خرید دین	چک
	۱۵۰,۰۰۰	بانک تجارت	تسهیلات در قالب خرید دین	چک
	۲۹,۸۹۵	منابع طبیعی و آبخیزداری گیلان	صدور ضمانت نامه منابع طبیعی و آبخیزداری گیلان	چک
۲۰,۵۵	۲۰,۵۵			سایر
۲۷۴,۲۲۱	۶۳۴,۱۸۹			

۳۹-۲-۱- هیات مدیره شرکت اقدامات مقتضی برای استرداد تضامین پس از رفع تعهد را در اسرع وقت انجام می دهد و هیچگونه تضمین سنوایی که موضوع آن خاتمه یافته و مسترد نشده باشد، وجود ندارد.

۳۹-۳- رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ انجام شده و مقاصد حساب اخذ شده است. برای سال ۱۳۹۸ در تاریخ اسفندماه ۱۴۰۰ برگ مطالبه به مبلغ ۱۱,۳۳۰ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن در تیر ماه ۱۴۰۱ اعتراض نموده و مجدداً در مهر ماه ۱۴۰۱ اقدام به طرح اعتراض در دیوان عدالت اداری نموده و مبلغ مذکور تقسیط شده و در حال پرداخت می باشد. همچنین برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹,۵۶۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و مبلغ ۶,۶۱۶ میلیون ریال قطعی و طی اقساط ۶ ماهه پرداخت شد. توضیح اینکه سال ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۴- رسیدگی به مالیات و عوارض ارزش افزوده توسط اداره امور مالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۳ انجام پذیرفته و سال‌های ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین برای سال ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر شده است و به اعتقاد مدیریت نیاز به ذخیره نمی باشد. لازم به توضیح است عمده فروش در سال مالی مورد گزارش شامل جوب خام داخلی و وارداتی می باشد که مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد.

۳۹-۵- با توجه به بررسی‌ها و گزارشات اخذ شده از مشاوران ذی صلاح، عمده پرسنل شرکت مشمول آیین‌نامه مشاغل سخت و زیان‌آور نبوده و بدهی بااهمیتی از این بابت برعهده شرکت نیست. توضیح اینکه مابه التفاوت هزینه فوق در زمان اعلام توسط اداره بیمه، در حسابها منظور و پرداخت می شود.

۳۹-۶- با توجه به برگ مطالبه ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۳,۰۴۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف بدوی بررسی شد و منجر به قرار رسیدگی مجدد گردید، به اعتقاد مدیریت نیاز به ذخیره نمی باشد.

۳۹-۷- با توجه به برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف بدوی بررسی شد و منجر به قرار رسیدگی مجدد گردید، به اعتقاد مدیریت نیاز به ذخیره نمی باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.