

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

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

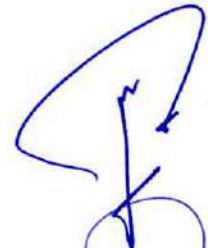
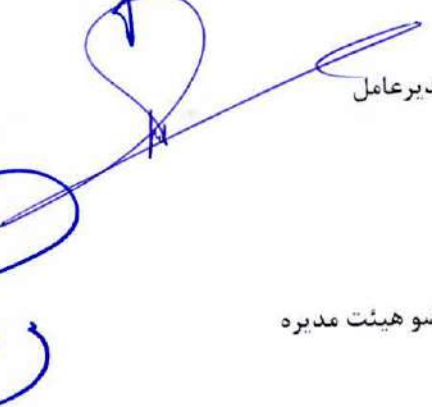
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ۵-۲ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند) ۱۲
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط ۱۲
- ۱-۳ - منابع: ۱۲
- ۲-۳ - مصارف: ۱۳
- ۳-۳ - ریسکها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۳
- ۴-۳ - اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۴
- ۵-۳ - دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۴
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها: ۱۵
- ۱-۴ - نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۵
- ۲-۴ - جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۵
- ۳-۴ - تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۵
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۱۶
- ۱-۵ - شاخصها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۱۶
- ۲-۵ - عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۱۶
- ۶- برنامه آینده شرکت: ۱۷

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت - هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای علی ردادی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای امیر آذر فر	شرکت توسعه نوآوری نیکی
	مدیر عامل	آقای حامد فاضل بخششی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیئت مدیره	آقای فرید کرباسی	شرکت کارگزاری رسمی م ب خ پایوران رستاک آریایی
	عضو هیئت مدیره	آقای محمد رضا خبیری نوغانی	سازمان خیریه درمانی جواد الاثمه (ع)

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار 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 ۱۰۱۰۰۴۲۹۴۲۷ 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 بندرانزلی، منطقه آزاد صنعتی تجاری انزلی 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، نئوپان، 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. نماسازی 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، انبار، وسائط نقلیه و تمامی تجهیزات مرتبط با آن‌ها
۸. واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	بائو	شاخه	۱۲۳.۴۳۲
۲	قرقره چوبی	عدد	۱,۶۸۲
۳	پالت	عدد	۱.۴۵۰

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 به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تخته	ایران	داخلی	۳.۱۱۹	۲۶۷,۵۲۷	۴۴۶,۹۰۱
چوب داخلی	ایران	داخلی	۰	۰	۲۲۷,۹۲۳
چوب - شخص وابسته	روسیه	خارجی	۴.۳۷۵	۳۸۹,۰۹۵	۴۱۵,۸۴۴
جمع				۶۵۶,۶۲۲	۱.۰۹۰.۶۶۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نام کشور	محل تامین	نوع	واحد اندازه گیری	مقدار	مبلغ
گرین ووم	روسیه	خارجی	تخته و الوار	متر مکعب	۱.۹۸۹	۱۳۱.۰۹۳
گرین ووم	روسیه	خارجی	چوب گرد	کیلوگرم	۲.۷۹۹.۷۳۴	۳۸۹.۰۹۵
تارا گستر سپنتا	ایران	داخلی	تخته و الوار	متر مکعب	۵۳۵	۶۰.۹۴۶
سورنا پدیده کهکشان	ایران	داخلی	تخته و الوار	متر مکعب	۳۰۴	۳۹.۵۶۴
سانا تجارت پارسیان	ایران	داخلی	تخته و الوار	متر مکعب	۱۹۵	۲۴.۹۷۹
چوب رسان آسیای میانه	ایران	داخلی	تخته و الوار	متر مکعب	۹۶	۱۰.۹۴۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۸۸۴.۹۶۸ میلیون ریال در رده سوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. مستندات مربوط به میزان فروش شرکت ها 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- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

مورد ندارد

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

موضوعیت ندارد

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱	مالیات عملکرد	۰	۰	۰
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۰	۱,۳۸۵
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۸,۱۱۷	۱۴,۶۰۴	۱۲,۲۳۱
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۴,۳۰۷	۱۳,۰۰۰	۲,۲۰۰
۵	پرداختی بابت انرژی	۹۴۰	۳۲۴	۲۸۸
۶	مالیات حقوق	۳,۹۶۴	۲,۹۱۶	۲,۰۸۸
۷	مالیات تکلیفی	۰	۳,۱۷۷	۳,۱۱۲
	جمع	۴۸,۸۹۰	۳۴,۰۲۱	۲۱,۳۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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:

مورد ندارد

۱-۵- وضعیت رقابت :

عموماً واردکنندگان تخته و گرده اشخاص حقیقی می باشند که با توجه به ارزش تخصیصی مربوط به شرکت های تولیدی گردش مالی بسیار کمتری را دارند سایر اشخاص حقوقی عمدتاً به تولید نئوپان و فیبر و روکش ام دی اف مشغول می باشند.

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 سهم	۲۵.۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲.۳۶۲
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۱.۵۲۹)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۲۶۶
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۷۲.۸۵۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۱۹۱.۰۰۴)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱.۵۹۶.۸۴۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

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

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

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

با در نظر گرفتن قدمت برند شرکت، تداوم حضور در صنعت چوب و نیز ورود به فعالیت بازرگانی و لجستیک چوب خام در دستور کار هیئت مدیره شرکت فیبر ایران قرار 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 راه های 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 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 چیپس 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 خطمشی گذاران در ارزیابی و بهبود چارچوب قانونی و نهادهایی برای حمایت از اثربخشی، کارایی، رشد پایدار و ثبات مالی شرکت ها می باشد، 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 گام های 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 الوار و دسته ابزار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 الات
فروش چوب داخلی به مشتریان
فروش خمیر چوب

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش 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 تجمیع اقلام صورت های 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 حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات 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، تسعیر می شود.
- ۵- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین که به شرح یادداشت ۵-۴-۱۳ 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 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.
- ۶- 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.
- ۷- 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 دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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.

۸- دارایی زیستی غیرمولد در شرکت که شامل درختان غیرمثمر 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 غیرمولد به گونه ای اتکا پذیر قابل اندازه گیری نباشد به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش شناسایی می شود. ارزش منصفانه درختان غیرمثمر کاشته شده برای تولید الوار به بهای تمام شده واقعی در حسابها شناسایی شده است.

۹- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای 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 می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۴-۴- سیاست های 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 ۱۴۰۲ کلیه دستگاه و خطوط تولیدی را تغییر داده و کلیه ماشین آلات شرکت جدید میباشد. در حال حاضر 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 فرایند تولید شرکت از دستگاه دیگ 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 ضایعات آن بسیار کم میباشد و همچنین برنامه ریزی گردیده که ضایعات به محصولات دیگر تبدیل میشود یا جهت استفاده در سایر مراکز به فروش رسانده شود.

• بعد اجتماعی

شرکت در صدد استفاده از تمام ظرفیت کارخانه می باشد ولی با وجود کمبود نقدینگی، این امر را با چالش های فراوان مواجه ساخته است. با توجه به وجود فضای گسترده در زمین های کارخانه فرصت های فراوانی جهت کسب درآمد در محل کارخانه وجود دارد و شرکت در صدد پیش بینی بودجه و برنامه ریزی و توسعه طرح ها و تامین نقدینگی می باشد. با این وجود حقوق و مزایای پرسنل بموقع پرداخت شده و پرسنل شرکت همچنان مشغول به فعالیت میباشند و سایر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

موارد به شرح ذیل می باشد:

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

• بعد اقتصادی

مهمترین اقدام انجام شده در سال ۱۴۰۲، پیگیری رفع تعهد ارزی از سوی هیئت مدیره بوده تا شرکت بتواند جهت واردات چوب، از تخصیص ارز دولتی استفاده کند تا حاشیه سود خود را افزایش دهد. شرکت در سال های قبل به دلیل جنگ روسیه و محدودیت واردات چوب عملاً فعالیت بازرگانی و تولید عمده نداشته و دچار محدودیت در تولید و چرخه فروش گردید. با برنامه ریزی مناسب شرکت اقدام به تولید محصولات جدید از جمله تولید قرقره و پالت چوبی نموده همچنین با پیگیری های مناسب تخته مورد نیاز تولیدی و بازرگانی خریداری شده و چرخه تولید و بازرگانی رشد مناسبی پیدا کرده است. در حال حاضر منابع مالی تامین شده از سوی بانک ها به طور کامل در چرخه تولید و بازرگانی قرار گرفته 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نمی باشد.

۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

شرکت در سال ۱۴۰۲ فعالیت بازرگانی و تولیدی داشته است. با برنامه ریزی مناسب شرکت اقدام به تولید محصولات جدید از جمله تولید قرقره 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 بازرگانی خرید و فروش تخته هم در سال ۱۴۰۲ در حال انجام می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

علی رغم محدودیت های فوق شرکت با مدیریت مناسب منابع و هزینه دچار زیان نگردید. همچنین جهت حفظ تولید و بازرگانی و تامین نقدینگی و سرمایه در گردش حدود ۳۱۲ میلیارد ریال تسهیلات از سیستم بانکی اخذ گردیده شد.

۳-۲- مصارف :

در دوره مورد گزارش پرداخت هایی از جمله : سفارشات خارجی (واردات چوب) ، حقوق و عوارض گمرکی ، مواد اولیه تولیدی ، تعمیرات و نگه داری دارایی ها ، حقوق و دستمزد و همچنین هزینه های جاری را داشته است.

۳-۳- ریسک ها 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 بازرگانی و فراوری تولید می باشد لذا نوسانات و تغییرات نرخ ارز می تواند تأثیرات اساسی بر عملیات شرکت اعم از تولیدی، بازرگانی 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 بازرگانی شرکت تحت تأثیر قوانین و مقررات دولتی و گمرکی از جمله تعرفه و حقوق گمرکی و سود بازرگانی 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 بازرگانی شرکت عمدتاً واردات و نقدی می باشد لذا نبود نقدینگی تاثیر 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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید کالا	هزینه اجاره	درآمد اجاره	هزینه حمل	تامین مالی	پرداخت جهت هزینه
شرکت اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۰	87,400	۰
شرکت فرعی	شرکت سرمایه‌گستر کالا کاسپین	تحت کنترل	۷	۰	۰	72	264	۰	۰	742
شرکت های گروه	شرکت آلومتک	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	35,149	۰	5,430	۰	2,287	۰	63
	شرکت الومراد	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	3,870	۰	۰	۰	580	۰	۰
	شرکت RCT (روپال کاسپین ترید)	همگروه	۰	۰	13,000	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب رسان آسیای میانه-خریدار عمده	خریدار عمده	۰	291,589	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت GRINVUM.LTD - فروشنده عمده	فروشنده عمده	۰	۰	229,196	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				330,608	242,196	5,502	264	2,867	87,400	805

۳-۵ - 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 تجدیدنظر خواهی 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 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 منعقد با سازمان منطقه آزاد و نظر به عدم پایبندی سازمان مربوطه به تعهدات قراردادی و قانونی دادخواستی جهت الزام منطقه آزاد انزلی به تحویل دو قطعه زمین مجموعاً به متراژ ۵,۹۰۰ متر، تنظیم گردید که پس از برگزاری جلسه دادگاه نماینده حقوقی سازمان مربوطه مدعی ملی بودن زمین واگذار شده توسط شرکت فیبر به آن سازمان را

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نماینده حقوقی سازمان مربوطه مدعی ملی بودن زمین واگذار شده توسط شرکت فیبر به آن سازمان را شده است که شرکت در پاسخ دفاعیات حقوقی مقتضی مبنی بر مردود بودن ادعای آن سازمان را و ضرورت پایبندی 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

۱-۴ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۱۲۶.۸۵۰	.	.	٪۱۰۰
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۸۸۴.۹۶۸	۹۰۲.۹۲۶	۳۶۵.۴۹۲	٪۲-
جمع درآمدهای عملیاتی	۱.۰۱۱.۸۱۸	۹۰۲.۹۲۶	۳۶۵.۴۹۲	٪۱۲
بهای تمام شده	(۸۵۸.۵۹۵)	(۷۱۷.۴۳۱)	(۳۲۲.۹۰۵)	٪۲۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۲.۵۳۵)	(۱۰۳.۸۴۷)	(۸۳.۷۳۹)	٪۱
سایر درآمدها	۲۴.۵۴۸	۹۹۶	۱.۹۵۴	٪۲.۳۶۵
سایر هزینه ها	(۷۶.۵۸۱)	(۷۰.۴۴۸)	(۲۱۶.۶۳۴)	٪۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۴۹.۰۷۲)	۱۲.۳۵۶	۴۲۲.۰۷۶	٪۴۹۷-

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

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

سود سهام مصوب مربوط به سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳.۸۴۸ میلیون ریال طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ پرداخت گردیده است.

سود مصوب مجمع عمومی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ازای هر سهم ۲ ریال می باشد که از مجموع ۳.۶۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی مبلغ ۸۱۰ میلیون ریال تا کنون پرداخت شده است.

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

شرکت تولید فیبر ایران جهت افزایش تولید و استفاده از تمام ظرفیت کارخانه و کاهش هزینه های جذب نشده طی دوره مورد گزارش اقدام به دریافت تسهیلات جهت افزایش سرمایه در گردش نموده است. دارایی های ثابت این شرکت طبق جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مستهلک میگردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	عملکرد واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مقدار تولید قرقره چوبی-عدد	۱.۶۸۲
مقدار تولید پالت چوبی-عدد	۱.۴۵۰
مقدار تولید بانو - شاخه	۱۲۳.۴۳۲
مقدار تولید پوشال - کیلوگرم	۱۷.۹۶۰
مقدار تولید دسته طی و بیل - عدد	۸۷۵
مقدار فروش قرقره چوبی - عدد	۱.۴۹۷
مبلغ فروش قرقره-میلیون ریال	۳۵.۱۴۹
مقدار فروش پالت چوبی - عدد	۱.۷۷۵
مبلغ فروش پالت چوبی - میلیون ریال	۱۱.۸۵۰
مقدار فروش بانو - شاخه	۹۹.۵۴۰
مبلغ فروش بانو - میلیون ریال	۹۳.۳۰۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی - میلیون ریال	۱۵۰.۷۳۴
حاشیه سود ناخالص	۱۵ درصد
هزینه های مالی به فروش	۲۶.۷۴۳
دوره وصول مطالبات	۱۰۱ روز
حاشیه سود خالص	۳.۶ درصد
نسبت بازده دارایی ها	۰.۳۹ درصد
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۰.۴۳ درصد

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

موضوعیت ندارد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶- برنامه آینده شرکت

- بازاریابی مشتریان جدید برای محصولات اضافه شده به سبد شرکت از جمله چوب خام و تخته الوار 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