

مؤسسه 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 ۳۷ 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 شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- شرکت بابت مبلغ ۱,۰۵۵,۵۷۸ یورو تعهدات ارزی ایفا نشده موضوع پیش پرداخت خرید چوب از شرکت رویال کاسپین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷، ذخیره لازم در حساب ها منظور نکرده است. اصلاح حساب ها از این بابت موجب افزایش حساب های پرداختنی و کاهش سود دوره مالی مورد گزارش هریک به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال خواهد شد.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار 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

۵- در دوره مالی مورد گزارش، به علت این که شرکت رویال کاسپین (شرکت فرعی شرکت توسعه نوآوری نیکی) قادر به ایفای تعهدات خود و تسویه مبلغ ۵۹۵/۵ میلیارد ریال مانده پیش پرداخت خرید چوب نبوده است، بر اساس توافقنامه امضا شده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۷، استرداد مانده پیش پرداخت مذکور توسط شرکت توسعه نوآوری نیکی مورد پذیرش واقع گردیده و در این ارتباط تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال تسویه شده و بابت تسویه باقیمانده، مقرر شده حدود ۲۶۰۰ متر مکعب چوب تحویل شرکت شود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- بر اساس 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 ۱-۵-۱۲ جزو اراضی ملی اعلام شده است. در این مورد، تا کنون اقدامات انجام شده توسط شرکت، به نتیجه نرسیده است. یادآور می شود به سبب عدم درج مترآژ در سند مالکیت مادر زمین های انزلی، وضعیت استفاده از مترآژ باقیمانده احتمالی آن (پس از کسر زمین های مجزا شده به شرح یادداشت فوق) مشخص نمی باشد. افزون بر این به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۵-۱۲ 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 و مراتب جهت پیگیری به شرکت منشور دیدگاه سوم محول شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- عملکرد شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶ از سال ۱۳۹۴ به بعد مورد رسیدگی و اعلام نظر اداره امور مالیاتی مربوط قرار نگرفته است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- 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 برگزیده 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 مورد مندرج در بند ۳، نکته قابل گزارش وجود ندارد.



سایر موارد

۹- مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۹-۱- افشای به موقع صورت های مالی حسابرسی شده تلفیقی و جداگانه سال ۱۴۰۰ شرکت و صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ شرکت فرعی.

۹-۲- برخی الزامات مقرر در چک لیست حاکمیت شرکتی از جمله افشای کامل اطلاعات مدیران، واستقرار کمیته انتصابات.

۷ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مجتبی علی میرزایی

محمد شریعتی

(ش.ع ۸۰۰۵۵۹)

(ش.ع- ۸۰۰۴۲۶)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

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

۶

صورت سود و زیان جداگانه

۷

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

۱۰-۴۰

ج: یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	آقای مرتضی یغمائیان	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	آقای بهروز قاسمی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت آلومتک	آقای محمدجواد منصوری	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت آلومراد	خانم پریا اسدالهی نیک	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
سازمان خیریه درمانی جواد الاثمه (ع)	آقای محمدرضا خبیری نوغانی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»



شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۲۶,۶۲۶)	(۲۷۳,۳۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۰,۱۶۵	۷۶,۴۷۰		سود ناخالص
(۴۶,۷۴۱)	(۴۱,۱۰۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)	۸	سایر هزینه‌ها
۹۲,۳۷۷	(۷,۳۹۲)		سود (زیان) عملیاتی
(۲۹,۰۰۸)	(۱۰,۶۵۱)	۹	هزینه‌های مالی
۵۶,۱۰۶	۲۶,۲۷۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۱۹,۴۷۵	۸,۲۳۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۱	(۴)		سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
۱۵	۹		سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۶	۵	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت تولید فیبر ایران
سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature in blue ink)

شرکت تولید فیر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۱,۲۶۰,۴۰۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۳	۶۰,۷۹۰
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۲,۳۸۲
دارایی‌های زیستی غیر مولد	۱۵	۱۰,۳۴۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶	۹۴
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱,۳۴۴,۰۲۰
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۷	۶۲۷,۳۸۸
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۴۶,۷۸۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۷۸,۳۹۴
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۲۰	۰
موجودی نقد	۲۱	۹۹,۴۶۲
جمع دارایی‌های جاری		۹۵۲,۰۲۶
جمع دارایی‌ها		۲,۲۸۶,۰۴۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۱,۸۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۸,۰۲۶
سود انباشته		۴۵,۷۹۲
سهم خزانه	۲۴	(۹,۷۱۸)
جمع حقوق مالکانه		۱,۸۴۴,۱۰۰
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۵,۲۲۱
جمع بدهی‌های غیر جاری		۲۵,۲۲۱
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۲۳۳,۶۷۵
مالیات پرداختنی	۲۷	۷,۸۸۹
سود سهام پرداختنی	۲۸	۱۵,۵۷۶
تسهیلات مالی	۲۹	۱۵۳,۱۵۸
پیش‌دریافت‌ها	۳۰	۶,۴۲۶
جمع بدهی‌های جاری		۴۱۶,۷۲۴
جمع بدهی‌ها		۴۴۱,۹۴۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲,۲۸۶,۰۴۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیر ایران
دسای ماه


 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۲۶	۴۷,۹۵۱	(۹,۷۱۸)	۱,۸۴۶,۲۵۹
-	-	-	(۲,۱۵۹)	-	(۲,۱۵۹)
۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۲۶	۴۵,۷۹۲	(۹,۷۱۸)	۱,۸۴۴,۱۰۰
-	-	-	۸,۲۳۴	-	۸,۲۳۴
-	-	-	(۵,۴۰۰)	-	(۵,۴۰۰)
-	-	۴۶۷	(۴۶۷)	-	-
-	-	-	-	(۲,۸۵۷)	(۲,۸۵۷)
-	-	-	-	۳,۶۰۶	۳,۶۰۶
-	-	-	(۳۲۷)	-	(۳۲۷)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۸,۴۹۳	۴۷,۸۳۲	(۸,۹۶۹)	۱,۸۴۷,۳۵۶

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:

سود خالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:

سود خالص

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۵	۵,۴۷۰	۲۸,۳۳۴	(۵,۸۰۳)	۱,۸۳۰,۷۰۶
-	-	-	۱۱۹,۴۷۵	-	۱۱۹,۴۷۵
-	-	-	(۲۱,۶۰۰)	-	(۲۱,۶۰۰)
-	-	-	-	(۲۵,۸۳۶)	(۲۵,۸۳۶)
-	-	-	-	۳۰,۹۳۸	۳۰,۹۳۸
-	(۲,۷۰۵)	-	-	-	(۲,۷۰۵)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۷۰	۱۲۶,۲۰۹	(۷۰۱)	۱,۹۳۰,۹۷۸

شرکت تولید فیبر ایران
سهامی عام

موسسه حسابداری هدف نوین نگر
مسئولان رسمی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۳۳,۷۱۷)	۵۸۲,۸۹۱	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
-	(۶,۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۳,۷۱۷)	۵۷۶,۰۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲۴,۲۷۲)	(۲,۹۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴۴۳,۲۹۵)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۴۷,۹۴۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی غیر مولد
۵۷,۹۷۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۳۱۲	۴,۴۳۰	دریافت های نقدی ناشی از درآمد سرمایه گذاری در املاک
۱,۰۷۶	۲۲,۰۸۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۷,۰۸۶	(۴۶۷,۶۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۳۶۹	۱۰۸,۳۷۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۹۵,۵۹۹	-	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۸۵,۴۳۹)	(۱۲۲,۱۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲,۹۲۶)	(۱۰,۶۵۱)	پرداخت های نقدی بابت هزینه های مالی تسهیلات
(۱۳,۶۶۰)	-	پرداخت های نقدی بابت هزینه تنزیل ال سی داخلی
-	(۱۴,۹۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۳,۲۷۹	دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه
-	(۲,۸۵۷)	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت وجه نقد استقراض شده به سهامدار
(۱۶,۴۲۶)	(۱۹۷,۲۸۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳,۰۵۷)	(۸۸,۹۰۵)	خالص کاهش در موجودی نقد
۶۲,۳۹۹	۹۹,۴۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۸۲	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۹,۷۲۴	۱۰,۵۵۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

شرکت تولید فیبر ایران
سهامی عام

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

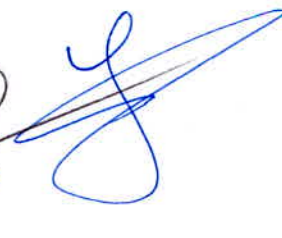
(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۲۶,۶۲۶)	(۲۷۶,۸۴۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۰,۱۶۵	۷۲,۹۵۵		سود ناخالص
(۴۳,۱۰۳)	(۳۶,۴۸۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)	۸	سایر هزینه‌ها
۹۶,۰۱۵	(۶,۲۸۸)		سود (زیان) عملیاتی
(۲۹,۰۰۸)	(۱۰,۶۵۱)	۹	هزینه‌های مالی
۵۶,۱۰۶	۲۶,۲۷۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۲۳,۱۱۳	۹,۳۳۸		سود خالص
۵۳	(۳)		سود پایه هر سهم
۱۵	۹		سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
۶۸	۶	۱۱	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

شرکت تولید فیبر ایران
 «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۶

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۱,۲۵۱,۱۷۸	۱,۲۵۷,۴۹۸
سرمایه گذاری در املاک	۱۳ ۶۰,۷۹۰	۶۰,۷۹۰
دارایی های نامشهود	۱۴ ۲,۲۱۷	۲,۲۱۷
دارایی های زیستی غیر مولد	۱۵ ۵۸,۲۹۳	۱۰,۳۴۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶ ۱۰,۰۹۴	۱۰,۰۹۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۳۸۲,۵۷۲	۱,۳۴۰,۹۴۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷ ۳۸,۶۸۳	۶۳۰,۰۱۲
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۳۵,۰۱۹	۱۴۶,۷۸۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹ ۱۲۱,۴۶۰	۷۸,۳۰۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰ ۴۴۳,۲۹۵	-
موجودی نقد	۲۱ ۱۰,۳۵۰	۹۹,۳۸۳
جمع دارایی های جاری	۶۴۸,۸۰۷	۹۵۴,۴۷۹
جمع دارایی ها	۲,۰۳۱,۳۷۹	۲,۲۹۵,۴۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳ ۸,۴۹۳	۸,۰۲۶
سود انباشته	۵۹,۰۳۷	۵۵,۸۹۳
سهم خزانه	۲۴ (۸,۹۶۹)	(۹,۷۱۸)
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۵۸,۵۶۱	۱,۸۵۴,۲۰۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵ ۳۳,۹۰۷	۲۴,۸۹۳
جمع بدهی های غیر جاری	۳۳,۹۰۷	۲۴,۸۹۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶ ۹۸,۲۶۴	۲۳۳,۲۸۲
مالیات پرداختنی	۲۷ ۱,۰۰۵	۷,۸۸۹
سود سهام پرداختنی	۲۸ ۶,۰۶۴	۱۵,۵۷۶
تسهیلات مالی	۲۹ ۳۱,۰۱۹	۱۵۳,۱۵۸
پیش دریافت ها	۳۰ ۲,۵۵۹	۶,۴۲۶
جمع بدهی های جاری	۱۳۸,۹۱۱	۴۱۶,۳۳۱
جمع بدهی ها	۱۷۲,۸۱۸	۴۴۱,۲۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۰۳۱,۳۷۹	۲,۲۹۵,۴۲۵

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

شرکت تولید فیبر ایران

سهامی عام

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۸,۰۲۶	۵۸,۰۵۲	(۹,۷۱۸)	۱,۸۵۶,۳۶۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	-	(۲,۱۵۹)	-	(۲,۱۵۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۸,۰۲۶	۵۵,۸۹۳	(۹,۷۱۸)	۱,۸۵۴,۲۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:	-	-	-	-	-
سود خالص	-	-	۹,۳۳۸	-	۹,۳۳۸
سود سهام مصوب	-	-	(۵,۴۰۰)	-	(۵,۴۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۶۷	(۴۶۷)	-	-
خرید سهام خزانة	-	-	-	(۲,۸۵۷)	(۲,۸۵۷)
فروش سهام خزانة	-	-	-	۳,۶۰۶	۳,۶۰۶
زیان فروش سهام خزانة	-	-	(۳۲۷)	-	(۳۲۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۸,۴۹۳	۵۹,۰۳۷	(۸,۹۶۹)	۱,۸۵۸,۵۶۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:

سود خالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زیان فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:

سود خالص

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زیان حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱,۸۳۳,۷۳۷	(۵,۸۰۳)	۳۱,۳۶۵	۵,۴۷۰	۲,۷۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱۲۳,۱۱۳	-	۱۲۳,۱۱۳	-	-	-
(۲۱,۶۰۰)	-	(۲۱,۶۰۰)	-	-	-
(۲۵,۸۳۶)	(۲۵,۸۳۶)	-	-	-	-
۳۰,۹۳۸	۳۰,۹۳۸	-	-	-	-
(۲,۷۰۵)	-	-	-	(۲,۷۰۵)	-
۱,۹۳۷,۶۴۷	(۷۰۱)	۱۳۲,۸۷۸	۵,۴۷۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۳۴,۳۹۷)	۵۸۲,۷۶۳	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
-	(۶,۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۴,۳۹۷)	۵۷۵,۸۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲۴,۰۳۸)	(۲,۹۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴۷,۹۴۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی غیر مولد
-	(۴۴۳,۲۹۵)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۷,۹۷۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۳۱۲	۴,۴۳۰	دریافت های نقدی ناشی از درآمد سرمایه گذاری در املاک
۱,۰۷۶	۲۲,۰۸۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۷,۳۲۰	(۴۶۷,۶۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۹۲۳	۱۰۸,۲۴۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۹۵,۵۹۹	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۵,۴۳۹)	(۱۲۲,۱۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲,۹۲۶)	(۱۰,۶۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳,۶۶۰)	-	پرداخت های نقدی بابت هزینه تنزیل ال سی داخلی
-	(۱۴,۹۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۳,۲۷۹	دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه
-	(۲,۸۵۷)	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت وجه نقد استقراض شده به سهامدار
(۱۶,۴۲۶)	(۱۹۷,۲۸۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳,۵۰۳)	(۸۹,۰۳۳)	خالص کاهش در موجودی نقد
۶۲,۲۷۰	۹۹,۳۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۸۱	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۹,۱۴۸	۱۰,۳۵۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

شرکت تولید فیبر ایران
(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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. مرکز اصلی شرکت شهر تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان شهید عضدی (آبان جنوبی)، پلاک ۲۸، واحد ۱ و کارخانه شرکت در شهرستان بندرانزلی، منطقه آزاد صنعتی تجاری انزلی واقع 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 روکش‌شده.

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، سمباده، 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 ساخته‌شده.

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 تحصیل‌شده 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 در ادامه سفارشات سالهای قبل و فروش آن، و در موارد محدود و ناچیز تولید الوار و دسته ابزار 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، آغاز گردیده است. بر اساس مجوز اخذ شده از سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی انزلی، شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مجاز به صادرات، واردات، خرید و فروش عمده کالا و تولید محصول می‌باشد. 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 است:

هیئت مدیره شرکت بمنظور فراهم نمودن شرایط سودآوری پایدار، در حال مطالعه و بررسی جهت ایجاد تغییر روند فعالیت اقتصادی فعلی شرکت می‌باشد.

محصولات	ظرفیت سالانه	واحد
چیپس چوب	۳۲,۰۰۰	تن
اوراق فشرده با روکش ملامینه	۲,۸۰۰,۰۰۰	متر مربع
اوراق فشرده چوبی با روکش کاغذی	۴۰۰,۰۰۰	متر مربع
اوراق فشرده چوبی با روکش پی‌وی‌سی	۴۰۰,۰۰۰	متر مربع
انواع پالت چوبی	۳۲,۴۰۰	تن
انواع تخته چوب	۴۳,۲۰۰	تن
انواع ابزارها و دسته ابزارهای چوبی	۳,۰۰۰	تن

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

موضوع فعالیت شرکت فرعی عبارت است از واردات و صادرات انواع کالاها و خدمات مجاز بازرگانی، محصولات چوبی، لجستیک کشاورزی و صنعتی، انبارداری، محصولات کشاورزی، انواع قطعات و لوازم می‌باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	۰	۱	۰	کارکنان رسمی
۸۳	۶۷	۸۷	۷۰	کارکنان قراردادی
۸۴	۶۷	۸۸	۷۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته‌اند:
 استاندارد حسابداری شماره ۲۲ تحت عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۱ لازم‌الاجرا است در تهیه صورت‌های مالی رعایت شده است.

۳- اهرم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره ای

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی 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.

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 واگذا شده، نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

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.

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

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.

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 دفاتر 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 پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

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 به‌طور 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، زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- درآمد عملیاتی

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.
 درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام 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 انجام 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 و صندوق ارزی	دلار	نرخ سنا ۲۸۴.۵۷۸ ریال	در دسترس بودن
بانک و صندوق ارزی	یورو	نرخ سنا ۲۸۴.۵۷۰ ریال	در دسترس بودن
بانک و صندوق ارزی	روبل	نرخ سنا ۴۶۲۴ ریال	در دسترس بودن

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین که به شرح یادداشت ۵-۵-۱۲ تجدید ارزیابی شده) بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی‌مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (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 استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۷- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدیدارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدیدارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدیدارزیابی 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 تجدیدارزیابی 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 تجدیدارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدیدارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدیدارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدیدارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدیدارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۷-۳- مازاد تجدیدارزیابی 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 استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدیدارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدیدارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها 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- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه‌ای	۵ سال	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، 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 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 غیر مولد 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 غیر مثمر کاشته شده برای تولید الوار به بهای تمام شده واقعی در حسابها شناسایی شده است.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های 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 فیبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف یوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری		
شرکت	گروه	
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
شناخت در آمد		
شرکت	گروه	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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)

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- 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.

۲-۱۵-۳- 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.

۳-۱۵-۳- 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.

۴-۱۵-۳- هرگاه 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

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳- مالیات بر درآمد

بزینه مالیات :

بزینه مالیات، مالیات جاری است. مالیات جاری در صورت سود و زیان منعکس می‌شود، مگر در مواردی که به اقلام 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 الکانه شناسایی می‌شوند.

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

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

۴- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی صورت گرفته توسط کارشناسان مستقل در سال ۱۳۹۷ در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵-۱	فروش خالص
۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹	۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹	۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹		
۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹	۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹	۶۸۶,۷۹۱	۳۴۹,۷۹۹		

۵-۱- فروش گروه و شرکت به تفکیک نوع محصول به شرح زیر می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد سنجش	
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۳۳۲	۴	۱۲,۳۲۸	۱۵۵	متر مکعب	فروش محصولات تولیدی:
۵۰۴	۸	۳,۷۱۰	۴۰	متر مکعب	تخته و الوار
۸۳۶		۱۶,۰۳۸			فیبر ورق
فروش محصولات بازرگانی:					
۳۰۵,۵۵۴	۸,۸۷۶	۳۲۹,۹۱۶	۷,۴۱۰	متر مکعب	چوب وارداتی
۳۸۰,۴۰۱	۱۰,۶۸۴	-	-	تن	چوب داخلی
-	-	۳,۸۴۵	۸۲۳	تن	ریشه صنوبر
۶۸۵,۹۵۵		۳۳۳,۷۶۱			
۶۸۶,۷۹۱		۳۴۹,۷۹۹			

۵-۱-۱- توضیح اینکه فروش شرکت فرعی در ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ جمعا به مبلغ ۳۱,۳۴۹ میلیون ریال و تماما به شرکت اصلی بوده است.

۵-۱-۲- از آنجایی که چوبهای وارداتی، قابلیت تولید انواع محصول را ندارد، فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۰ و ۶ ماهه ۱۴۰۱ عمدتا معطوف به فروش چوب وارداتی بوده است.

۵-۱-۳- با توجه به اتمام استحصال جنگل نرگستان در سال ۱۴۰۰ شرکت طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ فعالیت استحصال خرید و فروش چوب داخلی نداشته است.

۵-۱-۴- مقدار ۴۵۰۰ مترمکعب از چوب های فروخته شده در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مربوط به چوب های دریافتی از شرکت رویال کاسپین (در سال ۱۳۹۹ مقدار ۱۰۵۰۰ مترمکعب و سال ۱۴۰۰ مقدار ۳۰۰ مترمکعب) می باشد که توسط شرکت وجهی بابت آن پرداخت نشده و این موضوع طی توافقنامه مذکور در یادداشت ۱-۱۷ مورد موافقت شرکت توسعه نوآوری نیکی قرار گرفته است.

۵-۲- فروش شرکت به تفکیک نوع مشتری به شرح زیر می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش		
(نسبت به کل)		(نسبت به کل)		۳۵-۳	اشخاص وابسته
۸۷٪	۵۹۵,۰۱۹	۹۴٪	۳۲۹,۹۱۶		سایر اشخاص
۱۳٪	۹۱,۷۷۲	۶٪	۱۹,۸۸۳		
۱۰۰٪	۶۸۶,۷۹۱	۱۰۰٪	۳۴۹,۷۹۹		

۵-۳- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
		به درآمد عملیاتی		به درآمد عملیاتی	
۳۳۳,۷۶۱	(۲۵۳,۳۳۵)	۸۰,۴۲۶	۲۴٪	۱۵۹,۹۳۲	۲۳٪
۱۲,۳۲۸	(۲۱,۷۸۷)	(۹,۴۵۹)	-۷۷٪	۷۸	۱۴٪
۳,۷۱۰	(۱,۷۲۳)	۱,۹۸۸	۵۴٪	۱۵۵	۳۱٪
۳۴۹,۷۹۹	(۲۷۶,۸۴۴)	۷۲,۹۵۵		۱۶۰,۱۶۵	

۵-۴- نرخ فروش انواع محصولات شرکت از جانب واحد بازرگانی تعیین و به تأیید مدیر عامل می رسد و قراردادهای عمده فروش با تصویب هیات مدیره انجام می شود. توضیح اینکه شرکت طی دوره مالی ۱۴۰۱ دو مرتبه و هر بار به میزان ۳۵ و ۳۰ درصد افزایش نرخ نسبت به آخرین نرخ فروش سال ۱۴۰۰ داشته است. قابل ذکر است که کیفیت چوب-خام فروخته شده متفاوت است.

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۳,۵۰۸	۵,۱۴۳	۱۳,۵۰۸	۵,۱۴۳	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۴,۷۸۷	۲۲,۵۹۰	۱۴,۷۸۷	۲۲,۵۹۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت :
۲۱,۵۴۴	۳۰,۳۰۴	۲۱,۵۴۴	۳۰,۳۰۴	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۴,۶۹۷	۸,۲۶۰	۴,۶۹۷	۸,۲۶۰		استهلاک
۵۶۹	۳۲۰	۵۶۹	۳۲۰		برق و سوخت
۱,۶۶۶	۱,۰۰۱	۱,۶۶۶	۱,۰۰۱		هزینه غذا و رستوران
۵۹۷	۱,۵۱۳	۵۹۷	۱,۵۱۳		تعمیر و نگهداری
۱,۳۲۸	۱,۸۲۰	۱,۳۲۸	۱,۸۲۰		سایر
۵۸,۶۹۶	۷۰,۹۵۱	۵۸,۶۹۶	۷۰,۹۵۱		جمع
(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)	(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)	۸	هزینه‌های جذب نشده
۳۷,۶۴۹	۲۸,۱۹۰	۳۷,۶۴۹	۲۸,۱۹۰		جمع هزینه‌های ساخت:
(۴۳,۵۸۰)	(۴,۶۸۱)	(۴۳,۵۸۰)	(۴,۶۸۱)		(کاهش) موجودی‌های ساخته شده
(۵,۹۳۱)	۲۳,۵۰۹	(۵,۹۳۱)	۲۳,۵۰۹		بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروخته شده
۵۳۲,۵۵۷	۲۵۳,۳۳۵	۵۳۲,۵۵۷	۲۴۹,۸۲۰		بهای تمام شده چوب خریداری شده و فروخته شده
۵۲۶,۶۲۶	۲۷۶,۸۴۴	۵۲۶,۶۲۶	۲۷۳,۳۲۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱- اقلام مواد مستقیم مصرفی و چوب خریداری شده و فروخته شده :

شرح		واحد		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
				مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
کاغذ گلاسه	ورق			۸۰۰	۷۱۵	-	-
ام دی اف	ورق			۳۷۳	۲,۵۶۲	-	-
چوب	مترمکعب			۷۴۹۶	۲۵۳,۳۳۵	۱۹,۳۳۸	۵۴۶,۰۶۵
تخته الوار و دسته ابزار	مترمکعب			۴۱	۱,۸۶۶	-	-
				۲۵۸,۴۷۸		۵۴۶,۰۶۵	

۶-۱-۱- مواد اولیه خریداری شده از تأمین‌کنندگان اصلی به تفکیک کشور به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام کشور	محل تامین	یادداشت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
				۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ام دی اف	ایران	داخلی		۲,۵۶۲	-
کاغذ	ایران	داخلی		۷۱۵	-
چوب صنوبر	ایران	داخلی	۶-۱-۱-۱	-	۲۵۴,۶۶۱
ریشه صنوبر	ایران	داخلی	۶-۱-۱-۱	۸,۱۲۲	-
چوب - شخص وابسته	روسیه	خارجی		۲۵۱,۸۹۹	۲۱۹,۰۰۰
				۲۶۳,۲۹۸	۴۷۳,۶۶۱

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۶- قرارداد برداشت چوب از جنگل نرگستان به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به منظور استحصال ۱۰,۷۷۲ متر مکعب چوب با سازمان جنگل‌ها، مراتع و آبخیزداری کشور در سال ۱۳۹۹ منعقد گردیده است که تا پایان سال مالی ۱۴۰۰، مقدار ۱۱,۲۶۰ متر مکعب از منابع فوق برداشت شده است و قرارداد خاتمه یافت و تسویه حساب نهایی با سازمان جنگل‌ها، مراتع و آبخیزداری در سال ۱۴۰۰ انجام شده است. لازم به ذکر است مراحل آماده سازی جهت کاشت مجدد آغاز و حدود ۵۴ هکتار نیز کاشت گردیده است.

۲-۶- هزینه‌های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
دستمزد غیر مستقیم		دستمزد مستقیم	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳,۵۸۵	۲۰,۵۲۷	۱۰,۸۶۹	۱۶,۷۷۳
۲,۴۵۶	۴,۰۳۲	۲,۱۴۲	۳,۰۴۱
۵,۵۰۳	۵,۷۴۵	۱,۷۷۶	۲,۷۷۶
۲۱,۵۴۴	۳۰,۳۰۴	۱۴,۷۸۷	۲۲,۵۹۰

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت

۱-۲-۶- افزایش کل هزینه‌های حقوق و دستمزد تولید و اداری در ۶ ماهه ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه قبل جمعا به میزان ۶۳ درصد عمدتا به دلیل افزایش حقوق کارکنان طبق قانون کار بوده است.

۳-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

مقدار تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		مقدار تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		ظرفیت اسمی		واحد اندازه‌گیری
۴,۳۷۴	۰	۱۴,۴۰۰	۲۴,۰۰۰	ظرفیت معمول		دسته ابزار
۳۹۴	۲۶۷	۱,۴۴۰	۲,۴۰۰			الوار
۰	۴۰	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰			ام دی اف

* ظرفیت اسمی طبق پروانه اولیه شرکت است که طی سنوات اخیر، مجوزهای اخذ شده به شرح یادداشت ۱-۲، پروانه فعالیت شرکت می‌باشد.

شرکت تولید فیبر ایران
سهامی عام

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۳,۲۰۹	۱۳,۲۳۲	۱۵,۱۶۴	۱۵,۶۶۹	۶-۲-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۶,۴۶۰	۴,۷۴۲	۶,۷۰۰	۵,۱۲۲	۷-۱	حق الزحمه مشاوره و هزینه حسابرسی
۴,۴۴۹	۲,۵۸۴	۴,۵۸۱	۳,۰۱۷		مزایای پایان خدمت
۳,۹۰۷	۱,۸۶۹	۴,۰۳۱	۲,۰۷۰		سایر هزینه‌های کارکنان
۲,۶۳۶	۲,۳۸۲	۳,۰۴۴	۲,۸۷۷		بیمه سهم کارفرما
۲,۲۳۷	۲۷۵	۲,۳۲۳	۲۷۵		تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
.	۲۴۸	.	۲۵۶		هزینه های ثبتی و حقوقی
۱,۰۴۲	۹۶۷	۱,۳۲۸	۱,۲۸۰		استهلاک دارایی‌ها
۲,۰۳۴	۱,۵۵۶	۲,۰۳۴	۱,۵۵۶		سفر و مأموریت
۴۸۰	۴۲۰	۴۸۰	۴۲۰		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۴۲۱	۱۴۹	۵۲۱	۱۴۹		بیمه دارایی‌های ثابت اداری
۶۰۰	-	۶۰۰	.	۷-۲	پاداش مجمع
۱۹	۴,۴۹۸	۱۹	۴,۴۹۸	۷-۳	هزینه توزیع و فروش و بازاریابی
۵,۶۰۹	۳,۵۶۰	۵,۹۱۶	۳,۹۱۲		سایر
۴۳,۱۰۳	۳۶,۴۸۲	۴۶,۷۴۱	۴۱,۱۰۱		

۷-۱- هزینه های فوق مربوط به مشاوران شرکت و هزینه حسابرسی پایان سال ۱۴۰۰ می باشد.

۷-۲- مجمع بابت سال ۱۴۰۰، پاداشی برای هیات مدیره مصوب ننموده است.

۷-۳- هزینه بازار یابی به آقای محمد علی فرهنگ از بابت قرارداد فروش چوب گرد وارداتی می باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)	(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)	۸-۱	هزینه‌های جذب نشده
(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)	(۲۱,۰۴۷)	(۴۲,۷۶۱)		

۸-۱- هزینه جذب نشده به دلیل توقف موقت تولید دستگاه خطوط روکش MDF و تخته الوار به علت عدم استفاده بهینه از ظرفیت تولید بوده است که از بهای تمام شده کسر شده است.

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۳,۸۱۶	۱۰,۵۴۵	۱۳,۸۱۶	۱۰,۵۴۵		هزینه تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۱۳,۶۶۰	.	۱۳,۶۶۰	.	۹-۱	سود قراردادهای ال سی داخلی (هزینه تنزیل)
۱,۵۳۲	۱۰۶	۱,۵۳۲	۱۰۶		کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۲۹,۰۰۸	۱۰,۶۵۱	۲۹,۰۰۸	۱۰,۶۵۱		

۹-۱- هزینه های تنزیل در دوره مالی قبل طبق قرارداد فی مابین بانک صادرات و شرکت فیبر ایران مربوط به فروش در قالب ال سی داخلی طی سالهای قبل به شرکت افرا صنوبر ایرانیان بوده که هزینه های مالی مربوط با نرخ ۱۸ درصد سالانه محاسبه و تسویه گردیده است.

شرکت تولید فیبر ایران
سهامی عام

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰-۱ سود ناشی از فروش اقلام اسقاطی و دارایی‌ها	۰	۵۲,۳۳۷	۰	۵۲,۳۳۷
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۳۹۹	۱۰۹	۳۹۹	۱۰۹
۱۰-۲ درآمد اجاره	۴,۴۳۰	۲,۳۱۲	۴,۴۳۰	۲,۳۱۲
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز	۰	۳۸۱	۰	۳۸۱
۱۰-۳ سود حاصل از سرمایه‌گذاری - اشخاص وابسته	۲۱,۶۸۸	۲۷۶	۲۱,۶۸۸	۲۷۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	(۳۴۰)	۶۹۱	(۲۴۰)	۶۹۱
	۲۶,۲۷۷	۵۶,۱۰۶	۲۶,۲۷۷	۵۶,۱۰۶

۱۰-۱- سود مذکور مربوط به فروش آهن آلات و قطعات باقیمانده از خطوط فیبر طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام که از طریق برگزاری مزایده و بر اساس قیمت کارشناسی بوده است.

۱۰-۲- درآمد اجاره مربوط به اجاره یک دستگاه زمین و ساختمان با کاربری اداری در میدان آرژانتین در سه طبقه، بموجب میایعه نامه رسمی می باشد.

۱۰-۳- مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده گذاری مبلغ تقریباً ۴۴۰.۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت کاردان متعلق به بانک تجارت و بانرخ حدود ۲۰ درصد درسال می باشد.

۱۱- سود پایه هر سهم:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	سود غیرعملیاتی	سود عملیاتی	سود غیرعملیاتی
(۷,۳۹۲)	۱۵,۶۲۶	۹۲,۳۷۷	۲۷,۰۹۸
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۴۷,۱۶۱)	(۱,۳۴۷,۱۶۱)	(۱,۴۹۵,۳۸۵)	(۱,۴۹۵,۳۸۵)
۱,۷۹۸,۶۵۲,۸۳۹	۱,۷۹۸,۶۵۲,۸۳۹	۱,۷۹۸,۵۰۴,۶۱۵	۱,۷۹۸,۵۰۴,۶۱۵
(۴)	۹	۵۱	۱۵

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

میانگین موزون تعداد سهام

سود (زیان) هر سهم - ریال

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	سود غیرعملیاتی	سود عملیاتی	سود غیرعملیاتی
(۶,۲۸۸)	۱۵,۶۲۶	۹۶,۰۱۵	۲۷,۰۹۸
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۴۷,۱۶۱)	(۱,۳۴۷,۱۶۱)	(۱,۴۹۵,۳۸۵)	(۱,۴۹۵,۳۸۵)
۱,۷۹۸,۶۵۲,۸۳۹	۱,۷۹۸,۶۵۲,۸۳۹	۱,۷۹۸,۵۰۴,۶۱۵	۱,۷۹۸,۵۰۴,۶۱۵
(۳)	۹	۵۳	۱۵

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

میانگین موزون تعداد سهام

سود (زیان) هر سهم - ریال

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۱,۰۹۲,۴۰۴	۲۳,۲۶۲	۷,۱۴۱	۳۳,۳۵۱	۱۰,۶۴۸	۹,۸۶۲	۱,۱۷۶,۶۶۸	۳,۸۵۷	۱۰۵,۶۹۴	۱۸۹	۱,۲۸۶,۴۰۸
-	-	-	۳,۵۴۲	-	۱,۵۷۸	۵,۱۲۰	-	۲۲,۱۸۱	۷۵۷	۲۸,۰۵۸
-	-	-	۱۲۲,۱۴۸	-	-	۱۲۲,۱۴۸	(۳,۸۵۷)	(۱۱۹,۹۲۸)	-	(۱,۶۳۷)
۱,۰۹۲,۴۰۴	۲۳,۲۶۲	۷,۱۴۱	۱۵۹,۰۴۱	۱۰,۶۴۸	۱۱,۴۴۰	۱,۳۰۳,۹۳۶	۰	۷,۹۴۷	۹۴۶	۱,۳۱۲,۸۲۹
۰	۰	-	۸۷۳	-	۴۸	۹۲۱	-	-	۱,۹۸۷	۲,۹۰۸
۰	-	-	۴,۰۷۱	-	۳۳۳	۴,۴۰۴	-	(۲,۴۱۷)	(۱,۹۸۷)	۰
۱,۰۹۲,۴۰۴	۲۳,۲۶۲	۷,۱۴۱	۱۶۳,۹۸۵	۱۰,۶۴۸	۱۱,۸۲۱	۱,۳۰۹,۲۶۱	۰	۵,۵۳۰	۹۴۶	۱,۳۱۵,۷۳۷
-	۱۱,۲۵۴	۶,۶۸۵	۸,۹۰۲	۵,۲۹۰	۳,۹۲۰	۳۶,۰۵۱	-	-	-	۳۶,۰۵۱
-	۶۴۰	۳۵	۱۲,۸۰۹	۱,۲۵۶	۱,۶۳۱	۱۶,۳۷۱	-	-	-	۱۶,۳۷۱
-	۱۱,۸۹۴	۶,۷۲۰	۲۱,۷۱۱	۶,۵۴۶	۵,۵۵۱	۵۲,۴۲۲	-	-	-	۵۲,۴۲۲
-	۳۲۰	۱۷	۷,۷۷۸	۵۲۱	۹۰۵	۹,۵۴۱	-	-	-	۹,۵۴۱
-	۱۲,۲۱۴	۶,۷۳۷	۲۹,۴۸۹	۷,۰۶۷	۶,۴۵۶	۶۱,۹۶۳	-	-	-	۶۱,۹۶۳
۱,۰۹۲,۴۰۴	۱۱,۰۴۸	۴۰۴	۱۳۴,۴۹۶	۳,۵۸۱	۵,۳۶۵	۱,۲۴۷,۲۹۸	۰	۵,۵۳۰	۹۴۶	۱,۲۵۳,۷۷۴
۱,۰۹۲,۴۰۴	۱۱,۳۶۸	۴۲۱	۱۳۷,۳۳۰	۴,۱۰۲	۵,۸۸۹	۱,۲۵۱,۵۱۴	۰	۷,۹۴۷	۹۴۶	۱,۲۶۰,۴۰۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
 نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۱,۰۹۲,۴۰۴	۲۳,۲۶۲	۷,۱۴۱	۳۳,۳۵۱	۷,۳۴۹	۹,۸۵۴	۱,۱۷۳,۳۶۱	۳,۸۵۷	۱۰۵,۶۹۴	۱۸۹	۱,۲۸۳,۱۰۱
-	-	-	۳,۵۴۲	-	۱,۲۰۵	۴,۷۴۷	-	۲۲,۱۸۱	۷۵۷	۲۷,۶۸۵
-	-	-	۱۲۲,۱۴۸	-	-	۱۲۲,۱۴۸	(۳,۸۵۷)	(۱۱۹,۹۳۸)	-	(۱,۶۳۷)
۱,۰۹۲,۴۰۴	۲۳,۲۶۲	۷,۱۴۱	۱۵۹,۰۴۱	۷,۳۴۹	۱۱,۰۵۹	۱۳۰,۲۵۶	-	۷,۹۴۷	۹۴۶	۱۳۰,۹,۱۴۹
-	-	-	۸۷۳	-	۴۸	۹۲۱	-	-	۱,۹۸۷	۲,۹۰۸
-	-	-	۴,۰۷۱	-	۳۳۳	۴,۴۰۴	-	(۲,۴۱۷)	(۱,۹۸۷)	-
۱,۰۹۲,۴۰۴	۲۳,۲۶۲	۷,۱۴۱	۱۶۳,۹۸۵	۷,۳۴۹	۱۱,۴۴۰	۱,۳۰۵,۵۸۱	-	۵,۵۳۰	۹۴۶	۱,۳۱۲,۰۵۷
-	۱۱,۲۵۴	۶,۶۸۵	۸,۹۰۲	۴,۹۲۳	۳,۹۲۰	۳۵,۶۸۴	-	-	-	۳۵,۶۸۴
-	۶۴۰	۳۵	۱۲,۸۰۹	۸۹۰	۱,۵۹۳	۱۵,۹۶۷	-	-	-	۱۵,۹۶۷
-	۱۱,۸۹۴	۶,۷۲۰	۲۱,۷۱۱	۵,۸۱۳	۵,۵۱۳	۵۱,۶۵۱	-	-	-	۵۱,۶۵۱
-	۳۲۰	۱۷	۷,۷۷۸	۲۴۶	۸۶۷	۹,۲۲۸	-	-	-	۹,۲۲۸
-	۱۲,۲۱۴	۶,۷۳۷	۲۹,۴۸۹	۶,۰۵۹	۶,۳۸۰	۶۰,۸۷۹	-	-	-	۶۰,۸۷۹
۱,۰۹۲,۴۰۴	۱۱,۰۴۸	۴۰۴	۱۳۴,۴۹۶	۱,۲۹۰	۵,۰۶۰	۱,۲۴۴,۷۰۲	-	۵,۵۳۰	۹۴۶	۱,۲۵۱,۱۷۸
۱,۰۹۲,۴۰۴	۱۱,۳۶۸	۴۲۱	۱۳۷,۳۳۰	۱,۵۳۶	۵,۵۴۶	۱,۲۴۸,۶۰۵	-	۷,۹۴۷	۹۴۶	۱,۲۵۷,۴۹۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت شرکت از پوشش بیمه ای کافی به مبلغ ۳۰۶,۳۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی برخوردار است.

شرکت تولید فیبر ایران
 «سهامی عام»

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۵- زمین‌های شرح به شرح زیر قابل تفکیک است :

شرح دارایی	یادداشت	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی شده (میلیون ریال)	موقعیت مکانی	متراژ (متر مربع)	وضعیت مالکیت	وضعیت تهرین
زمین-کارخانه	۱۲-۵-۱	۹۵۸,۷۰۰	منطقه آزاد انزلی	۱۴۷,۶۰۰	شش دانگ منگوله‌دار	-
زمین-رشته رود		۲۶۴	رستم آباد	۳۵,۷۰۷	شش دانگ تک برگ	اداره منابع طبیعی گیلان- بابت کاشت جنگل نرگستان
زمین-جهانشاهی - کارخانه		۸,۱۶۰	منطقه آزاد انزلی	۶۸۰	شش دانگ تک برگ	.
زمین-جهانشاهی - کارخانه		۸,۱۶۰	منطقه آزاد انزلی	۶۸۰	شش دانگ تک برگ	.
زمین-جهانشاهی - کارخانه		۸۰,۸۸	منطقه آزاد انزلی	۶۷۴	شش دانگ تک برگ	.
زمین -دهکده ساحلی ۱		۴۱,۴۵۰	بندر انزلی	۱,۰۴۰	شش دانگ منگوله‌دار	بانک تجارت
زمین -دهکده ساحلی ۲		۳۴,۸۷۷	بندر انزلی	۸۷۴	شش دانگ تک برگ	بانک سپه
زمین-رودهن	۱۲-۵-۲	۳,۷۱۷	رودهن	۳,۶۶۲	در حال دریافت سند تک برگ	.
زمین-خانه‌های سازمانی		۲۸,۲۱۶	منطقه آزاد انزلی	۲,۷۱۶	شش دانگ منگوله‌دار	.
زمین-حسن رود	۱۲-۵-۳	۵۱۰	منطقه آزاد انزلی	۱۴,۵۲۱	در حال دریافت سند تک برگ	-
زمین-حسن رود	۱۲-۵-۳	۱۳۱	منطقه آزاد انزلی	۳,۴۷۵	در حال دریافت سند تک برگ	-
زمین-حسن رود	۱۲-۵-۳	۱۳۳	منطقه آزاد انزلی	۲,۹۸۲	در حال دریافت سند تک برگ	-
زمین-کارخانه	۱۲-۵-۴	۸	منطقه آزاد انزلی	۱۴,۸۳۶	-	-
		۱,۰۹۲,۴۰۴				

۱۲-۵-۱- 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 لیچارکی سنگ گیلان با حدود اربعه مشخص شده در سند مالکیت و بدون درج مترآز می باشد. از زمین مذکور زمین محل کارخانه به مساحت ۱۴۷۶۰۰ مترمربع به شماره پلاک یکپهزاو هشت فرعی و زمین محل خانه های سازمانی به مساحت ۲۰۷۱۶ مترمربع به شماره پلاک یکپهزار و نه مجزا شده است. ضمنا میزان ۲۴۰۰۰ مترمربع از 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. یادآوری می شود به سبب نامشخص بودن مترآز زمین اصلی طبق سند مالکیت، استفاده احتمالی دیگر از باقیمانده زمین مذکور مشخص نمی باشد.

۱۲-۵-۲- در سنوات گذشته، به دلیل عدم تسویه مطالبات از شرکت پونل، دو قطعه زمین به مترآز تقریبی ۳۶۶۲ مترمربع در منطقه رودهن طبق حکم دادگاه توقیف و بنام شرکت منتقل گردیده و اقدامات لازم به منظور اخذ سند تک برگ در حال انجام است که تاکنون منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

۱۲-۵-۳- سه قطعه از زمین های حسن رود جمعا به مترآز حدود ۲۰۹۷۸ مترمربع طی فروش نامه در سال های گذشته توسط شرکت خریداری گردیده (از آقایان حق نیاز روشنفکر، معتمدی، پورمقدم) که در سال ۱۴۰۰ اقدامات اولیه جهت دریافت سند تک برگ زمین های مورد اشاره صورت گرفته است. در حال حاضر مراتب می بایست در روزنامه رسمی کشور چاپ گردد تا پس از آن سایر مراحل اداری جهت صدور سند رسمی انجام گیرد.

۱۲-۵-۴- خلع ید از پادگان نیروی دریایی ارتش جمهوری اسلامی ایران و قلع و قمع بنای احداثی در حدود ۱۴,۸۳۶ 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 و همین رای در مرحله تجدید نظر خواهی از سوی شعبه ۲ دادگاه تجدید نظر استان گیلان، به نفع شرکت صادر گردیده، و در ادامه پرونده به شرکت منشور دیدگاه سوم جهت اجرای حکم واگذار گردیده و هم اکنون در مرحله اجرای احکام واحد قضایی مربوطه مفتوح می باشد. علی رغم ارسال ۲ ابلاغ و اخطار جهت اجرای حکم، در ادامه اقدام مثبتی از سوی پادگان نیروی دریایی صورت نگرفته است. لازم به توضیح می باشد در صورت تحقق حکم شرکت مذکور مستحق دریافت حق الزحمه معادل ۱۴ درصد ارزش روز کارشناسی در زمان خلع ید می باشد که طبق قرارداد بصورت علی الحساب مبلغ ۲۲/۶ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت واریز (یادداشت ۱۷) منظور و مابقی پس از اجرای حکم واریز خواهد شد.

۱۲-۵-۵- مبلغ تجدید ارزیابی زمین که در سال ۱۳۹۷ با ستفاده از مزایای بند "ز" تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ و صرفا برای یکبار انجام شده و به حساب سرمایه منظور گردیده به شرح زیر است :

مبلغ دفتری	مبلغ کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی (مبالغ به میلیون ریال)
۶۲۵	۱,۱۴۷,۵۵۰	۱,۱۴۶,۹۲۵

زمین های شرکت (به استثنای زمین حسن رود، رشته رود و زمین موضوع یادداشت ۱۲-۵-۴)

۱۲-۶- افزایش ماشین آلات مربوط به خرید یک دستگاه خشک کن به مبلغ ۲,۴۱۷ میلیون ریال بموجب قرارداد با آقای شهداد می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه	شرکت	مبالغ به میلیون ریال
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳-۱	۶۰,۷۹۰	۶۰,۷۹۰	۶۰,۷۹۰
ساختمان اداری واقع در میدان آرژانتین	۶۰,۷۹۰	۶۰,۷۹۰	۶۰,۷۹۰

۱۳-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل ۳۰۰ متر مربع زمین و ۵۰۲ متر مربع ساختمان اداری تحت اجاره کارگزاری بیمه و نفت انرژی است و در قبال تسهیلات مالی دریافتی و حد اعتباری (واردات) در وثیقه بانک ملت و تجارت می باشد. لازم به توضیح می باشد که ساختمان فوق از تاریخ ۱۰ شهریور ۱۴۰۱ به شرکت بین المللی فناوریان اقتصاد سیراف اجاره داده شده است.

۱۳-۲- ساختمان فوق دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
نرم افزار رایانه ای

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
مبلغ دفتری

		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
مانده در	افزایش	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ابتدای دوره		ابتدای دوره	پایان دوره		پایان دوره		
۱,۲۳۴	-	-	۱,۲۳۴	-	-	۱,۲۳۴	۱,۲۳۴
۲,۱۲۱	-	۹۷۳	۲,۱۲۱	۰	۹۷۳	۱,۱۴۸	۱,۱۴۸
۳,۳۵۵	-	۹۷۳	۳,۳۵۵	۰	۹۷۳	۲,۳۸۲	۲,۳۸۲

۱۴-۲- شرکت اصلی

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
نرم افزار رایانه ای

(مبالغ به میلیون ریال)
مبلغ دفتری

		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
مانده در	افزایش	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ابتدای دوره		ابتدای دوره	پایان دوره		پایان دوره		
۱,۲۳۴	-	-	۱,۲۳۴	-	-	۱,۲۳۴	۱,۲۳۴
۱,۸۸۳	-	۹۰۰	۱,۸۸۳	۰	۹۰۰	۹۸۳	۹۸۳
۳,۱۱۷	-	۹۰۰	۳,۱۱۷	۰	۹۰۰	۲,۲۱۷	۲,۲۱۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی زیستی غیرمولد

درخت صنوبر
نهال کاری رشته رود

گروه و شرکت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۵۷,۹۴۶	۱۰,۰۰۰
۱۵-۲	۳۴۷	۳۴۷
	۵۸,۲۹۳	۱۰,۳۴۷

شرکت تولید فبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۱- با توجه به مزایده کاشت جنگل نرگستان به مساحت ۱۳۵ هکتار که در سال ۱۳۹۹ توسط امور جنگلها و آبخیزداری، شرکت برنده این مزایده گردید. پس از اتمام برداشت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ حدود ۵۲ هکتار از عرصه قابل کشت از طرف منابع طبیعی و آبخیزداری استان گیلان تحویل شرکت شده است طی برگزاری آگهی مناقصه شماره ۸۳۸۷ روزنامه همشهری مورخ ۲۳ آذر ۱۴۰۰ آقای بهزاد پور امینی ناو که به عنوان برنده اعلام گردید و طی قرارداد شماره ۰۰/۰/۱/۲۱۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال اقدام به کاشت نهال صنوبر نمود و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی فرایند کاشت ۵۲ هکتار به اتمام رسیده است و مابقی عرصه قابل کشت تا پایان سال ۱۴۰۱ تحویل شرکت و کاشته خواهد شد. که برآورد چوب قابل برداشت از کل سطح زیر کشت ۱۰۰ هزار متر مکعب می باشد. لازم به ذکر است از کل مبلغ قرارداد (۷۰ میلیارد ریال) در پایان دوره مالی مورد رسیدگی مبلغ ۴۴.۲۰۳ میلیارد ریال آن در قبال صورت وضعیت‌های تایید شده پرداخت گردیده است. توضیح اینکه کل سطح کشت قابل اجرا ۸۰ هکتار و زمان رشد درختان حدود ۱۰ سال است.

۱۵-۲- زمین محل نهال کاری رشته رود به مساحت ۳۵۰۰۰ متر مربع متعلق به شرکت بوده که در سال ۱۳۹۵ اقدام به کاشت نهال صنوبر کرده است و انتظار می‌رود ظرف ۱۰ سال استحصال چوب از آن صورت گیرد.

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی هر		خالص
				سهم	مبلغ	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تهیه و توزیع هیزم	۱۶-۱	۵۵	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۵۵
شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)		۱۹,۳۰۱	-	۱,۰۰۰	۲۹	۲۹
شرکت مهندسی و صنایع سلولزی		۱۰	۰.۵	۱۵۰,۰۰۰	۱.۵	۱.۵
شرکت تعاونی تراشکاران گیلان		۱۰	۰.۵	۵۰۰,۰۰۰	۰.۵	۰.۵
شرکت آلومتک (سهامی عام)		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲	۲
شرکت آلومرادی (سهامی عام)		۴,۰۳۷	-	۱,۰۰۰	۲	۲
شرکت ماشین‌سازی نیرو محرکه		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-
شرکت لوله و ماشین‌سازی ایران		۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱	۱
شرکت آبسال		۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۳	۳
جمع سرمایه گذاری گروه					۹۴	۹۴
سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
					۱۰,۰۹۴	۱۰,۰۹۴

۱۶-۱- معادل ۳۵٪ مبلغ اسمی سهام شرکت تهیه و توزیع هیزم پرداخت شده و ۶۵٪ مابقی در تعهد شرکت می‌باشد.

۱۶-۲- قابل ذکر است شرکت سرمایه‌گستر کالا کاسپین در تاریخ ۱۶ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ تأسیس گردیده که فعالیت آن بازرگانی، محل فعالیت آن در ایران و نسبت منافع مالکانه درمیان دوره ای ۱/۱۲/۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۰، ۱۰۰ درصد می باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت‌ها

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۶۱۴,۱۴۹	.	-	.	۱۷-۱
				پیش پرداخت‌های خارجی:
				اشخاص وابسته:
				خرید چوب خام
				سایر اشخاص:
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱	خرید فبر رویال
۳۶۲	۳۶۲	(۸۲۱)	۱,۱۸۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۶۱۵,۵۷۲	۱,۴۲۳	(۸۲۱)	۲,۲۴۴	
				پیش پرداخت‌های داخلی:
.	.	(۲۲,۶۴۰)	۲۲,۶۴۰	۱۲-۵-۴ منشور دیدگاه سوم
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	۱۲-۵-۳ هومن صفری چولابی (مسئول اخذ اسناد تک برگی)
۶,۲۲۴	-	-	-	پروژه برداشت چوب از جنگل
۱۱۰	۱۱۰	(۱,۰۴۶)	۱,۱۵۶	خرید مواد اولیه لوازم و قطعات
۴۶۱	۵۲۵	-	۵۲۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۱۶۱	۵۸۱	-	۵۸۱	شرکت همکاران سیستم
۲,۰۱۰	۱,۹۰۷	-	۱,۹۰۷	سایر (۲۵ قلم)
۱۱,۸۱۶	۴,۹۷۳	(۲۳,۶۸۶)	۲۸,۶۵۹	
۶۲۷,۳۸۸	۶,۳۹۶	(۲۴,۵۰۷)	۳۰,۹۰۳	

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۵۶۳,۲۴۸	.	-	.	۱۷-۱
				پیش پرداخت‌های خارجی:
				اشخاص وابسته:
				خرید چوب خام
				سایر اشخاص:
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱	خرید فبر رویال - شرکت
۳۶۲	۳۶۲	(۸۲۱)	۱,۱۸۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۵۶۴,۶۷۱	۱,۴۲۳	(۸۲۱)	۲,۲۴۴	
				پیش پرداخت‌های داخلی:
				اشخاص وابسته:
۵۳,۹۸۶	۳۳,۰۵۷	-	۲۳,۰۵۷	۳۵-۳ شرکت سرمایه‌گستر کالا کاسپین بابت خرید چوب
				سایر اشخاص:
.	.	(۲۲,۶۴۰)	۲۲,۶۴۰	۱۲-۵-۴ منشور دیدگاه سوم
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	.	۱,۸۵۰	هومن صفری چولابی (مسئول اخذ اسناد تک برگی)
۶,۲۲۴	-	-	-	پروژه برداشت چوب از جنگل
۱۱۰	۱۱۰	(۱,۰۴۶)	۱,۱۵۶	خرید مواد اولیه لوازم و قطعات
۱,۱۶۱	۵۸۱	-	۵۸۱	شرکت همکاران سیستم
۲۶۰	۲۶۰	-	۲۶۰	شرکت بخار صنعت
۳۴۶	.	-	.	پیش پرداخت بیمه
۱,۴۰۴	۱,۴۰۲	-	۱,۴۰۲	سایر (۲۳ قلم)
۶۵,۳۴۱	۳۷,۲۶۰	(۲۳,۶۸۶)	۶۰,۹۴۶	
۶۳۰,۰۱۲	۳۸,۶۸۳	(۲۴,۵۰۷)	۶۳,۱۹۰	

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۱- مانده پیش پرداخت خرید های خارجی به مبلغ ۵۹۵.۴۷۵ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به مانده اعتبارات اسنادی یورویی گشایش شده در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۱.۵۶۳.۳۴۴ یورو و با استفاده از ارز مبادله ای در سامانه سنا جهت خرید چوب خام روسی از شرکت شرکت RCT (روپال کاسپین) می باشد. طی دوره مالی مورد گزارش به لحاظ ناتوانی فروشندگان در ایفای تعهدات و تسویه مانده پیش پرداخت، بر اساس توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ فیما بین شرکت توسعه نوآوری نیکی (که صد در صد سهام آن متعلق به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران است و سهامدار صد درصدی شرکت RCT - روپال کاسپین می باشد) و شرکت تولید فیبر ایران، استرداد و تسویه نقدی مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از مانده پیش پرداخت فوق مورد پذیرش شرکت توسعه نوآوری نیکی قرار گرفت و بر این اساس مقرر شد مبلغ مذکور از محل وجوه دریافت شده از شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران به طرفیت از شرکت توسعه نوآوری نیکی تسویه شود و باقیمانده نیز با تحویل حدود ۲۶۰۰ متر مکعب چوب موجود در انبار شرکت روپال کاسپین تسویه خواهد شد. یادآور می شود در بعد از دوره مالی مقدمات ارسال چوب های مذکور در حال انجام است. اگر دش حساب پیش پرداخت مذکور طی سال ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

یادداشت	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	شرکت فرعی	میلیون ریال	یورو	گروه
مبلغ مانده موجودی کالای در راه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲۰,۹۱۱	.	.	.	.	۱۲۰,۹۱۱	.	.
مبلغ مانده پیش پرداخت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۶۳,۳۴۸	۲,۰۲۹,۱۳۹	۵۰,۹۰۱	۱۸۰,۰۰۰	۶۱۴,۱۴۹	۲,۳۰۹,۱۳۹	.	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ - تجدید ارائه شده	۶۸۴,۱۵۹	۲,۰۲۹,۱۳۹	۵۰,۹۰۱	۱۸۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۶۰	۲,۳۰۹,۱۳۹	.	.
گردش پیش پرداخت طی دوره ۱۴۰۱:								
وجوه واریزی بابت بهای کالای مرتبط با سفارشات گشایش شده در سنوات قبل	۴۸,۸۵۷	۱۸۶,۴۲۸	.	.	.	۴۸,۸۵۷	۱۸۶,۴۲۸	.
هزینه های گمرکی، حمل، تغییر در چگالی و سایر	۶۲,۲۰۹	.	.	.	.	۶۲,۲۰۹	.	.
کالای دریافت شده	(۲۲۰,۵۵۰)	(۷۲۵,۸۰۰)	(۳۰,۱۰۱)	(۱۰۶,۴۲۳)	(۲۵۰,۶۵۱)	(۸۳۲,۲۳۳)	.	.
مانده قبل از توافقنامه	۵۷۴,۶۷۵	۱,۴۸۹,۷۶۷	۲۰,۸۰۰	۷۳,۵۷۷	۵۹۵,۴۷۵	۱,۵۶۳,۳۴۴	.	.
تسویه از محل وجوه دریافتی از شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی به طرفیت از شرکت توسعه نوآوری نیکی در اجرای توافقنامه	(۴۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۴۰۰,۰۰۰)	.	.	.
تسویه از محل بدهی به شرکت مدیریت سرمایه گذاری به نیابت از شرکت توسعه نوآوری نیکی	(۱۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.
مانده	۷۴,۶۷۵	۲۰,۸۰۰	.	.	۹۵,۴۷۵	.	.	.
انتقال به سرفصل حساب های دریافتی - شرکت توسعه نوآوری نیکی	(۷۴,۶۷۵)	.	(۲۰,۸۰۰)	.	(۹۵,۴۷۵)	.	.	.
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.	.	.	.

۱۷-۱-۱- مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از طریق شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران به طرفیت از شرکت توسعه نوآوری نیکی (سهامدار شرکت RCT - روپال کاسپین) به شرکت پرداخت شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت	مبالغ به میلیون ریال
۱۷-۱	-	۱۲۰,۹۱۱	-	۱۲۰,۹۱۱	.	.
	۴۹,۷۶۳	۴۵,۱۰۰	۴۹,۷۶۳	۴۵,۱۰۰	۴۵,۱۰۰	۴۵,۱۰۰
	۴,۹۳۵	۴,۹۵۵	۴,۹۳۵	۴,۹۵۵	۴,۹۵۵	۴,۹۵۵
	۶,۳۰۰	۱,۴۸۰	۶,۳۰۰	۱,۴۸۰	۱,۴۸۰	۱,۴۸۰
	۱,۰۴۰	۱,۳۵۵	۱,۰۴۰	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵
	۶۲,۰۳۸	۱۷۳,۸۰۱	۶۲,۰۳۸	۱۷۳,۸۰۱	۱۷۳,۸۰۱	۱۷۳,۸۰۱
	(۳۷,۰۱۹)	(۳۷,۰۱۹)	(۳۷,۰۱۹)	(۳۷,۰۱۹)	(۳۷,۰۱۹)	(۳۷,۰۱۹)
۱۸-۱	۳۵,۰۱۹	۱۴۶,۷۸۲	۳۵,۰۱۹	۱۴۶,۷۸۲	۱۴۶,۷۸۲	۱۴۶,۷۸۲

موجودی کالای در راه

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

چوب

اقلام عمومی

جمع

کاهش ارزش

۱۸-۱-۱- کاهش ارزش موجودی کالای ساخته شده مربوط به کاهش ارزش موجودی های محصول می باشد که در سال ۱۴۰۰ در حساب ها لحاظ شده است.

۱۸-۲- موجودی مواد و کالا بصورت شناور به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت تولید فیبر ایران
سهامی عام

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص
اشخاص وابسته :								
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۰۷	۰	۳۰۷	۳۰۷	۳۰۷	۰	۳۰۷	۳۰۷
شرکت صنایع چوب رسان آسیای میانه- بابت فروش چوب	۲۳,۸۳۱	۰	۲۳,۸۳۱	۶۳,۸۳۱	۲۳,۸۳۱	۰	۶۳,۸۳۱	۶۳,۸۳۱
شرکت چوب و کاغذ مازندران- بابت فروش چوب	۵,۳۷۵	۰	۵,۳۷۵	۱,۴۲۳	۵,۳۷۵	۰	۱,۴۲۳	۱,۴۲۳
سایر اشخاص :								
ناصر بیراک - فروش تخته ابزار	۱,۸۷۹	-	۱,۸۷۹	۰	۱,۸۷۹	۰	۱,۸۷۹	۰
اسناد دریافتنی	۰	۰	۰	۴,۸۰۰	-	۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰
شرکت فومنت رشت	۰	-	۰	۸۲۲	-	۰	۸۲۲	۸۲۲
سایر	۲,۵۱۹	(۲,۰۴۰)	۲,۵۱۹	۱,۸۰۵	۴۷۹	(۲,۰۴۰)	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷
	۳۳,۹۱۱	(۲,۰۴۰)	۳۱,۸۷۱	۷۲,۹۸۸	۳۱,۸۷۱	(۲,۰۴۰)	۷۲,۵۲۰	۷۲,۵۲۰

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته :

۱۹-۲	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سپرده رهن)	۲,۶۰۰	۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
	شرکت سرمایه‌گستر کالا کلسپین	۳۸۲	۰	۳۸۲	۰	۰	۳۸۲	۳۸۲
	شرکت RCT (روبال کلسپین) - علی الحساب هزینه حمل	۸,۵۸۳	۰	۸,۵۸۳	۰	۰	۸,۵۸۳	۰
۱۷-۱	شرکت توسعه نوآوری نیکی - مطالبات انتقالی از حساب پیش پرداخت	۹۵,۴۷۵	۰	۹۵,۴۷۵	۰	۰	۷۴,۶۷۵	۷۴,۶۷۵
	سایر اشخاص :							
۱۹-۳	سود سپرده	۷,۷۴۰	۰	۷,۷۴۰	۰	۰	۷,۷۴۰	۰
۳۶-۲	سازمان تامین اجتماعی - مطالبه سال ۱۳۹۸	۲,۰۰۱	۰	۲,۰۰۱	۰	۰	۲,۰۰۱	۰
	وام کارکنان	۱,۱۷۲	۰	۱,۱۷۲	۱,۱۷۲	۰	۱,۱۱۲	۱,۲۸۷
	سایر	۱,۳۹۸	(۲۷۴)	۱,۱۲۴	۱,۵۱۹	(۲۷۴)	۱,۰۷۹	۱,۵۱۹
		۱۱۹,۳۵۱	(۲۷۴)	۱۱۹,۰۷۷	۵,۴۰۶	(۲۷۴)	۸۹,۵۸۹	۵,۷۸۲
		۱۵۳,۳۶۲	(۲,۳۱۱)	۱۵۰,۹۴۸	۷۸,۳۹۴	(۲,۳۱۱)	۱۲۱,۴۶۰	۷۸,۳۰۲

۱۹-۱- شامل چهار فقره چک از بابت اجاره ساختمان واقع در میدان آرژانتین است که در دوره مالی وصول شده است.

۱۹-۲- سپرده مذکور مربوط به اجاره ساختمان واقع در خیابان آبان که برای فعالیت های مالی، اداری و مدیریتی شرکت و بموجب مبایعه نامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ بوده است.

۱۹-۳- مبلغ مذکور مربوط به شناسایی سهم درآمد ماهانه سود سرمایه گذاری صندوق کاردان میباشد که بعد از پایان ماه به حساب شرکت واریز شده است.

۱۹-۴- بعد از دوره مالی مبلغ ۵,۳۷۵ میلیون ریال مطالبات از شرکت چوب و کاغذ مازندران و مبلغ ۱,۵۴۸ میلیون ریال مطالبات از آقای ناصر بیراک وصول شده است.

شرکت تولید فبر ایران
سهامی عام

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت مبلغ ۴۴۳,۲۹۵ میلیون ریال شامل سپرده سرمایه گذاری نزد صندوق درآمد ثابت کاردان وابسته به بانک تجارت به مبلغ ۴۴۰,۱۰۲ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرینان پارسین به مبلغ ۳,۱۹۴ میلیون ریال میباشد که به صورت به صورت ماهانه در حدود ۲۰ درصد سود ثابت پرداخت می نماید.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۹۷,۴۲۳	۷,۴۹۵	۹۷,۴۷۸	۷,۶۷۰		موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۹۲	۳۹۲	۴۱۶	۴۱۶	۲۱-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۵۶۸	۲,۳۲۵	۱,۵۶۸	۲,۳۲۵	۲۱-۲	موجودی نزد صندوق - ارزی
.	۱۳۸	.	۱۴۶		تنخواه گردان
۹۹,۳۸۳	۱۰,۳۵۰	۹۹,۴۶۲	۱۰,۵۵۷		

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی نزد بانک به مبلغ ۱۵۹۷/۸۳ دلار و ۱۰۴ یورو (سال قبل به مبلغ ۱,۵۹۷/۸۳ دلار و ۱۰۰ یورو) است.

۲۱-۲- موجودی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، شامل ۷۵۳۰ دلار، ۳۲۵ یورو و ۶۶,۲۰۰ روبل است.

شرکت تولید فیبر ایران
 «سهامی عام»

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۸۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام پرداخت شده است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۷.۶۲٪	۱,۲۱۷,۲۲۸,۴۶۵	۷۰.۶۰٪	۱,۲۷۰,۷۱۸,۶۴۶	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۶.۲۹٪	۱۱۳,۱۶۸,۸۲۳	۶.۲۹٪	۱۱۳,۱۶۸,۸۲۳	سازمان خیریه درمانی جوادالائمه (ع)
۰.۰۰٪	۸۰,۷۲۹	۰.۰۰٪	۸۰,۷۲۹	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰.۰۰٪	۲,۶۷۲	۰.۰۰٪	۲,۶۷۲	شرکت آلومتک
۰.۰۰٪	۲,۶۷۲	۰.۰۰٪	۲,۶۷۲	شرکت آلومراد
۲۶.۰۸٪	۴۶۹,۵۱۶,۶۳۹	۲۳.۱۱٪	۴۱۶,۰۲۶,۴۵۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات گذشته شرکت اصلی و گروه، مبلغ ۸.۴۹۳ 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»

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سهام خزانه

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۵,۸۰۳	۴۱۸,۰۰۳	۹,۷۱۸	۱,۴۹۵,۳۸۵	مانده ابتدای دوره / سال
۲۶,۵۵۵	۳,۸۷۱,۱۲۹	۲,۸۵۷	۴۴۴,۸۱۹	خرید طی دوره / سال
(۲۲,۶۴۰)	(۲,۷۹۳,۷۴۷)	(۳,۶۰۶)	(۶۱۳,۰۴۳)	فروش طی دوره / سال
۹,۷۱۸	۱,۴۹۵,۳۸۵	۸,۹۶۹	۱,۳۴۷,۱۶۱	مانده پایان دوره / سال

۲۴-۱ طبق قرارداد منعقد با بازارگردان توسعه سهام نیکی، عملیات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق مذکور و با تامین مالی نقدینگی آن صندوق به میزان ۱۰ میلیارد ریالی در حال انجام می باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸,۴۳۶	۲۴,۸۹۳	۱۸,۵۳۸	۲۵,۲۲۱	مانده ابتدای دوره / سال
(۶,۳۶۴)	(۱,۱۹۱)	(۶,۳۶۴)	(۱,۱۹۱)	پرداخت شده طی دوره / سال
۱۲,۸۲۱	۱۰,۲۰۵	۱۳,۰۴۷	۱۰,۶۳۸	ذخیره تأمین شده طی دوره / سال
۲۴,۸۹۳	۳۳,۹۰۷	۲۵,۲۲۱	۳۴,۶۶۸	مانده در پایان دوره / سال

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۲۶-۱
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	

اسناد پرداختنی غیرتجاری :

اشخاص وابسته :

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران

سایر پرداختنی‌ها

سایر اشخاص :

ذخیره رفع تعهدات ارزی

۵۶,۵۳۶	۵۴,۳۸۳	۵۶,۵۳۶	۵۴,۳۸۳	۲۶-۳	مطالبات حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۱۳,۱۸۹	۲۱,۶۷۸	۱۳,۱۸۹	۲۱,۶۷۸	۲۶-۲	سپرده‌های پرداختنی
۲,۰۲۳	۸,۹۴۶	۲,۰۲۳	۸,۹۴۶		پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات داخلی
۱,۰۷۰	۷۱۹	۱,۲۴۹	۷۲۵		مالیات تکلیفی
۲,۰۰۹	۲,۵۳۹	۲,۲۲۳	۲,۸۴۶		حق بیمه پرداختنی
۸۷۱	۸۷۱	۸۷۱	۸۷۱		ذخایر معوق
۵۷۰	۱,۴۶۱	۵۷۰	۱,۴۶۱		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷,۰۱۴	۷,۶۶۷	۷,۰۱۴	۷,۹۶۶		سایر - عمدتاً عیدی
۸۳,۲۸۲	۹۸,۲۶۴	۸۳,۶۷۵	۹۸,۸۷۶		
۲۳۳,۲۸۲	۹۸,۲۶۴	۲۳۳,۶۷۵	۹۸,۸۷۶		

۲۶-۱- مانده بدهی به شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران در ابتدای دوره مالی به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال مربوط به قرض الحسنه دریافت‌در سال مالی قبل می باشد که مبلغ ۵۰ میلیارد ریال آن در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱ باز پرداخت شده و مابقی بموجب موافقتنامه یاد شده در یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی به حساب تامین وجه به طرفیت از شرکت توسعه نوآوری نیکی (سهامدار شرکت RCT - رویال کاسپین) منظور شده است.

۲۶-۲- مبلغ سپرده‌های پرداختنی عمدتاً شامل رهن دریافتی بابت اجاره ساختمان میدان آرژانتین شرکت به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۶,۷۳۴ میلیون ریال از بابت سپرده حسن انجام کار آقای بهزاد امینی (پیمانکار کاشت درخت صنوبر) می باشد.

۲۶-۳- مبلغ مطالبات حق تقدم استفاده نشده سهامداران عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه آذرماه ۱۳۹۸ بوده که طبق مذاکرات صورت گرفته با سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان پرداخت از طریق سجام ، سهامداران شرکت میتوانند با مراجعه به سایت شرکت و تکمیل اطلاعات سهامداری، مبلغ مربوطه را دریافت نمایند.

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۲- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷,۸۸۹	۱,۱۰۷	۷,۸۸۹	۱,۱۰۷
-	۷,۸۸۹	-	۷,۸۸۹
(۶,۸۸۴)	(۱,۱۰۷)	(۶,۸۸۴)	(۱,۱۰۷)
۱,۰۰۵	۷,۸۸۹	۱,۰۰۵	۷,۸۸۹

مانده در ابتدای دوره / اسال

ذخیره عملکرد دوره / سال

پرداخت طی دوره / اسال

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰ سال		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	۱۹,۲۱۰	-	-	۳۰,۲۸۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵,۶۴۲	-	۵,۶۴۲	۵,۶۴۲	۷,۱۵۱	-	-	۲۰۴,۱۵۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۲,۲۴۷	۱,۰۰۵	۱,۲۴۲	-	-	۱,۲۴۲	-	۵۳,۳۷۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۳۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۷,۸۸۹	۱,۰۰۵							

۲۷-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱ صورت‌های مالی افشاء 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 بهره‌برداری مندرج در مجوز بمدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد و دارائی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم معاف می‌باشند. 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.

۲۷-۴- مالیات بر عملکرد شرکت سرمایه گستر کالا کاسپین (شرکت فرعی) از بدو تاسیس (سال ۱۳۹۹) تا کنون مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است و با توجه به زیان ده بودن عملکرد شرکت در سال های مزبور ذخیره ای از این بابت در صورت های مالی لحاظ نشده است.

۲۷-۵- تفاوت مالیات تشخیص با ابرازی شرکت برای سال ۱۳۹۸ عمدتاً به دلیل اعمال دوبر مبلغ ۵۴ میلیارد ریال از جانب شرکت چوب و کاغذ مازندران در صورت معاملات فصلی خرید می باشد که با پیگیری شرکت مبلغ مذکور در سامانه معاملات فصلی اصلاح شده که این امر منجر شده برگ تشخیص اولیه مالیات به مبلغ ۱۹,۲۱۰ میلیون ریال نهایتاً به مبلغ ۱۰,۱۰۷ میلیون ریال به مودی ابلاغ گردد. که طی قبض مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ پرداخت گردیده است.

۲۷-۶- برگ مفاسای مالیات تا پایان سال ۱۳۹۸ دریافت شده است.

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۸	۲۸
۱۵,۵۴۸	۶۳۶
-	۵,۴۰۰
۱۵,۵۴۸	۶,۰۶۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

سنوات قبل از ۱۳۹۲
سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰

۲۸-۱- سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۴۰۰ میلیون ریال بوده است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۷,۹۲۵	۲۶,۹۸۵	۱۱۷,۹۲۵	۲۶,۹۸۵
۵۲,۳۷۸	۱۷,۶۵۱	۵۲,۳۷۸	۱۷,۶۵۱
۱۷۰,۳۰۳	۴۴,۶۳۶	۱۷۰,۳۰۳	۴۴,۶۳۶
(۱۲,۰۴۷)	(۱,۵۰۲)	(۱۲,۰۴۷)	(۱,۵۰۲)
۱۲,۴۰۴	۹۸۶	۱۲,۴۰۴	۹۸۶
(۱۷,۵۰۲)	(۱۳,۱۰۱)	(۱۷,۵۰۲)	(۱۳,۱۰۱)
۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹	۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹

۲۹-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

بانک ملت

بانک سپه

سود و کارمزد سال‌های آتی

سود، کارمزد معوق

سپرده های سرمایه گذاری

۲۹-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹	۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹
۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹	۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹

نرخ ۱۸ درصد

۲۹-۱-۲- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹
۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹

۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹	۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹
۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹	۱۵۳,۱۵۸	۳۱,۰۱۹

۲۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

زمین و ساختمان

۲۹-۱-۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی در دوره مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
۱۴۹,۷۴۲	۱۴۹,۷۴۲
۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
۳۱,۲۱۶	۳۱,۲۱۶
(۲۶۳,۶۱۱)	(۲۶۳,۶۱۱)
(۲۹,۱۸۹)	(۲۹,۱۸۹)
۱۵۳,۱۵۸	۱۵۳,۱۵۸
۱۰,۶۵۱	۱۰,۶۵۱
(۱۲۲,۱۳۹)	(۱۲۲,۱۳۹)
(۱۰,۶۵۱)	(۱۰,۶۵۱)
۳۱,۰۱۹	۳۱,۰۱۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت تولید فبر ایران

«سامی عام»

مؤسسه حسابرسی هدف نویین تگر

حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۸۰۰	۰	۳۸۰۰	۰
۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۰۰۰
۶۸۹	۰	۶۸۹	۰
۹۳۷	۱,۵۵۹	۹۳۷	۱,۵۵۹
۶,۴۲۶	۲,۵۵۹	۶,۴۲۶	۲,۵۵۹

۳۰- پیش دریافت‌ها

شرکت کارگزاری رسمی بیمه نفت و انرژی
 پیمان مددی
 شرکت رها چوب
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	(۲۲,۶۴۰)	-	(۲۲,۶۴۰)
-	۳۷,۰۰۰	-	۳۷,۰۰۰
-	(۱۶,۵۱۹)	-	(۱۶,۵۱۹)
(۱,۱۰۷)	۰	(۱,۱۰۷)	۰
(۵,۶۴۲)	۰	(۵,۶۴۲)	۰
(۳۵,۹۵۰)	۰	(۳۵,۹۵۰)	۰
-	۰	(۱,۶۴۳)	۰
(۴۲,۶۹۹)	(۲,۱۵۹)	(۴۲,۸۶۲)	(۲,۱۵۹)

۳۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
 ۳۱-۱ اصلاح اشتباهات

کاهش ارزش پیش پرداخت به شرکت منشور دیدگاه سوم
 اصلاح بهای تمام شده سال ۱۴۰۰ (هزینه حمل و سایر) به حساب پیش پرداخت
 کاهش ارزش انواع موجودی محصول - تخته و الوار
 مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
 مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
 ارزش افزوده سال ۱۳۹۳
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباه		طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
۴۵,۷۹۲				(۲,۱۵۹)	۴۷,۹۵۱
۱,۰۶۱,۷۱۳	۲۰,۴۶۰				۱,۰۸۲,۱۷۳
۲۱۸۹۶		۲۰,۴۶۰			۱,۴۳۶
۶۲۷,۳۸۸			۲۲,۶۴۰	۳۷,۰۰۰	۶۱۳,۰۲۸
۱۴۶,۷۸۲			۱۶,۵۱۹		۱۶۳,۳۰۱
-	۷۷۲	-			۷۷۲
۱,۲۶۰,۴۰۷	۳۴۷	۷۷۲			۱,۲۵۹,۹۸۲
۱۰,۳۴۷		۳۴۷			۱۰,۰۰۰

۳۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ گروه :

صورت سود و زیان :
 سود انباشته
 بهای تمام شده
 هزینه جذب نشده
 صورت وضعیت مالی :
 پیش پرداخت
 موجودی کالا
 سایر دارایی‌ها
 دارایی ثابت
 دارایی‌های زیستی غیر مولد

• اصلاح هزینه جذب نشده مربوط به عمایه مقایسه ای ۱۴۰۰ می باشد

۳۲- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲۳,۱۱۳	۹,۳۳۸	۱۱۹,۴۷۵	۸,۲۳۴
۲۹,۰۰۸	۱۰,۶۵۱	۲۹,۰۰۸	۱۰,۶۵۱
(۵۲,۳۳۷)	-	(۵۲,۳۳۷)	-
(۱۰۹)	(۳۹۹)	(۱۰۹)	(۳۹۹)
(۲۷۶)	(۲۱,۶۸۸)	(۲۷۶)	(۲۱,۶۸۸)
(۲,۳۱۲)	(۴,۴۳۰)	(۲,۳۱۲)	(۴,۴۳۰)
۷,۲۹۴	۹,۰۱۴	۷,۴۲۵	۹,۴۴۷
۵,۷۳۹	۹,۲۲۸	۶,۰۲۵	۹,۵۴۱
(۱۰,۷۲۲)	-	(۱۰,۷۲۲)	-
(۱۴,۰۶۵)	۲,۳۷۶	(۱۳,۶۸۸)	۳,۱۲۲
۶,۵۱۷	(۴۳,۱۵۸)	۳,۵۴۵	(۷۲,۵۵۴)
(۱۵۴,۱۰۸)	۱۱۱,۷۶۳	(۱۵۴,۱۰۸)	۱۱۱,۷۶۴
۳,۰۵۱	۵۹۱,۳۲۹	۲,۸۴۵	۶۲۰,۹۹۲
۱,۴۷۰	(۸۵,۰۱۸)	۸,۵۴۹	(۸۴,۷۹۹)
(۳۷۵)	(۳,۸۶۷)	(۳۷۵)	(۳,۸۶۷)
(۱۴۳,۴۴۵)	۵۷۱,۰۴۹	(۱۳۹,۵۴۴)	۵۷۱,۵۳۶
(۳۴,۳۹۷)	۵۸۲,۷۶۳	(۳۳,۷۱۷)	۵۸۲,۸۹۱

سود خالص
 تعدیلات:
 هزینه‌های مالی
 سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
 سود سپرده بانکی
 سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بهادار
 درآمد اجاره
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
 استهلاك دارایی‌های غیر جاری
 سود تسعیر ارز
 جمع تعدیلات
 تغییرات در سرمایه در گردش
 (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
 کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
 پیش‌پرداخت‌های عملیاتی (افزایش)
 افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
 (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
 جمع تغییرات در سرمایه در گردش
 نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت تولید فبر ایران

«سای عا»

موسسه حسابرسي هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- 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.

۳۳-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۴۱,۲۲۴	۱۷۲,۸۱۸	جمع بدهی‌ها
(۹۹,۳۸۳)	(۱۰,۳۵۰)	موجودی نقد
۳۴۱,۸۴۱	۱۶۲,۴۶۸	خالص بدهی
۱,۸۵۴,۲۰۱	۱,۸۵۸,۵۶۱	حقوق مالکانه
۱۸٪	۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- 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 روکش و فعالیت های بازرگانی ممکن است از طریق واردات تهیه شود، 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 تغذیه خطوط روکش و نیز فعالیت بازرگانی شرکت تحت تأثیر قوانین و مقررات دولتی و گمرکی از جمله تعرفه و حقوق گمرکی و سود بازرگانی 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.

۳۳-۳- 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 جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیسر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- وضعیت ارزی:
 موجودی ارزی صندوق و بانک در پایان دوره / سال به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت			گروه		
یورو	دلار آمریکا	روبل روسیه	یورو	دلار آمریکا	روبل روسیه
۱۰۴	۱,۶۹۸	-	۱۰۴	۱,۶۹۸	-
۲۲۵	۷,۵۲۰	۶۶,۲۰۰	۲۲۵	۷,۵۲۰	۶۶,۲۰۰
۴۲۹	۹,۲۲۸	۶۶,۲۰۰	۴۲۹	۹,۲۲۸	۶۶,۲۰۰
۴۲۹	۹,۲۲۸	۶۶,۲۰۰	۴۲۹	۹,۲۲۸	۶۶,۲۰۰
۳,۰۰۰	۴,۱۹۸	۶۶,۲۰۰	۳,۰۰۰	۴,۱۹۸	۶۶,۲۰۰

بانک
 صندوق
 جمع دارایی پولی ارزی
 مانده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱- ۳۴- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره:
 سفارشات شرکت مربوط به سال‌های قبل و به صورت تحویل در بندر ایران می‌باشد که وجه آن در سال‌های قبل پرداخت گردیده است.

۲- ۳۴- تعهدات ارزی گروه و شرکت به بانک مرکزی از بابت اعتبارات اسنادی گشایش شده شرح زیر است:

گروه	نوع ارز	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		کل تعهدات	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا نشده
واردات	یورو	۵,۳۸۲,۲۰۵	۴,۰۴۰,۶۲۷	۵,۱۹۵,۷۷۷	۲,۳۰۹,۱۳۷
واردات	یورو	۵,۳۰۲,۲۰۵	۳,۸۳۴,۲۰۴	۵,۰۱۵,۷۷۷	۲,۰۹۸,۶۳۷

۱- ۳۴- مانده تعهدات ارزی بازوجه به چوب‌های درجریان ارسال بعد از دوره مالی بالغ بر ۱,۰۵۵,۵۷۸ یورو می‌باشد.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته:
 ۱- ۳۵- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	سود سرمایه‌گذاری	خرید کالا	تغییر تسویه مطالبات از شرکت RCT
سایر اشخاص وابسته	شرکت RCT (روبال کلسیم)	تسليم کننده خارجی	۱۰,۸۸۰,۰۰۰		۲۵۱,۸۹۹	
	شرکت معادن زغال سنگ کرمان	خریدار عمده				
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارکن - بانک تجارت	تحت کنترل سهامدار		۲۱,۶۸۸		
	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	شرکت همگروه				۵۰۰,۰۰۰
	شرکت چوب و کاغذ مازندران	خریدار عمده	۲۳۱,۱۱۲			
	جمع کل		۲۳۹,۹۱۶	۲۱,۶۸۸	۲۵۱,۸۹۹	۵۰۰,۰۰۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالغیتی نداشته است.

۲- ۳۵- مانده حساب‌های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	سرمایه‌گذاری	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲,۸۰۷		۷۷	۳,۸۱۲	۲,۸۰۷	۳,۸۸۹	-	۱۲,۰۶۱
	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	-		-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	چوب سبز دشت دامغان	-		-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	-
	شرکت صنایع چوب رمان آسپای محاله	۲۳,۸۳۱		-	-	۲۳,۸۳۱	-	۶۳,۸۳۱	-
	شرکت چوب و کاغذ مازندران	۵,۳۷۵		-	-	۵,۳۷۵	-	۱,۴۲۳	-
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارکن - بانک تجارت	-	۴۴۰,۱۰۲	-	-	۴۴۰,۱۰۲	-	-	-
	شرکت توسعه نوآوری نیکی	۹۵,۲۷۵		-	-	۹۵,۲۷۵	-	-	-
	شرکت RCT (روبال کلسیم)	-		-	-	-	-	۶۱۲,۱۲۹	-
	جمع کل	۱۲۷,۵۸۸	۴۴۰,۹۲۵	۷۷	۳,۸۱۲	۵۶۷,۶۹۰	۳,۸۸۹	۶۷۹,۲۰۳	۱۶۲,۰۶۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تولید فیسر ایران
 «سهامی عام»

شرکت تولید فبر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا	سود سرمایه گذاری	خرید خدمات (هزینه های ترخیص)	تقبل تسویه مطالبات از شرکت RCT
شرکت فرعی	شرکت سرمایه گستر کالا کاسپین	شرکت فرعی	۷	-	۳۱,۳۴۹	-	۱۰,۴۲۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت RCT (روپال کاسپین)	تامین کننده خارجی	-	-	۲۲۰,۵۵۰	-	-	-
	شرکت معادن زغال سنگ کرمان	خریدار عمده	-	۱۰۸,۸۰۴	۰	۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثبت کاردان - بانک تجارت	تحت کنترل سهامدار	-	-	۰	۲۱,۶۸۸	-	-
	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت همگروه	۷	-	۰	۰	-	۵۰۰,۰۰۰
	شرکت چوب و کاغذ مازندران	خریدار عمده	-	۲۲۱,۱۱۲	-	۰	-	-
	جمع کل			۳۲۹,۹۱۶	۲۵۱,۸۹۹	۲۱,۶۸۸	۱۰,۴۲۱	۵۰۰,۰۰۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالعمیتی نداشته است. توضیح اینکه تقبل بدهی شرکت RCT (روپال کاسپین) به شرکت طبق یادداشت ۱-۱۷ صورت پذیرفته و ضمناً این معامله در چارچوب روابط خاص فیما بین گروه انجام شده است.

۴-۲۵- مانده حساب‌های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت‌ها	سرمایه گذاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
							طلب	بدهی	تضامین اعطایی (دریافتنی)	طلب	بدهی	تضامین اعطایی (دریافتنی)
شرکت های گروه	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲,۹۰۷	-	-	۷۷	۳,۸۱۲	-	۹۸۲	-	-	۱۲,۰۶۱	-
	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-
شرکت فرعی	شرکت سرمایه‌گستر کالا کاسپین	۳۸۲	۳۳,۰۵۷	-	-	-	۲۳,۴۳۹	-	-	۵۴,۳۴۲	۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب سبز دشت دامان	۰	-	-	-	-	۰	-	(۷۵,۰۰۰)	-	-	(۷۵,۰۰۰)
	شرکت صنایع چوب رسان آسیای میانه	۲۳,۸۳۱	-	-	-	-	۲۳,۸۳۱	-	-	۶۳,۸۳۱	-	-
	صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت کاردان - بانک تجارت	-	۴۴۰,۱۰۲	-	-	-	۴۴۰,۱۰۲	-	-	-	-	-
	شرکت چوب و کاغذ مازندران	۵,۳۷۵	۰	-	-	-	۵,۳۷۵	-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱,۴۲۳	-	-
	شرکت توسعه نوآوری نیکی	۷۴,۶۷۵	-	-	-	-	۷۴,۶۷۵	-	-	-	-	-
	شرکت RCT (روپال کاسپین)	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۳,۲۴۸	-	-
	جمع کل	۱۰۷,۱۷۰	۳۳,۰۵۷	۴۴۰,۱۰۲	۷۷	۳,۸۱۲	۵۷۷,۴۲۲	۹۸۲	(۱۷۵,۰۰۰)	۶۸۲,۸۶۴	۱۶۲,۰۶۱	(۷۵,۰۰۰)

شرکت تولید فیبر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل می‌باشد:

گروه	نوع تضمین	موضوع	نام ذینفع	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ (میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
چک	رفع تعهد برگ سبز گمرکی	بانک تجارت	۲۲۷,۰۸۷	۲۴۰,۷۱۶	
چک	بابت ضمانت بیمه بیکاری کمیته استانی گیلان	اداره کل تامین اجتماعی استان گیلان	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	
چک	تسهیلات در قالب حد اعتباری	بانک خاورمیانه	-	-	۳۹۰,۰۰۰
چک	صدور ضمانت نامه منابع طبیعی و آبخیزداری گیلان	بانکم خاورمیانه	-	-	۶۱,۱۳۰
چک	تضمین پیش دریافت قرارداد	چوب و کاغذ مازندران	-	-	۲۵,۰۰۰
سایر			۲,۰۵۵	۲,۱۸۶	
			<u>۲۳۵,۶۴۲</u>	<u>۷۲۵,۵۳۲</u>	

۳۶-۱-۱- هیئت مدیره شرکت اقدامات مقتضی برای استرداد تضامین پس از رفع تعهد را در اسرع وقت انجام می‌دهد و هیچگونه تضمین سنواتی که موضوع آن خاتمه یافته و مسترد نشده باشد، وجود ندارد.

۳۶-۲- رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ انجام شده و مفاصا حساب اخذ شده است. برای سال ۱۳۹۸ برگ مطالبه به تاریخ اسفندماه ۱۴۰۰ صادر گردیده که شرکت نسبت به آن در تیرماه ۱۴۰۱ اعتراض نموده که در مردادماه ۱۴۰۰ بدهی شرکت به مبلغ ۱۱,۵۵۶ میلیون ریال تقسیط شده است و مجدداً مدیریت شرکت در مهرماه ۱۴۰۰ اقدام به طرح اعتراض در دیوان عدالت اداری نموده و مدیریت شرکت اعتقادی به احتساب ذخیره ندارد. توضیح اینکه برای سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۶-۳- رسیدگی به مالیات و عوارض ارزش افزوده توسط اداره امور مالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۳ انجام پذیرفته و برای سال‌های ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۰ ذخیره و میزان بدهی برآورد نشده است. لازم به توضیح است عمده فروش در سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش شامل چوب خام داخلی و وارداتی می‌باشد که مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی‌باشد.

۳۶-۴- به نظر هیئت مدیره و 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.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت تولید فیبر ایران
«سهامی عام»

موسسه حسابرسی هدف، یوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش