

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن، برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری مالی

۵. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با در نظر داشتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست یاد شده برخورد نکرده است.

۲۱ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

مهنار خشنودنیا ارقام نگر آریا و احسن اسدی

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷ شماره ثبت شرکت: ۹۰۱۸۲۸ عضویت: ۱۷۷۵۵

خانه حسابداران رسمی



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۴	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۳ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	قباد کوشکی	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	کامبیز معتمد وزیری	گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	محمد هادی مشایخی	شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	سید علی اکبر هاشمی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	ابراهیم خسروی	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۷۸۳,۲۰۶	۳,۰۵۳,۵۹۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۲۴,۰۱۵)	(۲,۳۶۱,۵۷۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۵۹,۱۹۱	۶۹۲,۰۲۷		سود ناخالص
(۱۸۲,۵۱۸)	(۲۴۳,۰۶۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۵۷۸	۱۰,۶۷۳	۸	سایر درآمدها
۸۸۲,۳۵۱	۴۵۹,۶۳۸		سود عملیاتی
-	(۲,۱۷۸)	۹	هزینه های مالی
۲۳۲,۷۳۷	۱۹۰,۴۴۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۱۴,۹۸۸	۶۴۷,۹۰۷		سود قبل از مالیات
(۱۰۴,۹۲۸)	(۵۸,۰۹۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۱۰,۰۶۰	۵۸۹,۸۱۳		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳,۸۹۲	۲,۰۱۷		عملیاتی (ریال)
۱,۱۵۹	۹۳۲		غیر عملیاتی (ریال)
۵,۰۵۰	۲,۹۴۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، از این رو صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



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

Handwritten signatures and a blue circular stamp of 'Latif' (لطیف) are present at the bottom of the page.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۸۷,۱۱۹	۱۶۳,۱۳۲
دارایی های نامشهود	۱۳	۴,۶۰۸	۴,۹۹۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۹۲,۷۴۷	۱۶۹,۱۴۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۲۲۹,۶۱۱	۲۱۴,۴۶۰
موجودی مواد و کالا	۱۶	۱,۷۲۱,۳۷۰	۱,۰۳۰,۶۰۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۸۳۸,۱۱۶	۳۶۹,۲۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۵۲۵,۸۵۷	۱,۷۲۱,۴۶۶
موجودی نقد	۱۹	۱۲۹,۹۷۳	۱۰۸,۷۹۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۰	۳,۴۴۴,۹۲۷	۳,۴۴۴,۶۰۳
جمع دارایی های جاری		۳,۴۶۲,۵۸۱	۳,۴۶۲,۲۵۷
جمع دارایی ها		۳,۶۵۵,۳۲۸	۳,۶۳۱,۴۰۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود انباشته		۹۴۰,۶۸۴	۲,۱۵۰,۸۷۱
جمع حقوق مالکانه		۱,۱۶۰,۶۸۴	۲,۳۷۰,۸۷۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۲۸۶,۸۳۴	۲۱۴,۳۸۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲۸۶,۸۳۴	۲۱۴,۳۸۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۷۹۵,۶۱۲	۵۹۸,۴۳۰
مالیات پرداختنی	۲۵	۱۹۵,۹۹۲	۱۷۰,۴۲۹
سود سهام پرداختنی	۲۶	۹۷۳,۱۶۳	۶۰,۳۵
تسهیلات مالی	۲۷	۶۶,۹۰۱	-
پیش دریافت ها	۲۸	۱۷۶,۱۴۲	۲۷۱,۲۶۰
جمع بدهی های جاری		۲,۲۰۷,۸۱۰	۱,۰۴۶,۱۵۴
جمع بدهی ها		۲,۴۹۴,۶۴۴	۱,۲۶۰,۵۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳,۶۵۵,۳۲۸	۳,۶۳۱,۴۰۶

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

ارقام نگر آریا
سمت حسابداری و خدمات مالی
گنجینه آرشی



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

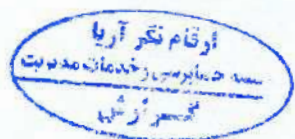
Handwritten signature in blue ink.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۸۷۱	۲,۳۷۰,۸۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۵۸۹,۸۱۳	۵۸۹,۸۱۳
سود سهام مصوب	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۶۸۴	۱,۱۶۰,۶۸۴
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۷,۳۹۱	۲,۱۹۷,۳۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۱,۰۱۰,۰۶۰	۱,۰۱۰,۰۶۰
سود سهام مصوب	۰	(۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۴۵۱	۱,۴۲۷,۴۵۱

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

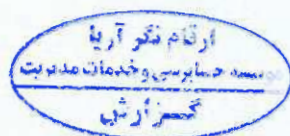
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۰۵۹,۶۹۷	(۷۱۷,۴۴۹)	۲۹ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲۸۳,۹۰۴)	(۳۲,۵۳۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۷۵,۷۹۳	(۷۴۹,۹۸۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴,۱۷۶)	(۳۴,۰۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۵۶,۵۲۹)	(۳۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۱۶,۱۷۰	۱,۴۳۶,۰۹۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۶,۱۴۳	۱۲۰,۶۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۵۱,۶۰۸	۱,۱۹۲,۷۰۹	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۲۷,۴۰۱	۴۴۲,۷۲۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
.	۱۲۲,۸۷۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۹۱,۰۴۶)	(۵۴۶,۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۹۱,۰۴۶)	(۴۲۴,۰۰۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۳۶,۳۵۵	۱۸,۷۲۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۲,۰۶۹	۱۰۸,۷۹۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۲۶	۲,۴۶۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۲۹,۰۵۰	۱۲۹,۹۷۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت محصولات کاغذی لطیف به شناسه ملی ۱۶۶۷۷۱۰۱۰۱۰۱ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۴/۰۳ به صورت شرکت سهامی خاص، تأسیس شد و طی شماره ۵۶۵۷۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ شروع به بهرداری نموده است. شرکت در سال ۱۳۹۹ جهت ورود به بازار فرابورس از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ملزم به تغییر مفاد اساسنامه مطابق با نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار گردید. در حال حاضر، شرکت محصولات کاغذی لطیف جزء شرکت های فرعی گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین است و واحد نهایی شرکت گروه سرمایه گذاری سازمان تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان آزادی، نبش شادمان، روبه روی شرکت زمزم، پلاک ۴۱۵ طبقه ۳ می باشد. کارخانه در کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران قزوین، شهر صنعتی هشتگرد، فاز ۲، خیابان ۱۱ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده (۲) اساسنامه، عبارتست از:

الف) تأسیس و اداره کارخانجات به منظور تهیه و تولید و فروش انواع کاغذ با گراماژ پایین، کاغذ تیشو و سایر محصولات بهداشتی ساخته شده و از کاغذ و مشتقات آن و واردات ابزار و تجهیزات و ماشین آلات و مواد اولیه و کالای نیمه ساخته شده و مرتبط با آن و کالای ساخته شده و انجام کلیه عملیات و معاملات و فعالیتهای تولیدی و تجاری که برای مقاصد بالا و با تسهیل اجرایی آنها بطور مستقیم یا غیر مستقیم لازم یا مفید باشد.

ب) سپرده گذاری و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود.

ج) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و فعالیتهای و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات مشروح فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

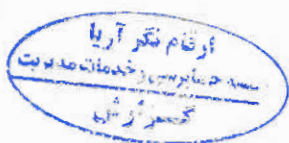
فعالیت اصلی شرکت محصولات کاغذی لطیف طی دوره مورد گزارش، تولید و فروش انواع کاغذ تیشو بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳۸	۳۷
۲۰۴	۱۹۸
۲۴۲	۲۳۵

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد بستن با مشتریان استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت مبلغ، زمانبندی و دوم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و خدمات تعهدشده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در ورود سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد بر اساس ارزیابی مدیریت الزاماً استانداردهای مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- ارقام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.
الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده

۳-۲- درآمد عملیاتی

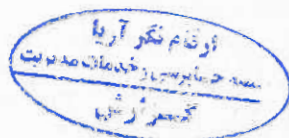
۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از ارز
موجودی نقد	دلار	ارز نیمه - ۴۹۰.۳۰۵	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	ارز نیمه - ۵۴۵.۰۳۴	نرخ قابل دسترس
حسابهای دریافتی	یورو	ارز نیمه - ۵۴۵.۰۳۴	نرخ قابل دسترس



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه مستقیم
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی و فنی
کالای نیمه ساخته
ملزومات مصرفی و عمومی
مواد شیمیایی و غیرمستقیم

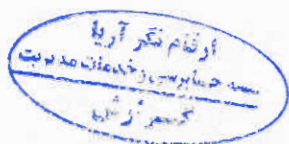
۳-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۸-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، « به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

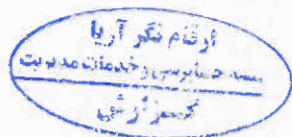
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد	
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 مالکانه شناسایی می شوند.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

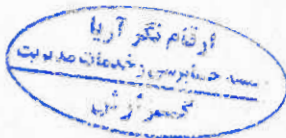
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. هیات مدیره با توجه به تصمیم برای بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری ها بصورت جاری و یا بلند مدت را دارد. سرمایه گذاری های بلند مدت با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- طبقه بندی دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش با هدف فروش تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ می باشد. لازم به ذکر است طی الزام سهامدار عمده کلیه املاک فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جهت فروش کارشناسی گردیده و می بایست تا انتهای سال املاک مازاد شرکت جهت مولد سازی دارایی ها بفروش برسد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار کیلوگرم	مبلغ	مقدار کیلوگرم		
۳,۷۷۱,۴۹۵	۹,۴۶۱,۰۹۲	۳,۰۶۰,۷۶۵	۶,۶۴۷,۲۸۳	فروش داخلی	
۱۱,۷۴۷	۱۷,۲۹۰	۳,۷۱۱	۳,۹۹۵	تیشو	
۳,۷۸۳,۲۴۲	۹,۴۷۸,۳۸۲	۳,۰۶۴,۴۷۶	۶,۶۵۱,۲۷۸	محصولات بسته بندی	
(۳۶)	(۱۰۸)	(۱۰,۸۷۸)	(۲۳,۸۸۴)	فروش ناخالص	
۳,۷۸۳,۲۰۶	۹,۴۷۸,۲۷۴	۳,۰۵۳,۵۹۸	۶,۶۲۷,۳۹۴	برگشت از فروش	
				فروش خالص	

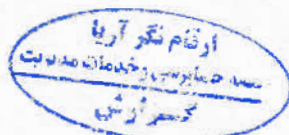
۵-۱- علت اصلی کاهش فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تقاضا در بورس کالا می باشد.

۵-۲- فروش محصولات بسته بندی شامل دستمال کاغذی در انواع تیشو و محصولات بسته بندی می باشد.

۵-۳- علت برگشت از فروش، اشتباه در تحویل کالا ناشی از شکل و سایز محصول بوده است.

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	اشخاص وابسته	
۰	۵,۴۳۰	۰	۶۸۰		
۱۰۰	۳,۷۷۷,۷۷۶	۱۰۰	۳,۰۵۳,۹۱۸	سایر مشتریان	
۱۰۰	۳,۷۸۳,۲۰۶	۱۰۰	۳,۰۵۳,۵۹۸		



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۵- مشتریان عمده شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

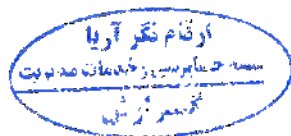
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار	
		کیلوگرم			کیلوگرم	
۴	۱۶۱,۳۰۸	۳۹۸,۱۲۱	۱۲	۳۷۶,۱۳۵	۸۱۱,۴۹۴	نیمه شعبان
۴	۱۴۳,۹۵۹	۳۵۵,۲۸۲	۹	۲۶۴,۴۵۴	۵۷۱,۷۱۴	زرین تدبیر سلولز
۳	۱۱۴,۳۹۷	۳۰۵,۸۱۷	۴	۱۲۹,۸۲۳	۲۷۰,۵۰۸	کیان پلیمر البرز
۴	۱۵۴,۵۲۸	۳۸۰,۷۴۰	۴	۱۲۷,۳۳۳	۲۷۲,۶۸۲	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۲	۷۸,۶۴۰	۱۸۵,۵۵۱	۳	۸۳,۹۱۴	۱۸۳,۷۶۶	سید آردن لطیف
۰	-	-	۳	۷۹,۲۱۸	۱۶۶,۹۴۸	پاک پارس پرند
۳	۱۱۱,۲۳۳	۲۸۰,۷۰۱	۲	۷۴,۱۸۶	۱۶۳,۲۶۸	مامطیر سلولز
۲	۸۸,۰۸۱	۲۳۰,۱۰۰	۲	۶۹,۴۸۴	۱۴۳,۹۶۷	صنایع تولیدی اصفهان مقدم
۳	۱۳۰,۳۲۹	۳۲۱,۶۵۸	۲	۶۸,۸۷۹	۱۵۴,۵۶۶	گلخند بهداشت
۲	۵۷,۸۰۷	۱۵۵,۵۶۵	۲	۶۵,۳۹۸	۱۳۹,۷۴۰	مهدی محمدزاده سوران
۱	۴۳,۸۵۵	۱۰۵,۵۰۳	۲	۶۳,۵۷۲	۱۳۸,۳۸۹	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
۳	۹۷,۶۸۴	۲۳۷,۱۴۰	۲	۶۲,۶۹۱	۱۴۱,۹۰۴	کویر سلولز میهن
۳	۱۰۳,۱۱۰	۲۶۱,۶۵۷	۳	۵۴,۵۰۲	۱۲۰,۹۱۹	نسترن فریدون شهر
۱	۴۰,۸۰۷	۱۰۱,۸۸۵	۱	۴۵,۵۷۴	۹۹,۶۲۰	رادین پوشش گلستان
۲	۶۳,۳۴۲	۱۵۳,۸۶۰	۱	۴۳,۶۵۵	۹۴,۶۲۹	نگین مهر ابهر
۲	۸۱,۰۰۸	۲۱۹,۸۶۶	۱	۴۳,۴۶۳	۹۵,۸۸۲	فرم ایده آل پلاست
۰	-	-	۱	۴۳,۳۲۷	۹۰,۵۵۷	پارت سازان سلولز
۱	۴۳,۹۵۰	۱۱۹,۸۸۹	۱	۴۰,۷۴۸	۹۱,۸۶۴	نوشینه ساغر
۱	۴۴,۲۰۶	۱۰۵,۸۲۵	۱	۴۰,۵۹۵	۸۸,۸۷۵	نگین سلولز پاسارگاد
۰	-	-	۱	۴۳,۱۳۳	۶۹,۹۷۵	آرمان سلولز طوس
۰	-	-	۱	۴۲,۹۰۵	۷۰,۸۴۴	مجتبی پورعطار
۰	-	-	۱	۳۳,۲۶۰	۶۶,۹۴۹	آکام آرون
۰	-	-	۱	۳۱,۷۹۵	۶۸,۸۹۰	وش اراک
۰	-	-	۱	۳۱,۰۸۴	۶۷,۸۵۰	نرمینه گستر
۱	۴۸,۹۴۳	۱۱۵,۸۹۰	۱	۳۷,۸۶۴	۵۹,۹۵۴	صنایع سلولزی کاغذ پاییزان
۱	۳۷,۱۵۴	۶۹,۹۸۵	۱	۳۴,۴۹۳	۵۱,۷۲۷	صنایع تولیدات کاغذی خراسان
۱	۴۱,۱۰۵	۱۱۳,۸۴۰	۱	۳۴,۲۴۴	۵۶,۹۶۹	تولیدی پاکت حباب ایمن
۰	۱۲,۸۶۴	۲۹,۹۷۵	۱	۳۴,۰۰۲	۴۹,۹۶۴	تکین نرمه غرب البرز
۲	۷۱,۴۶۵	۱۸۶,۷۷۸	۱	۳۳,۵۴۹	۴۹,۱۱۸	الهام طب
۳	۱۱۶,۸۱۵	۳۰۴,۷۹۵	۱	۳۰,۳۵۲	۴۲,۹۸۳	نرمین تجارت پارسه
۲	۶۳,۷۸۷	۱۵۴,۸۶۰	۰	۱۵,۰۶۵	۳۴,۹۷۰	صنایع سلولزی پرندیس
۱	۳۸,۱۱۹	۹۹,۹۰۰	۰	۶,۷۴۲	۱۵,۹۷۹	شرکت سلولزی حریر پارسیان
۱	۲۴,۱۰۹	۶۱,۸۶۷	۰	۳,۴۰۵	۷,۹۹۶	امین نقی بیرانوند
۲	۶۰,۳۵۸	۱۵۰,۸۵۵	۰	۹۵۷	۲,۲۶۲	ماه گل تجارت صنعت شمال
۴۵	۱,۷۲۱,۲۴۳	۴,۲۷۱,۳۶۹	۳۱	۹۴۵,۷۸۷	۲,۰۶۹,۶۷۲	سایر اشخاص
۱۰۰	۳,۷۸۳,۲۰۶	۹,۴۷۸,۲۷۴	۱۰۰	۳,۰۵۳,۵۹۸	۶,۶۲۷,۳۹۴	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درآمد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی		درآمدهای عملیاتی		
					فروش خالص
۲۸	۲۳	۶۹۰,۳۸۵	(۲,۳۵۹,۵۰۲)	۳,۰۴۹,۸۸۷	تیشو دستمال کاغذی
۳۴	۴۴	۱,۶۴۲	(۲,۰۶۹)	۳,۷۱۱	محصولات بسته بندی
۲۸	۲۳	۶۹۲,۰۲۷	(۲,۳۶۱,۵۷۱)	۳,۰۵۳,۵۹۸	

۵-۵-۱- عمده دلایل کاهش حاشیه سود ناخالص انجام اورهال و عدم تولید در برخی روزها (معادل ۱۵ روز) می باشد که با توجه به هزینه های ثابت موجب کاهش سود ناخالص شده است.

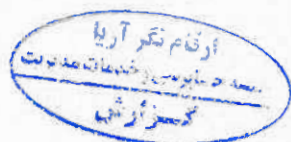


شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			بهای تمام شده تیشو فروش رفته:
۲,۲۰۱,۱۳۳	۲,۱۴۱,۶۳۰	۶-۱	مواد مستقیم
۸۳,۱۷۴	۱۲۱,۵۱۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶۰۳,۰۰۰	۷۹۵,۵۵۴	۶-۳	سربار ساخت
۲,۸۸۷,۳۰۷	۳,۰۵۸,۶۹۷		جمع هزینه های ساخت
۲۲۴,۶۰۶	۳۵۷,۰۶۰		موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
-	۴,۵۳۰		سایر اقلام وارده و صادره نیمه ساخته
(۳,۲۶۰)	(۱,۵۴۷)		سایر اقلام وارده و صادره محصول
(۴,۲۱۳)	-		موجودی کالای ساخته شده ارسالی بابت تولید محصولات بسته بندی
(۳۸۸,۱۳۲)	(۱,۰۵۹,۲۳۸)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲,۷۱۶,۳۰۸	۲,۳۵۹,۵۰۲		
			بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته:
۴,۷۷۹	-		مواد مستقیم مصرفی
۳,۵۹۴	-	۶-۳	سربار تولید
۸,۳۷۳	-		جمع هزینه های تولید
۱۱,۸۴۹	۲۰,۱۵۴		موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۲,۶۶۳)	(۴,۱۹۲)		مصرف داخلی
(۹,۸۵۲)	(۱۳,۸۹۳)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۷,۷۰۷	۲,۰۶۹		بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
۲,۷۲۴,۰۱۵	۲,۳۶۱,۵۷۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

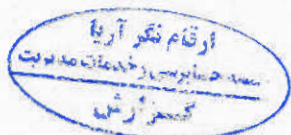
۶-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲.۱۶۵.۴۱۱ میلیون ریال (در سال قبل مشابه مبلغ ۲.۰۲۷.۷۷۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر بوده و ۱۰۰٪ از داخل کشور و از طریق مناقصه تأمین شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
خرید سال		خرید سال		
-	-	۴۰	۸۶۵,۷۶۷	شرکت البرز سلولز مسیحا
۷۷	۱,۵۵۹,۷۷۹	۱۷	۳۷۲,۹۶۲	آریا صدف سلولز
۸	۱۵۶,۶۷۳	۱۴	۳۰۳,۲۸۰	بازرگانی مقوای مطلق ونداد
-	-	۴	۹۴,۶۲۵	کلر پارس - وابسته
-	-	۴	۹۱,۰۲۶	سامیار سلولز سبز- محمد حاتمی منامن
-	-	۳	۵۴,۹۰۷	علی اصغر اکبری
-	-	۲	۵۰,۸۲۴	شرکت بین المللی توسعه تجارت پاک نیرو
-	-	۲	۴۹,۴۰۰	سوبرا رزین
-	-	۲	۴۴,۱۲۷	تولیدی صنعتی علمی سازان پاسارگاد
-	-	۱	۳۹,۴۰۷	شرکت شیمی تجارت نیک سرشت نو
-	-	۱	۲۱,۸۰۷	پدرام علیمحمدی (کارتن سازی پایا)
-	-	۱	۲۱,۷۶۴	فرهاد مزینانی - گروه صنعتی مزینانی
-	-	۱	۱۳,۸۱۳	سازمان اسناد و کتابخانه ملی
۱۵	۳۱۱,۳۲۳	۷	۱۵۱,۷۰۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰٪)
۱۰۰	۲,۰۲۷,۷۷۵	۱۰۰	۲,۱۶۵,۴۱۱	

۶-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۹,۰۳۲	۴۳,۹۷۶	۵-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۸۸۸	۲۵,۳۲۲		اضافه کار
۱۱,۶۷۶	۱۹,۵۳۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹,۵۶۷	۱۵,۲۵۲		مزایای پایان خدمت
-	۵,۹۵۲		مزد سنوات
۳,۶۷۵	۵,۱۲۹		عیدی و پاداش
۷۰۴	۱,۲۱۱		ایاب و ذهاب
۱,۶۳۲	۵,۲۳۷		سایر
۸۳,۱۷۴	۱۲۱,۵۱۳		

۶-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق و مزایای اعلام شده توسط وزارت کار می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

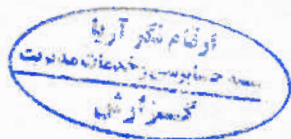
۶-۳ سربار ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۱۰,۷۶۰	۲۸۸,۸۰۱	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۵,۳۰۴	۱۱۷,۵۳۶	۶-۳-۲	تعمیر و نگهداری
۴۳,۰۲۹	۶۴,۱۵۲		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۴,۲۵۵	۶۲,۰۳۴		مزایای پایان خدمت
۴۳,۸۸۹	۵۲,۵۱۸		رستوران
۲۳,۳۱۲	۵۱,۶۸۱		پسماند
۱۵,۸۲۵	۴۶,۶۷۲		سرویس ایاب و ذهاب
۵۷,۴۲۶	۳۵,۷۳۷	۶-۳-۲	مواد مصرفی غیر مستقیم
۲۲,۴۴۷	۳۳,۰۷۷		آب و برق و سوخت و ارتباطات
۱۲,۶۰۷	۱۶,۸۶۳		عیدی و پاداش
۸,۹۲۲	۹,۵۷۷		ابزارآلات و ملزومات مصرفی
۴,۳۷۶	۶,۳۰۰		بیمه دارایی ها
۴,۹۸۹	۵,۹۲۱		استهلاک
۲,۶۲۵	۴,۲۷۱		ایاب و ذهاب
۱,۶۱۸	۱,۸۵۷		حمل و نقل
۱,۲۶۱	۲۳۷		بهداشت و درمان
۵۲,۷۰۱	۸۳,۳۰۶		سایر
۶۵۵,۳۴۶	۸۸۰,۴۴۰		
(۵۲,۳۴۶)	(۸۴,۸۸۶)		سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک
۶۰۳,۰۰۰	۷۹۵,۵۵۴		

- ۶-۳-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی اعلام شده توسط وزارت کار میباشد.
- ۶-۳-۲ افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از خرید قطعات مصرفی خارجی در ماشین آلات (فلت و وایر) می باشد که عمر مفید این قطعات کمتر از یکسال می باشد.
- ۶-۳-۳ کاهش در هزینه های مواد مصرفی غیر مستقیم به دلیل تغییر طبقه بندی مواد غیر مستقیم به مواد مستقیم بوده است.
- ۶-۴ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به
تن	۲۰,۴۷۲	۱۹,۳۸۴	۸,۴۱۸	۹,۸۷۶

تیشو

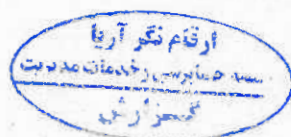


شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش
۱۳,۱۴۹	۱۲,۲۲۱	کارمزد فروش در بورس کالا
۴,۶۴۵	۵,۰۸۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۳۴	۱,۰۵۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۴۵	۱,۴۴۹	مزایای پایان خدمت
۳۴۹	۷۵۷	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۳۲۵	۳۲۸	عیدی و پاداش
۸۲	۶۰	استهلاک
۴۳	۶۵	ایاب و ذهاب
۱,۳۵۰	۱,۶۶۸	سایر
۲۱,۹۲۲	۲۲,۶۹۳	
		هزینه های اداری و عمومی
۵۵,۴۵۳	۶۳,۴۶۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۲۴۵	۱۲,۱۴۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۹۳۵	۱۱,۱۹۷	مزایای پایان خدمت
۳,۵۵۳	۸,۷۹۴	سرویس ایاب و ذهاب
۳,۷۱۶	۴,۵۵۶	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۲,۵۶۰	۲,۷۷۲	عیدی و پاداش
۱,۷۴۹	۲,۰۲۴	تعمیر و نگهداری
۸۹۳	۱,۹۹۳	هزینه سوخت
۱,۳۹۹	۱,۸۱۲	استهلاک
۶۰۶	۱,۶۳۷	پذیرایی و آبدارخانه
۱۷۶	۱,۲۹۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۵۳۴	۴۵۱	ایاب و ذهاب
۱۸,۴۳۱	۲۳,۳۴۸	سایر
۱۰۸,۲۵۰	۱۳۵,۴۸۳	
۵۲,۳۴۶	۸۴,۸۸۶	
۱۸۲,۵۱۸	۲۴۳,۰۶۲	

سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه مشترک



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۹,۱۹۳	۵,۵۷۸
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱,۴۸۰	-
	<u>۱۰,۶۷۳</u>	<u>۵,۵۷۸</u>

۸-۱- درآمد حاصل از فروش ضایعات ناشی از ورود مواد اولیه تامین کنندگان بوده است (شامل کارتن، گالن، سیم مفتول، بشکه و غیره بوده) که فاقد بهای تمام شده می باشد.

۹- هزینه های مالی

تسهیلات خرید دین	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲,۱۷۸	-

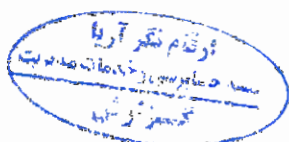
۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری	۱۸۲,۳۰۸	۲۰۶,۱۴۳
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات شرکت	۲,۴۶۰	۶۲۶
درآمد باز یافت کاهش ارزش مطالبات	۰	۲۵
سایر	۵,۶۷۹	۲۵,۹۴۳
	<u>۱۹۰,۴۴۷</u>	<u>۲۳۲,۷۲۷</u>

۱۰-۱- سود حاصل از سایر اوراق بهادار ناشی از سرمایه گذاری در صندوق رفاه و صندوق اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق اندوخته پایدار سپهر می باشد.

۱۰-۲- سود ناشی از تسعیر به دلیل افزایش نرخ ارز در دوره جاری می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

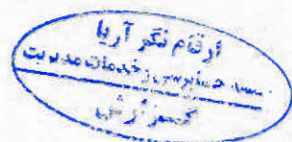
۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۸۲,۲۵۱	۴۵۹,۶۳۸	سود عملیاتی
(۱۰۳,۹۲۴)	(۵۶,۲۶۲)	اثر مالیاتی
۷۷۸,۳۲۷	۴۰۳,۳۷۶	
۲۳۲,۷۳۷	۱۸۸,۲۶۹	سود غیر عملیاتی
(۱,۰۰۴)	(۱,۸۳۲)	اثر مالیاتی
۲۳۱,۷۳۳	۱۸۶,۴۳۷	
۱,۱۱۴,۹۸۸	۶۴۷,۹۰۷	سود قبل از مالیات
(۱۰۴,۹۲۸)	(۵۸,۰۹۴)	اثر مالیاتی
۱,۰۱۰,۰۶۰	۵۸۹,۸۱۳	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	(مبالغ به میلیون ریال) جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۵۲,۲۶۴	۲۱,۰۹۱	۴۴,۸۶۳	۱۴,۶۶۳	۷,۲۵۶	۹۰,۰۸۴	۱۱,۹۵۷	۶۶۴,۲۳۹
افزایش	.	.	.	.	۳,۰۳۱	۶۶۸	۲,۶۸۹	.	۳۰,۲۸۰	۴۸	۲۴,۰۱۷
تعدیلات	.	.	.	.	.	.	-	.	(۲,۶۲۵)	(۲,۶۲۵)	(۲,۶۲۵)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۵۲,۲۶۴	۲۱,۰۹۱	۴۷,۸۸۴	۱۵,۳۳۱	۷,۲۵۶	۱۱۷,۷۳۹	۱۲,۰۰۵	۶۹۵,۶۲۱
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	.	۶۲,۳۵۵	۴۱,۹۶۷	۳۴۵,۳۸۴	۱۵,۱۴۳	۲۶,۳۹۱	۹,۸۵۷	.	.	.	۵۰۱,۰۹۷
استهلاک	.	۲۸۶	۹۱	۴۸۲	۱۲۱۱	۴۲۹۰	۱۰۴۵	.	.	.	۷,۴۰۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	۶۲۶۴۱	۴۲۰۵۸	۳۴۵۸۶۶	۱۶۳۵۴	۳۰۶۸۱	۱۰۹۰۲	.	.	.	۵۰۸۵۰۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۶,۳۵۵	۶۵۰	۶,۳۹۸	۴,۷۲۷	۱۷,۲۰۳	۴,۴۲۹	۷,۲۵۶	۱۱۷,۷۳۹	۱۲,۰۰۵	۱۸۷,۱۱۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۳۴۷	۶,۶۴۱	۷۴۱	۶,۸۸۰	۵,۹۴۸	۱۸,۴۷۲	۴,۸۰۶	۷,۲۵۶	۹۰,۰۸۴	۱۱,۹۵۷	۱۶۳,۱۳۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۴۶,۱۵۱	۲۱,۰۹۱	۳۳,۸۳۹	۱۱,۴۱۸	۷,۲۵۶	۹۴,۲۰۹	۳,۰۲۰	۶۳۹,۰۳۵
افزایش	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۷	۱۳,۰۸۹	۱۴,۱۷۶
سایر نقل انتقالات	.	.	.	۵,۲۱۴	.	۶,۸۱۷	۳۵	.	.	(۱۲,۰۶۶)	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۶۸,۹۹۶	۴۲,۷۰۸	۳۵۱,۳۶۵	۲۱,۰۹۱	۴۰,۶۵۶	۱۱,۴۵۳	۷,۲۵۶	۹۵,۲۹۶	۴,۰۴۳	۶۵۳,۳۱۱
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	.	۶۱,۸۳۷	۴۱,۷۷۶	۳۴۴,۵۰۶	۱۲,۶۷۹	۱۹,۱۹۶	۸,۲۱۳	.	.	.	۴۸۸,۲۰۷
استهلاک	.	۲۴۱	۱۰۱	۳۷۱	۱,۲۹۵	۳,۲۸۷	۷۳۰	.	.	.	۶,۰۲۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	۶۲,۰۷۸	۴۱,۸۷۷	۳۴۴,۸۷۷	۱۳,۹۷۴	۲۲,۴۸۳	۸,۹۴۳	.	.	.	۴۹۴,۲۳۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰,۳۴۷	۶,۹۱۸	۸۳۱	۶,۴۸۸	۷,۱۱۷	۱۸,۱۷۳	۲,۵۱۰	۷,۲۵۶	۹۵,۲۹۶	۴,۰۴۳	۱۵۸,۹۷۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین تا مبلغ ۸,۶۴۸,۷۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به واحد تصفیه خانه پساب کارخانه می باشد. کل مبلغ توسط شرکت پرداخت و تسویه شده است و زمان تحویل آن مشخص نیست.

۱۲-۳- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به دوربین های مدار بسته کارخانه توسط شرکت فرتاک گلوبال به مبلغ ۱۸۰۶۵ میلیون ریال و انجام اورهال توسط شرکت آذین فولاد نگین زاینده رود به مبلغ ۹۷,۴۴۷ میلیون

ریال می باشد. لازم به ذکر است اورهال شرکت در پایان شهریور ماه انجام شده و پس از ارسال صورت وضعیت هزینه ها توسط پیمانکار و بررسی آنها در آبان ماه به دارایی ثابت اضافه خواهد شد.

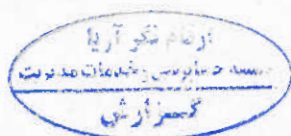
۱۲-۴- اقلام سرمایه ای انبار مربوط به قطعات اصلی ماشین کاغذ (وکيوم پمپ) بوده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	بهای تمام شده
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۴۲۸	۶,۴۲۸	.	استهلاک انباشته
۳۸۹	۳۸۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶,۸۱۷	۶,۸۱۷	.	استهلاک
۴,۶۰۸	۱۵۱	۴,۴۵۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۹۹۷	۵۴۰	۴,۴۵۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	.	.	افزایش
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۴۸۷	۵,۴۸۷	.	استهلاک انباشته
۴۴۵	۴۴۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۹۳۲	۵,۹۳۲	.	استهلاک
۵,۴۹۳	۱,۰۳۶	۴,۴۵۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های سریع معامله	یادداشت	درصد سرمایه گذاری	شرکتهای پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
گروه صنعتی بارز (سهامی عام)		کمتر از یک درصد	✓	۵۷۴,۱۰۲	۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	۹۰۴
صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)		کمتر از یک درصد	✓	۲,۸۰۰	۵۴	۲,۸۰۰	۵۴
شرکت نیرو کلر (سهامی عام)		کمتر از یک درصد	✓	۱,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	۴۰
شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)		کمتر از یک درصد	✓	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱
شرکت پترو شیمی آبادان (سهامی عام)		کمتر از یک درصد	✓	۵۰۰	۵	۵۰۰	۵
					۱,۰۰۴		۱,۰۰۴
سایر شرکتها:							
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن				۲	۱۰	۲	۱۰
سرمایه گذاری معادن سبحان				۱	۰	۱	۰
فیبر بابلسر (سهامی خاص)				۵	۰	۵	۰
شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (سهامی خاص)	۱۲-۱-۱			۶,۰۰۰	۶	۶,۰۰۰	۶
					۱۶		۱۶
					۱,۰۲۰		۱,۰۲۰

۱۴-۱-۱- شرکت فنی مهندسی آریا لطیف طی سنوات قبل بابت انجام امور مهندسی شرکتهای گروه تشکیل گردیده که فاقد هرگونه فعالیتی بوده است. بدلیل عدم موفقیت در انجام امور محوله به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۸ منحل و در روزنامه رسمی ، مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۵ طی شماره روزنامه ۱۸۸۲۵ انحلال آن اعلام گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، ختم تصفیه به مرجع ثبت شرکتهای اعلام نشده است. بدلیل توقف فعالیت و کم اهمیت بودن آن از فرآیند تلفیق مستثنی گردیده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت ها

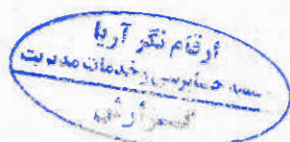
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۹۵۰	۱۴,۳۴۹	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۸,۵۹۱	۳۰,۴۵۸	
۷۳,۵۴۱	۴۴,۸۰۷	
		۱۵-۱
۳۰,۱۳۷	۱۰۶,۱۴۱	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید خدمات مواد اولیه و کمکی
۴۷,۱۰۴	۱۵,۱۴۵	
۱۳,۶۷۷	۱۳,۶۷۷	پیش پرداخت هزینه دادرسی خدمات شهر صنعتی هشتگرد قطعات و لوازم یدکی سایر
۱۲,۳۹۲	۱۲,۳۹۲	
۸,۷۴۷	۸,۷۴۷	
۲۸,۸۶۲	۲۸,۷۰۲	
۱۴۰,۹۱۹	۱۸۴,۸۰۴	
۲۱۴,۴۶۰	۲۲۹,۶۱۱	

- ۱۵-۱- وجوه پرداختی عمدتاً بابت سفارشات قطعات یدکی شامل هزار عدد تیغه داکتر بلید از شرکت فلگوز با ثبت سفارش ۱۵۹۹۷۵۲۸، نه عدد وایر و تاپ وایر از شرکت ایپولیتو با ثبت سفارش ۹۹۵۹۰۶۷۰ و آی ام سی گلوبال با ثبت سفارش ۲۲۳۱۱۷۰۱، ده تخته فلت از شرکتهای پرایم با ثبت سفارش ۵۶۰۸۳۸۶۸ و ایپولیتو با ثبت سفارش ۲۶۶۲۶۳۳۲، دایهان با ثبت سفارش ۲۶۶۲۶۷۸۴ و همچنین خرید دو تن زنیکس از شرکت بیتاکس با ثبت سفارش ۲۲۴۹۸۰۴۲ و ۵۰ کیلوگرم مقاومت دهنده از شرکت ویجی انرژی با ثبت سفارش ۱۷۳۵۵۷۷۲ می باشد.
- ۱۵-۲- پیش پرداخت خرید خدمات مربوط به پیش پرداخت بیمه البرز بابت درمان گروهی کارکنان، پیش پرداخت به شرکت فومات ایتالیا بابت تعمیر رول پرس، پیش پرداخت به همکاران سیستم بابت پشتیبانی سیستم و پیش پرداختها بابت تعمیر قطعات درایو و سایر قطعات اصلی بوده است.
- ۱۵-۳- پیش پرداخت هزینه دادرسی مربوط به حق الوکاله وکلا جهت پیگیری مطالبات سنواتی می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۸۹,۵۷۲	۳۸۴,۰۲۵	مواد اولیه مستقیم
۳۷۷,۲۱۴	۱,۰۷۳,۱۳۱	کالای ساخته شده
۱۱,۰۳۱	۴,۵۳۰	کالای نیمه ساخته
۲۲۸,۰۳۱	۲۳۶,۰۵۱	قطعات و لوازم یدکی و فنی
۱۱,۸۴۳	۱۲,۱۷۵	مواد شیمیایی و غیر مستقیم
۱۲,۴۶۷	۱۱,۱۹۸	ملزومات مصرفی و عمومی
۴۴۵	۲۶۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۱,۰۳۰,۶۰۳	۱,۷۲۱,۳۷۰	

- ۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی ملزومات مصرفی و عمومی تا مبلغ ۲,۴۰۲,۴۴۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
اسناد دریافتنی					
-	۶۹,۶۹۸	-	-	۶۹,۶۹۸	کیان پلیمر البرز
-	۵۳,۵۸۵	-	-	۵۳,۵۸۵	۱۷-۱ پاک پارس پرند
-	۴۹,۶۹۹	-	-	۴۹,۶۹۹	۱۷-۱ نیمه شعبان
-	۴۴,۰۳۳	-	-	۴۴,۰۳۳	۱۷-۱ صنایع تولیدی اصفهان مقدم
-	۳۰,۰۸۱	-	-	۳۰,۰۸۱	کاغذ سازی قائمشهر
-	۱۹,۵۵۱	-	-	۱۹,۵۵۱	آکام آرون آپادانا
-	۱۶,۶۵۷	-	-	۱۶,۶۵۷	تکین نرمه غرب البرز
-	۱۱,۱۷۲	-	-	۱۱,۱۷۲	الهام طب
-	۹,۰۱۴	-	-	۹,۰۱۴	مامطیر سلولز
-	-	(۸۷۵)	-	۸۷۵	سامان پزشک
-	۸۰۰	-	-	۸۰۰	مهرداد برازنده استوار
۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	صنایع چوب خزر کاسپین
۵۵,۰۰۰	۳۰۴,۲۹۰	(۸۷۵)	-	۳۰۵,۱۶۵	
حساب های دریافتنی					
۵,۸۸۰	۵,۹۴۷	(۵۲۷)	-	۶,۴۷۴	اشخاص وابسته
۱۱۱,۲۵۴	۱۱۴,۸۴۵	(۳۴۷,۳۵۱)	۱۰,۶۴۱	۴۵۱,۵۵۵	۱۷-۲ مشتریان
۱۱۷,۱۳۴	۱۲۰,۷۹۲	(۳۴۷,۸۷۸)	۱۰,۶۴۱	۴۵۸,۰۲۹	
۱۷۲,۱۳۴	۴۲۵,۰۸۲	(۳۴۸,۷۵۳)	۱۰,۶۴۱	۷۶۳,۱۹۴	
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی:					
۲,۷۹۷	۴,۱۸۲	-	-	۴,۱۸۲	اشخاص وابسته
۲,۷۹۷	۴,۱۸۲	-	-	۴,۱۸۲	اشخاص وابسته
سایر اشخاص					
-	۲۲۰,۵۳۰	-	-	۲۲۰,۵۳۰	۱۷-۳ رفاه شهر صنعتی هشتگرد
۷۱,۹۷۱	۷۲,۴۴۴	-	-	۷۲,۴۴۴	۱۷-۴ سپرده های دریافتنی
۴۴,۳۷۸	۵۱,۵۵۴	-	-	۵۱,۵۵۴	بدهی کارکنان (وام)
-	-	(۲۰,۱۵۵)	-	۲۰,۱۵۵	تولیدی لاستیک البرز
۱۸,۲۳۴	-	-	-	-	سازمان امور مالیاتی
۵۹,۷۷۰	۶۴,۳۲۴	(۸,۲۳۳)	-	۷۲,۵۵۷	سایر
۱۹۷,۱۵۰	۴۱۳,۰۳۴	(۲۸,۳۸۸)	-	۴۴۱,۴۲۲	
۳۶۹,۲۸۴	۸۳۸,۱۱۶	(۳۷۷,۱۴۱)	۱۰,۶۴۱	۱,۲۰۴,۶۱۶	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

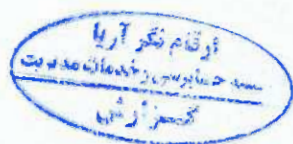
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۱ - موارد فوق بابت فروش محصولات می باشد که در مهر ماه وصول شده است.

۱۷-۲ - صورت ریز مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۴,۴۳۴	۳,۰۹۱	(۲۴,۷۰۸)	-	۲۷,۷۹۹	۱۷-۲-۱ اسناد وخواست شده
	-	(۹۵,۳۷۸)	-	۹۵,۳۷۸	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۲۶,۲۴۵	۲۶,۲۴۵	(۴۰,۰۰۰)	-	۶۶,۲۴۵	درنیکا تجارت پاسارگاد
۲۵,۸۷۱	۲۵,۸۷۱	(۳۱,۰۶۷)	-	۵۶,۹۳۸	شیمی زرین ایده
۲,۷۱۷	۲,۷۱۷	(۴۹,۲۵۹)	-	۵۱,۹۷۶	۱۷-۲-۲ دادلونی رضا
.	-	(۳۳,۵۵۰)	-	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
.	-	(۲۹,۹۶۰)	-	۲۹,۹۶۰	آویژه صنعت فولاد
.	-	(۱۲,۷۶۷)	-	۱۲,۷۶۷	سمکو پارس
۴۰۰	-	(۱۱,۰۴۰)	-	۱۱,۰۴۰	سامان پزشکی
۶,۵۶۶	۷,۶۲۶	-	۷,۶۲۶	-	۱۷-۲-۳ مایتک آلمان
۲۵۹۶	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵	-	۱۷-۲-۳ آندریتز
.	-	(۲,۲۵۶)	-	۲,۲۵۶	شرکت بهنود تجارت باراد
.	-	(۱,۸۱۶)	-	۱,۸۱۶	لطیفان سنقر
.	-	(۱,۱۶۹)	-	۱,۱۶۹	شرکت آریا بسپار تجارت
۷۱۵	۷۱۵	-	-	۷۱۵	علیرضا حنیفه پور
.	-	(۷۰۶)	-	۷۰۶	خزر بهداشت
.	-	(۵۱۸)	-	۵۱۸	شرکت بازرگانی رایان شقایق ارومیه
.	-	(۴۱۵)	-	۴۱۵	فاطمه جدید
.	-	(۴۵۱)	-	۴۵۱	گلپا مهر آبگین گستر
-	۹,۳۳۱	-	-	۹,۳۳۱	مهدی محمدزاده سوران
۴۱,۷۱۰	۳۶,۲۳۴	(۱۲,۲۹۱)	-	۴۸,۵۲۵	سایر (شامل ۱۳۳ قلم)
۱۱۱,۲۵۴	۱۱۴,۸۴۵	(۳۴۷,۳۵۱)	۱۰,۶۴۱	۴۵۱,۵۵۵	



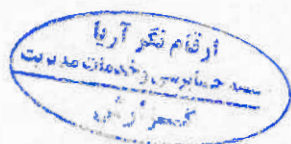
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲-۱۷- اسناد وخواست شده

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۶,۳۲۶	(۶,۲۵۶)	۷۰	۷۰	کسمائی حسین
۱,۳۱۰	(۱,۳۱۰)	-	۱۱۶	شاه بائی ارسلان
۱,۶۱۱	(۱,۶۱۱)	-	۰	کوروش حامی پارسیان
۱,۳۴۱	(۱,۳۴۱)	-	۶۳۰	صنایع سلولزی به گل سمنان
۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	تارا کار
۱,۱۸۹	۰	۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	روحی فاطمه زهرا
۳,۷۰۷	(۳,۷۰۷)	-	-	شراره گل
۳,۲۳۷	(۳,۲۳۷)	-	-	حسن زاده اصغر
۳,۵۲۰	(۳,۵۲۰)	-	-	محبی روح اله
۱,۵۸۲	(۱,۵۸۲)	-	-	مهدی چگینی
۲,۱۶۴	(۲,۱۶۴)	۲۰	۶۱۷	سایر
۲۷,۷۹۹	(۲۴,۷۰۸)	۳,۰۹۱	۴,۴۳۴	

۱۷-۲-۲- طلب از آقای دادلویی مربوط به واگذاری یک باب ساختمان ده واحدی به نامبرده بر اساس میبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ساختمان فروخته شده ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال بوده) می باشد که مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در همان سال دریافت و اسناد مالکیت به خریدار، تحویل گردید. لیکن به دلیل عدم وصول مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال چک دریافتی بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار (آقای دادلویی) انتقال نیافته و پیگیری حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۱۷-۲-۳- حسابهای دریافتنی ارزی شامل ۱۳.۹۹۲ یورو مربوط به شرکت مایتک و ۵.۳۳۲ یورو مربوط به شرکت آندریتز می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۳- بابت باقیمانده سود سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۲۰.۵۴۹ میلیون ریال و همچنین ارسال چکهای مشتریان به بانک رفاه هشتگرد به مبلغ ۹۹.۹۸۱ میلیون ریال جهت تنزیل با نرخ سود ۲۳ درصد و دریافت تسهیلات خرید دین می باشد.

۱۷-۴- صورت ریز سپرده های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۹۷	۲,۸۹۸	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۲	۲	سپرده های گمرکی
۱,۹۸۳	۱,۹۸۳	سپرده های حسن انجام کار
۶۷,۹۹۰	۶۷,۲۶۲	سپرده انسدادی نزد بانک بابت سفارشات خارجی و بورس کالا
۲۹۹	۲۹۹	سایر سپرده ها
۷۱,۹۷۱	۷۲,۴۴۴	

۱۷-۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده اند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۹,۹۵۴	۷۹,۹۵۴	پنج سال

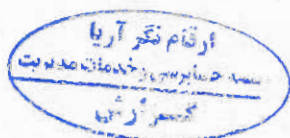
۱۷-۵-۱- با توجه به یادداشت ۳۱-۵ صورتهای مالی مطالبات مذکور به شرح جدول فوق درج شده است که بابت بخشی از آن کاهش ارزش شناسایی شده است و لکن با توجه به پیگیری های انجام شده تضامین و مطالبات مذکور قابل دریافت می باشد لازم به ذکر است سیاست شرکت جهت فروش اعتباری و کاهش خسارتهای احتمالی ناشی از آن، دریافت ضمانتنامه از مشتریان و یا فروش به صورت ال سی می باشد لذا از بابت مطالبات فوق کاهش ارزش منظور نشده است و این مبالغ قابل دریافت می باشند.

۱۷-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۷۷,۱۶۶	۳۷۷,۱۴۱	مانده در ابتدای سال
(۲۵)	۰	بازیافت هزینه کاهش دریافتنی
۳۷۷,۱۴۱	۳۷۷,۱۴۱	مانده پایان سال

۱۷-۶-۱ کاهش ارزش مذکور عمدتاً مربوط به شرکتهای منتسب به آقایان عسگری و دادلوئی در سنوات گذشته می باشد که پرونده های حقوقی، جهت اثبات حقانیت شرکت در محافل قضائی در حال پیگیری و اقدام است.

۱۷-۷- از حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مبلغ ۲۴۵.۴۸۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده	مانده		
۵,۱۴۱	۵,۸۵۷		سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا-۲۳ درصد
۱,۷۱۶,۳۲۵	۵۲۰,۰۰۰	۱۸-۱	اوراق سپرده نزد بانک رفاه - ۲۶ درصد
۱,۷۲۱,۴۶۶	۵۲۵,۸۵۷		

۱۸-۱- سررسید اوراق سپرده نزد بانک رفاه با سود ۲۶ درصد در بهمن ماه ۱۴۰۳ می باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۹۰,۹۹۷	۹۶,۵۸۳		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۷,۷۹۱	۲۰,۲۹۸	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲	۲	۱۹-۲	موجودی صندوق - ارزی
-	۱۳,۰۹۰		موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۱۰۸,۷۹۰	۱۲۹,۹۷۳		

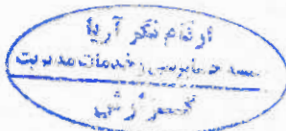
۱۹-۱- موجودی ارزی حسابها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۱.۴۰۰ دلار نزد بانک صادرات می باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴ یورو می باشد.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۲,۶۲۴	۱۲,۶۲۴	۲۰-۱	زمین
۵,۰۳۰	۵,۰۳۰		ساختمان
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴		

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت بهای زمین های صفادشت، دماوند، رودسر، شهریار و هشتگرد بوده، که در قبال مطالبات سنوات قبل دریافت شده است بنابر صورتجلسه هیأت مدیره، فرآیند ارزش گذاری املاک مطابق دستورالعمل نحوه واگذاری املاک مازاد ابلاغی از سوی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی طی دوره جاری توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام پذیرفته، تشریفات برگذاری مزایده عمومی بزرگ شستا انجام شده و تا کنون مشتری واجد شرایط جهت واگذاری املاک یافت نشده است. شرکت در نظر دارد تا انتهای سال، فروش کامل املاک را از طریق برگذاری مزایده عمومی انجام دهد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۶,۳۳۳	۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۶,۳۳۳	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۷.۴۹	۱۴,۹۸۶,۸۸۵	۷.۴۹	۱۴,۹۸۶,۸۸۵	صندوق س.ا.ب. صبا گستر نفت و گاز تامین
۰.۲۰	۳۹۰,۴۱۴	۰.۲۰	۳۹۰,۴۱۴	شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
۲۰.۰۱	۴۰,۰۱۱,۳۶۸	۲۰.۰۱	۴۰,۰۱۱,۳۶۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- شرکت در نظر دارد تا پایان سال ۱۴۰۳ نسبت به افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ ریال به مبلغ ۶.۱۹۸.۶۵۹ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی زمین کارخانه با هدف اصلاح ساختار مالی شرکت بر اساس آئین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم و به استناد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی اقدام نماید.

۲۲- اندوخته قانونی

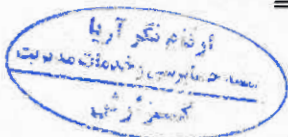
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵۴,۵۶۲	۲۱۴,۳۸۱
(۶,۳۰۵)	(۱۰,۱۷۱)
۶۰,۳۷۷	۸۲,۶۲۴
۲۰۸,۶۳۴	۲۸۶,۸۳۴

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان سال



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۳,۴۴۷	۳,۴۷۷	۲۴-۱ اشخاص وابسته
۲۴۶,۸۱۸	۴۷۲,۵۷۲	۲۴-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۵,۵۸۷	۴۷۶,۰۴۹	
۲۵۰,۲۶۵	۴۷۶,۰۴۹	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱۵۳,۱۴۹	۲,۹۱۲	۲۴-۳ سازمان امور مالیاتی
۱۵۳,۱۴۹	۲,۹۱۲	
حساب های پرداختنی		
۱۵۹,۹۹۴	۲۲۳,۷۰۷	۲۴-۵ سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۴,۵۲۵	۳۲,۴۵۵	پس انداز سهم کارکنان
۱۵,۰۶۰	۲۸,۷۶۰	سپرده دریافتی بیمه پیمانکاران
۱۴,۳۹۱	۲۰,۶۴۰	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه
۱,۰۴۶	۱۱,۰۸۹	۲۴-۵ سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۱۹۵,۰۱۶	۳۱۶,۶۵۱	
۳۴۸,۱۶۵	۳۱۹,۵۶۳	
۵۹۸,۴۳۰	۷۹۵,۶۱۲	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴-۱- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۱۵۲	۲,۱۵۲	شرکت حریر خوزستان
۱,۲۹۵	۱,۳۲۵	سایر
۳,۴۴۷	۳,۴۷۷	

۲۴-۲- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

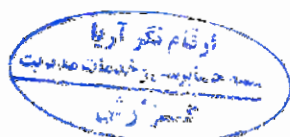
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۲۶۴,۳۵۸	۲۴-۲-۱ آریا صدف سلولز
۳۶,۷۹۲	۳۶,۷۹۲	شرکت نگار صنعت سازان تیرازه
۳۲,۶۳۶	۳۲,۶۳۶	شرکت پیشگام پرنیان فراز
۲۱,۹۷۶	۲۱,۹۷۶	تجارت محور ایساتیس
۸,۱۱۶	۲۱,۲۶۷	مهندسی فرآیند تصفیه سبز
-	۱۷,۹۵۳	شرکت مهسان اکسیر آزاد
-	۱۷,۵۶۴	فرهاد مزینانی (گروه صنعتی مزینانی)
-	۱۱,۱۱۰	سامیار سلولز سبز البرز حاتمی
-	۶,۲۳۹	سازمان اسناد و کتابخانه ملی
۴,۴۲۷	۶,۲۹۰	ایپولیتو و پیزانی
۴,۷۹۳	۴,۷۹۳	وی جی انرژی
-	۴,۷۲۷	شرکت هستی بوبین کار
۲,۱۵۷	۲,۰۸۱	کیم تک
۴,۶۲۶	۱۳۶	شرکت آذر کیمیا آدلی
۲,۷۲۸	-	بازرگانی مقوای مطلق ونداد
۴,۴۵۲	-	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱۲۴,۱۱۵	۲۴,۶۵۰	سایر (۴۰۱ قلم)
۳۴۶,۸۱۸	۴۷۲,۵۷۲	جمع

۲۴-۲-۱- مانده بدهی شرکت آریا صدف سلولز بابت خرید مواد اولیه (آخال) طبق قرارداد فی مابین بوده و مبلغ فوق تا تاریخ ۱۹ مهر ۱۴۰۳ تسویه گردیده است.

۲۴-۲-۲- اسناد پرداختنی بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل بهار سال ۱۴۰۳ می باشد که چک های آن به سازمان امور مالیاتی هشتگرد تحویل گردیده است.

۲۴-۲-۴- حساب های پرداختنی فوق منتسب به شرکتهای آقای مجید عسگری بوده است. با توجه به اینکه مطالبات از شرکتهای درنیکا تجارت پاسارگاد و شیمی زرین ایده مرتبط با ایشان می باشد بدهی های مذکور از این بابت تسویه نشده است.

۲۴-۲-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به ارزش افزوده فصل تابستان سال ۱۴۰۳ می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶۳,۲۱۴	۱۷۰,۴۲۹	مانده در ابتدای سال
۱۰۴,۹۲۸	۵۸,۰۹۴	منظور شده طی سال
(۲۸۳,۹۰۴)	(۳۲,۵۳۱)	پرداختی طی سال
۸۴,۲۳۸	۱۹۵,۹۹۲	

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های سود صندوق های سرمایه گذاری و معافیت ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی شده - قطعی	۰	۰	۰	۱۴۷,۸۹۹	۱۴۷,۸۹۹	۱۸۶,۴۷۱	۱۴۶,۳۹۰	۹۲۷,۱۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی شده - قطعی	۰	۰	۰	۲۳۲,۸۶۴	۲۳۲,۸۶۴	۲۳۲,۸۶۴	۱۳۷,۶۹۵	۹۷۳,۵۶۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۸۶	۰	۴۱۶,۴۳۴	۱۶۶,۴۸۶	۲,۰۳۹,۶۸۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱۹۱,۱۲۰	۱۳۷,۸۹۸	۱۳۷,۸۹۸	۳۲,۵۳۱	۰	۰	۱۷۰,۴۲۹	۲,۱۲۳,۹۰۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۵۸,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۵۸,۰۹۴	۶۴۷,۹۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۹۱,۱۲۰	۱۹۵,۹۹۲							
	(۲۰,۶۹۱)	۰							
	۱۷۰,۴۲۹	۱۹۵,۹۹۲							
			پیش پرداخت مالیات						

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است

۲۵-۲-۲- مبلغ ۳۲,۵۳۱ میلیون ریال مالیات سال ۱۴۰۲ بصورت نقد به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده و باقیمانده بصورت اقساط در ماههای آینده پرداخت می گردد.

۲۵-۲-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بدون اعمال معافیت های مرتبط با پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران و معاملات در بورس کالا و اعمال برخی جرائم صادر شده است که ضمن اعتراض، پیگیری موضوع در حال انجام است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۹۴۸	۴,۹۴۸	سال ۱۴۰۱
۱,۰۸۷	۱,۰۸۷	سال ۱۴۰۲
۹۶۷,۱۲۸	-	سال ۱۴۰۳
۹۷۳,۱۶۳	۶,۰۳۵	

۲۶-۱- مطابق با بند ۲ مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ از مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سود قابل تقسیم مصوب شده سال ۱۴۰۲، معادل ۴۶.۲۷٪ آن تا پایان شش ماهه اول ۱۴۰۳ پرداخت گردیده و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت شده است.

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جاری	بلندمدت	جمع
۶۶,۹۰۱	-	-
۶۶,۹۰۱	-	-

اوراق خرید دین

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع
۶۶,۹۰۱	-	-
۶۶,۹۰۱	۶۶,۹۰۱	-

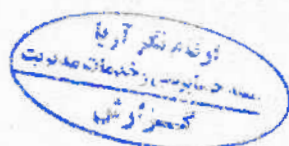
بانک رفاه

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۶,۹۰۱	-	

درصد ۲۳



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۶,۹۰۱	سال ۱۴۰۳

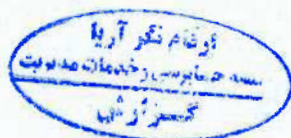
۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۶,۹۰۱	چک

۲-۲۷- تسهیلات فوق بابت تنزیل اسناد دریافتی فروش اعتباری محصولات شرکت که با نرخ بهره ۲۳ درصد نزد بانک رفاه بوده و تاریخ آخرین چک تنزیل شده ششم آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد.

۳-۲۷- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
اوراق خرید دین		دریافتهای نقدی
۰		سود و کارمزد و جرائم
۱۲۲,۸۷۸		پرداختهای غیر نقدی بابت اصل وام از محل اسناد دریافتی
۲,۱۷۸		پرداختهای غیر نقدی بابت سود از محل اسناد دریافتی
(۵۵,۹۷۷)		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۲,۱۷۸)		
۶۶,۹۰۱		

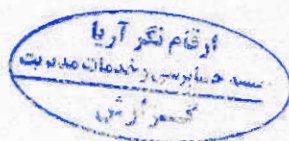


شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱,۳۲۸	۳۵,۹۵۸	زرین تدبیر سلولز
۰	۲۶,۰۶۲	آرمان سلولز طوس
۰	۱۷,۳۴۱	صنایع تولیدات کاغذی خراسان
۳,۷۹۸	۸,۰۵۸	نسترن فریدون شهر
۶,۵۰۵	۵,۷۱۲	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
۱۸,۰۰۴	۴,۵۰۰	کویر سلولز میهن
۴,۶۶۴	۴,۳۹۰	شرکت تولیدی عام گستر لارستان
-	۳,۰۲۳	نگین سلولز پاسارگاد
-	۲,۶۱۹	پدیدار پایدار مهر سمنگان
۳,۶۲۴	۲,۱۰۱	نیلو پاک مهر
۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	ماهین سمنان
-	۱,۹۰۸	وش اراک
-	۱,۸۹۴	احمد امامی خاتون آبادی
۳,۷۳۲	۱,۷۲۸	برگ شقایق آرا
-	۱,۵۸۳	یاور آدینه وند
۵,۹۱۴	۷۱۲	رادین پوشش گلستان
۵۹۸	۵۹۹	وزین بهداشت سپاهان
۴,۳۰۲	۳۱۱	شرکت سلولزی حریر پارسیان
۳,۷۶۳	۲۱۶	بهنام طب ایرانیان
۳,۶۶۳	۱۴۴	نرمینه گستر نطنز
۱۰,۲۴۹	۶۰	شرکت سپید آردن لطیف
۲۶,۷۲۵	۵۶	شرکت پاکت حباب ایمن
۱۰,۰۳۴	-	کیان پلیمر البرز
۲۹,۶۳۶	-	نیمه شعبان
۸,۵۵۱	-	الهام طب
۸,۹۳۸	-	تجهیزات پزشکی سینا سوادکوه
۹۵,۱۵۸	۵۵,۰۹۳	سایر اشخاص (شامل ۶۲۸ قلم)
۲۷۱,۲۶۰	۱۷۶,۱۴۲	جمع

۲۸-۱- پیش دریافت ها مربوط به فروش محصولات شرکت در بورس کالا می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی کل کالاهای پیش فروش شده تحویل گردیده است.

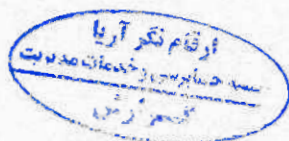


شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۱۰,۰۶۰	۵۸۹,۸۱۳	سود خالص
		تعدیلات:
۱۰۴,۹۲۸	۵۸,۰۹۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	۲,۱۷۸	هزینه های مالی
۵۴,۰۷۲	۷۲,۴۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۴۷۰	۷,۷۹۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۰۶,۱۴۳)	(۱۸۲,۳۰۸)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۲۶)	(۲,۴۶۰)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۹۶۸,۷۶۱	۵۴۵,۵۶۴	
(۵۹,۷۵۷)	(۶۶۱,۷۸۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۴,۳۹۹	(۶۹۰,۷۶۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۷,۶۵۷)	(۱۲,۵۲۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۵۱,۴۵۳	۱۹۷,۱۸۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۳۷,۵۰۲)	(۹۵,۱۱۸)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۰۵۹,۶۹۷	(۷۱۷,۴۴۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

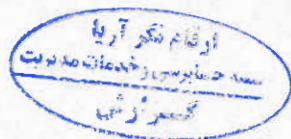
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۲۶۰,۵۳۵	۲,۴۹۴,۶۴۴	جمع بدهی
(۱۰۸,۷۹۰)	(۱۲۹,۹۷۳)	موجودی نقد
۱,۱۵۱,۷۴۵	۲,۳۶۴,۶۷۱	خالص بدهی
۲,۳۷۰,۸۷۱	۱,۱۶۰,۶۸۴	حقوق مالکانه
۴۹	۲۰۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های بازار شامل : افزایش شدت رقابت در بازارهای داخلی، محدودیت در تأمین آخال، افزایش قیمت حامل های انرژی، قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک یادشده، موارد زیر را بکار می گیرد : اجرای برنامه های تعریف شده فروش و مدیریت قیمت تمام شده، افزایش تأمین کنندگان آخال (مدیریت خرید) شرکت در مزایده، دریافت مجوز و اقدام به واردات مواد اولیه در ازای صادرات محصول به کشور عراق، مدیریت مصرف انرژی در مواقع پیک مصرف انرژی، مهندسی مجدد فرآیندهای فروش و ایجاد تعامل های جدید، می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۴- ریسک ارز

شرکت در معرض ریسک ارز از جمله عدم امکان صادرات به دلیل محدودیتهای موجود در بازار نقل و انتقال ارز و عدم امکان خرید مواد اولیه خارجی به دلیل تحریم های موجود در سیستم بانکی می باشد. آسیب پذیری از ریسک ارز از طریق تأمین مواد اولیه مشابه خارجی از منابع داخل کشور و افزایش حجم فروش داخلی به منظور جبران افت فروش صادراتی مدیریت می شود.

۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت تعدیل ریسک اعتباری سیاست معامله تنها، با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی از جمله وثیقه ملکی، ضمانتنامه بانکی معتبر و دریافت اعتبار اسنادی، بررسی اعتبار مالیاتی مشتریان در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را به حداقل برساند. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید و کنترل می شود. با توجه به افشاء انجام شده در یادداشت ۵-۱۷ صورتهای مالی و در نظر داشتن سیاست فروش اعتباری، ریسک با اهمیتی ناشی از عدم وصول مطالبات متوجه شرکت نخواهد بود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
دادلوئی رضا	۵۱,۹۷۶	۴۹,۲۵۹
شرکت شیمی اعتماد گیتی	۹۵,۳۷۹	۹۵,۳۷۹
پیشگام اروین فراز	۳۳,۵۵۰	۳۳,۵۵۰
شیمی زرین ایده	۵۶,۹۳۸	۳۱,۰۶۷
درنیکا تجارت پاسارگاد	۶۶,۲۴۵	۴۰,۰۰۰
آویژه صنعت فولاد	۲۹,۹۶۰	۲۹,۹۶۰
تولیدی لاستیک البرز (کیان تایر)	۲۱,۸۰۳	۲۱,۸۰۳
سمکو پارس	۱۲,۷۶۷	۱۲,۷۶۷
سامان پزشک	۱۲,۲۶۶	۱۲,۲۶۶
حسین کسمائی	۶,۳۲۷	۶,۲۵۶
پرگل قاسمی عبش	۴,۵۶۵	۴,۵۶۵
روح اله محبی	۴,۰۷۸	۳,۹۰۳
سایر	۶۱,۲۴۱	۲۶,۳۶۶
	۴۵۷,۰۹۵	۳۷۷,۱۴۱

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت 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، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	کمتر از ۱۲ ماه	(مبالغ به میلیون ریال)
پرداختنی های تجاری	۰	۴۷۶,۰۴۹	-	۴۷۶,۰۴۹
سایر پرداختنی ها	۰	۳۱۹,۵۶۳	-	۳۱۹,۵۶۳
مالیات پرداختنی	۰	۱۳۷,۸۹۸	۵۸,۰۹۴	۱۹۵,۹۹۲
تسهیلات مالی	۰	۶۶,۹۰۱	-	۶۶,۹۰۱
سود سهام پرداختنی	۰	۹۷۳,۱۶۳	-	۹۷۳,۱۶۳
پیش دریافت ها	۰	۱۷۶,۱۴۲	-	۱۷۶,۱۴۲
جمع	-	۲,۱۴۹,۷۱۶	۵۸,۰۹۴	۲,۲۰۷,۸۱۰

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
۱۹	۴۱,۴۰۰	۴	-
۱۷	-	۱۹,۳۲۴	-
	۴۱,۴۰۰	۱۹,۳۲۸	-
	۲۰,۲۹۹	۱۰,۵۳۴	-
	۴۱,۲۹۶	(۵۹,۵۷۰)	-
	۱۷,۷۹۱	(۲۵,۴۳۷)	-

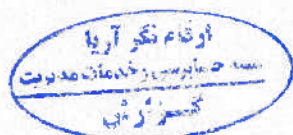
موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال به شرح ذیل می باشد:

نام مشتری	دلار	یورو
فروش صادراتی	-	-

۳۱-۲- تعهدات ارزی:

از کل تعهدات ارزی باقیمانده شرکت که تا پایان سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۱۴,۰۰۰ دلار بوده است، در شش ماهه اول ۱۴۰۳ مصالحه ریالی شده و این شرکت هیچگونه تعهد ارزی ندارد.



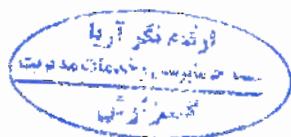
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۷۴
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	همگروه	✓	۰	۰
	جمع			۰	۷۴
سایر اشخاص وابسته	نفت ایرانول	همگروه		۴,۱۰۱	۰
	صنایع لاستیکی سپند	همگروه		۰	۶۰۶
	کلر پارس	همگروه		۹۴,۶۲۵	۰
	شرکت البرز سلولز مسیحا	مشمول بند ۱۳ دستورالعمل افشاء معاملات با اشخاص وابسته		۸۶۵,۷۶۷	۰
	جمع			۹۶۴,۴۹۳	۶۰۶
جمع کل				۹۶۴,۴۹۳	۶۸۰

۳۲-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت فروش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۱,۶۷۵				(۶۴۹)	(۹۶۵,۰۴۹)		۰	(۹۶۴,۰۲۳)		(۶۴۹)
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۸۸۰				(۵۸۵)			۲۹۵	-	۱,۴۲۸	
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۱۲							۸۱۲	-	۸۱۲	
	جمع	۱,۶۹۲	۱,۶۷۵	۰	۰	(۱,۲۳۴)	(۹۶۵,۰۴۹)	۰	۱,۱۰۷	(۹۶۴,۰۲۳)	۲,۲۴۰	(۶۴۹)
سایر اشخاص وابسته	حریر خوزستان				(۲,۱۵۲)		(۹)		۰	(۲,۱۶۱)	۰	(۲,۱۵۲)
	شرکت چوب و کاغذ ایران (چوگا)	۳۰			(۹۰۰)				۰	(۸۷۰)	۰	(۸۷۰)
	شرکت کارتن ایران		۷						۷	۰	۷	۰
	شرکت پتروشیمی آبادان	۳۹	۶	۳۱۰					۳۵۵	۰	۳۴۹	۰
	پتروشیمی فن آوران	۲۲۹							۲۲۹	۰	۲۲۹	۰
	پتروشیمی فارابی	۴							۴	۰	۴	۰
	گروه صنعتی بارز	۲۸۷			(۴۲۵)				۰	(۱۳۸)	۰	(۴۲۵)
	نفت ایرانول		۴۸۱						۴۸۱	۰	۰	۰
	نفت پاسارگاد	۷۱							۷۱	۰	۷۱	۰
	خدمات گستر رفاه پردیس							(۷)	۰	(۷)	۰	(۷)
	شرکت پتروسینا		۱۰						۱۰	۰	۰	۰
	نیرو گلر		۲						۲	۰	۰	۰
	سازمان تامین اجتماعی		۴۸						۴۸	۰	۰	۰
	رفاه گستر تامین اجتماعی							(۶)	۰	(۶)	۴۸	(۶)
	کلر پارس			۶,۰۰۸					۶,۰۰۸	۰	۲۸۴۷	۰
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت	۴,۴۰۹	۲,۱۴۷						۶,۵۵۶	۰	۶,۵۵۶	۰
	جمع	۴,۷۸۲	۲,۵۰۷	۶,۷۹۹	(۳,۲۷۷)	۰	(۹)	(۱۳)	۱۳,۷۷۱	(۳,۱۸۲)	۴۵,۷۲۱	(۳,۴۶۰)
	جمع کل	۶,۴۷۴	۴,۱۸۲	۶,۷۹۹	(۳,۴۷۷)	(۱,۲۳۴)	(۹۶۵,۰۵۸)	(۱۳)	۱۴,۸۷۸	(۹۶۷,۲۰۵)	۴۷,۹۶۱	(۴,۱۰۹)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه‌ای در ارتباط با انجام مخارج سرمایه‌ای اعم از مصوب یا قرارداد شده است.

۳۳-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۵۶,۵۶۹	۱۶۹,۹۴۵	اسناد تضمینی نزد اشخاص و شرکتها
۸۴,۷۴۲	-	چک تضمین نزد گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱۱۹,۱۱۸	۱۸۵,۲۵۰	اسناد تضمین بابت تسهیلات دریافتی
۷۱,۷۶۳	۱۳,۰۵۰	تضمین بابت سفارشات نزد بانک
۳۳۲,۱۹۲	۳۶۸,۲۴۵	

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد لکن افشای آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

