

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



## ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

#### مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه‌گیری

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

#### تاکید بر مطلب خاص

۴) بشرح یادداشت توضیحی ۳-۳۱، با عنایت به صدور رای بدوی از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ علیه شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال جریمه نقدی صادره شده، لیکن با توجه به عدم قطعیت رای صادره و اعلام رضایت کتبی توسط شاکی (انجمن سلولزی) و طبق تائیدیه دریافتی از واحد حقوقی مبنی بر مکاتبه مجدد با سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان و همچنین به استناد ماده ۴۴۲ قانون آئین دادرسی کیفری و بهره برداری از دیگر حقوق مندرج در قانون مجازات اسلامی توسط شرکت نسبت به رای مزبور اعتراض گردیده است.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

۵) طبق یادداشت توضیحی ۲-۱۶، در سال ۱۳۹۲ یک باب ساختمان ۱۰ واحدی بر اساس مبایعه نامه تنظیمی به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ساختمان فروخته شده مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال) به آقای دادلویی واگذار و از بابت آن مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در همان سال دریافت و ملک مزبور به خریدار تحویل گردیده است. لیکن به دلیل عدم وصول مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال چک دریافتی از ایشان بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار انتقال نیافته و پیگیری حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۲۴، طبق برگ تشخیص مالیات بر عملکرد برای سال ۱۳۹۹، از شرکت مبلغ ۱۸۶,۴۷۱ میلیون ریال مطالبه شده و شرکت از این بابت مبلغ ۱۴۶,۳۹۰ میلیون ریال مالیات ابراز و پرداخت نموده است. لیکن شرکت نسبت به مبلغ مزبور اعتراض و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست پیگیری است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۴ الی ۶ تعدیل نگردیده است.

### سایر بند های توضیحی

۷) صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط موسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی اظهار نظر "مقبول" ارائه شده 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 موسسه نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه، "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورت های مالی با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های 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.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

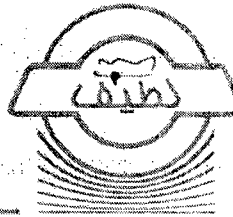
۹) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره ماده	عنوان	موضوع
۲۸	اساسنامه	عدم معرفی نماینده یک نفر از اعضای حقوقی هیئت مدیره
تبصره ۴ ماده ۴	اساسنامه	تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت معادل یک دهم سهام شرکت یا حداقل معادل ۵۰ میلیارد ریال
۴	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره
۲۴	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	برگزاری حداقل یک جلسه هیات مدیره در هر ماه.
۴۲	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت
۱۲	دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات در شرکتهای ثبت شده	افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی در مهلت مقرر
تبصره ماده ۹	دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات در شرکتهای ثبت شده	افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی در خصوص تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره
۱۰	دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات در شرکتهای ثبت شده	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی ظرف مدت ۱۰ روز به اداره ثبت شرکت ها

۱۰) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، وفق دستورالعمل مصوب ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه ارزیابی شده است و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)  
محمد محمودی  
اسفندیار گرشاسبی  
۱۳۸۰۰۶۶۹  
۱۳۹۵۲۲۴۳  
ارقام نگر آریا  
شماره ثبت ۱۷۷۵۵  
انجمن جامعه حسابداران رسمی ایران



شرکت محصولات کاغذی لطیف  
(سهامی عام)



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره-عضو غیر موظف	احمد دارستانی قراهانی	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	سید علی اکبر هاشمی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره-عضو موظف	محمد رضا عاشری	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره-عضو موظف	محمد شورشیان	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره-عضو موظف	محمد شورشیان	شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)

ارقام نگر آریا  
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت  
گزارش



تهران، خیابان زنجان شمالی، بلوار شهید بهشتی، تهران، خیابان آزادی، پلاک ۴۱۵ طبقه ۲ واحد شمالی  
تلفن: ۶۶۰۵۲۱۰ - ۶۶۰۹۱۳۵۸ فکس: ۶۶۰۸۵۰۲۱ کدپستی: ۱۴۵۶۶-۱۴۶۲۸  
کارخانه: شهر صنعتی هشتگرد، کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران - تروین، صندوق پستی هشتگرد: ۳۳۶۱۶۵۶۱۷۸  
تلفن: ۲۶۶۹۹ - ۲۷۰۹ - ۲۶۴۲۲۲ ۲۷۲۲ - ۲۶۴۲۲۲ - ۲۶۴۲۲۲ - ۲۶۴۲۲۲  
پست الکترونیکی: biz@latifpaper.com - info@latifpaper.com  
http://www.latifpaper.com



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۱۸۵,۱۱۳	۳,۲۸۳,۸۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۷۳,۹۱۸)	(۲,۲۸۶,۴۶۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۱,۱۹۵	۹۹۷,۳۵۳		سود ناخالص
(۱۰۰,۸۹۴)	(۲۰۷,۹۸۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۰۵۰	۱۱,۴۶۹	۸	سایر درآمدها
۴۱۵,۳۵۱	۸۰۰,۸۴۰		سود عملیاتی
۴۹,۱۰۴	۷۷,۹۹۲	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۶۴,۴۵۵	۸۷۸,۸۳۲		سود قبل از مالیات
(۷۷,۸۲۳)	(۱۲۵,۱۱۶)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸۶,۶۳۲	۷۵۳,۷۱۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۷۲۹	۳,۴۰۶		عملیاتی (ریال)
۲۰۴	۳۶۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۳۳	۳,۷۶۸	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

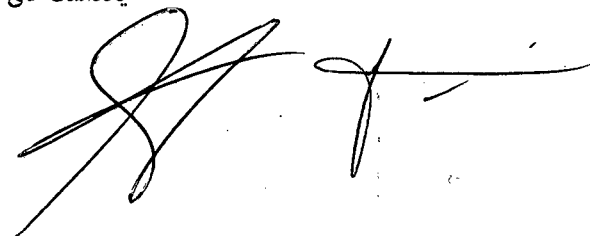
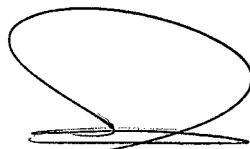
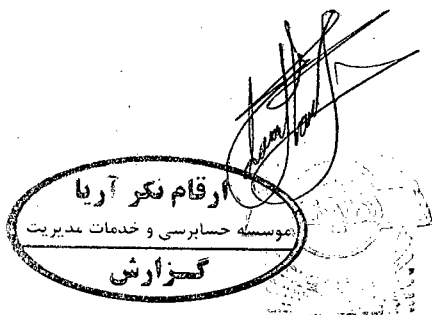
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۳,۲۲۲	۷۱,۵۶۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۷,۱۵۲	۶,۴۵۱	۱۲	دارایی های نامشهود
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۱,۳۹۴	۷۹,۰۳۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰۱,۸۱۶	۱۰۸,۶۵۳	۱۴	پیش پرداخت ها
۸۲۹,۶۱۷	۹۴۵,۲۹۰	۱۵	موجودی مواد و کالا
۳۹۰,۷۹۳	۲۰۹,۵۲۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹۱,۳۵۵	۷۳۵,۴۳۵	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۱,۶۰۹	۳۶۱,۰۳۶	۱۸	موجودی نقد
۱,۷۱۵,۱۹۰	۲,۳۵۹,۹۴۳		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	۱۹	جمع دارایی های جاری
۱,۷۳۲,۸۴۴	۲,۳۷۷,۵۹۷		جمع دارایی ها
۱,۸۱۴,۲۳۸	۲,۴۵۶,۶۳۴		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۸۸۲,۹۱۵	۹۵۴,۶۳۱		سود انباشته
۱,۱۰۲,۹۱۵	۱,۱۷۴,۶۳۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱۹,۴۸۴	۱۴۸,۹۷۴	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۹,۴۸۴	۱۴۸,۹۷۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۸۱,۵۳۵	۷۱۰,۵۷۷	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۷,۶۹۵	۱۲۶,۶۷۵	۲۴	مالیات پرداختنی
۱	۱۵۵,۶۷۰	۲۵	سود سهام پرداختنی
۹۵۶	-		تسهیلات مالی
۷۱,۶۵۲	۱۴۰,۱۰۷	۲۶	پیش دریافت ها
۵۹۱,۸۳۹	۱,۱۳۳,۰۲۹		جمع بدهی های جاری
۷۱۱,۳۲۳	۱,۲۸۲,۰۰۳		جمع بدهی ها
۱,۸۱۴,۲۳۸	۲,۴۵۶,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

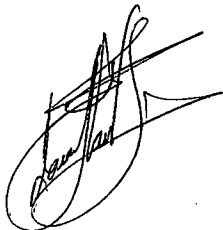
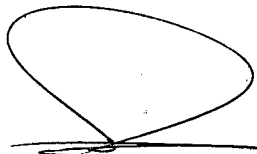
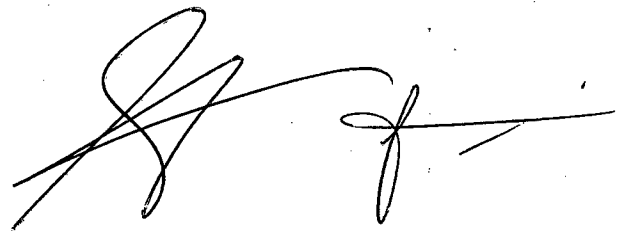


شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۱۰۲,۹۱۵	۸۸۲,۹۱۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۷۵۳,۷۱۶	۷۵۳,۷۱۶	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
(۶۸۲,۰۰۰)	(۶۸۲,۰۰۰)	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۱۷۴,۶۳۱	۹۵۴,۶۳۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۰۱۷,۰۴۸	۷۹۷,۰۴۸	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۸۶,۶۳۲	۳۸۶,۶۳۲	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۵۳,۶۸۰	۴۳۳,۶۸۰	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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




شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۱,۳۶۲	۱,۲۹۸,۱۲۶	۲۷
(۵۳,۰۰۳)	(۱۳۶,۱۳۷)	
۷۸,۳۵۹	۱,۱۶۱,۹۸۹	
(۱۹,۱۶۹)	(۹,۲۳۹)	
(۲,۱۵۰)	.	
.	(۴۴۴,۰۸۰)	
۱۴,۰۶۲	۷۱,۷۰۶	
(۷,۲۵۷)	(۳۸۱,۶۱۳)	
۷۱,۱۰۳	۷۸۰,۳۷۶	
(۳۵۱,۴۷۹)	(۵۲۶,۳۳۰)	
(۳۵۱,۴۷۹)	(۵۲۶,۳۳۰)	
(۲۸۰,۳۷۷)	۲۵۴,۰۴۶	
۳۱۵,۱۲۲	۱۰۱,۶۰۹	
۱,۷۶۹	۵,۳۸۱	
۳۶,۵۱۴	۳۶۱,۰۳۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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 ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت محصولات کاغذی لطیف به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۶۶۷۷ 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 بهره‌داری نموده است. شرکت در سال ۱۳۹۹ جهت ورود به بازار فرابورس از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید لذا 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) تاسیس و اداره کارخانجات به منظور تهیه و تولید و فسرش 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 شرکتهاى جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتهاى 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 سال 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳	۲
۲۵۲	۲۴۴
۲۵۵	۲۴۶

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 ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۲۲

با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا می باشد در صورت های مالی مورد گزارش اجرا شده است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا است لیکن بکارگیری آن آثار با اهمیتی بر صورت های مالی میان دوره ای نداشته است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶

با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است و آثار با اهمیتی در صورت های مالی ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- ارقام صورت های 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 صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

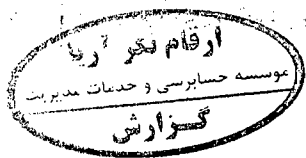
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره 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 - یورو	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (نرخ اعلامی در سامانه سنا)	پرداخت هزینه های حمل



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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- 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، بر حسب 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- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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 و مستحقات	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۳ 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 ۱۴۰۱

۱-۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- 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.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- 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.

۲-۷-۳- 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.

۳-۷-۳- 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 وریسک 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 ۱۴۰۱

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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 متحرک  
میانگین موزون  
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی  
کالای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی

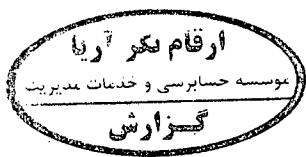
۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، « به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- 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 اتکابپذیر 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 ۱۴۰۱

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار 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:

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه شناسایی نمی شود.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 و غیر 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

داراییهای نگهداری شده برای فروش با هدف فروش تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ یکسان است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار کیلوگرم	مبلغ	مقدار کیلوگرم	
۲,۱۸۲,۷۲۹	۸,۹۴۷,۳۲۵	۳,۲۶۴,۷۴۹	۹,۷۹۰,۵۱۵	فروش داخلی
۲,۳۸۴	۷,۰۴۲	۸,۹۵۹	۲۰,۲۶۶	تیشو
۲,۱۸۵,۱۱۳	۸,۹۵۴,۳۶۷	۳,۲۷۳,۷۰۸	۹,۸۱۰,۷۸۱	محصولات بسته بندی
		۱۰,۱۰۵	۲۹,۱۵۰	فروش صادراتی
				تیشو
۲,۱۸۵,۱۱۳	۸,۹۵۴,۳۶۷	۳,۲۸۳,۸۱۳	۹,۸۳۹,۹۳۱	فروش ناخالص

۵-۱- علت اصلی افزایش در مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و مبلغ نرخ فروش حاصل از رقابت در بورس کالا می باشد.

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

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰	۱,۴۱۷	۰	۸,۱۸۲	اشخاص وابسته
۱۰۰	۲,۱۸۳,۶۹۶	۱۰۰	۳,۲۷۵,۶۳۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۱۸۵,۱۱۳	۱۰۰	۳,۲۸۳,۸۱۳	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۵- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	کیلوگرم		کیلوگرم	
۱۲۵,۶۸۴	۵۱۵,۲۳۵	۱۸۱,۶۹۶	۵۵۶,۹۸۵	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۷,۱۹۵	۳۸,۹۹۸	۱۷۲,۴۲۵	۵۰۹,۲۷۰	ماهین سمنان
۱۰۵,۴۷۵	۴۳۶,۵۳۴	۱۶۶,۸۰۵	۴۸۷,۹۲۴	گلخند بهداشت
۶۴۵,۰۳۴	۲,۶۶۷,۲۰۹	۱۴۰,۷۶۴	۴۳۹,۱۱۸	زرین تدبیر سلولز
۵۳,۸۵۵	۲۱۱,۶۳۷	۱۴۲,۶۰۶	۴۳۰,۴۶۵	نیمه شعبان
۴۱,۱۰۱	۱۶۵,۹۸۰	۱۱۹,۳۰۷	۳۶۷,۷۴۹	کیان پلیمر البرز
۴۰,۴۱۱	۱۶۳,۵۱۰	۹۲,۷۱۹	۲۸۲,۹۲۱	نسترن فریدون شهر
.	.	۸۸,۷۷۵	۲۷۹,۴۲۷	صنایع تولیدی اصفهان مقدم
.	.	۸۶,۴۵۷	۲۵۴,۳۹۸	سپید آردن لطیف
.	.	۸۴,۱۹۳	۲۴۹,۳۴۹	ایده پردازان نگین پارسیان
.	.	۷۹,۷۳۴	۲۵۳,۳۱۰	نوشینه ساغر
۴۷,۸۴۳	۱۹۵,۸۲۸	۷۹,۶۴۶	۲۳۲,۰۵۴	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
۴۷,۱۵۰	۱۹۴,۰۳۸	۶۴,۵۴۰	۲۰۷,۷۲۹	فرم ایده آل پلاست
.	.	۶۱,۶۴۵	۱۸۲,۹۰۲	صنایع تولیدات کاغذی خراسان
.	.	۵۶,۷۶۳	۱۷۶,۹۲۶	تکین نرمة غرب البرز
۵۴,۰۲۰	۲۲۲,۸۴۶	۵۶,۰۳۸	۱۷۳,۹۳۹	جهان صادرات
۶۷,۳۹۲	۲۸۰,۵۴۷	۵۵,۷۹۵	۱۶۹,۲۹۴	شرکت پدیده سازان مرکزی
.	.	۵۳,۲۰۳	۱۵۰,۹۹۸	صنایع سلولزی کاغذ پاییزان
.	.	۵۱,۸۵۴	۱۴۹,۸۰۶	نگین مهر ابهر
.	.	۴۹,۸۶۱	۱۴۸,۹۴۰	کویر سلولز میهن
.	.	۴۲,۴۴۷	۱۱۷,۰۹۹	نرمین تجارت پارسه
.	.	۳۷,۵۷۰	۱۱۴,۵۵۵	مجتبی حضرتی
.	.	۳۶,۲۰۶	۱۰۹,۰۱۴	امین نقی بیرانوند
.	.	۳۵,۱۸۱	۱۰۵,۹۰۱	منجید علیمردانی
.	.	۳۲,۷۵۷	۱۰۶,۲۲۵	رادین پوشش گلستان
.	.	۳۰,۳۰۹	۹۰,۸۷۰	محمد حسین مهرعلی زاده
.	.	۳۰,۱۳۵	۸۹,۳۶۲	نگین سلولز پاسارگاد
.	.	۲۹,۵۱۲	۸۱,۹۶۲	شرکت سلولزی حریر پارسیان
.	.	۲۸,۴۶۴	۸۷,۹۴۸	مامطیر سلولز
۵۰,۱۶۱	۲۰۵,۳۸۳	۴,۷۸۹	۱۵,۹۰۰	ماهک کیش
۸۹۹,۷۹۲	۳,۶۵۶,۶۲۲	۱,۰۹۰,۶۱۷	۳,۲۱۷,۶۹۱	سایر اشخاص
<b>۲,۱۸۵,۱۱۳</b>	<b>۸,۹۵۴,۳۶۷</b>	<b>۳,۲۸۳,۸۱۳</b>	<b>۹,۸۳۹,۹۳۱</b>	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۳	۳۰	۹۹۴,۱۵۱	۲,۲۸۰,۷۰۳	۳,۲۷۴,۸۵۴
۵۲	۳۶	۳,۲۰۲	۵,۷۵۷	۸,۹۵۹
۲۳	۳۰	۹۹۷,۳۵۳	۲,۲۸۶,۴۶۰	۳,۲۸۳,۸۱۳

فروش خالص:

تیشو دستمال کاغذی  
محصولات بسته بندی

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مقدار/تن		
۱,۴۰۹,۹۱۸	۱,۷۳۴,۴۹۸	۱۸,۸۴۵	۶-۱-۱	۶-۱- بهای تمام شده تیشو فروش رفته: مواد مستقیم
۳۹,۴۳۴	۵۶,۳۴۸		۶-۱-۲	دستمزد مستقیم
۴۰۷,۳۲۱	۷۲۸,۱۲۵		۶-۱-۳	سربار ساخت
۱,۸۵۶,۶۷۳	۲,۵۱۸,۹۷۱			جمع هزینه های ساخت
۱۴,۹۵۰	۲۸,۲۹۴			موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
	(۴,۹۳۲)			موجودی کالا (تیشو) مصرفی بابت محصولات بسته بندی
(۱۹۸,۸۴۴)	(۲۶۱,۶۳۰)			موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۶۷۲,۷۸۰	۲,۲۸۰,۷۰۳			
۶۸۶	۷,۱۴۹			۶-۲- بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته: مواد مستقیم مصرفی
۴۳۲	۴,۱۸۷			سربار تولید
۱,۱۱۸	۱۱,۳۳۶			جمع هزینه های تولید
۴,۶۶۲	۷,۸۰۱			موجودی اول دوره کالای بسته بندی
(۱,۵۷۵)	(۲,۱۳۸)			مصرف داخلی
(۳,۰۶۷)	(۱۱,۲۴۲)			موجودی پایان دوره کالای بسته بندی شده
۱,۱۳۸	۵,۷۵۷			بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
۱,۶۷۳,۹۱۸	۲,۲۸۶,۴۶۰			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 ۱۴۰۱

۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۵۸۱,۳۴۲ میلیون ریال (در دوره مالی مشابه مبلغ ۱,۵۴۷,۶۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه (انواع آخال) خریداری شده است، تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر بوده و ۱۰۰٪ از داخل کشور تأمین شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۱,۶۶۴	۵۹۱,۹۲۵	بازرگانی مقوای مطلق و نداد
-	۳۸۳,۵۴۳	آریا صدف سلولز
.	۲۹۸,۱۲۲	شرکت ایده پردازان
۱,۰۵۰,۶۹۹	۱۴۶,۲۱۴	شرکت آریاسپید سلولز
.	۸۲,۰۸۵	فرهاد مزینانی - گروه صنعتی مزینانی
۹۹,۲۴۷	۵۶,۸۷۳	سامیار سلولز سبز- محمد حاتمی منامن
۱۲۲,۷۲۶	۹,۹۳۴	بازرگانی تمدن کاغذ آمینی
۱۴۱,۴۷۱	.	ماه گل تجارت صنعت شمال
۵۵,۶۰۸	.	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۷,۸۰۵	.	سید مصطفی موسوی
۸,۳۸۷	۱۲,۶۴۶	سایر
<u>۱,۵۴۷,۶۰۷</u>	<u>۱,۵۸۱,۳۴۲</u>	

۱-۲-۶- هزینه دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸,۴۵۳	۲۷,۳۵۳	۶-۱-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۱۵۲	۹,۹۳۰	اضافه کار
۵,۶۱۰	۱۰,۱۷۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۴۵۳	۴,۷۱۸	مزایای پایان خدمت
۴۷۲	۸۰۸	ایاب و ذهاب
۱,۸۶۱	۲,۸۰۱	عیدی و پاداش
۴۳۴	۵۶۱	سایر
<u>۳۹,۴۳۴</u>	<u>۵۶,۳۴۸</u>	

۱-۲-۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی 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 ۱۴۰۱

۳-۱-۶- هزینه سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۰,۹۸۰	۹۹,۸۸۹	۶-۱-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۹۸۳	۳۴,۵۳۸		اضافه کار
۱۹,۱۲۳	۳۰,۸۰۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۷,۰۹۷	۲۵,۳۰۵		مزایای پایان خدمت
۱,۵۳۶	۲,۲۸۹		ایاب و ذهاب
۶,۲۵۶	۹,۷۰۴		عیدی و پاداش
۱۹,۸۳۹	۲۶,۱۰۸		کمکهای غیر نقد
۱۲,۹۲۰	۲۳,۶۹۵		رستوران
۱,۵۴۹	۷۳۹		بهداشت و درمان
۳۷,۶۱۵	۸۷,۱۷۴	۶-۱-۳-۱	تعمیر و نگهداری
۲۳,۹۲۶	۲۵,۷۲۶		آب و برق و سوخت و ارتباطات
۳,۷۴۳	۴,۷۴۶	۶-۱-۳-۲	استهلاک
۱۵۷,۲۲۷	۳۲۳,۳۸۲	۶-۱-۳-۳	مواد مصرفی غیر مستقیم
۹۱۳	۱,۵۱۵		حمل و نقل
۱۰,۸۲۸	۳۲,۳۴۴		پسماند
۲۶,۸۹۲	۴۴,۸۴۴		سایر
(۲۴,۱۰۶)	(۴۴,۶۸۰)		سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک
<b>۴۰۷,۳۲۱</b>	<b>۷۲۸,۱۲۵</b>		

۳-۱-۶-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا ناشی از خرید قطعات مصرفی خارجی در ماشین آلات (فلت و وایر) می باشد، عمر مفید این قطعات کمتر از یکسال می باشد.

۳-۱-۶-۲- کاهش در هزینه استهلاک عمدتا ناشی از پایان عمر مفید دارایی های دوره مورد گزارش می باشد.

۳-۱-۶-۳- افزایش هزینه مواد مصرفی غیر مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا ناشی از افزایش نرخ مواد غیر مستقیم مصرفی می باشد.

۳-۱-۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در میان دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۹,۸۸۲	۱۰,۸۲۵	۱۸,۲۰۸	۲۰,۴۷۲	تن	تیسو

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>هزینه های فروش</b>
۲,۵۷۶	۲,۹۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۸	۲۲۹	اضافه کار
۶۷۶	۶۹۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۰۸	۷۷۰	مزایای پایان خدمت
۱۸۵	۴۲	ایاب و ذهاب
۲۰۳	۲۶۶	عیدی و پاداش
۵۳۳	۵۴۱	کمکهای غیر نقدی
۵۲۰	۵۲۹	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۶۱	۸۲	استهلاک
۸۹۸	۹,۱۵۴	توزیع و فروش - کارمزد بورس کالا
۲,۳۳۲	۱,۳۷۳	سایر
<u>۸,۹۸۱</u>	<u>۱۶,۵۸۹</u>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۲۲,۶۱۳	۳۵,۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۲۳۶	۹,۰۴۸	اضافه کار
۵,۹۷۹	۹,۰۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.	۵۰,۰۰۰	حقوق و عوارض دولتی
۵,۵۴۴	۹,۷۹۶	مزایای پایان خدمت
۱,۸۵۵	۴۱۳	ایاب و ذهاب
۱,۵۲۹	۲,۲۱۲	عیدی و پاداش
۴,۰۱۴	۴,۹۴۲	کمک های غیر نقد
۱,۱۴۵	۳۳	بهداشت و درمان
۱,۳۶۵	۳,۲۵۷	تعمیر و نگهداری
۳,۶۰۵	۴,۳۰۹	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۱,۲۵۰	۱,۲۷۵	استهلاک
۱۲,۶۷۳	۱۷,۰۶۷	سایر
<u>۶۷,۸۰۸</u>	<u>۱۴۶,۷۱۳</u>	
<u>۲۴,۱۰۶</u>	<u>۴۴,۶۸۰</u>	
<u>۱۰۰,۸۹۴</u>	<u>۲۰۷,۹۸۲</u>	

سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه مشترک

۷-۱- افزایش هزینه های کارمزد بدلیل فروش محصولات شرکت در بورس کالا بصورت صددرصدی در دوره مورد گزارش می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۰۵۰	۱۱,۴۶۹
۵,۰۵۰	۱۱,۴۶۹

فروش ضایعات

۸-۱- سود حاصل از فروش ضایعات (خمیر اسلج، کارتن و ضایعات فلزی) می باشد.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۶,۴۵۴	۰
۶,۰۷۷	۱۸
۱۴,۰۶۲	۷۱,۷۰۶
۱,۷۶۹	۵,۳۸۱
۷۴۱	۸۸۷
۴۹,۱۰۴	۷۷,۹۹۲

درآمد بهره ناشی از فروش اقساطی محصولات تولیدی

درآمد بازیافت مطالبات مشکوک الوصول

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی

سایر



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

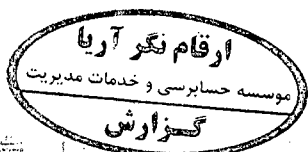
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۱۵,۳۵۱	۸۰۰,۸۴۰	سود عملیاتی
(۶۹,۵۹۵)	(۱۱۹,۶۱۸)	اثر مالیاتی
۳۴۵,۷۵۶	۶۸۱,۲۲۲	
۴۹,۱۰۴	۷۷,۹۹۲	سود غیر عملیاتی
(۸,۲۲۸)	(۵,۴۹۸)	اثر مالیاتی
۴۰,۸۷۶	۷۲,۴۹۴	
۴۶۴,۴۵۵	۸۷۸,۸۳۲	سود قبل از مالیات
(۷۷,۸۲۳)	(۱۲۵,۱۱۶)	اثر مالیاتی
۳۸۶,۶۳۲	۷۵۳,۷۱۶	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

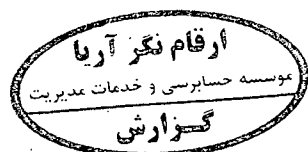
۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۵۰۸,۰۰۳	۳۳۰	۳۷۹	۷,۵۰۱	۴۹۹,۷۹۳	۷۸۳۳	۱۸۴۹۷	۲۱,۶۸۱	۳۴۵,۲۶۱	۴۲,۷۰۸	۵۳,۴۶۶	۱۰,۳۴۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای ۱۴۰۰
۴۳,۶۴۰	۱۱,۲۳۰	۱۷,۱۲۵	۱۵,۲۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	افزایش
(۸۴۳)	.	.	.	(۸۴۳)	.	.	(۸۴۳)	.	.	.	.	واگذار شده
.	(۱۰,۳۵۸)	(۱,۳۴۴)	(۱۵,۵۳۰)	۲۷,۲۳۲	۲,۴۶۴	۸,۰۹۵	۲۵۳	۸۹۰	.	۱۵,۵۳۰	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۵۰,۸۰۰	۱,۲۰۲	۱۶,۱۶۰	۷,۲۵۶	۵۲۶,۱۸۲	۱۰,۲۹۷	۲۶,۵۹۲	۲۱,۰۹۱	۳۴۶,۱۵۱	۴۲,۷۰۸	۶۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹,۲۳۹	۴,۷۷۴	۴۰۵	.	۴,۰۶۰	۵۶۶	۳,۴۹۴	.	.	.	.	.	افزایش
(۵,۴۹۲)	(۴,۶۳۵)	(۸۵۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
۵۵۴,۵۴۷	۱,۳۴۱	۱۵,۷۰۸	۷,۲۵۶	۵۳۰,۲۴۲	۱۰,۸۶۳	۳۰,۰۸۶	۲۱,۰۹۱	۳۴۶,۱۵۱	۴۲,۷۰۸	۶۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۵۳,۴۵۱	.	.	.	۴۵۳,۴۵۱	۵,۸۶۵	۱۱,۶۶۰	۸,۰۳۰	۳۴۲,۵۰۱	۴۱,۲۷۸	۴۴,۱۱۷	.	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۴,۹۷۱	.	.	.	۲۴,۹۷۱	۱,۰۳۸	۲,۸۴۹	۲,۸۵۰	۱,۰۳۱	۲۵۰	۱۶,۹۵۳	.	استهلاک
(۸۴۳)	.	.	.	(۸۴۳)	.	.	(۸۴۳)	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۷۷,۵۷۹	.	.	.	۴۷۷,۵۷۹	۶,۹۰۳	۱۴,۵۰۹	۱۰,۰۳۷	۳۴۲,۵۳۲	۴۱,۵۲۸	۶۱,۰۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۴۰۲	.	.	.	۵,۴۰۲	۶۴۴	۲,۳۱۵	۱,۳۸۹	۵۳۲	۱۲۷	۳۹۵	.	استهلاک
۴۸۲,۹۸۱	.	.	.	۴۸۲,۹۸۱	۷,۵۴۷	۱۶,۸۲۴	۱۱,۴۲۶	۳۴۴,۰۶۴	۴۱,۶۵۵	۶۱,۴۶۵	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۱,۵۶۶	۱,۳۴۱	۱۵,۷۰۸	۷,۲۵۶	۴۷,۲۶۱	۳,۳۱۶	۱۳,۲۶۲	۹,۶۶۵	۲,۰۸۷	۱,۰۵۳	۷,۵۳۱	۱۰,۳۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۳,۲۲۲	۱,۲۰۲	۱۶,۱۶۰	۷,۲۵۶	۴۸,۶۰۳	۳,۳۹۴	۱۲,۰۸۳	۱۱,۰۵۴	۲,۶۱۹	۱,۱۸۰	۷,۹۲۶	۱۰,۳۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱-۱ دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای زمین تا مبلغ ۵,۳۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲ دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به واحد تصفیه خانه پساب کارخانه می باشد.

۱۱-۳ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به دوربین های مدار بسته کارخانه توسط شرکت فرتاک گلوبال می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	عمومی
۸,۵۴۵	۴,۰۸۸	۴,۴۵۷
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	.
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷
۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	.
۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	.
۴,۲۷۳	۴,۲۷۳	.
۷۰۱	۷۰۱	.
۴,۹۷۴	۴,۹۷۴	.
۶,۴۵۱	۱,۹۹۴	۴,۴۵۷
۷,۱۵۲	۲,۶۹۵	۴,۴۵۷

بهای تمام شده:  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
 افزایش  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
 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 پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
۱,۰۲۰

۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
۱,۰۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس	یادداشت	سرمایه گذاری های سریع معامله
۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	√		گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
۵۴	۲,۸۰۰	۵۴	۲,۸۰۰	√		صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)
۴۰	۱,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	√		شرکت نیرو کلز (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	√		شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
۵	۵۰۰	۵	۵۰۰	√		شرکت پترو شیمی آبادان (سهامی عام)
۱,۰۰۴		۱,۰۰۴				
						سایر شرکتهای:
۱۰	۲	۱۰	۲			صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۰	۱	۰	۱			سرمایه گذاری معادن سبحان
۰	۵	۰	۵			فیبر بابلسر (سهامی خاص)
۶	۶,۰۰۰	۶	۶,۰۰۰		۱۳-۱-۱	شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (سهامی خاص)
۱۶		۱۶				
۱,۰۲۰		۱,۰۲۰				

۱۳-۱-۱- شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (به میزان ۶۰ درصد سرمایه گذاری) طی سنوات قبل بابت انجام امور مهندسی شرکتهای گروه تشکیل گردیده که فاقد هرگونه فعالیتی بوده است. لذا 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. لیکن بدلیل توقف فعالیت و کم اهمیت بودن آن از فرآیند تلفیق مستثنی گردیده است. همچنین درصد سرمایه گذاری در سایر شرکتهای کمتر از یک درصد می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۲۸۹	۱۵,۶۶۰	۱۴-۱۰
۳۷,۴۶۰	۱۳,۲۳۷	۱۴-۱
۳۹,۷۴۹	۲۸,۸۹۷	
<b>پیش پرداخت های خارجی</b>		
		سفارشات مواد اولیه
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
<b>پیش پرداخت های داخلی</b>		
۹,۱۶۸	۱۷,۶۳۷	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۲,۳۹۲	۱۲,۳۹۲	خدمات شهر صنعتی هشتگرد
۱۴,۷۰۲	۱۹,۳۵۵	مواد اولیه و کمکی
۱۱,۵۷۲	۱۰,۶۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۲۳۳	۱۹,۶۸۷	سایر
۶۲,۰۶۷	۷۹,۷۵۶	
۱۰۱,۸۱۶	۱۰۸,۶۵۳	

۱۴-۱- وجوه پرداختی بابت سفارشات مواد و قطعات یدکی عمدتاً شامل: مبلغ ۱۱.۸۶۲ میلیون ریال بابت خرید ۴۴ تن وت و مبلغ ۱۰.۳۴۰ میلیون ریال بابت خرید ۳ تخته فلت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۵۳,۳۵۵	۴۰۰,۲۴۴	۱۵-۱
۳۶,۰۹۵	۲۷۲,۸۷۲	
۱۶۹,۳۱۴	۱۷۰,۲۰۶	
۶۳,۶۴۷	۹۴,۸۸۲	
۶,۹۴۸	۶,۸۲۸	
۲۵۸	۲۵۸	
۸۲۹,۶۱۷	۹۴۵,۴۹۰	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه مستقیم عمدتاً مربوط به اوراق باطله اداری به مقدار ۳.۷۳۲ تن می باشد.  
۱۵-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی ملزومات مصرفی و عمومی تا مبلغ ۸۶۹.۷۱۷ 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
<b>تجاری</b>			
<b>اسناد دریافتنی</b>			
اشخاص و شرکتها			
سامان پزشک			
۱۴۸,۹۷۳	۰	(۸۷۵)	۸۷۵
۱۴۸,۹۷۳	۰	(۸۷۵)	۸۷۵
<b>حساب های دریافتنی</b>			
اشخاص وابسته - میلاد سلامت			
مشتریان ۱۶-۱			
۶,۴۶۵	۷,۳۸۱	(۵۲۷)	۷,۹۰۸
۱۶۷,۲۸۴	۷۶,۹۹۴	(۳۶۹,۵۷۱)	۴۴۶,۵۶۵
۱۷۳,۷۴۹	۸۴,۳۷۵	(۳۷۰,۰۹۸)	۴۵۴,۴۷۳
۳۲۲,۷۲۲	۸۴,۳۷۵	(۳۷۰,۹۷۳)	۴۵۵,۳۴۸
<b>سایر دریافتنی ها:</b>			
<b>حساب های دریافتنی</b>			
<b>اشخاص وابسته</b>			
گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین			
سایر			
۲,۷۲۰	۲,۹۹۱	۰	۲,۹۹۱
۱,۷۶۵	۱,۱۸۷	۰	۱,۱۸۷
۴,۴۸۵	۴,۱۷۸	۰	۴,۱۷۸
<b>سایر اشخاص</b>			
بدهی کارکنان (وام و مساعده)			
سپرده های دریافتنی			
سایر			
۲۴,۹۲۴	۲۶,۴۷۰	۰	۲۶,۴۷۰
۰	۶۷,۶۳۶	۰	۶۷,۶۳۶
۳۸,۶۶۳	۲۶,۸۷۰	(۱۰,۰۶۵)	۳۶,۹۳۵
۶۸,۰۷۲	۱۲۵,۱۵۴	(۱۰,۰۶۵)	۱۳۵,۲۱۹
۳۹۰,۷۹۴	۲۰۹,۵۲۹	(۳۸۱,۰۳۸)	۵۹۰,۵۶۷

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱- حسابهای دریافتی تجاری (مشتریان) از اقلام زیر تشکیل یافته است

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۸,۰۹۳	۶,۱۹۸	(۳۲,۳۷۵)	۳۹,۵۷۳	۱۶-۱-۱	اسناد واخواست شده
	-	(۹۵,۳۷۹)	۹۵,۳۷۹		شرکت شیمی اعتماد گیتی
۲۶,۲۴۵	۲۶,۲۴۵	(۴۰,۰۰۰)	۶۶,۲۴۵		درنیکا تجارت پاسارگاد
.	-	(۳۳,۵۵۰)	۳۳,۵۵۰		پیشگام اروین فراز
۲۵,۸۷۱	۲۵,۸۷۱	(۳۱,۰۶۷)	۵۶,۹۳۸		شیمی زرین ایده
۳۲,۴۸۲	-	.	.		کیان پلیمر البرز
۳۰,۳۱۸	-	.	.		فرم ایده آل پلاست آریا
.	-	(۲۹,۹۶۰)	۲۹,۹۶۰		آویژه صنعت فولاد
۲,۰۲۱	-	(۴۷,۹۷۱)	۴۷,۹۷۱	۱۶-۲	دادلونی رضا
.	-	(۱۲,۷۶۷)	۱۲,۷۶۷		سمکو پارس
.	-	(۱۱,۹۱۵)	۱۱,۹۱۵		سامان پزشکی
۴۲۷	۴۲۷	.	۴۲۷		صنایع سلولزی مارینا سان
.	-	(۲,۲۵۶)	۲,۲۵۶		شرکت بهنود تجارت باراد
.	-	(۴۱۵)	۴۱۵		فاطمه جدید
۳,۹۰۴	۳,۹۸۲	.	۳,۹۸۲		مایتک آلمان
.	-	(۱,۸۱۶)	۱,۸۱۶		لطیفان سنقر
.	۴۱۳	.	۴۱۳		خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
.	-	(۷۰۶)	۷۰۶		خزر بهداشت
.	-	(۱,۵۷۴)	۱,۵۷۴		آندریتز
.	۷۱۵	.	۷۱۵		علیرضا حنیفه پور
.	-	(۵۱۸)	۵۱۸		شرکت بازرگانی رایان شقایق ارومیه
.	-	(۱,۱۶۹)	۱,۱۶۹		شرکت رایان بسپار تجارت
.	-	(۴۵۱)	۴۵۱		گلیا مهر آبگین گستر
۳۷,۹۲۳	۱۳,۱۴۳	(۲۴,۶۸۲)	۳۷,۸۲۵		سایر (شامل ۱۲۱ قلم)
۱۶۷,۲۸۴	۷۶,۹۹۴	(۳۶۹,۵۷۱)	۴۴۶,۵۶۵		

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۱۶- مانده اسناد واخواستی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	
.	.	(۴,۸۳۲)	۴,۸۳۲	کسمائی حسین	
۱,۳۱۰	-	(۱,۳۱۰)	۱,۳۱۰	شاه بائی ارسلان	
.	.	(۱,۸۵۰)	۱,۸۵۰	کوروش حامی پاریسیان	
.	.	(۴,۱۹۲)	۴,۱۹۲	صنایع سلولزی به گل سمنان	
۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	.	۱,۸۱۲	تاراکار	
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	.	۱,۱۸۹	روحی فاطمه زهرا	
۲,۶۵۶	۵۲۲	.	۵۲۲	ابریشم پو یا	
۸۷	.	(۳,۷۰۷)	۳,۷۰۷	شراره گل	
.	.	(۳,۳۸۸)	۳,۳۸۸	حسن زاده اصغر	
.	.	(۳,۵۲۰)	۳,۵۲۰	محیی روح اله	
۱,۰۳۹	۲,۶۷۵	(۱۰,۵۷۶)	۱۳,۲۵۱	سایر	
۸,۰۹۳	۶,۱۹۸	(۳۳,۳۷۵)	۳۹,۵۷۳		



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲ طلب از آقای دادلویی مربوط به واگذاری یک باب ساختمان ده واحدی به نامبرده بر اساس مبایعه 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۹۳,۴۰۶	۳۸۱,۰۵۶
(۱۲,۳۵۰)	(۱۸)
۳۸۱,۰۵۶	۳۸۱,۰۳۸

مانده در ابتدای سال / دوره

باز یافت هزینه کاهش دریافتی

مانده پایان سال / دوره

۱۶-۳-۱ کاهش ارزش مذکور عمدتاً مربوط به شرکتهای منتسب به آقایان عسگری و دادلویی در سنوات گذشته می باشد که پرونده های حقوقی، جهت اثبات حقانیت شرکت در محافل قضائی در حال پیگیری و اقدام است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲۹۱,۳۵۵	۷۳۵,۴۳۵	۰	۷۳۵,۴۳۵
۲۹۱,۳۵۵	۷۳۵,۴۳۵	۰	۷۳۵,۴۳۵

سرمایه گذاری در صندوق های اوصتا

۱۷-۱- سرمایه گذاری فوق مربوط به تعداد ۳۰.۲۲۹.۹۸۷ واحد به ارزش هر واحد ۲۴.۳۲۸ ریال نزد صندوق سرمایه گذاری اندیشه و روزان صبا تامین با سود ۲۳ درصد می باشد.

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۳,۶۳۵	۳۴۷,۳۲۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰,۷۱۰	۱۲,۳۲۳	۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۶,۲۰۵	۵۸۸	۱۸-۲ موجودی صندوق - ارزی
۱,۰۵۹	۷۹۶	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۱۰۱,۶۰۹	۳۶۱,۰۳۶	

۱۸-۱- موجودی ارزی حسابها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۲.۱۲۷/۵۲ دلار و ۱.۱۷۳/۱۹ یورو نزد بانک های رفاه، ملت و صادرات می باشد.

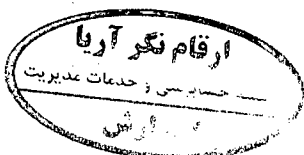
۱۸-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱.۹۵۸ دلار، ۳۷ یورو و ۲۶۵ درهم می باشد.

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲,۶۲۴	۱۲,۶۲۴	۱۹-۱ زمین
۵,۰۳۰	۵,۰۳۰	ساختمان
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت بهای زمین های صفادشت، دماوند، رودسر، شهریار و هشتگرد بوده، که متعلق به شرکت می باشد. 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 ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۶,۶۶۳	۷۲.۳۰	۱۴۴,۶۰۷,۳۳۳	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۱۰.۳۹	۲۰,۷۸۹,۲۴۹	۹.۶۱	۱۹,۲۱۰,۸۹۳	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	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)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۱۷.۱۰	۳۴,۲۰۹,۶۷۴	۱۷.۸۹	۳۵,۷۸۸,۳۶۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۰۰۰ 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.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۰,۰۰۹	۱۱۹,۴۸۴	مانده در ابتدای سال / دوره
(۱۰,۱۴۱)	(۶,۹۷۶)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴۹,۶۱۶	۳۶,۴۶۶	ذخیره تأمین شده
۱۱۹,۴۸۴	۱۴۸,۹۷۴	مانده در پایان سال / دوره

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته
۱,۹۰۹	۱,۸۷۶	۲۳-۱
۸۵,۱۶۳	۷۱,۵۷۱	۲۳-۲
۸۷,۰۷۲	۷۳,۴۴۷	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
-	۳,۷۲۴	شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۱۰,۱۳۸	۲۱۲,۸۹۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۱۳۸	۲۱۶,۶۱۵	
		حساب های پرداختنی
۳۶,۷۹۲	۳۶,۷۹۲	۲۳-۳ شرکت نگارصنعت سازان تیرازه
۳۲,۶۳۶	۳۲,۶۳۶	۲۳-۳ شرکت پیشگام پرنیان فراز
۲۱,۹۷۶	۲۱,۹۷۶	۲۳-۳ تجارت محور ایساتیس
۱۱۱,۷۰۴	۱۷۰,۴۴۶	۲۳-۴ سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده و حقوق)
۸,۵۳۸	۱۰,۹۱۵	پس انداز سهم کارکنان
۶,۲۹۹	۱۰,۲۴۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
۵,۲۹۴	۶,۷۶۳	سپرده دریافتی بیمه پیمانکاران
	۳,۵۷۲	جمشید محمدی
	۳,۶۱۱	شرکت طلایه داران صدف البرز
	۱,۶۰۱	شرکت یاسین سفر آریا
	۱,۴۵۴	اکبر حیدری
	۵۰,۹۷۳	هزینه های پرداختنی
	۷۱۷	مهندسی موزان الکتریک کاوش
	۶۴۷	حمید اخلاقی
	۶۰۰	صنایع غذایی قوت سفره مانی
۶۱,۰۸۶	۶۷,۵۶۷	سایر (شامل ۲۱۶ مورد می باشد)
۲۸۴,۳۲۵	۴۲۰,۵۱۵	
۲۹۴,۴۶۳	۶۳۷,۱۳۰	
۳۸۱,۵۳۵	۷۱۰,۵۷۷	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۵۲	۱,۶۷۱
۱۴۵	۲۰۵
۱۱۲	.
۱,۹۰۹	۱,۸۷۶

شرکت حریر خوزستان  
 شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی  
 سایر

۲۳-۲- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
.	۲۵,۷۱۹	۲۳-۲-۱
.	۱۲,۷۲۸	
۳۹,۱۱۲	.	
۳۰,۱۶۷	۵,۰۸۰	
۱۵,۸۸۴	۲۸,۰۴۴	
۸۵,۱۶۳	۷۱,۵۷۱	

فروشندهگان کالا و خدمات  
 آریا صدف سلولز  
 پولیون کیمیا  
 آریا سپید سلولز  
 بازرگانی مقوای مطلق ونداد  
 سایر (۱۱۲ قلم)  
 جمع

۲۳-۲-۱- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به خرید آخال می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳-۳- پیش دریافت از شرکتهای منتسب به آقای مجید عسگری جمعا به مبلغ ۹۱,۴۰۴ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل بوده که در زمان معامله بعضا به نمایندگی از ایشان قرارداد منعقد شده است. با توجه به طلب موجود از سایر شرکتهای منتسب به آقای عسگری (تجارت محور ایساتیس، شرکت شیمی اعتماد گیتی، شرکت شیمی زرین ایده، شرکت درنیکا تجارت پاسارگاد) به شرح یادداشت شماره ۱-۱۶ می باشد. شایان ذکر است دعاوی حقوقی علیه آقای عسگری جهت وصول مطالبات در جریان است.

۲۳-۴- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به ارزش افزوده فصل تابستان سال ۱۴۰۱، ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و مالیات حقوق شهریور ماه سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲۳-۵- میانگین دوره پرداخت طلب تامین کنندگان آخال هفت روز است. در صورت پرداخت زودتر از موعد به میزان ۲.۵ درصد ماهانه از مطالبات کسر می گردد.

۲۳-۶- در تاریخ صورت وضعیت مالی مانده حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱-۲۳-۶- شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۹۲۱)	۲,۷۲۰	مانده ابتدای سال
۱۸۶	۲۷۰	فروش محصول
۳,۴۹۵	.	پرداخت هزینه ها توسط شرکت محصولات کاغذی لطیف
(۴۰)	.	پرداخت هزینه ها توسط گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
(۷۴۸,۵۲۱)	(۴۹۳,۱۰۹)	تقسیم سود سال ۱۴۰۰
۷۴۸,۵۲۱	۳۴۲,۳۸۸	پرداخت سود بابت سود سهام سال ۱۴۰۰
<u>۲,۷۲۰</u>	<u>۱۴۷,۷۳۱</u>	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

۱-۲۴- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۶,۳۹۰	۱۳۷,۶۹۵	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۳۷,۶۹۵	۱۲۵,۱۱۶	منظور شده طی سال / دوره
(۱۴۶,۳۹۰)	(۱۳۶,۱۳۷)	پرداختی طی سال / دوره
۱۳۷,۶۹۵	۱۲۶,۶۷۴	

۱-۱-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های سود صندوق های سرمایه گذاری، تبصره ۷ ماده ۱۰۵، معافیت ماده ۱۴۳، معافیت صادرات استفاده نموده است.  
۲-۲۴- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۰۸,۶۲۸	۱۰۸,۶۲۸	۱۱۳,۸۷۸	۱۰۶,۰۱۵	۴۴۵,۰۵۸	۵۰۶,۸۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی در هیات بدوی	۰	۰	۱۴۶,۳۹۰	۰	۱۸۶,۴۷۱	۱۴۶,۳۹۰	۹۱۶,۳۶۵	۹۲۷,۱۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۳۷,۶۹۵	۱,۵۵۸	۱۳۶,۱۳۷	۰	۰	۱۳۷,۶۹۵	۹۲۴,۹۲۰	۹۷۳,۵۶۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۱۲۵,۱۱۶	۰	۰	۰	۱۲۵,۱۱۶	۷۸۱,۹۷۷	۸۷۸,۸۳۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۳۷,۶۹۵	۱۲۶,۶۷۵							

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت شده است.  
۲۴-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات برگ تشخیص صادره عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.  
۲۴-۲-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		مالیات شش ماهه اول سال ۱۴۰۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۳۷,۶۹۵	۱۳۲,۶۶۳	

۲۵- سود سهام پرداختنی

سنوآت قبل از ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سنوآت قبل از ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱	۱۵۵,۶۷۰	
۱	۱۵۵,۶۷۰	

۲۵-۱- مطابق با بند ۲ مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ مبلغ ۶۸۲.۰۰۰ میلیون ریال، معادل ۷۷٪ از سود انباشته تا پایان سال ۱۴۰۰ تقسیم گردید.

۲۵-۲- از مانده سود سهام پرداختنی در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۰.۷۲۲ میلیون ریال مربوط به مطالبات سود سهام گروه تأمین گستر نوین می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	۱۸,۵۸۵	زرین تدبیر سلولز
.	۱۸,۰۶۳	برزین نام آور
.	۱۷,۴۸۱	نسترن فریدون شهر
.	۱۷,۳۵۶	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
.	۳,۹۴۲	نگین سلولز پاسارگاد
.	۳,۸۰۴	مهدی محمدزاده سوران
.	۳,۷۶۰	نرمینه گستر نطنز
.	۳,۷۲۷	رها پاپیروس معین
.	۳,۷۱۶	اکبر محمدپور
.	۳,۶۸۲	سیده سحر موسوی
.	۳,۴۹۴	حامد زند
.	۳,۳۹۶	لیو صنعت پاسارگاد
۶	۳,۳۷۳	شقایق کرخه سوسنگرد
.	۲,۸۱۱	حسین رنجبر
۵۲,۲۱۳	۲,۰۰۸	نیمه شعبان
.	۱,۹۶۹	مهدی تراپیده
.	۱,۸۴۴	تجهیزات پزشکی سینا سوادکوه
۱۲۹	۱,۶۵۰	رادین پوشش گلستان
۲,۹۲۳	۱,۷۴۰	ماهین سمنان
۲	۳,۷۱۸	شرکت رها پاپیروس
۱۶,۳۷۹	۱۶,۲۶۲	سایر اشخاص
۷۱,۶۵۲	۱۴۰,۱۰۷	جمع

۲۶-۱- پیش دریافت ها مربوط به فروش محصولات شرکت در بورس کالا می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۸۶,۶۳۲	۷۵۳,۷۱۶	سود خالص
		تعدیلات:
۷۷,۸۲۲	۱۲۵,۱۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۲۶۰	۲۹,۴۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۰۳۹	۶,۱۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴,۰۶۲)	(۷۱,۷۰۶)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱,۷۶۹)	(۵,۳۸۱)	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰۶,۲۹۰	۸۳,۶۲۲	
(۶۱,۶۳۱)	۱۸۱,۲۶۴	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۲۹,۰۸۰)	(۱۱۵,۶۷۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳,۸۰۰)	(۶,۸۳۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۰,۵۳۶	۳۳۳,۵۷۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۷,۵۸۵)	۶۸,۴۵۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۶۱,۵۶۰)	۴۶۰,۷۸۸	
۱۳۱,۳۶۲	۱,۲۹۸,۱۲۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۱۱,۳۲۳	۱,۲۸۲,۰۰۳	جمع بدهی
(۱۰۱,۶۰۹)	(۳۶۱,۰۳۶)	موجودی نقد
۶۰۹,۷۱۴	۹۲۰,۹۶۷	خالص بدهی
۱,۱۰۲,۹۱۵	۱,۱۷۴,۶۳۱	حقوق مالکانه
۵۵	۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های بازار شامل : افزایش شدت رقابت در بازارهای داخلی، محدودیت در تأمین آخال و تأمین بخش عمده ای از مواد اولیه از یک شرکت، 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 ۱۴۰۱

۲۸-۴- 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.

۲۸-۵- 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 اعتبارات 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 می شود، کنترل می شود. مطالبات مشکوک الوصول شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورت مالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	نام مشتری
۴۷,۹۷۱	۴۷,۹۷۱	دادلویی رضا
۹۵,۳۷۹	۹۵,۳۷۹	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۳۳,۵۵۰	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
۳۱,۰۶۷	۵۶,۹۳۸	شیمی زرین ایده
۴۰,۰۰۰	۶۶,۲۴۵	درنیکا تجارت پاسارگاد
۱۳۳,۰۷۱	۲۹۰,۴۸۴	سایر
۳۸۱,۰۳۸	۵۹۰,۵۶۷	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸-۶- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	کمتر از ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۳,۴۴۷	-	۷۳,۴۴۷	.	پرداختنی های تجاری
۶۳۷,۱۳۰	-	۶۳۷,۱۳۰	.	سایر پرداختنی ها
۱۲۶,۶۷۴	۱۲۵,۱۱۶	.	۱,۵۵۸	مالیات پرداختنی
۱۴۰,۱۰۷	-	۱۴۰,۱۰۷	.	پیش دریافت ها
۹۷۷,۳۵۸	۱۲۵,۱۱۶	۸۵۰,۶۸۴	۱,۵۵۸	جمع

۲۹- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۲۶۵	۱,۲۱۱	۴۴,۰۸۶	۱۸
۲۶۵	۱,۲۱۱	۴۴,۰۸۶	
۲۰	۳۴۵	۱۲,۵۴۶	
۲۶۵	۱,۲۱۱	۱۴۷,۹۷۹	
۱۷	۳۳۸	۳۶,۵۶۰	

موجودی نقد

خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال به شرح ذیل می باشد:

نام مشتری	دلار	یورو
فروش صادراتی	۳۷,۸۳۰	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - 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	۲۴۹
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	همگروه		۰	۳۷۰
	جمع			۰	۶۱۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت حریر خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۴۱۶	۰
	شرکت پتروشیمی آبادان	همگروه		۱۴۴	۵۴
	گروه صنعتی بارز	همگروه		۰	۲۲
	نفت ایرانول	همگروه		۲,۶۲۱	۰
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت	همگروه		۰	۶,۴۰۴
	خدمات دریایی و مهندسی گشتیرانی قشم	همگروه		۰	۳۷۹
	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه		۰	۱۰۹
	صنایع کاغذسازی کاوه	همگروه		۰	۸۹
	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	همگروه		۰	۷۴
	کارخانجات لوازم خانگی پارس	همگروه		۰	۶۷
	شرکت گاز و لوله تهران	همگروه		۰	۶۶
	پارس الکتریک	همگروه		۰	۵۴
	صنایع چوب خزر کاسپین	همگروه		۰	۵۱
	پتروشیمی الغدیر	همگروه		۰	۴۶
	سابیر	همگروه		۰	۱۴۸
	جمع			۳,۱۸۱	۷,۵۶۳
جمع کل			۳,۱۸۱	۸,۱۸۲	

۳۰-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با 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 ۱۴۰۱

۲-۳۰ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت		خالص		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت اصلی و نهائی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۶۴۹	۲,۳۸۲				(۱۵۰,۷۲۲)				(۳۹۲,۹۲۴)	
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶۵۰						۶۵۰				
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی				(۲۰۵)				(۲۰۵)		(۵۳)	
	جمع	۱,۲۹۹	۲,۳۸۲		(۲۰۵)		(۱۵۰,۷۲۲)		۶۵۰	(۱۴۷,۹۳۶)	(۳۹۲,۹۷۷)	
سایر اشخاص وابسته	حریر خوزستان				(۱,۶۷۱)					(۱,۶۷۱)	(۱,۶۵۲)	
	شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا)	۳۰						۳۰				
	شرکت کارتن ایران		۸					۸				
	شرکت پتروشیمی آبادان	۳۹		۳۱۰								
	پتروشیمی فن آوران	۲۲۹										
	پتروشیمی فارابی	۴										
	گروه صنعتی بارز	۱۴۶										
	نفت پاسارگاد	۷۱										
	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین										(۱۴۴)	
	خدمات گستر رفاه پردیس							(۷)			۷	
	شرکت پتروسینا		۱۰									
	سازمان تامین اجتماعی										۴۸	
	رفاه گستر تامین اجتماعی										(۶)	
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت		۷,۹۰۸									۷,۹۰۸
	جمع	۸,۴۲۷	۱۸	۳۱۰		(۱,۶۷۱)				(۷)		(۱,۷۹۶)
	جمع کل	۹,۷۲۴	۲,۴۰۰	۳۱۰		(۱,۸۷۶)		(۱۵۰,۷۲۲)		(۷)		(۳۹۴,۷۷۳)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای در ارتباط با انجام مخارج سرمایه ای اعم از مصوب یا قرارداد شده است.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۲,۷۴۵	۳۲,۷۴۵	اسناد تضمینی نزد اشخاص
-	-	ضمانت نامه های حسن انجام کار
۸۴,۷۴۲	۸۴,۷۴۲	چک تضمین نزد گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱۱۹,۱۱۸	۱۱۹,۱۱۸	ضمانت نامه های بانکی دیگران
۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	تضمین بابت سفارشات نزد بانک
-	۱۵,۳۰۰	ضمانتنامه شرکت در مناقصه
<u>۲۴۹,۶۵۵</u>	<u>۲۶۴,۹۵۵</u>	

۳۱-۲-۱- بیمه، مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل رسیدگی شده است:

۳۱-۲-۱-۱- دفاتر شرکت جهت رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی و تسویه شده است.  
 ۳۱-۲-۱-۲- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۲/۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۹/۷ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱۳ میلیارد ریال کل بدهی پس از کسر جرائم، بدهی در حسابها منظور شده است. همچنین اقدامات لازم جهت اعتراض به دیوان عدالت اداری توسط واحد حقوقی شرکت صورت پذیرفته است.

۳۱-۳- با عنایت به صدور رای بدوی از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ علیه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال جریمه نقدی و با توجه به عدم قطعیت رای صادره و اعتراض شرکت و همچنین با در نظر گرفتن اعلام رضایت مکتوب توسط شاکی پرونده (انجمن سلولزی) و روند پیگیریهای پرونده توسط واحد حقوقی شرکت انجام و نتایج ذیل حاصل شده است:

- ۱- مکاتبه مجدد با سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان که در صورت اخذ نتیجه مثبت در بهترین حالت منجر به صدور رای برائت می گردد
- ۲- با عنایت به اظهارات نماینده سازمان تعزیرات در صورت اسقاط حق تجدید نظر خواهی با استناد به ماده ۴۴۲ قانون آیین دادرسی کیفری و بهره برداری از دیگر حقوق مندرج در قانون مجازات اسلامی که میزان جریمه را تا ۵۰ میلیارد ریال کاهش می دهد و مابقی به حالت تعلیق در خواهد آمد که در هر دو صورت با توجه به نظر واحد حقوقی شرکت آثار با اهمیتی که نیازمند تعدیل در صورت های مالی باشد در بر نخواهد داشت

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی که مستلزم افشاء آنها باشد؛ رخ نداده است.

