

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



## ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

### گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



### تاکید بر مطلب خاص دعاوی حقوقی

۴) بشرح یادداشت ۳-۳۲، با عنایت به صدور رای بدوی از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ که مربوط به پرونده ایجاد شده در سال ۱۳۹۹ علیه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد 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، در سال ۱۴۰۱ پرونده از شعبه ۲ تجدید نظر تعزیرات استان البرز به دلیل وارد بودن ایراد نقص تحقیقات و جهت تکمیل مستندات به شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ عودت داده شد.  
مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

### سایر بندهای توضیحی حسابرسی سال گذشته

۵) صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری، مورد رسیدگی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

### سایر اطلاعات

۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر میرسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.



در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه میشود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها میرسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص میشود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف میشوند، مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار میرود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### سایر وظایف بازرس قانونی

۹) مفاد مواد ۱۱۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده حقیقی توسط اعضاء حقوقی هیات مدیره و نیز تودیع سهام وثیقه توسط هیات مدیره رعایت نشده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



## سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

شماره ماده	عنوان	موضوع
تبصره ۱ ماده ۴	دستورالعمل حاکمیت شرکتي	غير موظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره
۳۳	دستور العمل حاکمیت شرکتي	برگزاری حداقل یک جلسه هیات مدیره در هر ماه
۱۰	دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی ظرف مدت ۱۰ روز به اداره ثبت شرکتهای

۱۳) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل‌های داخلی، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۴) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ( از جمله آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی)، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

مصطفی منصوری خواه

شماره عضویت: ۹۵۲۲۴۴

محسن اسدی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸



۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:



سال ۱۴۰۱  
مهر آرزوم زسدلوید

شرکت محصولات کاغذی لطیف  
(سهامی عام)



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی 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
۴۴-۶	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	احمد دارستانی فراهانی	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	محمدرضا عاشری	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
			شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
			شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)

ارقام نگر آریا  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش



تهران، خیابان زنگان شمالی، بلوار شهید مهندس علی تیموری، خیابان آزادی، پلاک ۳۱۵، طبقه ۳، واحد شمالی

تلفن: ۶۶۰۵۲۱۰۰ - ۶۶۰۹۱۳۹۰ نمایان: ۶۶۰۸۵۰۲۱ کد پستی: ۱۲۵۶۶۱۳۶۲۸

کارخانه: شهر صنعتی هشتگرد، کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران - قزوین، کد پستی: ۳۳۶۱۶۵۶۱۷۸

تلفن: ۲۶۴۴۲۳۰۳۴۶ نمایان: ۰۲۶۴۴۲۲ ۲۷۲۳ - ۲۷۰۹ - ۳۶۹۹

web: <http://www.latifpaper.ir>

Email: [biz@latifpaper.com](mailto:biz@latifpaper.com) و [info@latifpaper.com](mailto:info@latifpaper.com)



ISO9001:2015

ISO50001:2018



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۸۴۵,۸۰۱	۶,۸۹۴,۴۵۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۷۶۶,۲۳۱)	(۴,۷۲۲,۴۰۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۷۹,۵۷۰	۲,۱۷۲,۰۴۲		سود ناخالص
(۲۲۱,۹۶۸)	(۳۶۹,۱۲۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹,۴۴۳	۱۹,۰۳۸	۸	سایر درآمدها
-	(۵,۱۷۷)	۹	سایر هزینه ها
۸۷۷,۰۴۵	۱,۸۱۶,۷۸۳		سود عملیاتی
۹۶,۵۱۷	۲۲۲,۹۰۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۷۳,۵۶۲	۲,۰۳۹,۶۸۹		سود قبل از مالیات
(۱۳۷,۶۹۵)	(۱۶۶,۴۸۶)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
	(۹۶,۷۲۷)		مالیات سالهای قبل
۸۳۵,۸۶۷	۱,۷۷۶,۴۷۶		سود خالص
			سود هر سهم:
۳,۷۶۵	۷,۷۹۳		عملیاتی (ریال)
۴۱۴	۱,۰۹۰		غیر عملیاتی (ریال)
۴,۱۷۹	۸,۸۸۱	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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 stamps in blue ink, including a large signature and a smaller one with a date '۲۹ اسفند ۱۴۰۱'.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۷۳,۲۲۲	۱۵۰,۸۲۸	۱۲	دارایی های غیر جاری
۷,۱۵۲	۵,۹۳۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۸۱,۳۹۴	۱۵۷,۷۸۶		سرمايه گذاري هاي بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۰۱,۸۱۶	۱۴۲,۴۰۲	۱۵	دارایی های جاری
۸۲۹,۶۱۷	۱,۲۴۰,۶۷۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۳۹۰,۷۹۳	۱۹۳,۴۰۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲۹۱,۳۵۵	۱,۵۸۲,۷۵۷	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۱,۶۰۹	۱۹۲,۰۶۹	۱۹	سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت
۱,۷۱۵,۱۹۰	۳,۳۵۱,۳۰۱		موجودی نقد
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۷۳۲,۸۴۴	۳,۳۶۸,۹۵۵		جمع دارایی های جاری
۱,۸۱۴,۲۳۸	۳,۵۲۶,۷۴۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمايه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۸۸۲,۹۱۵	۱,۹۷۷,۳۹۱		سود انباشته
۱,۱۰۲,۹۱۵	۲,۱۹۷,۳۹۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱۹,۴۸۴	۱۵۴,۵۶۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۹,۴۸۴	۱۵۴,۵۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۸۲,۴۹۱	۵۶۱,۳۷۰	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۷,۶۹۵	۲۶۳,۲۱۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۱	۴,۹۴۸	۲۶	سود سهام پرداختنی
۷۱,۶۵۲	۳۴۵,۲۵۶	۲۷	پیش دریافت ها
۵۹۱,۸۳۹	۱,۱۷۴,۷۸۸		جمع بدهی های جاری
۷۱۱,۳۲۳	۱,۳۲۹,۳۵۰		جمع بدهی ها
۱,۸۱۴,۲۳۸	۳,۵۲۶,۷۴۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



ارقام نگر آریا  
موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت  
گزارش

۳



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
۱,۰۱۷,۰۴۸	۷۹۷,۰۴۸	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۸۳۵,۸۶۷	۸۳۵,۸۶۷	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۱۰۲,۹۱۵	۸۸۲,۹۱۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۷۷۶,۴۷۶	۱,۷۷۶,۴۷۶	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۶۸۲,۰۰۰)	(۶۸۲,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۲,۱۹۷,۳۹۱	۱,۹۷۷,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۹۹۰,۷۱۹	۲,۰۷۱,۶۹۱	۲۸
(۱۴۶,۳۹۰)	(۱۳۷,۶۹۴)	
۸۴۴,۳۲۹	۱,۹۳۳,۹۹۷	
(۴۳,۶۴۰)	(۸۸,۴۱۱)	
۳,۲۴۴	۲۰۵	
(۲,۸۸۰)	۰	
(۴۴۱,۴۴۲)	(۱,۲۹۱,۴۰۲)	
۱۵۶,۷۸۲	۰	
۸	۲,۲۷۹	
۲۱,۲۹۳	۱۹۸,۰۲۰	
(۳۰۶,۶۳۵)	(۱,۱۷۹,۳۰۹)	
۵۳۷,۶۹۵	۷۵۴,۶۸۸	
(۷۵۰,۰۰۰)	(۶۷۷,۰۵۳)	
(۷۵۰,۰۰۰)	(۶۷۷,۰۵۳)	
(۲۱۲,۳۰۶)	۷۷,۶۳۵	
۳۱۵,۱۲۲	۱۰۱,۶۰۹	
(۱,۲۰۷)	۱۲,۸۲۵	
۱۰۱,۶۰۹	۱۹۲,۰۶۹	

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های 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 فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

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 سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 شرکتهای جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای 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:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۳	۳۹
۲۴۷	۲۰۵
۲۵۰	۲۴۴

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۱-۲- استانداردهای 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 اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۱-۳- سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۲- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- در آمد 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 .

۲-۲-۳- 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

۱-۳-۳- 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
	دلار	۳۹۸,۳۸۲	
موجودی نقد	یورو	۴۲۶,۷۹۰	پرداخت هزینه های حمل
	درهم	۱۰۸,۴۷۷	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

الف تفاوت های تسمیر بدی های 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، 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 .

#### ۳-۴-۳ 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 مستهکک 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- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ساله	ساختمان و مستحقات
خط مستقیم	۱۰هش ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۲و۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴و۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳و۶ ساله	اثاثه و منسوبات
خط مستقیم	۴ساله	ابزار آلات



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۲-۱- 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 آمدگی 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 برحسب 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

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

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام گروه های 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 متحرک  
میانگین موزون  
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی  
کالای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی

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 بازیافت 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 وخالص 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 اتکایذیر 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

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  
سایر سرمایه گذاری های جاری  
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور  
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

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

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.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		
۱۴۰۰	مقدار	مبلغ	مقدار	
	کیلوگرم		کیلوگرم	
۴,۷۹۵,۱۷۴	۱۹,۲۰۰,۲۰۹	۶,۸۶۳,۸۸۱	۱۹,۱۳۲,۶۱۵	فروش داخلی
۱۱,۴۵۹	۲۹,۰۹۷	۲۰,۸۳۹	۳۹,۵۵۵	تیشو
۴,۸۰۶,۶۳۳	۱۹,۲۲۹,۳۰۶	۶,۸۸۴,۷۲۰	۱۹,۱۷۲,۱۷۰	محصولات بسته بندی
۴۰,۶۹۶	۱۵۵,۰۲۴	۱۰,۱۰۵	۲۹,۱۵۰	فروش صادراتی
۴,۸۴۷,۳۲۹	۱۹,۳۸۴,۳۳۰	۶,۸۹۴,۸۲۵	۱۹,۲۰۱,۳۲۰	تیشو
(۱,۵۲۸)	(۵,۹۹۳)	(۳۷۴)	(۱۱۳۰)	فروش ناخالص
۴,۸۴۵,۸۰۱	۱۹,۳۷۸,۳۳۷	۶,۸۹۴,۴۵۱	۱۹,۲۰۰,۱۹۰	برگشت از فروش
				فروش خالص

۵-۱- علت اصلی افزایش در مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ نرخ فروش حاصل از رقابت 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- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		
درصد نسبت	مبلغ	درصد نسبت	مبلغ	
به کل		به کل		
۰	۸,۸۱۵	۰	۱۹,۰۲۱	اشخاص وابسته
۱۰۰	۴,۸۳۶,۹۸۶	۱۰۰	۶,۸۷۵,۴۳۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۴,۸۴۵,۸۰۱	۱۰۰	۶,۸۹۴,۴۵۱	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- مشتریان عمده شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	کیلوگرم		کیلوگرم	
۲۵۶,۱۶۱	۱,۰۲۶,۹۱۰	۳۰۵,۳۸۸	۸۷۹,۰۵۰	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۸۶,۶۵۲	۳۵۱,۳۱۵	۲۹۴,۰۳۲	۸۲۷,۷۳۰	ماهین سمنان
۲۱۳,۲۷۶	۸۵۹,۲۸۲	۲۷۹,۳۰۲	۷۷۶,۷۳۴	گلخند بهداشت
۴۹۸,۷۲۷	۱,۹۶۳,۹۵۵	۲۵۶,۱۵۴	۷۲۲,۰۴۵	نیمه شعبان
۱,۰۰۴,۲۸۳	۴,۰۹۳,۴۷۳	۲۵۴,۶۵۸	۷۳۲,۸۱۶	زرین تدبیر سلولز
.	.	۲۲۲,۰۳۰	۶۰۱,۲۰۳	سپید آردن لطیف
.	.	۲۲۰,۷۰۸	۶۴۱,۰۷۸	کیان پلیمر البرز
.	.	۲۰۸,۹۷۴	۵۷۳,۱۶۹	ایده پردازان نگین پارسیان
۱۰۸,۹۶۹	۴۳۲,۳۶۵	۲۰۳,۸۵۱	۵۶۲,۶۱۶	نسترن فریدون شهر
۹۲,۰۳۶	۳۶۹,۱۳۱	۱۸۱,۵۴۵	۴۹۶,۹۳۹	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
.	.	۱۶۸,۸۶۸	۴۴۰,۹۵۴	نرمین تجارت پارسه
.	.	۱۵۰,۶۱۳	۴۳۲,۰۶۵	نوشینه ساغر
.	.	۱۴۲,۸۳۹	۳۸۲,۶۲۸	مامطیر سلولز
.	.	۱۲۴,۸۰۶	۳۳۴,۳۱۱	نگین مهر ابهر
.	.	۱۱۴,۵۹۲	۳۵۷,۴۰۲	صنایع تولیدی اصفهان مقدم
۱۲۵,۹۱۶	۵۰۰,۱۷۸	۱۰۹,۶۰۶	۳۱۰,۸۲۹	جهان صادرات
.	.	۱۰۴,۹۲۴	۲۷۳,۹۸۱	صنایع سلولزی پرندیس
.	.	۱۰۴,۳۲۵	۲۸۴,۶۳۰	کویر سلولز میهن
.	.	۱۰۳,۳۰۷	۲۷۸,۹۳۳	صنایع سلولزی کاغذ پاییزان
۹۳,۷۳۰	۳۸۳,۸۳۲	۱۰۰,۳۳۴	۲۸۳,۱۹۹	شرکت پدیده سازان مرکزی
۸۶,۸۲۰	۳۴۸,۷۷۵	۹۲,۴۴۰	۲۹۴,۶۴۴	فرم ایده آل پلاست
.	.	۸۹,۵۶۵	۲۳۲,۰۰۱	برزین نام آور
۱۵۹,۰۳۸	۶۳۰,۵۲۴	۸۸,۸۳۳	۲۳۳,۸۵۳	ماه گل تجارت صنعت شمال
.	.	۸۸,۱۲۱	۲۳۵,۷۳۲	نگین سلولز پاسارگاد
۸۱,۴۳۴	۳۲۳,۶۴۰	۸۲,۶۴۴	۲۲۲,۷۷۲	مهدی محمدزاده سوران
.	.	۷۵,۷۳۴	۱۹۹,۸۴۲	شرکت سلولزی حریر پارسیان
.	.	۷۲,۹۳۵	۲۲۰,۸۱۶	تکین نرمه غرب البرز
.	.	۶۱,۸۵۰	۱۸۴,۳۸۳	رادین پوشش گلستان
.	.	۶۱,۶۴۵	۱۸۲,۹۰۲	صنایع تولیدات کاغذی خراسان
۸۰,۹۵۲	۳۲۱,۵۵۹	۶۰,۹۵۶	۱۵۹,۹۰۶	لیو صنعت پاسارگاد
.	.	۵۷,۰۷۰	۱۶۴,۸۷۴	امین نقی بیرانوند
.	.	۵۳,۶۴۴	۱۵۲,۶۸۰	محمد حسین مهرعلی زاده
۱,۹۵۷,۸۰۷	۷,۷۷۳,۳۹۸	۲,۳۵۸,۱۵۸	۶,۵۲۳,۴۷۳	سایر اشخاص
<b>۴,۸۴۵,۸۰۱</b>	<b>۱۹,۳۷۸,۳۳۷</b>	<b>۶,۸۹۴,۴۵۱</b>	<b>۱۹,۲۰۰,۱۹۰</b>	





شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		بهای تمام شده تیشو فروش رفته:
۲,۷۹۸,۶۶۸	۳,۸۶۷,۵۷۲	۶-۱ مواد مستقیم
۷۵,۲۹۰	۱۲۱,۴۵۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
۹۰۸,۳۰۸	۹۱۸,۳۵۷	۶-۳ سربار ساخت
۳,۷۸۲,۲۶۶	۴,۹۰۷,۳۸۳	جمع هزینه های ساخت
۱۴,۹۵۰	۲۸,۲۹۴	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
	۱۱,۷۳۳	ضایعات غیر عادی نیمه ساخته / سایر اقلام وارده و صادره محصول
(۹,۴۶۹)	(۱۲,۶۸۴)	موجودی کالا (تیشو) مصرفی بابت محصولات بسته بندی
(۲۸,۲۹۴)	(۲۲۴,۶۰۶)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳,۷۵۹,۴۵۳	۴,۷۱۰,۱۲۰	
		بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته:
۸,۴۱۴	۱۲,۷۴۲	مواد مستقیم مصرفی
۵,۸۳۵	۸,۵۵۶	۶-۳ سربار تولید
۱۴,۲۴۹	۲۱,۲۹۸	جمع هزینه های تولید
۴,۶۶۲	۷,۸۰۱	موجودی اول دوره کالای بسته بندی شده
(۴,۳۳۲)	(۴,۹۶۱)	مصرف داخلی
(۷,۸۰۱)	(۱۱,۸۴۹)	موجودی پایان دوره کالای بسته بندی شده
۶,۷۷۸	۱۲,۲۸۹	بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
۳,۷۶۶,۲۳۱	۴,۷۲۲,۴۰۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۰۵۸.۹۸۴ میلیون ریال (در سال قبل مشابه مبلغ ۲.۹۳۲.۸۳۵ 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 تأمین شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به	میلیون ریال	درصد نسبت به	میلیون ریال	
کل خرید سال		کل خرید سال		
۱۱	۳۱۰,۲۷۲	۳۶	۱,۴۷۷,۷۵۹	بازرگانی مقوای مطلق ونداد
-	-	۳۳	۱,۳۴۵,۰۴۱	آریا صدف سلولز
-	-	۷	۲۸۹,۱۲۲	شرکت ایده پردازان
۶۲	۱,۸۰۷,۷۹۸	۴	۱۴۶,۲۱۴	شرکت آریاسپید سلولز
۱	۲۸,۹۵۸	۲	۸۲,۰۸۵	فرهاد مزینانی - گروه صنعتی مزینانی
۷	۱۹۴,۴۶۳	۱	۵۶,۸۷۳	سامیار سلولز سبز - محمد حاتمی منامن
۸	۲۳۳,۱۶۵	۰	۹,۹۳۴	بازرگانی تمدن کاغذ امینی
۷	۲۱۴,۶۲۸	-	-	ماه گل تجارت صنعت شمال
۲	۶۲,۲۱۴	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۲	۶۶,۲۵۳	-	-	سید مصطفی موسوی
۱	۱۵,۰۸۴	۱۶	۶۵۱,۹۵۶	سایر (اقلام کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۲,۹۳۲,۸۳۵	۱۰۰	۴,۰۵۸,۹۸۴	

۶-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۴,۰۹۹	۳۷,۲۴۴	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۲۲۵	۲۰,۷۷۴		اضافه کار
۱۲,۸۹۲	۲۲,۱۸۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۱۶۴	۹,۸۷۷		مزایای پایان خدمت
۹۵۱	۱,۵۴۳		ایاب و ذهاب
۳,۷۰۴	۵,۷۶۷		عیدی و پاداش
۳,۲۵۵	۲۴,۰۶۳		سایر
۷۵,۲۹۰	۱۲۱,۴۵۴		

۶-۲-۱- 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳ سربار ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۱,۱۵۷	۲۲۲,۳۲۲	۶-۳-۱
۴۰,۳۲۳	۷۴,۴۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۸,۵۴۶	۶۸,۳۸۹	اضافه کار
۳۵,۳۸۳	۵۰,۸۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۸,۶۲۹	۴,۸۱۷	مزایای پایان خدمت
۱۲,۲۸۰	۱۹,۵۶۷	ایاب و ذهاب
۳۹,۵۰۲	۵۹,۸۶۳	عیدی و پاداش
۳۶,۱۵۹	۷۴,۳۹۲	کمک های غیر نقد
۱۹,۷۷۴	۱,۳۹۲	رستوران
۸۸,۳۰۰	۱۶۲,۰۶۴	۶-۳-۲
۶۷,۷۸۹	۸۱,۵۷۵	بهداشت و درمان
۲۳,۶۱۷	۹,۴۳۶	تعمیر و نگهداری
۲۴۳,۸۲۴	۲۷,۲۴۰	۶-۳-۳
۲,۶۸۵	۳,۴۷۵	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۲۳,۹۷۷	۷۲,۲۶۳	استهلاک
۴۸,۵۷۳	۱۱۰,۹۲۷	مواد مصرفی غیر مستقیم
(۵۶,۳۷۵)	(۱۱۵,۹۶۴)	حمل و نقل
۹۱۴,۱۴۳	۹۲۶,۹۱۳	پسماند
		سایر
		سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک

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 و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل 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:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد
۱۴۰۰	۱۴۰۱	(عملی)	سالانه	اندازه گیری
۱۹,۴۰۵	۲۰,۰۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۲	تن

تیشو



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		<b>هزینه های فروش</b>
۵,۴۰۲	۶,۴۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۵۵	۲,۵۲۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۶۳	۱,۶۴۴	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۱,۷۰۶	۱,۲۱۰	مزایای پایان خدمت
۹۸۷	۱,۲۰۰	کمکهای غیر نقدی
۳۲۲	۵۱۸	اضافه کار
۳۸۷	۵۱۲	عیدی و پاداش
۱۲۵	۱۶۳	استهلاک
۴۳۹	۸۵	ایاب و ذهاب
۴۳۵	۰	بهداشت و درمان
۱,۶۷۱	۲۹,۶۳۲	سایر
<b>۱۳,۶۹۲</b>	<b>۴۳,۹۴۱</b>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۴۸,۱۳۴	۷۴,۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۶۶۵	۱۷,۴۶۳	اضافه کار
۱۱,۷۰۱	۱۹,۴۳۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۳۴۷	۱۶,۰۲۱	مزایای پایان خدمت
۶,۳۶۷	۱۴,۰۴۱	آب و برق و سوخت و ارتباطات
۷,۳۸۳	۱۱,۲۶۵	کمک های غیر نقد
۷,۸۳۱	۵,۰۳۹	تعمیر و نگهداری
۲,۹۶۹	۴,۱۴۶	عیدی و پاداش
۲,۵۹۹	۲,۴۲۰	استهلاک
۴,۴۰۷	۱,۰۰۵	ایاب و ذهاب
۳,۰۴۷	۵۰	بهداشت و درمان
۳۷,۴۵۱	۴۴,۰۶۵	سایر
<b>۱۵۱,۹۰۱</b>	<b>۲۰۹,۲۱۵</b>	
<b>۵۶,۳۷۵</b>	<b>۱۱۵,۹۶۴</b>	
<b>۲۲۱,۹۶۸</b>	<b>۳۶۹,۱۲۰</b>	

سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه مشترک



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۷,۸۸۱	۱۹,۰۳۸	۸-۱	فروش ضایعات
۱,۵۶۲	-		اضافی انبار
۱۹,۴۴۳	۱۹,۰۳۸		

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	(۵,۱۷۷)	خالص اضافی (کسر) انبار
-	(۵,۱۷۷)	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۱,۲۹۳	۱۹۸,۰۲۰	۱۰-۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
(۱,۲۰۷)	۱۲,۸۲۵	۱۰-۲	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات شرکت
۱۲,۳۵۰	۳,۸۹۰		درآمد باز یافت مطالبات مشکوک الوصول
۸	۲,۲۷۹		سود سهام
۶۶۰	۱۸۸		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۵۲,۴۹۴	۰		درآمد بهره ناشی از فروش اعتباری محصولات تولیدی
۳,۲۴۴	۲۰۵		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷,۶۷۵	۵,۴۹۹		سایر
۹۶,۵۱۷	۲۲۲,۹۰۶		

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

۱۰-۲- سود ناشی از تسعیر به دلیل افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز در سال جاری می باشد

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۷۷,۰۴۵	۱,۸۱۶,۷۸۳	سود عملیاتی
(۱۲۴,۰۴۴)	(۲۵۸,۲۳۶)	اثر مالیاتی
۷۵۳,۰۰۱	۱,۵۵۸,۵۴۷	
۹۶,۵۱۷	۲۲۲,۹۰۶	درآمد غیر عملیاتی
(۱۳,۶۵۱)	(۴,۹۷۷)	اثر مالیاتی
۸۲,۸۶۶	۲۱۷,۹۲۹	
۹۷۳,۵۶۲	۲,۰۳۹,۶۸۹	سود قبل از مالیات
(۱۳۷,۶۹۵)	(۲۶۳,۲۱۳)	اثر مالیاتی
۸۳۵,۸۶۷	۱,۷۷۶,۴۷۶	سود خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های 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
۴۳,۶۴۰	۱۱,۲۳۰	۱۷,۱۲۵	۱۵,۲۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.
(۸۴۳)	.	.	.	(۸۴۳)	.	.	(۸۴۳)	.	.	.	.
.	(۱۰,۳۵۸)	(۱,۳۴۴)	(۱۵,۵۳۰)	۲۷,۲۳۲	۲,۴۶۴	۸,۰۹۵	۲۵۳	۸۹۰	.	۱۵,۵۳۰	.
۵۵۰,۸۰۰	۱,۲۰۲	۱۶,۱۶۰	۷,۲۵۶	۵۲۶,۱۸۲	۱۰,۲۹۷	۲۶,۵۹۲	۲۱,۰۹۱	۳۴۶,۱۵۱	۴۲,۷۰۸	۶۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۷
۸۸,۴۱۲	۱,۸۱۸	۷۸,۰۴۹	.	۸,۵۴۵	۱,۱۲۱	۷,۴۲۴	.	.	.	.	.
(۱۷۷)	.	.	.	(۱۷۷)	.	(۱۷۷)	.	.	.	.	.
۶۳۹,۰۳۵	۳,۰۲۰	۹۴,۲۰۹	۷,۲۵۶	۵۳۴,۵۵۰	۱۱,۴۱۸	۳۳,۸۳۹	۲۱,۰۹۱	۳۴۶,۱۵۱	۴۲,۷۰۸	۶۸,۹۹۶	۱۰,۳۴۷
۴۵۳,۴۵۱	.	.	.	۴۵۳,۴۵۱	۵,۸۶۵	۱۱,۶۶۰	۸,۰۳۰	۳۴۲,۵۰۱	۴۱,۲۷۸	۴۴,۱۱۷	.
۲۴,۹۷۱	.	.	.	۲۴,۹۷۱	۱,۰۳۸	۲,۸۴۹	۲,۸۵۰	۱,۰۳۱	۲۵۰	۱۶,۹۵۳	.
(۸۴۳)	.	.	.	(۸۴۳)	.	.	(۸۴۳)	.	.	.	.
۴۷۷,۵۷۹	.	.	.	۴۷۷,۵۷۹	۶,۹۰۳	۱۴,۵۰۹	۱۰,۰۳۷	۳۴۳,۵۳۲	۴۱,۵۲۸	۶۱,۰۷۰	.
۱۰,۸۰۵	.	.	.	۱۰,۸۰۵	۱,۳۱۰	۴,۸۶۴	۲,۶۴۲	۹۷۴	۲۴۸	۷۶۷	.
(۱۷۷)	.	.	.	(۱۷۷)	.	(۱۷۷)	.	.	.	.	.
۴۸۸,۲۰۷	.	.	.	۴۸۸,۲۰۷	۸,۲۱۳	۱۹,۱۹۶	۱۲,۶۷۹	۳۴۴,۵۰۶	۴۱,۷۷۶	۶۱,۸۳۷	.
۱۵۰,۸۲۸	۳,۰۲۰	۹۴,۲۰۹	۷,۲۵۶	۴۶,۳۴۳	۳,۲۰۵	۱۴,۶۴۳	۸,۴۱۲	۱,۶۴۵	۹۳۲	۷,۱۵۹	۱۰,۳۴۷
۷۳,۲۲۲	۱,۲۰۲	۱۶,۱۶۰	۷,۲۵۶	۴۸,۶۰۳	۳,۳۹۴	۱۲,۰۸۳	۱۱,۰۵۴	۲,۶۱۹	۱,۱۸۰	۷,۹۲۶	۱۰,۳۴۷

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین تا مبلغ ۸,۴۶۸,۳۱۲ 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.

۱۲-۳- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به دوربین های مدار بسته کارخانه توسط شرکت فرناک گلوبال می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸,۵۴۵	۴,۰۸۸	۴,۴۵۷	بهای تمام شده
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	افزایش
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱,۴۲۵	۶,۹۶۸	۴,۴۵۷	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	.	استهلاک
۴,۲۷۳	۴,۲۷۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	.	استهلاک
۵,۴۸۷	۵,۴۸۷	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۹۳۸	۱,۴۸۱	۴,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۱۵۲	۲,۶۹۵	۴,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
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)									
۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکتهای		درصد		یادداشت	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	سرمایه گذاری			سرمایه گذاری های سریع معامله	
۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	۹۰۴	۵۷۴,۱۰۲	√	کمتر از یک درصد			گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	
۵۴	۲,۸۰۰	۵۴	۲,۸۰۰	√	کمتر از یک درصد			صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)	
۴۰	۱,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	√	کمتر از یک درصد			شرکت نیرو کلر (سهامی عام)	
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	√	کمتر از یک درصد			شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)	
۵	۵۰۰	۵	۵۰۰	√	کمتر از یک درصد			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		-	۱۴-۱-۱		شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (سهامی خاص)	
۱۶		۱۶			-				
۱,۰۲۰		۱,۰۲۰			-				

۱۴-۱-۱- 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. 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		<b>پیش پرداخت های خارجی</b>
۲,۲۸۹	۱۱,۱۹۷	سفرشات مواد اولیه
۳۷,۴۶۰	۴۶,۷۵۶	سفرشات قطعات و لوازم یدکی
<u>۳۹,۷۴۹</u>	<u>۵۷,۹۵۳</u>	
		<b>پیش پرداخت های داخلی</b>
۹,۱۶۸	۳۰,۵۶۰	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۲,۳۹۲	۱۲,۳۹۲	خدمات شهر صنعتی هشتگرد
۱۴,۷۰۲	۲۱,۳۴۸	مواد اولیه و کمکی
۱۱,۵۷۲	۴,۶۲۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۲۳۳	۱۵,۵۲۸	سایر
<u>۶۲,۰۶۷</u>	<u>۸۴,۴۴۹</u>	
<u>۱۰۱,۸۱۶</u>	<u>۱۴۲,۴۰۲</u>	

۱۵-۱- وجوه پرداختی عمدتاً بابت سفرشات مواد و قطعات یدکی شامل: مبلغ ۱۶.۱۲۱ میلیون ریال بابت خرید ۸ تخته وایر و مبلغ ۱۶.۰۵۶ میلیون ریال بابت خرید ۴ عدد فلت و مبلغ ۱۱.۴۸۷ میلیون ریال بابت خرید ۳ عدد تیغه و مبلغ ۱۱.۱۶۲ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵۳,۳۵۵	۷۹۹,۶۰۴	۱۶-۱ مواد اولیه مستقیم
۳۶,۰۹۵	۲۳۶,۴۵۵	کالای ساخته شده
-	۳۲,۷۰۶	موجودی کالای نیمه ساخته
۱۶۹,۳۱۴	۱۵۶,۴۰۵	موجودی قطعات و لوازم یدکی و فنی
۶۳,۶۴۷	۸,۸۱۰	مواد شیمیایی و غیر مستقیم
۶,۹۴۸	۶,۴۳۳	موجودی ملزومات مصرفی و عمومی
۲۵۸	۲۶۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
<u>۸۲۹,۶۱۷</u>	<u>۱,۲۴۰,۶۷۳</u>	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه مستقیم عمدتاً مربوط به اوراق باطله اداری به مقدار ۶۶۱۸ تن می باشد.  
۱۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی ملزومات مصرفی و عمومی تا مبلغ ۱.۲۴۸.۵۶۵ 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  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص				
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد دریافتنی</b>					
اشخاص و شرکت ها					
سایر مشتریان					
۱۴۸,۹۷۲	۰	(۸۷۵)	۸۷۵		
۱۴۸,۹۷۲	۰	(۸۷۵)	۸۷۵		
<b>حساب های دریافتنی</b>					
اشخاص وابسته - میلاد سلامت					
مشتریان					
۶,۴۶۵	۴,۹۰۰	(۵۲۷)	۵,۴۲۷		
۱۶۷,۲۸۵	۷۸,۷۳۰	(۳۴۶,۵۳۵)	۴۲۵,۲۶۵	۱۷-۱	
۱۷۳,۷۵۰	۸۳,۶۳۰	(۳۴۷,۰۶۲)	۴۳۰,۶۹۲		
۳۲۲,۷۲۱	۸۳,۶۳۰	(۳۴۷,۹۳۷)	۴۳۱,۵۶۷		
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
اشخاص وابسته					
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین					
سایر					
۲,۷۲۰	۴,۸۶۰	۰	۴,۸۶۰		
۱,۷۶۵	۱,۷۰۳	۰	۱,۷۰۳		
۴,۴۸۵	۶,۵۶۳	۰	۶,۵۶۳		
<b>سایر اشخاص</b>					
بدهی کارکنان (وام و مساعده)					
سپرده های دریافتنی					
سایر					
۲۴,۹۲۴	۲۰,۵۰۶	۰	۲۰,۵۰۶		
۳۷,۴۶۴	۸۱,۵۰۲	۰	۸۱,۵۰۲	۱۷-۲	
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	(۲۹,۲۲۹)	۳۰,۴۲۸		
۶۸,۰۷۲	۱۰۹,۷۷۰	(۲۹,۲۲۹)	۱۳۸,۹۹۹		
۳۹۰,۷۹۳	۱۹۳,۴۰۰	(۳۷۷,۱۶۶)	۵۷۰,۵۶۶		

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱- حسابهای دریافتنی تجاری (مشتریان)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۸,۰۹۴	۴,۴۳۴	(۲۶,۹۵۵)	۳۱,۳۸۹	۱۷-۱-۱ اسناد وخواست شده
	-	(۹۵,۳۷۹)	۹۵,۳۷۹	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
۲,۰۲۱	۲,۷۱۷	(۴۹,۲۵۹)	۵۱,۹۷۶	۱۷-۱-۲ دادلونی رضا
۰	-	(۳۳,۵۵۰)	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
۰	-	(۲۹,۹۶۰)	۲۹,۹۶۰	آویژه صنعت فولاد
۰	-	(۱۲,۷۶۷)	۱۲,۷۶۷	سمکو پارس
۰	۴۰۰	(۱۱,۳۹۱)	۱۱,۷۹۱	سامان پزشکی
۳,۹۰۴	۵,۹۷۲	-	۵,۹۷۲	مایتک آلمان
۰	۲,۳۶۱	-	۲,۳۶۱	آندریتز
۰	-	(۲,۲۵۶)	۲,۲۵۶	شرکت بهنود تجارت باراد
۰	-	(۱,۸۱۶)	۱,۸۱۶	لطیفان سنقر
۰	-	(۱,۱۶۹)	۱,۱۶۹	شرکت رایان بسپار تجارت
۰	۷۱۵	-	۷۱۵	علیرضا حنیفه پور
۰	-	(۷۰۶)	۷۰۶	خزر بهداشت
۰	۵۲۳	-	۵۲۳	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۰	-	(۵۱۸)	۵۱۸	شرکت بازرگانی رایان شقایق ارومیه
۰	-	(۴۱۵)	۴۱۵	فاطمه جدید
۰	-	(۴۵۱)	۴۵۱	گلپا مهر آبگین گستر
۴۲۷	-	-	-	صنایع سلولزی مارینا سان
۳۲,۴۸۲	-	-	-	کیان پلیمر البرز
۳۰,۳۱۸	-	-	-	فرم ایده آل پلاست آریا
۳۷,۹۲۳	۹,۴۹۲	(۸,۸۷۶)	۱۸,۳۶۸	سایر (شامل ۱۱۲ قلم)
۱۶۷,۲۸۵	۷۸,۷۳۰	(۳۴۶,۵۳۵)	۴۲۵,۲۶۵	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۷- اسناد وخواست شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۰	۷۰	(۶,۲۵۶)	۶,۳۲۶	کسمائی حسین
۱,۳۱۰	۱۱۶	(۱,۴۵۸)	۱,۵۷۴	شاه بائی ارسلان
۰	-	(۱,۶۱۱)	۱,۶۱۱	کوروش حامی پارسیان
۰	۶۳۰	(۱,۶۱۹)	۲,۲۴۹	صنایع سلولزی به گل سمنان
۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲	تاراکار
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	۰	۱,۱۸۹	روحی فاطمه زهرا
۲,۶۵۶	-	۰	-	ابریشم پویا
۸۷	-	(۳,۷۰۷)	۳,۷۰۷	شراره گل
۰	-	(۳,۲۳۷)	۳,۲۳۷	حسن زاده اصغر
۰	-	(۳,۵۲۰)	۳,۵۲۰	محبی روح اله
۰	-	(۱,۵۸۷)	۱,۵۸۷	مهدی چگینی
۱,۰۴۰	۶۱۷	(۳,۹۶۰)	۴,۵۷۷	سایر
<b>۸,۰۹۴</b>	<b>۴,۴۳۴</b>	<b>(۲۶,۹۵۵)</b>	<b>۳۱,۳۸۹</b>	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱-۲- 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.

۱۷-۲- سپرده های دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۳۰	۲,۷۲۰	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۲	۲	سپرده های گمرکی
۱,۳۵۳	۱۶,۹۸۳	سپرده های حسن انجام کار
۳۴,۸۸۰	۶۱,۴۹۸	سپرده انسدادی نزد بانک بابت سفارشات خارجی و بورس کالا
۲۹۹	۲۹۹	سایر سپرده ها
<u>۳۷,۴۶۴</u>	<u>۸۱,۵۰۲</u>	

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۹۳,۴۰۶	۳۸۱,۰۵۶	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۳۵۰)	(۳,۸۹۰)	باز یافت هزینه کاهش دریافتنی
<u>۳۸۱,۰۵۶</u>	<u>۳۷۷,۱۶۶</u>	مانده پایان سال

۱۷-۲-۱- 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.

۱۷-۴- از حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مبلغ ۲۶,۵۹۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹۱,۳۵۵	۱۲۶,۳۲۵	- سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا-۲۳ درصد
-	۲۰۶,۰۰۰	- صندوق اندوخته پایدار سپهر- ۲۳ درصد
-	۱,۲۵۰,۴۳۲	- اوراق سپرده نزد بانک رفاه - ۲۶ درصد
<u>۲۹۱,۳۵۵</u>	<u>۱,۵۸۲,۷۵۷</u>	-

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶۳,۶۳۵	۱۷۵,۲۷۹		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰,۷۱۰	۱۶,۳۶۹	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۶,۲۰۵	۴۲۱	۱۹-۲	موجودی صندوق - ارزی
۱,۰۵۹	-		موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
<u>۱۰۱,۶۰۹</u>	<u>۱۹۲,۰۶۹</u>		

۱۹-۱- موجودی ارزی حسابها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۱.۰۸۹/۸۶ دلار نزد بانک صادرات می باشد.  
۱۹-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۱۸ دلار، ۶۲۲ یورو و ۲۶۵ درهم می باشد.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۲,۶۲۴	۱۲,۶۲۴	۲۰-۱	زمین
۵,۰۳۰	۵,۰۳۰		ساختمان
<u>۱۷,۶۵۴</u>	<u>۱۷,۶۵۴</u>		

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 هیات مدیره، فرآیند ارزش گذاری املاک مطابق دستورالعمل نحوه واگذاری املاک مزاد 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ذیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	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	۸.۰۷	۱۶,۱۳۱,۹۲۵	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	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)
۱۷.۱۰	۳۴,۲۰۹,۶۷۴	۱۹.۴۳	۳۸,۸۶۵,۳۲۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- 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.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۰,۰۰۹	۱۱۹,۴۸۴	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۱۴۱)	(۲۵,۸۴۵)	پرداخت شده طی سال
۴۹,۶۱۶	۶۰,۹۲۳	ذخیره تأمین شده
۱۱۹,۴۸۴	۱۵۴,۵۶۲	مانده در پایان سال



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		<b>تجاری</b>
		<b>حسابهای پرداختنی</b>
۱,۹۰۹	۱,۸۱۸	۲۴-۱ اشخاص وابسته
۸۵,۱۶۳	۵,۵۹۴	۲۴-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۷,۰۷۲	۷,۴۱۲	
		<b>سایر پرداختنی ها</b>
		<b>اسناد پرداختنی</b>
۱۰,۱۳۸	۲۳۷,۰۸۶	۲۴-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۱۳۸	۲۳۷,۰۸۶	
		<b>حساب های پرداختنی</b>
۳۶,۷۹۲	۳۶,۷۹۲	۲۴-۴ شرکت نگار صنعت سازان تیرازه
۳۲,۶۳۶	۳۲,۶۳۶	۲۴-۴ شرکت پیشگام پرنیان فراز
۲۱,۹۷۶	۲۱,۹۷۶	۲۴-۴ تجارت محور ایستاتیس
۱۱۱,۷۰۴	۱۴۹,۳۵۹	۲۴-۵ سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
	۲,۷۵۹	۲۴-۵ سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۸,۵۳۸	۸۲۸	پس انداز سهم کارکنان
۶,۲۹۹	۱۲,۲۰۳	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه
۵,۲۹۴	۸,۸۹۶	سپرده دریافتی بیمه پیمانکاران
-	۳,۵۴۰	سازمان مدیریت پسماند (شهرداری کرج)
-	۲,۱۶۷	پیمان انرژی پاسارگاد
-	۲,۹۶۴	سید حکمت اله افشار
-	۱,۵۳۸	احمد جمع دار
-	۱,۳۷۵	علی یاراحمدی
-	۱,۰۶۲	حمید اخلاقی
۶۱,۰۸۶	۳۸,۷۷۷	سایر (شامل ۱۳۳ مورد می باشد)
۲۸۴,۳۲۵	۳۱۶,۸۷۲	
۲۹۴,۴۶۳	۵۵۳,۹۵۸	
۳۸۲,۴۹۱	۵۶۱,۳۷۰	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۶۵۲	۱,۶۵۲	شرکت حریر خوزستان
۱۴۵	۴۱	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱۱۲	۱۲۵	سایر
<u>۱,۹۰۹</u>	<u>۱,۸۱۸</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱,۶۰۵	تولیدی بازرگانی پویاطاب میهن
۸۵,۱۶۳	۳,۹۸۹	سایر (۷۰ قلم)
<u>۸۵,۱۶۳</u>	<u>۵,۵۹۴</u>	جمع

۲۴-۳- اسناد پرداختی بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل تابستان و پاییز می باشد که چک های آن به سازمان امور مالیاتی هشتگرد تحویل گردیده است.

۲۴-۴- حساب های پرداختی فوق منتسب به شرکتهای آقای مجید عسگری بوده است.

۲۴-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۱، ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و مالیات حقوق اسفند ماه سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲۴-۶- میانگین دوره پرداخت طلب تامین کنندگان آخال هفت روز است. در صورت پرداخت زودتر از موعد به میزان ۲.۵ درصد ماهانه از بدهی کسر می گردد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۶,۳۹۰	۱۳۷,۶۹۵	مانده در ابتدای سال
۱۳۷,۶۹۵	۲۶۳,۲۱۳	منظور شده طی سال
(۱۴۶,۳۹۰)	(۱۳۷,۶۹۵)	پرداختی طی سال
۱۳۷,۶۹۵	۲۶۳,۲۱۴	

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود صندوق های سرمایه گذاری، تبصره ۷ ماده ۱۰۵، معافیت ماده ۱۴۳، معافیت صادرات استفاده نموده است.

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

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	۰	۰	۱۰۸,۶۲۸	۱۰۸,۶۲۸	۱۱۳,۸۷۸	۱۰۶,۰۱۵	۴۴۵,۰۵۸	۵۰۶,۸۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی در هیات تجدیدنظر	۰	۰	۱۴۶,۳۹۰	۰	۱۸۶,۴۷۱	۱۴۶,۳۹۰	۹۱۶,۳۶۵	۹۲۷,۱۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۳۷,۶۹۵	۹۶,۷۲۷	۱۳۶,۱۳۷	۲۳۲,۸۶۴	۲۳۲,۸۶۴	۱۳۷,۶۹۵	۹۲۴,۹۲۰	۹۷۳,۵۶۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۱۶۶,۴۸۶	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۸۶	۱,۸۲۱,۹۲۹	۲,۰۳۹,۶۸۹	۱۴۰۱
	۱۳۷,۶۹۵	۲۶۳,۲۱۴							

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است.

۲۵-۲-۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۳۹۹ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۵-۲-۳- در خصوص مالیات سال ۱۴۰۰ لازم به ذکر است در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۳۲.۸۶۴ میلیون ریال قطعی شده و ترتیب پرداخت آن داده شده است..

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱	۴,۹۴۸	سال ۱۴۰۱
۱	۴,۹۴۸	

۲۶-۱- مطابق با بند ۲ مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ از مبلغ ۶۸۲.۰۰۰ میلیون ریال سود قابل تقسیم مصوب شده سال ۱۴۰۰، معادل ۹۹٪ آن تقسیم گردیده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۹۲۳	۱۵,۵۴۷	ماهین سمنان
۵۲,۲۱۳	۱۴,۸۵۷	نیمه شعبان
-	۱۴,۵۵۷	پاک پارس پرند
-	۱۴,۲۲۸	زرین تدبیر سلولز
-	۱۳,۹۰۷	مامطیر سلولز
-	۱۳,۸۱۵	گلخند بهداشت
-	۱۳,۸۱۱	نوشینه ساغر
-	۱۳,۷۶۶	وزین بهداشت سپاهان
-	۱۳,۷۴۴	بهداشت گستر رزکان
-	۱۳,۶۴۸	نسترن فریدون شهر
-	۱۳,۶۲۹	سیده سحر موسوی
-	۱۳,۶۱۴	صنایع سلولزی سنبل رود
-	۱۲,۹۹۲	نرمین تجارت پارسه
-	۱۲,۷۹۳	مهدی محمدزاده سوران
-	۱۱,۸۴۸	کیمیا تجارت لطیف ایرانیان
-	۹,۷۴۴	برزین نام آور
۶	۲,۱۶۷	شقایق کرخه سوسنگرد
۱۲۹	۲,۴۲۱	رادین پوشش گلستان
۱,۶۷۰	۶۲	جهان صادرات
۲	۲۱	شرکت رها پاپیروس
۱,۱۱۹		رکسانا پاکان صنعت البرز
۱۳,۵۹۰	۱۲۴,۰۸۵	سایر اشخاص (شامل ۵۵۵ قلم)
۷۱,۶۵۲	۳۴۵,۲۵۶	جمع

۲۷-۱- پیش دریافت ها مربوط به فروش محصولات شرکت در بورس کالا می باشد.

۲۷-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۳۶.۹۷۹ میلیون ریال از تعهدات مرتبط با پیش دریافت ها انجام و کالا تحویل شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۳۵,۸۶۷	۱,۷۷۶,۴۷۶	سود خالص
		تعدیلات:
۱۳۷,۶۹۵	۲۶۳,۲۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۲۴۴)	(۲۰۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۴۷۵	۳۵,۰۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۶,۳۲۵	۱۲,۰۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸)	(۲,۲۷۹)	سود سهام
(۲۱,۲۹۳)	-	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۶,۶۹۵)	(۱۹۸,۰۲۰)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۲۰۷	(۱۲,۸۲۵)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<b>۱,۰۰۹,۳۲۹</b>	<b>۱,۸۷۳,۴۵۷</b>	
۷,۳۶۱	۱۹۷,۳۹۳	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۸۶,۱۳۸)	(۴۱۱,۰۵۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۷,۸۹۳)	(۴۰,۵۸۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۷,۱۹۱	۱۷۸,۸۷۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۰,۸۶۹	۲۷۳,۶۰۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<b>۹۹۰,۷۱۹</b>	<b>۲,۰۷۱,۶۹۱</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۱۱,۳۲۳	۱,۳۲۹,۳۵۰	جمع بدهی
(۱۰۱,۶۰۹)	(۱۹۲,۰۶۹)	موجودی نقد
۶۰۹,۷۱۴	۱,۱۳۷,۲۸۱	خالص بدهی
۱,۱۰۲,۹۱۵	۲,۱۹۷,۳۹۱	حقوق مالکانه
۵۵	۵۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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.

۲۹-۳- 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  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۴- 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.

۲۹-۵- 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 تبدیل ریسک اعتباری سیاست معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی از جمله وثیقه ملکی، ضمانتنامه بانکی معتبر و دریافت اعتبار استادی، 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 ۱۷ صورت مالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	نام مشتری
۴۹,۲۶۰	۵۱,۹۷۶	دادلوفی رضا
۹۵,۳۷۹	۹۵,۳۷۹	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۳۳,۵۵۰	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
۳۱,۰۶۷	۵۶,۹۳۸	شیمی زرین آینده
۴۰,۰۰۰	۶۶,۲۴۵	درینکا تجارت پاسارگاد
۱۳۷,۹۱۰	۱۵۳,۰۰۷	سایر
۳۷۷,۱۶۶	۴۵۷,۰۹۵	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۶- 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)

سال ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	کمتر از ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۷,۴۱۲	-	۷,۴۱۲
سایر پرداختنی ها	۰	۵۵۳,۹۵۸	-	۵۵۳,۹۵۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	-	-
پیش دریافت ها	۰	۳۴۵,۲۵۶	-	۳۴۵,۲۵۶
جمع	-	۹۰۶,۶۲۶	-	۹۰۶,۶۲۶

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
۱۸	۴۱,۴۰۸	۶۲۲	۲۶۵
	۴۱,۴۰۸	۶۲۲	۲۶۵
	۱۶,۴۹۶	۲۶۵	۲۹
	۱۴۷,۹۷۹	۱,۲۱۱	۲۶۵
	۳۶,۵۶۰	۳۳۸	۱۷

موجودی نقد  
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (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)

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال به شرح ذیل می باشد:

نام مشتری	دلار	یورو
فروش صادراتی	۳۷,۸۳۰	۰



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

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	۱,۱۸۴
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	همگروه	✓	۰	۱,۲۲۲
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	همگروه		۲۵۰	۳۷۱
	جمع			۲۵۰	۲,۷۷۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت حریر خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۹	۰
	شرکت پتروشیمی آبادان	همگروه		۱۴۴	۱۲۳
	شرکت پتروشیمی فن آوران	همگروه		۳۷,۳۲۴	۰
	گروه صنعتی بارز	همگروه		۰	۲۳
	نفت ایرانول	همگروه		۴,۷۵۰	۰
	نفت پاسارگاد	همگروه		۰	۴۸۸
	کارگزاری رسمی بیمه تامین آینده	همگروه		۰	۰
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت	همگروه		۰	۱۱,۳۵۰
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت البرز	همگروه		۲۴۹	۰
	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	همگروه		۰	۲,۱۸۱
	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه		۰	۱۰۹
	صنایع کاغذسازی کاوه	همگروه	✓	۰	۸۹
	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	همگروه		۰	۵۵۷
	کارخانجات لوازم خانگی پارس	همگروه		۰	۶۷
	شرکت گاز و لوله تهران	همگروه		۰	۱۳۴
	پارس الکتریک	همگروه		۰	۸۷
	صنایع چوب خزر کاسپین	همگروه	✓	۰	۵۱
	پتروشیمی الفدیر	همگروه		۰	۱۲۳
	سایبر	همگروه		۰	۴۴۰
	پتروشیمی خراسان	همگروه		۰	۱۴۵
	کارخانجات داروپخش	همگروه		۰	۲۷۷
	کلر پارس	همگروه		۱۱۶,۴۷۴	۰
	شرکت اریا صدف سلولز	مشمول بند ۱۳ دستورالعمل افشاء معاملات با اشخاص وابسته		۱,۳۴۵,۰۴۲	۰
	بازرگانی ونداد مطلق	مشمول بند ۱۳ دستورالعمل افشاء معاملات با اشخاص وابسته		۱,۴۷۷,۷۶۰	۰
	جمع			۲,۹۸۱,۷۶۲	۱۶,۲۴۴
	جمع کل			۲,۹۸۲,۰۱۲	۱۹,۰۲۱

۳۱-۲ - 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی ها ی تجاری و غیر تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت فروش	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۱,۶۶۹			(۱۲۵)					۲,۷۲۰		
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶۵۲								۲۴۷		
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰۵			(۴۱)							(۱۴۵)
	جمع	۲,۷۲۶			(۱۶۶)	-				۲,۹۶۷		(۱۴۵)
سایر اشخاص وابسته	حریر خوزستان				(۱,۶۵۲)						(۱,۶۵۲)	
	شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا)	۳۰								۳۰		
	شرکت کارتن ایران					۷				۷		
	شرکت پتروشیمی آبادان	۳۹		۳۱۰		۶				۳۵۵		
	پتروشیمی فن آوران	۲۲۹								۲۲۹		
	پتروشیمی فارابی	۴								۴		
	گروه صنعتی بارز					۲۸۷				۱,۳۰۶		
	نفت پاسارگاد	۷۱								۱,۴۹۷		
	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	۳										(۵۹)
	خدمات گستر رفاه پردیس							(۷)				(۷)
	شرکت پتروسینا						۱۰			۱۰		
	نیرو کلر						۲					
	سازمان تامین اجتماعی									۴۸		
	رفاه گستر تامین اجتماعی											(۴)
	خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت	۵,۴۲۷								۵,۲۹۳		
	جمع	۵,۸۰۳			(۱,۶۵۲)		۳۱۲		۳۱۰	۸,۷۷۹		(۱,۷۲۴)
	جمع کل	۸,۵۲۹			(۱,۸۱۸)		۳,۶۲۸		۳۱۰	۱۱,۷۴۶		(۱,۸۶۹)



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای در ارتباط با انجام مخارج سرمایه ای اعم از مصوب یا قرارداد شده است.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۲,۷۴۵	۳۷,۵۰۸	اسناد تضمینی نزد اشخاص و شرکتهای
۸۴,۷۴۲	۸۴,۷۴۲	چک تضمین نزد گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱۱۹,۱۱۸	۱۱۹,۱۱۸	اسناد تضمین بابت تسهیلات دیگران
۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	تضمین بابت سفارشات نزد بانک
-	۱۵,۳۰۰	ضمانتنامه شرکت در مناقصه
<u>۲۴۹,۶۵۵</u>	<u>۲۴۹,۷۱۸</u>	

۳۲-۲-۱- بیمه، مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل رسیدگی شده است:

۳۲-۲-۱-۱- دفاتر شرکت جهت رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تأمین اجتماعی بررسی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۱-۲- 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.

۳۲-۳- با عنایت به صدور رای بدوی از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ که مربوط به پرونده ایجاد شده در سال ۱۳۹۹. علیه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد 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 در سال ۱۴۰۱ پرونده از شعبه ۲ تجدید نظر تعزیرات استان البرز به دلیل وارد بودن ایراد نقص تحقیقات و جهت تکمیل مستندات به شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ عودت داده شد.

۳۲-۴- از مجموع پرونده های صادراتی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ جمعا ۹۲ درصد رفع تعهد گردیده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- 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.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱.۱۰۹.۶۵۵ میلیون ریال (مبلغ ۵.۵۴۸ ریال برای هر سهم) می باشد.