

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|-----------------------------------|
| ۱ الی ۴ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۵ | یادداشت های توضیحی |



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهام عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است. به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه

قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با عنایت به رای بدوی صادره از شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان ساوجبلاغ علیه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال مراتب اعتراض شرکت و اقدامات صورت گرفته و آرای احتمالی با توجه به تأییدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۴ منعکس گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۷ منعکس گردیده است، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل مبلغ ۴۸۳ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و اسناد و اخوآستی عمدتاً مربوط به آقایان دادلویی، عسگری و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان بوده که از بابت آن مبلغ ۳۸۱، میلیارد ریال کاهش ارزش طی سال‌های قبل در حساب‌ها منظور شده است. در این ارتباط نتیجه اقدامات حقوقی و اداری انجام شده جهت وصول مطالبات مذکور تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. ضمن اینکه مبلغ ۹۱ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته منتسب به آقای عسگری در یادداشت توضیحی ۴-۲۴ صورت‌های مالی انعکاس یافته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

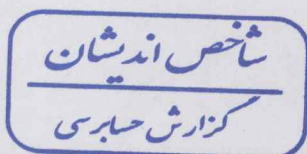
۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷، در سال ۹۲ یک باب ساختمان ۱۰ واحدی بر اساس میابعه نامه تنظیمی به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به بهای تمام شده ۲۸ میلیارد ریال به آقای دادلویی واگذار و از بابت آن مبلغ ۱۱ میلیارد ریال دریافت و طبق میابعه نامه تنظیمی ملک فروخته شده به خریدار، تحویل گردید. در سال مالی قبل بابت فروش ملک مزبور مبلغ ۱۷ میلیارد ریال سود در دفاتر شناسایی گردید، لیکن به دلیل عدم وصول ۳۴،۰۰۰ میلیون ریال چک دریافتی بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار انتقال نیافته و پیگیری‌های حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۵ منعکس گردیده بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت مبلغ ۱۸۶/۴ میلیارد ریال براساس برگ تشخیص مطالبه گردیده که شرکت ضمن پرداخت مالیات ابرازی معادل ۱۴۶/۴ میلیارد ریال نسبت به آن اعتراض نموده که در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- در راستای الزامات ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات صورت گرفته توسط هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۰ صاحبان سهام علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش در خصوص وصول مطالبات سنواتی و تعیین تکلیف بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و فروش دارایی های غیر جاری مازاد تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های به عمل آمده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

الف- اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

| ماده | موضوع |
|------|--|
| ۲۸ | عدم معرفی نماینده جدید دو تن از اعضاء حقوقی هیئت مدیره |
| ۴۳ | بلا تصدی بودن سمت مدیر عامل بیش از یک ماه |

ب- دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در فرابورس تهران:

| ماده | موضوع |
|----------------|--|
| تبصره ۴ ماده ۴ | تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت معادل یک دهم درصد سهام شرکت یا حداقل معادل پنج میلیارد ریال سهام شرکت |
| ماده ۲۴ | ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره برای دوره شش ماهه و تصویب در اولین جلسه هیئت مدیره |
| ۴۲ | افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت. |

شخص اندیشان
گزارش حسابرسی

۱۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ رفع تعهد ارزی سال ۱۳۹۸ شرکت تا ۶۳/۵ درصد انجام گرفته و مستندات مربوط به رفع تعهد ارزی سال مالی مورد گزارش نیز به دلیل عدم اتمام مهلت قانونی به طور کامل ارائه نگردیده است.

۱۵- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت و وفق دستورالعمل مصوب ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ عمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چهار چوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

علی اسلامی

۸۰۰۳۳۷

۹۵۲۲۷۱



تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت محصولات کاغذی لطیف
(سهامی عام)



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیئت مدیره |
|-------|------------------------------|----------------------------|--|
| | رئیس هیئت مدیره-عضو غیر موظف | احمد دارستانی فراهانی | شرکت حریر خوزستان (سهامی عام) |
| | عضو هیئت مدیره-عضو غیر موظف | اسداله متاجی | شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام) |
| | ----- | ----- | گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص) |
| | عضو هیئت مدیره-عضو موظف | محمد شورشیان | شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام) |
| | ----- | ----- | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) |

شخص اندیشان
پیوست گزارش



تهران، خیابان آزادی، نبش خیابان شادمهر، روبروی کارخانه زمزم، پلاک ۴۱۵، طبقه سوم
تلفن: ۶۶۰۵۲۱۰۰ - ۶۶۰۹۱۴۵۸ فکس: ۶۶۰۸۵۰۲۱ کد پستی: ۱۴۶۴۸ - ۱۴۵۶۶
کارخانه: شهر صنعتی هشتگرد، کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران - قزوین، صندوق پستی هشتگرد: ۳۳۶۰۰۱۵/۱۰۱
تلفن: ۳۶۹۹ - ۲۷۰۹ - ۲۷۴۳ ۲۶۴۲۲ ۰۲۶۴۲۳۰۴۴۶ نمابر: ۰۲۶۴۲۳۰۴۴۶
پست الکترونیکی: biz@latifpaper.com - info@latifpaper.com
آدرس الکترونیکی: http://www.latifpaper.ir



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت |
|------------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۲۴۳,۵۸۶ | ۴,۸۴۵,۸۰۱ | ۵ |
| (۲,۲۲۵,۹۵۵) | (۳,۷۶۶,۲۳۱) | ۶ |
| ۱,۰۱۷,۶۳۱ | ۱,۰۷۹,۵۷۰ | |
| (۱۴۶,۱۵۲) | (۲۲۱,۹۶۸) | ۷ |
| ۳,۲۷۶ | ۱۹,۴۴۳ | ۸ |
| ۸۷۴,۷۵۵ | ۸۷۷,۰۴۵ | |
| (۴,۰۹۰) | ۰ | ۹ |
| ۵۶,۵۲۳ | ۹۶,۵۱۷ | ۱۰ |
| ۹۲۷,۱۸۸ | ۹۷۳,۵۶۲ | |
| (۱۳۲,۱۵۸) | (۱۳۷,۶۹۵) | ۲۵ |
| ۷۹۵,۰۳۰ | ۸۳۵,۸۶۷ | |
| سود پایه هر سهم: | | |
| ۳,۷۶۴ | ۳,۷۶۵ | عملیاتی (ریال) |
| ۲۱۱ | ۴۱۴ | غیر عملیاتی (ریال) |
| ۳,۹۷۵ | ۴,۱۷۹ | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، از اینرو صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

(Handwritten signatures and marks)

شخص اندیشان
پیوست گزارش



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری : |
| ۵۴,۵۵۲ | ۷۳,۲۲۲ | ۱۲ دارایی های ثابت مشهود |
| ۵,۶۲۶ | ۷,۱۵۲ | ۱۳ دارایی های نامشهود |
| ۱,۰۲۰ | ۱,۰۲۰ | ۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۶۱,۱۹۸ | ۸۱,۳۹۴ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری : |
| ۵۳,۹۲۴ | ۱۰۱,۸۱۶ | ۱۵ پیش پرداخت ها |
| ۶۴۳,۴۷۹ | ۸۲۹,۶۱۷ | ۱۶ موجودی مواد و کالا |
| ۳۹۸,۱۵۴ | ۳۹۰,۷۹۳ | ۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۰ | ۲۹۱,۳۵۵ | ۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۳۱۵,۱۲۲ | ۱۰۱,۶۰۹ | ۱۹ موجودی نقد |
| ۱,۴۱۰,۶۷۹ | ۱,۷۱۵,۱۹۰ | |
| ۱۷,۶۵۴ | ۱۷,۶۵۴ | ۲۰ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش |
| ۱,۴۲۸,۳۳۳ | ۱,۷۳۲,۸۴۴ | جمع دارایی های جاری |
| ۱,۴۸۹,۵۳۱ | ۱,۸۱۴,۲۳۸ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۱ سرمایه |
| ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۲ اندوخته قانونی |
| ۷۹۷,۰۴۸ | ۸۸۲,۹۱۵ | سود انباشته |
| ۱,۰۱۷,۰۴۸ | ۱,۱۰۲,۹۱۵ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۸۰,۰۰۹ | ۱۱۹,۴۸۴ | ۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۸۰,۰۰۹ | ۱۱۹,۴۸۴ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۱۹۴,۳۴۴ | ۳۸۱,۵۳۵ | ۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۱۴۶,۳۹۰ | ۱۳۷,۶۹۵ | ۲۵ مالیات پرداختی |
| ۱ | ۱ | ۲۶ سود سهام پرداختی |
| ۹۵۶ | ۹۵۶ | ۲۷ تسهیلات مالی |
| ۵۰,۷۸۳ | ۷۱,۶۵۲ | ۲۸ پیش دریافت ها |
| ۳۹۲,۴۷۴ | ۵۹۱,۸۳۹ | جمع بدهی های جاری |
| ۴۷۲,۴۸۳ | ۷۱۱,۳۲۳ | جمع بدهی ها |
| ۱,۴۸۹,۵۳۱ | ۱,۸۱۴,۲۳۸ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شخص اندیشان
پوست گزارش



شخص اندیشان
پوست گزاریش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه |
|----------------------|----------------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۲,۰۱۸ | ۱۷۲,۰۱۸ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| ۷۹۵,۰۳۰ (۱۷۰,۰۰۰) | ۷۹۵,۰۳۰ (۱۷۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ |
| ۱,۰۱۷,۰۴۸ | ۷۹۷,۰۴۸ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| ۸۳۵,۸۶۷ (۷۵۰,۰۰۰) | ۸۳۵,۸۶۷ (۷۵۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ |
| ۱,۱۰۲,۹۱۵ | ۸۸۲,۹۱۵ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |

مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۷۱,۱۱۲ | ۹۹۰,۷۱۹ | ۲۹ |
| (۶۶,۰۱۵) | (۱۴۶,۳۹۰) | |
| ۴۰۵,۰۹۷ | ۸۴۴,۳۲۹ | |
| ۳,۱۱۵ | ۳,۲۴۴ | |
| (۲۷,۲۶۹) | (۴۳,۶۴۰) | |
| (۲۱۰) | (۲,۸۸۰) | |
| (۹۴) | ۰ | |
| ۰ | ۱۵۶,۷۸۲ | |
| ۰ | (۴۴۱,۴۴۲) | |
| ۰ | ۸ | |
| ۶,۵۸۹ | ۲۱,۲۹۳ | |
| (۱۷,۸۶۹) | (۳۰۶,۶۳۵) | |
| ۳۸۷,۲۲۹ | ۵۳۷,۶۹۵ | |
| (۵۶,۲۴۹) | ۰ | |
| (۷,۵۲۴) | ۰ | |
| (۹۴,۸۲۴) | (۷۵۰,۰۰۰) | |
| (۱۵۸,۵۹۷) | (۷۵۰,۰۰۰) | |
| ۲۲۸,۶۳۱ | (۲۱۲,۳۰۵) | |
| ۸۰,۷۷۱ | ۳۱۵,۱۲۲ | |
| ۵,۷۲۰ | (۱,۲۰۷) | |
| ۳۱۵,۱۲۲ | ۱۰۱,۶۰۹ | |
| ۷۵,۱۷۵ | ۰ | ۳۰ |

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 :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل 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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

معاملات غیر نقدی

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

شخص اندیشان
پیوست گزارش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ شروع به بهره‌داری نموده است. شرکت طی سال مالی مورد گزارش جهت ورود به بازار بورس 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 (۳) 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 و 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 ماهانه 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:

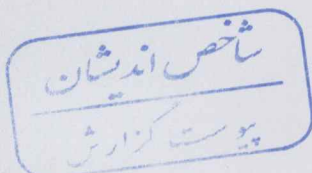
| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|------|------|
| نفر | نفر |
| ۳ | ۳ |
| ۲۰۰ | ۲۴۷ |
| ۲۰۳ | ۲۵۰ |
| ۴۲ | ۰ |
| ۲۴۵ | ۲۵۰ |

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان با قرارداد یک ماهه

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز»

۲-۱-۱- استاندارد تجدید نظر شده ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که تاثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

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 .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- 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 تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی

ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح

زیر است :

| نرخ تسعیر | نوع ارز | مانده ها و معاملات مرتبط |
|--|-------------|--------------------------|
| طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (نرخ اعلامی در سامانه سنا) | دلار - یورو | موجودی نقد |

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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 مستقیما قابل انتساب به تحصیل

«دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

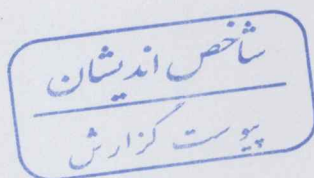
۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که

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

روزمه تعمیر و نگه داری 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 .



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------|--------------|-------------|
| ساختمان و مستحقات | ۱۵ ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۱۰ و ۵ ساله | خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ و ۱۲ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۴ و ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه ومنصوبات | ۳ و ۶ ساله | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۴ ساله | خط مستقیم |

۳-۵-۲-۱- 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 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 صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۳-۶-۲- 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 | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت 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 وبسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات ولوازم یدکی

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

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتا 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 ها (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 وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق 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 بلندمدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شاخص اندیشان

پیوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مهالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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 غیر جاری

هیئت 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 می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | کیلوگرم | میلیون ریال | کیلوگرم | |
| ۳.۲۳۸.۱۹۶ | ۱۹.۸۷۶.۰۶۱ | ۴.۷۹۵.۱۷۴ | ۱۹.۲۰۰.۲۰۹ | فروش داخلی: |
| ۶.۸۱۶ | ۲۸.۲۹۳ | ۱۱.۴۵۹ | ۲۹.۰۹۷ | تیشو |
| ۳.۲۴۵.۰۱۲ | ۱۹.۹۰۴.۳۵۴ | ۴.۸۰۶.۶۳۳ | ۱۹.۲۲۹.۳۰۶ | محصولات بسته بندی |
| . | . | ۴۰.۶۹۶ | ۱۵۵.۰۲۴ | فروش صادراتی: |
| . | . | . | . | تیشو |
| ۳.۲۴۵.۰۱۲ | ۱۹.۹۰۴.۳۵۴ | ۴.۸۴۷.۳۲۹ | ۱۹.۳۸۴.۳۳۰ | فروش ناخالص |
| (۴۴) | (۴۱۰) | (۱۵۲۸) | (۵۹۹۳) | برگشت از فروش |
| (۱۳۸۲) | . | . | . | تخفیفات |
| ۳.۲۴۳.۵۸۶ | ۱۹.۹۰۳.۹۴۴ | ۴.۸۴۵.۸۰۱ | ۱۹.۳۷۸.۳۳۷ | فروش خالص |

۵-۱- محصولات شرکت در گروه کالاهای سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان قرار ندارد، لیکن مشمول نرخ گذاری توسط سازمان مزبور می باشد نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ گذاری سازمان حمایت از مصرف کنندگان تعیین می گردد. همچنین علت افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۲- رفع تعهد ارزی حاصل از صادرات شرکت به استثنای سال ۱۳۹۸ که معادل ۶۳/۵ درصد انجام گردید تا پایان سال ۱۳۹۹ به طور کامل صورت گرفته است. ضمن اینکه مهلت رفع تعهد ارزی فروش صادراتی سال مالی مورد گزارش نیز تا این تاریخ به اتمام نرسیده است.

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | |
| | میلیون ریال | | میلیون ریال | |
| . | ۲.۴۶۶ | . | ۸.۸۱۵ | اشخاص وابسته |
| ۱۰۰ | ۳.۲۴۱.۱۲۰ | ۱۰۰ | ۴.۸۳۶.۹۸۶ | سایر مشتریان |
| ۱۰۰ | ۳.۲۴۳.۵۸۶ | ۱۰۰ | ۴.۸۴۵.۸۰۱ | |

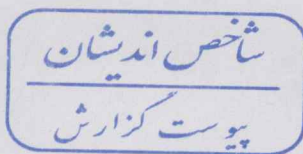
۵-۴- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | کیلوگرم | میلیون ریال | کیلوگرم | |
| ۶۳۶.۳۵۵ | ۳.۹۴۴.۹۲۸ | ۱.۰۰۴.۲۸۲ | ۴.۰۹۳.۴۷۳ | زیرین تدبیر سلولوز |
| . | . | ۴۹۸.۷۲۷ | ۱.۹۶۳.۹۵۵ | نیمه شعبان |
| ۲۳۳.۶۹۶ | ۱.۴۰۵.۰۶۱ | ۲۵۶.۱۶۱ | ۱.۰۰۳.۶۹۱ | صنایع کاغذ سازی قائمشهر |
| ۱۲۷.۳۲۳ | ۷۷۹.۴۹۴ | ۲۱۳.۲۷۶ | ۸۵۹.۲۸۲ | گلخند بهداشت |
| ۱۰۶.۶۹۱ | ۶۱۶.۵۳۰ | ۱۵۹.۰۳۸ | ۶۳۰.۵۲۴ | ماهک کیش |
| . | . | ۱۲۵.۹۱۶ | ۵۰۰.۱۷۸ | جهان صادرات |
| ۸۰.۳۸۶ | ۴۷۸.۱۷۹ | ۱۰۸.۹۶۹ | ۴۲۲.۳۶۵ | نسترن فریدون شهر |
| . | . | ۹۳.۷۳۰ | ۳۸۳.۸۳۲ | شرکت پدیده سازان مرکزی |
| . | . | ۹۲.۰۳۶ | ۳۹۹.۱۳۱ | تعاونی تولیدی نازگل سرحد |
| ۲۱۲.۱۳۶ | ۱.۳۷۷.۴۰۸ | ۸۶.۶۵۲ | ۳۵۱.۳۱۵ | ماهین سمنان |
| . | . | ۸۶.۸۳۰ | ۳۴۸.۷۷۵ | فرم ابد آیل پلاست |
| . | . | ۸۱.۴۳۴ | ۳۲۳.۶۴۰ | فراورده های بسته بندی آفرینها رودسر |
| ۱۶۲.۹۱۲ | ۹۱۱.۶۱۷ | ۸۰.۹۵۲ | ۳۲۱.۵۵۹ | کیان پلیمر البرز |
| ۱.۶۸۴.۰۸۷ | ۱۰.۳۹۰.۷۲۷ | ۱.۹۵۷.۸۰۸ | ۷.۷۷۳.۳۹۸ | سایر اشخاص |
| ۳.۲۴۳.۵۸۶ | ۱۹.۹۰۳.۹۴۴ | ۴.۸۴۵.۸۰۱ | ۱۹.۳۷۸.۳۳۷ | |

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

| ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۱ | ۲۲ | ۱.۰۷۴.۸۸۹ | ۳.۷۵۹.۴۵۳ | ۴.۸۳۴.۳۴۲ |
| ۴۱ | ۴۱ | ۴.۶۸۱ | ۶.۷۷۸ | ۱۱.۴۵۹ |
| ۳۱ | ۲۲ | ۱.۰۷۹.۵۷۰ | ۳.۷۶۶.۲۳۱ | ۴.۸۴۵.۸۰۱ |

۵-۱- کاهش حاشیه سود شرکت عمدتاً ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه و از طرفی محدودیتهای ایجاد شده جهت افزایش نرخ فروش از طرف سازمانهای حمایت از مصرف کنندگان و ستاد تنظیم بازار می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۶۱۰,۱۱۷ | ۲,۷۹۸,۶۶۸ | ۶-۱-۱ |
| ۵۰,۳۹۴ | ۷۵,۳۹۰ | ۶-۱-۲ |
| ۵۵۵,۹۴۵ | ۹۰۷,۲۷۹ | ۶-۱-۳ |
| ۲,۲۱۶,۳۵۶ | ۳,۷۸۱,۳۳۷ | |
| ۲۶,۵۴۱ | ۱۴,۹۵۰ | |
| (۸) | ۱۰,۲۹ | |
| (۶,۰۳۷) | (۹,۴۶۹) | |
| (۱۴,۹۵۰) | (۲۸,۲۹۴) | |
| ۲,۲۲۱,۹۰۲ | ۳,۷۵۹,۴۵۳ | |
| ۵,۲۹۵ | ۸,۴۱۴ | |
| ۳,۴۲۵ | ۵,۸۳۵ | |
| . | . | |
| ۸,۷۲۰ | ۱۴,۲۴۹ | |
| ۲,۰۹۳ | ۴,۶۶۲ | |
| (۲,۰۹۸) | (۴,۳۳۲) | |
| (۴,۶۶۲) | (۷,۸۰۱) | |
| ۴,۰۵۳ | ۶,۷۷۸ | |
| ۲,۲۲۵,۹۵۵ | ۳,۷۶۶,۳۳۱ | |

۶-۱-۱- بهای تمام شده تیشو فروش رفته:
مواد مستقیم- مصرف شده
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
جمع هزینه های ساخت
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
خالص (کسری) و اضافی انبار گردانی
موجودی کالا (تیشو) مصرفی بابت محصولات بسته بندی
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره

۶-۱-۲- بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته:
مواد مستقیم مصرفی
سربار تولید
اضافی انبار محصول
جمع هزینه های تولید
موجودی اول دوره کالای بسته بندی
مصرف داخلی
موجودی پایان دوره کالای بسته بندی شده
بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۹۳۲,۸۳۵ میلیون ریال (در دوره مالی مشابه مبلغ ۱,۸۶۱,۱۴۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است، تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر بوده و ۹۸٪ از داخل کشور تأمین شده است:

| کشور | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|-------------|------|-------------|
| میلیون ریال | درصد | میلیون ریال |
| ۱,۸۰۷,۷۹۸ | ۶۲ | ۱,۵۳۳,۶۳۶ |
| ۳۱۰,۲۷۲ | ۱۱ | . |
| ۲۱۴,۶۲۸ | ۷ | . |
| ۲۳۳,۱۶۵ | ۸ | ۹۲,۳۷۱ |
| ۱۹۴,۴۶۳ | ۷ | ۵۴,۷۵۸ |
| ۶۲,۲۱۴ | ۲ | . |
| ۶۶,۲۵۳ | ۲ | ۲۲,۳۱۹ |
| ۲۸,۹۵۸ | ۱ | . |
| ۳,۲۰۵ | . | . |
| ۲,۹۶۴ | . | . |
| . | . | ۲۷,۷۳۳ |
| . | . | ۲۵,۹۵۵ |
| . | . | ۲۱,۰۸۰ |
| ۸,۹۱۵ | . | ۸۳,۳۹۴ |
| ۲,۹۳۲,۸۳۵ | ۱۰۰ | ۱,۸۶۱,۱۴۶ |

شرکت آریاسپید سلولز
بازرگانی مقوای مطلق ونداد
ماه گل تجارت صنعت شمال
بازرگانی تمدن کاغذ امینی
سامیار سلولز سبز- محمد حانمی منامن
گروه صنایع کاغذ پارس
سید مصطفی موسوی
فرهاد مزینانی (گروه صنعتی مزینانی)
احمد موسوی مطلق
عراق (شرکت مناره کرکوک) بلال علی محمد الحسین
تدبیر شهر البرز
منصور محب علی
عباسعلی ترقی
سایر

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

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۳,۵۱۹ | ۳۴,۰۹۹ | ۶-۱-۲-۱ |
| ۷,۷۳۴ | ۱۲,۲۲۵ | |
| ۸,۴۷۹ | ۱۲,۸۹۲ | |
| ۵,۲۸۵ | ۸,۱۶۴ | ۶-۱-۲-۲ |
| ۶۶۸ | ۹۵۱ | |
| ۲,۳۱۵ | ۳,۷۰۴ | |
| ۲,۲۹۴ | ۳,۲۵۵ | |
| ۵۰,۳۹۴ | ۷۵,۳۹۰ | |

حقوق و دستمزد و مزایا
اضافه کار
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
ایاب و ذهاب
عیدی و پاداش
سایر

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

۶-۱-۲-۲- افزایش مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار در سال مورد گزارش و افزایش حقوق مزایای مستمر می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۴,۶۶۰ | ۱۳۱,۱۵۷ | ۶-۱-۳-۱ |
| ۲۵,۲۴۳ | ۴۰,۳۲۳ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۲۶,۸۱۳ | ۳۸,۵۴۶ | اضافه کار |
| ۲۲,۰۲۹ | ۲۵,۳۸۳ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۱۳,۳۸۷ | ۱۸,۶۲۹ | مزایای پایان خدمت |
| ۷,۲۱۵ | ۱۲,۳۸۰ | ایاب و ذهاب |
| ۲۹,۶۵۱ | ۳۹,۵۰۲ | عیدی و پاداش |
| ۱۴,۲۰۸ | ۳۶,۱۵۹ | کمکهای غیر نقد |
| ۱۷,۸۵۱ | ۱۹,۷۷۴ | رستوران |
| ۶۰,۳۸۵ | ۸۸,۳۰۰ | ۶-۱-۳-۲ |
| ۳۳,۲۰۱ | ۶۷,۷۸۹ | بهداشت و درمان |
| ۸,۵۸۹ | ۲۳,۶۱۷ | ۶-۱-۳-۳ |
| ۱۸۹,۰۰۱ | ۳۴۳,۸۲۴ | تعمیر و نگهداری |
| ۱,۴۰۷ | ۲,۶۸۵ | آب و برق و سوخت و ارتباطات |
| ۲۳,۲۷۴ | ۲۳,۹۷۷ | ۶-۱-۳-۴ |
| ۳۴,۹۱۴ | ۴۱,۷۰۹ | استهلاک |
| (۳۵,۷۸۳) | (۵۶,۳۷۵) | ۶-۱-۳-۵ |
| ۵۵۵,۹۴۵ | ۹۰۷,۲۷۹ | مواد مصرفی غیر مستقیم |
| | | حمل و نقل |
| | | پسماند |
| | | سایر |
| | | سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک |

۶-۱-۳-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۱-۳-۲- افزایش هزینه رستوران عمدتاً به دلیل افزایش بهای مواد غذایی شامل گوشت و برنج در طی دوره می باشد.

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

۶-۱-۳-۴- افزایش در هزینه استهلاک عمدتاً ناشی از استهلاک تعمیر و نگهداری ساختمانهای تولید در دوره مورد گزارش می باشد.

۶-۱-۳-۵- افزایش هزینه مواد مصرفی غیر مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد غیر مستقیم مصرفی می باشد.

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

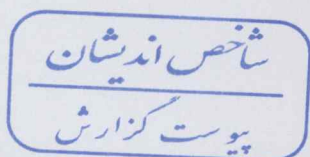
| تولید واقعی سال ۱۳۹۹ | تولید واقعی سال ۱۴۰۰ | ظرفیت معمولی (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری |
|-------------------------|----------------------|---------------------|------------|------------------|
| ۱۹,۷۵۶ | ۱۹,۴۰۵ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۴۷۲ | تن |

تیشو

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۸۳۳ | ۵,۴۰۲ | هزینه های فروش: |
| ۲۷۸ | ۳۲۲ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۸۸۴ | ۱,۲۵۵ | اضافه کار |
| ۱,۱۸۵ | ۱,۷۰۶ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۲۶۹ | ۴۳۹ | مزایای پایان خدمت |
| ۲۴۳ | ۳۸۷ | ایاب و ذهاب |
| ۶۹۷ | ۹۸۷ | عیدی و پاداش |
| ۳۲۴ | ۴۳۵ | کمکهای غیر نقدی |
| ۳۶ | ۲۷ | بهداشت و درمان |
| ۶۸۷ | ۹۶۳ | تعمیر و نگهداری |
| ۵۳ | ۱۲۵ | آب و برق و سوخت و ارتباطات |
| ۹۶۵ | ۱,۶۴۴ | استهلاک |
| ۹,۴۵۴ | ۱۳,۶۹۲ | سایر |
| ۳۰,۷۲۶ | ۴۸,۱۳۴ | هزینه های اداری و عمومی: |
| ۷,۵۱۰ | ۱۱,۶۶۵ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۷,۶۸۴ | ۱۱,۷۰۱ | اضافه کار |
| ۷,۳۹۵ | ۸,۳۴۷ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۲,۶۹۱ | ۴,۴۰۷ | مزایای پایان خدمت |
| ۱,۸۸۵ | ۲,۹۶۹ | ایاب و ذهاب |
| ۵,۱۷۲ | ۷,۳۸۳ | عیدی و پاداش |
| ۱,۹۹۴ | ۳,۰۴۷ | کمکهای غیر نقد |
| ۱,۵۹۵ | ۷,۸۳۱ | بهداشت و درمان |
| ۵,۱۰۶ | ۶,۳۴۷ | تعمیر و نگهداری |
| ۲,۲۷۲ | ۲,۵۹۹ | آب و برق و سوخت و ارتباطات |
| ۱۲ | ۳۳ | استهلاک |
| ۲۶,۸۷۵ | ۳۷,۴۲۸ | حمل و نقل |
| ۱۰۰,۹۱۵ | ۱۵۱,۹۰۱ | سایر |
| ۳۵,۷۸۳ | ۵۶,۳۷۵ | سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه مشترک |
| ۱۴۶,۱۵۲ | ۲۲۱,۹۶۸ | |

۷-۱- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار در سال مورد گزارش می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۹۵۲ | ۱۷,۸۸۱ | ۸-۱ |
| ۳۲۴ | ۱,۵۶۲ | |
| ۳,۲۷۶ | ۱۹,۴۴۳ | |

۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت ضایعات کارتن، مفتول و بشکه و غیره می باشد.

۹- هزینه های مالی

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۰۹۰ | ۰ | ۹-۱ |

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

۹-۱- علت کاهش نسبت به سال قبل، بازپرداخت و تسویه تسهیلات از بانک صادرات می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۷,۹۰۷ | ۵۲,۴۹۴ | ۱۰-۱ |
| ۳,۴۱۳ | ۱۲,۳۵۰ | |
| ۴۸۰ | ۳,۲۴۴ | |
| ۶۴۵ | ۶۶۰ | |
| ۶,۵۸۹ | ۲۱,۲۹۳ | |
| ۵۰۱ | ۸ | |
| ۰ | ۶,۶۹۵ | |
| ۵,۷۲۰ | (۱,۲۰۷) | |
| ۱,۲۶۸ | ۹۸۰ | |
| ۵۶,۵۲۳ | ۹۶,۵۱۷ | |

درآمد بهره ناشی از فروش اعتباری محصولات تولیدی

درآمد باز یافت مطالبات مشکوک الوصول

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

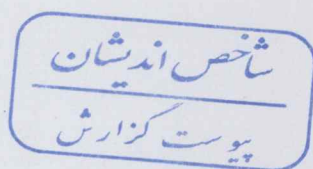
سود سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر

۱۰-۱- مبلغ فوق ناشی از فروش های اعتباری شرکت می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۷۴,۷۵۵ | ۸۷۷,۰۴۵ | سود عملیاتی |
| (۱۲۱,۹۵۵) | (۱۲۴,۰۴۵) | اثر مالیاتی |
| ۷۵۲,۸۰۰ | ۷۵۳,۰۰۰ | |
| ۵۲,۴۳۳ | ۹۶,۵۱۷ | سود غیر عملیاتی |
| (۱۰,۲۰۲) | (۱۳,۶۵۱) | اثر مالیاتی |
| ۴۲,۲۳۱ | ۸۲,۸۶۶ | |
| ۹۲۷,۱۸۸ | ۹۷۳,۵۶۲ | سود خالص قبل از مالیات |
| (۱۳۲,۱۵۸) | (۱۳۷,۶۹۵) | اثر مالیاتی |
| ۷۹۵,۰۳۰ | ۸۳۵,۸۶۷ | سود خالص |

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| تعداد | تعداد | |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |

شرکت محصولات کافندی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

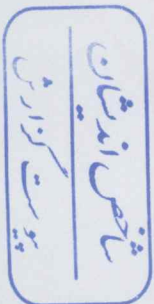
| جمع | اقلام سرمایه ای در انبار | بیش پرداخت های سرمایه ای | درایمی های در جریان تکمیل | جمع | ابزار آلات | اثاث و مسمویت | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تعمیرات | ساختمان | زمین | بهای تمام شده : |
|---------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------|------------|---------------|-------------|----------------------|---------|---------|--------|-------------------------------|
| ۴۸۳,۳۷۰ | ۴۹۸ | ۴۸۷ | ۰ | ۴۸۳,۳۸۵ | ۶,۳۷۱ | ۱۵,۳۷۹ | ۹,۶۱۵ | ۳۴۵,۲۶۱ | ۴۱,۹۴۶ | ۵۳,۴۶۶ | ۱۰,۳۴۷ | بهای تمام شده : |
| ۲۷,۲۶۸ | ۵,۱۷۴ | ۱۴,۵۹۳ | ۷۵۰۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ماده در ابتدای ۱۳۹۹ |
| (۲,۶۳۵) | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۶۳۵) | ۰ | ۰ | (۲,۶۳۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | افزایش |
| ۰ | (۵,۳۴۲) | (۱۴,۷۰۱) | ۰ | ۲۰,۰۴۳ | ۱,۴۶۲ | ۳,۱۱۸ | ۱۴,۷۰۱ | ۰ | ۷۶۲ | ۰ | ۰ | واگذار شده |
| ۵۰۸,۰۰۳ | ۳۳۰ | ۳۷۹ | ۷۵۰۱ | ۴۹۹,۷۹۳ | ۷,۸۳۳ | ۱۸,۴۹۷ | ۲۱,۶۸۱ | ۳۴۵,۲۶۱ | ۴۲,۷۰۸ | ۵۳,۴۶۶ | ۱۰,۳۴۷ | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۴۳,۶۴۰ | ۱۱,۳۳۰ | ۱۷,۱۷۵ | ۱۵,۳۸۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ماده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| (۸۴۳) | ۰ | ۰ | ۰ | (۸۴۳) | ۰ | ۰ | (۸۴۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | واگذار شده |
| ۰ | (۱۰,۳۵۸) | (۱,۳۴۴) | (۱۵,۵۳۰) | ۲۷,۲۳۳ | ۲,۴۶۴ | ۸,۰۹۵ | ۲۵۳ | ۸۹۰ | ۰ | ۱۵,۵۳۰ | ۰ | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۵۵۰,۸۰۰ | ۱,۳۰۳ | ۱۶,۱۶۰ | ۷,۲۵۶ | ۵۳۶,۱۸۳ | ۱۰,۳۹۷ | ۲۶,۵۹۲ | ۲۱,۰۹۱ | ۳۴۶,۱۵۱ | ۴۲,۷۰۸ | ۶۸,۹۹۶ | ۱۰,۳۴۷ | ماده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۴۴۳,۴۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴۳,۴۳۰ | ۵,۴۷۹ | ۱۰,۰۴۶ | ۶,۲۶۷ | ۳۴۱,۳۸۵ | ۴۱,۰۳۴ | ۳۹,۲۱۹ | ۰ | ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| ۱۰,۰۲۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۰۲۱ | ۳۸۶ | ۱,۶۱۴ | ۱,۷۶۳ | ۱,۱۱۶ | ۲۴۴ | ۴,۸۹۸ | ۰ | استهلاک |
| ۴۵۳,۴۵۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵۳,۴۵۱ | ۵,۸۶۵ | ۱۱,۶۶۰ | ۸,۰۳۰ | ۳۴۳,۵۰۱ | ۴۱,۳۷۸ | ۴۴,۱۱۷ | ۰ | ماده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۲۴,۹۷۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴,۹۷۱ | ۱,۰۳۸ | ۲,۸۴۹ | ۲,۸۵۰ | ۱,۰۳۱ | ۲۵۰ | ۱۶,۹۵۳ | ۰ | استهلاک |
| (۸۴۳) | ۰ | ۰ | ۰ | (۸۴۳) | ۰ | ۰ | (۸۴۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | واگذار شده |
| ۴۷۷,۵۷۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۷۷,۵۷۹ | ۶,۹۰۳ | ۱۴,۵۰۹ | ۱۰,۰۳۷ | ۳۴۳,۵۳۳ | ۴۱,۵۲۸ | ۶۱,۰۷۰ | ۰ | ماده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۷۸,۳۲۳ | ۱,۳۰۳ | 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 |
| ۵۴,۵۵۲ | ۳۳۰ | ۳۷۹ | ۷۵۰۱ | ۴۶,۳۴۲ | ۱,۹۶۸ | ۶,۸۳۷ | ۱۳,۶۵۱ | ۲,۷۶۰ | ۱,۳۳۰ | ۹,۳۴۹ | ۱۰,۳۴۷ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |

۱۲-۱- دارای های ثابت مشهود تا ارزش ۷۹,۵۵۹,۰۷۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- از مبلغ دارایی های در جریان تکمیل مبلغ ۷,۲۵۶ میلیون ریال مربوط به واحد تصفیه خانه می باشد.

۱۲-۳- افزایش هزینه استهلاک طی دوره به نسبت سال قبل، ناشی از افزایش بهای تمام شده دارایی ها در دوره جاری می باشد.

۱۲-۴- داراییهای در جریان تکمیل شامل پشت بام ماشین کافندی که به انعام رسیده است و پروژه تصفیه خانه فاضلاب که در سال ۱۴۰۱ به انعام خواهد رسید.

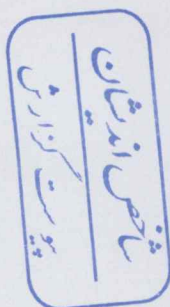


شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------------|------------------------------|
| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
| ۸,۳۳۵ | ۳,۸۷۸ | ۴,۴۵۷ |
| ۲۱۰ | ۲۱۰ | ۰ |
| ۸,۵۴۵ | ۴,۰۸۸ | ۴,۴۵۷ |
| ۲,۸۸۰ | ۲,۸۸۰ | ۰ |
| ۱۱,۴۲۵ | ۶,۹۶۸ | ۴,۴۵۷ |
| بهای تمام شده: | | |
| | | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| | | افزایش |
| | | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| | | افزایش |
| | | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| استهلاک انباشته: | | |
| | | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| | | استهلاک |
| | | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| | | استهلاک |
| | | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| | | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |
| | | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |

۱۳-۱- افزایش دارایی نامشهود ناشی از خرید نرم افزار بارکد خوان و سهام فصل می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| 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) | | | | | | |
|------------------------|-------------------|------------|---------------|-------------------|------------|---|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | |
| بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکتهای پذیرفته شده در بورس |
| ۹۰۴ | ۰ | ۵۷۴,۱۰۲ | ۹۰۴ | ۰ | ۵۷۴,۱۰۲ | ✓ گروه صنعتی بارز (سهامی عام) |
| ۵۴ | ۰ | ۲,۸۰۰ | ۵۴ | ۰ | ۲,۸۰۰ | ✓ شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام) |
| ۴۰ | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۴۰ | ۰ | ۱,۰۰۰ | ✓ شرکت نیرو کلر (سهامی عام) |
| ۵ | ۰ | ۵۰۰ | ۵ | ۰ | ۵۰۰ | ✓ شرکت پترو شیمی آبادان (سهامی عام) |
| ۱,۰۰۳ | | | ۱,۰۰۳ | | | |
| سایر شرکتهای: | | | | | | |
| ۱۰ | ۰ | ۲ | ۱۰ | ۰ | ۲ | صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن |
| ۰ | ۰ | ۱ | ۰ | ۰ | ۱ | سرمایه گذاری معادن سبحان |
| ۰ | ۰ | ۵ | ۰ | ۰ | ۵ | فیبر بابلسر (سهامی خاص) |
| ۱ | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۱ | ۰ | ۱,۰۰۰ | شرکت حریر خوزستان (سهامی عام) |
| ۶ | ۶۰ | ۶,۰۰۰ | ۶ | ۶۰ | ۶,۰۰۰ | شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (سهامی خاص) |
| ۱۷ | | | ۱۷ | | | |
| ۱,۰۲۰ | | | ۱,۰۲۰ | | | |

۱-۱-۱۴- شرکت فنی مهندسی آریا لطیف 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.

شخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-----------------------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۰۶۵ | ۲,۲۸۹ | |
| ۱۵,۱۷۴ | ۳۷,۴۶۰ | ۱۵-۱ |
| ۱۶,۲۳۹ | ۳۹,۷۴۹ | |
| پیش پرداخت های خارجی: | | |
| سفارشات مواد اولیه | | |
| سفارشات قطعات و لوازم یدکی | | |
| پیش پرداخت های داخلی: | | |
| پیش پرداخت خرید خدمات | | |
| خدمات شهر صنعتی هشتگرد | | |
| مواد اولیه و کمکی | | |
| قطعات و لوازم یدکی | | |
| اموال، ماشین آلات و تجهیزات | | |
| سایر | | |
| ۸,۴۸۴ | ۹,۱۶۸ | |
| ۱۲,۳۹۲ | ۱۲,۳۹۲ | ۱۵-۲ |
| ۳,۸۲۱ | ۱۴,۷۰۲ | |
| ۵,۶۵۹ | ۱۱,۵۷۲ | |
| ۳۸۰ | ۰ | |
| ۶,۹۴۹ | ۱۴,۲۳۳ | |
| ۳۷,۶۸۴ | ۶۲,۰۶۷ | |
| ۵۳,۹۲۴ | ۱۰۱,۸۱۶ | |

- ۱۵-۱- وجوه پرداختی بابت سفارشات و قطعات یدکی عمدتاً شامل: مبلغ ۱۸.۰۲۳ میلیون ریال بابت خرید تیغه آی ام جی، مبلغ ۱۰.۰۳۶ میلیون ریال بابت خرید ۴ تخته فلت از شرکت پیزانی و مبلغ ۸.۹۰۳ میلیون ریال بابت خرید ۳ عدد بیرینگ از شرکت felgoz می باشد.
- ۱۵-۲- بابت تجهیز تصفیه خانه مرکزی شهرک صنعتی بوده که پس از راه اندازی به حساب شرکت برگشت خواهد شد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۱۸,۶۴۱ | ۵۵۳,۳۵۵ | ۱۶-۱ |
| ۶۹,۳۲۳ | ۶۳,۶۴۷ | |
| ۱۹,۶۱۳ | ۳۶,۰۹۵ | |
| ۱۳۱,۱۵۰ | ۱۶۹,۳۱۴ | |
| ۴,۴۹۴ | ۶,۹۴۸ | |
| ۲۵۸ | ۲۵۸ | |
| ۶۴۳,۴۷۹ | ۸۲۹,۶۱۷ | |

- ۱۶-۱- موجودی مواد اولیه مستقیم عمدتاً مربوط به کاغذ باطله و پوشال مخلوط به ارزش ۵۴۰,۲۶۰ میلیون ریال 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 ۷۲۳,۰۸۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است. ضمناً الحاقیه تکمیل پوشش بیمه ای پس از مشخص شدن حجم ریالی موجودیهای پایان دوره در سال جاری صادر شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷۱,۷۹۰ | ۱۴۸,۹۷۲ | (۸۷۵) | ۱۴۹,۸۴۷ |
| ۱۷۱,۷۹۰ | ۱۴۸,۹۷۲ | (۸۷۵) | ۱۴۹,۸۴۷ |
| ۷۵۸ | ۶,۴۶۵ | (۵۲۷) | ۶,۹۹۲ |
| ۱۹۲,۱۶۳ | ۱۶۷,۲۸۵ | (۳۳۵,۵۷۱) | ۵۰۲,۸۵۶ |
| ۱۹۲,۹۲۱ | ۱۷۳,۷۵۰ | (۳۳۶,۰۹۸) | ۵۰۹,۸۴۸ |
| ۳۶۴,۷۱۱ | ۳۲۲,۷۲۱ | (۳۳۶,۹۷۳) | ۶۵۹,۶۹۴ |
| ۰ | ۲,۷۲۰ | ۰ | ۲,۷۲۰ |
| ۱,۳۲۰ | ۱,۷۶۵ | ۰ | ۱,۷۶۵ |
| ۱,۳۲۰ | ۴,۴۸۵ | ۰ | ۴,۴۸۵ |
| ۰ | ۰ | (۳۴,۰۰۰) | ۳۴,۰۰۰ |
| ۱۴,۳۳۰ | ۲۴,۹۲۴ | ۰ | ۲۴,۹۲۴ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۷,۸۹۳ | ۳۸,۶۶۳ | (۱۰,۰۸۳) | ۴۸,۷۴۶ |
| ۳۳,۴۴۳ | ۶۸,۰۷۲ | (۴۴,۰۸۳) | ۱۱۲,۱۵۵ |
| ۳۹۸,۱۵۴ | ۳۹۰,۷۹۳ | (۳۸۱,۰۵۶) | ۷۷۱,۸۴۹ |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص و شرکت ها

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین

سایر

سایر اشخاص:

رضا دادلویی - فروش ساختمان

بدهی کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های دریافتنی

سایر

۱۷-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۸,۹۱۰ | ۳۵,۵۵۷ | ۰ | ۳۵,۵۵۷ |
| ۱۵,۷۸۰ | ۱۶,۵۲۱ | ۰ | ۱۶,۵۲۱ |
| ۰ | ۹,۶۸۷ | ۰ | ۹,۶۸۷ |
| ۲,۷۱۰ | ۸,۰۰۰ | ۰ | ۸,۰۰۰ |
| ۸,۴۴۰ | ۷,۸۲۳ | ۰ | ۷,۸۲۳ |
| ۱۱,۱۶۳ | ۷,۳۹۰ | ۰ | ۷,۳۹۰ |
| ۱۱,۹۸۰ | ۷,۲۱۷ | ۰ | ۷,۲۱۷ |
| ۶,۵۷۲ | ۶,۴۰۷ | ۰ | ۶,۴۰۷ |
| ۴,۶۴۴ | ۶,۳۰۸ | ۰ | ۶,۳۰۸ |
| ۰ | ۵,۷۹۹ | ۰ | ۵,۷۹۹ |
| ۳,۰۱۷ | ۵,۳۹۰ | ۰ | ۵,۳۹۰ |
| ۰ | ۴,۴۷۴ | ۰ | ۴,۴۷۴ |
| ۱۲,۶۹۵ | ۴,۳۹۳ | ۰ | ۴,۳۹۳ |
| ۰ | ۴,۳۸۶ | ۰ | ۴,۳۸۶ |
| ۲,۷۰۱ | ۳,۷۵۴ | ۰ | ۳,۷۵۴ |
| ۲,۶۶۱ | ۳,۰۱۸ | ۰ | ۳,۰۱۸ |
| ۱۰,۲۰۰ | ۲,۷۶۱ | ۰ | ۲,۷۶۱ |
| ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳,۳۶۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۶,۹۵۷ | ۱۰,۰۸۷ | (۸۷۵) | ۱۰,۹۶۲ |
| ۲۳۸,۷۱۷ | ۱۴۸,۹۷۲ | (۸۷۵) | ۱۴۹,۸۴۷ |

صنایع کاغذ سازی قائمشهر

فراورده های بسته بندی آفرینها رودسر

صنایع سلولزی کاغذ پاییزان

آذر پاک لطیف

تعاونی تولیدی نازگل سرحد

برگ شقایق آرا

شرکت پدیده سازان مرکزی

شرکت پدیده سلولز مرکزی

نیلو پاک مهر

زینب هادی

شرکت ایده پردازان نگین پارسیمان

نگین مهر ابهر

شرکت پر نیان آباده

مهرگان سلولز آسیا

جعفر ملکی دیزیچه

گلبرگ سلولز پارتاک

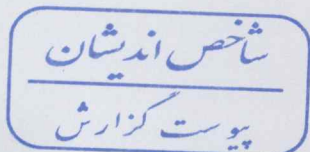
شرکت سپید آردن لطیف

نسترن فریدون شهر

پر نیان گستر کاسپین

سایر

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی از مجموع اسناد دریافتنی مبلغ ۶۵.۴۹۰ میلیون ریال وصول گردیده است.



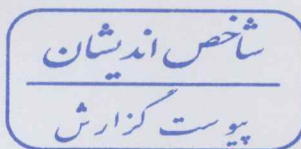
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری (مشتریان) از اقلام زیر تشکیل یافته است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | کاهش ارزش | ریالی | یادداشت |
|------------|------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| خالص | خالص | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸,۶۸۸ | ۸,۰۹۴ | (۲۷,۱۴۴) | ۳۵,۲۳۸ | ۱۷-۲-۱ اسناد واخواست شده |
| ۰ | ۰ | (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 |
| ۰ | ۰ | (۳۳,۵۵۰) | ۳۳,۵۵۰ | پیشگام اروین فراز |
| ۷۶,۱۰۱ | ۳۲,۴۸۲ | ۰ | ۳۲,۴۸۲ | کیان پلیمر البرز |
| ۰ | ۳۰,۳۱۸ | ۰ | ۳۰,۳۱۸ | فرم ایده آل پلاست آریا |
| ۰ | ۰ | (۲۹,۹۶۰) | ۲۹,۹۶۰ | آویژه صنعت فولاد |
| ۰ | ۰ | (۲۰,۱۵۵) | ۲۰,۱۵۵ | (کیان تایر) تولیدی لاستیک البرز |
| ۶۲۲ | ۲,۰۲۱ | (۱۵,۲۶۰) | ۱۷,۲۸۱ | دادلونی رضا |
| ۰ | ۱۵,۰۰۰ | ۰ | ۱۵,۰۰۰ | بورس کالای ایران |
| ۰ | ۱۴,۹۳۱ | ۰ | ۱۴,۹۳۱ | گلخند بهداشت |
| ۰ | ۰ | (۱۲,۷۶۷) | ۱۲,۷۶۷ | سمکو پارس |
| ۰ | ۰ | (۱۱,۰۴۰) | ۱۱,۰۴۰ | سامان پزشکی |
| ۳,۸۸۰ | ۳۹۰۴ | ۰ | ۳,۹۰۴ | مایتنک آلمان |
| ۰ | ۰ | (۲,۲۵۶) | ۲,۲۵۶ | شرکت بهنود تجارت باراد |
| ۳,۶۶۰ | ۴۲۷ | ۰ | ۴۲۷ | صنایع سلولزی مارینا سان |
| ۰ | ۰ | (۴۱۵) | ۴۱۵ | فاطمه جدید |
| ۳۴,۰۰۱ | ۰ | ۰ | ۰ | زرین تدبیر سلولز |
| ۸,۵۷۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت آریا سپید سلولز |
| ۲,۳۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | تولیدی ماه پوشک |
| ۲,۲۱۲ | ۷,۹۹۲ | (۱۶,۵۷۸) | ۲۴,۵۷۰ | سایر |
| ۱۹۲,۱۶۳ | ۱۶۷,۲۸۵ | (۳۳۵,۵۷۱) | ۵۰۲,۸۵۶ | |

۱۷-۲-۱- مانده اسناد واخواستی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | کاهش ارزش | ریالی | یادداشت |
|------------|------------|-------------|-------------|--------------------------|
| خالص | خالص | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | (۰) | (۴,۸۳۲) | ۴,۸۳۲ | کسمائی حسین |
| ۱,۳۱۰ | ۱,۳۱۰ | ۰ | ۱,۳۱۰ | شاه یانی ارسلان |
| ۰ | ۰ | (۱,۹۹۴) | ۱,۹۹۴ | کوروش حامی پارسیان |
| ۰ | ۰ | (۳,۸۳۱) | ۳,۸۳۱ | صنایع سلولزی به گل سمنان |
| ۱,۸۱۲ | ۱,۸۱۲ | ۰ | ۱,۸۱۲ | تارا کار |
| ۱,۱۸۹ | ۱,۱۸۹ | ۰ | ۱,۱۸۹ | روحی فاطمه زهرا |
| ۰ | ۲,۶۵۶ | ۰ | ۲,۶۵۶ | ابریشم پو یا |
| ۰ | ۸۷ | (۳,۷۰۷) | ۳,۷۹۴ | شراره گل |
| ۰ | ۰ | (۳,۳۸۸) | ۳,۳۸۸ | حسن زاده اصغر |
| ۰ | ۰ | (۳,۵۲۰) | ۳,۵۲۰ | محبی روح اله |
| ۴,۳۷۷ | ۱,۰۳۹ | (۵,۸۷۲) | ۶,۹۱۱ | سایر |
| ۸,۶۸۸ | ۸,۰۹۴ | (۲۷,۱۴۴) | ۳۵,۲۳۸ | |



۱-۱-۱۷-۲- در رابطه با اسناد واخواستی، شرکت نسبت به پیگیری وصول مبلغ ۳۱۷,۳۴۲ میلیون ریال مطالبات راكد شرکت، اقدامات حقوقی انجام شده که خلاصه نتایج پرونده های عمده حقوقی به شرح ذیل است:

پس از اقدام به تنظیم شکایت کیفری علیه آقای مجید عسگری - تجارت محور ایساتیس (میزان مطالبات به مبلغ ۱۹۱,۱۳۱ میلیون ریال) مراحل رسیدگی انجام و قرار منع تعقیب به سود آقای مجید عسگری صادر و با عنایت به اعتراض شرکت به قرار مذکور و وارد دانستن ایرادات از نظر قاضی پرونده با صدور قرار نقض تحقیقات پرونده مجدداً جهت تکمیل تحقیقات به شعبه بازپرسی ارجاع گردید.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲-۱-۲- فروش اعتباری به شرکتهای و اشخاص با اخذ تضامین معتبر صورت پذیرفته. دوره وصول مطالبات ناشی از اعتبارات جاری با میانگین دوره اعتباری فروش کالا، حداکثر ۳ ماه و نرخ درآمد ناشی از فروش اعتباری ماهیانه ۲٪ می باشد. شرکت دارای نظام اعتبار سنجی مشتری جهت کاهش نرخ ریسک جهت عدم وصول مطالبات می باشد.

۱۷-۳- 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 ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده) می باشد که مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در همان سال ۱۳۹۲ دریافت و اسناد مالکیت و ملک فروخته شده به خریدار، تحویل گردید. در سال مالی قبل بابت فروش ملک مذکور مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال سود در دفاتر شناسایی 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.

۱۷-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۶,۸۱۹ | ۳۹۳,۴۰۶ |
| (۳,۴۱۳) | (۱۲,۳۵۰) |
| ۳۹۳,۴۰۶ | ۳۸۱,۰۵۶ |

مانده در ابتدای سال
بازیافت هزینه کاهش دریافتی
مانده پایان سال

۱۷-۵- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۳۸۱,۰۵۶ میلیون ریال می باشد، 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.

شخص اندیشان
پوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | بهای تمام شده | کاهش ارزش |
|-------------|-------------|---------------|-------------|
| خالص | خالص | میلیون ریال | میلیون ریال |
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۲۹۱,۳۵۵ | ۰ |
| ۰ | ۲۹۱,۳۵۵ | ۲۹۱,۳۵۵ | ۰ |

سرمایه گذاری در سهام شرکت اوستا

۱۸-۱- سرمایه گذاری فوق مربوط به تعداد ۱۳,۲۹۷,۸۰۰ واحد به ارزش هر واحد ۲۱,۹۱۰ ریال نزد صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین می باشد
۱۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| ۳۰۴,۴۷ | ۶۳,۶۳۵ | موجودی صندوق - ارزی |
| ۱۰,۱۲۳ | ۱۰,۷۱۰ | موجودی تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۴۱ | ۲۶,۲۰۵ | |
| ۹۱۱ | ۱۰,۵۹ | |
| ۳۱۵,۱۲۲ | ۱۰۱,۶۰۹ | |

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۰۵,۹۵۵ دلار ۳۸ یورو و ۲۶۵ درهم می باشد.
۱۹-۲- موجودی ارزی حسابها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۲۰,۲۴۳/۳۱ دلار و ۱,۱۷۳/۱۹ یورو نزد بانک های رفاه، ملت و صادرات می باشد.
۱۹-۳- مبالغ ۷,۱۵۵ میلیون ریال از بانکهای ریالی نزد بانک اقتصاد نوین ۵,۷۲۵ میلیون ریال از موجودی بانکهای ریالی نزد بانک سامان و ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک پاسارگاد بابت ۳۵٪ سپرده خریدهای خارجی مسدود می باشد که انتظار می رود ظرف حداکثر ۳ ماه آینده حل و فصل گردد.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ | زمین |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۲۰-۱ |
| ۱۲,۶۲۴ | ۱۲,۶۲۴ | ساختمان |
| ۵,۰۳۰ | ۵,۰۳۰ | |
| ۱۷,۶۵۴ | ۱۷,۶۵۴ | |

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت بهای زمین های صفادشت، دماوند، رودسر، شهریار و هشتگرد بوده، که متعلق به شرکت می باشد.
بنابر صورتجلسه موافقت اصولی هیأت مدیره، فرآیند ارزشگذاری املاک مطابق دستورالعمل نحوه واگذاری املاک مازاد ابلاغی از سوی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی طی سال گذشته توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام پذیرفته، تشریفات برگذاری مزایده عمومی بزرگ شستا انجام شده و تاکنون مشتری واجد شرایط جهت واگذاری املاک یافت نشده است. شرکت در نظر دارد تا انتهای سال، فروش کامل املاک را از طریق ارزشگذاری مجدد و برگذاری مزایده عمومی انجام دهد.

۲۱- سرمایه

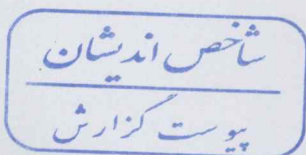
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تعداد سهام | درصد مالکیت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |
| ۹۹,۸۰ | ۱۹۹,۶۰۵,۵۸۶ | ۷۲,۳۰ | ۱۴۴,۶۰۶,۶۶۳ |
| ۰,۰۰ | ۰ | ۱۰,۳۹ | ۲۰,۷۸۹,۲۴۹ |
| ۰,۰۰ | ۰ | ۱۷,۱۰ | ۳۴,۲۰۹,۶۷۴ |
| ۰,۲۰ | ۳۹۰,۴۱۴ | ۰,۲۰ | ۳۹۰,۴۱۴ |
| ۰,۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰,۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۰,۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰,۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۰,۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰,۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۰,۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰,۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۱,۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
صندوق س.ا.ب.صبا گستر نفت و گاز تامین (سهامی عام)
سایر سهامداران
شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز وپترو شیمی تامین (سهامی عام)

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای دوره |
| ۵۷,۴۵۲ | ۸۰,۰۰۹ | پرداخت شده طی دوره |
| (۹,۷۹۰) | (۱۰,۱۴۱) | ذخیره تأمین شده |
| ۳۲,۳۴۷ | ۴۹,۶۱۶ | مانده در پایان دوره |
| ۸۰,۰۰۹ | ۱۱۹,۴۸۴ | |

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | تجاری: |
| | | حسابهای پرداختنی: |
| ۱,۳۷۳ | ۱,۹۰۹ | ۲۴-۱ اشخاص وابسته |
| ۲۶,۹۷۰ | ۸۵,۱۶۳ | ۲۴-۲ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات |
| ۲۸,۳۴۳ | ۸۷,۰۷۲ | |
| | | سایر پرداختنی ها: |
| | | اسناد پرداختنی: |
| ۹۲۱ | ۰ | ۲۴-۳ اشخاص وابسته - شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین |
| ۰ | ۱۰,۱۳۸ | سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده |
| ۹۲۱ | ۱۰,۱۳۸ | |

حساب های پرداختنی:

| | | |
|---------|---------|---|
| ۳۶,۷۹۲ | ۳۶,۷۹۲ | ۲۴-۴ شرکت نگارصنعت سازان تیراژه |
| ۳۲,۶۳۶ | ۳۲,۶۳۶ | ۲۴-۴ شرکت پیشگام پرنیان فراز |
| ۲۱,۹۷۶ | ۲۱,۹۷۶ | ۲۴-۴ تجارت محور ایساتیس |
| ۲۵,۴۲۱ | ۱۱۱,۷۰۴ | ۲۴-۵ سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده و حقوق) |
| ۴,۵۷۰ | ۸,۲۴۵ | ذخیره حسابهای پرداختنی |
| ۱۹۴ | ۱۲۵ | حقوق و مزایای پرسنل |
| ۵,۵۲۰ | ۸,۵۳۸ | پس انداز سهم کارکنان |
| ۴,۶۱۴ | ۶,۲۹۹ | سازمان تأمین اجتماعی-حق بیمه |
| ۳,۸۲۹ | ۵,۲۹۴ | سپرده دریافتی بیمه پیمانکاران |
| ۲۹,۵۲۸ | ۵۲,۷۱۶ | سایر |
| ۱۶۵,۰۸۰ | ۲۸۴,۳۲۵ | |
| ۱۶۶,۰۰۱ | ۲۹۴,۴۶۳ | |
| ۱۹۴,۳۴۴ | ۳۸۱,۵۳۵ | |

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت حریر خوزستان |
| ۱,۱۴۵ | ۱,۶۵۲ | شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی |
| ۱۹۰ | ۱۴۵ | صندوق سرمایه گذاری اندیشه وزان صبا تأمین |
| ۰ | ۵۹ | گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین |
| ۰ | ۴۰ | خدمات گستر رفاه پردیس |
| ۰ | ۷ | رفاه گستر تأمین اجتماعی |
| ۰ | ۶ | کارگزاری رسمی بیمه تأمین آینده |
| ۳۸ | ۰ | |
| ۱,۳۷۳ | ۱,۹۰۹ | |

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | فروشندهگان کالا و خدمات: |
| ۰ | ۳۹,۱۱۲ | ۲۴-۲-۱ آریا سپید سلولز |
| ۰ | ۳۰,۱۶۷ | ۲۴-۲-۱ بازرگانی مقوای مطلق ونداد |
| ۸,۷۱۳ | ۷,۷۵۷ | سامیار سلولز سبز البرز-حاتمی منامن محمد |
| ۰ | ۶,۱۲۹ | فرهاد مزینانی (گروه صنعتی مزینانی) |
| ۱۵,۴۸۰ | ۱,۵۷۵ | بازرگانی تمدن کاغذ آمینی |
| ۲۸۲ | ۰ | صنایع کاغذ سازی قائمشهر |
| ۲,۳۹۵ | ۴۲۳ | سایر |
| ۲۶,۹۷۰ | ۸۵,۱۶۳ | جمع |

۲-۲۴-۱ بدهی مذکور عمدتاً بابت خرید مواد اولیه (آخال) می باشد.

۳-۲۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی مانده حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱-۳-۲۴- شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۵,۱۷۳ | (۹۲۱) | مانده ابتدای سال |
| ۱۱۶ | ۱۸۶ | فروش محصول |
| ۰ | ۳,۴۹۵ | پرداخت هزینه ها توسط شرکت محصولات کاغذی لطیف |
| (۱,۰۳۶) | (۴۰) | پرداخت هزینه ها توسط گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین |
| (۱۶۹,۶۶۵) | (۷۴۸,۵۲۱) | تقسیم سود سال ۱۳۹۹ |
| ۹۴,۴۹۱ | ۷۴۸,۵۲۱ | پرداخت بابت سود سهام سال ۱۳۹۹ |
| (۹۲۱) | ۲,۷۲۰ | |

۴-۲۴- پیش دریافت از شرکتهای منتسب به آقای مجید عسگری جمعا به مبلغ ۹۱,۴۶۳ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل بوده که در زمان معامله بعضاً به نمایندگی از ایشان قرارداد منعقد شده است. با توجه به طلب موجود از سایر شرکتهای منتسب به آقای عسگری (شرکت شیمی اعتماد گیتی، شرکت شیمی زرین ایده، شرکت درنیکا تجارت پاسارگاد) به شرح یادداشت شماره ۲-۱۷ و عدم وجود تهاثر مبلغ طلب و بدهی هر کدام به صورت مجزا گزارش شده است. شایان ذکر است دعاوی حقوقی علیه آقای عسگری جهت وصول مطالبات در جریان است.

۵-۲۴- بدهی به سازمان امورمالیاتی مربوط به ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۰، ذخیره ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ مالیات حقوق اسفند ماه سال ۱۴۰۰ می باشد.

۶-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه ۷ روزه می باشد. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|----------------------------------|
| ۱۲۲,۸۶۰ | ۱۴۶,۳۹۰ | مانده در ابتدای سال |
| ۱۴۶,۳۹۰ | ۱۳۷,۶۹۵ | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| (۱۴,۳۳۲) | - | تعدیل ذخیره مورد نیاز سالهای قبل |
| (۱۰۸,۶۲۸) | (۱۴۶,۳۹۰) | پرداختی طی دوره |
| ۱۴۶,۳۹۰ | ۱۳۷,۶۹۵ | |

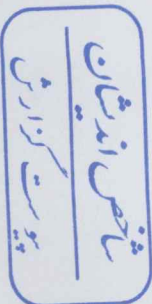
۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های سود سیرده بانکی، تبصره ۷ ماده ۱۰۵، معافیت ماده ۱۴۳، معافیت صادرات و ماده ۱۸۹ استفاده نموده است.
۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص | مالیات | | مالیات | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|-----------------|-----------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------------------------|-------------------|----------|
| | 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 |
| در حال رسیدگی | ۱۴۶,۳۹۰ | ۰ | ۱۴۶,۳۹۰ | ۰ | ۱۸۶,۴۲۱ | ۱۴۶,۳۹۰ | ۹۱۶,۳۶۵ | ۹۲۷,۱۸۸ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۱۳۷,۶۹۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۷,۶۹۵ | ۹۲۴,۹۲۰ | ۹۷۳,۵۶۲ | ۱۴۰۰ |
| | ۱۴۶,۳۹۰ | ۱۳۷,۶۹۵ | | | | | | | |

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

۲۵-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|----------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱ | ۱ | سال ۱۳۹۹ |

۲۶-۱- مطابق با بند ۲ مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ مبلغ ۷۵۰.۰۰۰ میلیون ریال، معادل ۹۴٪ از سود انباشته تا پایان سال ۱۴۰۰ تقسیم گردید.

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | بانک ها : |
| ۹۵۶ | ۹۵۶ | بانک ملی هفت تیر |

۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-----------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | بدون بهره |
| ۹۵۶ | ۹۵۶ | |

۲۷-۳- با توجه به پیگیریهای به عمل آمده از بانک ملی شعبه هفت تیر تهران و وزارت صنعت و معدن تا کنون اطلاعاتی در مورد تسهیلات فوق در جهت تسویه آن به دست نیامده است.

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۵۲,۲۱۳ | نیمه شعبان |
| ۷,۱۳۷ | ۲,۹۲۳ | ماهین سمنان |
| ۰ | ۱,۶۷۰ | جهان صادرات |
| ۰ | ۱,۱۱۹ | رکسانا پاکان صنعت البرز |
| ۲,۰۳۰ | ۱۲۹ | رادین پوشش گلستان |
| ۱,۴۲۴ | ۴۶۸ | عمادی شهاب الدین |
| ۲,۴۷۱ | ۱۵۸ | ماه پوشک |
| ۱,۰۵۲ | ۱۷ | چاپ سی گل باربد |
| ۱,۱۳۴ | ۶ | شقایق کرخه سوسنگرد |
| ۲,۱۸۸ | ۴ | بهداشت صنعت دوستان |
| ۵,۸۴۱ | ۲ | شرکت رها پاپیروس |
| ۵,۸۶۵ | ۰ | رها پاپیروس معین |
| ۳,۳۴۵ | ۰ | نگین مهر ابهر |
| ۲,۴۰۸ | ۰ | شرکت پدیده سازان مرکزی |
| ۱۵,۸۸۸ | ۱۲,۹۴۳ | سایر اشخاص |
| ۵۰,۷۸۳ | ۷۱,۶۵۲ | جمع |

شاخص اندیشان
پوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۹۵,۰۳۰ | ۸۳۵,۸۶۷ | سود خالص |
| | | تعدیلات: |
| ۱۳۲,۱۵۸ | ۱۳۷,۶۹۵ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۴,۰۹۰ | ۰ | هزینه های مالی |
| (۴۸۰) | (۳,۲۴۴) | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۲,۵۵۷ | ۳۹,۴۷۵ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱۰,۸۴۸ | ۲۶,۳۲۵ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۵۰۱) | (۸) | سود سهام |
| (۶,۵۸۹) | (۲۱,۲۹۳) | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی |
| ۰ | (۶,۶۹۵) | سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| (۵,۷۲۰) | ۱,۲۰۷ | سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۱۵۶,۳۶۳ | ۱,۰۰۹,۳۲۹ | |
| ۱۳,۷۴۴ | ۷,۳۶۱ | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۳۱۵,۶۲۳) | (۱۸۶,۱۳۸) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۷۷) | (۴۷,۸۹۳) | (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| (۹۳,۴۵۰) | ۱۸۷,۱۹۱ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| (۸۴,۸۷۵) | ۲۰,۸۶۹ | (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| (۴۸۰,۲۸۱) | (۱۸,۶۰۹) | |
| ۴۷۱,۱۱۲ | ۹۹۰,۷۱۹ | نقد حاصل از عملیات |

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۵,۱۷۵ | ۰ | تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات |
| ۷۵,۱۷۵ | ۰ | |

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۷۲,۴۸۳ | ۷۱۱,۳۲۳ | جمع بدهی |
| (۳۱۵,۱۲۲) | (۱۰۱,۶۰۹) | موجودی نقد |
| ۱۵۷,۳۶۱ | ۶۰۹,۷۱۴ | خالص بدهی |
| ۱,۰۱۷,۰۴۸ | ۱,۱۰۲,۹۱۵ | حقوق مالکانه |
| ۱۵ | ۵۵ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۴- 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.

شخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۵- 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 ۱۸ صورت مالی می باشد.

| نام مشتری | میزان مطالبات کل | میزان مطالبات سر رسید شده | ذخیره کاهش ارزش |
|-----------------------|------------------|---------------------------|-----------------|
| دادلویی رضا | ۵۱,۲۸۱ | ۴۹,۲۶۰ | ۴۹,۲۶۰ |
| شرکت شیمی اعتماد گیتی | ۹۵,۳۷۹ | ۹۵,۳۷۹ | ۹۵,۳۷۹ |
| پیشگام اروین فراز | ۳۳,۵۵۰ | ۳۳,۵۵۰ | ۳۳,۵۵۰ |
| شیمی زرین ایده | ۵۶,۹۳۸ | ۳۱,۰۶۷ | ۳۱,۰۶۷ |
| درنیکا تجارت پاسارگاد | ۶۶,۲۴۵ | ۴۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ |
| سایر | ۴۶۵,۱۸۰ | ۱۳۱,۸۰۰ | ۱۳۱,۸۰۰ |
| جمع | ۷۶۸,۵۷۳ | ۳۸۱,۰۵۶ | ۳۸۱,۰۵۶ |

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، 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.

| جمع | بین ۱۲ تا ۳ ماه | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|-------------|-----------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۷,۰۷۲ | ۸۷,۰۷۲ | پرداختنی های تجاری |
| ۲۹۴,۴۶۳ | ۲۹۴,۴۶۳ | سایر پرداختنی ها |
| ۱۳۷,۶۹۵ | ۱۳۷,۶۹۵ | مالیات پرداختنی |
| ۹۵۶ | ۹۵۶ | تسهیلات مالی |
| ۷۱,۶۵۲ | ۷۱,۶۵۲ | پیش دریافت ها |
| ۵۹۱,۸۳۸ | ۵۹۱,۸۳۸ | جمع |

شخص اندیشان
پوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- وضعیت ارزی

| درهم امارات | یورو | دلار امریکا | شماره یادداشت |
|-------------|-------|-------------|---------------|
| ۲۶۵ | ۱,۲۱۱ | ۱۴۷,۹۷۹ | ۱۹ |
| ۲۶۵ | ۱,۲۱۱ | ۱۴۷,۹۷۹ | |
| ۱۷ | ۳۳۸ | ۳۶,۵۶۰ | |
| ۲۶۵ | ۱,۲۱۱ | ۴۱,۷۷۰ | |
| ۱۷ | ۳۳۶ | ۹,۸۱۰ | |

موجودی نقد

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

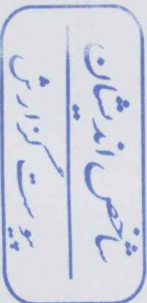
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۲۲-۱ - ارز حاصل از صادرات طی سال به شرح ذیل می باشد :

| یورو | دلار | شرح |
|------|---------|--------------|
| ۰ | ۱۰۵,۹۰۰ | فروش صادراتی |



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - 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 سلوازی تامین گستر نوین | سهامدار و عضو هیات مدیره | ✓ | | ۱۷۰ |
| | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین | سهامدار و عضو هیات مدیره | ✓ | | ۳۱۵ |
| | جمع | | | | ۴۸۵ |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت حریر خوزستان | سهامدار و عضو هیات مدیره | ✓ | ۹۳۲ | |
| | شرکت پتروشیمی آبادان | همگروه | | ۲۰۲ | ۲۰۲ |
| | گروه صنعتی بارز | همگروه | | ۴۴۵ | ۳۰۴۱۳ |
| | نفت ایرانول | همگروه | | | |
| | نفت پاسارگاد | همگروه | | ۱۰۵۱۲ | |
| | کارگزاری رسمی بیمه تامین آینده | همگروه | | ۱۴۴ | |
| | خدمات گستر رفاه پردیس | همگروه | | ۱۴۸ | |
| | نیرو کلر | همگروه | | ۵۲۷ | |
| | کارگزاری صبا تامین | همگروه | | ۷۲ | |
| | پتروشیمی الغدیر | همگروه | | ۸۴ | |
| | صنایع ارتباطی پایا | همگروه | | ۲۲۳ | |
| | سایبر | همگروه | | ۳۸۳ | |
| | خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت | همگروه | | ۵۰۱۲۳ | |
| | پتروشیمی خراسان | همگروه | | ۴۶ | |
| | تولیدات شیمیایی و کشاورزی گیاه | همگروه | | ۹۱ | |
| جمع | | | ۷۰۷۶۲ | ۸۰۳۳۰ | |
| جمع کل | | | ۷۰۷۶۲ | ۸۰۸۱۵ | |

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شخص اندیشان
پوست گزارش

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | پیش دریافت | سایر پرداختی‌ها | پرواختی‌های تجاری و غیرتجاری | پیش‌ها | سایر دریافتی‌ها | دریافتی‌های تجاری | نام شخص وابسته | شرح |
|---------|-------|--------|------------|-----------------|------------------------------|---------|-----------------|-------------------|--|-------------------|
| | بدهی | طلب | | | | | | | | |
| (۹۲۱) | . | ۲,۷۲۰ | | (۱۳۳,۷۵۰) | (۴۰) | ۱۳۳,۷۵۰ | ۲,۷۲۰ | ۳۷۸ | گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین | شرکت اصلی و نهایی |
| . | . | ۲۴۷ | | | (۱۲۵) | | | ۲۴۷ | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین | |
| (۹۲۱) | ۱۸۴ | ۲,۹۶۷ | . | (۱۳۳,۷۵۰) | (۱۸۵) | ۱۳۳,۷۵۰ | ۲,۹۶۷ | ۶۲۵ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی | |
| (۱,۱۰۰) | . | . | | | (۱,۶۵۲) | | | | جمع | |
| . | ۳۰ | ۳۰ | | | | | | ۳۰ | حزب خوزستان | |
| . | ۷ | ۷ | | | | | | ۷ | شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا) | |
| . | ۸۰۶ | ۳۵۵ | | | | ۳۱۰ | | ۳۹ | شرکت کارتن ایران | |
| . | ۲۲۹ | ۲۲۹ | | | | | | ۲۲۹ | شرکت پتروشیمی آبادان | |
| . | ۴ | ۴ | | | | | | ۴ | پتروشیمی فن آوران | |
| . | ۱,۱۶۰ | ۱,۳۰۶ | | | | | | ۱۴۶ | پتروشیمی فلزی | |
| . | ۳۵ | ۱,۴۹۷ | | | | | | ۱,۴۹۷ | گروه صنعتی بارز | |
| . | . | . | (۵۹) | | | | | . | نفت پاسارگاد | |
| (۷) | . | . | (۷) | | | | | | مستوفی سرمایه گذاری اندیشه روزان صبا تامین | شرکت‌های فرعی |
| . | ۱۰ | ۱۰ | | | | | | | خدمات گستر رفته پردیس | |
| . | . | ۴۸ | | | | | | | شرکت پتروشیمی | |
| . | . | . | | | | | | | سازمان تامین اجتماعی | |
| . | . | . | (۶) | | | | | | رانه گستر تامین اجتماعی | |
| . | . | ۵,۷۹۳ | | | | | | ۴,۷۹۳ | خدمات بهداشتی درمانی میلاد سعادت | |
| (۱,۱۰۷) | ۲,۷۸۲ | ۸,۷۷۹ | (۷۲) | . | (۱,۶۵۲) | ۳۱۰ | | ۶,۷۴۵ | جمع | |
| (۳,۰۲۸) | ۲,۴۶۶ | ۱۱,۷۴۶ | (۷۲) | (۱۳۳,۷۵۰) | (۱,۸۳۷) | ۱۳۴,۰۶۰ | | ۷,۳۷۰ | جمع کل | |



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه‌ای در ارتباط با انجام مخارج سرمایه‌ای اعم از مصوب یا قرارداد شده است.

۳۴-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|----------------|----------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت: |
| ۵۱,۰۴۹ | ۳۲,۷۴۵ | اسناد تضمینی نزد اشخاص |
| ۸۲,۳۶۱ | . | ضمانت نامه‌های حسن انجام کار |
| ۸۴,۷۴۲ | ۸۴,۷۴۲ | چک تضمین نزد گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین |
| ۲۱۷,۶۸۴ | ۱۱۹,۱۱۸ | ضمانت نامه‌های بانکی دیگران |
| ۱۳,۰۵۰ | ۱۳,۰۵۰ | تضمین بابت سفارشات نزد بانک |
| <u>۴۴۸,۸۸۶</u> | <u>۲۴۹,۶۵۵</u> | |

۳۴-۲-۱- بیمه، مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل رسیدگی شده است:

۳۴-۲-۱-۱- دفاتر شرکت جهت رسیدگی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تأمین اجتماعی بررسی و تسویه شده است. دفاتر سال ۱۳۹۸ به دلیل درخواست مهلت رسیدگی تاکنون رسیدگی نشده است و دفاتر سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۴-۲-۱-۲- 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، ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین اقدامات لازم جهت اعتراض مجدد به هیئت ۲۵۱ مکرر با هماهنگی تاسیکو صورت پذیرفته است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ توسط حوزه مالیاتی مربوط، مورد رسیدگی و برگه قطعی صادر گردید و تسویه شده است.

۳۴-۲-۲- 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 می‌گردد

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 می‌دهد 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 صورت‌های مالی باشد در بر نخواهد داشت

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی که مستلزم افشاء آنها باشد؛ رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۸۳.۶۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۴۱۸ ریال برای هر سهم) می‌باشد.

