

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

اصلاحیه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)
به اضمایم صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴۴۴

۹۳



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۸۹۷۷

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۵



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

۹۳/۰۴۳۳

تاریخ:

۱۳۹۳/۰۳/۲۴

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهارنظر مشروط به
صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی گروه و شرکت اصلی (اعم از تجاری و غیرتجاری) و پیش پرداختها و سفارشات جمعاً شامل مبلغ ۶۰۳۱۱ میلیون ریال مانده‌های راکد و انتقالی از سنوات قبل و مبالغ ۳۴۹۶۳ و ۱۳۳۱۳ میلیون ریال به ترتیب اسناد وخواست شده و چکهای سررسید گذشته مشتریان نزد صندوق می‌باشد که جهت مطالبات مزبور مبلغ ۳۷۸۶۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. مضافاً اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور و تعیین تکلیف آنها به نتیجه قطعی نگردیده است. با عنایت به مراتب فوق، هر چند تعدیل حسابها و احتساب ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول بابت مطالبات فوق در حسابها ضروری می‌باشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعیین میزان آن در حال حاضر امکانپذیر نمی‌باشد.

۵- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۵۱/۲ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۱۵,۸۸۳,۵۵۰ یورو) وام ارزی دریافتی از بانک رفاه کارگران شعبه پردیس در سال ۱۳۸۸ از محل صندوق ذخیره ارزی در قالب اعتبارات اسنادی خرید ماشین‌آلات بوده که با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی (هر یورو ۱۵۸۱۷ ریال) در پایان سال مالی قبل تسعیر و در دفاتر انعکاس یافته است. همچنین بانک مزبور طبق نامه مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ اعلام نموده که ارز موضوع قرارداد قبل از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۳ (موضوع بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۳۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۳ بانک مرکزی) با نرخ ارز مرجع روز تبدیل و وجوه پرداختی از مانده بدهی شرکت کسر می‌شود و درخصوص مابقی بدهی پس از کسر مبلغ مزبور با نرخ ارز مبادله‌ای به مدت ۶۰ ماه طی اقساط مساوی ماهیانه یا دوره‌ای بر مبنای نرخ ۲۱ درصد در سال استمهال می‌گردد که این امر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لذا ضمن اینکه بدهی ارزی مزبور طبق درخواست بانک اصلاح و تسعیر نگردیده از بابت سود و کارمزد و جرایم تاخیر در پرداخت اقساط مربوط که طبق تائیدیه واصله از بانک مزبور بالغ بر ۱,۰۷۸,۸۵۵ یورو اعلام گردیده نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد فوق، هر چند تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری می‌باشد، لیکن تعیین میزان آن در حال حاضر امکانپذیر نمی‌باشد.



اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت 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

۷- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۲٫۹۵۴ میلیون ریال مالیات محاسبه و پرداخت گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نشده است. مضافاً بابت عملکرد سال مورد گزارش و با توجه به سود ابرازی مبلغ ۴۶٫۸۵۸ میلیون ریال ذخیره مالیات محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات و سوابق مالیاتی شرکت تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۸- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۰٫۷۰۷ میلیون ریال مطالبات سنواتی از شرکت لاستیک البرز می‌باشد که در سال مورد گزارش بابت آن مبلغ ۲۰٫۱۵۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. مضافاً طبق تائیدیه دریافتی از وکیل شرکت، اقدامات حقوقی انجام شده بابت مبلغ ۱۲٫۸۷۰ میلیون ریال (شامل اصل وام و خسارت و هزینه‌های دادرسی) از مطالبات فوق در شرف صدور اجرائیه و یا منجر به صدور اجرائیه گردیده که اجرای حکم مستلزم معرفی اموال شرکت بدهکار اعلام گردیده است.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال قبل شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگر (حسابداران رسمی) مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

۱۰- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۴٫۴۵۶ میلیون ریال به صورت علی‌الحساب به شرکت حریر خوزستان (شرکت تابعه) پرداخت گردیده که زمان و نحوه تسویه آن مشخص نشده است.



گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- گزارش تطبیق عملیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ با بودجه مصوب منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۳۹ صورتهای مالی، که توسط شرکت تهیه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نگردیده است. مضافاً در ارتباط با تقسیم سود سال مالی مورد گزارش توجه صاحبان سهام را به موارد منعکس در بندهای ۴ و ۵ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۳- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی شماره ۳۷ همراه صورتهای 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 مؤسسه 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 رأی‌گیری صورت پذیرفته 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 نگردیده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای قانون ارتقای سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. در این خصوص، این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

تقی مزروعه فراهانی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

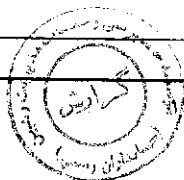
الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۱- ۲- گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)
۶	۱- ترازنامه
۶	۲- صورت سود و زیان
۷	۳- گردش حساب سود انباشته
۸	۴- صورت جریان وجوه نقد
۹	پ- داشته‌های توضیحی:
۹	تاریخچه فعالیت
۱۰-۱۲	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۳-۲۵	مبنای تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
صورت‌های مالی تلفیقی و صورت‌های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

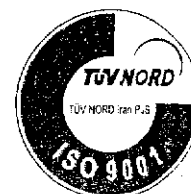
امضاء	سمت	نام نماینده	اعضا هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	تانار میرجلالی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	مهرداد همتی	شرکت توسعه تجارت تأمین (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	عبدالحمید خاری	شرکت چوب و کاغذ ایران (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	علی اسماعیل افجه	شرکت چوب و کاغذ کاسپین (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	سید علیرضا محمودی	شرکت کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)



آدرس: خیابان آزادی، نبش خیابان شادمهر، رویروی کارخانه زمزم، پلاک ۴۱۵، واحد ۴ کد پستی: ۱۴۵۶۶۱۳۶۴۶
تلفن: ۶۶۰۳۵۰۶۱ - ۶۶۰۵۱۵۳۳ - ۶۶۰۵۱۵۵۳ نمابر: ۶۶۰۵۱۵۵۳
کارخانه: شهر صنعتی هشتگرد، کیلومتر ۷۱ اتوبان تهران - قزوین، صندوق پستی هشتگرد: ۳۳۶۰۰۱۵/۱۰۱
تلفن: ۰۲۶۴۴۲۲۲۲۲۳ - ۲۷۰۹ - ۳۶۹۹ نمابر: ۰۲۶۴۴۲۳۰۴۴۶

پست الکترونیکی: biz@latifpaper.com - info@latifpaper.com

آدرس الکترونیکی: http://www.latifpaper.com



تبرکت محصولات کافنی لطیف (سهامی خاص)

قرارداد تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۳۸۰,۳۵۱,۷۵۱	۴۸,۳۳۳,۱۸۹,۶۵۳	۱۳۸,۰۴۱,۶۸۶,۰۱۳	۳۳,۸۳۹,۳۸۶,۵۵۰
۱۴۲,۶۳۸,۸۳۹,۸۳۲	۱۳۹,۵۳۹,۳۳۳,۸۱۳	۱۳۶,۷۰۸,۶۴۸,۴۷۸	۱۶۶,۳۱۷,۵۱۷,۱۷۳
۷۴,۰۹۷,۳۳۰,۳۷۸	۷,۳۳۹,۴۷۹,۳۴۳	۴۱,۴۳۷,۸۸۸,۹۵۰	۲۵۰,۹۸۳,۳۰۰,۷۶۰
۶۹,۷۰۸,۷۴۵,۵۷۷	۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱	۳۳۲,۵۹۰,۳۳۹,۳۵۰	۴۷۴,۳۵۰,۳۴۲,۶۲۳
۸۴,۸۳۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۳۴,۸۳۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۹۱,۷۴۱,۳۴۲,۲۱۰	۳۳,۴۸۶,۸۰۹,۵۳۵
۸۸,۳۱۴,۲۶۰,۶۴۰	۷۳,۹۸۰,۱۳۴,۴۵۹		
۴۷۴,۹۵۳,۷۴۱,۸۷۸	۴۴۰,۷۶۴,۸۶۹,۵۳۸	۸۱۲,۴۹۹,۹۰۴,۹۰۱	۷۳۲,۹۹۲,۳۴۶,۶۳۱
۲۵۱,۳۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۳۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۹۹,۷۰۸,۳۷۱,۰۷۴	۴۳۹,۳۳۰,۲۰۲,۳۴۷
۱۵,۷۵۳,۷۸۴,۳۵۶	۳۰,۱۵۶,۱۴۱,۹۴۴	۶,۱۳۳,۸۵۳,۶۵۱	۶,۱۹۱,۵۰۱,۹۳۳
		۸,۵۹۴,۹۱۶,۰۰۰	۷,۸۱۲,۵۶۰,۰۰۰
		۲۵,۱۴۱,۳۲۱,۷۶۸	۴,۶۸۱,۳۲۱,۷۶۸
۲۶۶,۹۸۲,۹۰۰,۶۹۸	۲۷۱,۳۸۶,۱۳۰,۶۳۶	۳,۵۴۶,۰۰۴,۲۰۰	۴,۰۶۵,۸۱۲,۷۲۴
۷۴۱,۹۳۶,۶۴۲,۵۷۶	۷۱۲,۱۵۱,۰۰۰,۱۷۴	۳۳۳,۱۱۴,۳۷۴,۶۹۳	۴۶۲,۷۲۲,۸۰۷,۷۷۲
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۱۳,۹۶۵,۱۰۷,۵۰۰	۲۱,۳۹۹,۱۷۰,۸۹۱		
۷۲,۸۵۷,۹۷۸,۰۰۰	۷۲,۹۵۷,۹۷۸,۰۰۰		
۱۵۱,۸۶۹,۳۳۷,۷۷۹	۱۶۴,۹۳۶,۸۵۳,۱۸۵		
۳۷۸,۷۹۲,۴۱۲,۳۷۹	۶۵۹,۱۹۴,۰۰۴,۰۷۶		
۳۴,۸۸۵,۴۳۳,۷۳۹	۲۳,۷۱۹,۶۵۳,۱۵۳		
۴۱۲,۶۷۷,۶۳۷,۰۱۸	۶۸۲,۹۱۳,۶۵۵,۲۳۹		
۱,۱۵۵,۶۱۴,۲۷۹,۵۹۴	۱,۱۸۵,۰۶۴,۶۵۵,۴۰۳	۱,۱۵۵,۶۱۴,۲۷۹,۵۹۴	۱,۱۹۵,۰۶۴,۶۵۵,۴۰۳

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۹,۳۶۰,۸۲۰,۸۹۷	۱,۰۳۹,۱۹۰,۰۶۱,۵۸۸	۲۶
(۸۰۶,۹۵۲,۶۳۰,۸۷۷)	(۸۲۹,۸۹۴,۷۱۳,۶۷۴)	۲۷
۳۲۲,۴۰۸,۱۹۰,۰۲۰	۲۰۹,۲۹۵,۳۴۷,۹۱۴	
(۳۲,۰۶۷,۲۳۸,۰۳۰)	(۶۲,۰۷۵,۷۰۹,۳۷۰)	۲۸
۱,۴۹۸,۴۰۹,۳۰۴	(۵۶۶,۰۱۸,۵۷۵)	۲۹
(۳۱,۵۶۸,۸۲۸,۷۲۶)	(۶۲,۶۴۱,۷۲۷,۹۴۵)	
۲۹۰,۸۳۹,۴۶۱,۲۹۴	۱۴۶,۶۵۳,۶۱۹,۹۶۹	
(۱۷,۲۳۴,۵۶۶,۶۷۸)	(۱۶,۵۵۶,۵۶۳,۶۳۱)	۳۰
۲۰,۶۵۹,۲۱۸,۹۳۹	۳۱,۶۵۷,۱۹۵,۹۴۴	۳۱
۳,۴۲۴,۶۵۲,۲۶۱	۱۵,۱۰۰,۶۳۲,۳۱۳	
۲۹۴,۲۶۴,۰۱۳,۵۵۵	۱۶۱,۷۵۴,۲۵۲,۲۸۲	
(۷۰,۵۳۰,۷۳۱,۶۵۶)	(۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱)	
۲۲۳,۷۳۳,۲۸۱,۸۹۹	۱۱۴,۸۹۵,۸۳۳,۷۱۱	
۲۳,۹۲۶,۸۷۲,۲۵۹	(۶,۴۱۷,۱۷۷,۵۷۷)	

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۲۲۳,۷۳۳,۲۸۱,۸۹۹	۱۱۴,۸۹۵,۸۳۳,۷۱۱	سود خالص
۱۲۴,۱۰۸,۶۹۷,۰۶۱	۱۵۴,۷۵۷,۷۹۰,۰۰۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۳۸۳,۹۱۱,۹۴۲)	۱,۵۷۰,۹۲۳,۰۱۷	۳۲
۱۲۱,۷۲۴,۷۸۵,۱۱۹	۱۵۶,۳۲۸,۷۱۲,۰۱۸	تعدیلات سنواتی
۳۴۵,۴۵۸,۰۶۷,۰۱۸	۲۷۱,۲۳۴,۵۴۵,۷۲۹	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
-	(۷,۳۳۴,۰۶۳,۳۹۱)	سود قابل تخصیص
(۹۶,۳۰۹,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۰۴,۷۵۹,۸۱۵,۵۰۰)	تخصیص سود:
(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اندوخته قانونی
(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۸۹,۱۲۹,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۱۳,۹۹۳,۸۷۸,۸۹۱)	اندوخته توسعه و تکمیل
۱۵۶,۳۲۸,۷۱۲,۰۱۸	۱۵۸,۳۳۰,۶۶۶,۸۳۸	پاداش هیات مدیره
۴,۴۵۹,۳۸۴,۲۳۹	(۶,۷۰۶,۱۸۶,۳۴۷)	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال
		۲۵
		سهام اقلیت

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	ریال	ریال
ریال	ریال		
۶۱,۲۷۴,۶۲۴,۵۴۳	۱۳۹,۱۰۱,۹۸۸,۶۱۸	۳۳	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۴,۹۶۰,۰۰۰	-		سود سهام دریافتی
۱۱,۵۴۲,۳۹۴,۱۶۵	۶,۶۲۲,۵۳۹,۸۰۴		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت
(۳,۴۵۰,۹۸۶,۳۱۱)	(۱۰,۸۶۳,۱۰۲,۲۲۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۶,۷۹۰,۰۴۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۹,۸۱۵,۵۰۰)		سود پرداختی به سهامداران اقلیت
(۵,۱۷۵,۶۸۶,۳۰۰)	-		سود پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۳,۸۴۹,۴۵۸,۴۴۶)	(۹,۰۰۰,۳۷۷,۹۲۱)		جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۲۵,۶۳۹,۰۶۷,۴۱۶)	(۳۹,۰۵۸,۷۴۵,۵۷۷)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۴۴,۱۰۲,۶۰۳,۷۰۸)	(۱۷۶,۱۱۰,۴۸۳,۹۰۶)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۲۰,۰۰۶,۰۷۰	۵۷۸,۰۴۸,۳۳۰		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۹۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۱۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
-	۲۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰		وجه حاصل از بابت تسویه سرمایه گذاری بلندمدت
۳۳۸,۴۴۰,۰۰۰	-		وجه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
(۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	-		وجه پرداختی بابت فروش سایر داراییها
(۵۸,۲۴۵,۱۵۷,۶۳۸)	(۱۵۵,۳۸۶,۴۳۴,۶۷۶)		جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۶,۴۵۹,۰۵۸,۹۵۷)	(۷۴,۳۴۳,۵۶۹,۵۵۶)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۱۱۵,۲۱۰,۹۹۰,۲۰۶	۵۷,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۵۰,۹۷۹,۷۲۶,۶۸۱)	(۷۷,۰۱۸,۷۲۹,۹۰۷)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۶۴,۲۳۱,۲۶۳,۵۲۵	(۱۹,۸۳۸,۷۲۹,۹۰۷)		جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۷,۹۷۲,۲۰۴,۵۶۸	(۹۴,۱۸۲,۳۹۹,۴۶۳)		خالص افزایش در وجه نقد
۹۰,۰۴۹,۴۸۱,۴۴۵	۱۳۸,۰۲۱,۶۸۶,۰۱۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۳۸,۰۲۱,۶۸۶,۰۱۳	۳۳,۸۳۹,۳۸۶,۵۵۰		مانده وجه نقد در پایان سال
۸۳,۶۱۳,۰۶۲,۸۶۷	۹۶,۲۶۳,۴۴۵,۱۸۰	۳۴	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت محصولات کافدی لطیف (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	یادداشت	داراییها:	داراییهای جاری:
ریال	ریال				
۱۵,۳۸۰,۳۵۱,۷۵۱	۴۸,۳۲۳,۱۸۹,۶۵۲	۱۵	بدهیهای جاری:	۵	داراییهای نقد
۱۳۹,۳۷۳,۶۵۲,۴۰۸	۹۴,۵۱۵,۸۳۲,۶۷۱	۱۶	حسابهای پرداختنی تجاری	۶	موجودی نقد
۱۰,۴۳۹,۸۶۹,۵۴۱	۶,۱۱۱,۳۰۶,۷۷۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۳۲,۳۱۶,۵۷۷,۶۹۴	۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱	۱۸	پیش دریافتها	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۸۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۳۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۹	ذخیره مالیات	۹	موجودی مواد و کالا
۶۲,۸۵۴,۹۶,۹۲۱	۴۳,۰۱۵,۳۶۷,۰۱۴	۲۰	سود سهام پرداختنی		پیش پرداختها
۳۴۵,۰۷۸,۷۶۲,۰۱۵	۲۶۲,۶۴۸,۴۲۹,۳۸۳		تسهیلات مالی دریافتی		
			جمع بدهیهای جاری		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:		
۲۵۱,۳۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۳۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۰	داراییهای غیر جاری:
۹,۶۸۱,۹۳۳,۶۵۲	۱۴,۰۷۲,۹۷۱,۵۸۰	۲۱	ذخیره موبایلی پایان خدمت کارکنان	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲	داراییهای نامشهود
۲۶۰,۳۹۸,۳۱۰,۰۹۴	۲۶۵,۳۰۳,۰۸۸,۰۲۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶۰۵,۳۷۷,۰۷۳,۱۰۹	۶۲۸,۹۵۱,۵۱۷,۴۰۵		جمع بدهیها	۱۴	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:		جمع داراییها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم، یکپرزار ریالی تمام پرداخت شده)		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		علی الحساب افزایش سرمایه		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۴,۰۶۳,۳۹۱	۲۳	اندوخته قانونی		
۱۶۰,۰۵۷,۲۹۳,۷۰۷	۱۹۸,۵۰۴,۴۹۸,۱۱۷		سود انباشته		
۳۱۰,۰۵۷,۲۹۳,۷۰۷	۴۱۵,۸۳۸,۵۶۱,۵۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
۹۱۵,۴۳۴,۳۶۶,۸۱۶	۱,۰۴۴,۷۹۰,۰۷۸,۹۱۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
			جمع داراییها		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

(۵)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۶۲۵,۱۶۴,۶۰۲,۰۱۰	۸۵۵,۸۰۸,۹۰۵,۹۴۸	۲۷ فروش خالص
(۴۶۵,۹۴۹,۶۰۷,۳۵۹)	(۶۳۵,۰۷۰,۱۱۲,۲۲۱)	۲۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۵۹,۲۱۴,۹۹۴,۶۵۱	۲۲۰,۷۳۸,۷۹۳,۷۲۷	سود ناخالص
(۱۶,۷۴۶,۰۸۸,۳۶۷)	(۴۷,۳۰۱,۶۶۷,۰۸۷)	۲۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۰,۹۱۴,۲۷۴)	۱۹۹,۳۱۴,۰۶۸	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۶,۷۹۷,۰۰۲,۶۴۱,۰۰۰)	(۴۷,۱۰۲,۳۵۳,۰۱۹)	سود عملیاتی
۱۴۲,۴۱۷,۹۹۲,۰۱۰	۱۷۳,۶۳۶,۴۴۰,۷۰۸	هزینه های مالی
(۱۶,۷۲۸,۱۷۷,۹۵۹)	(۱۰,۹۱۴,۳۱۹,۸۷۷)	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۵۰۲,۸۲۵,۴۰۲	۳۰,۸۱۷,۵۶۵,۵۴۱	۳۲ سود قبل از مالیات
۱۷,۷۷۴,۶۴۷,۴۴۲	۱۹,۹۰۳,۲۴۵,۶۶۴	مالیات بر درآمد
۱۶۰,۱۹۲,۶۳۹,۴۵۳	۱۹۳,۵۳۹,۶۸۶,۳۷۲	سود خالص
(۲۳,۰۳۸,۵۶۳,۷۷۳)	(۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱)	گردش حساب سود انباشته
۱۲۷,۱۵۴,۰۷۵,۶۸۰	۱۴۶,۶۸۱,۲۶۷,۸۰۱	سود خالص
۱۲۱,۸۸۹,۶۸۴,۰۸۰	۱۵۸,۹۱۲,۱۸۵,۷۶۶	سود انباشته در ابتدای سال
۱,۵۱۳,۵۳۳,۹۴۷	۱,۱۴۵,۱۰۷,۹۴۱	۳۳ تعدیلات سنواتی
۱۲۳,۴۰۳,۲۱۸,۰۲۷	۱۶۰,۰۵۷,۲۹۳,۷۰۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۵۰,۵۵۷,۲۹۳,۷۰۷	۳۰۶,۷۳۸,۵۶۱,۵۰۸	سود قابل تخصیص
۰	(۷,۳۳۴,۰۶۳,۳۹۱)	تخصیص سود:
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۲۳۴,۰۶۳,۳۹۱)	پاداش هیأت مدیره
۱۶۰,۰۵۷,۲۹۳,۷۰۷	۱۹۸,۵۰۴,۴۹۸,۱۱۷	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت محصولات کاغذی لطف (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۷۸۴,۰۳۲,۹۱۱	۲۴۳,۱۰۲,۴۵۱	۳۳	فعالیت‌های عملیاتی : جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی : سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی مالیات بر درآمد : مالیات بر درآمد پرداختی فعالیت‌های سرمایه گذاری : وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت وجه حاصل از فروش داراییهای نامشهود جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی فعالیت‌های تامین مالی : دریافت تسهیلات مالی بازپرداخت اصل تسهیلات مالی جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی خالص افزایش در وجه نقد سازده وجه نقد در آغاز سال مانده وجه نقد در پایان سال مبادلات غیر نقدی
۸,۴۸۰,۹۶۱,۳۹۶	۶,۱۰۶,۰۱۲,۰۸۹		
(۳,۴۵۰,۹۸۶,۳۱۱)	(۱۰,۸۶۳,۱۰۲,۲۲۵)		
(۵,۱۷۵,۶۸۶,۳۰۰)	.		
(۱۴۵,۷۱۱,۲۱۵)	(۴,۷۵۷,۰۹۰,۱۳۶)		
(۱۸,۶۸۷,۹۰۰,۱۳۷)	(۳۲,۳۱۶,۵۷۷,۶۹۴)		
(۱۱,۳۶۱,۷۵۹,۲۳۴)	(۱۳,۱۳۱,۰۳۷,۳۲۱)		
.	۵۷۸,۰۴۸,۲۳۰		
(۹۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)		
(۱۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۳۸,۴۴۰,۰۰۰	.		
(۲۵,۳۵۴,۹۱۹,۲۳۴)	۸,۷۹۳,۰۱۱,۰۰۹		
(۱۴,۴۰۴,۴۹۷,۶۶۵)	(۲۷,۹۳۷,۵۵۴,۳۷۰)		
۹۰,۳۱۰,۹۹۰,۲۰۶	۵۷,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۵۰,۹۷۹,۷۲۶,۶۸۱)	(۷۷,۰۱۸,۷۲۹,۹۰۷)		
۳۹,۳۳۱,۲۶۳,۵۲۵	(۱۹,۸۳۸,۷۲۹,۹۰۷)		
۲۴,۸۲۶,۷۶۵,۸۶۰	(۴۷,۷۷۶,۲۸۴,۲۷۷)		
۵۲,۴۵۴,۳۱۶,۶۳۴	۷۷,۲۸۱,۰۸۲,۴۹۴		
۷۷,۲۸۱,۰۸۲,۴۹۴	۲۹,۵۰۴,۷۹۸,۲۱۷		
۸۳,۶۱۳,۰۶۲,۸۶۷	۶۰,۰۴۵,۹۵۴,۳۱۸	۳۴	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) و شرکت حریر خوزستان (سهامی عام) می‌باشد. شرکت محصولات کاغذی لطیف در تاریخ ۱۳۶۴/۰۴/۰۳ تحت شماره ۵۶۵۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و دارای موافقت اصولی شماره ۳۷۷۲۱۷ مورخ ۱۳۶۴/۰۹/۰۳ (و موافقتنامه اصلاحی شماره ۱۳۵۲۲/۳۰۰ مورخ ۱۳۶۶/۱۰/۲۲) صادره از وزارت صنایع می‌باشد. تاریخ شروع بهره برداری اصلی ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ بوده و شرکت تاکنون و تحت پروانه بهره برداری شماره ۶۰۶۲۱ مورخ ۱۳۷۳/۰۶/۰۹ به ظرفیت ۱۵۰۰۰ تن در سال صادره از اداره کل صنایع استان تهران، اقدام به تولید انواع کاغذ تیشو نموده است.

ضمناً شرکت در دوره مالی جدید اقدام به ثبت یک علامت تجاری جدید به نام آسو به شماره ۱۷۸۳۴۹-۱۳۹۰/۰۲/۲۰ از سازمان ثبت اسناد و املاک کشور جهت فروش محصولات بسته بندی نموده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان آزادی، مقابل شرکت زمزم، پلاک ۴۱۵ واحد ۴ می‌باشد. کارخانه واقع در کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران قزوین، شهر صنعتی هشتگرد، فاز ۲ خیابان ۱۱

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف) تاسیس و اداره کارخانجات به منظور تهیه و تولید و فروش انواع کاغذ یا گراماژ پایین و کاغذ تیشو و سایر محصولات بهداشتی ساخته 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 تاسیس یا تعهد سهام شرکتهاى جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتهاى موجود.

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

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

شرح	گروه (تعداد به نفر)		شرکت (تعداد به نفر)	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
کارکنان دائم	۳۸	۴۲	۲۷	۲۵
کارکنان موقت	۳۵۰	۳۱۹	۲۱۵	۲۰۸
	۳۸۸	۳۶۱	۲۴۲	۲۳۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می شود.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۳-۴- با توجه به راکد ماندن فعالیتهای شرکت فنی مهندسی آریا لطیف از تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۱، شرکت مذکور فاقد فعالیت بوده و با تمامی پرسنل شرکت مذکور تسویه حساب گردیده است، لذا شرکت فوق از تلفیق مستثنی شده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی		
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحقات	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۵، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی
ماشین آلات	۱۲ ساله و ۱۰ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله و ۱۰ درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۳-۳- بهای تمام شده دارائیهای نامشهود (نرم افزارهای مورد استفاده) بر اساس مفاد تبصره ۲ بند ب از ماده ۱۵۰ قانون مالیاتهای مستقیم (اصلاحیه مورخ ۲۷/۱۱/۸۰) حداکثر تا پنج سال مستهلک می شود.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۶-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۷-۴- سرقفلی تلفیقی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه برسهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۷۴۹,۷۹۴,۳۷۹	۲۰,۴۷۰,۷۰۷,۶۵۵	۱۰۶,۹۲۰,۸۲۴,۶۶۸	۲۳,۳۱۸,۹۸۴,۱۶۰	موجودی نزد بانکها- ریالی
۱۸,۶۰۰,۳۱۳,۶۳۹	۷,۷۸۵,۱۷۰,۴۴۶	۱۸,۶۰۹,۸۶۶,۹۵۶	۷,۷۹۴,۷۹۵,۸۷۰	موجودی نزد بانکها- ارزی
۳۰,۲۹۱,۶۷۰	۷۱,۰۰۹,۱۰۴	۳۰,۲۹۱,۶۷۰	۳۱۸,۸۷۹,۱۰۴	موجودی صندوق
۱,۹۰۰,۶۸۲,۸۰۶	۱,۱۷۷,۹۱۱,۰۱۲	۲,۴۶۰,۷۰۲,۷۱۹	۲,۴۰۶,۷۲۷,۴۱۶	موجودی تنخواه گردانها
۷۷,۲۸۱,۰۸۲,۴۹۴	۲۹,۵۰۴,۷۹۸,۲۱۷	۱۲۸,۰۲۱,۶۸۶,۰۱۳	۲۳,۸۳۹,۲۸۶,۵۵۰	

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷,۴۸۵,۳۸۰,۱۶۳	۸۰,۵۴۵,۰۴۹,۱۱۷	۱۰۹,۵۲۸,۱۰۷,۳۴۶	۱۱۱,۹۳۰,۵۱۹,۳۷۳	۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۲۴,۸۹۳,۰۵۰,۴۵۲	۷۱,۹۹۹,۵۰۷,۱۲۱	۲۴,۸۹۳,۰۵۰,۴۵۲	۷۱,۹۹۹,۵۰۷,۱۲۱	۶-۲ اسناد دریافتنی تجاری
۱۱۲,۳۷۸,۴۳۰,۶۱۶	۱۵۲,۵۴۴,۵۵۶,۲۳۸	۱۴۴,۴۲۱,۱۵۷,۷۹۹	۱۸۳,۹۳۰,۰۲۶,۴۹۴	
(۳,۲۷۰,۹۱۸,۵۶۸)	(۳,۲۷۰,۹۱۸,۵۶۸)	(۱۷,۷۱۲,۵۰۹,۳۲۱)	(۱۷,۷۱۲,۵۰۹,۳۲۱)	۶-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۹,۱۰۷,۵۱۳,۰۴۸	۱۴۹,۲۷۳,۶۳۷,۶۷۰	۱۲۶,۷۰۸,۶۴۸,۴۷۸	۱۶۶,۲۱۷,۵۱۷,۱۷۳	

۶-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۴,۶۹۱,۸۲۱,۶۶۰	-	۵۴,۶۹۱,۸۲۱,۶۶۰	۶-۱-۲ شرکت شیمی اعتماد گیتی
-	-	۲۰,۵۸۶,۷۹۸,۵۳۷	۲۰,۵۸۶,۷۹۸,۵۳۷	حریر سازان
-	۱۰,۸۳۲,۴۸۵,۰۵۶	-	۱۰,۸۳۲,۴۸۵,۰۵۶	۶-۱-۲ پیشگام آروین فراز
-	-	۴,۸۲۰,۸۷۶,۰۳۲	۴,۸۲۰,۸۷۶,۰۳۲	منسوج نیافته فارس
-	۲,۶۲۶,۶۳۶,۸۷۸	-	۲,۶۲۶,۶۳۶,۸۷۸	۶-۱-۲ شرکت بازرگانی رابان شقایق
۱,۷۱۶,۲۰۲,۳۱۸	۱,۷۱۶,۲۰۲,۳۱۸	۱,۷۱۶,۲۰۲,۳۱۸	۲,۴۷۰,۶۳۵,۳۱۸	۶-۱-۱ صنایع سلولزی پرنده‌یس
۱,۸۱۱,۸۹۱,۴۰۷	۱,۸۱۵,۹۴۸,۳۳۹	۱,۸۱۱,۸۹۱,۴۰۷	۱,۸۱۵,۹۴۸,۳۳۹	۶-۱-۱ طبغان سنقر
-	-	۱,۳۹۰,۱۰۱,۶۴۷	۱,۳۹۰,۱۰۱,۶۴۷	جهان ناز نطنز
۲۹,۶۱۷,۳۹۳,۴۶۲	-	۲۹,۶۱۷,۳۹۳,۴۶۲	-	شرکت بازرگانی میلاد تجارت
۱۲,۸۲۳,۱۹۷,۳۷۰	-	۱۲,۸۲۳,۱۹۷,۳۷۰	-	گروه فرا تجارت تیوا
۸,۰۱۳,۰۷۷,۰۷۷	-	۸,۰۱۳,۰۷۷,۰۷۷	-	نگارگستر ققنوس
۴,۰۵۸,۸۱۸,۷۳۰	-	۴,۰۵۸,۸۱۸,۷۳۰	-	تارا کارا
۳,۹۳۲,۳۷۸,۳۰۰	-	۳,۹۳۲,۳۷۸,۳۰۰	-	رضوی نژاد سید احمد
۲,۲۱۲,۷۰۷,۵۱۹	-	۲,۴۵۳,۸۱۲,۲۷۷	-	رخ ناز شاهرود
۱۳,۲۷۹,۷۱۳,۹۸۰	۸,۸۶۱,۹۵۴,۸۶۶	۱۷,۲۸۳,۵۶۰,۰۸۷	۱۲,۶۹۵,۲۱۵,۹۰۴	سایر
۷۷,۴۸۵,۳۸۰,۱۶۳	۸۰,۵۴۵,۰۴۹,۱۱۷	۱۰۹,۵۲۸,۱۰۷,۳۴۶	۱۱۱,۹۳۰,۵۱۹,۳۷۳	

۶-۱-۱- پیگیری و انجام اقدامات قانونی لازم جهت وصول بدهی فوق‌الاشاره به واحد حقوقی واگذار گردیده است.

۶-۱-۲- مانده های فوق از بابت فروش تیشو بوده است که در تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲- مانده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول گروه عمدتاً شامل مبالغ ۱۱,۵۲۵ میلیون ریال، ۷۵۴ میلیون ریال، ۶۴۷ میلیون ریال و ۱,۸۱۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت حریر سازان، شرکت پرنديس، شرکت ایران پوشک و شرکت لطیفان سنقر می باشد.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
۷-۱	تولیدی لاستیک البرز	۲۰,۷۰۶,۸۱۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
	مالیات ارزش افزوده	۴,۸۷۸,۳۵۷,۶۴۸	-
	سپرده انسدادی نزد بانک پارسیان آزادی	۴,۸۷۶,۰۴۸,۸۰۰	۴,۸۷۶,۰۴۸,۸۰۰
	بدهی کارکنان	۴,۳۳۰,۲۴۴,۰۸۸	۳,۷۳۴,۲۴۵,۵۵۵
	عوارض شهرداری	۳,۳۹۵,۱۸۵,۶۸۶	-
	سپرده های دریافتنی	۱,۹۷۹,۴۷۹,۸۰۰	۱,۹۷۹,۴۷۹,۸۰۰
۷-۲	سود سهام دریافتنی	۱,۵۴۰,۰۰۰	۶۲,۱۲۰,۳۰۰
	عیش پرگل قاسمی	-	۲,۰۲۰,۳۴۶,۳۰۰
	شرکت بیمه ایران	-	۱,۷۴۲,۸۸۸,۴۴۶
	بانک مسکن میرداماد	-	-
	شرکت فرعی - حریر خوزستان	-	-
	سایر	۵,۰۸۵,۷۳۴,۷۳۸	۶,۹۷۸,۶۳۲,۱۵۸
		۴۵,۲۵۳,۳۹۰,۷۶۰	۴۱,۴۳۷,۸۸۸,۹۵۰
۷-۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
		۲۵,۰۹۸,۳۹۰,۷۶۰	۴۱,۴۳۷,۸۸۸,۹۵۰
		۲۹۹,۳۳۳,۳۱۹,۷۱۵	۲۹۹,۳۳۳,۳۱۹,۷۱۵
		۷۴,۳۹۰,۳۸۸,۳۱۴	۷۴,۳۹۰,۳۸۸,۳۱۴

۷-۱- مانده مطالبات از شرکت تولیدی لاستیک البرز بابت ضمانت وام دریافتی آن شرکت بوده که به موجب حکم دادگاه این شرکت مجبور به بازپرداخت اصل و فرع وام مذکور طی اقساط ۳۶ ماهه به بانک رفاه پردیس شده است. مضافاً در سال مورد گزارش بابت مطالبات مزبور مبلغ ۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است.

۷-۲- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۸,۳۴۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۱ شرکت حریر خوزستان و مبلغ ۱ میلیون ریال سود سهام شرکت پتروشیمی آبادان می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
	مواد اولیه و لوازم بسته بندی	۲۹۳,۰۲۲,۲۲۹,۰۱۳	۱۹۷,۳۳۶,۵۲۲,۴۶۲
	قطعات و لوازم یدکی	۱۲۱,۶۱۱,۶۹۲,۶۳۵	۶۶,۰۷۲,۶۳۵,۲۴۸
	کالای ساخته شده	۲۰,۵۰۰,۶۱۹,۸۱۹	۲۹۱,۹۱۵,۳۶۸
۸-۲	کالای در راه	۱,۸۴۷,۷۰۶,۰۰۰	۵,۷۳۳,۲۲۹,۵۶۱
	موجودی ملزومات مصرفی	۷۶۸,۲۵۲,۴۶۴	۶۸۱,۳۴۴,۸۰۵
	کالای امانی شرکت نزد دیگران	۱۲,۹۴۵,۵۰۲,۹۲۸	۲۵,۸۲۵,۵۴۳,۷۰۲
۸-۳	سایر موجودیها	۲۶,۹۷۵,۴۹۳,۷۲۰	۳۰,۱۲۴,۹۹۳,۷۲۰
		۴۷۷,۶۸۱,۴۹۶,۵۷۹	۴۲۶,۰۶۶,۱۸۴,۸۶۶
۸-۴	ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۳,۳۳۱,۲۵۳,۹۵۶)	(۱,۴۷۵,۸۴۵,۶۱۶)
		۴۷۴,۳۵۰,۲۴۲,۶۲۳	۴۲۴,۵۹۰,۳۳۹,۲۵۰
		۲۲۹,۰۶۶,۷۵۳,۲۵۱	۲۲۹,۰۶۶,۷۵۳,۲۵۱
		۲۴۱,۱۸۶,۳۴۷,۱۶۵	۲۴۱,۱۸۶,۳۴۷,۱۶۵

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۸-۱- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۸۲۶ میلیارد ریال و ۴۵۶ میلیارد ریال نزد بیمه ایران بیمه شده است.
- ۸-۲- کالای در راه به مبلغ ۱۸۴۷ میلیون ریال بابت خرید ۱۱,۴۰۰ کیلو گرم مواد شیمیایی می باشد که در تاریخ ترازنامه ترخیص و حمل شده است.
- ۸-۳- مبلغ فوق بابت دریافت ساختمان از شرکت به گل در قبال اسناد واخواستی ستوانی مشتری به مبلغ ۲۵/۳۰۰ میلیون ریال و دریافت یک قطعه زمین به مبلغ ۱,۶۷۵ میلیون ریال می باشد. همچنین کاهش آن بابت فروش ساختمان مسکونی (ویلای به بهای نعام شده ۳,۱۴۹ میلیون ریال می باشد.
- ۸-۴- ذخیره کاهش ارزش موجودیها مربوط به شرکت حریر خوزستان و بابت کالای ساخته شده و موجودی قطعات و لوازم بدکی می باشد.

۹- سناریات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سفارشات خارجی:	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد اولیه و کمکی	-	۷۰,۳۰۱,۳۴۳	-	-
مواد شیمیایی و قطعات	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۷,۳۴۶	-	-
	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۰۸,۶۷۹	-	-
پیش پرداختها:				
۹-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و	۲۳,۱۱۶,۷۴۹,۴۸۸	۱۴۸,۶۴۳,۳۱۵,۴۹۰	۷,۷۷۶,۶۸۷,۳۱۵	۳۸,۳۷۱,۴۶۴,۶۱۰
۹-۲ پیش پرداخت خرید قطعات	۳,۹۰۳,۰۹۴,۳۰۸	۳۶,۴۹۷,۱۰۱,۸۲۹	۳,۹۰۳,۰۹۴,۳۰۸	۹,۶۱۲,۵۲۰,۸۲۹
۹-۳ پیش پرداخت خرید خدمات	۶,۴۶۶,۷۶۵,۷۲۹	۶,۴۲۶,۷۱۶,۳۱۲	۲,۵۸۰,۴۰۶,۸۲۱	۴,۵۴۵,۷۷۶,۸۶۱
پیش پرداخت مالیات	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۳,۴۸۶,۶۰۹,۵۲۵	۱۹۳,۵۶۷,۱۳۳,۵۲۱	۱۵,۲۶۰,۱۸۶,۴۴۴	۵۴,۵۲۹,۷۶۲,۳۰۰
انتقال به ذخیره مالیات	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۳,۴۸۶,۶۰۹,۵۲۵	۱۹۱,۷۴۱,۳۴۳,۵۲۱	۱۵,۲۶۰,۱۸۶,۴۴۴	۵۲,۵۲۹,۷۶۲,۳۰۰

۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
چوب رسان آسیای میانه	۱۵,۳۴۰,۰۶۲,۱۷۳	۱۰۹,۳۷۷,۰۰۰,۸۸۰	-	-
شرکت YURKEK KAGIT	۳,۰۰۰,۵۵۷,۶۲۳	۸,۹۲۱,۵۶۰,۲۶۵	۳,۰۰۰,۵۵۷,۶۲۳	۸,۹۲۱,۵۶۰,۲۶۵
شرکت ROMALGMBH	۱,۸۲۵,۸۲۴,۰۰۰	۵۰۹۵,۴۴۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۸۲۴,۰۰۰	۵۰۹۵,۴۴۰,۰۰۰
شرکت polyan kimya	۱,۶۵۰,۲۱۰,۰۰۰	۸۲۵,۴۸۴,۱۰۶	۱,۶۵۰,۲۱۰,۰۰۰	۸۲۵,۴۸۴,۱۰۶
پاکستان	۸۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۸۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی آبادان	۴۰۷,۰۶۲,۰۲۸	۱,۸۵۵,۱۷۵,۴۸۶	۴۰۷,۰۶۲,۰۲۸	۱,۸۵۵,۱۷۵,۴۸۶
شرکت MEGA WOOD	-	۱۵,۳۴۹,۸۵۰,۸۸۰	-	۱۵,۳۴۹,۸۵۰,۸۸۰
جی ای پیپر	-	۶,۱۱۰,۴۰۰,۵۰۶	-	۶,۱۱۰,۴۰۰,۵۰۶
شرکت صنایع کاغذ پارس	-	۹۹۴۸۵,۰۰۰	-	-
صنایع تولیدی لوله گستر	-	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
تمام صنعت تهران	-	-	-	-
سایر	۶۶,۳۳۳,۶۶۴	۵۸,۵۵۳,۳۶۷	۶۶,۳۳۳,۶۶۴	۵۸,۵۵۳,۳۶۷
	۲۳,۱۱۶,۷۴۹,۴۸۸	۱۴۸,۶۴۳,۳۱۵,۴۹۰	۷,۷۷۶,۶۸۷,۳۱۵	۳۸,۳۷۱,۴۶۴,۶۱۰

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۵,۸۰۱,۹۲۹	۲,۲۱۲,۷۰۲,۱۰۸	۱۷۵,۸۰۱,۹۲۹	۲,۲۱۲,۷۰۲,۱۰۸	پیزانی
-	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه رول استار
-	۴۵۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۵۹,۲۰۰,۰۰۰	نیونک
-	۲۸۶,۲۲۰,۰۰۰	-	۲۸۶,۲۲۰,۰۰۰	رول آرت
-	۱۷۱,۴۷۳,۶۰۰	-	۱۷۱,۴۷۳,۶۰۰	شرکت پیشگام صنعت امرتان
۷,۶۶۱,۳۶۱,۹۰۹	-	۷,۶۶۱,۳۶۱,۹۰۹	-	ROMAL GMBH
۹۴۸,۵۵۹,۵۲۶	-	۹۴۸,۵۵۹,۵۲۶	-	فن آوری هزاره سیالات
۱۳۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳۲,۴۰۰,۰۰۰	-	فروشگاه فرا تکتو
۱۰۰,۱۶۹,۶۴۴	-	۱۰۰,۱۶۹,۶۴۴	-	قشم ولتاژ
۹۹,۹۳۹,۸۴۰	-	۹۹,۹۳۹,۸۴۰	-	گروه صنعتی شاهرخ
۸۰,۲۹۵,۶۹۰	-	۸۰,۲۹۵,۶۹۰	-	آندریتز
-	-	۲۶,۸۸۴,۵۸۱,۰۰۰	-	تمام صنعت تهران
-	-	-	-	شفر آلمان
-	-	-	-	سایر
۴۱۳,۹۹۲,۲۹۱	۷۵,۴۹۰,۶۰۰	۴۱۳,۹۹۲,۲۹۱	۷۵,۴۹۰,۶۰۰	
۹,۶۱۳,۵۲۰,۸۲۹	۳,۹۰۳,۰۹۴,۳۰۸	۳۶,۴۹۷,۱۰۱,۸۲۹	۳,۹۰۳,۰۹۴,۳۰۸	

۹-۳- پیش پرداخت خرید خدمات بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا کریمی-وکیل
-	۷۱۶,۹۶۱,۱۷۵	-	۷۱۶,۹۶۱,۱۷۵	نماد نیکان پویا
۶۱۶,۶۴۱,۰۷۰	۱۷۶,۴۶۹,۵۲۶	۶۱۶,۶۴۱,۰۷۰	۷۱۳,۴۶۹,۵۲۶	آماد زرین
۵۰,۷۴۷,۱۷۶	۶۸۲,۰۹۰,۴۶۵	۵۰,۷۴۷,۱۷۶	۶۸۲,۰۹۰,۴۶۵	بیمه دانا
-	۲۴۵,۱۸۸,۶۸۵	-	۴۸۱,۱۸۸,۶۸۵	همکاران سیستم
۶۹۲,۳۲۶,۸۶۹	۴۵۴,۰۲۴,۸۲۸	۶۹۲,۳۲۶,۸۶۹	۴۵۴,۰۲۴,۸۲۸	بیمه ایران
-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراپورس ایران
۳۳۴,۲۰۸,۸۰۰	۳۱۹,۴۵۰,۳۰۰	۳۳۴,۲۰۸,۸۰۰	۳۱۹,۴۵۰,۳۰۰	شرکت ساجا تا تعاونی ۳۶
-	۱۹۱,۴۳۶,۷۴۲	-	۱۹۱,۴۳۶,۷۴۲	شرکت نوین هوا
-	-	-	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	خرمنشهر ترخیص سبز آروند
-	-	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	حسین فرج اله چعب
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	غروی محمد حسین
-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	رنگ فروشی برادران یزدی
۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۳۸,۱۰۰	۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۳۸,۱۰۰	سهند بالا بر
-	-	-	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیمان صنعت
۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	علی خلفی
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع پارسبان
۱,۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت حمل و نقل بین المللی آذر دهر
۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سازه اجرا گستر
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مرتضی زاهدی
۴۷۲,۸۵۲,۹۴۶	-	۲,۳۵۳,۷۹۲,۲۹۷	۴۱۲,۳۶۰,۹۰۸	سایر
۴,۵۲۵,۷۷۶,۸۶۱	۳,۵۸۰,۴۰۴,۸۲۱	۶,۴۲۶,۷۱۶,۲۱۲	۶,۴۶۶,۷۶۵,۷۲۹	

شرکت محصولات غذایی (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- دارایی‌های مشهود
 ۱۰-۱ جدول پای نام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال				استهلاک انباشته - ریال				توضیح اقلام			
مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	تغییرات در استهلاک	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	تغییرات در استهلاک	توضیح				
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تغییرات در استهلاک	توضیح				
۱,۳۳۵,۵۷۵,۵۳۴	۱,۳۳۵,۵۷۵,۵۳۴	-	-	۱,۳۳۵,۵۷۵,۵۳۴	۱,۳۳۵,۵۷۵,۵۳۴	-	زمین				
۳۶,۷۸۱,۵۸۴,۱۳۹	۳۱,۹۳۰,۱۴۰,۳۶۶	۳,۵۷۳,۵۳۰,۱۸۶	۱۸,۳۰۶,۹۱۸,۶۸۷	۵۲,۶۹۹,۵۸۶,۹۱۹	۳,۵۶۴,۷۳۳,۸۱۶	-	ساکنان				
۷۵,۳۵۰,۹۲۰,۰۰۰	۴۲,۹۸۱,۷۶۴,۱۷۰	۳,۸۱۶,۱۵۲,۷۱۵	۲۰,۷۵۱,۰۵۱,۶۶۸	۶۷,۶۴۹,۹۷۹,۵۵۳	۴۴,۱۸۱,۵۲۳,۷۷۰	-	تأسیسات				
۳,۷۸۳,۳۵۰,۸۷۰	۳,۳۷۶,۷۹۳,۵۵۹	(۳۹۷,۹۳۶,۶۳۶)	۱,۱۰۸,۳۵۱,۵۷۹	۷,۴۸۶,۶۶۹,۱۷۵	۶,۱۸۷,۸۰۶,۳۳۹	-	وسایط نقلیه				
۳۳۷,۵۵۳,۳۵۵,۰۰۰	۷۴۶,۳۳۵,۳۷۸,۰۸۸	-	۳۷,۰۳۵,۱۳۳,۰۸۸	۴۳۳,۵۵۵,۹۵۵,۷۰۰	۳۹۹,۹۰۸,۷۹۸,۲۲۳	-	ماشین آلات				
۱,۰۷۴,۶۸۸,۶۴۴	۶,۱۷۹,۶۱۸,۶۶۶	-	۶,۰۴۳,۳۳۲,۶۸۹	۷,۲۰۹,۳۵۱,۹۳۶	۳,۵۰۰,۳۹۹,۲۴۵	-	ابزارآلات				
۴,۸۰۰,۶۰۶,۹۶۷	۸,۱۵۰,۷۷۳,۶۸۲	(۴۸۹,۳۰۴)	۱,۰۹۲,۷۹۹,۸۸۲	۱۳,۵۷۹,۱۱۲,۶۵۴	۹,۱۳۷,۳۸۵,۱۶۱	-	اتاقه و تجهیزات				
۷۸۹,۷۹۰,۳۵۳,۹۴۸	۳۸۸,۲۷۹,۳۴۵,۸۱۵	(۳۹۸,۶۲۵,۷۳۶)	۳۶,۳۱۹,۳۲۹,۱۳۹	۶۲۲,۶۷۶,۳۳۶,۲۶۷	۴۸۸,۲۶۶,۶۴۰,۹۹۷	-	دارایی‌های غیر قابل تکمیل				
۲,۷۳۱,۲۹۱,۲۷۷	۱۷۳,۳۱۸,۳۸۶			۱۳۳,۳۱۸,۳۸۶	۲,۷۳۱,۲۹۱,۲۷۷	-	اقلام سرمایه‌ای نزد اشخاص				
۱۳۷,۲۶۶,۳۵۶	۱,۴۴۴,۸۰۶,۳۵۷			۱,۴۴۴,۸۰۶,۳۵۷	۱۱۷,۲۶۶,۳۵۶	-	سفر، تبلیغات و سایر حساب‌های جاری				
۷,۰۵۸,۴۵۹,۶۹۳	۴۹,۶۷۲,۷۳۱,۷۸۹			۴۹,۶۷۲,۷۳۱,۷۸۹	۷,۰۵۸,۴۵۹,۶۹۳	-	تغییرات و سایر حساب‌های جاری				
۷۹۹,۷۸۰,۳۷۱,۰۰۰	۴۳۹,۳۳۰,۳۰۳,۳۳۷	(۳۹۸,۶۲۵,۷۳۶)	۳۶,۳۱۹,۳۲۹,۱۳۹	۱۸۸,۲۷۶,۲۸۷,۰۴۶	۴۸۸,۱۸۴,۶۵۸,۱۳۳	-					



شرکت صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲- جدول پهای نظام شده و استهلاک انباشته دار استهلاک در صورت سود و زیان:

شرح اقلام	پهای نظام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مقدار در ابتدای سال	دار استهلاک انباشته شده طی سال مالی	دار استهلاک انباشته شده در ابتدای دوره	تقل و اتقار و تعدیلات طی سال مالی	مقدار در پایان سال	استهلاک سال مالی	دار استهلاک انباشته در ابتدای دوره	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال
زمین	۵۰۵۰,۷۶۶,۹۰۳	-	-	-	۵۰۵۰,۷۶۶,۹۰۳	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
ساختمان	۴۰,۲۳۲,۸۷۹,۱۶۹	۴۳۲,۴۸۱,۷۴۰	-	۵,۱۴۶,۲۵۱,۲۷۷	۴۵,۸۱۲,۷۰۷,۱۸۶	۲,۳۹۶,۰۶۶,۵۵۸	-	۱۷,۴۵۰,۷۹۵,۲۷۷	۵۰۵۰,۷۶۶,۹۰۳	۴۸,۳۷۱,۹۱۱,۸۰۹
تاسیسات	۲۶,۴۷۴,۲۲۱,۹۸۷	۱۳۶,۹۵۶,۲۲۲	-	۱,۴۷۲,۳۱۷,۷۳۷	۲۸,۰۸۲,۶۹۵,۹۴۶	۲,۷۱۴,۸۳۴,۵۸۸	-	۱۷,۷۰۹,۱۰۱,۱۲۳	۲۰,۳۷۶,۵۹۴,۷۳۳	۲۰,۳۷۶,۵۹۴,۷۳۳
ماشین آلات	۲۳۲,۰۱۸,۵۷۵,۸۹۰	۱,۵۶۶,۹۵۶,۳۸۶	-	۳,۳۰۳,۹۲۸,۳۱۷	۳۳۷,۷۸۹,۴۸۰,۵۹۳	۲۳,۸۹۰,۹۸۷,۶۶۹	-	۱۵۱,۱۱۹,۸۰۰,۶۶۶	۱۸۶,۶۶۹,۶۷۹,۹۲۷	۱۸۶,۶۶۹,۶۷۹,۹۲۷
وسایط نقلیه	۳,۷۱۲,۳۲۱,۵۴۶	-	(۵۶۴,۳۴۸,۲۳۰)	۱,۸۵۳,۳۰۶,۱۶۶	۵,۰۱۳,۱۹۹,۶۶۲	۷,۰۹۸,۵۷۸,۳۵۲	-	۲,۴۷۲,۳۴۶,۷۶۰	۲,۵۳۸,۷۵۳,۰۷۰	۲,۵۳۸,۷۵۳,۰۷۰
ابزار آلات	۷,۱۶۲,۲۲۲,۸۵۲	۵۴۱,۱۸۳,۸۸۵	-	۲,۶۶۱,۰۸۸,۸۰۶	۵,۳۳۴,۵۵۵,۵۴۳	۴۷۷,۵۲۴,۰۸۳	-	۱,۹۵۷,۲۲۲,۶۰۰	۲,۳۷۷,۳۷۱,۹۲۳	۲,۳۷۷,۳۷۱,۹۲۳
اثاثیه و تجهیزات	۶,۰۳۲,۱۵۵,۲۷۷	۲۴۲,۸۵۶,۸۱۷	(۱۳,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۳۱۲,۷۶۲,۳۵۳	۷,۶۴۴,۱۷۵,۳۴۶	۲,۵۸۷,۴۹۵,۵۲۵	(۶۸۹,۴۰۴)	۳,۳۸۷,۱۶۳,۰۵۸	۴,۳۵۹,۱۲۳,۸۸۸	۴,۳۵۹,۱۲۳,۸۸۸
دارایی در دست تکمیل	۲۴۶,۶۸۷,۶۵۸,۷۰۴	۷,۵۲۰,۴۴۵,۰۵۰	(۵۷۸,۰۴۸,۷۳۰)	۱۵,۷۰۹,۷۷۵,۵۵۵	۴۴۴,۷۳۹,۶۱۱,۰۷۹	۲,۰۹۲,۵۷۲,۶۷۳	(۳۹۸,۶۳۵,۷۳۶)	۱۹۳,۴۹۷,۵۳۰,۶۵۴	۲۵۰,۷۴۲,۰۹۰,۶۱۵	۲۵۰,۷۴۲,۰۹۰,۶۱۵
اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	۲,۷۳۱,۲۹۱,۲۷۷	۲,۵۸۷,۲۰۹,۰۱۷	-	(۵,۱۴۵,۱۸۱,۹۰۸)	۱۱۳,۳۱۸,۳۸۶	۱۱۳,۳۱۸,۳۸۶	-	-	۱۱۳,۳۱۸,۳۸۶	۱۱۳,۳۱۸,۳۸۶
بیش بر دارایی‌های سرمایه‌ای	۶۷,۳۷۶,۳۵۱	۱,۳۵۵,۸۷۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۲۳,۲۴۶,۳۵۱	۱,۴۲۳,۲۴۶,۳۵۱	-	-	۱,۴۲۳,۲۴۶,۳۵۱	۱,۴۲۳,۲۴۶,۳۵۱
	۶,۸۰۰,۶۲۰,۴۹۳	۵,۲۶۷,۵۲۳,۱۵۴	-	(۱۰,۵۱۴,۵۹۲,۶۲۷)	۱,۵۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۵۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۵۵۰,۰۰۰
	۴۲۶,۱۸۶,۷۴۶,۸۷۵	۱۲,۱۳۱,۰۳۷,۲۲۱	(۵۷۸,۰۴۸,۷۳۰)	-	۴۲۷,۸۴۹,۷۳۵,۸۱۶	۱۶۳,۴۵۳,۵۸۱,۹۱۷	(۳۹۸,۶۳۵,۷۳۶)	۱۱۳,۰۹۷,۵۳۰,۶۵۴	۵۵۲,۸۶۲,۲۰۵,۱۶۲	۵۵۲,۸۶۲,۲۰۵,۱۶۲
	۷۷۲,۸۳۳,۱۶۴,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۳-۱۰- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۱۳۱ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۹۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۴-۱۰- از مبلغ افزایش ساختمان به مبلغ ۷۷۱۱ میلیون ریال، ۵۷۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و عمدتاً بابت تعمیرات اساسی و مقاوم سازی ساختمان جوهر (۳۵۷۱ میلیون ریال)، ساختمان دفتر مرکزی (۱۵۷۵ میلیون ریال) و بابت تعمیرات اساسی زیر زمین ساختمان اداری (۴۳۳ میلیون ریال) می باشد. همچنین افزایش ۲۱۳۲ میلیون ریالی ساختمان حریر خوزستان بابت تهیه نقشه معماری ساختمان، اتمام اسکلت فلزی، آرماتوربندی و رنگ آمیزی ساختمان می باشد.
- ۵-۱۰- از افزایش تاسیسات به مبلغ ۲۱۵۴۲ میلیون، مبلغ ۱۹۹۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت حریر خوزستان و بابت خرید تابلو های برق، درایو کنترل، کنتاکتور، کنترل، راه انداز نرم، پرفیو پاس، باس ماژول، فن تابلویی، دریوش سینی کابل، کابل افشان و C.P.I و... می باشد.
- ۶-۱۰- افزایش وسائط نقلیه به مبلغ ۱۸۶۳ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت اصلی و بابت خرید وانت مزدا به مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال، خودروی مگان به مبلغ ۷۷۰ میلیون ریال، لیفتراک سه تن به مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال و کاهش آن بابت فروش لیفتراک، تراکتور، وانت مزدا، زانتیا می باشد.
- ۷-۱۰- اضافات مانده حساب ماشین آلات به مبلغ ۴۷۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی شامل ۱۹۲۴ میلیون ریال جهت خرید رول پرس و مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال جهت خرید مانیتور دستگاه ماشین کاغذ و مابقی جهت خرید سایر ماشین آلات می باشد و افزایش به مبلغ ۹۰۹۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت حریر خوزستان بابت خرید ۳ دستگاه الکتروموتور، نصب سیستم روغن کاری، روتوری جونیت، پاورپک ماشین، پمپ-گریسکاری اتوماتیک، فلنج استیل، کامپیوترهای صنعتی، درایو، رگلاتور رطوبت گیر روغن، الکترو پمپ، پرشر سوئیچ، کوپلینگ، بالشتک هوا ساکشن و سیلندر می باشد.
- ۸-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت حریر خوزستان و شامل مبالغ ۷۰۲۲۸ میلیون ریال بابت سابلوت سیستم روغنکاری ۴۰۹۷۰۰ میلیون ریال بابت ساکشن پرس رول ۵۰۲۲۸۰ میلیون ریال بابت تعمیر ۸ عدد رول هرزگرد ۸۰۹۷۶۰ میلیون ریال خرید مونیتورینگ و پروگرامینگ ۷۰۶۴۵ میلیون ریال بابت پرس و سیلندر رول تعمیری ۲۹۵ میلیون ریال خرید یک دستگاه بالابر ۳۰۵۱۲۰ میلیون ریال خرید انواع وسایل برقی ۴۰۳۷۴۰ میلیون ریال بابت انجام امور ساختمانی سالن تولید و MCC کارخانه، ۱۵۳۲ میلیون ریال بابت کابل کشی و سیستم روشنایی ۱۰۴۰۰۰ میلیون ریال بابت اتوماسیون صنعتی کارخانه، ۱۰۱۶۴ میلیون ریال بابت انجام آردواز سقف رستوران و ساخت کانالهای هود ۵۹۰۰ میلیون ریال بابت انجام سند پلاست و رنگ آمیزی ماشین آلات تولید ۵۶۵۰ میلیون ریال بابت ساخت بابت پنجره های یو پی وی سی ۲۲۶۰ میلیون ریال بابت نصب و تعمیر لوله های پنوماتیکی و سایر موارد ۴ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۱۰- پروژه بازسازی و نوسازی شرکت حریر خوزستان، ناشی از حریق کارخانه، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ در اتاق کنترل فرمانهای خط تولید در اثر نوسانات برق و فرسودگی و منسوخ بودن سیستم برق و plc کارخانه و کابلهای ارتباطی بوده که اقدامات نوسازی آن به انجام رسید و شروع فعالیت تولید شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۸ بوده است.
- ۱۰-۱۰- کلیه املاک و ماشین آلات شرکت اصلی بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک رفاه و سند کارخانه شرکت حریر خوزستان بابت اعتبارات استادی در رهن بانک مسکن شعبه میرداماد می باشد.

۱۱- داراییهای نامشهود

گروه	شرکت اصلی		گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حق امتیاز برق	۴,۵۵۰,۸۵۳,۸۱۹	ریال	۴,۵۵۰,۸۵۳,۸۱۹	ریال	۳,۵۳۵,۷۲۶,۳۱۹
حق امتیاز گاز	۷۸۸,۲۰۸,۴۰۰	ریال	۷۸۸,۲۰۸,۴۰۰	ریال	۶۶۷,۶۸۸,۴۰۰
حق امتیاز تلفن	۱۹۷,۴۳۵,۲۶۸	ریال	۱۷۲,۴۳۵,۲۶۸	ریال	۹۴,۸۲۸,۵۰۰
نرم افزارها	۱,۹۸۰,۲۸۸,۸۶۷	ریال	۱,۶۹۱,۲۸۸,۸۶۷	ریال	۱,۰۳۴,۰۹۱,۶۶۷
سایر	۱۱۲,۸۴۷,۵۷۷	ریال	۱۱۲,۸۴۷,۵۷۷	ریال	۱۰۷,۲۶۳,۷۲۵
	۷,۶۲۹,۶۳۳,۹۳۱	ریال	۷,۳۱۵,۶۳۳,۹۳۱	ریال	۵,۴۳۹,۵۹۸,۶۱۱
ذخیره استهلاک نرم افزار	(۱,۴۳۸,۱۳۱,۹۹۸)	ریال	(۱,۱۹۱,۷۸۰,۲۸۰)	ریال	(۷۶۱,۴۱۴,۹۱۷)
	۶,۱۹۱,۵۰۱,۹۳۳	ریال	۶,۱۲۳,۸۵۳,۶۵۱	ریال	۴,۶۷۸,۱۸۳,۶۹۴

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرقفلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۶۲۷,۱۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۷,۱۲۰,۰۰۰
(۶,۳۵۰,۸۴۸,۰۰۰)	(۷,۰۲۲,۲۰۴,۰۰۰)
(۷۸۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۷۸۱,۳۵۶,۰۰۰)
(۷,۰۳۲,۲۰۴,۰۰۰)	(۷,۸۱۳,۵۶۰,۰۰۰)
۸,۵۹۴,۹۱۶,۰۰۰	۷,۸۱۳,۵۶۰,۰۰۰

بهای تمام شده در پایان سال

کسر می شود:

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱۳- سرمایه گذار بهای بلند مدت

۱۳-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۶۱,۲۳۱,۷۶۸	۷۶۱,۲۳۱,۷۶۸	۱۳-۱-۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۵,۱۴۱,۲۳۱,۷۶۸	۴,۶۸۱,۲۳۱,۷۶۸		

شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به تفکیک شرکتهای سرمایه گذار بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال			ریال	ریال
۷۰۸,۵۱۷,۴۸۱	۷۰۸,۵۱۷,۴۸۱	۳۰۲,۹۰۱	-	۷۰۸,۵۱۷,۴۸۱	۷۰۸,۵۱۷,۴۸۱
۴,۷۱۴,۲۸۷	۴,۷۱۴,۲۸۷			۴,۷۱۴,۲۸۷	۴,۷۱۴,۲۸۷
۷۱۳,۲۳۱,۷۶۸	۷۱۳,۲۳۱,۷۶۸			۷۱۳,۲۳۱,۷۶۸	۷۱۳,۲۳۱,۷۶۸
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰			۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۱,۲۳۱,۷۶۸	۷۶۱,۲۳۱,۷۶۸			۷۶۱,۲۳۱,۷۶۸	۷۶۱,۲۳۱,۷۶۸

الف - سرمایه گذاری شرکت اصلی:

گروه صنعتی بارز

سایر

ب - شرکت حریر خوزستان:

شرکت زامیاد

۱۳-۲- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پذیرفته شده در بورس	سایر	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۲۷۹,۵۴۵,۰۰۰	۵۵,۲۷۹,۵۴۵,۰۰۰	-	۵۵,۲۷۹,۵۴۵,۰۰۰	۵۵,۲۷۹,۵۴۵,۰۰۰	۵۵,۲۷۹,۵۴۵,۰۰۰
۷۲۹,۲۳۱,۷۶۸	۷۲۹,۲۳۱,۷۶۸	۷۱۳,۲۳۱,۷۶۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۲۳۱,۷۶۸	۷۲۹,۲۳۱,۷۶۸
۲۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۳۶۸,۷۷۶,۷۶۸	۵۹,۹۰۸,۷۷۶,۷۶۸	۷۱۳,۲۳۱,۷۶۸	۵۹,۱۹۵,۵۴۵,۰۰۰	۸۰,۳۶۸,۷۷۶,۷۶۸	۵۹,۹۰۸,۷۷۶,۷۶۸

شرکتهای فرعی

سایر شرکتهای

اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۲-۱- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
شرکتهای فرعی:				
حریر خوزستان	ایران	۷۹.۳۰	۷۹.۳۰	تولید تیشو

۱۳-۲-۲- کاهش در سپرده های بانکی بابت تسویه دو فقره سپرده بلند مدت پنج ساله به مبلغ ۱۰۱۲۰ میلیون ریال در بانک پاسارگاد شعبه خیابان آزادی می باشد. مبلغ ۳.۹۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلند مدت جهت تضمین تسهیلات بانک صنعت معدن می باشد. کاهش اوراق مشارکت به مبلغ ۱۰۰۳۴۰ میلیون ریال بابت باز خرید ۱۰۳۴ برگ اوراق مشارکت ۱۰ میلیون ریالی و سود اوراق می باشد.

۱۴- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حصة بلند مدت وام کارکنان	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۰۶۵,۸۱۲,۷۲۴	۳,۵۴۶,۰۰۲,۲۰۰	۳,۹۴۸,۰۱۰,۲۷۰	۳,۱۵۹,۲۴۹,۱۲۵
	۴,۰۶۵,۸۱۲,۷۲۴	۳,۵۴۶,۰۰۲,۲۰۰	۳,۹۴۸,۰۱۰,۲۷۰	۳,۱۵۹,۲۴۹,۱۲۵

۱۵- حسابهای پرداختی تجاری

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
فروشندهگان کالا و خدمات:				
شرکت آریا سپید سلولز	۲۸,۳۸۷,۱۹۲,۳۶۵	-	۲۸,۳۸۷,۱۹۲,۳۶۵	-
سازمان اسناد ملی	۵,۱۳۲,۹۸۵,۸۶۸	-	۵,۱۳۲,۹۸۵,۸۶۸	-
رضا داد لویی	۳,۱۳۰,۰۶۶,۹۷۶	-	۳,۱۳۰,۰۶۶,۹۷۶	-
آینده سازان لطیف	۲,۴۸۹,۰۷۲,۱۶۵	۱,۵۸۸,۶۳۹,۰۵۸	۲,۴۸۹,۰۷۲,۱۶۵	۱,۵۸۸,۶۳۹,۰۵۸
بهیمو بازیافت سامان	۲,۱۷۵,۴۲۳,۱۵۶	-	۲,۱۷۵,۴۲۳,۱۵۶	-
آریا بسیار تجارت	۹۳۲,۴۲۵,۹۵۰	-	۹۳۲,۴۲۵,۹۵۰	-
کالا آوران صنعت وطن	۷۱۸,۷۲۸,۵۰۰	۱,۶۳۸,۳۸۰,۶۰۰	۷۱۸,۷۲۸,۵۰۰	۱,۶۳۸,۳۸۰,۶۰۰
جواد الله وردی	۵۱۲,۷۰۴,۵۰۰	-	۵۱۲,۷۰۴,۵۰۰	-
اروم تجارت چایلاخ	۳۱,۶۴۵,۶۶۴	۴,۱۵۸,۴۰۴,۸۵۰	۳۱,۶۴۵,۶۶۴	۴,۱۵۸,۴۰۴,۸۵۰
رادان مرتضی	-	۲,۲۵۰,۶۴۴,۲۳۱	-	۲,۲۵۰,۶۴۴,۲۳۱
صنایع رابیتس اصفهان	-	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی آبادان	-	۹۶۲,۴۱۷,۹۳۴	-	۹۶۲,۴۱۷,۹۳۴
منسوج نبافته شیراز	-	۸۹۶,۶۶۵,۶۴۴	-	۸۹۶,۶۶۵,۶۴۴
سایر	۴,۸۱۲,۹۳۴,۵۰۸	۲,۷۷۳,۵۹۹,۴۳۴	۴,۸۱۲,۹۳۴,۵۰۸	۲,۷۷۳,۵۹۹,۴۳۴
	۴۸,۳۲۳,۱۸۹,۶۵۲	۱۵,۳۸۰,۳۵۱,۷۵۱	۴۸,۳۲۳,۱۸۹,۶۵۲	۱۵,۳۸۰,۳۵۱,۷۵۱

۱۵-۱- لازم به توضیح است که مبلغ ۱۶,۷۸۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تا تاریخ تهیه ترازنامه تسویه گردیده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۴,۸۸۲,۱۰۵,۴۵۲	۷۲,۹۲۶,۱۴۰,۴۵۲	۱۰۲,۵۹۷,۱۹۶,۱۰۲	۱۰۲,۷۰۲,۱۴۰,۴۵۲	۱۶-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۳,۴۴۳,۰۳۸,۱۳۳	۷,۳۶۰,۹۰۶,۶۳۰	۱۴,۷۴۱,۴۵۳,۷۶۹	۷,۳۶۰,۹۰۶,۶۳۰	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۴۰,۴۳۸,۸۹۲,۴۰۰	۳,۳۶۴,۱۱۲,۰۵۳	۵,۳۲۹,۴۵۴,۸۰۹	۵,۰۲۰,۲۳۹,۰۵۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳,۲۷۷,۴۹۹,۷۹۰	۹۹۴,۱۴۰,۰۵۱	۳,۸۲۷,۲۶۰,۵۴۵	۱,۵۱۳,۲۷۶,۴۳۴	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه
۲,۱۵۶,۱۸۰,۷۱۱	۳,۲۱۱,۰۰۷,۵۷۲	۲,۴۱۲,۰۱۵,۲۲۵	۵,۸۶۱,۴۸۸,۲۱۹	پس انداز کارکنان
۶۹۸,۴۶۵,۳۲۲	۸۶۵,۸۲۱,۴۴۲	۲,۲۵۷,۳۵۹,۰۷۴	۲,۴۲۴,۷۱۵,۱۹۴	وزارت صنعت و معدن
۲۰۲۰,۳۴۶,۳۰۰	-	۲۰۲۰,۳۴۶,۳۰۰	-	عیش پرگل قاسمی
۱,۸۹۱,۴۸۶,۷۵۱	۲,۵۴۵,۹۹۰,۳۱۱	۱,۸۹۱,۴۸۶,۷۵۱	۲,۵۴۵,۹۹۰,۳۱۱	سپرده های پرداختنی
۳۰۸,۸۸۷,۰۹۹	۲۴۴,۶۳۸,۱۴۴	۷۹۶,۹۳۸,۵۳۶	۴۷۱,۳۰۴,۱۷۳	اتاق بازرگانی صنایع و معادن
۴۰۹,۷۵۶,۱۵۵	۵۶۰,۴۵۸,۸۶۲	۶۳۷,۰۶۱,۹۳۶	۷۵۱,۵۸۳,۰۵۰	مالیات حقوق و تکلیفی
۱۲,۴۱۱,۹۸۳,۹۷۸	-	-	-	حریر خوزستان
-	-	-	۹۸۵,۰۳۲,۸۸۷	برق صنعتی مینکر
-	-	-	۷۲۸,۹۳۹,۰۰۰	آسیا چوب
-	-	-	۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰	پرشین زک
-	-	-	۳۰۱,۶۶۵,۰۰۰	(ساتراب پلیمر (ساتراب صنعت امروز
-	-	-	۲۴۴,۱۵۰,۹۰۰	حریردز
-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
۱۲,۸۴۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۴۰,۰۰۰	-	کالای امانی دیگران نزد ما
۲,۸۱۷,۱۷۱,۳۱۷	۲,۴۴۲,۶۱۸,۱۵۴	۶,۱۰۵,۴۲۶,۶۸۵	۷,۰۴۹,۵۰۲,۵۰۸	سایر
۱۳۹,۳۷۳,۶۵۳,۴۰۸	۹۴,۵۱۵,۸۳۳,۶۷۱	۱۴۲,۶۲۸,۸۳۹,۸۳۲	۱۳۹,۵۳۹,۳۳۳,۸۱۳	

۱۶-۱- اسناد پرداختنی فوق عمدتاً به مبلغ ۷۲,۹۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمیایی تامین بابت بدهی سود سهام و مبلغ ۳۰,۶۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت حریر خوزستان بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به اداره دارایی شوش می باشد.

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۲۹,۸۶۹,۵۴۱	۶,۱۱۱,۳۰۶,۷۷۵	۷۴,۰۹۷,۳۳۰,۳۷۸	۷,۲۳۹,۴۷۹,۴۴۳	۶-۲ فروش دستمال تیشو
۱۰,۴۲۹,۸۶۹,۵۴۱	۶,۱۱۱,۳۰۶,۷۷۵	۷۴,۰۹۷,۳۳۰,۳۷۸	۷,۲۳۹,۴۷۹,۴۴۳	

شرکت محصولات کاغذی، لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیاتی سالهای ۱۳۹۰ لغایت سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی					
		مالیات													
		مانده ذخیره	ریال	مانده ذخیره	ریال	تأدیه شده	ریال	قطعی	ریال	تشخیصی	ریال	ابرازی	ریال	ریال	ریال
در حال رسیدگی توسط حوزه مالیاتی	در حال رسیدگی توسط حوزه مالیاتی	۱,۲۶۲,۶۶۳,۶۳۸	-	۱۶,۳۹۰,۳۱۹,۱۰۳	۱۷,۵۶۸,۳۳۳,۰۲۴	۱۷,۵۶۸,۳۳۳,۰۲۴	۱۶,۳۹۰,۳۱۹,۱۰۳	۶۵,۵۶۱,۲۷۶,۴۱۴	۹۳,۵۵۱,۵۷۸,۹۷۶	۱۳۹۰					
		۳۲,۹۵۳,۹۱۴,۲۵۶	-	۳۲,۹۵۳,۹۱۴,۲۵۶	-	-	۳۲,۹۵۳,۹۱۴,۲۵۶	۱۳۲,۲۱۲,۲۹۳,۹۰۵	۱۵۹,۳۵۹,۵۱۸,۸۷۷	۱۳۹۱					
		-	۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱	-	-	-	۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱	۱۸۷,۴۳۳,۵۷۴,۲۸۳	۱۹۴,۱۰۳,۶۷۹,۳۷۴	۱۳۹۲					
		۳۴,۲۱۶,۵۷۷,۶۹۴	۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-						
	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-						
		۳۲,۲۱۶,۵۷۷,۶۹۴	۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-						
		۳۷,۴۹۲,۱۶۷,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-						
		۶۹,۷۰۸,۷۴۵,۵۷۷	۴۶,۸۵۸,۴۱۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-						

پیش پرداخت مالیات	خیزه مالیات بر درآمد شرکت اصلی	خیزه مالیات بر درآمد شرکت جریز خوزستان	خیزه مالیات بر درآمد گروه
-------------------	--------------------------------	--	---------------------------

بیش پرداخت مالیات

ذخیره مالیات بر درآمد شرکت اصلی

ذخیره مالیات بر درآمد شرکت حوزی خوزستان

ذخیره مالیات بر درآمد گروه

۱۸-۱- با توجه به زیان ابرازی شرکت حوزی خوزستان در سال مورد گزارش، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۲۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۸۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۲۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰
۸۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۲۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۸۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰	۱۲۴,۸۲۴,۳۱۳,۷۰۰

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع نفت، گاز و پتروشیمی دامین

۱۹-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۵ شرکت اصلی، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص تقسیم گردیده که مبلغ ۶۰ میلیارد ریال آن به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۷/۱۰ به سرمایه افزایش یافته است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۸۹۲,۳۹۳,۵۶۷	۴۲,۱۳۱,۴۶۸,۳۸۲	۷۰,۱۴۱,۱۳۵,۹۸۸	۷۲,۳۸۰,۲۱۰,۸۰۳	۲۰-۱-۱ بانک صادرات
۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۰-۱-۲ بانک رفاه کارگران
۳۲,۶۷۰,۱۳۶,۷۴۰	۸,۱۶۷,۵۳۴,۱۸۵	۳۲,۶۷۰,۱۳۶,۷۴۰	۸,۱۶۷,۵۳۴,۱۸۵	۲۰-۱-۳ بانک صنعت و معدن
۹۵۵,۶۸۱,۷۱۵	۹۵۵,۶۸۱,۷۱۵	۹۵۵,۶۸۱,۷۱۵	۹۵۵,۶۸۱,۷۱۵	۲۰-۱-۴ بانک ملی هفت تیر
۳۲۴,۷۴۸,۳۲۸,۴۶۴	۳۰۲,۴۸۴,۸۰۰,۷۲۴	۳۵۴,۹۹۷,۰۷۰,۸۸۵	۳۲۲,۷۳۳,۵۴۳,۱۴۵	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۰,۶۶۴,۱۱۵,۱۰۱)	(۸,۲۳۹,۳۱۷,۲۶۸)	(۱۵,۴۵۲,۶۹۳,۸۰۳)	(۸,۲۳۹,۳۱۷,۲۶۸)	
۳۱۴,۰۸۴,۲۱۳,۳۶۳	۲۹۴,۲۴۵,۴۸۳,۴۵۶	۳۳۹,۵۴۴,۳۷۷,۰۸۲	۳۲۴,۴۹۴,۲۲۵,۸۷۷	اضافه می شود: جرایم بانکی
-	-	-	۷۱۶,۰۲۵,۰۲۴	
۳۱۴,۰۸۴,۲۱۳,۳۶۳	۲۹۴,۲۴۵,۴۸۳,۴۵۶	۳۳۹,۵۴۴,۳۷۷,۰۸۲	۳۲۵,۲۱۰,۲۵۰,۹۰۱	کسر می شود: حصه بلند مدت
(۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲)	(۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲)	(۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲)	(۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲)	
۶۲,۸۵۴,۰۹۶,۹۲۱	۴۲,۰۱۵,۳۶۷,۰۱۴	۸۸,۳۱۴,۲۶۰,۶۴۰	۷۳,۹۸۰,۱۳۴,۴۵۹	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۵۱۸,۲۱۲,۰۲۲	۵۱,۲۵۴,۶۸۴,۲۸۲	۷۳,۵۱۸,۲۱۲,۰۲۲	۵۱,۲۵۴,۶۸۴,۲۸۲
-	-	۳۰,۲۴۸,۷۲۲,۴۲۱	۳۰,۲۴۸,۷۲۲,۴۲۱
۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲
۳۲۴,۷۴۸,۳۲۸,۴۶۴	۳۰۲,۴۸۴,۸۰۰,۷۲۴	۳۵۴,۹۹۷,۰۷۰,۸۸۵	۳۲۲,۷۳۳,۵۴۳,۱۴۵

۱۸ تا ۲۴ درصد
۲۱ درصد
لایبور (LIBOR) به علاوه ۲ درصد

پ - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۵۱۸,۲۱۲,۰۲۲	۵۱,۲۵۴,۶۸۴,۲۸۲	۸۸,۷۶۸,۲۱۲,۰۲۲	۵۱,۲۵۴,۶۸۴,۲۸۲
۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۴۴۲	۲۶۶,۲۲۸,۸۵۸,۸۶۳	۲۸۱,۴۷۸,۸۵۸,۸۶۳
۲۲۴,۷۴۸,۳۲۸,۴۶۴	۳۰۲,۴۸۴,۸۰۰,۷۲۴	۲۵۴,۹۹۷,۰۷۰,۸۸۵	۳۲۲,۷۳۳,۵۴۳,۱۴۵

در قبال چک و سفته

در قبال زمین ، ساختمان و ماشین آلات

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۲۰-۱-۱- مبلغ تسهیلات مربوط به شرکت اصلی بابت قسط معوقه چهارم (آخر) وام فروش اقساطی به سررسید ۹۲/۱۲/۲۰ مربوط به بانک صنعت و معدن میباشد که بهره و جریمه دیر کرد مربوط به سال ۹۲ شناسایی و در حسابها ثبت گردیده است.
- ۲۰-۱-۲- مبلغ فوق بابت وام دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۱۵/۸۸۳/۵۵۰ یورو (اصل و بهره و جرائم دیرکرد) می باشد.
- ۲۰-۱-۳- مبلغ فوق بابت ۳ ققره وام تسهیلات فروش اقساطی که از بانک صادرات هشتگرد دریافت گردیده است.
- ۲۰-۱-۴- مبلغ فوق مربوط به وام طرح هدفمند کردن یارانه و کمک به هزینه های سوخت کارخانه می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۳۲۲,۷۸۰,۶۳۷	۹,۰۶۸,۱۹۳,۶۵۲	۱۳,۲۹۸,۶۹۸,۳۵۷	۱۵,۷۵۲,۷۸۴,۲۵۶	مانده در ابتدای سال
(۲,۴۳۲,۸۰۸,۴۳۲)	(۱,۳۶۲,۸۷۴,۰۷۶)	(۳,۵۹۵,۴۲۴,۷۳۸)	(۴,۲۴۹,۷۰۶,۱۸۰)	پرداخت شده طی سال
۶,۱۷۸,۲۲۱,۴۴۷	۶,۳۶۷,۶۵۲,۰۰۴	۹,۰۴۹,۵۱۰,۶۳۷	۸,۶۵۲,۹۳۶,۱۱۸	ذخیره تامین شده
۹,۰۶۸,۱۹۳,۶۵۲	۱۴,۰۷۲,۹۷۱,۵۸۰	۱۵,۷۵۲,۷۸۴,۲۵۶	۲۰,۱۵۶,۰۱۴,۱۹۴	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از ۲۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سرمایه و سهامداران به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۸۰۲۸٪	۱۹۹,۶۰۵,۵۸۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع نفت ، گاز و پتروشیمی تامین
۰.۱۹۵۲٪	۳۹۰,۴۱۴	شرکت کارتن البرز
۰.۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	شرکت صنایع چوب خزر
۰.۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه
۰.۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی
۰.۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	شرکت چوب و کاغذ ایران
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۷/۱۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال ، که از محل مطالبات حال شده سهامداران به سرمایه افزایش یافته است.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- اندوخته توسعه و تکمیل

مبلغ ۹۲۰۰۰ میلیون ریال اندوخته توسعه و تکمیل بابت نوسازی کارخانه و افزایش ظرفیت کارخانه شرکت حریر خوزستان - شرکت فرعی منظور شده است.

۲۵- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت فرعی - حریر خوزستان از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۳۴۸,۹۲۵,۰۰۰	۱۰,۳۴۸,۹۲۵,۰۰۰	سرمایه
۱,۰۳۴,۸۹۲,۵۰۰	۱,۰۳۴,۸۹۲,۵۰۰	اندوخته قانونی
۱۹,۰۴۲,۰۲۲,۰۰۰	۱۹,۰۴۲,۰۲۲,۰۰۰	اندوخته توسعه و تکمیل
۴,۴۵۹,۳۸۴,۳۲۹	(۶,۷۰۶,۱۸۶,۳۴۷)	سود انباشته
۲۴,۸۸۵,۲۲۳,۷۳۹	۲۳,۷۱۹,۶۵۳,۱۵۳	

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶-۱- فروش خالص به تفکیک مشتریان عمده (مشتریان بیش از ۱ درصد) شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰۷,۳۵۷,۵۶۵,۶۳۰	-	۲۰۷,۳۵۷,۵۶۵,۶۳۰	شرکت نگار صنعت سازان تیرازه
-	۹۶,۳۸۲,۱۲۹,۰۰۰	-	۱۹۸,۲۵۷,۳۸۹,۰۰۰	شرکت بازرگانی رایان شقایق ارومیه
۱۴,۳۲۲,۴۸۷,۳۳۵	۱۰۱,۳۰۱,۱۷۸,۰۰۰	۱۹,۹۷۳,۳۶۲,۱۷۵	۱۰۱,۳۰۱,۱۷۸,۰۰۰	شرکت افروز تابان نگین
-	۴۲,۰۱۷,۱۳۶,۰۰۰	-	۱۰۱,۱۷۶,۶۱۶,۰۰۰	پیشگام اروین فراز
۸۱,۲۴۲,۳۰۷,۷۵۸	۷۴,۹۶۸,۰۴۱,۸۴۰	۱۰۶,۲۶۹,۶۲۲,۳۶۸	۷۴,۹۶۸,۰۴۱,۸۴۰	شرکت بازرگانی میلاد تجارت
-	۵۴,۱۴۹,۸۶۵,۰۰۰	-	۵۴,۱۴۹,۸۶۵,۰۰۰	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۱۳,۲۹۵,۰۰۰,۶۵۰	۲۴,۷۱۵,۸۵۴,۴۴۰	۱۶,۸۷۵,۲۹۴,۳۲۰	۲۴,۷۱۵,۸۵۴,۴۴۰	ابریشم یو یا
-	۲۴,۴۸۲,۱۳۰,۰۲۰	-	۲۴,۴۸۲,۱۳۰,۰۲۰	تعاونی خدماتی آینده سازان لطیف
-	۲۳,۹۰۴,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۳,۹۰۴,۲۵۰,۰۰۰	شرکت شکوه آباد سازه دماوند
-	۱۹,۸۴۲,۴۰۴,۵۰۰	-	۱۹,۸۴۲,۴۰۴,۵۰۰	شرکت سمن سلولز
-	۱۹,۶۹۰,۵۹۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۹۰,۵۹۰,۰۰۰	پرقو
-	۱۵,۰۸۷,۷۳۳,۲۰۰	۲۵,۱۵۴,۵۹۴,۴۲۵	۱۵,۰۸۷,۷۳۳,۲۰۰	رخ ناز
-	۹,۳۶۶,۲۴۲,۳۲۰	۱۶,۳۳۸,۹۸۰,۳۱۰	۱۴,۹۲۹,۵۱۰,۳۲۰	سبحان مرسلی
-	۱۲,۱۳۵,۸۲۴,۸۸۰	-	۱۲,۱۳۵,۸۲۴,۸۸۰	صنایع تولیدی اصفهان مقدم
-	۱۰,۰۵۷,۷۱۰,۴۸۰	-	۱۰,۰۵۷,۷۱۰,۴۸۰	گلخنه بهداشت
-	۹,۳۱۹,۸۶۳,۱۲۰	-	۹,۳۱۹,۸۶۳,۱۲۰	ما مطیر سلولز
۲۴۲,۵۲۶,۹۷۷,۵۶۴	۸۸,۱۱۶,۴۸۲,۵۸۷	۸۱۷,۳۶۶,۳۴۰,۲۲۹	۱۰۴,۷۹۹,۷۳۰,۳۲۷	سایر
۵۵۱,۳۸۷,۷۷۳,۳۰۷	۸۴۲,۷۹۶,۰۰۱,۰۱۷	۱,۰۰۱,۹۷۸,۱۹۳,۶۳۷	۱,۰۲۶,۱۷۷,۱۵۶,۶۵۷	

۲۶-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	جمع فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴	۸۵,۳۲۴,۲۳۶,۸۴۲	۲۶۷,۵۹۵,۳۲۳,۵۶۲	۳۵۲,۹۱۹,۵۶۰,۴۰۵	نیشو دستمال کاغذی دولا (۱۳/۵ تا ۱۶/۵ m ² /gr)
۲۲	۹۶,۰۸۶,۱۹۶,۵	۳,۴۵۴,۷۹۷,۳۰۳	۴,۴۱۵,۶۵۹,۲۶۸	نیشو خاص دستمال کاغذی دولا (۱۳/۵ تا ۱۶/۵ m ² /gr)
۱۸	۷۸۵,۱۳۶,۶۲۸	۳,۵۸۶,۸۲۷,۷۷۴	۴,۳۷۱,۹۶۴,۴۰۲	نیشو برشدار دولا (۱۳/۵ تا ۱۶/۵ m ² /gr)
۲۶	۹۴,۶۲۱,۰۶۷,۸۱۶	۲۶۶,۶۴۳,۹۰۹,۶۶۴	۳۶۱,۲۶۴,۹۷۷,۴۸۰	نیشو کاغذ نواله دولا (۱۷ تا ۲۰ m ² /gr)
۱۸	۱۷,۶۲۷,۲۳۲,۰۹۱	۸۱,۲۷۰,۳۲۲,۵۸۲	۹۸,۹۹۷,۴۶۴,۶۷۴	نیشو خاص دولا (۲۰ به بالا m ² /gr)
۲۸	۹۹۳,۹۹۵,۸۹۸	۲,۶۲۰,۳۲۹,۴۰۰	۳,۶۱۴,۳۲۵,۳۹۸	نیشو برشدار دولا (۱۷ تا ۲۰ m ² /gr)
۱۶	۲۱۹,۵۵۳,۳۸۸	۱,۱۵۷,۲۷۳,۴۸۲	۱,۳۷۶,۸۲۶,۸۷۰	نیشو برشدار دولا (۲۰ به بالا m ² /gr)
۴۸	۷,۵۴۹,۶۹۷,۵۰۸	۸,۳۸۵,۵۲۵,۱۱۲	۱۵,۸۳۵,۲۲۲,۶۲۰	نیشو ممتاز دولا (۲۰ به بالا m ² /gr)
۳۵	۲۰۸,۰۸۱,۷۸۲,۱۳۷	۶۳۴,۷۱۴,۲۱۸,۸۸۰	۸۴۲,۷۹۶,۰۰۱,۰۱۷	

۲۶-۳- مبلغ فوق در سال مالی مورد گزارش به عنوان درآمد فروش مشارکتی شرکت‌های اصلی و فرعی در دفاتر انعکاس یافته که حاصل مازاد مبالغ قراردادهای فروش نسبت به قیمت های مصوب بوده است.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
بهای تمام شده تیشو فروش رفته:				
۳۰۳,۳۹۸,۸۵۲,۰۳۷	۴۱۸,۹۹۵,۹۴۱,۸۵۹	۵۷۴,۱۵۱,۵۵۸,۴۱۴	۵۹۲,۲۲۷,۱۲۲,۱۸۹	مواد مستقیم مصرفی
۶,۷۱۵,۳۲۱,۲۰۲	۱۱,۰۸۳,۴۹۰,۰۱۹	۱۲,۸۴۹,۹۶۳,۰۲۰	۱۵,۷۳۰,۷۲۰,۰۸۰	دستمزد مستقیم ۲۷-۱
۱۴۹,۹۵۹,۷۴۲,۱۲۵	۲۰۷,۳۹۴,۳۳۱,۱۷۷	۲۱۲,۶۳۲,۸۷۶,۲۷۸	۲۴۴,۸۲۹,۶۹۵,۳۹۸	سربار تولید ۲۷-۲
۴۶۰,۰۷۳,۹۱۵,۳۶۴	۶۲۷,۴۷۳,۷۶۳,۰۵۵	۷۹۹,۶۳۵,۳۹۷,۷۱۲	۸۵۲,۷۸۷,۵۴۷,۶۶۷	جمع هزینه های تولید
۸۱۲,۴۰۰,۶۲۹	۹,۰۴۰,۸۰۷	۲,۲۵۳,۹۶۲,۱۲۸	۹,۰۶۱,۱۳۶	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
۴,۳۰۲,۳۲۲,۰۰۰	-	۴,۳۰۲,۳۲۲,۰۰۰	-	بهای تمام شده کالای خریداری شده
-	-	-	(۲۱۲,۳۴۱)	اضافی (کسری) انبار محصول
۴۶۵,۱۸۸,۶۲۷,۹۹۳	۶۳۷,۴۸۲,۸۰۳,۸۶۲	۸۰۶,۱۹۱,۶۸۱,۸۴۰	۸۵۲,۷۹۶,۳۹۶,۴۶۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۰۴,۱۰۷,۰۲۷)	-	(۱۰۴,۱۰۷,۰۲۷)	-	اضافی (کسری) انبار محصول
-	(۲,۶۸۵,۰۱۸,۴۰۱)	-	(۲,۶۸۵,۰۱۸,۴۰۱)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
(۹,۰۴۰,۸۰۷)	-	(۹,۰۶۱,۱۳۶)	(۲۰,۶۸۸,۹۹۱,۱۴۷)	بهای تمام شده تیشو فروش رفته
۴۶۵,۰۷۵,۴۹۰,۱۵۹	۶۳۴,۷۹۷,۷۸۵,۴۶۱	۸۰۶,۰۷۸,۵۱۳,۶۷۷	۸۲۹,۶۲۲,۳۸۶,۹۱۴	
-	-	-	-	بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته:
-	-	-	-	مواد مستقیم مصرفی
-	-	-	-	سربار تولید
-	-	-	-	جمع هزینه های تولید
۱,۱۵۶,۹۷۱,۴۲۲	۲۸۲,۹۵۵,۴۲۲	۱,۱۵۶,۹۷۱,۴۲۲	۲۸۲,۹۵۵,۴۲۲	موجودی اول دوره
-	-	-	-	اضافات انبار گردانی
۱,۱۵۶,۹۷۱,۴۲۲	۲۸۲,۹۵۵,۴۲۲	۱,۱۵۶,۹۷۱,۴۲۲	۲۸۲,۹۵۵,۴۲۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۸۲,۸۵۴,۲۳۲)	(۱۱۶,۲۸۶,۶۷۲)	(۲۸۲,۸۵۴,۲۳۲)	(۱۱۶,۲۸۶,۶۷۲)	موجودی پایان دوره
۸۷۴,۱۱۷,۲۰۰	۲۷۲,۳۲۶,۷۶۰	۸۷۴,۱۱۷,۲۰۰	۲۷۲,۳۲۶,۷۶۰	بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
۴۶۵,۹۴۹,۶۰۷,۳۵۹	۶۲۵,۰۷۰,۱۱۲,۲۲۱	۸۰۶,۹۵۲,۶۳۰,۸۷۷	۸۲۹,۸۹۴,۷۱۳,۶۷۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۷-۱- دستمزد مستقیم بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۰۶۳,۹۲۴,۳۵۱	۶,۷۲۷,۴۸۲,۸۴۱	۸,۷۵۶,۱۷۳,۲۱۰	۹,۹۰۰,۷۰۶,۶۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۲۱,۷۸۸,۶۸۷	۱,۵۲۹,۳۳۹,۳۵۴	۱,۷۴۳,۴۷۸,۸۸۰	۲,۶۲۳,۲۸۵,۰۹۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۲۰,۰۶۹,۱۶۶	۱,۲۲۳,۵۱۸,۳۷۳	۱,۱۰۶,۹۸۴,۵۸۶	۱,۳۵۰,۹۸۱,۴۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت
۹۷۲,۳۳۸,۹۹۸	-	۱,۰۲۴,۷۵۱,۶۲۹	۹۳,۴۱۰,۰۰۰	خرید خدمات
۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۸۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۷۴,۷۱۵	۲۱۵,۳۶۷,۴۶۳	ایاب و ذهاب
-	۵۶۰,۶۳۲,۸۲۵	-	۵۶۰,۶۳۲,۸۲۵	عیدی و یاداش
-	۲۲۰,۹۳۶,۵۹۶	-	۲۲۰,۹۳۶,۵۹۶	هزینه بن کارگری
-	۷۶۵,۴۰۰,۰۳۰	-	۷۶۵,۴۰۰,۰۳۰	سایر
۶,۷۱۵,۳۲۱,۲۰۲	۱۱,۰۸۳,۴۹۰,۰۱۹	۱۲,۸۴۹,۹۶۳,۰۲۰	۱۵,۷۳۰,۷۲۰,۰۸۰	

شرکت محصولات کاغذی لطف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۷- هزینه سرپار تولید بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۵۸,۱۱۷,۲۲۵	۲۹,۴۰۳,۲۷۷,۰۶۵	۳۶,۴۲۰,۱۳۸,۱۲۶	۴۱,۴۲۲,۹۴۷,۶۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۷۴۶,۲۳۰,۵۵۲	۶,۱۶۴,۹۴۰,۴۲۶	۶,۳۰۳,۴۴۰,۴۱۷	۸,۴۸۷,۰۴۴,۸۴۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۸۰۶,۰۴۶,۰۹۳	۴,۴۵۲,۹۴۴,۰۹۵	۴,۰۲۴,۴۸۶,۶۶۶	۴,۸۷۸,۸۰۸,۳۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت
۴۹,۴۷۳,۰۰۴,۵۴۷	۷۵,۶۸۹,۸۱۸,۶۶۶	۶۷,۸۴۷,۵۳۸,۱۴۹	۸۲,۳۹۴,۱۳۸,۹۰۱	مواد غیر مستقیم و بسته بندی
۲۹,۳۰۵,۴۸۹,۵۶۲	۳۰,۲۴۶,۴۶۷,۰۰۴	۳۲,۷۵۰,۸۱۴,۳۹۲	۳۵,۵۱۸,۳۱۷,۵۰۷	استهلاک
۲۰,۰۱۵,۲۸۹,۶۰۹	۲۲,۳۷۶,۱۱۳,۸۷۹	۲۱,۵۴۳,۵۶۸,۰۱۰	۲۷,۲۲۳,۶۴۸,۵۲۰	برق و سوخت
۱۰,۵۰۶,۴۰۰,۹۰۴	۱۰,۹۷۶,۹۰۴,۷۰۲	۱۷,۴۸۲,۷۶۸,۸۵۷	۱۴,۴۷۷,۷۱۲,۲۹۸	تعمیر و نگهداری
۵,۲۰۸,۱۵۰,۸۰۳	۶,۹۱۲,۰۶۱,۰۵۱	۶,۰۶۵,۶۸۹,۳۸۶	۷,۵۱۶,۴۸۸,۳۵۰	حق الزحمه نیروی انسانی
۱,۸۷۹,۲۰۰,۲۷۴	۳,۷۷۲,۰۰۹,۵۳۴	۱,۸۷۹,۲۰۰,۲۷۴	۳,۷۷۲,۰۰۹,۵۳۴	رستوران
۱,۲۴۹,۳۵۲,۸۰۵	۲,۴۲۸,۲۷۶,۳۴۴	۱,۷۵۴,۶۱۷,۷۰۸	۳,۲۰۳,۱۲۲,۳۰۶	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۵۶۲,۵۰۲,۸۱۳	۱,۳۷۷,۷۵۴,۶۹۹	۸۳۲,۹۱۹,۱۹۹	۱,۹۹۴,۶۳۶,۰۹۶	حق بیمه اموال
۲,۸۲۱,۳۲۷,۵۴۸	۴,۵۱۹,۹۹۵,۵۷۷	۲,۸۲۱,۳۲۷,۵۴۸	۴,۵۱۹,۹۹۵,۵۷۷	ملزومات مصرفی
۲,۸۹۷,۰۹۲,۹۵۵	۴,۸۲۵,۶۸۶,۰۵۱	۲,۸۹۷,۰۹۲,۹۵۵	۴,۸۲۵,۶۸۶,۰۵۱	هزینه استاندارد و محیط زیست
۹۰۹,۰۵۵,۸۴۳	۱,۲۵۹,۳۴۶,۷۴۰	۹۰۹,۰۵۵,۸۴۳	۱,۲۵۹,۳۴۶,۷۴۰	بهداشت درمان بیمه تکمیلی حوادث
(۳۴۲,۵۰۴,۶۸۳)	۶,۶۵۱,۲۰۹,۶۸۳	۳,۷۸۶,۶۲۹,۴۱۰	۸,۹۸۸,۸۳۷,۶۰۸	سایر
(۲۰,۴۴۰,۰۵۷,۲۲۵)	(۳,۶۵۲,۳۷۴,۳۳۹)	(۴,۶۹۵,۴۲۲,۶۶۳)	(۶,۶۶۲,۹۴۴,۹۸۰)	سهم به دوایر اداری
۱۴۹,۹۵۹,۷۴۲,۱۲۵	۲۰۷,۳۹۴,۳۳۱,۱۷۷	۲۱۲,۶۳۳,۸۷۶,۲۷۸	۲۴۴,۸۲۹,۶۹۵,۳۹۸	

۳-۲۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	گروه :
تن	۳۰,۵۰۰	۳۳,۲۱۸	۲۵,۲۴۶	کاغذ بهداشتی (تیشو)
تن	۲۰,۵۰۰	۱۹,۰۰۰	۲۰,۲۲۵	شرکت اصلی:
				کاغذ بهداشتی (تیشو)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۱۷۶,۴۰۷,۶۷۵	۸,۵۰۳,۵۶۷,۶۳۲	۹,۱۵۱,۷۶۵,۸۵۱	۱۲,۵۶۵,۶۸۰,۲۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۴۱,۶۶۸,۳۰۷	۱,۳۶۷,۲۸۱,۴۹۱	۱,۱۴۱,۶۶۸,۳۰۷	۱,۳۶۷,۲۸۱,۴۹۱	عیدی و پاداش، کمک غیر نقدی
۹۸۷,۷۳۴,۶۵۱	۱,۴۱۶,۷۶۲,۹۶۷	۱,۷۰۲,۱۷۹,۷۱۳	۲,۰۵۵,۷۹۳,۱۶۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۵۲,۱۳۶,۱۸۸	۱,۱۰۷,۵۴۵,۰۴۷	۹۱۸,۰۳۹,۳۸۵	۱,۳۹۴,۰۱۰,۵۷۱	ذخیره مزایای پایان خدمت
-	۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۷,۴۴۸,۵۹۰	۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
۲,۰۴۴,۰۰۰,۷۲۵	۲,۶۵۲,۳۷۴,۳۳۹	۴,۶۹۵,۴۲۲,۶۶۳	۶,۶۶۲,۹۴۴,۹۸۰	تسهیم از دواير خدماتی
۲۲۴,۸۱۵,۵۸۶	-	۱,۳۵۱,۳۶۹,۸۴۹	۲۲۷,۶۶۰,۰۰۰	خدمات قراردادی
۴۳۱,۵۹۰,۰۰۰	۷۱۵,۱۹۲,۳۲۴	۱,۰۳۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۹۳۱,۹۸۲	بازاریابی و تبلیغات
۶۶۷,۹۲۵,۹۷۹	۸۴۵,۸۹۹,۷۴۷	۹۳۱,۱۱۸,۰۴۹	۱,۰۴۷,۲۶۳,۳۵۰	استهلاک
۲۳۱,۳۹۱,۵۶۸	۵۱۴,۶۶۷,۹۴۴	۴۶۹,۴۶۴,۰۹۱	۱,۱۵۶,۷۵۰,۴۲۱	حق مشاوره
۲۶۶,۳۵۶,۱۶۸	۵۸۶,۳۰۰,۶۹۳	۴۵۴,۱۶۷,۳۱۶	۷۹۷,۲۸۲,۱۷۰	تعمیر و نگهداری
۳۴۷,۱۰۲,۹۴۳	۸۵۰,۹۹۰,۳۳۳	۳۶۳,۰۱۰,۸۳۵	۸۹۳,۱۶۳,۶۸۳	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۲۲۰,۶۶۱,۶۵۸	۳۵۷,۶۱۴,۰۰۷	۳۲۶,۱۰۹,۳۳۱	۶۱۷,۳۴۹,۰۶۶	ملزومات مصرفی
-	۱,۱۹۲,۱۶۰,۲۶۴	۳۱۵,۴۳۳,۸۲۰	۲,۰۰۰,۳۸۵,۴۸۲	مسافرت و مأموریت
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۳۵۷,۳۰۰	۳۰۷,۳۶۰,۰۰۰	۹۰۰,۸۹۷,۳۰۰	هزینه حسابرسي
۱۹۴,۴۲۰,۵۲۲	۲۵۸,۰۶۷,۰۷۶	۲۹۹,۹۹۳,۳۸۹	۳۴۸,۵۷۳,۴۸۹	پست و تلگراف و تلفن و سوخت و برق
-	-	-	۲۱۲,۶۵۵,۸۳۷	بابت هزینه مابه التفاوت ۲۰۰ تن خمیر و ۱۶۸ تن تیشو
-	-	-	۱,۸۵۵,۴۰۸,۳۴۰	ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا
۴,۱۰۳,۸۸۱,۳۹۷	۵,۲۰۲,۹۸۵,۹۲۳	۴,۶۰۱,۱۹۸,۰۴۲	۶,۹۱۴,۶۷۸,۷۸۳	سایر
۱۶,۷۴۶,۰۸۸,۳۶۷	۴۷,۳۰۱,۶۶۷,۰۸۷	۳۳,۰۶۷,۲۳۸,۰۳۰	۶۲,۰۷۵,۷۰۹,۳۷۰	

۲۹- خالصی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۰,۹۱۴,۲۷۴)	۱۹۹,۳۱۴,۰۶۸	(۴۴,۸۵۲,۷۳۶)	۱۸۱,۹۹۰,۴۱۹	اضافات (کسری) انبارگردانی
-	-	(۷۸۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۷۸۱,۳۵۶,۰۰۰)	استهلاک سرقفلی - یادداشت ۱۲
-	-	۲,۳۲۴,۶۱۹,۰۴۰	۳۳,۳۴۷,۰۰۶	سایر
(۵۰,۹۱۴,۲۷۴)	۱۹۹,۳۱۴,۰۶۸	۱,۴۹۸,۴۰۹,۳۰۴	(۵۶۶,۰۱۸,۵۷۵)	

۳۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۴۰۷,۸۰۲,۶۲۹	۱۰,۹۰۹,۰۵۶,۵۴۳	۱۶,۸۶۷,۹۸۴,۳۴۸	۱۶,۴۷۶,۵۴۷,۴۰۵	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۳۲۰,۳۷۵,۳۳۰	۵,۲۶۳,۳۳۴	۳۶۶,۵۸۲,۳۳۰	۸۰,۰۱۶,۲۲۶	سایر - حق تمير و ...
۱۶,۷۲۸,۱۷۷,۹۵۹	۱۰,۹۱۴,۳۱۹,۸۷۷	۱۷,۲۳۴,۵۶۶,۶۷۸	۱۶,۵۵۶,۵۶۳,۶۳۱	

۳۰-۱ از مبلغ فوق ۱۰,۹۰۹ میلیون ریال مربوط به وام های مشارکت مدنی بانک صادرات و صنعت و معدن شرکت اصلی می باشد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۶,۶۲۲,۵۳۹,۸۰۴	۱۱,۵۴۲,۲۹۴,۱۶۵	۶,۱۰۶,۰۱۲,۰۸۹	۸,۴۸۰,۹۶۱,۳۹۶
سود (زیان) تسعیر ارز	۳,۷۸۳,۰۰۸,۹۲۸	۵,۷۰۷,۰۰۹,۵۲۱	۳,۷۸۳,۰۰۸,۹۲۸	۵,۷۰۷,۰۰۹,۵۲۱
سود و زیان فروش دارایی ثابت	۶۲۸,۳۶۴,۲۹۸	(۱۱۰,۰۵۳,۰۳۵)	۶۲۸,۳۶۴,۲۹۸	-
فروش ضایعات	-	۱,۴۳۹,۲۱۵,۹۶۳	-	۱,۴۳۹,۲۱۵,۹۶۳
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	-	(۲۳۸,۷۰۴,۲۳۴)	-	(۲۳۸,۷۰۴,۲۳۴)
سود سهام شرکتها	-	-	-	۱۸,۲۴۰,۱۸۴,۵۰۰
سه در هزار اتاق بازرگانی	(۵۶۳,۹۹۳,۰۰۲)	(۸۴۷,۸۹۶,۶۷۶)	(۵۶۳,۹۹۳,۰۰۲)	(۳۹۶,۶۳۹,۸۸۲)
سایر	۲۱,۱۸۷,۳۷۵,۹۱۶	۳,۱۶۷,۳۴۳,۳۳۵	۲۰,۸۶۴,۱۷۳,۲۲۸	۱,۲۷۰,۷۸۵,۱۳۸
	۳۱,۶۵۷,۱۹۵,۹۴۴	۲۰,۶۵۹,۴۱۸,۹۴۹	۳۰,۸۱۷,۵۶۵,۵۴۱	۲۴,۵۰۲,۸۲۲,۴۰۲

۳۱-۱ این مبلغ بابت تسعیر حساب دلاری و یوروپی شرکت اصلی نزد بانک مسکن میرداماد در سال ۹۲ و صندوق ارزی می باشد.

۳۱-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و شامل مبالغ ۱۴,۰۸۷ میلیون ریال و ۶,۷۲۳ میلیون ریال به ترتیب بابت فروش مواد اولیه (خمیر الیاف) و فروش ضایعات متفرقه می باشد. در آمد حاصل از فروش مواد اولیه شامل بهای فروش ۱/۱۱۳۱۰۵۰ کیلو خمیر الیاف به مبلغ ۳۸,۳۹۳ میلیون ریال پس از کسر مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال بهای تمام شده مواد مذکور می باشد.

۳۲- تعدیلات سنواتی

۳۲-۱ تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح اشتباهات دوره های قبل بشرح زیر می باشد:

تعدیلات سنواتی	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
اصلاح حساب شرکت آندرنیز بابت خرید ۴۳ عدد تیغه طی پروفرم ۱۱	۲,۳۸۱,۳۰۹,۸۸۸	-	۲,۳۸۱,۳۰۹,۸۸۸	-
یادداشت صورت‌های مالی سال ۹۱	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۸ و ۸۹ ناشی از رسیدگی حوزه مالیات	(۲۳۸,۷۰۴,۲۳۴)	-	(۲۳۸,۷۰۴,۲۳۴)	-
بابت اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۱	(۸۴,۶۴۹,۵۱۷)	-	(۸۴,۶۴۹,۵۱۷)	-
بابت باز خرید مرخصی سال ۹۰ پرسنل پیمانکار	(۶۴,۰۳۴,۱۲۰)	-	(۶۴,۰۳۴,۱۲۰)	-
بابت اصلاح کارکرد لودر در اردیبهشت ۹۱	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
اصلاح سود سهام سال ۹۱ حریر	-	-	(۴۲۵,۸۱۴,۰۷۶)	-
بابت تسویه حق بیمه تأمین اجتماعی از ۱۳۷۹ تا پایان ۱۳۸۷	-	(۴,۳۹۴,۱۵۵,۴۹۶)	-	(۴,۳۹۴,۱۵۵,۴۹۶)
بابت اصلاح نرخ ماسه خریداری شده از یشارتی	-	۶۰۶,۳۶۵,۸۳۲	-	۶۰۶,۳۶۵,۸۳۲
برگشت از حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	-	۶۰۷۴,۰۹۳,۲۵۸	-	۶۰۷۴,۰۹۳,۲۵۸
بابت تسویه بخشی از مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹	-	(۸۱۶,۹۷۲,۳۰۰)	-	(۸۱۶,۹۷۲,۳۰۰)
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰	-	(۱,۱۷۸,۰۱۳,۹۲۱)	-	(۱,۱۷۸,۰۱۳,۹۲۱)
بابت اصلاح تسعیر ارز تسهیلات سال ۱۳۹۰	-	(۱,۷۲۴,۲۷۰,۶۰۳)	-	(۱,۷۲۴,۲۷۰,۶۰۳)
اصلاح بهره و جریمه دیرکرد تسهیلات سال ۱۳۹۰	-	۹,۴۲۴,۰۷۷,۳۲۴	-	۹,۴۲۴,۰۷۷,۳۲۴
اصلاح بهره و جریمه دیرکرد تسهیلات سال ۱۳۸۹	-	(۶,۷۷۹,۵۱۰,۲۰۸)	-	(۶,۷۷۹,۵۱۰,۲۰۸)
بابت بختودگی مالیات سال ۱۳۸۹	-	۲۰۲,۰۲۰,۰۶۱	-	۲۰۲,۰۲۰,۰۶۱
تعدیلات تلفیقی	-	(۳,۸۹۷,۴۴۵,۸۸۹)	-	-
	۱,۵۷۰,۹۲۲,۰۱۷	(۲,۳۸۳,۹۱۱,۹۴۲)	۱,۱۴۵,۱۰۷,۹۴۱	۱,۵۱۳,۵۳۳,۹۴۷

۳۲-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای بابت تعدیلات سنواتی فوق اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۵-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
گروه	شرکت اصلی
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تضمین تسهیلات شرکت چوکا

۳۵-۲- شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدهیهای احتمالی می باشند.

۳۵-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای می باشد.

۳۵-۴- حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
گروه	اصلی	
ریال	ریال	
۷۶۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵-۴-۱
۳۶۰,۲۱۰,۹۰۱,۳۸۴	۳۴۴,۹۶۰,۹۰۱,۳۸۴	
۱,۱۲۰,۲۳۰,۹۰۱,۳۸۴	۷۲۴,۸۷۸,۹۰۱,۳۸۴	

حسابهای انتظامی به نفع شرکت

حسابهای انتظامی عهده شرکت

۳۵-۴-۱- حسابهای انتظامی عهده شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
گروه	شرکت اصلی
ریال	ریال
۱۶۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۷۲,۴۶۰,۰۹۶	۶,۰۷۲,۴۶۰,۰۹۶
۱۲,۸۳۹,۷۲۹,۰۰۰	۱۲,۸۳۹,۷۲۹,۰۰۰
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۹,۹۰۹,۶۱۲,۳۸۸	۳۹,۹۰۹,۶۱۲,۳۸۸
۱,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۲۱۰,۹۰۱,۳۸۴	۳۴۴,۹۶۰,۹۰۱,۳۸۴

بانک صادرات ایران شعبه مرکزی هشتگرد - تضمین اعتبارات

شرکت حریر خوزستان

شرکت عمران شهر جدید هشتگرد - تضمین قرارداد خرید زمین

شرکت پیراد

بانک رفاه پردیس

اداره کل مالیات بر ارزش افزوده

شرکت فرا تاپ

شرکت یوروکلی

نوسعه تجارت تامین

پاسارگاد شعبه خیابان آزادی

بانک پاسارگاد

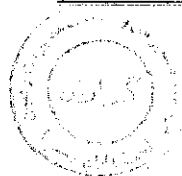
وام مشارکت مدنی بانک صنعت معدن

شرکت آماد زرین

شرکت سازه اجرا گستر

شرکت چوب رسان آسیای میانه

سایر



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۴۱۷,۹۹۲,۰۱۰	۱۷۲,۶۳۶,۴۴۰,۷۰۸	۲۹۰,۸۳۹,۳۶۱,۳۹۴	۱۴۶,۶۵۳,۶۱۹,۹۶۹	سود عملیاتی
۲۹,۹۷۶,۹۳۷,۵۱۴	۳۱,۰۸۲,۳۶۶,۷۵۱	۳۳,۷۷۷,۱۶۹,۹۴۹	۳۶,۵۶۵,۵۸۰,۸۵۷	استهلاک داراییهای ثابت منتهود و نامنتهود
-	-	۷۸۱,۳۵۶,۰۰۰	۷۸۱,۳۵۶,۰۰۰	استهلاک سرفقلى
۱,۷۲۵,۴۱۳,۰۱۵	۵,۰۰۴,۷۷۷,۹۲۸	۲,۴۵۴,۰۸۵,۸۹۹	۴,۴۰۳,۲۲۹,۹۳۸	خالص افزایش در ذخیره عرایای پابان خدمت کارکنان
۲۹,۹۱۴,۷۹۷,۴۲۳	(۲۶۵,۲۰۹,۰۵۷,۰۲۳)	(۴۱,۸۶۰,۶۵۳,۳۳۳)	(۲۳,۶۸۹,۱۸۱,۰۲۹)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۳۵,۷۲۷,۳۸۸,۲۴۶)	۱۲,۱۱۹,۴۹۳,۹۱۴	(۱۱۸,۶۷۳,۹۷۴,۵۴۲)	(۱۴۹,۷۵۹,۹۰۳,۳۷۳)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۲۸,۳۱۲,۷۰۹,۸۱۴)	۳۷,۲۶۹,۵۷۵,۸۵۶	(۱۳۸,۸۰۱,۴۹۹,۹۱۸)	۱۵۸,۲۵۴,۵۳۲,۶۸۵	کاهش (افزایش) در سفارشات و بیسی پرداختها
(۱۶,۷۴۰,۳۳۶,۵۶۶)	(۱۲,۵۲۴,۸۲۹,۱۵۶)	(۲۷,۴۳۹,۲۳۵,۰۸۸)	(۸۴۲,۵۲۲,۴۳۶)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵,۲۶۶,۵۶۴,۸۲۲	(۴,۳۱۸,۵۶۴,۷۶۶)	۵۷,۰۷۱,۶۱۵,۳۷۷	(۶۶,۸۵۷,۸۵۱,۰۳۵)	افزایش (کاهش) در بیسی دریافتها
۱,۷۴۲,۶۶۲,۷۵۳	۲۴,۰۸۲,۸۹۶,۳۳۹	۴,۲۴۶,۳۹۸,۹۰۶	۲۴,۴۹۳,۱۲۷,۰۴۲	سایر درآمد غیر عملیاتی و هزینه ها
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	یاداش هیئت مدیره
۲۹,۷۸۴,۰۳۲,۹۱۱	۲۴۳,۱۰۲,۴۵۱	۶۱,۴۷۴,۶۲۴,۵۴۳	۱۲۹,۰۱۰,۹۸۸,۶۱۸	

۳۴- عبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در مقابل سود سهام پرداختنی
-	۴۵,۹۵۴,۳۱۸	-	۴۵,۹۵۴,۳۱۸	افزایش حسابهای پرداختنی بابت ذخیره سود کارمزد
-	-	-	۳۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور اسناد پرداختنی از بابت مالیات عملکرد
۲۰,۵۷۸,۱۶۱,۷۸۰	-	۲۰,۵۷۸,۱۶۱,۷۸۰	-	افزایش تسهیلات دریافتی تسعیر نرخ ارز
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش حسابهای پرداختنی در قبال سود سهام
۲,۰۳۴,۹۰۱,۰۸۷	-	۲,۰۳۴,۹۰۱,۰۸۷	۵,۵۶۷,۴۹۰,۸۶۲	افزایش تسهیلات در قبال هزینه مالی
-	-	-	-	سود سهام دریافتنی در قبال بدهکاران
۸۳,۶۱۳,۰۶۲,۸۶۷	۶۰,۰۴۵,۹۵۴,۳۱۸	۸۳,۶۱۳,۰۶۲,۸۶۷	۹۶,۲۶۳,۴۴۵,۱۸۰	



شرکت محصولات کاغذی لطف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۷- معاملات گروه با اشخاص وابسته (باستثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
			ریال	در پایان سال ریال
الف - شرکت اصلی:				
شرکت پتروشیمی آبادان	همگروه	خرید سود سوز آور جهت مصارف خط تولید	(۴۰۷,۰۶۲,۰۲۸)	۱,۲۹۵,۴۵۹,۸۰۶

۲- ۳۷- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
			ریال	در پایان سال ریال
الف - شرکتهای مشمول تلفیق:				
شرکت حریر خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	کالای امانی لطف اخبر (نزد حریر	۲۳,۲۵۸,۲۷۲,۶۶۸	(۱۱,۴۴۸,۱۷۱,۵۷۰)
		پرداخت جهت خرید خارجی ROMAL و MEGAWOOD	۲۰,۴۴۵,۲۹۰,۸۸۰	
		فروش خمیر	۱۸,۶۸۱,۹۰۷,۵۶۶	
		فروش ملزومات و قدامات	۲۱۵,۹۴۲,۳۴۰	
		هزینه های انجام شده توسط لطف	۱,۴۷۰,۳۷۸,۱۷۰	
		فروش کانتینر	۲۷,۷۰۰,۰۰۰	
		انتقال حساب مشتریان	۱۳۹,۷۹۷,۷۴۸,۴۰۲	
		پرداخت وجه از محل فروش لطیف	۲۰,۵۵۴,۱۰۷,۴۱۲	
		بدهی سود سهام	۴۰,۷۴۰,۱۸۵,۵۰۰	
		بابت پرداخت وجه نقد	۱۳۹,۵۹۹,۸۷۶,۳۷۰	
		انتقال حساب مشتریان	(۱۲۱,۱۱۶,۷۴۹,۵۳۶)	
		خرید کاشی ضد اسید	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	
		پرداخت وجه از محل فروش لطیف	(۵۹۹,۰۰۴,۰۰۰)	
		کالای امانی حریر (بوت استرنت) نزد لطیف	(۴,۳۸۱,۸۱۶,۵۰۳)	
		بابت پرداخت وجه نقد		



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۱۴,۶۶۸
۱۴,۶۶۸

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۹- صورت تطبیق سود و زیان واقعی با بودجه

صورت تطبیق سود و زیان واقعی با بودجه شرکت اصلی:

شرح	یادداشت	بودجه ۱۳۹۲	عملکرد واقعی ۱۳۹۲	درصد تحقق	عملکرد واقعی ۱۳۹۱
فروش خالص	۳۹-۱	۹۵۳,۰۲۱	۸۵۵,۸۰۹	۹۰	۶۳۵,۱۶۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۹-۲	(۷۶۶,۹۰۷)	(۶۳۸,۰۷۰)	۸۳	(۴۶۸,۲۳۰)
بهای تمام شده کالای خریداری شده		-	-		
سود ناخالص		۱۸۶,۱۱۴	۲۲۰,۷۳۹	۱۱۹	۱۵۶,۹۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی		(۱۸,۵۴۸)	(۴۷,۳۰۲)	۲۵۵	(۱۶,۳۵۹)
خالص سایر درآمدها و (هزینه) های عملیاتی		۴۰۰	۱۹۹	۵۰	(۵۱)
سود عملیاتی		۱۶۷,۹۶۶	۱۷۳,۶۳۶	۱۰۳	۱۴۰,۵۲۴
هزینه های مالی	۳۹-۳	(۳۵,۶۹۳)	(۱۰,۹۱۴)	۳۱	(۱۶,۲۸۷)
خالص سایر درآمدها و (هزینه) های غیر عملیاتی		۹۶,۹۰۴	۳۱,۳۸۲	۳۲	۳۵,۵۶۳
سود قبل از کسر مالیات		۲۲۹,۱۷۷	۱۹۴,۱۰۳	۸۵	۱۵۹,۷۹۹
مالیات		(۵۷,۲۹۴)	(۴۷,۴۲۲)	۸۳	(۳۲,۹۵۳)
سود خالص		۱۷۱,۸۸۳	۱۴۶,۶۸۱	۸۵	۱۲۶,۸۴۳

۳۹-۱- علت اصلی کاهش مبلغ فروش نسبت به بودجه ناشی از کاهش نرخ فروش به میزان ۲۹ درصد نسبت به نیمه اول سال ۹۲ می باشد.

۳۹-۲- کاهش بهای تمام شده نسبت به بودجه مصوب عمدتاً ناشی از کاهش نرخ خرید پوشال و کاغذ باطله اداری می باشد.

۳۹-۳- کاهش هزینه های مالی نسبت به بودجه مصوب بدلیل عدم محاسبه هزینه های مالی بدهی ارزی به بانک رفاه می باشد.