

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۰/۰۲

شماره: ۰۴/د/۱۴۲۹

جناب آقای جعفر سلطانی

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی

باسلام و احترام،

عطف به نامه آن مقام محترم، این شرکت توضیحات تکمیلی پیرامون صورتهای مالی تلفیقی منتشرشده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ را جهت استحضار جنابعالی، سهامداران و کلیه ذینفعان محترم به شرح زیر تقدیم می‌نماید:

۱. تحلیل علل اصلی تغییرات سود خالص (بیش از ۳۰ درصد)

تغییرات قابل توجه در سود خالص شرکت نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً متأثر از دو عامل اساسی زیر بوده است:

الف) شناسایی سود غیرعملیاتی ناشی از فروش دارایی‌ها

- مطابق یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷، شش مرحله آگهی مزایده فروش املاک منتشر گردید.
- فروش نهایی ساختمان مورد نظر به شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام) به قیمت کارشناسی ۹۹۰,۰۰۰ میلیون ریال صورت گرفت.

• نتیجه مالی: مبلغ ۹۲۴,۰۰۵ میلیون ریال سود غیرعملیاتی از محل فروش این ساختمان شناسایی گردید.

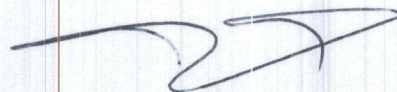
ب) تأثیر هزینه‌های عملیاتی بر کاهش سود

با وجود سود غیرعملیاتی فوق، شرکت با زیان عملیاتی قابل توجهی مواجه بوده که دلایل اصلی آن به شرح زیر است:

- شناسایی هزینه‌های جذب نشده تولید به مبلغ ۲۱۱,۳۲۰ میلیون ریال.
- شناسایی زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی‌های کالا به مبلغ ۸۷,۲۹۳ میلیون ریال.
- سایر هزینه‌های عملیاتی مطابق یادداشت شماره ۱۰ صورتهای مالی.
- سود خالص تلفیقی نهایی: با لحاظ کردن کلیه موارد فوق، سود خالص تلفیقی شرکت مبلغ نهایی ۲۶۲,۹۲۸ میلیون ریال شناسایی شد.

۲. جزئیات سایر درآمدها و هزینه‌ها

جزئیات کامل سایر هزینه‌های عملیاتی (یادداشت شماره ۱۰) و سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت شماره ۱۲) در قالب جداول زیر ارائه می‌گردد:



شرح	مبلغ - میلیون ریال	توضیحات
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۲۱۱,۳۲۰	با توجه به اینکه شرکت در طول سال مالی توانسته با ظرفیت کامل نسبت به تولید اقدام نماید لذا مطابق استانداردهای حسابداری، هزینه های ثابت ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل شناسایی شده و از بهای تمام شده تولیدات کسر و تحت عنوان سایر هزینه ها در صورت سود و زیان افشا می گردد.
مطالبات سوخت شده پیش پرداخت حمل خارجی	۱۳۹,۶۴۱	مبلغ مذکور از بابت کرایه حمل تخته های خریداری شده از روسیه بوده و با توجه به اینکه قبلا به حساب هزینه منظور نگردیده بود در دوره جاری به هزینه منظور گردید.
هزینه کاهش ارزش موجودی کالا	۸۷,۲۹۳	با توجه به وسیدی بخشی از موجودیهای تخته و الوار، شرکت به منظور شفاف سازی جهت برآورد میزان وسیدی و ارزش کالاهای شرکت نسبت به درخواست اظهار نظر کارشناسی از مرکز کارشناسان رسمی دادگستری استان گیلان اقدام نموده و مطابق اظهار نظر کارشناسی رسمی دادگستری نسبت به شناسایی هزینه کاهش ارزش اقدام گردید.
ماهه التفاوت نرخ ارز ناشی از تأخیر در ترخیص کالا	۶۶,۰۵۶	با توجه به شرایط کشور و وقوع جنگ ۱۲ روزه بخشی از کالاهای ثبت سفارش شده با تأخیر وارد گمرک شده و ترخیص گردیده و بانک تجارت به منظور تسویه تمهیدات ارزی مبلغ مذکور را مطالبه نموده است و مکاتبات با وزارت صحت به منظور اخذ معافیت از پرداخت ماهه تفاوت انجام شده و در حال پیگیری میباشد.
زیان ناشی از تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۰,۶۶۴	مطابق استانداردهای حسابداری با توجه به بدهی ارزی شرکت به تامین کننده خارجی (شرکت گرونوم) در پایان سال مالی میزان بدهی ارزی شرکت مطابق نرخ سالانه ستا به روز رسانی گردید و از این بابت نسبت به شناسایی زیان تسعیر ارز اقدام گردید.
جمع	۵۳۴,۹۷۴	

ب) سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرح	مبلغ - میلیون ریال	توضیحات
سود ناشی از فروش دارایی‌ها	۹۲۴,۰۰۵	شرکت به موجب مصوبه هیأت مدیره مورخ 27/06/1403، شش مرحله آگهی مزایده فروش را در تاریخهای ۱۴ مهر، ۱۵ آبان، ۲۸ آذر ۱۴۰۳ و همچنین در تاریخهای 11، 18 و 26 شهریور 1404 منتشر نموده که در نهایت به قیمت 990,000 میلیون ریال به شرکت سرمایه گذار ی ملی ایران (سهامی عام) و به قیمت کارشناسی به فروش رسید و با توجه به ارزش دفتری ساختمان مذکور در دفاتر شرکت از این محل مبلغ 005/924 میلیون ریال سود شناسایی نمود.
سود ناشی از درآمدهای مالی با مشتریان	۲۶,۶۸۰	مبلغ مذکور از بابت سود ناشی از فروشهای اعتباری (مدت دل) شرکت می باشد.
سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی	۵,۲۸۰	مبلغ مذکور از بابت سود ناشی از سرمایه گذاری شرکت در صندوقهای درآمد ثابت می باشد.
سود حاصل از تسعیر ارز	۶۸۱	مبلغ مذکور از بابت تسعیر ارز موجودیهای ارزی موجود در صندوق شرکت می باشد.
سایر	(۳,۷۱۴)	
	۹۵۲,۹۳۱	

۳. در خصوص فروش محصولات چوبی از قبیل پالت و ... به نرخ کمتر از سال گذشته به استحضار می‌رساند که محصولات چوبی دارای ابعاد و قیمت‌های متنوعی بوده و محصولات با توجه به ابعاد ساخت و متریال استفاده شده قیمت گذاری می‌گردد و احتمال مغایرت نرخ فروش با سفارشات تولیدی در سنوات قبل وجود دارد.

۴. وضعیت راه‌اندازی خط تولید ملامینه

شرکت در حال انجام بررسی‌های جامع بازار، ارزیابی وضعیت سودآوری و تعیین ملزومات فنی و اجرایی برای راه‌اندازی مجدد خط تولید ملامینه است. نتایج نهایی این مطالعات به محض اتمام، در اسرع وقت به سهامداران محترم اطلاع‌رسانی خواهد شد.



۵. توضیحات در خصوص هزینه‌های جذب نشده و مطالبات سوخت شده و هزینه کاهش ارزش موجودی‌ها واقع در سرفصل سایر هزینه‌های عملیاتی به اختصار در بند ۲ همین نامه ارائه گردید.
۶. در خصوص عدم امضا صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت به استحضار می‌رساند که نسخه نهایی امضا شده صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت به همراه گزارش حسابرس و بازرس قانونی به محض تکمیل و آماده شدن در سامانه کدال بارگذاری خواهد گردید.
۷. **آخرین وضعیت دعوی حقوقی (منطقه آزاد انزلی)**
 در خصوص اختلاف حقوقی با سازمان منطقه آزاد انزلی بابت دریافت ملک معوض (به دلیل واگذاری زمین جهت عملیات خط آهن و انحراف رودخانه)، روند رسیدگی به شرح زیر است:
- جلسه اول رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ در دادگاه عمومی انزلی برگزار شد.
 - نظر کارشناسی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ به نفع شرکت تولید فیبر ایران صادر گردید.
 - سازمان منطقه آزاد انزلی نسبت به نظر کارشناسی اعتراض نموده است.
 - **وضعیت فعلی:** به دلیل عدم تحویل ملک معوض از سازمان منطقه آزاد تجاری بندر انزلی طبق صلح نامه فی مابین، شرکت با انتخاب وکیل، خواهان تحویل ملک از طریق محاکم قضایی نموده، پس از طی تشریفات قانونی به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۳۳۹۰۰۰۰۹۰۶۳۹۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ حکم له شرکت صادر، لیکن از طرف خواننده مراتب اعتراض به حکم به دادگاه تجدیدنظر ارائه و اکنون در دستور کار دادگاه تجدید نظر استان می‌باشد.
۸. **وضعیت شرکت فرعی سرمایه گستر کالا کاسپین**
 • به استحضار می‌رساند شرکت فرعی مذکور هیچ‌گونه فعالیتی نداشته و مطابق مصوبه هیئت مدیره، تصمیم به انحلال آن اتخاذ گردیده است.
۹. **رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی (اعضای هیئت مدیره)**
 در خصوص اعضای موظف هیئت مدیره شرکت به استحضار می‌رساند که شرکت موظف به اعمال تغییرات لازمه جهت رعایت تبصره ۱ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی می‌باشد و در اسرع وقت اقدام لازم در این خصوص صورت خواهد پذیرفت.

سید حسین وهابی
 عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

شرکت تولید فیبر ایران
 «سهامی عام»