

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

.....	مقدمه	۵
.....	۱- ماهیت کسب و کار	۵
.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۵
.....	۱-۱-۱- مواد اولیه:	۶
.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۷
.....	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۷
.....	۳-۱- جزئیات فروش:	۸
.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:	۸
.....	۲-۳-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۹
.....	۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):	۹
.....	۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:	۹
.....	۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:	۹
.....	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:	۹
.....	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن ها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۹
.....	۵-۱- وضعیت رقابت:	۱۰
.....	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۱
.....	۷-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۲
.....	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:	۱۲
.....	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۱۲-۱۳
.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۳
.....	۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آن ها بر نتایج گزارش شده:	۱۳
.....	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۳-۱۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- ۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت هایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند)..... ۱۶
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط ۱۶
- ۱-۳- منابع و مصارف:..... ۱۷
- ۲-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن..... ۱۸-۲۱
- ۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... ۲۱
- ۴-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:..... ۲۲
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۳-۲۴
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۳-۲۴
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:..... ۲۵
- ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت..... ۲۵
- ۴-۴- جدول تحلیل حساسیت ۲۵
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..... ۲۵
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۶
- ۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیت ها: ۲۶
- ۶- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره و مدیران اجرایی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره ۲۷-۲۸
- ۷- جمع بندی ۲۹



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) ، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳ ، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	—	آقای مجید حداد عادل
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	—	آقای مهدی حداد عادل
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	—	آقای مجید محمدیون
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای سید محمد مصطفوی منتظری	شرکت صنایع بسته بندی آراسلولز فارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	خانم منیژه علی همتی	شرکت آرا تجارت افراز (سهامی خاص)

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۷۷۲

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار

شرکت کارتن ایران (سهامی عام) به عنوان اولین و بزرگترین تولیدکننده کارتن و ورق از سال ۱۳۳۸ فعالیت می‌نماید. بازار کارتن و ورق شاهد عرضه پنج برابری نسبت به تقاضاست که این امر موجب رقابت شدید در بازار شده و فعالیت و حفظ سهم بازار را برای شرکت‌ها بسیار دشوار نموده است. با وجود این، شرکت کارتن ایران جزو پنج بازیگر اصلی صنعت بوده و مشتریانی از صنایع مختلف دارویی، غذایی، شیمیایی، لوازم خانگی و ... دارد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

الف- موضوع اصلی: تهیه و تولید و فروش انواع کارتن، ورق کارتن و مقوای فشنگی و صادرات آن و همچنین واردات مواد اولیه و ماشین‌آلات مورد احتیاج شرکت.

ب- موضوع فرعی: واردات کالای مجاز بازرگانی مربوط به موضوع شرکت و فروش آن در داخل و همچنین صادرات کالاهای مجاز بازرگانی و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها اعم از داخلی یا خارجی از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۸۳۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده ، ظرفیت کارخانه جهت تولید سالانه ۸۵۰۰ تن ورق کارتن و ۵۵۵۰۰ تن چاپ کارتن در دو شیفت روزانه تعیین گردیده است .
فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً ، تولید و فروش انواع کارتن ، ورق کارتن و مقوای فشنگی می باشد .

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کارتن	تن	۳,۲۴۶
۲	ورق	تن	۲۴۵
	جمع	تن	۳,۴۹۱

۱-۱-۱- مواد اولیه مصرفی :

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	کاغذ	تن	۳,۷۱۳	شرکت های کاغذ ستاره فارس و فرناک تجارت سلولز ایساتیس و کیان آریانا کویر و غیره
۲	نشاسته	تن	۱۲۴	شرکت صنعتی گلشهد نقش جهان
۳	سایر مواد	تن	۳۱	شرکتهای خورشید رنگ پارس و روناس شیمی پرگاس و نگین تجارت پارس و بهبند یزد و غیره

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :

در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۱۰,۷۹۹ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مقدار و مبلغ خرید به شرح زیر است:

درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	نوع مواد اولیه	
۱۶.۹٪	۱۳۷,۰۲۲	کاغذ	شرکت کاغذ ستاره فارس
۱۵.۳٪	۱۲۳,۷۶۸	کاغذ	شرکت فر تاک تجارت سلولز ایساتیس
۱۰.۲٪	۸۲,۶۴۲	کاغذ	شرکت کیان آریانا کویر
۹.۶٪	۷۸,۱۰۰	کاغذ	شرکت ساخت و بازیافت گلستان کاغذ پرشیا
۹.۴٪	۷۶,۵۸۶	کاغذ	شرکت بهار نارنج پویا آیش
۹.۲٪	۷۴,۹۲۵	کاغذ	شرکت پردیس کاغذ پارسیان
۸.۲٪	۶۶,۴۲۳	کاغذ	شرکت ساخت و بسته بندی کارتن آرمانی
۵.۷٪	۴۶,۰۵۲	کاغذ	مجتمع کاغذ سازی بنیامین
۳.۴٪	۲۷,۸۹۰	کاغذ	شرکت چوب و کاغذ مازندران
۳.۱٪	۲۴,۹۳۴	کاغذ	شرکت کاغذ کرمان
۱.۰٪	۷,۷۳۹	کاغذ	صنایع کاغذ سازی سایان گستر ایرسا
۰.۹٪	۷,۵۷۸	کاغذ	شرکت دیانا کاغذ همدان
۰.۲٪	۱,۹۶۱	کاغذ	شرکت کاغذ سازی راشا کاسپین
۷٪	۵۵,۱۷۹	نشاسته ، کاغذ، مرکب و غیره	سایر اقلام
۱۰۰٪	۸۱۰,۷۹۹		جمع کل

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مورد گزارش جزو شرکت‌های فعال این صنعت و به عنوان تنها شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، با حجم فروش ۳,۴۱۱ تن معادل مبلغ ۱,۲۰۳,۲۶۷ میلیون ریال مشغول به فعالیت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

از آنجاییکه این صنعت فوق رقابتی بوده و شاهد عرضه پنج برابری نسبت به تقاضا می باشد و این امر موجب گردیده فعالیت و حفظ سهم بازار را برای شرکت ها بسیار دشوار گردد. با وجود این، شرکت کارتن ایران جزو پنج بازیگر اصلی صنعت بوده و مشتریانی از صنایع مختلف دارویی، غذایی، شیمیایی، لوازم خانگی و غیره را داراست.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	کارتن	۲,۱۶۶	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد
۲	ورق	۲۴۵	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد
۳	شیت درجه ۲	-	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد
	جمع	۲,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-

مبنای قیمت گذاری محصولات براساس بهای تمام شده با احتساب حاشیه سود، با توجه به وضعیت بازار، نرخ های فروش و تخفیفات و با تصویب هیات مدیره صورت پذیرفته است.

شایان ذکر است طی دوره مورد گزارش میانگین نرخ فروش محصولات ۳۵۲,۴۵۳ ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۳۰۴,۵۳۲ ریال حدود ۱۶٪ افزایش یافته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

موضوعیت ندارد

۲-۳-۱-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مشابه سال قبل	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات بردرآمد	—	—	—	—	—
۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۹,۸۲۳	۴۹,۳۶۷	۱۵۴,۴۸۲	(۱۹)	کاهش حجم فعالیت
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۶,۶۱۳	۴۸,۸۹۸	۸۵,۸۷۷	(۵)	کاهش تعداد پرسنل
۴	مصرف انرژی	۸,۶۹۳	۲,۶۴۹	۷,۹۳۴	(۲۲۸)	—
جمع		۹۵,۱۲۹	۱۰۰,۹۱۴	۲۴۸,۲۹۳	(۶)	—

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

موضوعیت ندارد .

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

موضوعیت ندارد .

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن ها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

از منظر محیط کلان، صنایع سلولزی از جمله صنعت کارتن و ورق به عنوان یکی از یازده صنعت استراتژیک کشور توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت معرفی شده اند که این مهم به خودی خود می تواند فرصت قابل توجهی در مسیر رشد و توسعه این صنعت در کشور فراهم سازد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

از سوی دیگر، با توجه به اینکه ماده اولیه اصلی مورد استفاده در صنعت کارتن و ورق، کاغذ بوده و عمدتاً از مبادی داخلی تامین می گردد، این بازار از ریسک تحریم ها و مشکلات واردات مواد اولیه تا حد زیادی مصون است. اما از منظر محیط خرد کسب و کار، صنعت کارتن و ورق در حال حاضر موضوع مهمی روبروست که همانا عبارتست از همزمانی "قدرت چانه زنی بالای تامین کنندگان، فزونی شدید عرضه نسبت به تقاضا و متعاقباً قدرت چانه زنی بالای مشتریان، و نیز مشکلات تأمین نقدینگی و مشکلات دریافت مطالبات از مشتریان به سبب انسداد مالی در قالب صنایع ناشی از مشکلات نقدینگی در اقتصاد کشور، و صادرات کاغذ" این عوامل به همراه چند عامل دیگر از ویژگی های بارز این صنعت در مرحله کنونی محسوب گردیده و شرکت ها را با تهدیدات خطرناکی از جمله خروج از عرصه رقابت و کسب و کار مواجه ساخته است.

۱-۵- وضعیت رقابت :

- شرکت های برتر از منظر میزان فروش، میزان تولید، کیفیت محصولات و ... در حوزه فعالیت شرکت عبارتند از :
 - شرکت آسان پک
 - شرکت کارتن توحید
 - شرکت کارتن غرب
 - شرکت کارتن میهن
 - شرکت کارتن بهروز
 - شرکت صنایع بسته بندی انصار تبریز
 - شرکت آرا سلولز فارس
 - شرکت کارتن شمال
 - شرکت کارتن اهواز
 - شرکت پوشش گستر
 - شرکت شمس مهدی
 - شرکت پویا آیش مازند
- با عنایت به عدم حضور شرکت های فوق در سازمان بورس اوراق بهادار، دسترسی به اطلاعات تولید و فروش شرکت های فوق امکانپذیر نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

براساس ابلاغیه ۰۶۰/۴۴۰/ب / ۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انجام بازارگردانی سهام ، شرکت اقدام به عقد قرارداد در سال مالی ۱۴۰۰ ، با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار با صدور ۴۹۵۶۱ واحد سرمایه گذاری با ارزش اسمی ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال ، به عنوان بازارگردان نموده است .

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	سال ۱۴۰۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	—
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۷٫۵۴۲
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	—
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	—
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	—
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	—
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	—
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	—
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۱۸۹۷٫۵۵۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷-۱- لیست به روز شده از شرکت فرعی مشمول تلفیق :

شرکت فرعی	فعالیت اصلی	دوره مالی	درصد سرمایه گذاری
شرکت بهسود تجارت اعلم (سهامی خاص)	سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	٪۹۸

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

سودآوری پایدار همواره به عنوان هدف نهایی اکثر سازمان ها مطرح بوده و شرکت کارتن ایران نیز از این قاعده مستثنی نیست. در حال حاضر نیز به دلیل آنچه که در صفحات قبلی نیز به عنوان فضای رقابتی شدید بازار کارتن و ورق مطرح گردید، حرکت در مسیر تحقق سودآوری پایدار در شرایط کنونی نیازمند تقویت نقاط قوت و رفع نقاط ضعف شرکت و بهره برداری از فرصت ها و اجتناب از تهدیدها برای اتخاذ هر چه بهتر استراتژی رهبری هزینه و در عین حال حفظ سهم بازار است.

۱- وصول مطالبات

با توجه به تجهیز تیم وصول و انجام پیگیری های مستمر و برگزاری جلسات هفتگی و ارائه برنامه جهت وصول، بخش عمده ای از مطالبات جاری و سنواتی وصول گردیده است .

۲- قرارداد فروش کارمزدی با شرکت های برند

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فروش کارمزدی نداشته است .

۳- تامین مالی از بانک ها

برنامه شرکت در سال مالی آتی بروز رسانی و اورهال ماشین آلات شرکت به منظور ارتقای کیفیت محصولات و رضایتمندی مشتریان می باشد در همین راستا اقدام به مذاکره با بانک های شهر ، سینا و صنعت و معدن جهت ایجاد حد اعتباری و تامین منابع و سرمایه در گردش مورد نیاز بانرخ رقابتی نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- راه اندازی واحد بازاریابی

شرکت به منظور افزایش سهم بازار و جذب مشتریان جدید و مطالعات بازار اقدام به راه اندازی واحد بازاریابی نموده است .

۵- جذب مشتریان پر مصرف جدید به سیستم

مدیریت در نظر دارد تلاش خود را جهت جذب سفارش از مشتریان جدید که تیراژ بالایی دارند معطوف نماید.

۶- تعمیرات اساسی دستگاه ها

کماکان انجام تعمیرات اساسی بر روی کلیه دستگاه ها و ماشین آلات و تجهیزات شرکت ادامه خواهد داشت.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

شرکت جهت تکمیل سبد کالای خود و ایجاد فضایی مناسب جهت صادرات محصولات اقدام به برنامه ریزی و طراحی

جهت تولید محصولات جدید به شرح ذیل نموده است .

کارتن اسباب کشی که طراحی آن پایان یافته و جهت تولید انبوه آماده است

برنامه ریزی جهت اخذ مجوز اداره بهداشت برای تولید کارتن های مربوط به محصولات غذایی

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آن ها بر نتایج گزارش شده:

تغییرات رویه های حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیر آنها بر نتایج گزارش شده است . همچنین کلیه رویه های حسابداری

مطرح شده در تهیه صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان نقدی طی

شش ماهه اول منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ به صورت یکنواخت با دوره مشابه قبل و بر اساس استانداردهای حسابداری بکار گرفته

شده و در تهیه صورت های مالی مزبور، بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است .

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

۲-۴-۱- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در دوره مورد گزارش و پیش بینی روند آتی آن

- تهیه طرح توجیهی، خریداری و نصب سیستم انعقاد الکتریکی در واحد تصفیه خانه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- پیگیری سنجش و ارزیابی آلاینده های محیط زیست از طریق نمونه برداری پساب بهداشتی و صنعتی و ارزیابی مواد معلق، BOD، COD، PH و غیره و خود اظهاری های فصلی و ارائه به محیط زیست
- نظارت بر عملکرد بویلرها با هدف پیشگیری از آلاینده های زیست محیطی
- برقراری روابط مناسب جهت دفع پسماند و مواد زائد شرکت
- تعامل با بازرسان سازمان حفاظت محیط زیست و وزارت صنعت، معدن و تجارت در خصوص رعایت استانداردهای زیست محیطی
- انعقاد قرارداد با شرکت مورد تایید سازمان محیط زیست جهت حمل و امحاء اصولی پسماند تصفیه خانه ضمن رعایت کلیه استانداردها
- هماهنگی حمل و امحای لجن تصفیه خانه توسط شرکت معتمد محیط زیست
- تهیه کلیه مستندات مورد نیاز سازمان محیط زیست همراه با بارگذاری در سامانه
- انجام سم پاشی و طعمه گذاری با هدف کنترل و کاهش حشرات موذی در محوطه و ساختمان های شرکت
- تفکیک زباله ها در مبدا با افزودن سطل های زباله خشک و تر
- تهیه و تعبیه مخزن بابت جمع آوری آب باران
- رسیدگی و حفظ فضای سبز کارخانه
- نظارت بر روند رعایت زیست محیطی
- تلاش بابت درج نام شرکت در لیست صنایع سبز

۲-۴-۲- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزش کارکنان

- بمنظور چسبندگی نیروی انسانی و جبران خدمت کارکنان روش های مختلفی در شرکت اجرا می شود که از گذشته به صورت عرف موجود بوده و پس از اعمال تغییرات و تعدیلاتی در حال اجرا است
- از جمله کمک های غیر نقدی که در مقاطع مختلف و اعیاد به کارکنان پرداخت می شود
- شمول پرسنل و خانواده های ایشان در زمینه بیمه های تکمیلی نیز از جمله اقدامات انجام شده در این زمینه است
- حفظ نیروی انسانی واحد تعاونی مصرف به منظور ادامه روند فروش اقلام مصرفی خانوار از طریق تعاونی مصرف و کمک به رفاه حال پرسنل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- بمنظور توانمند سازی کارکنان ، بهبود مستمر و جبران کمبود شرایط احراز آنها آموزش هایی به فراخور شغل آن ها در نظر گرفته شده و توسط متصدیان امور داخلی، آموزش آنلاین و با از طریق آموزشگاه ها
- به آن ها آموزش داده می شود تا بدین وسیله افراد انگیزه بیشتری برای ارتقای سطح تحصیل و بالا بردن مهارت خود داشته باشند
- از طرف دیگر مطابق فرآیند ارزیابی و انتصابات ، افرادی که دارای پتانسیل لازم جهت ارتقای رده شغلی باشند پس از کسب مهارت لازم ارتقا خواهند یافت این موضوع بدلیل برقراری امکان ارتقا برای سایر کارکنان ، انگیزه مناسبی جهت انجام بهتر وظایف شغلی محوله ایجاد می نماید.

۲-۴-۳- برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی

- بهسازی اساسی و بی سابقه محیط کار از نقطه نظر شرایط محیطی از قبیل تامین روشنایی طبیعی و مصنوعی، کاهش سر و صدا و گرد و غبار در سالن های تولید با هدف بهبود سلامت کارکنان و افزایش توان جسمی و صیانت از نیروی کار
- آموزش نیروی کار جدید
- کارکنانی که با توجه به سنوات گذشته در پست های مختلف شرکت فعالیت داشته و بازنشسته شده اند در مقاطع مختلف از آن ها دعوت بعمل می آید و از تجربیات آن ها استفاده می شود تا با این کار این باور برای نیروهایی که مشغول بکارند بوجود آید که روزی همانند بازنشستگان و یا افرادی که از شرکت خارج شده اند مورد توجه قرار گرفته اند که این امر در نیرو کار انگیزه مضاعف ایجاد خواهد کرد.
- بررسی راهکارهای مربوط به کاهش حوادث، افزایش میزان ایمنی و شناسایی و پیاده سازی استانداردهای محیط کار در خصوص کاهش حوادث ناشی از کار و نیز افزایش ضریب ایمنی می توان به فعالیت های ذیل اشاره کرد . فعالیت های مذکور به منظور پیاده سازی استانداردهای شغلی و نیز انطباق با قوانین و آیین نامه های مربوطه صورت می گیرد
- تشکیل جلسات کمیته حفاظت و بهداشت کار به صورت ماهیانه
- شناسایی محل هایی که احتمال بروز حادثه را دارند
- رفع نواقص ایمنی اکثر ماشین آلات تولید

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۴-۴ - اقدامات انجام شده جهت استفاده از منابع تجدید پذیر

- جمع آوری، پرس و عدلبندی کلیه ضایعات کاغذی شرکت به صورت آخال به منظور بازیافت و کمک به حفظ منابع طبیعی
- جمع آوری کلیه ضایعات پلاستیکی به منظور بازیافت مجدد

۲-۴-۵ - اهداف بلند مدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدها (شامل کاهش پیامدهای تخریب زیست محیطی، حذف تلفات نیروی انسانی، اتلاف انرژی و ...)

- بهبود وضعیت تصفیه آب بهداشتی و صنعتی با روش های نوین
- تامین نیرو از طریق ارتقای کارکنان شرکت جهت تصدی پست های کاری مورد نیاز و در نهایت جذب نیرو برای فعالیت های ساده و غیر ماهر

۲-۴-۶ - گزارش عملکرد اقتصادی

- با توجه به اینکه شرکت کارتن ایران عضو سازمان بورس و اوراق بهادار بوده و یک شرکت سهامی عام می باشد، افشای اطلاعات و گزارشات مالی و عملکردی در جهت ایجاد شفافیت از ضروریات گزارشگری پایداری می باشد. در این خصوص شرکت سعی نموده کلیه اطلاعات و گزارشات را براساس آیین نامه ها و دستورالعمل های ابلاغی در سامانه کدال افشا نماید.

مهم ترین اقدامات شرکت در خصوص الزامات مالی به شرح زیر است:

- ۱- الزامات مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی
- ۲- عملکرد مالی شفاف، به روز و مسئولانه در بورس اوراق بهادار
- ۳- ارائه گزارش منظم و به موقع به کلیه مراجع قانونی
- ۴- رعایت الزامات قانون مبارزه با پولشویی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت هایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند) با توجه به این که شرکت مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت نمی شود ، موضوعیت ندارد.

۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۱-۳- منابع و مصارف:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
منابع:	
درآمد های عملیاتی	۱.۲۰۳.۲۶۷
فروش ضایعات	۳۳.۵۷۸
درآمد اجاره	-
سایر درآمدها	۱.۹۱۸
تسهیلات دریافتی	۳۶.۰۰۰
سایر دریافت ها	۷۵.۰۰۰
جمع منابع	۱.۳۴۹.۷۶۳
مصارف:	
خرید مواد اولیه	۵۷۶.۶۲۸
پرداخت هزینه های تولیدی و اداری و فروش	۴۵۶.۰۳۳
هزینه های مالی	۱۲.۹۴۵
هزینه مالیات بر درآمد	-
خرید دارایی های ثابت مشهود	۷.۲۷۵
پرداخت تسهیلات	۶۲.۴۳۵
پرداخت سود سهام	۶.۰۰۰
سایر پرداخت ها	۱۴۵.۰۰۰
جمع مصارف	۱.۲۶۶.۳۱۶
خالص منابع	۸۳.۴۴۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۷.۸۲۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۵۱.۲۶۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۱. ریسک کیفیت محصولات :

ریسک کیفیت محصولات در زمره ریسک های عملیاتی قرار می گیرند که به ضررهای بالقوه ناشی از سیستم های نامناسب در تامین ، تولید و توزیع ، کنترل اشتباه ، خطاهای انسانی و... اشاره دارد که البته می تواند ریشه در عوامل بیرونی داشته باشد از این روی با توجه به مشکلات عدیده بوجود آمده در حوزه واردات کاغذ خارجی که حدود ۳۰٪ نیاز شرکت کارتن ایران را شامل می گردد و همچنین تاثیر غیرقابل انکار این بخش در کیفیت محصولات فروش رفته ، پیش بینی می شود که ادامه این روند منجر به افت کیفیت محصولات تولیدی گردد . لیکن با توجه به شرایط یاد شده تمرکز شرکت در بخش بازرگانی خارجی در سال ۱۴۰۳ ، یکی از مولفه های مهم در تعدیل ریسک مذکور بشمار می آید.

۲. ریسک قیمت نهاده های تولیدی :

نوسان قیمت نهاده های تولید شامل نیروی کار ، سرمایه و مواد انرژی زای تولید ، نقش بسیار تعیین کننده در افزایش یا کاهش بهای تمام شده و نهایتاً سودآوری سازمان ها دارد . لذا در جهت تعدیل ریسک مذکور می بایست با ارزیابی رابطه نهاده ها همچنین بررسی روابط مکملی و جایگزینی آن ها با یکدیگر در فرآیند تولید در راستای ارتقا بهره وری حرکت نمود . به عنوان مثال با توجه به رابطه جانشینی قوی بین مواد انرژی زای مایع و مواد انرژی زای گازی میتوان در راستای کاهش آلودگی این عوامل را جایگزین یکدیگر نمود .

۳. ریسک کاهش قیمت محصولات :

با توجه به اوضاع خاص اقتصادی کشور و تاکید دولت بر مصرف کالاهای داخلی ، مطمئناً سازمان ها و نهادهای دولتی نظیر سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان با عدم افزایش قیمت محصولات و چه بسا کاهش آن مواجه هستند در حالیکه با توجه به افزایش قیمت مواد اولیه و آثار تورمی ناشی از شرایط کنونی ، لزوم مذاکره و چانه زنی مدیریت با سازمان های مذکور بسیار ضروری به نظر میرسد . البته شایان ذکر است که در صورت گشایش در عرصه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

های سیاسی کشور امکان چنین شرایطی قابل بررسی است چرا که کاهش قیمت محصولات منجر به حذف واسطه گری در بازار می باشد که این موضوع در نهایت به نفع تولید کنندگان عمده خواهد بود.

۴. ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی :

با توجه به بحث تحریم ها و جهت گیری های خاص سیاسی برخی از کشورها ، همچنین نیاز به فرصت جهت ثبات سیاست های بازرگانی دولت از قبیل بهینه نمودن نرخ تعرفه های گمرکی ، سود بانکی ، نرخ مالیاتی و... (با توجه به برجام و شرایط پس از آن) ، عامل مدیریت به عنوان دارنده تمامی اطلاعات و رکن اصلی سازمان، نقش کلیدی جهت تعدیل ریسک مذکور در محدوده تحت کنترل ایفا می نماید ؛ بدین نحو که با ایجاد برنامه ریزی یکپارچه و انعطاف پذیر، نسبت به هماهنگی و همسو نمودن تمامی منابع و فرآیندها و توجه و کنترل هرگونه نوسان بین بازده واقعی و پیش بینی شده (مدیریت ریسک) در راستای تامین نتایج مورد نظر ذینفعان اقدام نماید .

۵. 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 گردد . لذا سیاست شرکت معامله با مشتریان معتبر و استراتژیک می باشد و در این راستا با استفاده از اطلاعات مالی ، عمومی و سوابق معاملاتی خود اقدام به اعتبارسنجی مشتریان و اخذ وثیقه کافی از برخی مشتریان جدید نموده است . تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت در حد امکان با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری مشتری ها ، به طور مستمر نظارت می شود . حساب های دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است . ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود .

۶. ریسک بازار:

تاثیر وضعیت و سیاست های کلان اقتصادی کشور بر تغییر رفتار بازار (افزایش دوره وصول مطالبات و کاهش دوره خرید) و اثر آن بر سرمایه در گردش و نقدینگی شرکت ، عدم ثبات نرخ مواد اولیه و حمل از جمله ریسک

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

های بازار می باشد که با استفاده از پتانسیل های موجود در خرید و فروش آسیب پذیری ریسک مزبور به حداقل رسیده است .

۷. ریسک سایر قیمت ها:

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۸. ریسک تجاری:

با توجه به تحریم های بین المللی اعمال شده علیه ایران، تجارت خارجی ایران با ریسک های فراوانی روبروست که از جمله آن میتوان به بلوکه شدن حساب ها و پول های انتقال یافته به سایر کشورها و عدم اقبال تامین کنندگان یا فروشندگان عمده به پذیرش اعتباری فروش به ایران و همچنین بالا رفتن هزینه های حمل و نقل و بیمه محصولات ارسالی به ایران نام برد.

۹. اقبال مشتریان به محصولات جایگزین:

مطابق تحلیل های جهانی صورت گرفته، بسته بندی کاغذی حداقل تا دو دهه آتی در حاشیه امنیت نسبت به کالاهای جایگزین نظیر کارتن های پلاستیکی و ... قرار دارد. با توجه به ماندگاری کارتن های پلاستیکی بیش از ۴۰۰ سال در طبیعت و هزینه بسیار گزاف بازیافت آن ها و از طرف دیگر ارزانی، سبکی، استحکام و قابل بازیافت بودن کاغذ و کارتن، عمر مصنوعات کاغذی در چرخه صنعت بسته بندی طولانی گردیده است. ضمن اینکه امروزه سرانه مصرف کاغذ به دلیل بحث بازیافت و دوستدار محیط زیست بودن از شاخص های توسعه یافتگی کشورها محسوب می گردد. البته پیش بینی می گردد در بلند مدت با توجه به رقابتی شدن بسیار بالای محصولات تولیدی در کشور و وجود بازارهای قاچاق در این عرصه و از طرفی پایین بودن حاشیه سود صنعت کارتن، افزایش بهای بسته بندی منجر به تمایل مشتریان به استفاده از کالاهای بسته بندی ارزانتر از جمله شرینگ گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰. ریسک نقدینگی :

یکی از مهمترین ریسک های مالی ، ریسک کمبود نقدینگی برای ایفای تعهدات مالی است . این ریسک بیانگر آن است که یک بنگاه برای پرداخت بدهی های خود در زمان سررسید از منابع نقدی (وجوه نقد) یا دارایی های قابل فروش کوتاه مدت (نقد شوندگی) کافی بهره مند نباشد . شرکت کارتن ایران با توجه به شرایط رکودی بازار و رقابت شدید در صنعت ، با کمبود نقدینگی نزد مشتریان مواجه می باشد ؛ لذا برای جذب مشتریان و از دست ندادن سهم بازار ملزم به فروش اعتباری به مشتریان است ؛ از این رو جذب نقدینگی از طریق دریافت تسهیلات به موقع و معین از بانک ها ، از پارامترهای بسیار اثر گذار در بهبود ساختار مالی و تعدیل ریسک نقدینگی سازمان می باشد . شایان ذکر است که شرکت کارتن ایران با توجه به پشتوانه مالی ، میزان دارایی و سپرده گذاری های خود در زمره مشتریان درجه یک در بانک های طرف حساب رده بندی و شرایط لازم را جهت اخذ تسهیلات داراست ضمن اینکه افزایش تسهیلات ، افزایش هزینه های مالی را نیز به دنبال دارد و شرکت با برنامه ریزی دقیق و مستمر در این حوزه سعی در بهینه نمودن شرایط دارد.

۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	خرید کالفا	دریافت از سهامدار بابت تامین مالی	پرداخت به سهامدار بابت تسویه دیون
مدیران اصلی شرکت	آقای مهدی حداد عادل	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	✓	-	-	۳۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
	شرکت صنایع بسته بندی آرسلاز فارس	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	✓	۱,۳۰۷	-	-	۲۵,۰۰۰
	جمع			۱,۳۰۷	-	۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت چوب و کاغذ مازندران	سهامدار مشترک	-	-	۲۹,۶۳۸	-	-
	شرکت کاغذ سازی کلاه	سهامدار مشترک	-	۲۳,۵۴۲	-	-	-
	جمع			۲۳,۵۴۲	۲۹,۶۳۸	-	-
	جمع کل			۲۴,۸۵۰	۲۹,۶۳۸	۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه دو فقره چک	نان و تلاش	مجمع قضایی عدالت استان تهران	۴۲۵	—	—
۲	مطالبه پنج فقره چک و سی و هشت فقره صورتحساب	فلات کوهرنگ	دادگاه عمومی	۴۵۰۹	—	—
۳	مطالبه دو فقره چک و خسارات قانونی	سعید وفائی	دادگاه عمومی شهید بهشتی	۴۰۰۰	—	—
۴	مطالبه دو فقره چک	آلینش یانار تبریز	مجمع غذایی شهید صدر	۳۰۰۰	—	—
۵	سی و هفت فقره صورتحساب	گلدشت حدیث	دادگاه عمومی زرنديه ساوه	۱۳۴۷۶	—	—
۶	مطالبه وجه	میلان کارتن	شعبه دوم دادگستری اصفهان	۱۸۰۰	—	—
۷	کلاهبرداری برسربرگ جعلی	کارتن گلستان اصفهان	اجرای احکام کیفری یافت آباد	۱۳۱۴۰	—	—
۸	هشت فقره چک برگشتی	ورق سازی آمل	دادگاه عمومی آمل	۱۳۷۸۰	—	—
۹	تسویه حساب مشتری	کیوی کارتن آمل	دادگاه عمومی آمل	۱۳۵۶۸	—	—
۱۰	دو فقره چک برگشتی	کارتن البرز	دادگاه عمومی تهران	۲۳۲۰۰	—	—
۱۱	چهار فقره سفته	آلینش یانار تبریز	دادگاه عمومی و حقوقی تبریز	۶۳۵۰۰	—	—
۱۲	دو فقره چک	امیر رشیدی نهاد	مجمع شهید مدنی	۷۸۰	—	—
۱۳	یک فقره چک برگشتی	مهدی زارع	دادگاه عمومی و حقوقی تهران	۷۳۳	—	—
۱۴	بابت حساب فیما بین	پگاه فارس	دادگاه عمومی شیراز	۵۳۵۰۰	—	—
۱۵	صورتحساب خرید کارتن	غلامعلی حضرتی	دادگاه عمومی اردبیل	۷۰۹۰	—	—
۱۶	بابت حساب فیما بین	کیوان تجارت دارو	دادگاه حقوقی تهران	۲۳۱۲۸	—	—

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

• شرکت اصلی:

سال ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۹۶,۳۱۸	۱,۸۸۵,۶۶۳	۱,۲۰۳,۲۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۶۱,۴۹۸)	(۱,۷۳۲,۲۷۱)	(۱,۰۸۲,۳۹۹)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۳۳۴,۸۲۰	۱۵۳,۳۹۲	۱۲۰,۷۶۸	سود ناخالص
(۳۹۸,۶۰۸)	(۲۱۷,۴۴۲)	(۱۶۴,۳۱۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۲,۸۸۸	۵۷,۲۸۹	۳۳,۶۳۱	سایر درآمدها
(۳۳,۷۶۱)	-	-	سایر هزینه ها
(۴,۶۶۱)	(۶,۷۶۱)	(۹,۹۱۴)	زیان عملیاتی
(۲۱,۲۶۳)	(۸,۸۴۴)	(۱۲,۹۴۵)	هزینه های مالی
۲۹,۲۰۹	۳,۳۸۲	۱,۹۱۸	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۲۸۵	(۱۲,۲۲۳)	(۲۰,۹۴۱)	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۸۵	(۱۲,۲۲۳)	(۲۰,۹۴۱)	سود (زیان) خالص
۲,۹۵۷,۲۹۵	۲,۹۵۷,۲۹۵	۲,۹۵۷,۲۹۵	سهام
۱	(۵)	(۷)	EPS

- کاهش فروش خالص نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش تناژ فروش به میزان ۴۵ درصد و مبلغ فروش به ۲۶ درصد بوده است .

- کاهش بهای تمام شده نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش تناژ فروش بوده است .

- کاهش هزینه های فروش، اداری و عمومی علیرغم افزایش نرخ دستمزد ، طبق مصوبات مراجع ذیصلاح قانونی ، عمدتاً ناشی از کاهش تعداد پرسنل بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

* عملکرد گروه :

سال ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۹۶,۳۱۸	۱,۸۸۵,۶۶۳	۱,۲۰۳,۲۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۶۱,۴۹۸)	(۱,۷۳۲,۲۷۱)	(۱,۰۸۲,۴۹۹)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۳۳۴,۸۲۰	۱۵۳,۳۹۲	۱۲۰,۷۶۸	سود ناخالص
(۴۰۱,۵۵۹)	(۲۱۹,۳۶۶)	(۱۶۵,۱۹۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۲,۸۸۸	۵۷,۲۸۹	۳۳,۶۳۱	سایر درآمدها
(۳۳,۷۶۱)	-	-	سایر هزینه ها
(۷,۶۱۲)	(۸,۶۸۵)	(۱۰,۷۹۴)	زیان عملیاتی
(۲۱,۲۶۴)	(۸,۸۲۵)	(۱۲,۹۶۷)	هزینه های مالی
۴,۲۲۶	(۱۵,۰۵۷)	۶,۰۹۱	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴,۶۳۰)	(۳۲,۵۸۷)	(۱۷,۶۷۰)	زیان قبل از مالیات
۰	۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۴,۶۳۰)	(۳۲,۵۸۷)	(۱۷,۶۷۰)	(زیان) خالص
۲,۹۵۷,۲۹۵	۲,۹۵۷,۲۹۵	۲,۹۵۷,۲۹۵	سهام
(۸)	(۱۱)	(۶)	EPS

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰ ریال به ازای هر سهم میباشد که عمدتاً تا تاریخ تایید صورت های مالی از طریق سامانه سجام پرداخت گردیده است ولی با عنایت به مشکلات نقدینگی و نیاز به اورهال ماشین آلات تولیدی بابت سال ۱۴۰۲ سودی در مجمع تقسیم نگردید.

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: موضوعیت ندارد.

۴-۴- جدول تحلیل حساسیت:

سود هر سهم متأثر از تغییرات نرخ فروش و نرخ مواد اولیه

نرخ دلار نیمایی	۴۴۰,۰۰۰	۴۹۰,۳۰۵	۵۴۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰
نرخ فروش	۳۳۵,۱۲۷	۳۵۲۷۶۵	۳۷۰,۴۰۳	۳۸۸,۰۴۲	۴۰۵,۶۸۰
درآمد عملیاتی	۱,۱۴۳,۱۱۸	۱,۲۰۳,۲۶۷	۱,۲۶۳,۴۴۵	۱,۳۲۳,۶۱۱	۱,۳۸۳,۷۷۴
بهای تمام شده	(۱,۰۴۴,۳۸۳)	(۱,۰۸۲,۴۹۹)	(۱,۱۲۲,۷۸۱)	(۱,۱۶۲,۴۹۲)	(۱,۲۰۱,۸۶۲)
سود ناخالص	۹۸,۷۳۵	۱۲۰,۷۶۸	۱۴۰,۶۶۴	۱۶۱,۱۱۹	۱۸۱,۹۱۲
سود (زیان) خالص	(۴۲,۹۷۳)	(۲۰,۹۴۱)	(۱,۰۴۵)	۱۹,۴۱۰	۴۰,۲۰۴
سود هر سهم	(۱۵)	(۷)	-	۷	۱۴

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۲
مقدار تولید	۳,۴۹۱ تن
مقدار فروش	۳,۴۱۱ تن
مبلغ فروش	۱,۲۰۳,۲۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۰۸۲,۴۹۹
حاشیه سود ناخالص	۱۰٪
هزینه های مالی به فروش	۱٪
دوره وصول مطالبات	۸۲ روز
حاشیه سود خالص	(۱۰٪)
نسبت بازده دارایی ها	(۰.۵٪)
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	(۰.۶۷)

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعیت ندارد .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره و مدیران اجرایی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره

۶-۱- اطلاعات مربوط به هیئت مدیره و مدیران اجرایی شرکت:					
نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
مجید حداد عادل	رئیس هیئت مدیره	دپلم ریاضی	-	مدیر عمل شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس	-
مهدی حداد عادل	نائب رئیس هیئت مدیره - مدیر عمل	دپلم علوم تجربی	-	رئیس هیئت مدیره شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس	-
مجید محمدیون	عضو هیئت مدیره	کارشناسی مدیریت اقتصادی	-	مشاور مدیر عمل شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس	-
شیزه علی همتی	عضو هیئت مدیره - مدیر مالی	کارشناسی حسابداری	-	مسئول سفارشات خارجی - رئیس حسابداری صنعتی	-
سید محمد مصطفوی منتظری	عضو هیئت مدیره	کارشناسی حسابداری	-	-	-
حلد حدادی	مدیر بازرگانی	کارشناسی چوب و کاغذ	-	مدیریت کارخانه شرکت کالترن اهواز	-
سمیه دریایی زنجانی	مدیر اداری	لیسانس مدیریت فناوری شبکه های کامپیوتری	رئیس واحد اداری	-	-
جعفر عزیزی	مدیر فروش	کارشناسی ارشد چوب و کاغذ	مدیر تولید	سرپرست برنامه ریزی و تولید شرکت میلان جلیس - استاد دانشگاه فنی انقلاب اسلامی و شهید بهشتی	-
رضا عسکری	مدیر تولید	دپلم	سرپرست چاپ رئیس شیفت	-	-
محمد جواد شهبازی	مدیر تعمیرات و نگهداری	لیسانس فناوری کنترل ابزار دقیق	سرشیفت برق	-	-
مجید دود آبادی	مدیر تبار و ارسال	فوق دپلم حرفه ای بازرگانی تبار داری	رئیس تبار ها	-	-
محمد مهدی پیروز	مدیر کنترل کیفیت	فوق لیسانس چوب و کاغذ	رئیس آزمایشگاه	-	-
علی رضایی	حسابرس داخلی	کارشناسی ارشد حسابداری	-	سرپرست ارشد موسسه حسابرسین - مدیر مالی هلدینگ شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۶- اطلاعات مربوط به اعضای کمیته ریسک:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
مجید حداد عادل	رئیس کمیته	دیپلم ریاضی	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مدیر عمل شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
مجید محمدیون	عضو کمیته	کارشناسی مدیریت اقتصادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مشاور مدیر عمل شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
علی رضایی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	سرپرست ارشد موسسه حسابرسین - مدیر مالی هلدینگ شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
منیژه علی همتی	دبیر کمیته	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مدیر مالی شرکت کارتن ایران

۳-۶- اطلاعات مربوط به اعضای کمیته حسابرسی:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
مجید حداد عادل	رئیس کمیته	دیپلم ریاضی	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مدیر عمل شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
مجتبی معینی ربیع زاده	عضو کمیته	کارشناسی کامپیوتر	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مدیر مالی شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
سهیلا معینی ربیع زاده	عضو کمیته	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	رئیس حسابداری شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
علی رضایی	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	سرپرست ارشد موسسه حسابرسین - مدیر مالی هلدینگ شرکت سرمایه گذاری ارس صبا

۴-۶- اطلاعات مربوط به اعضای کمیته انتصابات:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
مجید حداد عادل	رئیس کمیته	دیپلم ریاضی	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مدیر عمل شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
مجید محمدیون	عضو کمیته	کارشناسی مدیریت اقتصادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مشاور مدیر عمل شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
امین دهقانی	عضو کمیته	کارشناسی کامپیوتر	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مدیر اداری شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
سمیه دریایی زنجانی	دبیر کمیته	کارشناسی مدیریت فناوری شبکه های کامپیوتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	مدیر اداری شرکت کارتن ایران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- جمع بندی

اجرائی شدن بخش عمده ای از اهداف و برنامه های استراتژیک منوط به بهبود جریان نقدینگی شرکت می باشد و تحقق این امر موجبات انجام برنامه اورهال و تعمیرات اساسی ماشین آلات ، بهبود کیفیت محصولات ، کاهش بهای تمام شده و افزایش سود آوری شرکت و نهایتاً رضایتمندی مشتریان ، سهامداران و سایر ذینفعان را به همراه خواهد داشت .

امید است وضعیت کنونی و انسداد مالی در صنایع به سرعت مرتفع گردیده و بهبود یابد تا به لطف پروردگار شاهد رونق در کسب و کار شرکت کارتن ایران و به طور کلی کسب و کار تمامی صنایع کشور باشیم.