

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث) صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۳	۳- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر

(۱) صورت‌های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

(۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

(۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

(۴) مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند.

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

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده

تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. به استثناء معاملات مربوط به تأمین مالی شرکت‌های گروه و تضامین اعطایی، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان توسط این مؤسسه بررسی شده و نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی ناشی از عدم رعایت ضوابط و مقررات فوق جلب نشده است.

۱۰) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی‌های انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، جلب نشده است.

۱۱) در رعایت مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و ماده ۱۹ چک لیست ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار پرداخت‌های شرکت بابت مسئولیت‌های اجتماعی بالغ بر مبلغ ۳,۴۲۰ میلیون ریال بوده لیکن طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ بودجه تعیین شده معادل مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۸)، بوده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۵

نبی اصغر محمودزاده

(۹۵۲۲۷۵)

محمد حسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

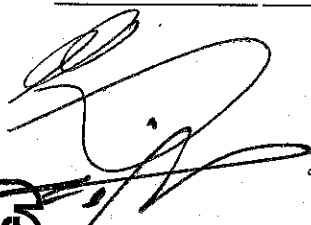
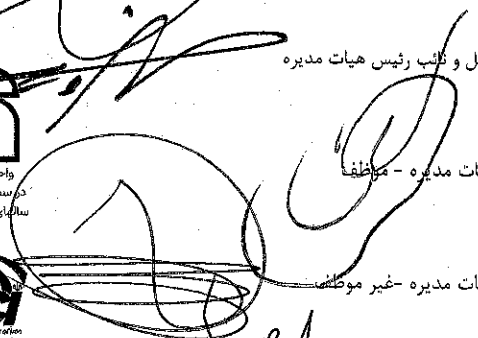
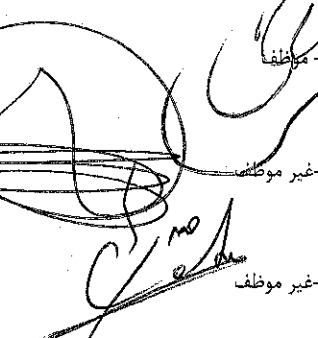
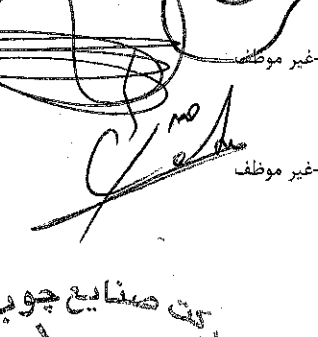
۴

۵

۶-۳۳

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)	بهزاد کلهر	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	حسن فریدی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)	حامد بریمانی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)	جواد رشیدی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص)	سعید صفانیا	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام



واحد نمونه کپی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای 85-88-94-95-99



مرکز ملی تأیید صلاحیت ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



کاسپین (سهامی عام)

کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تلفن: (+98) 11-410 10000 | فکس: (+98) 11-43 13 26 73
تلفن: (+98) 11-43 13 26 73 | فکس: (+98) 11-43 13 26 73

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C
Sanaye Chooob Khazar Caspian

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۵ درآمدهای عملیاتی	۱۳,۹۷۳,۳۲۵	۷,۳۲۴,۲۲۲
۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۸۲۴,۵۳۵)	(۶,۸۱۶,۸۷۳)
سود ناخالص	۳,۱۴۸,۷۹۰	۵۰۷,۳۴۹
۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۳,۷۵۵)	(۸۲,۷۰۵)
۹ سایر درآمدها	۳۴,۷۹۴	۶۰,۶۹۰
۱۰ سایر هزینه ها	(۲۸,۸۴۵)	(۶۷,۵۸۷)
سود عملیاتی	۳,۰۶۰,۹۸۴	۴۱۷,۷۴۷
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰۷,۲۱۷	۳۴,۷۴۶
سود عملیات قبل از مالیات	۳,۱۶۸,۲۰۱	۴۵۲,۴۹۳
۲۷ هزینه مالیات بر درآمد	(۵۵۶,۷۴۲)	(۶۶,۹۰۵)
سود خالص	۲,۶۱۱,۴۵۹	۳۸۵,۵۸۸
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۲,۷۵۶	۱,۸۰۲
غیر عملیاتی (ریال)	۴۳۵	۱۴۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳,۱۹۱	۱,۹۴۷

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

واحد نمونه کیفی

در سطح ملی و صنعتی
سالهای: ۸۵-۸۸-۹۴-۹۵-۹۹

NACI
National Accreditation Center of Iran
مرکز اعتباربخشی استاندارد ایران
NACI / Lab / 1076

ISIRI

استاندارد ملی شماره
16049.14092.74

MTIC
DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



پیوست گزارش

موسسه حسابرسانی کاربرد ارقام

S.C.K.C

کاسپین (سهامی)

کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تماس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73
فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴

www.khazarchob.ir

sckc.commercial@gmail.com

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C
Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۸۷۸,۷۴۲
دارایی های نامشهود	۱۴	۶,۳۶۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶۵۰,۱۳۱
دریافتی های بلند مدت	۱۶	۳۴,۵۱۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۵۶۹,۷۵۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۲۱۸,۲۳۳
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱,۷۹۲,۹۱۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	۸۹۷,۹۳۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۹	۱۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۰	۲۳۲,۰۲۷
جمع دارایی های جاری		۳,۲۴۱,۱۰۵
جمع دارایی ها		۴,۸۱۰,۸۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
سود انباشته	۲۱	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۲	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۳	۵۳۵,۶۰۱
سود انباشته	۲۳	(۱۰۳,۱۷۹)
جمع حقوق مالکانه		۶۸۹,۶۶۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلند مدت	۲۴	۲۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۹۳,۷۰۱
ذخایر بلند مدت	۲۶	۱۷۹,۷۵۶
جمع بدهی های غیر جاری		۲۷۳,۶۷۶
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴	۱,۴۱۹,۴۳۴
مالیات پرداختی	۲۷	۵۵۶,۷۴۲
سود سهام پرداختی	۲۸	۶۰,۳۳
پیش دریافت ها	۲۹	۱۱۱,۰۷۴
جمع بدهی های جاری		۱,۶۸۶,۰۵۸
جمع بدهی ها		۱,۹۵۹,۷۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۸۱۰,۸۵۶



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۸۶-۸۹-۹۴-۹۵-۹۹



مرکز ملی تایید صلاحیت ایران
NAGI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049-14092-7416-5



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



S.C.K.C

کاسپین (سهامی)

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

پیوست گزارش

کارخانه: مازندران. آمل. کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۹۱۴۳
۸ km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تماس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۱۰۱۰۰۰۰ - ۱۱ - فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴
(+98) 11-410 10000 (+98) 11-43 13 26 73

www.khazarchob.ir

sckc.commercial@gmail.com

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین



Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:
تاریخ:
پیوست:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۱۳	(۱۰۱,۳۲۹)	۷۱۴,۰۷۵
-	-	-	۳۸۵,۵۸۸	۰	۳۸۵,۵۸۸
-	-	-	(۴۱۰,۰۰۰)	۰	(۴۱۰,۰۰۰)
-	-	۰	۰	(۲۵,۱۹۹)	(۲۵,۱۹۹)
-	-	۰	۰	۲۳,۳۴۹	۲۳,۳۴۹
-	۱,۸۵۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۰
۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۱	۲۰,۰۰۰	۵۳۵,۶۰۱	(۱۰۳,۱۷۹)	۶۸۹,۶۶۳
-	-	-	۲,۶۱۱,۴۵۹	۰	۲,۶۱۱,۴۵۹
-	-	-	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	(۴۵۰,۰۰۰)
-	-	-	۰	(۱۸,۶۰۸)	(۱۸,۶۰۸)
-	-	-	۰	۱۵,۲۱۵	۱۵,۲۱۵
-	۳,۳۹۳	-	۰	۰	۳,۳۹۳
۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۴	۲۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۰۶۰	(۱۰۶,۵۷۲)	۲,۸۵۱,۱۲۲

پایانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

پایانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

پایانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۹۹-۹۵-۹۴-۸۶



مرکز ملی تأیید صلاحیت ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



شرکت صنایع چوب خزر
کاسپین (سهامی عام)
S.C.K.C.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(Handwritten signatures and stamps)

کارخانه: مازندران. آمل. کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تماس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73
فکس: ۰۱۱- ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۹۴ | ۰۱۱- ۴۱۰ ۱۰۰۰۰- ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۷۳

www.khazarchob.ir

sckc.commercial@gmail.com

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C
Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۵۴۸,۳۴۱	۱,۴۷۱,۶۲۵	۳۰
(۱۲۰,۹۰۴)	(۶۱,۶۲۰)	
۴۲۷,۴۳۷	۱,۴۱۰,۰۰۵	
(۲۱۵,۸۱۳)	(۲۲۵,۳۸۸)	
۰	(۱,۸۴۱)	
۰	(۱۰۰,۰۰۰)	
(۱۱)	(۶۴۹,۹۹۷)	
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۱۹,۱۹۹)	
۷۹۰	۶۷,۶۷۰	
(۲۱۵,۰۳۴)	(۱,۱۲۸,۷۵۵)	
۲۱۲,۴۰۳	۲۸۱,۲۵۰	
۱۹,۶۳۱	۰	
(۲۰۰,۷۳۷)	(۱۴۶,۹۲۷)	
(۱۸۱,۱۰۶)	(۱۴۶,۹۲۷)	
۳۱,۲۹۷	۱۳۴,۳۲۳	
۲۲,۷۶۸	۶۴,۷۸۶	
۱۰,۷۲۱	۳۲,۹۱۸	
۶۴,۷۸۶	۲۳۲,۰۲۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از استرداد قرض الحسنه پرداختی به اشخاص وابسته

پرداخت قرض الحسنه به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانة

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای 86-88-94-95-99



مرکز تحقیقات و آزمایشات ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



شرکت صنایع چوب خزر



کاسپین (سهامی عام)

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۵

کارخانه: مازندران. آمل. کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تماس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73
فکس: ۰۱۱- ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۹۴
www.khazarchob.ir sckc.commercial@gmail.com

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع چوب خزر در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۲۹ به صورت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۱۹۶۹ و به شماره ملی ۱۰۱۲۶۶۱۷۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۰۲ نام شرکت به شرکت صنایع چوب خزر کاسپین تغییر یافته است. همچنین در اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۵ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل و مراتب آن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۸ آبان ماه شرکت فیر بابلسر (سهامی خاص) با انتقال کلیه اموال و دارایی ها و مطالبات و دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده به ارزش دفتری در شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) ادغام گردید و از این تاریخ عملیات شرکت مزبور در شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) ثبت گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین- ساعی، خیابان شهید خالده اسلامی، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، ساختمان اداری آرژانتین، طبقه چهارم، واحد ۸ می باشد. محل کارخانه شرکت آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان و محل کارخانه واحد فومیزه بابلسر، میدان امام حسین، شهرک صنعتی شورک واقع گردیده است. با توجه به تعلق ۱۰۰ درصد سهام به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)، این شرکت از جمله شرکتهای فرعی شرکت مذکور تلقی می گردد. واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسیده به شرح ذیل می باشد :

الف- موضوعات اصلی :

- تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند M.D.F ضمیمه و نازک و روکش شده، پارکت، صفحه کابینت، انواع ورق و فوم PVC
- ب- موضوعات فرعی :**
- ۱- احداث و ایجاد کارخانجات صنایع اولیه و ثانویه چوب، کاغذ و PVC از قبیل M.D.F، نوبان، فیر، انواع ورق و فوم PVC، انواع کاغذ
 - ۲- بهره برداری از جنگلها به منظور تأمین مواد اولیه چوبی
 - ۳- تهیه و تأمین مواد اولیه و بسته بندی، دستگاه ها و ماشین آلات، تأسیسات، قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز از داخل و یا خارج از کشور.

۴- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأمین و یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود و ایجاد شعب در داخل و خارج کشور و خریداری یا فروش دانش فنی مربوطه و طرح های جدید به منظور تولید محصولات و فرآورده های جدید در داخل یا خارج از کشور.

- ۵- اقدام به هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت.
 - ۶- اقدام به کلیه معاملات و فعالیت های مجاز بازرگانی و تجاری مربوط به موضوعات شرکت.
 - ۷- اقدام به صادرات اعم از مواد اولیه استخراجی، خام، نیم تمام یا تولیدات تکمیل شده.
 - ۸- اخذ نمایندگی های مجاز از مؤسسات تولید کننده و توزیع کننده داخلی و خارجی.
 - ۹- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد، مبادرت نماید.
- فعالیت اصلی طی سال مورد گزارش تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند MDF ضمیمه و نازک و روکش شده، پارکت، انواع ورق و فوم PVC می باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارکنان رسمی شرکت :	تقر	تقر
کارخانه آمل	۵	۵
کارخانه بابلسر	۳	۳
کارکنان قراردادی شرکت :		
کارخانه آمل	۴۰	۵۴
کارخانه بابلسر	۵	۵
کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو :		
کارخانه آمل	۱۱۷	۱۰۳
کارخانه بابلسر	۲۰	۲۰
	۱۹۰	۱۹۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا است که اثر بااهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثناء موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق کنترل کالای تعهد شده یا خدمت به مشتری شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالای تعهد شده به مشتری یا انتقال خدمت به آن نسبت به آن محق می باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی اشخاص ثالث وصول می شود. ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک و صندوق	دلار	۱,۴۳۴,۹۱۱ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک و صندوق	یورو	۱,۶۵۲,۳۰۶ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختی های ارزی	دلار	۴۲,۹۰۹ ریال	طبق قرارداد به نرخ زمان خرید تسویه می شود.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
 الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای

زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر

اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
 ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک و میانگین موزون ماهانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون ماهانه
قطعات لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

با توجه به قوانین سازمان تامین اجتماعی بابت پرسنل مشمول مشاغل سخت و زیان آور، ۴ درصد آخرین حقوق مشمول بیمه پرسنل مربوطه با توجه به کارکرد آنها تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

د-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد اندازه گیری	
فروش خالص					
داخلی					
۶,۶۹۳,۶۴۷	۵۰,۶۰۵	۱۱,۸۷۷,۲۲۹	۴۹,۶۰۸	متر مکعب	
۱۰,۰۸۰	۵۸	۵۹۱,۴۶۱	۱,۴۷۲	متر مکعب	
۲,۹۸۳	۱۱	۶,۸۱۰	۱۴	متر مکعب	
۶۰۹,۵۷۵	۱,۰۷۵	۱,۴۹۷,۸۲۵	۱,۶۵۶	تن	
۷,۳۱۶,۲۸۵		۱۳,۹۷۳,۳۲۵		ورق فرم برد	
۷,۹۳۷		-		فروش خالص	
۷,۳۲۴,۲۲۲		۱۳,۹۷۳,۳۲۵		درآمد از بابت خدمات (یادداشت ۵-۵)	

۵-۱ نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب کمیسیون معاملات با توجه به کثرت بازار و رقابت با رقبای تعیین می گردد.

۵-۲ افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۳ کاهش مقداری فروش ام دی اف خام نسبت به سال قبل مربوط به انتقال به واحد ملایمه بوده است.

۵-۴ خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰	۷,۳۲۴,۲۲۲	۱۰۰	۱۳,۹۷۳,۳۲۵
۱۰۰	۷,۳۲۴,۲۲۲	۱۰۰	۱۳,۹۷۳,۳۲۵
نام مشتری			
سایر مشتریان			

۵-۵ عدم درآمد از بابت خدمات نسبت به سال قبل به دلیل نبودن سفارش کارمزدی تولید پارکت بوده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کارپود ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۷	۲۳	۲,۷۸۶,۳۹۲	(۹,۰۹۰,۸۳۷)	۱۱,۸۷۷,۲۲۹
۱۱	۳۹	۲۳۲,۵۸۱	(۳۵۸,۸۸۰)	۵۹۱,۴۶۱
۳۶	۶۵	۴,۴۴۹	(۲,۳۶۱)	۶,۸۱۰
۴	۸	۱۲۵,۳۶۸	(۱,۳۷۲,۴۵۷)	۱,۴۹۷,۸۲۵
۷	۲۳	۳,۱۴۸,۷۹۰	(۱۰,۸۲۴,۵۳۵)	۱۳,۹۷۳,۳۲۵

فروش خالص :

ام دی اف خام

ام دی اف روکش شده (ملائیته)

پارکت

انواع ورق فوم برد

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کارپودار فام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری و جغرافیایی شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمیعی		محصولات فوم برد (کارخانه پاپس)		محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۷,۳۱۶,۲۸۵	۱۳,۹۷۳,۳۲۵	۶۰۹,۵۷۵	۱,۴۹۷,۸۲۵	۶,۷۰۶,۷۱۰	۱۲,۴۷۵,۵۰۰
۷,۹۳۷	-	-	-	۷,۹۳۷	-
۷,۳۲۴,۲۲۲	۱۳,۹۷۳,۳۲۵	۶۰۹,۵۷۵	۱,۴۹۷,۸۲۵	۶,۷۱۴,۶۴۷	۱۲,۴۷۵,۵۰۰
۴۱۷,۷۴۷	۳,۰۶۰,۹۸۴	۱۸,۹۹۷	۱۲۵,۳۲۸	۳۹۸,۷۵۰	۲,۹۳۵,۶۵۶
-	-	-	-	-	-
۴۱۷,۷۴۷	۳,۰۶۰,۹۸۴	-	-	-	-
۲,۵۶۲,۰۰۰	۴,۸۱۰,۸۵۶	۴۹۲,۲۹۸	۵۸۰,۱۴۹	۲,۰۶۹,۷۰۲	۴,۲۳۰,۷۰۷
-	-	-	-	-	-
۲,۵۶۲,۰۰۰	۴,۸۱۰,۸۵۶	-	-	-	-
۱,۸۱۰,۷۱۷	۱,۴۰۲,۹۹۲	۲۱۶,۸۵۱	۱۲۶,۹۱۰	۱,۵۹۳,۸۶۶	۱,۲۷۶,۰۸۲
-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۲,۳۳۷	۱,۹۵۹,۷۳۴	-	-	-	-
-	-	۱۹,۰۶۶	۱۳,۱۵۳	۵۸,۳۸۷	۷۱,۷۵۲

درآمد عملیاتی:

فروش به مشتریان برون سازمانی

درآمد ارائه خدمات

جمع درآمد عملیاتی

نتیجه عملیات قسمت

هزینه های مشترک تخصیص نیافته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات:

دارایی های قسمت

دارایی های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی های تجمیعی

بدهی های قسمت

بدهی های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی های تجمیعی

استهلاک

۶-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات ام دی اف و فوم برد در سطح ایران می باشد. مسئولیت هریک از قسمت های فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح ذیل است:

قسمت	محصولات
محصولات ام دی اف	ام دی اف خام و روکش شده با ضخامتهای مختلف و پارکت
محصولات فوم برد	ورق فوم برد با ضخامتهای مختلف

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر ارقام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد. بدهی های قسمت شامل بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر ارقام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۸۵۷,۸۶۴	۸,۱۸۶,۶۲۶		مواد مستقیم
۴۴۷,۱۳۰	۵۴۴,۵۰۳	۷-۱	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۸۴۸,۱۷۷	۱,۲۲۳,۵۷۷	۷-۱	دستمزد غیر مستقیم
۷۷,۳۰۶	۸۴,۷۰۵		استهلاک
۸۹۲	۱,۹۷۸		آزمایشگاهی
۱۰,۰۳۰	۱۲,۹۶۰	۷-۲	فضای سبز محوطه
۷۹,۶۸۰	۱۰۴,۰۹۷		اجاره ماشین آلات و حمل و نقل
۲۶۷,۶۸۵	۴۹۶,۸۷۳	۷-۲	تعمیر و نگهداری
۱۱۱,۵۱۵	۲۷۳,۱۹۳	۷-۲	آب و برق و تلفن
۲۶,۶۱۹	۶,۸۹۲		سوخت مصرفی
۸,۳۴۲	۱۵,۸۵۵	۷-۲	حق بیمه اموال
۲,۸۲۹	۲۰,۸۴۶		سایر
۶,۷۳۸,۰۶۹	۱۰,۹۷۲,۱۰۵		بهای تمام شده ساخت
(۷۸,۶۶۲)	(۳۰,۴۶۹)		سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات
۱۵۷,۴۶۶	(۱۱۷,۱۰۱)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۶,۸۱۶,۸۷۳	۱۰,۸۲۴,۵۳۵		

۷-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس بخش نامه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است ضمن اینکه دستمزد بخشی از پرسنل خط تولید که در سال ۱۴۰۴ بازنشسته شده اند و به عنوان دستمزد غیر مستقیم لحاظ شده است.

۷-۲- افزایش هزینه آزمایشگاهی، تعمیر و نگهداری، حق بیمه ها و حامل های انرژی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

۷-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۵۴۵,۹۴۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۵,۳۴۵,۱۵۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه تماما از داخل کشور و به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۶۸	۳,۶۴۳,۴۳۶	۶۵	۵,۵۳۷,۴۲۵	ایران	چوب
۱۷	۸۹۴,۳۲۹	۲۱	۱,۷۶۵,۶۶۶	ایران	چسب
۱	۶۱,۶۶۴	۰	۱۸,۲۱۳	ایران	پارافین
۰	۴,۳۹۹	۱	۷۱,۱۳۴	ایران	روکش
۵	۲۸۵,۸۸۶	۶	۴۸۱,۶۲۸	ایران	پی وی سی
۱	۵۵,۰۱۷	۱	۴۹,۸۳۴	ایران	کلسیم کربنات
۷	۴۰۰,۴۲۷	۷	۶۲۲,۰۴۵	ایران	مواد افزودنی
۱۰۰	۵,۳۴۵,۱۵۸	۱۰۰	۸,۵۴۵,۹۴۵		

۷-۳-۱- از مبلغ فوق ۴۸۱,۶۲۸ میلیون ریال خرید پی وی سی از اشخاص وابسته (شرکت پتروشیمی غدیر) از اشخاص وابسته می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۳,۰۰۰	۵۲,۴۸۹	۵۱,۶۱۲	۴۷,۹۳۵
انتقالی به سایر دوائر	متر مکعب	(۱۶,۰۰۰)	(۱,۴۱۷)	(۱,۳۵۰)	(۱۷۴)
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۸,۰۰۰	۱,۳۸۷	۱,۳۵۰	۱۷۴
پارکت	متر مکعب	۸,۰۰۰	۳۰	-	-
ورق فوم برد پی دی سی	تن	۵,۴۰۰	۱,۱۹۴	۱,۵۸۶	۱,۳۰۷

۷-۴-۱- انتقالی به سایر دوائر مربوط به ام دی اف های خامی است که برای پردازش بیشتر به دایره ام دی اف روکش شده و پارکت انتقال یافته است.

۷-۴-۲- عدم تولید پارکت به دلیل نبود تقاضا بوده است.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های فروش:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۳۰۰	۵,۷۱۸
بیمه سهم کارفرما	۱,۵۸۸	۱,۲۵۱
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۱,۳۷۳	۱,۱۲۷
سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات	۱,۶۲۳	۱۱,۰۷۵
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۱,۱۱۱	۴,۹۵۸
	۱۲,۹۹۵	۲۴,۱۲۹
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۱۸۲	۲۰,۴۳۹
بیمه سهم کارفرما	۴,۰۳۰	۲,۲۳۲
سفر و فوق العاده مأموریت	۱,۷۶۶	۸۱۲
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۲,۵۴۴	۲,۲۵۳
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۲۰۰	۱۴۶
حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره	۵,۶۸۲	۳,۳۶۵
ملزومات مصرفی	۸,۱۹۷	۳۴۹
خرید خدمات (حق المشاوره و حق الزحمه ها)	۶,۰۰۷	۳,۸۲۶
حسابرسی	۱۱,۳۶۲	۷,۷۰۰
حق عضویت انجمن صنفی کارفرمایان چوب ایران (اشخاص وابسته)	۱,۲۷۵	۱,۵۰۰
مسئولیت اجتماعی	۳,۴۲۰	۱,۰۰۰
کارمزد پرداخت سود سهامداران	۴,۸۹۰	۵,۴۵۹
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۲۲۵	۳۵۳
کارشناسی	۶,۹۱۴	۶,۷۴۳
سایر	۲,۰۶۶	۲,۳۹۹
	۸۰,۷۶۰	۵۸,۵۷۶
	۹۳,۷۵۵	۸۲,۷۰۵

۸-۱- عدم افزایش حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار به دلیل کاهش در تعداد نیروی انسانی می باشد.

۸-۲- افزایش خرید خدمات و ملزومات مصرفی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

۸-۳- هزینه مسئولیت اجتماعی طبق بند ۹ مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۰,۶۹۰	۳۴,۷۹۴	
۶۰,۶۹۰	۳۴,۷۹۴	

فروش ضایعات

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۶۷,۵۸۷)	(۲۸,۸۴۵)	۱۰-۱
(۶۷,۵۸۷)	(۲۸,۸۴۵)	

ضایعات غیرعادی تولید

۱۰-۱- درصد ضایعات نسبت به کل تولید ۰/۰۰۵ می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۹۰	۶۷,۶۷۰	۱۱-۱
۱۰,۷۲۱	۳۲,۹۱۸	
۱۳,۵۰۶	۱,۸۲۵	۱۱-۲
۹,۷۲۹	۴,۸۰۴	
۳۴,۷۴۶	۱۰۷,۲۱۷	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات

حق بیمه آتش سوزی

فروش اقلام اسقاطی

۱۱-۱- سود حاصل از اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود گواهی سپرده با نرخ ۲۸ و ۳۰ درصد می باشد.

۱۱-۲- حادثه آتش سوزی مربوط به تاسیسات بک فیلتر واحد آمل می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۱۷,۷۴۷	۳,۰۶۰,۹۸۴	سود عملیاتی
(۶۰,۹۶۳)	(۵۳۵,۶۷۲)	اثر مالیاتی
۳۵۶,۷۸۴	۲,۵۲۵,۳۱۲	
۳۴,۷۴۶	۱۰۷,۲۱۷	سود غیر عملیاتی
(۵,۹۴۲)	(۲۱,۰۷۰)	اثر مالیاتی
۲۸,۸۰۴	۸۶,۱۴۷	
۳۸۵,۵۸۸	۲,۶۱۱,۴۵۹	
۴۵۲,۴۹۳	۳,۱۶۸,۲۰۱	سود خالص قبل مالیات
(۶۶,۹۰۵)	(۵۵۶,۷۴۲)	اثر مالیاتی
۳۸۵,۵۸۸	۲,۶۱۱,۴۵۹	سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲,۰۰۲,۱۴۴)	(۲,۰۲۵,۶۰۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۷,۹۹۷,۸۵۶	۱۹۷,۹۷۴,۳۹۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
	جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۴,۲۲۲	۱۲۳	۱۰,۰۱۸	۴,۰۸۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۴,۲۲۲	۱۲۳	۱۰,۰۱۸	۴,۰۸۱
افزایش	۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	-
اصلاحات	(۱۸۹)	-	(۱۸۹)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۶,۰۶۳	۱۲۳	۱۱,۸۵۹	۴,۰۸۱
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴,۷۶۲	-	۴,۷۶۲	-
استهلاک	۲,۸۲۲	-	۲,۸۲۲	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۵۸۴	-	۷,۵۸۴	-
استهلاک	۲,۱۱۸	-	۲,۱۱۸	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۹,۷۰۲	-	۹,۷۰۲	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۶,۳۶۱	۱۲۳	۲,۱۵۷	۴,۰۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۶,۶۳۸	۱۲۳	۲,۴۳۴	۴,۰۸۱

۱۴-۱- افزایش در دارایی نامشهود بابت خرید آنتی ویرس و نرم افزار پرگار می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۶-۱-۱	۱۷۴,۶۹۶	-	۱۷۴,۶۹۶	-	حسین متو
	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	کیومرث خوشدلان
	۶۵,۲۵۷	-	۶۵,۲۵۷	۶۵,۲۵۷	افرا روکش شمال
	۲۹,۹۳۰	-	۲۹,۹۳۰	۲۹,۹۳۰	آراز چوب مهام طبرستان
	۳۳۲,۵۸۳	-	۳۳۲,۵۸۳	۳۳۲,۵۸۳	آراد چوب عصر انتظار
۱۶-۱-۲	۶۰۴,۳۱۶	-	۶۰۴,۳۱۶	۳۴۷,۱۷۳	
حساب های دریافتنی					
	۱۰,۰۸۶	-	۱۰,۰۸۶	۱۰,۰۸۶	کیان اجتهادی
	۱,۵۰۶	-	۱,۵۰۶	۲,۲۱۵	سایر مشتریان
	۱۱,۵۹۲	-	۱۱,۵۹۲	۱۲,۳۰۱	
	۶۱۵,۹۰۸	-	۶۱۵,۹۰۸	۳۵۹,۵۷۴	
غیر تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۶-۱-۳	۲۲۰,۹۳۳	-	۲۲۰,۹۳۳	-	صنایع کاغذ سازی کاوه (اشخاص وابسته)
	۲۲۰,۹۳۳	-	۲۲۰,۹۳۳	-	
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
۱۶-۱-۴	۱۹,۱۹۹	-	۱۹,۱۹۹	-	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران (اشخاص وابسته)
	۳۸,۹۶۶	-	۳۸,۹۶۶	۲۹,۶۵۴	وام کارکنان
	۲,۹۲۷	-	۲,۹۲۷	۵,۶۴۵	سایر
	۶۱,۰۹۲	-	۶۱,۰۹۲	۳۵,۲۹۹	
	۸۹۷,۹۳۳	-	۸۹۷,۹۳۳	۳۹۴,۸۷۳	

۱۶-۱-۱- مطالبه این وجه چک به کلاسه ۰۳۰۰۹۱۵ در دادگاه تجدید نظر در حال پیگیری است.

۱۶-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۸۱,۰۱۹ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۱-۳- مبلغ فوق بابت پرداخت نقدی جهت تامین مالی می باشد.

۱۶-۱-۴- مانده طلب از کارکنان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
وام کارکنان	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۶-۲	۵۵,۴۸۳	-	۵۵,۴۸۳	۴۲,۴۹۷	وام کارکنان
	(۱۶,۵۱۷)	-	(۱۶,۵۱۷)	(۱۲,۸۴۳)	کسر می شود؛ حصه بلند مدت وام کارکنان
	۳۸,۹۶۶	-	۳۸,۹۶۶	۲۹,۶۵۴	حصه جاری وام کارکنان
۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:					

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
سایر دریافتنی ها:	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۶-۲-۱	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
	۱۶,۵۱۷	-	۱۶,۵۱۷	۱۲,۸۴۳	وام کارکنان
	۳۴,۵۱۷	-	۳۴,۵۱۷	۳۰,۸۴۳	

۱۶-۲-۱- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه صادره توسط بانک ملت جهت عرضه محصولات در بورس کالا می باشد. سررسید ضمانت نامه مذکور مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ می باشد، که مجدداً در تاریخ فوق تمدید می گردد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۶۵۲	۲,۸۷۴	پیش پرداخت های داخلی:
۴,۰۳۴	۲۱,۸۸۱	خرید مواد اولیه
۶۰,۵۰۴	۷۴,۹۴۶	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۶۹۷	-	۱۷-۱ بیمه دارایی ها و تکمیلی
۱,۶۹۴	۱,۶۹۴	نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
-	۲۰۱	پلیمر صنعتی پولیکا نوین (اشخاص وابسته)
۵۶۶	-	پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)
۱۷,۴۲۸	-	کارتن ایران (اشخاص وابسته)
-	-	مالیات بر درآمد
-	۱۷,۷۶۶	۱۷-۲ همکاران سیستم
-	۴,۵۵۰	شرکت کفایی
-	۴,۴۷۰	ممتاز تیغه
-	۸,۳۶۰	آرین بهرنگ
-	۳۰,۰۰۰	۱۷-۳ سیستم های انرژی آماد فردا
-	۱۵,۶۷۱	حمید راسخ
-	۱۳,۹۸۰	فرتاک گیربکس فاضل
-	۱۰,۹۵۹	کاویان سایش
-	۱۰,۸۸۱	پتروشیمی هیراد
۳۳,۸۸۸	-	سایر
(۱۷,۴۲۸)	-	انتقالی به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۱۲۱,۰۳۵	۲۱۸,۲۳۳	

۱۷-۱- افزایش پیش پرداخت بیمه دارایی ها و تکمیلی شامل افزایش نرخ و تعرفه بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۱۷-۲- پیش پرداخت همکاران سیستم مربوط به پشتیبانی و خرید نرم افزار کارگزینی می باشد.

۱۷-۳- پیش پرداخت سیستم های انرژی آماد فردا مربوط به دیگ روغن داغ و بویلرخانه می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۲۴۰,۳۴۱	۳۵۷,۴۴۳	-
۳,۸۶۴	۲,۶۱۷	-
۷۲۶,۱۴۷	۱,۰۸۵,۴۶۶	-
۲۳۴,۳۱۸	۳۴۰,۱۹۵	-
۲,۸۸۰	۷,۱۹۱	-
۱,۲۰۷,۵۵۰	۱,۷۹۲,۹۱۲	-

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم مصرفی تا مبلغ ۲,۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل

خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳۵,۶۴۸	۱۶۹,۹۷۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی	
۲۸,۹۴۷	۶۱,۶۳۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی	
۱۹۱	۴۲۳	موجودی صندوق - ارزی	
۶۴,۷۸۶	۲۳۲,۰۲۷		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل ۳۴,۰۷۵ دلار و ۷,۹۶۶ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه سنا (یادداشت ۱-۴-۲) تسعیر شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	۶۷/۵۵	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	۶۷/۵۵
۱۶,۶۸۲,۱۳۹	۸/۳۴	۱۷,۹۶۲,۹۵۰	۸/۹۸
۴۸,۲۲۴,۶۳۹	۲۴/۱۱	۴۶,۹۴۳,۸۲۸	۲۳/۴۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر
نفت و گاز تامین
سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳		۱۴۰۴		۲۳- سهام خزانه
تعداد-سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد-سهم	مبلغ - میلیون ریال	
۲,۰۰۸,۴۶۰	۱۰۱,۳۲۹	۲,۰۰۲,۱۴۴	۱۰۳,۱۷۹	مانده ابتدای سال
۴۵۲,۵۷۸	۲۵,۱۹۹	۱۸,۶۰۸	۳۱۷,۱۸۵	خرید طی سال
(۴۵۸,۱۹۴)	(۲۳,۳۴۹)	(۱۵,۲۱۵)	(۲۹۳,۷۲۴)	فروش طی سال
۲,۰۰۲,۱۴۴	۱۰۳,۱۷۹	۱۰۶,۵۷۲	۲,۰۲۵,۶۰۵	مانده در پایان سال

۲۳-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۳-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ ابتدا اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است و آن صندوق نیز ضمن صدور تعداد ۵۲,۰۰۰ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت صنایع چوب خزر کاسپین از بازار سرمایه نموده است. همچنین یکی از سهامداران عمده (گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین) نیز در این راستا اقدام به عقد قرارداد با صندوق مذکور جهت انجام بازارگردانی نموده است و صندوق مزبور از محل مبالغ دریافتی از شرکت و سهامدار عمده اقدام به خرید سهام شرکت نموده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۸,۸۳۷	۱۵,۸۵۸	-	۱۵,۸۵۸	تجاری:
۴۱,۱۵۵	۱۶,۹۱۹	-	۱۶,۹۱۹	اسناد پرداختنی تجاری:
۶۹,۱۰۲	-	-	-	شرکت آرش مهیا - پارافین
۲۶,۰۷۰	-	-	-	پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)
۲۳,۲۳۵	-	-	-	شرکت پارس نسیم گیلان
۱۴,۷۱۵	-	-	-	شرکت آروین صنعت سرمد
۱۴,۷۲۲	-	-	-	شرکت تولیدی پودر سازان
	-	-	-	نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
	-	-	-	سایر
۱۹۷,۸۳۶	۳۲,۷۷۷	-	۳۲,۷۷۷	

حسابهای پرداختنی:

۶۸,۶۵۸	۱۱۳,۹۸۱	-	۱۱۳,۹۸۱	شرکت آراز چوب
۵۲,۱۴۱	۶۹,۸۲۲	-	۶۹,۸۲۲	شرکت افرا روکش شمال آمل
۴۹,۰۰۷	۲۱,۶۱۴	-	۲۱,۶۱۴	۲۴-۱-۱ سیروس حسین نژاد
-	۱۵,۷۸۸	-	۱۵,۷۸۸	۲۴-۱-۱ مختاری
-	۱۰,۲۱۲	-	۱۰,۲۱۲	شرکت پارس سفید فام
-	۵,۵۶۰	-	۵,۵۶۰	۲۴-۱-۱ شرکت پویا تلاش
-	۵,۰۹۰	-	۵,۰۹۰	شرکت تولیدی آهکان دلیجان
۹,۹۶۸	۳,۲۰۶	-	۳,۲۰۶	شرکت تولیدی پودر سازان
۳۵,۰۲۵	۲,۱۷۶	-	۲,۱۷۶	شرکت پارس نسیم گیلان
۷,۴۰۹	۱,۱۵۹	-	۱,۱۵۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۲۲,۲۰۸	۲۴۸,۶۰۸	-	۲۴۸,۶۰۸	
۴۲۰,۰۴۴	۲۸۱,۳۸۵	-	۲۸۱,۳۸۵	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۶۴,۴۳۸	-	-	-	بیمه البرز
-	۱۴,۲۶۱	-	۱۴,۲۶۱	کاویان سایش
-	۵۰,۰۴۱	-	۵۰,۰۴۱	بیمه ملت - درمان
-	۳,۸۳۲	-	۳,۸۳۲	کیان پارس
۶۶,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	مالیات و ارزش افزوده ۳ ماهه چهارم ۱۴۰۴
-	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	سایر
۱۳۱,۰۳۸	۲۲۰,۵۳۴	-	۲۲۰,۵۳۴	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

حساب های پرداختنی:

۶۰۷,۲۲۲	-	-	-	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (اشخاص وابسته)
۱۴,۳۹۹	۱۴,۳۹۹	-	۱۴,۳۹۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر
				نفت و گاز تامین (اشخاص وابسته)
۴,۰۰۴	۵,۱۰۶	-	۵,۱۰۶	مالیات های تکلیفی
-	۲,۹۳۳	-	۲,۹۳۳	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (اشخاص وابسته)
۱۹,۷۶۱	۱۸,۵۳۹	-	۱۸,۵۳۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۶۸۲	۱,۶۱۹	-	۱,۶۱۹	امین علی هاشم پور
۶,۳۸۱	۱۳,۲۰۰	-	۱۳,۲۰۰	برق منطقه ای مازندران
۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	-	شرکت پی آی تی کیش ۲۴-۱-۲
۳,۳۱۵	۱۳,۵۲۹	-	۱۳,۵۲۹	اداره گاز استان مازندران
-	۱,۳۷۵	-	۱,۳۷۵	اپکس
۵,۴۴۵	۷,۹۲۲	-	۷,۹۲۲	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
۱,۹۰۹	۲,۱۵۷	-	۲,۱۵۷	پاسمین بورانی (رستوران)
-	۳۳,۵۶۹	-	۳۳,۵۶۹	بیمه البرز
-	۱,۰۴۲	-	۱,۰۴۲	حمزه اخلاقی
۳,۵۲۵	-	-	-	بهمن تجهیز
۲,۴۵۱	۱۴,۰۴۰	-	۱۴,۰۴۰	پارس کاسپین نوین دانش
-	۱۸	-	۱۸	نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
۵,۶۹۴	۸,۹۹۷	-	۸,۹۹۷	حق بیمه های پرداختنی
۱۶۲,۷۳۲	۳۴۳,۳۰۲	-	۳۴۳,۳۰۲	مالیات بر ارزش افزوده ۲۴-۱-۳
۲۵,۸۵۵	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	سایر
۸۶۸,۳۵۲	۵۱۰,۲۹۰	۴,۹۷۷	۵۰۵,۳۱۳	
۹۹۹,۳۹۰	۷۳۰,۸۲۴	۴,۹۷۷	۷۲۵,۸۴۷	
۱,۴۱۹,۴۳۴	۱,۰۱۲,۲۰۹	۴,۹۷۷	۱,۰۰۷,۲۳۲	

۲۴-۱- از سرفصل فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۴۸,۶۰۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۴-۱- بدهی ارزی به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ایده صنعت آتین بابت خرید ماشین آلات خط تولید معادل ۱۱۶,۰۰۰ دلار بوده که طبق توافقنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ منعقد مقرر گردیده که به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال تسویه شود. به علت عدم انجام تعهدات طرف مقابل تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۴-۱- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳۴۳,۳۰۲ میلیون ریال مربوط به فصل زمستان می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۸۴۶	۳,۸۰۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۴۴)	(۳,۵۸۳)	پرداخت شده طی سال
۳,۸۰۲	۲۱۹	مانده در پایان سال

۱-۲۴-۲- مانده سرفصل فوق تماماً متعلق به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین اشخاص وابسته (سهامدار عمده) بوده که مربوط به وجوه دریافتی توسط واحد فومیزه بابت ساخت و ساز و خرید مواد اولیه می باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۵,۵۵۹	۱۰۸,۲۲۴	مانده در ابتدای سال
(۲,۱۳۴)	(۶۱,۹۸۲)	پرداخت شده طی سال
۲۴,۷۹۹	۴۷,۴۵۹	ذخیره تأمین شده
۱۰۸,۲۲۴	۹۳,۷۰۱	مانده در پایان سال

۲۶- ذخایر بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۲,۲۶۴	۱۵۲,۹۷۷	مانده در ابتدای سال
(۱۶,۸۲۱)	(۱۵۴,۳۸۴)	پرداخت شده طی سال
۹۷,۵۳۴	۱۸۱,۱۶۳	ذخیره تأمین شده
۱۵۲,۹۷۷	۱۷۹,۷۵۶	مانده در پایان سال

۱-۲۶- سرفصل فوق مربوط به ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

پیوست گزارشی

موسسه حسابداری کاربری ارقام

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۳۳,۰۳۷	۶۱,۶۲۰
۷۹,۰۴۸	۵۵۶,۷۳۲
(۱۲,۱۳۳)	-
(۱۲۰,۹۰۴)	(۶۱,۶۲۰)
۷۹,۰۴۸	۵۵۶,۷۳۲
(۱۷,۳۲۸)	-
۶۱,۶۲۰	۵۵۶,۷۳۲

انقضای از پیش پرداخت های مالیات (بدهی ۱۶)

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۳		۱۴۰۴					
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای
قطعی	-	-	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۴,۱۶۷	۶۵۷,۶۱۶
قطعی	-	-	۱۰۳,۶۹۹	۱۰۳,۶۹۹	۱۰۳,۶۹۹	۱۲۰,۳۳۶	۵۹۰,۶۰۴
ریسکی نشده	۷۹,۰۴۸	-	۸۱,۰۴۷	-	-	۸۱,۰۴۷	۴۵۱,۲۰۳
ریسکی نشده	۷۹,۰۴۸	۵۵۶,۷۳۲	-	-	-	۵۵۶,۷۳۲	۴۱۰,۵۳۱
	(۱۷,۳۲۸)	-	-	-	-	-	۳,۱۶۸,۲۰۱
	۶۱,۶۲۰	۵۵۶,۷۳۲	-	-	-	-	-

پیش پرداخت های مالیات (بدهی ۱۶)

۲۷-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ دوره مورد گزارش بر اساس سود ایزای پس از کسر معافیت های مقرر شامل تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ ق ۴ محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرانی کارپرو ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۰	۴,۹۴۰
۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	۱,۰۹۳	۰	۱,۰۹۳
۱۴۹	-	۱۴۹	-	۰	-
۶,۹۲۰	-	۶,۹۲۰	۶,۰۳۳	-	۶,۰۳۳

۲۸-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲,۲۵۰ ریال (سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۵۰ ریال) تصویب شده است.

۲۸-۲ سود سهام بر اساس ابلاغیه سازمان بورس از طریق سامانه سهام پرداخت می شود. در این رابطه شرکت طی دو مرحله از سهامداران درخواست نموده که شماره حساب جهت واریز سود سهام اعلام نمایند. مانده حساب سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که شماره حساب آنها مسدود شده یا تاکنون شماره حساب اعلام ننموده اند.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۹,۷۷۸	-	حسین متو
۱۷,۰۱۶	۱۰۲,۸۱۹	بازرگانی سپند سپیدار
۸۳۷	-	آریان صنعت مهم طبرستان
-	۴,۰۸۰	سید اسدالله ضیا
-	۲,۰۰۰	احمد وحید ولیزاده
۸۶۰	۸۶۰	باتیان تجارت آپهان
۸۶۹	۱,۳۱۵	سایر مشتریان
۱۱۹,۳۶۰	۱۱۱,۰۷۴	

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		سود خالص تعدیلات:
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۸۵,۵۸۸	۲,۶۱۱,۴۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
۶۶,۹۰۵	۵۵۶,۷۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۲,۶۶۵	(۱۴,۵۲۳)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۷,۴۵۳	۸۴,۹۰۵	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
(۷۹۰)	(۶۷,۶۷۰)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۱۰,۷۲۱)	(۳۲,۹۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۵۵,۵۱۲	۵۲۶,۵۳۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۶,۱۳۸)	(۲۸۷,۵۳۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۷۷,۵۱۹)	(۵۸۵,۳۶۲)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵۹,۷۶۲)	(۹۷,۱۹۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۶۶,۰۵۳	(۷۱۴,۷۶۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۰,۷۱۳	۲۶,۷۷۹	نقد حاصل از عملیات
۱۱۳,۸۹۴	(۸,۲۸۶)	
۵۴۸,۳۴۱	۱,۴۷۱,۶۲۵	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعامل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۸۷۲,۳۳۷	۱,۹۵۹,۷۳۴	جمع بدهی ها
(۶۴,۷۸۶)	(۲۳۲,۰۷۷)	موجودی نقد
۱,۸۰۷,۵۵۱	۱,۷۲۷,۶۵۷	خالص بدهی ها
۶۸۹,۶۶۳	۲,۸۵۱,۱۲۲	حقوق مالکانه
۲۶۲	۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک های

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابداران داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در رده اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در قیمت مواد اولیه و محصولات قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت مواد اولیه و محصولات، اقدام به کنترل میزان تولید و تغییر در نوع محصولات نموده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، (در موارد مقتضی) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ابای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴	کمتر از ۳ ماه	تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۲۸۱,۳۸۵	۲۸۱,۳۸۵	-	-	۲۸۱,۳۸۵
-	-	-	۲۷۳,۶۷۶	۲۷۳,۶۷۶
۷۳۰,۸۲۴	۷۳۰,۸۲۴	-	-	۷۳۰,۸۲۴
-	-	۶,۰۳۳	-	۶,۰۳۳
۱۱۱,۰۷۴	۱۱۱,۰۷۴	-	-	۱۱۱,۰۷۴
-	-	۵۵۶,۷۴۲	-	۵۵۶,۷۴۲
۱,۱۲۳,۲۸۳	۱,۱۲۳,۲۸۳	۵۶۲,۷۷۵	۲۷۳,۶۷۶	۱,۹۵۹,۷۳۴

۳۱-۵- ریسک های ناشی از شرایط جنگی و اثر آن بر صورت های مالی

به دلیل وضعیت رویدادهای مرتبط با شرایط جنگی در سطح کشور، شرکت با ریسک هایی مواجه است که می تواند بر عملیات جاری، زنجیره تأمین، دسترسی به مواد اولیه و نیروی انسانی، حمل و نقل و همچنین تحقق پیش بینی های فروش و هزینه های آتی اثرگذار باشد. این ریسک ها می تواند منجر به اختلال در تأمین اقلام مورد نیاز تولید، افزایش هزینه های تدارکات و لجستیک، افزایش نوسان در قیمت ها و در نتیجه تغییر در حاشیه سودآوری و برنامه های تولید شود.

علاوه بر موارد فوق، تغییرات غیرمنتظره در شرایط بازار و محدودیت های عملیاتی ممکن است موجب افزایش عدم قطعیت در برآوردهای حسابداری از جمله ارزیابی موجودی ها، ذخایر می گردد. همچنین، ممکن است دریافت مطالبات و مدیریت نقدینگی تحت تأثیر قرار گیرد و ریسک عدم ابای تعهدات قراردادی و هزینه های مرتبط با دعاوی اجریمه ها افزایش یابد. مدیریت شرکت برای کاهش اثرات این ریسک ها اقداماتی از جمله پایش مستمر شرایط عملیاتی، تنوع بخشی به تأمین کنندگان، بازنگری برنامه های تولید، کنترل موجودی ها و هزینه ها، و تهیه سناریوهای مختلف جهت مدیریت نقدینگی انجام داده است. با این وجود، وقوع یا شدت یافتن رویدادها در آینده می تواند آثار مالی منفونی نسبت به برآوردهای فعلی ایجاد نماید.

۳۲- وضعیت اوزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۰	۳۴,۰۷۵	۷,۹۶۶
۲۴	(۱۱۶,۰۰۰)	۷,۹۶۶
	(۱۱۶,۰۰۰)	-
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۳۳,۹۱۸	۱۳,۱۶۲
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۱۸,۲۳۵	۴,۰۸۷

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی اوزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی اوزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی اوزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی اوزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی اوزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی اوزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	ادامه به اشخاص وابسته	بازگشت فروش	تفصیل اضافی
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایران	حیات مدبر، مدیر	✓	۵,۰۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پوشش باهر	حیات مدبر، مدیر	✓	۷۸,۶۱۸	-	-	-	۲,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت محصولات غذایی لطیف	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت صنایع کاغذ سازی کاره	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
مدیر اشخاص وابسته	حسین مهر	مدیر	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران	حیات مدبر، مدیر	✓	-	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل				۵۲,۱,۶۲۳	۶,۰۳۱,۶۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

۳۳-۲ - مانده حساب های تجاری اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش پرداخت ها	برداشت های تجاری و سایر پرداختی ها	استاد پرداختی	سود سهام پرداختی	برداشت های بلند مدت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
								طلب	طلب	طلب	طلب
سهامدار	مستوفی سرمد، گلزاری انحصاری	۱۹,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پوشش باهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیران اصلی شرکت	شرکت صنایع کاغذ سازی کاره	۲۲,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیر صنعت پرگیا نوبین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیر صنعت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کون ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	حسین مهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کون ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۲۱۲,۶۱۸	۱,۸۸۵	۱,۸۸۵	۵۸,۱۱۳	۵۸,۱۱۳	۵۸,۱۱۳	۶۱۲,۶۱۸	۶۱۲,۶۱۸	۶۱۲,۶۱۸	۶۱۲,۶۱۸
جمع کل		۲۱۲,۶۱۸	۱,۸۸۵	۱,۸۸۵	۵۸,۱۱۳	۵۸,۱۱۳	۵۸,۱۱۳	۶۱۲,۶۱۸	۶۱۲,۶۱۸	۶۱۲,۶۱۸	۶۱۲,۶۱۸

۳۳-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی متفاوت باهمین شرایط است.
 ۳۳-۴ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۴-۱-۱- مانده بدهی شناسایی شده در خصوص خریداری ماشین آلات خط تولید واحد فومیزه بابلسر (یادداشت ۳-۱-۲۳) به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال (۱۱۶,۰۰۰ دلار) از شرکت نئوتک و نماینده رسمی آن (شرکت ایده صنعت آتین) بابت حسن انجام کار بوده که بعلت عدم تامین قطعات یدکی، تکمیل نصب و راه اندازی ماشین آلات و آموزش پرسنل پرداخت نگردیده است. با توجه به مطالب مطروحه شرکت اعتقاد دارد که بدهی مزبور پرداخت نخواهد شد.

۳۴-۱-۲- وضعیت بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی و مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ و مالیات برارزش افزوده تا قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است. سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نیز پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص می گردد. اعمال هرگونه تعدیل حسابهای شرکت منوط به انجام و خاتمه رسیدگی مراجع ذیصلاح و تعیین مبلغ قطعی توسط ایشان خواهد بود. در ارتباط با این بدهی ها ذخیره کافی در حسابهای شرکت منظور شده است.

۳۴-۱-۳- طی سال ۱۴۰۴ شکایتی بر علیه شرکت با موضوع قاچاق عمده چوب از جانب اداره منابع طبیعی استان مازندران در شعبه ۱۴ دادسرای عمومی و انقلاب مرکز استان مطرح گردیده که پس از ارجاع به شعبه ۷ دادسرا پرونده همچنان در حال رسیدگی می باشد ضمن اینکه شرکت نیز شکایتی از آقایان سیروس حسین نژاد (فروشنده چوب) و ناصر عسگری (راننده) در دادگاه مطرح نموده که با توجه به عدم وجود ادله کافی آقای عسگری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ طبق رای شعبه ۷ دادسرای عمومی، منع تعقیب صادر و موضوع شکایت از آقای حسین نژاد همچنان در حال رسیدگی است.

۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای عمده و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پتروشیمی غدیر
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۶۰۰,۰۰۰	تضمین بدهی شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران برای سازمان تامین اجتماعی استان گیلان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تامین اجتماعی آمل
۱,۲۹۶	۱,۲۹۶	سایر
۱۳۴,۲۹۶	۷۳۴,۲۹۶	جمع

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۱,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.