

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

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

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۵	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 ۳۲	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 چوب خزر کاسپین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت چوب خزر کاسپین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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 اظهار نظر

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 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 اظهار نظر 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 هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت 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 با اهمیت 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 بازرسی 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش

حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• 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 حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرسی به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلحیه 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 بازرسی قانونی

- ۷) موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است.
- ۷-۱) باتوجه به عدم معرفی نمایندگان حقیقی دو نفر از اعضای حقوقی هیأت مدیره در طی سال مورد گزارش، مفاد مواد ۱۰۷ و ۱۱۰ اصلحیه قانون تجارت رعایت نشده و به تبع آن طبق مفاد ماده ۳۰ اساسنامه عضویت هیأت مدیره از اعضای غایب سلب شده، لیکن درخصوص دعوت مجمع عمومی ظرف یک ماه جهت تکمیل اعضای هیأت مدیره حسب مفاد ماده ۲۸ اساسنامه اقدامی صورت نگرفته است. ضمناً صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره و تأییدیه مدیران توسط سه نفر از اعضای هیأت مدیره امضاء شده است.
- ۷-۲) به دنبال استعفای مدیر عامل نسبت به انتخاب یک نفر شخص حقیقی بعنوان مدیرعامل شرکت تاکنون اقدامی صورت پذیرفته است و شرکت توسط سرپرست اداره می‌شود.
- ۷-۳) اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۳ درخصوص بند ۷-۱ این گزارش که در سال قبل نیز مصداق داشته و همچنین اقدامات لازم مبنی بر پیگیری و تعیین و تکلیف وضعیت مانده ارزی شرکت نئوتک به نتیجه نرسیده است.

- ۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت در زمان حسابرسی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش

بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری به استثناء معامله با شرکت محصولات کاغذی لطیف به دلیل مشترک بودن تمام اعضا هیات مدیره، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹) 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 رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی در خصوص مفاد تبصره ۱ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در رابطه با غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره و همچنین مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، رعایت نشده است.

۱۱) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، جلب نشده است.

۱۲) در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت های شرکت بابت مسئولیت های اجتماعی به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال (مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ به مبلغ ۴۰۴۵۰ میلیون ریال)، منعکس در یادداشت توضیحی ۷، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکری جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

علی اصغر محمود زاده

محمد حسین بدخشانی

(۹۵۲۲۷۵)

(۸۵۱۴۲۲)



(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین



Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۲

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	بهزاد کلهر	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت محصولات کافذی لطیف (سهامی عام)	مجید محمودی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع کافد سازی کاوه (سهامی عام)	حامد برهمانی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت صنایع کافد بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۸۶-۸۸-۹۴-۹۵-۹۹



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



پیوست گزارش
موسسه حسابرسی، کاربرد، اقام

کارخانه: مازندران. آمل. کیلومتر ۸ جاده چمستان - مازندران - Amol Road - Mazandaran - Iran 8 km Chamestan
تلفن: ۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ (+98) ۱۱-۴۱۰۱۰۰۰۰ فکس: ۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴
www.khazarchob.ir sckc.commercial@gmail.com

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین



Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۷,۳۲۴,۲۲۲	۵,۷۰۵,۲۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۸۱۶,۸۷۳)	(۵,۰۷۶,۸۰۱)
سود ناخالص	۵۰۷,۳۴۹	۶۲۸,۴۱۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۸۲,۷۰۵)	(۶۶,۵۶۷)
سایر درآمدها	۶۰,۶۹۰	۱۲,۲۷۷
سایر هزینه ها	(۶۷,۵۸۷)	(۸,۳۲۶)
سود عملیاتی	۴۱۷,۷۴۷	۵۶۵,۷۹۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴,۷۴۶	۲۴,۸۰۷
سود عملیات قبل از مالیات	۴۵۲,۴۹۳	۵۹۰,۶۰۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۶,۹۰۵)	(۱۴۵,۲۷۷)
سود خالص	۳۸۵,۵۸۸	۴۴۵,۳۲۷
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۸۰۲	۲,۱۳۹
غیر عملیاتی (ریال)	۱۴۵	۱۱۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۹۴۷	۲,۲۴۹

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

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



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۹۹-۹۵-۹۴-۸۶-۸۸



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10024:2019
DIN ISO 10082:2019



کارخانه: مازندران. آمل. کیلومتر ۸ جاده چمستان
تلفن: ۰۱۱-۴۱۰۱۰۰۰۰-۴۳۱۳۲۶۷۳
فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴
پست الکترونیک: sckc@khazarchob.ir

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی، کاربرد ارقام

8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran

تلفن: (+98) 11- 410 10000
تلفن: (+98) 11- 43 13 26 73

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C

Sanaye ChooB Khazar Caspian

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷۳۶,۱۴۱	۵۹۴,۹۵۹
دارایی های نامشهود	۶,۶۳۸	۹,۴۶۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳۴	۱۲۳
دریافتی های بلند مدت	۳۰,۸۴۳	۲۵,۴۹۷
جمع دارایی های غیر جاری	۷۷۳,۷۵۶	۶۳۰,۰۳۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۲۱,۰۳۵	۷۸,۷۰۱
موجودی مواد و کالا	۱,۲۰۷,۵۵۰	۸۳۰,۰۳۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۹۴,۸۷۳	۳۰۳,۷۱۲
موجودی نقد	۶۴,۷۸۶	۲۲,۷۶۸
جمع دارایی های جاری	۱,۷۸۸,۲۴۴	۱,۲۳۵,۲۱۲
جمع دارایی ها	۲,۵۶۲,۰۰۰	۱,۸۶۵,۲۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۳۷,۲۴۱	۳۵,۳۹۱
اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۳۵,۶۰۱	۵۶۰,۰۱۳
سهام خزانه	(۱۰۳,۱۷۹)	(۱۰۱,۳۲۹)
جمع حقوق مالکانه	۶۸۹,۶۶۳	۷۱۴,۰۷۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلند مدت	۳,۸۰۲	۴,۸۴۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۸,۲۲۴	۸۵,۵۵۹
ذخایر بلند مدت	۱۵۲,۹۷۷	۷۲,۲۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶۵,۰۰۳	۱۶۲,۶۶۹
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۴۱۹,۴۳۴	۸۴۳,۱۸۴
مالیات پرداختی	۶۱,۶۲۰	۱۳۳,۰۴۷
سود سهام پرداختی	۶,۹۲۰	۶,۸۱۰
پیش دریافت ها	۱۱۹,۳۶۰	۵,۴۶۶
جمع بدهی های جاری	۱,۶۰۷,۳۳۴	۹۸۸,۵۰۷
جمع بدهی ها	۱,۸۷۲,۳۳۷	۱,۱۵۱,۱۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۵۶۲,۰۰۰	۱,۸۶۵,۲۵۱

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی، کاربید اقام



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سامانه‌ای ۸۶-۸۸-۹۴-۹۵-۹۹



استاندارد ملی شماره
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



کارخانه: مازندران - آمل، کیلومتر ۸ جاده چشمتان | ۴۶۱۷۲۵۱۱

تماس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۳۱۳۲۶۷۳

www.khazarchob.ir

sckc.commercial@gmail.com

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین



Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۶۹۳,۵۱۷	(۱۰۱,۸۳۱)	۸۱۱,۶۸۶
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۴۴۵,۳۲۷	۰	۴۴۵,۳۲۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۲۰,۰۰۰)	۰	(۶۲۰,۰۰۰)
تعدیل سود سهام بابت سهام خزانه	-	-	-	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۸۵,۰۲۶)	(۸۵,۰۲۶)	(۸۵,۰۲۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۸۵,۵۲۸	۸۵,۵۲۸	۸۵,۵۲۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	۳۵,۳۹۱	-	۴۱,۱۶۹	۰	۷۶,۵۶۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۱۳	(۱۰۱,۳۲۹)	۷۱۴,۰۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	۳۸۵,۵۸۸	۰	۳۸۵,۵۸۸
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	(۴۱۰,۰۰۰)	۰	(۴۱۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۵,۱۹۹)	(۲۵,۱۹۹)	(۲۵,۱۹۹)
خرید سهام خزانه	-	-	-	۲۳,۳۴۹	۲۳,۳۴۹	۲۳,۳۴۹
فروش سهام خزانه	-	۱,۸۵۰	-	۰	۰	۱,۸۵۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	۳۷,۲۴۱	۲۰,۰۰۰	۵۳۵,۶۰۱	(۱۰۳,۱۷۹)	۶۸۹,۶۶۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۱	۲۰,۰۰۰	۵۳۵,۶۰۱	(۱۰۳,۱۷۹)	۶۸۹,۶۶۳

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



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۸۶-۸۸-۹۴-۹۵-۹۹



مرکز ملی تایید 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



Handwritten signatures and stamps of the company.

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی، کار به در اقام

کارخانه: ۴۴ زندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ | فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴ | تماس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ | ۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳
تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ | فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴ | تماس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ | ۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳

www.khazarchob.ir

sckc.commercial@gmail.com

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۳۴۸,۸۸۶	۵۸۵,۴۰۰	۲۸
(۱۰۱,۸۲۰)	(۱۳۸,۳۳۲)	
۲۴۷,۰۶۶	۴۴۷,۰۶۸	
(۱۸۸,۲۱۱)	(۲۱۵,۸۱۳)	
(۹۹۳)	۰	
۸۰,۰۰۰	-	
۰	(۱۱)	
(۵,۲۳۲)	۰	
۱۱,۳۳۱	۷۹۰	
(۱۰۳,۱۰۵)	(۲۱۵,۰۳۴)	
۱۴۳,۹۶۱	۲۳۲,۰۳۴	
۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
(۶۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	
۷۷,۰۶۲	-	
(۲۲۸,۱۳۰)	(۲۰۰,۷۳۷)	
(۱۵۱,۰۶۸)	(۲۰۰,۷۳۷)	
(۷,۱۰۷)	۳۱,۲۹۷	
۲۸,۶۰۷	۲۲,۷۶۸	
۱,۲۶۸	۱۰,۷۲۱	
۲۲,۷۶۸	۶۴,۷۸۶	

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

دریافت های نقدی بابت واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

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 نقدی بابت تامین مالی از اشخاص وابسته

بازپرداخت تامین مالی از اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

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

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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


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


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، کارب د ا، قام

 کارخانه: ۵ مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | ۸ km Chamestan - Armol Road - Mazandaran - Iran
 تماس: ۷۳ ۲۶ ۱۳ ۴۳ - ۴۱۰ ۱۰۰۰۰ - ۱۱ - فکس: ۹۴ ۲۶ ۱۳ ۴۳ - ۱۱
 (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ شرکت فیبر 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 خاکی اسلامبولی، 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 ضخیم 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، نئوپان، فیبر، 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 تولیدکننده 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.

شرکت از بدو تأسیس تا سال ۱۳۷۹ فعالیت عمده ای نداشته و از سال مذکور احداث و تکمیل کارخانه در ارتباط با اجرای طرح ام.دی.اف شروع و به موجب پروانه بهره برداری صادره به شماره ۶۲۴۹-

۵۱۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه واحد آمل با ظرفیت ۳۳۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است. همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۳۲۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ واحد آمل، تولید انواع پارکت های چوبی با ظرفیت ۷۲۰۰ تن و روکش کردن تخته ام.دی.اف با ظرفیت یک میلیون و شصصد و پنجاه هزار مترمربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنجاه و سه هزار متر مکعب و به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۱۰۳۸۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ واحد بابلسر تولید صفحه و ورق پی وی سی فومیزه به میزان ۵۴۰۰ تن صادر و اصلاح گردید. فعالیت اصلی طی سال مورد گزارش تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند MDF ضخیم 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 :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تقر	تقر	
		کارکنان رسمی شرکت :
۶	۵	کارخانه آمل
۳	۳	کارخانه بابلسر
		کارکنان قراردادی شرکت :
۶۳	۵۴	کارخانه آمل
۶	۵	کارخانه بابلسر
		کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو:
۱۰۲	۱۰۳	کارخانه آمل
۲۲	۲۰	کارخانه بابلسر
۲۰۲	۱۹۰	

۱-۳-۱- کاهش تعداد پرسنل نسبت به سال مشابه قبل بابت بازنشستگی و عدم جذب نیروی جایگزین می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- اهم رویه های حسابداری :

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی وبه کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۲-۳-۱- 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.

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

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی 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:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک و صندوق	دلار	سامانه سنا ۶۸۱,۲۰۳ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک و صندوق	یورو	سامانه سنا ۷۴۴,۰۳۶ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار	۴۲,۹۰۹ ریال	طبق قرارداد به نرخ زمان خرید تسویه می شود.

پیوسته گزارش
 موسسه حسابرسی کارب د ا، قام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۴-۲- 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.

۲-۴-۳- 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.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه 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	۵، ۱۰، ۱۵ ساله - ۱۲، ۱۵ درصد	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

۲-۵-۳- 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.

موسسه حسابرسي، كارب د ا، قام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۶-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در

این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- 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.

۲-۷-۴- 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.

۲-۷-۵- 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 باید. 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.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

۲-۸-۱- 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

پیوست گزارش

روند حسابداری، کامپیوتری، دائمی

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۹- 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 اتکاپذیر 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.

۲-۹-۱- 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.

۲-۹-۲- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۲-۱۱- سهام خزانه

۲-۱۱-۱- 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 شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۱-۲- 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.

۲-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۴- 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.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسي، کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۲- مالیات بر درآمد

۲-۱۲-۱- 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.

۲-۱۲-۲- 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.

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- 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

شماره حساب شماره کارپردار

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
واحد اندازه گیری			
فروش خالص			
داخلی			
۵,۳۶۶,۵۸۴	۵۱,۲۵۸	۶,۶۹۳,۳۶۷	۵۰,۶۰۵
۶۲,۳۳۰	۵۱۳	۱۰,۰۸۰	۵۸
۸,۵۷۹	۳۷	۲,۹۸۳	۱۱
۳۴,۷۰۷	۵۰۱	۶۰۹,۵۷۵	۱,۰۷۵
۵,۶۸۸,۲۰۰		۷,۳۱۶,۲۸۵	
۱۷,۰۱۴		۷,۹۳۷	
۵,۷۰۵,۲۱۴		۷,۳۲۴,۲۲۲	

فروش خالص	درآمد از ارائه خدمات (۴-۵)
-----------	----------------------------

۴-۱- نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب کمیسیون معاملات با توجه به کمشن بازار و رقابت با رقبای تعیین می گردد.

۴-۲- افزایش فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۴-۳- کاهش فروش ام دی اف نسبت به سال قبل با توجه به کمبود تقاضا جهت فروش ام دی اف ۱۶ میل بوده که جهت کاهش ریسک فروش به بخشی از ترکیب تولید و فروش به ایچ دی اف ۸ میل تغییر یافت.

۴-۴-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
کل	عملیاتی		
۷۰	۲,۹۸۷,۶۶۵	۱۰۰	۷,۳۲۴,۲۲۲
۳۰	۱,۷۱۷,۷۴۹	۰	۰
۱۰۰	۵,۷۰۵,۲۱۴	۰	۷,۳۲۴,۲۲۲

نام مشتری	سایر مشتریان
	شرکت انوار روکش شالک (اشخاص وابسته)

۴-۵- درآمد از ارائه خدمات به مبلغ ۷,۹۳۷ میلیون ریال بابت تولید پارکت دستساز می باشد.

پیشرو نیست گزارش
مؤسسه حسابرسانی کارپارس ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۱۱	۷	۶۷۷,۳۰۲	(۶,۲۱۶,۳۴۵)	۶,۶۹۳,۶۴۷
۵	۱۱	۱,۱۲۰	(۸,۹۶۰)	۱۰,۰۸۰
۹	۳۶	۱,۰۶۷	(۱,۹۱۶)	۲,۹۸۳
۴	۴	۲۵,۸۷۶	(۵۸۳,۶۹۹)	۶۰۹,۵۷۵
۱۱	۷	۵۰۵,۳۶۵	(۶,۸۱۰,۹۲۰)	۷,۳۱۶,۲۸۵
۲۴	۲۵	۱,۹۸۴	(۵,۹۵۳)	۷,۹۳۷
۲۴	۲۵	۱,۹۸۴	(۵,۹۵۳)	۷,۹۳۷
۱۱	۷	۵۰۷,۳۴۹	(۶,۸۱۶,۸۷۳)	۷,۳۲۴,۲۲۲

فروش خالص :

ام دی اف خام

ام دی اف روکش شده (ملامپه)

پارکت

انواع ورق فوم برد

ارایه خدمات :

خدمات کارمندی

۴-۶-۱ کاهش حاشیه سود ام دی اف خام نسبت به سال قبل ناشی از رکود بازار و افزایش بهای تمام شده می باشد.

پیشرو نیست گزارش

موسسه حسابرسی کارین اقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۵-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری و جغرافیایی شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)		محصولات فوم پرده (کارخانه پابلسر)		تجمیعی	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۶,۷۰۶,۷۱۰	۵,۴۴۷,۴۹۳	۶۰۹,۵۷۵	۲۴۰,۷۰۷	۷,۳۱۶,۲۸۵	۵,۶۸۸,۲۰۰
۷,۹۳۷	۱۶,۲۵۰	-	۷۶۴	۷,۹۳۷	۱۷,۰۱۴
۶,۷۱۴,۶۴۷	۵,۴۶۳,۷۴۳	۶۰۹,۵۷۵	۲۴۱,۴۷۱	۷,۳۲۴,۲۲۲	۵,۷۰۵,۲۱۴
۳۹۸,۷۵۰	۵۵۴,۹۸۷	۱۸,۹۹۷	۱۰,۸۱۰	۴۱۷,۷۴۷	۵۶۵,۷۹۷
				۰	(۶۶,۵۶۷)
				۴۱۷,۷۴۷	۴۹۹,۲۳۰
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					

۵-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات ام دی اف و فوم پرده 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 پرده	ورق فوم پرده با ضخامتهای مختلف

۵-۳- 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 اقلام 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 اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی، گارد ۵، قمار

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲	
	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع	جمع
مواد مستقیم	۴,۸۵۷,۸۶۴		۴,۸۵۷,۸۶۴	۴,۱۹۵,۹۲۰	
دستمزد مستقیم	۴۴۵,۷۱۴	۱,۴۱۶	۴۴۷,۱۳۰	۲۵۲,۴۹۵	
سربار ساخت:		-			
دستمزد غیر مستقیم	۸۴۵,۴۹۲	۲,۶۸۵	۸۴۸,۱۷۷	۵۳۲,۶۹۷	
استهلاک	۷۷,۳۰۶	-	۷۷,۳۰۶	۵۱,۹۹۷	
آزمایشگاهی	۸۸۹	۳	۸۹۲	۴,۴۴۷	
فضای سبز محوطه	۹,۹۹۸	۳۲	۱۰,۰۳۰	۵,۸۰۸	
اجاره ماشین آلات و حمل و نقل	۷۹,۴۲۸	۲۵۲	۷۹,۶۸۰	۶۰,۹۹۵	
تعمیر و نگهداری	۲۶۶,۸۳۷	۸۴۸	۲۶۷,۶۸۵	۲۰۷,۰۷۷	
آب و برق و تلفن	۱۱۱,۱۶۲	۳۵۳	۱۱۱,۵۱۵	۵۰,۶۰۴	
سوخت مصرفی	۲۶,۵۳۵	۸۴	۲۶,۶۱۹	۴۳,۹۴۷	
حق بیمه اموال	۸,۳۱۶	۲۶	۸,۳۴۲	۶,۵۹۳	
سایر	۲,۵۷۵	۲۵۴	۲,۸۲۹	۸,۲۲۵	
بهای تمام شده ساخت	۶,۷۳۲,۱۱۶	۵,۹۵۳	۶,۷۳۸,۰۶۹	۵,۴۲۰,۸۰۵	
سایر صادره ها - مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات	(۷۸,۶۶۲)	-	(۷۸,۶۶۲)	(۱۶,۴۶۵)	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۱۵۷,۴۶۶	-	۱۵۷,۴۶۶	(۳۲۷,۵۳۹)	
	۶,۸۱۰,۹۲۰	۵,۹۵۳	۶,۸۱۶,۸۷۳	۵,۰۷۶,۸۰۱	

۶-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس پخشنامه وزارت کار و بابت منظور نمودن بیمه مشاغل سخت و زیان آور،

اصلاح عناوین شغلی و سنوات پرسنل می باشد که به صورت اثباتیه ذخیره منظور گردید.

۶-۲- افزایش حق بیمه ها، فضای سبز محوطه و حامل های انرژی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد. مضافاً افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری

به مبلغ ۱۵,۱۱۵ میلیون ریال بابت خرید روغن از اشخاص وابسته (نفت ایرانول) بوده است.

۶-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۳۴۵,۱۵۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۴,۰۶۵,۷۰۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد

اولیه تماماً از داخل کشور و به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
چوب	ایران	۳,۶۴۳,۴۳۶	۶۸	۳,۱۴۰,۵۷۲	۷۷
چسب	ایران	۸۹۴,۳۲۹	۱۷	۶۵۲,۲۶۳	۱۶
پارافین	ایران	۶۱,۶۶۴	۱	۴۱,۱۲۱	۱
روکش	ایران	۴,۳۹۹	۰	۱۳,۱۲۶	۰
پی وی سی	ایران	۲۸۵,۸۸۶	۵	۱۰۲,۹۸۰	۳
کلسیم کربنات	ایران	۵۵,۰۱۷	۱	۱۰,۶۷۴	۰
مواد افزودنی	ایران	۴۰۰,۴۲۷	۷	۱۰۴,۹۷۳	۳
		۵,۳۴۵,۱۵۸	۱۰۰	۴,۰۶۵,۷۰۹	۱۰۰

۶-۳-۱- از مبلغ فوق ۲۸۵,۸۸۶ میلیون ریال خرید پی وی سی از اشخاص وابسته (شرکت پتروشیمی غدیر) می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي، کابرد اقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۶- 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 ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۳,۰۰۰	۵۲,۴۸۹	۴۷,۹۳۵	۵۵,۱۲۴
انتقالی به سایر دواير	متر مکعب	(۱۶,۰۰۰)	(۱,۴۱۷)	(۱۷۴)	(۵۵۶)
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۸,۰۰۰	۱,۳۸۷	۱۷۴	۵۲۵
پارکت	متر مکعب	۸,۰۰۰	۳۰	-	۳۱
ورق قوم برد پی وی سی	تن	۵,۴۰۰	۱,۱۹۴	۱,۳۰۷	۵۳۰

- ۶-۶-۱- انتقالی به سایر دواير مربوط به ام دی اف های خامی است که برای پردازش بیشتر به دایره ام دی اف روکش شده و پارکت انتقال یافته است.
- ۶-۶-۲- کاهش تولید نسبت به سال گذشته به دلیل قطع حامل های انرژی و کمبود تقاضا جهت فروش ام دی اف ۱۶ میل بخشی از ترکیب تولید از محصول یاد شده به اچ دی اف ۸ میل تغییر یافت که زمان ساخت آن حدود ۳۰ درصد نسبت به ام دی اف ۱۶ میل بیشتر است.
- ۶-۶-۳- عدم تولید ام دی اف ملامینه و پارکت نسبت به سال قبل به دلیل نبود تقاضا بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۷۱۸	۴,۸۱۶
بیمه سهم کارفرما	۱,۲۵۱	۱,۰۰۳
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۱,۱۲۷	۴۱۷
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	-	۱
ملزومات مصرفی	-	۲۷۴
سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات	۱۱,۰۷۵	۸,۱۳۹
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۴,۹۵۸	۲,۱۵۱
	۲۴,۱۲۹	۱۶,۸۰۱
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰,۴۳۹	۱۸,۸۷۶
بیمه سهم کارفرما	۲,۲۳۲	۳,۶۸۱
سفر و فوق العاده مأموریت	۸۱۲	۱,۲۵۷
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۲,۲۵۳	۱,۷۵۲
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱۴۶	۲۰۱
حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره	۳,۳۶۵	۲,۰۵۵
ملزومات مصرفی	۳۴۹	۷۴۶
خرید خدمات (حق المشاوره و حق الزحمه ها)	۳,۸۲۶	۶,۹۱۷
حسابرسی	۷,۷۰۰	۳,۳۰۰
حق عضویت انجمن صنفی کارفرمایان چوب ایران (اشخاص وابسته)	۱,۵۰۰	۷۵۵
مسئولیت اجتماعی	۱,۰۰۰	۲۰۰
کارمزد پرداخت سود سهامداران	۵,۴۵۹	۵,۷۷۹
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۳۵۳	۳۰۹
کارشناسی	۶,۷۴۳	-
سایر	۲,۳۹۹	۳,۹۳۸
	۵۸,۵۷۶	۴۹,۷۶۶
	۸۲,۷۰۵	۶۶,۵۶۷

۷-۲- هزینه مسئولیت اجتماعی طبق بند ۸ مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ می باشد.

۷-۳- هزینه کارشناسی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک ناپذیر (طبقه زمین) می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۲,۲۷۷	۶۰,۶۹۰	
۱۲,۲۷۷	۶۰,۶۹۰	

فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۸,۳۲۶)	(۶۷,۵۸۷)	۹-۱
(۸,۳۲۶)	(۶۷,۵۸۷)	

ضایعات غیرعادی تولید

۹-۱- افزایش ضایعات نسبت به سال قبل مربوط به تغییر بخشی از ترکیب تولید از محصول ام دی اف ۱۶ میل به دلیل کاهش تقاضا به محصول اچ دی اف ۸ میل می باشد که زمان ساخت آن نسبت به ام دی اف ۱۶ میل ۳۰ درصد بیشتر است. (لازم به ذکر است درصد ضایعات نسبت به کل تولید ۰/۰۰۵ می باشد)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۱,۳۳۱	۷۹۰	۱۰-۱
۵۹۱	-	
۱,۲۶۸	۱۰,۷۲۱	
-	۱۳,۵۰۶	۱۰-۲
۱۱,۶۱۷	۹,۷۲۹	
۲۴,۸۰۷	۳۴,۷۴۶	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات

حق بیمه آتش سوزی

فروش اقلام اسقاطی

۱۰-۱- سود حاصل از اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود گواهی سپرده با نرخ ۱۰ درصد می باشد.

۱۰-۲- حادثه آتش سوزی مربوط به تابلوهای برق خط تولید واحد آمل می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابداری، کارپس ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۶۵,۷۹۷	۴۱۷,۷۴۷	سود عملیاتی
(۱۴۲,۲۴۵)	(۶۰,۹۶۳)	اثر مالیاتی
۴۲۳,۵۵۲	۳۵۶,۷۸۴	
۲۴,۸۰۷	۳۴,۷۴۶	سود غیر عملیاتی
(۳,۰۳۲)	(۵,۹۴۲)	اثر مالیاتی
۲۱,۷۷۵	۲۸,۸۰۴	
۴۴۵,۳۲۷	۳۸۵,۵۸۷	
۵۹۰,۶۰۴	۴۵۲,۴۹۳	سود خالص قبل مالیات
(۱۴۵,۲۷۷)	(۶۶,۹۰۵)	اثر مالیاتی
۴۴۵,۳۲۷	۳۸۵,۵۸۸	سود خالص
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲,۰۰۸,۴۶۰)	(۲,۰۰۲,۱۴۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۷,۹۹۱,۵۴۰	۱۹۷,۹۹۷,۸۵۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی، کاربرد اقام

شرکت صنایع چوب خزر کلمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

تفصیلات به میلیون ریال											
جمع	افزایش سرمایه ای	پیش پرداختی سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاث و محصولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۸۰۱,۶۵۰	۳۶,۴۵۰	۳,۲۵۰	-	۷۶۱,۹۵۰	۷,۰۰۸	۲۶,۰۱۹	۷۲,۴۲۵	۶۰۰,۴۲۴	۱۳۳,۴۹۵	۱۳۷,۱۵۳	۱۹,۱۲۶
۱۸۸,۲۱۱	۵۲,۶۰۸	(۹۷۵)	۲۲,۸۸۰	۹۳,۶۹۸	۷۵۸	۲,۳۵۰	۰	۳۱,۴۹۳	۵۸,۴۰۹	۵۸۸	۰
۰	(۵۶,۸۸۹)	۰	(۳۵,۵۱۵)	۹۲,۴۰۴	۰	۰	۳۴۶	۳۰,۱۷۵	۳۶,۹۴۶	۱۴,۹۸۷	۰
۹۸۸,۸۶۱	۳۲,۱۶۹	۲,۲۷۵	۷,۳۶۵	۹۸۸,۵۲۲	۷,۹۶۶	۷۸,۳۶۹	۷۲,۷۷۱	۶۶۲,۰۹۲	۲۴۰,۱۵۰	۱۶۲,۶۷۸	۱۹,۱۲۶
۲۱۵,۸۱۳	۳۹,۵۶۰	۰	۱۰۲,۸۶۴	۶۲,۴۸۹	۲۸۴	۶,۵۴۸	۰	۳۰,۵۱۷	۸۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۰	۰
۰	(۳۳,۹۹۰)	(۱۰,۰۲۹)	۱۵۴,۳۱۹	۱۵۴,۳۱۹	۰	۰	۰	۴۹,۴۸۴	۶۲,۸۱۷	۴۸,۹۵۰	(۷,۰۳۳)
۱,۲۰۵,۶۷۴	۳۲,۲۳۹	۲,۲۷۵	۰	۱,۱۵۵,۶۶۰	۸,۱۵۰	۳۵,۰۱۷	۷۲,۷۷۱	۵۳۲,۱۷۳	۳۱۰,۹۶۷	۲۲۹,۳۸۸	۱۲,۰۹۴
۳۴۴,۸۴۸	۰	۰	۰	۳۴۴,۸۴۸	۴,۲۸۰	۱۴,۸۱۶	۱۱,۲۹۹	۱۹۵,۵۳۵	۵۳,۴۰۳	۶۵,۵۱۵	۰
۵۰,۰۵۴	۰	۰	۰	۵۰,۰۵۴	۸۹۷	۲,۰۶۸	۳,۳۰۴	۲۶,۳۷۸	۱۱,۴۴۶	۵,۹۱۱	۰
۳۲۴,۹۰۲	۰	۰	۰	۳۲۴,۹۰۲	۵,۱۷۷	۱۶,۸۸۴	۱۴,۶۰۳	۲۲۱,۹۱۳	۶۴,۸۹۹	۷۱,۴۲۶	۰
۷۴,۶۳۱	۰	۰	۰	۷۴,۶۳۱	۸۳۵	۲,۰۸۷	۲,۰۶۰	۳۱,۱۳۴	۲۱,۶۴۶	۱۵,۰۸۵	۰
۴۶۹,۵۳۳	۰	۰	۰	۴۶۹,۵۳۳	۶,۰۱۲	۱۹,۷۵۵	۱۷,۶۶۳	۲۵۳,۰۴۷	۸۶,۵۴۵	۸۶,۵۱۱	-
۷۲۹,۱۴۱	۲,۲۷۵	۰	۰	۶۹۶,۱۲۷	۲,۱۲۸	۱۵,۲۶۲	۱۰,۰۱۸	۷۸۸,۱۲۶	۲۲۲,۴۲۲	۱۳۲,۹۸۷	۱۲,۰۹۴
۵۴۴,۹۵۹	۲,۲۷۵	۰	۰	۵۴۲,۱۵۰	۲,۵۸۹	۱۱,۵۸۵	۱۲,۱۶۸	۲۴۰,۱۷۹	۱۷۵,۶۵۱	۹۱,۲۵۲	۱۹,۱۲۶
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											
تفصیلات به میلیون ریال											

۱- دارایی های ثابت مشهود ترازش ۵۰۷,۰۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- در طبقه ساختمان، مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال مربوط به نیم دانگی از یک باب دستگاه آبارزندان ۱۴۵,۸۹ متر مربع به ادرس خاوند شیران که در سال ۱۳۸۷ به صورت مشارکتی دیگر، خریداری و در اختیار انجمن صنفی کارفرمایان چوب ایران از آن زمان تاکنون قرار گرفته است.

۳- عمدتاً افزایش و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات شامل مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال بابت خرید درام چیترو و مبلغ ۹۴,۸۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی و تعویض قطعات از جمله قطعات ریلآینری، سندیگی و غیره می باشد و سایر افزایش مربوط به حقوق پرسنل تعمیرات می باشد.

۴- عمدتاً افزایش تاسیسات مربوط به داکت درایر به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال و اضافات مربوط به پروژه غبار سوز به مبلغ ۴۱۵ میلیون ریال و پروژه تاسیسات تولید به مبلغ ۷۸,۶۶۳ میلیون ریال و سایر اضافات مربوط به تعمیرات تاسیسات می باشد. شرکت با توجه به بهره برداری از پروژه خط روکش PVC (پاینگریس) و خط لجنیت به ترتیب به بهای تمام شده ۸,۵۰۶ و ۲۷,۸۶۰ میلیون ریال و در سنوات قبل، به دلیل نبود بازار مناسب برای محصولات آن اقدام به تولید انبوه نکرده است.

۵- افزایش ساختمان به مبلغ ۷۰۳۱ میلیون ریال مربوط به انتقال سر فصل زمین (محوطه سازی) به ساختمان می باشد و سایر اضافات مربوط پروژه ساختمان جابجیات سوز به مبلغ ۲۲,۰۳۳ میلیون ریال و تعمیرات ساختمان به مبلغ ۱۶,۷۳۳ میلیون ریال بوده است.

۶- افزایش ایلاتی و متعویات به مبلغ ۵۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه کور گازی، خرید اجاق گاز، بخیر، دستگاه تصفیه و درزین ملاتر بسته و ملاتر و غیره می باشد.

۷- افزایش ایلاتی و متعویات به مبلغ ۳۷۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه بسته بندی و چین زنی می باشد.

پیشوند گواش
موسسه حسابداری، کارپردار مقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳
بابت غبار	۷,۳۶۵	-	-	-	۸۰	۱۰۰

پروژه ضایعات سوز

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع	
۴,۰۸۱	۱۰,۰۱۸	۱۲۳	۱۴,۲۲۲	بهای تمام شده
۴,۰۸۱	۱۰,۰۱۸	۱۲۳	۱۴,۲۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	افزایش
۴,۰۸۱	۱۰,۰۱۸	۱۲۳	۱۴,۲۲۲	اصلاحات
۴,۰۸۱	۱۰,۰۱۸	۱۲۳	۱۴,۲۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	۳,۱۶۶	-	۳,۱۶۶	استهلاک انباشته
-	۱,۵۹۶	-	۱,۵۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	۱,۵۹۶	-	۱,۵۹۶	استهلاک
-	۴,۷۶۲	-	۴,۷۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	۲,۸۲۲	-	۲,۸۲۲	استهلاک
-	۷,۵۸۴	-	۷,۵۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۰۸۱	۲,۴۳۴	۱۲۳	۶,۶۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۰۸۱	۵,۲۵۶	۱۲۳	۹,۴۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

پیوسته گزارش
مؤسسه حسابرسی کارپد ا.ت.ا

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش ایافته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱۲۳	۱۳۴	-	۱۳۴
۱۲۳	۱۳۴	-	۱۳۴

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش ایافته	بهای تمام شده
ارزش بازار	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۳	۲۹	۳	۳
۱۴	۸	۳	۳
۳۷	۳۷	۶	۶

سرمایه گذاری های سریع معامله

(نورسی و فلزات نورسی):

گروه صنعتی بازر (شرکت سهامی عام)

شرکت صنایع کاغذ سازی کاره (سهامی عام)

مالیرشکها:

شرکت تهیه و توزیع خیرم

شرکت صنایع لاستیک کرمان

شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)

شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

شرکت پشتیبانی صنایع سلولزی (سهامی عام)

-	۷	-	۷	-	۷	کمتر از یک درصد	۷
-	۳	-	۳	-	۳	کمتر از یک درصد	۲,۴۲۹
-	۶	-	۱۷	-	۱۷	کمتر از یک درصد	۲,۶۹۸
-	۱	-	۱	-	۱	کمتر از یک درصد	۱,۰۳۵
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	کمتر از یک درصد	۱۰۰
-	۱۱۷	-	۱۲۸	-	۱۲۸		
۳۷	۱۲۳	-	۱۳۴	-	۱۳۴		

۱-۱-۱۴ برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذارهای سریع معامله (نورسی و فلزات نورسی) و دیگر بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های دردی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ

۱۴۰۳/۱۷/۲۹ است

پیشوندت گزارش

مؤسسه حسابرسی، کارپد اقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳۱,۳۹۶	-	-	-	شرکت امیران تجارت سپند
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	کیومرث خوشدلان
۵۹۷	-	-	-	محمد راضبی
-	۳۴۵,۴۲۳	-	۳۴۵,۴۲۳	آراد چوب عصر انتظار
۳۳,۸۴۳	۳۴۷,۲۷۳	-	۳۴۷,۲۷۳	
حساب های دریافتنی				
۱۴۵,۶۷۳	-	-	-	حسین متو
۸۳,۷۸۱	-	-	-	بازرگانی تجارت چوب سپند سپندار
۱۱,۹۳۰	۱۰,۰۸۶	-	۱۰,۰۸۶	کیان اجتهادی
۶,۵۲۴	۲,۲۱۵	-	۲,۲۱۵	سایر مشتریان
۲۴۷,۹۰۸	۱۲,۳۰۱	-	۱۲,۳۰۱	
۲۸۱,۷۵۱	۳۵۹,۵۷۴	-	۳۵۹,۵۷۴	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۵,۲۳۲	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا
۱۲,۷۴۶	۲۹,۶۵۴	-	۲۹,۶۵۴	گستر نفت و گاز تامین (اشخاص وابسته)
۳,۹۸۳	۵,۶۴۵	-	۵,۶۴۵	وام کارکنان
۲۱,۹۶۱	۳۵,۲۹۹	-	۳۵,۲۹۹	سایر
۳۰۳,۷۱۲	۳۹۴,۸۷۳	-	۳۹۴,۸۷۳	

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به فروش ورق های فومیزه می باشد و با توجه به شرایط بازار و فروش محصول مزبور سیاست شرکت از فروش نقدی به اعتباری تغییر یافته است.

۱۵-۱-۲- مطالبه این وجه چک به کلاس ۳۰۰۹۱۵ در دادگاه تجدید نظر در حال پیگیری است.

۱۵-۱-۳- اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۸,۹۷۸ میلیون ریال وصول و مابقی مربوط به سررسید های آخر اردیبهشت لغایت تیر ماه ۱۴۰۴ می باشد.

۱۵-۱-۴- مانده طلب از کارکنان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۲۰,۳۴۳	۴۲,۴۹۷	-	۴۲,۴۹۷	وام کارکنان
(۷,۴۹۷)	(۱۲,۸۴۳)	-	(۱۲,۸۴۳)	کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۲,۷۴۶	۲۹,۶۵۴	-	۲۹,۶۵۴	حصه جاری وام کارکنان

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	سایر دریافتنی ها:
۷,۴۹۷	۱۲,۸۴۳	-	۱۲,۸۴۳	سپرده ضمانت نامه بانکی
۲۵,۴۹۷	۳۰,۸۴۳	-	۳۰,۸۴۳	وام کارکنان

۱۵-۲-۱- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه صادره توسط بانک ملت جهت عرضه محصولات در بورس کالا می باشد. سررسید ضمانت نامه مذکور مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ می باشد، که مجدداً در تاریخ فوق تمدید می گردد.

پیوست گزارش

موسسه حسامه سی کا، د ا، ق ام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		پیش پرداخت های داخلی:
۳,۰۰۹	۵,۶۵۲	خرید مواد اولیه
۱۲,۲۵۰	۴,۰۳۴	خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۸,۳۳۱	۶۰,۵۰۴	۱۶-۱ بیمه دارایی ها و تکمیلی
۴,۷۹۲	۱۴,۶۹۷	نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
۱,۶۹۴	۱,۶۹۴	پلیمر صنعتی پولیکا نوین (اشخاص وابسته)
-	۵۶۶	کارتن ایران (اشخاص وابسته)
-	۱۷,۴۲۸	مالیات بر درآمد
۸,۲۷۴	-	فروشگاه زنجیره ای کوروش
۹,۳۶۷	-	پترورها شیمی
۹,۷۵۴	-	پتروشیمی هیراد
۱,۲۳۰	۳۳,۸۸۸	سایر
-	(۱۷,۴۲۸)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)
۷۸,۷۰۱	۱۲۱,۰۳۵	

۱۶-۱- افزایش پیش پرداخت بیمه دارایی ها و تکمیلی شامل افزایش نرخ و تعرفه بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	
۱۴۰۲	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۹۷,۸۰۸	۲۴۰,۳۴۱	-	۲۴۰,۳۴۱
۳,۹۶۴	۳,۸۶۴	-	۳,۸۶۴
۲۳۸,۸۵۳	۷۲۶,۱۴۷	-	۷۲۶,۱۴۷
۱۸۶,۰۸۴	۲۳۴,۳۱۸	-	۲۳۴,۳۱۸
۳,۳۲۲	۲,۸۸۰	-	۲,۸۸۰
۸۳۰,۰۳۱	۱,۲۰۷,۵۵۰	-	۱,۲۰۷,۵۵۰

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم مصرفی تا مبلغ ۱,۳۱۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله بیمه شده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی، کار بدو، قلم

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۳۵۰	۳۵,۶۴۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸,۲۹۷	۲۸,۹۴۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۲۱	۱۹۱	موجودی صندوق - ارزی
۲۲,۷۶۸	۶۴,۷۸۶	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل ۳۴,۰۷۵ دلار و ۷,۹۶۶ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی بانرخ سامانه سنا (یادداشت ۱-۴-۲) تسعیر شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	۶۷/۵۵	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	۶۷/۵۵	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۱۵,۵۶۱,۹۰۸	۷/۷۸	۱۶,۶۸۲,۱۳۹	۸/۳۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر
۴۹,۳۴۴,۸۷۰	۲۴/۶۷	۴۸,۲۲۴,۶۳۹	۲۴/۱۱	نفت و گاز تامین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۰- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۲۱- سهام خزانه
مبلغ - میلیون ریال	تعداد-سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد-سهم	
۱۰۱,۸۳۱	۳,۰۹۹,۶۹۶	۱۰۱,۳۲۹	۲,۰۰۸,۴۶۰	مانده ابتدای سال
۸۵,۰۲۶	۱,۱۶۸,۴۶۴	۲۵,۱۹۹	۴۵۲,۵۷۸	خرید طی سال
(۸۵,۵۲۸)	(۲,۲۵۹,۷۰۰)	(۲۳,۳۴۹)	(۴۵۸,۸۹۴)	فروش طی سال
۱۰۱,۳۲۹	۲,۰۰۸,۴۶۰	۱۰۳,۱۷۹	۲,۰۰۲,۱۴۴	مانده در پایان سال

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- 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
 سیستم حسابداری، کاربرد، اقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
تجاری:					
اسناد پرداختنی تجاری:					
-	۸,۸۳۷	-	۸,۸۳۷	۲۲-۱-۱	شرکت آرش مهیا سبارافین
-	۴۱,۱۵۵	-	۴۱,۱۵۵	۲۲-۱-۱	پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)
-	۶۹,۱۰۲	-	۶۹,۱۰۲	۲۲-۱-۱	شرکت پارس نسیم گیلان
-	۲۶,۰۷۰	-	۲۶,۰۷۰	۲۲-۱-۱	شرکت آروین صنعت سرمد
-	۲۳,۲۳۵	-	۲۳,۲۳۵	۲۲-۱-۱	شرکت تولیدی پودر سازان
۴,۹۵۸	۱۴,۷۱۵	-	۱۴,۷۱۵		نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
۳,۵۱۵	-	-	-		پترو انرژی هیراد
۴,۵۱۴	۱۴,۷۲۲	-	۱۴,۷۲۲	۲۲-۱-۱	سایر
۱۲,۹۸۷	۱۹۷,۸۳۶	-	۱۹۷,۸۳۶		
حسابهای پرداختنی:					
۱,۰۹۷	-	-	-		شرکت پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)
۵۹,۸۸۰	۶۸,۶۵۸	-	۶۸,۶۵۸		شرکت آراز چوب
۴۰,۸۲۹	۵۲,۱۴۱	-	۵۲,۱۴۱		شرکت افرا روکش شمال آمل (اشخاص وابسته)
۵۶,۴۲۲	۴۹,۰۰۷	-	۴۹,۰۰۷		سیروس حسین نژاد
-	۹,۹۶۸	-	۹,۹۶۸		شرکت تولیدی پودر سازان
-	۳۵,۰۲۵	-	۳۵,۰۲۵		شرکت پارس نسیم گیلان
۱,۳۸۱	۷,۴۰۹	-	۷,۴۰۹		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۹,۶۰۹	۲۲۲,۲۰۸	-	۲۲۲,۲۰۸		
۱۷۲,۵۹۶	۴۲۰,۰۴۴	-	۴۲۰,۰۴۴		
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
۷۶۱	-	-	-	۲۲-۱-۱	نیک کوشان
۲۸,۸۰۰	۶۴,۳۳۸	-	۶۴,۳۳۸	۲۲-۱-۱	بیمه البرز
۵,۲۳۲	-	-	-	۲۲-۱-۱	نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
۳۴,۰۰۰	۶۶,۶۰۰	-	۶۶,۶۰۰	۲۲-۱-۱	مالیات و ارزش افزوده ۳ ماهه سوم ۱۴۰۳
۶۸,۷۹۳	۱۳۱,۰۳۸	-	۱۳۱,۰۳۸		
حساب های پرداختنی:					
۳۹,۰۰۰	۶۰۷,۲۲۲	-	۶۰۷,۲۲۲		گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (اشخاص وابسته)
-	۱۴,۳۹۹	-	۱۴,۳۹۹		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا کستر نفت و
۳,۹۹۱	۴,۰۰۴	-	۴,۰۰۴		گاز تامین (اشخاص وابسته)
۶,۰۹۲	-	-	-		مالیات های تکلیفی
۹۰۳	-	-	-		نیک کوشان خزر
۱۰,۷۲۵	۱۹,۷۶۱	-	۱۹,۷۶۱		شرکت صنایع چوب کاغذ ایران (اشخاص وابسته)
۱,۳۴۷	۶۸۲	-	۶۸۲		سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۱۹,۱۹۲	۶,۳۸۱	-	۶,۳۸۱		امین علی هاشم پور
۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	-	۲۲-۱-۳	برق منطقه ای مازندران
۴,۶۶۲	۳,۳۱۵	-	۳,۳۱۵		شرکت پی آئی تیو کیش
۳,۶۵۲	۵,۴۴۵	-	۵,۴۴۵		اداره گاز استان مازندران
۳,۵۵۲	-	-	-		موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
۱,۵۴۸	۱,۹۰۹	-	۱,۹۰۹		شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱,۰۹۰	-	-	-		یاسمین پورانی (رستوران)
-	۳,۵۲۵	-	۳,۵۲۵		روئین سطح طبرستان
-	۲,۴۵۱	-	۲,۴۵۱		بهمن تجهیز
۱,۴۰۵	-	-	-		پارس کاسپین نوین هاتش
۴,۷۳۹	۵,۶۹۴	-	۵,۶۹۴		تیغه سازی درخشان
۱۲۶,۵۹۴	۱۶۲,۷۲۲	-	۱۶۲,۷۲۲	۲۲-۱-۲	حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۳۲۶	۲۵,۸۵۵	-	۲۵,۸۵۵		مالیات بر ارزش افزوده
۶۰۱,۷۹۵	۸۶۸,۳۵۲	۴,۹۷۷	۸۶۳,۳۷۵		سایر
۶۷۰,۵۸۸	۹۹۹,۳۹۰	۴,۹۷۷	۹۹۴,۴۱۳		
۸۴۳,۱۸۴	۱,۴۱۹,۴۳۴	۴,۹۷۷	۱,۴۱۴,۴۵۷		

۱-۲۲- از سر فصل فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۵۲۱ میلیون ریال تسویه شده است

۲-۲۲- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۶۰,۱۵۲ میلیون ریال مربوط به فصل زمستان می باشد.

۳-۲۲- بدیهی 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

منقله مقرر گردیده که به نرخ ۴۲۰,۰۰۰ ریال تسویه شود. به علت عدم انجام تعهدات طرف مقابل تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

پیموست گزارش

موسسه حسابداری کارپد اقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۱۸۲	۴,۸۴۶	مانده در ابتدای سال
(۴,۳۳۶)	(۱,۰۴۴)	پرداخت شده طی سال
۴,۸۴۶	۳,۸۰۲	مانده در پایان سال

۲۲-۲-۱- 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.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۶,۴۰۴	۸۵,۵۵۹	مانده در ابتدای سال
(۱۹,۰۳۱)	(۲,۱۳۴)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۱۸۶	۲۴,۷۹۹	ذخیره تأمین شده
۸۵,۵۵۹	۱۰۸,۲۲۴	مانده در پایان سال

۲۴- ذخایر بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۳,۱۲۲	۷۲,۲۶۴	مانده در ابتدای سال
(۴,۱۵۸)	(۱۶,۸۲۱)	پرداخت شده طی سال
۲۳,۳۰۰	۹۷,۵۳۴	ذخیره تأمین شده
۷۲,۲۶۴	۱۵۲,۹۷۷	مانده در پایان سال

۲۴-۱- سرفصل فوق مربوط به ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابداری و کار با ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۰	۴,۹۴۰
۱,۸۷۰	-	۱,۸۷۰	۱,۸۳۱	۰	۱,۸۳۱
-	-	-	۱۴۹	-	۱۴۹
۶,۸۱۰	-	۶,۸۱۰	۶,۹۲۰	-	۶,۹۲۰

۲۶-۱- مانده فوق مربوط به سایر سهامداران می باشد.

۲۶-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۵۰ ریال (سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۱۰۰ ریال) تصویب شده است.

۲۶-۳- سود سهام بر اساس ابلاغیه سازمان بورس از طریق سامانه سجام 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.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۱۲۸	-	پیش دریافت از مشتریان:
-	۹۹,۷۷۸	امیران تجارت سهند
-	۱۷,۰۱۶	حسین متو
-	۸۳۷	بازرگانی سپند سیدار
-	۸۶۰	آریان صنعت مهم طبرستان
۳۳۸	۸۶۹	بانیان تجارت آیهان
۵,۴۶۶	۱۱۹,۳۶۰	سایر مشتریان

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۴۵,۳۲۷	۳۸۵,۵۸۸	سود خالص
		تعدیلات:
۱۴۵,۲۷۷	۶۶,۹۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۱۵۵	۲۲,۶۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۱,۶۵۰	۷۷,۴۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱,۳۳۱)	(۷۹۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
(۱,۲۶۸)	(۱۰,۷۲۱)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۹۳,۴۸۳	۱۵۵,۵۱۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۴,۴۴۰)	(۹۶,۵۰۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳۰,۱۱۳)	(۳۷۷,۵۱۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۶,۴۱۴)	(۴۲,۳۳۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۹۴,۳۲۹	۳۶۶,۰۵۳	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۹,۱۴۲	۸۰,۷۱۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۵۲,۴۲۸)	۱۱۳,۱۹۴	نقد حاصل از عملیات
۳۴۸,۸۸۶	۵۸۵,۴۰۰	

پیرو سیستم گزارش
موسسه حسام سیستم های کامپیوتری

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۸۷۲,۳۳۷	۱,۱۵۱,۱۷۶
(۶۴,۷۸۶)	(۲۲,۷۶۸)
۱,۸۰۷,۵۵۱	۱,۱۲۸,۴۰۸
۶۸۹,۶۶۳	۷۱۴,۰۷۵
۲۶۲	۱۵۸

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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 کنند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز 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 حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله 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.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۴۲۰,۰۴۴	-	-	۴۲۰,۰۴۴
پرداختی های بلند مدت	-	-	۲۶۵,۰۰۳	۲۶۵,۰۰۳
سایر پرداختی ها	۹۹۹,۳۹۰	-	-	۹۹۹,۳۹۰
سود سهام پرداختی	-	۶,۹۲۰	-	۶,۹۲۰
پیش دریافت ها	۱۱۹,۳۶۰	-	-	۱۱۹,۳۶۰
مالیات پرداختی	-	۷۹,۰۴۸	-	۷۹,۰۴۸
جمع	۱,۵۳۸,۷۹۴	۸۵,۹۶۸	۲۶۵,۰۰۳	۱,۸۸۹,۷۶۵

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۸	۳۴,۰۷۵	۷,۹۶۶
۲۳	(۱۱۶,۰۰۰)	(۷,۹۶۶)
	(۱۱۶,۰۰۰)	-
	(۸۱,۹۲۵)	(۷,۹۶۶)
	۱۸,۲۳۵	۴,۰۸۷
	(۸۱,۹۲۵)	(۷,۹۶۶)
	۹,۷۰۳	۳,۷۳۸

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

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

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

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

پیوست گزارش

موسسه حسابداری، کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(بالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	بازپرداخت قسین مالی	وجوه دریافتی و بابت قسین مالی	تضمین اضافی
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	حیات مدیره مشترک	✓	۱۵,۱۱۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی غدیر	حیات مدیره مشترک	✓	۲۵,۵۸۵	-	-	۳۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت گاز ایران	حیات مدیره مشترک	✓	۵۶۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مصیولات کافلی لطیف	حیات مدیره مشترک	✓	۵۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
جمع کل				۳۰,۲۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

۳۱-۲ - مانده حساب های بایگ اشخاص وابسته شرکت

(بالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حق عضویت	پیش پرداخت ها	سایر حسابهای پرداختی	پرداخت های تجاری	استاد پرداختی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	گروه صنعت سوزنی تین گستر تین	-	-	-	(۶۰۷,۲۲۲)	-	-	-	(۶۱۰,۰۲۴)	-	(۳۹۴,۸۴۶)
سایر اشخاص وابسته	مستوفی سرمایه گذاری انحصاری پازارگردی سبا گستر نفت و گاز تین	-	-	-	(۱۲,۳۹۹)	-	-	-	(۱۲,۳۹۹)	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر سهامداران	-	-	-	-	-	(۶,۹۲۰)	-	(۶,۹۲۰)	-	(۶,۹۲۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۰۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	-	۱۲,۶۹۷	-	-	(۱۲,۶۱۵)	-	-	(۸۵)	-	(۱۶۶)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی غدیر	-	-	-	(۳۳۵)	(۴۱,۱۵۵)	-	-	(۳۱,۳۹۰)	-	(۱۰,۹۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی باژیکافین	-	۱,۴۹۳	-	-	-	-	-	۱,۴۹۳	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت افرا روکتی شمال	-	-	-	(۵۱,۱۳۱)	-	-	-	(۵۱,۱۳۱)	-	(۳۰,۸۴۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت گاز ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع	-	۱۶,۵۸۷	-	(۵۸,۳۳۶)	(۵۵,۸۷۰)	(۶,۹۲۰)	۱,۳۶۰	(۱۱۴,۸۶۸)	۱,۳۶۰	(۴۹,۸۰۵)
جمع کل	جمع کل	-	۱۶,۵۸۷	-	(۵۱,۳۳۶)	(۵۵,۸۷۰)	(۶,۹۲۰)	۱,۳۶۰	(۳۲۵,۸۹۲)	۱,۳۶۰	(۴۴,۶۵۱)

۳۱-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۱-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است

پیوست گزینشی
موسسه حسابرسان، کارپردازان اقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۲-۱-۱- مانده بدهی شناسایی شده در خصوص خریداری ماشین آلات خط تولید واحد فومیزه بابلسر (یادداشت ۳-۱-۲۲) 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.

۳۲-۱-۲- وضعیت بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی تا سال ۱۴۰۰ و مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ و مالیات برارزش افزوده تا سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای عمده و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پتروشیمی غدیر
۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۸,۷۵۰	-	تضمین وام وزارت صنایع و معادن مازندران
۱۵,۰۰۰	-	تضمین وام بانک توسعه صادرات
-	۲۰,۰۰۰	تامین اجتماعی آمل
۳,۶۹۶	۱,۲۹۶	سایر
۱۵۰,۴۴۶	۱۳۴,۲۹۶	جمع

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۸۰۰ ریال برای هر سهم) است.

