

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیات مدیره
۲	ب) صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث) صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۲	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌نماید.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم آرایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات مالی

۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان در خصوص ماده ۴ و تبصره های ۲ و ۳ ذیل آن، ماده ۱۶ و ماده ۲۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی (جلسات هیات مدیره با حضور و امضا دو عضو هیات مدیره وقت شرکت تشکیل شده است)، همچنین مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به طور کلی، در دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۸ آبان ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد حسین بدخشانی

علی اصغر محمودزاده

(۸۵۱۴۲۲)

(۹۵۲۲۷۵)



(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C
Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۲

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

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ | فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴ | تماس: (+98) 11- 410 10000 | (+98) 11- 43 13 26 73



واحد نمونه گیری
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۰۹-۹۵-۹۴-۸۸-۸۶



مرکز ملی تایید صلاحیت ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049.14092.741.6-5



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



(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C
Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۷۹۵,۴۸۰	۵,۳۳۰,۳۸۴	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۹۴,۸۳۹)	(۴,۲۲۳,۱۸۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۰,۶۴۱	۱,۱۰۷,۱۹۷	سود ناخالص
(۳۵,۸۰۴)	(۳۶,۷۵۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۱۰	۳۰,۵۹۵	۸ سایر درآمدها
(۳,۲۲۳)	(۱۷,۶۲۴)	۹ سایر هزینه ها
۱۶۳,۶۲۴	۱,۰۸۳,۴۱۵	سود عملیاتی
۲,۳۷۸	۱۸,۰۰۲	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۶,۰۰۲	۱,۱۰۱,۴۱۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۲۸,۹۹۰)	(۱۵۴,۱۴۳)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۷,۰۱۲	۹۴۷,۲۷۴	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۶۸۳	۴,۷۰۶	عملیاتی (ریال)
۱۰	۷۸	غیر عملیاتی (ریال)
۶۹۳	۴,۷۸۵	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



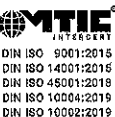
واحد نمونه کیش
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۹۹-۹۵-۹۴-۹۳-۹۲-۹۱



مرکز ملی تایید صلاحیت ایران
استاندارد ملی شماره
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049, 14092, 7416-5

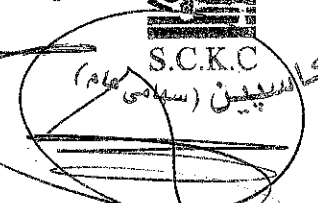


MTIE
INTERCERT
DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



پیوست گزارشی
موسسه حسابرسی کاربرد اقدام

شرکت صنایع چوب خزر



کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان، پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تلفن: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73
تلفکس: (+98) 11- 43 13 26 94
www.khazarchob.ir

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین



Sanaye Chooob Khazar Caspian

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۷۳۶,۱۴۱	۷۶۹,۷۳۴	۱۲	دارایی های غیر جاری
۶,۶۳۸	۵,۵۲۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۳۴	۱۳۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۰,۸۴۳	۵۵,۳۵۴	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۷۳,۷۵۶	۸۳۰,۷۴۸		دریافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۲۱,۰۳۵	۹۷,۷۲۸	۱۶	دارایی های جاری
۱,۲۰۷,۵۵۰	۱,۲۹۲,۳۶۴	۱۷	پیش پرداخت ها
۳۹۴,۸۷۳	۶۴۲,۸۴۷	۱۵	موجودی مواد و کالا
۶۴,۷۸۶	۲۷۱,۴۸۳	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۷۸۸,۲۴۴	۲,۳۰۴,۴۲۲		موجودی نقد
۲,۵۶۲,۰۰۰	۳,۱۳۵,۱۷۰		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۳۷,۲۴۱	۳۸,۹۰۰		صرف سهام خزانه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۵۳۵,۶۰۱	۱,۰۳۲,۸۷۵		سود انباشته
(۱۰۳,۱۷۹)	(۱۰۴,۸۳۸)	۲۱	سهام خزانه
۶۸۹,۶۶۳	۱,۱۸۶,۹۳۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۸۰۲	۳,۲۰۸	۲۲	پرداختی های بلند مدت
۱۰۸,۲۲۴	۹۲,۸۰۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۲,۹۷۷	۴۴,۹۹۲	۲۴	ذخایر بلند مدت
۲۶۵,۰۰۳	۱۴۱,۰۰۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۴۱۹,۴۳۴	۱,۲۷۵,۵۶۳	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۱,۶۲۰	۱۸۶,۱۴۳	۲۵	مالیات پرداختی
۶,۹۲۰	۶,۰۳۳	۲۶	سود سهام پرداختی
۱۱۹,۳۶۰	۳۳۹,۴۸۹	۲۷	پیش دریافت ها
۱,۶۰۷,۳۳۴	۱,۸۰۷,۲۲۸		جمع بدهی های جاری
۱,۸۷۲,۳۳۷	۱,۹۴۸,۲۳۳		جمع بدهی ها
۲,۵۶۲,۰۰۰	۳,۱۳۵,۱۷۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



استاندارد ملی شماره
14092.7416-5



استاندارد ملی شماره
14092.7416-5



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



پیوست گزارشی
موسسه حسابرسی کارپردازان

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

کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸، جاده چمستان، پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Aml - Road - Mazandaran

تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۸۴ فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۸۴
(+98) 11-410 10000 تماس: (+98) 11-43 13 267

www.khazarchoob.ir

sckc.commercial@gmail.com



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین



Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۱	۲۰,۰۰۰	۵۳۵,۶۰۱	(۱۰۳,۱۷۹)	۶۸۹,۶۶۳
-	-	-	۹۴۷,۲۷۴	-	۹۴۷,۲۷۴
-	-	-	(۴۵۰,۰۰۰)	-	(۴۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	(۹,۹۲۳)	(۹,۹۲۳)
-	-	-	۰	۸,۳۶۴	۸,۳۶۴
-	۱,۶۵۹	-	۰	-	۱,۶۵۹
۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۸۷۵	(۱۰۴,۸۳۸)	۱,۱۸۶,۹۳۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۱۳	(۱۰۱,۳۲۹)	۷۱۴,۰۷۵
-	-	-	۱۳۷,۰۱۲	-	۱۳۷,۰۱۲
-	-	-	(۴۱۰,۰۰۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)
-	-	-	-	(۱۳,۶۷۸)	(۱۳,۶۷۸)
۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۲۵	(۱۱۵,۰۰۷)	۴۲۷,۴۰۹



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالمانی ۹۹-۹۵-۹۶-۸۸-۸۶



NACI
National Accreditation Centre of Iran
سازمان ملی استاندارد ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

پیوست گزارش
موسسه حسابداری کاربرد ارقام

کارخانه: ۴۰ کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴ | 8 km Chamestan - Armol Road - Mazandaran - Iran
تلفن: ۱۱- ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۷۳ | فکس: ۱۱- ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۹۴ | تماس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73

www.khazarchoob.ir

sckc.commercial@gmail.com



(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

صورت جریان های نقدی

دوره ش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



Sanaye Choob Khazar Caspian

شماره:
تاریخ:
پیوست:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۶,۸۱۷	۴۴۱,۷۵۶	۲۸
(۴۵,۹۰۴)	(۳۱,۶۱۹)	
۲۶۰,۹۱۳	۴۱۰,۱۳۷	
(۱۲۵,۴۹۲)	(۷۳,۶۷۶)	
۳۴۶	۳۹۵	
(۱۲۵,۱۴۶)	(۷۳,۲۸۱)	
۱۳۵,۷۶۷	۳۳۶,۸۵۶	
(۱۳۳,۰۹۸)	(۱۴۶,۹۲۷)	
(۱۳۳,۰۹۸)	(۱۴۶,۹۲۷)	
۲,۶۶۹	۱۸۹,۹۲۹	
۲۲,۷۶۸	۶۴,۷۸۶	
۱,۳۹۶	۱۶,۷۶۸	
۲۶,۸۳۳	۲۷۱,۴۸۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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 حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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



مرکز ملی پژوهش‌های صنایع چوب ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



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



Handwritten signatures and stamps, including a box with text: پیوست گزارشی موبایله حسابرسی کاربرد ارقام



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

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 ۱۰۱۲۶۶۱۷۶/۱۰۱۰۱۲۶۶۱۷۶ 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 پابلسر (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 پابلسر، 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- موضوع 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 می باشد.

ب- موضوع 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 بدکی مورد نیاز از داخل و با 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 با 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 ۵۱۵-۶۲۴۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه واحد آمل با ظرفیت ۳۳،۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است.

همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱۴۳۲۴۴ 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 شصت 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 ۷۰۱۰۲۸۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ واحد پابلسر 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 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی شرکت:
۵	۵	کارخانه آمل
۳	۳	کارخانه پابلسر
		کارکنان قراردادی شرکت:
۵۳	۳۷	کارخانه آمل
۵	۵	کارخانه پابلسر
		کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو:
۹۶	۱۱۲	کارخانه آمل
۲۱	۲۰	کارخانه پابلسر
۱۸۳	۱۸۲	

۱-۳-۱- کاهش تعداد پرسنل قراردادی نسبت به سال مشابه قبل بابت بازنشستگی و همچنین افزایش در پرسنل پیمانی بابت نیروی جایگزین پرسنل قراردادی می باشد.

۱-۳-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۱-۳-۳- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا است که اثر نااهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته است.

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

- ۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای بکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

- ۲-۲-۱- 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 ماهه از ایبی است که شرکت در زمان تحویل کالای تعهد شده به مشتری یا انتقال خدمت به آن نسبت به آن محقق 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.

۲-۳- 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.

۳-۲- تسعیر ارز

- ۳-۲-۱- 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک و صندوق	دلار	۱،۰۵۶،۷۵۰ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک و صندوق	یورو	۱،۲۴۲،۶۱۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار	۴۲،۹۰۹ ریال	طبق توافق نامه به نرخ زمان خرید. تسویه می شود.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 می شود.
- 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، 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، ۱۵، ۱۲ 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 متعکس درجدول 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.

پیوسته گزارشی
 موسسه حسابداری کاربردی ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ساله	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.		
۲-۷-۲- 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 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.		

۲-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) تک تک 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 و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

پیوسته گزارش
 موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۹- ذخایر

ذخایر، پدیه 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 (پرسنل خطوط تولید)، ۴ درصد آخرین حقوق مشمول بیمه پرسنل مربوطه با توجه به کارکرد آنها تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام ششده 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	ارزای سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین 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.

پیمونست گزارتین
 موسسه حسابداری کاربردی آر قام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

پیموسنت گزارش نوی
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۲,۷۸۰,۷۳۶	۲۳,۸۸۱	۴,۸۶۷,۲۲۱	۲۳,۰۴۹		
-	-	۴۹,۵۷۴	۱۹۲		
۲,۲۵۵	۹	۱,۹۳۵	۴		
۶,۶۵۹	۱۴	۴۱۱,۶۵۴	۵۲۸		
۲,۷۸۹,۶۵۰		۵,۳۳۰,۳۲۴			
۵,۸۳۰		-			
۲,۷۹۵,۴۸۰		۵,۳۳۰,۳۲۴			

داخلی
 ام دی اف خام
 ام دی اف ملامینه
 پارکت
 ورق فوم برد
 فروش خالص
 درآمد ارایه خدمات

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

۴-۲- افزایش فروش محصولات نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش در نرخ بوده است.

۴-۳-فروش خالص و درآمد ارایه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۷۰	۱,۹۵۲,۶۵۰	۶۹	۳,۶۷۴,۴۶۴		
۳۰	۸۴۲,۸۳۰	۳۱	۱,۶۵۵,۹۲۰		
۱۰۰	۲,۷۹۵,۴۸۰	۱۰۰	۵,۳۳۰,۳۲۴		

نام مشتری

مشتریان

حسین متو (اشخاص وابسته)

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۷	۲۱	۱,۰۴۳,۶۹۶	(۳,۸۲۳,۵۲۵)	۴,۸۶۷,۲۲۱	فروش خالص: ام دی اف خام
-	۲۸	۱۴,۰۴۶	(۳۵,۵۲۸)	۴۹,۵۷۴	ام دی اف روکش شده (ملاینه)
۳۱	۶۲	۱,۱۹۷	(۷۳۸)	۱,۹۳۵	پارکت
۷	۱۲	۴۸,۲۵۸	(۳۶۳,۳۹۶)	۴۱۱,۶۵۴	انواع ورق فوم برد
۷	۲۱	۱,۱۰۷,۱۹۷	(۴,۲۲۳,۱۸۷)	۵,۳۳۰,۳۸۴	ارایه خدمات: خدمات کارمندی
۲۵	-	-	-	-	
۷	۲۱	۱,۱۰۷,۱۹۷	(۴,۲۲۳,۱۸۷)	۵,۳۳۰,۳۸۴	

۴-۶-۱ افزایش حاشیه سود پارکت نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

پیموست گزاشی
 موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمیعی	محصولات فوم برد (کارخانه پابلس)	محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)	تجمیعی	محصولات فوم برد (کارخانه پابلس)	محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی:					
۲,۷۸۹,۶۵۰	۵,۳۳۰,۳۸۴	۶,۶۵۹	۴۱۱,۶۵۴	۲,۷۸۲,۹۹۱	۴,۹۱۸,۷۳۰
۵,۸۳۰	-	-	-	۵,۸۳۰	۰
۲,۷۹۵,۴۸۰	۵,۳۳۰,۳۸۴	۶,۶۵۹	۴۱۱,۶۵۴	۲,۷۸۸,۸۲۱	۴,۹۱۸,۷۳۰
۱۶۳,۶۲۴	۱,۰۸۳,۴۱۵	۴۵۵	۳۹,۸۱۳	۱۶۳,۱۶۹	۱,۰۴۳,۶۰۲
۱۶۳,۶۲۴	۱,۰۸۳,۴۱۵				
سود عملیاتی					
سایر اطلاعات:					
۲,۱۶۲,۰۸۳	۳,۱۳۵,۱۷۰	۲۰۸,۸۹۹	۳۹۱,۸۶۱	۱,۹۵۳,۱۸۴	۲,۷۴۳,۳۰۹
۲,۱۶۲,۰۸۳	۳,۱۳۵,۱۷۰				
دارایی های قسمت					
جمع دارایی های تجمیعی					
۱,۶۱۷,۵۱۱	۱,۷۶۲,۰۹۰	۱۰۴,۳۱۲	۷۵,۱۶۸	۱,۵۱۳,۱۹۹	۱,۶۸۶,۹۲۲
۱,۶۱۷,۵۱۱	۱,۷۶۲,۰۹۰				
بدهی های قسمت					
جمع بدهی های تجمیعی					
		۶,۱۶۷	۶,۳۵۶	۲۷,۸۹۶	۳۴,۸۰۸
استهلاک					

۵-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات ام دی اف و فوم برد در سطح ایران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمتهای فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح ذیل است:

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

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 پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

پیوست گزارشی
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۱۳۵,۹۲۰	۳,۴۵۴,۶۷۱		مواد مستقیم
۱۸۵,۷۸۷	۲۱۵,۹۶۳		دستمزد مستقیم
-	-		سربار ساخت:
۳۳۳,۷۴۴	۵۳۲,۹۴۸	۶-۱	دستمزد غیر مستقیم
۳۳,۹۸۹	۴۱,۰۸۲		استهلاک
۲۶۹	۴۷۴	۶-۲	آزمایشگاهی
۴,۴۱۰	۶,۸۵۶	۶-۲	فضای سبز محوطه
۳۷,۶۰۵	۴۹,۷۹۰		اجاره ماشین آلات و حمل و نقل
۱۱۵,۲۹۶	۱۷۹,۷۵۲	۶-۲	تعمیر و نگهداری
۳۷,۹۶۹	۱۲۲,۹۴۵	۶-۲	آب و برق و تلفن
۱۶,۴۲۷	۴,۱۵۵		سوخت مصرفی
۴,۵۹۲	۱۲,۵۳۷	۶-۲	حق بیمه اموال
۱,۶۶۵	۵,۲۱۸	۶-۲	حمل و نقل
۱,۱۱۳	۱,۶۸۲		سایر
۲,۸۹۸,۷۸۵	۴,۶۲۸,۰۷۳		
(۱,۱۸۸)	-		هزینه های جذب نشده
۲,۸۹۷,۵۹۷	۴,۶۲۸,۰۷۳		بهای تمام شده ساخت
(۵,۶۲۸)	(۱۷,۶۷۸)		سایر صادره ها - مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات
(۲۹۷,۱۳۰)	(۳۸۷,۲۰۸)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۵۹۴,۸۳۹	۴,۲۳۳,۱۸۷		

۶-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و بابت منظور نمودن بیمه مشاغل سخت و زیان آور و سنوات پرسنل می باشد که به صورت انباشته ذخیره منظور گردید.

۶-۲- افزایش هزینه آزمایشگاهی، تعمیر و نگهداری، حق بیمه ها، فضای سبز محوطه، حامل های انرژی و حمل و نقل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

۶-۳- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۱۴۵,۰۱۷ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۲,۰۹۲,۴۱۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه تماماً از داخل کشور و به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
چوب	۲,۰۳۱,۸۰۹	۶۵	۱,۵۲۴,۳۳۹	۷۳
چسب	۷۳۵,۰۰۱	۲۳	۳۶۸,۵۰۱	۱۸
پارالین	-	-	۲۲,۴۶۹	۱
روکش	۳,۷۵۶	۰	۳۱۱	۰
پی وی سی	۱۸۹,۶۱۹	۶	۷۸,۱۲۹	۴
کلسیم کربنات	۱۴,۶۵۵	۰	۱۶,۱۴۵	۱
مواد افزودنی	۱۷۰,۱۷۷	۵	۸۰,۶۲۲	۴
	۳,۱۴۵,۰۱۷	۱۰۰	۲,۰۹۲,۴۱۶	۱۰۰

۶-۳-۱- از مبلغ فوق ۱۸۹,۶۱۹ میلیون ریال خرید پی وی سی از اشخاص وابسته (شرکت پتروشیمی غدیر) و مبلغ ۱,۰۶۵,۲۲۴ میلیون ریال خرید چوب از اشخاص وابسته (شرکت آراز چوب مهام طبرستان) می باشد.

پیموست گزرتن
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی دوره مالی P ماهی منتهی به ۱۶۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره مالی P ماهی منتهی به ۱۶۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت عملی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۶۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	یادداشت
۲۴,۱۰۹	۲۴,۰۹۴	۲۵,۵۵۹	۵۳,۰۰۰	متر مکعب	ام دی اف خام
-	(۱۱۶)	-	(۱۶,۰۰۰)	متر مکعب	۶-۴-۱ انتقالی به سایر دوایر
-	۱۱۶	۱۲۲	۸,۰۰۰	متر مکعب	ام دی اف روکش شده
-	-	۱۰	۸,۰۰۰	متر مکعب	پارکت
۳۹۹	۸۱۶	۵۴۳	۵,۴۰۰	تن	ورق فوم برد پی وی سی

۶-۴-۱- انتقالی به سایر دوایر مربوط به ام دی اف های خامی است که برای پردازش بیشتر به دایره ام دی اف روکش شده و پارکت انتقال یافته است.

۶-۴-۲- عدم تولید ام دی اف ملامینه و پارکت نسبت به دوره قبل به دلیل نبود تقاضا بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه های فروش:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۸۱۶	۳,۴۵۶
بیمه سهم کارفرما	۶۱۴	۸۷۴
سفر و فوق العاده مأموریت	۴۲	۶۶
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۶۱۶	۶۳۶
سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات	۳,۵۹۴	۵۳
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۳,۳۲۶	۱,۳۵۳
	۱۱,۰۰۸	۶,۴۳۸
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۶,۵۹۷	۸,۱۸۲
بیمه سهم کارفرما	۱,۱۶۷	۱,۶۹۷
سفر و فوق العاده مأموریت	۴۱۵	۶۷۱
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۱,۹۴۳	۱,۸۵۹
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۷۴	۸۱
حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره	۱,۱۹۰	۱,۵۴۷
ملزومات مصرفی	۱۷۴	۱۵۶
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۱,۲۹۱	۵۲۶
خرید خدمات (حق مشاوره و حق الزحمه ها)	۲,۰۸۲	۲,۷۹۲
مسئولیت اجتماعی	۱,۰۰۰	-
کارمزد پرداخت سود سهامداران	-	۴,۸۹۰
هزینه کارشناسی	۶,۳۸۱	۴,۰۹۴
سایر	۲,۴۸۲	۳,۸۲۰
	۲۴,۷۹۶	۳۰,۳۱۵
	۳۵,۸۰۴	۳۶,۷۵۳

پیمونست گزارشی
 موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۳۰,۵۹۵	۲,۰۱۰
	۳۰,۵۹۵	۲,۰۱۰

۸-۱- افزایش فروش ضایعات نسبت به سال قبل ناشی از نرخ فروش و مربوط به تغییر بخشی از ترکیب تولید از محصول ام دی اف ۱۶ میل به دلیل کاهش تقاضا به محصول اچ دی اف ۸میل 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 ۰/۰۰۲۸ می باشد)

۹- سایر هزینه ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ضایعات غیرعادی تولید	(۱۷,۶۲۴)	(۲,۰۳۵)
هزینه های جذب نشده در تولید	-	(۱,۱۸۸)
	(۱۷,۶۲۴)	(۳,۲۲۳)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳۹۵	۳۴۶
سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات	۱۶,۷۶۸	۱,۳۹۶
فروش اقلام اسقاطی	۸۳۹	۶۳۶
	۱۸,۰۰۲	۲,۳۷۸

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

پیوسته گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶۳,۶۲۴	۱,۰۸۳,۴۱۵	سود عملیاتی
(۲۸,۶۳۴)	(۱۵۱,۶۷۸)	اثر مالیاتی
۱۳۴,۹۹۰	۹۳۱,۷۳۷	
۲,۳۷۸	۱۸,۰۰۲	سود غیر عملیاتی
(۳۵۶)	(۲,۴۶۵)	اثر مالیاتی
۲,۰۲۲	۱۵,۵۳۷	
۱۳۷,۰۱۳	۹۴۷,۲۷۴	
۱۶۶,۰۰۲	۱,۰۱۰,۴۱۷	سود خالص قبل مالیات
(۲۸,۹۹۰)	(۱۵۴,۱۴۳)	اثر مالیاتی
۱۳۷,۰۱۲	۹۴۷,۲۷۴	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲,۲۵۷,۲۰۸)	(۲,۰۲۶,۹۰۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۷,۷۴۲,۷۹۲	۱۹۷,۹۷۳,۰۹۳	میانگین موزون تعداد سهام

پیوسته گزارشگری
موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
زیست محیطی	-	۱۸,۹۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	۹۵

پایش آنلاین (زیست بوم)

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۴,۲۲۲	۱۲۳	۱۰,۰۱۸	۴,۰۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
(۳۱)	-	(۳۱)	-	اصلاحات
۱۴,۱۹۱	۱۲۳	۹,۹۸۷	۴,۰۸۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۵۸۴	-	۷,۵۸۴	-	استهلاک انباشته
۱,۰۸۱	-	۱,۰۸۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۸,۶۶۵	-	۸,۶۶۵	-	استهلاک
۵,۵۲۶	۱۲۳	۱,۳۲۲	۴,۰۸۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۶۳۸	۱۲۳	۲,۴۳۴	۴,۰۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴,۲۲۲	۱۲۳	۱۰,۰۱۸	۴,۰۸۱	بهای تمام شده
-	-	-	-	الوایش
۱۴,۲۲۲	۱۲۳	۱۰,۰۱۸	۴,۰۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۷۶۲	-	۴,۷۶۲	-	استهلاک انباشته
۱,۶۶۹	-	۱,۶۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶,۴۳۱	-	۶,۴۳۱	-	استهلاک
۷,۷۹۱	۱۲۳	۳,۵۸۷	۴,۰۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

پیوسته گزارش
نوسخت حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش آینده
۳۸۱	۳۸۱	بهای تمام شده <td>کاهش ارزش آینده</td>	کاهش ارزش آینده
۳۸۱	۳۸۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش آینده
۳۸۱	۳۸۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش آینده

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

آرزش بازار	مبلغ دفتری	آرزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۹	۳	۶	۳	-	۳	کمتر از یک درصد	۲,۸۱۵
۸	۳	۷	۳	-	۳	کمتر از یک درصد	۹۰۴
۳۷	۶	۱۴	۶	-	۶	کمتر از یک درصد	
-	۷	۰	۷	-	۷	کمتر از یک درصد	
-	۳	۰	۳	-	۳	کمتر از یک درصد	۲,۴۲۹
-	۱۷	۰	۱۷	-	۱۷	کمتر از یک درصد	۲,۶۹۸
-	۱	۰	۱	-	۱	کمتر از یک درصد	۱,۰۳۵
-	۱۰۰	۰	۱۰۰	-	۱۰۰	کمتر از یک درصد	
-	۱۲۸	-	۱۲۸	-	۱۲۸	کمتر از یک درصد	
-	۱۳۴	-	۱۳۴	-	۱۳۴	کمتر از یک درصد	

سرمایه گذاری سریع معامله
 (بورسی و فرا بورسی)
 گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
 شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

سایر شرکتها
 شرکت تهیه و توزیع هیزم
 شرکت صنایع لاستیک کرمان
 شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
 شرکت صنایع چوب کاغذ ایران (چوب کا)
 شرکت پخشانی صنایع سلولزی (سهامی عام)

۱۴-۱-۱ برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذارانهای سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و دادههای مورد استفاده برای این منظور دادههای روزی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ است

پیموست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد آرقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
-	۱۵۵,۰۴۰	-	۱۵۵,۰۴۰	۱۵-۱-۱
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	
	۱۹۴,۷۱۷		۱۹۴,۷۱۷	۱۵-۱-۱
۳۴۵,۴۲۳	۲۴۴,۳۰۶	-	۲۴۴,۳۰۶	۱۵-۱-۱
۳۴۷,۲۷۳	۵۹۵,۹۱۳	-	۵۹۵,۹۱۳	
حساب های دریافتنی				
-	۱۶,۴۶۱	-	۱۶,۴۶۱	آراد چوب عصر انتظار
۱۰,۰۸۶	۱۰,۰۸۶	-	۱۰,۰۸۶	کیان اجتهادی
۲,۲۱۵	۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	سایر مشتریان
۱۲,۳۰۱	۳۰,۳۴۷	-	۳۰,۳۴۷	
۳۵۹,۵۷۴	۶۲۶,۲۶۰	-	۶۲۶,۲۶۰	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۲۹,۶۵۴	۱۴,۴۲۴	-	۱۴,۴۲۴	۱۵-۱-۲
۵,۶۴۵	۲,۱۶۳	-	۲,۱۶۳	وام کارکنان
۳۵,۲۹۹	۱۶,۵۸۷	-	۱۶,۵۸۷	سایر
۳۹۴,۸۷۳	۶۴۲,۸۴۷	-	۶۴۲,۸۴۷	

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به فروش ورق ۸ میل اچ دی اف و ورق های فومیزه واحد بابلسرمی باشد. با توجه به شرایط بازار و فروش محصول مزبور سیاست شرکت از فروش نقدی به اعتباری تغییر یافته است. از مبلغ فوق ۱۲۰,۵۲۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱۵-۱-۲- مانده طلب از کارکنان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۴۲,۴۹۷	۵۱,۷۷۸	-	۵۱,۷۷۸	وام کارکنان
(۱۲,۸۴۳)	(۳۷,۳۵۴)	-	(۳۷,۳۵۴)	کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۹,۶۵۴	۱۴,۴۲۴	-	۱۴,۴۲۴	حصه جاری وام کارکنان

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۵-۲-۱
۱۲,۸۴۳	۳۷,۳۵۴	-	۳۷,۳۵۴	سپرده ضمانت نامه بانکی
۳۰,۸۴۳	۵۵,۳۵۴	-	۵۵,۳۵۴	کارکنان (وام)

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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ می باشد، که مجدداً در تاریخ فوق تمدید می گردد.

پویوسنتا گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۶۵۲	-	پیش پرداخت های داخلی:
		خرید مواد اولیه
۴,۰۳۴	۵,۳۰۰	خرید قطعات و لوازم یدکی
۶۰,۵۰۴	۲۲,۶۰۰	بیمه دارایی ها و تکمیلی
۱۴,۶۹۷	-	نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
-	۴۷,۷۹۹	پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)
۱,۶۹۴	۱,۶۹۴	پلیمر صنعتی پولیکا نوین (اشخاص وابسته)
-	۲,۶۸۹	همکاران سیستم
-	۶,۳۳۰	پترو انرژی هیراد
۵۶۶	-	کارتن ایران (اشخاص وابسته)
۱۷,۴۲۸	-	مالیات بر درآمد
۳۳,۸۸۸	۱۱,۳۱۶	سایر
(۱۷,۴۲۸)	-	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)
۱۲۱,۰۳۵	۹۷,۷۲۸	

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص
۲۴۰,۳۴۱	۶۲۷,۵۴۹	-	۶۲۷,۵۴۹	۳۸۷,۲۰۸
۳,۸۶۴	۳,۸۵۴	-	۳,۸۵۴	۳,۸۵۴
۷۲۶,۱۴۷	۴۱۶,۴۹۳	-	۴۱۶,۴۹۳	۳۰۹,۶۵۳
۲۳۴,۳۱۸	۲۴۱,۰۰۸	-	۲۴۱,۰۰۸	۲۴۱,۰۰۸
۲,۸۸۰	۳,۴۶۰	-	۳,۴۶۰	۳,۴۶۰
۱,۲۰۷,۵۵۰	۱,۲۹۲,۳۶۴	-	۱,۲۹۲,۳۶۴	۱,۲۹۲,۳۶۴

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱,۸۵۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۵,۶۴۸	۲۲۵,۵۷۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۸,۹۴۷	۴۵,۵۸۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۹۱	۳۱۷	موجودی صندوق - ارزی
۶۴,۷۸۶	۲۷۱,۴۸۳	

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷/۵۵	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	۶۷/۵۵	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۸/۳۴	۱۶,۶۸۲,۱۳۹	۹/۱۳	۱۸,۰۶۰,۰۶۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سبا گستر نفت و گاز تامین سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۲۴/۱۱	۴۸,۲۲۴,۶۳۹	۲۳/۴۲	۴۶,۸۴۶,۷۱۱	
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 ازمحل 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 سیستم 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.

پیموستا گوارشی
 موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۲,۰۰۸,۴۶۰	۱۰۱,۳۲۹	۲,۰۰۲,۱۴۴	۱۰۳,۱۷۹	
۴۵۲,۵۷۸	۲۵,۱۹۹	۱۸۴,۷۱۴	۹,۹۲۳	خرید طی دوره
(۴۵۸,۸۹۴)	(۲۳,۳۴۹)	(۱۵۹,۹۵۲)	(۸,۲۶۴)	فروش طی دوره
۲,۰۰۲,۱۴۴	۱۰۳,۱۷۹	۲,۰۲۶,۹۰۶	۱۰۴,۸۳۸	مانده پایان دوره

۱-۳۱- 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.

۲-۳۱- 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 گزارشی
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری:					
اسناد پرداختنی تجاری:					
۲۲-۱-۱	-	-	-	-	۸,۸۳۷
شرکت آرش مهیا سپارافین					
۲۲-۱-۱	۶۳,۰۲۲	-	۶۳,۰۲۲	-	۴۱,۱۵۵
پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)					
۲۲-۱-۱	۴۶,۲۷۷	-	۴۶,۲۷۷	-	۶۹,۱۰۲
شرکت پارس نسیم گیلان					
۲۲-۱-۱	-	-	-	-	۲۶,۰۷۰
شرکت آروین صنعت سرمد					
۲۲-۱-۱	-	-	-	-	۲۳,۲۳۵
شرکت تولیدی پودر سازان					
۲۲-۱-۱	-	-	-	-	۱۴,۷۱۵
نفت اپرائول (اشخاص وابسته)					
۲۲-۱-۱	۹۹۱	-	۹۹۱	-	-
نگین چوب قائم					
۲۲-۱-۱	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-	-
پویا تلاش					
سایر					۱۴,۷۲۲
					۱۹۷,۸۳۶
	۱۱۸,۲۹۰	-	۱۱۸,۲۹۰	-	۱۱۸,۲۹۰
حسابهای پرداختنی:					
شرکت آراز چوب مهام طبرستان (اشخاص وابسته)					
	۵۵,۴۳۹	-	۵۵,۴۳۹	-	۶۸,۶۵۸
شرکت افرا روکش شمال آمل					
	۸۰,۸۳۳	-	۸۰,۸۳۳	-	۵۲,۱۴۱
سپروس حسین نژاد					
	۴,۴۵۳	-	۴,۴۵۳	-	۴۹,۰۰۷
شرکت تولیدی پودر سازان					
	۳,۰۰۴	-	۳,۰۰۴	-	۹,۹۶۸
شرکت پارس نسیم گیلان					
	۱۵,۰۸۴	-	۱۵,۰۸۴	-	۳۵,۰۲۵
مختاری					
	۲۲,۵۷۸	-	۲۲,۵۷۸	-	۷,۴۰۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
	۳,۱۳۳	-	۳,۱۳۳	-	۲۲۲,۲۰۸
	۱۸۴,۵۲۴	-	۱۸۴,۵۲۴	-	۴۲۰,۰۴۴
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
۲۲-۱-۱	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-
گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین (اشخاص وابسته)					
۲۲-۱-۱	۱۴,۹۷۲	-	۱۴,۹۷۲	-	۱۴,۹۷۲
پیوند ابزار سایش					
۲۲-۱-۱	۲۱,۰۵۵	-	۲۱,۰۵۵	-	۶۴,۴۳۸
بیمه البرز					
۲۲-۱-۱	۹۷,۵۰۰	-	۹۷,۵۰۰	-	۶۶,۶۰۰
مالیات و ارزش افزوده ۳ ماهه اول ۱۴۰۴					
۲۲-۱-۱	۷,۹۳۳	-	۷,۹۳۳	-	-
سایر					
	۴۴۱,۴۶۰	-	۴۴۱,۴۶۰	-	۱۳۱,۰۲۸
حساب های پرداختنی:					
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (اشخاص وابسته)					
	۱۰۶,۱۸۲	-	۱۰۶,۱۸۲	-	۶۰۷,۲۲۲
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز					
	۱۴,۳۹۹	-	۱۴,۳۹۹	-	۱۴,۳۹۹
تامین (اشخاص وابسته)					
	۲,۶۸۷	-	۲,۶۸۷	-	۴,۰۰۴
مالیات های تکلیفی					
	۴۶,۷۰۸	-	۴۶,۷۰۸	-	۱۹,۷۶۱
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران					
	۲۵,۲۲۱	-	۲۵,۲۲۱	-	-
حقوق پرداختنی					
	۵,۵۲۴	-	۵,۵۲۴	-	۶۸۲
امین علی هاشم پور					
	۲۲,۵۱۳	-	۲۲,۵۱۳	-	۶,۳۸۱
برق منطقه ای مازندران					
۲۲-۱-۲	۴,۹۷۷	-	۴,۹۷۷	-	۴,۹۷۷
شرکت پی آی تی کیش					
	۳,۶۸۰	-	۳,۶۸۰	-	۳,۳۱۵
اداره گاز استان مازندران					
	۱,۰۵۸	-	۱,۰۵۸	-	۵,۴۴۵
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام					
	۴,۸۹۰	-	۴,۸۹۰	-	-
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه					
	۴,۲۷۹	-	۴,۲۷۹	-	۱,۹۰۹
یاسمین بردانی (رستوران)					
	۷۹۷	-	۷۹۷	-	۳,۵۲۵
بهمن تجهیز					
	۱۷,۲۷۲	-	۱۷,۲۷۲	-	۲,۴۵۱
پارس کاسپین نوین دانش					
	۷,۲۸۵	-	۷,۲۸۵	-	۵,۶۹۴
حق بیمه های پرداختنی					
۲۲-۱-۳	۲۱۹,۲۳۹	-	۲۱۹,۲۳۹	-	۱۶۲,۷۳۲
مالیات بر ارزش افزوده					
	۴۴,۵۷۸	-	۴۴,۵۷۸	-	۲۵,۸۵۵
سایر					
	۵۳۱,۲۸۹	-	۵۳۱,۲۸۹	-	۸۶۸,۳۵۲
	۹۷۲,۷۴۹	-	۹۷۲,۷۴۹	-	۹۹۹,۳۹۰
	۱,۲۷۵,۵۶۳	-	۱,۲۷۵,۵۶۳	-	۱,۴۱۹,۴۳۴

۲۲-۱-۱- از سر فصل فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲۶,۵۶۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۲-۱-۲- بدهی ارزی به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت آینده صنعت آئین 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.

۲۲-۱-۳- بدهی مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۱۹,۲۳۹ میلیون ریال مربوط به فصل تابستان می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۲- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۸۴۶	۳,۸۰۲	مانده در ابتدای دوره
(۱,۰۴۴)	(۵۹۴)	پرداخت شده طی دوره
۳,۸۰۲	۳,۲۰۸	مانده در پایان دوره

۲-۲۲-۱- مانده سرفصل فوق تماماً متعلق به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گسترترین 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)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۵,۵۵۹	۱۰۸,۲۲۴	مانده در ابتدای دوره
(۲۴,۱۳۹)	(۴۶,۰۵۲)	پرداخت شده طی دوره
۳۳,۹۳۹	۳۰,۶۳۳	ذخیره تأمین شده
۹۵,۳۵۹	۹۲,۸۰۵	مانده در پایان دوره

۲۴- ذخایر بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۲,۲۶۴	۱۵۲,۹۷۷	مانده در ابتدای دوره
(۱۶,۸۲۱)	(۱۵۳,۴۳۴)	پرداخت شده طی دوره
۹۷,۵۳۴	۴۵,۴۴۹	ذخیره تأمین شده
۱۵۲,۹۷۷	۴۴,۹۹۲	مانده در پایان دوره

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

پیوسته گزارشی
موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختی/هزینه مالیات بر درآمد
 ۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

میانگ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳۲,۴۷	۶۱,۶۲۰
۲۸,۹۹۰	۱۵۲,۱۳۳
۱,۳۰	۱,۹۹۹
(۳۵,۹۰۴)	(۳۱,۶۱۹)
۱۱۷,۱۶۳	۱۸۶,۱۳۳
۱۱۷,۱۶۳	۱۸۶,۱۳۳

مانده در ابتدای دوره
 ذخیره مالیات عملکرد دوره
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
 پرداختی طی دوره

۲۵-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های مقرراستفاده نموده است.
 ۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(میانگ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
نوعه تخصیص	مالیات پرداختی	مادده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال / دوره مالی
قطعی	-	-	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۴,۱۶۷	۶۵۷,۶۱۶	۷۳۲,۸۸۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	۱۰۳,۸۹۹	۱۰۳,۸۹۹	۱۰۳,۸۹۹	۱۳۰,۳۳۶	۵۷۹,۳۷۳	۵۹۰,۶۰۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۳۲,۰۰۰	۳۱,۶۱۹	-	-	۶۲,۶۱۹	۲۵۱,۷۰۳	۲۵۱,۳۹۳	۱۴۰۳
	-	۱۵۴,۱۳۳	-	-	-	۱۵۴,۱۳۳	۱,۱۰۱,۲۲۲	۱,۱۰۱,۴۱۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	(۱۷,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)
	۶۱,۶۲۰	۱۸۶,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	

۲۵-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۵-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و دوره مورد گزارش بر اساس سود ایزای پس از کسر معافیت های مقرر معافیه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.

پیوست گزارشی
 مؤسسه حسابداری کاربرد آرقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		گردش حساب سود سهام پرداختی به شرح ذیل است:	
جمع	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	سال
۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	سال ۱۴۰۱
۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	سال ۱۴۰۲
۱۴۹	-	۱۴۹	-	-	سال ۱۴۰۳
۶,۹۲۰	-	۶,۹۲۰	۶,۰۳۳	۶,۰۳۳	

مانده فوق مربوط به سایر سهامداران است

۲۶-۲ 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.

۲۶-۳ سود سهام بر اساس ابلایفه 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 پرداختی مربوط به سهامدارانی است که شماره حساب آنها مسدود شده یا تاکنون شماره حساب اعلام ننموده اند.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		پیش دریافت از مشتریان:	
-	-	-	-	امیران تجارت سهند	
۹۹,۷۷۸	۲۸۲,۲۹۹	۹۹,۷۷۸	۲۸۲,۲۹۹	حسین متو (اشخاص وابسته)	
۱۷,۰۱۶	۵۴,۸۹۸	۱۷,۰۱۶	۵۴,۸۹۸	بازرگانی سهند سپیدار	
۸۳۷	-	۸۳۷	-	آریان صنعت مهم طبرستان	
۸۶۰	۸۶۰	۸۶۰	۸۶۰	بانیان تجارت آبهان	
۸۶۹	۱,۴۳۲	۸۶۹	۱,۴۳۲	سایر مشتریان	
۱۱۹,۳۶۰	۳۳۹,۴۸۹	۱۱۹,۳۶۰	۳۳۹,۴۸۹		

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود خالص	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	تعدیلات:	
۱۳۷,۰۱۲	۹۴۷,۲۷۴	۱۳۷,۰۱۲	۹۴۷,۲۷۴	هزینه مالیات بر درآمد	
۲۸,۹۹۰	۱۵۴,۱۴۳	۲۸,۹۹۰	۱۵۴,۱۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	
۹,۸۰۰	(۱۵,۴۱۹)	۹,۸۰۰	(۱۵,۴۱۹)	استهلاک دارایی های غیر جاری	
۳۳,۸۶۹	۴۱,۱۶۴	۳۳,۸۶۹	۴۱,۱۶۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری	
(۳۴۶)	(۳۹۵)	(۳۴۶)	(۳۹۵)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	
(۱,۳۹۶)	(۱۶,۷۶۸)	(۱,۳۹۶)	(۱۶,۷۶۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	
۷۰,۹۱۷	۱۶۲,۷۳۵	۷۰,۹۱۷	۱۶۲,۷۳۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	
۱۵,۶۷۳	(۲۷۲,۴۸۵)	۱۵,۶۷۳	(۲۷۲,۴۸۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	
(۲۵۲,۶۵۶)	(۸۴,۸۱۴)	(۲۵۲,۶۵۶)	(۸۴,۸۱۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	
۲۵,۸۳۹	۳۳,۳۰۷	۲۵,۸۳۹	۳۳,۳۰۷	افزایش (کاهش) ذخایر	
۲۷۵,۷۱۴	(۴۴۶,۳۹۵)	۲۷۵,۷۱۴	(۴۴۶,۳۹۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	
۲۷,۳۳۲	(۱۰۷,۹۸۵)	۲۷,۳۳۲	(۱۰۷,۹۸۵)	نقد حاصل از عملیات	
(۳,۰۱۴)	۲۲۰,۱۲۹	(۳,۰۱۴)	۲۲۰,۱۲۹		
۳۰۶,۸۱۷	۴۴۱,۷۵۶	۳۰۶,۸۱۷	۴۴۱,۷۵۶		

پیوسته گزارش
 موبنسمه حسابداری کاربردی ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی ها	۱,۹۴۸,۲۳۳	۱,۸۷۲,۳۲۷	
موجودی نقد	(۲۷۱,۴۸۳)	(۶۴,۷۸۶)	
خالص بدهی	۱,۶۷۶,۷۵۰	۱,۸۰۷,۵۵۱	
حقوق مالکانه	۱,۱۸۶,۹۲۷	۶۸۹,۶۶۳	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۴۱	۲۶۲	

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- 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.

۲۹-۴- 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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	تا ۱ سال	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۰۲,۸۱۴	-	-	۳۰۲,۸۱۴	پرداختی های تجاری
۱۴۱,۰۰۵	۱۴۱,۰۰۵	-	-	پرداختی های بلند مدت
۹۷۲,۷۴۹	-	۹۷۲,۷۴۹	-	سایر پرداختی ها
۱۸۶,۱۴۳	-	۱۸۶,۱۴۳	-	مالیات پرداختی
۶,۰۳۳	-	۶,۰۳۳	-	سود سهام پرداختی
۳۳۹,۴۸۹	-	-	۳۳۹,۴۸۹	پیش دریافت ها
۱,۹۴۸,۲۳۳	۱۴۱,۰۰۵	۱,۱۶۴,۹۲۵	۶۴۲,۳۰۲	جمع

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۸	۳۴,۰۷۵	۷,۹۶۶
۲۲	(۱۱۶,۰۰۰)	(۷,۹۶۶)
	(۱۱۶,۰۰۰)	-
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۳۱,۰۳۲	۹,۸۹۹
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۱۸,۲۳۵	۴,۱۸۷

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی هالابدی های (پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
خالص دارایی هالابدی های (پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

پیموست گوارشی
موسسه حسابداری کاربردی ارقام
۳۰

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۱-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذلت ایرانول	هیات مدیره مشترک	√	-	۱۲,۷۰۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پرورشیمی غدیر	هیات مدیره مشترک	√	-	۱۸۹,۶۲۸	-
سایر اشخاص وابسته	آراز چوب مهم طبرستان	مشتری	-	-	۱,۶۵۵,۲۲۴	-
سایر اشخاص وابسته	حسین منو	مشتری	-	۱,۶۵۵,۲۲۰	-	-
	جمع کل			۱,۶۵۵,۲۲۰	۱,۶۶۷,۵۵۸	

۳۱-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته در روز عملیات فی مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته و با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است.

۳۱-۲ - مانده حساب های فیایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	اسناد دریافتی	سایر حسابهای پرداختی	پرداختی های تجاری	اسناد پرداختی	پرداختی های بلند مدت	پیش دریافت	سود سهام پرداختی	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۲	
										طلب خالص	طلب خالص
شرکت اصلی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	-	-	(۱۰۶,۸۸۲)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۰۸)	-	-	طلب	طلب
	جمع	-	-	(۱۰۶,۸۸۲)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۰۸)	-	-	(۶۰۹,۳۹۰)	(۶۰۹,۳۹۰)
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میا گستر نفت و گاز تامین	-	-	(۱۶,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۳۹۹)
سایر اشخاص وابسته	سایر سهامداران	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۳۳)	-	(۶,۳۳۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذلت ایرانول	۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پرورشیمی غدیر	۴۹,۸۹۹	-	-	-	(۶۳,۰۲۲)	-	-	-	(۱۵,۱۲۳)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پذیرش صنعتی پولکانوین	۱,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴	-
سایر اشخاص وابسته	حسین منو	-	۱۸۴,۷۱۷	-	-	-	-	(۲۸۲,۲۹۹)	-	(۸۷,۵۸۲)	-
سایر اشخاص وابسته	آراز چوب مهم طبرستان	-	-	-	(۵۵,۳۴۹)	-	-	-	-	(۵۵,۳۴۹)	-
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	۵۰,۲۱۵	۱۸۴,۷۱۷	(۱۶,۳۹۹)	(۵۵,۳۴۹)	(۶۳,۰۲۲)	-	(۲۸۲,۲۹۹)	(۶,۳۳۳)	۲,۴۱۶	۲,۴۱۶
	جمع کل	۵۰,۲۱۵	۱۸۴,۷۱۷	(۱۶,۳۹۹)	(۵۵,۳۴۹)	(۶۳,۰۲۲)	(۳۶,۲۰۸)	(۲۸۲,۲۹۹)	(۶,۳۳۳)	۲,۴۱۶	۲,۴۱۶

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

۳۱-۴ - چوبپیکره کدش آرزویی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دورههای منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۲ و ۳۱/۰۹/۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۳۱-۵ - به موجب بند ۸ ماده ۱ دستورالعمل الزامات انشای اطلاعات و تعویب معاملات اشخاص وابسته ناشی از بورسی با فروردین ۳۰ در صد) آقای حسین منو و خرید عمده (بلائی ۳۰ درصد) شرکت آراز چوب مهم طبرستان به عنوان اشخاص وابسته در یادداشت ۱-۳۱-۱ مندرج شده است.

پیموست گزارتین
 مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۱-۳۲- مانده بدهی شناسایی شده در خصوص خریداری ماشین آلات خط تولید واحد فومیزه بابلسر (یادداشت ۱-۳-۲۲) به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال (۱۱۶,۰۰۰ دلار) از شرکت نونک 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.

۱-۲-۳۲- وضعیت بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی تا سال ۱۴۰۱ 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.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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 پتروشیمی و شیمیایی تامین
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	تضمین وام وزارت صنایع و معادن مازندران
-	-	تضمین وام بانک توسعه صادرات
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تامین اجتماعی آمل
۱,۲۹۶	۱,۲۹۶	سایر
<u>۱۳۴,۲۹۶</u>	<u>۱۳۴,۲۹۶</u>	

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.

