



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

*** مقدمه**

۱- ماهیت کسب و کار

- ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
- ۱-۱-۱- مواد اولیه
- ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
- ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
- ۱-۳- جزئیات فروش
- ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
- ۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
- ۱-۳-۳- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
- ۱-۳-۴- وضعیت پرداخت های به دولت
- ۱-۳-۵- وضعیت مطالبات از دولت
- ۱-۳-۶- جزئیات فروش صادراتی
- ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها
- ۱-۵- وضعیت رقابت
- ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت
- ۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه

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

- ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
- ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

- ۳-۱- منابع
- ۳-۲- مصارف
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
- ۴-۳- تحلیل حساسیت
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
- ۵-۱- شاخص ها و معیار های عملکرد برای ارزیابی
- ۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها
- ۶- جمع بندی

شماره:

تاریخ:

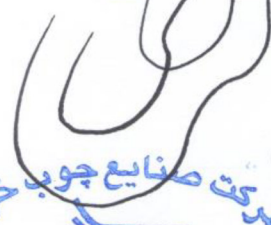
پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکتهایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه میباشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	بهزاد کلهر	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)	مجید محمودی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)	حامد بریمانی	عضو هیئت مدیره - موظف	
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص)	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

شرکت صنایع چوب خزر

 کاسپین (سهامی عام)



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



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 چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
 8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
 تماس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۳۱۳۱۰۰۰۰۰ - ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴ | فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴
 (+98) 11-410 10000 (+98) 11-43 13 26 73

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تاثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین در صنعت سلولزی با تولید انواع ام دی اف خام، روکش شده، پارکت و ورق فوم پی وی سی فعالیت دارد. این شرکت با استفاده از روش های خلاق و مبتکرانه ضمن حفظ کیفیت محصولات، توانمندی و تعهد کارکنان و رضایت مشتریان و ذینفعان و رعایت ایمنی، بهداشت و محیط زیست، کاهش مصرف انرژی، منابع و مواد، دارای جایگاه مناسب در بازار ام دی اف می باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

به موجب مفاد ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارتست از تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند mdf ضخیم و نازک و روکش شده، پارکت، صفحه کابینت، انواع ورق و فوم pvc. 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 با ظرفیت ۳۳،۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است. همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری واحد آمل به شماره ۷۰۱/۴۳۲۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹، تولید انواع پارکت های چوبی با ظرفیت ۷۲۰۰ تن و روکش کردن تخته ام.دی.اف با ظرفیت یک میلیون مترمربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنجاه و سه هزار متر مکعب اصلاح گردید. و همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری واحد بابلسر به شماره ۷۰۱/۱۰۳۸۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴، تولید ورق فوم بورد با ظرفیت ۵۴۰۰ تن می باشد.

انواع محصولات تولیدی در دوره مورد گزارش، ظرفیت تولید هریک از محصولات و توضیحات تکمیلی به شرح زیر می باشد:

ردیف	نوع محصول	اصلی/فرعی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱	ورق ام.دی.اف خام	اصلی	مترمکعب	۲۴،۱۰۹
۲	ورق فوم برد	اصلی	تن	۳۹۹
۳	ورق پارکت	اصلی	متر مکعب	۰
۴	ورق روکش ملامینه	اصلی	متر مکعب	۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه مصرفی در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	چوب	تن	۳۳,۰۵۰	اشخاص حقیقی و حقوقی
۲	چسب	تن	۳,۴۳۱	شرکت رزین سازان - پاک چوب
۳	پارافین	تن	۶۹	شرکت پترو رهاتوسن
۴	پی وی سی	تن	۱۸۲	پتروشیمی غدیر
۵	کلسیم کربنات	تن	۱۶۱	شرکت امیا پارس
۶	مواد افزودنی	تن	۵۴	شرکت پارس نسیم- پلیمر پیشرفته

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

مواد اولیه بر اساس بهای تمام شده شامل بهای خرید، هزینه حمل و ... قیمت گذاری می گردد. قرار داد های خرید، بر اساس آیین نامه معاملات شرکت از طریق برگزاری مناقصه و بار عایت صرفه و صلاح شرکت منعقد می شود. در حال حاضر شرکت از بابت تامین مواد اولیه (عمدتاً چوب و هیزم) مشکل خاصی ندارد و جزئیات و میزان خرید هر یک از مواد اولیه در محصولات تولیدی، نحوه تامین و تامین کنندگان مواد اولیه در دوره مورد گزارش در یادداشت ۱-۱-۱ تشریح شده است.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲۳,۹۱۹ متر مکعب معادل مبلغ ۲,۷۹۵ میلیارد ریال می باشد که سهم بازار این شرکت در مقایسه با تولید کنندگان کل کشور (انجمن کارفرمایان صنایع چوب) کمتر از ۳٪ می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت اقدام به عرضه ۷,۲۶۰ متر مکعب در بورس کالا نموده است که تاکنون از سوی متقاضیان هیچ گونه درخواستی دریافت نشده است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
		متر مکعب-تن	درصد				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	ام دی اف خام	۲۳,۸۸۱	۰/۰۳	-	-	-	-	-	-
۲	ام دی اف ملامینه	۰	۰	-	-	-	-	-	-
۳	پارکت	۹	۰/۰۱	-	-	-	-	-	-
۴	ورق فوم برد	۱۴	۰/۰۱	-	-	-	-	-	-
جمع		۲۳,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

قیمت فروش داخلی محصولات بر اساس هزینه تمام شده، بررسی قیمت سایر رقبا و کشش بازار و مصوبه هیات مدیره تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر تن ورق فوم برد ۴۷۰ میلیون ریال، هر مترمکعب ام دی اف خام ۱۲۹ میلیون ریال، و هر متر مکعب پارکت ۲۶۰ میلیون ریال می باشد.

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

شرکت فاقد هرگونه مرادوات، در خصوص اجرای بند ۵ قسمت د تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مبنی بر اینکه شرکتهایی که مکلف به ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی میباشند.

۱-۲-۳-۱- اطلاعات عملکرد واقعی و فرضی مبلغ فروش محصول، میانگین نرخ فروش و بهای تمام شده محصول:

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (واقعی)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	ام دی اف خام	۲,۷۸۰,۷۳۶	۳,۴۹۶,۰۰۷	۱۱۶	۱۳۰	۲,۵۸۲,۷۱۷
۲	ام دی اف ملامینه	۰	۴۳۹,۱۳۵	۰	۱۵۱	۰
۳	پارکت	۲,۲۵۵	۵,۸۰۰	۲۶۰	۲۳۲	۱,۵۴۶
۴	ورق فوم برد	۶,۶۵۹	۵۱۴,۱۵۴	۴۷۰	۵۲۵	۶,۲۰۴
۵	دستمزد بابت تولید پارکت	۵,۸۳۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۲
	جمع	۲,۷۹۵,۴۸۰	۴,۴۵۵,۰۹۶			۲,۵۹۴,۸۳۹

۱-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۴,۸۷۴	۵۱,۸۲۰	۱۰۱,۸۲۰	-۱۳	کاهش سود
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۱۶,۱۱۶	۲۰۸,۱۰۲	۳۸۴,۲۸۹	۴	افزایش فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۵,۸۱۴	۲۳,۷۴۴	۴۹,۹۷۴	۹	افزایش حقوق پرسنل
۴	پرداختی بابت انرژی	۶۷,۸۷۲	۳۰,۰۵۹	۷۴,۵۵۰	۱۲۶	افزایش سطح عمومی قیمتها
	جمع	۳۵۴,۶۷۶	۳۱۳,۷۲۵	۶۱۰,۶۳۳	۱۳	

۵-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، مطالباتی از دولت در دفاتر منعکس نشده است.

۶-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

تاکنون فروش صادراتی در شرکت رخ نداده است

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

مهمترین ضوابط و مقررات وضع شده طی دوره که تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته یا انتظار می رود داشته باشند عبارتند از:

عدم وجود تخفیف مالیاتی تولید کنندگان بند م تبصره ۶ لایحه بودجه سال ۱۴۰۳ همچنین به موجب تبصره ۶ بند الف قانون بودجه سال ۱۴۰۲ در تبصره (۷) ماده (۱۰۵) قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ بعد از عبارت ((ده درصد ۱۰٪)) عبارت ((مازاد بر چهل درصد ۴۰٪)) اضافه می شود.

۵-۱- وضعیت رقابت :

با توجه به کمبود مواد اولیه چوب و ظرفیت کمتر این شرکت نسبت به رقبا در تامین مواد اولیه چالش کمتری داریم همچنین آزمایشگاه شرکت بعنوان آزمایشگاه همکار و مرجع استاندارد است که محصولات سایر رقبا و محصولات وارداتی در این آزمایشگاه از نظر کیفیت بررسی می گردد، در ضمن اولین خط تولید ام دی اف ی باشد ولذا از نظر تجربه و تخصص کارکنان دارای مزیت می باشد

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، کلیه ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار موظف به انعقاد قرارداد بازارگردانی و معرفی به بورس گردیده اند. این شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۴ نسبت به انعقاد قرارداد بازارگردانی با ((صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین)) اقدام نموده است.

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	سال ۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	-
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۴۳,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۸۰۰,۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۳,۶۷۸
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۴۸,۷۴۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲,۲۵۷,۲۰۸

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت فاقد هرگونه شرکت فرعی در دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد

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

۲-۱- اهداف کلان و برنامه هاب بلندمدت و کوتاه مدت:

شرکت با بهره گیری از حداکثر توان در تولید و فروش محصولات، در جهت افزایش سود و دستیابی به رشد پایدار، خلق ارزش افزوده پایدار برای سهامداران و کسب حداکثر رضایت مشتریان و در نتیجه حفظ سهم بازار، با تکیه بر کارکنان متعهد و بهره گیری از تکنولوژی های نوین دنبال می کند.

شرکت پس از اخذ مصوبه هیئت مدیره شستا و همچنین تاپیکو در بهمن ماه سال ۱۴۰۱ و موافقت با طرح نوسازی و بهسازی خط تولید جایگزینی پرس کانتینوس با پرس طبقاتی فعلی، اخذ مجوز از اداره سمت استان و مذاکرات اولیه با تولید کنندگان ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز نیز صورت گرفته است. اما در ادامه این روند در جلسه هم اندیشی صنعت سلولزی در تاپیکو با حضور مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره تاپیکو تاکید شد بجای اجرای پروژه نوسازی و بهسازی خط تولید سناریوی افزایش ظرفیت تولید در قالب طرح و توسعه کارخانه تولید MDF با استفاده از ماشین آلات دسته دوم اروپایی در نظر گرفته شود که با انجام این سرمایه گذاری، عوایدی چون افزایش ظرفیت به میزان سایر رقبای تولیدی به جهت حفظ شرایط رقابتی و کسب درصد مناسب از سهم بازار محصول تخته فشرده در دستور کار قرار گرفته است.

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

۲-۲-۱- برنامه توسعه محصولات یا خدمات جدید

شرکت نسبت به توسعه محصولات و خدمات جدید برنامه ای در دستور کار ندارد.

۲-۲-۲- برنامه توسعه بازارهای جدید یا توزیع

شرکت نسبت به توسعه بازارهای جدید توزیع برنامه ای در دستورکار ندارد

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

رویه ها و برآوردهای حسابداری شرکت براساس آخرین استانداردهای حسابداری ایران بکار گرفته شده و در دوره مالی گزارش تغییر با اهمیتی در رویه ها، برآوردها، روشها و سیاستهای اساسی حسابداری این شرکت که منجر به تجدیدارائه و اصلاح صورت های مالی شرکت رخ نداده است.

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

این شرکت در راستای شفافیت و نظام مند نمودن سیستم مالی و فعالیتهای اقتصادی، خود اهم اطلاعات مالی و اقتصادی از قبیل صورت فروش، به تفکیک گروه هر محصول به همراه درآمدهای عملیاتی را به صورت ماهانه و دوره ای در مقایسه با سال قبل در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) و همچنین به صورت دوره های سه ماهه اطلاعات و صورتهای مالی حسابرسی نشده را ظرف مدت ۳۰ روز پس از پایان دوره های سه ماهه و نیز صورتهای مالی شش ماهه و سالانه حسابرسی شده را در سامانه و پایگاه فوق منتشر می نماید.

۲-۴-۱- اهم ابعاد گزارش باینداری شرکت در چند بخش به شرح زیر تقسیم بندی می گردد

الف- واحد انرژی:

۱- نصب نانو خازن روی موتورهای دارای نوسان

۲- پیاده سازی سیستم مدیریت انرژی

۳- نصب کنتور برق در واحد مختلف به صورت مجزا

۴- برنامه ریزی جهت لایروبی مخازن گازوئیل

۵- سیستمی کردن (PLC) دیگ های بخار

ب- واحد محیط زیست:

۱- پیگیری و راه اندازی سیستم تصفیه پساب

۲- پیگیری و پایش شاخص های محیط زیستی خروجی اگزوزها

۳- تعویض ۴۷۴ عدد کیسه معیوب بگ فیلتر و سرویس بگ فیلترها

۴- ساخت ۲ عدد حوضچه رسوب گیر جهت آب های سطحی

۵- نهال کاری و افزایش فضای سبز کارخانه

۶- ساخت محوطه ایزوله در اطراف پمپ های گازوئیل به منظور جلوگیری از نشت گازوئیل

۷- بهینه سازی تصفیه خانه پساب انسانی

ج- مسئولیت های اجتماعی: کمک به برگزاری موکب های اربعین جهت خرید لوازم مورد نیاز به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع مالی:

منابع مالی در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)
نقد حاصل از عملیات	۲۶۰,۹۱۳
سود سایر سرمایه گذاریها	۳۴۶
جمع منابع	۲۶۱,۲۵۹

۳-۲- مصارف مالی:

مصارف مالی در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)
پرداخت مالیات بر درآمد	۴۴,۸۷۴
خرید دارایی ثابت مشهود	۱۲۵,۴۹۲
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۱۳۳,۰۹۸
جمع مصارف	۳۰۳,۴۶۴

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

شرکت به دنبال کاهش اثرات این ریسک‌ها از طریق رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های تعیین شده از جانب هیئت‌مدیره و نیز برنامه‌های اعلامی از سوی مدیریت ریسک است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

ریسک کیفیت محصولات

دسترسی به تولید محصول با کیفیت مطلوب و حفظ آن، متضمن داشتن تکنولوژی برتر، استفاده از مواد اولیه مرغوب و پایش مستمر محصولات تولیدی می‌باشد. نظر به اینکه این شرکت در بین رقبا از فناوری برابری برخوردار نیست لیکن با منابع خرید مواد اولیه مطلوب و واحد کنترل کیفیت و آزمایشگاه که در طی سال نظارت مستمر بر فرایند تولید داشته است، شرکت طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ همانند سنوات گذشته در ارتباط با کیفیت محصول در مقایسه با رقبا مشکلی نداشته و مواد اولیه مطلوب راجعت حفظ کیفیت محصولات، از منابع مدنظر خود تأمین نموده است.

ریسک نرخ تورم

تغییرات نرخ تورم مستقیماً باعث تغییرات در هزینه‌ها و نهایتاً تغییرات در سودآوری شرکت می‌گردد. ضمن اینکه شرایط اقتصادی حاکم بر شرکت هاو بنگاه‌های اقتصادی با مشکل تأمین اعتبار از منابع ارزان روبرو هستند و نرخ تورم می‌تواند تاثیر عمده‌ای بر عملکرد شرکت‌ها داشته باشد.

ریسک انرژی

انرژی یکی از ورودی‌های حیاتی برای صنایع تولیدی محسوب می‌شود. سیستم‌های تأمین پایدار به تغییراتی در چگونگی اداره شدن انرژی، به ویژه در جهت تضمین امنیت انرژی، نیاز دارند.

ریسک تأمین مواد اولیه و نرخ نهاده‌های تولید

با توجه به وضعیت چوب در کشور و با در نظر گرفتن اصل عرضه و تقاضا که تعیین کننده عمده تولید محصول است، چنین مشخص است که شرکت دارای ریسک تأمین مواد اولیه می‌باشد که این مورد با توجه به راه اندازی و افزایش ظرفیت دیوهای چوب در منطقه و واردات چپیس از کشورهای همسایه می‌بایستی جهت کاهش ریسک تأمین مواد اولیه تصمیماتی را اتخاذ و در راس برنامه‌های آینده خود قرار دهد.

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت همواره در معرض ریسک تغییرات در قیمت مواد اولیه و محصولات است. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک قیمت مواد اولیه و محصولات، اقدام به کنترل میزان تولید و تغییر در نوع محصولات و کنترل هزینه‌ها نموده است. لذا هیچگونه آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

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. فروش‌های شرکت به استثنای ورق فوم بود که بخش ناچیزی از کل فروش‌های شرکت را تشکیل می‌دهد که به صورت نقدی بوده از این رو ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان به صورت قابل ملاحظه‌ای کاهش یافته است.

ریسک تجاری

ریسک تجاری اغلب به دو عامل حصول اطمینان از فروش محصولات شرکت و حجم هزینه‌های ثابت عملیاتی بستگی دارد. هزینه‌های عملیاتی در هر شرکتی تابعی از حجم دارایی‌های ثابت و نوع تکنولوژی مورد استفاده آن شرکت می‌باشد. از سوی دیگر هرگونه نوسان در قیمت‌های فروش پیش‌بینی شده که خود تابعی از وضعیت بازار و میزان تولید و فروش است، بر نتایج عملکرد شرکت تاثیر خواهد گذاشت. راهکار مقابله با این ریسک پیش‌بینی تولید و فروش به صورت ماهانه و مشخص نمودن اهداف و استراتژی‌ها جهت نیل به این اهداف است.

ریسک نرخ ارز

با توجه به اینکه شرکت فاقد واردات مواد اولیه و صادرات محصولات می‌باشد از نرخ ارز به طور مستقیم تاثیر نمی‌پذیرد.

ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	هیأت مدیره مشترک	بله	۸,۷۴۷	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی غدیر	هیأت مدیره مشترک	بله	۷۸,۱۲۹	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت افرا روکش شمال	مشتری بالای ۳۰ درصد	خیر	۵۱۰,۰۲۲	۸۴۲,۸۳۰
جمع کل					
				۵۹۶,۸۹۸	۸۴۲,۸۳۰

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه چک	۱۴۰۱	چوب خزر کاسپین	دادگاه عمومی	۱۸۵۰	بدوی	صدور اجرائیه	-

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۲,۷۹۵,۴۸۰	۲,۸۰۵,۱۵۴	۲,۱۴۰,۱۱۶	۵,۷۰۵,۲۱۴	(۰)
بهای تمام شده	۲,۵۹۴,۸۳۹	۲,۳۴۵,۷۳۹	۱,۸۱۲,۸۸۸	۵,۰۷۶,۸۰۱	۱۱
سود ناخالص	۲۰۰,۶۴۱	۴۵۹,۴۱۵	۳۲۷,۲۲۸	۶۲۸,۴۱۳	(۵۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۵,۸۰۴	۴۰,۳۸۳	۲۵,۶۲۳	۶۶,۵۶۷	(۱۱)
سایر درآمدها	۲,۰۱۰	۸,۴۲۰	۹۹	۱۲,۲۷۷	(۷۶)
سایر هزینه ها	(۳,۲۲۳)	(۴,۱۶۴)	۰	(۸,۳۲۶)	(۲۳)
سود عملیاتی	۱۶۳,۶۲۴	۴۲۳,۲۸۸	۳۰۱,۷۰۴	۵۶۵,۷۹۷	(۶۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۳۷۸	۲۲,۵۳۶	۳۱,۶۴۲	۲۴,۸۰۷	(۸۹)
مالیات	۲۸,۹۹۰	۹۷,۵۸۶	۶۳,۱۰۰	۱۴۵,۲۷۷	(۷۰)
سود خالص	۱۳۷,۰۱۲	۳۴۸,۲۳۸	۲۷۰,۲۴۶	۴۴۵,۳۲۷	(۶۱)

۴-۱-۱- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر و ماده ۱۴۳ ق م م در خصوص شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ، با نرخ ۱۷/۵ درصد محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۵۰ ریال به ازاء هر سهم تعیین گردید که طبق اعلام برنامه زمان بندی سود در سامانه کدال در شهریور ماه از طریق سامانه سجام به سهامداران پرداخت گردید جدول زمان بندی پرداخت سود به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع (عدد-سهام)	سود هر سهم	سود سهام پرداختنی (میلیون ریال)
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	۲,۰۵۰	۲۷۶,۹۴۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۱۳,۵۵۶,۸۲۱	۲,۰۵۰	۲۷,۷۹۱
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۵۱,۳۴۹,۹۵۷	۲,۰۵۰	۱۰۵,۲۶۸
جمع کل	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۱۰,۰۰۰

۳-۴- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم					
نرخ مواد اولیه موثر بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی					
نرخ خرید چوب (ریال)	نرخ فروش محصول (هزار ریال)	۱۸۸,۱۱۸	۱۹۷,۱۷۲	۲۰۶,۲۳۶	۲۱۵,۲۷۹
۴۶,۸۰۰	۳,۵۴۴	۴,۶۲۸	۵,۷۱۱	۶,۷۹۵	۷,۸۷۸
۴۹,۴۰۰	۲,۶۳۸	۳,۷۲۱	۴,۸۰۵	۵,۸۸۸	۶,۹۷۲
۵۲,۰۰۰	۱,۷۳۱	۲,۸۱۵	۳,۸۹۸	۴,۹۸۲	۶,۰۶۶
۵۴,۶۰۰	۸۲۵	۱,۹۰۸	۲,۹۹۲	۴,۰۷۵	۵,۱۵۹
۵۷,۲۰۰	۲۷۷	۱,۳۶۱	۲,۴۴۴	۳,۵۲۸	۴,۶۱۲

۱-۳-۱- مفروضات تحلیل برآورد دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نرخ فروش معادل ۲۰۶,۲۳۶ میلیون ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پائین تر معادل ۵ و ۱۰ درصد نیز محاسبه شده است). نرخ خرید چوب ۵۲,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پائین تر معادل ۵ و ۱۰ درصد نیز محاسبه شده است). میزان تولید و فروش شرکت ۲۳,۹۳۸ تن (۳۳,۲۹۳ متر مکعب) برآورد شده است

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

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

شرح	شاخص اندازه گیری (طبق بودجه)	عملکرد واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دلایل انحراف
مقدار تولیدام دی اف خام (متر مکعب)	۲۵,۰۴۴	۲۴,۱۰۹	عدم سفارش خرید عدم موجودی تخته ۱۶ میل به دلیل خام فروشی و تولید اوراق ۸ میل با حاشیه سود بیشتر
مقدار فروش ام دی اف خام (متر مکعب)	۲۶,۸۳۲	۲۳,۸۸۱	
مقدار تولید ام دی اف	۲,۹۰۰	۰	
مقدار فروش ام دی اف ملامینه (متر مکعب)	۲,۹۰۰	۰	
مقدار تولید پارکت (متر مکعب)	۰	۰	
مقدار فروش پارکت (متر مکعب)	۲۵	۹	
مقدار تولید ورق فوم برد	۹۷۹	۳۹۹	عدم موجودی ماده افزودنی و قطع برق سراسری و تعمیرات اساسی
مقدار فروش ورق فوم برد	۹۷۹	۱۴	
مبلغ فروش ام دی اف خام (میلیون ریال)	۳,۴۹۶,۰۰۷	۲,۷۸۰,۷۳۶	-
مبلغ فروش ام دی اف ملامینه (میلیون ریال)	۴۳۹,۱۳۵	۰	عدم سفارش خرید عدم موجودی تخته ۱۶ میل به دلیل خام فروشی و تولید اوراق ۸ میل با حاشیه سود بیشتر
مبلغ فروش پارکت (میلیون ریال)	۵,۸۰۰	۲,۲۵۵	رکود بازار و عدم تولید
مبلغ فروش ورق فوم برد (میلیون ریال)	۵۱۴,۱۵۴	۶,۶۵۹	عدم موجودی ماده افزودنی و قطع برق سراسری
کارمزد ارائه خدمات	۰	۵,۸۳۰	آماده نبودن محصول به دلیل کاهش ظرفیت واحد سندننگ ناشی از تولید اچ دی اف
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۷۱۴,۰۷۶	۲,۵۹۴,۸۳۹	اجرای پروژه برگشت بخشی از غبار سندننگ به پروسه تولید و کاهش بیش از ۹۰ درصدی ضایعات بخش زیر سرندي چيپر
حاشیه سود ناخالص	۱۷	۷	
حاشیه سود خالص	۱۵	۵	
نسبت بازده دارایی ها	۳۱	۶	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۷۳	۳۲	



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

این شرکت فاقد هیچ شعبه یا نمایندگی در داخل و یا خارج از کشور نمی باشد
پیش بینی ۶ ماهه دوم سال جاری به شرح ذیل می باشد

۱-۲-۵- پیش بینی اطلاعات تولید در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	واحد اندازه گیری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۷۱۷۳
انتقالی به سایر دواير	متر مکعب	(۹,۹۰۰)
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۹۹۰۰
پارکت	متر مکعب	۰
ورق فوم برد پی وی سی	تن	۲۱۱۳

۱-۲-۵- 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.

۲-۲-۵- سایر اطلاعات تکمیلی

۱-۲-۲-۵- مقدار تولید محقق شده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	واحد اندازه گیری	تجمیعی ۶ ماهه	بودجه ۶ ماهه	انحراف از بودجه	۶ ماهه تجمیعی سال قبل	انحراف از سال قبل	بودجه کل سال	درصد تحقق بودجه
ام دی اف خام	متر مکعب	۲۴۱۰۹	۲۵۰۴۴	(۴)	۲۸۴۷۵	(۱۵)	۵۷۱۷۳	۴۲
انتقالی به سایر دواير	متر مکعب	۰	(۳,۰۵۰)	(۱۰۰)	(۳۲۲)	(۱۰۰)	(۹,۹۰۰)	۰
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۰	۲۹۰۰	(۱۰۰)	۲۶۴	(۱۰۰)	۹۹۰۰	۰
پارکت	متر مکعب	۰	۰	۰	۵۸	(۱۰۰)	۰	۰
ورق فوم برد پی وی سی	تن	۳۹۹	۹۷۹	(۵۹)	۴۱۳	(۳)	۲۱۱۳	۱۹

۲-۲-۲-۵- مقدار فروش محقق شده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	واحد اندازه گیری	تجمیعی ۶ ماهه	بودجه ۶ ماهه	انحراف از بودجه	۶ ماهه تجمیعی سال قبل	انحراف از سال قبل	بودجه کل سال	درصد تحقق بودجه
ام دی اف خام	متر مکعب	۲۳۸۸۱	۲۶۸۳۲	(۱۱)	۲۴۱۵۲	(۱)	۵۰۸۴۳	۴۷
ام دی اف ملامینه	متر مکعب	۰	۲۹۰۰	(۱۰۰)	۷۹	(۱۰۰)	۹۹۰۰	۰
پارکت	متر مکعب	۹	۲۵	(۶۴)	۲۵	(۶۴)	۴۰	۲۳
ورق فوم برد پی وی سی	تن	۱۴	۹۷۹	(۹۹)	۳۵۶	(۹۶)	۲۱۱۳	۱

۳-۲-۵- مبلغ فروش محقق شده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	تجمیعی ۶ ماهه	بودجه ۶ ماهه	انحراف از بودجه	۶ ماهه تجمیعی سال قبل	انحراف از سال قبل	بودجه کل سال	درصد تحقق بودجه
ام دی اف خام	۲,۷۸۰,۷۳۶	۳,۴۹۶,۰۰۷	(۲۰)	۲,۵۹۹,۶۳۱	۷	۶,۷۳۳,۴۲۶	۴۱
ام دی اف ملامینه	.	۴۳۹,۱۳۵	(۱۰۰)	۱۱,۲۶۰	(۱۰۰)	۱,۵۳۲,۶۰۶	۰
پارکت	۲,۲۵۵	۵,۸۰۰	(۶۱)	۵,۷۰۱	(۶۰)	۹,۳۵۰	۲۴
ورق فوم برد پی وی سی	۶,۶۵۹	۵۱۴,۱۵۴	(۹۹)	۱۷۹,۶۶۷	(۹۶)	۱,۱۱۶,۳۶۷	۱
درآمد ارائه خدمات (فروش پارکت دستمزدی)	۵,۸۳۰	.	.	۸,۸۹۵	(۳۴)	.	۰
جمع کل	۲,۷۹۵,۴۸۰	۴,۴۵۵,۰۹۶	(۳۷)	۲,۸۰۵,۱۵۴	(۰)	۹,۳۹۱,۷۴۹	۳۰

۶- جمع بندی

این شرکت در دوره جاری با تولید مقدار ۲۴,۱۰۹ متر مکعب نسبت به دوره مشابه سال گذشته دارای ۱۵٪ کاهش بوده و فروش به مبلغ ۲,۷۹۵,۴۸۰ میلیون ریال دارای کاهش ۳٪ نسبت به دوره گذشته بوده است.

از جمله موفقیت های برجسته در سال جاری اخذ گواهی نامه تایید صلاحیت آزمایشگاه، استاندارد ISO ۱۷۰۲۵ از مرکز تایید صلاحیت ایران، اخذ گواهی نامه IMS (سیستم مدیریت یکپارچه)، اخذ گواهینامه "سیستم مدیریت کیفیت" ۲۰۱۵: ISO ۹۰۰۱، اخذ گواهینامه "سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت شغلی" ۲۰۱۸: ISO ۴۵۰۰۱، اخذ گواهی نامه ISO ۱۰۰۰۲-۲۰۱۹ (سیستم مدیریت رسیدگی به شکایت مشتریان)، اخذ گواهی نامه ISO ۱۰۰۰۴-۲۰۱۹ (سیستم مدیریت کیفیت پایش و اندازه گیری رضایت مشتریان)، عضویت در انجمن صنفی کارفرمایی تایید صلاحیت آزمایشگاه همکار استان مازندران، تمدید گواهینامه های سال های قبل و انجام کالیبراسیون تجهیزات و دستگاه ها می باشد.

شرکت چوب خزر در تلاش است در سال جاری با استعانت از یاری خداوند متعال و استفاده از کلیه ظرفیتهای موجود و با بهره گیری از توان، تخصص و خود باوری پرسنل زحمتکش مجموعه در طی ۵ سال متوالی تولید ام دی اف را بیش از ظرفیت اسمی محقق گرداند.