

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۱

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر اطلاعات

۳- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان 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 می‌باشد، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

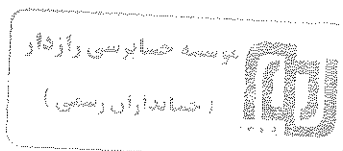
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد 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، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌است 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.

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به‌شمار می‌رود مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شود، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود، زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حق الزحمه مدیرعامل توسط هیئت مدیره و انتخاب نماینده حقیقی یکی از اشخاص حقوقی (شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین) رعایت نشده است. با توجه به اینکه نماینده مزبور طی سال ۱۴۰۱ معرفی نشده و بنابراین غایب بوده اند، لذا طبق مفاد ماده ۳۰ اساسنامه عضویت ایشان در هیئت مدیره سلب شده و به تبع آن مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص دعوت مجمع عمومی ظرف یکماه جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره نیز رعایت نشده است. با عنایت به مطالب مطروحه صورت های مالی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و نامه تائیدیه مدیران توسط ۴ نفر از اعضای هیئت مدیره امضا شده است.

۶-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۵ صاحبان سهام، در خصوص بهره برداری از خط روکش PVC و رعایت کامل قوانین و مقررات اصلاحیه قانون تجارت و سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

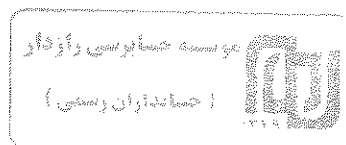
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۲ به علت عدم تامین مواد اولیه وارداتی و کاهش تولید در واحد فومیزه بابلسر، برخی از دارایی های ثابت مشهود در واحد مزبور به بهای تمام شده ۱۶۰ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۱۱۷ میلیارد ریال بلا استفاده می باشد. ضمناً وضعیت مانده بستانکاری ارزی شرکت نتو تک در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۴ توصیف شده است.

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با غیبت متوالی یک عضو هیئت مدیره بیش از چهار جلسه و افشای فوری اطلاعات بااهمیت رعایت نشده است. مضافاً الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط در قالب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته که در این خصوص الزامات آیین نامه مزبور به طور کامل رعایت نشده است.

۱۱- در ارتباط با مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرابورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۲- مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای کمک های عام المنفعه به مبلغ ۹۹۵ میلیون ریال (طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۲/۵ مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال مصوب شده است) در گزارش های فعالیت هیئت مدیره و تفسیری مدیریت رعایت شده است. ضمناً حقوق و مزایای مدیران در پایگاه اینترنتی شرکت، گزارش های فعالیت هیئت مدیره و تفسیری مدیریت افشا نشده است.



۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تدوین و ابلاغ رویه های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و اتخاذ رویه های مناسب به منظور اعمال برنامه های شناسایی ارباب رجوع، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

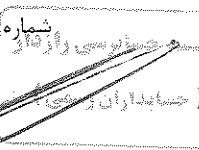
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد جواد صفارسفلائی

حسین یحیوی صائین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۸

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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

۶-۳۱

• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی
تامین (سهامی عام)

بهزاد کلهر

رئیس هیات مدیره

شرکت محصولات کاغذی لطیف
(سهامی خاص)

مجید محمودی

مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر
نوپن (سهامی خاص)

محمد امیری مقدم

عضو هیات مدیره

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

حامد بریمانی

عضو موظف هیات مدیره

شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین
(سهامی خاص)

فاقد نماینده

عضو هیات مدیره



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۳۰۲ / ۰۲ / ۲۰



دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قنبر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۸

کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹

تلفکس: ۸۸۷۱۴۷۹۸ - ۸۸۷۱۴۱۲۸

پست الکترونیکی: sckc.commercial@gmail.com

پایگاه اینترنتی: www.khazarchoob.com

دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۵

تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳-۴

کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان.

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



استاندارد ملی شماره
۱۶۰۴۹، ۱۴۰۹۲، ۷۴۱۶-۵



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳,۵۸۵,۲۰۱	۴,۸۱۶,۹۶۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۱۶,۸۹۹)	(۴,۰۷۵,۹۰۳)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۶۸,۳۰۲	۷۴۱,۰۶۶	سود ناخالص
(۳۳,۸۴۵)	(۶۴,۱۰۱)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۷	۱۲,۷۴۰	۹ سایر درآمدها
۵۳۴,۵۰۴	۶۸۹,۷۰۵	سود عملیاتی
۳۳,۰۴۷	۴۳,۱۷۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶۷,۵۵۱	۷۳۲,۸۸۳	سود عملیات قبل از مالیات
(۹۴,۸۵۶)	(۸۹,۵۹۰)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۴۷۲,۶۹۵	۶۴۳,۲۹۳	سود خالص
۲,۲۳۸	۳,۰۶۳	عملیاتی (ریال)
۱۶۱	۲۰۴	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۳۹۹	۳,۲۶۷	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۸

تلفکس: ۸۸۷۱۴۷۹۸ - ۸۸۷۱۴۱۲۸ کد پستی: ۱۵۱۲۸۴۲۸۳۹

پست الکترونیکی: sckc.commercial@gmail.com پایگاه اینترنتی: www.khazarchoob.com

کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان. تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳-۴ دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۵

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۴۵۶,۸۰۲
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۱,۴۰۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۲۳
دریافتی های بلند مدت	۱۵-۲	۲۵,۸۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۴۹۴,۱۳۵	۴۹۴,۱۳۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۶	۴۰,۹۴۸
موجودی مواد و کالا	۱۷	۵۹۹,۹۱۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۵-۱	۲۱۳,۷۲۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۸۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۹	۲۸,۶۰۷
جمع دارایی های جاری	۹۶۳,۲۰۲	۹۶۳,۲۰۲
جمع دارایی ها	۱,۴۵۷,۳۳۷	۱,۴۵۷,۳۳۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲۰,۰۰۰
سود انباشته		۶۹۳,۵۱۷
سهم خزانه	۲۲	(۱۰۱,۸۳۱)
جمع حقوق مالکانه	۸۱۱,۶۸۶	۸۱۱,۶۸۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلند مدت	۲۳-۲	۹,۱۸۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۷۶,۴۰۴
ذخایر بلند مدت	۲۵	۵۳,۱۲۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳۸,۷۰۸	۱۳۸,۷۰۸
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۳-۱	۲۵۴,۵۱۹
مالیات پرداختی	۲۶	۸۹,۵۹۰
سود سهام پرداختی	۲۷	۴,۹۴۰
پیش دریافت ها	۲۸	۱۵۷,۸۹۴
جمع بدهی های جاری	۵۰۶,۹۴۳	۵۰۶,۹۴۳
جمع بدهی ها	۶۴۵,۶۵۱	۶۴۵,۶۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۴۵۷,۳۳۷	۱,۴۵۷,۳۳۷

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

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قنبر، خیابان نوزدهم، بلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۸

تلفکس: ۸۸۷۱۴۱۲۸ - ۸۸۷۱۴۷۹۸ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۲۸۳۹

پست الکترونیکی: sckc.commercial@gmail.com

پایگاه اینترنتی: www.khazarchoob.com

دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۵

تلفن: ۰۲۱-۲۳۱۳۲۶۷۳

کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان.



استاندارد ملی شماره
۱۶۰۴۹.۱۴۰۹۲.۷۴۱۶-۵



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۲



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۳۶۴	(۱۰۰,۰۰۰)	۷۰۷,۳۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	۴۷۲,۶۹۵	۰	۴۷۲,۶۹۵
سود سهام مصوب	-	(۵۳۰,۰۰۰)	۰	(۵۳۰,۰۰۰)
تعدیل سود سهام بابت سهام خزانه	-	۴,۶۲۵	۰	۴,۶۲۵
خرید سهام خزانه	-	۰	(۱۳۷,۵۱۰)	(۱۳۷,۵۱۰)
فروش سهام خزانه	-	۰	۱۳۰,۹۷۲	۱۳۰,۹۷۲
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	(۳۶,۴۶۲)	۰	(۳۶,۴۶۲)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۲۲۲	(۱۰۶,۵۳۸)	۶۱۱,۶۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	۶۴۳,۲۹۳	۰	۶۴۳,۲۹۳
سود سهام مصوب	-	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	(۴۵۰,۰۰۰)
تعدیل سود سهام بابت سهام خزانه	-	۶,۷۱۰	۰	۶,۷۱۰
خرید سهام خزانه	-	۰	(۵۷,۸۴۵)	(۵۷,۸۴۵)
فروش سهام خزانه	-	۰	۶۲,۵۵۲	۶۲,۵۵۲
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	(۴,۷۰۸)	۰	(۴,۷۰۸)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۵۱۷	(۱۰۱,۸۳۱)	۸۱۱,۶۸۶

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

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قنبر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۸

کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹

تلفکس: ۸۸۷۱۴۱۲۸ - ۸۸۷۱۴۷۹۸

پست الکترونیکی: sckc.commercial@gmail.com

پایگاه اینترنتی: www.khazarchoob.com

دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۵

تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳

کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)



استاندارد ملی شماره
۱۶۰۴۹.۱۴۰۹۲.۷۴۱۶-۵



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷۳۴,۲۸۶	۶۱۸,۱۶۰	۲۹
(۱۰۵,۸۲۲)	(۷۵,۸۸۳)	۲۶-۱
۶۲۸,۴۶۴	۵۴۲,۲۷۷	
(۹۴,۰۳۱)	(۱۷۲,۸۶۱)	۱۲
(۴۵۰)	(۵,۹۲۸)	۱۳
۰	۹۰,۰۰۰	
۰	(۸۰,۰۰۰)	
۲۶,۴۴۴	۱۹,۰۷۲	۱۰
(۶۸,۰۳۷)	(۱۴۹,۷۱۷)	
۵۶۰,۴۲۷	۳۹۲,۵۶۰	
(۴۳,۰۰۰)	۰	
(۴,۵۷۳)	(۴۰,۸۱۸)	۲۳-۲
(۴۳۲,۷۴۱)	(۵۳۰,۹۸۴)	۲۷-۲
(۴۸۰,۳۱۴)	(۵۷۱,۸۰۲)	
۸۰,۱۱۳	(۱۷۹,۲۴۲)	
۱۲۰,۶۰۹	۱۹۹,۲۶۷	
(۱,۴۵۵)	۸,۵۸۲	۱۰
۱۹۹,۲۶۷	۲۸,۶۰۷	

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 کوتاه مدت

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

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانة

دریافت (استرداد) از / به اشخاص وابسته (سهامدار عمده)

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.

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۸

تلفکس: ۸۸۷۱۴۱۲۸ - ۸۸۷۱۴۷۹۸ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۲۹

پست الکترونیکی: skc.commercial@gmail.com

پایگاه اینترنتی: www.khazarchoob.com

دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۵

تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳-۴

کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه 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 ۴۰ آبان ماه ۱۳۹۸ شرکت قیر بابلسر (سهامی خاص) با انتقال کلیه اموال و دارایی ها و مطالبات و دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده به ارزش دفتری در شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) ادغام گردید و از این تاریخ عملیات شرکت مزبور در شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) ثبت گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالده اسلامی، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، ساختمان اداری آرژانتین، طبقه چهارم، واحد ۸ می باشد. محل کارخانه شرکت آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان و محل کارخانه واحد فومیزه بابلسر، میدان امام حسین، شهرک صنعتی شونک 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 ۱۳۹۹/۰۶/۰۲ 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 ضمیم و نازک و روکش شده، پارکت، صفحه کابینت، انواع ورق و فوم PVC

ب- موضوع فرعی:

۱- احداث و ایجاد کارخانجات صنایع اولیه و ثانویه چوب، کاغذ و PVC از قیل M.D.F، نوبان، فیر، انواع ورق و فوم PVC، انواع کاغذ

۲- بهره برداری از جنگلها به منظور تأمین مواد اولیه چوبی

۳- تهیه و تأمین مواد اولیه و بسته بندی، دستگاه ها و ماشین آلات، تأسیسات، قطعات و لوازم بدکی مورد نیاز از داخل و یا خارج از کشور.

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

۵- اقدام به هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت.

۶- اقدام به کلیه معاملات و فعالیت های مجاز بازرگانی و تجاری مربوط به موضوعات شرکت.

۷- اقدام به صادرات اعم از مواد اولیه استخراجی، خام، نیم تمام یا تولیدات تکمیل شده.

۸- اخذ نمایندگی های مجاز از مؤسسات تولید کننده و توزیع کننده داخلی و خارجی.

۹- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد، مبادرت نماید.

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 به شماره ۷۰۱/۴۳۲۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹، تولید انواع پارکت های چوبی با ظرفیت یک میلیون متر مربع و روکش کردن تخته ام.دی.اف با ظرفیت یک میلیون و شصده وینچاه هزار مترمربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنجاه و سه هزار متر مکعب اصلاح گردید. فعالیت اصلی طی سال مورد گزارش، تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند MDF ضمیم 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
	کارکنان رسمی شرکت:
۰	۷
۰	۳
	کارخانه آمل
	کارخانه بابلسر
	کارکنان قراردادی شرکت:
۸۲	۷۴
۱۲	۶
	کارخانه آمل
	کارخانه بابلسر
	کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو:
۹۹	۹۹
۲۲	۲۲
	کارخانه آمل
	کارخانه بابلسر
۲۱۵	۲۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک و صندوق	دلار	۴۰۲,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک و صندوق	یورو	۴۳۰,۶۶۷ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار	۴۲,۹۰۹ ریال	طبق قرارداد به نرخ زمان خرید تسویه می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۳۰۲ / ۰۲ / ۱۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴-۳- 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.

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود

که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع

اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می

شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد

ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)

دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات

های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰، ۱۵ ساله- ۱۲، ۱۵، ۲۰ 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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و

در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات

ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک

دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس

در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی

مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و

بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای یارانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نوام 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 اتکالپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

با توجه به قوانین سازمان تامین اجتماعی بابت پرسنل مشمول مشاغل سخت و زیان آور، ۴ درصد آخرین حقوق مشمول بیمه پرسنل مربوطه با توجه به کارکرد آنها تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳-۱۰- 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
ارزش بازار مجموعه (بر توفی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر 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	آیند سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مونر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- سهام خزانة

۳-۱۱-۱- سهام خزانة 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 زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانة، 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 خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

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

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

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱ 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.

۱۲-۳-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۲-۳-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۲-۳-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیأت 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

د-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد اندازه گیری
۳,۰۲۳,۴۳۱	۵۴,۴۰۱	۴,۱۷۹,۸۴۵	۵۲,۸۱۱	متر مکعب
۲۰۹,۱۹۸	۲,۸۳۵	۱۵۲,۱۶۹	۱,۵۹۵	متر مکعب
۲,۱۳۲	۱۲	۱۰,۶۶۵	۵۰	متر مکعب
۳۴۲,۷۹۱	۱,۲۱۲	۴۶۰,۶۴۱	۱,۲۶۹	تن
۳,۵۷۷,۵۵۲		۴,۸۰۳,۳۲۰		
۷,۶۴۹		۱۳,۶۴۹		
۳,۵۸۵,۲۰۱		۴,۸۱۶,۹۶۹		
فروش خالص				
داخلی				
ام دی اف خام				
ام دی اف ملابینه				
پارکت				
ورق فرم برد				
فروش خالص				
درآمد ارایه خدمات (فادداشت ۵-۵)				

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

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

۵-۳- 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، بخشی از ترکیب تولید و فروش به اچ دی اف ۸ میل تغییر یافت .

۵-۴- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		نام مشتری
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۱۰۰	۳,۵۸۵,۲۰۱	۱۰۰	۴,۸۱۶,۹۶۹	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۵۸۵,۲۰۱	۱۰۰	۴,۸۱۶,۹۶۹	

۵-۵- درآمدهای ارایه خدمات به مبلغ ۱۳,۶۴۹ میلیون ریال بابت تولید پارکت دستنزدی می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۱۷	۱۷	۷۰۴,۳۳۶	(۳,۳۷۵,۵۰۹)	۴,۱۷۹,۸۴۵
۲۵	۱۱	۱۷,۴۸۵	(۱۳۴,۶۸۴)	۱۵۲,۱۶۹
۴۹	۳۷	۳,۹۸۸	(۶,۶۱۷)	۱۰,۶۶۵
۲	۳	۱۱,۸۴۵	(۴۴۸,۷۹۶)	۴۶۰,۶۴۱
۱۶	۱۵	۷۳۷,۶۵۴	(۴,۰۶۵,۶۶۶)	۴,۸۰۳,۳۲۰
۱۲	۲۵	۳,۴۱۲	(۱۰,۲۳۷)	۱۳,۶۴۹
۱۲	۲۵	۳,۴۱۲	(۱۰,۲۳۷)	۱۳,۶۴۹
۱۶	۱۵	۷۳۱,۰۶۶	(۴,۰۷۵,۹۰۳)	۴,۸۱۶,۹۶۹

فروش خالص:

ام دی اف خام

ام دی اف روکش شده (ملاچینه)

پارکت

انواع ورق فوم برد

ارایه خدمات:

خدمات کاربردی

۵-۷. با توجه به افزایش هزینه های تولید و عدم توانایی در افزایش نرخ فروش متناسب با هزینه های مزبور، درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی مربوط به ام دی اف روکش شده و

پارکت کاهش قابل توجهی داشته است.



گزارش حسابرسی

مهر

۱۳۹۹/۱۲/۱۰ خرداد ۱۴۰۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- گزارش گوی برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ میلیون ریال)

محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)		محصولات فوم برد (کارخانه بابلسر)		تجمعی	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۴,۳۵۶,۳۲۸	۳,۲۴۲,۴۱۰	۴۶۰,۶۴۱	۳۴۲,۷۹۱	۴,۸۱۶,۹۶۹	۳,۵۸۵,۲۰۱
۴,۳۵۶,۳۲۸	۳,۲۴۲,۴۱۰	۴۶۰,۶۴۱	۳۴۲,۷۹۱	۴,۸۱۶,۹۶۹	۳,۵۸۵,۲۰۱
۶۲۳,۹۳۶	۴۶۹,۱۹۵	۱۹,۳۵۷	۳,۵۰۰	۶۴۳,۲۹۳	۴۷۲,۶۹۵
				۶۸۹,۷۰۵	۵۳۴,۵۰۴
۱,۳۰۴,۰۲۲	۹۸۰,۱۳۶	۱۵۳,۳۱۵	۲۳۲,۶۶۱	۱,۴۵۷,۳۳۷	۱,۲۱۲,۷۹۷
۵۴۴,۰۸۳	۴۴۱,۴۸۳	۱۱,۹۷۸	۸۳,۷۴۷	۵۵۶,۰۶۱	۵۲۵,۲۳۰
۲۷,۰۶۳	۲۰,۵۷۵	۵,۵۹۹	۷,۸۳۶		

درآمد عملیاتی:

فروش به مشتریان برون سازمانی

جمع درآمد عملیاتی

نتیجه عملیات قسمت

سود عملیاتی

سایر اطلاعات:

دارایی های قسمت

بدهی های قسمت

استهلاک

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

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

۶-۳-

دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر 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.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمتهای تجاری است.

پیوست گزارش حسابرسی

شماره

تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع	یادداشت
۲,۳۵۵,۲۱۷	۳,۱۴۳,۲۲۰	۳,۱۴۳,۲۲۰	-	۳,۱۴۳,۲۲۰	۲,۳۵۵,۲۱۷	مواد مستقیم
۱۱۴,۵۴۹	۲۳۲,۷۶۸	۲۳۰,۱۱۱	۲,۶۵۷	۲۳۲,۷۶۸	۱۱۴,۵۴۹	دستمزد مستقیم
	-					سربار ساخت:
۲۵۱,۷۰۴	۳۹۶,۳۰۸	۳۹۲,۰۹۸	۴,۲۱۰	۳۹۶,۳۰۸	۲۵۱,۷۰۴	دستمزد غیر مستقیم
۲۸,۰۷۸	۳۲,۷۶۷	۳۲,۴۰۹	۳۵۸	۳۲,۷۶۷	۲۸,۰۷۸	استهلاک
۲,۵۸۱	۱,۸۴۵	۱,۸۲۵	۲۰	۱,۸۴۵	۲,۵۸۱	آزمایشگاهی
۳,۲۴۷	۴,۳۶۷	۴,۳۱۹	۴۸	۴,۳۶۷	۳,۲۴۷	فضای سبز محوطه
۲۸,۳۹۳	۵۲,۲۶۷	۵۱,۶۹۶	۵۷۱	۵۲,۲۶۷	۲۸,۳۹۳	اجاره ماشین آلات و حمل و نقل
۱۵,۷۳۴	۲۹,۷۰۰	۲۹,۳۷۶	۳۲۴	۲۹,۷۰۰	۱۵,۷۳۴	لوازم مصرفی
۸۴,۵۰۰	۱۲۶,۷۲۶	۱۲۵,۳۴۲	۱,۳۸۴	۱۲۶,۷۲۶	۸۴,۵۰۰	تعمیر و نگهداری
۲۱,۶۹۵	۲۴,۱۴۱	۲۳,۸۷۷	۲۶۴	۲۴,۱۴۱	۲۱,۶۹۵	آب و برق و تلفن
۲۸,۱۸۸	۲۵,۱۱۲	۲۴,۸۳۸	۲۷۴	۲۵,۱۱۲	۲۸,۱۸۸	سوخت مصرفی
۴,۶۴۹	۵,۴۱۰	۵,۳۵۱	۵۹	۵,۴۱۰	۴,۶۴۹	حق بیمه اموال
۴,۳۵۲	۶,۳۷۰	۶,۳۰۰	۷۰	۶,۳۷۰	۴,۳۵۲	سایر
۲,۹۴۲,۸۸۷	۴,۰۸۰,۹۹۹	۴,۰۷۰,۷۶۲	۱۰,۲۳۷	۴,۰۸۰,۹۹۹	۲,۹۴۲,۸۸۷	بهای تمام شده ساخت
(۱۸,۶۰۳)	(۱۸,۸۳۳)	(۱۸,۸۳۳)	-	(۱۸,۸۳۳)	(۱۸,۶۰۳)	سایر صادره ها- مصارف داخلی ونمونه ها و ضایعات
-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۹۲,۶۱۵	۱۱,۲۳۷	۱۱,۲۳۷	-	۱۱,۲۳۷	۹۲,۶۱۵	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۰۱۶,۸۹۹	۴,۰۷۵,۹۰۳	۴,۰۶۵,۶۶۶	۱۰,۲۳۷	۴,۰۷۵,۹۰۳	۳,۰۱۶,۸۹۹	

۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و افزایش قابل ملاحظه در دستمزد مستقیم و غیر مستقیم علاوه بر قانون کار، مربوط به احتساب ۶۵,۶۴۶ میلیون ریال بیمه مشاغل سخت و زیان آور به دلیل مشمول شدن برخی از پرسنل در دوره جاری می باشد. لازم به توضیح است در سال جاری مشخص گردید که برخی از پرسنل این شرکت مشمول مشاغل سخت و زیان آور هستند لذا هزینه مربوطه از تاریخ استخدام آنها تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

۷-۲- افزایش اجاره ماشین آلات و حمل و نقل نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ می باشد.

۷-۳- افزایش تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۴- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۲۸,۳۴۸ میلیون ریال (سال قبل ۲۳۶,۳۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
چوب	ایران	۲,۱۲۹,۲۰۵	۶۸	۱,۵۶۶,۱۵۸	۶۷
چسب	ایران	۵۴۵,۱۴۵	۱۷	۵۰۳,۶۰۹	۲۲
پارافین	ایران	۵۷,۳۴۲	۲	۳۱,۴۹۶	۱
روکش	ایران	۲۵,۴۲۴	۱	۲۴,۱۰۵	۱
پی وی سی	ایران	۱۸۸,۷۰۱	۶	۱۶۹,۳۲۰	۷
کلسیم کربنات	ایران	۱۷,۷۹۵	۱	۳,۲۴۷	۰
مواد افزودنی	ایران	۱۶۴,۷۳۶	۵	۸۸,۴۴۸	۳
		۳,۱۲۸,۳۴۸	۱۰۰	۲,۳۳۶,۳۸۳	۱۰۰

۷-۴-۱- از مبلغ فوق ۲۳۵,۱۵۱ میلیون ریال خرید از اشخاص وابسته طبق یادداشت ۱-۳۳ می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	یادداشت
۷-۵-۱	متر مکعب	۵۳,۰۰۰	۵۵,۵۵۸	۵۵,۲۰۶	ام دی اف خام
۷-۵-۲	متر مکعب	(۱۶,۰۰۰)	(۲,۱۵۱)	(۲,۴۲۱)	انتقالی به سایر دوایر
۷-۵-۱	متر مکعب	۸,۰۰۰	۲,۱۲۶	۲,۴۱۲	ام دی اف روکش شده
	متر مکعب	۸,۰۰۰	۲۵	۹	پارکت
	تن	۵,۴۰۰	۱,۷۲۴	۱,۰۳۱	ورق فوم برد پی وی سی

۷-۵-۱- هر چند مقدار تولید نسبت به سال گذشته کاهش یافته ، اما با توجه به 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. به همین دلیل آثار مالی مربوط به هزینه های جذب نشده با اهمیت نبوده است.

۷-۵-۲- 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.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		هزینه های فروش:
۳,۵۱۷	۴,۴۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۳۴	۹۱۷	بیمه سهم کارفرما
۲۴	۳۴	سفر و فوق العاده مأموریت
۳۷۸	۵۳۴	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۱۷	۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۰	۴۳۴	ملزومات مصرفی
۴,۱۰۶	۶,۸۰۶	سایر صادره ها- مصارف داخلی ونمونه ها و ضایعات
۱,۴۹۶	۱,۹۷۳	هزینه تبلیغات و بازاریابی وحق عضویت
۱۰,۲۸۲	۱۵,۱۰۸	
		هزینه های اداری و عمومی
۶,۷۲۶	۱۵,۸۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۴۲	۲,۶۲۵	بیمه سهم کارفرما
۶۳۱	۸۰۷	سفر و فوق العاده مأموریت
۵۳۰	۱,۵۳۷	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۳۱۵	۲۵۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۳۵۵	۱,۹۳۷	حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره
۷۴۹	۱,۵۴۸	ملزومات مصرفی
۲,۰۷۷	۶۹۵	هزینه تبلیغات و بازاریابی وحق عضویت
۶,۵۵۲	۱۰,۴۱۳	خرید خدمات (حق المشاوره وحق الزحمه ها)
۱۳۶	۹,۹۴۲	کارمزد پرداخت سود سهامداران
۷۰	۴۸	تعمیر ونگهداری دارائیهای ثابت
۳,۲۸۰	۳,۳۳۵	سایر
۲۳,۵۶۳	۴۸,۹۹۳	
۲۳,۸۴۵	۶۴,۱۰۱	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۵۴۳	۲۴,۷۶۷	فروش ضایعات تولید (شامل زائدات مواد اولیه)
(۱۴,۴۹۶)	(۱۲,۰۲۷)	بهای تمام شده ضایعات فروش رفته
۴۷	۱۲,۷۴۰	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۶,۴۴۴	۱۹,۰۷۲	۱۰-۱ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱۳,۷۳۸	۱۰-۲ سود حاصل از فروش مواد اولیه
(۱,۴۵۵)	۸,۵۸۲	سود (زیان) تسعیر ارز- (موجودی نقد)
۸,۴۲۸	۱,۷۸۶	سود حاصل از فروش ضایعات (آهن و کارتن ضایعاتی)
(۳۷۰)	-	سایر
۳۳,۰۴۷	۴۳,۱۷۸	

۱۰-۱- سود حاصل از اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود گواهی سپرده با نرخ ۱۹/۵ درصد می باشد که در دوره مالی مورد رسیدگی در حسابها منظور شده است.

۱۰-۲- سود حاصل از فروش مواد اولیه:

سود حاصل از فروش مواد اولیه ناشی از مابه التفاوت فروش پی وی سی به مبلغ ۲۴,۲۰۷ میلیون ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۱۰,۴۶۹ میلیون ریال می باشد.



پروست گزارش حسابرسی

راشدر

مورخ: ۱۳۹۷ / ۱۱ / ۱۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۳۴,۵۰۴	۶۸۹,۷۰۵	سود عملیاتی
(۹۳,۵۳۸)	(۸۶,۵۷۷)	اثر مالیاتی
۴۴۰,۹۶۶	۶۰۳,۱۲۸	
۳۳,۰۴۷	۴۳,۱۷۸	سود غیر عملیاتی
(۱,۳۱۸)	(۳,۰۱۳)	اثر مالیاتی
۳۱,۷۲۹	۴۰,۱۶۵	
۴۷۲,۶۹۵	۶۴۳,۲۹۲	
۵۶۷,۵۵۱	۷۳۲,۸۸۳	سود خالص قبل مالیات
(۹۴,۸۵۶)	(۸۹,۵۹۰)	اثر مالیاتی
۴۷۲,۶۹۵	۶۴۳,۲۹۳	سود خالص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲,۹۸۲,۰۳۳)	(۳,۰۹۹,۶۹۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۷,۰۱۷,۹۶۷	۱۹۶,۹۰۰,۳۰۴	میانگین موزون تعداد سهام



گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۳۷۱/۱۱/۱۲

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه ای در انتظار	پیش پرداختهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	کاسیسات	ساختمان	زمین
۵۳۴,۷۵۸	۲۱,۰۰۷	۰	۲,۳۳۶	۵۱۱,۳۱۵	۵,۰۷۵	۱۸,۳۰۱	۱۲,۴۸۰	۲۴۶,۲۰۵	۹۲,۵۶۸	۱۱۷,۵۶۰	۱۹,۱۲۶
۹۴,۳۳۱	۴۷,۰۳۱	-	۸,۳۸۵	۳۸,۶۱۵	۷۸	۵,۴۰۸	۱,۹۵۰	۱۲,۷۳۸	۳,۷۵۶	۱۴,۶۸۵	۰
۰	(۳۹,۷۲۲)	۰	(۲,۹۰۰)	۴۲,۶۲۲	-	۰	۰	۳۳,۹۸۶	۴,۸۵۱	۳,۷۸۵	۰
۶۲۸,۷۸۹	۲۸,۳۱۶	۰	۷,۹۲۱	۵۹۲,۵۵۲	۵,۱۵۳	۲۳,۷۰۹	۱۴,۴۳۰	۲۹۲,۹۲۹	۱۰۱,۱۷۵	۱۳۶,۰۳۰	۱۹,۱۲۶
۱۷۲,۸۶۱	۸۵,۸۰۹	۳,۲۵۰	۱۷,۵۰۲	۶۶,۳۰۰	۱,۸۵۵	۲,۳۱۰	۶,۷۴۹	۴۴,۸۱۰	۶,۹۸۶	۳,۵۹۰	۰
-	(۷۷,۶۷۵)	۰	(۲۵,۴۲۳)	۱۰۳,۰۹۸	۰	۰	۶,۳۴۶	۶۲,۶۸۵	۲۶,۶۳۴	۷,۵۳۳	۰
۸۰۱,۶۵۰	۳۶,۴۵۰	۳,۲۵۰	۰	۷۶۱,۹۵۰	۷,۰۰۸	۲۶,۰۱۹	۲۷,۴۲۵	۴۰۰,۴۲۴	۱۳۴,۷۹۵	۱۴۷,۱۵۳	۱۹,۱۲۶
۲۸۵,۱۲۱	۰	۰	۰	۲۸۵,۱۲۱	۳,۰۸۲	۱۱,۳۱۷	۸,۱۶۶	۱۶۳,۶۰۵	۴۳,۴۷۳	۵۵,۴۷۸	۰
۲۷,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۷,۶۶۱	۵۲۴	۱,۶۷۰	۱,۲۸۳	۱۳,۱۳۵	۴,۸۹۱	۵,۵۵۸	۰
۳۱۲,۷۸۲	۰	۰	۰	۳۱۲,۷۸۲	۳,۶۰۶	۱۲,۹۸۷	۹,۴۴۹	۱۷۷,۳۴۰	۴۸,۳۶۴	۶۱,۰۳۶	۰
۳۲,۰۶۶	۰	۰	۰	۳۲,۰۶۶	۱,۸۲۹	۶۷۴	۱,۸۵۰	۱۸,۱۹۵	۵,۰۳۹	۴,۳۷۹	۰
۳۴۴,۸۴۸	۰	۰	۰	۳۴۴,۸۴۸	۵,۴۳۵	۱۳,۶۶۱	۱۱,۲۹۹	۱۹۵,۵۳۵	۵۳,۴۰۳	۶۵,۵۱۵	-
۴۵۶,۸۰۲	۳۹,۴۵۰	۳,۲۵۰	۰	۴۱۷,۱۰۲	۱,۵۷۳	۱۲,۳۵۸	۱۶,۱۲۶	۲۰۴,۸۸۹	۸۱,۳۹۲	۸۱,۶۳۸	۱۹,۱۲۶
۳۱۶,۰۰۷	۲۸,۳۱۶	۰	۷,۹۲۱	۲۷۹,۷۷۰	۱,۵۴۷	۱۰,۷۲۲	۴,۹۸۱	۱۱۵,۵۸۹	۵۲,۸۱۱	۷۴,۹۹۴	۱۹,۱۲۶

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مافده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مافده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

بهای تمام شده

مافده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مافده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مافده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مهر و امضا مدیر عامل

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۸۷۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- خسارات مالی ناشی از حریق و انفجار و پاکسازی به اشخاص ثالث تا ارزش ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۳- افزایش و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات شامل مبلغ ۴۴,۸۱۰ میلیون ریال (بابت خرید درام و ساخت تجهیزات ریفاینری) و مبلغ ۲,۶۸۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی و تعویض قطعات از جمله ، سگمت ، ریبون فیدر کامل ، اسکروی دسی شارژ، الکتروموتور، قالب و غیره می باشد
- ۱۲-۴- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۶,۷۴۹ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات مرزدا و لیفتراک و مبلغ ۶,۲۴۶ مربوط به تعمیرات اساسی لیفتراک می باشد.
- ۱۲-۵- افزایش اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۲,۳۱۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه کولر گازی، خرید کامپیوتر و متعلقات و پرینتر می باشد.
- ۱۲-۶- افزایش تاسیسات به مبلغ ۶,۹۸۶ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به داکت و کویلینگ) و انتقالات به مبلغ ۲۶,۶۳۴ میلیون ریال مربوط به تعمیر اساسی داکت ، پروژه کویلینگ و پساب ریفاینری می باشد.
- ۱۲-۷- شرکت با توجه به بهره برداری از پروژه خط روکش PVC (هایگلوکس) و خط لمینت به ترتیب به بهای تمام شده ۷,۵۰۶ و ۴,۹۸۲ میلیون ریال در سنوات قبل ، به دلیل نبود بازار مناسب برای محصولات آن اقدام به تولید انبوه نکرده است.
- ۱۲-۸- در واحد فومیزه بابلسر به علت عدم تامین مواد اولیه وارداتی و کاهش تولید، برخی از دارایی های ثابت شامل ماشین آلات و تجهیزات ، ابزارآلات، تاسیسات و اثاثیه و منصوبات به بهای تمام شده ۱۵۹,۷۲۱ میلیون ریال و ارزش دفتری ۱۱۷,۱۱۸ میلیون ریال بلااستفاده می باشد.
- ۱۲-۹- افزایش ابزار آلات مربوط به خرید در دستگاه بسته بندی، پروفیل، دستگاه اندازه گیری و دستگاه pH متر می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع	
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴,۰۸۱	۳,۹۸۶	۱۲۳	۸,۱۹۰
افزایش	-	۴۵۰	-	۴۵۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۰۸۱	۴,۴۳۶	۱۲۳	۸,۶۴۰
افزایش	-	۵,۹۲۸	-	۵,۹۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴,۰۸۱	۱۰,۳۶۴	۱۲۳	۱۴,۵۶۸
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰
استهلاک	-	۷۵۰	-	۷۵۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۲,۵۷۰	-	۲,۵۷۰
استهلاک	-	۵۹۶	-	۵۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۳,۱۶۶	-	۳,۱۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴,۰۸۱	۷,۱۹۸	۱۲۳	۱۱,۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۰۸۱	۱,۸۶۶	۱۲۳	۶,۰۷۰



پروست گزارش حسابرسی

تاریخ

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
-	۱۳۵,۸۷۳	-	۱۳۵,۸۷۳	شرکت آزاد چوب عصر انتظار
-	۲۲,۴۳۰	-	۲۲,۴۳۰	شرکت بلوط خوش تراش
-	۳,۵۲۷	-	۳,۵۲۷	دارنا چوب عصر لونجی
-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	کیومرث خوشدلان
حساب های دریافتنی				
۱۹۷	-	-	-	مهدی توحیدی کوچکی
۱۹,۰۳۷	۲۴,۳۸۰	-	۲۴,۳۸۰	کیان اجتهادی
۱۶۹	-	-	-	سایر مشتریان
۱۹,۴۰۳	۱۹۶,۰۱۰	-	۱۹۶,۰۱۰	جمع تجاری
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۱۴,۰۶۹	۱۴,۰۳۵	-	۱۴,۰۳۵	۱۵-۱-۲ کارکنان (وام)
۱,۶۶۱	۳,۶۸۴	-	۳,۶۸۴	۱۵-۱-۴ سایر
۱۵,۷۳۰	۱۷,۷۱۹	-	۱۷,۷۱۹	
۳۵,۱۲۳	۲۱۳,۷۲۹	-	۲۱۳,۷۲۹	

۱۵-۱-۲- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به فروش محصول فرم بوررد واحد بایلسر می باشد. با توجه به شرایط بازار و فروش محصول مزبور سیاست شرکت از فروش نقدی به اعتباری (۲ ماهه) تغییر یافته است.

۱۵-۱-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۵,۷۲۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱۵-۱-۳- مانده طلب از کارکنان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۲۳,۴۴۷	۲۱,۸۴۳	-	۲۱,۸۴۳	وام کارکنان
(۹,۳۲۸)	(۷,۸۰۸)	-	(۷,۸۰۸)	۱۵-۲ کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۴,۰۶۹	۱۴,۰۳۵	-	۱۴,۰۳۵	حصه جاری وام کارکنان

۱۵-۱-۴- سایر حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۹۶۰ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۲۳ می باشد.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
-	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۵-۲-۱ سایر دریافتنی ها:
۹,۳۷۸	۷,۸۰۸	-	۷,۸۰۸	سپرده ضمانت نامه بانکی
۹,۳۷۸	۲۵,۸۰۸	-	۲۵,۸۰۸	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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۳ می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۱,۰۷۳	۵,۸۴۱	پیش پرداخت های داخلی:
۱۵,۲۴۳	۲۵,۲۴۶	خرید مواد اولیه
۱۳,۴۸۱	۳,۹۷۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
-	۲,۵۷۹	بیمه دارایی ها و تکمیلی
-	۱,۷۹۲	شرکت نیک کوشان
۱۱,۱۷۵	۱,۵۱۵	حسابرسی راز دار
۶۰,۹۷۲	۴۰,۹۴۸	سایر
(۴۹۸)	-	کاهش ارزش
۶۰,۴۷۴	۴۰,۹۴۸	

۱۶-۱- پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۱,۶۹۴ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۳ می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۲۶۹	-	۷۰,۲۶۹	۸۱,۵۰۶
۱,۷۷۳	-	۱,۷۷۳	۵,۰۷۱
۳۷۱,۱۷۳	-	۳۷۱,۱۷۳	۲۵۳,۲۸۶
۱۵۴,۳۶۳	-	۱۵۴,۳۶۳	۱۵۳,۵۶۰
۲,۳۴۰	-	۲,۳۴۰	۲,۹۲۲
۵۹۹,۹۱۸	-	۵۹۹,۹۱۸	۴۹۶,۳۴۵

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۹۶۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله بیمه شده است.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۹۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۱۸-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۹۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	

۱۸-۱ - سپرده های مزبور مربوط به گواهی سپرده بانک ملت به سررسید سال ۱۴۰۳ با نرخ سود ۱۹.۵ درصد می باشد. با توجه به اینکه مدیریت شرکت به دلیل کمبود نقدینگی قصد بازخرید آنها در سال ۱۴۰۲ را دارد لذا در عداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹۰,۶۹۹	۱۱,۴۵۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸,۵۱۱	۱۷,۰۱۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۷	۱۳۲	موجودی صندوق - ارزی
۱۹۹,۲۶۷	۲۸,۶۰۷	

۱۹-۱ - موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل ۳۴۰۷۴/۷۷ دلار و ۷۹۶۵/۸۵ یورو می باشد که به نرخ تاریخ صورت وضعیت

مالی (یادداشت ۱-۴-۳) تسعیر شده است.

پرویت گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰۰ میلیارد 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
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)
۸/۲۸	۱۶,۵۵۲,۹۷۰	۷/۹۴	۱۵,۸۸۳,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲۴/۱۸	۴۸,۳۵۳,۸۰۸	۲۴/۵۱	۴۹,۰۲۳,۲۳۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵۳ 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.

۲۲- سهام خزانه

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۳۸	مانده ابتدای سال
۱۳۷,۵۱۰	۵۷,۸۴۵	خرید طی سال
(۱۳۰,۹۷۲)	(۶۲,۵۵۲)	فروش طی سال
۱۰۶,۵۳۸	۱۰۱,۸۳۱	مانده در پایان سال

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ، شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است و در همین راستا مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق نیز ضمن صدور تعداد ۴۷۳,۱۰۰ 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.

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پرداخت های تجاری و سایر پرداخت های

۲۳-۱- پرداخت های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
استاد پرداخت تجاری:					
شرکت پاک چوب اهواز	۲۳-۱-۱	۱۹,۱۷۴	۱۹,۱۷۴	-	
شرکت پترو تجارت کوشا	۲۳-۱-۱	۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	-	
تجاری:					
حساب های پرداختی:					
شرکت پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)		۱,۵۲۴	۱,۵۲۴	-	
شرکت آراز چوب		۳۵,۳۴۰	۳۵,۳۴۰	-	
شرکت پاک چوب اهواز		۱۳,۹۶۰	۱۳,۹۶۰	-	
سیروس حسین نژاد		۱۳,۹۱۲	۱۳,۹۱۲	۳,۶۳۶	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۷,۵۵۰	۷,۵۵۰	۲۶,۴۳۹	
		۹۳,۴۶۶	۹۳,۴۶۶	۴۰,۰۷۵	
سایر پرداخت های:					
استاد پرداختی:					
سایر اشخاص	۲۳-۱-۱	۲۲,۳۹۲	-	۲۲,۳۹۲	۳۹,۸۱۱
		۲۲,۳۹۲	-	۲۲,۳۹۲	۳۹,۸۱۱
حساب های پرداختی:					
مالیات های تکلیفی و جرایم ماده ۱۶۹		۲,۵۷۲	-	۲,۵۷۲	۴۱,۷۵۰
بیمه ملت (آتش سوزی)		۴,۷۶۹	-	۴,۷۶۹	-
حق بیمه های پرداختی		۶,۷۷۵	-	۶,۷۷۵	۷,۲۷۶
مالیات بر ارزش افزوده	۲۳-۱-۲	۱۰۱,۶۴۱	-	۱۰۱,۶۴۱	۵۲,۹۴۰
هزینه پرداختی		۱,۵۸۳	-	۱,۵۸۳	۶,۸۳۵
سایر	۲۳-۱-۴	۱۶,۳۴۴	۴,۹۷۷	۲۱,۳۲۱	۲۴,۴۵۲
		۱۳۳,۶۸۴	۴,۹۷۷	۱۳۸,۶۶۱	۱۴۳,۲۵۳
		۱۵۴,۱۷۶	۴,۹۷۷	۱۶۱,۰۵۳	۱۸۲,۰۶۴
		۲۴۹,۵۴۲	۴,۹۷۷	۲۵۴,۵۱۹	۲۲۳,۱۳۹

۲۳-۱-۱- از سر فصل فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۳,۳۵۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۳-۱-۲- استاد پرداختی مربوط به ۲۶ فقره چک صادره بوده که تاکنون مبلغ ۱۰,۲۱۷ میلیون ریال تسویه نشده است.

۲۳-۱-۳- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۰۱,۶۴۱ میلیون ریال مربوط به فصل زمستان می باشد که در تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۳-۱-۴- بدهی ارزی به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ایده صنعت آتین بابت خرید ماشین آلات خط تولید معادل ۱۱۶,۰۰۰ دلار بوده که طبق قرارداد منعقد مقرر گردیده که به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال تسویه شود.

۲۳-۲- پرداخت های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
مانده در ابتدای سال		۵۴,۰۰۰	۵۴,۵۷۳		
پرداخت شده طی سال		(۴۰,۸۱۸)	(۴,۵۷۳)		
مانده در پایان سال		۹,۱۸۲	۵۰,۰۰۰		

۲۳-۲-۱- مانده سر فصل فوق تماماً متعلق به شرکت گروه صنعت سلوازی تامین گستر توین اشخاص وابسته (سهامدار عمده) بوده که مربوط به وجوه دریافتی توسط واحد فومیزه بابت ساخت و ساز و خرید مواد اولیه می باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
مانده در ابتدای سال		۴۵,۹۰۲	۲۸,۷۲۰		
پرداخت شده طی سال		(۲,۱۲۰)	(۱,۵۱۲)		
ذخیره تأمین شده		۳۲,۶۲۲	۱۸,۶۹۴		
مانده در پایان سال		۷۶,۴۰۴	۴۵,۹۰۲		

۲۵- ذخایر بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
مانده در ابتدای دوره		-	-		
پرداخت شده طی دوره		(۱,۸۷۸)	-		
ذخیره تأمین شده		۵۵,۰۰۰	-		
مانده در پایان دوره		۵۳,۱۲۲	-		

۲۵-۱- سر فصل فوق مربوط به ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

شرکت صنایع چوب خنزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(بالت به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳۲,۰۳۷	۷۵,۸۸۳
۷۵,۷۱۹	۸۹,۲۲۶
۱۶۴	۳۶۴
(۱۳۲,۰۳۷)	(۷۵,۸۸۳)
۷۵,۸۸۳	۸۹,۵۹۰
مابده در ابتدای دوره	
ذخیره مالیات عملکرد دوره	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	
پرداختی طی دوره	

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)									
ماليات									
۱۴۰۰					۱۴۰۱				
نحوه تشخیص	مابده پرداختنی	مابده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال / دوره مالی
رسیدگی به دفاتر قطعی) <td>-</td> <td>-</td> <td>۸۶,۸۴۹</td> <td>۸۶,۸۴۹</td> <td>۸۶,۸۴۹</td> <td>۱۰۵,۶۶۰</td> <td>۶۶۰,۴۷۰</td> <td>۶۹۸,۲۰۵</td> <td>۱۳۹۹</td>	-	-	۸۶,۸۴۹	۸۶,۸۴۹	۸۶,۸۴۹	۱۰۵,۶۶۰	۶۶۰,۴۷۰	۶۹۸,۲۰۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر قطعی) <td>۷۵,۸۸۳</td> <td>۳۶۴</td> <td>۹۷,۷۶۳</td> <td>۹۷,۷۶۳</td> <td>۹۷,۷۶۳</td> <td>۹۳,۶۹۴</td> <td>۴۸۶,۹۹۶</td> <td>۵۴۷,۵۵۱</td> <td>۱۴۰۰</td>	۷۵,۸۸۳	۳۶۴	۹۷,۷۶۳	۹۷,۷۶۳	۹۷,۷۶۳	۹۳,۶۹۴	۴۸۶,۹۹۶	۵۴۷,۵۵۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۸۹,۲۲۶	-	-	-	۸۹,۲۲۶	۷۱۳,۸۱۱	۷۳۲,۸۸۳	۱۴۰۱
	۷۵,۸۸۳	۸۹,۵۹۰							

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مورد رسیدگی قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ایزای پس از کسر معافیت های مقرر و همچنین بخشودگی های موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ ق م در خصوص شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس و همچنین کاهش ۷ درصد در نرخ مالیات بر درآمد شرکت های تولیدی طبق بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲؛ تاریخ ۱۶/۵ درصد محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

۲۷-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۲۵۰ ریال (سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۶۵۰ ریال) تصویب شده است.

۲۷-۲ گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۹۲,۶۳۴	مانده ابتدای دوره
۵۲۵,۳۷۵	۴۴۳,۲۹۰	سود سهام مصوب
(۴۳۲,۷۴۱)	(۵۳۰,۹۸۴)	پرداختی طی سال
۹۲,۶۳۴	۴,۹۴۰	مانده پایان سال

۲۷-۳ سود سهام بر اساس ابلاغیه سازمان بورس از طریق سامانه سهام پرداخت می شود. در این رابطه شرکت طی دو مرحله از سهامداران درخواست نموده که شماره حساب جهت واریز سود سهام اعلام نمایند. مانده حساب سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که شماره حساب آنها مسدود شده یا تاکنون شماره حساب اعلام ننموده اند.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۳,۵۵۵	۱۵۷,۸۹۴	پیش دریافت از مشتریان:
۱۱۳,۵۵۵	۱۵۷,۸۹۴	سایر مشتریان

۲۸-۱ شرکت در روال عادی عملیات توانایی ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد با مشتریان را دارا می باشد.

۲۸-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ فوق تحویل مشتریان شده و درآمدهای آن در حسابها شناسایی شده است.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷۲,۶۹۵	۶۴۳,۲۹۳	سود خالص
		تعدیلات:
۹۴,۸۵۶	۸۹,۵۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۱۸۲	۸۳,۶۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان و ذخایر بلند مدت
۲۸,۴۱۱	۳۲,۶۶۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۶,۴۴۴)	(۱۹,۰۷۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
۱,۴۵۵	(۸,۵۸۲)	زیان (سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۱۵,۴۶۰	۱۷۸,۲۲۲	
(۱۱,۱۱۵)	(۱۹۵,۰۲۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۸,۱۲۷	(۱۰۳,۵۷۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۳,۹۸۰)	۱۹,۵۲۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۰,۲۶۰	۳۱,۳۷۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۱۲,۸۳۹	۴۴,۳۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۳۴,۲۸۶	۶۱۸,۱۶۰	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

۳۰-۱ وجوه حاصل از فروش سهام خزانه به مبلغ ۵۷,۸۴۵ میلیون ریال به حساب شرکت واریز نشده و توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین اقدام به خرید سهام خزانه شده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۱,۱۱۳	۶۴۵,۶۵۱	جمع بدهی ها
(۲۸۹,۲۶۷)	(۱۰۸,۶۰۷)	موجودی نقد و سپرده سرمایه گذاری
۳۱۱,۸۴۶	۵۳۷,۰۴۴	خالص بدهی ها
۶۱۱,۶۸۴	۸۱۱,۶۸۶	حقوق مالکانه
۵۱	۶۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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 تنبیر در نوع محصولات نموده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۳۱-۴- 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.

۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۹۳,۴۶۶	-	-	۹۳,۴۶۶
سایر پرداختنی ها	۱۵۶,۰۷۶	۴,۹۷۷	۹,۱۸۲	۱۷۰,۲۳۵
سود سهام پرداختنی	-	-	-	-
مالیات پرداختنی	-	۸۹,۵۹۰	-	۸۹,۵۹۰
جمع	۲۴۹,۵۴۲	۹۴,۵۶۷	۹,۱۸۲	۳۵۳,۲۹۱

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۳۴,۰۷۵	۷,۹۶۶
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۴,۰۷۵	۷,۹۶۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۱۱۶,۱۰۰)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱۱۶,۱۰۰)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۸,۷۲۳	۳,۴۴۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۸۲۸	۱,۷۵۳

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(صالح بیلین ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول شرکت پرورش عذیر	حیات مدیره مشترک حیات مدیره مشترک	✓ ✓	(۴۶,۶۸۰) (۱۸۸,۶۷۱)
جمع کل				
				(۲۲۵,۱۵۱)

۳۳-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته در روزان عملیات فی مابین شرکت های گروه صورت پذیرفته و با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تجارت با اهمیت نداشته است.

۳۳-۲ - ملاده حساب های تفصیلی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(صالح بیلین ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		پرداختی های بلند مدت	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر حساب های دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خاص	طلب	خاص	طلب						
بدهی		بدهی	طلب	(۹,۱۸۲)				گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	شرکت اصلی
(۵۰,۰۰۰)	-	(۹,۱۸۲)	-	(۹,۱۸۲)				جمع	
(۵۰,۰۰۰)	-	(۹,۱۸۲)	-					شرکت پرورشی عذیر	
-	۱۲,۲۰۲	(۱,۵۲۴)	-		(۱,۵۲۴)			شرکت نفت ایرانول	
(۱۶,۵۰۰)	-	-	-				۹۲۰	شرکت چوکا	سایر اشخاص وابسته
-	-		۹۲۰					شرکت پلیر صنعتی پولکانوین	
-	۱,۶۹۴	-	۱,۶۹۴			۱,۶۹۴		جمع	
(۱۶,۵۰۰)	۱۲,۸۹۷	(۱,۵۲۴)	۲,۶۵۴	-	(۱,۵۲۴)	۱,۶۹۴	۹۲۰	جمع کل	
(۱۶,۵۰۰)	۱۲,۸۹۷	(۱۰,۲۰۶)	۲,۶۵۴	(۹,۱۸۲)	(۱,۵۲۴)	۱,۶۹۴	۹۲۰		

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۴-۱-۱- مانده بدهی شناسایی شده در خصوص خریداری ماشین آلات خط تولید شرکت ادغام شده (یادداشت ۴-۱-۲۳) به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال (۱۱۶,۰۰۰ دلار) از شرکت نتوتک 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 عودت نگردیده است. با توجه به مطالب مطروحه شرکت اعتقاد دارد که بدهی مزبور پرداخت نخواهد شد و لذا تسعیر نیز نشده است.

۳۴-۱-۲- وضعیت بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی و مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ و مالیات برارزش افزوده تا سال ۱۴۰۰ رسیدگی شده است. سال جاری نیز پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص می گردد. اعمال هرگونه تعدیل حسابهای شرکت منوط به انجام و خاتمه رسیدگی مراجع ذیصلاح و تعیین مبلغ قطعی توسط ایشان خواهد بود. در ارتباط با این بدهی ها ذخیره کافی در حسابهای شرکت منظور شده است.

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

۳۴-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
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 پترو شیمیایی و شیمیایی تامین
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۸,۷۵۰	۱۸,۷۵۰	تضمین وام وزارت صنایع و معادن مازندران
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تضمین وام بانک توسعه صادرات
۳,۶۹۶	۳,۶۹۶	سایر
۱۵۰,۴۴۶	۱۵۰,۴۴۶	جمع

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۴,۳۲۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۲ ریال برای هر سهم) است.

پرویت گزارش حسابرسی

بازر

مهر ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۱۰