

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات مالی

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

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

سایر الزامات گزارشگری

- (۵) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، درخصوص تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده، تبصره یک ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و ماده ۲۸ اساسنامه نمونه در خصوص تعداد اعضای هیأت و دعوت مجمع عمومی ظرف یک ماه جهت تکمیل اعضای هیأت مدیره رعایت نشده است.
- (۶) باتوجه به عدم معرفی ۲ عضو هیأت مدیره، صورت‌های مالی، گزارش تفسیری و تأییدیه مدیران توسط ۳ عضو هیأت مدیره امضا شده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۸ مهر ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محمد حسین بدخشانی

علی اصغر محمودزاده

(۹۵۲۲۷۵)

(۸۵۱۴۲۲)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

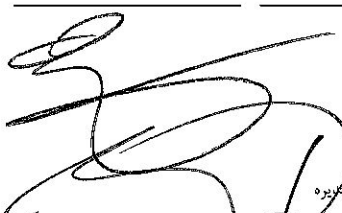
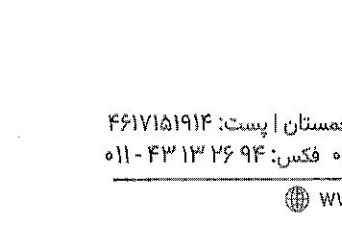
۴

۵

۶-۳۲

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

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام



واحد نمونه کپی
در سطح ملی و منطقه
بازرسی: ۵۵-۵۸-۹۴-۹۵-۹۹



مرکز ملی تأیید صلاحیت ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10034:2019
DIN ISO 10092:2019



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

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۸۰۵,۱۵۴	۲,۷۹۵,۴۸۰	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۴۵,۷۳۹)	(۲,۵۹۴,۸۳۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵۹,۴۱۵	۲۰۰,۶۴۱	سود ناخالص
(۴۰,۳۸۳)	(۳۵,۸۰۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۴۲۰	۲,۰۱۰	۸ سایر درآمدها
(۴,۱۶۴)	(۳,۲۲۳)	۹ سایر هزینه ها
۴۲۳,۲۸۸	۱۶۳,۶۲۴	سود عملیاتی
۲۲,۵۳۶	۲,۳۷۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۴۵,۸۲۴	۱۶۶,۰۰۲	سود عملیات قبل از مالیات
(۹۷,۵۸۶)	(۲۸,۹۹۰)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۳۴۸,۲۳۸	۱۳۷,۰۱۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱,۶۵۶	۶۸۳	عملیاتی (ریال)
۱۰۳	۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۷۵۹	۶۹۳	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع چوب خزر

S.C.K.C
کاسپین (سهامی عام)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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



واحد نمونه گزینی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۹۹-۹۵-۹۴-۹۶



مرکز ملی بازرسی و حسابرسی ایران
NACI / Lab / 1076



استاندارد ملی شماره
16040.14092.7416-5



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 18004:2019
DIN ISO 10002:2019



(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C
Sanaye Chooob Khazar Caspianشماره:
تاریخ:
پیوست:صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶۸۸,۲۵۱	۵۹۴,۹۵۹
دارایی های نامشهود	۷,۷۹۱	۹,۴۶۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۳	۱۲۳
دریافتی های بلند مدت	۱۸,۷۱۱	۲۵,۴۹۷
جمع دارایی های غیر جاری	۷۱۴,۸۷۶	۶۳۰,۰۳۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۲,۸۶۲	۷۸,۷۰۱
موجودی مواد و کالا	۱,۰۸۲,۶۸۷	۸۳۰,۰۳۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۹۴,۸۲۵	۳۰۳,۷۱۲
موجودی نقد	۲۶,۸۳۳	۲۲,۷۶۸
جمع دارایی های جاری	۱,۴۴۷,۲۰۷	۱,۲۳۵,۲۱۲
جمع دارایی ها	۲,۱۶۲,۰۸۳	۱,۸۶۵,۲۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۳۵,۳۹۱	۳۵,۳۹۱
اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۸۷,۰۲۵	۵۶۰,۰۱۳
سهام خزانه	(۱۱۵,۰۰۷)	(۱۰۱,۳۲۹)
جمع حقوق مالکانه	۴۲۷,۴۰۹	۷۱۴,۰۷۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلند مدت	۴,۴۳۲	۴,۸۴۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۵,۳۵۹	۸۵,۵۵۹
ذخایر بلند مدت	۹۹,۵۹۶	۷۲,۲۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۹,۳۸۷	۱۶۲,۶۶۹
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۱۳۱,۹۶۰	۸۴۳,۱۸۴
مالیات پرداختی	۱۱۷,۱۶۳	۱۳۳,۰۴۷
سود سهام پرداختی	۲۸۳,۷۱۲	۶,۸۱۰
پیش دریافت ها	۲,۴۵۲	۵,۴۶۶
جمع بدهی های جاری	۱,۵۳۵,۲۸۷	۹۸۸,۵۰۷
جمع بدهی ها	۱,۷۳۴,۶۷۴	۱,۱۵۱,۱۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۱۶۲,۰۸۳	۱,۸۶۵,۲۵۱

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

شرکت صنایع چوب خزر

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تماس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۴۱۰۱۰۰۰۰ - ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴
فکس: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۴

www.khazarchob.ir

sckc.commercial@gmail.com

واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سانای چوب ۸۶-۸۵-۹۹-۹۵-۹۹مركز ملی تحقیقات صنایع چوب ایران
NACI / Lab / 1078استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-SDIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 10004:2019
DIN ISO 10002:2019

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)						شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۱۳	(۱۰۱,۳۲۹)	۷۱۴,۰۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	۱۳۷,۰۱۲	-	۱۳۷,۰۱۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۱۰,۰۰۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	(۱۳,۶۷۸)	(۱۳,۶۷۸)	(۱۳,۶۷۸)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	-	-
سود حاصل از فروش سهام خزانة	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۲۵	(۱۱۵,۰۰۷)	۴۲۷,۴۰۹
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۶۹۳,۵۱۷	(۱۰۱,۸۳۱)	۸۱۱,۶۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	۳۴۸,۲۳۸	-	۳۴۸,۲۳۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۲۰,۰۰۰)	-	(۶۲۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	(۷۳,۰۰۰)	(۷۳,۰۰۰)	(۷۳,۰۰۰)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۷۵,۸۰۳	۷۵,۸۰۳
کسر سهام خزانة	-	۳۳,۰۹۰	-	۴۱,۱۶۹	-	۷۴,۲۵۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۹۰	۲۰,۰۰۰	۴۶۲,۹۲۴	(۹۹,۰۲۸)	۶۱۶,۹۸۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹



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: ۸ km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
تلفن: ۰۱۱-۴۳ ۱۳ ۲۶ ۷۳
فکس: ۰۱۱-۴۳ ۱۳ ۲۶ ۹۴
تلفن: ۰۱۱-۴۱۰ ۱۰۰۰۰
تلفن: ۰۱۱-۴۱۰ ۱۰۰۰۰

(سهامی عام)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین

S.C.K.C
Sanaye Chooob Khazar Caspian

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۳۴,۵۳۰	۳۰۶,۸۱۷	۲۸
(۵۱,۸۲۰)	(۴۵,۹۰۴)	
۱۸۲,۷۱۰	۲۶۰,۹۱۳	
(۸۴,۳۵۴)	(۱۲۵,۴۹۲)	
(۵۲۳)	۰	
۸۰,۰۰۰	۰	
(۵,۲۳۲)	۰	
۱۰,۸۴۸	۳۴۶	
۷۳۹	(۱۲۵,۱۴۶)	
۱۸۳,۴۴۹	۱۳۵,۷۶۷	
۶۰,۰۰۰	۰	
(۶۰,۰۰۰)	۰	
۷۷,۰۶۲	۰	
(۲۲۷,۷۸۴)	(۱۳۳,۰۹۸)	
(۱۵۰,۷۲۲)	(۱۳۳,۰۹۸)	
۳۲,۷۲۷	۲,۶۶۹	
۲۸,۶۰۷	۲۲,۷۶۸	
۳,۸۶۳	۱,۳۹۶	
۶۵,۱۹۷	۲۶,۸۳۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی بابت واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت قرض الحسنه به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی بابت تامین مالی از اشخاص وابسته

بازپرداخت تامین مالی از اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

S.C.K.C



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سانای ۶۵-۶۸-۹۴-۹۵-۹۹



مرکز ملی تأیید صلاحیت ایران
NACI / Lab / 1076



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-6



DIN ISO 9001:2015
DIN ISO 14001:2015
DIN ISO 45001:2018
DIN ISO 18004:2019
DIN ISO 16002:2019



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

www.khazarchob.ir

scke.commercial@gmail.com

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع چوب خزر در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۲۹ به صورت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۱۹۶۹ و به شماره ملی ۱۰۱۲۶۶۱۷۶/۱۰۱۲۶۶۱۷۶ 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 اجرائی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۵ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل و مراتب آن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام همزمان و مشترک مورخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ (شرکت قبیر بابلسر) سهامی خاص) با انتقال کلیه اموال و دارایی ها و مطالبات و دیون و تعهدات شرکت اقدام 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 - ساحه، 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 قومیزه بابلسر، میدان امام حسین، شهرک صنعتی شورک واقع گردیده است. با توجه به تعلق ۱۰۰ درصد سهام به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)، این شرکت از جمله شرکتهای فرعی شرکت مذکور تلقی می گردد. واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف- موضوع اصلی:

تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند M.D.F ضمیمه و نازک و روکش شده، پارکت، صفحه کابینت، انواع ورق و فوم PVC می باشد.

ب- موضوع فرعی:

- ۱- احداث و ایجاد کارخانجات صنایع اولیه و ثانویه چوب، کاغذ و PVC از قبیل M.D.F، نوبان، قبیر، انواع ورق و فوم PVC، انواع کاغذ
 - ۲- بهره برداری از جنگلها به منظور تأمین مواد اولیه چوبی
 - ۳- تهیه و تأمین مواد اولیه و بسته بندی، دستگاه ها و ماشین آلات، تأسیسات، قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز از داخل و یا خارج از کشور.
 - ۴- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأمین و یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود و ایجاد شعب در داخل و خارج کشور و خریداری یا فروش دانش فنی مربوطه و طرح های جدید به منظور تولید محصولات و فرآورده های جدید در داخل یا خارج از کشور.
 - ۵- اقدام به هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت.
 - ۶- اقدام به کلیه معاملات و فعالیت های مجاز بازرگانی و تجاری مربوط به موضوعات شرکت.
 - ۷- اقدام به صادرات اعم از مواد اولیه استخراجی، خام، نیم تمام یا تولیدات تکمیل شده.
 - ۸- اخذ نمایندگی های مجاز از مؤسسات تولیدکننده و توزیع کننده داخلی و خارجی.
 - ۹- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد، مبادرت نماید.
- شرکت از بدو تأسیس تا سال ۱۳۷۹ فعالیت عمده ای نداشته و از سال مذکور احداث و تکمیل کارخانه در ارتباط با اجرای طرح ام.دی.اف شروع و به موجب پروانه بهره برداری صادره به شماره ۵۱۵-۶۳۴۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه واحد آمل با ظرفیت ۳۳،۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است. همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۳۳۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ واحد آمل، تولید انواع پارکت های چوبی با ظرفیت ۷۲۰۰ تن و روکش کردن تخته ام.دی.اف با ظرفیت یک میلیون و ششصد و پنجاه هزار مترمربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنجاه و سه هزار متر مکعب و به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۳۸۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ واحد بابلسر تولید صفحه و ورق پی وی سی قومیزه به میزان ۵۴۰۰ تن صادر و اصلاح گردید. فعالیت اصلی طی سال مورد گزارش تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند MDF ضمیمه و نازک و روکش شده، پارکت، انواع ورق و فوم PVC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تقر	تقر
کارکنان رسمی شرکت:	
کارخانه آمل	۵
کارخانه بابلسر	۳
کارکنان قراردادی شرکت:	
کارخانه آمل	۵۳
کارخانه بابلسر	۵
کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو:	
کارخانه آمل	۹۶
کارخانه بابلسر	۲۱
۲۰۹	۱۸۳

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- اهم رویه های حسابداری

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

۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکتوانخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۲-۳- سزاشگوری بر حسب قسمت های مختلف

۲-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی

حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات

قسمت اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن

بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی

که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

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

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام 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	سامانه سنا ۴۶۱,۵۲۸ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک و صندوق	یورو	سامانه سنا ۵۱۳,۰۴۵ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار	۴۲,۹۰۹ ریال	طبق توافق نامه به نرخ زمان خرید تسویه می شود.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب (در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶- دارایی های نامشهود

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها		
۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.		
۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.		
۲-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.		
۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.		
۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.		

۲-۸- موجودی مواد و کالا

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای 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.

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

با توجه به قوانین سازمان تامین اجتماعی بابت پرسنل مشمول مشاغل سخت و زیان آور (پرسنل خطوط تولید)، ۴ درصد آخرین حقوق مشمول بیمه پرسنل مربوطه با توجه به کارکرد آنها تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۲-۱۱- سهام خزانه

۲-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۲-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

پیوست گزارش
موسسه حسابرهای کابرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۲- مالیات بر درآمد

۲-۱۲-۱ هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۲ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

۳-۱-۱ 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کاربردارقام

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

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار

۲,۵۹۹,۶۳۱	۲۴,۱۵۲	۲,۷۸۰,۷۳۶	۲۳,۸۸۱	متر مکعب	داخلی
۱۱,۲۶۰	۷۹	-	-	متر مکعب	ام دی اف خام
۵,۷۰۱	۲۵	۲,۲۵۵	۹	متر مکعب	ام دی اف ملایمه
۱۷۹,۶۶۷	۳۵۶	۶,۶۵۹	۱۴	تن	پارکت
۲,۷۹۶,۲۵۹		۲,۷۸۹,۶۵۰			ورق فورم بر د
۸,۸۹۵		۵,۸۳۰			فروش خالص
۲,۸۰۵,۱۵۴		۲,۷۹۵,۴۸۰			درآمد ارایه خدمات (یادداشت ۶-۴)

- ۴-۱- فرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های معیوب کسب و کار و رقابت با رقبای تعیین می گردد.
- ۴-۲- کاهش فروش ورق فورم بر د نسبت به دوره قبل به دلیل کسود تقاضا بوده است.
- ۴-۳- عدم فروش ام دی اف ملایمه نسبت به دوره قبل به دلیل نبود تقاضا بوده است.
- ۴-۴- کاهش فروش ام دی اف نسبت به دوره قبل با توجه به کمبود تقاضا جهت فروش ام دی اف ۱۶ میل بوده که جهت کاهش ریسک فروش به بخشی از ترکیب تولید و فروش به ایج دی اف ۸ میل تغییر یافت.

۴-۵- فروش خالص و درآمدهای خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار
درآمد	درآمد	درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰	۲,۸۰۵,۱۵۴	۷۰	۱,۹۵۲,۶۵۰
۰	۰	۳۰	۸۴۲,۸۳۰
۱۰۰	۲,۸۰۵,۱۵۴	۱۰۰	۲,۷۹۵,۴۸۰

مشتریان
 شرکت انوار و کس شمال (اشخاص وابسته)

۶-۴- درآمدهای خدمات به مبلغ ۵۸۳۰ میلیون ریال بابت تولید پارکت دستبرد می باشد.

پیتوست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۱۷	۷	۱۹۸,۰۱۹	(۲,۵۸۲,۷۱۷)	۲,۷۸۰,۱۳۶	۴-۶-۱
۱۷	-	-	-	-	ام دی اف خام
۱۱	۳۱	۷۰۹	(۱,۵۴۶)	۲,۱۵۵	ام دی اف روکش شده (ملامپه)
۵	۷	۴۵۵	(۶,۲۰۴)	۶,۶۵۹	پارکت
۱۶	۷	۱۹۹,۱۸۳	(۲,۵۹۰,۴۶۷)	۲,۷۸۹,۶۵۰	انواع ورق فرم برد
۲۵	۲۵	۱,۴۵۸	(۴,۳۷۲)	۵,۸۳۰	ازایه خدمات:
۱۶	۷	۲۰۰,۶۴۱	(۲,۵۹۴,۸۳۹)	۲,۷۹۵,۴۸۰	خدمات کارپردی

۴-۶-۱ کاهش حاشیه سود ام دی اف تمام نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ بهای تمام شده و کاهش مقدار فروش می باشد.
۴-۶-۲ افزایش حاشیه سود پارکت نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کارپرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)		محصولات فوم برد (کارخانه پاپس)		تجمعی	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی:					
۲,۷۸۲,۹۹۱	۲,۶۱۶,۵۹۲	۶,۶۵۹	۱۷۹,۶۶۷	۲,۷۸۹,۶۵۰	۲,۷۹۶,۲۵۹
۵,۸۳۰	۸,۸۹۵	-	-	۵,۸۳۰	۸,۸۹۵
۲,۷۸۸,۸۲۱	۲,۶۲۵,۴۸۷	۶,۶۵۹	۱۷۹,۶۶۷	۲,۷۹۵,۴۸۰	۲,۸۰۵,۱۵۴
۱۶۳,۱۶۹	۴۱۵,۸۳۳	۴۵۵	۷,۴۵۵	۱۶۳,۶۲۴	۴۲۳,۲۸۸
				۱۶۳,۶۲۴	۴۲۳,۲۸۸
سود عملیاتی					
سایر اطلاعات:					
۱,۹۵۳,۱۸۴	۱,۵۱۴,۴۸۷	۲۰۸,۸۹۹	۲۶۷,۰۰۴	۲,۱۶۲,۰۸۳	۱,۷۸۱,۴۹۱
				-	-
۱,۵۱۳,۱۹۹	۱,۰۰۰,۲۲۲	۱۰۴,۳۱۲	۲۸,۹۲۷	۱,۶۱۷,۵۱۱	۱,۰۲۹,۱۴۹
				-	۱۳۵,۳۵۶
				۱,۶۱۷,۵۱۱	۱,۱۶۴,۵۰۵
۲۷,۸۹۶	۲۰,۳۲۰	۶,۱۶۷	۲,۰۹۶		

۵-۲- 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

۵-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد. بدهی های قسمت شامل بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختنی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
فروش	ارائه خدمات	جمع	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۱۳۵,۹۲۰	-	۲,۱۳۵,۹۲۰	۲,۲۰۵,۸۸۳		مواد مستقیم
۱۸۴,۷۲۲	۱,۰۶۵	۱۸۵,۷۸۷	۱۱۹,۶۲۹	۶-۱	دستمزد مستقیم
	-				سربار ساخت:
۳۲۱,۸۸۹	۱,۸۵۵	۳۲۳,۷۴۴	۲۴۹,۷۲۳	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۳۳,۷۹۴	۱۹۵	۳۳,۹۸۹	۲۲,۲۹۹		استهلاک
۲۶۷	۲	۲۶۹	۲,۳۰۳		آزمایشگاهی
۴,۳۸۵	۲۵	۴,۴۱۰	۲,۳۶۷	۶-۳	فضای سبز محوطه
۳۷,۳۸۹	۲۱۶	۳۷,۶۰۵	۳۱,۲۹۲		اجاره ماشین آلات و حمل و نقل
۱۱۴,۶۳۵	۶۶۱	۱۱۵,۲۹۶	۹۶,۶۲۹		تعمیر و نگهداری
۳۷,۷۵۱	۲۱۸	۳۷,۹۶۹	۱۴,۳۳۳	۶-۳	آب و برق و تلفن
۱۶,۳۳۳	۹۴	۱۶,۴۲۷	۱۶,۵۱۶		سوخت مصرفی
۴,۵۶۶	۲۶	۴,۵۹۲	۲,۹۲۳	۶-۳	حق بیمه اموال
۱,۶۵۵	۱۰	۱,۶۶۵	۳,۱۷۱		حمل و نقل
۱,۱۰۷	۶	۱,۱۱۳	۱,۵۲۳		سایر
۲,۸۹۴,۴۱۳	۴,۳۷۲	۲,۸۹۸,۷۸۵	۲,۷۶۸,۵۹۱		
(۱,۱۸۸)	-	(۱,۱۸۸)	-	۶-۴	هزینه های جذب نشده
۲,۸۹۳,۲۲۵	۴,۳۷۲	۲,۸۹۷,۵۹۷	۲,۷۶۸,۵۹۱		بهای تمام شده ساخت
(۵,۶۲۸)	-	(۵,۶۲۸)	(۶,۴۵۵)		سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات
-	-	-	-		بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۲۹۷,۱۳۰)	-	(۲۹۷,۱۳۰)	(۴۱۶,۳۹۷)		افزایش(کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۵۹۰,۴۶۷	۴,۳۷۲	۲,۵۹۴,۸۳۹	۲,۳۴۵,۷۳۹		

- ۶-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و بابت منظور نمودن بیمه مشاغل سخت و زیان آور و سنوات پرسنل می باشد که به صورت انباشته ذخیره منظور گردید.
- ۶-۲- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار می باشد.
- ۶-۳- افزایش حق بیمه ها و فضای سبز محوطه و حامل های انرژی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد. مضافاً مبلغ ۸,۷۴۷ میلیون ریال خرید روغن از اشخاص وابسته (نفت ایرانول) بابت تعمیر و نگهداری بوده است.
- ۶-۴- هزینه های جذب نشده بابت کاهش تعداد تولید ورق قوم بورد در واحد بایلسر نسبت به ظرفیت عملی محاسبه شده است.
- ۶-۵- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۰۹۲,۴۱۶ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۲,۱۳۱,۶۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه تماماً از داخل کشور و به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	
۷۶-	۱,۶۱۴,۶۸۴	۷۳	۱,۵۲۴,۲۳۹	چوب
۱۴	۲۹۴,۵۳۲	۱۸	۳۶۸,۵۰۱	چسب
۱	۲۰,۴۵۱	۱	۲۴,۴۶۹	پارافین
۱	۱۲,۹۷۶	۰	۳۱۱	روکش
۴	۸۸,۶۳۶	۴	۷۸,۱۲۹	پی وی سی
۰	۱۰,۵۲۳	۱	۱۶,۱۴۵	کلسیم کربنات
۴	۸۹,۸۷۹	۴	۸۰,۶۲۲	مواد افزودنی
۱۰۰	۲,۱۳۱,۶۸۱	۱۰۰	۲,۰۹۲,۴۱۶	

- ۶-۵-۱- از مبلغ فوق ۷۸,۱۲۹ میلیون ریال خرید پی وی سی از اشخاص وابسته (شرکت پتروشیمی غدیر) و مبلغ ۵۱۰,۰۲۲ میلیون ریال خرید چوب از اشخاص وابسته (شرکت افرا روکش شمال آمل) می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۳,۰۰۰	۲۸,۴۵۶	۲۸,۴۷۵
انتقالی به سایر دواير	متر مکعب	(۱۶,۰۰۰)	(۷۷۶)	(۲۸۱)
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۸,۰۰۰	۷۵۸	۲۵۰
پارکت	متر مکعب	۸,۰۰۰	۱۸	۳۱
ورق قوم برد پی وی سی	تن	۵,۴۰۰	۴۱۶	۴۱۳

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

۶-۶-۲- هر چند مقدار تولید نسبت به دوره 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 اج دی اف ۸ میل تغییر یافت که زمان ساخت آن حدود ۳۰ درصد نسبت به ام دی اف ۱۶ میل بیشتر است.

۶-۶-۳- عدم تولید ام دی اف ملامینه و پارکت نسبت به دوره قبل به دلیل نبود تقاضا بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش:		
۷-۱	۲,۸۱۶	۴,۱۹۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۱۴	۸۱۸
پیمه سهم کارفرما	۴۲	-
سفر و فوق العاده مأموریت	۶۱۶	۶۲۴
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	-	۱
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	-	۲۷۴
ملزومات مصرفی	۳,۵۹۴	۲,۲۹۱
سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات	۳,۳۲۶	۱,۳۲۷
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۱۱,۰۰۸	۹,۵۲۵
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱	۶,۵۹۷	۱۰,۵۸۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۱۶۷	۱,۸۶۳
پیمه سهم کارفرما	۴۱۵	۶۲۷
سفر و فوق العاده مأموریت	۱,۹۴۳	۱,۲۳۶
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۷۴	۱۱۶
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱,۱۹۰	۱,۰۳۲
حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره	۱۷۴	۳۱۸
ملزومات مصرفی	۱,۲۹۱	۳۳۱
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۲,۰۸۲	۵,۳۰۱
خرید خدمات (حق المشاوره و حق الزحمه ها)	۱,۰۰۰	۲۰۰
۷-۲		
مسئولیت اجتماعی	-	۵,۶۶۱
کارمزد پرداخت سود سهامداران	۶,۳۸۱	-
هزینه کارشناسی	۲,۴۸۲	۳,۵۸۶
سایر	۲۴,۷۹۶	۳۰,۸۵۸
	۳۵,۸۰۴	۴۰,۳۸۳

۷-۱- کاهش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل کاهش نفرات می باشد.

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۰۱۰	۸,۴۲۰
۲,۰۱۰	۸,۴۲۰

فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۲,۰۳۵)	(۴,۱۶۴)
(۱,۱۸۸)	-
(۳,۲۲۳)	(۴,۱۶۴)

ضایعات غیرعادی تولید

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۴۶	۱۰,۸۴۸	۱۰-۱
۱,۳۹۶	۳,۸۶۳	
۶۳۶	۷,۸۲۵	
۲,۳۷۸	۲۲,۵۳۶	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات

فروش اقلام اسقاطی

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

پیوسته گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۲۳,۲۸۸	۱۶۳,۶۲۴	سود عملیاتی
(۹۵,۳۶۶)	(۲۸,۶۳۴)	اثر مالیاتی
۳۲۷,۹۲۲	۱۳۴,۹۹۰	
۲۲,۵۳۶	۲,۳۷۸	سود غیر عملیاتی
(۲,۲۲۱)	(۳۵۶)	اثر مالیاتی
۲۰,۳۱۵	۲,۰۲۲	
۳۴۸,۲۳۸	۱۳۷,۰۱۲	
۴۴۵,۸۲۴	۱۶۶,۰۰۲	سود خالص قبل مالیات
(۹۷,۵۸۶)	(۲۸,۹۹۰)	اثر مالیاتی
۳۴۸,۲۳۸	۱۳۷,۰۱۲	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱,۹۹۹,۳۸۶)	(۲,۲۵۷,۲۰۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۸,۰۰۰,۶۱۴	۱۹۷,۷۴۲,۷۹۲	میانگین موزون تعداد سهام

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(بایان به میلیون ریال)		پیش	در	جمع	اتاقه و	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تجهیزات	کسبیت	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
تجمع	افزای سرمایه ای	بروخصی	جریان های در	تجمع	مصرفات	و	تجهیزات	کسبیت	ساختمان	زمین	بهای تمام شده	
در آغاز	در پایان	جریان های در	تجمع	تجمع	تجمع	تجمع	تجمع	تجمع	تجمع	تجمع	تجمع	
۹۸۸,۸۵۱	۳۲,۱۵۹	۲,۱۷۵	۷,۳۳۵	۹۸۸,۵۲	۷,۳۳۵	۷۸,۴۳۹	۲۷,۷۷۱	۴۲۰,۹۱۲	۲۴۰,۱۵۰	۱۶۲,۶۷۸	۱۹,۱۲۶	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۷۵,۴۹۲	۱۷,۸۱۶	۰	۸۳,۸۵۲	۲۴,۸۱۴	۰	۴,۳۳۴	۰	۱۲,۵۵۴	۸,۰۰۰	۴۲۶	۰	افزایش
-	(۱۹,۹۱۱)	۰	(۵۸,۱۷۰)	۷۸,۳۳۱	۰	۲۲,۹۸۶	۰	۵۳,۴۵۱	۱,۷۸۴	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۱۱۵,۳۵۳	۳۲,۰۷۴	۲,۱۷۵	۲۲,۰۹۷	۱,۰۵۰,۹۰۷	۷,۳۳۵	۲۲,۸۱۳	۲۷,۷۷۱	۴۴۰,۹۴۲	۲۴۰,۱۵۰	۱۶۲,۶۷۸	۱۹,۱۲۶	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۱۴۰۳
۳۴۴,۹۰۲	۰	۰	۳۴۴,۹۰۲	۵,۱۷۷	۱۴,۸۸۴	۱۴,۵۰۳	۲۱۱,۹۱۳	۶۴,۸۹۹	۷۱,۶۲۶	۰	۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۲,۲۰۰	۰	۰	۳۲,۲۰۰	۴۴۴	۱,۳۱۴	۱,۵۰۵	۱۵,۰۵۵	۹,۷۳۴	۴,۰۴۳	۰	۰	افزایش
۴۲۷,۱۰۲	۰	۰	۴۲۷,۱۰۲	۵,۶۲۱	۱۸,۱۹۸	۱۴,۹۶۳	۳۳۰,۰۰۸	۷۴,۶۳۳	۷۵,۴۶۹	۰	-	ماده در ۱۴۰۳/۱۴۰۲
۶۸۸,۲۵۱	۳۲,۰۷۴	۲,۱۷۵	۳۲,۰۹۷	۶۳۳,۸۰۵	۲,۱۴۵	۱۴,۶۱۵	۱۱,۶۰۸	۷۵۵,۹۳۴	۲۲۲,۴۵۸	۸۸,۹۱۹	۱۹,۱۲۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۴۰۲
۵۴۴,۹۵۴	۳۲,۱۵۹	۲,۱۷۵	۷,۳۳۵	۵۵۳,۱۵۰	۲,۵۸۹	۱۱,۵۵۵	۱۲,۱۶۸	۲۴۰,۱۷۹	۱۷۵,۶۵۱	۹۱,۲۵۲	۱۹,۱۲۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۴۰۱

بهای تمام شده

۸۰۱,۶۵۰	۳۲,۲۵۰	۳,۲۵۰	۰	۷۶۱,۹۵۰	۷,۰۰۸	۲۴,۰۱۹	۲۷,۴۱۵	۴۰۰,۴۳۴	۱۳۴,۷۹۵	۱۳۷,۱۵۳	۱۹,۱۲۶	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۴,۲۵۴	۲۴,۹۰۴	-	۷۵,۱۲۴	۱۴,۳۲۶	۰	۴۸۰	۰	۷,۶۷۶	۶,۱۷۰	۰	۰	افزایش
۰	(۲۵,۰۸۵)	۹۷۵	(۳۲,۴۲۱)	۷۰,۹۸۳	۳۰۸	۲۷۶	۳۴۶	۱۰,۰۲۴	۳۲,۲۰۴	۱۵,۵۲۵	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۸۶,۰۰۴	۳۲,۲۶۸	۲,۱۷۵	۷۰,۲	۸۴۲,۷۵۹	۷,۳۱۶	۲۴,۸۷۵	۲۷,۷۷۱	۴۱۸,۸۱۴	۱۸۴,۱۶۹	۱۶۲,۶۷۸	۱۹,۱۲۶	ماده در ۱۴۰۲/۱۴۰۱
۳۳۴,۸۷۸	۰	۰	۰	۳۳۴,۸۷۸	۴,۲۸۰	۱۴,۸۱۶	۱۱,۱۲۹	۱۵۵,۵۳۵	۵۳,۶۰۳	۶۵,۵۱۵	۰	استهلاک انباشته
۲۱,۶۹۴	۰	۰	۰	۲۱,۶۹۴	۹۹۳	۱,۶۵۳	۱۲,۲۵۷	۴,۳۱۴	۲,۰۲۰	۰	۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۳۶,۵۴۲	۰	۰	۰	۳۳۶,۵۴۲	۴,۲۸۷	۱۵,۸۰۹	۱۲,۵۸۲	۲۰۰,۹۲۲	۶۷,۶۷۵	۶۷,۶۷۵	۰	افزایش
۵۱۹,۴۶۲	۳۲,۲۶۸	۲,۱۷۵	۷۰,۲	۴۸۰,۲۱۷	۴,۵۷۹	۱۱,۰۶۶	۱۲,۶۱۹	۲۱۰,۰۳۲	۱۲۶,۴۵۲	۵۵,۱۳۳	۱۹,۱۲۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۴۰۱

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۰,۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خنثی شدن از حقوق سبیل و زوال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات مبلغ ۱۳۴,۸۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی و تعویض قطعات از جمله قطعات رینگهای و سبیلگی و غیره می باشد.

۳-۱۲- افزایش و نقل و انتقالات کسبیت به مبلغ ۷۸,۵۶۳ میلیون ریال پروژه تاسیسات خط تولید) و مبلغ ۲۰,۰۰۴ میلیون ریال مربوط به پروژه داکت و لایر و ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید داکت و مبلغ ۱۷۸۴ هزارم مربوط به تعمیرات شایعات سوز می باشد.

۴-۱۲- شرکت با فروجه به بهره برداری از پروژه خط روکش PVC (هواگوس) و خط لاینت به ترتیب به بهای تمام شده ۸,۵۵۰ و ۲۷,۸۶۰ میلیون ریال در سنوات قبل به دلیل نبود بازار مناسب برای محصولات آن اقدام به تولید انبوه نکرده است.

۵-۱۲- افزایش ساختمان به مبلغ ۱۷,۸۱۰ میلیون ریال مربوط به تعمیرات ساختمان می باشد

۶-۱۲- افزایش انبار و مصنوعات به مبلغ ۴,۳۴۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه کولر گازی، خرید احیاء گاز، خرید دستگاه تصفیه می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بابت غبار	۷,۳۶۵	۳۲,۰۹۷	۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۸۰	۹۰

پروژه ضایعات سوز

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 ۱۴۰۳	۴,۰۸۱	۱۲۳	۱۴,۲۲۲
افزایش	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۰۸۱	۱۲۳	۱۴,۲۲۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	-	۴,۷۶۲
استهلاک	-	-	۱,۶۶۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۶,۴۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۰۸۱	۱۲۳	۷,۷۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۰۸۱	۱۲۳	۹,۴۶۰
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴,۰۸۱	۱۲۳	۱۴,۵۶۸
افزایش	-	-	۵۲۳
اصلاحات	-	-	(۱,۳۳۹)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۰۸۱	۱۲۳	۱۳,۷۵۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	-	۳,۱۶۶
استهلاک	-	-	۷۲۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۳,۸۸۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۰۸۱	۱۲۳	۹,۸۶۴

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۵-۱-۲	۱۱۷,۲۱۶	-	۱۱۷,۲۱۶	۳۱,۳۹۶	۳۱,۳۹۶
	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰
	-	-	-	۵۹۷	۵۹۷
	۱۱۹,۰۶۶	-	۱۱۹,۰۶۶	۳۳,۸۴۳	۳۳,۸۴۳
حساب های دریافتنی					
۱۵-۱-۳	۶۶,۲۴۵	-	۶۶,۲۴۵	۱۴۵,۶۷۳	۱۴۵,۶۷۳
۱۵-۱-۳	۴۲,۴۱۰	-	۴۲,۴۱۰	-	-
۱۵-۱-۳	۲۸,۱۳۲	-	۲۸,۱۳۲	۸۳,۷۸۱	۸۳,۷۸۱
۱۵-۱-۳	۱۰,۷۹۷	-	۱۰,۷۹۷	۱۱,۹۳۰	۱۱,۹۳۰
۱۵-۱-۳	۶,۰۷۸	-	۶,۰۷۸	-	-
۱۵-۱-۳	۳,۶۶۶	-	۳,۶۶۶	۶,۵۲۴	۶,۵۲۴
	۱۵۷,۹۲۸	-	۱۵۷,۹۲۸	۲۴۷,۹۰۸	۲۴۷,۹۰۸
	۲۷۶,۹۹۴	-	۲۷۶,۹۹۴	۲۸۱,۷۵۱	۲۸۱,۷۵۱
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
	-	-	-	۵,۲۳۲	۵,۲۳۲
۱۵-۱-۴	۱۷,۱۸۴	-	۱۷,۱۸۴	۱۲,۷۴۶	۱۲,۷۴۶
	۶۴۷	-	۶۴۷	۳,۹۸۳	۳,۹۸۳
	۱۷,۸۳۱	-	۱۷,۸۳۱	۲۱,۹۶۱	۲۱,۹۶۱
	۲۹۴,۸۲۵	-	۲۹۴,۸۲۵	۳۰۳,۷۱۲	۳۰۳,۷۱۲

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به فروش ورق ۸ میل آج دی اف می باشد. با توجه به شرایط بازار و فروش محصول مزبور سیاست شرکت از فروش نقدی به اعتبارتخیر یافته است.

۱۵-۱-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۹,۷۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری بابت تامین مواد اولیه واگذار شده است.

۱۵-۱-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۳۳,۶۵۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
وام کارکنان	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
۱۵-۲	۱۷,۸۹۵	-	۱۷,۸۹۵	۲۰,۲۴۳	۲۰,۲۴۳
	(۷۱۱)	-	(۷۱۱)	(۷,۴۹۷)	(۷,۴۹۷)
	۱۷,۱۸۴	-	۱۷,۱۸۴	۱۲,۷۴۶	۱۲,۷۴۶

وام کارکنان
 کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان
 حصة جاری وام کارکنان

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سایر دریافتنی ها:	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
۱۵-۲-۱	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
	۷۱۱	-	۷۱۱	۷,۴۹۷	۷,۴۹۷
	۱۸,۷۱۱	-	۱۸,۷۱۱	۲۵,۴۹۷	۲۵,۴۹۷

سایر دریافتنی ها:
 سپرده ضمانت نامه بانکی
 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ می باشد. که مجدداً در تاریخ فوق تمدید می گردد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۹,۹۲۱	۳,۰۰۹
خرید قطعات و لوازم یدکی	-	۱۲,۲۵۰
بیمه دارایی ها و تکمیلی	۱۰,۰۸۰	۲۸,۳۳۱
نفت ایرانول (اشخاص وابسته)	۳,۷۷۹	۴,۷۹۲
پلیمر صنعتی پولیکا نوین (اشخاص وابسته)	۱,۶۹۴	۱,۶۹۴
فروشگاه زنجیره ای کوروش	-	۸,۲۷۴
پتروها شیمی	-	۹,۳۶۷
پتروشیمی هیراد	-	۹,۷۵۴
پرتو سطح آبگین	۸۵۰	-
اره نواری و خدمات جوش پایتخت	۹۷۵	-
بام فرآیند سیستم	۱,۳۸۰	-
نوآوران امین	۱,۵۴۰	-
همکاران سیستم	۱,۶۵۲	-
هوشمند الکتریک قدرت آوا	۲,۵۱۵	-
کاوشگران پارسین سرو پایش	۲,۳۳۲	-
سایر	۶,۱۴۴	۱,۲۳۰
	۴۲,۸۶۲	۷۸,۷۰۱

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۶۹۴,۹۳۷	-	۶۹۴,۹۳۷
کالای خریداری شده از دیگران	۳,۹۱۳	-	۳,۹۶۴
مواد اولیه و بسته بندی	۱۹۵,۳۴۹	-	۲۳۸,۸۵۳
قطعات و لوازم یدکی	۱۸۵,۳۶۶	-	۱۸۶,۰۸۴
سایر موجودی ها	۳,۱۲۲	-	۳,۳۲۲
	۱,۰۸۲,۶۸۷	-	۱,۰۸۲,۶۸۷
			۸۳۰,۰۳۱

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱,۲۰۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابررسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۳۵۰	۷,۰۲۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸,۲۹۷	۱۹,۶۸۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۲۱	۱۳۲	موجودی صندوق - ارزی
۲۲,۷۶۸	۲۶,۸۳۳	

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷/۵۵	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	۶۷/۵۵	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص). صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۷/۷۸	۱۵,۵۶۱,۹۰۸	۷/۸۰	۱۵,۵۹۱,۱۱۸	
۲۴/۶۷	۴۹,۳۴۴,۸۷۰	۲۴/۶۶	۴۹,۳۱۵,۶۶۰	
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۲,۰۰۸,۴۶۰	۱۰۱,۳۲۹	۳,۰۹۹,۶۹۶	۱۰۱,۸۳۱	مانده ابتدای دوره
۲۴۸,۷۴۹	۱۳,۶۷۸	۱,۱۶۸,۴۶۴	۸۵,۰۲۶	خرید طی دوره
-	-	(۲,۲۵۹,۷۰۰)	(۸۵,۵۲۸)	فروش طی دوره
۲,۲۵۷,۲۰۹	۱۱۵,۰۰۷	۲,۰۰۸,۴۶۰	۱۰۱,۳۲۹	مانده پایان دوره

۲۱-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۱-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ ابتدا اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است و شرکت در همین راستا مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق نیز ضمن صدور تعداد ۶۱,۹۴۴ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت صنایع چوب خزر کاسپین از بازار سرمایه نموده است. همچنین یکی از سهامداران عمده (گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین) نیز در این راستا اقدام به عقد قرارداد با صندوق مذکور جهت انجام بازارگردانی نموده است و صندوق مزبور از محل مبالغ دریافتی از شرکت و سهامدار عمده اقدام به خرید سهام شرکت نموده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
تجاری:				
اسناد پرداختنی تجاری:				
-	۷,۴۴۷	-	۷,۴۴۷	۲۲-۱-۱ شرکت آرش مینا - پارالین
-	۶۰,۱۸۲	-	۶۰,۱۸۲	۲۲-۱-۱ پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)
-	۲۲,۱۹۹	-	۲۲,۱۹۹	۲۲-۱-۱ شرکت پارس نسیم گیلان
-	۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	۲۲-۱-۱ شرکت آهکان دلیجان
-	۳,۲۲۸	-	۳,۲۲۸	۲۲-۱-۱ شرکت فن آور آمیزه پتاسفرته
۴,۹۵۸	-	-	-	نفت ایرتول (اشخاص وابسته)
۳,۵۱۵	-	-	-	پتروشیمی هیراد
۴,۵۱۴	۱,۲۴۷	-	۱,۲۴۷	سایر
۱۲,۹۸۷	۱۰۷,۴۵۸	-	۱۰۷,۴۵۸	
حسابهای پرداختنی:				
۱,۰۹۷	۱,۴۷۶	-	۱,۴۷۶	شرکت پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)
۵۹,۸۸۱	۵۷,۳۶۱	-	۵۷,۳۶۱	شرکت آراز چوب
۴۰,۸۲۹	-	-	-	شرکت افرا روکش شمال آمل (اشخاص وابسته)
۵۶,۴۲۲	۱۱۳,۰۰۴	-	۱۱۳,۰۰۴	سیروس حسین نژاد
۱,۳۸۱	۱,۶۰۴	-	۱,۶۰۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۹,۶۰۹	۱۷۳,۴۴۵	-	۱۷۳,۴۴۵	
۱۷۲,۵۹۶	۲۸۰,۹۰۳	-	۲۸۰,۹۰۳	
سایر پرداختنی ها:				
اسناد پرداختنی:				
۷۶۱	-	-	-	لیک کوشان
۲۸,۸۰۰	۱۲,۸۰۰	-	۱۲,۸۰۰	۲۲-۱-۱ بیمه البرز
۵,۲۳۲	۳,۷۹۷	-	۳,۷۹۷	۲۲-۱-۱ نفت ایرتول (اشخاص وابسته)
-	۱۰,۰۰۶	-	۱۰,۰۰۶	۲۲-۱-۱ پیمانکاران انبارها
-	۴,۲۸۴	-	۴,۲۸۴	۲۲-۱-۱ اداره برق
-	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	۲۲-۱-۱ اداره گاز
-	۲,۰۹۲	-	۲,۰۹۲	۲۲-۱-۱ کارشناسان پارسین سرو پایش
-	۲,۰۳۷	-	۲,۰۳۷	۲۲-۱-۱ کنترل فرآیند دایا
-	۷,۶۳۶	-	۷,۶۳۶	۲۲-۱-۱ بازخرید سنوات پرسنل
۳۴,۰۰۰	۱۰۹,۵۲۲	-	۱۰۹,۵۲۲	۲۲-۱-۱ مالیات و ارزش افزوده ۳ ماهه اول ۱۴۰۳
-	۹,۵۸۰	-	۹,۵۸۰	سایر اشخاص
۶۸,۷۹۳	۱۶۴,۳۰۴	-	۱۶۴,۳۰۴	
حساب های پرداختنی:				
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰	گروه صنعت سلوازی تامین گستر نوین (اشخاص وابسته)
-	۸,۴۴۶	-	۸,۴۴۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز
-	-	-	-	تامین (اشخاص وابسته)
-	۶,۳۵۳	-	۶,۳۵۳	صبا مخزن
۳,۹۹۱	۲,۲۴۴	-	۲,۲۴۴	مالیات های تکلیفی
۶,۰۹۲	۳۱,۶۱۴	-	۳۱,۶۱۴	لیک کوشان خزر
۹۰۳	۹۰۳	-	۹۰۳	شرکت صنایع چوب کاغذ ایران (اشخاص وابسته)
۱۰,۷۲۵	۳۲,۷۲۶	-	۳۲,۷۲۶	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۳۴۷	۴,۷۷۳	-	۴,۷۷۳	امین علی هاشم پور
۱۹,۱۹۲	۴,۲۸۴	-	۴,۲۸۴	برق منطقه ای مازندران
۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	-	۲۲-۱-۳ شرکت پی آی تی کیش
۴,۶۶۲	۲,۴۵۵	-	۲,۴۵۵	اداره گاز استان مازندران
۳,۶۵۲	۱,۷۷۰	-	۱,۷۷۰	موسسه حسابداری کاویز ارقام
-	۱,۵۴۵	-	۱,۵۴۵	ایزار ساینده تهران
۳,۵۵۲	-	-	-	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱,۵۴۸	۲,۹۰۷	-	۲,۹۰۷	پاسین بورانی (مستوفان)
-	۱۶,۱۲۲	-	۱۶,۱۲۲	حقوق پرداختنی
۱,۰۹۰	۱,۵۴۰	-	۱,۵۴۰	روئین سطح طبرستان
۱,۴۰۵	-	-	-	تیم سازی درخشان
۴,۷۳۹	۵,۹۰۴	-	۵,۹۰۴	حق بیمه های پرداختنی
۱۲۶,۵۹۶	۱۲۲,۷۱۰	-	۱۲۲,۷۱۰	۲۲-۱-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۱۷,۳۲۶	۴۵,۹۸۰	-	۴۵,۹۸۰	سایر
۶۰۱,۷۹۵	۶۸۶,۷۵۳	۴,۹۷۷	۶۸۱,۷۷۶	
۶۷۰,۵۸۱	۸۵۱,۰۵۷	۴,۹۷۷	۸۴۶,۰۸۰	
۸۳۳,۱۸۴	۱,۱۳۱,۹۶۰	۴,۹۷۷	۱,۱۲۶,۹۸۳	

۲۲-۱-۱ از سرفصل فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۳,۰۸۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۲-۱-۲ مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۲۲,۷۱۰ میلیون ریال مربوط به فصل تابستان می باشد.

۲۲-۱-۳ بدیهی ارزی به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ایده صنعت آیین بابت خرید ماشین آلات خط تولید معادل ۱۱۶,۰۰۰ دلار بوده که طبق توافقنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ منعقد مقرر گردیده که به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال تسویه شود. به علت عدم انجام تعهدات طرف مقابل تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹,۱۸۲	۴,۸۴۶	مانده در ابتدای دوره
(۴,۳۳۶)	(۴۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۴,۸۴۶	۴,۴۳۲	مانده در پایان دوره

۲۲-۲-۱- مانده سرفصل فوق تماماً متعلق به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین اشخاص وابسته (سهامدار عمده) بوده که مربوط به وجوه دریافتی توسط واحد فومیزه بابت ساخت و ساز و خرید مواد اولیه می باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۶,۴۰۴	۸۵,۵۵۹	مانده در ابتدای دوره
(۱۹,۰۳۱)	(۲۴,۱۳۹)	پرداخت شده طی دوره
۲۸,۱۸۶	۳۳,۹۳۹	ذخیره تأمین شده
۸۵,۵۵۹	۹۵,۳۵۹	مانده در پایان دوره

۲۴- ذخایر بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۳,۱۲۲	۷۲,۲۶۴	مانده در ابتدای دوره
(۳,۱۵۸)	(۳,۷۲۴)	پرداخت شده طی دوره
۲۳,۳۰۰	۳۱,۰۵۶	ذخیره تأمین شده
۷۲,۲۶۴	۹۹,۵۹۶	مانده در پایان دوره

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۹,۵۹۰	۱۳۳,۰۴۷
۱۳۰,۳۳۶	۷۸,۹۹۰
۱۴,۹۴۱	۱,۰۳۰
(۱۰,۸۲۰)	(۳۵,۹۰۴)
۱۳۳,۰۴۷	۱۱۷,۱۶۳

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تغییل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
پرداختنی طی دوره

۲۵-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های مقرر استفاده نموده است.

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
------------	------------

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود (زیان) ايرازی	سال / دوره مالی
قطعی	۲,۷۱۱	-	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۵,۱۹۶	۱۰۴,۱۶۷	۶۵۷,۶۱۶	۷۳۲,۸۸۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱۳۰,۳۳۶	۸۸,۱۷۳	۴۲,۱۶۳	-	-	۱۳۰,۳۳۶	۵۷۹,۱۷۳	۵۹۰,۶۰۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۷۸,۹۹۰	-	-	-	۷۸,۹۹۰	۱۶۵,۶۵۶	۱۶۶,۰۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۶/۳۱
	۱۳۳,۰۴۷	۱۱۷,۱۶۳							

۲۵-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و دوره مورد گزارش بر اساس سود ايرازی پس از کسر معافیت های مقرر محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۲۵-۵ از مانده مالیات پرداختنی دوره جاری مبلغ ۷۵۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی است که تا تاریخ تهیه صورتهای مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال پس گردید.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	سال ۱۴۰۰
۱,۸۷۰	-	۱,۸۷۰	۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	سال ۱۴۰۱
-	-	-	۲۷۶,۹۴۱	-	۲۷۶,۹۴۱	سال ۱۴۰۲
۶,۸۱۰	-	۶,۸۱۰	۲۸۳,۷۱۲	-	۲۸۳,۷۱۲	

۲۶-۱ از مانده فوق مبلغ ۲۷۶,۹۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه سلولزی تامین گستر نوین (اشخاص وابسته)، مبلغ ۶,۷۷۱ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران (اشخاص وابسته) می باشد.

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

۲۶-۳ سود سهام بر اساس ابلاغیه سازمان بورس از طریق سامانه سجام پرداخت می شود. در این رابطه شرکت طی دو مرحله از سهامداران درخواست نموده که شماره حساب جهت واریز سود سهام اعلام نمایند. مانده حساب سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که شماره حساب آنها مسدود شده یا تاکنون شماره حساب اعلام ننموده اند.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۳۶۷	۵,۱۲۸	۱,۳۶۷	۵,۱۲۸
۱,۰۸۵	۳۳۸	۱,۰۸۵	۳۳۸
۲,۴۵۲	۵,۴۶۶	۲,۴۵۲	۵,۴۶۶

پیش دریافت از مشتریان:

امیران تجارت سهند

سایر مشتریان

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۷,۰۱۲	۳۴۸,۲۲۸	۱۳۷,۰۱۲	۳۴۸,۲۲۸	سود خالص
				تعدیلات:
				هزینه مالیات بر درآمد
				خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
				استهلاک دارایی های غیر جاری
				سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
				(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
				کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی
				کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
				کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
				افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
				افزایش (کاهش) ذخایر
				افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
				نقد حاصل از عملیات

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۹- 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.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۳۴,۶۷۴	۱,۱۵۱,۱۷۶
(۲۶,۸۳۳)	(۲۲,۷۶۸)
۱,۷۰۷,۸۴۱	۱,۱۲۸,۴۰۸
۴۲۷,۴۰۹	۷۱۴,۰۷۵
۴۰۰	۱۵۸

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- ریسک بازار

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

۳-۲۹- 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.

۴-۲۹- 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۲۸۰,۹۰۳	-	-	۲۸۰,۹۰۳
پرداختی های بلند مدت	-	-	۱۹۹,۳۸۷	۱۹۹,۳۸۷
سایر پرداختی ها	۸۵۱,۰۵۷	-	-	۸۵۱,۰۵۷
مالیات پرداختی	-	۱۱۷,۱۶۳	-	۱۱۷,۱۶۳
سود سهام پرداختی	-	۲۸۳,۷۱۲	-	۲۸۳,۷۱۲
پیش دریافت ها	۲,۴۵۲	-	-	۲,۴۵۲
جمع	۱,۱۳۴,۴۱۲	۴۰۰,۸۷۵	۱۹۹,۳۸۷	۱,۷۳۴,۶۷۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۹	۳۴,۰۷۵	۷,۹۶۶
۲۳	(۱۱۶,۰۰۰)	-
	(۱۱۶,۰۰۰)	-
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۱۰,۷۵۰	۴,۰۸۷
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۹,۷۰۳	۳,۷۳۸

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

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

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

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مضمون ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خريد کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	هیأت مدیره مشترک	۶	۸۶,۳۳۷	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی غدیر	هیأت مدیره مشترک	۶	۷۸,۱۲۹	-
سایر اشخاص وابسته	انزاوروش شمال	مشتری	-	۵۱۰,۰۲۳	-
جمع کل					
				۵۵۶,۸۹۸	۸۶۴,۸۳۰

۱-۳۱ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شریع زیر است :

[illegible]

۱-۳۱- پیچگی نه گامش از رزقی در رابطه با علیات از اشخاص و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است

پیوسته گزارش
موسسه حساسیت‌های کازینو در ایالات

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۲-۱-۱- مانده بدهی شناسایی شده در خصوص خریداری ماشین آلات خط تولید واحد فومیزه بابلسر (یادداشت ۳-۱-۲۲) به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال (۱۱۶,۰۰۰ دلار) از شرکت نئوتک و نماینده رسمی آن (شرکت ایده صنعت آتین) بابت حسن انجام کار بوده که بعلت عدم تامین قطعات یدکی، تکمیل نصب و راه اندازی ماشین آلات و آموزش پرسنل پرداخت نگردیده است. با توجه به مطالب مطروحه شرکت اعتقاد دارد که بدهی مزبور پرداخت نخواهد شد.

۳۲-۱-۲- وضعیت بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی تا سال ۱۴۰۰ و مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ و مالیات برارزش افزوده تا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نیز پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص می گردد. اعمال هرگونه تعدیل حسابهای شرکت منوط به انجام و خاتمه رسیدگی مراجع ذیصلاح و تعیین مبلغ قطعی توسط ایشان خواهد بود. در ارتباط با این بدهی ها ذخیره کافی در حسابهای شرکت منظور شده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پتروشیمی غدیر
۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری صنایع پترو شیمیایی و شیمیایی تامین
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۸,۷۵۰	-	تضمین وام وزارت صنایع و معادن مازندران
۱۵,۰۰۰	-	تضمین وام بانک توسعه صادرات
-	۲۰,۰۰۰	تامین اجتماعی آمل
۳,۶۹۶	۱,۲۹۶	سایر
<u>۱۵۰,۴۴۶</u>	<u>۱۳۴,۲۹۶</u>	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام