



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صفحه	فهرست مطالب
۴	* مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار
۴	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۵	۱-۱-۱- مواد اولیه
۵	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۵	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
۶	۱-۳- جزئیات فروش
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۶	۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۷	۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت
۷	۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۷	۱-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی
۷	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان
۸	۱-۵- وضعیت رقابت
۸	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت
۹	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۹	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۹	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۹	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۰	۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۰	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۱	۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط
۱۱	۳-۱- منابع
۱۱	۳-۲- مصارف
۱۲	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۲	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۱۲	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۱۳	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۳	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۱۳	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۱۴	۴-۳- تحلیل حساسیت
۱۴	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۱۴	۵-۱- شاخص ها و معیار های عملکرد برای ارزیابی
۱۵	۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها
۱۶	۶- جمع بندی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



استاندارد ملی شماره
16049-14092-7416-5



1513843839 | پست: ۱۸، واحد ۸، تهران: میدان آرژانتین، خ نوزدهم، پلاک ۱۸، ۲۱ - ۸۸ ۷۱ ۳۷ ۴۸ - ۸۸ ۷۱ ۴۷ ۹۸
تلفکس: (+98) 21- 88 71 37 48 (+98) 21- 88 71 47 98
کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
تماس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73
فکس: (+98) 11- 43 13 26 94



www.khazarchob.ir

scke.commercial@gmail.com



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

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

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

به موجب مفاد ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارتست از تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند mdf ضخیم و نازک و روکش شده، پارکت، صفحه کابینت، انواع ورق و فوم PVC. شرکت از بدو تأسیس تا سال ۱۳۷۹ فعالیت عمده ای نداشته و از سال مذکور احداث و تکمیل کارخانه در ارتباط با اجرای طرح ام.دی.اف شروع و به موجب پروانه بهره برداری صادره به شماره ۶۲۴۹-۵۱۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۳۳،۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است. همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری واحد آمل به شماره ۷۰۱/۴۳۲۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹، تولید انواع پارکت های چوبی با ظرفیت ۷۲۰۰ تن و روکش کردن تخته ام.دی.اف با ظرفیت یک میلیون مترمربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنجاه و سه هزار متر مکعب اصلاح گردید. و همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری واحد بابلسر به شماره ۷۰۱/۱۰۳۸۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴، تولید ورق فوم بورد با ظرفیت ۵۴۰۰ تن می باشد.

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

ردیف	نوع محصول	اصلی/فرعی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	ورق ام.دی.اف خام	اصلی	مترمکعب	۵۵,۱۲۴
۲	ورق فوم بورد	اصلی	تن	۵۳۰
۳	ورق پارکت	اصلی	متر مکعب	۳۱
۴	ورق روکش ملامینه	اصلی	متر مکعب	۵۲۵



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه مصرفی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	چوب	کیلوگرم	۷۶,۴۷۹,۹۴۶	اشخاص حقیقی و حقوقی
۲	چسب	کیلوگرم	۷,۹۲۰,۸۱۲	شرکت رزین سازان
۳	پارافین	کیلوگرم	۱۳۹,۹۹۹	شرکت پترو رها-آرش مهیا پارافین
۴	روکش	کیلوگرم	۲۶,۱۲۱	شرکت نگین چوب و بلوط خوش تراش
۵	پودر پی وی سی اس ۶۵	کیلوگرم	۲۳۸,۱۷۸	پتروشیمی غدیر
۶	کلسیم کربنات	کیلوگرم	۲۲۷,۳۱۶	شرکت امیا پارس-کاظم صالحی

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

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

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۵۲,۸۵۴ متر مکعب معادل مبلغ ۵,۶۸۸ میلیارد ریال ۳ درصد از سهم بازار را در اختیار دارد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت اقدام به عرضه ۲۱٫۱۲۰ متر مکعب در بورس کالا نموده است که تاکنون از سوی متقاضیان هیچ گونه درخواستی دریافت نشده است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	ام دی اف خام	۵۱,۲۵۸	۰/۰۳	-	-	-	-	-	-
۲	ام دی اف ملامینه	۵۱۳	۰/۰۱	-	-	-	-	-	-
۳	پارکت	۳۷	۰/۰۱	-	-	-	-	-	-
۴	ورق فوم برد	۱,۰۴۶	۰/۰۱	-	-	-	-	-	-
جمع		۵۲,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

قیمت فروش داخلی محصولات بر اساس هزینه تمام شده، بررسی قیمت سایر رقبا و کشش بازار و مصوبه هیات مدیره تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر تن ورق فوم برد ۴۸۰ میلیون ریال، هر مترمکعب ام دی اف خام ۱۰۵ میلیون ریال، هر متر مکعب ام دی اف ملامینه ۱۱۴ میلیون ریال و هر متر مکعب پارکت ۲۳۲ میلیون ریال می باشد.

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

شرکت فاقد هرگونه مراودات، در خصوص اجرای بند ۵ قسمت د تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر اینکه شرکتهایی که مکلف به ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی میباشند.

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۰۱,۸۲۰	۷۵,۸۸۳	۳۴	افزایش نرخ مالیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۵۲,۸۷۵	۳۳۱,۸۸۶	۶	افزایش فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۹,۹۷۴	۳۹,۰۱۳	۲۸	افزایش حقوق پرسنل
۴	پرداختی بابت (برق و گاز)	۹۳,۶۱۴	۴۸,۷۷۸	۹۲	افزایش سطح عمومی قیمت‌ها
	جمع	۵۹۸,۲۸۳	۴۹۵,۵۶۰	۲۱	

۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت

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

۱-۳-۶- جزئیات فروش صادراتی:

تاکنون فروش صادراتی در شرکت رخ نداده است

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

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

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



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۱- وضعیت رقابت :

ردیف	شرح	محل استقرار	نوع پرس	میزان تولید (متر مکعب)	میزان فروش (متر مکعب)
۱	آریا پویا	ساری	کانتینیوس	۲۳۹,۰۰۰	۲۲۴,۶۵۱
۲	پویا چوب	رشت	کانتینیوس	۲۳۴,۰۰۰	۲۱۹,۹۵۱
۳	صنایع کیمیا چوب گلستان	گرگان	کانتینیوس	۱۲۹,۵۰۰	۱۲۱,۷۲۵
۴	آرین تخته	رشت	کانتینیوس	۱۱۲,۹۰۰	۱۰۶,۱۲۲
۵	صنایع چوب خزر کاسپین	آمل	طبقاتی	۵۶,۲۳۰	۵۲,۸۵۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	سال ۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	-
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۴۳,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۸۵,۰۲۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۶۲,۰۸۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷۶,۵۶۱
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۱۶۸,۴۶۴
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲,۲۵۹,۷۰۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲,۰۰۸,۴۶۰

تعداد خرید سهام خزانه از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به ترتیب معادل ۴,۲۴۷ می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

شرکت فاقد هرگونه شرکت فرعی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد

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

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

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

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

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

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

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



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۲-۲- برنامه توسعه بازارهای جدید توزیع

شرکت نسبت به توسعه بازارهای جدید توزیع برنامه ای در دستور کار ندارد

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

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

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

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

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

الف- واحد انرژی:

۱- نصب نانو خازن روی موتورهای دارای نوسان

۲- پیاده سازی سیستم مدیریت انرژی

۳- نصب کنتور برق در واحد مختلف به صورت مجزا

۴- برنامه ریزی جهت لایروبی مخازن گازوئیل

۵- سیستمی کردن (PLC) دیگ های بخار

ب- واحد محیط زیست:

۱- پیگیری و راه اندازی سیستم تصفیه پساب

۲- پیگیری و پایش شاخص های محیط زیستی خروجی آگزوزها

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

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

۵- نهال کاری و افزایش فضای سبز کارخانه

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

۷- بهینه سازی تصفیه خانه پساب انسانی

ج- مسئولیت های اجتماعی: کمک به برگزاری موبک های اربعین جهت خرید لوازم مورد نیاز به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع مالی:

منابع مالی در سال ۱۴۰۲

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)
نقد حاصل از عملیات	۳۴۸,۸۸۶
نقد ناشی از کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۸۰,۰۰۰
سود سایر سرمایه گذاریها	۱۱,۳۳۱
دریافت نقدی از اشخاص وابسته	۶۰,۰۰۰
دریافت نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۷۷,۰۶۲
جمع منابع	۵۷۷,۲۷۹

۳-۲- مصارف مالی:

مصارف مالی در سال ۱۴۰۲

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)
پرداخت مالیات بر درآمد	۱۰۱,۸۲۰
خرید دارایی ثابت مشهود	۱۸۸,۲۱۱
خرید دارایی نا مشهود	۹۹۳
پرداخت بابت تامین مالی اشخاص وابسته	۵,۲۳۲
باز پرداخت تامین مالی از اشخاص وابسته	۶۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۲۸,۱۳۰
جمع مصارف	۵۸۴,۳۸۶

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

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

ریسک کیفیت محصولات

دسترسی به تولید محصول با کیفیت مطلوب و حفظ آن، متضمن داشتن تکنولوژی برتر، استفاده از مواد اولیه مرغوب و پایش مستمر محصولات تولیدی می‌باشد. نظر به اینکه این شرکت در بین رقبای فناوری برابری برخوردار نیست لیکن با منابع خرید مواد اولیه مطلوب و واحد کنترل کیفیت و آزمایشگاه که در طی سال نظارت مستمر بر فرآیند تولید داشته است، شرکت طی سال ۱۴۰۲ همانند سنوات گذشته در ارتباط با کیفیت محصول در مقایسه با رقبای مشکلی نداشته و مواد اولیه مطلوب راجعت حفظ کیفیت محصولات، از منابع مدنظر خود تأمین نموده است.

ریسک نرخ تورم

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

ریسک انرژی

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

ریسک تأمین مواد اولیه و نرخ نهاده‌های تولید

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

ریسک بازار

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

ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. فروش‌های شرکت به استثنای ورق فوم بود که بخش ناچیزی از کل فروش‌های شرکت را تشکیل می‌دهد که به صورت نقدی بوده از این رو ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان به صورت قابل ملاحظه‌ای کاهش یافته است.

ریسک تجاری

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

ریسک نرخ ارز

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

ریسک نقدینگی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بازپرداخت تأمین مالی	وجوه دریافتی بابت تأمین مالی	وجوه پرداختی بابت تأمین مالی
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	هیات مدیره مشترک	بله	۶,۰۹۸	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی غدیر	هیات مدیره مشترک	بله	۱۰۷,۶۸۶	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع کاغذسازی کاوه	هیات مدیره مشترک	بله	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین	هیات مدیره مشترک	بله	۰	۰	۰	۰	۵,۲۳۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران	هیات مدیره مشترک	بله	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت افرا روکش شمال	مشتری بالای ۳۰ درصد	خیر	۸۸۱,۹۲۳	۱,۷۱۷,۷۴۹	۰	۰	۰
	جمع کل			۹۹۵,۷۰۷	۱,۷۱۷,۷۴۹	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵,۲۳۲

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

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



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۵,۷۰۵,۲۱۴	۴,۸۱۶,۹۶۹	۳,۵۸۵,۲۰۱	۲,۸۰۶,۲۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۰۷۶,۸۰۱)	(۴,۰۷۵,۹۰۳)	(۳,۰۱۶,۸۹۹)	(۲,۱۰۰,۵۳۰)
سود ناخالص	۶۲۸,۴۱۳	۷۴۱,۰۶۶	۵۶۸,۳۰۲	۷۰۵,۶۷۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۶,۵۶۷)	(۶۴,۱۰۱)	(۳۳,۸۴۵)	(۳۹,۳۶۲)
سایر درآمدها	۱۲,۲۷۷	۲۴,۷۶۷	۱۴,۵۴۳	۹,۷۶۰
سایر هزینه	(۸,۳۲۶)	(۱۲,۰۲۷)	(۱۴,۴۹۶)	(۷,۹۱۹)
سود عملیاتی	۵۶۵,۷۹۷	۶۸۹,۷۰۵	۵۳۴,۵۰۴	۶۶۸,۱۵۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴,۸۰۷	۴۳,۱۷۸	۳۳,۰۴۷	۳۰,۰۵۴
سود عملیات قبل از مالیات	۵۹۰,۶۰۴	۷۳۲,۸۸۳	۵۶۷,۵۵۱	۶۹۸,۲۰۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۴۵,۲۲۷)	(۸۹,۵۹۰)	(۹۴,۸۵۶)	(۱۳۲,۰۹۳)
سود خالص	۴۴۵,۳۲۷	۶۴۳,۲۹۳	۴۷۲,۶۹۵	۵۶۶,۱۱۲

۴-۱- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر و ماده ۱۴۳ ق م م در خصوص شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ، با نرخ ۲۲/۵ درصد محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.

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

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۰۰ ریال به ازاء هر سهم تعیین گردید که طبق اعلام برنامه زمان بندی سود در سامانه کدال در مرداد ماه از طریق سامانه سجام به سهامداران پرداخت گردید جدول زمان بندی پرداخت سود به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده	پرداخت به اشخاص حقیقی		پرداخت به اشخاص حقوقی		مصوب	شرح
	سجام	غیر سجام	سجام	غیر سجام		
۳۹۱,۸۷۰	۲۱۳,۸۹۲		۱۴,۲۳۸		۶۲۰,۰۰۰	سود تقسیمی مجمع ۱۴۰۱
۴,۹۴۰	۳۴۱,۵۴۷		۱۰۳,۵۱۳		۴۵۰,۰۰۰	سود تقسیمی مجمع ۱۴۰۰
۳۹۶,۸۱۰	۵۵۵,۴۳۹		۱۱۷,۷۵۱		۱,۰۷۰,۰۰۰	جمع

۳-۴- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود ناخالص به ازای هر سهم					
نرخ مواد اولیه موثر بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی					
نرخ فروش محصول (هزارریال)	۱۸۳,۰۴۱	۱۹۱,۸۸۴	۲۰۰,۷۲۸	۲۰۹,۵۷۱	۲۱۸,۴۱۴
نرخ خرید چوب (ریال)	۴۹,۴۱۷	۸,۹۸۲	۱۱,۰۵۱	۱۳,۱۲۰	۱۵,۱۸۹
	۵۲,۱۶۳	۷,۲۵۸	۹,۳۲۷	۱۱,۳۹۶	۱۳,۴۶۵
	۵۴,۹۰۸	۵,۵۳۴	۷,۶۰۳	۹,۶۷۲	۱۱,۷۴۱
	۵۷,۶۵۳	۳,۸۱۱	۵,۸۷۹	۷,۹۴۸	۱۰,۰۱۷
	۶۰,۳۹۹	۴۸۶	۴,۶۲۳	۶,۶۹۲	۸,۷۶۱

۳-۴-۱- مفروضات تحلیل برآورد سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نرخ فروش معادل ۲۰۰,۷۲۸ میلیون ریال، بر اساس تن در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پائین تر معادل ۵ و ۱۰ درصد نیز محاسبه شده است). نرخ خرید چوب ۴۹,۴۱۷ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پائین تر معادل ۵ و ۱۰ درصد نیز محاسبه شده است). میزان تولید و فروش شرکت ۴۶,۷۸۹ تن (۶۵,۱۹۴ متر مکعب) برآورد شده است.

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

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

شرح	شاخص اندازه گیری (طبق بودجه)	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	دلایل انحراف
مقدار تولید ام دی اف خام (متر مکعب)	۴۵,۶۷۳	۵۵,۱۲۴	عدم سفارش خرید عدم موجودی تخته ۱۶ میل به دلیل خام فروشی و تولید اوراق ۸ میل با حاشیه سود بیشتر
مقدار فروش ام دی اف خام (متر مکعب)	۴۵,۶۷۳	۵۱,۲۵۸	
مقدار تولید ام دی اف ملامینه (متر مکعب)	۹,۹۰۰	۵۲۵	
مقدار فروش ام دی اف ملامینه (متر مکعب)	۹,۹۰۰	۵۱۳	
مقدار تولید پارکت (متر مکعب)	۱,۶۰۰	۳۱	رکود بازار و عدم تولید
مقدار فروش پارکت (متر مکعب)	۱,۶۰۰	۳۷	
مقدار تولید ورق فوم برد	۲,۱۱۳	۵۳۰	عدم موجودی ماده افزودنی و قطع برق سراسری
مقدار فروش ورق فوم برد	۲,۱۱۳	۵۰۱	
مبلغ فروش ام دی اف خام (میلیون ریال)	۴,۹۸۴,۹۴۷	۵,۳۷۶,۵۸۴	-
مبلغ فروش ام دی اف ملامینه (میلیون ریال)	۱,۵۵۷,۳۸۶	۶۲,۳۳۰	عدم سفارش خرید عدم موجودی تخته ۱۶ میل به دلیل خام فروشی و تولید اوراق ۸ میل با حاشیه سود بیشتر
مبلغ فروش پارکت (میلیون ریال)	۴۶۷,۹۴۸	۸,۵۷۹	رکود بازار و عدم تولید
مبلغ فروش ورق فوم برد (میلیون ریال)	۸۶۸,۵۶۵	۲۴۰,۷۰۷	
کارمزد ارائه خدمات	۰	۱۷,۰۱۴	آماده نبودن محصول به دلیل کاهش ظرفیت واحد سندینگ ناشی از تولید ایچ دی اف
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶,۶۸۹,۹۷۵	۵,۰۷۶,۸۰۱	اجرای پروژه برگشت بخشی از غبار سندینگ به پروسه تولید و کاهش بیش از ۹۰ درصدی ضایعات بخش زیر سرنندی چپبر
حاشیه سود ناخالص	۱۵	۱۱	
حاشیه سود خالص	۱۲	۸	
نسبت بازده دارایی ها	۵۵	۲۴	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۸۵	۶۲	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

این شرکت فاقد هیچ شعبه یا نمایندگی در داخل و یا خارج از کشور نمی باشد

۵-۲-۱- پیش بینی اطلاعات تولید در سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۳

شرح	واحد اندازه گیری	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۷۱۷۳
انتقالی به سایر دواير	متر مکعب	(۹,۹۰۰)
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۹۹۰۰
پارکت	متر مکعب	۰
ورق فوم برد پی وی سی	تن	۲۱۱۳

۵-۲-۱-۱- 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.

۵-۲-۲- سایر اطلاعات تکمیلی

۵-۲-۲-۱- مقدار تولید محقق شده برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

شرح	واحد اندازه گیری	تجمیعی ۱۲ ماهه	۱۲ ماهه تجمیعی سال قبل	انحراف از سال قبل	بودجه کل سال	درصد تحقق بودجه
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۵۱۲۴	۵۴۳۲۵	۱	۵۷۱۷۳	۹۶
انتقالی به سایر دواير	متر مکعب	(۵۵۶)	(۱,۶۵۶)	(۶۶)	(۱۱,۵۰۰)	۵
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۵۲۵	۱۵۷۶	(۶۷)	۹۹۰۰	۵
پارکت	متر مکعب	۳۱	۸۰	(۶۱)	۱۶۰۰	۲
ورق فوم برد پی وی سی	تن	۵۳۰	۱۲۴۳	(۵۷)	۲۱۱۳	۲۵

۵-۲-۲-۲- مقدار فروش محقق شده برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

شرح	واحد اندازه گیری	تجمیعی ۱۲ ماهه	۱۲ ماهه تجمیعی سال قبل	انحراف از سال قبل	بودجه کل سال	درصد تحقق بودجه
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۱۲۵۸	۵۲۸۱۱	(۳)	۴۵۶۷۳	۱۱۲
ام دی اف ملامینه	متر مکعب	۵۱۳	۱۵۹۵	(۶۸)	۹۹۰۰	۵
پارکت	متر مکعب	۳۷	۵۰	(۲۶)	۱۶۰۰	۲
ورق فوم برد پی وی سی	تن	۵۰۱	۱۲۶۹	(۶۱)	۲۱۱۳	۲۴



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۲-۵- مبلغ فروش محقق شده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد تحقق بودجه	بودجه کل سال	انحراف از سال قبل	۱۲ ماهه تجمیعی سال قبل	تجمیعی ۱۲ ماهه	شرح
۱۰۸	۴,۹۸۴,۹۴۷	۲۹	۴,۱۷۹,۸۴۵	۵,۳۷۶,۵۸۴	ام دی اف خام
۴	۱,۵۵۷,۳۸۶	(۵۹)	۱۵۲,۱۶۹	۶۲,۳۳۰	ام دی اف ملامینه
۲	۴۶۷,۹۴۸	(۲۰)	۱۰,۶۶۵	۸,۵۷۹	پارکت
۲۸	۸۶۸,۵۶۵	(۴۸)	۴۶۰,۶۴۱	۲۴۰,۷۰۷	ورق فوم برد پی وی سی
۰	۰	۲۵	۱۳,۶۴۹	۱۷,۰۱۴	درآمد ارائه خدمات (فروش پارکت دستمزدی)
۷۲	۷,۸۷۸,۸۴۶	۱۸	۴,۸۱۶,۹۶۹	۵,۷۰۵,۲۱۴	جمع کل

۶- جمع بندی

این شرکت در دوره جاری با تولید مقدار ۵۶,۲۳۰ متر مکعب نسبت به دوره مشابه سال گذشته دارای ۱/۵٪ کاهش بوده و فروش به مبلغ ۵,۷۰۵,۲۱۴ ریال دارای افزایش ۱۸٪ نسبت به سال گذشته بوده است. روند جاری شرکت در مقایسه با بودجه مصوب مطلوب بوده و اهداف از پیش تعیین شده منجمله سود خالص محقق گردیده است. از جمله موفقیت های برجسته در سال جاری اخذ گواهی نامه تایید صلاحیت آزمایشگاه، استاندارد ICO ۲۵/۱۷/۱۷۰۲۰ از مرکز تایید صلاحیت ایران، اخذ گواهی نامه IMS (سیستم مدیریت یکپارچه)، اخذ گواهینامه "سیستم مدیریت کیفیت" ۲۰۱۵: ISO ۹۰۰۱، اخذ گواهینامه "سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت شغلی" ۲۰۱۸: ISO ۴۵۰۰۱، اخذ گواهی نامه ISO ۱۰۰۰۲-۲۰۱۹ (سیستم مدیریت رسیدگی به شکایت مشتریان)، اخذ گواهی نامه ISO ۱۰۰۰۴-۲۰۱۹ (سیستم مدیریت کیفیت پایش و اندازه گیری رضایت مشتریان)، عضویت در انجمن صنفی کارفرمایی تایید صلاحیت آزمایشگاه همکار استان مازندران، تمدید گواهینامه های سال های قبل و انجام کالیبراسیون تجهیزات و دستگاه ها می باشد. شرکت چوب خزر در تلاش است در سال جاری با استعانت از یاری خداوند متعال و استفاده از کلیه ظرفیتهای موجود و با بهره گیری از توان، تخصص و خود باوری پرسنل زحمتکش مجموعه در طی ۵ سال متوالی تولید ام دی اف را بیش از ظرفیت اسمی محقق گرداند.