

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث) صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۲	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴) صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش

سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی آرایه نمی کند.

مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت 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 با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان 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

۸) موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۸-۱) باتوجه به عدم معرفی نمایندگان حقیقی دو نفر از اعضای حقوقی هیأت مدیره در طی سال مورد گزارش، مفاد مواد ۱۰۷ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده و به تبع آن طبق مفاد ماده ۳۰ اساسنامه عضویت هیأت مدیره از اعضای غایب سلب شده، لیکن درخصوص دعوت مجمع عمومی ظرف یک ماه جهت تکمیل اعضای هیأت مدیره حسب مفاد ماده ۲۸ اساسنامه اقدامی صورت نگرفته است. ضمناً صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره و تأییدیه مدیران توسط سه نفر از اعضای هیأت مدیره امضاء شده است.

۸-۲) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ قانون در ارتباط با تعیین حدود اختیارات، مدت تصدی و حق الزحمه مدیرعامل و ارسال آن به مرجع ثبت شرکتها.

۹) اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۲ در خصوص بندهای ۸-۱، ۸-۲ و ۱۲ این گزارش که در سال قبل نیز مصداق داشته و همچنین اقدامات لازم مبنی بر تامین به موقع مواد اولیه وارداتی جهت خط تولید واحد فومیزه بابلسر و استفاده حداکثری از ظرفیت تولید و نیز پیگیری و تعیین و تکلیف وضعیت مانده ارزی شرکت نئوتک به نتیجه نرسیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری به استثنای معامله با شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه به دلیل مشترک بودن تمام اعضا هیات مدیره، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص، مفاد تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای فوری صورت های مالی حسابرسی نشده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و حسابرسی شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در سامانه کدال، مفاد تبصره ۱ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره و الزامات مقرر در آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید رعایت نشده است.

۱۳) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، جلب نشده است.

۱۴) در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت های شرکت بابت مسئولیت های اجتماعی به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال (مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال)، منعکس در یادداشت توضیحی ۷، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکری جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

۱۵) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

علی اصغر محمودزاده

محمد حسین بدخشانی

(۹۵۲۲۷۵)

(۸۵۱۴۲۲)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

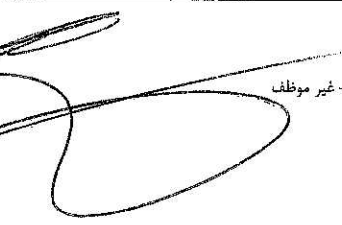
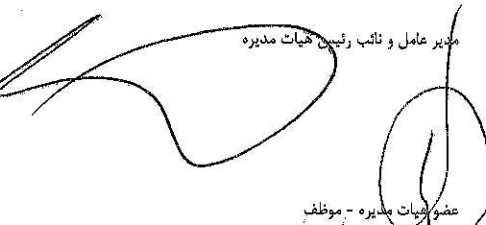
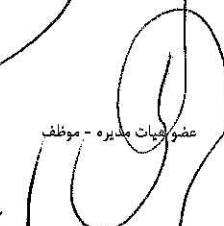
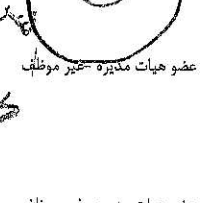
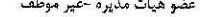
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

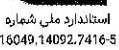
امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	بهزاد کلهر	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	مجید محمودی	شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	حامد بریمانی	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)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



واحد نمونه گیری
در سطح ملی و صنعتی
سازهای 86-88-94-95-99



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



استاندارد ملی شماره
16049.14092.7416-5



تهران: میدان آرژانتین، خ نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۸ | پست: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹
تلفکس: (+98) 21- 88 71 37 48 (+98) 21- 88 71 47 98
تهران - No.18 - 19th St. Arjantin Sq. - Tehran - Iran
کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
تماس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
تلفکس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73

شماره:
تاریخ:
پیوست:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۸۱۶,۹۶۹	۵,۷۰۵,۲۱۴	۴ درآمدهای عملیاتی
(۴,۰۷۵,۹۰۳)	(۵,۰۷۶,۸۰۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴۱,۰۶۶	۶۲۸,۴۱۳	سود ناخالص
(۶۴,۱۰۱)	(۶۶,۵۶۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۴,۷۶۷	۱۲,۲۷۷	۸ سایر درآمدها
(۱۲,۰۲۷)	(۸,۳۲۶)	۹ سایر هزینه ها
۶۸۹,۷۰۵	۵۶۵,۷۹۷	سود عملیاتی
۴۳,۱۷۸	۲۴,۸۰۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۳۲,۸۸۳	۵۹۰,۶۰۴	سود عملیات قبل از مالیات
(۸۹,۵۹۰)	(۱۴۵,۲۷۷)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۶۴۳,۲۹۳	۴۴۵,۳۲۷	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم
۳,۰۶۳	۲,۱۳۹	عملیاتی (ریال)
۲۰۴	۱۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۲۶۷	۲,۲۴۹	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.

Unit 8 - No.18 - 19th St. Arjantin Sq. - Tehran - Iran
تلفکس: (+98) 21- 88 71 37 48 (+98) 21- 88 71 47 98
کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹
تلفکس: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73
تماس: (+98) 11- 43 13 26 94 (+98) 11- 43 13 26 73



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی و صنعتی
سالهای ۹۹-۹۵-۹۴-۹۶-۹۸



مرکز ملی تایید صلاحیت ایران
NACI / Lab / 1075



استاندارد ملی شماره
16049, 14092, 7416-5



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



شماره:

تاریخ:

پیوست:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۴۵۶,۸۰۲	۵۹۴,۹۵۹	۱۲	دارایی های غیر جاری
۱۱,۴۰۲	۹,۴۶۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۲۳	۱۲۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۵,۸۰۸	۲۵,۴۹۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۴,۱۳۵	۶۳۰,۰۳۹		دریافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۴۰,۹۴۸	۷۸,۷۰۱	۱۶	دارایی های جاری
۵۹۹,۹۱۸	۸۳۰,۰۳۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۲۱۳,۷۲۹	۳۰۳,۷۱۲	۱۵	موجودی مواد و کالا
۸۰,۰۰۰	-	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۸,۶۰۷	۲۲,۷۶۸	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۶۳,۲۰۲	۱,۲۳۵,۲۱۲		موجودی نقد
۱,۴۵۷,۳۳۷	۱,۸۶۵,۲۵۱		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
-	۳۵,۳۹۱		صرف سهام خزانه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۱	اندرخته قانونی
۶۹۳,۵۱۷	۵۶۰,۰۱۳		سود انباشته
(۱۰۱,۸۳۱)	(۱۰۱,۳۲۹)	۲۲	سهام خزانه
۸۱۱,۶۸۶	۷۱۴,۰۷۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۱۸۲	۴,۸۴۶	۲۳	پرداختی های بلند مدت
۷۶,۴۰۴	۸۵,۵۵۹	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۱۲۲	۷۲,۲۶۴	۲۵	ذخایر بلند مدت
۱۳۸,۷۰۸	۱۶۲,۶۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۴,۵۱۹	۸۴۳,۱۸۴	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۹,۵۹۰	۱۳۳,۰۴۷	۲۶	مالیات پرداختی
۴,۹۴۰	۶,۸۱۰	۲۷	سود سهام پرداختی
۱۵۷,۸۹۴	۵,۴۶۶	۲۸	پیش دریافت ها
۵۰۶,۹۴۳	۹۸۸,۵۰۷		جمع بدهی های جاری
۶۴۵,۶۵۱	۱,۱۵۱,۱۷۶		جمع بدهی ها
۱,۴۵۷,۳۳۷	۱,۸۶۵,۲۵۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



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 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



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

تهران: میدان آرژانتین، خ نوروز، پلاک ۱۸، واحد ۸، پست: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۱۴۷۹۸ - ۰۲۱-۸۸۷۱۴۷۹۸ (تلفن های داخلی)

Unit 8 - No.18 - 19th St. Arjantin Sq. - Tehran - Iran
تلفن: (+98) 21- 88 71 37 48 (+98) 21- 88 71 47 98

کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
تلفن: (+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل	
۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۴۹۸,۲۲۲	(۱۰۶,۵۳۸)	۶۱۱,۶۸۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
-	-	-	۶۴۳,۲۹۳	۰	۶۴۳,۲۹۳	سود خالص سال ۱۴۰۱
-	-	-	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	(۴۵۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	-	۶,۷۱۰	۰	۶,۷۱۰	تعدیل سود سهام بابت سهام خزانة
-	-	-	۰	(۵۷,۸۴۵)	(۵۷,۸۴۵)	خرید سهام خزانة
-	-	-	۰	۶۲,۵۵۲	۶۲,۵۵۲	فروش سهام خزانة
-	-	-	(۴,۷۰۸)	۰	(۴,۷۰۸)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۶۹۳,۵۱۷	(۱۰۱,۸۳۱)	۸۱۱,۶۸۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	-	-	۰	۴۴۵,۳۲۷	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	۰	(۶۲۰,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	۰	(۸۵,۰۲۶)	سود سهام مصوب
-	-	-	-	۸۵,۵۲۸	۸۵,۵۲۸	خرید سهام خزانة
-	-	-	-	۰	۷۶,۵۶۰	فروش سهام خزانة
-	۳۵,۳۹۱	-	۴۱,۱۶۹	۰	۷۶,۵۶۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۱۳	(۱۰۱,۳۲۹)	۷۱۴,۰۷۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



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



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 10004:2019
DIN ISO 10002:2019



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

تهران: میدان آرژانتین، خ نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۸، پست: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹
Unit 8 - No.18 - 19th St. Arjantin Sq. - Tehran - Iran
تلفکس: ۰۲۱-۸۸ ۷۱ ۳۷ ۴۸ - ۸۸ ۷۱ ۴۷ ۹۸
(+98) 21- 88 71 37 48 (+98) 21- 88 71 47 98

کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
تماس: ۰۱۱-۴۳ ۱۳ ۲۶ ۷۳ | فکس: ۰۱۱-۴۱۰ ۱۰۰۰۰-۴۳ ۱۳ ۲۶ ۷۳
(+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۱۸,۱۶۰	۳۴۸,۸۸۶	۲۹
(۷۵,۸۸۳)	(۱۰۱,۸۲۰)	
۵۴۲,۲۷۷	۲۴۷,۰۶۶	
		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
(۱۷۲,۸۶۱)	(۱۸۸,۲۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۹۲۸)	(۹۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۵,۲۳۲)	پرداخت قرض الحسنه به اشخاص وابسته
۱۹,۰۷۲	۱۱,۳۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴۹,۷۱۷)	(۱۰۳,۱۰۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹۲,۵۶۰	۱۴۳,۹۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۶۰,۰۰۰	دریافت نقدی بابت تامین مالی از اشخاص وابسته
(۴۰,۸۱۸)	(۶۰,۰۰۰)	بازپرداخت تامین مالی از اشخاص وابسته
۰	۷۷,۰۶۲	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۵۳,۹۸۴)	(۲۲۸,۱۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۷۱,۸۰۲)	(۱۵۱,۰۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۹,۲۴۲)	(۷,۱۰۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۹,۲۶۷	۲۸,۶۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۵۸۲	۱,۲۶۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸,۶۰۷	۲۲,۷۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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

(Handwritten signature)

تهران: میدان آرژانتین، خ نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۸ | پست: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹
تلفکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۷۱ ۳۷ ۴۸ - ۸۸ ۷۱ ۴۷ ۹۸
Unit 8 - No.18 - 19th St. Arjantin Sq. - Tehran - Iran
(+98) 21- 88 71 37 48 (+98) 21- 88 71 47 98
کارخانه: مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان | پست: ۴۶۱۷۱۵۱۹۱۴
تماس: ۰۱۱ - ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۷۳ - ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۹۴ | فکس: ۰۱۱ - ۴۳ ۱۳ ۲۶ ۹۴
8 km Chamestan - Amol Road - Mazandaran - Iran
(+98) 11- 410 10000 (+98) 11- 43 13 26 73



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع چوب خزر در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۲۹ به صورت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۱۹۶۹ و به شماره ملی ۱۰۱۲۶۶۱۷۶/۱۰۱۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۰۲ نام شرکت به شرکت صنایع چوب خزر کاسپین تغییر یافته است. همچنین در اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۵ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل و مراتب آن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام همزمان و مشترک مورخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ شرکت فیبر 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 خالد اسلامبولی، 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 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. در 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- موضوعات 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

ب- موضوعات فرعی :

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

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

۳- تهیه و تأمین مواد اولیه و بسته بندی، دستگاه ها و ماشین آلات، تأسیسات، قطعات و لوازم بدکی مورد نیاز از داخل و 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 هر گونه فعالیت مجاز و ایجاد هر گونه 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 ۵۱۵-۶۲۴۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه واحد آمل با ظرفیت ۳۳،۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است. همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۳۲۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ واحد آمل، تولید انواع پارکت های چوبی با ظرفیت ۷۲۰۰ تن و روکش کردن نخسته ام.دی.اف با ظرفیت یک میلیون و شصت و پنجاه هزار مترمربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنجاه و سه هزار متر مکعب و به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۱۳۸۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ واحد بابلسر تولید صفحه و ورق پی وی سی فومیزه به میزان ۵۴۰۰ تن صادر و اصلاح گردید. فعالیت اصلی طی سال مورد گزارش تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند MDF ضمیمه و نازک و روکش شده، پارکت، انواع ورق و فوم PVC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
کارکنان رسمی شرکت :	
کارخانه آمل	۶
کارخانه بابلسر	۳
کارکنان قراردادی شرکت :	
کارخانه آمل	۶۳
کارخانه بابلسر	۶
کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو :	
کارخانه آمل	۹۹
کارخانه بابلسر	۲۲
	۲۱۱
	۲۰۲

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- اهمیت رویه های حسابداری :

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی 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 مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۲-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع

درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود

عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی

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

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

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

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 ۳۰.۸۱۲ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک و صندوق	یورو	سامانه سنا ۴۶۹,۲۵۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار	۴۲,۹۰۹ ریال	طبق قرارداد به نرخ زمان خرید تسویه می شود.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از

معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن

نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که

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

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

روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه

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

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

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	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

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 هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی)

پس از آمدگی 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 جنوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

- ۲-۸-۱- 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 بدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

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 انکاپدیر 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، ۴ درصد آخرین حقوق مشمول بیمه پرسنل مربوطه با توجه به کارکرد آنها تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۱۲-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۲- 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 آن‌ها 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

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

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری 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 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد اندازه گیری
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۴,۱۷۹,۸۴۵	۵۲,۸۱۱	۵,۳۷۶,۵۸۴	۵۱,۲۵۸	متر مکعب
۱۵۲,۱۶۹	۱,۵۹۵	۶۲,۳۳۰	۵۱۳	متر مکعب
۱۰,۶۶۵	۵۰	۸,۵۷۹	۳۷	متر مکعب
۴۶۰,۶۴۱	۱,۲۶۹	۲۴۰,۷۰۷	۵۰۱	تن
۴,۸۰۳,۳۲۰		۵,۶۸۸,۲۰۰		فروش خاص
۱۳,۶۴۹		۱۷,۰۱۴		داخلی
۴,۸۱۶,۹۶۹		۵,۷۰۵,۲۱۴		ام دی اف خام
				ام دی اف ملابنه
				پارکت
				ورق فورم برد
				فروش خاص
				درآمد از به خدمات (پاداشت ۴-۵)

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

۴-۲- افزایش فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۴-۳- 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 ام دی اف ۸ میل تغییر یافت.

۴-۴- خلاص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نام مشتری
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۱۰۰	۴,۸۱۶,۹۶۹	۷۰	۳,۹۸۷,۴۶۵	سلیر مشیریان
۰	.	۳۰	۱,۷۱۷,۷۳۹	شرکت افروز کوش شمال (اشخاص وابسته)
۱۰۰	۴,۸۱۶,۹۶۹	۳۰	۵,۷۰۵,۲۱۴	

۴-۵- درآمد از به خدمات به مبلغ ۱۷۰۱۴ میلیون ریال بابت تولید پارکت دستنوردی می باشد.

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱۷	۱۱	۶۱۱,۲۸۴	(۴,۷۶۵,۳۰۰)
۱۱	۵	۳,۰۵۳	(۵۹,۳۷۷)
۳۷	۹	۷۵۲	(۷,۸۲۷)
۳	۴	۹,۲۰۳	(۳۳۱,۵۰۴)
۱۵	۱۱	۶۲۴,۲۹۲	(۵,۰۶۳,۹۰۸)
۲۵	۲۴	۴,۱۲۱	(۱۲,۸۹۳)
۲۵	۲۴	۴,۱۲۱	(۱۲,۸۹۳)
۱۵	۱۱	۶۲۸,۴۱۳	(۵,۰۷۶,۸۰۱)

فروش خاص :

ام دی اف خام

ام دی اف روکش شده (ملازیمه)

پارکت

انواع ورقی فوم برد

ارایه خدمات :

خدمات کارمندی

۴-۶-۱ کاهش حاشیه سود ام دی اف خام و روکش شده و پارکت نسبت به سال قبل ناشی از رکود بازار می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمیعی		محصولات فوم برد (کارخانه پاپس)		محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
درآمد عملیاتی:					
۴,۸۰۳,۳۲۰	۵,۶۸۸,۲۰۰	۴۶۰,۶۴۱	۲۴۰,۷۰۷	۴,۳۴۲,۶۷۹	۵,۴۴۷,۴۹۳
۱۳,۶۴۹	۱۷,۰۱۴	-	۷۶۴	۱۳,۶۴۹	۱۶,۲۵۰
۴,۸۱۶,۹۶۹	۵,۷۰۵,۲۱۴	۴۶۰,۶۴۱	۲۴۱,۴۷۱	۴,۳۵۶,۳۲۸	۵,۴۶۳,۷۴۳
۶۸۹,۷۰۵	۵۶۵,۷۹۷	۱۹,۳۵۷	۱۰,۸۱۰	۶۷۰,۳۴۸	۵۵۴,۹۸۷
(۶۴,۱۰۱)	(۶۶,۵۶۷)				
۶۲۵,۶۰۴	۴۹۹,۲۳۰				
سایر اطلاعات:					
۱,۳۷۶,۱۵۲	۱,۸۶۴,۳۰۴	۱۵۳,۳۱۵	۲۳۲,۷۲۴	۱,۲۲۲,۸۳۷	۱,۶۳۱,۵۸۰
۸۱,۱۸۵	۹۴۷				
۱,۴۵۷,۳۳۷	۱,۸۶۵,۲۵۱				
۵۵۶,۰۶۱	۱,۰۱۸,۱۲۹	۱۱,۹۷۸	۶۰۹	۵۴۴,۰۸۳	۱,۰۱۷,۵۲۰
۸۹,۵۹۰	۱۳۳,۰۴۷				
۶۴۵,۶۵۱	۱,۱۵۱,۱۷۶				
		۵,۵۹۹	۷,۸۳۲	۲۷,۰۴۳	۴۳,۸۱۸

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

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

۵-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می 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.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

بهره‌اشد	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع
مواد مستقیم	۴,۱۹۵,۹۲۰	-	۴,۱۹۵,۹۲۰	۳,۱۴۳,۲۲۰
دستمزد مستقیم	۲۴۹,۸۳۷	۲,۶۵۸	۲۵۲,۴۹۵	۲۳۲,۷۶۸
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۵۲۷,۰۹۰	۵,۶۰۷	۵۳۲,۶۹۷	۳۹۶,۳۰۸
استهلاک	۵۱,۴۵۰	۵۴۷	۵۱,۹۹۷	۲۲,۷۶۷
آزمایشگاهی	۴,۴۰۰	۴۷	۴,۴۴۷	۱,۱۴۵
فضای سبز محوطه	۵,۷۴۷	۶۱	۵,۸۰۸	۴,۳۶۷
اجاره ماشین آلات و حمل و نقل	۶۰,۳۵۳	۶۴۲	۶۰,۹۹۵	۵۲,۲۶۷
تعمیر و نگهداری	۲۰۴,۸۹۷	۲,۱۸۰	۲۰۷,۰۷۷	۱۵۶,۴۲۶
آب و برق و تلفن	۵۰,۰۷۱	۵۳۲	۵۰,۶۰۴	۲۴,۱۴۱
ساخت مصرفی	۴۲,۴۸۴	۴۶۳	۴۲,۹۴۷	۲۵,۱۱۲
حق بیمه اموال	۶,۵۲۴	۶۹	۶,۵۹۳	۵,۴۱۰
سایر	۸,۱۳۹	۸۶	۸,۲۲۵	۶,۳۷۰
بهای تمام شده ساخت	۵,۴۰۷,۹۱۲	۱۲,۸۹۳	۵,۴۲۰,۸۰۵	۴,۰۸۰,۹۹۹
سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات	(۱۶,۴۶۵)	-	(۱۶,۴۶۵)	(۱۸,۸۲۳)
بهای تمام شده کالای خریداری شده	-	-	-	۲,۵۰۰
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۳۲۷,۵۳۹)	-	(۳۲۷,۵۳۹)	۱۱,۲۳۷
	۵,۰۶۳,۹۰۸	۱۲,۸۹۳	۵,۰۷۶,۸۰۱	۴,۰۷۵,۹۰۳

۶-۱- افزایش هزینه های پرسنلی متناسب با افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کارنموده و به دلیل کاهش تعداد پرسنل بوده است.

۶-۲- افزایش تعمیر و نگهداری و هزینه های آزمایشگاهی و حامل های انرژی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد. مضافاً مبلغ ۶,۰۹۸ میلیون ریال خرید روغن از اشخاص وابسته (نفت ایرانول) بابت تعمیر و نگهداری بوده است.

۶-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۰۶۵,۷۱۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳,۱۲۸,۳۴۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه تماماً از داخل کشور و به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
چوب	ایران	۳,۱۴۰,۵۷۲	۷۷	۲,۱۲۹,۲۰۵	۶۸
چسب	ایران	۶۵۲,۲۶۳	۱۶	۵۴۵,۱۴۵	۱۷
پارافین	ایران	۴۱,۱۲۱	۱	۵۷,۳۴۲	۲
روکش	ایران	۱۳,۱۲۶	۰	۲۵,۴۲۴	۱
پی وی سی	ایران	۱۰۲,۹۸۰	۳	۱۸۸,۷۰۱	۶
کلسیم کربنات	ایران	۱۰,۶۷۴	۰	۱۷,۷۹۵	۱
مواد افزودنی	ایران	۱۰۴,۹۷۳	۳	۱۶۴,۷۳۶	۵
		۴,۰۶۵,۷۰۹	۱۰۰	۳,۱۲۸,۳۴۸	۱۰۰

۶-۴-۱- از مبلغ فوق ۱۰۷,۶۸۶ میلیون ریال خرید پی وی سی از اشخاص وابسته (شرکت پتروشیمی غدیر) و مبلغ ۸۸۱,۹۲۳ میلیون ریال خرید چوب از اشخاص وابسته (شرکت افرا روکش شمال آمل) می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	یادداشت
۵۴,۳۲۵	۵۵,۱۲۴	۵۵,۶۵۸	۵۳,۰۰۰	متر مکعب	ام دی اف خام
(۱,۶۵۶)	(۵۵۶)	(۱,۶۹۷)	(۱۶,۰۰۰)	متر مکعب	۶-۶-۱ انتقالی به سایر دوایر
۱,۵۷۶	۵۲۵	۱,۶۵۶	۸,۰۰۰	متر مکعب	ام دی اف روکش شده
۸۰	۳۱	۴۱	۸,۰۰۰	متر مکعب	پارکت
۱,۲۴۳	۵۳۰	۱,۲۸۳	۵,۴۰۰	تن	ورق فوم برد بی وی سی

۶-۵-۱- انتقالی به سایر دوایر مربوط به ام دی اف های خامی است که برای پردازش بیشتر به دایره ام دی اف روکش شده و پارکت انتقال یافته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		هزینه های فروش:
۴,۴۰۸	۴,۸۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۱۷	۱,۰۰۳	بیمه سهم کارفرما
۳۴	-	سفر و فوق العاده مأموریت
۵۳۴	۴۱۷	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۲	۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۳۴	۲۷۴	ملزومات مصرفی
۶,۸۰۶	۸,۱۳۹	سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات
۱,۹۷۳	۲,۱۵۱	هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت
۱۵,۱۰۸	۱۶,۸۰۱	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۵,۸۵۴	۱۸,۸۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۶۲۵	۳,۶۸۱	بیمه سهم کارفرما
۸۰۷	۱,۲۵۷	سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۵۳۷	۱,۷۵۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۲۵۲	۲۰۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۹۳۷	۲,۰۵۵	حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره
۱,۵۴۸	۷۴۶	ملزومات مصرفی
۱۰,۴۱۳	۱۰,۹۷۲	خرید خدمات (حق المشاوره و حق الزحمه ها)
-	۲۰۰	۷-۱ مسئولیت اجتماعی
۹,۹۴۲	۵,۷۷۹	کارمزد پرداخت سود سهامداران
۴۸	۳۰۹	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴,۰۳۰	۳,۹۳۸	سایر
۴۸,۹۹۳	۴۹,۷۶۶	
۶۴,۱۰۱	۶۶,۵۶۷	

۷-۱- هزینه مسئولیت اجتماعی طبق بند ۸ مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۴,۷۶۷	۱۲,۲۷۷
۲۴,۷۶۷	۱۲,۲۷۷

فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۱۲,۰۲۷)	(۸,۳۲۶)
(۱۲,۰۲۷)	(۸,۳۲۶)

ضایعات غیرعادی تولید

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۹,۰۷۲	۱۱,۳۳۱	۱۰-۱
۱۳,۷۳۸	۵۹۱	
۸,۵۸۲	۱,۲۶۸	
۱,۷۸۶	۱۱,۶۱۷	
۴۳,۱۷۸	۲۴,۸۰۷	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات

فروش ارقام اسقاطی

۱۰-۱- سود حاصل از اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود گواهی سپرده با نرخ ۱۱ درصد می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۸۹,۷۰۵	۵۶۵,۷۹۷	سود عملیاتی
(۱۶,۵۷۷)	(۱۴۲,۲۴۵)	اثر مالیاتی
۶۰۳,۱۲۸	۴۲۳,۵۵۲	
۴۳,۱۷۸	۲۴,۸۰۷	سود غیر عملیاتی
(۳,۰۱۳)	(۳,۰۳۲)	اثر مالیاتی
۴۰,۱۶۵	۲۱,۷۷۵	
۶۴۳,۲۹۳	۴۴۵,۳۲۷	
۷۳۲,۸۸۳	۵۹۰,۶۰۴	سود خالص قبل مالیات
(۱۹,۵۹۰)	(۱۴۵,۲۷۷)	اثر مالیاتی
۶۴۳,۲۹۳	۴۴۵,۳۲۷	سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳,۰۹۹,۶۹۶)	(۲,۰۰۸,۴۶۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۶,۹۰۰,۳۰۴	۱۹۷,۹۹۱,۵۴۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲
مقاوم سازی سازه	-	۷,۳۶۵	۵,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۳۱	-	۸۰

مقاوم سازی ضایعات سوز

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴,۵۶۸	۱۲۳	۱۰,۳۶۴	۴,۰۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴,۵۶۸	۱۲۳	۱۰,۳۶۴	۴,۰۸۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۹۳	-	۹۹۳	-	افزایش
(۱,۳۳۹)	-	(۱,۳۳۹)	-	اصلاحات
۱۴,۲۲۲	۱۲۳	۱۰,۰۱۸	۴,۰۸۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۵۷۰	-	۲,۵۷۰	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۹۶	-	۵۹۶	-	استهلاک
۳,۱۶۶	-	۳,۱۶۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۹۶	-	۱,۵۹۶	-	استهلاک
۴,۷۶۲	-	۴,۷۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹,۴۶۰	۱۲۳	۵,۲۵۶	۴,۰۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱,۴۰۲	۱۲۳	۷,۱۹۸	۴,۰۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- افزایش دارایی نامشهود شامل ۵۲۳ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار سهام و ۲۷۰ میلیون ریال مربوط به نرم افزار سامانه امور مودیان می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ دفتری	کاهش ارزش بهای تمام شده آینده
۱۲۳	-
۱۲۳	۱۲۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش آینده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۳	۶۰	۳	۳	کمتر از یک درصد	۲,۸۱۵
۱۴	۱۴	-	۳	کمتر از یک درصد	۹۰۴
۳۷	۷۴	-	۶		
-	۷	-	۷	کمتر از یک درصد	
-	۳	-	۳	کمتر از یک درصد	۲,۴۲۹
-	۶	-	۶	کمتر از یک درصد	۲,۶۹۸
-	۱	-	۱	کمتر از یک درصد	۱,۳۳۵
-	۱۰۰	-	۱۰۰	کمتر از یک درصد	
-	۱۱۷	-	۱۱۷		
۳۷	۱۲۳	-	۱۲۳		

سرمایه گذاری های معامله
 (بونسوی و فی بونسوی)
 گروه صنعتی بازرگانی سهامی عام
 شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
 سایر شرکتها:
 شرکت تهیه و توزیع هنرم
 شرکت صنایع لاستیک کرمان
 شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
 شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)
 شرکت پشتیبانی صنایع سلولزی (سهامی عام)

۱-۱-۱۴ برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سرج معامله (بونسوی و فرا بونسوی) در بازار مورد استفاده قرار گرفته و دادههای مورد استفاده برای این منظور دادههای ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ است

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
شرکت آزاد چوب عصر انتظار	-	-	-	-	۱۳۵,۸۷۳
شرکت بلوط خوش تراش	-	-	-	-	۲۲,۴۳۰
شرکت امیران تجارت سپند	۳۱,۳۹۶	-	۳۱,۳۹۶	۳۱,۳۹۶	-
کیومرث خوشدلان	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	۹,۸۰۰
محمد راطبی	۵۹۷	-	۵۹۷	۵۹۷	-
	۳۳,۸۴۳	-	۳۳,۸۴۳	۳۳,۸۴۳	۱۶۸,۱۰۳
حساب های دریافتنی					
حسین متو	۱۴۵,۶۷۳	-	۱۴۵,۶۷۳	۱۴۵,۶۷۳	-
بازرگانی تجارت چوب سپند سپیندار	۸۳,۷۸۱	-	۸۳,۷۸۱	۸۳,۷۸۱	-
کیان اجتهادی	۱۱,۹۳۰	-	۱۱,۹۳۰	۱۱,۹۳۰	۲۴,۳۸۰
سایر مشتریان	۶,۵۲۴	-	۶,۵۲۴	۶,۵۲۴	۳,۵۲۷
	۲۴۷,۹۰۸	-	۲۴۷,۹۰۸	۲۴۷,۹۰۸	۲۷,۹۱۷
	۲۸۱,۷۵۱	-	۲۸۱,۷۵۱	۲۸۱,۷۵۱	۱۹۶,۰۱۰
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین (اشخاص وابسته)	۵,۲۳۲	-	۵,۲۳۲	۵,۲۳۲	-
کارکنان (وام)	۱۲,۷۴۶	-	۱۲,۷۴۶	۱۲,۷۴۶	۱۴,۰۳۵
سایر	۳,۹۸۳	-	۳,۹۸۳	۳,۹۸۳	۳,۶۸۴
	۲۱,۹۶۱	-	۲۱,۹۶۱	۲۱,۹۶۱	۱۷,۷۱۹
	۳۰۳,۷۱۲	-	۳۰۳,۷۱۲	۳۰۳,۷۱۲	۲۱۳,۷۲۹

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به فروش محصول فورم بورد 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 ۱۵۵,۵۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱۵-۱-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۴۲,۵۱۶ 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)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
وام کارکنان	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
وام کارکنان	۲۰,۲۴۳	-	۲۰,۲۴۳	۲۰,۲۴۳	۲۱,۸۴۳
کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان	(۷,۴۹۷)	-	(۷,۴۹۷)	(۷,۴۹۷)	(۷,۸۰۸)
حصة جاری وام کارکنان	۱۲,۷۴۶	-	۱۲,۷۴۶	۱۲,۷۴۶	۱۴,۰۳۵

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
سایر دریافتنی ها:	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
سپرده ضمانت نامه بانکی	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
کارکنان (وام)	۷,۴۹۷	-	۷,۴۹۷	۷,۴۹۷	۷,۸۰۸
	۲۵,۴۹۷	-	۲۵,۴۹۷	۲۵,۴۹۷	۲۵,۸۰۸

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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۳ می باشد که

مجدداً در تاریخ فوق تعدید گردیده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
			پیش پرداخت های داخلی:
			خرید مواد اولیه
۴,۱۴۷	۳,۰۰۹		خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۲۴۶	۱۲,۲۵۰		بیمه دارایی ها و تکمیلی
۳,۹۷۵	۲۸,۳۳۱	۱۶-۱	نفت ایرانول (اشخاص وابسته)
-	۴,۷۹۲		فروشگاه زنجیره ای کوروش
-	۸,۲۷۴		پترو رهاشیمی
-	۹,۳۶۷		پلیمر صنعتی پولیکا نوین (اشخاص وابسته)
۱,۶۹۴	۱,۶۹۴		پتروشیمی هیراد
-	۹,۷۵۴		حسابرسی راز دار
۱,۷۹۲	-		سایر
۴,۰۹۴	۱,۲۳۰		
<u>۴۰,۹۴۸</u>	<u>۷۸,۷۰۱</u>		

۱۶-۱- افزایش پیش پرداخت بیمه دارایی ها و تکمیلی شامل افزایش نرخ و تعرفه بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۷۰,۲۶۹	۳۹۷,۸۰۸	-	۳۹۷,۸۰۸
۱,۷۷۳	۳,۹۶۴	-	۳,۹۶۴
۳۶۹,۰۶۴	۲۳۸,۸۵۳	-	۲۳۸,۸۵۳
۱۵۴,۳۶۳	۱۸۶,۰۸۴	-	۱۸۶,۰۸۴
۴,۴۴۹	۳,۳۲۲	-	۳,۳۲۲
<u>۵۹۹,۹۱۸</u>	<u>۸۳۰,۰۳۱</u>	<u>-</u>	<u>۸۳۰,۰۳۱</u>

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

۱۷-۲- افزایش کالای خریداری شده از دیگران مربوط به خرید پارکت به مبلغ ۲,۴۶۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۱,۴۵۷	۴,۳۵۰
۱۷,۰۱۸	۱۸,۲۹۷
۱۳۲	۱۲۱
۲۸,۶۰۷	۲۲,۷۶۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

۱۹-۱- 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.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
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)
۷/۷۸	۱۵,۵۶۱,۹۰۸	۶/۷۶	۱۳,۵۱۸,۲۱۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲۴/۶۷	۴۹,۳۴۴,۸۷۰	۲۵/۶۹	۵۱,۳۸۸,۵۶۶	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 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد - سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد - سهم	
۱۰۶,۵۳۸	۲,۹۸۲,۰۳۳	۱۰۱,۸۳۱	۳,۰۹۹,۶۹۶	مانده ابتدای سال
۵۷,۸۴۵	۱,۹۵۰,۲۳۵	۸۵,۰۲۶	۱,۱۶۸,۴۶۴	خرید طی سال
(۶۲,۵۵۲)	(۱,۸۳۲,۵۷۲)	(۸۵,۵۲۸)	(۲,۲۵۹,۷۰۰)	فروش طی سال
۱۰۱,۸۳۱	۳,۰۹۹,۶۹۶	۱۰۱,۳۲۹	۲,۰۰۸,۴۶۰	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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ ابتدا اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است و آن صندوق نیز ضمن صدور تعداد 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.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری:					
اسناد پرداختی تجاری:					
شرکت پاک چوب اهواز	-	-	-	۱۹,۱۷۴	-
شرکت پترو تجارت کوشا	-	-	-	۲,۰۰۶	-
نفت ابرانول (اشخاص وابسته)	۲۳-۱-۱	-	۴,۹۵۸	۴,۹۵۸	-
پترو انرژی میراد	۲۳-۱-۱	-	۳,۵۱۵	۳,۵۱۵	-
سایر	۲۳-۱-۱	-	۴,۵۱۴	۴,۵۱۴	-
			۱۲,۹۸۷	۱۲,۹۸۷	۲۱,۱۸۰
حسابهای پرداختی:					
شرکت پتروشیمی غدیر (اشخاص وابسته)		-	۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	۱,۵۲۴
شرکت آراز چوب		-	۵۹,۸۸۰	۵۹,۸۸۰	۳۵,۳۴۰
شرکت پاک چوب اهواز		-	-	-	۱۳,۹۶۰
شرکت افرا روکش شمال آمل (اشخاص وابسته)		-	۴۰,۸۲۹	۴۰,۸۲۹	-
سیروس حسین نژاد		-	۵۶,۴۲۲	۵۶,۴۲۲	۱۳,۹۱۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		-	۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	۷,۵۵۰
			۱۵۹,۶۰۹	۱۵۹,۶۰۹	۷۲,۲۸۶
			-	۱۷۲,۵۹۶	۹۳,۴۶۶
سایر پرداختی ها:					
اسناد پرداختی:					
تیکت کوشان	۲۳-۱-۱	-	۷۶۱	۷۶۱	-
بیمه البرز	۲۳-۱-۱	-	۲۸,۸۰۰	۲۸,۸۰۰	-
بیمه ملت	۲۳-۱-۱	-	۵,۲۳۲	۵,۲۳۲	-
مالیات و ارزش افزوده آماده سرور	۲۳-۱-۱	-	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	-
سایر اشخاص		-	-	-	۲۲,۳۹۲
			۶۸,۷۹۳	۶۸,۷۹۳	۲۲,۳۹۲
حساب های پرداختی:					
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین		-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-
مالیات های تکلیفی		-	۳,۹۹۱	۳,۹۹۱	۲,۵۷۲
بیمه ملت (آتش سوزی)		-	-	-	۴,۷۶۹
تیکت کوشان خزر		-	۶,۰۹۲	۶,۰۹۲	۴,۶۴۲
شرکت صنایع چوب کاغذ ایران (اشخاص وابسته)		-	۹۰۳	۹۰۳	-
سپرده بیمه پیمانکاران		-	۱۰,۷۲۵	۱۰,۷۲۵	-
امین علی ماشم پور		-	۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	۱۶۵
برق منطقه ای مازندران		-	۱۹,۱۹۲	۱۹,۱۹۲	۱,۴۵۹
شرکت پی آی تی کیش		-	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	-
اداره گاز استان مازندران		-	۴,۶۶۲	۴,۶۶۲	۲,۷۲۰
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام		-	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	-
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه و بیره		-	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	-
پاسمین بورانی (رستوران)		-	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	۱,۴۳۰
روین سطح طبرستان		-	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	-
تیغه سازی درخشان		-	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	-
حق بیمه های پرداختی		-	۴,۷۳۹	۴,۷۳۹	۶,۷۷۵
مالیات بر ارزش افزوده	۲۳-۱-۲	-	۱۲۶,۵۹۴	۱۲۶,۵۹۴	۱۰۱,۶۴۱
سایر	۲۳-۱-۳	۴,۹۷۷	۱۲,۳۳۹	۱۲,۳۳۹	۱۲,۴۸۸
		۴,۹۷۷	۵۹۶,۸۱۸	۶۰۱,۷۹۵	۱۳۸,۶۶۱
		۴,۹۷۷	۶۶۵,۶۱۱	۶۷۰,۵۸۸	۱۶۱,۰۵۳
		۴,۹۷۷	۸۳۸,۴۰۷	۸۴۳,۱۸۴	۲۵۴,۵۱۹

۱-۱-۲۳- از سر فصل فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۷,۱۸۵ میلیون ریال تسویه نشده است.

۲-۱-۲۳- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۲۶,۵۹۴ میلیون ریال مربوط به فصل زمستان می باشد.

۳-۱-۲۳- بدهی ارزی به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت آینده صنعت آتین بابت خرید ماشین آلات خط تولید معادل ۱۱۶,۰۰۰ دلار بوده که طبق توافقنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ منعقد مقرر گردیده که به نرخ ۲۲,۰۰۰ 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 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۰,۰۰۰	۹,۱۸۲	مانده در ابتدای سال
(۴۰,۸۱۸)	(۴,۳۳۶)	پرداخت شده طی سال
۹,۱۸۲	۴,۸۴۶	مانده در پایان سال

۱-۲-۲۳- مانده سرفصل فوق تماما 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.

۲-۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۵,۹۰۲	۷۶,۴۰۴	مانده در ابتدای سال
(۲,۱۲۰)	(۱۹,۰۳۱)	پرداخت شده طی سال
۳۲,۶۲۲	۲۸,۱۸۶	ذخیره تأمین شده
۷۶,۴۰۴	۸۵,۵۵۹	مانده در پایان سال

۲-۲۵- ذخایر بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۵۳,۱۲۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۸۷۸)	(۴,۱۵۸)	پرداخت شده طی سال
۵۵,۰۰۰	۲۳,۳۰۰	ذخیره تأمین شده
۵۳,۱۲۲	۷۲,۲۶۴	مانده در پایان سال

۱-۲-۲۵- سرفصل فوق مربوط به ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- مالیات پرداختی

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

ماده در ابتدای سال	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۸۹,۵۹۰	۷۵,۸۸۳
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۳۰,۳۳۶	۲۶۴
پرداختی طی سال	۱۴,۹۴۱	(۷۵,۸۸۳)
	(۱۰۱,۸۲۰)	
	۱۳۳,۲۶۷	۸۹,۵۹۰

۳۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.

۳۶-۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
 مالیات

نوع تخصیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ایزایی	درآمد مشمول مالیات ایزایی	سود (زیان) ایزایی	سال مالی
رسیدگی به دفتر	۲۶۴	-	۹۷,۷۶۳	۹۷,۷۶۳	۹۷,۷۶۳	۹۷,۷۶۹	۲۸۵,۹۹۶	۵۶۷,۵۵۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۸۹,۲۲۶	۲,۷۱۱	۱۰۱,۳۵۶	-	-	۱۰۲,۱۶۷	۶۵۷,۶۱۶	۷۳۶,۸۸۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۳۰,۳۳۶	-	-	-	۱۳۰,۳۳۶	۵۷۹,۲۷۳	۵۹۰,۶۰۴	۱۴۰۲
	۸۹,۵۹۰	۱۳۳,۲۶۷							

۳۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ایزایی پس از کسر معافیت های مقرر در حساب مانع منظور شده است. و توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که تا تاریخ صورتهای مالی برگ

تخصیص، ابلاغ نگردیده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	
۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	سال ۱۴۰۰
۱,۸۷۰	-	۱,۸۷۰	-	-	۱,۸۷۰	سال ۱۴۰۱
۶,۸۱۰	-	۶,۸۱۰	۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰	

۲۷-۱ از مانده فوق مبلغ ۳۹۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه سلولزی تامین گستر نوین (اشخاص وابسته)، مبلغ ۶۸۱۰ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران (اشخاص وابسته) می باشد.

۲۷-۲ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۱۰۰ ریال (سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۲۵۰ ریال) تصویب شده است.

۲۷-۳ 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 پرداختی 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)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۵,۱۲۸	پیش دریافت از مشتریان:
۱,۱۲۹	-	امیران تجارت سهند
۱۹,۴۲۲	-	بلوط خوش تراش آمل
۱۳۷,۳۴۳	۳۳۸	تخته فشرده توسکا چوب شمال
۱۵۷,۸۹۴	۵,۴۶۶	سایر مشتریان

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۴۳,۲۹۳	۴۴۵,۳۲۷	سود خالص
		تعدیلات:
۸۹,۵۹۰	۱۴۵,۲۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰,۵۰۲	۹,۱۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۲,۶۶۲	۵۱,۶۵۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۹,۰۷۲)	(۱۱,۳۳۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
(۸,۵۸۲)	(۱,۲۶۸)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۲۵,۱۰۰	۱۹۳,۴۸۳	
(۱۹۵,۰۲۶)	(۸۴,۴۴۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۰۳,۵۷۳)	(۲۳۰,۱۱۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹,۵۲۶	(۳۶,۴۱۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۱,۳۷۹	۱۹۴,۳۲۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵۳,۱۲۲	۱۹,۱۴۲	افزایش (کاهش) ذخایر
۴۴,۳۳۹	(۱۵۲,۴۲۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۱۸,۱۶۰	۳۴۸,۸۸۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع چوب خیز کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 سزوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۴۵,۶۵۱	۱,۱۵۱,۱۷۶
(۲۸,۶۰۷)	(۲۲,۷۶۸)
۶۱۷,۰۴۴	۱,۱۲۸,۴۰۸
۸۱۱,۶۸۶	۷۱۴,۰۷۵
۷۶	۱۵۸

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماهی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابداران داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۰-۳- 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.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و انعطاف و وثیقه کافی، (در موارد مقتضی)، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۱۷۲,۵۹۶	-	-	۱۷۲,۵۹۶
پرداختی های بلند مدت	-	-	۴,۸۴۶	۴,۸۴۶
سایر پرداختی ها	۶۶۵,۶۱۱	-	۴,۹۷۷	۶۷۰,۵۸۸
سود سهام پرداختی	-	۶,۸۱۰	-	۶,۸۱۰
پیش دریافت ها	۵,۴۶۶	-	-	۵,۴۶۶
مالیات پرداختی	-	۱۳۳,۰۴۷	-	۱۳۳,۰۴۷
جمع	۸۴۳,۶۷۳	۱۳۹,۸۵۷	۹,۸۲۳	۹۹۳,۳۵۳

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۹	۳۴,۰۷۵	۷,۹۶۶
۲۳	(۱۱۶,۰۰۰)	-
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۹,۷۰۳	۳,۱۲۸
	(۸۱,۹۲۵)	۷,۹۶۶
	۸,۷۲۳	۳,۴۴۹

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بازرگانی بازرگانی کالین عالی	وجوه دریافتی	بابت کالین عالی	بابت کالین عالی
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	میان مدیره مشترک	✓	۶۰۹۸	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پروتشی عدلی	میان مدیره مشترک	✓	۱۰۷۶۵۶	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع کاغذسازی کاوه	میان مدیره مشترک	✓	-	-	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرانی صبا گستر نفت و گاز تامین	میان مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	۵۰۳۳۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت انزرا روکش شمال	مشتری	-	۸۸۱۰۶۳۳	۱۰۶۷۰۶۶۹	-	-	-	-
جمع کل				۹۹۵۰۷۰۷	۱۰۶۷۰۶۶۹	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	-	۵۰۳۳۲

۳۲-۲- مانده حساب های تالیفی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	حسابهای دریافتی	پیش پرداخت ها	سایر حسابهای پرداختی	پرداختی های تجاری	اسناد پرداختی	پرداختی های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲	
									طلب	طلب
شرکت اصلی	تجزیه معدن سلولزی تامین گستر تین		-	۳۳۰۰۰۰۰	-	-	۳۳۰۰۰۰۰	-	-	-
	جمع	۵۰۳۳۲	-	۳۳۰۰۰۰۰	-	-	۳۳۰۰۰۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرانی صبا گستر نفت و گاز تامین		-	-	-	-	-	-	۵۰۳۳۲	-
سایر اشخاص وابسته	سایر سهامداران		-	-	-	-	-	۶۰۸۱۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران		-	۹۰۳۶	-	-	-	-	-	۹۰۳۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول		۲۰۷۸۲	-	-	۲۰۷۸۲	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پروتشی عدلی		-	-	۱۰۰۹۷	-	-	-	-	۱۰۰۹۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس صنعتی پتروشیمی		-	-	-	-	-	-	-	۱۰۹۸۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت انزرا روکش شمال		-	-	-	-	-	-	-	۶۰۸۲۹
جمع کل		۵۰۳۳۲	-	۳۳۰۰۰۰۰	۳۱۰۹۶۶	۳۰۸۵۸	۳۳۰۰۰۰۰	۶۰۸۱۰	۶۰۸۲۹	۳۳۲۰۶۵۱
جمع کل		۵۰۳۳۲	-	۳۳۰۰۰۰۰	۳۱۰۹۶۶	۳۰۸۵۸	۳۳۰۰۰۰۰	۶۰۸۱۰	۶۰۸۲۹	۳۳۲۰۶۵۱

۳۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۲-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۳۲-۵- به موجب بند ۸ ماده ۱ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و قسویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورس و فرابورس با توجه به فروش عمده (بالای ۳۰ درصد) شرکت انزرا روکش شمال آمل به عنوان اشخاص وابسته در یادداشت ۳۲-۱ درج شده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۳-۱-۱- مانده بدهی شناسایی شده در خصوص خریداری ماشین آلات خط تولید واحد فومیزه بابلسر (یادداشت ۳-۱-۲۳) 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.

۳۳-۱-۲- وضعیت بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی و مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ و مالیات بر ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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.

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای عمده و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
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
۲,۶۹۶	۲,۶۹۶	سایر
<u>۱۴۹,۴۴۶</u>	<u>۱۴۹,۴۴۶</u>	جمع

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

پیموست گزارشش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام