

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۳۲



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مشاوران بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع چوب خزرکاسپین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، حق بیمه پرداختنی، مالیات‌های تکلیفی و حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور در یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۴ درج گردیده است. با توجه به نحوه عمل شرکت در رعایت مقررات و موازین قانونی و فرآیند تشخیص و تعیین مبالغ قطعی از سوی مراجع ذیربط، تعیین تکلیف نهایی موارد مزبور منوط به انجام و خاتمه رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

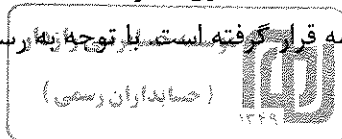
۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ‌گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:
- ۷-۱- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حق الزحمه مدیرعامل توسط هیئت مدیره.
 - ۷-۲- مفاد ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر انتخاب مدیرعامل حداکثر ظرف مدت یکماه پس از برکناری یا استعفا.
 - ۷-۳- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات انجام شده در مورد تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۲ در خصوص بندهای ۱۳ و ۱۴ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.
 - ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام



شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با ارائه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل به مرجع ثبت و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت و افشای فوری اطلاعات با اهمیت (معامله با اشخاص وابسته و قرارداد بازارگردانی) رعایت نشده است.

۱۱- در ارتباط با مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرابورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای ارزشیابی پرسنل به صورت دوره ای، تدوین منشور اخلاقی، تعریف وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیت ها با توجه به ساختار سازمانی و برقراری تفکیک وظایف به نحو صریح و روشن، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه بعدی آن در خصوص مفاد مواد ۳، ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۹، ۲۱ و ۴۲ رعایت نگردیده است.

۱۳- همانطور که در یادداشت توضیحی ۶-۱۲ منعکس گردیده، علیرغم بهره برداری از پروژه خط روکش PVC (هایگلوکس) و خط لمینت به ترتیب به بهای تمام شده ۸۵۰۶ و ۲۷۸۶۰ میلیون ریال در سنوات قبل، به دلیل نبود بازار مناسب برای محصولات آن نسبت به تولید انبوه خط مزبور اقدام نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با استثنای تدوین و ابلاغ رویه های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و اتخاذ رویه های مناسب به منظور اعمال برنامه های شناسایی ارباب رجوع و پیاده سازی آن مشتمل بر فراهم نمودن امکان نظارت موثر مدیریت بر سیستم ها، این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

علی سالاری

حسین یحیوی صائین

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۲

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده

اشخاص حقوقی

اعضاء هیأت مدیره

واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸

رئیس هیات مدیره (عضو
غیرموظف)

علی اسفندیاری

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

مدیر عامل و نائب رئیس
هیات مدیره (عضو موظف)

عطاء تفضلی

شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (عضو
غیرموظف)

بهزاد کلهر

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

عضو هیات مدیره (عضو
غیرموظف)

محمد امیری مقدم

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (عضو
غیرموظف)

حامد پریمانی

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

پیوست گزارش حسابرسی

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

تلفکس: ۸۸۷۱ ۴۷۹۸ - ۸۸۷۱ ۴۱۲۸ کد پستی: ۱۳۸۴۳۸۳۹ تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۱۱

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

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)



استاندارد ملی شماره
۱۶۰۴۹.۱۴۰۹۲.۷۲۱۶-۵



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۴,۲۱۸	۲,۸۰۶,۲۰۲	۵
(۱,۳۰۱,۸۵۱)	(۲,۱۰۰,۵۳۰)	۷
۲۷۲,۳۶۷	۷۰۵,۶۷۲	
(۳۰,۶۸۱)	(۳۹,۳۶۲)	۸
۷,۰۲۲	۱,۸۴۱	۹
۲۴۸,۷۰۸	۶۶۸,۱۵۱	
۲۲,۱۳۹	۳۰,۰۵۴	۱۰
۲۷۰,۸۴۷	۶۹۸,۲۰۵	
(۴۹,۳۹۷)	(۱۳۲,۰۹۳)	۲۵
(۲۷۶)		۲۵
۲۲۱,۱۷۴	۵۶۶,۱۱۲	
۱,۱۷۰	۲,۷۸۷	
۱۳۱	۱۵۰	
۱,۳۰۱	۲,۹۳۷	۱۱

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصاب، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۱۴۰۰

کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹

تلفکس: ۸۸۷۱۴۱۲۳-۸۸۷۱۴۷۹۸

پست الکترونیکی: scck.commercial@gmail.com

پایگاه اینترنتی: www.khazarchoob.com

دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۲۲۶۹۵

تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳-۴

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



استاندارد ملی شماره
۱۶۰۴۹، ۱۴۰۹۲، ۷۴۱۶-۵



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴



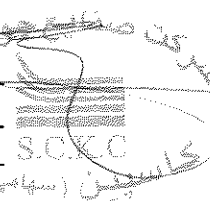
واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۱,۶۰۶	۲۴۹,۶۳۷	۱۲	دارایی های غیر جاری
۵,۶۳۳	۶,۳۷۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۶	۱۲۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۵,۱۰۱	۱۰,۲۵۹	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
			دریافتی های بلند مدت
۲۴۲,۴۵۶	۲۶۶,۳۸۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۲,۴۰۲	۲۶,۴۹۴	۱۵	پیش پرداخت ها
۲۳۶,۷۵۶	۵۳۴,۴۷۲	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۴۲,۹۱۳	۲۳,۱۳۷	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۴,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴,۹۶۴	۱۲۰,۶۰۹	۱۹	موجودی نقد
۵۲۰,۹۳۵	۷۹۴,۷۱۲		جمع دارایی های جاری
۷۶۳,۳۹۱	۱,۰۶۱,۱۰۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۲۷,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۷۳,۰۰۰	-	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۱۶,۸۲۹	۲۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۲۳۴,۴۲۳	۵۸۷,۳۶۴		سود انباشته
-	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۳	سهم خزانه
۴۵۱,۲۵۲	۷۰۷,۳۶۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۷,۵۱۸	۵۴,۵۷۳	۲۴	پرداختی های بلند مدت
۲۰,۸۰۶	۲۸,۷۲۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۸,۳۲۴	۸۳,۲۹۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۶۶,۹۲۹	۱۳۷,۶۹۰	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴,۳۹۷	۱۳۲,۰۳۷	۲۶	مالیات پرداختی
-	-	۲۷	سود سهام پرداختی
۲,۴۸۹	۷۱۶	۲۸	پیش دریافت ها
۲۱۴,۸۱۵	۲۷۰,۴۴۳		جمع بدهی های جاری
۳۱۲,۱۳۹	۳۵۴,۷۳۶		جمع بدهی ها
۷۶۳,۳۹۱	۱,۰۶۱,۱۰۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مورخ ۱۴۰ / ۱۲ / ۱۱

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قاصیر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۸
تلفن: ۸۸۲۱۴۱۲۸-۸۵۷۱۴۷۹۸ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹
پست الکترونیکی: skc.commercial@gmail.com وبسایت: www.khazarchoob.com
کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان. تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۵ دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳-۴



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱/۱	۵۷,۰۰۰	-	۲۴۷,۷۸۹	-	۳۱۰,۴۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۲۲۱,۱۷۴	-	۲۲۱,۱۷۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱,۰۵۹	(۱۱,۰۵۹)	-	-
افزایش سرمایه در جریان	۷۳,۰۰۰	-	(۴۳,۰۰۰)	-	۳۰,۰۰۰
اقدام انتقالی از شرکت فیبر بابلسر در نتیجه ادغام	۷۰,۰۰۰	-	(۳۰,۴۸۱)	-	۳۹,۵۱۹
سود سهام مصوب	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	-	(۱۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۱۶,۸۲۹	-	۴۵۱,۲۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۵۶۶,۱۱۲	-	۵۶۶,۱۱۲
افزایش سرمایه در جریان	۷۳,۰۰۰	(۷۳,۰۰۰)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	(۳,۱۷۱)	-	-
سود سهام مصوب	-	-	(۲۱۰,۰۰۰)	-	(۲۱۰,۰۰۰)
سهام خزانة	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۵۸۷,۳۶۴	(۱۰۰,۰۰۰)	۷۰۷,۳۶۴

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

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

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۱۳۰۰

تلفکس: ۸۸۷۱۴۱۲۸-۸۸۷۱۴۷۹۸ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹

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

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)



استاندارد ملی شماره
۱۶۰۴۹-۱۴۰۹۲-۷۴۱۶-۵



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۴۲	۵۰۴,۳۲۴	۲۹
(۴۶,۳۸۹)	(۴۴,۴۵۳)	
(۲۸,۷۴۷)	۴۵۹,۸۷۱	
(۲۳,۶۰۴)	(۴۳,۷۳۳)	۱۲
(۲۸۷)	(۱,۱۶۱)	۱۳
-	(۳۶,۰۰۰)	۱۸
۵۱,۰۰۰	-	۱۸
-	(۶)	۱۴
۲۳,۴۱۶	۲۲,۴۴۱	۱۰
۵۰,۵۲۵	(۵۸,۴۵۹)	
۲۱,۷۷۸	۴۰۱,۴۱۲	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۳
۴۶,۵۱۷	(۱۸,۴۴۵)	
(۸۲,۷۰۱)	(۲۱۰,۰۸۶)	
(۳۶,۱۸۴)	(۳۲۸,۵۳۱)	
(۱۴,۴۰۶)	۷۲,۸۸۱	
۵۹,۰۵۹	۴۴,۹۶۴	
۳۱۱	۲,۷۶۴	۱۰
۴۴,۹۶۴	۱۲۰,۶۰۹	
۱۲۷,۵۴۲	۴,۵۰۰	۳۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

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

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

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

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر/خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد ۱۳۰۰/۱۲/۱۲

تلفکس: ۸۸۷۱۴۱۲۸-۸۸۷۱۴۷۹۸ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۹

پست الکترونیکی: sckc.commercial@gmail.com

پایگاه اینترنتی: www.khazarchoob.com

دورنگار: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۹۵

تلفن: ۰۱۱-۴۳۱۳۲۶۷۳

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

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 ۱۰۱۲۶۶۱۷۶/۱۰۱۰۱۲۶۶۱۷۶ 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 فیر بایلسر (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 و آدرس میدان آرژانتین - ساعی، خیابان شهید خالد اسلامی، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، ساختمان اداری آرژانتین، طبقه چهارم، واحد ۸ می باشد. محل کارخانه شرکت نیز ۸ کیلومتر جاده چمستان واقع گردیده است. با توجه به تعلق ۱۰۰ درصد سهام به شرکت گروه صنعت سلوژی تامین گستر نوین (سهامی خاص)، این شرکت از جمله شرکتهای فرعی شرکت مذکور تلقی می گردد. واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف- موضوعات اصلی :

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

ب- موضوع فرعی :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شرکت از بدو تأسیس تا سال ۱۳۷۹ فعالیت عمده ای نداشته و از سال مذکور احداث و تکمیل کارخانه در ارتباط با اجرای طرح ام.دی.اف شروع و به موجب پروانه بهره برداری صادره به شماره ۵۱۵-۶۲۴۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۳۳،۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است. همچنین بر اساس آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۳۲۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹، تولید انواع پارکت های چوبی با ظرفیت یک میلیون متر مربع و روکش کردن تخته ام.دی.اف با ظرفیت یک میلیون و شصت و پنجاه هزار مترمربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنجاه و سه هزار متر مکعب اصلاح گردید. فعالیت اصلی طی سال مورد گزارش تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند MDF ضخیم و نازک و روکش شده، پارکت، انواع ورق و فوم PVC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تفر	تفر
۹۳	۹۵
۱۱۸	۱۱۶
۲۱۱	۲۱۱

کارکنان قراردادی شرکت
کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۰۰ / ۱۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

طبق بررسی های صورت گرفته آثار مالی استاندارد فوق بر صورتهای مالی شرکت، با اهمیت نمی باشد.

۲-۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

با عنایت به تاریخ لازم الاجرا شدن استانداردهای حسابداری ۱۸، ۲۰، ۳۹، ۴۱ از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و استاندارد ۴۲ از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱، اجرای استانداردهای ذکر شده آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهند داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

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

مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن

بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی

حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد

عملیاتی شرکت باشد.

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

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای

قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر

قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت

درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک و صندوق	دلار	سامانه سنا ۲۳۴,۸۶۴ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک و صندوق	یورو	سامانه سنا ۲۷۷,۲۹۰ 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲ 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.

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵ ساله - ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ ساله	خط مستقیم

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

یونست گزارش حسابرسی

بازار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون ماهانه
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک و میانگین موزون ماهانه
قطعات لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

۳-۸- 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 متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر 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 متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
 بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته
 هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری های جاری
 ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در
 سهام شرکت ها
 در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
 سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
 در زمان تحقق سود تضمین شده
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش

انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسای نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و 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.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		واحد اندازه گیری
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۳۱۱,۶۸۲	۵۷,۵۸۳	۲,۲۸۵,۸۸۷	۵۲,۵۷۱	متر مکعب
۳۷,۲۵۳	۱,۲۲۹	۵۶,۶۴۷	۱,۲۳۷	متر مکعب
-	-	۱,۳۴۵	۱۰	متر مکعب
۲۲۵,۲۸۳	۱,۹۰۱	۴۴۴,۳۳۱	۲,۰۶۵	تن
۱,۵۷۴,۲۱۸		۲,۷۸۸,۳۱۰		ورق فوم برد
-		۱۷,۸۹۲		فروش خالص
۱,۵۷۴,۲۱۸		۲,۸۰۶,۲۰۲		درآمد ارایه خدمات (یادداشت ۴-۵)

۵-۱- نرخ های فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب کسب و کار معاملات با توجه به کثرت بازار رقابت با رقبا تعیین می گردد.

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

۵-۳-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		نام مشتری
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۰۰	۱,۵۷۴,۲۱۸	۱۰۰	۲,۸۰۶,۲۰۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۵۷۴,۲۱۸	۱۰۰	۲,۸۰۶,۲۰۲	

۵-۴- درآمد ارایه خدمات به مبلغ ۱۷۸۹۲ میلیون ریال بابت تولید پارکت دستمزدی می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۲۹	۶۷۰,۷۲۰	(۱,۶۱۵,۱۶۷)	۲,۲۸۵,۸۸۷
۲۶	۱۲	۶,۷۱۹	(۳۹,۹۲۸)	۵۶,۶۴۷
-	۵۵	۷۴۱	(۶۰۴)	۱,۳۴۵
۵	۵	۲۱,۷۹۲	(۴۲۲,۶۳۹)	۴۴۴,۴۳۱
۱۷	۲۵	۶۹۹,۹۷۲	(۲,۰۸۸,۳۳۸)	۲,۷۸۸,۳۱۰
-	۳۲	۵,۷۰۰	(۱۲,۱۹۲)	۱۲,۸۹۲
-	۳۲	۵,۷۰۰	(۱۲,۱۹۲)	۱۷,۸۹۲
۱۷	۲۵	۷۰۵,۶۷۲	(۲,۱۰۰,۵۳۰)	۲,۸۰۶,۲۰۲

فروش خالص:

ام دی اف خام

ام دی اف روکش شده

پارکت

انواع ورق قوم برد

آرایه خدمات:

خدمات کارمندی

پروست گزارش حسابرسی
تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱
مهر و امضاء

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- گزارش گری برحسب قسمت های مختلف

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

محصولات ام دی اف (کارخانه آمل)		محصولات فوم برد (کارخانه بابلسر)		تجمعی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۸,۹۳۵	۲,۳۶۱,۷۷۱	۲۲۵,۲۸۳	۴۴۴,۴۳۱	۱,۵۷۴,۲۱۸	۲,۸۰۶,۲۰۲
۱,۳۴۸,۹۳۵	۲,۳۶۱,۷۷۱	۲۲۵,۲۸۳	۴۴۴,۴۳۱	۱,۵۷۴,۲۱۸	۲,۸۰۶,۲۰۲
۲۲۰,۷۲۷	۵۵۰,۷۲۳	۴۴۷	۱۵,۳۸۹	۲۲۱,۱۷۴	۵۶۶,۱۱۲
				۲۴۸,۷۰۸	۶۶۸,۱۵۱
درآمد عملیاتی:					
فروش به مشتریان برون سازمانی					
جمع درآمد عملیاتی					
نتیجه عملیات قسمت					
سود عملیاتی					
سایر اطلاعات:					
دارایی های قسمت					
بدهی های قسمت					
استهلاک					
۷۹۹,۵۰۳	۵۳۷,۷۷۱	۲۶۱,۵۹۷	۲۲۵,۶۲۰	۱,۰۶۱,۱۰۰	۷۶۳,۳۹۱
۳۰,۲۷۵	۸۲,۱۵۷	۱۹۱,۴۲۴	۱۸۵,۵۸۵	۲۲۱,۶۹۹	۲۶۷,۷۴۲
۱۸,۰۵۲	۱۷,۴۴۱	۷,۹۱۱	۵,۸۰۶		

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

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

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد. بدهی های قسمت شامل بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۲,۸۹۱	۱,۷۹۴,۲۳۷	-	۱,۷۹۴,۲۳۷	مواد مستقیم
۵۹,۳۰۵	۹۳,۴۵۹	۳,۳۳۱	۹۰,۱۲۸	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۱۰۹,۳۳۷	۱۸۲,۴۷۹	۳,۷۰۱	۱۷۸,۷۷۸	دستمزد غیر مستقیم
۲۱,۸۵۴	۲۱,۵۸۸	۵۸۸	۲۱,۰۰۰	استهلاک
۵۲۹	۷۵۴	۱۶	۷۳۸	آزمایشگاهی
۴,۸۰۳	۱,۹۱۷	۳۴	۱,۸۸۳	فضای سبز محوطه
۹,۳۸۹	۱۲,۸۴۶	۲۷۸	۱۲,۵۶۸	اجاره ماشین آلات و حمل و نقل
۴۲,۷۱۶	۹۱,۰۷۸	۳,۶۳۵	۸۷,۴۴۳	تعمیر و نگهداری
۱۹,۱۰۹	۲۰,۰۲۴	۴۰۹	۱۹,۶۱۵	آب و برق و تلفن
۴,۶۲۳	۵,۸۱۷	۱۲۴	۵,۶۹۳	سوخت مصرفی
۹۴۱	۲,۱۹۳	۴۷	۲,۱۴۶	حق بیمه اموال
-	۱,۱۴۷	۲۵	۱,۱۲۲	حمل و نقل
۷۶۱	۵,۲۱۶	۴	۵,۲۱۲	سایر
۱,۳۲۶,۲۵۸	۲,۲۳۲,۷۵۵	۱۲,۱۹۲	۲,۲۲۰,۵۶۳	بهای تمام شده ساخت
(۳,۴۱۷)	(۱۳,۵۳۰)	-	(۱۳,۵۳۰)	سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات
(۱۳,۴۴۴)	-	-	-	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده شرکت ادغام شده
(۷,۵۴۶)	(۱۱۸,۶۹۵)	-	(۱۱۸,۶۹۵)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۳۰۱,۸۵۱	۲,۱۰۰,۵۳۰	۱۲,۱۹۲	۲,۰۸۸,۳۳۸	

۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و افزایش مواد اولیه مصرفی و تعمیر و

نگهداری ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱.۹۳۰.۰۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۱.۱۱۰.۷۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد

اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
چوب	ایران	۱,۱۳۶,۵۷۶	۵۹	۶۹۹,۶۵۲	۶۳
چسب	ایران	۲۶۹,۳۸۹	۱۴	۱۸۰,۶۷۹	۱۶
پارافین	ایران	۲۹,۱۶۶	۲	۱۵,۰۵۷	۱
روکش	ایران	۱۸,۴۵۴	۱	۳,۷۷۳	۰
پی وی سی	ایران	۲۸۱,۲۹۶	۱۵	۷۴,۸۷۱	۷
کلسیم کربنات	ایران	۱۵,۵۲۴	۱	۵,۳۲۸	۰
مواد افزودنی	ایران	۱۷۹,۶۶۴	۹	۱۳۱,۳۷۵	۱۲
		۱,۹۳۰,۰۶۹	۱۰۰	۱,۱۱۰,۷۳۵	۱۰۰

۷-۱-۱- از مبلغ فوق ۱۸۲,۷۵۲ میلیون ریال خرید از اشخاص وابسته (شرکت پتروشیمی غدیر و شرکت پلیمر صنعتی پولیکا نوین) طبق یادداشت ۲۲-۲ می باشد.
تاریخ: ۱۴۰۰/۲/۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (بودجه)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
ام دی اف خام	متر مکعب	۵۳,۰۰۰	۵۵,۱۲۱	۵۶,۰۳۶	۵۸,۹۳۸
انتقالی به سایر دواير	متر مکعب	(۱۶,۰۰۰)	(۶,۸۱۰)	(۱,۸۳۹)	(۸۵۹)
ام دی اف روکش شده	متر مکعب	۸,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱,۷۲۱	۸۵۹
پارکت	متر مکعب	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۱۸	-
ورق فوم برد پی وی سی	تن	۵,۴۰۰	۳,۵۷۷	۲,۱۴۷	۱,۹۹۴

۷-۲-۱- 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.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش:	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۵۷۹	۲,۸۱۰
بیمه سهم کارفرما	۷۵۴	۴۴۲
سفر و فوق العاده مأموریت	۱۱۴	۱۶۳
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۲۳۷	۵۶۹
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۳	۳
ملزومات مصرفی	۱۱	۶۶۴
سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها و ضایعات	۵,۶۱۱	۱۶۲
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۲,۸۸۸	۲,۶۲۷
سایر	۴۱۷	-
	۱۵,۶۱۴	۷,۴۴۰
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۰۰۷	۱۱,۰۸۴
بیمه سهم کارفرما	۹۳۱	۷۸۱
سفر و فوق العاده مأموریت	۶۲۰	۶۸۱
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۳۴۶	۱,۱۳۶
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۴,۳۷۲	۱,۳۹۰
حق حضور در جلسات و پاداش اعضای هیات مدیره	۸۶۶	۹۰۶
ملزومات مصرفی	۱,۵۴۱	۴۷۸
هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت	۱,۲۲۵	۱,۱۷۳
خرید خدمات (حق المشاوره و حق الزحمه ها)	۳,۹۵۰	۳,۷۷۶
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۱,۱۸۱	۷۲۸
سایر	۱,۷۰۹	۱,۱۰۸
	۲۳,۷۴۸	۲۳,۲۴۱
	۳۹,۳۶۲	۳۰,۶۸۱

نیوست گزارش حسابرسی

تاریخ

مورخ ۱۳۰۰ / ۱۱ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۷۷	۹,۷۶۰	فروش ضایعات
(۳,۲۵۵)	(۷,۹۱۹)	بهای تمام شده ضایعات فروش رفته
۷,۰۲۲	۱,۸۴۱	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۱۶	۲۲,۴۴۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۱۱	۲,۷۶۴	سود تسعیر ارز
(۱,۵۸۸)	-	بابت سه در هزار اتاق بازرگانی
-	۱۶۳	درآمد حاصل از آتش سوزی
-	۴,۵۰۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱۸۶	سایر
۲۲,۱۳۹	۳۰,۰۵۴	

۱۰-۱- سود حاصل از اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود گواهی سپرده با نرخ ۱۸ درصد می باشد که در سال مالی مورد رسیدگی در حسابها منظور شده است.



یوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸,۷۰۸	۶۶۸,۱۵۱	سود عملیاتی
(۴۹,۷۸۲)	(۱۳۰,۹۸۶)	اثر مالیاتی
۱۹۸,۹۲۶	۵۳۷,۱۶۵	
۲۲,۱۳۹	۳۰,۰۵۴	سود غیر عملیاتی
۱۰۹	(۱,۱۰۷)	اثر مالیاتی
۲۲,۲۴۸	۲۸,۹۴۷	
۲۲۱,۱۷۴	۵۶۶,۱۱۲	
۲۷۰,۸۴۷	۶۹۸,۲۰۵	سود خالص قبل مالیات
(۴۹,۶۷۳)	(۱۳۲,۰۹۳)	اثر مالیاتی
۲۲۱,۱۷۴	۵۶۶,۱۱۲	سود خالص
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۱۶۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۹۲,۷۸۶,۸۸۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۳۴,۵۹۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۶۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۹۲,۷۵۲,۲۹۲	میانگین موزون تعداد سهام



ببوست گزارش حسابرسی

مژده

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال												
جمع	اطلاعات سرمایه ای در بازار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	سایر دارایی ها	ابزار آلات	وسایل نقلیه و محمولات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۳۰,۱۲۷	-	-	-	۲۳۰,۱۲۷	-	۲,۵۴۹	۷,۸۳۵	۵,۱۰۹	۱۳۳,۱۷۳	۳۵,۴۰۲	۴۶,۱۵۹	-
۱۹,۳۳۱	-	-	-	۱۹,۳۳۱	۴,۴۸۲	۸۴	۱,۷۵۶	۸۰۱	۵,۸۹۴	۱,۷۲۴	۴,۴۹۰	-
۱۹,۳۳۵	-	-	-	۱۹,۳۳۵	۵۶۹	۱۷۸	۵۳۳	۲,۰۲۰	۱۰,۵۳۴	۲,۹۲۳	۲,۳۷۸	-
(۷,۸۳۳)	-	-	-	(۷,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۳۳)	-
۲۴۰,۷۵۹	-	-	-	۲۴۰,۷۵۹	۵,۰۵۱	۲,۸۱۱	۱۰,۱۳۴	۷,۹۳۰	۱۴۹,۴۹۱	۴۰,۰۲۹	۴۵,۲۹۳	-
۲۵,۷۰۲	-	-	-	۲۵,۷۰۲	۱,۶۸۳	۲۷۱	۱,۸۸۳	۱,۵۷۶	۱۴,۱۱۴	۲,۴۲۴	۳,۴۶۱	-
(۱,۳۳۰)	-	-	-	(۱,۳۳۰)	-	-	-	(۱,۳۳۰)	-	-	-	-
۲۵۵,۱۲۱	۰	۰	۰	۲۵۵,۱۲۱	۶,۷۲۴	۳,۰۸۲	۱۱,۹۱۷	۸,۱۶۶	۱۶۳,۶۰۵	۴۲,۴۳۳	۴۸,۷۵۴	-
۲۴۹,۳۳۷	۲۱,۰۰۷	۰	۲,۳۳۶	۲۴۶,۱۹۴	۱۰,۰۰۶	۱,۹۹۳	۶,۹۸۴	۴,۳۱۴	۸۲,۶۰۰	۴۹,۰۹۵	۵۲,۰۷۶	۱۹,۱۳۶
۲۳۱,۳۰۶	۲۰,۳۹۹	۲۵۰	۴,۰۵۵	۲۰۶,۹۰۲	۱۱,۶۷۹	۸۸۹	۳,۳۴۰	۵,۸۹۰	۸۵,۲۵۵	۳۱,۹۳۳	۴۸,۶۹۰	۱۹,۱۲۶
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸												
دارایی های انتقالی از غیر بانلسر در نتیجه ادغام												
استهلاک												
واگذار شده												
مانده در پایان سال ۱۳۹۸												
افزایش												
واگذار شده												
مانده در پایان سال ۱۳۹۹												
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹												
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸												

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۵۵۴۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲,۰۲۰ میلیون ریال (بابت خرید سیلندر مارون) و انتقالات به مبلغ ۹,۷۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی و تعویض قطعات از جمله ، سنگنت ، ریزین قیدر کامل ، اسکروی دسی شارژ، الکتروموتور، قالب و غیره می باشد.

۱۲-۳- کاهش وسایط نقلیه به مبلغ ۱,۳۴۰ میلیون ریال مربوط به فروش خودرو سوزوکی می باشد.

۱۲-۴- افزایش اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۴,۷۲۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه کولر گازی، خرید کامپیوتر و متعلقات و بریتیر می باشد.

۱۲-۵- افزایش تاسیسات به مبلغ ۶,۴۰۱ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به خرید داکت) و انتقالات به مبلغ ۱۴,۰۸۶ میلیون ریال مربوط به تعمیر اساسی دیگ بخار و ضایعات سوزو داکت می باشد.

۱۲-۶- شرکت با توجه به بهره برداری از پروژه خط روکش PVC (هاپکوس) و خط لمینت به ترتیب به بهای تمام شده ۸۵۰۶ و ۲۷۸۶ میلیون ریال در سنوات قبل به دلیل نبود بازار مناسب برای محصولات آن اقدام به تولید انبوه نکرده است.

۱۲-۷- مالکیت زمین ۲۰۰ متری واقع در بلوار ساحلی تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته (بنوان علی الحساب بابت تغییر کاربری کارخانه قدیم طی مکاتبات شهرداری بانلسر با غیر بانلسر لحاظ گردیده است) که اقدامات لازم در این خصوص در حال پیگیری است. لازم بذکر است کارخانه قدیم غیر بانلسر قبل از اقدام به گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین واگذار شده بود.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۸,۶۲۵	۱۲۳	۱,۷۰۴	۶,۷۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۱۵	-	۸۳۴	۴۸۱	انتقالی از فیور بابلر در نتیجه ادغام
۲۸۷	-	۲۸۷	-	افزایش
(۳,۱۹۸)	-	-	(۳,۱۹۸)	واگذار شده
۷,۰۲۹	۱۲۳	۲,۸۲۵	۴,۰۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۶۱	-	۱,۱۶۱	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۸,۱۹۰	۱۲۳	۳,۹۸۶	۴,۰۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته
۱۲۸	-	۱۲۸	-	انتقالی از فیور بابلر در نتیجه ادغام
۱,۰۵۸	-	۱,۰۵۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۱۰	-	۲۱۰	-	استهلاک
۱,۳۹۶	-	۱,۳۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۲۴	-	۴۲۴	-	استهلاک
۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۳۷۰	۱۲۳	۲,۱۶۶	۴,۰۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۶۳۳	۱۲۳	۱,۴۲۹	۴,۰۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



بюст گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶	۱۲۲
۱۱۶	-
۱۱۶	۱۲۲

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۸	(مبالغ به میلیون ریال)				۱۳۹۹
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۴۳	۳	۸۰	۳	-	۳
۱۳	-	۱۷	۳	-	۳
۵۶	۳	۹۷	۶	-	۶
-	۷	-	۷	-	۷
-	۳	-	۳	-	۳
-	۳	-	۶	-	۶
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰
-	۱۱۳	-	۱۱۶	-	۱۱۶
-	۱۱۶	۹۷	۱۲۲	-	۱۲۲

سرمایه گذاری سربع معامله

(یورسی و فلرا یورسی):

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت تهیه و توزیع میثم

شرکت صنایع لاستیک کرمان

شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)

شرکت پشتیبانی صنایع سلولزی (سهامی عام)

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی:
۳۷,۸۱۴	۲,۶۷۵	خرید مواد اولیه
۱,۶۶۷	۹,۵۷۰	خرید قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۵۷	۸,۸۴۲	بیمه دارایی ها و تکمیلی
۵,۰۰۰	۵۶	مالیات بر درآمد
۹۶۲	۵,۹۰۵	سایر
۴۷,۸۰۰	۲۷,۰۴۸	
(۵,۰۰۰)	(۵۶)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
(۴۹۸)	(۴۹۸)	ذخیره کاهش ارزش
۴۲,۳۰۲	۲۶,۴۹۴	

۱۵-۱- پیش پرداخت ها شامل ۲,۰۶۷ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۳ می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۲۶	۱۷۴,۱۲۱	-
۱,۴۰۶	۱,۲۹۳	-
۱۳۵,۴۸۳	۲۷۰,۲۸۹	-
۴۳,۹۳۹	۸۶,۰۳۶	-
۵۰۲	۲,۷۳۳	-
۲۳۶,۷۵۶	۵۳۴,۴۷۲	-

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۶۱۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل حسابرسی

خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۳۹۵	-	-	-	تجاری
۱۵,۸۰۴	-	-	-	اسناد دریافتنی
۱۵,۶۳۸	-	-	-	تجارت چوب توسکا
۸,۶۷۸	-	-	-	حسین متو
۷,۸۸۶	-	-	-	نسیم فلز شمال
۱۲۱,۴۰۱	-	-	-	مهدی رضازاده
				سایر مشتریان
				حساب های دریافتنی
-	۲,۷۱۷	-	۲,۷۱۷	مهدی توحیدی کوچکی
-	۲,۷۷۸	-	۲,۷۷۸	کیان اجتهادی
۱۰,۳۹۳	-	-	-	نسیم فلز شمال
۱,۴۶۹	-	-	-	تجارت چوب توسکا
۸۸۶	-	-	-	مهدی رضازاده
۶۲۷	۳۸۰	-	۳۸۰	علی محمدی و شرکا
۱,۲۰۵	۴۰۸	(۶,۵۵۲)	۶,۹۶۰	سایر مشتریان
۱۴,۵۸۰	۶,۲۸۳	(۶,۵۵۲)	۱۲,۸۳۵	
۱۳۵,۹۸۱	۶,۲۸۳	(۶,۵۵۲)	۱۲,۸۳۵	
				سایر دریافتنی ها
۶,۸۸۷	۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹	۱۷-۱-۱ کارکنان (وام)
۴۵	۱,۳۶۵	(۱,۴۷۴)	۲,۸۳۹	سایر
۶,۹۳۲	۱۶,۸۵۴	(۱,۴۷۴)	۱۸,۳۲۸	
۶,۹۳۲	۱۶,۸۵۴	(۱,۴۷۴)	۱۸,۳۲۸	
۱۴۲,۹۱۳	۲۳,۱۳۷	(۸,۰۲۶)	۳۱,۱۶۳	

۱۷-۱-۱- مانده طلب از کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۸۸	۲۵,۷۴۸	-	۲۵,۷۴۸
(۵,۱۰۱)	(۱۰,۲۵۹)	-	(۱۰,۲۵۹)
۶,۸۸۷	۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹

وام کارکنان

کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان

حصه جاری وام کارکنان

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۰۱	۱۰,۲۵۹	-	۱۰,۲۵۹
۵,۱۰۱	۱۰,۲۵۹	-	۱۰,۲۵۹

سایر دریافتنی ها:
کارکنان (وام)

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۷۶	۸,۶۷۶
-	(۶۵۰)
۸,۶۷۶	۸,۰۲۶

مانده ابتدای سال
باز یافت شده طی سال
مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱۸-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵۴,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	

۱۸-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (بانک رفاه) شامل ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ با نرخ ۱۸ درصد می باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۱۶۳	۱۱۵,۳۹۴
۱,۶۴۸	۴,۳۸۷
۱,۱۰۷	۷۵۷
۴۶	۷۱
۴۴,۹۶۴	۱۲۰,۶۰۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
موجودی صندوق - ارزی

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل ۹۵۷۴/۷۷ دلار و ۷۹۶۵/۸۵ یورو می باشد که به نرخ تاریخ صورت وضعیت مالی (یادداشت ۱-۴-۳) تسعیر شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

مژده

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۹	۱۲۶,۹۸۹,۶۱۱	۶۷/۵۵	۱۳۵,۰۹۳,۲۲۲	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۰/۰۰	-	۵/۱۱	۱۰,۲۱۶,۱۹۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۰/۰۱	۱۰,۳۸۴	۲۷/۳۵	۵۴,۶۹۰,۵۸۷	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۲۶,۹۹۹,۹۹۵	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۷,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۷ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۹۹,۹۹۵	مانده ابتدای سال
۶۹,۹۹۹,۹۹۵	-	افزایش سرمایه از محل ادغام
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۲۶,۹۹۹,۹۹۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی قبل، سرمایه شرکت که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۵ از محل سود انباشته و مطالبات سهامداران به ترتیب به مبالغ ۴۳,۰۰۰ و ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و جمعا به مبلغ ۷۳,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مبالغ فوق در سال ۱۳۹۸ در سرفصل مذکور طبقه بندی شده بود و در سال جاری به حساب سرمایه منتقل گردید.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
-	مانده ابتدای سال
۱۰۰,۰۰۰	خرید طی سال
۱۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۳-۱ 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.

۲۳-۲ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ ابتدا اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است و شرکت در همین راستا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق نیز ضمن صدور تعداد ۶۶,۴۶۷ 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. با توجه به مراتب بالا و بدلیل عدم تفکیک سهم هر یک از اشخاص (شرکت صنایع چوب خزر کاسپین به عنوان ناشر و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین به عنوان سهامدار عمده) از سهام خریداری شده و فروش رفته و عدم ارایه گزارشات خرید و فروش سهام شرکت، محاسبه سود و زیان و صرف و کسر سهام امکان پذیر نبوده است. بنابراین در حال حاضر مبلغ پرداختی به صندوق به عنوان بهای تمام شده سهام خریداری شده تحت سرفصل سهام خزانه منظور گردیده است و تفکیک دقیق سهام متعلق به شرکت در دست انجام می باشد. شایان ذکر است که با توجه به گردش معاملات انجام شده سهام، احتمالاً شرکت دارای صرف سهام جزیی بوده لیکن با توجه به توضیحات بالا محاسبات آن در حال حاضر امکان پذیر نیست و پس از دریافت اطلاعات مورد لزوم از صندوق فوق الذکر تعدیلات لازم در حساب ها منظور خواهد شد.



نیوست گزارش حسابرسی

بازرسان

تاریخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۱

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۳۹۸	جمع	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
تجاری:					
حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته (پتروشیمی غدیر)					
۲۰,۷۷۹	۲,۹۴۸	-	۲,۹۴۸	۲۴-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۴,۲۴۸	۲۷,۳۵۶	-	۲۷,۳۵۶		
۴۵,۰۲۷	۳۰,۳۰۴	-	۳۰,۳۰۴		
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
اشخاص وابسته (گروه سلولزی تامین گستر نوین)					
۵۵,۰۰۰	-	-	-	۲۴-۱-۲	سایر اشخاص
۲۰,۵۹۶	۱۴,۱۶۱	-	۱۴,۱۶۱		
۷۵,۵۹۶	۱۴,۱۶۱	-	۱۴,۱۶۱		
حساب های پرداختنی:					
مالیات های تکلیفی					
۱,۱۴۲	۲,۴۰۲	-	۲,۴۰۲	۲۴-۱-۳	حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۵۵	۴,۱۷۶	-	۴,۱۷۶		
-	۶۱,۳۳۱	-	۶۱,۳۳۱		
مالیات بر ارزش افزوده					
۱,۹۵۹	۲,۲۰۴	-	۲,۲۰۴	۲۴-۱-۴	هزینه پرداختنی
۴۰,۴۵۰	۲۳,۱۱۲	۴,۹۷۷	۱۸,۱۳۵		
۴۶,۳۰۶	۹۳,۲۲۵	۴,۹۷۷	۸۸,۲۴۸		
۱۲۱,۹۰۲	۱۰۷,۳۸۶	۴,۹۷۷	۱۰۲,۴۰۹		سایر
۱۶۶,۹۲۹	۱۳۷,۶۹۰	۴,۹۷۷	۱۳۲,۷۱۳		

- ۲۴-۱-۱- از سرفصل فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۵۴۵ میلیون ریال تسویه شده است.
- ۲۴-۱-۲- اسناد پرداختنی مربوط به ۲۹ فقره چک صادره به مشتریان بوده که تاکنون مبلغ ۴,۶۲۷ میلیون ریال تسویه شده است.
- ۲۴-۱-۳- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۶۱,۳۳۱ میلیون ریال در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.
- ۲۴-۱-۴- بدهی ارزی به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ایده صنعت آتین بابت خرید ماشین آلات خط تولید معادل ۱۱۶,۰۰۰ دلار بوده که طبق قرارداد منعقد مقرر گردیده که به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال تسویه شود.

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۰۱	۷۷,۵۱۸	مانده در ابتدای سال
۴۶,۵۱۷	-	وجوه دریافتی
-	(۱۸,۴۴۵)	پرداخت شده طی سال
-	(۴,۵۰۰)	فروش دارایی ثابت
۷۷,۵۱۸	۵۴,۵۷۳	مانده در پایان سال

- ۲۴-۲-۱- مانده تشکیل دهنده سرفصل فوق تماماً متعلق به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامدار عمده) بوده که مربوط به وجوه دریافتی توسط واحد فومیزه بابت ساخت و ساز و خرید مواد اولیه می باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۸۰	۲۰,۸۰۶	مانده در ابتدای سال
(۸۸۳)	(۸۹۵)	پرداخت شده طی سال
۷,۵۰۹	۸,۸۰۹	ذخیره تأمین شده
۲۰,۸۰۶	۲۸,۷۲۰	مانده در پایان سال

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)										
مالیات										
		۱۳۹۸		۱۳۹۹						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد		سود (زیان) ایزازی	سال مالی
							مشمول مالیات ایزازی			
رسیدگی نشده	۴۹,۳۹۷	-	۴۹,۳۹۷	-	-	۴۹,۳۹۷	۲۴۷,۳۳۱		۲۷۰,۸۴۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۱۳۲,۰۹۳	-	-	-	۱۳۲,۰۹۳	۶۶۰,۳۷۰		۶۹۸,۲۰۵	۱۳۹۹
	۴۹,۳۹۷	۱۳۲,۰۹۳								
	(۵,۰۰۰)	(۵۶)								
	۴۴,۳۹۷	۱۳۲,۰۳۷								

کسر میشود بیش پرداختها (یادداشت ۱۵):

کسر میشود پیش پرداختها (یادداشت ۱۵):

- ۲۶-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۶-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و مورد گزارش بر اساس سود ایزازی پس از کسر معافیت های مقرر و همچنین بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است.
- ۲۶-۳ وضعیت مالیاتی شرکت فیر بایس (شرکت ادغام شده):
- ۲۶-۳-۱ مالیات عملکرد شرکت برای سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پرداختنی

۲۷-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ سود نقدی هر سهم برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۶۵۴ ریال (سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۶۳۲ ریال) تصویب و تماماً به سهامداران محترم پرداخت شده است.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۸۹	۷۱۶
۲,۴۸۹	۷۱۶

پیش دریافت از مشتریان:
سایر مشتریان

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۱۷۴	۵۶۶,۱۱۲
۴۹,۶۷۳	۱۳۲,۰۹۳
۶,۶۲۶	۷,۹۱۴
۱۹,۴۴۵	۲۶,۱۲۶
(۲۳,۴۱۶)	(۲۲,۴۴۱)
-	(۴,۵۰۰)
(۳۱۱)	(۲,۷۶۴)
۵۲,۰۱۷	۱۳۶,۴۲۸
(۱۴۳,۹۸۵)	۱۱۴,۶۱۸
(۱۱۸,۰۷۹)	(۲۹۷,۷۱۶)
(۳۹,۹۱۵)	۱۵,۸۰۸
۴۴,۸۸۱	(۲۹,۱۵۳)
۱,۵۴۹	(۱,۷۷۳)
۱۷,۶۴۲	۵۰۴,۳۲۴

سود خالص
تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۶۰	۴,۵۰۰
۸۸,۴۸۲	-
۳۰,۰۰۰	-
۱۲۷,۵۴۲	۴,۵۰۰

فروش دارایی ثابت به سهامداران
تحصیل دارایی های ثابت مشهود از محل ادغام
افزایش سرمایه از محل مطالبات

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذبنفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۲,۱۳۹	۳۵۳,۷۳۶	جمع بدهی
(۹۸,۹۶۴)	(۲۱۰,۶۰۹)	موجودی نقد و سپرده سرمایه گذاری
۲۱۳,۱۷۵	۱۴۳,۱۲۷	خالص بدهی
۴۵۱,۲۵۲	۷۰۷,۳۶۴	حقوق مالکانه
۴۷	۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در قیمت مواد اولیه و محصولات قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت مواد اولیه و محصولات، اقدام به کنترل میزان تولید و 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.

۳۱-۳- 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 اخذ وثیقه کافی، (در موارد مقتضی)، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۳۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۳۹۹	کمتر از ۳ ماه	تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۳۰,۳۰۴	-	-	۳۰,۳۰۴
سایر پرداختی ها	۱۰۲,۴۰۹	۴,۹۷۷	۵۴,۵۷۳	۱۶۱,۹۵۹
مالیات پرداختی	-	۱۳۲,۰۳۷	-	۱۳۲,۰۳۷
جمع	۱۳۲,۷۱۳	۱۳۷,۰۱۴	۵۴,۵۷۳	۳۲۴,۳۰۰

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۱۹	۹,۵۷۵	۷,۹۶۶	موجودی نقد
	۹,۵۷۵	۷,۹۶۶	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۴	(۱۱۶,۰۰۰)	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	(۱۱۶,۰۰۰)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۱۰۶,۴۲۵)	۷,۹۶۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	(۲,۷۲۸)	۲,۲۰۹	معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
	(۱۰۶,۴۲۵)	۷,۹۶۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	(۴,۱۱۳)	۴۰۳	معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۱

شرکت صنایع جوب خور کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ بلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی های ثابت مشهود
شرکت اصلی	گروه صنعت سلوژی تانین گستر تونین	عضو هیات مدیره	✓	-	۴۵۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	هیات مدیره مشترک	✓	(۴,۹۸۸)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارون ایران	هیات مدیره مشترک	✓	(۳۴۶)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پلمو صنعتی پولیکا تونین	هیات مدیره مشترک	✓	(۵۰,۶۰۷)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پرورش طیور غدیر	هیات مدیره مشترک	✓	(۱۳۳,۱۴۵)	-
جمع کل				(۱۸۸,۱۰۶)	۴۵۰۰

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

۲-۳۳ - مانده حساب های تعالی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ بلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش برداشت ها	پرواختنی های تجاری	پرواختنی های بلند مدت	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت اصلی	گروه صنعت سلوژی تانین	-	-	(۵۴,۵۷۳)	-	(۱۳۳,۵۱۸)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پرورش طیور غدیر	-	-	(۵۴,۵۷۳)	-	(۱۳۳,۵۱۸)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارون ایران	۳۳۳	(۲,۹۴۸)	-	-	(۲۰,۷۹۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پلمو صنعتی پولیکا تونین	۱,۶۹۴	-	-	۲۸,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پرورش طیور آبدان	۵۰	-	-	۵۰	-
جمع کل		۲,۰۶۷	(۲,۹۴۸)	-	۲,۰۶۷	(۲۰,۷۹۹)
جمع کل		۲,۰۶۷	(۲,۹۴۸)	(۵۴,۵۷۳)	۲,۰۶۷	(۱۵۳,۲۹۷)

تایید هیئت مدیره
 مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱
 مدیر

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۴-۱-۱- مانده بدهی شناسایی شده در خصوص خریداری ماشین آلات خط تولید شرکت ادغام شده (یادداشت ۲۳) به مبلغ ۴,۹۷۷ میلیون ریال (۱۱۶,۰۰۰ دلار) از شرکت نتوتک و نماینده رسمی آن (شرکت ایده صنعت آتیین) طبق آخرین توافقات صورت گرفته با شرکت ایده صنعت آتیین مقرر شد به نرخ زمان خرید (۴۲,۰۰۰ ریال) تسویه گردد. اعمال هر گونه تعدیل حسابهای شرکت منوط به توافق سه جانبه با شرکت نتوتک و نماینده رسمی آن می باشد.

۳۴-۱-۲- وضعیت بدهی در خصوص حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور، حق بیمه های تکلیفی مطالبات آتی و مالیات برارزش افزوده سال ۱۳۹۸ پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص می گردد. مالیات بر ارزش افزوده شرکت فیبر بابلر از سال ۱۳۹۷ تا تاریخ گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است. اعمال هر گونه تعدیل حسابهای شرکت منوط به انجام و خاتمه رسیدگی مراجع ذیصلاح و تعیین مبلغ قطعی توسط ایشان خواهد بود. در ارتباط با این بدهی ها ذخیره کافی در حسابهای شرکت منظور شده است.

۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ایی عمده می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد در شرکت رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۶,۶۱۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۸۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۳۰۰ / ۲ / ۱۱