

شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران-چوکا(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران-چوکا(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۰	صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران-چوکا(سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران(چوکا) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

(۱)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران-چوکا(سهامی خاص)

اظہار نظر

(۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران-چوکا(سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۵) با توجه به یادداشت ۷-۱۱ توضیحی، به موجب رای دادگاه حدود ۳۲ هزار متر مربع از اراضی کارخانه در تصرف شاکی قرار گرفته و اقدامات انجام شده در اینخصوص بشرح یادداشت مربوط، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. (اظہار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است).

سایر بندهای توضیحی

(۶) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر «مشروط» اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

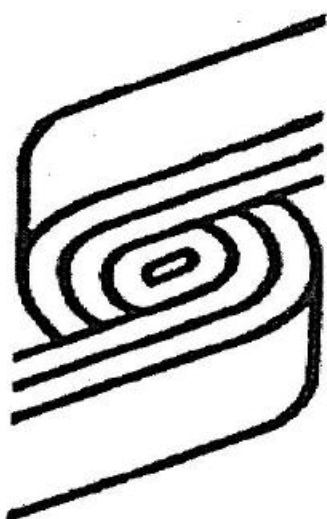
(۷) زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳,۰۰۴ میلیارد ریال و بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت شده آن است در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

(۸) مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده صندوق بازنشستگی کشوری رعایت نشده است ضمن آنکه تغییرات نمایندگان ۲ عضو دیگر هیئت مدیره در تاریخ های ۱۳۹۹/۲/۳۰ و ۱۳۹۹/۷/۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده و صورت جلسات هیئت مدیره در ۳ ماه پایان سال نیز صرفاً به امضاء ۲ نفر از اعضاء هیئت مدیره رسیده است.

(۹) مطالبات سهامداران به شرح یادداشت های ۲-۲۲ و ۲۳ توضیحی، از تناسب لازم با میزان سهام هر یک برخوردار نمی باشد، لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را در این خصوص به مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

پیموست:

آدرس دفتر مرکزی: بلوار میرداماد، خیابان مصدق جنوبی، کوچه تابان، پلاک ۱۰، واحدهای ۱۵ و ۱۶ تلفن: ۶۰-۲۲۹۱۲۱۵۹ - ۲۲۲۷۰۹۴۹ فکس: ۲۲۲۷۰۹۸۱
آدرس دفتر زند: بلوار جمهوری اسلامی، ابتدای کوچه شرق، برج بورس، طبقه ششم، واحد ۶۳ تلفکس: ۰۳۵-۳۵۲۳۳۴۴۵-۸



صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۸

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با احترام

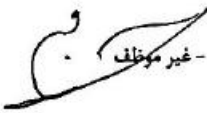
به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا برای سال مالی ۱۳۹۹ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

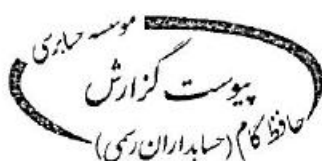
شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۸

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	محمد مهدی جزایری ناصری	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	ایرج زمانی فرد	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	
شرکت صنایع چوب خزر کاسین (سهامی عام)	رجبعلی احمدی دونچالی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	به دوست کلایی رودکناری	عضو هیات مدیره - موظف	
صندوق بازنگشتگی کشوری			



کارخانه: گیلان، کیلومتر ۳۵ جاده انزلی به تالش، کد پستی: ۴۳۸۶۱۹۹۵۳۱، تلفن: ۴۴۶۰۹۰۰۰-۴ (۰۱۳)، فکس: ۴۴۶۰۸۸۰۹ (۰۱۳)
دفتر مرکزی: تهران، خیابان آزادی، بین شادمان و یادگار امام، پلاک ۴۱۵، طبقه سوم، واحد ۶، تلفن: ۶۶۰۹۱۷۵۶-۶۶۰۵۵۷۴۶-۶۶۰۴۱۶۱۳ (۰۲۱)، کد پستی: ۱۴۵۶۶۱۴۶۶۰
CHOUKA.ir



کد اقتصادی: ۹۸۴۷-۹۸۶۹-۴۱۱۱ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۰۴۱۵۸

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

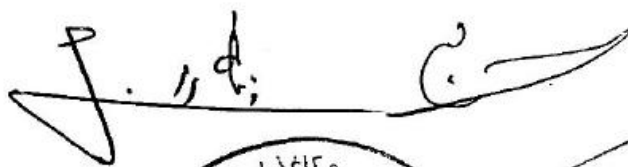
گزارش مالی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۲,۷۶۵,۲۷۲	۱,۰۰۳,۱۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۷۱۰,۴۲۶)	(۱,۳۱۶,۸۴۵)
سود (زیان) ناخالص	۵۴,۸۴۶	(۳۱۳,۷۱۵)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴۷,۹۷۹)	(۱۰۲,۰۶۰)
سایر درآمدها	۱۹,۴۴۱	۲,۵۷۷
سایر هزینه ها	(۲۴۸,۵۵۹)	(۲۲۸,۵۵۴)
(زیان) عملیاتی	(۳۲۲,۲۵۱)	(۶۴۱,۷۵۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۴,۸۸۷	۷,۴۸۸
(زیان) خالص	(۲۴۷,۳۶۴)	(۶۳۴,۲۶۵)

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




شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۵,۳۱۰,۹۱۶	۵,۲۷۱,۹۹۵	۵,۲۴۳,۹۶۲
دارایی های نامشهود	۴,۰۷۷	۴,۰۷۷	۴,۰۷۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	۱,۹۸۱
سایر دارایی ها	۶,۶۴۱	۶,۷۶۸	۷,۷۶۶
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۳۲۳,۹۷۵	۵,۲۸۵,۱۸۱	۵,۲۵۷,۷۸۴
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۷۲,۵۵۹	۱۳,۵۰۱	۲۴,۱۰۵
موجودی مواد و کالا	۵۷۱,۰۰۱	۲۴۶,۳۳۳	۲۲۰,۶۶۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲۳,۶۹۹	۱۳۴,۰۰۵	۵۶,۹۱۸
موجودی نقد	۲۲۹,۰۳۹	۶۶,۲۹۲	۸,۵۲۲
جمع دارایی های جاری	۱,۳۹۶,۲۹۸	۴۶۰,۱۳۱	۳۱۰,۲۱۲
جمع دارایی ها	۶,۷۲۰,۲۷۳	۵,۷۴۵,۳۱۲	۵,۵۶۷,۹۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵,۱۱۲,۰۰۰	۵,۱۱۲,۰۰۰	۵,۱۱۲,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷۶۱۱	۷۶۱۱	۷۶۱۱
سایر اندوخته ها	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲
(زیان) انباشته	(۳,۰۰۴,۰۳۲)	(۲,۷۵۶,۶۶۸)	(۲,۱۲۲,۴۰۳)
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۲۳,۹۳۱	۲,۳۷۱,۳۹۵	۳,۰۰۵,۵۶۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۳۱,۰۰۷	۲۳۲,۵۹۴	۶۸,۴۴۱
مطالبات بلندمدت سهامداران	۳,۵۳۰,۰۸۴	۱,۹۳۱,۹۸۵	۱,۴۵۳,۶۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۰,۵۱۴	۱۴۲,۹۸۲	۱۰۴,۹۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۹۴۱,۶۰۵	۲,۳۰۷,۵۶۱	۱,۶۲۷,۰۵۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۶۱,۷۲۳	۹۶۴,۷۲۸	۸۵۱,۵۰۷
مالیات پرداختنی	-	۸۷,۲۱۵	۳۱,۱۹۶
پیش دریافت ها	۹۳,۰۱۴	۱۴,۵۱۲	۵۲,۶۸۱
جمع بدهی های جاری	۶۵۴,۷۳۷	۱,۰۶۶,۴۵۵	۹۳۵,۳۸۴
جمع بدهی ها	۴,۵۹۶,۳۴۲	۳,۳۷۴,۰۱۶	۲,۵۶۲,۴۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۷۲۰,۲۷۳	۵,۷۴۵,۳۱۲	۵,۵۶۷,۹۹۶

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

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ کام (سابداران رسمی)

۳



شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
گزارش مالی

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

جمع کل	سود (زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۴۳,۴۲۷	(۱,۹۸۴,۵۳۶)	۲۵۲	۸,۰۰۰	۷۶۱۱	۵,۱۱۲,۰۰۰
(۱۳۷,۸۶۷)	(۱۳۷,۸۶۷)	-	-	-	-
۳,۰۰۵,۵۶۰	(۲,۱۲۲,۴۰۳)	۲۵۲	۸,۰۰۰	۷۶۱۱	۵,۱۱۲,۰۰۰
(۶۳۴,۲۶۵)	(۶۳۴,۲۶۵)	-	-	-	-
۲,۳۷۱,۲۹۵	(۲,۷۵۶,۶۶۸)	۲۵۲	۸,۰۰۰	۷۶۱۱	۵,۱۱۲,۰۰۰
(۳۴۷,۳۶۴)	(۳۴۷,۳۶۴)	-	-	-	-
۲,۱۲۳,۹۳۱	(۳,۰۰۴,۰۳۲)	۲۵۲	۸,۰۰۰	۷۶۱۱	۵,۱۱۲,۰۰۰

۱۵

۱۶

۱۷

۱۸

۱۹

۲۰

۲۱

۲۲

۲۳

۲۴

۲۵

۲۶

۲۷

۲۸

۲۹

۳۰

۳۱

۳۲

۳۳

۳۴

۳۵

۳۶

۳۷

۳۸

۳۹

۴۰

۴۱

۴۲

۴۳

۴۴

۴۵

۴۶

۴۷

۴۸

۴۹

۵۰

۵۱

۵۲

۵۳

۵۴

۵۵

۵۶

۵۷

۵۸

۵۹

۶۰

۶۱

۶۲

۶۳

۶۴

۶۵

۶۶

۶۷

۶۸

۶۹

۷۰

۷۱

۷۲

۷۳

۷۴

۷۵

۷۶

۷۷

۷۸

۷۹

۸۰

۸۱

۸۲

۸۳

۸۴

۸۵

۸۶

۸۷

۸۸

۸۹

۹۰

۹۱

۹۲

۹۳

۹۴

۹۵

۹۶

۹۷

۹۸

۹۹

۱۰۰

۱۰۱

۱۰۲

۱۰۳

۱۰۴

۱۰۵

۱۰۶

۱۰۷

۱۰۸

۱۰۹

۱۱۰

۱۱۱

۱۱۲

۱۱۳

۱۱۴

۱۱۵

۱۱۶

۱۱۷

۱۱۸

۱۱۹

۱۲۰

۱۲۱

۱۲۲

۱۲۳

۱۲۴

۱۲۵

۱۲۶

۱۲۷

۱۲۸

۱۲۹

۱۳۰

۱۳۱

۱۳۲

۱۳۳

۱۳۴

۱۳۵

۱۳۶

۱۳۷

۱۳۸

۱۳۹

۱۴۰

۱۴۱

۱۴۲

۱۴۳

۱۴۴

۱۴۵

۱۴۶

۱۴۷

۱۴۸

۱۴۹

۱۵۰

۱۵۱

۱۵۲

۱۵۳

۱۵۴

۱۵۵

۱۵۶

۱۵۷

۱۵۸

۱۵۹

۱۶۰

۱۶۱

۱۶۲

۱۶۳

۱۶۴

۱۶۵

۱۶۶

۱۶۷

۱۶۸

۱۶۹

۱۷۰

۱۷۱

۱۷۲

۱۷۳

۱۷۴

۱۷۵

۱۷۶

۱۷۷

۱۷۸

۱۷۹

۱۸۰

۱۸۱

۱۸۲

۱۸۳

۱۸۴

۱۸۵

۱۸۶

۱۸۷

۱۸۸

۱۸۹

۱۹۰

۱۹۱

۱۹۲

۱۹۳

۱۹۴

۱۹۵

۱۹۶

۱۹۷

۱۹۸

۱۹۹

۲۰۰

۲۰۱

۲۰۲

۲۰۳

۲۰۴

۲۰۵

۲۰۶

۲۰۷

۲۰۸

۲۰۹

۲۱۰

۲۱۱

۲۱۲

۲۱۳

۲۱۴

۲۱۵

۲۱۶

۲۱۷

۲۱۸

۲۱۹

۲۲۰

۲۲۱

۲۲۲

۲۲۳

۲۲۴

۲۲۵

۲۲۶

۲۲۷

۲۲۸

۲۲۹

۲۳۰

۲۳۱

۲۳۲

۲۳۳

۲۳۴

۲۳۵

۲۳۶

۲۳۷

۲۳۸

۲۳۹

۲۴۰

۲۴۱

۲۴۲

۲۴۳

۲۴۴

۲۴۵

۲۴۶

۲۴۷

۲۴۸

۲۴۹

۲۵۰

۲۵۱

۲۵۲

۲۵۳

۲۵۴

۲۵۵

۲۵۶

۲۵۷

۲۵۸

۲۵۹

۲۶۰

۲۶۱

۲۶۲

۲۶۳

۲۶۴

۲۶۵

۲۶۶

۲۶۷

۲۶۸

۲۶۹

۲۷۰

۲۷۱

۲۷۲

۲۷۳

۲۷۴

۲۷۵

۲۷۶

۲۷۷

۲۷۸

۲۷۹

۲۸۰

۲۸۱

۲۸۲

۲۸۳

۲۸۴

۲۸۵

۲۸۶

۲۸۷

۲۸۸

۲۸۹

۲۹۰

۲۹۱

۲۹۲

۲۹۳

۲۹۴

۲۹۵

۲۹۶

۲۹۷

۲۹۸

۲۹۹

۳۰۰

۳۰۱

۳۰۲

۳۰۳

۳۰۴

۳۰۵

۳۰۶

۳۰۷

۳۰۸

۳۰۹

۳۱۰

۳۱۱

۳۱۲

۳۱۳

۳۱۴

۳۱۵

۳۱۶

۳۱۷

۳۱۸

۳۱۹

۳۲۰

۳۲۱

۳۲۲

۳۲۳

۳۲۴

۳۲۵

۳۲۶

۳۲۷

۳۲۸

۳۲۹

۳۳۰

۳۳۱

۳۳۲

۳۳۳

۳۳۴

۳۳۵

۳۳۶

۳۳۷

۳۳۸

۳۳۹

۳۴۰

۳۴۱

۳۴۲

۳۴۳

۳۴۴

۳۴۵

۳۴۶

۳۴۷

۳۴۸

۳۴۹

۳۵۰

۳۵۱

۳۵۲

۳۵۳

۳۵۴

۳۵۵

۳۵۶

۳۵۷

۳۵۸

۳۵۹

۳۶۰

۳۶۱

۳۶۲

۳۶۳

۳۶۴

۳۶۵

۳۶۶

۳۶۷

۳۶۸

۳۶۹

۳۷۰

۳۷۱

۳۷۲

۳۷۳

۳۷۴

۳۷۵

۳۷۶

۳۷۷

۳۷۸

۳۷۹

۳۸۰

۳۸۱

۳۸۲

۳۸۳

۳۸۴

۳۸۵

۳۸۶

۳۸۷

۳۸۸

۳۸۹

۳۹۰

۳۹۱

۳۹۲

۳۹۳

۳۹۴

۳۹۵

۳۹۶

۳۹۷

۳۹۸

۳۹۹

۴۰۰

۴۰۱

۴۰۲</

ماده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات سنوانی
ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(زین) خالص در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ماده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(زین) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵۵,۶۳۰)	(۱,۳۲۹,۵۳۳)	۲۸
(۶,۹۰۶)	(۲۹,۰۶۶)	
(۴۶۲,۵۳۶)	(۱,۳۵۸,۵۹۹)	
(۶۷,۳۹۳)	(۸۱,۰۳۷)	
(۳)	-	
-	۳,۶۰۰	
۱۱	۶۵	
(۶۷,۳۸۵)	(۷۷,۳۷۲)	
(۵۲۹,۹۲۱)	(۱,۴۳۵,۹۷۱)	
۶۲۱,۹۷۶	۱,۵۹۸,۰۹۹	
(۳۵,۰۰۰)	-	
۵۸۶,۹۷۶	۱,۵۹۸,۰۹۹	
۵۷,۰۵۵	۱۶۲,۱۲۸	
۸,۵۲۲	۶۶,۲۹۲	
۷۱۵	۶۱۹	
۶۶,۲۹۲	۲۲۹,۰۳۹	
۱,۶۳۲	۱,۱۹۰	۲۹

معاملات غیر نقدی

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

Handwritten signature: *د. محمد...*

Official stamp: **مجلس شورای اسلامی ایران - چوک**
مهر ۱۸ رضوانشهر

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۰۴۱۵۸ در تاریخ ۱۴ خرداد ۱۳۵۲ به صورت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۱۷۰۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ مهرماه ۱۳۷۴ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و متعاقباً به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۶ شهریور ۱۳۸۸ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی عام به سهامی خاص تبدیل شده است، ضمناً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۶ بهمن ۱۳۷۵ مرکز شرکت به رضوانشهر انتقال و تحت شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۰۴۱۵۸ در اداره ثبت شرکتهای مذکور و با شماره ۱۸ به ثبت رسیده است. محل کارخانه شرکت در استان گیلان، شهرستان رضوانشهر - بخش پره سر - دهستان دیناچال - آبادی شهرک ولیعصر چوکا (عج) چوکا - شهرک ولیعصر (عج) چوکا بلوار (شهرک ولیعصر) - خیابان شرکت تعاونی - پلاک صفر - طبقه اول واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت براساس مفاد ماده ۳ اساسنامه بطور خلاصه عبارت است از احداث، اداره و توسعه و نوسازی کارخانجات صنایع چوب و چوب پری و کاغذسازی و به منظور تهیه و تولید انواع فرآورده های چوبی، خمیر کاغذ، کاغذ و سایر انواع فرآورده های سلولزی و فروش محصولات مزبور در داخل و خارج کشور، ایجاد و بهره برداری از جنگل، مشارکت و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای و بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام و یا هریک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۵۸۶۵۳/۲۲ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۴ که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر شده، ظرفیت تولید کاغذ کرافت ۱۵۰،۰۰۰ تن در سه شیفت کاری، انواع ورقهای روکش و تخته چندلانی ۵۵،۷۵۰ متر مربع در دو شیفت و برش انواع چوب ۱۹۵۰۰ تن در یک شیفت کاری در سال میباشد.

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:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۶	۱۸	کارکنان رسمی
۶۰۰	۶۵۲	کارکنان قراردادی
۶۰۶	۶۷۰	
۶۹	۱۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۷۵	۶۸۲	جمع

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۳۸	ترکیب های تجاری
استاندارد حسابداری شماره ۳۹	صورتهای مالی تلفیقی
استاندارد حسابداری شماره ۴۰	مشارکت ها
استاندارد حسابداری شماره ۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر
استاندارد حسابداری شماره ۴۲	اندازه گیری ارزش متصفانه

به نظر هیات مدیره اجرای استانداردهای مزبور در سال آتی تأثیری بر صورتهای مالی مورد گزارش نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

الف) زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۵-۳ و ۳-۲-۱-۱۱)

۳-۱-۲- صورتهای مالی شرکت بر اساس تداوم فعالیت تنظیم گردیده است اصل مزبور مبتنی بر تحقق دارایی ها و تسویه بدهی ها به مبالغ دفتری در جریان عادی فعالیت شرکت می باشد. تداوم فعالیت شرکت منوط به موارد زیر است:

الف) رفع مشکلات مربوط به عوامل تولید و استفاده بهینه از ظرفیت کارخانه و افزایش بهره وری و بهبود در شرایط فروش محصولات به منظور سود آور نمودن تولید در مرحله عملکرد

ب) تأمین سرمایه در گردش جهت انجام به موقع تعهدات و تأمین مواد اولیه با قیمت تمام شده مناسب

د) بهبود شرایط خرید مواد اولیه

۳-۲ موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد.

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۳ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده در ارزش هر یک از آنها ارزشیابی می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (در مورد سرمایه گذاری در سایر شرکتها، تصویب سود سهام توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۴ دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با گروه جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارائی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارائی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. استهلاك نرم افزار ها با روش مستقیم و مدت ۵ سال می باشد.

۳-۴-۱-۱- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۵ دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای زمین به شرح یادداشت ۱-۱۱، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که با عت افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلك میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و با در نظر گرفتن مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب مورخ ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۳۰ و ۳۵ ساله	ساختمان، تجهیزات ساختمانی و مستحذات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات کاغذ و تخته چندا و چوب بری
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات و سیستمهای نرم افزاری
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	ابزار آلات و لوازم فنی
خط مستقیم	۱۵ و ۱۰ ساله	تجهیزات آزمایشگاهی
خط مستقیم	۸ ساله	سایر اقلام

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك فوق الذکر می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده تعیین شده برای استهلاك اضافه می گردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به میزان یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و یا پرداخت میشود.

۳-۷- درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و به کسر سالیانه برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۷-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۸- مخارج تامین مالی
مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۹- تسعیر ارز
۳-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است.

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۳۳۹۶۰۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۲۸۲۸۹۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	پوند	۳۱۲۷۴۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۹-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف) تفاوت‌های 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.

۳-۹-۳- 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 ماده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکبارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند یکبارگیری 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

در چارچوب بهره مندی از مزایای پیش بینی شده در قوانین جاری کشور در سالهای گذشته، گروه زمین با استفاده از نظر کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ تجدید ارزیابی شده در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص:				
داخلی:				
۱,۰۰۴,۸۳۵	۲۴,۳۸۳	۲,۷۶۷,۲۲۸	۳۳,۷۳۷	کاغذ
۱,۰۰۴,۸۳۵	۲۴,۳۸۳	۲,۷۶۷,۲۲۸	۳۳,۷۳۷	
صادراتی:				
۷,۵۶۴	۱۹۱	-	-	کاغذ
۷,۵۶۴	۱۹۱	-	-	
۱,۰۱۲,۳۹۹		۲,۷۶۷,۲۲۸		فروش ناخالص
(۷,۹۶۸)	(۲۱۲)	(۱,۲۵۶)	(۳۰)	برگشت از فروش
(۱,۳۰۱)	-	(۷۰۰)	-	تخفیفات
۱,۰۰۳,۱۳۰	(۲۱۲)	۲,۷۶۵,۲۷۲	(۳۰)	
۱,۰۰۳,۱۳۰	۲۴,۳۶۲	۲,۷۶۵,۲۷۲	۳۳,۷۰۷	فروش خالص

۵-۱- فروش محصولات شرکت بر اساس کمیته قیمت گذاری و تصویب در هیأت مدیره با توجه به شرایط و کشش بازار تعیین گردیده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
-	-	۵	۱۴۱,۹۰۹	اشخاص وابسته
۱۰۰	۱,۰۰۳,۱۳۰	۹۵	۲,۶۲۳,۳۶۳	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۰۰۳,۱۳۰	۱۰۰	۲,۷۶۵,۲۷۲	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۱)	۲	۵۴,۸۴۶	(۲,۷۱۰,۴۲۶)	۲,۷۶۵,۲۷۲
(۳۱)	۲	۵۴,۸۴۶	(۲,۷۱۰,۴۲۶)	۲,۷۶۵,۲۷۲

فروش خالص:
کاغذ

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۱,۹۸۰	۲,۰۷۰,۰۶۲	مواد مستقیم
۱۰۴,۸۶۷	۱۳۱,۲۶۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۳۹۲,۳۶۵	۵۰۰,۲۵۴	دستمزد غیر مستقیم
۶۷,۰۶۶	۱۰۰,۸۳۰	مواد غیر مستقیم
۳۷,۰۱۴	۳۹,۷۸۷	استهلاک
۲۰,۷۴۹	۱۴,۷۸۳	برق
۲۹,۰۵۲	۳۹,۶۶۲	گاز
۳۷,۵۹۷	۹۱,۶۷۹	تعمیرات
۱۴,۷۹۳	۱۹,۵۲۴	هزینه غذا
۱۵,۳۶۰	۲۳,۵۷۵	هزینه خرید خدمات
۶,۶۴۶	۱۵,۴۲۰	اجاره وسایط نقلیه
۱,۶۲۵	۱۴,۱۲۰	هزینه ملزومات ایمنی و بهداشتی
۳,۲۷۴	۱۳,۷۹۱	هزینه کالای تحویلی به کارکنان
۱۵,۲۰۹	۳۰,۴۸۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۵۴۷,۵۹۷	۳,۱۰۵,۲۳۷	
(۲۲۸,۵۵۴)	(۲۳۶,۵۰۶)	هزینه های جذب نشده
۱,۳۱۹,۰۴۳	۲,۸۶۸,۷۳۱	جمع هزینه های ساخت
۲,۴۰۵	۴,۳۵۴	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۰,۷۹۵)	۷,۳۴۸	(افزایش) کاهش موجودی خمیری و ریوایدی نزد تولید
۱,۳۰۰,۶۵۳	۲,۸۸۰,۴۳۳	بهای تمام شده ساخت
۱۶,۱۹۲	(۱۷۰,۰۰۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۳۱۶,۸۴۵	۲,۷۱۰,۴۲۶	

۶-۱ در دوره سال گزارش مبلغ ۲,۱۲۳,۵۳۲ میلیون ریال (سال قبل ۵۳۲,۶۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است که عمده علل افزایش مواد مصرفی مربوط به افزایش نرخ و مقدار تولید و مصرف می باشد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۷	۱۴۱,۸۷۰	۴	۸۳,۲۰۶	ایران	چوب
۸۳	۶۷۸,۰۹۴	۹۶	۲,۰۳۱,۳۲۰	ایران	آخال
-	-	۰	۸,۹۴۶	ایران	خمیر

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶-۱-۱ گردش مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹				
چوب		آخال		جمع
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
۵۸	۶۸۱	۸۴۸	۳۲,۱۳۶	۳۲,۸۱۷
۳,۲۷۵	۸۳,۲۰۶	۶۰,۵۹۸	۲,۰۴۰,۳۲۶	۲,۱۲۳,۵۳۲
(۳۱۴)	(۱۰,۵۲۰)	(۱,۵۷۰)	(۷۵,۷۶۷)	(۸۶,۲۸۷)
۳,۰۱۹	۷۳,۳۶۷	۵۹,۸۷۶	۱,۹۹۶,۶۹۵	۲,۰۷۰,۰۶۲

موجودی اول دوره

خرید طی دوره

موجودی پایان دوره

مصرف طی دوره

۶-۱-۲ وضعیت مقایسه ای مصرف مواد بشرح زیر است :

درصدافزایش (کاهش)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۰)	۱۴۵,۹۰۳	۷۳,۳۶۷
۲۰۴	۶۵۶,۰۷۷	۱,۹۹۶,۶۹۵
۱۵۸	۸۰۱,۹۸۰	۲,۰۷۰,۰۶۲

بهای چوب مصرفی

بهای آخال مصرفی

درصدافزایش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درصد	تن	تن
(۷۸)	۱۳,۵۵۱	۳,۰۱۹
۷۸	۳۳,۶۳۸	۵۹,۸۷۶

مقدار چوب مصرفی - تن

مقدار آخال مصرفی - تن

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	۱۵۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰	۳۵,۷۱۸	۲۳,۷۶۵
متر مکعب	۶۶۱۰	۴,۲۲۶	-	-

۶-۲-۱- هزینه های جذب نشده به دلیل عدم تأمین قطعات و ملزومات تولیدی سفارش شده و نهایتاً عدم تحقق تولید بودجه مصوب محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶-۲-۱- تولید واقعی در سال ۱۳۹۹ کمتر از ظرفیت معمولی (عملی) معادل بر بودجه مصوب در نظر گرفته شده می باشد، لذا در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه و جزو اقلام سایر هزینه ها در صورت سود و زیان انعکاس یافته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۷۹	۵,۲۹۸
۱,۱۶۳	۲,۲۴۹
۲,۹۶۴	۱,۸۹۳
۸,۸۰۶	۹,۴۴۰
۸۳,۴۷۸	۶۱,۳۴۸
۷,۶۹۵	۲,۸۸۶
۶,۲۰۸	۱,۵۸۶
۳,۲۱۲	۵۷۵
۲,۳۰۴	۲,۳۲۲
۲,۷۶۱	۲,۰۰۱
۲,۶۱۱	۳۷۲
۲,۳۶۹	۱,۷۷۱
۱,۰۸۹	۴۳۹
۲۹۶	۴۳۰
۲۷,۲۵۰	۱۸,۸۹۰
۱۳۹,۱۷۳	۹۲,۶۲۰
۱۴۷,۹۷۹	۱۰۳,۰۶۰

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه تبلیغات

سایر

جمع

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

خدمات خریداری شده

تعمیرات و نگهداری

هزینه کمکهای غیرنقدی (کالای تحویلی به کارکنان)

استهلاک

غذا

هزینه ملزومات ایمنی (آتش نشانی و بهداشتی)

آبدارخانه و پذیرایی

حق مشاوره

دیرکرد بیمه و سایر جرائم

سایر

جمع

جمع کل

۷-۱- تغییرات در حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل مربوط به رشد قانونی حقوق و مزایا در سال جاری بوده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۷	۱۹,۴۴۱
۲,۵۷۷	۱۹,۴۴۱

درآمد حاصل از کمپوست

جمع

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۵۵۴	۲۳۶,۵۰۶
-	۱۲,۰۵۳
۲۲۸,۵۵۴	۲۴۸,۵۵۹

هزینه‌های جذب نشده در تولید

هزینه‌های ناشی از فروش کمپوست

جمع

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۹۹	۳۶۱
۳۱۵	۶,۲۵۸
۷۴۶	۱۸۹
۱۱	۶۵
۳,۶۷۲	۳۶۰۰
۷۱۵	۶۱۹
-	۱۰,۴۷۹
-	(۸,۰۷۹)
-	۷,۰۰۴
-	۲۶,۹۵۰
-	۲۵,۸۸۷
-	۳,۴۵۸
۴۳۰	(۱,۹۰۴)
۵,۸۸۹	۷۴,۵۲۶
۷,۴۸۸	۷۴,۸۸۷

اشخاص وابسته :

سود فروش مواد اولیه (هیزم) به شرکت صنایع چوب اسالم

سایر اقلام:

سود ناشی از فروش اقلام ضایعاتی راکد و مازاد

سود حاصل از اجاره مسکن و مستغلات شهرک

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود تسعیر ارز

تعدیل مالیات سال ۹۴

خسارت آتش سوزی

رفع تعرض مربوط به آلاینده‌گی سال ۹۱

عودت چک مالیات عملکرد سال ۹۳

عودت چک مالیات عملکرد سال ۹۱

عودت چک مربوط به آلاینده‌گی سال ۹۴

خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها (پرداخت جرائم مالیاتی سال ۹۱)

جمع

جمع کل

۱۰-۱- افزایش در مبلغ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی مربوط به اخذ بخشودگی مالیاتی می باشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه	پیش پرداخت مالی سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	سایر اقلام	وسائل	اثاثه و منقبات	ابزار و لوازم فنی	تجهیزات ماشین و آلات	ساختمان و تأسیسات	تأسیسات زمین	زمین
۵۵۹۳۰۰۸	۲۸۸۰۱	۲۰۰۹	۲۳۰۹۱۹	۵۵۳۷۳۸۰	۷۰۳۲۶	۱۹۸۰۸	۱۷۹۶۹	۶۰۴۴۹	۴۳۱۳۹۵	۱۵۸۰۳۱۶	۲۴۵۹۶	۴۸۶۱۷۲۱
۷۰۳۸۶	۱۳۱۵۹	-	۴۳۰۱۰۹	۱۵۰۱۸	-	۵۹۴	۳۳۳	۱۱۹	۱۴۰۷۳	-	-	-
(۳۹۹۱۲)	(۱۶۲)	(۲۰۵۰)	(۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۹۶۱۶)	-	(۲۸۷۶)	۱۲۴۹۳	۲۸۳	-	۴۳۶	۷۸۱	۱۰۹۹۳	-	-	-
۵۶۶۰۴۰۲	۳۱۱۸۲	۸۵۹	۷۳۳۷۲	۵۵۵۴۹۹۱	۷۵۰۹	۲۰۴۰۲	۱۸۷۳۷	۷۳۴۹	۴۵۶۴۶۱	۱۵۸۰۳۱۶	۲۴۵۹۶	۴۸۶۱۷۲۱
۸۱۰۳۷	۳۰۴۶۹	۲۳۵۵۱	۱۳۸۶۲	۱۳۱۵۵	۱۴۰	۱۱۸۰	۱۹۵	۱۳۰۸	۱۰۳۳۲	-	-	-
-	(۳۳۱۵۲)	-	(۷۴۴۱۲)	۱۰۷۵۶۴	۳۱۶	۶۶	۷۳۰۱	۱۰۰۸۸	۹۷۸۴۲	۱۰۰۷۱	-	-
۵۷۴۱۴۳۹	۲۸۴۹۹	۲۴۴۱۰	۱۲۸۲۲	۵۶۷۵۷۱۰	۷۰۶۵	۲۱۶۲۸	۲۶۱۳۳	۹۰۲۴۵	۵۶۴۶۳۵	۱۵۹۰۲۸۷	۲۴۵۹۶	۴۸۶۱۷۲۱
۳۴۹۰۴۵	-	-	-	۳۴۹۰۴۵	۵۴۷۱	۱۵۱۵۷	۱۱۶۱۱	۶۰۲۴	۲۳۳۳۵۵	۶۸۷۴۴	۱۸۷۶۲	۲۰
۳۹۳۶۱	-	-	-	۳۹۳۶۱	۳۷۶	۱۳۵۷	۱۱۳۴	۳۹۱	۳۰۷۴۳	۴۵۷۹	۷۸۲	-
۳۸۸۴۰۶	-	-	-	۳۸۸۴۰۶	۵۸۴۷	۱۶۵۱۴	۱۲۷۲۵	۶۰۴۱۵	۲۵۳۹۹۷	۷۳۳۳۳	۱۹۵۴۵	۲۰
۴۲۱۱۶	-	-	-	۴۲۱۱۶	۴۴۳	۱۱۵۳	۱۲۴۰	۶۲۹	۳۳۳۸۳	۴۵۸۶	۷۸۲	-
۴۳۰۵۲۲	-	-	-	۴۳۰۵۲۲	۶۰۹۰	۱۷۶۶۷	۱۳۹۸۵	۷۰۴۴	۲۸۷۳۸۰	۷۷۹۰۹	۲۰۳۳۷	۲۰
۵۳۱۰۹۱۶	۲۸۴۹۹	۲۴۴۱۰	۱۳۸۲۲	۵۰۲۴۵۱۸۸	۱۰۷۷۵	۲۰۹۶۱	۱۲۱۳۸	۲۰۷۰۱	۲۷۷۳۵۵	۸۱۳۷۸	۴۰۲۶۹	۴۸۶۱۷۰۱
۵۳۷۱۹۹۶	۳۱۱۸۲	۸۵۹	۷۳۳۷۲	۵۰۱۶۶۵۸۵	۱۶۶۲	۲۸۸۸	۵۰۹۹۲	۹۳۴	۲۰۲۰۶۶۴	۸۴۸۹۳	۵۰۵۱	۴۸۶۱۷۰۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

(کاهش)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

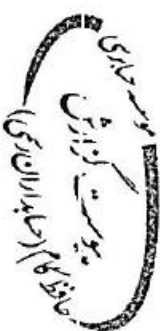
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱-۱- خلاصه اطلاعات و توضیحات مربوط به زمینهای شرکت و ساختمانهای آن به شرح زیر میباشد:

۱۱-۱-۱- بهای تمام شده حساب زمین (قبل از تجدید ارزیابی) عبارت از بهای زمینهای خریداری از اشخاص در زمان احداث فهرست زمینهای فوق به شرح جدول زیر است:

لیست زمینهای متعلق به شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

ردیف	شماره سند مالکیت	شماره ملک	آدرس ثبتی	مساحت تحت تملک (مترمربع)	محل
۱	ششدانگ عرصه کارخانه چوکا	۲۴۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۹۳۷,۲۹۰	کارخانه
۲	ششدانگ عرصه مهمانسرا	۲۴۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۱۸,۵۵۰	شهرک
۳	سه دانگ عرصه ویلاها (کا. و. ت)	۲۴۸	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۰,۱۲۵	شهرک
۴	سه دانگ عرصه تاسیسات آبرسانی	۲۵۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۸,۲۸۷	شهرک
۵	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری جنوب کارخانه و ضلع غربی شهرک چوکا	۲۵۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۵۸۹,۰۸۸	شهرک
۶	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۷۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۲۵۲,۶۹۰	شهرک
۷	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۸۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۸,۲۰۰	شهرک
۸	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۹۴	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۳۰,۵۰۰	شهرک
۹	سه دانگ عرصه محل استقرار ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانهای ۴ و ۶ طبقه شهرک چوکا	۵۹۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۷۲۰,۰۰۰	شهرک
۱۰	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع غربی شهرک چوکا	۵۸۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۲۵۱,۰۰۰	شهرک
۱۱	زمینهای خریداری از مردم (مستثنیات)			۹۵۸,۴۵۹	محاط و موجود در قطعات دهگانه فوق الذکر
جمع کل				۵,۰۳۴,۱۸۹	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱-۱-۲- باتوجه به مفاد بند (ز) تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ با مد نظر قراردادادن جز ۲ بند الحاقی آن بمنظور افزایش سرمایه و اصلاح ساختار مالی شرکت با در نظر گرفتن صرفه و صلاح از بین داراییهای ثابت مشهود شرکت، گروه زمین انتخاب و توسط کارشناسان رسمی دادگستری و به شرح جدول زیر مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و از تفاوت حاصله در این ارتباط به مبلغ ۴.۱۴۷.۳۵۲ میلیون ریال، مبلغ ۴.۱۴۷.۰۰۰ میلیون ریال آن به مصرف افزایش سرمایه رسید و مابقی معادل ۳۵۲ میلیون ریال در بخش حقوق صاحبان سهام در ترازنامه انعکاس یافته است. نتیجه ارزیابی مزبور بشرح زیر بوده است:

ردیف	شماره سند مالکیت	شماره ملک	آدرس ثبتی	مساحت تحت تملک (مترمربع)	ارزش کارشناسی (میلیون ریال)
۱	ششدانگ عرصه کارخانه چوکا	۲۴۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۹۳۷,۲۹۰	۱,۸۷۶,۵۸۱
۲	ششدانگ عرصه مهمانسرا	۲۴۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۱۸,۵۵۰	۲۹۶,۳۷۵
۳	سه دانگ عرصه ویلاها (کا. ژ. ت)	۲۴۸	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۰,۱۲۵	۷۲۰,۱۸۷
۴	سه دانگ عرصه تاسیسات آبرسانی	۲۵۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۸,۲۸۷	۴,۹۷۲
۵	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری جنوب کارخانه و ضلع غربی شهرک چوکا	۲۵۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۵۸۹,۰۸۸	۲۹۴,۵۴۴
۶	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۷۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۲۵۲,۶۹۰	۱۲۶,۴۶۳
۷	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۸۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۸,۲۰۰	۲۴۴,۱۰۰
۸	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۹۴	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۳۰,۵۰۰	۶۵,۲۵۰
۹	سه دانگ عرصه محل استقرار ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانهای ۴ و ۶ طبقه شهرک چوکا	۵۹۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۷۲۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰
۱۰	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع غربی شهرک چوکا	۵۸۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۳۵۱,۰۰۰	۱۷۵,۵۰۰
۱۱	زمینهای خریداری از مردم (مستثنیات)			۹۵۸,۴۵۹	۴۸۱,۷۲۹
جمع تجدید ارزیابی شده					۴,۸۶۱,۷۰۱
					۵,۰۳۴,۱۸۹

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱۱-۳ از همان بدو تاسیس شرکت (سال ۱۳۵۲)، ساختمانها، تاسیسات، مستحقات شرکت بر روی اراضی جنگلی ملی شده احداث گردیده است. ملی سالهای اخیر اقداماتی برای اخذ سند مالکیت نسبت به اعیانی احداثی بر روی این زمینها بعمل آمده که نتیجه امر اخذ سند مالکیت رسمی برای بخشی از اعیانی احداث شده مزبور بوده که وضعیت امر به قرار زیر میباشد:

- شماره و تاریخ ثبت
- (۱) شش دانگ اعیانات احداثی اعم از کارخانه کاغذ سازی، تاسیسات جانبی، اداره مرکزی انبارها، آزمایشگاه، منبع آب ۱۳۸۳/۱۱/۲۷-۲۱۶۲ تاسیسات چپیس، چوب بری و... واقع در قریه چروده
- (۲) سه دانگ مشاع از شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی شامل منبع آب آشامیدنی شهرک با متعلقات مربوطه ۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۱ واقع در قریه چروده
- (۳) سه دانگ مشاع از شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی اعم از ساختمان و تاسیسات فاضلاب صنعتی و تصفیه خانه شهرک ولیعصر واقع در قریه اردجان ۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۲
- (۴) شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی اعم از بنای مهمانسرای مرکزی، خانه سرایدار، استخر و تاسیسات جانبی آن ۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۳ واقع در قریه چروده
- (۵) ۳۷۴۲۸ سهم مشاع از ۶۸،۶۱۱ سهم شش دانگ اعیانات احداثی اعم از ساختمانهای ویلائی مسکونی واداری و فرهنگی ۱۳۸۶/۱۰/۲۸-۳۵۰۴ و ورزشی و خدماتی در عرصه پلاک ۲۴۸ واقع در قریه چروده
- (۶) ۹۰۰۰۹/۵ هم از ۱۵۲،۱۲۴/۲۰ سهم شش دانگ اعیانات احداثی اعم از ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانهاو ۱۳۸۶/۱۱/۲۸-۳۵۰۵ - تاسیسات خدماتی و فرهنگی در عرصه پلاک ۵۹۵ واقع در قریه اردجان

۱-۱۱-۴ زمین های شرکت در سال ۱۳۹۰ در چارچوب مفاد جز بند ۷۸ تبصره بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آئین نامه اجرایی مرتبط توسط کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۷۱۷،۳۴۸ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مبلغ مازاد معادل ۷۱۵،۰۰۰ میلیون ریال به حساب سرمایه انتقال یافته و در اواخر سال ۱۳۹۷ به شرح مفاد یادداشت ۱-۱۱-۳ نیز گروه زمین مجدداً مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸	۴,۸۶۱,۷۰۱	۱۱۸	۴,۸۶۱,۷۰۱

زمین

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰.۱۱۳.۱۰۰ میلیون ریال بصورت تمام خطر از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۳- کلیه وسائط نقلیه شرکت تحت پوشش بیمه شخص ثالث بوده و مضافاً به تعداد ۱۰ دستگاه دارای بیمه بدنه به ارزش ۲۵.۱۵۰ ریال می باشد.

۱۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل از پایان سال ۱۳۹۹	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۸,۷۸۷	۸,۷۸۷	۲۵,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۶۰	۶۰	پروژه ترمیم و بازسازی عدستگاه ویلای شهرک
-	-	۴,۰۳۵	۲,۲۰۰	اسفند ۱۴۰۰	-	۵۰	پروژه استقرار نرم افزار راهکاران، همکاران سیستم
-	۵۱,۰۲۶	-	-	-	۹۹	-	پروژه پکیج بویلر
-	۱۳,۵۵۹	-	-	-	۹۹	-	پروژه نصب بانک خازنی
جمع	۷۳,۳۷۲	۱۲,۸۲۲	۲۷,۲۰۰				

۱۱-۴-۱- مبلغ باقیمانده پروژه ها در حساب دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات سرمایه ای، عمدتاً تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، در جریان ساخت و تعمیر بوده که پس از اتمام عملیات به دارایی انتقال خواهد یافت.

۱۱-۵- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	-	(ترمیم توربین بخار) شرکت پوش گستر صنعت
۸۵۳	۸۵۳	شرکت پیمان صنعت - روکش گذاری ساینز پرس
-	۲۳,۵۵۷	شرکت هواپار
۸۵۹	۲۴,۴۱۰	

جمع

۱۱-۶- اقلام سرمایه ای موجود در انبار عمدتاً مربوط به انواع الکتروموتور، کنترل ولوها، انواع پمپ ها، گیربکسها، رولهای ماشین کاغذ، درزنگتورها، بانک خازنی، فلو مترها، تابلوهای چندانسلولی میباشد.

۱۱-۷- از بابت ادعای مالکیت بر حدود ۳۲ هزار متر مربع از اراضی کارخانه رای دادگاه بر علیه شرکت صادر و ملک مورد تصرف شاکی قرار گرفته است، لیکن شرکت نسبت به نحوه رسیدگی و صدور رای دادگاه معترض شده و پرونده امر از طریق حوزه ریاست قوه قضاییه، معاونت دادستانی کل کشور و ریاست دادگستری استان گیلان جهت اعاده دادرسی تا احقاق حق شرکت در جریان پیگیری قرار دارد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سایر	سیستم‌های نرم افزاری	حق امتیاز تلفن	سرقفلی یکدستگاه آپارتمان تجاری	حق انشعاب و حق الامتیاز گاز
۵,۷۹۹	۴۴	۱,۷۲۶	۲۲۵	۱,۲۵۵	۲,۵۴۹
۵,۸۰۲	۴۴	۱,۷۲۶	۲۲۵	۱,۲۵۵	۲,۵۵۲
-	-	-	-	-	-
۵,۸۰۲	۴۴	۱,۷۲۶	۲۲۵	۱,۲۵۵	۲,۵۵۲
۱,۷۲۵	-	۱,۷۲۵	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱,۷۲۵	-	۱,۷۲۵	-	-	-
۱,۷۲۵	-	۱,۷۲۵	-	-	-
۴,۰۷۷	۴۴	۱	۲۲۵	۱,۲۵۵	۲,۵۵۲
۴,۰۷۷	۴۴	۱	۲۲۵	۱,۲۵۵	۲,۵۵۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- سرقفلی یک باب آپارتمان به مبلغ ۱,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به حق مالکانه یک واحد آپارتمان تجاری واقع در خیابان بلژیک، خیابان فردوسی می باشد، که براساس یک فقره مبایعه نامه منعقد در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ در قبال بدهی شرکت تی پی اف به شرکت انتقال یافته است و در حال حاضر بصورت خالی در اختیار شرکت چوکا می باشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت تماماً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بوده که به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سایر شرکتها:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الیهشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	۲	۱۷۰,۰۰۰	صنایع کاغذ غرب (در حال تصفیه)
۶۰۰	۶۰۰	-	۶۰۰	۱	۶۰۰,۰۰۰	شرکت سولفور سدیم ایران
۳۰	۳۰	-	۳۰	۱	۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صادرات بندرانزلی (در حال تصفیه)
۱۱	۱۱	(۱۳)	۲۴	-	-	سایر سرمایه گذاری ها
۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	(۱۳)	۲,۳۵۴			جمع
۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	(۱۳)	۲,۳۵۴			

۱۳-۱- اگرچه سرمایه گذاریها مربوط به کاغذ غرب در حال تصفیه بوده ولی با توجه به حجم و نوع دارایی های تحت تملیک آن شرکت و سیاستهای اتخاذ شده توسط سهامداران عمده به منظور استفاده بهینه از این دارائی ها حسب بررسی های انجام شده در شرایط حاضر ایجاد زیان کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری ضروری تشخیص داده نشده است.

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۱۴-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۵۶۸	۴۴۱		سپرده و ودایع دریافتنی
۶,۷۶۸	۶,۶۴۱		جمع

۱۴-۱- وجوه بانکی مسدود شده مربوط به دو فقره سپرده قرض الحسنه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران در جهت دریافت تسهیلات پرسنل شرکت در سال ۹۶ بوده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۰	۱۶۹	پیش پرداخت های خارجی:
۸,۷۲۴	۳۵,۴۰۸	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۹,۱۱۴	۳۵,۵۷۷	شرکت تمام صنعت تهران - واردات قطعات صنعتی
		جمع
		پیش پرداخت های داخلی:
-	۱۳۹,۸۶۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک / نخ تایر صبا
	۴۹,۹۱۹	شرکت کاغذ سازی کاوه
-	۱۷,۳۵۶	کارگاه ماشین سازی و تراشکاری محمد رادپور
-	۶,۱۹۰	پورکند محسن / پیمانکار
۱۵۵	۳,۵۷۵	فروشنندگان مواد شیمیایی
۱	۲,۶۳۱	پارت سلولز فریمان
-	۲,۱۳۸	ماشین سازی امیدزاد
۱,۸۷۳	۱,۸۷۳	موسسه فرهنگی و ورزشی چوکا
۱,۰۷۱	۱,۲۶۱	پیش پرداخت وکلای حقوقی
۷۰۴	۷۰۴	آقای دکتر سعید متصدی زرنندی (مشاور برنامه جامع زیست محیطی)
۳,۱۱۰	۱۳,۹۹۶	سایر
۶,۹۱۴	۲۳۹,۵۱۰	جمع
(۲,۵۲۸)	(۲,۵۲۸)	کاهش ارزش پیش پرداختها
۱۳,۵۰۱	۲۷۲,۵۵۹	جمع کل

۱۵-۱ افزایش در مبلغ پیش پرداخت عمدتاً مربوط است به خرید چوب آلات مزایده سد شفاورد و سفارش قطعات یدکی داخلی و خارجی، قراردادهای تعمیرات تجهیزات تولیدی از شرکتهای داخلی بوده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۱۸	۱۹۱,۳۲۵	کالای ساخته شده
۲۴,۷۷۸	۱۷,۴۳۰	موجودی کاغذهای خمیری و ریوایندری نزد تولید
۷,۳۰۶	۲,۹۵۲	کالای در جریان ساخت
۶۸۱	۱۰,۵۲۰	مواد اولیه چوب
۳۲,۱۳۶	۷۵,۷۶۷	مواد اولیه آخال
۲۳,۶۹۴	۸۶,۸۳۵	مواد شیمیایی
۱۳۶,۴۲۰	۱۸۶,۱۷۲	قطعه و لوازم یدکی
۲۴۶,۳۳۳	۵۷۱,۰۰۱	جمع

۱۶-۱ موجودی مواد اولیه بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ اعلامی ماهانه به صورت شناور و تمام خطر بیمه شده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۹۹۴	۱۴۵,۰۲۱	-	۱۴۵,۰۲۱
۲,۷۸۲	۲,۰۸۸	(۱۵,۴۳۴)	۱۷,۵۲۲
۲۴,۷۷۶	۱۴۷,۱۰۹	(۱۵,۴۳۴)	۱۶۲,۵۴۳

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان:

اسناد دریافتنی

اسناد و چکهای واخواستی و سررسید گذشته

جمع

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت صنایع چوب اسالم

صنایع چوب و کاغذ مازندران

جمع

سایر مشتریان:

سیو سیب

شرکت کارتن کار قم

شرکت صنایع آرمان سلولز یزد

شرکت کارتن مشهد

شرکت مجتمع کاغذ تبریز

سایر اقلام

جمع

۱۷-۱-۲ بدهکاران راکد و سنواری

جمع دریافتنی های تجاری

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته:

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین

جمع

حساب های دریافتنی:

۱۷-۱-۴ (اشخاص وابسته) شرکت صنایع چوب اسالم

۱۷-۱-۵ حسابهای دریافتنی کوتاه مدت غیرتجاری

کارکنان (مساعد و بیمه تکمیلی پرسنل)

وام کارکنان

جمع

جمع سایر دریافتنی ها

جمع کل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲,۰۹۰	-	-	-
۲,۰۹۰	-	-	-
۶۲,۳۷۸	۱۰۶,۶۰۴	-	۱۰۶,۶۰۴
۳۶,۵۶۵	۵۱,۱۴۵	(۲۹,۶۶۹)	۸۰,۸۱۴
۹۷۷	۲,۷۷۳	-	۲,۷۷۳
۱,۴۸۷	۶,۸۰۵	-	۶,۸۰۵
۱۰۱,۳۰۷	۱۶۷,۳۲۷	(۲۹,۶۶۹)	۱۹۶,۹۹۶
۱۰۳,۳۹۷	۱۶۷,۳۲۷	(۲۹,۶۶۹)	۱۹۶,۹۹۶
۱۳۴,۰۰۵	۳۲۳,۶۹۹	(۵۴,۸۳۸)	۳۷۸,۵۳۷

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷ اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر می باشد: ضمناً تا تاریخ تهیه این یادداشت ها کلیه اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۱,۶۵۵	شرکت کیهان مبین
۵,۱۵۱	۳۱,۹۷۶	شرکت کارتن توحید
-	۳۲,۱۶۲	صنایع بسته بندی کاوه سلونر زرین
-	۳۲,۵۴۱	شرکت کارتن خوشید البرز
-	۴,۳۰۰	شرکت پوشش گستر کاغذین
۶۴۵	۲,۳۸۷	شرکت کارتن ایران
۱۶,۱۹۸	-	سایر
۲۱,۹۹۴	۱۴۵,۰۲۱	جمع

۱-۲-۱۷ چکهای واخواستی و سررسید گذشته مشتریان بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۰۷	۵,۳۰۷	شرکت کارتن پاکدشت ورامین
۵,۳۶۵	۵,۳۶۵	شرکت البرز کاغذ تجارت گستران
۹۷۵	۹۷۵	صنایع بسته بندی کارتن سمنان
۷۴۴	۷۴۴	شرکت کارتن کیهان
-	۶۱۹	شرکت آرمان تجارت گنجینه
۵۷۸	۵۷۸	شرکت رضوان کود شمال
۴۳۰	۴۳۰	شرکت کارتن پارس
۱,۰۳۹	۱,۰۳۹	چاپ دنیای کارتن
۳,۷۷۸	۲,۴۶۵	سایر
۱۸,۳۱۶	۱۷,۵۲۲	جمع
(۱۵,۴۳۴)	(۱۵,۴۳۴)	کاهش ارزش دریافتنی ها
۳,۷۸۲	۳,۰۸۸	جمع خالص

۱-۳-۱۷- مانده بدهکاران راكد تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	مانده
-	(۱,۲۳۳)	کاهش ارزش
-	۱,۲۳۳	مانده
-	۳۰۳	کارتن ایلام
-	۲۹۵	شرکت تعاونی فجر نفت
-	۲۷۲	کارتن صفادشت
-	۲۲۳	شرکت کارتن آذر پک
-	۱,۴۴۶	شرکت صنایع بسته بندی ابران
-	۳,۷۷۲	سایر اقلام
-	۳,۷۷۲	جمع

۱-۴-۱۷ افزایش در مانده سایر حلیهای دریافتنی عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه های شرکت اسلام بوده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷-۱-۵ سایر حسابهای دریافتنی کوتاه مدت غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۴۰	۲۵,۲۸۱	-	۲۵,۲۸۱	جنگل شفاورد شرکت
۵,۹۶۱	۷,۸۱۵	(۱,۰۰۰)	۸,۸۱۵	ساکنان شهرک مسکونی چوکا - بهای آب ، برق مصرفی و کنترلر گاز
-	-	(۹,۲۱۸)	۹,۲۱۸	جنگل عمران ساز شمال
۵,۹۹۳	۶,۲۹۰	-	۶,۲۹۰	دا نگاه پردیس شماره ۳(کاسپین)
۴,۴۲۷	۴,۲۵۹	(۱,۲۵۰)	۵,۵۰۹	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران
-	۴,۸۱۹	-	۴,۸۱۹	اداره امور مالیاتی (مالیات وعوارض بر ارزش افزوده)
-	۲۲۱	(۲,۸۶۱)	۳,۰۸۲	عزیزاله معجونی-کارپرداز
۸۱۴	۴۵۷	(۵۰۰)	۹۵۷	بدهی مستاجرین غرفه های شهرک مسکونی چوکا
۱۷۴	۱۶۶	-	۱۶۶	جاری فروش منازل
۱,۱۵۶	۱,۸۳۷	(۱۴,۸۴۰)	۱۶,۶۷۷	سایر اقلام
۳۶,۵۶۵	۵۱,۱۴۵	(۲۹,۶۶۹)	۸۰,۸۱۴	جمع

۱۷-۱-۲-۱- اقدامات و پیگیریهای حقوقی شرکت در تاریخ تحریر این یادداشتها جهت وصول یا تسویه مطالبات راكد سنواتی ادامه داشته که هنوز به نتیجه قطعی نرسیده است در این راستا از بابت بخش راكد سنواتی مزبور مبلغ ۵۴ میلیارد ریال بعنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ گردید.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷-۲- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۳۰ روزه است. دوره وصول مطالبات طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به طور متوسط ۲۰ روز بوده و پس از گذشت مدت مذکور از طریق مذاکره و در غیر این صورت از طریق پیگیری حقوقی نسبت به وصول یا تسویه مطالبات اقدام می گردد. در صورتیکه پیگیریهای حقوقی و قضایی منجر به نتیجه نشود، با اخذ مجوز از هیأت مدیره کاهش ارزش دریافتنی ها در حسابها لحاظ می گردد که در سال ۹۹ مورد خاصی برای شرکت حادث نشده است.

۱۷-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۷-۳-۱- کلیه اسناد دریافتنی معوقه که عمدتاً سنواتی می باشد ضمن اینکه مورد پیگرد حقوقی بوده براساس تکالیف مجامع سنوات قبل تا حد کفایت برای آنها کاهش ارزش نیز لحاظ گردیده است.

۱۷-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۳۸۷	۵۴,۸۳۸	مانده در ابتدای سال
(۵۴)	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
(۲,۴۹۵)	-	تعدیل طبقه بندی به سرفصل پیش پرداختها
۵۴,۸۳۸	۵۴,۸۳۸	مانده در پایان سال

۱۷-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۷-۶- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری است که عمدتاً مربوط به اشخاصی هستند که یا در مرحله انحلال قرار دارند و یا مجهول المکان بوده و یا اقدامات حقوقی و قضایی جهت وصول و تسویه آنها به نتیجه نرسیده است، می باشند.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۱۱۰	۲۲۷,۴۰۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹۹۰	۱,۶۰۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۸۳	۱۳	موجودی صندوق - ریالی
۸	۱۳	موجودی صندوق - ارزی
۶۶,۲۹۲	۲۲۹,۰۳۹	جمع

۱۸-۱ افزایش موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی ناشی از مساعدت های مالی سهام داران در طی سال مالی می باشد.

۱۸-۲ موجودی نزد بانکهای ارزی به مبلغ ۶۱.۱۳ یورو و ۶,۶۲۳.۱۳ دلار و موجودی نزد صندوق ارزی به مبلغ ۴۰ پوند می باشد.

به علت مسدودی حسابهای شرکت، برخی از دریافت و پرداخت ها تا اواخر مهر از طریق صندوق و تنخواه گردان انجام گردیده لیکن در

سال مالی مورد گزارش از کلیه حسابهای شرکت رفع مسدودی بعمل آمده است. لذا از تاریخ مزبور به بعد کلیه فعالیت های مالی از

طریق حساب های بانکی بنام شرکت صورت پذیرفته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵.۱۱۲ میلیارد ریال شامل ۵.۱۱۲ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۲,۷۰۹,۳۵۹,۴۷۰	۵۳	۲,۷۰۹,۳۵۹,۴۷۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۴۷	۲,۴۰۲,۶۳۹,۷۳۵	۴۷	۲,۴۰۲,۶۳۹,۷۳۵	صندوق بازنشستگی کشوری
-	۲۶۵	-	۲۶۵	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
-	۲۶۵	-	۲۶۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
-	۲۶۵	-	۲۶۵	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
۱۰۰	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۷۶۱۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (سود سنوات قبل) به حساب 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.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اندوخته طرح توسعه می باشد که از محل سود سال ۱۳۷۵ و در ارتباط با طرح تولید خمیر کاغذ از آخال (O.C.C) در نظر گرفته شده است. طرح مذکور اجرا و در سنوات قبل به بهره برداری رسیده است. براین اساس معافیت مالیاتی ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال سود اندوخته شده فوق قطعیت یافته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(تجدید آرائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۴۵,۷۴۶	۵۴,۵۳۲	فروشندهگان آخال
۱۹,۲۹۴	۱,۰۱۹	فروشندهگان چوب
۱۷,۶۹۵	۵,۷۶۹	فروشندهگان قطعات و مواد شیمیایی
۸۲,۷۳۵	۶۱,۳۲۰	جمع
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص:		
۳۰,۳۰۹	۳۶,۰۰۰	(ارزش افزوده) اداره امور مالیاتی
۶۶	۶۶	سایر
۳۰,۳۷۵	۳۶,۰۶۶	جمع
حساب های پرداختنی:		
۳۶۱,۷۷۶	۲۱۸,۹۵۶	۲۲-۱-۱ سازمان تامین اجتماعی
۱۲۵,۰۰۹	۷۸,۵۷۷	۲۲-۱-۲ شرکت برق منطقه ای گیلان - برق مصرفی
۴۱,۰۴۲	۶۶,۴۷۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۳۳,۱۲۹	۳۳,۰۵۴	فروشندهگان کالا و خدمات
۳۷۴	۲۱,۸۳۶	مطالبات کارکنان
-	۶,۹۶۰	شرکت سپهر نیثا ماسال
۱۸,۱۵۷	۴,۶۷۲	۲۲-۱-۳ مالیات های تکلیفی و حقوق پرداختنی
-	۵,۵۳۰	شرکت سهامی بیمه معلم
۳,۵۴۲	۲,۹۶۵	سپرده ودایع
-	۳,۱۱۱	شرکت بیمه تعاون
۱,۳۱۸	۲,۵۳۵	شرکت پالیزان گستر پارسیان
۱,۷۱۵	۱,۷۱۲	شرکت مخزن فولاد رافع (دابو صنعت)
۱۵,۷۴۴	۱,۵۹۹	سازمان آب منطقه ای
۱۸۲,۳۹۲	-	۲۲-۱-۴ شرکت ملی گاز - گاز مصرفی
۶۷,۴۲۰	۱۶,۳۵۳	سایر
۸۵۱,۶۱۸	۴۶۴,۳۳۷	جمع
۸۸۱,۹۹۳	۵۰۰,۴۰۳	جمع سایر پرداختنی ها
۹۶۴,۷۲۸	۵۶۱,۷۲۳	جمع کل

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
		اشخاص وابسته :
۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	
		حساب های پرداختنی:
۲,۵۹۴	۱,۰۰۷	مطالبات بلند مدت (ذخیره صندوق) کارکنان
۲,۵۹۴	۱,۰۰۷	جمع
۲۳۲,۵۹۴	۲۳۱,۰۰۷	جمع کل

۱-۲۲- مانده بدهی سنواتی به سازمان تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به حق بیمه پرسنلی سنوات گذشته بوده که بصورت دوازده ماهه تقسیط و از طریق مساعدت هلدینگ پتروشیمی و در حال پرداخت بوده و آخرین قسط آن بهمن ماه ۱۴۰۰ خواهد بود و همچنین از بابت رسیدگی بیمه توسط تامین اجتماعی تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ نهایی و قطعی شده و سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که تاکنون برگه مطالبه به شرکت واصل نگردیده و از بابت سال ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۲۲- بدهی مربوط به شرکت برق منطقه ای گیلان ناشی از برق مصرفی شرکت از سال ۱۳۹۴ الی خرداد ماه ۱۳۹۹ بوده که حسب تکلیف شستا بخشی توسط هلدینگ پتروشیمی پرداخت و باقی مانده بدهی سنواتی مقرر گردید از محل مطالبات شرکتهای زیر مجموعه شستا تهاثر و تسویه گردد.

۳-۲۲- مالیاتهای تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۷ نهایی و قطعی شده و از بابت سالهای مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ رسیدگی صورت نگرفته است و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و از سال ۱۳۹۶ به بعد هیچگونه رسیدگی صورت نگرفته است.

۴-۲۲- بدهی سنواتی مربوط به شرکت ملی گاز در سال ۱۳۹۹ از محل مساعدت هلدینگ پتروشیمی پرداخت گردیده است.

۵-۲۲- با توجه به توانایی شرکت در تسویه بدهی به سهامداران و توافقات صورت پذیرفته، بدهی های فوق به عنوان بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۳- مطالبات بلند مدت سهامداران

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی عبارت از باقیمانده مطالبات سهامداران بوده که به دلیل عدم امکان تسویه آن با توافق سهامداران تا پایان سال مالی آتی تحت سرفصل فوق و جزو بدهیهای غیر جاری طبقه بندی گردیده است. تفکیک مبلغ مزبور بشرح خلاصه زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۴,۰۱۷	۲,۰۳۰,۰۹۹	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۴۲۳,۷۴۳	۴۲۳,۷۴۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷۴,۲۲۵	۱,۰۷۶,۲۴۲	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۱,۹۳۱,۹۸۵	۳,۵۳۰,۰۸۴	جمع

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای میان دوره ای
۱۰۴,۹۸۲	۱۴۲,۹۸۲	پرداخت شده طی دوره
(۹,۴۴۲)	(۵۵,۷۵۳)	ذخیره تأمین طی دوره
۴۷,۴۴۲	۹۳,۲۸۵	مانده در پایان دوره
۱۴۲,۹۸۲	۱۸۰,۵۱۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	مالیات						درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی / دوره
	۱۳۹۸	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قلمی	تشخیصی (زیان تایید شده)	ابرازی		
علی الراس	۳۷,۷۶۴	-	-	۳۰,۵۱۸	۵۶,۲۰۵	۲۵,۸۵۶	-	(۱۵۵,۴۸۰)	۱۳۹۱
تایید دفاتر	-	-	-	۲۸,۲۹۲	۲۸,۲۹۲	۳۷,۴۰۶	-	۲۵۴,۴۷۴	۱۳۹۲
علی الراس	۳۸,۹۷۲	-	-	۳۳,۶۶۷	۵۵,۴۵۰	۳۹,۶۰۲	۵,۳۸۸	۱۸,۵۳۰	۱۳۹۳
تایید دفاتر	۱۰,۴۷۹	-	-	۶۰۵	۶۰۵	۱۰,۷۷۹	-	(۷۹,۰۶۵)	۱۳۹۴
تایید دفاتر	-	-	-	-	-	(۳۷۶,۹۲۲)	-	(۵۴۰,۷۹۸)	۱۳۹۵
تایید دفاتر - اعتراض	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۰)	-	(۵۶۶,۸۸۸)	۱۳۹۶
تایید دفاتر - در حال اعتراض	-	-	-	-	-	(۵,۰۹۴)	-	(۵۳۹,۲۹۴)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۶۳۴,۲۶۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۱۹۱)	۱۳۹۹
	۸۷,۲۱۵	-	-	-	-	جمع	-	-	

۲۵-۱- مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۵۸,۸۵۶ میلیون ریال اصل و ۳۰,۵۱۸ میلیون ریال جریمه میباشد که اصل آن پرداخت و تسویه شده است که از جریمه مبلغ ۴,۶۶۷ میلیون ریال پرداخت و مابقی مبلغ ۲۵۸,۸۵۶ میلیون ریال بخشودگی دریافت گردید. لازم به ذکر می باشد اعتراض شرکت نسبت به مالیات فوق الذکر در هیئت ۳۵۱ مکرر به ثبت رسیده و در حال پیگیری می باشد.

۲۵-۲- مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ شامل ۲۷,۴۰۷ میلیون ریال اصل و ۸۸۵ میلیون ریال جریمه می باشد که اصل آن پرداخت و تسویه شده است و قابل ذکر می باشد که از مبلغ ۲۰,۶۳۰ میلیون ریال از بابت جریمه مالیات عملکرد مبلغ ۸۸۵ میلیون ریال در سال قبل پرداخت و مبلغ ۱۹,۷۲۵ میلیون ریال بخشودگی دریافت گردیده است.

۲۵-۳- مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۳ شامل ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال اصل و ۳۶,۹۵۰ میلیون ریال جریمه می باشد که اصل آن پرداخت و تسویه شده است که از مبلغ جریمه ۵,۱۶۷ میلیون ریال از محل ذخایر پرداخت و مابقی به مبلغ ۲۱,۷۸۳ میلیون ریال بخشودگی دریافت گردید و پرونده جهت اعتراض در کمیسیون ماده ۲۵۷ (هم عرض) در حال پیگیری می باشد.

۲۵-۴- عملکرد مالی سال ۱۳۹۴ توسط سازمان امور مالیاتی از طریق علی الراس به مبلغ ۱۰,۷۷۹ میلیون ریال تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض نموده که دفاتر مجدداً مورد رسیدگی قرار گرفته و هیات تجدید نظر گزارش مجری قرار بدوی را تأیید کرد که در نهایت پرونده با پرداخت ۶۰۵ میلیون ریال که شامل ۵۹۹ میلیون ریال اصل و ۶ میلیون ریال جریمه تسویه و قطعی اعلام گردید.

۲۵-۵- عملکرد مالی سال ۱۳۹۵ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که زیان شرکت طبق برگ تشخیص مبلغ ۲۶۷,۸۲۲ میلیون ریال مورد قبول دارائی قرار گرفته است.

۲۵-۶- از بابت عملکرد مالی ۱۳۹۶ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که زیان شرکت طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۲۲۰ میلیون ریال مورد قبول دارائی قرار گرفته است. در این رابطه شرکت به نحوه تعیین و تشخیص و عدم تأیید زیان اعتراض و تسلیم امور مالیاتی نموده است.

۲۵-۷- از بابت عملکرد مالی ۱۳۹۷ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که زیان شرکت طبق برگ تشخیص مبلغ ۵,۰۹۴ میلیون ریال مورد قبول دارائی قرار گرفته است. در این رابطه شرکت به نحوه تعیین و تشخیص و تأیید زیان اعتراض و پرونده توسط کارشناسان اجرای قرار در حال رسیدگی می باشد.

۲۵-۸- عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ منجر به زیان به مبلغ ۶۳۲,۲۶۵ میلیون ریال گردیده است. که هنوز توسط امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۹- با توجه به اینکه شرکت جمعاً مبلغ ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال زیان تأیید شده سال های قبل دارد و با توجه به اینکه در سنوات آتی سودآوری شرکت محتمل نمی باشد لذا اثرات اجرای استاندارد ۳۵ منظور نشده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
-	۴۴,۷۰۹	اشخاص وابسته - صنایع چوب و کاغذ مازندران
-	۱۶,۹۱۹	شرکت تعاونی صنایع کارتن و ورق (اعضاء انجمن مدیران)
۲۶۳	۱۴,۹۶۴	شرکت کارتن سازان عدل البرز
۶۰۵	۱۰,۳۱۶	شرکت صنایع بسته بندی کارتن شمال
۱۲۳	۷۷۶	ورق کارتن هما شرکت
-	۶۳۰	شرکت پرشین کارتن آریان
۵۷۵	۵۷۵	شرکت زرین تجارت پرشیا
-	۴۵۹	کارتن بهروز
۱۲,۹۴۶	۳,۶۶۶	سایر
۱۴,۵۱۲	۹۳,۰۱۴	

۲۶-۱- افزایش در حساب پیش دریافت عمدتاً مربوط است به فروش خمیر الیاف بلند به شرکت مازندران در روزهای پایانی سال ۱۳۹۹ که در روزهای ابتدایی سال ۱۴۰۰ تحویل آن شرکت گردیده است.

۲۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۳۷,۸۱۷)	بابت جرائم حق بیمه تأمین اجتماعی سال ۹۱ الی پایان ۹۸
-	(۵۰)	بابت جریمه مالیات ارزش افزوده مربوط به سال ۹۴
۲۰,۶۳۰	-	اصلاح برگشت چک جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۲۳,۲۹۸	-	اصلاح برگشت چک جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳
(۲۶۴)	-	جرائم عوارض آلاینده‌گی سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳
۴۳,۶۶۴	(۱۳۷,۸۶۷)	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح جدول ذیل مطابقت ندارد.

۱-۲۷-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
(تجدید ارائه)	جمع تعدیلات			
(۹۶۴,۷۲۸)	۹۲,۱۳۳	۲۳۰,۰۰۰	(۱۳۷,۸۶۷)	(۱,۰۵۶,۸۶۱)
۲,۷۵۶,۶۶۸	۱۳۷,۸۶۷	-	۱۳۷,۸۶۷	۲,۶۱۸,۸۰۱
(۲۳۲,۵۹۴)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	-	(۳,۵۹۴)

صورت وضعیت مالی:
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی،
(ریال) انباشته
پرداختی های بلند مدت

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
 گزارش مالی
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه)	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
۸۵۱,۵۰۷	۱۳۷,۸۶۷	-	۱۳۷,۸۶۷	۷۱۳,۶۴۰
(۲,۱۲۲,۴۰۳)	(۱۳۷,۸۶۷)	-	(۱۳۷,۸۶۷)	(۱,۹۸۴,۵۳۶)

صورت وضعیت مالی:

برداشتنی های تجاری و غیر تجاری

(زیان) انباشته

صورت وضعیت مالی :
 پرداختی های تجاری و غیرتجاری
 (زبان) انباشته

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۳۴,۲۶۵)	(۲۴۷,۳۶۴)	زیان خالص
(۶۳۴,۲۶۵)	(۲۴۷,۳۶۴)	
		تعدیلات:
(۱۱)	(۶۵)	سود سپرده های بانکی
۳۸,۰۰۰	۳۷,۵۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۹,۵۰۷	۴۲,۱۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۶۷۲)	(۳,۶۰۰)	سود سهام
(۷۱۵)	(۶۱۹)	خالص (سود) تسعیر ارز
۷۳,۱۰۹	۷۵,۳۶۳	جمع تعدیلات
(۷۲,۴۱۷)	(۱۸۹,۶۹۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۵,۶۶۵)	(۳۲۴,۶۷۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰,۶۰۵	(۲۵۹,۰۵۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۳۱,۱۷۳	(۴۶۲,۶۱۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۸,۱۶۹)	۷۸,۵۰۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۰۵,۵۲۷	(۱,۱۵۷,۵۳۳)	
(۴۵۵,۶۳۰)	(۱,۳۲۹,۵۳۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۲	۱,۱۹۰	تسویه سود سهام از شرکت سرمایه پذیر در قبال خرید مواد و کالا
۳۶۰	-	تحصیل سرمایه گذاری در قبال مطالبات سود سهام
۱,۶۳۲	۱,۱۹۰	جمع

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل نماید 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 در سال ۱۳۹۹ حفظ بقاء و ارتقاء بهروری و توسعه بازار بوده است. در دوره مالی جاری شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. به دلیل مشکلات نقدینگی نسبت اهرمی هدف، توسط مدیریت تعیین نشده است. نسبت خالص بدهی شرکت به حقوق مالکانه در شش ماهه سال جاری به شرح ذیل می باشد:

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۶,۱۴۸	۴,۵۹۶,۳۴۲	جمع بدهی
(۶۶,۲۹۲)	(۲۲۹,۰۳۹)	موجودی نقد
۳,۱۶۹,۸۵۶	۴,۳۶۷,۳۰۳	خالص بدهی
۲,۵۰۹,۱۶۲	۲,۱۲۳,۹۳۱	حقوق مالکانه
۱۲۶.۳۳	۲۰۵.۶۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند و حداقل به صورت عماهه یکبار به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالتهای شرکت در وهله اول در معرض نوسان قیمت کالا بخصوص در بازار مواد اولیه و همچنین تغییرات پی در پی نرخ ارز، بر عملکرد واقعی خرید مواد اولیه وارداتی شرکت، به جهت پیش بینی تأمین بخشی از مواد اولیه (چوب و آخال) قرار دارد، بطوریکه پیش بینی اولیه با عملکرد واقعی انحراف قابل توجه داشته و بر بازده فعالیت شرکت اثرات منفی زیادی داشته است. با توجه به تجزیه و تحلیل انجام شده، تأمین نقدینگی به موقع جهت مواد اولیه می تواند حساسیت اثرات منفی افزایش نرخ مواد را کنترل نماید. همچنین با توجه به ورود رقبای جدید در بازار تولید محصولات شرکت و دارا بودن تکنولوژی روز و عدم اجرای بازسازی و نوسازی ماشین آلات شرکت، توان رقابتی شرکت کاهش یافته و در حال حاضر رقیب اصلی کاغذ تولیدی شرکت چوکا، انواع فراوانی از کاغذهای بازیافتی است که با بهای تمام شده به مراتب نازلتر توسط رقبا تولید شده و امکان رقابت را از شرکت چوکا سلب نموده است. در این ارتباط پیگیری از طریق اصلاح ترکیب تولید با کیفیت، جهت جذب مشتریان در دستور کار قرار دارد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰-۴- ریسک سایر قیمتها

شرکت در سهام سایر شرکت ها اقدام به سرمایه گذاری بلندمدت نموده ولی با توجه به استراتژی نگهداشت بلندمدت ، ریسک قیمت اوراق بهادار حداقل می باشد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت بر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرفهای قرارداد معتبر و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط آنها را کاهش دهد و آنها را به شرکت به جهت شناخت سنواتی اعتبار بالایی دارند در اولویت برنامه خود قرار داده و مرتب آنها را نیز رصد می نماید تا در فعل و انفعالات بازار مشکلی برای ایشان حادث نشده و شرکت نیز متاثر از مشکلات آنها نباشد . در حال حاضر طرفهای قرارداد و همچنین دریافتی های تجاری شامل مشتریانی است که بطور مرتب شرکت با آنها معامله داشته و ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی آنها انجام می گردد و در مواردی نیز وثیقه لازم از آنها اخذ می شود. در مواردی که وصول یا تسویه مطالبات از مشتریان با مشکل مواجه شده زیان کاهش دریافتی ها به شرح جداول یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۱۷ صورتهای مالی در حسابها منعکس شده است.

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

بحران مالی که در سنوات اخیر به جهت ضعف نقدینگی ناشی از عوامل مختلف بر عملکرد شرکت حاکم شده و همچنین عدم تطابق زمانی جریان ورودی و خروجی منابع مالی شرکت تلاش نموده با استفاده از اعتبار شرکت در بازار، خرید مواد اولیه و سایر عوامل هزینه تولید را با انعقاد قراردادهای مدت دار تامین نموده تا با تبدیل آن به محصول ، دوره گردش عملیات را مدیریت نموده و اثرات ریسک نقدینگی را کاهش دهد.

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
مطالبات بلندمدت سهامداران	-	-	-	-	۳,۷۶۰,۰۸۴	۳,۷۶۰,۰۸۴
پرداختنی های تجاری	-	-	۶۱,۳۲۰	-	-	۶۱,۳۲۰
سایر پرداختنی ها	-	-	۳۰۳,۲۹۴	۱۹۷,۱۱۳	۱,۰۰۷	۵۰۱,۴۱۴
جمع	-	-	۳۶۴,۶۱۴	۱۹۷,۱۱۳	۳,۷۶۱,۰۹۱	۴,۳۲۲,۸۱۸

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوک

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی
شرکت اصلی الف) شرکت های تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۹۰۲,۰۱۷	-
	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۶۹۶,۰۸۲	۳,۰۴۵
	شرکت صنایع چوب اسلام	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۳	۱,۰۵۷	۱۰۱,۱۹۸
	جمع			-	۱۳	۱,۵۹۹,۱۵۶	۱۰۴,۲۴۳
	کلر پارس	سایر	...	-	-	-	۴,۲۹۹
ب) سایر اشخاص وابسته	افق تامین انرژی پارس	سایر	...	۱,۹۶۶	-	-	۳,۰۸۳
	کارن ایران	سایر	...	۳۲,۴۹۷	۱۴۱,۹۰۹	-	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	سایر	...	۱۳۹,۸۰۷	-	-	-
	جمع			۱۷۴,۲۷۰	۱۴۱,۹۰۹	-	۷,۳۸۳
جمع کل				۱۷۴,۲۷۰	۱۴۱,۹۲۲	۱,۵۹۹,۱۵۶	۱۱۱,۶۲۵

۳۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲۱ - مابده حساب‌های بهای انباشته و بسته به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مطالبات بلند مدت سهامداران	پیش دریافت	اسناد پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	خاص	طلب	خاص	طلب										
شرکت اصلی	(۱۷۴,۲۲۵)	-	(۱,۰۷۶,۲۴۲)	-	(۱,۰۷۶,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نقد و گز و پرتفویی	شرکت اصلی
	(۱۷۴,۲۲۵)	-	(۱,۰۷۶,۲۴۲)	-	(۱,۰۷۶,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
شرکت های تحت کنترل مشترک	(۱,۵۴۴,۰۱۷)	-	(۲,۱۲۰,۰۹۹)	۲۳	(۲,۰۳۰,۰۹۹)	-	(۲۳۰,۰۰۰)	-	-	-	۲۳	-	شرکت گروه صنعت سلولزی تلپین کشور	شرکت های تحت کنترل مشترک
	-	۲۴۵	-	۲,۲۸۷	-	(۸۲)	-	-	-	-	-	۲,۴۶۹	کارتن ایران	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	(۲۸)	-	(۲۸)	-	-	(۸۲)	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
	(۱,۵۴۴,۰۴۵)	۲۴۵	(۲,۱۲۰,۱۲۷)	۲,۴۱۰	(۲,۰۳۰,۰۹۹)	(۸۲)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۲۸)	-	-	۲۳	۲,۴۶۹	جمع	
سایر اشخاص وابسته	(۴۲۲,۷۴۳)	-	(۴۲۲,۷۴۳)	-	(۴۲۲,۷۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی کشور	سایر اشخاص وابسته
	(۴۲۲,۷۴۳)	-	(۴۲۲,۷۴۳)	-	(۴۲۲,۷۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
سایر اشخاص وابسته	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سایر اشخاص وابسته
	(۴,۲۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کزر پارس	
سایر اشخاص وابسته	-	۶۵,۲۱۴	-	۱۰۹,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب اسلام	سایر اشخاص وابسته
	-	۸۹۹	(۴۴,۱۴۵)	-	-	(۴۴,۲۰۹)	-	(۱,۶۵۱)	-	-	۱۰۶,۶۰۲	۲,۹۴۹	صنایع چوب و کاغذ سازندران	
سایر اشخاص وابسته	-	۲۴	-	۲۴	-	-	-	-	-	۲۴	۲,۱۷۱	-	شرکت املاح معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته
	(۱,۱۷۵)	-	(۲,۴۲۴)	-	-	-	-	(۲,۴۲۴)	-	-	-	-	انقی تلپین انرژی پارس	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱۳۹,۸۰۷	-	-	-	-	-	۱۳۹,۸۰۷	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	سایر اشخاص وابسته
	(۵۴,۲۹۹)	۶۶,۱۳۷	(۴۶,۵۷۹)	۲۳۹,۳۸۴	-	-	-	(۴,۰۸۵)	-	۱۳۹,۸۷۵	۱۰۸,۷۹۵	۲,۹۴۹	جمع	
جمع کل	(۲,۲۱۶,۲۱۲)	۶۶,۷۸۲	(۲,۸۰۶,۲۹۱)	۲۵۱,۷۹۴	(۲,۵۳۰,۰۸۴)	(۸۲)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۳)	-	۱۳۹,۸۷۵	۱۰۸,۷۹۵	۵,۴۱۸	جمع کل	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی شرکت ناشی از عدم رسیدگی بیمه تامین اجتماعی بابت سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای موضوع دارائی های در جریان تکمیل می باشد

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۳-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه و تایید صورت وضعیت مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.