

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۳۴



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شرکت صنايع چوب خزر كاسپين (سهامي عام) در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- توضيحات مربوط به وضعيت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده، حق ييمه پرداختني، ماليات تكليفي، حقوق و عملکرد شرکت به شرح مندرج در يادداشت هاي ۱-۲-۱۱، ۲-۲-۱۱ و ۲-۲-۱۲ منعكس گرديده است با توجه به نحوه عمل شرکت در رعايت مقررات و موازين قانوني و رويه مراجع ذيربط در تشخيص و تعيين مبالغ قطعي، اعمال هر گونه تعديل در حساب هاي شرکت در رابطه با موارد مزبور منوط به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر نهايي و قطعي توسط مقامات ذيربط خواهد بود.

۶- عليرغم بهره برداري از پروژه خط روکش PVC (هايگلس) به بهاي تمام شده ۷.۵۰۶ ميليون ريال در سنوات قبل به دليل نبود بازار مناسب براي محصولات آن نسبت به توليد انبوه خط مزبور اقدام نشده ضمن آن که از مانده سرفصل موجودي ها موضوع يادداشت ۳-۶ صورت هاي مالي معادل ۶۴۰ ميليون ريال مربوط به محصولات توليد شده به صورت آزمائشي توسط ماشين آلات مزبور در سنوات قبل بوده که تا تاريخ گزارش به فروش نرسيده است.

اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي ۵ و ۶ تعديل نشده است.

ساير بندهاي توضيحي

۷- صورت هاي مالي سال منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ شرکت، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ ارديبهشت ماه ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورت هاي مالي مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.



گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

و گزارش سایر وظایف بازرس قانونی

۸- طی سال مالی مورد گزارش از تاریخ ۲۳ تیر ماه ۱۳۹۷ لغایت ۱۷ مهر ماه ۱۳۹۷ شرکت فاقد مدیر عامل بوده و اداره امور شرکت به عهده سرپرست قرار گرفته است. در این رابطه نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۹- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷، هیات مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات بعمل آمده در رابطه با ارائه گزارش توجیهی جهت طرح توسعه خط تولید فعلی و افزایش ظرفیت تولید پارکت ظرف مدت ۲ ماه به سهامدار عمده تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً در حدود رسیدگی های بعمل آمده، 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.

۱۱- گزارش هیات 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 رسیدگی های انجام شده، نظراین موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۵

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني - ۱۳۹۸

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامي عام)

گزارش در مورد ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پول شویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

۸ اردیبهشت ۱۳۹۸

احمد موسوي
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸
حسابدار رسمي
شماره عضویت: ۹۰۸
قاسم ياحقي
شماره عضویت: ۹۰۸

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

با احترام



به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.



شماره صفحه

IMS

۲

۳

۳

۴



استاندارد ملی شماره
۱۶۰۴۹، ۱۴۰۹۲، ۷۴۱۶-۵



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۸۸

۵

۵-۷

۸-۳۴

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

الف) تاریخچه و فعالیت

ب) اهم رویه های حسابداری

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده

اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

امضاء

رئیس هیات مدیره
(غیر موظف)

علی اسفندیاری

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

کامران بشارتی فر مدیر عامل و عضو موظف

شرکت فیر بابلسر (سهامی عام)

نائب رئیس هیات
مدیره (غیر موظف)

بهزاد کلهر

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

عضو هیات مدیره
(غیر موظف)

محمد کریمیان

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

عضو هیات مدیره
(غیر موظف)

محمد امیری مقدم

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی
خاص)



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴



واحد نمونه کیفی
در سطح ملی
سال ۱۳۹۴

دفتر مرکزی: تهران، پل مدیریت، خیابان سعادت آباد، خیابان ۳۸ غربی، پلاک ۳۲، طبقه سوم و چهارم، کد پستی: ۱۹۸۹۳۳۶۵۱

تلفن مدیریت: ۸۸۶۹۳۱۰۶ - ۲۱ تلفن فروش و بازرگانی: ۱۵ - ۸۸۶۸۲۲۱۴ - ۲۱ دورنگار: ۸۸۶۹۳۱۰۲ - ۲۱

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

کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان تلفن: ۴ - ۴۳۱۳۲۶۷۳ - ۲۱ دورنگار: ۴۳۱۳۲۶۹۵ - ۱۱



دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری :							
موجودی نقد	۳	۵۹,۰۵۹,۲۳۷,۹۳۲	۳,۸۸۵,۲۱۲,۳۱۲	بدهی های جاری :			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۳,۸۸۵,۲۱۲,۳۱۲	۳۹,۳۰۳,۳۵۲,۲۵۰
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۲,۵۹۵,۷۷۵,۸۷۶	۵۲,۱۱۴,۳۵۹,۱۹۵	مالیات پرداختی	۱۲	.	۱,۰۵۴,۷۷۹,۲۱۸
موجودی مواد و کالا	۶	۱۱۸,۶۷۶,۸۵۶,۰۲۰	۷۱,۱۹۵,۶۷۴,۶۲۲	سود سهام پرداختی	۱۳	۵۲,۱۱۴,۳۵۹,۱۹۵	۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سفارشات و پیش پرداختها	۷	۲,۳۸۷,۲۴۵,۲۷۴	۲,۲۱۱,۷۶۱,۹۷۰	تسهیلات مالی	۱۴	۷۱,۱۹۵,۶۷۴,۶۲۲	۲۹,۱۰۵,۵۳۳,۱۷۵
جمع دارایی های جاری		۲۸۷,۷۱۹,۱۱۵,۱۰۲	۱۲۹,۴۰۷,۰۰۸,۰۹۹	پیش دریافتها	۱۵	۲,۲۱۱,۷۶۱,۹۷۰	.
				جمع بدهیهای جاری		۱۲۹,۴۰۷,۰۰۸,۰۹۹	۱۱۰,۲۱۳,۶۶۴,۶۴۳
							۸۶,۹۶۱,۳۹۹,۳۶۳
دارایی های غیر جاری :							
دریافتی های بلند مدت	۵-۳	۱,۴۳۲,۸۲۳,۳۵۳	۹۳۱,۷۲۴,۳۰۵	بدهی غیر جاری :			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۱۰۵,۹۶۵,۰۰۰	۱۰۵,۷۴۴,۰۰۰	پرداختی های بلند مدت	۱۶	۹۳۱,۷۲۴,۳۰۵	۴۲,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های نا مشهود	۹	۷,۵۶۶,۸۸۵,۰۰۰	۷,۲۸۵,۹۱۳,۴۸۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۰۵,۷۴۴,۰۰۰	۱۲,۴۴۷,۲۳۶,۸۰۲
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۴۵,۸۰۶,۲۸۵,۱۹۳	۱۴۶,۸۷۴,۵۲۴,۰۳۹				
جمع دارایی های غیر جاری		۱۵۴,۹۱۱,۹۵۸,۵۴۶	۱۵۵,۱۹۷,۹۰۵,۸۲۹	جمع بدهی غیر جاری		۱۵۵,۱۹۷,۹۰۵,۸۲۹	۵۴,۹۴۸,۲۳۶,۸۰۲
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۵۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۱۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سود (زیان) انباشته		۲۴۷,۷۸۸,۵۷۶,۹۸۳	۵۶,۷۴۳,۰۱۲,۴۸۳
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳۱۰,۴۸۸,۵۷۶,۹۸۳	۱۱۹,۴۴۳,۰۱۲,۴۸۳
جمع دارایی ها		۴۴۲,۶۳۱,۰۷۳,۶۴۸	۲۸۴,۶۰۴,۹۱۳,۹۲۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۲۸۴,۶۰۴,۹۱۳,۹۲۸	۲۸۴,۶۰۴,۹۱۳,۹۲۸

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



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۶۳,۹۵۰,۹۲۳,۰۲۱	۹۳۶,۳۴۵,۹۳۳,۱۴۳		۲۰ درآمدهای عملیاتی
(۴۳۲,۹۱۷,۴۹۹,۹۴۵)	(۶۸۹,۰۱۶,۹۶۲,۱۴۲)		۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۱,۰۳۳,۴۲۳,۰۷۶	۲۴۷,۳۲۸,۹۷۱,۰۰۱		سود ناخالص
(۱۹,۹۹۷,۱۵۸,۰۵۰)		(۱۸,۲۳۵,۲۷۳,۶۶۰)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱۶,۹۵۸,۳۶۶		۲,۴۳۷,۹۵۷,۷۰۹	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۱۹,۳۸۰,۱۹۹,۶۸۴)	(۱۵,۷۹۷,۳۱۵,۹۵۱)		سود عملیاتی
۱۱,۶۵۳,۲۲۳,۳۹۲	۲۳۱,۵۳۱,۶۵۵,۰۵۰		هزینه های مالی
(۵,۲۷۶,۹۱۵,۲۷۴)		(۲,۱۳۹,۱۸۱,۶۹۵)	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۴۵۸,۷۲۰,۷۹۰)		۹,۵۴۵,۴۰۸,۶۹۳	۲۵ سود قبل از مالیات
(۶,۷۳۵,۶۳۶,۰۶۴)	۷,۴۰۶,۲۲۶,۹۹۸		مالیات بر درآمد:
۴,۹۱۷,۵۸۷,۳۲۸	۲۳۸,۹۳۷,۸۸۲,۰۴۸		سال جاری
(۱,۰۵۴,۷۷۹,۲۱۸)		(۴۵,۶۱۳,۱۶۱,۵۴۸)	۱۲ سال قبل
(۷۸۷,۸۷۷,۴۹۷)		(۱,۹۳۷,۱۵۶,۰۰۰)	سود خالص
(۱,۸۴۲,۶۵۶,۷۱۵)	(۴۷,۵۵۰,۳۱۷,۵۴۸)		سود عملیاتی هر سهم
۳,۰۷۴,۹۳۰,۶۱۳	۱۹۱,۳۸۷,۵۶۴,۵۰۰		(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱۵۳	۳,۲۵۰	۲۶	سود پایه هر سهم
(۹۹)	۱۰۸	۲۶	سود انباشته در ابتدای سال
۵۴	۳,۳۵۸	۲۶	سود سهام مصوب
گردش حساب سود(زیان) انباشته			سود خالص سال
۳,۰۷۴,۹۳۰,۶۱۳	۱۹۱,۳۸۷,۵۶۴,۵۰۰		سود انباشته در ابتدای سال
۹۳,۱۶۹,۰۸۱,۸۷۰		۵۶,۷۴۳,۰۱۲,۴۸۳	سود سهام مصوب
(۳۹,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	سود انباشته در پایان سال
۵۳,۶۶۸,۰۸۱,۸۷۰	۵۶,۴۰۱,۰۱۲,۴۸۳		
۵۶,۷۴۳,۰۱۲,۴۸۳	۲۴۷,۷۸۸,۵۷۶,۹۸۳		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و (زیان) جامع محدود به سود سال است. صورت سود و (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۲۷	۲۴۴,۵۸۱,۲۶۳,۸۸۴	۲۲,۲۳۳,۸۰۴,۲۳۳
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۱۰,۸۷۲,۰۷۴,۳۰۹	۶۶۳,۸۲۰,۳۷۴
سود سهام دریافتی	۲۲۱,۰۰۰	.
سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۱۰۹,۰۶۸,۳۶۲)	(۵,۲۶۱,۳۱۴,۰۰۷)
سود سهام پرداختی	(۴۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	.
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۲,۳۲۸,۷۷۳,۰۵۳)	(۴,۵۹۷,۴۹۳,۶۳۳)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	(۷,۴۹۱,۹۳۵,۲۱۸)	(۱۶,۱۰۰,۷۲۸,۶۴۹)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۵,۶۲۸,۵۹۹,۲۰۴)	(۱۴,۳۴۱,۹۱۸,۳۷۶)
وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳۹۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۰۹,۲۰۰,۰۰۰)
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۰۶,۶۵۱,۳۷۶	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری ها	(۱۲۰,۵۱۵,۷۴۷,۸۲۸)	(۸,۹۴۹,۱۱۸,۳۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۴,۲۴۴,۸۰۷,۷۸۵	(۷,۴۱۳,۵۳۶,۴۲۵)
فعالیت های تأمین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	.	۳۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۲۹,۱۰۵,۵۳۳,۱۷۵)	(۲۵,۱۷۸,۴۰۸,۹۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۲۹,۱۰۵,۵۳۳,۱۷۵)	۸,۷۲۱,۵۹۱,۰۱۴
خالص (کاهش) در وجه نقد	۵۵,۱۳۹,۲۷۴,۶۱۰	۱,۳۰۸,۰۵۴,۵۸۹
مانده وجه نقد آغاز سال	۳,۸۸۵,۲۱۲,۳۱۲	۲,۴۸۰,۶۸۱,۲۴۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۴,۷۵۱,۰۱۰	۹۶,۴۷۶,۴۸۲
مانده وجه نقد پایان سال	۵۹,۰۵۹,۲۳۷,۹۳۲	۳,۸۸۵,۲۱۲,۳۱۲

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



Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به پایان اسفندماه ۱۳۹۷

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 در اداره ثبت شرکتها 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 شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و آدرس آن سعادت آباد، خیابان ۴۸ غربی، پلاک ۲۱، طبقه چهارم می باشد. محل کارخانه شرکت نیز آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان واقع گردیده است. با توجه به تعلق ۱۰۰ درصد سهام به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)، این شرکت از جمله شرکتهای فرعی شرکت مذکور تلقی می گردد. واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

به موجب مفاد ماده ۱۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارتست از بهره برداری از جنگلها به منظور تامین مواد اولیه چوبی، تهیه و تامین مواد اولیه و بسته بندی، دستگاهها و ماشین آلات، تأسیسات، قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز از داخل و یا خارج از کشور، مشارکت در سایر شرکتها، اضافه می 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 ۶۲۴۹-۵۱۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه با رفیت ۳۳۵۰۰ 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 ششصد و پنجاه هزار متر مربع و تولید ام.دی.اف با ظرفیت پنج ساه و سه هزار متر مکعب اصلاح گردید.

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:

سال ۱۳۹۶

تقر

۸۴

۹۵

۱۷۹

سال ۱۳۹۷

تقر

۸۳

۸۹

۱۷۲

کارکنان قراردادی شرکت

کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو

۲- هم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به پایان اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه، ارزیابی می گردد. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

موجودی مواد اولیه	میانگین بهای تولید سالانه
مواد کمکی، بسته بندی و سایر موجودی ها	میانگین بهای تولید سالانه
کالای ساخته شده	میانگین بهای تولید سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از آنها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در مورد بخش سریع معامله آن به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع آنها و در مورد سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آنها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در هنگام تحقق (درمورد سرمایه گذاری در سهام شرکتها، تصویب سود سهام توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه)، در خصوص سایر سرمایه گذاریها اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی و ثبت می گردد.

۲-۴- دارایی های نامشهود:

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- 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 افزارها	۳، ۵ ساله	مستقیم

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد، وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۵-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۵-۲- 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 یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۶-۲- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاك داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ وروش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله مستقیم
ابزار آلات	۴۸ ساله مستقیم
ساختمانها و محوطه سازی	۲۵ ساله مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۵، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ درصد نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله مستقیم

۱-۶-۲- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. ضمناً در موارد غیر فعال یا بلا استفاده مانندن موقت دارایی بیش از ۶ ماه در یک دوره مالی، هزینه استهلاك دارایی در صورت بلااستفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد نرخ استهلاك در جدول بالا محاسبه می شود. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی اضافه خواهد شد. حکم مذکور در مورد ساختمانها و تاسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود یا عمر مفید معین جاری نمی باشد.

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود.

۹-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۱۰-۲- تسعیر ارز

۱۰-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله،

تسعیر می شود. تفاوتهای 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.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۲,۷۲۸,۴۵۵	۵۱,۳۸۱,۷۰۳,۷۳۷	موجودی نزد بانکها - سپرده های پشتیبان و کوتاه مدت
۲,۶۰۷,۷۸۸,۸۱۰	۵,۹۶۶,۷۱۹,۷۱۵	موجودی نزد بانکها - حسابهای جاری
۴۱۵,۱۵۰,۰۱۸	۱,۲۷۶,۵۱۸,۴۴۱	تنخواه گردانها
۳۹۹,۵۴۵,۰۲۹	۴۳۴,۲۹۶,۰۳۹	۳-۱ موجودی حسابهای ارزی نزد بانکها و صندوق
۳,۸۸۵,۲۱۲,۳۱۲	۵۹,۰۵۹,۲۳۷,۹۳۲	

۳-۱- مانده موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل ۶۹۲.۹۵ دلار و ۷۹۶۵۸۵ یورو می باشد که به نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

مبلغ ۱۰۵۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت با نرخ ۱۸٪ و ۷۵۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده کوتاه مدت نزد بانک رفاه با نرخ ۱۸٪ و ۲۰٪ بوده که به منظور مدیریت نقدینگی جهت دسترسی به منابع لازم برای خرید تجهیزات و قطعات یدکی از خارج کشور به صورت یکساله نگهداری شده است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

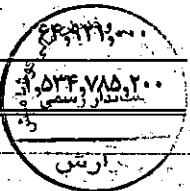
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
خالص	خالص	ریال	ریال		
۲,۷۸۹,۱۴۵,۲۰۰	۴۶۵,۰۲۰,۳۰۶	(۷,۲۰۰,۷۸۹,۸۸۰)	۷,۶۶۵,۸۱۰,۱۸۶	۵.۱	حسابهای دریافتی تجاری
۴۷,۴۵۸,۳۵۵,۰۰۰	.	.	.	۵.۲	اسناد دریافتی تجاری
۱,۸۶۶,۸۵۸,۹۹۵	۲,۱۳۰,۷۵۵,۵۷۰	(۱,۴۷۲,۴۴۲,۱۱۶)	۳,۶۰۵,۱۹۷,۶۸۶	۵.۳	حسابهای دریافتی غیر تجاری
۵۲,۱۱۴,۳۵۹,۱۹۵	۲,۵۹۵,۷۷۵,۸۷۶	(۸,۶۷۵,۲۳۱,۹۹۶)	۱۱,۲۷۱,۰۰۷,۸۷۲		

۵-۱ - مانده حسابهای دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
خالص	خالص	ریال	ریال		
۱,۵۳۴,۷۸۵,۲۰۰	۵۳,۵۲۵,۰۰۰	(۵,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶)	۵,۴۶۵,۷۷۳,۷۶۶	۵.۱.۱	شرکت ها
۱,۲۵۴,۳۶۰,۰۰۰	۴۱۱,۴۹۵,۳۰۶	(۱,۷۸۸,۵۴۱,۱۱۴)	۲,۲۰۰,۰۳۶,۴۲۰	۵.۱.۲	عاملین فروش
۲,۷۸۹,۱۴۵,۲۰۰	۴۶۵,۰۲۰,۳۰۶	(۷,۲۰۰,۷۸۹,۸۸۰)	۷,۶۶۵,۸۱۰,۱۸۶		

۵-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکتها، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
خالص	خالص	ریال	ریال	
.	۲۰,۱۰۵,۰۰۰	.	۲۰,۱۰۵,۰۰۰	راش بین
.	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	.	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	فیر بایلسز
.	.	(۲,۸۲۷,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۸۲۷,۳۰۰,۰۰۰	شرکت نگین چوب تهران
.	.	(۷۳۱,۶۵۲,۴۲۹)	۷۳۱,۶۵۲,۴۲۹	شرکت امید غزل ستاره
.	.	(۶۳۵,۷۲۰,۰۰۰)	۶۳۵,۷۲۰,۰۰۰	شرکت سامانه کالای شباهنگ
.	.	(۵۶۶,۶۵۲,۵۳۷)	۵۶۶,۶۵۲,۵۳۷	شرکت ماح نما
.	.	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آدینه گستر درخشان
.	.	(۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی شکیب آسیا
.	.	(۱۱۴,۹۱۵,۰۰۰)	۱۱۴,۹۱۵,۰۰۰	شرکت همکاران سبز نفت
.	.	(۳۸,۰۰۸,۸۰۰)	۳۸,۰۰۸,۸۰۰	چوب راش نور
۱,۲۱۷,۲۳۵,۰۰۰	.	.	.	امید تجارت ناهید
۲۵۲,۶۲۹,۲۰۰	.	.	.	آریس هنر و ایده
۶۶,۹۲۱,۰۰۰	.	.	.	سایر
۱,۵۳۴,۷۸۵,۲۰۰	۵۳,۵۲۵,۰۰۰	(۵,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶)	۵,۴۶۵,۷۷۳,۷۶۶	



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری عاملین فروش، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۱۷,۲۲۲,۲۷۲		۳۱۷,۲۲۲,۲۷۲
		(۸۶۷,۹۷۰,۰۰۰)	۸۶۷,۹۷۰,۰۰۰
		(۵۱۳,۳۰۳,۲۰۰)	۵۱۳,۳۰۳,۲۰۰
		(۲۲۲,۲۷۰,۰۰۰)	۲۲۲,۲۷۰,۰۰۰
		(۸۳,۷۹۰,۰۰۰)	۸۳,۷۹۰,۰۰۰
		(۴۶,۱۰۰,۰۵۸)	۴۶,۱۰۰,۰۵۸
۶۹۴,۴۷۰,۰۰۰			
۵۵۹,۸۹۰,۰۰۰			
	۹۴,۲۷۳,۰۳۴	(۵۵,۱۰۷,۸۵۶)	۱۴۹,۳۸۰,۸۹۰
۱,۲۵۴,۳۶۰,۰۰۰	۴۱۱,۴۹۵,۳۰۶	(۱,۷۸۸,۵۴۱,۱۱۴)	۲,۲۰۰,۰۳۶,۴۲۰

امان الله حبیبی کوچتی
حسین میر صادقی
نظری زاده
محمود صادقی
محمد کولانی
محمد رضا داداشیان
حمید علیمی
روح اله اکبری
سایر

۵-۲ - مانده اسناد دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۳۵۶,۸۹۰,۰۰۰		شرکتها
۱۰۱,۴۶۵,۰۰۰		عاملین فروش
۴۷,۴۵۸,۳۵۵,۰۰۰		

شرکتها
عاملین فروش

۵-۲-۱- مانده ابتدای سال اسناد دریافتی مربوط به شرکت امید تجارت ناهید و شرکت گلپا مهر آبگین گستر بوده که در سال مورد رسیدگی وصول شده است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۳- حسابها و اسناد دریافتی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
خالص	خالص		ریال	ریال	ریال
۲,۷۹۸,۵۸۳,۳۰۰	۳,۵۶۳,۵۷۸,۹۲۳	جاری کارکنان (وام و علی الحساب کارکنان)	۳,۵۶۳,۵۷۸,۹۲۳		
		بدیهکاران راکد و سنواتی	۷۷۹,۳۵۴,۲۷۱	(۷۷۹,۳۵۴,۲۷۱)	
		شرکت سحرخیزان مازندران	۶۹۵,۰۸۷,۸۴۵	(۶۹۵,۰۸۷,۸۴۵)	
۲,۷۹۸,۵۸۳,۳۰۰	۳,۵۶۳,۵۷۸,۹۲۳		۵,۰۳۸,۰۲۱,۰۳۹	(۱,۴۷۴,۴۴۲,۱۱۶)	
(۹۳۱,۷۲۴,۳۰۵)	(۱,۴۲۲,۸۲۳,۳۵۳)	حصه بلندمدت وام کارکنان	(۱,۴۲۲,۸۲۳,۳۵۳)		
۱,۸۶۶,۸۵۸,۹۹۵	۲,۱۴۰,۷۵۵,۵۷۰		۳,۶۰۵,۱۹۷,۶۸۶	(۱,۴۷۴,۴۴۲,۱۱۶)	

۵-۳-۱- اقلام راکد و سنواتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵۷,۳۷۸,۰۹۵	۵۵۷,۳۷۸,۰۹۵	بدیهی کارکنان مستغنی و تعلیقی
۱۳۷,۶۷۰,۳۲۶	۱۳۷,۶۷۰,۳۲۶	شرکت صنایع چوب اسالم (باقیمانده وجه تسهیلات)
۸۴,۳۰۵,۸۵۰	۸۴,۳۰۵,۸۵۰	کارگاه تولیدی میهن پرس (باقیمانده حق الزحمه برش تاپس)
۷۷۹,۳۵۴,۲۷۱	۷۷۹,۳۵۴,۲۷۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۷۷۹,۳۵۴,۲۷۱)	(۷۷۹,۳۵۴,۲۷۱)	

۶ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۹۱۷,۳۰۵,۶۶۶	۴۹,۳۹۱,۴۱۷,۳۶۱	۶-۱	مواد اولیه (عمدتا چوب، کاغذ، روکش، فلامینته و پارکت)
۳۵,۵۷۴,۴۶۵,۶۸۲	۲۹,۰۸۷,۰۰۹,۴۰۹	۶-۲	کالای ساخته شده
۱,۶۵۴,۲۱۹,۱۴۹	۱,۵۶۲,۵۸۵,۳۳۹	۶-۳	کالای خریداری از دیگران
۲۵,۱۱۵,۴۲۱,۹۵۳	۳۷,۶۰۸,۸۲۱,۸۵۷		قطعات و لوازم یدکی (فنی)
۶۷۳,۰۴۹,۷۶۳	۶۶۴,۱۶۲,۰۷۸		مواد کمکی بسته بندی
۲۶۱,۲۱۲,۴۰۹	۳۶۲,۸۵۹,۹۷۶		سایر موجودی ها (سوخت)
۷۱,۱۹۵,۶۷۴,۶۲۲	۱۱۸,۶۷۶,۸۵۶,۰۲۰		



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۷

۶-۱ موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		واحد	
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
۵,۳۲۵,۶۵۸,۹۷۲	۱,۸۷۷,۰۴۰	۴۴,۰۹۷,۰۳۳,۴۶۵	۷,۸۱۸,۳۷۷	کیلو	چوب
۴۵۶,۵۴۹,۲۰۴	۳۷,۱۳۰	۱,۱۲۴,۹۵۰,۰۷۱	۵۶,۴۵۷	کیلو	چسب
۸۷۲,۵۴۹,۳۷۰	۲۲,۵۰۰	۲,۲۲۹,۹۷۳,۶۱۳	۲۳,۳۱۵	کیلو	پارافین
۱,۲۶۲,۵۴۸,۱۲۰	۱۷,۷۹۹	۱,۹۳۹,۴۶۰,۲۱۲	۲۰,۲۳۴	ورق	کاغذ روکش (ملامینه و پارکت)
۷,۹۱۷,۳۰۵,۶۶۶		۴۹,۳۹۱,۴۱۷,۳۶۱			

۶-۲ موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	مترمکعب	ریال	مترمکعب	
۵,۲۶۰,۱۱۸,۵۸۰	۶۹۶	۳,۳۵۲,۷۴۰,۳۴۳	۲۹۱	ورق ام. دی. اف خام (ساب نشده)
۲۵,۰۸۱,۲۰۸,۸۰۲	۲,۹۱۵	۱۵,۶۹۷,۵۶۱,۳۶۸	۱,۲۳۱	ورق ام. دی. اف خام (ساب شده)
۴,۲۲۶,۱۲۵,۸۷۷	۳۷۹	۹,۹۶۴,۰۸۱,۴۷۵	۵۷۰	ورق روکش ملامینه
۱,۰۰۷,۰۱۲,۴۲۳	۵۶	۷۲,۶۲۶,۲۲۳	۴	ورق پارکت
۳۵,۵۷۴,۴۶۵,۶۸۲		۲۹,۰۸۷,۰۰۹,۴۰۹		

۶-۳ تفکیک موجودی کالای خریداری از دیگران بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	مترمکعب	ریال	مترمکعب	
۵۷۴,۱۲۲,۶۸۱	۴۳	۵۷۰,۱۳۰,۹۸۴	۴۲	ورق ام. دی. اف خام وارداتی
۱,۰۸۰,۰۹۶,۴۶۸	۴۱	۹۹۲,۴۵۴,۳۵۵	۳۸	ورق هایگلاس
۱,۶۵۴,۲۱۹,۱۴۹		۱,۵۶۲,۵۸۵,۳۳۹		

۶-۴ موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، طوفان، زلزله، سیل و ظروف تحت فشار به صورت شناور از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۰۵۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.



شرکت صنایع چوب خور کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۷- سفارشات و پیش پرداخت ها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	پیش پرداختها:
ریال	ریال		خدمات بیمه ای
۱,۲۳۰,۹۴۶,۹۹۰	۱,۴۹۷,۴۸۴,۵۰۰		خرید قطعات و لوازم یدکی
۹۸۰,۸۱۴,۹۸۰	۸۸۹,۷۶۰,۷۷۴		پیش پرداختهای راکد و سنواتی
۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	۷-۱	
۲,۷۱۰,۶۷۹,۷۷۰	۲,۸۸۶,۱۶۳,۰۷۴		
(۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰)	(۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰)	۷-۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۲۱۱,۷۶۱,۹۷۰	۲,۳۸۷,۲۴۵,۲۷۴		

۷-۱- پیش پرداختهای راکد و سنواتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۷,۷۳۰,۰۰۰	۴۲۷,۷۳۰,۰۰۰	شرکت پارافین همیاران-باقیمانده بهای خرید پارافین در سال ۱۳۸۵ و ۱۳۸۴
۳۳,۱۰۰,۶۰۰	۳۳,۱۰۰,۶۰۰	شرکت ایران چوب-باقیمانده کرایه حمل چوب در سال ۱۳۸۵
۳۸,۰۸۷,۲۰۰	۳۸,۰۸۷,۲۰۰	شرکت ثنویان ممتاز گران
۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	



شرکت صنایع خوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام
۷,۷۱۲,۶۱۰	۲,۸۱۵,۰۰۰	۶,۵۳۰,۸۰۰	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۱۵
۱,۰۹۷,۴۵۶	۴۵۲,۰۰۰	۷۶۸,۴۰۰	۴۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۵۲
۸,۸۱۰,۰۶۶	۳,۲۶۷,۰۰۰	۷,۲۹۹,۲۰۰	۳,۲۶۷,۰۰۰		
	۲,۴۷۷,۰۰۰		۲,۴۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۹۸
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	۱۰۲,۴۷۷,۰۰۰		۱۰۲,۴۹۸,۰۰۰		
۸,۸۱۰,۰۶۶	۱۰۵,۷۴۴,۰۰۰	۷,۲۹۹,۲۰۰	۱۰۵,۹۶۵,۰۰۰		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)

شرکت پشتیبانی صنایع سلولزی (سهامی عام)



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 تادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- داراییهای نامشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده	استهلاک	مانده در	مانده در	فروخته شده	اضافات طی سال	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۹۷/۱/۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	طی سال	۱۳۹۷/۱/۱	
۶,۷۹۷,۵۳۸,۴۲۰	۶,۷۹۷,۵۳۸,۴۲۰	.	.	.	۶,۷۹۷,۵۳۸,۴۲۰	.	۶,۷۹۷,۵۳۸,۴۲۰	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۶۵,۱۸۷,۰۶۵	۶۴۶,۱۵۸,۵۸۰	۱,۰۵۸,۱۲۵,۵۹۱	۱۱۲,۸۲۸,۴۸۵	۹۴۵,۲۹۷,۱۰۶	۱,۷۰۴,۲۸۴,۱۷۱	.	۱,۳۱۰,۴۸۴,۱۷۱	نرم افزار رایانه ای
۱۲۳,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۳,۱۸۸,۰۰۰	.	.	.	۱۲۳,۱۸۸,۰۰۰	.	۱۲۳,۱۸۸,۰۰۰	سایر
۷,۲۸۵,۹۱۳,۴۸۵	۷,۵۶۶,۸۸۵,۰۰۰	۱,۰۵۸,۱۲۵,۵۹۱	۱۱۲,۸۲۸,۴۸۵	۹۴۵,۲۹۷,۱۰۶	۸,۶۲۵,۰۱۰,۵۹۱	.	۸,۱۲۱,۲۱۰,۵۹۱	جمع

۹-۱ افزایش دارایی نامشهود مربوط به خرید نرم افزار راه اندازی دوربین های شرکت و آنتی ویروس می باشد.





רשימת המוצרים - רשימה					רשימת המוצרים - רשימה				
שם המוצר	כמות	מחיר	מחיר	מחיר	שם המוצר	כמות	מחיר	מחיר	מחיר
1. סוכר	1000	1000	1000	1000	1. סוכר	1000	1000	1000	1000
2. מלח	1000	1000	1000	1000	2. מלח	1000	1000	1000	1000
3. שמן	1000	1000	1000	1000	3. שמן	1000	1000	1000	1000
4. אורז	1000	1000	1000	1000	4. אורז	1000	1000	1000	1000
5. פסולת	1000	1000	1000	1000	5. פסולת	1000	1000	1000	1000
6. מים	1000	1000	1000	1000	6. מים	1000	1000	1000	1000
7. חשמל	1000	1000	1000	1000	7. חשמל	1000	1000	1000	1000
8. גז	1000	1000	1000	1000	8. גז	1000	1000	1000	1000
9. דלק	1000	1000	1000	1000	9. דלק	1000	1000	1000	1000
10. תשלום	1000	1000	1000	1000	10. תשלום	1000	1000	1000	1000

המחירים הם מחירים משוערים ויכולים להשתנות.
המחירים הם מחירים משוערים ויכולים להשתנות.

משרד הבריאות והשירותים הרפואיים
מדינת פלשתינה
משרד הבריאות והשירותים הרפואיים
מדינת פלשתינה

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰-۱- نقل و انتقال ساختمان مربوط به تعمیرات سقف تولید به مبلغ ۳۳۱ میلیون ریال می باشد

۱۰-۲- اضافات نقل و انتقال تاسیسات مربوط به خرید خازن و کابل ارت به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال، و تعمیرات اساسی بخشهای مختلف تاسیسات به مبلغ ۱۶۱۴ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۳- اضافات و نقل و انتقال ماشین آلات مربوط به تعمیرات اساسی واحد ریقایتر به مبلغ ۳۰۹۴ میلیون ریال، واحد سندینگ به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال، واحد پارکت به مبلغ ۷۲۴ میلیون ریال، واحد چپبر ۲۸ میلیون ریال، واحد پرس به مبلغ ۱۰۳۹ میلیون ریال می باشد

۱۰-۴- فروش ابزار آلات مربوط به تیغه تیز کنی به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به کارشناسی و مصوبه کمیسیون معاملات صورت گرفته است. ضمناً سود حاصل از فروش به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ منظور شده است.

۱۰-۵- اضافات و نقل و انتقال وسائط نقلیه مربوط به خرید دستگاه لیفتراک ۲۰۷۵۰ میلیون ریال و خرید ۱ دستگاه خودرو ۱۵۶۹ و تعمیرات اساسی دستگاه لیفتراک و مرزدا به مبلغ ۶۴۴ میلیون ریال می باشد و همچنین کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش دستگاه زانتیا بوده که به قیمت کارشناسی و مصوبه کمیسیون معاملات صورت گرفته است. ضمناً سود حاصل از فروش به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ منظور شده است.

۱۰-۶- اضافات اثاثه و منصوبات به شرح زیر است:

ریال
۱۰۲
۱۲۹
۱۰۷
۳۳۸

خرید یخچال و کولر ویخاری

خرید پرینتر و کامپیوتر و لوازم جانبی به همراه تلفن

خرید مبل و صندلی و پرده

۱۰-۷- ساختمانها، ماشین آلات، تاسیسات و اثاثه و منصوبات کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی شرکت و ساختمان میدان آرژانتین به همراه اثاثه و منصوبات آن در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله، و صاعقه تا مبلغ ۴۹۵.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرارداد دارد. ضمناً "وسائط نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه شخص ثالث و ۲ دستگاه خودرو سواری بیمه بدنه می باشد. توضیح این که پوشش بیمه ای فوق بر اساس بررسی های انجام شده، با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت تعیین گردیده است.

۱۰-۸- تفکیک مبلغ پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۶,۶۵۹,۲۰۰	۱۲۴,۹۹۷,۵۵۰
۶۸۶,۶۶۹,۷۹۴	-
۲,۴۹۳,۳۲۸,۹۹۴	۳۷۴,۹۹۷,۵۵۰

طرح توجیهی بهسازی خط تولید

خرید قطعات ریقایتر

خرید قطعات پرس

۱۰-۹- موجودی اموال نزد انبار مربوط به قطعات سرمایه ای می باشد که با توجه به ماهیت مصرف آن ها تحت سرفصل مزبور انعکاس یافته است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۰۰۴,۳۷۰,۸۳۷	۳,۰۷۶,۶۲۵,۳۳۶	۱۱-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۶,۰۰۴,۳۷۰,۸۳۷	۳,۰۷۶,۶۲۵,۳۳۶		
۲۲,۲۱۹,۹۰۷,۳۳۹	۳۲,۳۵۵,۳۵۵,۷۹۰	۱۱-۲	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱۱,۰۷۹,۰۷۴,۰۷۴	۹,۴۷۶,۶۱۲,۹۹۰	۱۱-۳	استاد پرداختنی غیر تجاری
۳۳,۲۹۸,۹۸۱,۴۱۳	۴۱,۸۳۱,۹۶۸,۷۸۰		
۳۹,۳۰۳,۳۵۲,۲۵۰	۴۴,۹۰۸,۵۹۴,۱۱۶		جمع

۱۱-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۶۱,۵۷۹,۰۰۰	۹۶,۹۷۰,۵۵۰	تامین کنندگان مواد اولیه - خرید چسب / پارافین / روکش / کاغذ
۴,۲۸۱,۶۸۳,۸۶۱	۲,۹۳۶,۰۶۴,۹۸۰	تامین کنندگان مواد اولیه - خرید چوب
۶۱,۱۰۷,۹۷۶	۴۳,۵۸۹,۸۰۶	سایر
۶,۰۰۴,۳۷۰,۸۳۷	۳,۰۷۶,۶۲۵,۳۳۶	جمع



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۲- سایر حسابهای پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۰۵۷,۷۴۹,۳۰۱	۱۹,۷۸۰,۱۸۶,۴۱۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی (خالص ارزش افزوده سه ماهه چهارم)
۱۵۴,۴۵۲,۶۱۳	۲,۸۰۱,۴۵۶,۳۶۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده (یادداشت ۳-۲-۱۱)
۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران تورینو - ودیعه اجاره دفتر میدان آرژانتین تهران
۱,۴۲۳,۰۶۸,۰۰۰	۱,۰۹۰,۸۱۷,۰۰۰	اداره برق استان مازندران
۶۷۵,۰۹۵,۱۲۳	۱,۶۳۵,۸۴۷,۱۱۲	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۹۲۷,۵۹۷,۴۸۳	۱,۳۵۲,۰۴۶,۸۸۵	سپرده بیمه و حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۸۹۵,۵۶۱,۲۹۱	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) - سپرده ودیعه ۲ واحد آپارتمان دفتر تهران
۱,۳۰۵,۱۷۵,۷۱۰	۸۰۱,۲۷۰,۹۶۹	حق بیمه های پرداختنی
.	۷۹۶,۷۰۱,۵۱۱	مهندسی پترو انرژی هیراد
.	۳۵۸,۱۰۱,۰۰۰	اداره گاز استان مازندران
.	۲۷۵,۷۷۰,۰۰۰	نفت ایرانول - خرید روغن
.	۱۱۵,۱۸۲,۳۴۰	حقوق پرداختنی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	صنعت سلولزی تامین گستر نوین - پاداش هیات مدیره مصوب مجمع سال قبل
۱,۱۶۶,۸۶۵,۹۲۹	.	نیکه کوشان خزر - تامین نیروی انسانی
۲,۸۴۴,۳۴۱,۸۸۹	۴۴۷,۹۷۶,۱۹۷	سایر
۲۵,۲۱۹,۹۰۷,۳۳۹	۳۲,۳۵۵,۳۵۵,۷۹۰	
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	انتقال به سرفصل حسابهای پرداختنی بلند مدت (یادداشت ۱۶)
۲۲,۲۱۹,۹۰۷,۳۳۹	۳۲,۳۵۵,۳۵۵,۷۹۰	

۱۱-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲-۲- حق بیمه تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است و حق بیمه تکلیفی سال ۱۳۹۶ نیز تا تاریخ تصویب صورت های مالی رسیدگی نشده است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۲-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۴,۴۵۲,۶۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۰۱,۴۵۶,۳۶۴
۱۵۴,۴۵۲,۶۱۳	۲,۸۰۱,۴۵۶,۳۶۴

ذخیره هزینه بدهیها و تعهدات (مالیات عملکرد و حق بیمه های تکلیفی)

سایر (عمدتاً حق الزحمه ها و پاداش بهره وری)

۱۱-۳- مانده اسناد پرداختی غیرتجاری به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۸۶۰,۰۴۹,۷۴۴	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۹۱,۹۴۰,۸۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹۵,۲۶۹,۸۳۹	۴۳۲,۷۱۹,۰۹۰
۱,۰۱۰,۱۵۱,۴۰۰	-
۳۹۱,۸۰۳,۵۵۲	-
۱,۶۲۹,۸۵۸,۷۳۹	۶۶۳,۸۹۳,۹۰۰
۱۱,۰۷۹,۰۷۴,۰۷۴	۹,۴۷۶,۶۱۲,۹۹۰

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۵

بیمه البرز - بیمه تکمیلی پرسنل شرکت

مهندسی پترو انرژی هیراد

بیمه آرمان

نیک کوشان خزر - حق بیمه پرسنل بیمانی

آذرسهند یدک

نفت ایرانول - خرید روغن

سایر

جمع

۱۱-۳-۱- اسناد پرداختی فوق به سررسید ۱۳۹۷/۱۱/۱۰ الی ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷.۲۹۳ میلیون ریال آن تسویه و

پرداخت شده است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات برای سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ به شرح جدول ذیل است:

نحوه تشخیص (مرحله رسیدگی)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - ریال							سال مالی
		مالیات - ریال					مبالغ به ریال		
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۱۶,۱۰۰,۷۲۸,۶۴۹	۱۶,۱۰۰,۷۲۸,۶۴۹	۱۶,۱۰۰,۷۲۸,۶۴۹	۱۵,۳۱۲,۸۵۱,۱۵۲	۶۱,۲۵۱,۴۰۴,۶۰۷	۶۴,۷۴۹,۷۶۲,۵۹۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱,۰۵۴,۷۷۹,۲۱۸	-	۲,۹۹۱,۹۳۵,۲۱۸	۲,۹۹۱,۹۳۵,۲۱۸	۳,۵۵۳,۸۴۳,۳۳۱	۱,۰۵۴,۷۷۹,۲۱۸	۴,۲۱۹,۱۱۶,۸۷۳	۴,۹۱۷,۵۸۷,۳۲۸	۱۳۹۶
ایرازی	-	۴۱,۱۱۳,۱۶۱,۵۴۸	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵,۶۱۳,۱۶۱,۵۴۸	۲۲۸,۰۶۵,۸۰۷,۷۳۹	۲۲۸,۹۳۷,۸۸۲,۰۴۸	۱۳۹۷
	۱,۰۵۴,۷۷۹,۲۱۸	۴۱,۱۱۳,۱۶۱,۵۴۸	جمع:						

۱۲-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ براساس سود ایرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات مقرر در قانون با اعمال مفاد بند ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و ذخیره در حسابها منظور گردیده است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
=	(۴۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
۸۰,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۹,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	
۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب مجمع

پرداختی طی سال

مانده در پایان سال

انتقال به سرفصل پرداختنی های بلند مدت (یادداشت ۱۶)

۱- ۱۳- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶ ریال (سال قبل ۶۹۳ ریال) بوده است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی

۱۴-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب میانی مختلف بشرح زیراست :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

تسهیلات ریالی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۴۰۸,۸۰۲,۸۷۵	.
۱۳,۵۶۸,۶۴۲,۴۱۸	.
۲۹,۹۷۷,۴۴۵,۲۹۳	.
(۸۷۱,۹۱۲,۱۱۸)	.
۲۹,۱۰۵,۵۳۳,۱۷۵	.

بانک ملت - شعبه شیخ فضل الله نوری آمل - ریالی

بانک رفاه - شعبه بهمن آمل - ریالی

کسر می شود : سود و کارمزد سال آتی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد سالانه :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹,۱۰۵,۵۳۳,۱۷۵	-
۲۹,۱۰۵,۵۳۳,۱۷۵	.

نرخ ۱۸ درصد

جمع





اینجانب به موجب این سند کلیه اشیای موجود در انبارهای زیر را به شما تحویل داده و به شما واگذار می‌گردد. این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

ردیف	توضیحات	مقدار	واحد
۱	گندم	۱۲,۴۴۷,۲۳۶	کیلوگرم
۲	برنج	۳,۱۸۴,۵۵۳	کیلوگرم
۳	سبزیجات	(۴۸۵,۵۵۳)	کیلوگرم
۴	میوه‌ها	۱۲,۴۴۷,۲۳۶	کیلوگرم
۵	بقایای دیگر	۱۲,۴۴۷,۲۳۶	کیلوگرم
۶	جمع	۱۲,۴۴۷,۲۳۶	کیلوگرم

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

(۱-۱۱) این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

(۱-۱۱) این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

این سند در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۱ صادر شده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۸- سرمایه

۱- سرمایه شرکت در بدو تاسیس بالغ بر یک میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که طی سه مرحله
ضمن کاهش ارزش اسمی سهام به ۱۰۰۰ ریال) به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال منقسم به ۵۷۰۰۰۰۰۰ سهم عادی بانام یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده، افزایش
یافته است.

۲- ۱۸- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیرمی باشد:

تعداد سهام	درصد سهام
عدد	%
۵۶,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹۲
۱,۰۰۰	.
۱,۰۰۰	.
۱,۰۰۰	.
۱,۰۰۰	.
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

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

شرکت فیبر بابل سر (سهامی عام)

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ معادل مبلغ ۵۷۰۰ میلیون ریال از سود سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده
است به موجب مفاد مواد مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال از محل سود به اندوخته فوق الذکر الزامی و پس از آن
اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۰- درآمد های عملیاتی

درآمد عملیاتی مربوط به انواع محصولات تولید شده شرکت بوده که به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
ریال	مقدار (مترمکعب)	ریال	مقدار (مترمکعب)	
				فروش خالص:
				داخلی:
۳۹۶,۳۹۴,۴۸۶,۹۹۲	۴۴,۹۳۱	۸۶۵,۱۳۶,۴۵۱,۹۶۰	۵۱,۹۱۵	خام درجه ۱
۱۱,۸۶۵,۱۹۸,۲۳۱	۱,۵۱۷	۲۹,۲۳۰,۶۹۱,۱۸۸	۱,۸۱۰	خام درجه ۳
۵۱,۵۹۲,۵۶۶,۰۳۲	۴,۴۶۹	۴۰,۵۵۲,۰۴۲,۳۸۳	۱,۵۰۶	ملازمه
۸۲۹,۶۰۱,۷۶۶	۲۷	۱,۴۲۶,۷۴۷,۶۱۲	۳۷	پارکت
۴۶۰,۶۸۱,۸۵۳,۰۲۱	۵۰,۹۴۴	۹۳۶,۳۴۵,۹۳۳,۱۴۳	۵۵,۳۳۸	
				صادراتی:
۳,۲۶۹,۰۷۰,۰۰۰	۳۹۰	.	.	خام درجه ۱
۳,۲۶۹,۰۷۰,۰۰۰	۳۹۰	.	.	
۴۶۳,۹۵۰,۹۲۳,۰۲۱	۵۱,۳۳۴	۹۳۶,۳۴۵,۹۳۳,۱۴۳	۵۵,۳۳۸	

۲۰-۱- تعیین نرخ و نظام فروش محصولات تولیدی و وصول وجوه آن بر مبنای سیاستهای مصوب هیات مدیره و با توجه به وضعیت و کشش بازار صورت گرفته است و افزایش ۱۰۰ درصد فروش ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۹۲ درصد و افزایش مقدار فروش به میزان ۸ درصد می باشد.

۲۰-۲- مشتریان محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	
۹۴	۴۳۶,۰۲۰,۰۷۸,۷۳۹	۷۶	۷۰۷,۶۰۶,۷۶۴,۸۱۹	اشخاص حقوقی
۶	۲۷,۹۳۰,۸۴۴,۲۸۲	۲۴	۲۲۸,۷۳۹,۱۶۸,۳۲۴	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۴۶۳,۹۵۰,۹۲۳,۰۲۱	۱۰۰	۹۳۶,۳۴۵,۹۳۳,۱۴۳	



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده مربوط:

خالص فروش	بهای تمام شده کالای فروش رفته	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۸۹۴,۳۶۷	۶۶۲,۰۰۳	۲۳۲,۳۶۴	۲۶	۷
۴۰,۵۵۲	۲۶,۲۸۶	۱۴,۲۶۶	۳۵	۲
۱,۴۲۷	۷۲۸	۶۹۹	۴۹	۳۵
۹۳۶,۳۴۶	۶۸۹,۰۱۷	۲۴۷,۳۲۹	۲۶	۷

فروش خالص:

ام دی اف خام

ام دی اف روکش شده

پارکت

۲۱- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

بایدها داشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۲۱-۱	۵۲۱,۳۰۷,۳۰۶,۵۱۹	۳۲۰,۶۸۴,۵۱۰,۹۴۱
۲۱-۲	۳۴,۰۲۷,۰۶۵,۹۸۰	۲۴,۰۲۶,۶۹۲,۰۶۳
۲۱-۲	۱۳۲,۰۴۹,۸۸۵,۷۵۹	۱۰۹,۲۷۵,۸۲۵,۹۲۷
	۶۸۷,۳۸۴,۲۵۸,۲۵۸	۴۵۳,۹۸۷,۰۲۸,۹۳۱
	۳۵,۵۷۴,۴۶۵,۶۸۲	۲۱,۱۶۳,۶۲۲,۰۳۲
	۷۲۲,۹۵۸,۷۲۳,۹۴۰	۴۷۵,۱۵۰,۶۵۰,۹۶۳
	(۴,۸۵۴,۷۵۲,۳۸۹)	(۶,۶۵۸,۶۸۵,۳۳۶)
	(۲۹,۰۸۷,۰۰۹,۴۰۹)	(۳۵,۵۷۴,۴۶۵,۶۸۲)
	۶۸۹,۰۱۶,۹۶۲,۱۴۲	۴۳۲,۹۱۷,۴۹۹,۹۴۵

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار تولید

بهای تمام شده کالای تولید شده

موجودی ابتدای سال کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای آماده برای فروش

سایر صادره ها- مصارف داخلی و نمونه ها

موجودی پایان سال کالای ساخته شده

بهای تمام شده درآمد عملیاتی





1-11-12

မိသားစုနှင့် ပတ်ဝန်းကျင်

ကံ့ကံ့ကံ့ကံ့

[illegible]

1974

מחיר: 120 ₪

۱-۱۸: ۱۸-۱۹

[illegible]

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت با سال قبل و ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

(مقدار - مترمکعب)

سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷			
تولید پارکت	روکش کردن م.د.ی.اف	تولید م.د.ی.اف	تولید پارکت	روکش کردن م.د.ی.اف	تولید م.د.ی.اف	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۲۴۹	۷,۷۶۳	۵۳,۲۴۶	۷,۰۰۰	۳,۶۲۶	۵۱,۱۰۲	ظرفیت عملی
.	۳,۹۲۹	۵۳,۸۲۵	.	۱,۷۱۱	۵۳,۷۸۳	تولید واقعی
.	۴۹	۱۰۲	.	۲۱	۱۰۱	درصد تولید واقعی به ظرفیت اسمی
.	۵۱	۱۰۱	.	۴۷	۱۰۵	درصد تولید واقعی به ظرفیت عملی

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶,۶۵۹,۵۵۳,۱۷۷	۶,۶۸۶,۵۸۴,۲۶۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۳۲,۰۷۵,۳۳۲	۸۴۳,۴۴۳,۲۷۵	بیمه سهم کارفرما
۵۵۵,۷۹۸,۴۳۰	۳۷۱,۰۰۸,۷۶۵	سفر و فوق العاده مأموریت
۳۸۵,۳۰۲,۲۱۵	۲,۸۰۶,۹۴۲,۳۴۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید
۷۲۰,۶۶۴,۷۴۲	۹۰۹,۲۳۳,۸۶۷	مرخصی کارکنان
۲,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۲۰,۱۴۹,۳۵۵	۵۸۵,۶۷۵,۱۰۸	حق حضور و یاداش هیات مدیره
۵,۱۳۱,۲۸۵,۹۸۱	۲,۴۳۴,۹۷۳,۰۷۸	مصوب مجمع
		ملزومات مصرفی
		سایر صنادیر ها- مصارف داخلی
		و نمونه ها
۱,۵۱۴,۳۲۱,۹۲۷	۷۱۹,۹۱۹,۱۷۳	هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت
۱,۳۶۲,۴۶۷,۰۰۰	۱,۳۲۸,۴۰۰,۰۰۰	خرید خدمات (حق المشاوره و حق الزحمه ها)
۲۳۳,۴۲۰,۳۸۹	۵۷۵,۵۴۶,۹۸۳	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲۲۰,۱۱۹,۵۰۲	۳۵۷,۳۴۶,۸۰۰	سایر
۱۹,۹۹۷,۱۵۸,۰۵۰	۱۸,۲۳۵,۲۷۳,۶۶۰	



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۱۴۴,۳۵۷,۷۲۱	۴,۸۵۷,۷۳۷,۰۲۰	فروش ضایعات و کناریهای ورق
(۱,۵۲۷,۳۹۹,۳۵۵)	(۲,۴۱۹,۷۷۹,۳۱۱)	بهای تمام شده ضایعات فروش رفته
۶۱۶,۹۵۸,۳۶۶	۲,۴۳۷,۹۵۷,۷۰۹	

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۲۶۱,۳۱۴,۰۰۷	۲,۱۰۹,۰۶۸,۳۶۲	سود و کارمزد و جرایم از بانکها
۱۵,۶۰۱,۲۶۷	۳۰,۱۱۳,۳۳۳	سایر هزینه های مالی (تمبر، سفته و مخارج ثبتی)
۵,۲۷۶,۹۱۵,۲۷۴	۲,۱۳۹,۱۸۱,۶۹۵	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۶۳,۸۲۰,۳۷۴	۱۰,۸۷۲,۰۷۴,۳۰۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۷۸۶,۱۱۷,۷۸۰)	(۱,۸۶۸,۲۸۹,۰۰۰)	بابت مالیات و بیمه تکلیفی
۴۰۱,۹۹۹,۹۹۹	۵۰۶,۶۵۱,۳۷۴	سود حاصل از فروش وسائط نقلیه و ابزار آلات
۹۶,۴۷۶,۴۸۲	۳۴,۷۵۱,۰۱۰	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
	۲۲۱,۰۰۰	سود سهام دریافتی
(۸۳۴,۸۹۹,۸۶۵)		عوارض اتاق بازرگانی
(۱,۴۵۸,۷۲۰,۷۹۰)	۹,۵۴۵,۴۰۸,۶۹۳	



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۶- سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۱,۶۵۳,۲۲۳,۳۹۲	۲۳۱,۵۳۱,۶۵۵,۰۵۰	سود عملیاتی
(۲,۹۱۳,۳۰۵,۸۴۸)	(۴۶,۳۰۶,۳۳۱,۰۱۰)	کسر می شود مالیات سود عملیاتی
۸,۷۳۹,۹۱۷,۵۴۴	۱۸۵,۲۲۵,۳۲۴,۰۴۰	
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۱۵۳	۳,۲۵۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۶,۷۳۵,۶۳۶,۰۶۴)	۷,۴۰۶,۲۲۶,۹۹۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۰۷۰,۶۴۹,۱۳۲	(۱,۲۴۳,۹۸۶,۵۳۸)	آثار صرفه جویی مالیاتی (زیان) غیر عملیاتی
(۵,۶۶۴,۹۸۶,۹۳۱)	۶,۱۶۲,۲۴۰,۴۶۰	
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
(۹۹)	۱۰۸	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۵۴	۳,۳۵۸	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۱,۶۵۳,۲۲۳,۳۹۲	۲۳۱,۵۳۱,۶۵۵,۰۵۰	سود عملیاتی
۱۶,۴۸۵,۷۹۵,۴۲۰	۱۶,۸۰۹,۶۶۶,۵۳۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲,۶۹۸,۹۸۰,۰۰۱	۱,۷۳۲,۸۶۰,۵۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸,۵۵۸,۷۵۱,۷۴۸)	(۴۷,۴۸۱,۱۸۱,۳۹۸)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۲۲۲,۰۵۴,۷۷۲)	(۱۷۵,۴۸۳,۳۰۴)	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۲,۹۳۹,۴۴۶,۸۳۶)	۴۹,۰۱۷,۲۶۳,۲۷۱	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶,۷۶۸,۸۶۶,۵۳۵	(۵,۸۹۴,۷۵۸,۱۳۴)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۶,۱۳۸,۸۴۷)	۹۳۹,۶۴۳,۶۹۹	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
(۲,۶۳۶,۶۱۸,۹۱۲)	(۱,۸۹۸,۴۰۲,۳۳۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۲۳۳,۸۰۴,۲۳۳	۲۴۴,۵۸۱,۲۶۳,۸۸۴	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد:

۱- ۲۸- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ده میلیارد ریال می باشد.

۲- ۲۸- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه عبارتند از:

۱- ۲۸- ۲- بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی مطالبات آتی، مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۷ که وضعیت آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص می گردد. اعمال هرگونه تعدیل حسابهای شرکت منوط به انجام و خاتمه رسیدگی مراجع ذیصلاح و تعیین مبلغ قطعی توسط ایشان خواهد بود. در ارتباط با این بدهی ها ذخیره کافی در حسابهای شرکت منظور شده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش که مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت نفت ایرانول	هیأت مدیره مشترک	۲۷۵,۷۷۰,۰۰۰	-
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت فیبر بابلر	هیأت مدیره مشترک	-	۲۳,۴۲۰,۰۰۰

۲- ۳۰- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
						طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	.	.	۳۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۳۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۴۲,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	(۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	جمع	.	.	۳۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۳۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۸۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت نفت ایرانول	.	۲۷۵,۷۷۰,۰۰۰	.	.	.	(۲۷۵,۷۷۰,۰۰۰)	.	.
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت فیبر بابلر	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	.	.	.	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	.	.	.
	جمع	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۷۵,۷۷۰,۰۰۰	.	.	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	(۲۷۵,۷۷۰,۰۰۰)	.	.
	جمع کل	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۷۵,۷۷۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	(۳۱,۲۷۶,۷۷۰,۰۰۰)	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	(۸۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۰- وضعیت ارزی

۳۰-۱- دزاینها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

دلار	یورو
۶۹۳	۷,۹۶۶
۶۹۳	۷,۹۶۶

موجودی نقد ارزی

۳۰-۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

میلیون دلار
۳.۵

تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۰-۲-۱- برآورد صورت گرفته جهت یادداشت فوق معادل ارقام موجود در بودجه سال ۱۳۹۷ می باشد.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

کل مبلغ	هر سهم
ریال	میلیون ریال
۳۳۶	۱۹,۱۳۹
۳۳۶	۱۹,۱۳۹

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

