

شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت اصلی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۵۵)

ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۷



مؤسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مسئداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختهای مندرج در یادداشت های توضیحی ۶ و ۸، مشتمل بر ۶۹۳ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۹۱/۵ میلیارد ریال عمدتاً شرکت چوب و کاغذ مازندران به مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال) اقلام راکد، سنواتی، سررسید گذشته و معوق گروه و شرکت وابسته کارتن ایران بوده که بابت بخشی از آنها جمعاً ۹۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۵ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای سنوات قبل و سال جاری لحاظ شده است. با عنایت به نتایج حاصل از پیگیریها و بعضاً اقدامات حقوقی انجام شده در این رابطه (یادداشت های توضیحی ۱-۲-۶ و ۴-۱-۶) و عدم دسترسی به شواهد قابل اتکا در خصوص بازیافت، تسویه یا وصول این مطالبات، تعیین کسری ذخیره مورد نیاز از این بابت در حسابهای تلفیقی گروه امکان پذیر نشده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۱، ازبابت حق بیمه های تکلیفی سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف به ترتیب مبالغ حدود ۸۱/۵ و ۶۵ میلیارد ریال (جمعاً معادل ۱۴۶/۵ میلیارد ریال شامل ۳۵/۵ میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده که از بابت حق بیمه های تکلیفی معادل ۲۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و ۴۰ میلیارد ریال نیز پرداخت و در سرفصل پیش پرداخت بیمه (یادداشت ۸) منعکس گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۶، ازبابت مالیات عملکرد معادل ۶۶ میلیارد ریال (شامل ۸ میلیارد ریال جرایم) مازاد بر ذخایر ایجاد شده برای شرکت اصلی و

دو شرکت فرعی حریر خوزستان و محصولات کاغذی لطیف در سالهای مختلف توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده و به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۱۶، ۴-۱-۱۵ و ۵-۱-۱۵ مالیات عملکرد، حق بیمه تکلیفی و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت‌های گروه در برخی سالها توسط مقامات ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به نتیجه حاصله از رسیدگی‌های انجام شده و در جریان بودن اعتراضات شرکت‌های گروه و اصلی در مراجع قانونی مربوطه، تعدیل ذخایر موجود در حسابها در این موارد ضرورت داشته که تعیین آن پس از بررسی و اعلام نظر مراجع قانونی ذیربط امکان پذیر می‌باشد.

۶- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۲-۵، ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت سریع معامله گروه و شرکت اصلی نسبت به بهای دفتری آنها در تاریخ ترازنامه فزونی داشته که در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بود تا ذخیره کاهش ارزش منظور شده در حسابهای سنوات گذشته به ترتیب به مبالغ ۷۳ و ۵۲/۵ میلیارد ریال برگشت و تعدیل می‌گردید.

۷- سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۹) در شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف شامل مبلغ ۲۸ میلیارد ریال بهای تمام شده زمین و ساختمان خیابان ستارخان بوده که علیرغم تنظیم مبایعه نامه فروش به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۲ و تحویل ملک و اسناد مالکیت به خریدار و دریافت بخشی از بهای فروش آن تاکنون انتقال رسمی اسناد مالکیت دارایی مذکور به نام خریدار صورت پذیرفته و حسابهای مرتبط از این بابت تعدیل نشده است. با ذکر این توضیح که خریدار ملک مزبور و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی منتسب به ایشان در حسابهای مختلف دارای ۲۸/۵ میلیارد ریال بدهی سنواتی به شرکت محصولات کاغذی لطیف از بابت عملیات تجاری می‌باشند، اصلاح حسابها از بابت موارد مزبور ضرورت داشته، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک تکمیلی، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز مقدور نشده است.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۷)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، در سال مالی جاری جمعاً تعداد ۲,۲۰۴ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو)، متعلق به شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) به ارزش معاملاتی روز در تابلو بورس به شرکت واگذار شده و بهای آن به مبلغ ۳,۴۰۶ میلیارد ریال از یکطرف به حساب سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و متقابلاً طبق رویه های سازمانی در گروه تأمین که بدهی و طلب شرکتهای زیرمجموعه هلدینگ ها از طریق هلدینگ بالاسری در حسابهای فیما بین منظور می گردد، به حساب فیما بین با شرکت تاپیکو لحاظ شده است. رویداد توصیف شده، دلیل اصلی ایجاد جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی در تلفیقی گروه و شرکت به ترتیب به مبالغ ۱,۸۴۱ و ۲,۱۵۲ میلیارد ریال می باشد.

۱۰- یادداشت توضیحی ۹ شامل دو دستگاه آپارتمان و یک باب مغازه واقع در ملارد کرج بوده که برنامه مدیریت شرکت فرعی صنایع کاغذسازی کاوه جهت واگذاری آن و همچنین اقدامات لازم جهت اخذ اسناد مالکیت مغازه مزبور، تاکنون منجر به نتیجه نشده و همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۳ اسناد مالکیت ۲۰ هکتار از زمینهای شرکت فرعی صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تأمین تاکنون به نام شرکت فرعی مزبور انتقال نیافته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- علیرغم انتخاب ۵ نفر عضو حقوقی هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵، شواهدی دال بر معرفی رسمی نماینده یکی از اعضا (شرکت صنایع چوب خزر کاسپین) ملاحظه نشده و برای نماینده شرکت صنایع کاغذسازی کاوه که از تاریخ ۱۳۹۷/۹/۱۸ از هیأت مدیره خارج شده، مستنداتی دال بر معرفی جایگزین ایشان ارائه نگردیده است. همچنین علیرغم انتخاب اعضای حقوقی هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶، و ثبت مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۱۶ در مرجع ثبت شرکتهای، تاکنون فقط معرفی ۳ نفر از نمایندگان انجام شده و مستنداتی دال بر معرفی ۲ نفر دیگر و تعیین سمت آنها و انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات ایشان برخوردار نشده و اداره امور مختلف و معاملات و عملیات شرکت توسط همان نمایندگان و مدیرعامل منتخب قبلی صورت گرفته است. مراتب از انطباق با مفاد مواد ۱۰۶، ۱۱۰، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نبوده است.

۱۱-۲- اقدامات و پیگیریهای انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل و باتوجه به ماهیت آنها به شرح بندهای (۴) و (۵)، (۷)، (۱۱-۱)، (۱۲) و (۱۶) این گزارش که به نتیجه قطعی و مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۲- سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۰، مشتمل بر مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال سرمایه گذاری در شرکت فرعی فیبر بابلسر و شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران بوده که به دلایل مختلف از جمله زیاندهی، عدم بازدهی مناسب و نبود درآمدزایی توأم با سودآوری، نشانههای کاهش ارزش بر آنها مترتب می باشد. همچنین درخصوص سرمایه گذاری در پروژه شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تأمین و با توجه به درصد تکمیل پروژه به شرح توضیحات یادداشت ۳-۲-۱۳، گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی به روزآوری شده در اختیار نبوده و اجرای پروژه با تأخیر قابل ملاحظه ای مواجه می باشد که عمدتاً به دلیل عدم تأمین مالی به موقع بوده است. اگرچه در شرایط فعلی حاکم بر اقتصاد کشور و افزایش ارزش دارایی های مولد و غیرمولد تحت تملک این شرکتها، امکان بازیافت آنها متصور است، ولی اتخاذ تدابیر مقتضی به منظور جلوگیری از تداوم عدم النفع ناشی از نگهداشت این قبیل سرمایه گذاریها ضرورت دارد.

۱۳- از آنجائیکه بشرح بندهای مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، اعمال تعدیلاتی در حسابهای شرکت و تلفیقی گروه در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به موارد مذکور و رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در تقسیم سود جلب می نماید.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و براساس روابط خاص تجاری فیما بین شرکت های گروه انجام گردیده است.

۱۵- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- اهم موارد مربوط به عدم رعایت قوانین و مقررات شرکتهای سرمایه گذاری مادر (هلدینگ) - سهامی

خاص تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۶-۱- انطباق اساسنامه با نمونه مصوب شرکتهای سرمایه گذاری مادر (هلدینگ) هنوز به نتیجه

نهایی منجر نگردیده است.

۱۶-۲- مفاد بندهای یک و دو ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی به ترتیب

درخصوص تخصیص ۸۰ درصد از داراییها در سرمایه گذاری در اوراق بهادار و تخصیص

۷۰ درصد از داراییها به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص

تحت کنترل در شرکت سرمایه پذیر یا ناشر اوراق بهادار نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا

کنترل آن را بدست آورد، رعایت نشده است.

۱۶-۳- مفاد دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارشدهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار شامل تأخیر و عدم ارسال به موقع یک نسخه

از صورت های مالی حسابرسی شده و گزارش هیات مدیره، صورتجلسات مجامع عمومی،

نسخ آگهی های منتشره در روزنامه رسمی کشور در مهلت های مقرر و درج، اطلاع

رسانی هر گونه تغییرات در مدیران و نمایندگان شخصیت حقوقی بلافاصله پس از تغییر و

کسب مجوزهای لازم و ارسال صورت های مالی میان دوره ای به همراه گزارش حسابرس

مستقل به سازمان بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون

مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع

ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد بااهمیتی که براساس

قوانین و مقررات یادشده، انجام آنها بعهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، نسبت به

معرفی مسئول مبارزه با پولشویی اقدام گردیده است.

تاریخ: ۲۰ تیر ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)
مؤسسه حسابرسی بهمند
BEHMAND & CO.
مسابداران رسمی



تاپیکو

گروه صنعت سلولزی تامین

گستر نوین



تاسیکو

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) - شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۷
۷
۸
۹
۱۰-۱۴
۱۵-۵۵

الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب) صورت های مالی اساسی گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص):

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود و زیان انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ) یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) بر طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در

تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

حسن مهدی پوردامیر

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

عضو هیأت مدیره و مدیرعامل

محمدرضا سراج القوم

شرکت محصولات کاغذ سازی لطیف (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

عبدالله اسدزاده

شرکت فیبر بابلر (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

عباس سلیمی

شرکت صنایع چوب و خزر کاسپین (سهامی عام)

کد پستی: ۱۵۸۹۸۶۵۹۴۸

www.tacico.com

info@tacico.com

تهران، میدان هفت تیر، خیابان لطفی، پلاک ۱۱

۸۸۳۰۵۷۰ - ۸۸۱۴۰۳۷۵ - ۸۸۳۰۵۸۵

۸۸۲۴۱۷۴



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

توزیع نامه توضیحی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
(تجدید ارائه شده)	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
				بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
	۱,۴۱۴,۰۹۴	۶,۳۵۵,۴۶۶	۱۵	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۸۰,۶۹۸	۲۱۴,۳۸۷	۴	موجودی نقد
	۵۴,۰۴۳	۲۲۰,۹۹۳	۱۶	مالیات پرداختی	۲۹۳,۵۶۰	۴,۷۶۶,۶۸۹	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۲,۹۸۵	۲,۷۵۲	۱۷	سود سهام پرداختی	۱,۱۷۷,۲۱۴	۱,۳۱۵,۰۴۷	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۶۱۴,۷۶۱	۶۷,۹۱۱	۱۸	تسهیلات مالی	۳۶۱,۸۷۱	۷۶۷,۵۸۶	۷	موجودی مواد و کالا
	۹۲,۴۳۸	۱۷۸,۸۹۶	۱۹	پیش دریافت ها	۹۴,۱۵۰	۱۰۷,۶۳۲	۸	پیش پرداخت ها
	۲,۱۷۸,۳۲۱	۶,۸۲۶,۰۱۸		جمع بدهی های جاری	۳۴,۰۳۹	۳۴,۰۳۹	۹	دریافتی های نگهداری شده برای فروش
					۲,۰۴۱,۵۳۲	۷,۱۸۵,۳۸۰		جمع دارایی های جاری
				بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
	۱۲,۸۶۵	-	۱۵	پرداختی های بلند مدت	۶۹۳,۰۲۶	۸۱۷,۲۳۵	۹-۲	دریافتی های بلند مدت
	۲۲۱,۱۵۵	۱,۲۶۰	۱۸	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۰۷,۱۴۲	۴۵۷,۷۷۷	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
	۸۵,۴۴۴	۹۷,۳۱۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۹۲۲	۳۲,۸۶۷	۱۱	دارایی های نامشهود
	۳۱۹,۴۶۴	۹۸,۵۷۲		جمع بدهی های غیر جاری	۴,۶۸۹	۳,۹۰۸	۱۲	سرقفلی
	۲,۶۹۷,۷۸۵	۶,۹۲۴,۵۹۰		جمع بدهی ها	۱,۰۰۴,۷۷۳	۱,۰۶۵,۶۶۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
				حقوق صاحبان سهام:	۶,۶۳۴	۱۷,۶۵۴	۱۴	سایر دارایی ها
	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه	۱,۸۴۸,۱۳۶	۱,۹۸۳,۰۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
	۹۰۰,۰۰۰	-	۲۲	افزایش سرمایه در جریان				
	۱۴,۰۸۲	۳۴,۴۷۸	۲۳	آند و خنثی قانونی				
	(۳۶۱,۰۲۸)	۴۹۶,۰۵۹		سود (زیان) انباشته				
	-	۸,۱۵۴	۱۰-۱-۲	صرف سهام شرکت وابسته در مالکیت شرکت فرعی				
	۱,۳۵۳,۰۵۴	۲,۳۳۸,۶۹۱		جمع حقوق صاحبان سهام قابل انتساب به شرکت اصلی				
	۳۸,۸۲۹	۵,۱۵۲	۲۴	سهام اقلیت				
	۱,۳۹۱,۸۸۳	۲,۳۴۳,۸۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
	۳,۸۸۹,۶۶۸	۹,۱۶۸,۴۳۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۸۸۹,۶۶۸	۹,۱۶۸,۴۳۳		جمع دارایی ها



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

مهرمجلس حسابرسی انحصاری
گزارش

[Handwritten signature]

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

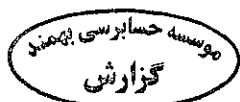
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۰۶,۰۸۱	۴,۸۲۰,۰۰۵	۲۵
(۲,۶۳۳,۲۳۱)	(۳,۵۹۰,۷۹۸)	۲۶
۲۷۲,۸۵۰	۱,۲۲۹,۲۰۷	
(۲۵۹,۷۷۹)		(۲۲۳,۹۶۵)
-		(۴۷,۷۸۳)
(۲۴,۵۴۰)		(۱۵,۵۱۵)
(۲۸۴,۳۱۹)	(۲۸۷,۲۶۳)	
(۱۱,۴۶۹)	۹۴۱,۹۴۴	
(۱۶۵,۷۹۷)		(۶۱,۱۹۶)
۱۹۵,۲۵۳		۱۸۸,۴۸۸
۲۹,۴۵۶	۱۲۷,۲۹۲	
۱۷,۹۸۷	۱,۰۶۹,۲۳۶	
۱,۵۹۷	۶,۴۷۱	۱۰-۱
۱۹,۵۸۴	۱,۰۷۵,۷۰۷	
(۲۳,۹۴۹)		(۲۱۴,۶۹۷)
(۱۲,۰۸۷)		(۱۷,۶۱۴)
(۳۶,۰۳۶)	(۲۳۲,۳۱۱)	
(۱۶,۴۵۲)	۸۴۳,۳۹۶	
۳۵,۹۴۳	(۳۴,۰۸۰)	
(۵۲,۳۹۵)	۸۷۷,۴۷۶	
(۲۲۴)	۴۲۶	
۱۵۸	۵۰	
(۶۵)	۴۷۶	۳۲

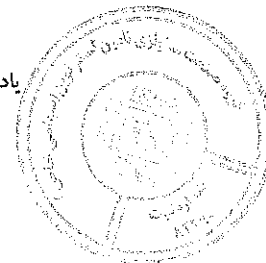
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(۱۶,۴۵۲)	۸۴۳,۳۹۶	
(۱۶۰,۵۵۹)		(۲۰۰,۴۲۷)
(۲۵۴,۱۱۲)		(۲۳۴,۶۲۶)
(۴۱۴,۶۷۱)	(۴۳۵,۰۵۳)	
(۴۳۱,۱۲۳)	۴۰۸,۳۴۳	
(۳,۹۳۰)	(۲۰,۳۸۹)	
(۴۳۵,۰۵۳)	۳۸۷,۹۵۴	
(۷۴,۰۲۵)	(۱۰۸,۱۰۵)	
(۳۶۱,۰۲۸)	۳۹۶,۰۵۹	

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



Handwritten signatures of the auditors and the company representative.



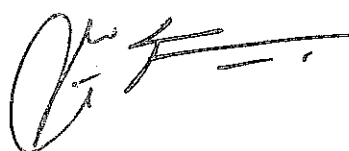
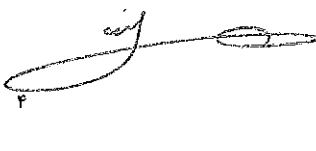
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

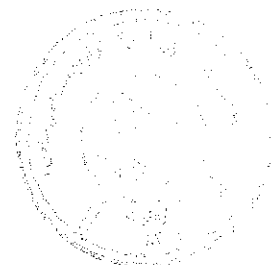
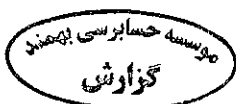
صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) خالص سال	۸۴۳,۳۹۶	(۱۶,۴۵۲)
سهم گروه از صرف سهام شرکت وابسته در مالکیت شرکت فرعی	۸,۱۵۴	-
سود (زیان) جامع سال مالی	۸۵۱,۵۵۰	(۱۶,۴۵۲)
تعدیلات سنواتی	(۲۳۴,۶۲۶)	(۲۵۴,۱۱۲)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	۶۱۶,۹۲۴	(۲۷۰,۵۶۴)

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



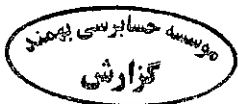
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۷۱۷	(۱,۸۴۰,۷۹۷)	۳۴	فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۲۲,۵۸۷	۲۵,۶۳۴		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۰۳,۱۴۳)	(۱۹۹,۰۳۱)		سود دریافتی بابت اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
(۵,۳۱۲)	(۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۸۵,۸۶۸)	(۱۷۳,۴۰۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۱,۴۲۵)	(۶۵,۳۶۱)		مالیات پرداختی: مالیات بر درآمد پرداختی
(۷۶,۳۶۶)	(۱۱۹,۳۷۱)		فعالیت های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۰,۳۴۲	۵۰۷		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۰۳)	(۱,۴۲۳)		وجوه پرداختی بابت دارایی های نامشهود
(۵۴,۱۳۶)	(۱,۰۰۰)		وجوه پرداختی به شرکت های وابسته
(۵۰,۷۶۳)	(۱۲۱,۲۸۷)		جریان خالص خروج فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۵,۳۳۹)	(۲,۲۰۰,۱۴۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۶,۰۰۰	۲,۶۹۸,۱۱۶		فعالیت های تامین مالی: وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
(۱۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)		بازپرداخت وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
۲۲,۳۷۲	-		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
۷۳۳,۹۸۳	۶,۹۸۸		دریافت تسهیلات مالی
(۸۲۱,۲۹۲)	(۲۵۳,۶۸۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۵۱,۰۶۳	۲,۳۳۱,۴۲۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۴,۲۷۶)	۱۳۰,۵۷۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۴,۹۷۴	۸۰,۶۹۸		مانده وجه نقد در اول سال
-	۳,۱۱۲		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۰,۶۹۸	۲۱۴,۳۸۷		مانده وجه نقد در پایان سال
-	۱,۱۱۱,۵۷۰	۳۵	مبادلات غیر نقدی:

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

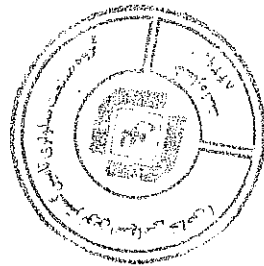


شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی های جاری:							
۸۷۹,۴۶۳	۵,۷۵۶,۸۰۸	۱۵	بدهی های جاری:	۶,۳۶۴	۱۲,۹۵۲	۴	دارایی های جاری:
۲۷۵	-	۱۶	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۳۰,۴۶۱	۴,۶۸۲,۶۶۳	۵	موجودی نقد
۸۷۹,۲۲۸	۵,۷۵۶,۸۰۸		مالیات پرداختی	۱۶۹,۷۹۸	۴۹۹,۵۴۶	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			جمع بدهی های جاری	۱۴۲			دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			بدهی های غیر جاری:		۸۲	۸	پیش پرداخت ها
۸۹۵	۱,۷۲۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۶,۷۶۵	۵,۱۹۵,۲۴۳		جمع دارایی های جاری
۸۹۵	۱,۷۲۲		جمع بدهی های غیر جاری				
۸۸۰,۶۳۳	۵,۷۵۸,۵۳۰		جمع بدهی ها	۱,۴۷۹,۴۸۲	۲,۰۶۰,۸۹۴	۶-۲	دارایی های غیر جاری:
			حقوق صاحبان سهام:	۷۳۶,۱۱۵	۷۵۱,۸۱۸	۱۰	دریافتی بلند مدت
۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه	۱۰۴	۹۸	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۰۰,۰۰۰	-	۲۲	افزایش سرمایه در جریان	۲,۳۷۲	۲,۴۶۳	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۱,۴۲۳	۳۱,۸۱۲	۲۳	اندوخته قانونی	۲,۲۱۸,۰۷۳	۲,۸۱۵,۲۷۳		دارایی های ثابت مشهود
۱۳۲,۷۸۲	۵۲۰,۱۷۴		سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
۱,۸۴۲,۲۰۵	۲,۲۵۱,۹۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۷۲۴,۸۲۸	۸,۰۱۰,۵۱۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۷۲۴,۸۲۸	۸,۰۱۰,۵۱۶		جمع دارایی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای در صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی اعتماد
گزارش

(Handwritten signature and stamp)

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

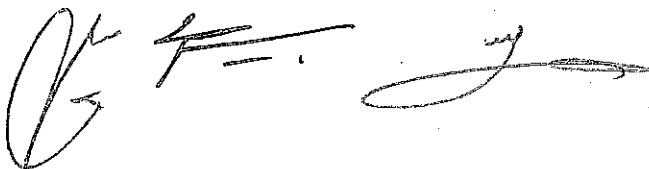
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۳۲۷	۴۵۰,۳۰۴	۲۵
(۲۳,۳۸۶)	(۳۹,۶۹۷)	۲۷
۲۹,۵۰۸	-	۲۸
۶,۱۲۲	(۳۹,۶۹۷)	
۳۵,۴۴۹	۴۱۰,۶۰۷	
۸۴۳	(۲,۰۹۸)	۳۱
۳۶,۲۹۲	۴۰۸,۵۰۹	
-	(۷۲۸)	
۳۶,۲۹۲	۴۰۷,۷۸۱	
		سود پایه هر سهم
۴۴	۲۴۱	
۱	(۱)	
۴۵	۲۴۰	

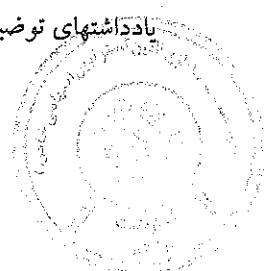
گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۶,۲۹۲	۴۰۷,۷۸۱	سود خالص
۹۸,۳۱۰	۱۳۲,۷۸۲	سود انباشته در ابتدای سال
۱۳۴,۶۰۲	۵۴۰,۵۶۳	سود قابل تخصیص
(۱,۱۲۰)	(۲۰,۳۸۹)	اندوخته قانونی
۱۳۲,۷۸۲	۵۲۰,۱۷۴	سود انباشته پایان سال

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در سود و زیان سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی:			
۵۱,۲۳۵	(۲,۱۵۲,۴۱۳)	۳۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۷۶۱	۲۶۰		سود دریافتی بابت سپرده بانکی
۷۶۱	۲۶۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	(۱,۰۰۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:			
(۱۰۴)	(۶۵۸)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۹,۳۲۱)	(۷۳,۲۶۸)		وجوه پرداختی به شرکت های فرعی و وابسته
۲۲,۵۴۵	۸۰,۴۴۸		بازپرداخت وجوه پرداختی به شرکت های فرعی
(۸۸)	(۵۴)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱۶۶,۹۶۸)	۶,۴۶۸		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۴,۹۷۲)	(۲,۱۴۶,۶۸۸)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:			
۱۲۶,۰۰۰	۲,۲۷۳,۲۷۶		وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
(۱۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)		بازپرداخت وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۵۳,۲۷۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۲۸	۶,۵۸۸		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۳۳۶	۶,۳۶۴		مانده وجه نقد در اول سال
۶,۳۶۴	۱۲,۹۵۲		مانده وجه نقد در پایان سال
-	۹۰۰,۰۰۰	۳۵	مبادلات غیر نقدی

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

(Handwritten signatures and stamps)



تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن است. شرکت اصلی که تا تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۲۸ با نام کار و تولید تامین اجتماعی (سهامی خاص) بوده، در تاریخ ۱۳۷۰/۰۴/۰۴ تحت شماره ۸۴۲۹۰ و شناسه ملی ۱۰۸۰۰۰۲۱۳۰۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و فعالیت خود را با سرمایه ۲۰۰ میلیون ریال در چارچوب موضوع تدوین در اساسنامه آغاز نمود. در تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۲۸ نام شرکت اصلی به شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی (سهامی خاص) و در ادامه با استناد به صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید نام شرکت به گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) تغییر یافت. در مجوز اولیه موضوع فعالیت شرکت، احداث مراکز خود اشتغالی و ایجاد مراکز و واحدهای تولیدی و خدماتی جهت بکار گیری مستمری بگیران بیمه بیکاری بود. طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخه ۱۳۸۰/۰۵/۰۵، موضوع فعالیت شرکت شرح زیر اصلاح گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

انجام کلیه فعالیتهای تجاری و بازرگانی، خرید و فروش انواع کالاهای منقول و غیر منقول مجاز و خدمات فنی و مهندسی و سایر خدمات، واردات و صادرات کالاهای تولیدی، صنعتی، معدنی، کشاورزی اعم از مواد اولیه، کالاهای نیمه تمام، محصولات و کالاهای کامل و خدمات انتفاعی بازرگانی.

سرمایه گذاری و مشارکت در تولید و ساخت کالاهای مجاز و صادرات کالا و خدمات.

سرمایه گذاری و مشارکت در بازار مالی و خرید کالا و محصولات غذایی، کشاورزی و امثالهم بصورت سلف و پیش خرید.

سرمایه گذاری و مشارکت با سازمانها و نهادها و موسسات مالی و اعتباری جهت خرید و فروش صادرات و واردات، اجاره، رهن اموال منقول و غیر منقول.

سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای داخلی و خارجی در کلیه فعالیتهایی که با امور فوق مرتبط باشد.

سرمایه گذاری یا مشارکت با شرکتهای داخلی و خارجی در زمینه حمل و نقل و ترانزیت کالا (زمینی - دریایی - هوایی) امور خدمات جانبی آن، ترخیص کالا، امور بیمه ساخت و یا تکمیل پایانه های حمل و نقل، فعالیتهای گردشگری (توریسم) و خدمات جانبی آن.

سرمایه گذاری یا مشارکت در ایجاد و ساخت یا برپایی نمایشگاههای تخصصی و عمومی و بین المللی در داخل و خارج از کشور و مناطق آزاد.

فعالیت شرکت های فرعی ممدتاً تولیدی و در بخش صنایع سلولزی و به شرح یادداشت ۶-۳-۱۰ می باشد.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های تأمین نیروی انسانی طی سال به شرح زیر بوده است:

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
۱۲	۱۹	۶۲۶	۶۳۸	کارکنان قراردادی
-	-	۵۶	۳۸	کارکنان رسمی
۱۲	۱۹	۶۸۲	۶۷۶	جمع
-	-	۱۱۶	۱۱۹	کارکنان پیمانی
۱۲	۱۹	۷۹۸	۷۹۵	جمع

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره نتایج آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیق منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی و وابسته در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد که با سال مالی شرکت اصلی مطابقت دارد.

۲-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

شرکت کارتن ایران - مواد اولیه و بسته‌بندی و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده
سایر شرکت‌ها - مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، در جریان ساخت و لوازم یدکی	میانگین موزون

۴-۲- سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی:	تلفیق گروه	شرکت اصلی
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش انباشته هریک از ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها
نحوه شناخت درآمدها:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و سرمایه‌گذاری‌های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری "مجموعه‌های واحد" جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری "مجموعه‌های واحد" باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی‌های غیر جاری "مجموعه‌های واحد" نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌گردد.

۲-۶- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۷- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان 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 دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم

۲-۷-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۸-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۸-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل دارایی‌های مربوطه بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
ساختمان و محوطه‌سازی	۲۵ ساله و ۸،۷ و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۵، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله و ۲۵ درصد	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله و ۱۵، ۲۰ و ۲۵ درصد	مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۳۰، ۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ ساله و ۱۰ درصد	مستقیم - نزولی

۸-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در موارد غیر فعال کردن و یا بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاک دارایی مزبور برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ محاسبه می‌شود.

۹-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی‌های واجد شرایط است.

۱۰-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۱۰-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱۰-۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱۰-۲- مبلغ باز یافتنی 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 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.

۴-۱۰-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی "یا واحد مولد وجه نقد" تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید دارایی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۱۰-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۲-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱۲-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۱۳-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده 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 گروه صنعت سلولزی، تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۶۴	۱۲,۹۵۲	۷۹,۱۴۴	۲۰۹,۹۰۳
-	-	۱,۵۵۴	۴,۴۸۴
۶,۳۶۴	۱۲,۹۵۲	۸۰,۶۹۸	۲۱۴,۳۸۷

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۴-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۲,۷۱۵ میلیون ریال (سال قبل ۲,۹۱۰ میلیون ریال) است.

۴-۲- مبلغ ۸ میلیارد ریال از موجودی نزد بانک های گروه، عمدتاً به دلیل سفارشات خرید مواد و قطعات مسدود شده است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴ میلیارد ریال آن آزاد گردیده است.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۲۷۲	۴,۶۶۱,۴۰۰	(۷۳,۴۹۵)	۴,۷۳۴,۸۹۵	۵-۱
۲۸۸	۲۸۹	(۵۰۶)	۷۹۵	۵-۳
۲۹۳,۵۶۰	۴,۶۶۱,۶۸۹	(۷۴,۰۰۱)	۴,۷۳۵,۶۹۰	
-	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۵-۴
۲۹۳,۵۶۰	۴,۷۶۶,۶۸۹	(۷۴,۰۰۱)	۴,۸۴۰,۶۹۰	

گروه:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

۵-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

۵-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۵-۴- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

۵-۲- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

۵-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می شود:

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام / واحد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام / واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تایپکو	۵-۱-۱	۲,۳۸۴,۳۹۶,۰۶۱	۳۷۶۴۸۲۲	۵,۴۰۳,۰۴۱	۱۷۳,۹۹۶,۰۶۱
نفت ایرانول		۱,۴۵۱,۹۰۴	۱۱۷۰۰	۱۲,۱۵۸	۱۲,۲۹۸
پتروشیمی آبادان		-	-	-	۵۷,۸۳۵
پالایش نفت بندر عباس		۴۳۰,۰۰۰	۶۷۶۷	۵,۳۴۶	۴۳۰,۰۰۰
پالایشگاه نفت تبریز		۱۱۱,۹۳۱	۱۹۴۲	۲,۰۰۱	۱۴۰,۰۰۰
نفت پاسارگاد		۲,۴۵۳,۴۸۲	۱۴۹۶۵	۹,۳۶۱	۹۲,۶۵۳
حق تقدم نفت پاسارگاد		-	-	-	۲۷۴,۹۵۹
پتروشیمی فن آوران		۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۹۵۵۱	۶۸,۴۱۴	-
ایران خودرو		-	-	-	۸,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر		۴۰۰,۰۰۰	۹۶۸	۷۲۵	۴۱۳,۷۳۵
پتروشیمی جم		۳۸,۲۷۰,۳۸۶	۵۱۲۴۸۴	۴۶۷,۲۸۱	۱۵۰,۰۰۰
حق تقدم پتروشیمی جم		۱۶,۷۴۳,۲۹۳	۲۰۵۱۰۵	۱۵۳,۰۰۰	-
پتروشیمی فارابی		۴۵۲,۹۹۳	۱۵۸۰	۶,۶۶۸	۲,۹۹۳
توسعه ساختمان		-	-	-	۱۶۰,۴۳۵
چادرملو		-	-	-	۶۱,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان		-	-	-	۴۳,۲۴۴
شیشه همدان		-	-	-	۳۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پتروشیمی		۴۵۰,۰۰۰	۱۰۱۹	۱,۰۹۴	۴۵۰,۰۰۰
پتروشیمی امیر کبیر		۲,۴۰۰	۱۹	۳۳	۲,۴۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی		-	-	-	۳۳۰,۰۸۶
بورس کالای ایران		۱۳,۷۷۷	۴۵	۱۱۴	۱۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر		-	-	-	۲۰,۸۰۰
پتروشیمی مارون		۸۰,۴۰۰	۱۴۲۶	۲,۹۲۹	۴۰,۲۰۰
پتروشیمی اصفهان		۱,۰۰۰	۱۵	۲۳	۱,۰۰۰
نورد و لوله اهواز		۲,۳۷۷,۴۷۵	۳۴۵	۲,۰۳۰	۲,۳۷۷,۴۷۵
به پرداخت ملت		-	-	-	۷۲۹
پتروشیمی خراسان		۸,۷۲۷,۶۸۶	۱۱۲۶۷۴	۱۱۹,۰۴۶	-
پتروشیمی مبین		۹۰۰,۰۰۰	۸۴۵۸	۷,۴۰۶	-
پتروشیمی پردیس		۵۰,۰۰۰	۸۷۴	۶۸۴	-
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین		۱,۱۷۹,۶۴۰	۱۳۳۹۳	۱۳,۴۸۴	-
افزایش سرمایه جم		-	۱۶۷۴۳	۱۶,۷۴۳	-
سایر		-	-	-	۱۰
			۴۷۳۴۸۹۵	۶,۲۹۱,۵۸۱	۳۶۶,۷۶۷
			(۷۳,۴۹۵)	-	(۷۳,۴۹۵)
			۴,۶۶۱,۴۰۰	۶,۲۹۱,۵۸۱	۲۹۳,۲۷۲

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری

۵-۱-۱- در طی سال ۱۳۹۷، تعداد ۲,۲۰۴ میلیون سهم شرکت تایپکو متعلق به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) به ارزش معاملاتی روز در تابلو بورس به شرکت واگذار شده و بهای آن به مبلغ ۳,۴۰۶,۵۶۸ میلیون ریال طبق رویه های سازمانی در گروه تامین که بدهی و طلب شرکت های زیر مجموعه هلدینگ از آن طریق هلدینگ بالاسری در حسابهای فیما بین منظور می گردد به حساب فی مابین با شرکت تایپکو (یادداشت ۱۵-۱-۲-۱) منظور و وصول یا تسویه شده است.

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

ماددهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۲- سرمایه گذاری های سریع معامله شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

نام شرکت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام / واحد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام / واحد
تاپیکو	۲,۳۸۴,۳۹۶,۰۶۱	۳,۷۶۴,۱۲۲	۵,۴۰۳,۰۴۱	۱۷۳,۹۹۶,۰۶۱
نفت ایرانول	۱,۴۵۱,۹۰۴	۱۱,۷۰۰	۱۲,۱۵۸	۱,۵۲۶,۱۵۴
پتروشیمی آبادان	-	-	-	۵۷,۸۳۵
پالایش نفت بندر عباس	۴۳۰,۰۰۰	۶,۷۶۷	۵,۳۴۶	۴۳۰,۰۰۰
پالایشگاه نفت تبریز	۱۱۱,۹۳۱	۱,۹۴۲	۲,۰۰۱	۱۴۰,۰۰۰
نفت پاسارگاد	۲,۴۵۳,۴۸۲	۱۴,۹۶۵	۹,۳۶۱	۹۲,۶۵۳
حق تقدم نفت پاسارگاد	-	-	-	۲۷۴,۹۵۹
پتروشیمی فن آوران	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۵۱	۶۸,۴۱۴	-
ایران خودرو	-	-	-	۸,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۴۰۰,۰۰۰	۹۶۸	۷۲۵	۴۱۳,۷۳۵
پتروشیمی جم	۳۸,۲۷۰,۳۸۶	۵۱۲,۴۸۴	۴۶۷,۲۸۱	۱۵۰,۰۰۰
حق تقدم پتروشیمی جم	۱۶,۷۴۳,۲۹۳	۲۰۵,۱۰۵	۱۵۳,۰۰۰	-
پتروشیمی فارابی	۴۵۲,۹۹۳	۱,۵۸۰	۶,۶۶۸	۲,۹۹۳
توسعه ساختمان	-	-	-	۴۸۴,۶۱۹
معدنی چادرملو	-	-	-	۱۶۰,۴۳۵
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	۴۳,۲۴۴
شیشه همدان	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۹	۱,۰۹۴	۴۵۰,۰۰۰
پتروشیمی امیر کبیر	۲,۴۰۰	۱۹	۳۳	۲,۴۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	۳۳۰,۰۸۶
بورس کالای ایران	۱۳,۷۷۷	۴۵	۱۱۴	۱۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	۲۰,۸۰۰
پتروشیمی مارون	۸۰,۴۰۰	۱,۴۲۶	۲,۹۲۹	۴۰,۲۰۰
پتروشیمی اصفهان	۱,۰۰۰	۱۵	۲۳	۱,۰۰۰
نورد و لوله اهواز	۲,۳۷۷,۴۷۵	۳۴۵	۲,۰۳۰	۲,۳۷۷,۴۷۵
به پرداخت ملت	-	-	-	۷۲۹
پتروشیمی خراسان	۸,۷۲۷,۶۸۶	۱۱۲,۶۷۴	۱۱۹,۰۴۶	-
پتروشیمی مبین	۹۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۸	۷,۴۰۶	-
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۸۷۴	۶۸۴	-
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	۱,۱۷۹,۶۴۰	۱۳,۳۹۳	۱۳,۴۸۴	-
افزایش سرمایه جم	-	۱۶,۷۴۳	۱۶,۷۴۳	-
کاغذسازی کاوه	-	-	-	۱۶,۰۲۴
		۴,۷۳۴,۸۹۵	۶,۲۹۱,۵۸۱	۳۸۲,۶۹۴
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها		(۵۲,۵۲۱)	-	(۵۲,۵۲۱)
		۴,۶۸۲,۳۷۴	۶,۲۹۱,۵۸۱	۳۳۰,۱۷۳

۵-۲-۱- به موجب یک فقره قرارداد سبدگردانی اختصاص اوراق بهادار با کارگزاری صبا تامین تعداد ۸۱۰ میلیون سهم شرکت تاپیکو به ارزش ۱,۴۲۰ میلیارد ریال جهت عملیات سبد گردانی در قالب ضوابط و مقررات سبد گردانی سازمان بورس در اختیار کارگزاری مزبور قرار گرفته است. در تاریخ تراز نامه موجودی سهام نزد آن کارگزاری بابت سبد اختصاصی شامل تعداد ۷۹۵,۴۴۷ میلیون سهم مربوط به شرکت تاپیکو (یادداشت ۴-۱۰)، صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین (ETF) به تعداد ۱,۱۷۹,۶۴۰ واحد و ۱,۱۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی جم می باشد.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۵- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تعداد سهام	نام شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۱	۲۱۱	(۳۲۵)	۵۳۶	۱۹۷,۲۹۰	ریسندگی وبافندگی کاشان
۱۶	۱۶	(۷۷)	۹۳	۳۴,۱۱۶	کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان
۳۴	۳۴	(۴۸)	۸۲	۳۴,۲۱۷	ایران پوپلین
۷	۷	(۳۱)	۳۸	۱۵,۰۶۳	پارس متال
۱۰	۱۰	(۹)	۱۹	۹,۵۸۳	تولیدی بافت آزادی
۳	۳	-	۳	۲,۲۰۰	کارخانجات تولیدی بهمن (فیلمور)
۳	۳	(۲)	۵	۱,۰۰۰	کابل باختر
۳	۳	-	۳	۱,۳۹۰	صنایع فلزی ایران
۱	۱	-	۱	۱,۰۰۰	پالایش نفت آناهیتا
-	۱	(۱۴)	۱۵	۱,۳۶۲	علاءالدین ایران
۲۸۸	۲۸۹	(۵۰۶)	۷۹۵		

تعدادی از شرکت های فوق در سنوات قبل از شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بوده لیکن نماد آنها در تاریخ ترازنامه بسته بوده یا از

بورس خارج شده اند، بنابراین ارزش بازار آنها مربوط به آخرین معاملات آنها می باشد.

۴-۵- مبلغ مزبور مربوط به سپرده های کوتاه مدت ۳۰ میلیارد ریالی با نرخ ۱۸ درصد سالانه نزد بانک ملت و مبلغ ۷۵ میلیارد ریال نزد بانک رفاه با نرخ ۱۸ و ۲۰ درصد سالانه در شرکت فرعی صنایع چوب و خزر کاسپین جهت مدیریت نقدینگی و تامین منابع برای خرید تجهیزات از خارج کشور سپرده گذاری شده است.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۰,۳۲۵	۱۷۱,۳۶۸	-	۱۷۱,۳۶۸	۶-۱-۱
۲۷۰,۳۲۵	۱۷۱,۳۶۸	-	۱۷۱,۳۶۸	
۱۰,۶۳۳	۱۷,۷۹۴	-	۱۷,۷۹۴	۶-۱-۷
۶۶۶,۹۸۴	۶۷۱,۳۴۱	(۹۷,۸۸۶)	۷۶۹,۲۲۷	۶-۱-۲
۶۷۷,۶۱۷	۶۸۹,۱۳۵	(۹۷,۸۸۶)	۷۸۷,۰۲۱	
۹۴۷,۹۴۲	۸۶۰,۵۰۳	(۹۷,۸۸۶)	۹۵۸,۳۹۹	
-	-	-	-	
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۶-۱-۸
۱۳,۴۸۴	۱۷,۱۳۱	(۷۷۹)	۱۷,۹۱۰	
۶۹,۱۳۴	۲,۰۵۲	-	۲,۰۵۲	۶-۱-۳
۲۹۳	۵۲۲	-	۵۲۲	
۱۸,۴۸۵	۱۸,۴۸۵	-	۱۸,۴۸۵	۶-۱-۴
۲۴,۰۵۰	۴	-	۴	
۹۴,۰۵۶	۲۷۴,۴۸۴	-	۲۷۴,۴۸۴	۶-۱-۵
-	-	-	-	
-	۵۶,۶۵۳	-	۵۶,۶۵۳	۶-۱-۹
-	۶,۰۱۶	-	۶,۰۱۶	
-	۲,۱۵۲	-	۲,۱۵۲	
۹,۷۷۰	۳۷,۰۴۵	(۷۰۹)	۳۷,۷۵۴	
۲۲۹,۲۷۲	۴۵۴,۵۴۴	(۱,۴۸۸)	۴۵۶,۰۳۲	
۱,۱۷۷,۲۱۴	۱,۳۱۵,۰۴۷	(۹۹,۳۷۴)	۱,۴۱۴,۴۲۱	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی غیر تجاری

اسناد دریافتنی غیر تجاری - اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

مالیات ارزش افزوده

سود سهام دریافتنی

آقای شهریار قلی پور

شرکت شیمی پژوهش صنعت

سایر اشخاص وابسته

آقای فاضل قاسمی

سازمان امور مالیاتی شوش

علی شمس

فایق مطاعی چشمه منش

سایر

شرکت اصلی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۲۰۰	-	-	-	
۴۰,۲۰۰	-	-	-	
۹۳۲	۱۵۶,۳۰۳	-	۱۵۶,۳۰۳	
۹۳۴	۷۱۴	-	۷۱۴	۶-۱-۷
۲۳,۴۶۵	۱۴,۳۳۴	(۴,۹۹۷)	۱۹,۳۳۱	۶-۱-۶
۲۵,۳۳۱	۱۷۱,۳۵۱	(۴,۹۹۷)	۱۷۶,۳۴۸	
۶۵,۵۳۱	۱۷۱,۳۵۱	(۴,۹۹۷)	۱۷۶,۳۴۸	
۹۱,۰۸۴	۲۶۳,۷۷۹	-	۲۶۳,۷۷۹	۶-۱-۵
۳۵۱	۳,۹۰۹	-	۳,۹۰۹	
۳۳۰	۳۳۰	-	۳۳۰	
۱۱,۴۲۷	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۶-۱-۲
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۶-۱-۸
۱,۰۷۵	۱۷۷	-	۱۷۷	
۱۰۴,۲۶۷	۳۲۸,۱۹۵	-	۳۲۸,۱۹۵	
۱۶۹,۷۹۸	۴۹۹,۵۴۶	(۴,۹۹۷)	۵۰۴,۵۴۳	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

شرکت فرعی - چوب خزر کاسپین

حساب های دریافتنی:

شرکت های فرعی و وابسته - چوب خزر کاسپین و کارتن ایران

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

سایر اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

ودیه اجاره

شرکت های فرعی

اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته

سایر

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۶- اسناد دریافتی گروه مربوط به سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۵۵	۳۰,۱۶۶	-	۳۰,۱۶۶	پارسیان حریر البرز
-	۱۸,۸۰۳	-	۱۸,۸۰۳	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
-	۱۱,۵۶۶	-	۱۱,۵۶۶	نسترن فروین شهر
۱۰,۸۲۲	۱۰,۸۲۲	-	۱۰,۸۲۲	حسین کسمائی
-	۱۰,۳۸۰	-	۱۰,۳۸۰	کاوه سلولز زرین
-	۸,۱۷۵	-	۸,۱۷۵	پدیده سازان مرکزی
-	۷,۱۰۲	-	۷,۱۰۲	کیمیا تجارت لطیف ایرانیان
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	مجید اخگری
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	رها پاپیروس
-	۴,۶۲۹	-	۴,۶۲۹	نیلو پاک مهر
-	۴,۴۳۵	-	۴,۴۳۵	صنایع سلولزی به گل سمنان
-	۴,۴۰۰	-	۴,۴۰۰	گلخند بهداشت
-	۴,۳۶۰	-	۴,۳۶۰	سلولزی حریر پارسیان
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	سفره یکبار مصرف اخگری
۴۳,۲۵۳	-	-	-	نیمه شعبان
۵,۸۳۸	-	-	-	ابریشم درخشان آذین
۱۵,۸۰۰	-	-	-	کمیل حسین پور
۱۱,۲۴۰	-	-	-	مهدی حسامی
۶,۹۳۳	-	-	-	مهدی قلعه قبادی
۷,۰۰۰	-	-	-	صنایع چاپ و بسته بندی کیهان میهن
۲۶,۲۲۳	-	-	-	امید تجارت ناهید
۲۱,۱۳۴	-	-	-	گلپا مهر آبگین گستر
۱۱۳,۸۲۷	۴۱,۵۳۰	-	۴۱,۵۳۰	۱-۱-۶- سایر
۲۷۰,۳۲۵	۱۷۱,۳۶۸	-	۱۷۱,۳۶۸	

۱-۱-۶- مانده سایر اسناد دریافتی متعلق به حساب اسناد دریافتی شرکتهای فرعی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۰۲	۶,۳۸۰	شرکت کاغذسازی کاوه
۷۳,۸۲۱	۳۵,۰۰۲	شرکت محصولات کاغذی لطیف
۱۰۱	-	شرکت چوب خزر کاسپین
۱۱,۶۰۳	۱۴۸	شرکت فیبر بابلرس
۱۱۳,۸۲۷	۴۱,۵۳۰	

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۱-۲- سایر مشتریان گروه از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵۶,۱۸۳	۷۴,۳۱۱	-	۷۴,۳۱۱	تجاری:
۶۵,۵۹۳	۶۵,۵۹۳	-	۶۵,۵۹۳	اسناد و اخواست شده
۵۶,۹۳۸	۵۶,۹۳۸	-	۵۶,۹۳۸	درنیکا تجارت پاسارگاد
۹۵,۳۷۹	۴۷,۵۹۶	(۴۷,۷۸۳)	۹۵,۳۷۹	شیمی زرین ایده
۴۳,۷۴۵	۴۳,۷۴۴	-	۴۳,۷۴۴	شیمی اعتماد گیتی
۳۳,۵۵۰	۳۴,۵۳۰	-	۳۴,۵۳۰	آویژه صنعت فولاد
۱۹,۶۲۲	۱۹,۶۲۲	-	۱۹,۶۲۲	پیشگام پرنیان فراز
-	۱۷,۷۰۷	-	۱۷,۷۰۷	رضا دادلویی
۲,۶۲۸	۱۶,۸۷۵	-	۱۶,۸۷۵	کیمیا پلیمیر البرز
-	۱۳,۵۹۴	-	۱۳,۵۹۴	کاوه سلولز زرین
۱۲,۷۶۷	۱۲,۷۶۷	-	۱۲,۷۶۷	زرین تدبیر سلولز
۱۱,۰۴۰	۱۱,۰۴۰	-	۱۱,۰۴۰	سمکو پارس
۲,۲۰۷	۱۰,۹۱۴	-	۱۰,۹۱۴	سامان پزشکی
-	۸,۰۶۰	-	۸,۰۶۰	بلور کاوه
-	۷,۱۵۴	-	۷,۱۵۴	لیو صنعت پاسارگاد
۶,۴۱۶	۶,۴۱۶	(۷۵۰)	۷,۱۶۶	مجید اخگری
۱۲,۶۶۷	۶,۲۴۵	-	۶,۲۴۵	گلبرگ طویی زوند
-	۵,۷۸۱	-	۵,۷۸۱	۶-۱-۶-۱ صنایع چاپ و بسته بندی کیهان میهن
۳,۳۷۳	۴,۶۳۹	-	۴,۶۳۹	سلمان حنیفی
۵,۸۰۴	۲,۵۲۸	-	۲,۵۲۸	زرکش و شرکاء محمود
۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	(۲,۶۴۰)	۴,۸۳۴	۶-۱-۶-۲ کارتن پرند پیشناز
۵,۹۳۹	۱,۸۵۹	-	۱,۸۵۹	بازرگانی زهری
۳,۲۵۲	۱,۴۸۳	-	۱,۴۸۳	چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	-	۱,۲۳۳	۶-۱-۶-۳ صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین
۲۸۳	۲۸۳	(۷۰۰)	۱,۱۸۳	نورین برنا سبز
-	۸۰,۴۸۱	-	۸۰,۴۸۱	۶-۱-۶-۴ آقای سید محمود عامری
۰	-	-	-	۶-۱-۲-۱ فخر آریان تجارت
۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری بین المللی کیوان تجارت دارو
۰	-	-	-	شرکت شیر پگاه فارس
۰	-	-	-	آبادانا سرام
۰	-	-	-	طیبه نعمتی قلعه مسکن
۰	-	-	-	شرکت بهاران گل
-	۸,۳۵۴	(۱۲,۳۱۸)	۲۰,۶۷۲	حریر سازان
۱,۶۴۸	-	(۲۰,۱۵۵)	۲۰,۱۵۵	تولیدی لامستیک البرز (کیان تابر)
۰	-	-	-	شرکت لبنی کاله
۱۲,۰۰۵	-	-	-	رها پاپیروس
۹,۹۵۳	-	-	-	کابل بانخر
۱۰۰,۳۵۴	۱۰۹,۱۹۰	(۱۳,۵۴۰)	۱۲۲,۷۳۰	سایر
۶۶۶,۹۸۴	۶۷۱,۳۴۱	(۹۷,۸۸۶)	۷۶۹,۲۲۷	

۶-۱-۲-۱- در خصوص مطالبات از شرکت فخر آریان تجارت اقدام حقوقی در جهت تملک دو واحد ملکی که یکی مربوط به زمین واقع در گلشهر کرج به مبلغ ۷,۴۶۸ میلیون ریال کارشناسی شده و یک مورد دیگر مربوط به ۳ دستگاه آپارتمان واقع در خیابان دماوند تهران به ارزش کارشناسی ۹,۹۰۰ میلیون ریال در جریان انجام می باشد.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱-۶- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری مربوط به مطالبات شرکت های فیبر بابلسر و محصولات کاغذی لطیف از اداره امور دارایی و شهرداری بوده که در روال عادی عملیات در دوره های بعد تسویه می شود.

۴-۱-۶- مبلغ فوق از بابت برداشت آقای شهریار قلی پور از محل حساب طرف های تجاری شرکت صنایع کاغذسازی کاوه به مبلغ ۱۰,۴۳۵ میلیون ریال از چک های دریافتی از مشتریان و مبلغ ۶,۵۲۵ میلیون ریال برداشت از محل موجودی صندوق ارزی می باشد که صدور رای قطعی دادگاه مبنی بر محکومیت ایشان صادر گردیده است. همچنین از مبالغ برداشت شده توسط نامبرده (به مبلغ ۱۶,۹۶۰ میلیون ریال) مبلغ ۴,۸۱۰ میلیون ریال وجه نقد ضبط و ثبت مالکیت ۲ واحد آپارتمان به ارزش ۲,۵۱۹ میلیون ریال به نفع شرکت اخذ شده است و یک سند مالکیت به عنوان وثیقه به ارزش ۷,۶۰۰ میلیون ریال نیز نزد دادگاه بوده که بخش عمده ای از مطالبات شرکت از شهریار قلی پور را پوشش می دهد، بدیهی است با اقدامات حقوقی و قضایی صورت گرفته تمام تلاش شرکت در احقاق حقوق شرکت خواهد بود. اضافه می نماید ۸,۰۰۰ میلیون ریال ذ. م. م الوصول ایجاد سال های قبل با توجه به وجود شرایط امکان تسویه برگشت گردیده است.

۵-۱-۶- سایر اشخاص وابسته:

یادداشت	گروه				اصلی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت کارتن ایران	۹۱۱	-	-	۹۱۱	-
پتروشیمی آبادان	-	۶	-	-	-
شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران	۱۶۶,۸۶۸	۸۵,۰۸۴	۱۶۶,۸۶۸	۸۵,۰۸۴	۶-۱-۵-۱
شرکت پتروسینا	۱۰,۷۰۵	-	-	-	-
تعاونی مسکن و مصرف کارکنان	-	۸۴۹	-	-	-
شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا)	۹۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۰۰۰	-
شرکت کارتن البرز	۶,۰۰۰	۸,۱۱۷	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶-۱-۵-۲
جمع شرکت اصلی	۲۷۴,۴۸۴	۹۴,۰۵۶	۲۶۳,۷۷۹	۹۱,۰۸۴	

۱-۵-۶- معادل ۸۵,۰۸۴ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به مطالبات شرکت تاپیکو (سهامدار اصلی شرکت) از شرکت مذکور بوده که در سال ۱۳۹۴ به حساب فیما بین منظور گردیده و مابقی نیز بابت تسویه بدهی مالیاتی شرکت چوب و کاغذ مازندران به اداره امور مالیاتی در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۸۱,۷۸۴ میلیون ریال می باشد...

۲-۵-۶- نظر به اینکه شرکت کارتن البرز از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد، از طریق مذاکرات متعدد و درخواست کتبی جهت وصول مطالبات ۶۰۰۰ میلیون ریالی شرکت اقدام گردیده که مدیریت آن شرکت تعهد نموده جهت تسویه بدهی اقدام می نماید، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه ای حاصل نگردیده است.

۶-۱-۶- سایر مشتریان:

یادداشت	سال ۱۳۹۷			خالص	سال ۱۳۹۶
	مانده	ذخیره مطالبات	خالص		
		مشکوک الوصول			
کشت و صنعت گلبرگ طوبی زرند	۷,۱۶۶	(۷۵۰)	۶,۴۱۶	۶,۴۱۶	۶-۱-۶-۱
بازرگانی زهری	۲,۸۳۲	(۲,۶۴۰)	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۶-۱-۶-۲
نوین برنا سبز	۱,۲۲۳	-	۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	۶-۱-۶-۳
آقای سید محمود عامری	۱,۱۸۳	(۷۰۰)	۴۸۳	۴۸۳	۶-۱-۶-۴
شرکت بازرگانی تامین اجتماعی	۹۱۹	(۵۳۹)	۳۸۰	۳۸۰	-
کابل باختر	-	-	-	۱,۹۵۳	-
سایر	۳,۹۸۶	(۳۶۸)	۳,۶۱۸	۲,۷۹۶	-
	۱۹,۳۳۱	(۴,۹۹۷)	۱۴,۳۳۴	۲۳,۴۶۵	

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۶-۱- مانده طلب از شرکت کشت و صنعت طوبی زرنند بابت قرارداد واردات شتر مرغ از عربستان در سال ۱۳۸۶ می باشد که به علت عدم پرداخت تعهدات و صدور گواهی عدم پرداخت چکهای دریافت شده، یک فقره چک معادل ۲,۶۴۶ میلیون ریال واخواست گردیده، که از طریق دادگاه پیگیری شده و رای بر محکومیت آن شرکت نیز صادر شده است.

۲-۶-۱- مانده طلب از شرکت بازرگانی زهری بابت قرارداد لوازم خانگی در سال ۱۳۸۶ می باشد که به علت عدم پرداخت بدهی آن شرکت در موعد مقرر، طبق قرارداد چکهای آن شرکت واخواست و املاک تملیکی (آپارتمان و مغازه) رهنی به نام شرکت منتقل، و به فروش رسیده است، و مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال نیز چک واخواست شده و از طریق مراجع قضایی حکم جلب مدیر عامل صادر شده که متأسفانه پس از دستگیری تحت عنوان مرخصی از زندان خارج شده و تا کنون فراری می باشد. حکم جلب دوم اخذ شده و اقدامات لازم در جهت اجرای حکم جلب مدیریت آن شرکت در حال پیگیری می باشد.

۳-۶-۱- مانده طلب از شرکت نوین برنا سبز بابت خرید مواد اولیه بیسکویت در سال ۱۳۸۶ می باشد که به علت عدم پرداخت بدهی در موعد مقرر طبق قرارداد پس از اینکه چکهای دریافت شده واخواست و طبق رای دادگاه کارگاه تولیدی ایشان تملیک و به فروش رسیده و خالص بهای فروش از بدهی اولیه کسر گردیده است.

۴-۶-۱- مانده طلب از آقای عامری بابت حق الزحمه واردات پلی پروپیلن در سال ۱۳۸۵ می باشد که پس دریافت گواهی عدم پرداخت چک های آقای عامری دادگاه رای بر محکومیت نامبرده داده و حکم جلب وی را صادر نموده است که از طریق وکیل شرکت در حال پیگیری می باشد.

۷-۶-۱- صورت ریز اشخاص وابسته که عمدتاً بابت سود سهام می باشد به شرح ذیل تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۲۳	-	شرکت پتروشیمی آبادان
-	-	۸,۷۶۴	۸,۵۷۶	شرکت کارتن البرز
-	-	-	۷,۱۵۶	شرکت کارتن ایران
۸۳	۱۷۵	۸۳	۲۱۰	شرکت نفت پاسارگاد
۶۱۰	-	۱,۲۲۲	-	شرکت نفت ایرانول
-	۱۸۹	-	۱۸۹	شرکت پتروشیمی مارون
۲۳۶	۲۴۰	۲۳۶	۲۴۰	شرکت پتروشیمی جم
۵	۲۷	۵	۲۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۸۳	-	۱,۳۹۶	سایر (به شرح یادداشت ۲-۳۷ صورتهای مالی)
۹۳۴	۷۱۴	۱۰,۶۳۳	۱۷,۷۹۴	

۸-۶-۱- مبلغ فوق بابت ۸ فقره چک پنج میلیارد ریالی دریافتی از شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا) می باشد.

۹-۶-۱- مبلغ مذکور بابت چک های واگذار شده توسط شرکت فرعی حریر خوزستان به سازمان امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ که در هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م در حال پیگیری بوده و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ به ترتیب به مبلغ ۲۳ و ۳۲ میلیارد ریال می باشد.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۹۳	۱,۴۳۳	۱,۴۳۳
۶۹۱,۹۳۳	۸۱۵,۸۰۲	۸۱۵,۸۰۲
۶۹۳,۰۲۶	۸۱۷,۲۳۵	۸۱۷,۲۳۵

گروه:

غیر تجاری:

وام کارکنان

اشخاص وابسته - چوکا

شرکت اصلی:

غیر تجاری:

حسابهای دریافتی

شرکت های فرعی

سایر اشخاص وابسته - چوکا

وام کارکنان

۷۸۷,۳۸۸	۱,۲۴۵,۰۹۲	-	۱,۲۴۵,۰۹۲	۶-۲-۱
۶۹۱,۹۳۳	۸۱۵,۸۰۲	-	۸۱۵,۸۰۲	۶-۲-۱-۵
۱۶۱	-	-	-	
۱,۴۷۹,۴۸۲	۲,۰۶۰,۸۹۴	-	۲,۰۶۰,۸۹۴	

۶-۲-۱- حسابهای دریافتی بلند مدت شرکت اصلی از شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲,۰۶۵	۶۴۱,۸۴۸	۶-۲-۱-۱
۶۸,۸۷۵	۴۷۶,۷۲۸	۶-۲-۱-۱ و ۶-۲-۱-۳
۶۳,۴۹۳	۹۱,۵۰۱	۶-۲-۱-۲
۱۲۰,۴۵۴	۴,۰۱۴	۶-۲-۱-۳
۴۲,۵۰۱	۳۱,۰۰۱	۶-۲-۱-۴
۷۸۷,۳۸۸	۱,۲۴۵,۰۹۲	

۶-۲-۱-۱- طلب از شرکتهای فوق مربوط به باقیمانده بدهی شرکتهای به شرکت تایپکو بوده که در زمان انتقال سهام شرکتهای مزبور به شرکت اصلی (طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)

این مطالب نیز طبق موافقتنامه سه جانبه بعنوان طلب از شرکتهای سرمایه پذیر منظور شده است.

۶-۲-۱-۲- مبلغ فوق بابت تامین مالی بخشی از هزینه های مربوط به احداث شرکت فیبر بابلر و سرمایه در گردش طی سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد. همچنین مابقی طلب از شرکت

فیبر بابلر نیز مربوط به بدهی به شرکت تایپکو بوده که در زمان انتقال سهام شرکت مزبور به شرکت اصلی (طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹) این مبلغ نیز طبق موافقتنامه سه جانبه

بعنوان طلب از شرکتهای سرمایه پذیر منظور شده است.

۶-۲-۱-۳- مطالبات از شرکت بیستون تامین عمدتاً بابت انتقال مطالبات از کاغذسازی کاوه طبق تقام نامه فی مابین می باشد. و در سال ۱۳۹۷ نیز مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال آن جهت افزایش

سرمایه به حساب شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه منتقل گردیده است.

۶-۲-۱-۴- مانده فوق مربوط به سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۵ و پاداش هیات مدیره مصوب شرکت مزبور می باشد.

۶-۲-۱-۵- مبلغ فوق مربوط به طلب شرکت اصلی از شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا) بابت علی الحساب های پرداختی به آن شرکت عمدتاً به منظور انجام عملیات بازسازی و

نوسازی خطوط تولید و سرمایه در گردش آن شرکت از محل وجوه تامین شده توسط شرکت تایپکو می باشد.

۶-۲-۱-۶- بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۷/۲/۱۹ گروه، مقرر شد مانده حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری از شرکت های فرعی و شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران

(چوکا) به دلیل عدم توان پرداخت ناشی از ضعف نقدینگی تا پایان سال ۱۳۹۸ به سرفصل دریافتی های بلند مدت منظور گردد.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۷- موجودی مواد و کالا
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۷۸۷	۱۲۰,۸۱۱	-	۱۲۰,۸۱۱	گروه
۵۸۲	۱,۲۵۶	-	۱,۲۵۶	کالای ساخته شده
۱۰۴,۴۶۸	۴۲۵,۲۱۸	-	۴۲۵,۲۱۸	کالای در جریان
۱۶۷,۹۳۱	۱۹۶,۶۷۶	(۳,۵۸۱)	۲۰۰,۲۵۷	مواد اولیه و بسته بندی
۹,۱۰۳	۳,۶۲۵	-	۳,۶۲۵	قطعات و لوازم یدکی
۳۶۱,۸۷۱	۷۴۷,۵۸۶	(۳,۵۸۱)	۷۵۱,۱۶۷	سایر موجودی ها

۷-۱- موجودی مواد و کالا گروه به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سیل و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۸ - پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۲,۹۰۵	۶۷۱	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۶,۵۶۰	۵,۱۷۴	سفارشات مواد اولیه
-	-	۲۹,۴۴۵	۵,۸۴۵	سفارشات قطعات، مواد شیمیایی و لوازم یدکی
-	-	-	-	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۲۶,۰۶۳	۳۰,۴۱۰	خرید مواد اولیه
-	-	۳,۹۸۶	۱۰,۲۷۹	خرید قطعات و لوازم یدکی
-	۴۹	۱۰,۸۷۹	۷,۵۸۱	پیش پرداخت خرید خدمات
-	-	۴۲۳	-	پیش پرداخت مالیات
۲۲	۳۳	۲۰,۴۳۳	۴۱,۷۴۴	۱۵-۱-۵-۱ پیش پرداخت بیمه
۱۲۰	-	۳,۴۱۶	۱۲,۲۸۸	سایر
۱۴۲	۸۲	۶۵,۲۰۰	۱۰۲,۳۰۲	
-	-	(۵۱۵)	(۵۱۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۲	۸۲	۹۴,۱۵۰	۱۰۷,۶۳۲	

۸-۱- معادل ۱,۴۳۲ میلیون ریال از پیش پرداخت های گروه به شرح یادداشت ۲-۳۷ صورت های مالی متعلق به اشخاص وابسته می باشد.

۸-۲- معادل ۱۷ میلیارد ریال از مبلغ فوق بابت خرید خمیر توسط شرکت حریر خوزستان (آریا سپید سلولز، مجتمع کاغذ سازی تبریز و ...) می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمدتاً دریافت شده است..

۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۹-۱	ساختمان ستارخان
-	-	۲,۵۱۹	۲,۵۱۹	۶-۱-۴	دو دستگاه آپارتمان
-	-	۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	۹-۲	یک باب مغازه
-	-	۳۴,۰۳۹	۳۴,۰۳۹		

۹-۱- ساختمان ستارخان متعلق به شرکت محصولات کاغذی لطیف می باشد که در سال مالی ۱۳۹۲ تصمیم به واگذاری آن گرفته شده است. در این راستا ساختمان مزبور طبق مبایعه نامه تنظیمی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ به آقای رضا دادلوئی واگذار گردیده، لیکن به دلیل پاره ای از دلایل خارج از کنترل شرکت منجمله روال جریانات حقوقی، حصول نتیجه قطعی جهت انتقال به اتمام نرسیده است.

۹-۲- مغازه منعکس در حساب ها مربوط به یک مغازه واقع در ملارد کرج بابت مطالبات تجاری از شرکت ورق کارتن کرج طی مبایعه نامه شماره ۱۵۱۷۰۴۷۵ از سرکار خانم زهره عبدالکریمی به نام شرکت صنایع کاغذسازی کاوه انتقال یافته است که اقدامات لازم به منظور فروش در حال انجام می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انیاشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۶۲۸	۴۴,۱۳۸	-	۴۴,۱۳۸	۱۰-۱	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲,۸۱۴	۱,۵۸۹	(۴)	۱,۵۹۳	۱۰-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳۸,۴۴۲	۴۵,۷۲۷	(۴)	۴۵,۷۳۱		
۶۸,۷۰۰	-	-	-		سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۱۰۷,۱۴۲	۴۵,۷۲۷	(۴)	۴۵,۷۳۱		

گروه:

شرکت اصلی:		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انیاشته	بهای تمام شده		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۵,۴۳۶	۵۲۱,۴۶۱	-	۵۲۱,۴۶۱	۱۰-۳	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۳۰,۶۷۹	۲۳۰,۳۵۷	-	۲۳۰,۳۵۷	۱۰-۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۳۶,۱۱۵	۷۵۱,۸۱۸	-	۷۵۱,۸۱۸		

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گروه:

۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			(تجدید ارائه شده)			درصد سهام	یادداشت
سود (زیان)	درآمد سرمایه	مايه التفاوت سهم از	سود (زیان)	سود (زیان)	سال مالی منتهی به		
شرکت	گزارش شناسایی	سود (زیان) خالص	شرکت	شرکت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
۳۵۶	۶,۴۷۱	۸,۱۵۴	۳۵۶	۶,۴۷۱	۳۵,۶۲۸	۳۳,۴۱	۱-۱-۲
۳۵۶	۶,۴۷۱	۸,۱۵۴	۳۵۶	۶,۴۷۱	۳۵,۶۲۸	۱۷,۹۷	۱-۱-۳

کارتین ایران

چوب و کاغذ مازندران

۱-۱-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

مبالغ - به میلیون ریال

شرکت کارتین ایران		شرکت چوب و کاغذ مازندران		سال / دوره مالی شرکت وابسته مورد استفاده در ارزش ویژه
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	
۷۸,۹۶۰	۷۴۳,۶۷۶	۷۹۱,۷۵۲	۷۹۱,۷۵۲	دارائیهای غیر جاری
۵۲۹,۸۲۷	۱,۸۲۵,۹۶۹	۲,۰۴۲,۸۳۸	۲,۰۴۲,۸۳۸	دارائیهای جاری
(۳۴۹,۶۴۸)	(۳,۴۹۶,۰۱۱)	(۳,۵۹۱,۷۵۰)	(۳,۵۹۱,۷۵۰)	بدهیهای جاری
۱۸۰,۱۷۹	(۱,۶۷۰,۰۴۲)	(۱,۵۴۸,۹۱۲)	(۱,۵۴۸,۹۱۲)	خالص دارائیهای و بدهیهای جاری
۲۵۹,۱۳۹	(۹۲۶,۳۶۶)	(۷۵۷,۱۶۰)	(۷۵۷,۱۶۰)	جمع خالص منابع تخصیص یافته
۱۸۲,۲۵۰	۱۸۲,۲۵۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	منابع سرمایه ای:
۱۷,۰۶۸	۱۴,۸۷۷	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	۴۶۸,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰	اندوخته قانونی
(۹,۳۳۵)	-	-	-	سایر اندوخته ها
۲۴,۴۰۷	-	-	-	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۷۲۸	-	-	-	صرف سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۳۴,۰۱۷	۳۵,۷۳۹	(۲,۰۳۸۳,۷۵۱)	(۲,۰۳۸۳,۷۵۱)	سود (زیان) انباشته
۲۴۹,۱۳۵	۲۳۲,۸۶۶	(۱,۳۸۷,۷۵۱)	(۱,۳۸۷,۷۵۱)	حقوق صاحبان سهام
۱۰,۰۰۴	۴۲,۲۵۹	۴۶۱,۳۸۵	۴۶۱,۳۸۵	بدهیهای غیر جاری
۲۵۹,۱۳۹	۲۷۵,۱۲۵	(۹۲۶,۳۶۶)	(۹۲۶,۳۶۶)	جمع منابع
۱۹,۳۶۹	۵۳,۵۲۴	(۲۳۸,۴۳۳)	(۲۳۸,۴۳۳)	اطلاعات سود و زیان:
۴۰,۰۹۴	(۷۱۷)	(۱,۵۵۴,۱۶۴)	(۱,۵۵۴,۱۶۴)	سود (زیان) خالص دوره
(۴,۳۵۴)	(۱۴,۹۵۸)	(۳۹۰,۹۵۷)	(۳۹۰,۹۵۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۸,۲۰۲)	-	-	-	تعديلات سنواتی
(۲,۱۹۴)	(۲,۱۱۰)	-	-	سود سهام مجمع عمومی سال قبل
۳۴,۷۱۳	۳۵,۷۳۹	(۲,۰۳۸۳,۷۵۴)	(۲,۰۳۸۳,۷۵۴)	انتقال به اندوخته قانونی
				سود (زیان) انباشته پایان سال

۱-۱-۲- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ اقدام به تحصیل ۳۳/۲۶ درصد سهام شرکت کارتین ایران به بهای تمام شده ۵۹ میلیارد ریال نموده است. و طی یک مرحله افزایش سرمایه بهای تمام شده

آن به ۷۶,۹۴۶ میلیون ریال رسیده است. لازم به توضیح می باشد که به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ نمایندگان گروه در هیات مدیره شرکت کارتین

ایران از ۳ عضو به ۲ عضو کاهش پیدا کرده بنابراین در سال جاری شرکت کارتین ایران در صورتهای مالی شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین، از شمول تلفیق خارج و به عنوان شرکت وابسته

تلفی گردیده و به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی منعکس گردیده است. اضافه می نماید در اعمال روش ارزش ویژه شرکت کارتین ایران، صرف سهام شرکت وابسته در مالکیت شرکت

فرعی آن "مربوط به سهم گروه از سود حاصل از فروش سهام شرکت کارتین ایران (شرکت وابسته) توسط شرکت فرعی آن (شرکت بهسود تجارت اعلم) می باشد.

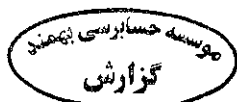
۱-۱-۳- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ اقدام به تحصیل ۱۷,۹۷ درصد سهام شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران به بهای تمام شده ۱۵۰ میلیارد ریال نموده است. و به دلیل اینکه یکی از اعضا

هیات مدیره شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران نماینده شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد، بنابراین سرمایه گذاری در آن در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه

منعکس گردیده است. از آنجایی که روند زیاندهی شرکت مذکور از سنوات قبل آغاز و تداوم داشته، لذا در محاسبات ارزش ویژه سهم گروه از زیانهای شرکت سرمایه پذیر از سقف مبلغ دفتری سرمایه

گذاری در حدود ۲۷۵ میلیارد ریال بیشتر بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری تا سقف مبلغ دفتری سرمایه گذاری زیان شناسایی و سرمایه گذاری مزبور به ارزش صفر در تلفیقی گروه انعکاس

یافت.



شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		کاهش ارزش انباشته		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام		شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:	
-	-	۱۶	۷	-	۷	-	۶,۹۳۱	✓	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای		
۹۱۶	۴۹۵	۱,۰۴۰	۴۹۵	-	۴۹۵	۰,۰۵۷	۵۴۱,۸۰۰	✓	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین		
۲,۳۱۱	۹۰۷	۲,۱۹۰	۹۰۷	-	۹۰۷	-	۵۷۶,۹۱۷	✓	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		
-	۱,۲۸۱	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	-	-	گروه صنعتی بارز		
-	۱۳۱	-	۸۰	(۴)	۸۴	-	-	-	پشتیبانی صنایع سلولزی		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر		
	۲,۸۱۴		۱,۵۸۹	(۴)	۱,۵۹۳						

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		کاهش ارزش انباشته		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام		شرکت اصلی:	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۳	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:
۴۰۰,۳۵۸	۱۶۰,۰۶۳	۴۸۲,۸۰۳	۱۷۶,۰۸۸	-	۱۷۶,۰۸۸	۵۹,۸۷	۱۶۴,۸۹۱,۹۷۵	✓	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه		
-	۵۸,۸۱۹	-	۵۸,۸۱۹	-	۵۸,۸۱۹	۹۹,۹۹	۵۶,۹۹۹,۰۰۰		صنایع چوب و خزر کاسپین		
-	۷۰,۰۱۹	-	۷۰,۰۱۹	-	۷۰,۰۱۹	۹۹,۹۹	۶۹,۹۹۰,۰۰۰		فیبر بابلسر		
-	۲۱۶,۵۳۵	-	۲۱۶,۵۳۵	-	۲۱۶,۵۳۵	۹۹,۹۹	۱۹۹,۶۰۵,۰۰۰		محصولات کاغذی لطیف		
	۵۰۵,۴۳۶		۵۲۱,۴۶۱	-	۵۲۱,۴۶۱						
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته:											
۳۱۹,۴۳۵	۷۶,۹۴۶	۸۶۵,۵۷۸	۷۶,۶۲۴	-	۷۶,۶۲۴	۳۳,۴۱	۶۰,۸۹۱,۹۲۵		شرکت کارتن ایران		
-	۱۵۳,۷۳۳	-	۱۵۳,۷۳۳	-	۱۵۳,۷۳۳	۱۷,۹۷	۸۶,۲۵۶,۰۰۰		صنایع چوب و کاغذ مازندران (یادداشت ۷-۳-۱۰)		
	۲۳۰,۶۷۹		۲۳۰,۳۵۷	-	۲۳۰,۳۵۷						
	۷۳۶,۱۱۵		۷۵۱,۸۱۸	-	۷۵۱,۸۱۸						

۱۰-۳-۱- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ اقدام به تحصیل ۸۲/۸۷ درصد سهام شرکت صنایع کاغذسازی کاوه به بهای تمام شده ۳۷ میلیارد ریال نموده است. به موجب مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۵ پذیره نویسی مرحله دوم افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰۰ به ۲۵۰ میلیارد ریال در بهمن ۱۳۹۵، که در این رابطه مطالبات شرکت به منظور حضور در افزایش سرمایه مزبور به میزان ۱۰۳,۲۶۳ میلیون ریال تخصیص یافته که پس از خرید و واگذاری انجام شده طی سال های اخیر مانده ابتدای دوره به مبلغ دفتری ۱۶۰ میلیارد ریال بالغ گردیده است.

۱۰-۳-۲- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۳ اقدام به تحصیل ۹۹/۹۹ درصد سهام شرکت صنایع چوب خزر کاسپین به بهای تمام شده ۵۹ میلیارد ریال نموده است.

۱۰-۳-۳- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ اقدام به تحصیل ۹۹/۹۹ درصد سهام شرکت فیبر بابلسر به بهای تمام شده ۷۱۹ میلیون ریال نموده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال به ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران تصویب شده و در سال قبل، تغییرات سرمایه آن شرکت ثبت گردیده است.

۱۰-۳-۴- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۳ اقدام به تحصیل ۹۹/۸ درصد سهام شرکت محصولات کاغذی لطیف به بهای تمام شده ۲۱۷ میلیارد ریال نموده است.

۱۰-۳-۵- تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح یادداشت های ۱۰-۳-۱ الی ۱۰-۳-۴ بالا و ۱۰-۳-۲ و ۱۰-۳-۱ و سرمایه گذاری در شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران (یادداشت ۱۰-۳-۱) با اتکا به قراردادهای منعقد با شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین - تایپیکو (سهامدار اصلی) و به منظور تجمیع سرمایه گذاری های سلولزی در یک شرکت و چابک سازی آن و عرضه سهام هلدینگ سلولزی تامین گستر نوین در بورس، به قیمت تمام شده برای شرکت تایپیکو به همراه مطالبات آن شرکت از شرکت های سرمایه پذیر مورد اشاره (شامل وجوه علی الحساب افزایش سرمایه، تامین نقدینگی و مطالبات سود سهام) - (یادداشت ۱-۲-۶) به این شرکت انتقال یافته است.

شرکت گروه صنعت سلولزی، تامین گستر نوین (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۱۰۰۳- مشخصات شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

اقامتگاه	شرکت سرمایه پذیر	موضوع فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		سرمایه ثبت شده در تاریخ ترازنامه (میلیون ریال)	سال مالی
			گروه	شرکت اصلی		
ایران	شرکت کاغذ سازی کاوه	تولید کاغذ و مقوا	۶۵.۹۶	۶۵.۹۶	۲۵۰,۰۰۰	پایان اسفند هر سال
ایران	صنایع چوب و خزر کاسپین	تولید انواع محصولات MDF	۱۰۰	۹۹.۹۹	۵۷,۰۰۰	پایان اسفند هر سال
ایران	فیبر پاپلسر	تولید ورق های فرم برد PVC	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۷۰,۰۰۰	پایان اسفند هر سال
ایران	محصولات کاغذی لطیف	محصولات بهداشتی ساخته شده از کاغذ	۹۹.۸۰	۹۹.۸	۲۰۰,۰۰۰	پایان اسفند هر سال
ایران	شرکت صنایع بسته بندی پیستون تامین	تولید کاغذ و مقوا	۶۵.۹۶	-	۱۴۰,۰۰۰	پایان اسفند هر سال
ایران	شرکت حریر خوزستان	تولید کاغذ تیشو و دستمال و حوله کاغذی	۸۰.۰۰	-	۲۲,۰۲۹	پایان اسفند هر سال

۷-۱۰۰۳- با توجه به اینکه دارایی های شرکت فوق در صورت تجدید ارزیابی ارزشی به مراتب بیشتر از بهای تمام شده ثبت در دفاتر آن شرکت خواهد داشت و کاهش ارزش آن دائمی نبوده لذا ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۱۱- دارایی های نامشهود:

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		ارزش دفتری - میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
گروه:					
۳۰,۸۰۵	۱۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۵	-	۳۰,۸۱۵	۳۰,۸۰۵
۴,۸۱۹	۱,۴۱۰	۶,۲۲۹	۴۷۵	۴,۳۰۵	۹۸۹
۱۲۸	-	۱۲۸	-	۱۲۸	۱۲۸
۳۵,۷۵۲	۱,۴۲۰	۳۷,۱۷۲	۴۷۵	۴,۳۰۵	۳۱,۹۲۲
شرکت اصلی:					
۳۲	-	۳۲	-	۳۲	۳۲
۱۸۹	۵۴	۲۴۳	۶۰	۱۸۹	۷۲
۲۲۱	۵۴	۲۷۵	۶۰	۱۷۷	۱۰۴

۱۲- سرقشلی

سرقشلی مزبور بابت تحصیل سرمایه گذاری شرکت فرعی حریر خوزستان در شرکت محصولات کاغذی لطیف بوده که تفکیک آن به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۲۷	۱۵,۶۲۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۵,۶۲۷	۱۵,۶۲۷	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۰,۹۳۸)	(۱۰,۹۳۸)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۷۸۱)	(۷۸۱)	استهلاک سال
(۱۰,۹۳۸)	(۱۱,۷۱۹)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴,۶۸۹	۳,۹۰۸	مبلغ دفتری

شماره گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- دارایی های ثابت مشهود:

۱۳-۱- گروه:

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال			مانده در ابتدای سال	تاریخ	ماتمه در ابتدای سال	
	مانده در پایان سال	انتقال و نقل	استهلاک	مانده در سال	تعدیلات	نقل و انتقال	افزایش	تاریخ				
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
۳۰,۱۷۷	۳۰,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۷۷	-	۳۰,۱۷۷	زمین
۸۸,۲۸۰	۸۵,۴۲۹	۹۱,۹۷۰	۹,۵۴۹	۸۲,۴۲۱	-	۳۳۱	۶,۳۶۷	۱۷۰,۷۰۱	۱۷۰,۷۰۱	۶,۳۶۷	۱۷۰,۷۰۱	ساختمان
۱۶,۰۲۷	۱۳,۹۷۴	۲۷,۳۷۷	۵,۴۵۴	۲۱,۸۲۳	-	۸۵۱	۲,۵۵۰	۳۷,۸۵۰	۳۷,۸۵۰	۲,۵۵۰	۳۷,۸۵۰	اثاثیه و منسوبات
۹,۱۹۹	۱۱,۶۰۹	۱۷,۰۰۶	۳,۵۵۱	۱۳,۷۱۰	(۲۵۵)	۳,۷۴۸	۲,۲۱۳	۲۲,۹۰۹	۲۲,۹۰۹	۲,۲۱۳	۲۲,۹۰۹	وسائط نقلیه
۲۰۶,۰۸۹	۱۴۲,۸۱۰	۵۲۶,۰۹۳	۶۹,۵۲۷	۴۵۶,۵۶۶	-	۴,۹۴۱	۱,۳۰۷	۶۶۲,۶۵۵	۶۶۲,۶۵۵	۱,۳۰۷	۶۶۲,۶۵۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۶۸۹	۱,۴۲۶	۹,۵۲۸	۵۲۲	۹,۰۱۶	(۱۰)	۹۵	۱۶۵	۱۰,۷۰۵	۱۰,۷۰۵	۱۶۵	۱۰,۷۰۵	ابزار آلات
۱,۱۰۳	۹۶۷	۱,۱۶۸	۱۳۶	۱,۰۳۲	-	-	-	۲,۱۳۵	۲,۱۳۵	-	۲,۱۳۵	محوطه سازی
۶۱,۱۰۲	۵۷,۰۸۱	۹۶,۰۷۵	۶,۴۷۶	۸۹,۵۹۹	-	۱,۶۰۰	۸۵۵	۱۵۰,۷۰۱	۱۵۰,۷۰۱	۸۵۵	۱۵۰,۷۰۱	تاسیسات
۱۶,۲۵۵	۱۴,۵۸۱	۴,۵۵۸	۱,۶۷۴	۲,۸۸۴	-	-	-	۱۹,۱۳۹	۱۹,۱۳۹	-	۱۹,۱۳۹	سایر
۴۲۹,۹۷۱	۳۵۸,۰۵۴	۷۷۳,۶۷۵	۹۶,۸۸۹	۶۷۶,۰۵۱	(۲۵۵)	۱۱,۵۶۶	۱۳,۴۵۷	۱,۱۰۶,۹۷۲	۱,۱۰۶,۹۷۲	۱۳,۴۵۷	۱,۱۰۶,۹۷۲	دارایی های در جریان تکمیل
۵۱۷,۷۶۶	۵۶,۵۹۷				-	۱۲,۰۰۳	۳۰,۸۲۸	۵۱۷,۷۶۶	۵۱۷,۷۶۶	۳۰,۸۲۸	۵۱۷,۷۶۶	پیش پرداخت های سرمایه ای
۲۵,۴۰۸	۱۴,۶۶۴				(۱۰,۹۰۵)	(۷,۷۷۷)	۷,۹۳۸	۲۵,۴۰۸	۲۵,۴۰۸	۷,۹۳۸	۲۵,۴۰۸	اقدام سرمایه ای در انبار
۳۱,۶۲۸	۱۳۳,۳۴۷				-	(۱۵,۷۹۲)	۱۱۶,۵۱۱	۳۱,۶۲۸	۳۱,۶۲۸	۱۱۶,۵۱۱	۳۱,۶۲۸	
۱,۰۴۰,۷۷۳	۱,۰۵۵,۶۶۲	۷۷۳,۶۷۵	۹۶,۸۸۹	۶۷۶,۰۵۱	(۲۵۵)	-	۱۶۸,۷۳۴	۱,۶۸۱,۷۷۴	۱,۶۸۱,۷۷۴	۱۶۸,۷۳۴	۱,۶۸۱,۷۷۴	

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
اشخاص وابسته	-	-	-	-
سایر اشخاص	۱۵-۱-۱	۱۸,۳۰۹	۳۱,۸۱۲	-
		۱۸,۳۰۹	۳۱,۸۱۲	-
حسابهای پرداختنی:				
آریا سپید سلولز	۵۹,۲۷۷	۳۸,۳۰۱	-	-
رها پاپیروس	۳,۶۰۳	۹,۳۰۹	-	-
برادران فتحی	۵۵,۴۶۵	۱۲,۹۵۴	-	-
شرکت نگار صنعت سازان تیرازه	۱۸,۲۷۸	۱۸,۲۷۸	-	-
صنایع سلولزی ماریناسان	۹,۷۵۳	-	-	-
شرکت درنیکا تجارت پاسارگاد	۸,۷۰۰	۸,۶۷۰	-	-
لیان بین الملل درنیکا تجارت	۹,۱۳۴	۹,۱۳۴	-	-
کارتن بهروز ورق ساز	۷,۴۱۰	۱,۶۸۰	-	-
نیشکر هفت تپه	۸,۸۸۲	۳,۲۰۷	-	-
حسین کسمائی	۵,۹۹۰	-	-	-
رضا دادلوئی	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸	-	-
سایر	۶۵,۰۶۶	۲۸,۷۹۰	-	-
	۲۵۷,۴۲۶	۱۳۶,۱۹۱	-	-
	۲۷۵,۷۳۵	۱۶۸,۰۰۳	-	-

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری:				
اشخاص وابسته	۱۵-۱-۲	۵,۷۳۸,۶۵۱	۸۷۴,۵۸۸	۵,۷۲۰,۳۲۸
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۵-۱-۴	۱۱۷,۴۵۶	۹۶,۳۳۲	-
اسناد پرداختنی	۱۵-۱-۳	۵۷,۵۳۴	۶۳,۲۳۱	۲۹,۳۷۲
رضا دادلوئی		۱۱,۱۳۵	۱۱,۱۳۵	-
شرکت پیشگام پرنیان فراز		۱۶,۶۷۱	۱۶,۶۷۱	-
شرکت های فرعی - شرکت حریر خوزستان		-	-	۵,۴۹۰
سازمان امور مالیاتی		۶,۴۷۱	۳,۱۶۰	۷۰۷
سپرده های حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران		۲۶,۲۶۴	۲۳,۵۲۶	-
اداره برق استان مرکزی		۳۵,۷۴۰	۲۵,۵۳۱	-
حق بیمه های پرداختنی	۱۵-۱-۵	۸,۸۸۹	۱۴,۶۸۷	۲۵۸
اداره گاز استان مرکزی		۲۵,۰۸۴	۱۷,۷۵۴	-
مطالبات کارکنان		۱,۷۰۱	۵,۷۷۳	۱,۳۷۴
حق تقدم استفاده نشده سهامداران		۱۱,۳۳۱	۱۱,۹۶۲	-
هزینه های پرداختنی		۴,۹۰۴	۱۰,۰۶۴	۱,۴۸۸
شرکت پی آی تی کیش (نماینده نتونک چین)		۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	-
سایر		۱۲,۹۲۳	۶۶,۷۰۰	۳,۲۸۱
		۶,۰۷۹,۷۳۱	۱,۲۴۶,۰۹۱	۵,۷۵۶,۸۰۸
		۶,۳۵۵,۴۶۶	۱,۴۱۴,۰۹۴	۵,۷۵۶,۸۰۸

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱۵- صورت ریز اسناد پرداختی به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آریا سپیدسلولز	-	-	۱,۵۰۰
عباس ترقی	-	-	۱۲,۰۰۰
شرکت پردیس کاغذ پارسیان	-	۲۰,۷۳۴	-
شرکت راشا کامپین	-	۱۹,۹۳۷	-
شرکت پردیس کاغذ پاژ	-	۱۶,۲۵۴	-
کاغذ کرمان	-	۵,۰۸۷	-
شرکت پلیمر پیشرفته دانا	-	۱۱,۱۷۶	-
سایر	-	۱۲,۷۳۹	۴,۸۰۹
	-	۸۵,۹۲۷	۱۸,۳۰۹

۱-۱-۲- تفکیک مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)	۸۵۷,۹۵۵	۵,۷۲۰,۳۲۸	۱۵-۱-۲-۱	
شرکت پتروشیمی آبادان	-	-		۳۴۳
شرکت پتروسینا	-	۱۵,۲۴۱		۱۶,۷۰۴
شرکت نفت ایرانول	-	۱,۳۹۲		۱,۲۷۶
	۸۵۷,۹۵۵	۵,۷۲۰,۳۲۸		۵,۷۳۸,۶۵۱

۱-۲-۱-۱۵- گردش حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامدار اصلی) به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳,۵۲۴	۸۵۷,۹۵۵	مانده ابتدای دوره
۳۲۲,۴۲۷	۲,۲۷۳,۲۷۶	تامین نقدینگی
-	(۱۲۰,۰۰۰)	پرداخت وجه به تاپیکو
۸۱,۱۲۷	-	افزایش سرمایه تاپیکو
-	۲,۲۰۱,۹۲۰	خرید سهام تاپیکو و تهاتر آن با شستا (یادداشت ۱-۱-۵)
(۹,۲۸۷)	(۱۳۹,۱۹۹)	بابت سهم از سود مصوب مجمع تاپیکو (یادداشت ۲-۱-۲۵)
-	۷,۳۰۵	انتقال به فیبر بابلر
-	۲۱۹,۹۹۸	انتقال به چوب و کاغذ ایران (چوکا)
-	۲۶۵,۵۳۵	انتقال به صنایع کاغذ سازی کاوه
-	۱۵۰,۰۰۰	انتقال به شرکت محصولات کاغذی لطیف
-	۲,۰۰۰	انتقال به بیستون تامین
۱۶۴	۱,۵۳۸	سایر
۸۵۷,۹۵۵	۵,۷۲۰,۳۲۸	

۱-۳-۱۵- معادل ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی فوق متعلق به اشخاص وابسته (شرکت نفت، گاز و پتروشیمی تامین) می باشد.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامن گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵-۱-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ گروه توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده و وضعیت شرکت های فرعی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا تاریخ تأیید صورت های مالی به قرار زیر می باشد.

حزب خردستان	فیسر بالینر	صنایع کاغذی تامن گستر نوین	صنایع چوب حرر کاشین	صنایع کاغذ سازی (گروه)	صنایع کاغذی لطیف	گروه صنعت سلولزی تامن گستر نوین	سال
قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قبل از تاسیس	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	مشمول نمی باشد	۱۳۸۷ و ۱۳۸۸
قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده ولی نتیجه ابلاغ نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	مشمول نمی باشد	۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده ولی نتیجه ابلاغ نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	مشمول نمی باشد	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده ولی نتیجه ابلاغ نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	مشمول نمی باشد	۱۳۹۲ و ۱۳۹۳
رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده و در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۱۵)	رسیدگی شده و در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲-۱۵)	مشمول نمی باشد	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده و در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲-۱۵)	رسیدگی شده و در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲-۱۵)	مشمول نمی باشد	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده ولی گزارش صادر نشده	رسیدگی شده و در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲-۱۵)	مشمول نمی باشد	۱۳۹۶

۱-۴-۱۵- از بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف جمعا معادل ۳۱۳۳۰ میلیون ریال (شامل ۶۰۵۰ میلیون ریال اصل و ۲۵۲۸۰ میلیون ریال جرثمه) مطالبه گردیده که بابت آن معادل ۶۳۰۰ میلیون ریال به دارایی پرداخت و ذخیره ای از بابت آن لحاظ نشده است. پیگیری های لازم از سازمان امور مالیاتی در خصوص اخذ بخشودگی ۱۰۰ درصد جرثمه در حال انجام می باشد.

۲-۴-۱۵- سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف معادل ۶۵ میلیارد ریال (شامل ۳۷۵ میلیارد ریال اصل و ۲۷۵ میلیارد ریال جرثمه) مطالبه نموده که نسبت به آن اعتراض گردیده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده و از این بابت ذخیره ای در دفاتر اعمال نگردیده است همچنین از بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف معادل ۶۳ میلیارد ریال بر اساس رای هیات حل اختلاف های بدوی ذخیره ودر حال پرداخت می باشد از بابت جرثمه سالهای مذکور درخواست بخشودگی شده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است

گزارش
موسسه حسابررسی ایران

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵-۱-۵- دفاتر و اسناد و مدارک گروه توسط بیمه تامین اجتماعی از بابت سال های ۱۳۹۷ رسیدگی نگردیده و از بابت مابقی سال ها نیز وضعیت شرکت های فرعی در خصوص حسابرسی بیمه تا تاریخ تایید صورت های مالی به قرار زیر می باشد.

سال	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	محصولات کاغذی لطیف	صنایع کاغذ سازی کاروه	صنایع چوب حرار کاسپین	صنایع کاغذی بیستون تامین	فیربالسر	حزب خورستان
سال ۱۳۹۰	رسیدگی نشده	رسیدگی شده و در مرحله اعتراض است (یادداشت ۱-۵-۱)	قطعی و تسویه شد	قطعی و تسویه شد	قطعی و در حال تسویه	قطعی و تسویه شد	رسیدگی نشده
سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳	رسیدگی نشده	رسیدگی شده و در مرحله اعتراض است (یادداشت ۱-۵-۱)	قطعی و تسویه شد	قطعی و تسویه شد	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شد	رسیدگی نشده
سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شد	قطعی و تسویه شد	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شد	قطعی و تسویه شد
سال ۱۳۹۶	رسیدگی نشده	رسیدگی شد ولی گزارش صادر نشده	قطعی و تسویه شد	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده

۱۵-۱-۵-۱- سازمان تامین اجتماعی از بابت حق بیمه سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف جمعاً مبلغ ۸۱.۵ میلیارد ریال (شامل ۸ میلیارد ریال جرایم) مازاد بر مبلغ پرداختی مطالبه نموده، پیرو اعتراضات شرکت، رای تجدید نظر دیوان عدالت به نفع شرکت صادر شده و موضوع به هیئت تجدید نظر تشخیص مطالبات احاله شده است. تعیین میزان قطعی بدهی از این بابت منوط به اخذ رای هیئت مزبور می باشد. لازم به توضیح می باشد که از بابت مبلغ اشاره شده معادل ۴۰ میلیارد ریال پرداخت و در سر فصل پیش پرداخت بیمه طبقه بندی گردیده است. همچنین از بابت حسابرسی بیمه شرکت لطیف جمعا معادل ۲۰ میلیارد ریال ذخیره در صورت های مالی گروه لحاظ گردیده است.

۱۵-۲- پرداختی های بلند مدت

غیر تجاری:	یادداشت	گروه	شرکت اصلی
اسناد پرداختی (مالیات عملکرد و ارزش افزوده)		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)	۱۵-۲-۱	۷,۳۰۸	-
		۱۲,۸۶۵	-

۱۵-۲-۱- شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین در زمان واگذاری شرکتهای فرعی خود به این شرکت، به شرح توضیحات یادداشت "۱۰-۳-۱ الی ۱۰-۳-۵" مبالغی از شرکتهای واگذار شده خود طلبکار بوده که بر اساس مفاد قرارداد های واگذاری، طلب خود را به این شرکت انتقال داده است. همچنین با عایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ مبنی بر تکلیف به هیئت مدیره شرکت برای افزایش سرمایه از مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ تصویب این صورت های مالی، مانده بدهی به تاپیکو به حساب افزایش سرمایه این شرکت (یادداشت ۲۲) لحاظ گردید.



شرکت گروه صنعت سلولزی تامين گستر نوين (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- ماليات پرداختي

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		يادداشت	
جمع	استاد پرداختي	ذخيره	مليون ريال	ذخيره	مليون ريال
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۵۴,۴۲۰	۳۱,۹۷۶	۲۲,۴۴۴	۲۲,۹۹۳	۲۰,۵۷۰	۲۰,۵۷۰
۲۷۵	-	۲۷۵	-	-	-
۵۴,۶۹۵	۳۱,۹۷۶	۲۲,۷۱۹	۲۲,۹۹۳	۲۰,۵۷۰	۲۰,۵۷۰
(۶۵۲)	(۶۵۲)	-	-	-	-
۵۴,۰۴۳	۳۱,۳۲۴	۲۲,۷۱۹	۲۲,۹۹۳	۲۰,۵۷۰	۲۰,۵۷۰

۱۶-۱- گردش حساب ماليات پرداختي گروه به قرار زير است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سال	مليون ريال	سال	مليون ريال
۴۹,۴۳۲	۵۴,۰۴۳	۲۳۲,۳۱۱	(۶۵,۳۶۱)
۳۶,۰۳۶	(۳۱,۴۲۵)	۲۲,۹۹۳	-
۵۴,۰۴۳	-	-	-

مانده در ابتداي سال

ذخيره ماليات عملکرد سال جاري و سال هاي قبل

پرداختي طی سال

۱۶-۲- خلاصه وضعيت ماليات پرداختي شرکت اصلي:

نحوه تشخيص	ماليات				سال مالي / دوره
	مانده پرداختي	پرداختي	تخصيص	انواعي	درآمد مشمول ماليات انواعي
رسيدگي به دفاتر / قطعي	۲۷۵	۱,۰۰۵	۴,۸۳۱	۲۷۵	۱۴,۷۹۰
رسيدگي به دفاتر	-	-	-	-	۱۳۹۴
رسيدگي به دفاتر	-	-	۳,۵۴۴	-	۱۳۹۵
رسيدگي نشده	-	-	-	-	۱۳۹۶
-	-	-	-	-	۱۳۹۷
۲۷۵	-	-	-	-	۳۸۶,۳۳۸

۱۶-۲-۱- ماليات بر درآمد برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲-۲- ماليات سال ۱۳۹۱ رسيدگي شده و با توجه به برگ تشخيص صادره نسبت به آن اعتراض و در سال مورد گزارش برگ قطعي آن صادر و تسويه گرديده است.

۱۶-۲-۳- ماليات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۳,۵۴۴ ميليون ريال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتيجه آن مشخص نشده است.

۱۶-۲-۴- با توجه به معافيت فعاليت هاي شرکت جهت سال هاي ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ ذخيره اي در حساب ها منظور نشده است.

موسسه حسابرسي نوين
گزارشي

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶-۳- جمع مبالغ پرداختی شامل اسناد پرداختی و مالیات پرداختی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۲۵,۴۵۹ و ۳,۵۴۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است .

مانده مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی / مبالغ پرداختی شامل	مازاد مورد مطالبه حوزه های مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۵۴۴
۲۴۳	۷۷,۲۸۵	۲۱,۴۹۵
۱۷,۴۶۵	۱۷,۴۶۵	-
۱۷,۷۰۸	۹۸,۲۹۴	۲۵,۰۳۹

شرکت اصلی

شرکت فرعی - حریر خوزستان

شرکت فرعی - محصولات کاغذی لطیف

گروه

۱۶-۳-۱- مبلغ ۲۵,۰۳۹ میلیون ریال مازاد مورد مطالبه به همراه ۸,۰۰۰ میلیون ریال جرائم مالیاتی متعلقه برای شرکت حریر خوزستان جمعاً معادل ۳۳,۰۳۹ میلیون ریال کسور مبالغ پرداختی به دارایی را تشکیل می دهد ، اضافه می نماید کسور ذخیره مالیاتی گروه (شامل ۳۲,۶۱۳ میلیون ریال مالیات پرداخت شده سال ۱۳۹۳ شرکت حریر خوزستان که به سایر حسابهای دریافتی منظور گردیده است) معادل ۶۵,۶۵۲ میلیون ریال می باشد .

۱۶-۳-۲- تا تاریخ تأیید صورت های مالی تلفیقی ، مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ (به غیر از مالیات عملکرد شرکت های فرعی چوب خزر کاسپین و حریر خوزستان) و سال ۱۳۹۷ گروه توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۱۷- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۸۵	-	۲,۹۸۵	۲,۷۵۲	-	۲,۷۵۲
۲,۹۸۵	-	۲,۹۸۵	۲,۷۵۲	-	۲,۷۵۲

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۱۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۵,۹۱۶	۲۲۱,۱۵۵	۶۱۴,۷۶۱	۶۹,۱۷۱	۱,۲۶۰	۶۷,۹۱۱
۸۳۵,۹۱۶	۲۲۱,۱۵۵	۶۱۴,۷۶۱	۶۹,۱۷۱	۱,۲۶۰	۶۷,۹۱۱

گروه:

تسهیلات دریافتی

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۳۷,۲۱۱	۶۹,۱۶۵	بانک ها
-	-	(۴۷,۶۴۳)	(۵,۸۸۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	۴۸۹,۵۶۸	۶۳,۲۷۹	
-	-	(۵۷,۸۱۸)	۰	۱۸-۱-۵
-	-	(۲۲۱,۱۵۵)	(۱,۲۶۰)	۲۵ درصد پیش پرداخت تسهیلات ارزی
-	-	۲۱۰,۵۹۵	۶۲,۰۱۹	حصة بلندمدت
-	-	۴۰۴,۱۶۶	۵,۸۹۲	حصة جاری
-	-	۶۱۴,۷۶۱	۶۷,۹۱۱	سود، کارمزد و جرائم معوق

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵ درصد به بالا
۲۱۰,۴۳۸	۱۶,۰۸۴	۲۵ تا ۲۲ درصد
۴۷۵,۵۲۰	۴۳,۶۵۶	۲۲ تا ۱۵ درصد
۱۹۵,۰۹۰	۱۳,۰۴۱	۱۰ تا ۱ درصد
۲,۵۱۱	۲,۲۷۶	
۸۸۳,۵۵۹	۷۵,۰۵۷	

۱-۳- به تفکیک زمان پرداخت

گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷
میلیون ریال	۱۳۹۸ و سالهای بعد از آن
۷۳,۷۹۷	
۱,۲۶۰	
۷۵,۰۵۷	

۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۶۷۸,۹۳۲	۵۳,۲۸۵	چک و سفته
۲۰۴,۶۲۷	۲۱,۷۷۲	
۸۸۳,۵۵۹	۷۵,۰۵۷	

۱-۵- شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف بابت توسعه خط جوهر زدایی کارخانه یک فقره وام به مبلغ ۱۴/۴ میلیون یورو (شامل اصل و فرع) در سال ۱۳۸۸ از بانک رفاه شعبه پردیس اخذ نموده لذا طبق نامه دریافتی از بانک مذکور به تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ تسهیلات مزبور در چارچوب ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید مصوب سال ۱۳۹۴ و آئین نامه و اصلاحیه های بعدی به ریال تبدیل و در اسفند ماه سال مالی ۱۳۹۷ به طور کامل تسویه گردیده است.

۱۹- پیشی دریافتها:

گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشتریان
۹۲,۴۳۸	۱۷۸,۸۹۶	
۹۲,۴۳۸	۱۷۸,۸۹۶	

۱۹-۱- مبلغ مربوط به پیش دریافتها عمدتاً مربوط به پیش دریافت های شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) از مشتریان بابت فروش دستمال تیشو به مبلغ ۱۴۹,۲۸۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه صنعت سلولزی، تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- ذخیره مزایای خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۰	۸۹۵	۷۲,۱۸۷	۸۵,۴۴۴	مانده در ابتدای سال
(۴۶۲)	(۲۱۸)	(۱۱,۶۳۱)	(۲۴,۴۴۱)	پرداخت شده طی سال
-	-	-	-	تعدیلات ناشی از خروج کارکنان ایران از تلقیق
۵۹۷	۱,۰۴۵	۲۴,۸۸۸	۳۶,۳۰۹	ذخیره تامین شده طی سال
۸۹۵	۱,۷۲۲	۸۵,۴۴۴	۹۷,۳۱۲	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۷۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۱-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مبلغ	تعداد	مبلغ	میزان مالکیت	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	درصد سهام	سهام	
۷۹۹,۹۹۹,۶	۷۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۱,۶۹۹,۹۹۹,۶	۱۰۰	۱,۶۹۹,۹۹۹,۶۰۰	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۰.۱	۱۰۰	۰.۱	-	۱۰۰	صنایع چوب خزر کاسپین
۰.۱	۱۰۰	۰.۱	-	۱۰۰	محصولات کاغذی لطیف
۰.۱	۱۰۰	۰.۱	-	۱۰۰	شرکت فیبر بابلسر
۰.۱	۱۰۰	۰.۱	-	۱۰۰	صنایع کاغذ سازی کاوه
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در اختیار هیئت مدیره بوده که به شرح یادداشت ۲۲ مراتب اجرایی آن انجام و در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۱۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۸ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. افزایش سرمایه مزبور در سال ۱۳۹۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۰,۳۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شامل سهم اقلیت) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان 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.

۲۴- سهم اقلیت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۶۶۷	۹۰,۰۷۰	سرمایه
۳,۲۴۵	۳,۲۴۵	اندوخته قانونی
۱۹,۹۴۲	۱۹,۹۴۲	افزایش سرمایه در جریان
(۷۴,۰۲۵)	(۱۰۸,۱۰۵)	سود (زیان) انباشته
۳۸,۸۲۹	۵,۱۵۲	

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱ فروش خالص	۴,۵۴۰,۴۳۱	۲,۸۷۱,۷۵۵	-	-
۲۵-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۲۷۹,۵۷۴	۳۴,۳۲۶	۴۵۰,۳۰۴	۲۹,۳۲۷
	۴,۸۲۰,۰۰۵	۲,۹۰۶,۰۸۱	۴۵۰,۳۰۴	۲۹,۳۲۷

۲۵-۱- فروش خالص

واحد	سال ۱۳۹۷		گروه	
	مقدار	میلیون ریال	مقدار	سال ۱۳۹۶
				میلیون ریال
داخلی:				
گروه محصولات تیشو (کاغذ بهداشتی)	تن	۳۱,۳۲۴	۲,۷۴۲,۴۳۷	۲۳,۸۴۱
گروه محصول کارتن	تن	-	-	۱۹,۰۵۷
گروه محصول کاغذ	تن	۲۳,۱۹۴	۶۶۸,۶۲۱	۲۶,۹۸۵
گروه محصول MDF	متر مکعب	۵۵,۳۳۸	۹۳۶,۳۱۲	۵۰,۹۴۴
گروه فوم بورد	تن	۱,۵۹۳	۱۲۴,۵۱۰	۱,۴۶۲
سایر		-	-	-
			۴,۴۷۱,۸۸۰	۲,۸۱۵,۷۹۴
صادراتی:				
گروه محصولات تیشو	تن	۵۸۸	۴۴,۹۱۳	۵۵۷
گروه محصول کاغذ	تن	۹۵۶	۲۵,۰۰۲	۴۱۰
گروه محصول MDF	متر مکعب	-	-	۳۹۰
			۶۹,۹۱۵	۶۷,۱۱۹
جمع کل فروش			۴,۵۴۱,۷۹۵	۲,۸۸۲,۹۱۳
برگشت از فروش و تخفیفات			(۱,۳۶۴)	(۱۱,۱۵۸)
فروش خالص			۴,۵۴۰,۴۳۱	۲,۸۷۱,۷۵۵

۲۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری ها:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام:				
شرکت های فرعی - چوب خزر کاسپین و لطیف	-	-	۱۶۶,۶۵۰	۳۰۷
شرکت وابسته - کارتن ایران	-	-	۶,۱۱۵	-
سایر شرکت ها	۲۶۱,۸۵۶	۱۱,۷۱۵	۲۶۱,۸۵۶	۱۱,۷۱۵
جمع سود سهام	۲۶۱,۸۵۶	۱۱,۷۱۵	۴۳۴,۶۲۱	۱۲,۰۲۲
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۲۵-۲-۳ و ۲۵-۲-۲	۱۷,۷۱۸	۲۲,۶۱۱	۱۷,۳۰۵
			۴۵۰,۳۰۴	۲۹,۳۲۷

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲-۱- سود سهام سایر شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد :

شرح	سود تقسیم شده		درآمد سود سهام	
	هر سهم	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	میلیون ریال
تاپیکو	۱۰۰	۲۵۹,۱۹۹	۹,۲۸۷	میلیون ریال
نفت ایرانول	۱,۸۰۰	۱,۵۲۶	۱,۳۷۴	
پالایشگاه نفت بندرعباس	۶۵۰	۲۳۶	۲۷۹	
پتروشیمی جم	۱,۵۷۰	۲۴۰	۲۳۵	
سایر	-	۶۵۵	۵۴۰	
سهام شرکت اصلی از سود سهام سایر شرکت ها		۲۶۱,۸۵۶	۱۱,۷۱۵	

۲-۲-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در گروه طی سال مورد گزارش بشرح ذیل بوده است :

شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهم	فروش	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
			قیمت تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-	-	۳۰,۱۷۰
کارتن ایران	۲۵۵,۵۸۴	۶,۰۱۰	۳۲۱	۵,۶۸۹	-
تاپیکو	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۷۷	۲۱,۸۸۳	۱۰,۰۹۴	(۸,۵۵۸)
نفت پاسارگاد	۲,۵۱۶,۶۱۲	۱۴,۵۵۲	۱۵,۹۹۵	(۱,۴۴۳)	-
پتروشیمی آبادان	۱,۳۵۷,۸۳۵	۵,۶۴۰	۴,۰۱۵	۱,۶۲۵	-
سایر	-	۳۵,۶۸۷	۳۳,۹۳۴	۱,۷۵۳	۹۹۹
		۹۳,۸۶۶	۷۶,۱۴۸	۱۷,۷۱۸	۲۲,۶۱۱

۲-۲-۳- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت اصلی طی سال مورد گزارش بشرح ذیل بوده است :

شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهم	فروش	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
			قیمت تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-	-	۲۴,۸۶۴
کارتن ایران	۲۵۵,۵۸۴	۶,۰۱۰	۳۲۱	۵,۶۸۹	۲,۰۵۶
تاپیکو	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۷۷	۲۱,۸۸۳	۱۰,۰۹۴	(۸,۵۵۸)
نفت پاسارگاد	۲,۵۱۶,۶۱۲	۱۴,۵۵۲	۱۵,۹۹۵	(۱,۴۴۳)	-
پتروشیمی آبادان	۱,۳۵۷,۸۳۵	۵,۶۴۰	۴,۰۱۵	۱,۶۲۵	-
سایر	-	۳۳,۶۵۲	۳۳,۹۳۴	(۲۸۲)	(۱,۰۵۷)
		۹۱,۸۳۱	۷۶,۱۴۸	۱۵,۶۸۳	۱۷,۳۰۵

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵-۲-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان)	درصد سود ناخالص به
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	ناخالص	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۴۱,۰۷۲	۲,۰۳۲,۰۶۷	۷۰۹,۰۰۵	۲۶
۶۶۸,۶۲۱	۷۰۰,۳۸۸	(۳۱,۷۶۷)	(۵)
۹۳۶,۳۱۳	۷۲۶,۵۷۸	۲۰۹,۷۳۵	۲۲
۱۲۴,۵۱۰	۷۲,۲۷۹	۵۲,۲۳۱	۴۲
۴,۴۷۰,۵۱۶	۳,۵۳۱,۳۱۲	۹۳۹,۲۰۴	۲۱

صادراتی:

۴۴,۹۱۳	۳۳,۲۹۶	۱۱,۶۱۷	۲۶
۲۵,۰۰۲	۲۶,۱۹۰	(۱,۱۸۸)	(۵)
۶۹,۹۱۵	۵۹,۴۸۶	۱۰,۴۲۹	۱۵
۴,۵۴۰,۴۳۱	۳,۵۹۰,۷۹۸	۹۴۹,۶۳۳	۲۱

جمع کل فروش

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۳,۴۷۰	۲,۷۹۱,۸۸۸	مواد مستقیم مصرفی
۱۸۹,۶۵۲	۱۰۵,۳۸۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۷۶,۴۶۹	۲۲۴,۵۷۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶,۰۴۹	۴۴,۹۸۴	بیمه سهم کارفرما
۱۶,۲۶۳	۲۵,۳۳۲	مزایای پایان خدمت
۱۳۴,۸۱۱	۱۳۷,۵۳۷	سوخت، مواد کمکی و شیمیایی
۱۱۵,۳۲۴	۸۹,۸۰۱	استهلاک
۶۲,۶۱۷	۷۲,۵۵۷	تعمیر و نگهداری
۴۵,۲۰۱	۹۴,۴۴۵	آب و برق و تلفن
۱۶,۰۳۴	۱۴,۷۱۲	هزینه استاندارد و محیط
۱۸,۶۰۵	۲۲,۰۳۳	پرسنل پیمانی تامین نیرو
۱۳,۶۶۱	۱۴,۸۲۹	رستوران
۱۴,۶۷۹	۵,۹۱۶	اجاره ماشین آلات و حمل
۹,۹۱۶	۹,۶۰۱	سرویس کارکنان
۶,۵۰۶	-	هزینه ساخت کلیشه
۷,۵۲۴	۱۱,۹۸۱	هزینه درمان و بیمه عمر و تکمیلی
۳,۴۹۵	۲,۴۶۳	حق بیمه اموال
۶,۹۰۹	-	هزینه پوشاک و بهداشت
-	۱۲,۱۴۳	هزینه حمل و نقل
(۱۲,۶۳۱)	(۲۱,۹۴۲)	تسهیم به دوایر اداری و دارایی های در جریان تکمیل
۲۴,۲۶۶	۲۵,۴۷۴	سایر
۲,۶۶۸,۸۲۰	۳,۶۸۳,۷۱۰	جمع هزینه های تولید
(۴۵,۶۹۱)	(۲۰,۵۸۸)	هزینه های جذب نشده
(۱۶,۲۳۹)	-	سایر تعدیلات
(۶,۹۹۶)	(۱۵,۳۷۰)	مواد بازیافتی تولید
۲,۵۹۹,۸۹۴	۳,۶۴۷,۷۵۲	جمع هزینه های ساخت
(۸۵)	(۶۷۴)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۵۹۹,۸۰۹	۳,۶۴۷,۰۷۸	بهای تمام شده ساخت
(۱۱,۳۲۷)	(۱۵,۲۵۶)	سایر صادره ها - مصارف داخلی و نمونه ها
۴۴,۷۴۹	(۴۱,۰۲۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۶۳۳,۲۳۱	۳,۵۹۰,۷۹۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۶-۱ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت عملی سالیانه	تولید واقعی ۱۳۹۷	تولید واقعی ۱۳۹۶
کاغذ	تن	۳۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲	۲۳,۷۳۷	۲۸,۹۸۴
کاغذ بهداشتی (تیشو)	تن	۳۰,۴۷۲	۳۵,۰۰۰	۳۲,۱۵۲	۳۳,۰۸۹
ام.دی.اف	متر مکعب	۶۹,۰۰۰	۶۱,۷۲۸	۵۵,۴۹۴	۶۰,۲۴۲
فوم برد	تن	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	۱,۵۹۵	۱,۵۵۲

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۵۲۴	۲۵,۲۸۶	۱۱۴,۴۴۳	۹۳,۹۵۰	۲۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۱۷	۳,۱۱۱	۱۸,۶۱۷	۱۴,۱۵۰		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۳۲	۱,۶۴۶	۱۲,۵۴۹	۱۱,۳۱۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶۲	۱,۳۴۷	۴,۷۳۰	۱,۸۲۹		غذا و پذیرایی
۳۹۱	۱,۴۹۴	۴,۱۶۸	۵,۹۷۴		سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۷۲۳	۲,۸۱۰	۱۲,۰۸۵	۸,۱۶۵	۲۷-۲	حق الزحمه، حق مشاوره و هزینه های ثبتی و کارشناسی
۷۳۰	۵۵۰	۳,۸۵۲	۱,۳۶۴		حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته ها
۶۶۸	۶۲۸	۸,۱۵۱	۵,۸۳۶		استهلاک دارایی ها
-	-	۱۴,۳۵۸	-		توزیع، حمل و بسته بندی
۲۷۵	۳۲۶	۲,۵۱۹	۳,۷۵۳		تعمیر و نگهداری
۴۹۶	۸۹۲	۲,۹۳۳	۳,۱۲۴		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۳۲	۲۱۰	۵,۷۶۹	۵,۵۶۱		آب و برق و پست و تلفن و تلگراف
-	-	۳,۴۵۶	۱,۰۱۸		آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۱۸۲	۴۴۹	۱,۶۲۹	۱,۰۶۶		نوشت افزار و ملزومات
-	-	-	۲۴,۳۷۷		تسهیم از دواير خدماتی (مصارف داخلی)
۱,۹۵۴	۹۴۸	۶۰,۵۱۲	۵۳,۶۹۷		سایر
۲۳,۳۸۶	۳۹,۶۹۷	۲۶۹,۷۷۱	۲۳۵,۱۷۴		
-	-	(۹,۹۹۲)	(۱۱,۲۰۹)		انتقال به دارایی در جریان در شرکت فرعی کاغذ سازی کاوه
۲۳,۳۸۶	۳۹,۶۹۷	۲۵۹,۷۷۹	۲۲۳,۹۶۵		

۲۷-۱- افزایش هزینه عیدی، پاداش و بهره وری در راستای مصوبات مراجع قانونی و آئین نامه های مصوب و تصمیمات مدیریت اجرایی شرکت بوده است

۲۷-۲- حق الزحمه، حق مشاوره ها و کارشناسی در ارتباط با بکارگیری مشاوران و پرداخت هزینه های کارشناسی مرتبط با عملیات شرکت های فرعی می باشد.

۲۸- هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه استثنایی)

در سال مورد گزارش مبلغ ۴۷,۷۸۳ میلیون ریال از مطالبات شرکت فرعی محصولات کاغذی لطیف مشکوک الوصول شده است.

۲۹- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۳,۸۵۸	۸,۷۱۷		سود (زیان) فروش ضایعات و مواد اولیه
-	-	(۴۴,۷۹۱)	(۲۰,۵۸۸)		هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	(۷۸۱)	(۷۸۱)		استهلاک سرقفلی
۲۹,۵۰۸	-	۳۰,۶۷۶	-		درآمد (هزینه) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
-	-	(۲۳,۵۰۲)	(۲,۸۶۳)		سایر
۲۹,۵۰۸	-	(۲۴,۵۴۰)	(۱۵,۵۱۵)		

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

ماددهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۴۶,۷۵۶	۵۷,۸۸۰
-	-	۱۸,۵۲۷	۳,۱۰۵
-	-	۵۱۴	۲۱۱
-	-	۱۶۵,۷۹۷	۶۱,۱۹۶

وامهای دریافتی از بانکها:

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی

هزینه جرمه و دیرکرد

سایر

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۷۳,۷۷۴	۵۰۷
-	-	۷۹۲	۳,۱۱۱
۷۶۱	۲۶۰	۱۳,۱۵۱	۲۵,۶۳۴
-	-	-	۱۶۰,۶۴۸
-	-	(۲۴,۵۰۰)	-
۸۲	(۲,۳۵۸)	۳۱,۵۸۶	(۱,۴۱۲)
۸۴۳	(۲,۰۹۸)	۱۹۵,۲۵۳	۱۸۸,۴۸۸

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی

سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت

درآمد ناشی از بخشودگی جرائم وام ارزی

جریمه عدم اجرای قرارداد شیمی پژوهش

سایر

۳۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۴۴۹	۴۱۰,۶۰۷	(۹,۸۷۲)	۹۴۸,۴۱۵
-	(۷۲۸)	(۳۷,۹۱۷)	(۱۹۷,۹۷۲)
-	-	(۱۳۱,۰۵۲)	(۲۶,۷۶۱)
۴۴	۲۴۱	(۲۲۴)	۴۲۶
۸۴۳	(۲,۰۹۸)	۲۹,۴۵۶	۱۲۷,۲۹۲
-	-	۱,۸۸۱	(۳۴,۳۳۹)
-	-	۹۵,۱۰۹	(۷,۳۱۹)
۱	(۱)	۱۵۸	۵۰
۳۶,۲۹۳	۴۰۸,۵۰۹	۱۹,۵۸۴	۱,۰۷۵,۷۰۷
-	(۷۲۸)	(۳۶,۰۳۶)	(۲۳۲,۳۱۱)
-	-	(۳۵,۹۴۳)	(۳۴,۰۸۰)
۴۵	۲۴۰	(۶۵)	۴۷۶

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی - مالیات

سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی

سود (زیان) ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) فعالیت های غیر عملیاتی

سود (زیان) خالص

اثر مالیاتی - مالیات

سهم اقلیت از سود (زیان) خالص

سود (زیان) خالص هر سهم - ریال

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۲-۱- به دلیل در اختیار بودن منابع افزایش سرمایه، میانگین موزون تعداد سهام برای سال مورد گزارش همان تعداد ثبت شده در مرجع ثبت شرکت ها در اواسط اردیبهشت ۱۳۹۷ مد نظر قرار گرفته است. همچنین با توجه به عدم دسترسی به قیمت قابل اتکایی برای ارزش بازار سهام شرکت، محاسبه عنصر جایزه در زمان تصویب حق تقدم مورد نداشته است.

۳۳- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۱۵۳,۷۳۳)	(۱۵۳,۷۳۳)	۱۰-۱-۳	اعمال روش ارزش ویژه بابت سرمایه گذاری در شرکت چوب و کاغذ مازندران
-	-	(۲۲,۲۴۶)	(۲,۱۶۶)		اصلاح نرخ مواد و کاهش ارزش موجودی ها
-	-	(۳۹,۹۱۶)	(۲۸,۵۹۴)		تفاوت مالیات های ارزش افزوده
-	-	(۱۷,۲۲۶)	(۹,۸۷۹)		شناسایی حق بیمه و بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶-۱-۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (شهریار قلی پور)
-	-	(۱۷,۷۶۳)	(۱۷,۷۶۳)		هزینه مالی تسهیلات کاوه
-	-	-	(۲۴,۰۵۰)	۳۱	جریمه عدم اجرای قرارداد شیمی پژوهش
-	-	(۱,۴۵۵)	(۱,۴۵۵)		اعمال سهم گروه از تعدیل سنواتی شرکت وابسته کارتن ایران
-	-	(۹,۷۷۳)	(۴,۹۸۶)		سایر اصلاحات
-	-	(۲۵۴,۱۱۲)	(۲۳۴,۶۲۶)		

۳۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای اصلاح و به شرح ذیل ارائه مجدد شده است لازم به توضیح می باشد که در صورت‌های مالی سال قبل اقلام مندرج در صورت‌های مالی با وجود عدم کنترل در شرکت کارتن ایران شامل شرکت مزبور نیز در قالب تلفیق (شرکت فرعی) بوده است ولی در سال جاری اقلام سال ۱۳۹۷ و اقلام مقایسه ای اصلاح گردیده شرکت کارتن ایران به عنوان شرکت وابسته محسوب و به روش ارزش ویژه در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ منعکس گردیده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مانده اقلام مقایسه ای - میلیون ریال

عنوان حساب ها	قبل از حذف		ثبت خروج کارتن از تلفیق		بعد از حذف	آثار تعدیلات سنواتی		مانده نهایی
	کارتن	بدهکار	بستانکار	کارتن از تلفیق		بدهکار	بستانکار	
موجودی نقد	۱۰۴,۷۳۰		۲۴,۰۳۲		۸۰,۶۹۸			۸۰,۶۹۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۹۳,۶۵۶		۹۶		۲۹۳,۵۶۰			۲۹۳,۵۶۰
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۱,۵۲۹,۲۴۷		۳۶۰,۰۳۳		۱,۱۶۹,۲۱۴	۸,۰۰۰		۱,۱۷۷,۲۱۴
موجودی مواد و کالا	۴۳۶,۹۱۵		۷۵,۰۴۴		۳۶۱,۸۷۱			۳۶۱,۸۷۱
پیش پرداخت ها	۱۱۷,۳۷۵		۲۳,۲۲۵		۹۴,۱۵۰			۹۴,۱۵۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۳۴,۰۳۹		-		۳۴,۰۳۹			۳۴,۰۳۹
دریافتی های بلند مدت	۶۹۴,۱۰۳		۱,۰۷۷		۶۹۳,۰۲۶			۶۹۳,۰۲۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۵,۲۴۷	۳۷,۰۸۳			۲۶۲,۳۳۰		۱۵۵,۱۸۸	۱۰۷,۱۴۲
دارایی های نامشهود	۳۴,۶۲۷		۲,۷۰۵		۳۱,۹۲۲			۳۱,۹۲۲
سرقفلی	۴,۶۸۹		-		۴,۶۸۹			۴,۶۸۹
دارایی های ثابت مشهود	۱,۰۶۹,۶۹۴		۶۴,۹۷۱		۱,۰۰۴,۷۲۳			۱,۰۰۴,۷۲۳
سایر دارایی ها	۶,۶۳۴		-		۶,۶۳۴			۶,۶۳۴
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	(۱,۴۷۸,۷۴۳)	۱۳۱,۱۶۲			(۱,۳۴۷,۵۸۱)		۶۶,۵۱۳	(۱,۴۱۴,۰۹۴)
مالیات پرداختی	(۵۴,۰۴۳)	-			(۵۴,۰۴۳)			(۵۴,۰۴۳)
سود سهام پرداختی	(۱۲,۱۳۷)	۹,۱۵۲			(۲,۹۸۵)			(۲,۹۸۵)
تسهیلات مالی	(۸۰۴,۹۰۸)	۲۰۷,۹۱۰			(۵۹۶,۹۹۸)		۱۷,۷۶۳	(۶۱۴,۷۶۱)
پیش دریافت ها	(۹۵,۹۰۸)	۳,۴۷۰			(۹۲,۴۳۸)			(۹۲,۴۳۸)
پرداختی های بلند مدت	(۱۲,۸۶۵)	-			(۱۲,۸۶۵)			(۱۲,۸۶۵)
تسهیلات مالی بلند مدت	(۲۵۵,۴۱۵)	۳۴,۲۶۰			(۲۲۱,۱۵۵)			(۲۲۱,۱۵۵)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۹۳,۴۴۳)	۷,۹۹۹			(۸۵,۴۴۴)			(۸۵,۴۴۴)
سرمایه	(۸۰۰,۰۰۰)				(۸۰۰,۰۰۰)			(۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	(۹۰۰,۰۰۰)				(۹۰۰,۰۰۰)			(۹۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۱۵,۰۰۵)	۹۲۳			(۱۴,۰۸۲)			(۱۴,۰۸۲)
سود(زیان) انباشته	۱۷۲,۸۱۱	۳,۱۶۲			۱۷۵,۹۷۳	۲۸۵,۸۷۳	۸,۰۰۰	۳۶۱,۰۲۸
سهام اقلیت	(۲۰۱,۳۰۰)	۱۲۹,۱۷۹	۱۳,۱۱۷		(۸۵,۲۳۸)	-	۴۶,۴۰۹	(۳۸,۸۲۹)
	-	۵۶۴,۳۰۰	۵۶۴,۳۰۰		-	۲۹۳,۸۷۳	۲۹۳,۸۷۳	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۳۵,۴۹۶)	۱۶,۱۹۳	-		(۲۱۹,۳۰۳)	۲۴,۰۵۰	-	(۱۹۵,۲۵۳)
مالیات بر درآمد	۲۳,۲۳۱	-	-		۲۳,۲۳۱	۱۲,۸۰۵	-	۳۶,۰۳۶
تعدیلات سنواتی	۵۹,۵۰۳	-	-		۵۹,۵۰۳	۲۱۵,۴۱۴	(۲۰,۸۰۵)	۲۵۴,۱۱۲

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۴۴۹	۴۱۰,۶۰۷	(۱۱,۴۶۹)	۹۴۱,۹۴۴	سود (زیان) عملیاتی
۶۶۸	۶۲۸	۱۲۳,۴۷۵	۹۷,۳۶۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۷۸۱	۷۸۱	استهلاک سرقفلی
-	-	۱,۵۹۷	۶,۴۷۱	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۱۳۵	۸۲۷	۱۷,۹۱۱	۱۱,۸۶۸	خالص افزایش ذخیره پایان خدمت
(۶۷,۹۹۸)	(۴,۳۶۷,۹۰۵)	۳۳,۱۷۷	(۴,۴۰۳,۵۶۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	۱۲۶,۴۲۳	(۳۸۵,۷۱۵)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۸۶)	۶۰	(۷۱,۶۶۵)	(۱۳,۴۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۸۶,۶۷۸)	(۹۱۸,۳۴۱)	(۳۲۸,۹۷۰)	(۲۶۱,۰۳۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۲۶۹,۷۴۵	۲,۷۲۴,۰۶۹	۱۴۰,۷۰۶	۲,۰۷۹,۰۱۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
-	-	۷۱,۸۵۹	۸۶,۴۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	(۲,۳۵۸)	(۱,۱۰۸)	(۹۰۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیرعملیاتی
۵۱,۲۳۵	(۲,۱۵۲,۴۱۳)	۱۰۲,۷۱۷	(۱,۸۴۰,۷۹۷)	

۳۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
-	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده پستانکاران
-	-	-	۲۱۱,۵۷۰	باز پرداخت تسهیلات توسط سهامدار اصلی
-	۹۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۱,۵۷۰	

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳۶- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۳۶,۰۷۴	مخارج راه اندازی پروژه کارخانه بسته بندی بیستون
-	۱۰,۰۰۰	سایر
-	۱,۲۴۶,۰۷۴	

۱-۱-۳۶- در تاریخ ترازنامه در صورت های مالی گروه از بابت پروژه چوب خزر کاسپین معادل ۳/۵ میلیون دلار تعهد سرمایه‌ای ارزی وجود دارد.

۲-۳۶- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۷,۰۹۳	بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
-	۴۳,۹۰۰	تضمین وام شرکت صنایع چوب خزر کاسپین
-	۱۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت چوکا
-	۱۵۹,۴۵۵	تضمین وام شرکت پتروشیمی آبادان
۵۹۷,۰۰۰	۸۴۰,۲۲۲	اسناد تضمینی پرداختی به بانک ها
-	۲۵۰,۵۷۸	اسناد تضمینی نزد شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین - تاپیکو
-	۱۸۴,۴۲۶	اسناد تضمینی نزد اشخاص
-	۸۳,۴۶۴	اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی (شامل سند مالکیت زمین کارخانه لطیف)
۱۴۱,۵۰۰	۱۴۱,۵۰۰	ضمانت نامه های بانکی دیگران
۳۴,۲۰۰	-	اسناد تضمینی نزد شرکت کارتن ایران
۳,۸۵۶	۳,۸۵۶	اسناد تضمینی نزد شرکت حریر خوزستان
۳,۹۳۰	۳,۹۳۰	اسناد تضمینی نزد شرکت تجهیزات پزشکی ایران
-	۱۳۷,۱۵۵	اسناد تضمینی نزد بانک پارسیان
-	۹۸,۲۴۸	ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت کارتن ایران
-	-	سایر اسناد تضمینی
۷۸۰,۴۸۶	۲,۰۴۳,۸۲۷	

شیرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورتیابی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ببالغ - میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال مانده حساب ها	فروش	پرداخت بدهی مالیاتی	وصول وجه نقد	خرید سهام / کاروند	تفاوت حساب	علی الحساب پرداختی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهائی	شرکت سونابه گذاری تامین اجتماعی	سایر	-	(۱,۲۰,۴۶۳۸)	-	-	-	۳,۶۰۶,۵۱۸	(۲,۲۰۱,۸۱۰)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	(۶۴۴,۸۳۹)	-	-	۲,۲۷۳,۲۷۶	-	۲,۲۰۱,۸۱۰	-	۱,۴۲۸
سایر اشخاص وابسته	جمع			(۱,۸۴۹,۳۰۲)	-	-	۲,۲۷۳,۲۷۶	۳,۶۰۶,۵۱۸	-	-	-
	کاگراری صبا تامین	سایر	-	۱,۲۰,۴۶۳۸	-	-	۱۳,۰۹۲۵	۳,۹۹۵	-	۱,۷۴۷,۸۴۹,۰۰۰	-
	فرابند گستر تامین	سایر	-	-	-	-	-	۳,۸۷۶	-	-	-
	کاغذ سازی غرب	سایر	-	-	-	-	-	۳۵۵	-	-	-
	کارتن البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	۶۲۷	-	-	-
	چوب و کاغذ مازندران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۸۱,۷۸۴	-	-	-	-	-
	شرکت کارتن ایران	عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۸۴۵	-	-	۲,۳۵۲	-	۱,۰۰۰	-
	جمع			۱,۲۰,۴۶۳۸	۱,۸۴۵	۸۱,۷۸۴	۱۳,۰۹۲۵	۱۱,۲۰۳	-	۱,۷۴۷,۸۴۹	-
	پتروشیمی آبادان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	۴,۱۶۰	-	۴,۱۷۰	-
	پتروشیمی غدیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۷۲	-	-	۳۲,۵۱۳	-	۳۰,۲۸۳	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	چوب و کاغذ ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲۱,۳۹۸	-	-	۵	-	-	۳۲,۳۷۵	-
	پتروشیمی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۵	-	-	۵,۷۵۶	-	-	-
	نفت ایرانول	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۵۱	-	۲,۱۳۷	۲۷۶	-	-	-
	پتروشیمی فن آران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۷۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت نفت پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۶۶۸	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی فازابی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۵	-	-	-	-	-	-
	گروه صنعتی بارز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۸۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی جم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۲۳۵	-	-	-	-
	جمع			۲۲۱,۳۹۸	۲,۲۷۶	-	۲,۳۷۷	۴۲,۷۰۵	-	۶۶,۲۲۸	-
	جمع کل			(۴۲۳,۳۳۱)	۴,۱۲۱	۸۱,۷۸۴	۲,۴۰۶,۵۷۸	۳,۶۰۶,۵۱۸	-	۱,۸۱۵,۲۷۷	-

۳۷-۱- موارد فوق به همراه استفاده از ساختمان شهرک غرب شرکت نفت، گاز و پتروشیمی تامین (تایپیکر) به صورت رایگان، معاملات اشخاص وابسته را تشکیل می دهند.

مؤسسه حسابداری تخصصی
گزارشی

شرکت گروه صنعت سلوژی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ - میلیون ریال

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های بلند مدت	پرداختی های غیر تجاری	پیش پرداخت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
							خالص	طلب	طلب
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	-
	جمع	-	-	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	-
	شرکت پتروشیمی آبادان	۲۱	-	-	(۳۳۳)	۹۹۶	-	۶۷۴	۷۰۳
	شرکت کارتن البرز	۸,۵۷۶	۶,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴,۵۷۶	۱۶,۶۸۱
	شرکت چوب و کاغذ ایران	-	۱۳۰,۰۰۰	۸۱۵,۸۰۲	-	-	-	۹۴۵,۸۰۲	۶۹۲,۲۵۱
	شرکت پتروشیمی	۱۰	۱۰,۷۰۵	-	(۱۶,۷۰۴)	-	(۵,۹۹۹)	-	-
	شرکت نفت ایرانول	۶۱۲	-	-	(۱,۲۷۶)	-	(۱,۲۷۶)	-	-
	شرکت کارتن ایران	۷,۱۵۶	۹۱۱	-	-	-	-	۸,۰۶۷	-
	شرکت نفت پاسارگاد	۲۱۰	-	-	-	-	-	۲۱۰	۸۳
	شرکت پتروشیمی مارون	۱۸۹	-	-	-	-	-	۱۸۹	-
	شرکت پتروشیمی جم	۲۴۰	-	-	-	-	-	۲۴۰	۲۳۶
	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲۷	-	-	-	-	-	۲۷	۵
	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۱۸	-	-	-	۳۹۶	-	۵۱۴	-
	شرکت پتروشیمی فناوران	۲۲۹	-	-	-	-	-	۲۲۹	-
	پتروشیمی فارابی	۴	-	-	-	-	-	۴	-
سایر اشخاص وابسته	گروه صنعتی بارز	۲۸۷	-	-	-	-	-	۲۸۷	-
	کارگزاری صبا تامین	۸۳	-	-	-	-	-	۸۳	-
	تکین کو	۳۲	-	-	-	۴۰	-	۷۲	-
	جمع	۱۷,۷۹۴	۱۳۷,۶۱۶	۸۱۵,۸۰۲	(۱۸,۳۳۳)	۱,۳۳۲	(۷,۳۷۵)	۹۲۰,۹۷۴	۷۱۰,۱۵۹
	شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران	-	۱۶۶,۸۶۸	-	-	-	-	۱۶۶,۸۶۸	۵۴,۷۷۲
جمع کل	شرکت تعاونی مسکن و مصرف کارکنان	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۹
	جمع	-	۱۶۶,۸۶۸	-	-	-	-	۱۶۶,۸۶۸	۵۵,۶۲۱
	جمع کل	۱۷,۷۹۴	۳۱۴,۴۸۴	۸۱۵,۸۰۲	(۵,۷۴۸,۶۵۱)	۱,۳۳۲	(۵,۳۳۷,۶۰۳)	۱,۱۳۷,۸۴۲	۷۶۵,۷۸۰

موسسه حسابداری تخصصی
گزارش

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۳۷- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ - میلیون ریال

تأیید حساب	پرداخت بدی مالیاتی	علی الحساب پرداختی	خرید سهام/کارمزد	وصول وجه نقد	پرداخت هزینه های شرکت	انتقال مانده حساب ها	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت کارکن ایران	شرکت های فرعی و وابسته
-	-	۱۲۰	-	-	۱۲۰	۴۰۷,۷۳۳	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت کاغذسازی کاوه	
-	-	۶,۰۱۸	-	۵,۵۶۳	۸۴	۱۳۳,۰۲۹	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت محصولات کاغذی لطیف	
-	-	۱۱,۶۰۵	-	۲,۸۰۰	-	۷,۷۷۶	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت فیبر پالاس	
-	-	۲۱,۳۸۲	-	۳,۶۰۰	-	(۱۳۶,۲۱۶)	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت بیستون تامین	
-	-	۱۱,۷۰۰	-	۶۱,۰۶۹	۲,۷۵۲	(۴۷۱)	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت چوب و خزر کاسپین	
-	-	۲۱,۴۴۳	-	۷,۴۴۳	-	۱۱,۴۹۰	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت حریر خوزستان	جمع
-	-	۷۳,۲۶۸	-	۸۰,۳۷۵	۲,۹۵۶	۴۲۳,۳۴۱				
(۲,۲۰۱,۹۲۰)	-	-	۳,۴۰۶,۵۶۸	-	-	-	-	سایر	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	واحد تجاری اصلی و نهایی
۲,۲۰۱,۹۲۰	-	-	-	۲,۲۷۳,۲۷۶	-	(۶۴۴,۸۲۹)	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت نفت گاز و پتروشیمی تامین	
-	-	-	۳,۴۰۶,۵۶۸	۲,۲۷۳,۲۷۶	-	(۶۴۴,۸۲۹)				جمع
-	-	۳۲,۳۷۵	-	۵	-	۲۲۱,۴۹۸	✓	شرکت تحت کنترل مشترک و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت چوب کاغذ ایران - چوکا	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۸۱,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت چوب کاغذ مازندران	
-	-	-	-	۲,۱۳۷	-	-	-	شرکت تحت کنترل مشترک و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت نفت ایرانول	
-	-	-	-	۲۳۵	-	-	-	شرکت تحت کنترل مشترک و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت پتروشیمی جم	
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	کارگزاری صبا تامین	
-	۸۱,۷۸۴	۱,۷۸۰,۲۲۴	۳,۹۹۵	۱۳۰,۹۲۵	-	۱,۰۲۴,۶۴۸	-			جمع
-	-	۱,۷۸۰,۲۲۴	۳,۹۹۵	۱۳۳,۳۰۲	-	۱,۲۴۶,۱۴۶				جمع کل
-	۸۱,۷۸۴	۱,۸۵۲,۴۹۲	۳,۴۱۰,۵۶۳	۲,۴۸۷,۰۵۳	۲,۹۵۶	۱,۰۲۴,۶۴۸				

۳-۳۷- موارد فوق به همراه استفاده از دفتر مرکزی شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه و ساختمان شهرک غرب شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاییدکننده معاملات با اشخاص وابسته محسوب می گردند).

مهر و امضاء حسابرسی بهمن گزانشی

شیرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۳۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

مبالغ - میلیون ریال

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پروانه اختی های غیر تجاری	دریافتی بلند مدت	دریافتی غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
(بدهی)	طلب	(بدهی)	طلب						
(۸۸۷,۹۵۵)	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	-	-	شرکت نفت، گاز و پتروشیمی تامین	واحد تجاری نهایی
(۸۸۷,۹۵۵)	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	-	-	-	جمع	
-	۷۵	-	۷,۱۹۰	-	-	۹۱۱	۹,۲۷۹	شرکت کارتن ایران	شرکت های فرعی و وابسته
-	۶۸,۸۷۵	-	۴۷۶,۷۲۸	-	۴۷۶,۷۲۸	-	-	شرکت کاغذسازی کاوه	
-	۴۹۲,۰۶۵	-	۶۴۱,۸۶۸	-	۶۴۱,۸۶۸	-	-	شرکت محصولات کاغذی لطیف	
(۵,۴۹۰)	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	شرکت حریر خوزستان	
-	۷۴,۹۲۰	-	۹۱,۵۰۱	-	۹۱,۵۰۱	-	-	شرکت فیبر بابلسر	
-	۱۲۰,۴۵۴	-	۴,۰۱۴	-	۴,۰۱۴	-	-	شرکت بیستون تامین	
-	۸۴,۵۵۸	-	۱۸۱,۰۲۵	-	۳۱,۰۰۱	-	۱۵۰,۰۲۴	شرکت چوب و خزر کاسپین	
(۵,۴۹۰)	۸۳۹,۹۴۷	-	۱,۳۰۳,۳۰۶	-	۱,۳۳۵,۰۹۳	۳۰,۹۱۱	۱۵۶,۳۰۳	جمع	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۷۱۱,۹۱۳	-	۹۴۵,۸۰۲	-	۸۱۵,۸۰۲	۱۳۰,۰۰۰	-	شرکت چوب کاغذ ایران	
-	۸۵,۰۸۴	-	۱۶۶,۸۶۸	-	-	۱۶۶,۸۶۸	-	شرکت چوب و کاغذ مازنداران	
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	-	۶,۰۰۰	-	شرکت کارتن البرز	
-	۵	-	۲۷	-	-	-	۲۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
-	۸۳	-	۱۷۵	-	-	-	۱۷۵	شرکت نفت پاسارگاد	
-	۶۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت ایرانول	
-	-	-	۱۸۹	-	-	-	۱۸۹	شرکت پتروشیمی مارون	
-	-	-	۸۳	-	-	-	۸۳	شرکت کارگزاری صبا تامین	
-	۲۳۶	-	۲۴۰	-	-	-	۲۴۰	شرکت پتروشیمی جهم	
-	۸۰۳,۹۵۱	-	۱,۱۱۹,۳۸۴	-	۸۱۵,۸۰۲	۳۰۲,۸۶۸	۷۱۴	جمع	جمع کل
(۸۹۳,۴۶۵)	۱,۶۴۳,۸۹۸	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	۲,۵۲۱,۶۹۰	(۵,۷۳۰,۳۲۸)	۲,۰۶۰,۸۹۴	۳۳۳,۷۷۹	۱۵۷,۰۱۷		

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ کل	هر سهم	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت): تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ پیشنهاد هیات مدیره: سود سهام پیشنهادی هیات مدیره
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۷۸	۲۴	
۴۰,۷۷۸	۲۴	

۳۹- دارایی ها و بدهی های ارزی

دارایی ها و بدهی های ارزی گروه در پایان سال به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	گروه: دارایی های ارزی :
۴	۷۴,۹۱۵	۱۰,۶۳۹	۲۶۵	موجودی نقد
۶-۱-۴	۲۲۳,۵۰۰	-	-	حسابهای دریافتی غیر تجاری (شهرام قلی پور)
	۲۹۸,۴۱۵	۱۰,۶۳۹	۲۶۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در پایان سال
	۶۵,۶۶۹	(۱۲,۸۳۲,۱۴۸)	۲۶۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱-۳۹- طی سال مالی هیچگونه ارزی حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها وجود نداشته است.