

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۱)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۱۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۱۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 بازرسی 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با توجه به نتیجه بررسیهای انجام شده در خصوص ۳۲ هزار مترمربع از اراضی کارخانه که بر مبنای رأی دادگاه در تصرف غیر قرار گرفته (یادداشت توضیحی ۶-۱۱)، تعدیل حسابها در این رابطه ضرورت داشته ولی با توجه به عدم خاتمه اقدامات در جریان جهت حل و فصل نهایی این موضوع، تعیین میزان تعدیلات مورد نظر امکان پذیر نبوده است.

#### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

۶- بشرح یادداشت های توضیحی ۵ و ۲-۱-۶، اگرچه نرخ فروش کاغذ در سال مالی جاری در مقایسه با سال قبل افزایش یافته، ولی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه مصرفی و با توجه به ترکیب تولید، وقوع زیان ناخالص در سال جاری نیز تداوم یافته و جریان نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی نشان دهنده جریان خروج وجه نقد می باشد. همچنین طبق مندرجات صورت وضعیت مالی، جمع بدهی های جاری در پایان سال به حدود ۲/۵ برابر دارایی های جاری و زیان انباشته به ۲،۶۱۸ میلیارد ریال (حدود ۵۱ درصد سرمایه شرکت) بالغ گردیده است. تداوم روند زیاندهی و

عدم دستیابی به ظرفیت تولید و فروش با سودآوری مناسب و پایدار، نشان دهنده وجود ابهامی بااهمیت است که می تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند. برنامه های مدیریت شرکت حداقل برای یک سال آتی و اقدامات انجام شده جهت برون رفت از شرایط توصیف شده در یادداشتهای توضیحی ۲-۱-۳ و ۲-۲-۲۳ مندرج می باشد.

۷- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض و مالیاتها و حق بیمه های تکلیفی شرکت در یادداشت های توضیحی ۱-۱-۲۲ الی ۳-۱-۲۲ و مالیات عملکرد تعیین تکلیف و تسویه نشده نهایی از سنوات قبل در یادداشت توضیحی ۲۵ انعکاس یافته است. تعیین تکلیف نهایی هریک از موارد مذکور موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأی قطعی مراجع قانونی ذیربط می باشد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- اهم موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت بشرح زیر می باشد:

۸-۱- همانطور که از صورت وضعیت مالی مورخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت مشهود است، زیان انباشته در تاریخ مذکور از نصف سرمایه بیشتر شده و در این شرایط شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. طبق مفاد ماده مذکور ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام دعوت تا نسبت به بقا یا انحلال شرکت تصمیم گیری نماید.

۸-۲- علیرغم انتخاب اعضای حقوقی هیأت مدیره در مجامع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۹/۱ و ۱۳۹۸/۱۰/۱، مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص معرفی یا جایگزینی نمایندگان ایشان به طور کامل مراعات نشده به نحوی که در طی سال مورد گزارش و تا تاریخ ۱۳۹۸/۵/۲۸ هیأت مدیره شرکت به استناد صورتهای مربوطه تنها دارای دو نماینده حقیقی بوده و تصمیمات متخذه تا آن تاریخ که به امضای دو نفر مذکور رسیده، دارای اعتبار لازم براساس ماده ۴۷ اساسنامه نبوده است. در این راستا شرکت صنایع چوب خزر کاسپین تا مرداد ۱۳۹۸ و شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا تا دیماه ۱۳۹۸ و صندوق بازنشستگی کشوری از مرداد ۱۳۹۸ تا کنون حسب مورد فاقد نماینده در هیأت مدیره شرکت بوده اند و سوابق نمایندگان معرفی شده نیز تا کنون در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۳-۸- شرکت از ۱۳۹۷/۱۱/۷ تا ۱۳۹۸/۴/۱۰ و از ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ تا پایان سال ۱۳۹۸ فاقد مدیرعامل بوده و در دوره‌های مذکور امور شرکت توسط سرپرست منتخب هیأت مدیره که یکی از اعضای هیأت مدیره بوده، اداره شده است. مراتب از تطابق لازم با مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نیست.

۴-۸- مطالبات سهامداران به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۲ و ۲۳، از تناسب لازم با میزان سرمایه هریک از ایشان در رعایت حقوق یکسان صاحبان سهام برخوردار نیست. مراتب در راستای قسمت اخیر ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۵-۸- اقدامات و پیگیریهای شرکت درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل بشرح بندهای (۴)، (۲-۸)، (۳-۸) و (۹) این گزارش و تهیه گزارش کامل و جامع میان مدت توسط مشاورین در جهت عارضه یابی شرکت و برون رفت از مشکلات فعلی و تسویه و وصول مطالبات راكد و سنواتی به نتیجه مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- از اراضی موضوع جدول یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۱، بخشی از اراضی شرکت (ردیف ۱۱ جدول) دارای سند مالکیت رسمی نیست و پیگیری جهت دریافت سند مالکیت رسمی اراضی موضوع ردیف (۶) در جریان می‌باشد.

۱۰- بخش عمده دریافتها و پرداختهای شرکت در عملیات و فعالیتهای طی سال به دلیل محدودیت‌های موجود از طریق حسابهای بانکی شرکت انجام نگرفته است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، 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 توجه به مفاد بند ۲-۸ این گزارش انجام گردیده و این مؤسسه با توجه به روابط تجاری فیمابین در شرکتهای همگروه و نحوه شکل گیری این معاملات، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- 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 حسابرسی

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده انجام آنها در حال حاضر امکان پذیر بوده، نماینده شرکت به واحد ذیربط معرفی شده است.

تاریخ: ۱۰ خرداد ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند  
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)  
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)  




شرکت منابع چوب و کاغذ ایران  
سهامی خاص  
شماره ثبت: ۱۸

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

۳

۴

۶

۷

۷-۴۱

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشت‌های توضیحی

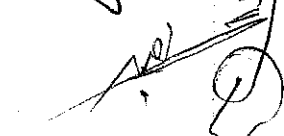
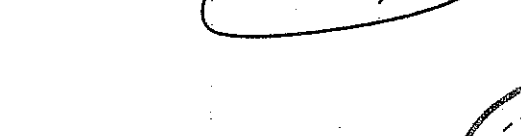
صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

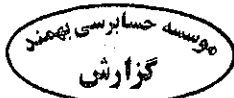
سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

|                                                                                    |                                            |                        |                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|
|  | مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره            | ایرج زمانی فرد         | شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی) |
|  | عضو هیات مدیره و معاونت توسعه منابع انسانی | رجبعلی احمدی دونچالی   | شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)                |
|  | عضو هیات مدیره و معاونت طرح و برنامه       | حامد بریمانی           | شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)    |
|  | عضو هیات مدیره و معاونت بازرگانی           | به دوست کلاهی رودکناری | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)               |

صندوق بازنشستگی کشوری



کارخانه: گیلان، کیلومتر ۳۵ جاده انزلی به تالش، کد پستی: ۴۳۸۶۱۹۹۵۳۱، تلفن: ۴-۴۴۶۰۹۰۰۰ (۰۱۳) فکس: ۴۴۶۰۸۸۰۹ (۰۱۳)  
دفتر مرکزی: تهران، خیابان آزادی، بین شادمان و یادگار امام، پلاک ۴۱۵، طبقه سوم، واحد ۶، تلفن: ۰۹۱۷۵۶۰۶۶۰۵۵۷۴۶-۶۶۰۵۵۷۴۶-۶۶۰۵۵۷۴۶، کد پستی: ۱۴۵۶۶۱۴۶۴۶ CHOUKA.ir

کد اقتصادی: ۹۸۴۷-۸۵۶۹-۴۱۱۱ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۰۴۱۵۸

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۸۴۴.۹۷۰     | ۱.۰۰۳.۱۳۰   | ۵       |
| (۱.۱۹۸.۴۱۷) | (۱.۳۱۶.۸۴۵) | ۶       |
| (۳۵۳.۴۴۷)   | (۳۱۳.۷۱۵)   |         |
| (۹۷.۸۳۷)    | (۱۰۲.۰۶۰)   | ۷       |
| ۵۶.۱۶۲      | ۲.۵۷۷       | ۸       |
| (۱۴۹.۶۸۳)   | (۲۲۸.۵۵۴)   | ۹       |
| (۵۴۴.۸۰۵)   | (۶۴۱.۷۵۲)   |         |
| ۵.۵۱۲       | ۷.۴۸۸       | ۱۰      |
| (۵۳۹.۲۹۴)   | (۶۳۴.۲۶۵)   |         |

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی  
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
(زیان) ناخالص  
هزینه های فروش، اداری و عمومی  
سایر درآمدها  
سایر هزینه ها  
(زیان) عملیاتی  
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی  
(زیان) خالص

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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(زیان) جامع سال



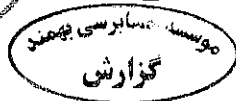
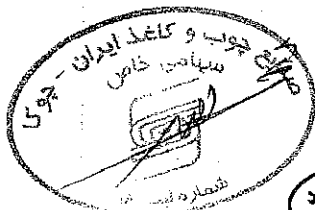
شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت                               | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۷/۰۱/۰۱       | (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) |
|---------------------------------------|-------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | میلیون ریال | میلیون ریال      | میلیون ریال      |                   |                   |
| <b>دارایی ها</b>                      |             |                  |                  |                   |                   |
| <b>دارائیهای غیر جاری :</b>           |             |                  |                  |                   |                   |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۱۱          | ۵,۲۷۱,۹۹۵        | ۵,۲۴۳,۹۶۳        | ۱۰,۹۱۰,۷۰۶        |                   |
| دارایی های نامشهود                    | ۱۲          | ۴,۰۷۷            | ۴,۰۷۴            | ۴,۲۱۹             |                   |
| سرمایه گذاری های بلند مدت             | ۱۳          | ۲,۳۴۱            | ۱,۹۸۱            | ۱,۹۸۱             |                   |
| دریافتنی های بلند مدت                 |             | -                | -                | ۶۴۶               |                   |
| سایر دارایی ها                        | ۱۵          | ۶,۷۶۸            | ۷,۷۶۶            | ۳,۸۶۸             |                   |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>        |             | <b>۵,۲۸۵,۱۸۱</b> | <b>۵,۲۵۷,۷۸۴</b> | <b>۱,۰۱۰,۲۲۰</b>  |                   |
| <b>دارایی های جاری :</b>              |             |                  |                  |                   |                   |
| پیش پرداخت ها                         | ۱۶          | ۱۳,۵۰۰           | ۲۴,۱۰۵           | ۴۸,۴۹۸            |                   |
| موجودی مواد و کالا                    | ۱۷          | ۲۴۶,۳۳۳          | ۲۲۰,۶۶۷          | ۲۶۲,۹۸۸           |                   |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۴          | ۱۳۴,۰۰۵          | ۵۶,۹۱۸           | ۸۷,۲۸۸            |                   |
| موجودی نقد                            | ۱۸          | ۶۶,۲۹۲           | ۸,۵۲۲            | ۱۲,۴۴۳            |                   |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>            |             | <b>۴۶۰,۱۳۰</b>   | <b>۳۱۰,۲۱۲</b>   | <b>۴۱۲,۲۱۷</b>    |                   |
| <b>جمع دارایی ها</b>                  |             | <b>۵,۷۴۵,۳۱۰</b> | <b>۵,۵۶۷,۹۹۶</b> | <b>۱,۵۱۴,۶۳۷</b>  |                   |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>         |             |                  |                  |                   |                   |
| <b>حقوق مالکانه</b>                   |             |                  |                  |                   |                   |
| سرمایه                                | ۱۹          | ۵,۱۱۲,۰۰۰        | ۵,۱۱۲,۰۰۰        | ۹۶۵,۰۰۰           |                   |
| اندوخته قانونی                        | ۲۰          | ۷,۶۱۱            | ۷,۶۱۱            | ۷,۶۱۱             |                   |
| سایر اندوخته ها                       | ۲۱          | ۸,۰۰۰            | ۸,۰۰۰            | ۸,۰۰۰             |                   |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها         | ۱۱-۱-۳      | ۳۵۲              | ۳۵۲              | -                 |                   |
| (زیان) انباشته                        |             | (۲,۶۱۸,۸۰۱)      | (۱,۹۸۴,۵۳۶)      | (۱,۴۴۵,۲۴۲)       |                   |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>               |             | <b>۲,۵۰۹,۱۶۲</b> | <b>۳,۱۴۳,۴۲۷</b> | <b>(۴۶۴,۶۳۱)</b>  |                   |
| <b>بدهی ها</b>                        |             |                  |                  |                   |                   |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>              |             |                  |                  |                   |                   |
| پرداختنی های بلند مدت                 | ۲۲-۲        | ۲,۵۹۴            | ۶۸,۴۴۱           | ۹۷,۴۴۵            |                   |
| مطالبات بلندمدت سهامداران             | ۲۳          | ۱,۹۳۱,۹۸۵        | ۱,۴۵۳,۶۲۹        | ۱,۱۶۸,۹۴۶         |                   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۲۴          | ۱۴۲,۹۸۲          | ۱۰۴,۹۸۲          | ۹۱,۶۶۸            |                   |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>          |             | <b>۲,۰۷۷,۵۶۱</b> | <b>۱,۶۲۷,۰۵۲</b> | <b>۱,۳۵۸,۰۵۹</b>  |                   |
| <b>بدهی های جاری</b>                  |             |                  |                  |                   |                   |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۲          | ۱,۰۵۶,۸۶۱        | ۷۱۳,۶۴۰          | ۵۴۴,۱۶۱           |                   |
| مالیات پرداختنی                       | ۲۵          | ۸۷,۲۱۴           | ۳۱,۱۹۶           | ۱۰,۷۷۹            |                   |
| تسهیلات مالی                          |             | -                | -                | ۳۲,۱۹۲            |                   |
| پیش دریافت ها                         | ۲۶          | ۱۴,۵۱۲           | ۵۲,۶۸۱           | ۳۴,۰۷۷            |                   |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>              |             | <b>۱,۱۵۸,۵۸۷</b> | <b>۷۹۷,۵۱۷</b>   | <b>۶۲۱,۲۰۹</b>    |                   |
| <b>جمع بدهی ها</b>                    |             | <b>۳,۲۳۶,۱۴۸</b> | <b>۲,۴۲۴,۵۶۹</b> | <b>۱,۹۷۹,۲۶۸</b>  |                   |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     |             | <b>۵,۷۴۵,۳۱۰</b> | <b>۵,۵۶۷,۹۹۶</b> | <b>۱,۵۱۴,۶۳۷</b>  |                   |

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



Handwritten signature and initials.

Handwritten signature and initials.

Handwritten signature and initials.

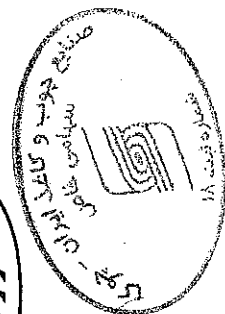
شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع کل      | (زبان) انباشته | ملازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | سایر اندوخته ها | اندوخته قانونی | سرمایه      |
|-------------|----------------|--------------------------------|-----------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال                    | میلیون ریال     | میلیون ریال    | میلیون ریال |
| (۴۶۷.۹۶۱)   | (۱.۴۴۸.۵۷۲)    | -                              | ۸.۰۰۰           | ۷.۶۱۱          | ۹۶۵.۰۰۰     |
| ۳.۳۳۰       | ۳.۳۳۰          | -                              | -               | -              | -           |
| (۴۶۴.۶۳۱)   | (۱.۴۴۵.۲۴۲)    | -                              | ۸.۰۰۰           | ۷.۶۱۱          | ۹۶۵.۰۰۰     |
| (۵۳۹.۲۹۴)   | (۵۳۹.۲۹۴)      | -                              | -               | -              | -           |
| ۴.۱۴۷.۳۵۲   | -              | ۴.۱۴۷.۳۵۲                      | -               | -              | -           |
| ۳۶۰.۸۰۵۸    | (۵۳۹.۲۹۴)      | ۴.۱۴۷.۳۵۲                      | -               | -              | -           |
| -           | -              | (۴.۱۴۷.۰۰۰)                    | -               | -              | ۴.۱۴۷.۰۰۰   |
| ۳.۱۳۲.۴۲۷   | (۱.۹۸۴.۵۳۶)    | ۳۵۲                            | ۸.۰۰۰           | ۷.۶۱۱          | ۵.۱۱۲.۰۰۰   |
| ۳۰.۹۹.۷۶۳   | (۲.۰۰۲۸.۲۰۰)   | ۳۵۲                            | ۸.۰۰۰           | ۷.۶۱۱          | ۵.۱۱۲.۰۰۰   |
| ۴۳.۶۶۴      | ۴۳.۶۶۴         | -                              | -               | -              | -           |
| ۳.۱۴۳.۴۲۷   | (۱.۹۸۴.۵۳۶)    | ۳۵۲                            | ۸.۰۰۰           | ۷.۶۱۱          | ۵.۱۱۲.۰۰۰   |
| (۶۳۴.۲۶۵)   | (۶۳۴.۲۶۵)      | -                              | -               | -              | -           |
| ۲۵۰.۹۰۱۶۲   | (۲.۶۱۸.۸۰۱)    | ۳۵۲                            | ۸.۰۰۰           | ۷.۶۱۱          | ۵.۱۱۲.۰۰۰   |

موسسه حسابرسی همی  
گزارش



بازرسی شده و تایید شده است

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

مهر و امضا مدیر عامل

مهر و امضا مدیر عامل

مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۲۷)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
(زبان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
سود جامع سال ۱۳۹۷  
افزایش سرمایه  
مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۲۷)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
(زبان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت                                                                         | سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۷    |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                 | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:                                       |             |             |
| نقد حاصل از عملیات                                                              | (۴۵۵,۶۳۰)   | (۱۴۷,۳۸۳)   |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                                            | (۶,۹۰۶)     | (۳۲,۹۰۳)    |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی                           | (۴۶۲,۵۳۶)   | (۱۸۰,۲۸۶)   |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :                                |             |             |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                                 | (۶۷,۳۹۳)    | (۴۶,۱۵۸)    |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود                                    | (۳)         | -           |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                                                | -           | ۴۸۰         |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها                                | ۱۱          | ۱۵۵         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری                      | (۶۷,۳۸۵)    | (۴۵,۵۲۳)    |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                         | (۵۲۹,۹۲۱)   | (۲۲۵,۸۰۹)   |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :                                   |             |             |
| قرض الحسنه دریافتی از سهامداران                                                 | ۶۲۱,۹۷۶     | ۲۲۰,۶۸۹     |
| بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامداران                                       | (۳۵۰,۰۰۰)   | -           |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی (دریافتی از سهامداران) | ۵۸۶,۹۷۶     | ۲۲۰,۶۸۹     |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                                | ۵۷,۰۵۵      | (۵,۱۲۰)     |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                                  | ۸,۵۲۲       | ۱۳,۴۴۳      |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                                           | ۷۱۵         | ۱۹۹         |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                                                   | ۶۶,۲۹۲      | ۸,۵۲۲       |
| معاملات غیر نقدی                                                                | ۱,۶۳۲       | ۳۲,۰۴۱      |
| ۲۹                                                                              |             |             |

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

رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل

مدیر مالی



## شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

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

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |                         |
|------|------|-------------------------|
| نفر  | نفر  |                         |
| ۲۲   | ۱۸   | کارکنان رسمی            |
| ۶۵۹  | ۶۵۲  | کارکنان قراردادی        |
| ۶۸۱  | ۶۷۰  |                         |
| ۶۹   | ۱۲   | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۷۵۰  | ۶۸۲  | جمع                     |

**شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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

- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد  
 هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:  
 الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌هایی (بدهی‌هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می‌شوند.  
 ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شوند.  
 یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ اصلاحیه ق.م.م استفاده می‌نماید، لذا به کارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.
- ۲-۲- استانداردهای حسابداری که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشند شامل استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب‌های تجاری" استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت‌های مالی تلفیقی "استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکتها" استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد‌های تجاری دیگر" استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت‌های مالی جداگانه" و استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت مالی" می‌باشند که در حال حاضر و با توجه به نوع و حجم سرمایه گذاریهای شرکت، فاقد هرگونه آثار عمده و با اهمیتی در گزارشگری مالی شرکت می‌باشد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

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

۳-۱-۲- صورت‌های مالی شرکت بر اساس تداوم فعالیت تنظیم گردیده است اصل مزبور مبتنی بر تحقق دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها به مبالغ دفتری در جریان عادی فعالیت شرکت می‌باشد. تداوم فعالیت شرکت منوط به موارد زیر است:

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

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

ج) رفع مشکلات مربوط به ناتوانی بازپرداخت به موقع بدهیها و حسابهای پرداختی

د) بهبود شرایط خرید مواد اولیه

**۳-۲ موجودی مواد و کالا**

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

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

**۳-۳ سرمایه گذاریها**

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از آنها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله که به هر یک از آنها ارزشیابی می‌شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (در مورد سرمایه گذاری در سایر شرکتها، تصویب سود سهام توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی و ثبت می‌گردد.

**۳-۴ دارایی های نامشهود**

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

۳-۴-۱-۱- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

**۳-۵ دارایی های ثابت مشهود**

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

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| روش استهلاك | نرخ استهلاك  | دارایی                                 |
|-------------|--------------|----------------------------------------|
| خط مستقیم   | ۲۵ و ۳۰ ساله | ساختمان، تجهیزات ساختمانی و مستحقات    |
| خط مستقیم   | ۱۰ ساله      | ماشین آلات کاغذ و تخته چنډلا و چوب بری |
| خط مستقیم   | ۶ ساله       | وسایل نقلیه                            |
| خط مستقیم   | ۳ و ۱۰ ساله  | اثاثه و منصوبات و سیستمهای نرم افزاری  |
| خط مستقیم   | ۴ و ۱۰ ساله  | ابزار آلات و لوازم فنی                 |
| خط مستقیم   | ۱۰ و ۱۵ ساله | تجهیزات آزمایشگاهی                     |
| خط مستقیم   | ۵ و ۸ ساله   | سایر اقلام                             |

۳-۵-۳. برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاك فوق الذکر می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده تعیین شده برای استهلاك اضافه می گردد.

۳-۶. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان پیمیزان یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و یا پرداخت میشود.

۳-۷. درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۸. مخارج تامین مالی

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

۳-۹. تسعیر ارز

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

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر    | دلیل استفاده از نرخ            |
|--------------------------|---------|--------------|--------------------------------|
| موجودی نقد               | دلار    | ۱۴۸,۰۰۰ ریال | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی نقد               | یورو    | ۱۶۸,۰۰۰ ریال | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی نقد               | پوند    | ۱۸۶,۰۰۰ ریال | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |

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

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

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

۳-۹-۳. در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴. قضاوت های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱. قضاوت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲. قضاوت های مربوط به برآوردها

۴-۲-۱. تجدید ارزیابی زمین

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

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۷    |            | سال ۱۳۹۸    |            |               |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|
| مبلغ        | مقدار      | مبلغ        | مقدار      |               |
| میلیون ریال | کیلو گرم   | میلیون ریال | کیلو گرم   |               |
| ۸۱۹,۲۳۸     | ۳۰,۱۵۶,۲۴۰ | ۱,۰۰۴,۸۳۵   | ۲۴,۳۸۳,۰۷۰ | کاغذ          |
| ۲۴          | -          | -           | -          | سایر          |
| ۸۱۹,۲۶۲     | ۳۰,۱۵۶,۲۴۰ | ۱,۰۰۴,۸۳۵   | ۲۴,۳۸۳,۰۷۰ |               |
| ۳۶,۸۶۸      | ۲,۲۳۵,۸۰۰  | ۷,۵۶۴       | ۱۹۱,۱۸۰    | کاغذ          |
| ۳۶,۸۶۸      | ۲,۲۳۵,۸۰۰  | ۷,۵۶۴       | ۱۹۱,۱۸۰    |               |
| ۸۵۶,۱۳۰     | ۳۲,۴۹۲,۰۴۰ | ۱,۰۱۲,۳۹۹   | ۲۴,۵۷۴,۲۵۰ | فروش ناخالص   |
| (۱۰,۱۶۴)    | (۴۶۱,۴۵۰)  | (۷,۹۶۸)     | (۲۱۲,۴۰۰)  | برگشت از فروش |
| (۹۹۶)       | -          | (۱,۳۰۱)     | -          | تخفیفات       |
| ۸۴۴,۹۷۰     | (۴۶۱,۴۵۰)  | ۱,۰۰۳,۱۳۰   | (۲۱۲,۴۰۰)  |               |
| ۸۴۴,۹۷۰     | ۳۱,۹۳۰,۵۹۰ | ۱,۰۰۳,۱۳۰   | ۲۴,۳۶۱,۸۵۰ | فروش خالص     |

فروش خالص:  
داخلی:

صادراتی:

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

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

| سال ۱۳۹۷      |                 | سال ۱۳۹۸      |                 |              |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل |              |
| میلیون ریال   |                 | میلیون ریال   |                 |              |
| ۱,۹۹۹         | ۰,۲۴            | -             | -               | اشخاص وابسته |
| ۸۴۲,۹۷۱       | ۹۹,۷۶           | ۱,۰۰۳,۱۳۰     | ۱۰۰             | سایر مشتریان |
| ۸۴۴,۹۷۰       | ۱۰۰             | ۱,۰۰۳,۱۳۰     | ۱۰۰             |              |

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

| سال ۱۳۹۷        |                 | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |               |               |
|-----------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|
| درصد سود        | درصد سود        | سود ناخالص  | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
| ناخالص به درآمد | ناخالص به درآمد | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| عملیاتی         | عملیاتی         |             |               |               |
| (۴۲)            | (۳۱)            | (۳۱۳,۷۱۵)   | (۱,۳۱۶,۸۴۵)   | ۱,۰۰۳,۱۳۰     |
| (۴۲)            | (۳۱)            | (۳۱۳,۷۱۵)   | (۱,۳۱۶,۸۴۵)   | ۱,۰۰۳,۱۳۰     |

فروش خالص:  
کاغذ

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    | یادداشت |                                                  |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                                  |
| ۵۴۶,۱۷۰     | ۸۰۱,۹۸۰     |         | مواد مستقیم                                      |
| ۷۵,۳۵۸      | ۱۰۴,۸۶۷     | ۶-۲     | دستمزد مستقیم                                    |
|             |             |         | سربار ساخت:                                      |
| ۲۹۹,۷۱۲     | ۳۹۲,۳۶۵     | ۶-۲     | دستمزد غیر مستقیم                                |
| ۹۸,۱۷۴      | ۶۷,۰۶۶      |         | مواد غیر مستقیم                                  |
| ۳۵,۸۶۵      | ۳۷,۰۱۴      |         | استهلاک                                          |
| ۵۳,۹۲۹      | ۲۰,۷۴۹      |         | برق                                              |
| ۳۲,۳۹۷      | ۲۹,۰۵۲      |         | گاز                                              |
| ۳۴,۱۸۳      | ۳۷,۵۹۷      |         | تعمیرات                                          |
| ۱۱,۹۵۸      | ۱۴,۷۹۳      |         | هزینه غذا                                        |
| ۲۸,۶۴۸      | ۱۵,۳۶۰      | ۶-۲     | هزینه خرید خدمات                                 |
| ۸,۹۱۳       | ۶,۶۴۶       |         | اجاره وسایط نقلیه                                |
| ۲۷,۳۴۱      | ۲۰,۱۰۸      |         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)         |
| ۱,۲۵۲,۶۴۸   | ۱,۵۴۷,۵۹۷   |         |                                                  |
| (۱۴۹,۶۸۳)   | (۳۲۸,۵۵۴)   |         | هزینه های جذب نشده                               |
| ۱,۱۰۲,۹۶۵   | ۱,۳۱۹,۰۴۳   |         | جمع هزینه های ساخت                               |
| ۳,۱۳۷       | ۲,۴۰۵       |         | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت           |
| ۳۶,۲۷۱      | (۲۰,۷۹۵)    |         | (افزایش) کاهش موجودی خمیری و ریویندوری نزد تولید |
| ۱,۱۴۲,۳۷۳   | ۱,۳۰۰,۶۵۳   |         | بهای تمام شده ساخت                               |
| ۵۶,۰۴۴      | ۱۶,۱۹۲      |         | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده               |
| ۱,۱۹۸,۴۱۷   | ۱,۳۱۶,۸۴۵   |         |                                                  |

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۸۱۹,۹۳۴ میلیون ریال (سال قبل ۵۳۵,۳۳۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۷                 |             | سال ۱۳۹۸                 |             | کشور  | نوع مواد اولیه |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------|----------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال |       |                |
| ۵۱                       | ۳۷۱,۷۰۳     | ۱۷                       | ۱۴۱,۸۷۰     | ایران | چوب            |
| ۴۹                       | ۲۶۳,۶۲۸     | ۸۰                       | ۶۷۸,۰۹۴     | ایران | آخال           |

۶-۲- رشد حقوق و مزایا ناشی از مصوبه شورای عالی کار و حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و تأثیرپذیری آن در کاهش بخش حقوق و مزایا بندهای پیمانکاری می باشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| سال ۱۳۹۸         |                  |           |                  |           |
|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| آخال             |                  |           | چوب              |           |
| مبلغ-میلیون ریال | مبلغ-میلیون ریال | مقدار- تن | مبلغ-میلیون ریال | مقدار- تن |
| ۱۴,۸۶۳           | ۱۰,۱۴۹           | ۵۷۶       | ۴,۷۱۴            | ۸۲۵       |
| ۸۱۹,۹۳۴          | ۶۷۸,۰۶۴          | ۳۳,۹۰۹    | ۱۴۱,۸۷۰          | ۱۲,۷۸۴    |
| (۳۲,۸۱۷)         | (۳۲,۱۳۶)         | (۸۴۷)     | (۶۸۱)            | (۵۸)      |
| ۸۰۱,۹۸۰          | ۶۵۶,۰۷۷          | ۳۳,۶۳۸    | ۱۴۵,۹۰۳          | ۱۳,۵۵۱    |

موجودی اول سال  
خرید طی سال  
موجودی پایان سال  
مصرف طی سال

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

| درصدافزایش(کاهش)<br>درصد | سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |
|--------------------------|-------------|-------------|
|                          | میلیون ریال | میلیون ریال |
| (۴۷)                     | ۲۷۲,۸۷۱     | ۱۴۵,۹۰۳     |
| ۱۴۰                      | ۲۷۳,۲۹۹     | ۶۵۶,۰۷۷     |
| ۴۷                       | ۵۴۶,۱۷۰     | ۸۰۱,۹۸۰     |

بهای چوب مصرفی  
بهای آخال مصرفی

| درصدافزایش<br>درصد | سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ |
|--------------------|----------|----------|
|                    | تن       | تن       |
| (۶۹)               | ۴۴,۱۷۶   | ۱۳,۵۵۱   |
| ۲۶                 | ۲۶,۷۵۷   | ۳۳,۶۳۸   |

مقدار چوب مصرفی - تن  
مقدار آخال مصرفی - تن

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمولی (عملی) | تولید واقعی سال ۱۳۹۸ | تولید واقعی سال ۱۳۹۷ |
|------------------|------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| تن               | ۱۵۰,۰۰۰    | ۴۵,۰۰۰              | ۲۳,۷۶۵               | ۲۸,۵۲۷               |
| متر مکعب         | ۶,۶۱۰      | ۴,۲۲۶               | -                    | -                    |

کاغذ

تخته چندلا

۶-۲-۱- تولید واقعی در سال مالی ۱۳۹۸ کمتر از ظرفیت معمولی (عملی) بوده، لذا در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه و جزو اقلام سایر هزینه ها در صورت سود و زیان انعکاس یافته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۷    |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۲۹۸       | ۳,۸۷۷       |
| ۲,۲۴۹       | ۲,۰۵۶       |
| ۱,۸۹۳       | ۱,۴۹۰       |
| ۹,۴۴۰       | ۷,۴۲۳       |
| ۶۱,۳۴۸      | ۵۲,۸۷۸      |
| ۲,۳۲۲       | ۲,۱۵۷       |
| ۴۳۹         | ۴,۲۵۳       |
| ۱,۵۸۶       | ۱,۲۵۲       |
| ۴۳۰         | ۳,۴۳۴       |
| ۲,۰۰۱       | ۱,۴۶۶       |
| ۱,۷۷۱       | ۱,۳۳۵       |
| ۲,۸۸۶       | ۲,۶۰۸       |
| ۱۹,۸۳۷      | ۲۱,۰۳۱      |
| ۹۲,۶۲۰      | ۹۰,۴۱۴      |
| ۱۰۲,۰۶۰     | ۹۷,۸۳۷      |

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه نمایشگاه

سایر

جمع

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

استهلاک

حق مشاوره

تعمیرات و نگهداری

دیرکرد بیمه و سایر جرائم

غذا

آبدارخانه و پذیرایی

خدمات خریداری شده

سایر

جمع

جمع کل

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷,۰۹۸       | ۲,۵۷۷       |
| ۴۹,۰۶۴      | -           |
| ۵۶,۱۶۲      | ۲,۵۷۷       |

درآمد حاصل از فروش آب مقطر و خاکاره  
برگشت کاهش ارزش موجودی محصول  
جمع

۹- سایر هزینه‌ها

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴۹,۶۸۳     | ۲۲۸,۵۵۴     |
| ۱۴۹,۶۸۳     | ۲۲۸,۵۵۴     |

هزینه‌های جذب نشده در تولید  
جمع

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | ۱,۵۹۹       |
| ۲,۳۶۷       | ۳۱۵         |
| ۱,۰۴۳       | ۷۴۶         |
| ۱۵۵         | ۱۱          |
| ۱,۵۶۰       | ۳,۶۷۲       |
| ۱۹۹         | ۷۱۵         |
| ۱۸۸         | ۴۳۰         |
| ۵,۵۱۲       | ۵,۸۸۹       |
| ۵,۵۱۲       | ۷,۴۸۸       |

اشخاص وابسته:

سود فروش مواد اولیه (هیزم)

سایر اقلام:

سود ناشی از فروش اقلام ضایعاتی راکد و مازاد

سود حاصل از اجاره مسکن و مستغلات شهرک

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود سهام

سود تسعیر ارز

خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها

جمع

جمع کل

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | اقدام سرمایه | پیش پرداخت   | دارایی های | جمع       | سایر  | وسایل  | اثاثه و | ابزار و    | تجهیزات | ساختمان و | تاسیسات | زمین      |
|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|-------|--------|---------|------------|---------|-----------|---------|-----------|
|           | اقدام سرمایه | اقدام سرمایه | در جریان   |           | اقدام | تقلیه  | مصرفات  | لوازم قلمی | و ماشین | تاسیسات   | زمین    |           |
|           | آتی در اقبال | تکمیل        |            |           |       |        |         | آلات       |         | ساختمانی  |         |           |
| ۱,۴۰۲,۸۳۹ | ۲۹,۴۷۶       | ۲,۵۹۴        | ۱۰,۶۰۳     | ۱,۳۵۹,۱۶۶ | ۷,۲۲۶ | ۱۵,۹۲۳ | ۱۶,۵۵۶  | ۶,۳۶۶      | ۴۱۴,۱۰۱ | ۱۵۷,۷۹۰   | ۲۴,۵۹۶  | ۷۱۶,۶۰۸   |
| ۴۶,۱۵۸    | ۶,۹۴۰        | -            | ۲۵,۱۰۴     | ۱۴,۱۱۴    | -     | ۳,۴۵۶  | ۱۳۶     | ۳۱         | ۱۰,۳۷۷  | ۱۳۴       | -       | -         |
| (۳,۲۶۰)   | (۷۱۸)        | (۳۸۳)        | -          | (۲,۲۵۹)   | -     | -      | -       | -          | -       | -         | -       | -         |
| ۴,۱۴۷,۳۵۲ | -            | -            | -          | ۴,۱۴۷,۳۵۲ | -     | -      | -       | -          | -       | -         | -       | (۲,۲۵۹)   |
| -         | (۶,۸۹۷)      | (۳۰۲)        | (۱,۷۸۷)    | ۸,۹۸۷     | -     | ۴۲۹    | ۱,۳۷۷   | ۶۲         | ۶,۹۱۷   | ۳۰۲       | -       | ۴,۱۴۷,۳۵۲ |
| ۵,۵۹۲,۹۸۸ | ۲۸,۸۰۱       | ۲,۹۰۹        | ۳۳,۹۱۹     | ۵,۵۲۷,۳۶۰ | ۷,۳۲۶ | ۱۹,۸۰۸ | ۱۷,۹۶۹  | ۶,۴۴۹      | ۴۳۱,۳۹۵ | ۱۵۸,۳۱۶   | ۲۴,۵۹۶  | ۴,۸۶۱,۷۰۱ |
| ۷۰۰,۳۸۶   | ۱۲,۱۵۹       | -            | ۳۳,۱۰۹     | ۱۵,۱۱۸    | -     | ۵۹۴    | ۳۲۲     | ۱۱۹        | ۱۴,۰۷۳  | -         | -       | -         |
| (۳,۹۹۲)   | (۱۶۳)        | (۲۰,۵۰)      | (۷۸۰)      | -         | -     | -      | -       | -          | -       | -         | -       | -         |
| -         | (۹,۶۱۶)      | -            | (۲,۸۷۶)    | ۱۲,۴۹۳    | ۲۸۳   | -      | ۴۳۶     | ۷۸۱        | ۱۰,۹۹۳  | -         | -       | -         |
| ۵,۶۶۰,۳۸۲ | ۳۱,۱۸۲       | ۸۵۹          | ۷۳,۳۷۲     | ۵,۵۵۴,۹۷۱ | ۷,۵۰۹ | ۲۰,۴۰۲ | ۱۸,۷۳۷  | ۷,۳۴۹      | ۴۵۶,۴۶۱ | ۱۵۸,۲۱۶   | ۲۴,۵۹۶  | ۴,۸۶۱,۷۰۱ |
| ۳۱۱,۱۳۶   | -            | -            | -          | ۳۱۱,۱۳۶   | ۵۰۹۷  | ۱۳,۸۷۸ | ۱۰,۶۲۰  | ۵۶۰۳       | ۱۹۳,۸۲۷ | ۶۴,۱۱۷    | ۱۷,۹۸۲  | -         |
| ۳۷,۸۹۱    | -            | -            | -          | ۳۷,۸۹۱    | ۳۷۴   | ۱,۳۷۹  | ۹۸۱     | ۴۲۱        | ۲۹,۳۲۸  | ۴,۶۲۷     | ۷۸۱     | -         |
| ۳۴۹,۰۲۵   | -            | -            | -          | ۳۴۹,۰۲۵   | ۵,۴۷۱ | ۱۵,۱۵۷ | ۱۱,۶۱۱  | ۶,۰۲۴      | ۲۳۲,۲۵۵ | ۶۸,۷۴۴    | ۱۸,۷۶۳  | -         |
| ۳۹,۳۶۱    | -            | -            | -          | ۳۹,۳۶۱    | ۳۷۶   | ۱,۳۵۷  | ۱,۱۳۴   | ۳۹۱        | ۳۰,۷۴۲  | ۴,۵۷۹     | ۷۸۲     | -         |
| ۲۸۸,۳۸۶   | -            | -            | -          | ۲۸۸,۳۸۶   | ۵,۸۴۷ | ۱۶,۵۱۴ | ۱۲,۷۲۵  | ۶,۴۱۵      | ۷۵۳,۹۹۷ | ۷۳,۳۲۳    | ۱۹,۵۲۵  | -         |
| ۵,۲۷۱,۹۹۵ | ۳۱,۱۸۲       | ۸۵۹          | ۷۳,۳۷۲     | ۵,۱۶۶,۵۸۵ | ۱,۶۶۲ | ۳,۸۸۸  | ۵,۹۹۲   | ۹۳۴        | ۲۰۲,۴۶۶ | ۸۴,۹۹۳    | ۵۰,۵۱   | ۴,۸۶۱,۷۰۱ |
| ۵,۱۴۳,۹۶۳ | ۲۸,۸۰۱       | ۲,۹۰۹        | ۳۳,۹۱۹     | ۵,۱۷۸,۳۳۵ | ۱,۷۵۵ | ۴,۶۵۱  | ۶,۲۵۸   | ۳۲۵        | ۲۰۸,۱۴۰ | ۸۹,۴۷۲    | ۵,۸۳۳   | ۴,۸۶۱,۷۰۱ |

نهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

(کاهش)

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

(کاهش)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۱-۱-۱- بهای تمام شده حساب زمین (قبل از تجدید ارزیابی) عبارت از بهای زمینهای خریداری از اشخاص در زمان احداث کارخانه به مساحت حدود ۹۵/۸ هکتار (ردیف ۱۱ جدول زیر) و اراضی جنگلی منابع ملی اختصاص یافته به شرکت چوکا، که مالکیت آن به نام دولت جمهوری اسلامی ایران با نمایندگی منابع طبیعی کشور بوده (ردیفهای ۱۱ الی ۱۰ جدول زیر)، الحاق شده و متعاقب پیگیریهای بعمل آمده بنام شرکت انتقال یافته است. توضیح اینکه طبق سند مالکیت زمینهای منتقل شده اخیرالذکر هرگونه تغییر در بهره برداری و واگذاری بعدی موکول به مصوبه هیات وزیران می باشد.

فهرست زمینهای فوق به شرح جدول زیر است:

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

| ردیف   | شماره سند مالکیت                                                              | شماره ملک | آدرس ثبتی                     | مساحت تحت تملک (مترمربع) | محل                                    |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| ۱      | ششدانگ عرصه کارخانه چوکا                                                      | ۲۴۵       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۹۳۷,۲۹۰                  | کارخانه                                |
| ۲      | ششدانگ عرصه مهمانسرا                                                          | ۲۴۹       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۱۱۸,۵۵۰                  | شهرک                                   |
| ۳      | سه دانگ عرصه ویلاها (کا. ژ. ت.)                                               | ۲۴۸       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۴۸۰,۱۲۵                  | شهرک                                   |
| ۴      | سه دانگ عرصه تاسیسات آبرسانی                                                  | ۲۵۰       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۸,۲۸۷                    | شهرک                                   |
| ۵      | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری جنوب کارخانه وضع غربی شهرک چوکا                  | ۲۵۱       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۵۸۹,۰۸۸                  | شهرک                                   |
| ۶      | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا                               | ۵۷۹       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۲۵۲,۶۹۰                  | شهرک                                   |
| ۷      | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا                               | ۵۸۰       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۴۸۸,۲۰۰                  | شهرک                                   |
| ۸      | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا                               | ۵۹۴       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۱۳۰,۵۰۰                  | شهرک                                   |
| ۹      | سه دانگ عرصه محل استقرار ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانهای ۴ و ۶ طبقه شهرک چوکا | ۵۹۵       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۷۲۰,۰۰۰                  | شهرک                                   |
| ۱۰     | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع غربی شهرک چوکا                               | ۵۸۱       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۳۵۱,۰۰۰                  | شهرک                                   |
| ۱۱     | زمینهای خریداری از مردم (مستثنیات)                                            |           |                               | ۹۵۸,۴۵۹                  | محاط و موجود در قطعات دهگانه فوق الذکر |
| جمع کل |                                                                               |           |                               | ۵,۰۳۴,۱۸۹                |                                        |

## شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۱-۲- کاهش قیمت زمین مندرج در جدول ۱۱ در سال قبل مربوط است به تملک زمین خریداری شده از شرکت کارت‌ن ایلام در قبال دیون (بابت فروش کاغذ) به مقدار ۴۵۰۰ متر که مدتی بعد از تحویل زمین مذکور به شرکت چوکا بعلت داشتن مدعی، مورد شکایتی قضایی قرار گرفته و نهایتاً برحسب آرای صادره دادگاه، مالکیت شرکت چوکا را از زمین فوق‌الذکر سلب گردید. اقدامات در خصوص وصول مطالبات در حال پیگیری می باشد.

۱۱-۱-۳- باتوجه به مفاد بند (ز) تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ با مد نظر قراردادن جز ۲ بند الحاقی آن بمنظور افزایش سرمایه و اصلاح ساختار مالی شرکت با در نظر گرفتن صرفه و صلاح از بین داراییهای ثابت مشهود شرکت، گروه زمین انتخاب و توسط کارشناسان رسمی دادگستری و به شرح جدول زیر مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و از تفاوت حاصله در این ارتباط به مبلغ ۴,۱۴۷,۳۵۲ میلیون ریال، مبلغ ۴,۱۴۷,۰۰۰ میلیون ریال آن به مصرف افزایش سرمایه رسید و مابقی معدل ۳۵۲ میلیون ریال در بخش حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است. نتیجه ارزیابی مزبور بشرح زیر بوده است:

| ردیف                  | شماره سند مالکیت                                                              | شماره ملک | آدرس ثبتی                     | مساحت تحت تملک (مترمربع) | ارزش کارشناسی (میلیون ریال) |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| ۱                     | شش‌دانگ عرصه کارخانه چوکا                                                     | ۲۴۵       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۹۳۷,۲۹۰                  | ۱,۸۷۶,۵۸۱                   |
| ۲                     | شش‌دانگ عرصه مهمانسرا                                                         | ۲۴۹       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۱۱۸,۵۵۰                  | ۲۹۶,۳۷۵                     |
| ۳                     | سه دانگ عرصه ویلاها ( کا . ژ . ت )                                            | ۲۴۸       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۴۸۰,۱۲۵                  | ۷۲۰,۱۸۷                     |
| ۴                     | سه دانگ عرصه تاسیسات آبرسانی                                                  | ۲۵۰       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۸,۲۸۷                    | ۴,۹۷۲                       |
| ۵                     | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری جنوب کارخانه و ضلع غربی شهرک چوکا                | ۲۵۱       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۵۸۹,۰۸۸                  | ۲۹۴,۵۴۴                     |
| ۶                     | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا                               | ۵۷۹       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۲۵۲,۶۹۰                  | ۱۲۶,۴۶۳                     |
| ۷                     | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا                               | ۵۸۰       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۴۸۸,۲۰۰                  | ۲۴۴,۱۰۰                     |
| ۸                     | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا                               | ۵۹۴       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۱۳۰,۵۰۰                  | ۶۵,۲۵۰                      |
| ۹                     | سه دانگ عرصه محل استقرار ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانهای ۴ و ۶ طبقه شهرک چوکا | ۵۹۵       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۷۲۰,۰۰۰                  | ۵۷۶,۰۰۰                     |
| ۱۰                    | سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع غربی شهرک چوکا                               | ۵۸۱       | سنگ اصلی - ۶۷<br>بخش ۲۷ گیلان | ۳۵۱,۰۰۰                  | ۱۷۵,۵۰۰                     |
| ۱۱                    | زمینهای خریداری از مردم (مستثنیات)                                            |           |                               | ۹۵۸,۴۵۹                  | ۴۸۱,۷۲۹                     |
| جمع تجدید ارزیابی شده |                                                                               |           |                               | ۵۰,۳۴,۱۸۹                | ۴,۸۶۱,۷۰۱                   |

**شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۴-۱-۱ از همان بدو تاسیس شرکت (سال ۱۳۵۲)، ساختمانها، تاسیسات، مستحقات شرکت بر روی اراضی جنگلی ملی شده احداث گردیده است. طی سالهای اخیر اقداماتی برای اخذ سند مالکیت نسبت به اعیانی احداثی بر روی این زمینها بعمل آمده که نتیجه امر اخذ سند مالکیت رسمی برای بخشی از اعیانی احداث شده مزبور بوده که وضعیت امر به قرار زیر میباشد:

شماره و تاریخ ثبت

- (۱) شش دانگ اعیانات احداثی اعم از کارخانه کاغذ سازی، تاسیسات جانبی، اداره مرکزی انبارها، آزمایشگاه، منبع آب ۱۳۸۴/۱۱/۲۷-۲۱۶۲  
تاسیسات چپیس، چوب بری و... واقع در قریه چروده
- (۲) سه دانگ مشاع از شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی شامل منبع آب آشامیدنی شهرک با متعلقات مربوطه واقع ۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۱  
در قریه چروده
- (۳) سه دانگ مشاع از شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی اعم از ساختمان و تاسیسات فاضلاب صنعتی و تصفیه ۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۲  
خانه شهرک ولیعصر واقع در قریه اردجان
- (۴) شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی اعم از بنای مهمانسرای مرکزی، خانه سرایدار، استخر و تاسیسات جانبی آن ۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۳  
واقع در قریه چروده
- (۵) ۳۷۴۲۸ سهم مشاع از ۶۸،۶۱۱ سهم شش دانگ اعیانات احداثی اعم از ساختمانهای ویلایی مسکونی و اداری و فرهنگی و ۱۳۸۶/۰۱/۲۸-۳۵۰۴  
ورزشی و خدماتی در عرصه پلاک ۲۴۸ واقع در قریه چروده
- (۶) ۹۰۰۰۹/۵ سهم از ۱۵۲،۱۲۴/۲۰ سهم شش دانگ اعیانات احداثی اعم از ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانها و ۱۳۸۶/۱۱/۲۸-۳۵۰۵  
تاسیسات خدماتی و فرهنگی در عرصه پلاک ۵۹۵ واقع در قریه اردجان -

۵-۱-۱ زمین های شرکت در سال ۱۳۹۰ در چارچوب مفاد جز بند ب ۷۸ تبصره بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آئین نامه اجرایی مرتبط توسط کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۷۱۷،۳۴۸ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مبلغ مازاد معادل ۷۱۵،۰۰۰ میلیون ریال به حساب سرمایه انتقال یافته و در اواخر سال ۱۳۹۷ به شرح مفاد یادداشت ۱-۳-۱۱ نیز گروه زمین مجدداً مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹             |                        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹             |                        |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| بر مبنای بهای تمام شده | بر مبنای تجدید ارزیابی | بر مبنای بهای تمام شده | بر مبنای تجدید ارزیابی |
| میلیون ریال            | میلیون ریال            | میلیون ریال            | میلیون ریال            |
| ۱۱۸                    | ۴،۸۶۱،۷۰۱              | ۱۱۸                    | ۴،۸۶۱،۷۰۱              |

زمین

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۶۵ میلیارد ریال بصورت تمام خطر از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۱۱-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تاثیر پروژه بر عملیات          | مخارج انباشته |            | برآورد مخارج تکمیل از پایان سال ۱۳۹۸ | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل |            |                                            |
|--------------------------------|---------------|------------|--------------------------------------|--------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|
|                                | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                      |                          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                            |
| -                              | ۸,۷۸۷         | ۸,۷۸۷      | ۱۵,۰۰۰                               | اسفند ۱۳۹۹               | ۶۰         | ۶۰         | پروژه ترمیم و بازسازی ۱۲ دستگاه ویلای شهرک |
| بهبود فرایند پشتیبانی در تولید | ۲۴,۹۰۳        | ۵۱,۰۲۶     | ۷,۰۰۰                                | خرداد ۱۳۹۹               | ۹۱         | ۹۵         | پروژه پکیج بویلر                           |
|                                | ۲۲۹           | ۱۳,۵۵۹     | ۲۰۰                                  | اردیبهشت ۱۳۹۹            | ۶۲         | ۹۹         | پروژه نصب بانک خازنی                       |
|                                | ۳۳,۹۱۹        | ۷۳,۳۷۲     | ۲۲,۲۰۰                               |                          |            |            | جمع                                        |

۱۱-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۰۵۶       | ۶           |
| ۸۵۳         | ۸۵۳         |
| ۲,۹۰۹       | ۸۵۹         |

شرکت پوشش گستر صنعت (ترمیم توربین بخار)  
شرکت پیمان صنعت - روکش گذاری سائز پرس  
جمع

۱۱-۴-۱- مبلغ باقیمانده پروژه ها در حساب دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات سرمایه ای ، عمدتاً تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی و به دلیل کمبود نقدینگی و بعضاً عدم تطابق عملیات انجام شده با مشخصات فنی مورد نظر شرکت به پایان نرسیده و پس از تحویل قطعی و رفع ایرادات موجود به دارایی انتقال خواهد یافت.

۱۱-۵- اقلام سرمایه ای موجود در انبار عمدتاً مربوط به انواع الکتروموتور ، کارت الکترونیکی کنتاکتور ، انواع ترانسفور موتور ، انواع پنوماتیک چیلر ، انواع گیربکس انواع ولو ، انواع پمپ و سنگ بلوک زنی میباشد.

۱۱-۶- از بابت ادعای مالکیت بر حدود ۳۲ هزار متر مربع از اراضی کارخانه رای دادگاه بر علیه شرکت صادر و ملک مورد تصرف شاکی قرار گرفته است ، لیکن شرکت نسبت به نحوه رسیدگی و صدور رای دادگاه معترض شده و پرونده امر از طریق حوزه ریاست قوه قضاییه ، معاونت دادستانی کل کشور و ریاست دادگستری استان گیلان جهت اعاده دادرسی تا احقاق حق شرکت در جریان پیگیری قرار دارد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال)       |      |                     |                |                                |                             |
|------------------------------|------|---------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------------|
| جمع                          | سایر | سیستمهای نرم افزاری | حق امتیاز تلفن | سرقفلی یکدستگاه آپارتمان تجاری | حق انشعاب و حق الامتیاز گاز |
| ۵,۷۹۹                        | ۴۴   | ۱,۷۲۶               | ۲۲۵            | ۱,۲۵۵                          | ۲,۵۴۹                       |
| ۵,۷۹۹                        | ۴۴   | ۱,۷۲۶               | ۲۲۵            | ۱,۲۵۵                          | ۲,۵۴۹                       |
| ۳                            | -    | -                   | -              | -                              | ۳                           |
| ۵,۸۰۲                        | ۴۴   | ۱,۷۲۶               | ۲۲۵            | ۱,۲۵۵                          | ۲,۵۵۲                       |
| بهای تمام شده:               |      |                     |                |                                |                             |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷     |      |                     |                |                                |                             |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷      |      |                     |                |                                |                             |
| افزایش                       |      |                     |                |                                |                             |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹          |      |                     |                |                                |                             |
| استهلاک انباشته              |      |                     |                |                                |                             |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷     |      |                     |                |                                |                             |
| استهلاک                      |      |                     |                |                                |                             |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷      |      |                     |                |                                |                             |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹          |      |                     |                |                                |                             |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |      |                     |                |                                |                             |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |      |                     |                |                                |                             |

۱۲-۱- سرقفلی یک باب آپارتمان به مبلغ ۱,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به پرداخت حق مالکانه به آسایشگاه خیریه کهریزک بابت سرقفلی یک واحد آپارتمان تجاری واقع در خیابان بلژیک، خیابان فردوسی می باشد، که براساس یک فقره مبایعه نامه منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ در قبال بدهی شرکت تی پی اف به شرکت انتقال یافته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |             | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           |                  | درصد<br>سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام | سایر شرکتها:                                              |
|-------------|-------------|----------------------|------------------|-------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده |                         |            |                                                           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال      |                         |            |                                                           |
| ۱,۷۰۰       | ۱,۷۰۰       | -                    | ۱,۷۰۰            | ۲                       | ۱۷۰,۰۰۰    | صنایع کاغذ غرب (در حال تصفیه)                             |
| ۲۴۰         | ۶۰۰         | -                    | ۶۰۰              | ۱                       | ۶۰۰,۰۰۰    | شرکت سولفور سدیم ایران                                    |
| ۳۰          | ۳۰          | -                    | ۳۰               | ۱                       | ۳۰,۰۰۰     | شرکت سرمایه گذاری و توسعه صادرات بندرانزلی (در حال تصفیه) |
| ۱۱          | ۱۱          | (۱۳)                 | ۲۴               | -                       | -          | سایر سرمایه گذاری ها                                      |
| ۱,۹۸۱       | ۲,۳۴۱       | (۱۳)                 | ۲,۳۵۴            |                         |            | جمع                                                       |
| ۱,۹۸۱       | ۲,۳۴۱       | (۱۳)                 | ۲,۳۵۴            |                         |            |                                                           |

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

۱۳-۲- در سال مالی ۱۳۹۸ شرکت چوکا طبق پذیره نویسی شرکت سولفور سدیم ایران تعداد سهام خود را در آن شرکت از ۲۴۰,۰۰۰ سهم به ۶۰۰,۰۰۰ سهم افزایش داده که مبلغ افزایش سرمایه از محل مطالبات شرکت از بابت سود سهام دریافتی تسویه شده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | یادداشت     |
|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | خالص        | ریالی       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

|        |        |          |        |        |
|--------|--------|----------|--------|--------|
| ۳۲۴    | ۲۱.۹۹۴ | -        | ۲۱.۹۹۴ | ۱۴-۱-۱ |
| ۱۳.۵۹۹ | ۲.۷۸۲  | (۱۵.۴۳۴) | ۱۸.۲۱۶ | ۱۴-۱-۲ |
| ۱۳.۹۲۳ | ۲۴.۷۷۶ | (۱۵.۴۳۴) | ۴۰.۲۱۰ |        |

سایر مشتریان:

اسناد دریافتنی

اسناد و چکهای واخواستی و سررسید گذشته

جمع

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

|     |       |         |       |
|-----|-------|---------|-------|
| -   | ۲.۹۳۶ | -       | ۲.۹۳۶ |
| ۳۲۳ | ۳۲۳   | (۲.۱۶۷) | ۲.۴۹۰ |
| ۲۹۵ | -     | -       | -     |
| ۶۱۸ | ۳.۲۵۹ | (۲.۱۶۷) | ۵.۴۲۶ |

شرکت صنایع چوب اسالم

صنایع چوب و کاغذ مازندران

شرکت کارتن ایران

جمع

سایر مشتریان:

|        |        |          |        |
|--------|--------|----------|--------|
| -      | ۱.۰۴۸  | -        | ۱.۰۴۸  |
| -      | -      | (۹۵۵)    | ۹۵۵    |
| -      | ۷۶۱    | -        | ۷۶۱    |
| ۳۱۵    | ۷۸     | (۳۴۱)    | ۴۱۹    |
| ۲.۶۵۹  | ۴۱۱    | -        | ۴۱۱    |
| ۱.۱۱۵  | ۲۷۵    | (۲.۵۰۰)  | ۲.۷۷۵  |
| ۴.۰۸۹  | ۲.۵۷۳  | (۳.۷۹۶)  | ۶.۳۶۹  |
| -      | -      | (۵.۱۹۰)  | ۵.۱۹۰  |
| ۱۸.۶۳۰ | ۳۰.۶۰۸ | (۲۶.۵۸۷) | ۵۷.۱۹۵ |

شرکت مس شهید باهنر کرمان

شرکت کارتن کار قم

شرکت کیهان میهن

شرکت کارتن مشهد

شرکت مجتمع کاغذ تبریز

سایر اقلام

جمع

۱۴-۱-۳ بدهکاران راکد و سنواری

جمع دریافتنی های تجاری

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته:

|       |        |   |        |
|-------|--------|---|--------|
| ۱.۸۷۲ | ۲.۰۹۰  | - | ۲.۰۹۰  |
| ۲.۰۰۶ | ۶۲.۲۷۸ | - | ۶۲.۲۷۸ |
| ۳.۸۷۸ | ۶۴.۳۶۸ | - | ۶۴.۳۶۸ |

شرکت سولفور سدیم

شرکت صنایع چوب اسالم

جمع

حساب های دریافتنی:

|        |         |          |         |        |
|--------|---------|----------|---------|--------|
| ۲۹.۱۰۵ | ۳۶.۵۶۵  | (۲۸.۲۵۱) | ۶۴.۸۱۶  | ۱۴-۱-۵ |
| ۱.۲۹۷  | ۹۷۷     | -        | ۹۷۷     |        |
| ۴.۰۰۸  | ۱.۴۸۷   | -        | ۱.۴۸۷   |        |
| ۳۴.۴۱۰ | ۳۹.۰۳۹  | (۲۸.۲۵۱) | ۶۷.۲۸۰  |        |
| ۳۸.۲۸۸ | ۱۰۳.۳۹۷ | (۲۸.۲۵۱) | ۱۳۱.۶۴۸ |        |
| ۵۶.۹۱۸ | ۱۳۴.۰۰۵ | (۵۴.۸۳۸) | ۱۸۳.۶۵۳ |        |

حسابهای دریافتنی کوتاه مدت غیرتجاری

کارکنان (مساعده و بیمه تکمیلی پرسنل)

وام کارکنان

جمع

جمع سایر دریافتنی ها

جمع کل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۴ اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| -           | ۱۱.۸۵۵      | ورق کارتن پرند قائم شهر شرکت           |
| -           | ۵.۱۵۱       | کارتن توحید شرکت                       |
| -           | ۱.۸۸۰       | کارینا کارتن پردیس شرکت                |
| -           | ۱.۷۰۱       | شرکت فاین پک / fine pack کالای صادراتی |
| -           | ۷۶۲         | کارتن بهروز                            |
| -           | ۶۴۵         | کارتن ایران شرکت                       |
| ۳۲۴         | -           | سایر                                   |
| ۳۲۴         | ۲۱.۹۹۴      | جمع                                    |

۲-۱۴ چکهای و اخواستی و سررسید گذشته مشتریان بشرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                              |
| ۵.۳۶۵       | ۵.۳۶۵       | شرکت البرز کاغذ تجارت گستران |
| ۵.۳۰۷       | ۵.۳۰۷       | شرکت کارتن پاکدشت ورامین     |
| -           | ۱.۰۳۹       | چاپ دنیای کارتن              |
| ۹۷۵         | ۹۷۵         | صنایع بسته بندی کارتن سمنان  |
| ۷۴۴         | ۷۴۴         | شرکت کارتن کیهان             |
| ۱۳.۴۰۴      | -           | شرکت ورق کارتن پرند قائم شهر |
| ۹.۷۵۳       | ۴.۷۸۶       | سایر                         |
| ۳۵.۵۴۸      | ۱۸.۲۱۶      | جمع                          |
| (۲۱.۹۴۹)    | (۱۵.۴۳۴)    | کاهش ارزش دریافتنی ها        |
| ۱۳.۵۹۹      | ۲.۷۸۲       | جمع خالص                     |

۱-۲-۱۴- اقدامات و پیگیریهای حقوقی شرکت در تاریخ تحریر این یادداشتها جهت وصول یا تسویه مطالبات راكد سنواتی ادامه داشته كه هنوز به نتیجه قطعی نرسیده است در این راستا و در سال مالی قبل از بابت بخش راكد سنواتی مزبور مبلغ ۳۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از محل تعدیلات سنواتی (یادداشت ۲۷) در حسابها لحاظ گردید.

۳-۱-۱۴- مانده بدهکاران راكد تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |             |
|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | خالص        | مانده       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | -           | ۲.۶۵۰       |
| -           | -           | (۲.۶۵۰)     |
| -           | -           | ۳۰۳         |
| -           | -           | (۳۰۳)       |
| -           | -           | ۲۹۵         |
| -           | -           | (۲۹۵)       |
| -           | -           | ۲۷۲         |
| -           | -           | (۲۷۲)       |
| -           | -           | ۲۲۳         |
| -           | -           | (۲۲۳)       |
| -           | -           | ۱.۴۴۷       |
| -           | -           | (۱.۴۴۷)     |
| -           | -           | ۵.۱۹۰       |
| -           | -           | (۵.۱۹۰)     |
| -           | -           | جمع         |

۴-۱-۱۴ در تاریخ صورت وضعیت مالی از مانده حساب معادل ۴۸.۱۵۳ ریال توسط هلدینگ سلولزی جهت تسویه دیون مالیاتی و بیمه ای و سایر هزینه های شرکت صنایع چوب اسلام مساعدت مالی انجام گرفته است

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۴ سایر حسابهای دریافتنی کوتاه مدت غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | مانده       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۹۷۵       | ۱۸,۰۴۰      | -           | ۱۸,۰۴۰      |
| -           | -           | (۹,۲۱۸)     | ۹,۲۱۸       |
| ۵,۲۹۳       | ۴,۴۲۷       | (۱,۲۵۰)     | ۵,۶۷۷       |
| ۴,۱۹۲       | ۵,۹۶۱       | (۱,۰۰۰)     | ۶,۹۶۱       |
| ۵,۲۶۸       | ۵,۹۹۳       | -           | ۵,۹۹۳       |
| -           | -           | (۲,۸۶۱)     | ۲,۸۶۱       |
| ۱,۲۰۹       | ۸۱۴         | (۵۰۰)       | ۱,۳۱۴       |
| ۱۷۶         | ۱۷۴         | -           | ۱۷۴         |
| ۲,۷۹۲       | ۱,۱۵۶       | (۱۳,۴۲۲)    | ۱۴,۵۷۸      |
| ۲۸,۹۰۵      | ۳۶,۵۶۵      | (۲۸,۲۵۱)    | ۶۴,۸۱۶      |

شرکت جنگل شفارود-آب مصرفی

جنگل عمران ساز شمال

علی الحساب پرداختی به پیمانکاران

ساکنان شهرک مسکونی چوکا - بهای آب ، برق و گاز مصرفی و کنتور گاز

دانشکده پردیس (کاسپین) - آب و برق مصرفی

عزیزاله معجونی - کارپرداز

بدهی مستاجرین غرفه های شهرک مسکونی چوکا

جاری فروش منازل

سایر اقلام

جمع

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۶۰ روزه است. وصول مطالبات طی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به طور متوسط ۳۵ روز بوده و پس از گذشت مدت مذکور از طریق مذاکره و در غیر این صورت از طریق پیگیری حقوقی نسبت به وصول یا تسویه مطالبات اقدام گردیده است. در صورتیکه پیگیریهای حقوقی و قضایی منجر به نتیجه نشود، با اخذ مجوز از هیأت مدیره کاهش ارزش دریافتنی‌ها در حسابها لحاظ می‌گردد.

۱۴-۳- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴-۳-۱ کلیه اسناد دریافتنی معوقه که عمدتاً سنواتی می باشد ضمن اینکه مورد پیگرد حقوقی بوده براساس تکالیف مجامع سنوات قبل تا حد کفایت برای آنها کاهش ارزش نیز لحاظ گردیده است.

۱۴-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح ذیل است:

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۲۶,۳۸۷      | ۵۷,۳۸۷      | مانده در ابتدای سال                   |
| ۳۱,۰۰۰      | -           | زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها        |
| -           | (۵۴)        | برگشت زیان های کاهش ارزش              |
| -           | (۲,۴۹۵)     | تعدیل طبقه بندی به سرفصل پیش پرداختها |
| ۵۷,۳۸۷      | ۵۴,۸۳۸      | مانده در پایان سال                    |

۱۴-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۴-۶- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری است که عمدتاً مربوط به اشخاصی هستند که یا در مرحله انحلال قرار دارند و یا مجهول المکان بوده و یا اقدامات حقوقی و قضایی جهت وصول و تسویه آنها به نتیجه نرسیده است، می باشند.

۱۵- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | یادداشت |                        |
|-------------|-------------|---------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                        |
| ۶,۲۰۰       | ۶,۲۰۰       | ۱۵-۱    | وجوه بانکی مسدود شده   |
| ۱,۵۶۵       | ۵۶۸         | ۱۵-۲    | سپرده و ودایع دریافتنی |
| ۷,۷۶۶       | ۶,۷۶۸       |         | جمع                    |

۱۵-۱- وجوه بانکی مسدود شده مربوط به دو فقره سپرده قرض الحسنه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران در جهت دریافت تسهیلات پرسنل شرکت بوده است.

۱۵-۲- سپرده و ودایع دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت کارگزاری صبا مربوط به سنوات قبل را که در حسابهای شرکت باقی مانده که اقدامات در خصوص تعیین تکلیف مانده مزبور در جریان پی گیری می باشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |                                                            |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                            |
|             |             | پیش پرداخت های خارجی:                                      |
| ۱.۳۲۵       | ۳۹۰         | سفارشات قطعات و لوازم یدکی                                 |
| ۱۱.۱۷۰      | ۸.۷۲۴       | شرکت تمام صنعت تهران - واردات قطعات صنعتی                  |
| ۱۲.۳۹۵      | ۹.۱۱۴       | جمع                                                        |
|             |             | پیش پرداخت های داخلی:                                      |
| ۱.۶۷۳       | ۱.۸۷۳       | موسسه فرهنگی و ورزشی چوکا                                  |
| ۲.۲۴۱       | ۱.۰۷۱       | پیش پرداخت وکلای حقوقی                                     |
| ۷۰۴         | ۷۰۴         | آقای دکتر سعید متصدی زرنندی (مشاور برنامه جامع زیست محیطی) |
| ۳۹۷         | ۵۰۰         | شرکت دقیق پرتو                                             |
| ۹۸۹         | ۱۵۵         | فروشنده‌گان مواد شیمیایی                                   |
| ۵.۷۳۹       | ۲.۶۱۱       | سایر                                                       |
| ۱۱.۷۴۳      | ۶.۹۱۴       | جمع                                                        |
| (۳۴)        | (۲.۵۲۸)     | کاهش ارزش پیش پرداختها                                     |
| ۲۴.۱۰۵      | ۱۳.۵۰۰      | جمع کل                                                     |

۱۷- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |                                             |
|-------------|-------------|---------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                             |
| ۳۷.۵۱۰      | ۲۱.۳۱۸      | کالای ساخته شده                             |
| ۳.۹۸۳       | ۲۴.۷۷۸      | موجودی کاغذهای خمیری و ریوایندهای نزد تولید |
| ۹.۷۱۱       | ۷.۳۰۶       | کالای در جریان ساخت                         |
| ۴.۷۱۴       | ۶۸۱         | مواد اولیه چوب                              |
| ۱۰.۱۶۳      | ۳۲.۱۳۶      | مواد اولیه آخال                             |
| ۲۳.۰۳۱      | ۲۳.۶۹۴      | مواد شیمیایی                                |
| ۱۲۵.۳۱۹     | ۱۳۶.۴۲۰     | قطعه و لوازم یدکی                           |
| ۶.۲۳۶       | -           | سایر موجودی ها                              |
| ۲۲۰.۶۶۷     | ۲۴۶.۳۳۳     | جمع                                         |
| ۲۲۰.۶۶۷     | ۲۴۶.۳۳۳     |                                             |

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ اعلامی ماهانه به صورت شناور و تمام خطر بیمه شده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی نقد

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| ۸,۱۳۸       | ۶۵,۱۱۰      | موجودی نزد بانک ها - ریالی             |
| ۲۸۱         | ۹۹۰         | موجودی نزد بانک ها - ارزی              |
| ۱۰۱         | ۱۸۳         | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۲           | ۸           | موجودی صندوق - ارزی                    |
| ۸,۵۲۲       | ۶۶,۲۹۲      | جمع                                    |

۱۸-۱ افزایش موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی ناشی از مساعدت مالی سهامداران در اواخر سال بوده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۱۱۲ میلیارد ریال شامل ۵,۱۱۲ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |               | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |               |                                            |
|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |                                            |
| ۵۳          | ۲,۷۰۹,۳۵۹,۴۷۰ | ۵۳          | ۲,۷۰۹,۳۵۹,۴۷۰ | شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین |
| ۴۷          | ۲,۴۰۲,۶۳۹,۷۳۵ | ۴۷          | ۲,۴۰۲,۶۳۹,۷۳۵ | صندوق بازنشستگی کشوری                      |
| -           | ۲۶۵           | -           | ۲۶۵           | شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین      |
| -           | ۲۶۵           | -           | ۲۶۵           | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا                 |
| -           | ۲۶۵           | -           | ۲۶۵           | شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)      |
| ۱۰۰         | ۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | جمع                                        |

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۷,۶۱۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (سود سنوات قبل) به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اندوخته طرح توسعه می باشد که از محل سود سال ۱۳۷۵ و در ارتباط با طرح تولید خمیر کاغذ از آخال (O.C.C) در نظر گرفته شده است. طرح مذکور اجرا و در سنوات قبل به بهره برداری رسیده است. برای این اساس معافیت مالیاتی ۸,۰۰۰ میلیون ریال سود اندوخته شده فوق قطعیت یافته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

| (تجدید ارائه شده)         |             |                                               |
|---------------------------|-------------|-----------------------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | یادداشت                                       |
| میلیون ریال               | میلیون ریال |                                               |
| <b>تجاری:</b>             |             |                                               |
| <b>حسابهای پرداختنی:</b>  |             |                                               |
| ۳۵,۹۳۸                    | ۴۵,۷۴۶      | فروشندهگان آخال                               |
| ۲۸,۶۸۳                    | ۱۹,۲۹۴      | فروشندهگان چوب                                |
| ۱۲,۷۴۵                    | ۱۷,۶۹۵      | فروشندهگان قطعات و مواد شیمیایی               |
| ۷۷,۳۶۶                    | ۸۲,۷۳۵      | جمع                                           |
| <b>سایر پرداختنی ها:</b>  |             |                                               |
| <b>اسناد پرداختنی:</b>    |             |                                               |
| <b>اشخاص وابسته:</b>      |             |                                               |
| ۴۰,۰۰۰                    | ۲۳۰,۰۰۰     | شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین         |
| ۴۰,۰۰۰                    | ۲۳۰,۰۰۰     | جمع                                           |
| <b>سایر اشخاص:</b>        |             |                                               |
| ۱۴,۷۸۱                    | ۳۰,۳۰۹      | ۲۲-۱-۲ اداره امور مالیاتی                     |
| ۶۶                        | ۶۶          | سایر                                          |
| ۱۴,۸۴۷                    | ۳۰,۳۷۵      | جمع                                           |
| <b>حساب های پرداختنی:</b> |             |                                               |
| ۱۴۷,۹۳۱                   | ۲۲۲,۹۵۹     | ۲۲-۱-۳ سازمان تأمین اجتماعی                   |
| ۱۶۲,۰۷۰                   | ۱۸۲,۳۹۲     | شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی                |
| ۱۴۶,۶۲۵                   | ۱۲۵,۰۰۹     | شرکت برق منطقه ای گیلان - برق مصرفی           |
| ۹,۴۹۹                     | ۴۱,۰۴۲      | ۲۲-۱-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی |
| ۳۲,۸۸۰                    | ۳۳,۱۲۹      | فروشندهگان کالا و خدمات                       |
| ۱۸,۵۷۷                    | ۲۲,۸۷۴      | سازمان آب منطقه ای گیلان                      |
| ۸,۳۲۰                     | ۱۸,۱۵۷      | ۲۲-۱-۱ مالیات های تکلیفی و حقوق پرداختنی      |
| ۱۲,۷۳۲                    | ۱۵,۷۳۶      | مطالبات کارکنان                               |
| ۷,۰۸۵                     | ۷,۲۳۷       | شرکت همگامان یاسین تات تالش                   |
| ۱,۴۲۴                     | ۴,۹۸۹       | شرکت مخزن فولاد رافع (دابو صنعت)              |
| -                         | ۳,۶۲۱       | شرکت عمران گستران نیل تالش                    |
| ۴,۴۱۴                     | ۳,۵۴۲       | سپرده ودایع                                   |
| ۷,۲۶۲                     | ۳,۴۰۱       | مطالبات بیمه های درمانی کارکنان               |
| -                         | ۳,۲۲۳       | شرکت فنی مهندسی بازرگانی سطح پوشش خزر         |
| ۲۲,۶۰۸                    | ۲۵,۴۴۰      | سایر                                          |
| ۵۸۱,۴۲۷                   | ۷۱۳,۷۵۱     | جمع                                           |
| ۶۳۶,۲۷۴                   | ۹۷۴,۱۲۶     | جمع سایر پرداختنی ها                          |
| ۷۱۳,۶۴۰                   | ۱,۰۵۶,۸۶۱   | جمع کل                                        |

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

| (تجدید ارائه شده) |             |                                                    |
|-------------------|-------------|----------------------------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |                                                    |
| میلیون ریال       | میلیون ریال |                                                    |
|                   |             | سایر پرداختنی ها:                                  |
|                   |             | اسناد پرداختنی:                                    |
| ۴,۲۹۸             | -           | اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| ۶۲,۹۲۴            | -           | اداره امور مالیاتی - مالیات عملکرد                 |
| ۶۷,۲۲۲            | -           |                                                    |
|                   |             | حساب های پرداختنی:                                 |
| ۱,۲۱۹             | ۱,۲۱۹       | وزارت امور اقتصاد و دارایی                         |
| -                 | ۱,۳۷۵       | مطالبات بلند مدت (ذخیره صندوق) کارکنان             |
| ۱,۲۱۹             | ۲,۵۹۴       | جمع                                                |
| ۶۸,۴۴۱            | ۲,۵۹۴       | جمع کل                                             |

۲۲-۱-۱ مالیاتهای حقوق و تکلیفی به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ نهایی و قطعی شده و از بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و تاریخ تهیه این صورت های مالی برگه تشخیص به شرکت واصل نگردیده است ، لازم به توضیح می باشد از بابت مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۲-۱-۲ از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی و قطعی شده است و عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ نیز رسیدگی شده که از این بابت مبلغ ۱۰,۵۴۱ میلیون ریال برگه مطالبه ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته ولی تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است. در خصوص یک درصد عوارض آلاینده تا پایان سال ۱۳۹۴ نهایی و قطعی شده واز بابت سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به ترتیب ۲,۳۲۹ و ۱,۷۴۵ میلیون ریال برگه مطالبه واصل شده که شرکت اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نمی باشد. لازم به توضیح می باشد از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و یک درصد عوارض آلاینده سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تاکنون از سوی سازمانهای ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۲-۱-۳ مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲۲۳,۹۵۹ میلیون ریال مربوط به تنمه بدهی بابت حق بیمه های مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ کارکنان به اضافه حق بیمه های مکسوره از پیمانکاران طی دوره و باقیمانده از سالهای قبل و سایر مبالغ مطالبه شده توسط سازمان می باشد. لازم به توضیح می باشد از بابت رسیدگی بیمه توسط تامین اجتماعی تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ نهایی و قطعی شده و سال مالی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته که طبق برگه مطالبه واصله مبلغ ۱,۲۲۱ میلیون از شرکت درخواست شده که اقدامات در خصوص اعتراض به برگه مطالبه مذکور تا تاریخ تهیه این صورت های مالی در جریان بوده و از بابت سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که تاکنون برگه مطالبه واصل نگردیده و سال مالی ۱۳۹۸ هنوز مورد رسیدگی از سوی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۲-۳ میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۸۰ روزه هدفگذاری شده است که با توجه به مشکلات نقدینگی شرکت پرداخت خرید های اعتباری با تاخیر قابل توجهی همراه می باشد. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- مطالبات بلند مدت سهامداران

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

| (تجدید ارائه شده) |             |                                                        |
|-------------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | یادداشت                                                |
| میلیون ریال       | میلیون ریال |                                                        |
| ۹۰۵,۸۰۲           | ۱,۳۳۴,۰۱۷   | ۲۳-۱ شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی عام) |
| ۳۷۳,۶۰۲           | ۴۲۳,۷۴۳     | صندوق بازنشستگی کشوری                                  |
| ۱۷۴,۲۲۵           | ۱۷۴,۲۲۵     | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین                |
| ۱,۰۴۵,۶۲۹         | ۱,۹۳۱,۹۸۵   | ۲۳-۲ جمع                                               |

۲۳-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت مذکور به دلیل عدم توان بازپرداخت بدهی ناشی از ضعف نقدینگی تا پایان سال ۱۳۹۹ مانده مطالبات آن شرکت به سرفصل فوق انتقال یافته است.

۲۳-۲- لازم به توضیح می باشد که هیئت مدیره شرکت بعد از سال مالی و تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی در جهت تسویه نمودن مطالبات سهام داران و همچنین خروج از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت اقدامات لازم مربوط به تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و اخذ نظر بازرس قانونی را از محل مطالبات حال شده سهام داران و همچنین آورده نقدی آنان را در دستور کار خود قرار داده که تصمیم گیری در این خصوص منوط به تصویب افزایش سرمایه مزبور در مجمع عمومی فوق العاده قرار داده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۹۱,۶۶۸      | ۱۰۴,۹۸۲     | پرداخت شده طی سال   |
| (۱۸,۳۶۳)    | (۹,۴۴۲)     | ذخیره تأمین طی سال  |
| ۳۱,۶۷۷      | ۴۷,۴۴۲      | مانده در پایان سال  |
| ۱۰۴,۹۸۲     | ۱۴۲,۹۸۲     |                     |

۲۵- مالیات پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 | مالیات  |              | سود (زیان) |        | درآمد مشمول مالیات ابرازی |               | سال مالی |
|------------------------|-----------------|---------|--------------|------------|--------|---------------------------|---------------|----------|
| ۱۳۹۷                   | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | ماده    | تجزیه (زیان) | تأیید شده  | ابرازی | مالیات ابرازی             | مالیات ابرازی |          |
| مالیات پرداختنی        | مالیات پرداختنی | پرداختی | قطعی         | تأیید شده  | ابرازی | مالیات ابرازی             | مالیات ابرازی |          |
| ۴۰,۹۷۰                 | ۳۷,۷۶۴          | ۱۸,۶۴۱  | ۵۶,۴۰۵       | ۲۵,۸۵۶     | ...    | ۲۵۴,۴۷۴                   | (۱۵۵,۴۸۰)     | ۱۳۹۱     |
| -                      | -               | ۲۸,۲۹۲  | ۲۸,۲۹۲       | ۲۷,۴۰۶     | ...    | ۱۸,۵۳۰                    | ۲۵۴,۹۵۷       | ۱۳۹۲     |
| ۴۲,۶۷۱                 | ۳۸,۹۷۲          | ۱۶,۴۷۸  | ۵۵,۴۵۰       | ۲۹,۶۰۲     | ۵,۲۸۸  | -                         | ۲۱,۳۰۲        | ۱۳۹۳     |
| ۱۰,۷۷۹                 | ۱۰,۷۷۹          | -       | -            | ۱۰,۷۷۹     | -      | -                         | (۷۹,۰۶۵)      | ۱۳۹۴     |
| -                      | -               | -       | -            | (۴۷۶,۹۲۲)  | -      | -                         | (۵۴۰,۷۹۸)     | ۱۳۹۵     |
| -                      | -               | -       | -            | (۱,۲۲۰)    | -      | -                         | (۵۶۶,۸۸۸)     | ۱۳۹۶     |
| -                      | -               | -       | -            | -          | -      | -                         | (۵۳۹,۲۹۴)     | ۱۳۹۷     |
| -                      | -               | -       | -            | -          | -      | -                         | (۶۳۲,۲۰۵)     | ۱۳۹۸     |
| ۹۴,۴۲۰                 | ۸۷,۵۱۴          |         |              |            |        |                           |               |          |
| (۳۰۰)                  | (۳۰۰)           |         |              |            |        |                           |               |          |
| (۶۲,۹۲۴)               | -               |         |              |            |        |                           |               |          |
| ۳۱,۱۹۶                 | ۸۷,۲۱۴          |         |              |            |        |                           |               |          |

پیش پرداخت

حصه بلند مدت اسناد پرداختنی

جمع

۲۵-۱- مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۵,۸۵۶ میلیون ریال اصل و ۳۰,۵۴۹ میلیون ریال جریمه میباشد که تقسیت بدهی مالیاتی صورت گرفته و مانده مذکور مربوط به اسناد پرداختنی تا سررسید ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۷,۷۶۴ میلیون ریال است. لازم به ذکر می باشد اعتراض شرکت نسبت به مالیات فوق الذکر در هیئت ۲۵۱ مکرر به ثبت رسیده و در حال پیگیری می باشد.

۲۵-۲- مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ شامل ۲۷,۴۰۷ میلیون ریال اصل و ۲۰,۶۳۰ میلیون ریال جریمه می باشد که اصل آن به مبلغ ۲۷,۴۰۶ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است و قابل ذکر می باشد که از مبلغ ۲۰,۶۳۰ میلیون ریال از بابت جریمه مالیات عملکرد، مبلغ ۸۸۵ میلیون ریال در سال قبل پرداخت و مبلغ ۱۹,۷۴۵ میلیون ریال بخشودگی دریافت گردیده است.

۲۵-۳- مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۳ شامل ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال اصل و ۲۶,۹۵۰ میلیون ریال جریمه می باشد که تقسیت بدهی مالیاتی انجام شده و از طریق تسلیم چک تا سررسید ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۸,۹۷۲ میلیون ریال بوده و پرونده جهت اعتراض در کمسیون ماده ۲۵۷ (هم عرض) در حال پیگیری می باشد.

۲۵-۴- عملکرد مالی سال ۱۳۹۴ توسط سازمان امور مالیاتی از طریق علی الراس به مبلغ ۱۰,۷۷۹ میلیون ریال تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض نموده که دفاتر مجدداً مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ مذکور طی گزارش اجرای قرار به ۳۴۰ میلیون ریال تقلیل یافت و نتیجه قطعی آن تاکنون مشخص نگردیده و از ذخیره فوق مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت صورت گرفته است.

۲۵-۵- عملکرد مالی سال ۱۳۹۵ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که زیان شرکت طبق برگه تشخیص مبلغ ۴۶۷,۹۲۲ میلیون ریال مورد قبول دارائی قرار گرفته است.

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

۲۵-۷- از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ تاکنون مورد رسیدگی از سوی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۵-۸- عملکرد سال مالی منجر به زیان ۶۳۴,۲۶۵ میلیون ریال گردیده که از این رو هیچگونه ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۲۵-۹- از بابت چکهای پرداختی به امور مالیاتی مبلغ ۱۳,۸۱۲ میلیون ریال سر رسید شده که به دلیل عدم تأمین نقدینگی لازم، پرداخت نشده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۲,۶۸۱      | ۱۴,۵۱۲      |
| ۵۲,۶۸۱      | ۱۴,۵۱۲      |

پیش دریافت از مشتریان:

پیش دریافت فروش کاغذ

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

۲۷-۱- اصلاح اشتباهات :

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹,۷۴۵      | ۲۰,۶۳۰      |
| ۱۷,۷۳۳      | ۲۳,۲۹۸      |
| (۲۶۴)       | (۲۶۴)       |
| (۳۴۹)       | -           |
| (۲۰۳۱)      | -           |
| (۵۰۴)       | -           |
| (۳۱,۰۰۰)    | -           |
| ۳,۳۳۰       | ۴۳,۶۶۴      |

اصلاح برگشت چک جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲

اصلاح برگشت چک جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳

جرائم عوارض آلاینده‌گی سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳

بابت جریمه های دیرکرد مالیات حقوق، تکلیفی و عوارض آلاینده‌گی

بابت تسویه طلب و بدهی سنواتی اشخاص و بخشودگی جرائم هزینه های مالی

تفاوت حق بیمه حسابرسی شده سازمان تامین اجتماعی سال های ۹۴ و ۹۳

احتساب هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۲۷-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

| تجدید ارائه                       | طبق صورت های مالی |          | طبق صورت های مالی |             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|
|                                   | تجدید بندی        | تعدیلات  | اصلاح اشتباهات    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |
| ۵۶,۹۱۸                            | (۶,۴۳۷)           | (۶,۴۳۷)  | -                 | ۶۳,۳۵۵      |
| -                                 | (۴,۱۲۴)           | (۴,۱۲۴)  | -                 | ۴,۱۲۴       |
| (۷۱۳,۶۴۰)                         | (۴۰,۰۰۰)          | (۴۰,۰۰۰) | (۲۶۴)             | (۶۷۳,۳۷۶)   |
| (۱,۴۵۳,۶۲۹)                       | ۴۰,۰۰۰            | ۴۰,۰۰۰   | -                 | (۱,۴۹۳,۶۲۹) |
| (۶۸,۴۴۱)                          | ۱۰,۵۶۱            | ۵۴,۴۸۹   | ۴۳,۹۲۸            | (۱۲۲,۹۳۰)   |
| ۱,۹۸۴,۵۳۶                         | -                 | (۴۳,۶۶۴) | (۴۳,۶۶۴)          | ۲,۰۲۸,۲۰۰   |
| صورت وضعیت مالی:                  |                   |          |                   |             |
| حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری |                   |          |                   |             |
| دریافتی های بلند مدت              |                   |          |                   |             |
| پرداختی های تجاری و غیر تجاری     |                   |          |                   |             |
| مطالبات بلند مدت سهامداران        |                   |          |                   |             |
| حسابهای پرداختی بلند مدت          |                   |          |                   |             |
| (زبان) انباشته                    |                   |          |                   |             |

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

| تجدید ارائه | تعدیلات     |                 |                | طبق صورت‌های مالی |                                  |
|-------------|-------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
|             | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹                       |
| ۶۴۶         | ۶۴۶         | ۶۴۶             | -              | -                 | صورت وضعیت مالی:                 |
| (۵۴۴.۱۶۱)   | ۳۲.۷۹۳      | (۳۰۸)           | ۳۳.۰۰۱         | (۵۷۶.۹۵۴)         | دریافتی‌های بلند مدت             |
| (۹۷.۴۴۵)    | ۲۰۸         | ۲۰۸             | -              | (۹۷.۶۵۳)          | پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری     |
| (۳۴۰.۷۷)    | ۴۸۴         | -               | ۴۸۴            | (۳۴.۵۶۱)          | پرداختی‌های بلند مدت             |
| (۳۲۰.۱۹۲)   | ۸۴۵         | -               | ۸۴۵            | (۳۳۰.۳۷)          | پیش دریافت                       |
| ۸۷.۲۸۸      | (۳۱.۶۴۶)    | (۶۴۶)           | (۳۱.۰۰۰)       | ۱۱۸.۹۳۴           | تسهیلات مالی جاری                |
| ۱.۴۴۵.۲۴۲   | (۳.۳۳۰)     | -               | (۳.۳۳۰)        | ۱.۴۴۸.۵۷۲         | حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری |
|             |             |                 |                |                   | (زیان) انباشته                   |

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |                                                 |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                 |
| (۵۳۹,۲۹۴)   | (۶۳۴,۲۶۵)   | (زیان) خالص                                     |
| (۱۵۵)       | (۱۱)        | تعدیلات:                                        |
| ۱۳,۳۱۴      | ۳۸,۰۰۰      | (سود) سپرده های بانکی                           |
| ۳۸,۰۳۷      | ۳۹,۵۰۷      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| (۱,۵۶۰)     | (۳,۶۷۲)     | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
| (۱۹۹)       | (۷۱۵)       | سود سهام                                        |
| ۴۹,۴۳۷      | ۷۲,۱۰۹      | خالص (سود) تسعیر ارز                            |
| ۱۶,۶۷۸      | (۷۲,۴۱۷)    | (افزایش) دریافتنی های عملیاتی                   |
| ۴۲,۳۲۱      | (۲۵,۶۶۵)    | (افزایش) موجودی مواد و کالا                     |
| ۲۴,۶۹۲      | ۱۰,۶۰۵      | کاهش پیش پرداخت های عملیاتی                     |
| ۲۴۰,۱۷۸     | ۲۳۱,۱۷۳     | افزایش پرداختنی های عملیاتی                     |
| ۱۸,۶۰۴      | (۳۸,۱۶۹)    | (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                   |
| (۱۴۷,۳۸۳)   | (۴۵۵,۶۳۰)   | نقد حاصل از عملیات                              |

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |                                                             |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                             |
| -           | ۱,۲۷۲       | تسویه سود سهام از شرکت سرمایه پذیر در قبال خرید مواد و کالا |
| -           | ۳۶۰         | تحصیل سرمایه گذاری در قبال مطالبات سود سهام                 |
| ۳۲,۰۴۱      | -           | تسویه تسهیلات توسط شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین    |
| ۳۲,۰۴۱      | ۱,۶۳۲       | جمع                                                         |

**شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۰-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود، استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۸ حفظ بقاء و ارتقاء بهروری و توسعه بازار بوده است. در سال مالی جاری شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

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

**۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۲,۴۲۴,۵۶۹   | ۳,۲۳۶,۱۴۸   | جمع بدهی                              |
| (۸,۵۲۲)     | (۶۶,۲۹۲)    | موجودی نقد                            |
| ۲,۴۱۶,۰۴۷   | ۳,۱۶۹,۸۵۶   | خالص بدهی                             |
| ۳,۱۴۳,۴۲۷   | ۲,۵۰۹,۱۶۲   | حقوق مالکانه                          |
| ۷۷          | ۱۲۶,۳۳      | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

**۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند و حداقل به صورت ۶ماهه یکبار به هیأت مدیره گزارش می دهد.

**۳۰-۳- ریسک بازار**

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

**شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۰-۴- ریسک سایر قیمتها**

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

**۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت بر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرفهای قرارداد معتبر و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط آنها را کاهش دهد و آنهائیکه در نزد شرکت به جهت شناخت سنواتی اعتبار بالایی دارند در اولویت برنامه خود قرار داده و مرتب آنها را نیز رصد می نماید تا در فعل و انفعالات بازار مشکلی برای ایشان حادث نشده و شرکت نیز متاثر از مشکلات آنها نباشد. در حال حاضر طرفهای قرارداد و همچنین دریافتنی های تجاری شامل مشتریانی است که بطور مرتب شرکت با آنها معامله داشته و ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی آنها انجام می گردد و در مواردی نیز وثیقه لازم از آنها اخذ می شود. در مواردی که وصول یا تسویه مطالبات از مشتریان با مشکل مواجه شده زبان کاهش دریافتنی ها به شرح جداول یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۱۶ صورتهای مالی در حسابها منعکس شده است.

**۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

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

مبالغ به میلیون ریال

| سال ۱۳۹۸                  | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع       |
|---------------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| مطالبات بلندمدت سهامداران | -           | ۱,۹۳۱,۹۸۵     | -               | -              | ۱,۹۳۱,۹۸۵ |
| پرداختنی های بلند مدت     | -           | -             | -               | ۲,۵۹۴          | ۲,۵۹۴     |
| پرداختنی های تجاری        | -           | ۸۲,۷۳۵        | -               | -              | ۸۲,۷۳۵    |
| سایر پرداختنی ها          | ۲۹,۸۰۵      | ۲۴۵,۵۰۴       | ۲۰۳,۹۱۲         | ۴۹۴,۹۰۵        | ۹۷۴,۱۲۶   |
| مالیات پرداختنی           | ۱۳,۸۱۱      | ۴۴,۶۰۴        | ۲۸,۷۹۹          | -              | ۸۷,۲۱۴    |
| جمع                       | ۴۳,۶۱۶      | ۲,۳۰۴,۸۲۸     | ۲۳۲,۷۱۱         | ۴۹۷,۴۹۹        | ۳,۰۷۸,۶۵۴ |

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

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

| شرح                              | نام شخص وابسته                        | نوع وابستگی          | مشمول ماده ۱۳۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | وجوه دریافتی | وجوه پرداختی | پرداخت هزینه های شرکت | پرداخت شرکت | هزینه ها توسط شرکت چوکا |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
|                                  |                                       |                      |                |                   |                   |              |              |                       |             |                         |
| شرکت های تحت کنترل مشترک         | شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین | عضو هیئت مدیره       | ✓              | -                 | -                 | ۵۷۱,۹۷۶      | ۳۵,۰۰۰       | ۸۱,۳۳۹                | -           | -                       |
|                                  | شرکت صنایع چوب اسلام                  | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | -                 | ۲,۹۳۶             | ۱۷,۳۷۱       | ۲۲,۸۱۵       | ۱۱۰                   | ۵۴,۸۳۷      | ۵۴,۸۳۷                  |
|                                  | جمع                                   |                      |                | -                 | ۲,۹۳۶             | ۵۸۹,۲۴۷      | ۵۷,۸۱۵       | ۸۱,۳۴۹                | ۵۴,۸۳۷      | -                       |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | صندوق بازنگشتگی کشور                  | عضو هیئت مدیره       |                | -                 | -                 | ۵۰,۰۰۰       | -            | -                     | -           | -                       |
|                                  | جمع                                   |                      |                | -                 | -                 | ۵۰,۰۰۰       | -            | -                     | -           | -                       |
| سایر اشخاص وابسته                | کلر پارس                              | سایر                 | ...            | ۴,۱۲۰             | -                 | -            | -            | -                     | -           | -                       |
|                                  | کارتن ایران                           | عضو مشترک هیئت مدیره | ✓              | -                 | ۱۴,۹۶۰            | ۱۴,۹۰۶       | -            | -                     | -           | -                       |
|                                  | افق تامین انرژی پارس                  | سایر                 | ...            | ۱۲,۶۰۲            | -                 | -            | -            | -                     | -           | -                       |
|                                  | جمع                                   |                      |                | ۱۶,۷۲۲            | ۱۴,۹۶۰            | ۱۴,۹۰۶       | -            | -                     | -           | -                       |
| جمع کل                           |                                       |                      |                | ۱۶,۷۲۲            | ۱۷,۸۹۶            | ۶۰۴,۱۵۳      | ۵۷,۸۱۵       | ۸۱,۳۴۹                | ۵۴,۸۳۷      | ۵۴,۸۳۷                  |

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

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |        | مطالبات بلند مدت سهامداران | انسان پرداختی | سایر پرداختی ها | پرداختی های تجاری | پیش پرداخت ها | سایر دریافتی ها | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته                        | شرح                              |
|-------------|-------|-------------|--------|----------------------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| بدهی        | طلب   | بدهی        | طلب    |                            |               |                 |                   |               |                 |                   |                                       |                                  |
| (۱۷۴,۲۲۵)   | -     | (۱۷۴,۲۲۵)   | -      | (۱۷۴,۲۲۵)                  | -             | -               | -                 | -             | -               | -                 | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی     | شرکت اصلی                        |
| (۱۷۴,۲۲۵)   | -     | (۱۷۴,۲۲۵)   | -      | (۱۷۴,۲۲۵)                  | -             | -               | -                 | -             | -               | -                 | جمع                                   | جمع                              |
| (۹۴۵,۸۰۲)   | -     | (۱,۵۶۴,۰۱۷) | -      | (۱,۳۳۴,۰۱۷)                | (۲۳۰,۰۰۰)     | -               | -                 | -             | -               | -                 | شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین | شرکت های تحت کنترل مشترک         |
| -           | ۲۹۵   | -           | ۶۴۵    | -                          | -             | -               | -                 | -             | -               | ۶۴۵               | کارتن ایران                           | کارتن ایران                      |
| -           | ۹۰۰   | -           | -      | -                          | -             | -               | -                 | -             | -               | -                 | صنایع چوب خزر کاسپین                  | صنایع چوب خزر کاسپین             |
| (۲۸)        | -     | (۲۸)        | -      | -                          | -             | (۲۸)            | -                 | -             | -               | -                 | نفت ایرانول                           | نفت ایرانول                      |
| (۹۴۵,۸۳۰)   | ۱,۱۹۵ | (۱,۵۶۴,۰۴۵) | ۶۴۵    | (۱,۳۳۴,۰۱۷)                | (۲۳۰,۰۰۰)     | (۲۸)            | -                 | -             | -               | ۶۴۵               | جمع                                   | جمع                              |
| (۳۷۳,۶۰۲)   | -     | (۴۲۳,۷۴۳)   | -      | (۴۲۳,۷۴۳)                  | -             | -               | -                 | -             | -               | -                 | صندوق بازنگشتگی کشور                  | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| (۳۷۳,۶۰۲)   | -     | (۴۲۳,۷۴۳)   | -      | (۴۲۳,۷۴۳)                  | -             | -               | -                 | -             | -               | -                 | جمع                                   | جمع                              |
| (۵۰,۰۰۰)    | -     | -           | -      | -                          | -             | -               | -                 | -             | -               | -                 | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا            | سایر اشخاص وابسته                |
| (۱۷۹)       | -     | (۴,۲۹۹)     | -      | -                          | -             | -               | (۴,۲۹۹)           | -             | -               | -                 | کلیه بارس                             | کلیه بارس                        |
| -           | ۲,۰۰۶ | -           | ۶۵,۲۱۴ | -                          | -             | -               | -                 | -             | ۶۲,۲۷۸          | ۲,۹۳۶             | صنایع چوب اسلام                       | صنایع چوب اسلام                  |
| -           | ۱,۱۰۰ | -           | ۸۹۹    | -                          | -             | (۱,۶۵۱)         | -                 | ۶۰            | -               | ۲,۴۹۰             | صنایع چوب و کاغذ مازندران             | صنایع چوب و کاغذ مازندران        |
| -           | ۲۹    | -           | ۲۴     | -                          | -             | -               | -                 | ۲۴            | -               | -                 | شرکت املاچ معدنی ایران                | شرکت املاچ معدنی ایران           |
| -           | -     | -           | -      | -                          | -             | (۱,۱۷۵)         | -                 | -             | -               | -                 | انق تامین انرژی پارس                  | انق تامین انرژی پارس             |
| (۵۰,۱۷۹)    | ۳,۱۳۵ | (۴,۲۹۹)     | ۶۶,۱۳۷ | -                          | -             | (۲,۸۲۶)         | (۴,۲۹۹)           | ۸۴            | ۶۲,۲۷۸          | ۵,۴۲۶             | جمع                                   | جمع                              |
| (۱,۵۳۴,۸۳۶) | ۴,۲۳۰ | (۲,۱۶۶,۳۱۲) | ۶۶,۷۸۲ | (۱,۹۳۱,۹۸۵)                | (۲۳۰,۰۰۰)     | (۲,۸۵۴)         | (۴,۲۹۹)           | ۸۴            | ۶۲,۲۷۸          | ۶,۰۷۱             | جمع کل                                | جمع کل                           |



شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

کلیه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و دارائیهای در جریان تکمیل جمعاً به مبلغ ۲۲,۲۰۰ میلیون  
ریال می باشد.