

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷۴۸۰
۹۲,۱۱,۵

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱)

ب - نامه هیات مدیره در مورد ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای

ج - صورتهای مالی میان دوره‌ای:

(۲)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۳)

صورت سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۴)

صورت جریان وجوه نقد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۵) الی (۴۶)

یادداشت‌های توضیحی

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

ehmand

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره، مسأله‌داران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۵)، (۶) و (۸) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی و سفارشات و پیش پرداختها و سرمایه گذارهای بلندمدت موضوع یادداشت‌های ۵، ۶، ۸ و ۱۱ صورتهای مالی، مشتمل بر حدود ۶۰ میلیارد ریال اقلام راکد، سنواتی و دارای نشانه‌های کاهش ارزش بوده که درخصوص آنها جمعاً حدود ۲۶/۴ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته در حسابهای سنوات قبل شرکت لحاظ شده است. با توجه به نتیجه بررسی حسابهای مزبور و از آنجائیکه شواهد و قرائن مستندی در زمینه

قابلیت بازیافت بخشی از این دارائیه‌ها ملاحظه نشده، به نظر این مؤسسه ضروری است مانده کاهش ارزش انباشته موجود در حسابها از این بابت از مبلغ ۲۶/۴ میلیارد ریال فوق حداقل تا مبلغ ۴۴/۸ میلیارد ریال افزایش یابد.

۴- به دلیل در جریان بودن عملیات تکمیلی و رفع نقائص سیستم جامع حسابداری صنعتی استقرار یافته در شرکت، انجام برخی رسیدگیهای معمول حسابرسی در زمینه عملیات و محاسبات مربوط به تعیین بهای تمام شده محصولات که مشتمل بر تفکیک هزینه‌های جاری و سرمایه‌ای، تخصیص و تسهیم هزینه‌های جاری مابین مراکز تولیدی و غیرتولیدی، تدوین استانداردهای متعارف برای مصارف عوامل تولید و بررسی انحرافات آنها و ارزیابی تفکیکی ضایعات عادی و غیرعادی تولید بوده، امکان پذیر نشده است. بنا به مراتب فوق، تعیین میزان تعدیلات ناشی از موارد یادشده و محاسبه آثار آن بر اقلام صورتهای مالی پیوست امکان پذیر نشده است.

۵- موجودی مواد و کالا (عمدتاً شامل مواد اولیه و محصولات تولیدی) در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ شمارش و انبارگردانی نشده و سوابق دفتری ملاک تعیین مقادیر موجودیهای فوق-الذکر قرار گرفته است. با توجه به عمده بودن حجم موجودیها در پایان دوره و عدم وجود شرایط لازم برای اعمال سایر روشها به منظور حصول اطمینان از مطابقت کامل سوابق مربوطه، امکان تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت انجام موارد فوق مشخص می‌گردید، فراهم نبوده است.

۶- صورت ریز اسناد دریافتنی ارائه شده به این مؤسسه بابت اسناد نزد صندوق تهران در پایان شهریور ۱۳۹۲ شامل اسناد نزد واحد حقوقی (جمعاً به مبلغ حدود ۲۱۵ میلیارد ریال)، با سوابق دفتری مربوطه (به مبلغ حدود ۲۱۹ میلیارد ریال) حدود ۴ میلیارد ریال مغایرت داشته است. وضعیت نهایی این مغایرت که کلاً مربوط به سنوات قبل می‌باشد، تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده و مدارک و مستندات که حاکی از انجام پیگیریها و اقدامات حقوقی برای وصول حدود ۷/۵ میلیارد ریال از ۱۳/۹ میلیارد ریال چکهای سررسید گذشته سنوات قبل موجود نزد صندوق تهران باشد، نیز ملاحظه نشده است. بنا به مراتب مزبور، انجام بررسیهای مورد لزوم به منظور حصول اطمینان از ماهیت اقلام تشکیل دهنده مغایرت اسناد دریافتنی و صحت طبقه‌بندی و پیگیری وصول و یا عدم وصول در سررسید و پس از پایان دوره و بررسی قابلیت وصول و تعیین کاهش ارزش احتمالی آنها امکان پذیر نگردیده و لذا از آثار تعدیلات احتمالی ناشی از این موارد اطلاعی در دست نمی‌باشد.

۷- وضع بدهیهای احتمالی شرکت در پایان دوره در یادداشت ۳-۳۲ صورتهای مالی مندرج می باشد. با توجه به نتیجه بررسیهای بعمل آمده، ایجاد ذخیره برای این بدهیها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، ولی در غیاب مستندات تکمیلی مورد لزوم، تعیین حداقل ذخیره مورد نیاز از این باب امکان پذیر نشده است.

۸- به شرح یادداشت های ۹-۹ و ۹-۱۰ صورتهای مالی حدود ۶/۷ میلیارد ریال از مانده های مندرج در داراییهای دردست تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای بصورت راکد باقی مانده و مورد بهره برداری یا تسویه قرار نگرفته است. در غیاب مستندات تکمیلی مورد لزوم، از آثار تعدیلات احتمالی ناشی از تعیین تکلیف نهایی این اقلام اطلاع مستندی حاصل نشده است.

۹- در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بود، صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای دربرگیرنده ارقام مقایسه ای میان دوره ای مشابه دوره قبل نیز باشد. این موضوع به دلیل عدم تهیه صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ انجام نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۱۰- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳)، (۴)، (۷) و (۹) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (۵)، (۶) و (۸) ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۱۱- بشرح یادداشت ۲-۱-۹ صورتهای مالی، اقدامات مقتضی جهت اخذ سند مالکیت و انتقال رسمی حدود ۲۰ هکتار از اراضی شرکت و یک قطعه زمین واگذاری به شرکت در ازای مطالبات سنوات قبل و رفع تصرف از آن در جریان انجام می باشد. بر تداوم این اقدامات تا حصول به نتیجه نهایی تأکید می گردد.

۱۲- در رابطه با مطالبات بلندمدت سهامداران که جمعاً به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال در ترازنامه انعکاس یافته، در یادداشت ۱۸ صورتهای مالی توضیح داده شده است. با ذکر این موضوع که مبالغ این

مطالبات دارای تناسب لازم با سرمایه هریک از سهامداران نبوده، بررسی وضعیت امر درخصوص چگونگی تسویه آن ضروری به نظر می‌رسد.

سایر موارد

۱۳- وضع پوشش بیمه‌ای دارائیه‌ای ثابت مشهود در یادداشت ۹-۱۲ صورتهای مالی منعکس می‌باشد. با توجه به عدم ایجاد پوشش بیمه‌ای برای برخی از این اموال، انجام بررسیهای لازم جهت تکمیل پوشش بیمه‌ای اموال خسارت پذیر شرکت ضروری به نظر می‌رسد.

۱۴- علیرغم افزایش تعداد اعضاء هیأت مدیره از ۳ به ۵ عضو بر مبنای مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۵ و انتخاب ۵ شخص حقوقی بعنوان اعضاء هیأت مدیره در این جلسه، نماینده‌ای از طرف دو شخص حقوقی اضافه شده به هیأت مدیره، در اجرای مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه شرکت معرفی نشده است. همچنین آخرین صورتجلسه هیأت مدیره ارائه شده به این مؤسسه مربوط به تاریخ ۱۳۹۲/۵/۹ بوده و صورتجلسه‌ای در رابطه با تصمیمات هیأت مدیره از تاریخ فوق تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ملاحظه نشده است.

۱۵- ارقام مقایسه‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ مورد بررسی اجمالی این مؤسسه و یا حسابرسان دیگر قرار نگرفته است.

۱۶- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورت سودوزیان دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، بر مبنای مانده‌های استخراجی از حسابها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و اعمال پاره‌ای تعدیلات لازم بصورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از مانده‌های مزبور مشخص گردیده است.

تاریخ: ۸ دی ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

صورت‌های مالی

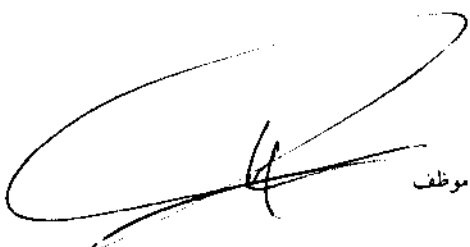
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

احتراما

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت حساب سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۴ به تایید و امضاء هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	صندوق بازنشستگی کشوری با نمایندگی آقای احمد طاهریان
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) با نمایندگی آقای علی منتظری
	عضو موظف - (مدیر عامل)	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) با نمایندگی آقای پرویز گلریز
	عضو	شرکت صنایع چوب خزر
	عضو	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۴۴۵	۱۲۴,۰۷۵	۱۳	۱۲,۸۶۷	۱۵,۴۷۹	۴
۱۰۵,۰۷۴	۱۵۴,۱۸۳	۱۴	۸۱,۵۴۴	۲۳۰,۶۸۸	۵
۲۵,۷۶۹	۲۱,۱۱۷	۱۵	۱۸,۶۲۸	۲۳,۰۰۷	۶
۶۶,۶۶۵	۳۵,۴۴۳	۱۷	۱۲۲,۸۸۴	۱۷۳,۶۵۲	۷
			۲۰,۲۷۷	۲۲,۷۳۰	۸
۲۷۷,۹۵۳	۳۳۴,۸۱۸		۲۵۶,۲۰۰	۴۶۵,۵۵۶	
۱۵,۸۱۸	۱۴,۳۳۰	۱۷	۸۳۰,۶۷۸	۸۲۸,۹۱۶	۹
۱۲۱,۰۳۰	۱۲۱,۰۱۷	۱۸	۴,۰۳۲	۴,۰۳۲	۱۰
۲۶,۵۴۵	۲۵,۷۵۴	۱۹	۲۱,۹۸۱	۲۱,۹۸۱	۱۱
۱۶۳,۳۹۳	۱۶۱,۱۰۱		۷,۵۲۶	۵,۸۴۲	۱۲
۴۴۱,۳۴۶	۴۹۵,۹۱۹		۸۶۴,۲۱۷	۸۶۰,۷۷۱	
۹۶۵,۰۰۰	۹۶۵,۰۰۰	۲۰			
۷,۶۱۱	۷,۶۱۱	۲۱			
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۲			
(۳۰۱,۵۴۰)	(۱۵۰,۲۰۳)				
۶۷۹,۰۷۱	۸۳۰,۴۰۸				
۱,۱۲۰,۴۱۷	۱,۳۲۶,۳۲۷				

جمع بدهیها

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

زبان انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱,۳۲۶,۳۲۷

۱,۱۲۰,۴۱۷

مجلس حسابرسی همکاران

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است

جمع دارائیهای

۱,۳۲۶,۳۲۷

۱,۱۲۰,۴۱۷

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۶,۸۵۸	۲۸۲,۵۴۴	۷۰۹,۸۴۷	۲۳	خالص فروش
(۷۰۹,۳۳۶)	(۳۲۶,۵۰۴)	(۵۴۸,۵۶۰)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۱۲۲,۴۷۸)	(۴۳,۹۶۰)	۱۶۱,۲۸۷		سود (زیان) ناخالص
(۲۵,۸۶۲)	(۱۲,۲۵۴)	(۱۶,۳۸۰)	۲۵	هزینه های عمومی، اداری و فروش
۳,۴۷۲	۹۱۴	۴,۲۲۳	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۲,۳۹۰)	(۱۱,۳۴۰)	(۱۲,۱۵۷)		
(۱۴۴,۸۶۸)	(۵۵,۳۰۰)	۱۴۹,۱۳۰		سود (زیان) عملیاتی
(۱۴,۷۸۶)	(۷,۰۳۱)	(۳,۴۶۰)	۲۷	هزینه های مالی
۴,۱۷۴	۲,۰۷۶	۵,۶۶۷	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰,۶۱۲)	(۴,۹۵۵)	۲,۲۰۷		
(۱۵۵,۴۸۰)	(۶۰,۲۵۵)	۱۵۱,۳۳۷		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۵۵,۴۸۰)	(۶۰,۲۵۵)	۱۵۱,۳۳۷		سود (زیان) خالص دوره / سال
(۱۳۷,۶۲۲)	(۱۳۷,۶۲۲)	(۳۱۲,۰۴۳)		زیان انباشته در ابتدای دوره / سال
(۸,۴۳۸)	(۸,۴۳۸)	۱۰,۵۰۳	۲۹	خالص تعدیلات سنواتی
(۱۴۶,۰۶۰)	(۱۴۶,۰۶۰)	(۳۰۱,۵۴۰)		زیان انباشته اصلاح شده ابتدای دوره / سال
(۳۰۱,۵۴۰)	(۲۰۶,۳۱۵)	(۱۵۰,۲۰۳)		زیان انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به سود خالص دوره / سال و تعدیلات سنواتی بوده ارائه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان، جامع مورد نداشته است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

صورت جریان و جوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

یادداشت

۴۱,۴۶۶	۴۲,۵۸۹	
۳,۶۲۲	۱,۸۷۱	
۴۳۲	-	
(۱۵,۰۲۵)	(۳,۰۱۱)	
(۱۰,۹۷۱)	(۱,۱۴۰)	
(۳,۲۸۶)	-	
(۱۲,۲۹۱)	(۸,۲۱۱)	
(۲۹۲)	-	
-	۱,۶۰۰	
۳۱	۸۹۳	
(۱۲,۵۵۲)	(۵,۷۱۸)	
۱۴,۶۵۷	۳۵,۷۳۱	
۲۰,۰۰۰	-	
۱۶۳,۵۸۰	-	
(۱۹۱,۶۹۶)	(۳۳,۱۱۹)	
(۸,۱۱۶)	(۳۳,۱۱۹)	
۶,۵۴۱	۲,۶۱۲	
۶,۳۲۶	۱۲,۸۶۷	
۱۲,۸۶۷	۱۵,۴۷۹	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تأمین مالی

خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود

وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود

وجوه فروش دارائیهای نامشهود

وجوه فروش دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

وجوه قرض الحسنه دریافتی از سهامداران

اصل تسهیلات مالی دریافتی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مؤسسه حسابرسی بهمن

گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است

تاریخچه فعالیت

۱- کلیات

۱-۱- شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) در تاریخ ۱۴ خرداد ۱۳۵۲ به صورت سهامی خاص تأسیس 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 عموماً فوق العاده مورخه ۶ بهمن ۱۳۷۵ مرکز شرکت به رضوانشهر انتقال و در اداره ثبت شرکتهاى مذکور تحت شماره ۱۸ به ثبت رسیده است. محل کارخانه شرکت در کیلومتر ۳۵ جاده بندرانزلی به تالش واقع گردیده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس مفاد ماده ۳ اساسنامه آن 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 فسرآورده های چوبی، خمیر کاغذ و کاغذ 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.

۱-۳ ظرفیت کارخانه

بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷۶/۲۴ مورخ ۷ خردادماه ۱۳۸۱ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت تولید کاغذ کرافت ۱۵۰،۰۰۰ تن در سه شیفت کاری، انواع ورقهای روکش و تخته چندلانی ۶،۶۰۹ متر مکعب در دو شیفت و برش انواع چوب ۲۶،۰۰۰ متر مکعب در یک شیفت کاری در سال میباشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱-۴ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
پایان سال	متوسط طی سال	پایان دوره	متوسط طی سال	پایان دوره	متوسط طی سال
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳۰	۱۶۱	۱۸۶	۱۸۶	۱۰۱	۱۱۲
۶۱۱	۶۰۴	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۶	۶۰۷
۷۴۱	۷۶۵	۷۸۶	۷۸۶	۷۰۷	۷۱۹

کارکنان دائم

کارکنان موقت (قراردادی)

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز

استفاده شده است .

۳- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقسل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد :

مواد اولیه و کمکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین قیمت تمام شده تولید
کالای ساخته شده	میانگین بهای تمام شده تولید طی سال
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۲ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از آنها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می گردد، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع آنها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آنها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (در مورد سرمایه گذاری در سایر شرکتها، تصویب سود سهام توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳ داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲ استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن جدول استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان و تجهیزات ساختمانی	۱۰٪، ۸٪، ۷٪ نزولی
ماشین آلات کاغذ و تخته چندا و چوب بری	۱۰ ساله مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات متفرقه	۱۰ ساله مستقیم و ۱۰٪ نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪ نزولی
اثاثه و منصوبات و سیستمهای نرم افزاری	۱۰ ساله و ۵ ساله مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله مستقیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۳- برای دارائیهایی ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك فوق الذکر می باشد.

۳-۴ مخارج تامین مالی

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

۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای تفاوت تسعیر که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل یا ایجاد دارایی واجد شرایط است، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۳	صندوق
۱۰,۱۰۶	۳۳۸	تنخواه گردان
۲,۸۶۱	۱۵,۰۷۸	موجودی نزد بانکها
۱۲,۸۶۷	۱۵,۴۷۹	

۴-۱ مانده موجودی نقد شامل ۱۰ فقره حسابجاری و ۳ فقره سپرده کوتاه مدت پشتیبان ریالی ، نزد شعب مختلف بانکهای ملی، ملت، رفاه کارگران ودو فقره حسابجاری ارزی بمبلغ ۶,۶۲۳/۲۵ دلار و ۶۱/۱۳ یورو نزد تجارت می باشد.

۴-۲ سود سپرده های کوتاه مدت ریالی با نرخ ۷٪ سالانه به مبلغ ۵۹ میلیون ریال به همراه سود سپرده های بانکی (یادداشت ۲ - ۱۱) جمعاً به مبلغ ۱,۸۷۱ میلیون ریال ، جزو اقلام سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منظور گردیده است .

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش انباشته میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۷۶۹	۳۲,۰۸۶	(۷,۲۴۸)	۳۹,۳۳۴	حسابهای دریافتنی تجاری :
۲,۳۱۲	۱۲,۰۹۲	-	۱۲,۰۹۲	چکهای و اخواستی مشتریان (یادداشت ۵-۱)
۳,۷۹۷	۴,۱۷۵	-	۴,۱۷۵	شرکت کارتن میهن
-	۲,۷۶۷	-	۲,۷۶۷	شرکت کارتن مخصوص
۲,۴۸۱	۲,۲۷۳	-	۲,۲۷۳	شرکت صنایع بسته بندی نگین درخشان
-	۱,۸۳۵	-	۱,۸۳۵	شرکت کارتن البرز (یادداشت ۵-۲)
۱۳,۲۱۲	۷,۱۶۸	-	۷,۱۶۸	شرکت پارس مقوا
۴۷,۵۷۱	۶۲,۳۹۶	(۷,۲۴۸)	۶۹,۶۴۴	سایر اقلام
۳,۰۳۱	۳۸,۳۴۲	-	۳۸,۳۴۲	اسناد دریافتنی تجاری :
۲,۱۱۱	۳۶,۰۸۸	-	۳۶,۰۸۸	شرکت کارتن ایران
۴۲۳۹	۱۶۸۱۸	-	۱۶۸۱۸	شرکت چاپ و بسته بندی آسان قزوین
-	۸۱۵۲	-	۸۱۵۲	صنایع بسته بندی کاسپین کارتن
-	۵۹۴۳	-	۵۹۴۳	شرکت کارتن توحید
-	۴۹۴۷	-	۴۹۴۷	شرکت خاور کارتن هشتگرد
-	۴۷۵۳	-	۴۷۵۳	شرکت آرا سلولزفارس
۹۴۵	۴,۲۳۷	-	۴,۲۳۷	شرکت تولیدی کارتن پک
۲۸۴	۳۶۹۹	-	۳۶۹۹	شرکت کاغذ کارتهرن
۲,۹۶۳	۲۹۶۳	-	۲۹۶۳	کارتن بهروز
۲۰,۲۴۳	۴۱,۴۶۶	-	۴۱,۴۶۶	شرکت کارتن البرز (یادداشت ۵-۲)
۳۳,۸۱۶	۱۶۷,۴۰۸	-	۱۶۷,۴۰۸	سایر اقلام
۱۵۷	۸۸۴	-	۸۸۴	چک های در جریان وصول (یادداشت ۵-۳)
۸۱,۵۴۴	۲۳۰,۶۸۸	(۷,۲۴۸)	۲۲۷,۹۳۶	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۱- چک‌های و اخواستی بمبلغ ۳۹,۳۳۴ میلیون ریال مربوط به مشتریان زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۳۷۱	۱۷,۰۸۶	چک‌های و اخواستی سنواتی (یادداشت ۱-۱-۵)
۵,۲۱۸	۵,۲۱۸	شرکت کارتن البرز (یادداشت ۲-۵)
-	۹,۹۸۴	شرکت تولیدی فرد مقوا
۱,۷۹۶	۲,۰۹۶	شرکت ورق کارتن کرج
۱,۹۱۳	۱,۴۶۸	شرکت محبوب گلها
۱,۱۹۸	۱,۱۸۳	شرکت کارتن مخصوص
۸۸۴	۶۱۹	شرکت آرمان تجارت گنجینه
۸۹۳	۸۲۲	شرکت مهتاب پیام اکباتان
۱,۷۴۴	۸۵۸	سایر
۳۳,۰۱۷	۳۹,۳۳۴	
(۷,۲۴۸)	(۷,۲۴۸)	کسر میشود: کاهش ارزش انباشته
۲۵,۷۶۹	۳۲,۰۸۶	

۵-۱-۱ چک‌های و اخواستی سنواتی مشتریان بشرح خلاصه زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۲۳	۴,۹۸۸	شرکت کارتن پارس - باقیمانده وجه ۱۵ فقره چک سر رسید اسفند ۱۳۸۸ لغایت اسفند ۱۳۸۹
۵,۳۰۷	۵,۳۰۷	شرکت پاکدشت ورامین - باقیمانده وجه ۱۶ فقره چک سر رسید بهمن ۱۳۸۲ لغایت دیماه ۱۳۸۳
۲,۳۸۹	۲,۳۸۹	شرکت صنایع بسته بندی کارتن سمنان - باقیمانده وجه ۱۷ فقره چک سر رسید آذرماه ۱۳۸۷ لغایت اسفند ۱۳۸۹
۱,۱۱۶	۶۲۹	شرکت کارتن نورین - باقیمانده وجه ۱۳ فقره چک سر رسید خرداد ماه ۱۳۸۷ - لغایت شهریور ماه ۱۳۸۹
۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	شرکت تولید و چاپ دنیای کارتن (یادداشت ۲-۱-۵) شرکت کارتن کیهان - ۱۳ فقره چک سر رسید آبان لغایت اسفند ۱۳۸۵
۷۴۴	۷۴۴	شرکت کارتن کاریزد - ۶ فقره چک سر رسید دیماه ۱۳۸۴ لغایت فروردین ۱۳۸۵
۳۸۰	۳۸۰	شرکت ایران شبک چهار فقره چک تیرماه ۸۸ لغایت بهمن ماه سر رسید ماه ۱۳۸۹
۲۵۸	۲۵۸	شرکت ورق کارتن بروجرد - سه فقره چک سر رسید تیرماه لغایت شهریورماه ۱۳۸۱
۲۲۹	۲۲۹	سایر - دوازده فقره
۱,۳۰۴	۱,۱۴۱	
۱۹,۳۷۱	۱۷,۰۸۶	

اقدامات و پیگیریهای حقوقی شرکت در تاریخ تحریر این یادداشتها جهت وصول یا تسویه مطالبات فوق هنوز به نتیجه قطعی نرسیده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۱-۲ مانده حساب شرکت تولید و چاپ دنیای کارتین بمبلغ ۱,۰۲۱ میلیون ریال مربوط به خرید کاغذ توسط شرکت مزبور بوده است که براساس توافقنامه سه جانبه فی مابین شرکت پوشش الوان، شرکت دنیای کارتین و شرکت چوکا مقرر گردید مانده بدهی شرکت مزبور از محل سپرده های حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت های تائید شده شرکت پوشش الوان (یادداشت ۱- ۹- ۹) تسویه گردد اما تاکنون بعلت عدم اتمام قرارداد هنوز تسویه نشده است .

۵-۲ با توجه به عدم وصول چکهای در یافتی از شرکت کارتین البرز (از جمله شرکت های گروه هلدینگ عمومی تامین) که سررسید آنها فروردین لغایت مرداد ۱۳۸۶ بوده و همچنین بدهیهای معوق شرکت مذکور، توافقنامه اولیه در خصوص تسویه مطالبات شرکت جمعا به مبلغ ۱۰,۴۵۴ میلیون ریال از طریق انتقال رسمی دو دانگ یک باب آپارتمان متعلق به آن شرکت واقع در تهران در جریان انجام و پیگیری می باشد.

۵-۳ مانده در جریان وصول مربوط به ۹ فقره چک تودיעی نزد بانکهای ملت ، رفاه و ملی بوده که در دوره ۶ ماهه آتی وصول خواهد شد.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۹۲	۵,۲۴۱	-	۵,۲۴۱
۱۴,۶۴۲	۱۶,۲۷۶	(۱۶,۱۶۲)	۳۲,۴۳۸
۱۹۴	۱,۴۹۰	(۶۶۷)	۲,۱۵۷
۱۸,۶۲۸	۲۳,۰۰۷	(۱۶,۸۲۹)	۳۹,۸۳۶

بدهی کارکنان (وام - مساعده)
سایر حسابهای دریافتنی (۱-۶)
اسناد دریافتنی (یادداشت ۲-۶)

۶-۱- سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰	۸۷۰	(۱۶,۱۶۲)	۱۷,۰۳۲	بدهکاران راکد و سنواتی (یادداشت ۱-۱-۶)
				خریداران منازل شهرک - اقساط
۲,۸۳۵	۲,۱۸۰	-	۲,۱۸۰	جاری فروش منازل (یادداشت ۲-۱-۶)
۱,۶۰۰	-	-	-	آقای حسن طالبی - واگذاری سرقفلی دو باب مغازه در تهران
۷۱۳	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	دانشکده پردیس شماره ۳ (کاسپین) - آب و برق مصرفی
۹۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	شرکت صنایع چوب خزر - سپرده رهن دفتر مرکزی
۷۳۳	۱,۹۸۵	-	۱,۹۸۵	صنایع چوب اسالم (یادداشت ۱-۱۰-۹)
۲۴۷	۲,۵۹۲	-	۲,۵۹۲	سپرده های موقت
۱,۱۴۵	۱,۳۰۸	-	۱,۳۰۸	ساکنان شهرک مسکونی چوکا - بهای آب و برق مصرفی و کنتور گاز
۵,۵۹۹	۵,۰۹۷	-	۵,۰۹۷	سایر اقلام
۱۴,۶۴۲	۱۶,۲۷۶	(۱۶,۱۶۲)	۳۲,۴۳۸	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱-۱-۶ مانده بدهکاران راکد و سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

خالص میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	مانده میلیون ریال	
-	(۹,۲۱۸)	۹,۲۱۸	شرکت عمران جنگل ساز شمال - مانده حساب سنواتی فیما بین
-	(۲,۱۶۳)	۲,۱۶۳	شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران - مانده پیش پرداخت سنواتی خرید مواد
-	(۱,۲۶۷)	۱,۲۶۷	مشتریان راکد
-	(۶۵۱)	۶۵۱	آقای چنگیز آقا جانی - مانده بهای خرید چوب و آخال در سال ۱۳۸۵
-	(۵۴۷)	۵۴۷	شرکت مهندسی سازه های اطلاعاتی رسا - خدمات نرم افزاری
-	(۳۳۴)	۳۳۴	شرکت نازپوش - وام قرض الحسنه سنواتی فرمانداری شهرستان رضوانشهر - مخارج انجام شده برای فرمانداری
-	(۲۴۳)	۲۴۳	شرکت شیمیائی والفجر - پیش پرداخت حمل مواد
-	(۲۲۰)	۲۲۰	شرکت فراگیر بافت بلوچ - پیش پرداخت خرید آهن آلات
-	(۲۰۲)	۲۰۲	سیاوش سیاح - پیش پرداخت خرید آخال کسری کالای خریداری از خارج
-	(۱۹۵)	۱۹۵	سایر اقلام
-	(۱۱۶)	۱۱۶	
۸۷۰	(۱,۰۰۶)	۱,۸۷۶	
۸۷۰	(۱۶,۱۶۲)	۱۷,۰۳۲	

۱-۱-۶ براساس مبایعه نامه های منعقد شده جهت فروش منازل شهرک مسکونی جنب کسارخانه به کارکنان شرکت، مبلغ ۴,۲۷۴ میلیون ریال از مانده بهای فروش سنوات قبل و سال جاری بصورت اقساطی ۶۰ الی ۸۴ ماهه قابل وصول میباشد و به این ترتیب مبلغ ۲,۱۸۰ میلیون ریال از این بابت مربوط به اقساط سال ۱۳۹۲ از سرفصل فوق در دارائیهای جاری و مبلغ ۲,۰۹۴ میلیون ریال مابقی در سرفصل سایر دارائیه (یادداشت ۱۲) انعکاس یافته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۱-۳ وضعیت ذخیره کاهش ارزش انباشته مطالبات راکد و سنواتی و چکهای و اخواستی بشرح جدول ذیل میباشد :

میلیون ریال	
۷,۲۴۸	مانده چکهای و اخواستی سنواتی مشتریان (یادداشت ۵)
۱۶,۱۶۲	بدهکاران راکد و سنواتی (یادداشت ۱-۱-۶)
۶۶۷	اسناد دریافتنی (یادداشت ۲-۶)
۲,۳۷۵	سفارشات پیش پرداختهای راکد و سنواتی (یادداشت ۸)
<u>۲۶,۴۵۲</u>	

در ارتباط با آن بخش از مطالبات راکد فوق که به نظر مدیریت شرکت مشکوک الوصول بوده ، جمعاً مبلغ ۲۶,۴۵۲ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حسابهای سنوات قبل لحاظ گردیده است. باتوجه به در جریان بودن پیگیری وصول مطالبات سنواتی از طریق واحد حقوقی شرکت که عمده‌تاً در مراجع قضایی در جریان انجام بوده ، در نظر گرفتن کاهش ارزش انباشته در سال جاری مورد نداشته است.

۶-۲ اسناد دریافتنی که بجز در مورد ۱,۴۹۰ میلیون ریال که عمده‌تاً مربوط به اسناد دریافتی از اشخاص بابت فروش ضایعات و شرکت در مزایده بوده ، مابقی سررسید گذشته بوده که شامل اقلام زیر می باشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول خالص	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴	۱,۴۹۰	۱,۴۹۰
-	-	۲۸۰
-	-	۲۵۰
-	-	۸۱
-	-	۵۶
۰	۰	۶۶۷

خریداران ضایعات

شرکت پوشش الوان

شرکت نمچین

شرکت خانه های پیش ساخته

سایر اقلام

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۷۵	۲۹,۴۳۷	کالای ساخته شده (یادداشت ۷-۲)
۳,۰۷۱	۳,۵۵۹	موجودی کاغذهای خمیری و ریویندری نزد تولید
۴۶۵	۱,۱۸۵	کالای در جریان ساخت
۳,۳۰۰	۱,۴۵۰	مواد اولیه چوب (یادداشت ۱-۲۴)
۳,۱۱۲	۳۸,۶۷۶	مواد اولیه آخال (یادداشت ۱-۲۴)
۱۳,۳۵۷	۱۸,۸۰۴	مواد شیمیایی
۶۷,۵۰۹	۷۰,۹۷۰	قطعات و لوازم یدکی
۷,۳۹۵	۹,۵۷۱	سایر موجودیها
<u>۱۲۲,۸۸۴</u>	<u>۱۷۳,۶۵۲</u>	جمع

۷-۱ موجودی مواد اولیه و کالا در پایان شش ماهه ۱۳۹۲ در مقابل خطرات مختلف به صورت شناور تا مبلغ حدود ۱۹۷/۱۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد .

۷-۲ موجودی کالای ساخته شده شامل ۲,۰۹۱ تن کاغذ به مبلغ ۲۹,۴۱۹ میلیون ریال و ۶/۴۴۰ مترمکعب تخته به مبلغ ۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۲,۵۱۱ تن کاغذ به بهای ۲۴,۶۵۱ میلیون ریال و ۷/۸۲۳ مترمکعب تخته چندلا به مبلغ ۲۴ میلیون ریال) میباشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۲۹	۸,۵۳۸	سفارشات خارجی :
۱,۲۶۴	-	قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۱-۸)
۳,۹۸۳	۳,۷۲۸	مواد شیمیائی
۱۳,۷۷۶	۱۲,۲۶۶	عزیزاله معجونى-کارپرداز (۲-۸)
		پیش پرداختها :
۳۹۲	۳,۴۹۰	فروندگان چوب و آخال
۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	پیش پرداختهای راکد و سنواتی (یادداشت ۳-۱-۶)
۱,۶۱۱	۱,۶۱۱	موسسه فرهنگی و ورزشی چوکا-خرید چوب
۹۱	۱,۰۹۱	شرکت فراورده های آجر نسوز ایران
۳,۵۸۹	۶۴۹	فروندگان مواد شیمیایی و سوخت
۲۷۲	۲۷۲	شرکت ملی گاز ایران (یادداشت ۳-۸)
۴۴	۱۱۸	کارپردازان
۵۰۲	۳,۲۳۳	سایر اقلام
۸,۸۷۶	۱۲,۸۳۹	
(۲,۳۷۵)	(۲,۳۷۵)	کاهش ارزش انباشته
۶,۵۰۱	۱۰,۴۶۴	
۲۰,۲۷۷	۲۲,۷۳۰	

۸-۱- مبلغ فسوق عمدتاً مربوط به هم ارزریالی بهای خرید تجهیزات و قطعات مصرفی و مخارج تعمیر ماشین آلات جمعاً بمبلغ ۲۹۲,۵۴۸ یورو بوده که بخشی از آن در تاریخ تهیه این یادداشتها در جریان ترخیص می باشد .

۸-۲- مبلغ مزبور بابت مخارج پرداخت شده امور گمرکی و تخصیص ارز بوده که در حال بررسی و تعیین تکلیف میباشد.

۸-۳- مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال عبارت است از مانده علی الحساب پرداختی به شرکت ملی گاز ایران بابت پروژه گازرسانی به شهرک ولیعصر چوکا که حسب توافق دوشرکت چوکا و سفارود مقرر گردیده بود که به نسبت مساحت زیربنای ساختمانهای مسکونی واگذاری، از خریداران ساختمانها اخذ شود.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران چوکا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول پهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	کسور	اضافات	مانده در	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	طی دوره	طی دوره	۱۳۹۲/۰۱/۰۱	
۷۱۷,۳۴۸	۷۱۷,۳۴۴	-	-	-	۷۱۷,۳۵۴	-	۶	۷۱۷,۳۴۸	زمین
۶,۴۱۳	۶,۰۹۲	۱۰,۳۶۵	۳۲۱	۱۰,۳۶۵	۱۶,۷۷۸	-	-	۱۶,۷۷۸	تاسیسات زمین
۱۹,۰۸۳	۱۸,۰۸۱	۵۰,۵۰۹	۱,۰۹۶	۴۹,۴۱۳	۶۸,۵۹۰	-	۴	۶۸,۴۹۷	ساختمان و تاسیسات ساختمانی
۵۵,۹۹۷	۵۱,۹۰۴	۱۲۱,۸۰۴	۷,۲۱۴	۱۱۴,۵۹۰	۱۳۷,۷۰۸	-	۱,۷۵۲	۱۷۰,۵۸۶	تجهیزات و ماشین آلات
۳۵۳	۵۱۴	۳,۵۰۸	۱۰۸	۳,۴۰۹	۴,۰۲۲	(۹)	-	۳,۷۶۲	ابزار و لوازم فنی
۱,۷۶۵	۱,۷۸۰	۹,۴۸۳	۲۷۷	۹,۵۷۵	۱۱,۲۶۳	(۳۶۹)	۲	۱۱,۳۴۰	اثاثه و منصوبات
۴,۳۶۳	۳,۹۶۴	۸,۱۴۵	۶۲۹	۷,۷۸۷	۱۲,۱۰۹	(۲۷۱)	-	۱۲,۱۵۰	وسائط نقلیه
۱,۹۳۴	۱,۸۳۴	۳,۷۵۹	۱۹۰	۳,۵۶۹	۵,۵۹۳	-	-	۵,۵۰۳	سایر اقلام
۸۰۷,۲۵۶	۸۰۱,۵۲۳	۲۰۷,۸۹۴	۹,۸۳۵	۱۹۸,۷۰۸	۱,۰۰۹,۴۱۷	(۶۴۹)	۱,۷۶۴	۱,۰۰۵,۹۶۴	
۴,۲۲۳	۷,۰۸۷					-	-	۴,۲۲۳	دارائیهای در دست تکمیل (یادداشت ۹-۹)
۴,۹۶۱	۴,۹۶۱					-	-	۴,۹۶۱	پیش پرداختهای سرمایه‌ای (یادداشت ۹-۱۰)
۱۴,۲۳۸	۱۵,۳۴۵					(۲,۹۷۶)	-	۱۴,۲۳۸	اقلام سرمایه‌ای در انبار (یادداشت ۹-۱۱)
۸۳۰,۶۷۸	۸۲۸,۹۱۶	۲۰۷,۸۹۴	۹,۸۳۵	۱۹۸,۷۰۸	۱,۰۳۶,۸۱۰	(۶۴۹)	۸,۲۱۱	۱,۰۲۹,۳۸۶	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ ماه شهریور ۱۳۹۲

۹-۱- خلاصه اطلاعات و توضیحات مربوط به زمینهای شرکت و ساختمانهای آن به شرح زیر میباشد:

۹-۱-۱- بهای تمام شده حساب زمین عمدتاً عبارت از بهای زمینهای خریداری از اشخاص و شرکت کارتن ایلام به مساحت حدود ۹۶/۸ هکتار میباشد بخش عمده زمینهای خریداری مزبور به اراضی جنگلی منابع ملی اختصاص یافته به شرکت چوکا، که مالکیت آن به نام دولت جمهوری اسلامی ایران با نمایندگی منابع طبیعی کشور بوده، 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 بردار و واگذاری بعدی موقوف به مصوبه هیات وزیران میباشد 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	محل
۱	شش دانگ عرصه کارخانه چوکا	۲۴۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۹۳۷,۲۹۰	کارخانه
۲	شش دانگ عرصه مهانسرا	۲۴۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۱۸,۵۵۰	شهرک
۳	سه دانگ عرصه ویلاها (کا. ژ. ت)	۲۴۸	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۰,۱۲۵	شهرک
۴	سه دانگ عرصه تأسیسات آبرسانی	۲۵۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۸,۲۸۷	شهرک
۵	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری جنوب کارخانه و ضلع غربی شهرک چوکا	۲۵۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۵۸۹,۰۸۸	شهرک
۶	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۷۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۲۵۲,۶۹۰	شهرک
۷	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۸۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۸,۲۰۰	شهرک
۸	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۹۴	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۳۰,۵۰۰	شهرک
۹	سه دانگ عرصه محل استقرار ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانهای ۴ و ۶ طبقه شهرک چوکا	۵۹۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۷۲۰,۰۰۰	شهرک
۱۰	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع غربی شهرک چوکا	۵۸۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۳۵۱,۰۰۰	شهرک
۱۱	زمینهای خریداری از مردم (مستثنیات)				
	جمع اراضی مجتمع			۹۶۳,۴۵۹	محاط و موجود در قطعات دهگانه فوق الذکر
				۵,۰۳۹,۱۸۹	
۱۲	زمین کردان کرج			۴,۵۰۰	
	جمع کل			۵,۰۴۳,۶۸۹	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۱-۲. اقدامات انجام شده طی سالهای اخیر برای اخذ سند مالکیت نسبت به عرصه و اعیانی بر روی زمینهای محوطه کارخانه و شهرک مسکونی چما" به مساحت ۲۰ هکتار کما کان به نتیجه قطعی منجر نشده است در رابطه با زمین موضوع ردیف ۱۲ جدول فوق که در قبال بدهیهای شرکت کارتن ایلام بر اساس مبادعه نامه منعقد در آذر ۱۳۸۳ به شرکت واگذار و توسط غیر تصرف عدوانی شده نیز، اقدامات قانونی مقتضی جهت انتقال مالکیت رسمی و رفع تصرف آن در جریان میباشد.

۹-۱-۳. پانوجه به مفاد بند ب جز ۷۸ تبصره بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرایی آن موضوع ماده ۲ تصویب نامه هیات محترم وزیران به شماره ۱۸۹۱۲۰/ت/۴۷۵۴۸هـ مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ جهت استفاده از تسهیلات پیش بینی شده در تصویب نامه مذکور جهت افزایش سرمایه و اصلاح ساختار مالی شرکت با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت از پسین داراییهای ثابت مشهود شرکت، گروه زمین انتخاب و به شرح زیر توسط کارشناسان رسمی دادگستری (رشته ساختمان) مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است نتیجه ارزیابی انجام شده به شرح جدول زیر میباشد:

ردیف	شماره سند مالکیت	شماره ملک	آدرس ثبتی	مساحت تحت تملک (مترمربع)	نرخ هر متر مربع (ریال)	ارزش کارشناسی (میلیون ریال)
۱	ششدانگ عرصه کارخانه چوکا	۲۴۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۹۳۷,۲۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۴۵۸
۲	ششدانگ عرصه مهمانسرا	۲۴۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۱۸,۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۵
۳	سه دانگ عرصه ویلاها (ک. ژ. ت)	۲۴۸	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۰,۱۲۵	۱۲۰,۰۰۰	۵۷,۶۱۵
۴	سه دانگ عرصه تاسیسات آبرسانی	۲۵۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۸,۲۸۷	۵۰,۰۰۰	۴۱۴
۵	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری جنوب کارخانه و ضلع غربی شهرک چوکا	۲۵۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۵۸۹,۰۸۸	۱۵۰,۰۰۰	۸۸,۳۶۳
۶	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۷۹	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۲۵۲,۶۹۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۹۰۴
۷	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۸۰	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۴۸۸,۲۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۹,۰۵۶
۸	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع شرقی شهرک چوکا	۵۹۴	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۱۳۰,۵۰۰	۷۰,۰۰۰	۹,۱۲۵
۹	سه دانگ عرصه محل استقرار ویلاهای پیش ساخته و آپارتمانهای ۴ و ۶ طبقه شهرک چوکا	۵۹۵	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۷۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰
۱۰	سه دانگ عرصه محوطه جنگل کاری ضلع غربی شهرک چوکا	۵۸۱	سنگ اصلی - ۶۷ بخش ۲۷ گیلان	۳۵۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۰
۱۱	زمینهای خریداری از مردم (مشتیات)			۹۶۳,۴۵۹	۱۴۹,۷۱۸	۱۴۴,۲۴۸
۱۲	زمین کردن کرج			۴,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰
	جمع ابتدای سال			۵,۰۴۳,۶۸۹	-	۷۱۷,۳۴۸
	بابت تسطیح زمین کردن کرج			-	-	۶
	جمع کل			۵,۰۴۳,۶۸۹		۷۱۷,۳۵۴

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با توجه به اینکه ارزش دفتری اراضی متعلق به شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ به شرح جدول یادداشت ۱-۹ بالغ بر ۲,۳۴۸ میلیون ریال بوده، لذا مازاد تجدید ارزیابی برای افزایش سرمایه به مبلغ ۷۱۵ میلیارد ریال می‌باشد که از یک طرف جزو اضافات زمین و متقابلاً "جزو اقلام مازاد ناشی از تجدید ارزیابی داراییها منعکس و به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۸ به حساب سرمایه یادداشت ۲۰) انتقال یافته است.

۴-۱-۹- از همان بدو تاسیس شرکت (سال ۱۳۵۲)، ساختمانها، تاسیسات، و 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

۱۳۸۳/۱۱/۲۷-۲۱۶۲

انبارها، آزمایشگاه، منبع آب، تاسیسات چپس، چوبری و.... واقع در قریه چروده

(۲) سه دانگ مشاع از شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی شامل منبع آب آشامیدنی شهرک

۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۱

با متعلقات مربوطه واقع در قریه چروده

(۳) سه دانگ مشاع از شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی اعم از ساختمان و تاسیسات فاضلاب

۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۲

صنعتی و تصفیه خانه شهرک ولیعصر واقع در قریه اردجان

(۴) شش دانگ اعیانات و تاسیسات احداثی اعم از بنای مهمانسرای مرکزی، خانه سرایدار، استخر

۱۳۸۴/۱۰/۱۲-۲۵۹۳

و تاسیسات جانبی آن واقع در قریه چروده

(۵) ۲۷,۴۲۸ سهم مشاع از ۶۸,۶۱۱ سهم شش دانگ اعیانات احداثی اعم از ساختمانهای ویلانی مسکونی

۱۳۸۶/۰۱/۲۸-۳۵۰۴

و اداری و فرهنگی و ورزشی و خدماتی در عرصه پلاک ۲۴۸ واقع در قریه چروده

(۶) ۹۰,۰۰۹/۵ سهم از ۱۵۲,۱۲۴/۲۰ سهم شش دانگ اعیانات احداثی اعم از ویلاهای پیش ساخته و

۱۳۸۶/۱/۲۸-۳۵۰۵

آپارتمانها و تاسیسات خدماتی و فرهنگی در عرصه پلاک ۵۹۵ واقع در قریه اردجان

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۲- افزایش در حساب ساختمان و تاسیسات ساختمانی به مبلغ ۹۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دودستگاه کانکس جهت استفاده در محوطه کارخانه برای پیمانکاران میباشد

۹-۳- افزایش تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۳,۱۲۲ میلیون ریال عمدتاً شامل سرویس و تعمیرات اساسی قسمتهای مختلف تولید از قبیل ماشین کاغذ و کوره آهک و بخارویازبایی و سود سازی و ۰.۰.۵ پمپ ها از قبیل تعمیر الکتروموتورها و وکیوم پمپها و همچنین احداث شبکه تک مداره برق ۲۰ کیلو وات هوایی می باشد.

۹-۴- افزایش ابزار و لوازم فنی به مبلغ ۲۶۹ میلیون ریال عمدتاً عبارت خرید ابزار و ادوات صنعتی و ابزار دقیقی از قبیل دریل آچار بکس و ماشین چمن زن و ترمومتر لیزری ابزار و لوازم فنی و کنترلی می باشد.

۹-۵- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۰۹ میلیون ریال عمدتاً عبارت است از خرید دستگاه فاکس و کولر گازی و مانیتور و پرینتر و ماشین حساب و پنکه بوده است.

۹-۶- افزایش وسائط نقلیه شرکت به مبلغ ۳۵۱ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید چهار دستگاه لیفتراک دیزلی و برقی و همچنین تعمیرات اساسی خودرو های سنگین و نیمه سنگین از قبیل لودرها و لیفتراکها میباشد.

۹-۷- همچنین افزایش وسایل و تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۹۰ میلیون ریال بابت خرید دستگاه اندازه گیری

PH METER میباشد

۹-۸- کسور دارائیهای ثابت مشهود بشرح جدول یادداشت ۹ طی دوره مورد گزارش مربوط به فروش دارایی های زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود(زیان)حاصل	بهای	ارزش	استهلاک	بهای
ازفروش	فروش	دفتری	انباشته	تمام شده
۶۸۲	۸۰۳	۱۲۱	۲۷۱	۳۹۳
۷۳	۹۰	۱۷	۳۷۸	۳۹۵
۷۵۵	۸۹۳	۱۳۸	۶۴۹	۷۸۸

فروش ۷ دستگاه وسائط نقلیه

فروش اثاثه و منصوبات و ابزار و لوازم

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۹. تفکیک مبلغ دارائیه‌ای در دست تکمیل به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۷	۲,۸۸۷	عملیات اجرایی ساخت و نصب سوله های انبار آخال
۷۷	۷۷	پروژه گاز رسانی به شهرک ولیعصر
۱,۲۵۹	۱,۲۵۹	پروژه دستگاه تولید لوله مقوایی (کرسازی) - یادداشت (۹-۹-۱)
-	۸۶۷	پروژه وایت لیکور
-	۱,۴۱۸	پروژه کانال سیستم فاضلاب
-	۵۷۹	سایر
<u>۴,۲۲۳</u>	<u>۷,۰۸۷</u>	

۹-۹-۱. به استناد قرارداد شماره ۹۰ مورخ ۸۲/۰۶/۱۶ منعقد شده با شرکت پوشش الوان در ارتباط با خرید یک دستگاه ماشین کرسازی به مبلغ ۱,۱۷۳ میلیون ریال مقرر بوده که در مدت شش ماه نسبت به ساخت و نصب و راه اندازی آن اقدام شود اما به دلالی موضوع قرارداد محقق نگردیده که با پیگیریهای بعمل آمده دستگاه ماشین کرسازی طی صورتجلسه مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۸ جهت نصب تحویل شرکت گردید و تاکنون به دلایل مشکلات فنی مورد بهره برداری قرار نگرفته است.

۹-۱۰. پیش برداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۵	۲,۱۴۵	شرکت صنعتگران هرمز (پروژه نصب کنتور برق شهرک)
۲,۴۷۰	۲,۴۷۰	شرکت تولیدی مهندسی شعله صنعت (ترمیم خطوط لوله گاز کارخانه)
۱۷۶	۱۷۶	شرکت مهندسی گستره سازان پایا طرح (ساخت سوله)
۱۷۰	۱۷۰	سایر اقلام
<u>۴,۹۶۱</u>	<u>۴,۹۶۱</u>	

۹-۱۱. اقلام سرمایه ای موجود در انبار عمدتاً مربوط به انواع الکتروموتور، کارت الکترونیکی کنتاکتور، انواع ترانسفورماتور، انواع پنوماتیک چیلر، انواع گیربکس، انواع والو، میکرومتر دیجیتال و انواع پمپ و سنگ بلوک زنی می‌باشد.

۹-۱۲. ساختمانها، تاسیسات، ماشین آلات، ابزار و اثاثه شرکت در پایان شهریور ۱۳۹۲ تا سقف ۲۰۴/۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات مختلف از پوشش بیمه ای برخوردار است و همچنین ۳ دستگاه خودرو سواری شرکت دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

۱۰- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	۱۰-۱ حق انشعاب و حق الامتیاز گاز
۶۷۵	۶۷۵	۱۰-۲ سرقفلی یکدسنگاه آپارتمان تجاری
۲۲۵	۲۲۵	حق امتیاز تلفن
۹۹۶	۹۹۶	سیستمهای نرم افزاری
۴,۴۴۴	۴,۴۴۴	جمع
(۹۹۶)	(۹۹۶)	ذخیره استهلاک سیستمهای نرم افزاری
۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	
۵۸۴	۵۸۴	شرکت سند پرداز - پیش پرداخت ارفقای سیستم نرم افزاری
۴,۰۳۲	۴,۰۳۲	

۱۰-۱- مبلغ ۲,۵۴۸ میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت ملی گاز ایران شامل ۲,۵۳۰ میلیون ریال در ارتباط با حق انشعاب ایستگاه گاز درب ورودی شهرک به منظور گازرسانی به منازل مسکونی شهرک و کارخانه در سال ۱۳۷۹ و همچنین مبلغ ۱۸ میلیون ریال مربوط به حق الامتیاز کنتور گاز و یلاهای مهمانسرای موسوم به ک-ژ-ت و مهمانسرای شرکت میباشد.

۱۰-۲- سرقفلی یکباب آپارتمان تجاری به مبلغ ۶۷۵ میلیون ریال مربوط به سرقفلی یک واحد آپارتمان واقع در خیابان بلژیک خ فردوسی می باشد که براساس یک فقره مبایعه نامه منعقد در تاریخ ۱۳۸۳/۱/۲۵ در قبال بدهی شرکت تی پی اف به نام شرکت انتقال یافته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت :

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۱	۱,۹۸۱	(۱۳)	۱,۹۹۴
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
۲۱,۹۸۱	۲۱,۹۸۱	(۱۳)	۲۱,۹۹۴

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها (یادداشت ۱۱-۱)

سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه هجرت (یادداشت ۱۱-۲)

۱۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش	بهای	ارزش	درصد	تعداد
		ارزش انباشته	تمام شده	اسمی	سرمایه گذاری	سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۲.۱	۱۷۰,۰۰۰
۲۴۰	۲۴۰	-	۲۴۰	۲۴۰	۱.۲	۲۴۰,۰۰۰
۳۰	۳۰	-	۳۰	۳۰	۱.۲	۳۰,۰۰۰ (در حال تصفیه)
۱۱	۱۱	(۱۳)	۲۴	۲۴	-	-
۱,۹۸۱	۱,۹۸۱	(۱۳)	۱,۹۹۴	۱,۹۹۴		

صنایع کاغذ غرب-در حال توقف

شرکت سولفورسیدیم ایران

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صادرات انزلی (در حال تصفیه)

سایر سرمایه گذاریها

۱۱-۲- سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک ملت شعبه هجرت به معادل ۲۰ میلیارد ریال و با نرخ ۱۶٪ و ۱۷٪ سالانه بوده که بعنوان پشتوانه تسهیلات بانکی دریافتی

مورد استفاده قرار گرفته و با تسویه تسهیلات مالی دریافتی از بانک مزبور، قابل برداشت می باشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۶۰	۲,۰۹۴	حصة بلند مدت اقساط بهای فروش منازل مسکونی شهرک (یادداشت ۱-۲-۶)
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	وجوه مسدودی نزد بانک ملت شعبه هجرت (یادداشت ۱-۱۲)
۱,۲۵۲	-	یکدستگاه آپارتمان شرکت اسالم (یادداشت ۲-۱۲)
۵۱۴	۷۴۸	حصة بلند مدت وام کارکنان
<u>۷,۵۲۶</u>	<u>۵,۸۴۲</u>	

۱۲-۱ مبلغ فوق در ارتباط با مطالبه مابه التفاوت نرخ ارز اعتبارات اسنادی کالای سرمایه ای موضوع مصوبه ۴۴۳۱۷/۷۸۹۱۸ مورخه ۱۳۸۹/۴/۹ هیات وزیران بوده که توسط بانک ملت و بنابر درخواست بانک مرکزی مسدود گردیده است. پیگیریهای لازم به منظور آزادسازی وجوه مسدودی از طریق ارائه مدارک مورد نظر بانک مرکزی در جریان انجام می باشد.

۱۲-۲ آپارتمان فوق الذکر که مساحت آن ۱۶۸ مترمربع و در تهران، خیابان آزادی، روبروی شرکت زمزم واقع می باشد، در ازای بدهیهای شرکت اسالم و طی یک فقره مبایعه نامه منعقد شده در آبان سال ۱۳۸۰ به شرکت واگذار شده بود. از آنجائیکه انتقال رسمی مالکیت این آپارتمان به نام شرکت چوکا به نتیجه نرسیده در آبان سال ۱۳۹۲ مبایعه نامه مزبور فسخ و مبلغ ۱۲۵۲ میلیون ریال به شرکت چوکا مسترد شده است.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	حسابهای پرداختنی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۸۲۱	۱۱۰,۵۲۰	فروشنندگان آخال (یادداشت ۱-۱۳)
۸,۶۲۴	۱۳,۵۵۵	فروشنندگان چوب (یادداشت ۱-۱۳)
<u>۸۰,۴۴۵</u>	<u>۱۲۴,۰۷۵</u>	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱- مانده بدهی به فروشندگان چوب و آخال به مبلغ ۱۲۴,۰۷۵ میلیون ریال مربوط به بتمه بهای بهای آخال و چوب تحویلی در پایان شهریور سال ۹۲ می باشد که در شش ماهه دوم سال تسویه خواهد شد.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۲۰	۱۶,۰۲۹	اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۴)
۴۳,۹۶۲	۴۹,۵۵۰	شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی
۱۰,۱۸۳	۲۷,۸۹۱	فروشندگان کالا و خدمات
۱۵,۹۹۲	۲۳,۵۷۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۲,۷۳۱	۹,۱۸۴	مطالبات کارکنان
۴,۴۶۷	۶,۴۹۷	شرکت برق منطقه ای گیلان - برق مصرفی
۴,۲۹۳	۴,۲۹۳	عوارض مختلف پرداختنی مربوط به سنوات قبل از سال ۱۳۸۲
۳,۵۱۷	۴,۲۳۸	سازمان تامین اجتماعی (یادداشت ۲-۱۴)
۱,۳۳۳	۱,۳۳۳	ذخیره مرخصی کارکنان
۱,۲۱۸	۱,۲۱۸	وزارت امور اقتصادی و دارایی (یادداشت ۳-۱۴)
۵۱۹	۴۵۸	مالیاتهای تکلیفی حقوق و عملکرد پرداختنی و برگشت جرایم
۹,۹۴۲	۹,۹۱۴	سایر اقلام
۱۱۵,۵۷۷	۱۵۴,۱۸۳	
(۱۰۵۰۳)	-	اعمال تعدیلات سنواتی جهت تجدید ارائه ارقام سال قبل (یادداشت ۱-۲۹)
۱۰۵,۰۷۴	۱۵۴,۱۸۳	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۱ تفکیک اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۵۴	۹,۴۶۳	اداره امور مالیاتی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (۳ فقره چک)
-	۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پترو شیمی تامین (۱ فقره چک)
۶,۵۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (۱ فقره چک)
۶۶	۶۶	سایر اقلام
۱۷,۴۲۰	۱۶,۰۲۹	

۱۴-۲ مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۴,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به تنه بدهی بابت حق بیمه های مربوط به

دوره شش ماهه اول سال جاری کارکنان به اضافه حق بیمه های مکسوره از پیمانکاران طی دوره مزبور و باقیمانده

از سالهای قبل مطالبه شده و سایر مبالغ توسط سازمان می باشد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۳- مانده حساب و زایات اموراتصادی و دارائی بمبلغ ۱،۲۱۸ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۸۸۱ میلیون ریال وجوه دریافتی از وزارت مذکور بر اساس تصویب نامه شماره ۳۵۷۶ هیئت محترم وزیران در سال ۱۳۵۳ به منظورتسویه تعهدات ارزی دریافتی از بانک منترال کانادا و ۳۳۷ میلیون ریال سود وجوه میباشد که سالیان متمادی است بدون تغییر در حسابهای پرداختنی باقی مانده است .

۱۵- پیش دریافت ها

مانده پیش دریافتها به مبلغ ۲۱،۱۱۷ میلیون ریال (دوره قبل ۲۵،۷۶۹ میلیون ریال) مربوط به وجوه دریافتی از مشتریان جهت فروش محصولات میباشد. که شرکت در روال عادی عملیات قادر به ایفای تعهدات مزبور میباشد توضیح اینکه مانده دفتری مبلغ فوق معادل ۷۲،۴۷۸ میلیون ریال (دوره قبل ۵۰،۴۲۸ میلیون ریال) بوده که در تهیه صورتهای مالی با سرفصل حساب اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۵۱،۳۶۱ میلیون ریال (دوره قبل ۲۴،۶۵۹ میلیون ریال) تهاثر گردیده است .

۱۶- وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات

اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر میباشد :

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ به جز در مورد سال ۱۳۸۶ در سنوات قبل دوره جاری قطعی و تسویه شده است .

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۸۶ توسط حسابرس شرکت مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته است . طبق گزارش حسابرس مالیاتی در آمد مشمول سال ۱۳۸۶ با مستهلک نمودن ۲۳،۸۶۱ میلیون ریال زیان تایید شده سنوات قبل معادل ۲،۵۵۹ میلیون ریال تعیین گردیده است که به همین لحاظ برای سال فوق ذخیره در حسابها منعکس نشده است. توضیحا" در برگ تشخیص مالیاتی ، مالیات سال مذکور معادل مبلغ ۶،۵۸۵ میلیون ریال تعیین گردید که به دلیل عدم کسر زیان مورد تایید سنوات قبل از درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۶ مالیات تشخیصی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به استناد ماده ۲۷۲ ق.م.م توسط حسابرس شرکت مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است. طبق گزارش حسابرس مالیاتی در سال ۱۳۹۰ معادل ۷۷,۳۳۹ میلیون ریال زیان حاصل از فعالیتهای مشمول مالیات تعیین گردیده که عیناً "برگ تشخیص آن از طرف مقامات مالیاتی صادر و در تیر ماه ۱۳۹۲ شرکت ابلاغ گردیده است.

۱۶-۴- از آنجاییکه عملکرد سال ۱۳۹۱ منجر به زیان گردیده لحاظ داشتن ذخیره مالیات عملکرد برای سال مالی مذکور مورد نداشته است.

۱۶-۵- با توجه به زیان تایید شده سنوات قبل و پیش بینی تائید زیان سال ۱۳۹۱ محاسبه مالیات عملکرد برای دوره شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ موضوعیت نداشته است

۱۶-۶- با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت‌های ۱-۱۶ الی ۵-۱۶ فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال / دوره	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	(زیان) تشخیصی	(زیان) تایید شده	مرحله رسیدگی و نحوه تشخیص
۱۳۸۸	۴۳۳	-	-	(۱۸۵)	(۱۸۵)	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۸۹	(۶۱,۰۱۴)	-	-	(۶۸,۲۳۴)	(۶۸,۲۳۴)	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۰	(۷۲,۸۷۰)	-	-	-	(۷۷,۳۳۹)	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۱	(۱۵۵,۴۸۰)	-	-	-	-	برگ تشخیص ابلاغ نشده است
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۵۱,۳۳۷	۱۴۹,۴۶۶	-	-	-	-

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی برحسب مبلغ مختلف بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
۴۸,۱۴۱	۱۹,۴۵۵	بانک ملت شعبه هجرت هجرت
۱۸,۶۱۶	۱۷,۳۷۸	بانک صنعت و معدن
۲۲,۶۱۲	۱۸,۲۲۱	بانک ملی شعبه رشت - تسهیلات یارانه انرژی
۸۹,۳۶۹	۵۵,۰۵۴	
(۶,۸۸۶)	(۵,۲۸۱)	کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی
۸۲,۴۸۳	۴۹,۷۷۳	
(۱۵,۸۱۸)	(۱۴,۳۳۰)	حصة بلند مدت تسهیلات بانک صنعت و معدن
۶۶,۶۶۵	۳۵,۴۴۳	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۴۱	۱۹,۴۵۵	۲۰/۵ درصد
۱۸,۶۱۶	۱۷,۳۷۸	۱۵ درصد
۲۲,۶۱۲	۱۸,۲۲۱	۳ درصد
۸۹,۳۶۹	۵۵,۰۵۴	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۵۵۱	۳۹,۲۳۶	سال ۱۳۹۲
۳,۲۲۴	۳,۲۲۴	سال ۱۳۹۳
۱۲,۵۹۴	۱۲,۵۹۴	سال ۱۳۹۴ و بعد از آن
۸۹,۳۶۹	۵۵,۰۵۴	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری (یادداشت ۱۱-۲)
۸۸,۵۳۳	۸۸,۵۳۳	تضمین (وثیقه) ملکی
۳۲,۳۰۰	۳۲,۳۰۰	چک و سفته تعهد شرکت
۱۴۰,۸۳۳	۱۴۰,۸۳۳	

۱۸- مطالبات بلند مدت سهامداران

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
صندوق بازنشستگی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	صندوق بازنشستگی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۵۵	۴۳,۱۳۹	۳۸,۲۵۵	۴۳,۱۳۹	مانده سود سهام سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۸
۵۵,۹۸۸	۱۱۹,۸۵۶	۵۵,۹۸۸	۱۱۹,۸۵۶	مانده وجوه دریافتی در سال ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۰
-	۱۲,۳۸۶	-	۱۲,۳۸۶	اصل و فرع تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۸۱
(۷۰,۵۰۰)	(۷۹,۵۰۰)	(۷۰,۵۰۰)	(۷۹,۵۰۰)	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	وجوه پرداختی به کاغذ غرب از تامین کنندگان مواد اولیه
-	۱,۳۵۰	-	۱,۳۵۰	مبالغ پرداختی به باشگاه ورزشی چوکا در سالهای ۸۳ و ۸۴
-	(۲۰,۶۷۵)	-	(۲۰,۶۷۵)	مبالغ پرداختی به سهامداران (واگذاری چکهای مشتریان کاغذ)
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	مبالغ دریافتی از سهامداران
(۱۴۱)	(۱۲۸)	(۱۴۱)	(۱۴۱)	سایر
۲۳,۶۰۲	۹۷,۴۲۸	۲۳,۶۰۲	۹۷,۴۱۵	جمع
۱۲۱,۰۳۰		۱۲۱,۰۱۷		جمع و مانده پایان سال

۱۸-۱ مانده طلب شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (سهامی عام) در جدول فوق از جمله شامل مطالبات شرکت

سرمایه گذاری تامین اجتماعی بوده که با توجه به واگذاری سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری شستا به شرکت فوق الذکر بر مبنای

مبادعه نامه های مربوط ، مطالبات شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیز جزء مطالبات شرکت مذکور لحاظ شده است .

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت در طی سال بشرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۰۵	۲۶,۵۴۵	مانده در ابتدای دوره / سال
(۳,۳۴۴)	(۴,۰۹۹)	پرداخت شده طی دوره / سال
۲,۶۸۴	۳,۳۰۸	ذخیره تامین شده تا حد لزوم
<u>۲۶,۵۴۵</u>	<u>۲۵,۷۵۴</u>	مانده در پایان دوره / سال

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس بالغ بر ۲۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که طی چند مرحله افزایش سرمایه بالغ بر ۲۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۵۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده که در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان رضوانشهر به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده سرمایه شرکت از ۲۵۰ میلیارد ریال به ۹۶۵ میلیارد ریال از محل مازاد ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای (گروه زمین) بر اساس جزء ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور منقسم به ۹۶۵ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی افزایش یافته و مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان رضوانشهر به ثبت رسیده است از ۹۶۵ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی تعداد ۵۱۱/۴۵ میلیون سهم به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (سهامی عام) با (احتساب سهام وثیقه مدیریتی برای هر مدیر ۵۰ سهم) تعلق داشته و تعداد ۴۵۳/۵۵ میلیون سهم باقیمانده در مالکیت صندوق بازنشستگی کشوری (شامل سهام وثیقه مدیریتی برای هر مدیر ۵۰ سهم) قرار دارد.

۲۱- اندوخته قانونی

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

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها بمبلغ 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 براین 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

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- خالص فروش

دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	
۵۸۷,۰۳۴	۷۳,۲۲۵,۷۲۰	۲۸۲,۷۲۰	۴۱,۹۵۶,۷۵۰	۷۰۹,۸۴۷	۳۹,۷۵۲,۸۱۰	فروش داخلی
(۱۷۶)	(۲۵,۳۲۰)	(۱۷۶)	(۲۵,۳۲۰)	-	-	برگشت از فروش
۵۸۶,۸۵۸	۷۳,۲۰۰,۴۰۰	۲۸۲,۵۴۴	۴۱,۹۵۶,۷۵۰	۷۰۹,۸۴۷	۳۹,۷۵۲,۸۱۰	
۸,۰۲۰			۶,۷۶۸		۱۷,۸۵۷	متوسط نرخ فروش کاغذ

۲۳-۱- نرخهای فروش و شرایط وصول بهای آن حسب اختیارات تفویض شده توسط هیات مدیره بوسیله مدیر عامل تعیین گردیده است.

۲۳-۲- مبلغ فروش دوره جاری شرکت نسبت به دوره مشابه قبل در مجموع به میزان ۱۵۱/۲ درصد افزایش یافته است. افزایش مزبور عمدتاً ناشی از افزایش میانگین نرخ فروش به میزان حدود ۱۶۳/۸۱ درصد بوده که علیرغم کاهش مقدار فروش در حدود ۵/۲۵ درصد، تحقق گردیده است. ضمناً علیرغم افزایش هزینه های تولید به میزان ۷۷٪ که عمدتاً ناشی از افزایش بهای مواد اولیه و سر بار تولید بوده، سود ناخالص دوره جاری نسبت به زیان ناخالص دوره قبل، حدود ۴۶۷ درصد افزایش یافته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۲

۲۳-۳- تفکیک مشتریان عمده داخلی محصولات شرکت بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ فروش	به کسل	مبلغ فروش	به کسل	مبلغ فروش	به کسل	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۸/۶۵	۵۰,۷۸۰	۸/۶۶	۲۴,۴۷۶	۱۲/۴۲	۸۸,۱۵۰	شرکت چاپ و بسته بندی آسان قزوین
۲/۸۷	۱۶,۸۵۳	۳/۰۱	۸,۴۸۸	۱۱/۹۴	۸۴,۷۴۶	شرکت کارتن ایران
۶/۷۴	۳۹,۵۵۴	۶/۱۳	۱۷,۳۲۶	۹/۳۰	۶۶,۰۵۱	صنایع بسته بندی کاسپین کارتن
۲/۰۹	۱۲,۲۴۵	۰/۲۶	۷۲۷	۴/۱۰	۲۹,۱۳۰	شرکت کاغذ کار تهران
۰/۳۲	۱,۸۶۳	-	۰	۳/۷۵	۲۶,۶۲۴	شرکت آسان کارتن
۴/۳۶	۲۵,۵۸۴	۳/۴۸	۹,۸۳۲	۳/۳۴	۲۳,۷۰۷	شرکت کارتن میهن
۳/۰۷	۱۸,۰۱۴	۳/۲۸	۹,۲۵۵	۳/۱۲	۲۲,۱۶۳	شرکت بسته بندی پرند پيشتاز
۲/۳۲	۱۳,۶۱۸	۲/۲۲	۶,۲۸۰	۳/۰۳	۲۱,۵۳۷	شرکت کارتن توحید
۲/۰۸	۱۲,۲۳۴	۱/۴۱	۳,۹۹۷	۲/۲۰	۱۵,۶۴۶	شرکت کارتن گلستان
۲/۶۲	۲۰,۱۹۱	۲/۶۲	۷,۳۹۸	۱/۹۶	۱۳,۹۲۵	شرکت خاور کارتن هشتگرد
۱/۸۹	۱۱,۲۴۹	۱/۸۹	۵,۳۳۶	۱/۹۶	۱۳,۹۰۳	شرکت کارتن پک
۱/۹۲	۱۷,۲۰۹	۲/۰۳	۵,۷۴۱	۱/۷۴	۱۲,۴۱۶	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی کاوه سلولز
۲/۸۴	۱۶,۶۸۹	-	۰	۱/۶۹	۱۲,۰۶۹	شرکت پرشین کارتن آسیا
۰/۵۲	۳,۰۷۲	۰/۵۳	۱,۴۹۱	۱/۶۲	۱۱,۵۸۲	شرکت آرا سلولز فارس
۰/۵۶	۳,۲۶۷	-	۰	۱/۶۱	۱۱,۴۷۷	صنایع بسته بندی نگین درخشان شمس
۱/۲۹	۷,۵۷۴	۱/۰۳	۲,۸۹۹	۱/۶۰	۱۱,۳۶۴	شرکت همکار کارتن صفادشت
۲/۲۲	۱۳,۰۳۶	۲/۰۳	۵,۷۵۲	۱/۵۹	۱۱,۳۲۳	شرکت پارس مقوا
۲/۴۹	۱۴,۶۲۱	۱/۳۵	۳,۸۰۸	۱/۵۸	۱۱,۲۲۷	بسته بندی بهکار
۱/۲۳	۷,۲۴۴	۰/۷۲	۲,۰۴۵	۱/۳۹	۹,۸۶۱	شرکت کارتن بهروز
۱/۳۰	۷,۶۳۱	۱/۸۹	۵,۳۴۴	۱/۳۵	۹,۶۸۳	شرکت ورق کارتن هما
۲/۰۱	۱۱,۷۸۰	۱/۴۷	۴,۱۶۵	۱/۳۵	۹,۶۶۶	شرکت کارتن شکوفه
۴۵/۷۴	۲۶۲,۵۵۰	۵۵/۹۹	۱۵۸,۱۸۴	۲۷/۴۱	۱۹۳,۵۹۷	سایر
۱۰۰	۵۸۶,۸۵۸	۱۰۰	۲۸۲,۵۴۴	۱۰۰	۷۰۹,۸۴۷	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۸,۴۳۲	۱۴۶,۲۸۲	۳۴۲,۷۹۵	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۴)
۲۴,۴۸۵	۱۴,۳۳۰	۱۵,۰۲۸	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۳۰۰,۶۶۳	۱۵۲,۷۸۳	۱۹۶,۷۱۳	سربار تولید (یادداشت ۲-۲۴)
۷۰۳,۵۸۰	۳۱۳,۳۹۵	۵۵۴,۵۳۶	جمع هزینه های تولید
۲,۸۲۳	۲,۹۳۲	(۷۱۹)	تفاوت موجودی کالای در جریان ابتدا و پایان سال
			تفاوت موجودی ابتدا وپایان سال کاغذ های
۵,۰۴۰	۶,۶۸۲	(۴۸۹)	خمیری و ریوآیندیری نزد تولید
۷۱۱,۴۴۳	۳۲۳,۰۰۹	۵۵۳,۳۲۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۲,۵۷۲	۲۲,۵۷۲	۲۴,۶۷۵	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۷۳۴,۰۱۵	۳۴۵,۵۸۱	۵۷۸,۰۰۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده آماده فروش
(۴)	(۱)	(۶)	بهای تمام شده تخته چندلایه مصرفی جهت تعمیرات
(۲۴,۶۷۵)	(۱۹,۰۷۶)	(۲۹,۴۳۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۷۰۹,۳۳۶	۳۲۶,۵۰۴	۵۴۸,۵۶۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲۴- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد :

جمع	آخال		چوب		
	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	
۶,۴۱۲	۳,۱۱۲	۴۷۳	۳,۳۰۰	۲,۷۲۹	موجودی اول سال
۳۷۴,۰۲۴	۲۹۳,۵۲۵	۵۰,۲۶۱	۸۰,۴۹۹	۴۰,۵۶۰	خرید طی سال (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۲,۴۸۵	-	-	۲,۴۸۵	-	هزینه های خرید (عمدتاً حمل)
(۴۰,۱۲۶)	(۳۸,۶۷۶)	(۶,۷۸۴)	(۱,۴۵۰)	(۶۲۳)	موجودی پایان سال
۳۴۲,۷۹۵	۲۵۷,۹۶۱	۴۳,۹۵۰	۸۴,۸۳۴	۴۲,۶۶۶	مصرف طی سال

۱-۱-۲۴- وضعیت مقایسه ای مصرف مواد بشرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	مبلغ افزایش (کاهش)	درصدافزایش(کاهش)
بهای چوب مصرفی	۸۴,۸۳۴	۵۷,۰۲۱	۲۷,۸۱۳	۴۸/۷۸
بهای آخال مصرفی	۲۵۷,۹۶۱	۸۹,۲۶۱	۱۶۸,۷۰۰	۱۸۸/۹۹
	۳۴۲,۷۹۵	۱۴۶,۲۸۲	۱۹۶,۵۱۳	۱۳۴/۳۴
مقدار چوب مصرفی - تن	۴۲,۶۶۶	۳۸,۸۴۶	۳,۸۲۰	۹/۸۳
مقدار آخال مصرفی - تن	۴۳,۹۵۰	۴۸,۹۶۵	(۵,۰۱۵)	(۱۰/۲۴)

افزایش بهای مواد اولیه مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً "مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه علیرغم

کاهش در مصرف مواد اولیه ناشی از کاهش تولید بوده است .

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۱-۲- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت به تفکیک مبلغ خرید از هر یک از ایشان بشرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۸۰۱	۲۱,۳۷۸	۴۱,۸۰۷	رامین کرمی
۳۸,۹۵۰	۱۷,۹۹۱	۲۴,۳۶۳	عارف دیندار
۴۷,۸۳۲	۲۸,۲۹۷	۱۶,۱۲۰	شرکت سهامی جنگل شفارود
۱۶,۹۹۸	۴۷,۶۳۰	۱۳,۵۴۹	روانبخش بخشی پور
-	-	۱۳,۲۳۵	مجید ارجمند
۵,۶۵۱	-	۱۰,۴۶۴	صنایع بسته بندی نگین درخشان شمس
-	-	۱۰,۰۳۲	شرکت تولیدی کامیر
۱۰,۰۴۰	۵,۳۴۵	۹,۸۳۴	توحید جسور
-	-	۹,۸۳۳	ماهان کرمی
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۸,۵۹۷	محمد جسور
۵,۵۶۲	-	۸,۵۳۶	عبدالحسین علامی
۵۲۹	۵۲۹	۸,۲۸۹	چاپ و بسته بندی آسان قزوین
۶,۲۵۴	-	۸,۰۰۷	امیر خسرو آقاچانی
۷,۱۳۹	۱,۹۲۵	۹,۸۱۸	سعید خدا بندلو
۱۲,۵۰۴	۱,۵۷۹	۶,۷۵۷	سلیم آقایی
۱۴۳,۳۱۷	۱۳,۶۷۳	۱۷۷,۷۸۳	سایر
۳۷۱,۹۹۴	۱۳۹,۷۶۴	۳۷۴,۰۲۴	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دوره شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سربار	سربار		دستمزد مستقیم	دستمزد مستقیم		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۸۴۷	۳۳,۸۹۰	۴۲,۳۵۴	۱۷,۳۴۰	۸,۶۹۲	۱۱,۸۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۳۳۱	۷,۰۳۵	۸,۴۳۱	۵,۱۲۲	۲,۹۲۰	۲,۵۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه یکبارگی
۶,۴۶۳	۵,۶۰۲	۳,۱۶۰	۲,۰۲۳	۲,۷۱۸	۶۶۷	مزایای پایان خدمت
۸۸,۶۴۱	۴۶,۵۲۷	۵۳,۹۴۵	۲۴,۴۸۵	۱۴,۳۳۰	۱۵,۰۲۸	
۵۷,۷۶۹	۲۴,۴۱۸	۴۶,۵۲۲				مواد غیر مستقیم
۱۸,۵۵۵	۹,۰۸۵	۹,۳۴۶				استهلاک
۲۱,۵۴۹	۱۵,۱۹۹	۱۸,۳۳۰				تعمیر و نگهداری
۹۴,۰۱۳	۴۸,۹۶۴	۵۴,۷۳۷				برق و سوخت و تلفن
۵,۹۴۳	۲,۴۶۴	۴,۳۵۸				رستوران و پذیرایی
۱۲,۳۱۲	۵,۷۴۰	۷,۶۶۷				خدمات خریداری شده
۲,۷۹۴	۱,۳۶۸	۱,۸۴۴				اجاره وسایل نقلیه
۶۶۴	۶۱۴	۷۱۷				حق بیمه اموال
۱,۷۲۹	۴۷۲	۱,۰۳۲				لوازم و ملزومات مصرفی
۹۷۴	۳۹۲	۷۹۶				سایر
۳۰۴,۹۴۳	۱۵۵,۲۴۳	۱۹۹,۲۹۴	۲۴,۴۸۵	۱۴,۳۳۰	۱۵,۰۲۸	
(۴,۲۸۰)	(۲,۴۶۰)	(۲,۵۸۱)	-	-	-	سهم واحدهای عمومی ، اداری و فروش از هزینه های عمومی کارخانه (یادداشت ۲۵)
۳۰۰,۶۶۳	۱۵۲,۷۸۳	۱۹۶,۷۱۳	۲۴,۴۸۵	۱۴,۳۳۰	۱۵,۰۲۸	

۱-۲۴-۲- مجموع هزینه های پرسنلی در بخش های تولیدی ، خدماتی و اداری در سال جاری بشرح جدول فوق و جدول یادداشت ۲۵ زیربالح بر ۷۸

میلیارد ریال بوده که در مقایسه با ۶۸ میلیارد ریال دوره مشابه سال قبل حدود ۱۰ میلیارد ریال افزایش یافته است افزایش مذکور که بر اساس سرانه پرسنل معادل حدود ۲۴٪ بوده ، عمدتاً "به دلیل افزایش حقوق و دستمزد بر مبنای مصوبات شورای عالی کار و هیات مدیره شرکت صورت پذیرفته است.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲۴- مقایسه مقدار تولید واقعی با سایر ظرفیت‌ها در دوره مورد گزارش نتایج زیر را نشان می‌دهد.

دوره شش ماهه منتهی:

سال ۱۳۹۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تخته چند لا	کاغذ	تخته چند لا	کاغذ	تخته چند لا	کاغذ	
متر مکعب	تن	متر مکعب	تن	متر مکعب	تن	واحد اندازه گیری
۶,۶۰۹	۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۰۵	۷۵,۰۰۰	۳,۳۰۵	۷۵,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۴,۲۲۶	۱۱۰,۰۰۰	۲,۱۱۳	۵۵,۰۰۰	۲,۱۱۳	۵۵,۰۰۰	ظرفیت قابل دسترس
-	۷۲,۷۷۱	-	۳۶,۳۸۶	-	۳۸,۳۵۱	ظرفیت معمول تولید
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۵۹	-	۴۲,۲۰۰	بودجه تولید
-	۷۲,۴۶۳	-	۴۰,۹۷۲	-	۳۹,۳۳۳	تولید واقعی *
-	(۷/۲۹)	-	۳,۵۵۷	-	(۱۶۳۹)	مقدار افزایش (کاهش) تولید واقعی نسبت به دوره مشابه سال قبل
-	(۴)	-	۱/۰۹	-	(۴)	درصد افزایش (کاهش) تولید واقعی نسبت به دوره مشابه سال قبل
-	۶۵/۸۸	-	۷۴/۴۹	-	۷۱/۵۱	درصد تولید به ظرفیت قابل دسترس
-	۷۲	-	۸۵/۲۵	-	۹۳/۲۱	درصد تولید به بودجه
-	۹۹/۵۸	-	۱۱۳	-	۱۰۳	درصد تولید به ظرفیت معمول تولید

* تولید واقعی در شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ نسبت به مدت مشابه سال قبل، ۴ درصد کاهش داشته که در شرایط مناسب بازار و افزایش فروش و همچنین با نوسازی و بازسازی مناسب ماشین آلات و تجهیزات، مقدار تولید روند مناسبی پیدا خواهد کرد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های عمومی، اداری و فروش

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۳۸	۵,۶۳۰	۷,۲۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۴۱۴	۶۵۶	۱,۲۹۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۸۰	۸۹۷	۳۷۹	مزایای پایان خدمت
۱۵,۲۳۲	۷,۱۸۳	۸,۸۹۰	جمع هزینه پرسنلی
۱,۰۰۰	۴۸۴	۵۸۶	خدمات خریداری شده
۹۷۸	۴۵۶	۴۹۰	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۷۴۹	۶۵	۲۲۷	حق الزحمه مشاورین و سایر خدمات خریداری
۵۸۷	۲۴	۷۴	ملزومات ایمنی و بهداشت
۵۴۵	۲۴۱	۳۹۸	آبدارخانه و پذیرائی
۳۵۵	۲۵۲	۴۴۹	رستوران
۳۴۷	۱۷۶	۸۵۷	تعمیر و نگهداری
۳۳۵	۱۰۲	۲۰۹	هزینه ایاب و ذهاب
۲۰۷	۱۲۹	۱۲۷	برق و سوخت و تلفن و پست
۱۸۶	۸۶	۲۲۸	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۱۳	۹۰	۳۵۹	هزینه فعالیتهای فرهنگی و هدایا
۹۴۸	۵۰۶	۹۰۵	سایر اقلام
۲۱,۵۸۲	۹,۷۹۴	۱۳,۷۹۹	
۴,۲۸۰	۲,۴۶۰	۲,۵۸۱	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۲-۲۴)
۲۵,۸۶۲	۱۲,۲۵۴	۱۶,۳۸۰	

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۵۲	۸۶۲	۴,۰۶۵
۱۲۰	۵۲	۱۵۸
۳,۴۷۲	۹۱۴	۴,۲۲۳

درآمد حاصل از فروش لیکور و خاک اره

درآمد حاصل از فروش آب مقطر

۲۷- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۲۲	۶,۶۵۰	۳,۱۲۸
۶۹۰	۳۵۷	۲۹۸
۴۷۴	۲۴	۳۴
۱۴,۷۸۶	۷,۰۳۱	۳,۴۶۰

سود و جریمه دیرکرد تسهیلات دریافتی از بانکها

سود تسهیلات دریافتی از بابت یارانه انرژی

سایر

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲۷	۷۵۵
۳,۶۲۲	۱,۸۱۴	۱,۸۷۱
۴۳۲	-	-
۱۴۴	۹۹	۱,۶۴۲
۱۰۶	۲۱	۵۵۵
۷۳۵	-	-
(۸۹۲)	۴۵	۸۴۴
۴,۱۷۴	۲,۰۷۶	۵,۶۶۷

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۸-۹)

سود سپرده های بانکی (یادداشت‌های ۲-۴ و ۲-۱۱)

سود سهام

سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی؛ راکد و مازاد

اجاره مسکن و مستغلات شهرک

خسارت دریافتی از بیمه آسیا

خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۲۹- خالص تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی		مبلغ تعدیلات مندرج در صورت سود و زیان اباشته از اقلام زیر تشکیل شده است:
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۵۰۳)	(۱۰,۵۰۳)	۱۰,۵۰۳	بابت ایجاد ذخیره جرائم مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۹ الی ۱۳۸۹ در سال قبل و برگشت آن در دوره جاری به دلیل اخذ بخشودگی
(۳,۲۴۹)	(۳,۲۴۹)	-	بابت حق بیمه و جرائم متعلقه سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴
(۷۲۵)	(۷۲۵)	-	بابت اصل مالیات عملکرد سال ۱۳۷۹-۱۳۸۰-۱۳۸۲
(۴,۴۶۴)	(۴,۴۶۴)	-	بابت اصل و جرائم تاخیر مالیاتهای تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸
(۱۸,۹۴۱)	(۱۸,۹۴۱)	۱۰,۵۰۳	
۱۰,۵۰۳	۱۰,۵۰۳	-	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام مقایسه ای دوره / سال قبل
(۸,۴۳۸)	(۸,۴۳۸)	۱۰,۵۰۳	

۱- ۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مزبور در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد

شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مندرج در صورت‌های مالی لزوماً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۴,۸۶۸)	۱۴۹,۱۳۰	سود (زیان) عملیاتی
۱۹,۵۵۵	۹,۸۳۵	استهلاک
(۶۶۰)	(۷۹۱)	کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۲	(۵۰,۷۶۸)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۲,۶۵۸)	(۲,۴۵۳)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱۰۸,۰۷۴	(۱۵۳,۴۳۹)	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی
۴۴,۸۹۹	۹۲,۷۲۶	افزایش حسابهای پرداختنی
۱۷,۲۲۸	(۴,۶۵۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۵۰۶)	۳,۰۰۱	سایر درآمدها و هزینه ها
<u>۴۱,۴۶۶</u>	<u>۴۲,۵۸۹</u>	

۳۱- شرکت فاقد مبادلات غیر نقدی عمده و حائز اهمیت بوده است .

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات شرکت همگی مرتبط با فعالیتهای عملیاتی آتی و بدهیهای احتمالی، ناشی از تعهدات و عملکرد گذشته شرکت بوده که وضعیت آن بشرح زیر خلاصه می گردد:

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه در ارتباط با پیش پرداخت های سرمایه ای و داراییهای در جریان تکمیل بالغ بر ۱,۳۵۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲- تعهدات تضمینی شرکت در پایان شش ماهه اول ۱۳۹۲ مشتمل بر تضمین باز پرداخت اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی از منایع بانکی با وثایقی جمعا" به مبلغ ۱۴۰,۸۳۳ میلیون ریال (یادداشت ۱۷) و تضمین انجام تعهدات، از طریق تودیع اسناد انتظامی نزد دیگران جمعا" به مبلغ ۱,۵۷۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۳- اهم بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۳۲-۳-۱- بر اساس برگ اعلام بدهی برآوردی سازمان تامین اجتماعی از بابت حق بیمه کارکنان و حق بیمه قراردادهای پیمانکاری سنوات ۱۳۸۸ الی پایان سال ۱۳۹۰، مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت مبلغ ۴,۸۵۷ میلیون ریال (۴,۳۷۱ میلیون ریال اصل و ۴۸۶ میلیون ریال جرائم) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. ضمنا" از بابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش نیز بدهی وجود دارد که تخصیص و پرداخت آن در هنگام قطعیت در حساب ها منعکس می شود.

۳۲-۳-۲- از بابت تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ مبلغ ۶,۵۸۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته (یادداشت ۲-۱۶) و پرونده آن در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد و همچنین از بابت تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بدهی وجود دارد که در هنگام قطعیت در حسابها لحاظ خواهد شد.

۳۲-۳-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ توسط سازمان امور مالیاتی استان مورد رسیدگی قرار گرفته و جمعا" مبلغ ۱۴,۰۵۰ میلیون ریال (شامل ۳۴۴ اصل و ۱۳,۷۰۶ جرائم) مطالبه و برگ قطعی آن صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است. در این زمینه اعتراضات شرکت در مراجع ذیصلاح در جریان رسیدگی بوده که نتیجه آن هنوز مشخص نگردیده است. همچنین از بابت تفاوت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه سال ۱۳۹۲ نیز بدهی وجود دارد که تعیین مبلغ آن منوط به انجام رسیدگی و اعلام نظر مراجع قانونی ذیربط خواهد بود.

شرکت سهامی خاص صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۴- از بابت ادعای مالکیت بر حدود ۳۲ هزار متر مربع از اراضی کارخانه رای دادگاه بر علیه شرکت صادر شده که در این رابطه عملیات تصرف ملک توسط شرکت متوقف شده و پیگیری جهت حل و فصل موضوع با شاکی پرونده در جریان انجام می باشد.

۳-۳-۵- به شرح یادداشت ۱-۱۲ فوق بابت تفاوت نرخ ارز کالای سرمایه ای مبلغ ۳ میلیارد ریال توسط بانک ملت شعبه هجرت مسدود گردیده است که پی گیریهای شرکت در مورد آن در جریان میباشد

۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است :

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	میلین ریال مانده طلب از (بدهی به)
شرکت تولیدی کانال پیش ساخته لوله و قطعات بتنی گیلان	هیأت مدیره مشترک	خرید لوله بتنی	۱,۳۹۴	(۲۹۵)
شرکت کارتن ایران	هیأت مدیره مشترک	فروش کاغذ به مقدار ۴,۷۱۰ تن	۸۹,۸۳۰	۳۸,۳۴۲
شرکت نفت ایرانول	هیأت مدیره مشترک	خرید آخال به مقدار ۸۹ تن	۴۰۱	۳۸۸
ب- سایر اشخاص وابسته				
شرکت سولفور سدیم ایران	شرکت سرمایه پذیر	خرید سولفور سدیم به مقدار ۱۰۰ تن	۴,۷۴۶	۱۵۹۷
شرکت کارگزاری بیمه آسیا	سهامدار مشترک	خرید بیمه بدنه و ثالث خودرو و پوشش بیمه ای کارکنان	۱,۴۰۴	۲۲۳