

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹۴۴

۹۳,۲۹

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۴۰



بسمه تعالی

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ضایعات تولید، از ۳۳۵ متر مکعب به ۵۳۰ متر مکعب افزایش یافته، اگرچه مقدار ضایعات در سال مالی مورد گزارش کمتر از یک درصد و در حد ضایعات عادی است. لیکن به منظور استفاده بهینه از امکانات شرکت لازم است برنامه ریزی مناسب جهت کاهش ضایعات در دستور کار واحد مورد بررسی قرار گیرد.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

و گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام (مورخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲)، هیات مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات بعمل آمده در رابطه با بهره برداری از پروژه خط روکش PVC و پرداخت سود سهام سنوات قبل به سهامداران، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً در حدود رسیدگی های بعمل آمده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)

۲ اردیبهشت ۱۳۹۳

احمد موسوی
مهری بیرجندی
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴
کوشامنش
حسابدار رسمی
تأیید: ۱۳۹۳/۲

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)



ام.دی.اف کاسپین

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:



ISO 9001:2000



ISO 9001:2000



استاندارد ملی
شماره ۷۴۱۶



واحد نمونه کتی
در سال ۱۳۸۵



واحد نمونه کتی
در سطح ملی
مهرماه ۱۳۸۸

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۶-۷

۸-۴۰

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

الف) تاریخچه فعالیت

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

اعضاء هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	اعضاء
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	آقای بهرام مرندي	رئيس هیأت مدیره (غير موظف)	۱-۷
شرکت فیبر بابلسر (سهامی عام)	آقای حسن عربیان	مدیر عامل (عضو موظف)	۸-۱۰
شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)	آقای محمد کریمیان	عضو هیأت مدیره (غير موظف)	۱۱-۱۳
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)	آقای حمید زادبوم	عضو هیأت مدیره (غير موظف)	۱۴-۱۶
شرکت توسعه تجارت تأمین اجتماعی (سهامی خاص)	آقای سعید دیانتی	عضو هیأت مدیره (غير موظف)	۱۷-۲۰

دفتر مرکزی: تهران، پل مدیریت، خیابان سعادت آباد، خیابان ۳۸ غربی، پلاک ۳۲، طبقه چهارم، کد پستی: ۱۹۹۷۹۳۳۶۵۱

تلفن مدیریت: ۰۲۱-۸۸۶۹۲۱۰۶ تلفن فروش و بازرگانی: ۰۲۱-۸۸۶۸۲۲۱۴ فاکس: ۰۲۱-۸۸۶۹۲۱۰۲

وبسایت: www.choobekhazar.com پست الکترونیکی: commerce.choobekhazar@yahoo.com

کارخانه: استان مازندران، آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان. تلفن: ۰۲۱-۲۳۵۲۶۷۳-۴ فاکس: ۰۲۱-۲۳۵۲۶۹۵

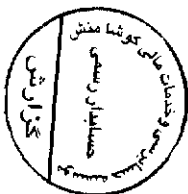
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

توازننامه

فر تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدید اوراق شتاب)		(تجدید اوراق شتاب)			
۱۳۹۷/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	یادداشت
				بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:
۱,۳۲۱,۵۵۱,۷۴۸		۲۵,۲۱۱,۴۹۰,۹۷۸		۱۴	۴
۱۷,۴۱۰,۹۲۳,۵۸۱		۱۴,۸۷۵,۳۳۸,۷۱۳		۱۵	۵
۱۹,۷۰۹,۴۲۳,۰۰۰		۱۰,۴۸۲,۰۳۴,۷۹۲		۱۶	۶
۱۶,۸۲۵,۱۴۲,۵۰۲		۱۹,۴۹۲,۰۵۶,۸۱۹		۱۷	۷
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸	۸
۱۷,۵۴۲,۳۷۹,۲۲۰		۲۴,۳۳۱,۴۱۷,۹۰۵		۱۹	۹
۸۷,۸۱۰,۲۳۳,۰۵۱		۱۰۹,۳۴۲,۳۲۹,۲۰۷			
				بدهی غیر جاری:	داراییهای جاری:
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰	۱۰
۲,۸۶۶,۳۲۹,۱۵۹		۴,۰۵۴,۸۳۸,۷۰۰		۲۱	۱۱
۱۶,۸۶۶,۳۲۹,۱۵۹		۱۸,۰۵۴,۸۳۸,۷۰۰			۱۲
۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲	۱۳
۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳	
۴۷,۵۷۲,۳۳۰,۹۶۸		۵۶,۰۸۳,۵۱۵,۲۱۳			
۱۱۰,۲۷۲,۳۳۰,۹۶۸		۱۱۸,۷۸۳,۵۱۵,۲۱۳			
۲۱۴,۹۴۹,۱۸۳,۱۷۸		۲۴۶,۱۸۱,۷۰۸,۳۹۰			
				جمع حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها:
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها:

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتبهای مالی است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفندماه ۱۳۹۲

(تعدد ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		پادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال		
۲۹۵,۲۸۲,۱۵۰,۹۴۶		۳۸۲,۹۷۵,۳۹۵,۴۹۶		۲۴	فروش خالص
(۲۳۵,۹۴۸,۹۲۷,۰۵۹)		(۳۳۲,۶۰۱,۲۲۵,۶۸۰)		۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۹,۳۳۳,۲۲۳,۸۸۷		۵۰,۳۷۴,۱۶۹,۸۱۶			سود ناخالص
(۷,۱۰۲,۵۸۱,۴۰۶)			(۶,۳۲۰,۲۷۴,۸۷۴)	۲۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۰,۱۶۷,۲۰۱,۰۵۰			۳۰۵۰,۲۰۲,۰۱۱۳	۲۷	خالص سایر در آمد ها و هزینه های عملیاتی
۱۲,۰۶۴,۶۱۹,۶۴۴		۲۴,۱۸۱,۹۲۷,۲۳۹			سود عملیاتی
۷۲,۳۹۷,۸۴۳,۵۳۱		۷۴,۵۵۶,۰۹۷,۰۵۵			هزینه های مالی
(۲,۱۲۹,۱۵۳,۰۵۷)			(۲,۸۶۳,۷۵۹,۵۵۵)	۲۸	خالص سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶,۷۶۴,۴۰۳,۳۴۰			۱,۵۱۷,۴۱۳,۹۰۰	۲۹	
۵۴۷,۲۵۰,۲۸۳		(۱,۳۴۶,۳۴۵,۶۵۵)			سود قبل از مالیات
۷۲,۹۴۵,۰۹۳,۸۱۴		۷۳,۲۰۹,۷۵۱,۴۰۰			مالیات بر درآمد
(۱۴,۲۶۳,۰۹۳,۹۸۰)		(۱۸,۰۹۹,۴۶۷,۱۵۵)		۱۷	سود خالص
۵۸,۶۸۱,۹۹۹,۸۳۴		۵۵,۱۱۰,۲۸۴,۲۴۵			سود (زیان) خالص پایه عملیاتی هر سهم
۱,۰۱۱		۹۸۱		۳۴	سود (زیان) خالص پایه غیر عملیاتی هر سهم
۱۸		(۱۴)		۳۴	سود (زیان) خالص هر سهم
۱,۰۲۹		۹۶۷		۳۴	سود (زیان) خالص هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
۵۸,۶۸۱,۹۹۹,۸۳۴		۵۵,۱۱۰,۲۸۴,۲۴۵			سود خالص
۳۰,۹۱۷,۰۷۷,۹۹۵			۵۴,۰۹۲,۴۱۸,۰۸۶		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۶,۷۸۸,۸۴۶,۸۶۱)			(۶,۵۲۰,۱۸۷,۱۱۸)	۳۰	خالص تعدیلات سنواتی
۱۴,۱۲۸,۲۳۱,۱۳۴		۴۷,۵۷۲,۲۳۰,۹۶۸			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۲,۸۱۰,۲۳۰,۹۶۸		۱۰۲,۶۸۲,۵۱۵,۲۱۳			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود :
(۲۴,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)			(۴۵,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش هیات مدیره
(۲۵,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۶,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)			سود انباشته در پایان سال
۴۷,۵۷۲,۲۳۰,۹۶۸		۵۶,۰۸۳,۵۱۵,۲۱۳			

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

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لایفک صورتهای مالی است.



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی:				
دریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی				۳۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی				
سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام پرداختی				
دریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
مالیات بر درآمد:				
البات بر درآمد پرداختی				
فعالیت های سرمایه گذاری:				
جوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود				
جوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت				
جوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود				
جوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود				
دریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری ها				
دریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی				
فعالیت های تأمین مالی:				
ریافت تسهیلات مالی				
پرداخت اصل تسهیلات مالی				
دریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی				
الص افزایش (کاهش) در وجه نقد				
مانده وجه نقد آغاز سال				
نیم تغییرات نرخ ارز				
مانده وجه نقد پایان سال				

یادداشت های توضیحی همراه جز لاینفک صورت های مالی است



شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع چوب خزر در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۲۹ به صورت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۱۹۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۰۲ نام شرکت به شرکت صنایع چوب خزر کاسپین تغییر یافته است. همچنین در اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۵ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل و مراتب آن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و آدرس آن سعادت آباد، خیابان ۳۸ غربی، پلاک ۲۱، طبقه چهارم می باشد. محل کارخانه شرکت نیز آمل، کیلومتر ۸ جاده چمستان واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب مفاد ماده ۱۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارتست از احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات به منظور تولید، بازاریابی و فروش و صدور انواع محصولات چوب مانند ام.دی.اف ضخیم و نازک، پارکت، صفحه کابینت و محصولات ترکیبی سلولزی و پتروشیمیایی و شیمیایی محصولات مربوطه و محصولات و سایر فرآورده های صنعتی سلولزی و انجام کلیه عملیات و فعالیتهای مجاز فنی، مهندسی و بازرگانی، خدماتی و مالی و اعتباری در ارتباط با موضوع شرکت. اضافه می نماید، شرکت از بدو تأسیس تا سال ۱۳۷۹ فعالیت عمده ای نداشته و از سال مذکور احداث و تکمیل کارخانه در ارتباط با اجرای طرح ام.دی.اف شروع و به موجب پروانه بهره برداری صادره به شماره ۶۲۴۹-۵۱۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۱ توسط وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۳۳۵۰۰ متر مکعب در سال از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ آغاز گردیده است. همچنین پیرو درخواست شرکت و پیگیریهای بعمل آمده، مجوز طرح توسعه به تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۸ از سازمان صنایع و معادن استان مازندران در رابطه با تولید پارکت چوبی فاق و زبانه دار دریافت و متعاقب اجرای طرح و به بهره برداری رسیدن آن، تولید انواع پارکت چوبی روکش کردن تخته ام.دی.اف به ترتیب با ظرفیت سالانه ۱،۰۰۰،۰۰۰ و ۱،۶۵۰،۰۰۰ متر مربع در سه شیفت کاری به تولیدات شرکت اضافه گردیده است

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۸۰	۸۱	کارکنان قراردادی شرکت
۹۲	۹۵	کارکنان پیمانی از طریق تامین نیرو
۱۷۲	۱۷۶	

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.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

خلاصه اهم رویه های حسابداری شرکت بشرح زیر می باشد:

۱- ۳- سرمایه گذاریها

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

۲- ۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین بهای تولید سالانه

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

سایر موجودیها

۳- ۳- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله مستقیم
ابزار آلات	۴، ۸ ساله مستقیم
ساختمانها و محوطه سازی	۷، ۸ و ۱۰ درصد نزولی
تاسیسات	۱۵، ۱۰، ۵ ساله مستقیم و ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد نزولی
وسایل نقلیه	۳۰، ۲۵ و ۳۵ درصد نزولی

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۹۲

۱-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرر نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۴-۳- مخارج تأمین مالی

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

۵-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۳- ذخیره مالیات بر درآمد

مالیات پرداختنی عملکرد هر سال مالی شرکت بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و مبنای مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می شود. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجادی از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می گردد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

مانده موجودی نقد از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجودی حساب های جاری نزد بانکها	۵,۷۰۷,۳۷۸,۰۶۴	۷,۸۸۸,۴۵۶,۵۳۶
موجودی نزد بانکها سپرده	۶۲۳,۴۶۵,۶۶۸	۹۷۴,۸۱۵,۵۸۲
موجودی حساب های ارزی نزد بانکها	۲۸۵,۵۵۷,۲۱۴	۱۳۰,۴۸۵,۷۰۶
تنخواه گردانها	۲۰۹,۲۶۱,۲۴۹	۵۹۱,۳۸۴,۹۵۱
موجودی صندوق	۷۱,۷۶۴,۹۱۰	۱۲۶,۰۰۰
	۶,۸۹۷,۴۲۷,۱۰۵	۹,۵۸۵,۲۶۸,۷۷۵

۱- مانده موجودی ارزی صندوق شامل ۴۵۰۰۰ دینار عراق و ۲۸۳۰ دلار می باشد که به نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۲-۴- مانده موجودی حسابجاری های نزد بانکها در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بانک رفاه - شعبه بهمن آمل	۲,۱۹۸,۸۹۰,۳۶۶	۷,۱۰۶,۵۷۷
بانک ملت - شعبه پل مدیریت	۲,۱۰۷,۸۲۴,۱۵۲	۶,۸۶۶,۷۸۴,۴۵۲
بانک ملت - شعبه شیخ فضل الله نوری آمل	۱,۰۱۴,۳۰۶,۳۴۵	۷۷,۹۴۸,۶۱۲
بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی ساری	۲۵۵,۵۵۷,۵۷۷	۲۵۵,۵۵۷,۵۷۷
بانک ملت - شعبه میدان آرژانتین	۴۶,۴۴۸,۳۴۱	۴۶,۴۴۸,۳۴۱
بانک ملی - شعبه شیخ فضل الله نوری آمل	۸۳۶,۴۵۴	۴۴۵,۱۴۴,۵۷۰
بانک رفاه - شعبه پارک ساعی	۲۷۴,۳۰۱	۱۰۶,۲۲۵,۸۷۹
سایر (حسابهای جاری کم گردش)	۸۲,۲۴۰,۵۲۸	۸۳,۲۴۰,۵۲۸
	۵,۷۰۷,۳۷۸,۰۶۴	۷,۸۸۸,۴۵۶,۵۳۶

۳- مانده حسابهای ارزی نزد بانکهای توسعه صادرات و ملت پل مدیریت به ترتیب معادل ۶۶۲,۹۵ دلار، ۷,۷۳۵,۸۵ یورو می باشد که به نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

مانده سرمایه گذارهای کوتاه مدت مربوط به سپرده نزد بانکها بوده که از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بانک ملت - شعبه شیخ فضل الله نوری آمل	۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰

۵- مبلغ مزبور در رابطه با وثیقه تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت بوده که نزد بانک مزبور با نرخ ۷ درصد سپرده گردیده است. سود سپرده های مذکور بشرح یادداشت توضیحی ۲۹ در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۱۱۰,۰۰۰	.	.	.	۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۲۸۰,۵۶۵۷,۵۰۴	۲,۳۸۵,۱۳۱,۴۸۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۲۳۵,۱۳۱,۴۸۰	۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۲۸۳۱,۷۶۷,۵۰۴	۲,۳۸۵,۱۳۱,۴۸۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۲۳۵,۱۳۱,۴۸۰	

۶-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۱۱۰,۰۰۰	.	۶-۲-۲ عاملین فروش
۲۶,۱۱۰,۰۰۰	.	
۲۶,۱۱۰,۰۰۰	.	

علت کاهش در مانده اسناد دریافتنی تجاری شرکت نسبت به سال مالی قبل بدلیل رویکرد مدیریت به روش دریافت نقدی از مشتریان بوده است.

۶-۱-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی از عاملین فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۰۶۰,۰۰۰	-	محمدی سعید
۲۲,۰۵۰,۰۰۰	-	سایر
۲۶,۱۱۰,۰۰۰	.	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۶-۲ - مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۸۶,۴۷۷,۹۹۰	۱,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶	۶-۲-۱ شرکتها
۱,۱۱۹,۲۲۹,۵۱۴	۹۷۲,۸۸۲,۷۱۴	(۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۲۲,۸۸۲,۷۱۴	۶-۲-۲ عاملین فروش
۲,۸۰۵,۶۵۷,۵۰۴	۲,۳۸۵,۱۳۱,۴۸۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۲۳۵,۱۳۱,۴۸۰	

۶-۲-۱ - مانده حسابهای دریافتنی تجاری شرکتها به شرح مبالغ ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۷۷,۶۶۸,۶۴۱	۵,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶	۶-۲-۱-۱	اسناد دریافتنی وخواست شده مشتریان
۸,۷۵۹,۳۴۹	-		شرکت نگین چوب قائم
۱,۶۸۶,۴۷۷,۹۹۰	۵,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶		

۶-۲-۱-۱ - اسناد دریافتنی وخواست شده مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	
۲,۸۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۷,۳۰۰,۰۰۰	شرکت نگین چوب تهران
۵۶۶,۶۵۲,۵۳۷	۵۶۶,۶۵۲,۵۳۷	شرکت ماج نما
۷۳۱,۶۵۲,۴۲۹	۷۳۱,۶۵۲,۴۲۹	شرکت امید غزل ستاره
۲۶۵,۴۱۹,۸۷۵	-	روکش ملامینه بهساز شمال
۶۳۵,۷۲۰,۰۰۰	۶۳۵,۷۲۰,۰۰۰	شرکت سامانه کالای شباهنگ
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آدینه گستر درخشان
۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی شکیب آسیا
۱۱۴,۹۱۵,۰۰۰	۱۱۴,۹۱۵,۰۰۰	شرکت همکاران سبز نفت
۳۸,۰۰۸,۸۰۰	۳۸,۰۰۸,۸۰۰	چوب راش نور
۵,۶۷۷,۶۶۸,۶۴۱	۵,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶	
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۶۷۷,۶۶۸,۶۴۱	۱,۴۱۲,۲۴۸,۷۶۶	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۶-۲-۲- مانده حسابهای دریافتنی از عاملین فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
عاملین فروش	ریال ۹۷۲,۸۸۲,۷۱۴	ریال ۱,۱۱۹,۲۲۹,۵۱۴
۶-۲-۲-۱	۹۷۲,۸۸۲,۷۱۴	۱,۱۱۹,۲۲۹,۵۱۴

۶-۲-۲-۱- مانده طلب از عاملین فروش بشرح ذیل تفکیک می گردد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
حسین میر صادقی	ریال	ریال	
محمد رضا مبارکی	۸۶۷,۹۷۰,۰۰۰	۸۶۷,۹۷۰,۰۰۰	
نظری زاده	۶۵۶,۱۱۰,۰۰۰	۶۵۶,۱۱۰,۰۰۰	
حسین چترنوری	۵۱۳,۳۰۳,۲۰۰	۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
محمود صادقی	۳۷۸,۲۳۱,۶۰۰	۴۹۸,۹۴۱,۶۰۰	
محمد کولانی	۲۲۲,۲۷۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۷۰,۰۰۰	
محمد رضا داداشیان	۸۳,۷۹۰,۰۰۰	۸۳,۷۹۰,۰۰۰	
محمدرباط جزی	۴۶,۱۰۰,۰۵۸	۴۶,۱۰۰,۰۵۸	
محمد ملاحسنی	۳۱,۶۴۰,۰۰۰	۳۱,۶۴۰,۰۰۰	
سعید محمدی	۱۹,۴۰۷,۸۵۶	۱۹,۴۰۷,۸۵۶	
	۴,۰۶۰,۰۰۰	-	
	۲,۸۲۲,۸۸۲,۷۱۴	۲,۹۶۹,۲۲۹,۵۱۴	
	(۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	۹۷۲,۸۸۲,۷۱۴	۱,۱۱۹,۲۲۹,۵۱۴	

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۷-۱	ریال	ریال	ریال			
بدهکاران راكد و سنواتی	۸۴۴,۴۰۱,۴۴۹	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴۴,۴۰۱,۴۴۹			۵۶۲,۳۱۸,۲۵۸
جاری کارکنان (وام و علی الحساب کارکنان)	۲,۵۵۲,۷۶۶,۹۴۶	-	۲,۵۵۲,۷۶۶,۹۴۶			۱,۷۷۸,۸۰۸,۳۴۰
شرکت سحر خیزان مازندران	۶۹۵,۰۸۷,۸۴۵	-	۶۹۵,۰۸۷,۸۴۵			۳۰۴,۳۷۶,۶۴۵
	۴,۰۹۲,۲۵۶,۲۴۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۷۹۲,۲۵۶,۲۴۰			۲,۶۴۵,۵۰۳,۲۴۳
حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۳)	(۱,۴۰۸,۲۵۷,۳۵۲)		(۱,۴۰۸,۲۵۷,۳۵۲)			(۹۳۰,۳۷۱,۹۴۶)
	۲,۶۸۳,۹۹۸,۸۸۸	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۸۳,۹۹۸,۸۸۸			۱,۷۱۵,۱۳۱,۲۹۷

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷-۱- اقلام راكد و سنواتی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۸۱,۲۹۴,۹۰۴	۵۶۳,۳۷۸,۰۹۵	بدهی کارکنان مستعفی و تعلیقی
۱۹۶,۷۱۷,۵۰۴	۱۹۶,۷۱۷,۵۰۴	شرکت صنایع چوب اسالم (باقیمانده وجه تسهیلات)
۸۴,۳۰۵,۸۵۰	۸۴,۳۰۵,۸۵۰	کارگاه تولیدی میهن پرس (باقیمانده حق الزحمه برش تاپس)
۸۶۲,۳۱۸,۲۵۸	۸۴۴,۴۰۱,۴۴۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
<u>۵۶۲,۳۱۸,۲۵۸</u>	<u>۵۴۴,۴۰۱,۴۴۹</u>	

۸ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵,۸۱۲,۵۸۲,۳۰۷	۳۱,۶۹۲,۰۶۵,۰۳۸	۸_۱	مواد اولیه (عمدتا چوب، کاغذ، روکش ملامینه و پارکت)
۳,۶۴۸,۵۷۴,۹۵۹	۱۷,۹۷۱,۹۵۲,۲۳۶	۸_۲	کالای ساخته شده
۲۱۷,۴۹۳,۳۲۹	۲۳۷,۷۶۶,۲۹۵	۸_۳	کالای خریداری از دیگران
۲۵,۷۲۶,۹۳۳,۹۸۲	۲۶,۶۹۲,۲۱۵,۰۹۲		قطعات و لوازم یدکی (فنی)
۶۹,۹۷۷,۳۱۷	۲۸۲,۱۱۹,۱۱۶		مواد کمکی بسته بندی
۳۷۵,۷۸۱,۵۵۷	۸۳۶,۵۸۱,۶۰۱		سایر موجودی ها (سوخت)
<u>۵۵,۸۵۱,۳۴۳,۴۵۱</u>	<u>۷۷,۷۱۲,۶۹۹,۳۷۸</u>		

شوکت منابع خوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸-۱- موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		واحد	
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
۱۶,۲۵۹,۸۸۲,۱۹۵	۱۴,۰۶۲,۲۳۱	۲۱,۰۲۰,۳۸۹,۹۲۷	۱۱,۳۵۶,۲۷۲	کیلو	چوب
۸۵۲,۲۶۲,۶۶۳	۲۰,۲۸۴	۲,۲۱۸,۳۰۵,۵۴۱	۵۰,۴۰۶	کیلو	بارافین
۱۱۵,۸۹۵,۰۶۶	۱۳,۲۴۹	۷۶۰,۰۰۷,۸۴۷	۶۴,۵۶۲	کیلو	چسب
۶,۴۳۲,۴۳۶,۲۸۵	۸۳,۳۹۷	۶,۰۰۵,۷۳۳,۵۵۳	۸۶,۳۸۶	ورق	کاغذ روکش ملامینه
۲,۱۵۲,۱۰۶,۰۹۸	۱۰۶,۸۱۱	۱,۶۸۷,۶۲۸,۱۷۰	۸۳,۵۳۱	ورق	کاغذ روکش پارکت
۲۵,۸۱۲,۵۸۲,۳۰۷		۳۱,۶۹۲,۰۶۵,۰۳۸			

۲- ۸- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	مترمکعب	ریال	مترمکعب	
۱۵۵,۵۴۱,۳۶۴	۳۸	۴,۳۸۸,۷۲۳,۶۵۵	۶۷۲	ورق ام.دی. اف خام (ساب نشده)
۳۴,۰۳۵,۰۹۱	۸	۱۲,۱۳۸,۱۸۸,۴۸۴	۱,۶۴۶	ورق ام.دی. اف خام (ساب شده)
۳,۰۴۷,۳۳۲,۹۰۸	۴۵۸	۱,۱۵۵,۴۴۷,۴۵۰	۱۱۸	ورق روکش ملامینه
۲۴۸,۹۴۹,۵۸۶	۲۶	۱۳۱,۳۱۹,۱۶۷	۱۳	ورق پارکت
۱۶۲,۷۱۶,۰۱۰	۱۷	۱۵۸,۲۷۳,۴۸۰	۱۷	صفحه کابینت
۳,۶۴۸,۵۷۴,۹۵۹		۱۷,۹۷۱,۹۵۲,۲۳۶		

۳- ۸- تفکیک موجودی کالای خریداری از دیگران بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	مترمکعب	ریال	مترمکعب	
۲۱۷,۴۹۳,۳۲۹	۳۲	۲۳۷,۷۶۶,۲۹۵		ورق ام.دی. اف خام وارداتی
۲۱۷,۴۹۳,۳۲۹		۲۳۷,۷۶۶,۲۹۵		

۴- ۸- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، طوفان، زلزله، سیل و ظروف تحت فشار از پوشش بیمه ای به صورت شناور تا سقف ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداخت ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			پیش پرداختها :
۶۹۳,۴۴۲,۰۹۸	۱,۵۵۰,۸۱۹,۹۳۶		خرید قطعات و لوازم یدکی
۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	۹-۲	پیش پرداختهای راکد و سنواتی
۱۹۹,۷۶۱,۰۰۰	.	۹-۱	خرید مواد اولیه، کمکی و سوخت
۱۴۱,۴۹۳,۷۹۶	.		بیمه
۱۲۶,۸۳۲,۶۲۵	۱۵۱,۰۱۲,۶۲۵		سایر پیش پرداختها
۱,۶۶۰,۴۴۷,۳۱۹	۲,۲۰۰,۷۵۰,۳۶۱		
(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۱۰,۴۴۷,۳۱۹	۱,۸۵۰,۷۵۰,۳۶۱		

۹-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۹,۷۶۱,۰۰۰	.	فرآورده های نفتی ایران
۱۹۹,۷۶۱,۰۰۰	.	

۹-۲- پیش پرداختهای راکد و سنواتی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۷,۷۳۰,۰۰۰	۴۲۷,۷۳۰,۰۰۰	شرکت پارافین همیاران_باقیمانده بهای خرید پارافین در سال ۱۳۸۵ و ۱۳۸۴
۳۳,۱۰۰,۶۰۰	۳۳,۱۰۰,۶۰۰	شرکت ایران چوب_باقیمانده کرایه حمل چوب در سال ۱۳۸۵
۳۸,۰۸۷,۲۰۰	۳۸,۰۸۷,۲۰۰	سایر
۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	۴۹۸,۹۱۷,۸۰۰	

شیرکت صنایع جوت خیز کاسپین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی، صورت های مالی و مالیه

سازمان عالی مخابرات ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- دارالانشاءى قیامت منہود

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

[illegible]

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- در تاریخ ۱۳۷۱/۰۷/۰۲ زمین محل احداث کارخانه به مساحت ۱۰ هکتار از اراضی ملی شده پلاک ۶۲ اصلی بخش ۹ حوزه ثبتی آمل از طرف سازمان جنگلها و مراتع کشور به صورت استیجاری در اختیار شرکت قرار گرفته است. که در سال جاری با پیگیریهای به عمل آمده زمین مزبور از سازمان منابع طبیعی به مبلغ ۶.۳۳۴ میلیون ریال خریداری گردید

۲-۱۰- اضافات وسایل نقلیه مربوط به بهای تمام شده خرید یکدستگاه سوزوکی و خرید لیفتراک و تراکتور جمع به مبلغ ۲.۲۸۷ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۰- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تاسیسات به مبلغ ۳۶۵۴۵ میلیون ریال مربوط به تکمیل پروژه هیدرولیک و خرید یک دستگاه خرد کن چپبر و مخزن سختی گیر و پمپ لجن کش می باشد

۴-۱۰- اضافات اثاثه و منصوبات به شرح زیر است.

ریال	
۴۴,۱۷۱,۰۰۰	خرید تجهیزات آشپز خانه
۱۹۶,۰۰۵,۰۰۰	خرید میزو صندلی و کمد
۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	خرید لوازم کامپیوتر
۱۶۷,۱۹۲,۴۰۶	خرید لوازم برقی
۱۴۸,۲۳۰,۰۰۰	دوربین مدار بسته
۷۲۰,۷۹۸,۴۰۶	

۵-۱۰- اضافات ابزار آلات شامل موارد زیر می باشد:

ریال	
۲۱,۶۵۰,۰۰۰	دستگاه چمن زنی
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه ترانش جوش
۳۱,۹۷۷,۵۰۰	دستگاه بسته بندی
۲۶۹,۸۰۰,۰۰۰	جک هیدرولیکی
۳۷۹,۴۲۷,۵۰۰	

۶-۱۰- تفکیک حساب دارائیهای در جریان تکمیل مندرج در جدول یادداشت ۱۰، بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۵,۲۴۶,۲۲۷,۵۷۱	۵,۲۴۶,۲۲۷,۵۷۱
۱۳,۳۶۵,۲۴۴,۰۸۸	-
۱۸,۶۱۱,۴۷۱,۶۵۹	۵,۲۴۶,۲۲۷,۵۷۱

ماشین آلات خط کامل روکش ام.دی.اف (یادداشت ۱-۶-۱۰)
شرکت PROTEK_ پروژه هیدرولیک

۱-۶-۱۰- مبلغ فوق مربوط به بهای تمام شده خط کامل روکش تمام اتوماتیک ام.دی.اف خریداری استفاده شده از کشور اسپانیا در سال ۱۳۸۴ می باشد که براساس تصمیمات سنوات قبل مجمع و هیات مدیره فروش آن در دستور کار مدیریت اجرایی شرکت قرار داشته ، لکن در اوائل سال ۱۳۸۹ مقرر شده که این ماشین آلات در محل شرکت نصب و مورد بهره برداری قرار گیرد که در تاریخ گزارش نصب آن باتمام رسیده است.

۷-۱۰- ساختمانها، ماشین آلات، تاسیسات و اثاثه و منصوبات کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی شرکت و ساختمان میدان آرژانتین به همراه اثاثه و منصوبات آن در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله، و صاعقه تا مبلغ ۲۰۰,۵۱۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار دارد. ضمناً" وسائط نقلیه شرکت نیز داری پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۵۲۸,۶۷۵,۰۰۰	شرکت بهتیس نیرو_ خرید پرس پلیت
۶۰۲,۹۶۴,۷۱۹	-	شرکت dizayntas_ خرید دستگاه چسب زنی
۳۰۲,۱۳۹,۵۰۰	-	شرکت YPITRES_ خرید تجهیزات و ماشین آلات غبار سوز
۹۰۵,۱۰۴,۲۱۹	۵۲۸,۶۷۵,۰۰۰	

۹- ۱۰- تعهدات سرمایه ای شرکت در ارتباط باپیش پرداختهای سرمایه ای بالغ بر حدود ۲۳,۹۰۰ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به خط تولید می باشد.

۱۱- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۰۱,۱۴۹,۶۴۱	۲,۸۰۱,۱۴۹,۶۴۱	حق اشتراک برق تا ظرفیت ۳۶۰۰ کیلو وات
۷۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۷۰۵,۷۵۰,۰۰۰	حق انشعاب گاز
۷۵,۱۸۷,۰۸۰	۷۵,۱۸۷,۰۸۰	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
۶۲۹,۸۳۱,۴۴۱	۶۹۳,۵۸۵,۴۴۱	نرم افزارها
۸,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	حق انشعاب آب وفاضلاب
۳,۱۹۷,۸۰۶,۰۰۰	۳,۱۹۷,۸۰۶,۰۰۰	امتیاز تغییر کاربری ساختمان دفتر تهران از مسکونی به
۹۸,۱۸۸,۰۰۰	۹۸,۱۸۸,۰۰۰	سایر اقلام
۷,۵۱۶,۰۱۲,۱۶۲	۷,۵۷۹,۷۶۶,۱۶۲	
(۴۷۸,۳۲۸,۵۰۱)	(۵۴۲,۱۷۷,۸۴۰)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۷,۰۳۷,۶۸۳,۶۶۱	۷,۰۳۷,۵۸۸,۳۲۲	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۲-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت تماما شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و به شرح جدول ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام شرکت های سرمایه پذیر

خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵,۱۹۷,۱۷۸	۵,۱۹۷,۱۷۸	۵,۱۹۷,۱۷۸	۱,۰۰۰	۲,۸۱۵
۶۹۵,۱۷۵	۶۹۵,۱۷۵	۶۹۵,۱۷۵	۱,۰۰۰	۱۰۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰
۱۰۵,۹۴۲,۳۵۳	۱۰۵,۹۴۲,۳۵۳	۱۰۵,۹۴۲,۳۵۳		

شرکت پشتیبانی صنایع سلولزی (سهامی عام)

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)

جمع کل سرمایه گذاری

۱۳- سایر دارائیه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۳۰,۳۷۱,۹۴۶	۱,۴۰۸,۲۵۷,۳۵۲
۹۳۰,۳۷۱,۹۴۶	۱,۴۰۸,۲۵۷,۳۵۲

حصة بلندمدت وام کارکنان (یادداشت توضیحی ۷)

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۲,۵۷۸,۴۴۷	۶,۵۸۴,۵۴۵,۴۷۷	۱۴-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۶۹۹,۲۷۳,۳۰۱	۱۸,۶۲۶,۹۴۵,۵۰۱	۱۴-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
۱,۳۲۱,۸۵۱,۷۴۸	۲۵,۲۱۱,۴۹۰,۹۷۸	جمع

مانده بدهی به شرکتها و اشخاص بابت خرید چوب، چسب، پارافین و روغن و... بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی معادل ۱۰۳۰۹ میلیون ریال سده گردیده است.

۱-۱۴- مانده اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲,۴۵۷,۲۸۷,۵۵۹	چسب شیراز
-	۱,۸۷۵,۷۳۱,۷۶۶	علیزاده (چوب)
-	۱,۳۷۰,۳۳۳,۶۱۲	صنایع شیمیایی پارس شمالی البرز
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارافین شریعت
-	۱۵۴,۴۰۸,۱۰۰	بهدی نژاد (خرید مواد اولیه_چوب)
-	۱۰۹,۵۴۶,۶۳۰	علی اسدی (خرید مواد اولیه_چوب)
-	۵۳,۰۵۳,۴۶۰	نختاری (چوب)
-	۳۳,۳۰۰,۸۵۰	پادر مختاری
-	۳۰,۸۸۳,۵۰۰	لوشکی (چوب)
۲۸۹,۲۸۵,۵۰۱	-	فت ایرانول
۱۷۳,۵۱۲,۴۵۰	-	علیپور (چوب)
۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰	-	روغن موتور نصرت
۷,۹۸۰,۴۹۶	-	بخری حق مراد
۶۲۲,۵۷۸,۴۴۷	۶,۵۸۴,۵۴۵,۴۷۷	جمع

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲-۱۴- مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۴۴,۸۹۷,۸۰۸	۶,۸۹۶,۶۶۲,۸۹۴	رزین سازان (خرید مواد اولیه_چسب)
-	۳,۶۹۶,۰۱۶,۵۶۲	چسب شیراز
-	۲,۲۵۲,۶۰۹,۰۰۸	افق روشن آمل
-	۲,۲۳۴,۲۸۶,۰۰۰	پارافین شریعت
-	۱,۴۲۵,۰۹۸,۱۷۸	علیزاده (چوب)
-	۷۰۲,۹۶۲,۵۰۰	هادیان (پوشال)
-	۳۱۹,۶۶۳,۶۷۰	صنایع شیمیایی فارس (چسب)
-	۱۹۳,۰۵۰,۰۰۰	شرکت هستی تجارت مهر
-	۱۸۵,۷۸۳,۶۰۰	شکرالله مهدی نژاد (چوب)
۷۸,۹۶۵,۶۵۰	۱۶۱,۵۱۳,۴۲۰	اقای علی اسدی (چوب)
-	۱۴۵,۴۳۹,۵۰۰	بهادر مختاری
۳۵,۵۹۹,۱۶۸	۱۲۴,۶۸۶,۴۸۰	مختاری_چوب)
۷۳,۵۰۸,۸۲۴	۷۳,۵۰۸,۸۲۴	چسب ساز (خرید مواد اولیه_چسب)
-	۶۶,۴۲۳,۵۱۶	کریمی (چوب)
-	۶۱,۱۷۵,۲۰۰	اخلاقی پوشال
-	۳۸,۵۴۲,۲۰۰	مسرور (چوب)
۱۶۹,۷۱۹,۶۹۷	-	صنعت کالای فردوس (خرید مواد اولیه_چسب)
۱۳۲,۲۸۱,۱۸۰	-	اقای بارفروشنده رودسری (چوب)
۷۶,۵۶۶,۱۰۰	-	اقای بهمن عابدی (چوب)
۵۸,۶۵۹,۰۰۰	-	مقدم حبیبی (چوب)
۲۹,۰۷۵,۸۷۴	۴۹,۵۲۳,۹۴۹	سایر
<u>۶۹۹,۲۷۳,۳۰۱</u>	<u>۱۸,۶۲۶,۹۴۵,۵۰۱</u>	جمع

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۳۲,۹۰۷,۰۳۲	۶,۴۵۱,۳۰۱,۸۹۰	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی (خالص ارزش افزوده سه ماهه چهارم) و عوارض آلاینده کی سال ۱۳۸۸
۱۰۰,۷۲۳,۳۱۳,۴۸۷	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۸۹۵,۵۶۱,۲۹۱	۸۹۵,۵۶۱,۲۹۱	شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا) - سپرده ودیعه ۲ واحد آپارتمان دفتر تهران
.	۵۲۷,۵۶۹,۴۲۰	نفت ایرانول
۵۷۵,۹۳۱,۷۲۴	۳۳۶,۴۰۸,۷۸۶	سپرده بیمه و حسن انجام کار مکسوره از بیمانکاران
۲۸۵,۶۵۴,۴۸۲	۳۱۳,۸۸۶,۹۳۴	مالیاتهای پرداختنی
۲۲۷,۵۳۲,۶۶۹	۳۰۶,۴۶۸,۱۰۷	حق بیمه های پرداختنی
۲۱۱,۰۵۱,۶۱۰	۲۶۷,۳۲۵,۳۵۱	نیک کوشان خزر
.	۲۶۵,۲۵۶,۶۳۳	بیمه ایران
.	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	تراشکاری و تولیدی واسعی
.	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع پیکره
.	۶۲,۱۱۲,۰۰۰	استیل گستر
.	۶۰,۵۵۰,۰۰۰	لیفتراک پاسارگاد
.	۴۹,۳۷۰,۰۰۰	تسمه امیر
۱۴۶,۱۰۱,۰۰۰	-	برق منطقه ای مازندران
۱۳۹,۴۶۴,۱۳۴	-	امن آفرین پروژه
۵۱,۵۰۲,۵۰۰	-	شرکت خدمات ایمنی و آتش نشانی آذر نجات
۴۹,۴۵۸,۰۰۰	-	فیضی آقای فرشاد
۲۴,۵۰۱,۵۰۲	-	حقوق پرداختنی
۱۹۸,۹۴۷,۱۵۰	۲۷۱,۶۶۴,۳۰۱	سایر
۱۷,۴۱۰,۹۲۶,۵۸۱	۱۱,۱۱۳,۴۷۴,۷۱۳	۱۵۱ اسناد پرداختنی
.	۳,۷۱۱,۸۵۴,۰۰۰	
۱۷,۴۱۰,۹۲۶,۵۸۱	۱۴,۸۲۵,۳۲۸,۷۱۳	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختنی غیرتجاری به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳,۳۰۰,۰۴۴,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی (تسویه حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۰)
-	۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	فن آوران آریا محور
-	۲۴۲,۲۱۰,۰۰۰	سایر
-	۳,۷۱۱,۸۵۴,۰۰۰	جمع

۱۵-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۲۳۸,۱۳۸,۵۹۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه بدهیهای احتمالی (حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۱)
۱,۹۰۶,۸۸۳,۲۰۰	-	ذخیره یک درصد فروش مربوط به آلاینده های سال ۸۸ رسیدگی شده
۵۰۷,۲۹۱,۶۹۱	-	بابت سهم سه در هزار اتاق بازرگانی
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت ذخیره آکورد از آبان ماه لغایت اسفند ماه ۹۰
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱۰,۰۷۲,۳۱۳,۴۸۷	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		شرکتها
۱۴,۳۰۱,۴۷۷,۲۳۷	۱۰,۰۱۷,۶۵۳,۴۴۷	۱۶-۱	عاملین فروش
۵,۴۰۷,۹۴۵,۷۶۳	۴۶۵,۳۸۱,۳۴۵	۱۶-۲	
۱۹,۷۰۹,۴۲۳,۰۰۰	۱۰,۴۸۳,۰۳۴,۷۹۲		

۱۶-۱- مانده پیش دریافت از شرکتها در خصوص فروش محصولات، شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲,۹۵۱,۵۰۵,۰۸۰	ارزش آفرینان عرفان
-	۱,۷۷۶,۰۹۳,۹۴۷	آریا چوب شمال (روکش)
-	۱,۶۱۴,۹۸۲,۰۰۰	رایمند صنعت آکام
-	۱,۰۸۹,۵۹۶,۷۲۸	نیواد گستر ارج
-	۷۷۲,۲۲۶,۵۰۴	صنعتی کار آهن کسری
-	۶۰۲,۸۹۴,۹۲۰	نیواد سپهر نوژان
-	۵۵۰,۷۳۲,۱۷۹	صنعت گستران امرتات
-	۲۴۷,۶۵۶,۷۸۳	نسیم فلز شمال
-	۱۳۴,۰۰۵,۲۰۰	تجارت چوب جهانیان
۲۵۸,۸۷۷,۸۸۱	۱۲۲,۳۱۳,۰۷۰	فولاد صنعت میلاد
-	۹۹,۳۲۰,۰۰۰	هتل بابا طاهر
۴۷۳,۱۳۰,۰۵۵	۲۲,۸۱۷,۹۵۴	شیمی اعتماد گیتی
۱۹۵۰۲,۳۸۳	۱۹,۵۰۲,۳۸۳	گوهر باقان صحرا شرکت
۵,۶۸۷,۵۷۲,۵۰۸	۵,۴۴۶,۹۰۰	موتور صنعت کیان پرتو
۲۲۴,۵۱۸,۰۶۳	۳,۷۲۴,۲۴۰	پاسارگاد آداک پارسه
۳,۴۵۴,۲۱۵	۳,۴۵۴,۲۱۵	فرزین تجارت ارمغان
۲,۹۲۷,۲۰۰,۲۷۲	-	افق اردلان آسیا
۱,۱۸۲,۸۲۶,۷۳۵	-	کارآهن ماهان
۶۶۱,۵۰۰,۱۲۶	-	زرین گستر اورست
۴۷۳,۵۰۹,۳۵۶	-	آرام تجارت امید وطن
۴۷۳,۱۵۱,۹۳۰	-	نما چوب شمال _ شرکت
۳۱۲,۲۳۸,۹۲۴	-	گستره شکوه البرز
۲۲۴,۸۹۳,۹۲۹	-	معین تجارت ستایش
۱۹۸,۴۴۹,۷۱۶	-	آرمان صنعت دیزل
۸۰,۶۵۱,۱۴۴	۱,۳۸۱,۳۴۴	سایر
۱۴,۳۰۱,۴۷۷,۲۳۷	۱۰,۰۱۷,۶۵۳,۴۴۷	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ۱۳۹۲

۲-۱۶- مانده پیش دریافت از عاملین فروش در خصوص فروش محصولات، از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳۱۰,۵۳۶,۰۰۰	شیردل وحید
۸۵,۹۹۳,۱۲۰	۸۵,۹۹۳,۱۲۰	باقری یعقوب
۵۷,۳۳۰,۲۶۰	۵۷,۳۳۰,۲۶۰	قراکوزلو علی
۳,۳۳۸,۷۷۰,۳۹۱	-	اکبری روح اله
۱,۴۳۳,۴۵۸,۰۶۵	-	علی مسکran
۴۷۳,۱۳۱,۳۲۴	-	قربانی حمید
۱۹,۲۶۲,۶۰۳	۱۱,۵۲۱,۹۶۵	سایر
۵,۴۰۷,۹۴۵,۷۶۳	۴۶۵,۳۸۱,۳۴۵	

شرکت صنایع جوت غفر گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۲ به شرح جدول ذیل است:

نوع تشخیص (مرحله رسیدگی)	۱۳۹۱/۱۲/۲۰										پایان خدمت	سال مالی
	ریال											
	مبالغه ذخیره											
در جریان رسیدگی	۱۶,۸۲۵,۱۴۲,۵۰۲										۱۷-۱	۱۳۹۱
ابرازی	-										۱۷-۲	۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال												پایان خدمت	سال مالی
مبالغات													
مبالغه ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مبالغات ابرازی	سود (زیان) ابرازی							
۱,۳۹۷,۵۸۹,۶۶۴	۱۵,۴۲۳,۵۵۲,۸۳۸	-	-	۱۵,۴۲۳,۵۵۲,۸۳۸	۷,۴۱۷,۶۲۰,۰۰۷	۷۲,۹۴۵,۰۹۳,۸۱۴					۱۷-۱	۱۳۹۱	
۱۸,۰۹۹,۴۶۷,۱۵۵	-	-	-	۱۸,۰۹۹,۴۶۷,۱۵۵	۷۲,۳۹۷,۸۶۸,۶۲۰	۷۲,۲۰۹,۷۵۱,۴۰۰					۱۷-۲	۱۳۹۲	

۱_ ۱۷- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. و عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت در جریان رسیدگی بوده و تاریخ تهیه این صورتهای مالی برگ تشخیص آن ابلاغ نشده است

۲_ ۱۷- مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای منفی از مالیات مقرر در قانون محاسبه ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

شرکت صنایع جوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب مزبور در طی سال به شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۹۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۲۵,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مجمع و پاداش هیئت مدیره
(۶۴,۲۳۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۶,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختی طی سال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

در تاریخ تصویب صورتهای مالی جهت تسویه سود سهام پرداختنی ۶ فقره چک در اختیار سهامداران قرار گرفته است.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتنی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

تسهیلات ریالی :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۳,۵۶۹,۵۶۹,۱۱۳	بانک رفاه-شعبه بهمن آمل-ریالی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت -شعبه شیخ فضل الله نوری آمل-ریالی
۲,۲۸۷,۹۷۵,۴۶۲	۴۳۴,۴۴۸,۱۴۵	بانک ملی -شعبه شیخ فضل الله نوری آمل-ریالی
۱۲,۲۸۷,۹۷۵,۴۶۲	۲۴,۰۰۴,۰۱۷,۲۵۸	
۴,۴۹۴,۲۳۰,۶۷۰	-	تسهیلات ارزی :
۴,۴۹۴,۲۳۰,۶۷۰	۰	بانک رفاه کارگران -شعبه دکتر حسینی تهران-ارزی
۱۶,۷۸۲,۲۰۶,۱۳۲	۲۴,۰۰۴,۰۱۷,۲۵۸	
(۳۴۵,۲۰۵,۴۷۹)	(۱,۶۶۶,۵۲۵,۶۸۱)	کسر می شود : سود و کارمزد سال آتی
۱۶,۴۳۷,۰۰۰,۶۵۳	۲۲,۳۳۷,۴۹۱,۵۷۷	
۱,۱۰۶,۳۷۸,۵۶۷	۱,۹۹۳,۹۲۶,۳۲۸	اضافه می شود : سود ، کارمزد و جرائم معوق
۱۷,۵۴۳,۳۷۹,۲۲۰	۲۴,۳۳۱,۴۱۷,۹۰۵	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد سالانه :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۳۵۸,۷۳۷,۵۹۰	۴۴۷,۸۸۴,۶۸۶	نرخ ۳ درصد
۱۰,۶۹۰,۴۱۰,۹۶۰	۲۳,۸۸۳,۵۳۳,۲۱۹	نرخ ۱۲ تا ۲۰ درصد
۴,۴۹۴,۲۳۰,۶۷۰	-	نرخ لیبور + ۲٪
۱۷,۵۴۳,۳۷۹,۲۲۰	۲۴,۳۳۱,۴۱۷,۹۰۵	جمع

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سررسید تسهیلات مالی دریافتی ریالی در سال ۱۳۹۳ می باشد.

د - به تفکیک نوع وثیقه :

وثایق مربوط به دریافت تسهیلات از بانک ملت شعبه شیخ فضل اله نوری عبارتند از مسدودی سپرده به مبلغ ۴.۲۰۵ میلیون ریال به شرح مندرج در یادداشت ۱-۵ میباشد.

وثایق مربوط به دریافت تسهیلات از بانک ملی شعبه شیخ فضل اله نوری بابت انرژی عبارتند از ۱۸۷۵۰ میلیون ریال سفته میباشد

وثایق مربوط به دریافت تسهیلات از بانک رفاه شعبه بهمن آمل بابت سرمایه در گردش، عبارتند از اسناد مربوط به آپارتمان سعادت آباد میباشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۰- بدهی بلندمدت به سهامداران

وضعیت بدهی بلندمدت به سهامداران به شرح ذیل است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از شستا جهت تامین منابع لازم برای اجرای طرح احداث کارخانه
(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرمایه طی سه مرحله افزایش سرمایه در سنوات قبل
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختی طی سنوات قبل
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور در طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۴۷۴,۶۸۲,۴۵۷	۲,۸۶۶,۲۲۹,۱۵۹	مانده در ابتدای سال
(۵۲۰,۳۱۹,۱۸۴)	(۴۴۱,۳۵۴,۱۹۵)	پرداخت شده در طی سال
۹۱۱,۸۶۵,۸۸۶	۱,۶۲۹,۹۸۸,۹۰۶	ذخیره تأمین شده
۲,۸۶۶,۲۲۹,۱۵۹	۴,۰۵۴,۸۶۳,۸۷۰	مانده در پایان سال

مزایای پایان خدمت پرداخت شده مربوط به تعداد ۱۰ نفر از کارکنان می باشد که در سال جاری با شرکت تسویه نموده اند.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت بمبلغ ۵۷ میلیارد ریال منقسم به ۵۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی بانام یک هزار ریالی که تماماً پرداخت شده است .

۲۲-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

<u>درصد سهام</u>	<u>تعداد سهام</u>	
۱۰۰	۵۶,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰	۱	شرکت فیبر بابل سر (سهامی عام)
۰	۱	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
۰	۱	شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
۰	۱	شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی (سهامی خاص)
<u>۱۰۰</u>	<u>۵۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۳- اندوخته قانونی

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

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
ریال	مقدار (مترمکعب)	ریال	مقدار (مترمکعب)	
۱۴۹,۰۳۳,۴۵۶,۶۵۸	۲۶,۹۶۸	۲۲۵,۵۵۱,۲۷۱,۸۰۲	۲۸,۴۷۲	خام درجه ۱
۱۹۱,۰۲۵,۸۰۰	۳۷	۱,۰۷۶,۹۵۱,۴۰۰	۱۳۷	خام درجه ۲
۱۸,۸۱۲,۷۰۸,۸۷۷	۳,۵۴۵	۱۵,۸۷۷,۷۷۲,۳۳۰	۲,۱۱۹	خام درجه ۳
۱۲۶,۰۹۱,۶۰۳,۱۴۴	۱۵,۶۸۴	۱۴۰,۳۶۳,۸۱۳,۰۵۵	۱۲,۲۸۶	ملامینه
۴۷,۱۲۳,۸۴۰	۶	۲,۶۵۹,۱۵۴	۰	صفحه کابینت
۱,۱۲۱,۱۹۱,۵۶۷	۱۳۷	۱۰۲,۹۲۷,۷۵۵	۸	پارکت
۲۹۵,۲۹۷,۱۰۹,۸۸۶	۴۶,۳۷۶	۳۸۲,۹۷۵,۳۹۵,۴۹۶	۴۳,۰۲۳	جمع فروش داخلی
۲۹۵,۲۹۷,۱۰۹,۸۸۶	۴۶,۳۷۶	۳۸۲,۹۷۵,۳۹۵,۴۹۶	۴۳,۰۲۳	جمع کل
(۱۴,۹۵۸,۹۴۰)	(۲)	-	-	برگشت از فروش
-	-	-	-	تخفیفات نقدی فروش
۲۹۵,۲۸۲,۱۵۰,۹۴۶	۴۶,۳۷۵	۳۸۲,۹۷۵,۳۹۵,۴۹۶	۴۳,۰۲۳	فروش خالص

۱-۲۴- افزایش فروش نسبت به سال مالی قبل معادل ۲۹.۶ درصد ناشی از افزایش متوسط نرخ فروش معادل ۳۵.۵

درصد و کاهش مقدار فروش معادل ۵.۹ درصد میباشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲-۲۴- مشتریان محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		یادداشت	
درصد نسبت	مبلغ فروش	درصد نسبت	مبلغ فروش		
به کل	خالص	به کل	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال		
۲۶	۷۷,۱۹۲,۴۲۵,۲۵۱	۱۱	۴۲,۵۰۹,۹۹۴,۱۲۸	۲۴_۲_۱	نمایندگان
۷۴	۲۱۸,۰۸۹,۷۲۵,۶۹۵	۸۹	۳۴۰,۴۶۵,۴۰۱,۳۶۸	۲۴_۲_۲	شرکتها و سازمانها
۱۰۰	۲۹۵,۲۸۲,۱۵۰,۹۴۶	۱۰۰	۳۸۲,۹۷۵,۳۹۵,۴۹۶		

۱-۲-۲۴ - فروش به نمایندگان و تعاونی ها به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
درصد از کل	ریال	درصد از کل	ریال	
۱۶	۱۲,۳۷۵,۷۸۱,۵۳۰	۱۸	۷,۷۲۷,۵۰۳,۹۸۷	جلالی عبدالحمید
۶	۴,۲۶۴,۵۷۲,۲۲۸	۱۵	۶,۲۱۰,۹۶۰,۰۰۰	طهماسب پور رجیعی
۰	۰	۱۰	۴,۴۰۲,۶۹۳,۰۰۰	خسروی محمد
۳	۲,۴۵۴,۲۴۷,۵۳۰	۱۰	۴,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	اختیاری شهباز
۰	۰	۸	۳,۵۹۹,۵۲۴,۵۲۸	شیردل وحید
۱۴	۱۰,۹۰۳,۲۲۶,۹۶۸	۷	۲,۸۰۱,۳۹۵,۸۰۰	اکبری روح اله
۰	۰	۴	۱,۸۴۷,۹۳۰,۰۰۰	لونجی علی
۱	۷۹۱,۰۳۹,۹۷۰	۳	۱,۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰	نیک روش محمد حسین
۴	۳,۲۲۶,۵۲۴,۲۱۰	۳	۱,۳۰۴,۲۴۷,۸۴۰	مسگران علی
۰	۰	۳	۱,۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰	نبی زاده مرتضی (خریدار_آمل)
۰	۰	۲	۹۶۲,۰۱۰,۰۰۰	عسگری حمیدرضا
۰	۰	۲	۸۰۳,۰۴۰,۰۰۰	بشارتی فر کامران
۰	۰	۲	۷۴۹,۷۰۰,۰۰۰	محمد ملاحسنی
۱	۹۵۶,۹۹۸,۹۸۰	۲	۷۰۱,۶۱۰,۰۰۰	محسنی سید حمید
۶	۴,۷۶۸,۶۷۷,۲۷۰	۲	۶۶۹,۰۴۱,۱۰۰	مرادی علیرضا
۴	۳,۳۱۰,۴۹۵,۵۲۴	۱	۶۱۴,۲۵۰,۰۰۰	محمد رضا محمدی عنقا
۰	۰	۱	۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰	خیری مزگان
۷	۵,۲۶۱,۸۹۹,۵۶۶	۱	۳۸۳,۳۴۸,۷۰۰	قربانی حمید
۰	۰	۱	۳۴۵,۹۴۹,۱۷۳	فروش متفرقه
۰	۰	۱	۳۳۱,۳۰۰,۰۰۰	گلستانی نظرعلی
۰	۰	۱	۳۳۱,۳۰۰,۰۰۰	نصیری ناصر
۰	۰	۱	۲۹۲,۹۵۰,۰۰۰	سهرابی مهر داوود
۰	۰	۱	۲۶۶,۲۸۰,۰۰۰	مسلمی محمد
۳۷	۲۸,۸۷۸,۹۶۱,۴۷۵	۲	۷۷۶,۱۶۰,۰۰۰	سایر نمایندگان
۱۰۰	۷۷,۱۹۲,۴۲۵,۲۵۱	۱۰۰	۴۲,۵۰۹,۹۹۴,۱۲۸	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲-۲۴- فروش به شرکتها و سازمانها از اقلام ذیل تشکیل شده است.

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
درصد از کل	ریال	درصد از کل	ریال	
.	.	۱۵	۵۰,۹۴۵,۴۸۸,۶۷۸	شیمی اعتماد گیتی
.	.	۹	۳۰,۲۰۱,۸۳۰,۰۰۰	ارزش آفرینان عرفان
۵	۱۰,۱۳۱,۸۹۵,۸۷۲	۹	۲۹,۰۶۹,۳۴۱,۲۸۰	موتور صنعت کیان پرتو
.	.	۸	۲۸,۹۳۸,۸۸۸,۴۴۰	گلفام کالای طاهها
.	.	۸	۲۸,۰۶۶,۲۰۷,۲۶۰	صنعت گستران امرتات
.	.	۶	۲۰,۱۰۲,۶۷۰,۰۰۰	تجارت چوب جیهانیان
.	.	۵	۱۷,۸۵۹,۲۹۳,۹۷۰	هومن کالای آداک
.	.	۵	۱۵,۹۸۳,۶۲۱,۲۲۰	صنعتی کار آهن کسری
.	.	۴	۱۲,۳۹۴,۶۷۶,۰۰۰	رایمند صنعت آکام
.	.	۳	۱۱,۴۱۹,۷۶۸,۹۲۰	بازرگانی تجاری قجر جزی
.	.	۳	۱۰,۱۱۹,۴۳۸,۰۰۰	نیواد سپهر نوژان
.	.	۳	۹,۲۷۸,۲۶۷,۰۴۰	تکسا تجارت کوشاگر
.	.	۲	۷,۶۹۵,۰۹۳,۸۴۰	نیواد گستر ارج
.	.	۲	۷,۵۴۲,۵۱۵,۵۲۰	اقتصاد صنعت ساعی
۲	۴,۰۴۲,۷۶۰,۸۲۰	۲	۷,۰۰۹,۳۲۰,۰۱۶	نسیم فلز شمال
.	.	۲	۶,۴۸۶,۳۷۱,۲۲۰	کالا آوران صنعت وطن
.	.	۲	۶,۲۰۲,۳۵۰,۰۰۰	شیراز روکش چوبی
.	.	۲	۶,۰۶۹,۸۰۸,۹۲۰	پرنیان صنعت شفق
.	.	۱	۴,۹۳۱,۹۸۱,۴۶۰	صنعتی کیان پرتو بهار گستر
.	.	۱	۳,۴۸۸,۷۵۱,۰۰۰	سیوان فلز صنعت
۱	۲,۸۱۶,۳۹۹,۸۸۰	۱	۳,۱۱۰,۴۵۶,۵۸۰	زرین گستر اورست
۳	۶,۰۷۸,۱۶۰,۲۰۰	۱	۲,۶۴۹,۶۴۷,۷۰۰	نما چوب شمال_ شرکت
.	۹۸۴,۷۷۹,۴۶۰	۱	۲,۱۶۵,۸۱۴,۰۰۰	تعاونی درودگران قم
۹	۲۰,۵۴۴,۸۱۴,۹۶۷	.	۲۶۱,۸۲۶,۴۰۴	گستره شکوه البرز
۱۰	۲۱,۳۱۶,۲۶۷,۲۹۰	.	۲۰۰,۸۲۷,۶۲۰	آرمان صنعت دیزل
۴	۹,۴۲۴,۱۷۵,۱۶۶	.	۱۹۳,۲۷۸,۹۶۰	معین تجارت ستایش
۱	۲,۶۳۹,۶۱۷,۲۶۰	.	۱۹۱,۶۷۴,۳۵۰	فولاد صنعت میلاد
۵	۱۰,۹۵۵,۱۳۷,۴۱۰	.	۱۷۸,۸۹۶,۰۶۰	پاسارگاد آداک پارسه
۵۹	۱۲۹,۱۵۵,۷۱۷,۳۷۰	۵	۱۷,۷۰۷,۲۹۶,۹۱۰	سایر شرکتها و سازمانها
۱۰۰	۲۱۸,۰۸۹,۷۲۵,۶۹۵	۱۰۰	۳۴۰,۴۶۵,۴۰۱,۳۶۸	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۷,۰۰۹,۰۳۱,۲۴۴	۲۴۷,۷۱۶,۱۰۵,۷۷۵	۲۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۹,۵۵۱,۵۲۷,۱۴۳	۱۲,۷۲۹,۹۰۸,۴۶۲	۲۵-۲ دستمزد مستقیم
۶۷,۹۴۲,۵۶۶,۰۷۷	۸۶,۷۵۷,۸۶۶,۰۹۰	۲۵-۲ سر بار تولید
۲۳۴۵۰۳,۱۲۴,۴۶۴	۳۴۷,۲۰۳,۸۸۰,۳۲۷	جمع هزینه های تولید
۲۳۴۵۰۳,۱۲۴,۴۶۴	۳۴۷,۲۰۳,۸۸۰,۳۲۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۹۴۴,۲۲۲,۷۲۸	۳,۶۴۸,۵۷۴,۹۵۹	موجوی ابتدای سال کالای ساخته شده
۲۱۹,۱۱۶,۴۱۴	۲۵,۸۶۵,۱۹۳	بهای تمام شده ورق فروخته شده HDF
(۶۸,۹۶۱,۵۸۸)	(۳۰۵,۱۴۲,۵۶۳)	سایر صادره ها_ مصارف داخلی و نمونه ها
(۳,۶۴۸,۵۷۴,۹۵۹)	(۱۷,۹۷۱,۹۵۲,۲۳۶)	موجوی پایان سال کالای ساخته شده
۲۳۵,۹۴۸,۹۲۷,۰۵۹	۳۳۲,۶۰۱,۲۲۵,۶۸۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۲۵- مواد اولیه مصرفی طی دوره مالی مورد گزارش از اقلام زیر تشکیل شده است:

نوع مواد اولیه			واحد			سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۱		
						مقدار	نرخ	ریال	مقدار	نرخ	ریال
چوب			کیلو			۶۷,۹۸۲,۹۸۰	۱,۶۷۴	۱۱۳,۸۰۲,۹۷۱,۵۱۴	۶۱,۹۵۱,۵۷۸	۱,۰۷۱	۶۶,۳۳۸,۲۹۷,۹۰۷
چسب			کیلو			۷,۶۰۱,۴۴۷	۱۰,۸۸۸	۸۲,۷۶۵,۲۸۰,۱۳۷	۷,۴۹۲,۳۴۸	۶,۹۸۰	۵۲,۲۹۴,۴۳۰,۶۸۹
پارافین			کیلو			۲۷۲,۵۵۳	۴۲,۴۰۴	۱۱,۵۵۷,۳۶۰,۶۲۲	۲۷۲,۷۱۰	۲۶,۴۱۶	۷,۲۰۳,۹۰۳,۰۳۷
کاغذ روکش ملامینه			ورق			۵۲۰,۸۸۵	۷۶,۰۰۶	۳۹,۵۹۰,۴۷۸,۷۰۴	۶۶۳,۸۱۸	۴۶,۹۵۹	۳۱,۱۷۲,۲۹۹,۶۱۱
ورق ۸ میل وارداتی			ورق			۱	۱۴,۷۹۸	۱۴,۷۹۸	-	-	-
						۲۴۷,۲۱۶,۱۰۵,۷۷۵					۱۵۷,۰۰۹,۰۳۱,۲۴۴

۱-۲۵- افزایش مواد مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً "بدلیل افزایش نرخ مصرف مواد اولیه میباشد."

۲-۲۵- تفکیک هزینه های دستمزد مستقیم و سربار بشرح جدول زیر می باشد:

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۲۵۸,۴۹۸,۸۲۷	۳,۳۲۰,۴۱۱,۵۲۲	۱۲,۰۴۵,۲۰۰,۰۹۹	۹,۶۰۳,۳۳۲,۷۴۷
بیمه سهم کارفرما	۷۱۰,۱۵۲,۰۳۱	۴۸۸,۸۷۶,۸۵۶	۱,۷۱۴,۷۷۳,۱۷۵	۱,۳۸۸,۳۱۱,۳۵۴
مزایای پایان خدمت	۶۶۳,۲۴۵,۲۸۶	۲۳۰,۰۷۸,۲۶۶	۱,۲۱۰,۱۱۵,۵۶۱	۷۵۴,۲۱۰,۳۰۶
پرسنل خدماتی	۶,۸۸۴,۱۹۲,۳۱۸	۴,۸۵۶,۱۳۸,۹۱۹	۸,۸۹۹,۴۱۵,۳۱۶	۷,۳۵۰,۵۱۷,۴۳۵
آزمایشگاهی	-	-	۲۶۷,۳۲۸,۳۶۱	۸۴,۷۵۲,۳۹۵
فضای سبز محوطه	-	-	۱,۴۳۶,۱۶۱,۵۴۴	۹۶۵,۹۵۹,۰۰۰
استهلاک	-	-	۲۰,۸۶۷,۵۲۹,۲۹۴	۱۶,۲۱۹,۴۷۱,۳۹۳
اجاره ماشین آلات و حمل و نقل	-	-	۲,۳۵۶,۸۶۵,۰۵۷	۱,۵۸۹,۵۴۵,۹۱۸
تعمیر و نگهداری	-	-	۲۰,۹۶۲,۴۸۵,۸۶۵	۱۴,۲۹۰,۹۴۱,۳۲۴
آب و برق و تلفن	-	-	۷,۱۰۸,۵۶۳,۷۴۵	۶,۹۳۷,۵۰۶,۷۲۹
رستوران	۲۱۳,۸۲۰,۰۰۰	۶۵۳,۱۵۱,۵۸۰	۱,۲۲۹,۹۴۷,۴۷۳	۹۳۲,۲۲۶,۹۰۰
سوخت مصرفی	-	-	۷,۲۷۵,۸۱۵,۶۰۹	۶,۸۰۰,۸۰۶,۸۷۴
حق بیمه اموال	-	-	۴۷۰,۸۸۶,۳۱۷	۴۶۴,۵۸۰,۲۱۱
سرویس کارکنان	-	-	۸۵۸,۱۳۹,۵۰۰	۵۱۰,۳۱۶,۳۷۰
سایر	-	۲,۸۷۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۹,۱۷۴	۵۰۰,۸۷,۱۲۱
	۱۲,۷۲۹,۹۰۸,۴۶۲	۹,۵۵۱,۵۲۷,۱۴۳	۸۶,۷۵۲,۸۶۶,۰۹۰	۶۷,۹۴۲,۵۶۶,۰۷۷

۱-۲-۲۵- افزایش هزینه پرسنل عمدتاً "بدلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار میباشد."

۲-۲-۲۵- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل بدلیل انتقال خط سیستم هیدرولیک از سر فصل دارایی در جریان تکمیل به حساب دارایی ثابت بدلیل بهره برداری از خط مزبور در طی سال می باشد.

۳-۲-۲۵- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به تعمیر و تعویض قطعات مصرفی ماشین آلات میباشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۶۷,۵۱۳,۵۱۲	۲,۵۰۷,۰۸۶,۶۴۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹۶,۵۰۴,۵۹۳	۲۸۸,۱۱۰,۶۷۱	بیمه سهم کارفرما
۴۴۸,۸۶۹,۵۳۲	۳۱۹,۳۱۲,۵۲۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۲۶۴,۴۱۳,۶۵۹	۲۴۰,۱۷۰,۰۱۰	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۷۳۰,۹۶۰,۴۰۱	۸۷۳,۵۵۱,۳۱۳	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵۰۷,۸۰۹,۹۳۲	۱۱۹,۷۸۹,۲۷۶	حق الزحمه و حق المشاوره
۴۶۶,۹۲۰,۶۰۸	۵۹۱,۰۷۰,۷۶۶	ملزومات مصرفی
۶۸,۹۶۱,۵۸۸	۳۰۵,۱۴۲,۵۶۳	سایر صادره ها_ مصارف داخلی و نمونه ها
۶۹۴,۸۱۱,۵۳۲	۹۸,۰۰۷,۳۵۴	هزینه تبلیغات و بازاریابی و حق عضویت
۱,۱۵۵,۸۱۶,۰۴۹	۹۷۸,۰۳۳,۷۴۷	سایر
۷,۱۰۲,۵۸۱,۴۰۶	۶,۳۲۰,۲۷۴,۸۷۴	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۹,۳۷۵,۷۳۲,۰۰۰	۲۹,۶۴۰,۳۰۵,۰۰۰
۷۹۱,۴۶۹,۰۵۰	۸۶۱,۸۹۷,۱۱۳
۲۰,۱۶۷,۲۰۱,۰۵۰	۳۰,۵۰۲,۲۰۲,۱۱۳

سود حاصل از بسته بندی و بارگیری محصول
فروش ضایعات و کناربرهای ورق

۲۸- هزینه های مالی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۲,۰۷۶,۵۵۴,۶۸۴	۲,۸۴۲,۰۶۵,۷۷۱
۵۲,۵۹۸,۳۷۳	۲۱,۶۹۳,۷۸۴
۲,۱۲۹,۱۵۳,۰۵۷	۲,۸۶۳,۷۵۹,۵۵۵

سود و کارمزد بانک ملت و رفاه
سایر هزینه های مالی (تمبر، سفته و مخارج ثبتی)

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۲,۵۲۷,۴۷۳,۸۰۷	۸۱۱,۸۸۲,۷۸۰
-	۵۷۱,۱۱۵,۶۰۲
۱۴۸,۹۲۹,۵۳۳	۱۳۴,۴۱۵,۵۱۸
۲,۶۷۶,۴۰۳,۳۴۰	۱,۵۱۷,۴۱۳,۹۰۰

سود حاصل از سپرده های بانکی
سود حاصل از فروش خودرو
سود حاصل از تسعیر ارز

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۰- خالص تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اصلاح اشتباهات سنواتی به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۱۳۸,۵۹۶	ذخیره هزینه بدهیهای احتمالی (حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۱)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره بابت مطالبات مشکوک الوصول
۷۶۸,۶۵۹,۷۴۳	۲,۳۶۲,۰۴۸,۵۲۲	اصلاح مالیات عملکرد، تکلیفی سال ۱۳۹۱
-	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۸
۱۰,۲۶۸,۶۵۹,۷۴۳	۶,۵۲۰,۱۸۷,۱۱۸	
۶,۵۲۰,۱۸۷,۱۱۸	.	اثرات ناشی از تجدید ارائه
۱۶,۷۸۸,۸۴۶,۸۶۱	۶,۵۲۰,۱۸۷,۱۱۸	

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۲,۳۹۷,۸۴۳,۵۳۱	۷۴,۵۵۶,۰۹۷,۰۵۵	سود عملیاتی
۱۶,۹۵۰,۴۳۱,۷۹۴	۲۱,۷۲۳,۸۰۰,۶۰۷	هزینه استهلاک
۳۹۱,۵۴۶,۷۰۲	۱,۱۸۸,۶۳۴,۷۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۳,۱۹۰,۳۳۰,۵۲۱)	(۲۱,۸۶۱,۳۵۵,۹۲۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲۹۲,۷۶۸,۲۷۰	(۵۴۰,۳۰۳,۰۴۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱۲,۷۵۶,۱۳۲,۱۷۳	(۷۰۰,۱۱۶,۹۷۳)	(افزایش) کاهش حسابهای و اسناد دریافتنی
(۵,۶۶۳,۷۳۵,۵۵۲)	۲۱,۳۰۴,۰۴۱,۳۶۲	(کاهش) افزایش حسابها و اسناد پرداختنی
۱۴,۲۷۹,۷۲۱,۷۱۷	(۹,۲۲۶,۳۸۸,۲۰۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
(۵۲,۵۹۸,۳۷۳)	(۲۱,۶۹۳,۷۸۴)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۸,۱۶۱,۷۷۹,۷۴۱	۸۶,۴۲۲,۷۱۵,۸۰۱	

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد.

۳۲_۱- تعهدات سرمایه ای شرکت بشرح یادداشت ۱_۱-۱۰ بالغ بر ۲۳,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲_۲- تعهدات تضمینی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه شامل ظهر نویسی سفته های شرکت

صنایع کاغذسازی کاوه بمبلغ ۲,۹۰۰ میلیون ریال جهت تودیع به بانکها جهت اخذ تسهیلات بانکی و صدور ضمانتنامه گمرکی بوده است.

۳۲_۳- هم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به بدهی در خصوص حق بیمه های تکلیفی مطالبات آتی، سال قبل

بوده که وضعیت آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص می گردد.

مراجع ذی ربط مشخص می گردد..

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳_۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

دلار	یورو	دینار
۳,۴۹۳	۷,۷۳۶	۴۵,۰۰۰
موجودی نقد ارزی		
-	-	-
تسهیلات ارزی		
۳,۴۹۳	۷,۷۳۶	۴۵,۰۰۰

۳۳_۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

دلار
۲۵۰,۰۰۰
تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۳-۲-۱- برآورد صورت گرفته جهت یادداشت فوق معادل ارقام موجود در بودجه سال ۱۳۹۳ می باشد.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۴- سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۷۴,۵۵۶,۰۹۷,۰۵۵	۷۲,۳۹۷,۸۴۳,۵۳۱	سود (زیان) عملیاتی
(۱۸,۶۳۹,۰۲۴,۲۶۴)	(۱۴,۷۵۸,۱۴۹,۸۶۱)	کسر می شود مالیات سود عملیاتی
۵۵,۹۱۷,۰۷۲,۷۹۱	۵۷,۶۳۹,۶۹۳,۶۷۰	
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۹۸۱	۱,۰۱۱	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱,۳۴۶,۳۴۵,۶۵۵)	۵۴۷,۲۵۰,۲۸۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
۵۳۹,۵۵۷,۱۰۹	۴۹۵,۰۵۵,۸۸۱	آثار مالیاتی (زیان) غیر عملیاتی
(۸۰۶,۷۸۸,۵۴۶)	۱,۰۴۲,۳۰۶,۱۶۴	(زیان) غیر عملیاتی پس از آثار عملیاتی
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
(۱۴)	۱۸	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۹۶۷	۱,۰۲۹	سود (زیان) یا به هر سهم - ریال

۳۵- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ - ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۵,۵۱۱,۰۲۸,۴۲۵
<u>پیشنهاد هیئت مدیره</u>	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۵,۵۱۱,۰۲۸,۴۲۵

شرکت صنایع جوت خزر کاسپین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت نفت ایرانول	هیأت مدیره مشترک	خرید روغن	۵,۲۱۰,۶۱۵,۳۵۰	۵۲۷,۵۶۹,۴۲۰
شرکت کارتن ایران	هیأت مدیره مشترک	خرید کارتن روپالتی	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۱,۵۹۸

نرخ معاملات انجام شده طی سال با اشخاص وابسته بر اساس ارزش متعارف صورت گرفته است.