

## اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنایع کاغذ سازی کاوه	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: چکاوک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 210102	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1401/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			عملیات در حال تداوم:
۲۳	۳,۳۵۰,۸۰۴	۴,۱۲۰,۶۱۷	درآمدهای عملیاتی
(۳۱)	(۲,۸۸۲,۶۸۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۵)	۴۶۷,۱۱۹	۳۵۳,۲۳۵	سود(زیان) ناخالص
(۲۹)	(۱۳۹,۵۵۳)	(۱۹۳,۵۷۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
--	(۱۱,۱۸۱)	۰	سایر هزینه‌ها
(۴۸)	۳۰۶,۳۸۵	۱۵۸,۸۶۵	سود(زیان) عملیاتی
--	۰	(۶,۳۹۳)	هزینه های مالی
(۷۰)	۹۶,۶۰۹	۲۹,۳۰۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۵)	۴۰۳,۹۹۴	۱۸۱,۸۸۰	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۵۵)	۴۰۳,۹۹۴	۱۸۱,۸۸۰	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۶۸	(۷۵,۱۵۹)	(۳۴,۰۷۶)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۵۲)	۳۲۷,۸۳۵	۱۵۷,۸۰۴	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵۲)	۳۲۷,۸۳۵	۱۵۷,۸۰۴	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
(۵۲)	۳۲۷,۸۳۵	۱۵۷,۸۰۴	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:



درصد تغییر	تجدید ارائه حسابرسی نشده ۱۴۰۰/۰۱	تجدید ارائه حسابرسی نشده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به خلیج فارس (تک) لایحه ۱۵	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۸	۶۷۶,۲۲۸	۱,۱۷۷,۸۱۲	۱,۵۰۸,۰۵۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
۴۲	۲۰,۲۹۵	۲۱,۰۸۱	۲۰,۱۹۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۵۱۱	۲۲,۲۲۷	۲۲,۲۴۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲۸	۶۹۷,۲۲۴	۱,۲۲۲,۲۲۱	۱,۵۶۱,۵۸۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۲)	۵۱,۱۰۲	۶۰,۴۳۵	۵۹,۱۰۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۲	۲۸۷,۰۲۴	۶۱۲,۲۲۲	۶۸۲,۸۲۶	موجودی مواد و کالا
۹۲	۴۲۲,۰۰۶	۵۸۹,۴۵۴	۱,۱۲۵,۱۱۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۰)	۲۲۲,۲۰۲	۴۲۶,۲۰۸	۲۱۵,۹۹۷	موجودی نقد
۲۲	۱,۱۸۲,۴۲۵	۱,۶۹۹,۲۲۹	۲,۰۹۴,۰۴۸	
۰	۴,۵۴۷	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۲	۱,۱۸۷,۹۸۲	۱,۶۹۹,۲۲۹	۲,۰۹۴,۰۴۸	جمع دارایی‌های جاری
۲۵	۱,۸۸۵,۲۱۶	۲,۹۲۱,۵۶۰	۳,۶۵۵,۶۳۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۲۸۰,۸۶۱	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴۲	۲,۵۰۰	۱۸,۹۲۹	۲۶,۹۶۴	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۴۲)	۸,۷۲۲	۲۱۱,۳۹۷	۱۸۱,۱۷۶	سود انباشته
۰	۰	(۲۸,۷۹۵)	(۲۸,۷۹۰)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انستاب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲۲۷,۸۲۶	۰	۲۲۷,۸۲۶	۰	۲۲۷,۸۲۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲۲۷,۸۲۶	۰	۲۲۷,۸۲۶	۰	۲۲۷,۸۲۶
سود سهام مصوب									۰	۰	(۸,۷۳۲)		(۸,۷۳۲)	۰	(۸,۷۳۲)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید									۰	۰				۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی									۰	۰				۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی									۰	۰				۰	۰
افزایش سرمایه	۴۵۰,۰۰۰		۰						۰	۰	۰		۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۲۸۰,۸۶۱)							۰	۰			(۲۸۰,۸۶۱)	۰	(۲۸۰,۸۶۱)
افزایش سرمایه شرکت فرعی									۰	۰				۰	۰
خرید سهام خزانه												(۲۸,۷۹۵)	(۲۸,۷۹۵)		(۲۸,۷۹۵)
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۱۶,۴۳۹				(۱۶,۴۳۹)			۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰			۰			۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۳۱۱,۳۹۷	(۲۸,۷۹۵)	۹۹۱,۵۴۱	۰	۹۹۱,۵۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۱۵۷,۸۰۴		۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۰	۰	۱۵۷,۸۰۴		۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴
سود سهام مصوب									۰	۰	(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۲۸۰,۰۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید									۰	۰				۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی									۰	۰				۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی									۰	۰				۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی									۰	۰				۰	۰
افزایش سرمایه									۰	۰				۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰	۰				۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل مالکانه	جمع حقوق مالکانه
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	
خرید سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۵	۵	۰	۵
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰			۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۸,۰۲۵						(۸,۰۲۵)	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰					۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰	۱۸۱,۱۷۶	(۲۸,۷۹۰)	۸۶۹,۲۵۰	۰	۸۶۹,۲۵۰

#### صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۰۱,۱۵۹	۳۰۴,۰۶۲	۳۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۳,۴۳۷)	(۶۱,۱۹۱)	۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵۷,۷۲۲	۲۴۲,۸۷۱	۴۷
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳۹,۹۵۳)	(۴۸۸,۴۱۸)	۳۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰,۳۴۹)	(۱,۴۸۰)	(۵۹۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	(۱۶۰,۴۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۴)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۴۸)	۳۹,۸۸۵	۳۰,۷۳۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳	(۵۰۰,۰۱۷)	(۴۸۹,۹۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۹	(۲۵۷,۱۴۶)	(۱۳۲,۲۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
--	۱۹۵,۴۳۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	(۲۸,۷۹۵)	(۲۸,۷۹۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۶۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۱۳۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۵۷)	(۳۰,۰۰۰)	(۲۸۷,۰۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۳,۳۶۶)	(۶,۵۱۸)	(۱۶۰,۷۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	۳۷۰,۱۱۷	(۸۷,۴۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۱۲,۹۷۱	(۲۱۹,۷۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۵	۳۳۲,۳۰۳	۴۳۶,۲۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۹۳۴	(۴۹۹)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۰)	۴۳۶,۳۰۸	۲۱۵,۹۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۲۳	۳,۳۵۰,۸۰۴	۴,۱۲۰,۶۱۷			درآمدهای عملیاتی
(۲۱)	(۳,۸۸۳,۶۸۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۳)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۵)	۴۶۷,۱۱۹	۳۵۳,۴۳۵			سود(زیان) ناخالص
(۲۷)	(۱۲۸,۲۳۷)	(۱۹۰,۰۲۳)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰			هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰			سایر درآمدها
--	(۱۱,۱۸۱)	۰			سایر هزینه ها
(۲۹)	۳۱۷,۷۰۱	۱۶۳,۴۰۲			سود(زیان) عملیاتی
--	۰	(۶,۲۹۳)			هزینه های مالی
(۶۷)	۸۶,۲۳۸	۲۸,۴۶۹			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۴)	۴۰۳,۹۲۹	۱۸۴,۵۷۸			سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
۶۸	(۷۵,۱۵۹)	(۲۴,۰۷۶)			سال جاری
۰	۰	۰			سالهای قبل
(۵۱)	۳۳۸,۷۸۰	۱۶۰,۵۰۲			سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵۱)	۳۳۸,۷۸۰	۱۶۰,۵۰۲			سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
(۴۳)	۳۴۶	۱۹۸			عملیاتی (ریال)
(۷۴)	۱۲۳	۳۳			غیرعملیاتی (ریال)
(۵۱)	۴۶۹	۲۳۰			ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰			ناشئی از عملیات متوقف شده
(۵۱)	۴۶۹	۲۳۰			سود(زیان) پایه هر سهم
(۵۱)	۴۷۰	۲۳۹			سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰			سرمایه
					دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۵۱)	۲۳۸,۷۸۰	۱۶۰,۵۰۲	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵۱)	۲۳۸,۷۸۰	۱۶۰,۵۰۲	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیرجاری
۱۰	۵۹,۸۲۲	۲۰۸,۹۹۷	۲۲۹,۱۲۳		دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰		سرمایه‌گذاری در املاک
۸۰	۷,۶۶۰	۸,۲۹۱	۱۴,۹۶۲		دارایی‌های نامشهود
۰	۲۰۰,۵۰۶	۲۲۳,۲۲۵	۲۲۳,۲۲۵		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹۵	۲۹۳,۷۶۹	۳۳۳,۷۶۸	۱,۰۱۴,۰۹۸		دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰		دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰		سایر دارایی‌ها
۷۹	۶۶۱,۷۵۷	۸۸۴,۳۹۱	۱,۵۸۱,۵۲۸		جمع دارایی‌های غیرجاری
					دارایی‌های جاری
(۱۰)	۵۰,۸۲۶	۵۹,۱۴۰	۵۳,۲۳۷		سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۲	۲۸۷,۰۲۴	۶۱۳,۲۳۳	۶۸۳,۸۲۶		موجودی مواد و کالا
۹۳	۴۲۳,۱۹۰	۵۸۸,۳۷۸	۱,۱۳۳,۳۶۹		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۰)	۲۱۴,۵۲۳	۴۲۳,۷۸۹	۲۱۰,۷۰۷		موجودی نقد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۲۴	۱,۰۷۴,۵۹۲		۱,۶۸۴,۵۲۹		۲,۰۸۱,۲۳۹		
۰	۴,۵۴۷		۰		۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۴	۱,۰۷۹,۱۲۹		۱,۶۸۴,۵۲۹		۲,۰۸۱,۲۳۹		جمع دارایی‌های جاری
۲۳	۱,۷۴۰,۸۹۶		۲,۵۶۸,۹۳۰		۳,۶۶۲,۷۶۷		جمع دارایی‌ها
							حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰		سرمایه
۰	۲۸۰,۸۶۱		۰		۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	۰		۰		۰		صرف سهام
۰	۰		۰		۰		صرف سهام خزانه
۴۲	۲,۵۰۰		۱۸,۹۲۹		۲۶,۹۶۴		اندوخته قانونی
۰	۰		۰		۰		سایر اندوخته‌ها
۰	۰		۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰		۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۵)	۵۷,۲۹۷		۲۶۰,۹۰۶		۲۳۲,۳۸۳		سود(زیان) انباشته
۰	۰		(۲۸,۷۹۵)		(۳۸,۷۹۰)		سهام خزانه
(۱۱)	۶۹۰,۶۵۸		۱,۰۴۱,۰۵۰		۹۳۱,۵۵۷		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۲۰۵	۲۳۵,۹۸۶		۳۴۱,۲۹۶		۷۳۶,۷۷۱		پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۴۱	۴۹,۹۳۱		۷۹,۸۸۹		۱۱۲,۳۸۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۴	۲۸۵,۹۰۷		۳۳۱,۱۸۵		۸۳۹,۱۵۳		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۳۰	۶۸۳,۴۰۹		۱,۱۲۶,۵۹۲		۱,۴۶۲,۵۴۷		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۲۶)	۶۱,۹۳۴		۷۵,۱۵۹		۵۵,۸۰۸		مالیات پرداختنی
۳,۲۵۲	۲,۷۳۰		۴,۹۴۳		۱۶۵,۷۰۷		سود سهام پرداختنی
۰	۰		۰		۲۰۶,۹۹۵		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر
۰	۱۶,۲۶۸		۰		۰		پیش‌دریافت‌ها
۵۷	۷۶۴,۳۳۱		۱,۲۰۶,۶۹۵		۱,۸۹۲,۰۵۷		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۷	۷۶۴,۳۳۱		۱,۲۰۶,۶۹۵		۱,۸۹۲,۰۵۷		جمع بدهی‌های جاری
۷۹	۱,۰۵۰,۳۳۸		۱,۵۳۷,۸۸۰		۲,۷۴۱,۳۱۰		جمع بدهی‌ها
۴۲	۱,۷۴۰,۸۹۶		۲,۵۶۸,۹۳۰		۳,۶۶۲,۷۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۶۱	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۲۹۷	۰	۶۹۰,۶۵۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۶۱	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۲۹۷	۰	۶۹۰,۶۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۲۳۸,۷۸۰		۲۳۸,۷۸۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۷۸۰	۰	۲۳۸,۷۸۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۷۸۰	۰	۲۳۸,۷۸۰
سود سهام مصوب									(۸,۷۳۳)		(۸,۷۳۳)
افزایش سرمایه	۴۵۰,۰۰۰		۰	۰					۰		۴۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۲۸۰,۸۶۱)	۰	۰							(۲۸۰,۸۶۱)
خرید سهام خزانه										(۲۸,۷۹۵)	(۲۸,۷۹۵)
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۶,۴۳۹				(۱۶,۴۳۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۹	۰	۰	۰	۲۶۰,۹۰۶	(۲۸,۷۹۵)	۱,۰۴۱,۰۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۶۰,۵۰۲		۱۶۰,۵۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۵۰۲	۰	۱۶۰,۵۰۲
سود سهام مصوب									(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰		۰
فروش سهام خزانه									۵	۵	۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۸,۰۲۵				(۸,۰۲۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰	۲۳۲,۲۸۲	(۲۸,۷۹۰)	۹۲۱,۵۵۷

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۷۴,۶۶۴	۳۳۱,۵۱۷	۱۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۳,۴۲۷)	(۶۱,۱۹۱)	۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳۱,۲۳۹	۲۷۰,۳۲۶	۲۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹,۲۳۲)	(۱۶۰,۲۳۵)	۸۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷,۸۸۵)	(۱,۴۱۵)	(۴۵۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۴)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۶۰,۴۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۲۳۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۰,۱۹۶	۳۹,۹۲۶	(۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۷۷,۳۱۱)	(۱۸۱,۷۱۸)	۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۵۳,۹۲۸	۸۸,۶۰۸	۷۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۹۵,۴۳۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۸,۷۹۰)	(۲۸,۷۹۵)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۳۰,۴۰۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۸۷,۰۵۵)	(۳۰,۰۰۰)	(۸۵۷)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۲,۳۶۶)	(۶,۵۱۸)	(۱۶۰,۷۶۳)			پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۱۳۰,۱۱۷	(۳۶۶,۲۰۹)			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۲۰۸,۷۲۵	(۲۱۳,۲۸۱)			خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۸	۲۱۴,۵۴۲	۴۲۳,۷۸۹			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۵۳۲	(۸۰۱)			تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۰)	۴۳۳,۷۸۹	۲۱۰,۷۰۷			مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰			معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹					
اطلاعات این فرم گزیده از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

#### درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹						مبانی و مرجع قیمت گذاری	طرفیت عملی	واحد	نوع کالا				
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش					تعداد تولید			
																	فروش داخلی:					
۷۳۴,۱۴۲	۱۷۵,۰۰۴,۰۵۲	۴,۱۹۵	۴,۱۹۵	(۲۵,۵۱۹)	(۶۰۹,۵۳۱)	۵۸۴,۰۱۲	۱۴۱,۲۳۶,۳۷۶	۴,۱۳۵	۴,۶۲۱	۱۸,۴۵۷	(۴۷۰,۴۴۹)	۴۸۸,۹۰۶	۱۱۶,۳۵۰,۷۸۵	۴,۲۰۲	۴,۲۰۰		هیئت مدیره	تن	۳,۰۴۹	کاغذ قهوه ای		
۴,۸۴۴,۱۳۵	۲۱۱,۴۸۸,۱۰۲	۳۲,۹۰۵	۳۲,۹۰۵	۳۹۰,۸۴۸	(۲,۷۹۵,۷۳۴)	۳,۱۸۶,۵۸۲	۱۶۸,۰۱۵,۵۰۱	۱۸,۹۶۶	۳۱,۰۴۰	۴۰۷,۶۱۸	(۲,۱۵۹,۸۵۸)	۳,۵۶۷,۴۷۶	۱۳۵,۶۷۳,۰۰۸	۱۸,۹۲۴	۳۳,۱۵۵		هیئت مدیره	تن	۱۵,۷۷۱	فلوتینگ ۱۳۰ گرمی		
۵,۵۷۸,۳۷۷		۳۷,۱۰۰	۳۷,۱۰۰	۳۶۵,۳۳۹	(۲,۴۰۵,۲۶۵)	۳,۷۷۰,۵۹۴		۳۳,۱۰۱	۳۵,۶۶۱	۴۳۶,۰۷۵	(۲,۶۳۰,۳۰۷)	۳,۰۵۶,۳۸۲		۳۳,۱۲۶	۳۷,۳۵۵						جمع فروش داخلی	
																						فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰	(۱۲,۸۹۴)	(۳۶۲,۹۱۷)	۳۵۰,۰۳۳	۱۴۲,۱۷۰,۱۸۷	۲,۴۶۲	۰	۴۱,۰۴۴	(۳۵۳,۳۷۸)	۳۹۴,۴۲۳	۱۳۸,۹۶۲,۷۶۸	۲,۲۸۳	۰		هیئت مدیره	تن	۰		فلوتینگ ۱۳۰ گرمی	

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹								دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	
جمع فروش صادراتی				۰		۲,۲۸۲	۲۹۴,۴۲۲	(۲۵۲,۲۷۸)	۴۱,۰۴۴	۰	۲,۴۶۲	۲۵۰,۰۲۲	(۲۶۲,۹۱۷)	(۱۲,۸۹۴)	۰		۰		
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر				۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع				۲۷,۲۵۵		۲۵,۴۰۹	۲,۲۵۰,۸۰۴	(۲,۸۸۲,۶۸۵)	۴۶۷,۱۱۹	۲۵,۶۶۱	۲۵,۵۶۳	۴,۱۲۰,۶۱۷	(۲,۷۶۸,۱۸۲)	۳۵۲,۴۲۵	۳۷,۱۰۰	۳۷,۱۰۰	۵,۵۷۸,۳۷۷		

#### روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۳۸۳,۶۶۴	۶۹۳,۶۳۳	۱,۰۶۳,۳۰۱	۲,۱۹۹,۴۹۲	۳,۲۵۰,۸۰۴	۴,۱۲۰,۶۱۷	۵,۵۷۸,۳۷۷
مبلغ بهای تمام شده	(۴۰۵,۷۰۲)	(۷۴۲,۴۷۵)	(۱,۰۰۰,۹۹۹)	(۱,۷۱۴,۵۵۵)	(۲,۸۸۲,۶۸۵)	(۲,۷۶۸,۱۸۲)	(۴,۶۳۴,۴۱۳)

#### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام) در صنعت سلولزی با تولید انواع کاغذ بسته بندی شامل کاغذ قهوه‌ای ، کاغذ تست لاینر، کاغذ فلوتینگ از ضایعات بازیافتی کاغذ و کارتن (آخال) فعالیت دارد. این شرکت به دلیل کیفیت بالای محصولات تولیدی ، حداقل نوسان کیفی و پایداری به اصول مشتری مدارانه در بازار کاغذهای بسته بندی شناخته شده می‌باشد. این شرکت با ظرفیت عملی ۳۷.۸۴۴ تن در سال تا سال ۹۴ که آمار تقریباً دقیقی از حجم تولید انواع کاغذ بسته بندی وجود داشته تقریباً سهم ۴/۵ درصدی در تولید انواع کاغذ بسته بندی کشور را داشت که اگر محدود تر به این آمارها توجه کنیم سهم تولید این شرکت در تأمین کاغذ قهوه‌ای به رقمی ۹ درصد بالغ می‌گردد. اما از اواخر سال ۱۳۹۴ و با به بهره‌برداری رسیدن ظرفیت های جدید و بزرگ تولید انواع کاغذ بسته‌بندی در اقصی نقاط کشور قطعاً سهم از تولید کاغذ کشور تنزل یافته و به دلیل اینکه هنوز آمارهای رسمی دقیق و مورد تأیید نهادهای ذیربط وجود ندارد امکان اعلام دقیق سهم شرکت وجود ندارد خصوصاً با عنایت به پروژه بازسازی و نوسازی اجرا شده در شرکت که در اوایل سال ۱۳۹۶ به بهره برداری اولیه رسیده و سید محصولات شرکت افزایش یافت اعلام این سهم باید با دقت بیشتری صورت پذیرد .

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ هر کیلو ۱۷۵.۰۰۰ تا ۲۰۵.۰۰۰

#### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۲۱۲,۵۶۲	۲,۳۲۲,۵۲۹	۲,۹۰۹,۷۹۲
دستمزد مستقیم تولید	۶۱,۸۴۳	۱۰۷,۲۹۴	۱۳۸,۰۳۴
سربار تولید	۷۰۹,۹۶۴	۱,۲۴۶,۸۲۳	۱,۶۳۴,۸۲۸
جمع	۳,۰۸۵,۳۶۹	۳,۷۸۶,۶۴۶	۴,۶۸۲,۶۶۴
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۱,۱۸۱)	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۳,۰۷۴,۱۸۸	۳,۷۸۶,۶۴۶	۴,۶۸۲,۶۶۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۷۴۰)	(۱,۴۰۴)	(۸۱۱)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۰۷۲,۴۴۸	۳,۷۸۵,۲۶۲	۴,۶۸۱,۸۵۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۸۹,۴۰۶	۲۷۸,۱۶۹	۳۹۵,۲۴۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۷۸,۱۶۹)	(۳۹۵,۲۴۹)	(۳۴۲,۶۸۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۸۸۳,۶۸۵	۳,۷۶۸,۱۸۲	۴,۶۳۴,۴۱۳
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲,۸۸۳,۶۸۵	۳,۷۶۸,۱۸۲	۴,۶۳۴,۴۱۳

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است. این افزایش ناشی از افزایش قیمت آخال و تغییر در ترکیب تولید و افزایش درصد مصرف آخال به دلیل عدم تناسب عرضه و تقاضای آن و عدم نظارت نهادی مسئول بر نحوه عملکرد تامین کنندگان و عدم تدوین استاندارد مشخص در این زمینه، افت کیفی آخال به دلیل عدم ورود کارتن یا ضایعات بازیافتی باکیفیت به این چرخه، ممنوعیت واردات آن و افزایش قیمت مواد شیمیایی مصرفی از جمله نشاسته و رنگ و از سوی دیگر افزایش سهم تولید کاغذ فلوتینگ و تست لاینر که هزینه بالاتری در تولید دارند می باشد. سربرای مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است، علت این افزایش مذکور را می توان در افزایش میزان مصرف مواد نشاسته و رنگ مصرفی به دلیل افزایش سهم تولید کاغذ تست لاینر قلمداد نمود .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کاغذ قهوه ای تن	تن	۷۸۹	۳۵۲,۵۵۸,۹۲۵	۳۷۸,۱۶۹	۲۵,۶۶۱	۱۴۷,۵۱۰,۳۰۷	۳,۷۸۵,۲۶۲	۰	۰	۰	۱۴۷,۴۰۷,۶۶۰	۳,۷۶۸,۱۸۲	۸۸۷	۳۳۲,۸۶۲,۴۵۸	۳۹۵,۲۴۹	
جمع کل			۳۷۸,۱۶۹	۳,۷۸۵,۲۶۲	۰	۳,۷۶۸,۱۸۲	۳۹۵,۲۴۹									

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کاغذ قهوه ای تن	تن	۸۸۷	۳۳۲,۸۶۲,۴۵۸	۳۹۵,۲۴۹	۳۷,۱۰۰	۱۷۲,۷۶۲,۱۰۳	۴,۶۸۱,۸۵۲	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۱۱,۵۵۰	۴,۶۳۴,۴۱۳	۸۸۷	۳۸۶,۳۴۶,۱۱۰	۳۴۲,۶۸۹	
جمع کل			۳۹۵,۲۴۹	۴,۶۸۱,۸۵۲	۰	۴,۶۳۴,۴۱۳	۳۴۲,۶۸۹									

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

#### خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹													
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره				
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ		
مواد اولیه داخلی:															
آخال قهوه ای تن	تن	۲,۸۶۳	۶۴,۷۸۵,۱۹۰	۱۸۵,۴۸۰	۳۶,۱۱۱	۶۸,۶۲۸,۴۲۳	۲,۴۷۸,۲۴۱	۲۵,۷۴۹	۶۸,۰۴۵,۲۲۳	۲,۴۳۲,۵۴۹	۲,۲۲۵	۷۱,۶۸۱,۲۴۰	۲۳۱,۱۷۲		

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
۳۳۱,۱۷۲			۲,۴۳۲,۵۴۹			۲,۴۷۸,۲۴۱			۱۸۵,۴۸۰					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۳۳۱,۱۷۲			۲,۴۳۲,۵۴۹			۲,۴۷۸,۲۴۱			۱۸۵,۴۸۰					جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۳۳۱,۱۷۲	۷۱,۶۸۱,۲۴۰	۲,۲۲۵	۲,۹۰۹,۷۹۲	۸۲,۵۹۴,۱۵۳	۳۵,۲۳۰	۲,۹۰۹,۷۹۲	۸۲,۵۹۴,۱۵۳	۳۵,۲۳۰	۳۳۱,۱۷۲	۷۱,۶۸۱,۲۴۰	۲,۲۲۵	تن		آخال قهوه ای
۳۳۱,۱۷۲			۲,۹۰۹,۷۹۲			۲,۹۰۹,۷۹۲			۳۳۱,۱۷۲					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۳۳۱,۱۷۲			۲,۹۰۹,۷۹۲			۲,۹۰۹,۷۹۲			۳۳۱,۱۷۲					جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خرید هر کیلو از ۷۵.۰۰۰ ریال تا ۷۹.۰۰۰ ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	ساک مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ساک مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۴۴,۰۲۰	۲۹۲,۷۸۰	۴۷۰,۷۷۱	۹۰,۰۸۹	۱۲۶,۵۲۲	۱۵۱,۸۵۱
هزینه استهلاک	۱۲,۷۴۹	۲۴,۲۳۴	۲۸,۴۳۶	۳,۱۹۵	۴,۲۵۰	۵,۵۲۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸۹,۷۵۸	۹۱,۶۶۰	۱۲۵,۹۴۶	۴۹۹	۶۹۲	۹۰۱
هزینه مواد مصرفی	۲۰۵,۱۲۷	۲۴۶,۵۹۶	۵۲۹,۶۱۵	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
نام شرکت	درصد مالکیت	درصد مالکیت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
		درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد
		سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر	سرمایه پذیر

**توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر**

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

**سایر درآمدهای عملیاتی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

**سایر هزینه های عملیاتی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه جذب نشده در تولید	۱۱,۱۸۱	۰	۰
جمع	۱۱,۱۸۱	۰	۰

**منابع تامین مالی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ارزی			ارزی				
			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	میلغ ارزی	نوع ارز					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۹۳			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۳۰۶,۹۹۵	۰	۰	۳۰۶,۹۹۵	۰			
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					۰			
جمع		۰	۳۰۶,۹۹۵	۰	۰	۳۰۶,۹۹۵	۶,۲۹۳			

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	انتقال به دارایی								
	۶,۲۹۳	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۴۳,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۴۳,۸۰۰	۰	۰	۰			۰		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۴۳,۸۰۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تنها منبع مالی در اختیار شرکت فروش انواع کاغذ بسته بندی قهوه‌ای، فلوتینگ و تست‌لایتر می باشد .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

تنها منبع مالی در اختیار شرکت فروش انواع کاغذ بسته بندی قهوه‌ای، فلوتینگ و تست‌لایتر می باشد .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴۰۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴۰۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴۰۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه	۸۶,۳۳۸	۳۸,۴۶۹	۳۳,۴۵۰
جمع	۸۶,۳۳۸	۳۸,۴۶۹	۳۳,۴۵۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳۶۰,۹۰۶	۳۸۰,۰۰۰	۳۳۸,۷۸۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴۰۲	پیام هیات مدیره : با عنایت به اهمیت حفظ شرایط کاری شرکت که از سال ۱۳۹۸ روند زیاندهی آن متوقف گردید و ادامه روند رو به بهبود تولید و فروش شرکت در بازار کاغذ بسته بندی کشور علی رغم تاثیرات نامطلوب ناشی از تشدید تحریمها، نوسانات شدید نرخ ارز و به تبع آن قیمت مواد اولیه و اثرات بسیار ناگوار و شدید ناشی از شیوع ویروس کرونا، با برنامه ریزی هدفمند صورت گرفته اقداماتی بشرح ذیل در دستور کار شرکت قرار گرفته که زمینه ادامه فعالیت شرکت را فراهم نموده است. از جمله اقدامات صورت گرفته می توان به موارد ذیل اشاره داشت: * بازنگری و به روز رسانی ریسک های شرکت و ریالی نمودن مهمترین ریسک هایی که شرکت را تهدید می کنند. * تهیه FS پروژه بازسازی و نوسازی خمیر سازی و انجام کارهای مربوط به آن * همکاری با پروژه های شرکت بیستون * کنترل بیشتر روی آخال ورودی با اعمال درصد ضایعات و رطوبت به مراتب دقیق تر نسبت سال قبل * تشکیل کمیته کاهش ضایعات در کارخانه با برگزاری منظم و پیگیری های لازم جهت کسب نتیجه * راه اندازی کامل سیستم یکپارچه مالی راهکاران در شرکت و انتقال کامل اطلاعات از سیستم همکاران * انجام پیگیری های لازم در خصوص تکالیف مجمع خصوصا در زمینه ارسال گزارش مربوط به آخال، اخذ سند مالکیت واحد های مسکونی واقع در شهر صنعتی ، اخذ سند مالکیت تک برگی کارخانه، رعایت دقیق تر ضوابط قانون مبارزه با پولشویی و .... * راه اندازی کامل سیستم اتوماسیون اداری پرگار * اجرای طرحهای در راستای کاهش آب مصرفی کارخانه از جمله فراهم آوردن استفاده مجدد از آب برگشتی برای شاورهای مورد نیاز برای شستشوی اقلام پوشششی که خوشبختانه نتایج محسوسی در کاهش مصرف آب کارخانه داشته است. * اجرای طرح بهینه سازی کنترل و اندازه گیری حجم آخال مصرفی روزانه با ایجاد تغییراتی در محوطه آخال و نظارت بیشتر بر ارسال آخال به سیستم پالپر و اجرای دقیق تر لایفو و فایفو در فرآیند دیو و مصرف آخال جهت جلوگیری از ایجاد ضایعات در زمان انبارش و فراهم آوردن شرایط مصرف آخال با کیفیتهای متفاوت و با حجم مشخص در تولید محصولات متنوع تر از نظر مشخصات فنی و طبق نظر مشتریان * برگزاری منظم جلسات کمیته حسابرسی داخلی و اعمال نقطه نظرات اصلاحی این کمیته در شرکت * استفاده از توقفات ناشی از قطع برق کارخانه برای برنامه اصلاحی و تعمیراتی در خطوط تولید به گونه ای که با انجام این تعمیرات کاهش تولید ناشی از توقفات قطع برق جبران شده است.
---	---

#### سایر توضیحات با اهمیت

برنامه هیات مدیره: هیات مدیره جهت نیل به اهداف عالیه شرکت که همان حفظ منافع سهامداران محترم می باشد برنامه های ذیل را در دستور کار دارد: ۱- ادامه سیاست تمرکز بر تولید و فروش محصولات با ارزش افزوده بالاتر ۲- کاهش ضایعات تولید با تامین آخال کیفی، تامین بخشی از تجهیزات تصفیه خمیر در حد وسیع و امکانات ۳- تلاش در راستای افزایش سهم بازار در کاغذهای تست لاینر و فلوتینگ ۴- بهبود مستمر کیفی محصولات و انطباق با تقاضای بازار ۵- تلاش در راستای تامین به موقع اقلام پوشششی و سایر قطعات یدکی مورد نیاز برای شارژ انبارها جهت فراهم آوردن امکان تولید با عرض کامل و افزایش سرعت خطوط و به تبع آن افزایش بهره وری و بازده ماشین آلات. ۶- تقویت سیاست هم افزایی در فروش محصولات شرکت با توجه به ضرورتهای تامین نیاز به کاغذ بسته بندی در شرکت های زیر مجموعه نسبتا با توجه اطمینان از برگشت پول ۷- ممیزی انرژی و اجرای راهکارهای پیشنهادی در مناسب سازی مصرف انرژی ۸- به روز رسانی و ریالی نمودن نتایج حاصل از برگزاری کمیته ریسک ۹- توجه ویژه به بحثهای زیست محیطی در شرکت ۱۰- برنامه ریزی در راستای صادرات کاغذ و واردات آخال با توجه به شرایط بازار ۱۱- جانشین پروری در بخش نیروی انسانی ۱۲- پیگیری در راستای تعیین تکلیف پروژه بیستون تامین ۱۳- ممیزی ایمی و آتش نشانی کارخانه و اجرای مرحله به مرحله پروژه های ارتقای سطح ایمی با توجه به تهدیدهای دایمی در صنعت کاغذ سازی ۱۴- پیگیری تصویب FS مصوب هیات مدیره در مورد نوسازی واحد خمیرسازی شرکت در کمیته های سرمایه گذاری هلدینگ سلولزی و سایر مراجع ذی ربط جهت عملیاتی نمودن فرآیند اجرایی آن ۱۵- تلاش در راستای راه اندازی مرکز تحقیقات و نوآوری کاغذ در شرکت
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

#### جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	دفعات حضور در جلسات				جمع حقوق و مزایا و پاداش	
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات		سایر کمیته ها
رجبعلی احمدی دونچالی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	بلی	۰	خیر	بلی	۱۳	۰	۲	۳,۳۰۳,۳۰۰,۵۷۶	۰
امیرسامان اسفندیاری	مدیرعامل	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	بلی	۰	خیر	بلی	۱۳	۰	۲	۳,۹۶۱,۷۱۸,۳۶۸	۰
حمید حسن	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	خیر	۰	خیر	بلی	۱۳	۰	۰	۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴۰۱											
جلسه می باشد. ۱۳											

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
رجیعی احمدی دونجالی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	بیش ۲۰ سال سابقه مدیریت	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
					۱۲
جلسه می باشد.					
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
					۲
جلسه می باشد.					
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
					۲
جلسه می باشد.					

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین	۲۹۹,۹۹۹,۹۱۶	۹۹	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین(سهامی خاص)	۳۹۵,۹۹۸,۲۶۲	۵,۶۵۷	۰



**شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

*بسمه تعالی*

این گزارش تفسیری بر اساس ضوابط مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده است جهت بهره‌مندی حداکثری از اطلاعات آن باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های مربوط به آن مطالعه شود این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد و کلماتی نظیر پیش‌بینی، باور، برآورد، انتظار، تمایل، خواسته، احتمالاً و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگری است. جملات آینده‌نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی شرکت است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابر این نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

**کلیاتی درباره شرکت :**

**تاریخچه فعالیت :**

گروه شامل شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت صنایع بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت صنایع کاغذسازی و داد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۷/۰۱/۱۷ تحت شماره ۶۹۳۳۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۴۲۷۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۳ نام شرکت به صنایع کاغذسازی کاوه تغییر یافت که موضوع در روزنامه رسمی شماره ۱۳۲۳۳ مورخ ۱۳۶۹/۰۵/۲۰ درج گردیده است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید که موضوع در روزنامه رسمی شماره ۱۵۱۹۹ به تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۱۸ مورخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ آگهی شده است و متعاقباً طی مراحل پذیرش، نام شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ به عنوان دوپست و پنجاه و چهارمین شرکت پذیرفته شده در فهرست شرکتهای سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در گروه ساخت کاغذ و محصولات کاغذی درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در شهر صنعتی کاوه در شهرستان ساوه واقع است. در حال حاضر این شرکت از واحدهای فرعی شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) است.

**فعالیت اصلی :**

موضوع فعالیت شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید کاغذ و مقوا و سایر تولیدات و فرآورده های جنبی، تأمین و ایجاد واحدهای تولید مربوطه، وارد کردن کلیه ماشین آلات، دستگاه ها و تجهیزات لازم و مواد اولیه مورد نیاز، خرید و فروش تولیدات و واردات و صادرات در زمینه تولیدات فوق الذکر است. به موجب پروانه بهره برداری شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام) شرکت اصلی به شماره ۴۷۹ مورخ ۱۳۷۴/۰۱/۲۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۳۰.۰۰۰ تن شامل (۲۵.۰۰۰ تن کاغذ چاپ و تحریر و ۵.۰۰۰ تن مقوا) در سال ۱۳۷۳ آغاز شده است. فعالیت شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص) شرکت فرعی به موجب ماده ۲ اساسنامه مشابه فعالیت شرکت اصلی با ظرفیت تولید ۹۹.۰۰۰ تن کاغذ تست لاینر و وایت تاپ در سال می باشد فعالیت شرکت مزبور در دوره جاری شامل تکمیل اجرای طرح بوده است.

**سرمایه :**

**شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

سرمایه شرکت بالغ بر ۷۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که مراحل افزایش سرمایه و اسامی سهامداران عمده و میزان سهام هر یک به شرح زیر می باشد :

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۶۹/۰۵/۱۴	۲۲۰	۱۶۰	مشارکت بانک صنعت و معدن
۱۳۶۹/۰۶/۲۵	۹۳۷/۵	۱.۶۶۰	تبدیل مطالبات سهامداران و بانک صنعت و معدن
۱۳۶۹/۰۷/۱۳	۱۷۱	۴.۵۰۰	بانک صنعت و معدن
۱۳۷۲/۰۲/۰۷	۳۳	۶.۰۰۰	فروش سهام جدید
۱۳۷۲/۰۷/۲۰	۸۳	۱۱.۰۰۰	فروش سهام جدید
۱۳۸۲/۱۲/۱۷	۱۲۷	۲۵.۰۰۰	سود و زیان سنواتی
۱۳۹۵/۰۳/۱۶	۳۰۰	۱۰۰.۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۵۰	۲۵۰.۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۴۰۰/۰۸/۰۸	۱۸۰	۷۰۰.۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی

سهامداران :

جدول سهامداران شرکت

ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	۳۹۵.۹۹۸.۲۶۳	۵۶.۵۷
۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین (BFM)	۲۳۳.۵۰۱	۰.۰۳
۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	۵۱۲.۳۵۵	۰.۰۷
۴	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	۳.۱۶۴	-
۵	شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)	۲.۸۰۰	-
۶	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)	۱.۵۸۲	-
۷	سایر	۳۰۳.۲۴۸.۳۳۵	۴۳.۳۳
	<b>جمع</b>	<b>۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

اعضای هیات مدیره:

تاریخ عضویت در هیأت مدیره	اعضای هیأت مدیره	تحصیلات	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی و مدیر عامل
شهریور ۱۳۹۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	کارشناسی ارشد	عضو هیات مدیره	حمید حسن
فروردین ۱۴۰۰	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	کارشناسی ارشد	عضو موظف هیات مدیره	رجبعلی احمدی دونچالی
خرداد ۱۳۹۹	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)	کارشناسی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	امیر سامان اسفندیاری

اطلاعات مربوط به هر سهم:

اطلاعات مقایسه ای ۵ سال مربوط به هر سهم به شرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	شرح
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
(۱۸۸)	(۴۰۶)	۳۶	۱.۵۲۲	۴۷۰	سود واقعی هر سهم - ریال
-	-	-	۳۵	-	سود نقدی هر سهم - ریال
۲.۴۲۸	۲.۹۲۸	۲۹.۸۴۹	۱۸.۵۸۰	۶.۳۱۷	قیمت پایانی هر سهم در آخرین روز معامله
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	ارزش دفتری هر سهم - ریال

**شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**اطلاعات مدیران شرکت**

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت به شرح ذیل می‌باشد.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	میزان مالکیت در سهام شرکت
امیرسامان اسفندیاری	مدیر عامل	کارشناسی	۱۱ سال	-
امیرحسن زاده	مدیر بازرگانی	کارشناسی	۱۸ سال	-
شهرام رهنما	مدیر کارخانه	کارشناسی ارشد	۱۱ سال	-
بهروز ایرانشاهی	معاون مالی و اداری	کارشناسی ارشد	۱۱ سال	-

**ماهیت کسب و کار**

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می‌کند

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه در صنعت سلولزی با تولید انواع کاغذ بسته بندی شامل کاغذ قهوه‌ای، کاغذ تست لاینر، کاغذ فلوتینگ از ضایعات بازیافتی کاغذ و کارتن (آخال) فعالیت دارد. این شرکت به دلیل کیفیت بالای محصولات تولیدی، حداقل نوسان کیفی و پایداری به اصول مشتری مدارانه در بازار کاغذهای بسته بندی شناخته شده می‌باشد. از نظر فروش ریالی نسبت به سال گذشته ۵۲ درصد افزایش داشته است که از اهم دلایل این روند روبه رشد به بازاریابی موفق در عرضه محصولات با ارزش افزوده بالاتر در بازار همزمان با روند رشد قیمت آخال و سایر مواد کمکی تولید می‌باشد.

**محیط حقوقی شرکت**

مهم ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت‌های شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون مالیات‌های مستقیم
- قانون کار
- قوانین و بخشنامه‌های شستا، تاپیکو، هلدینگ سلولزی
- قوانین مبارزه با پولشویی
- قوانین و دستورالعمل‌های وزارت صنعت، معدن و تجارت و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین سازمان تأمین اجتماعی
- اساسنامه شرکت

**حسابرس مستقل و بازرس قانونی:**

در مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ موسسات حسابرسی آرمان آروین پارس و حافظ گام به ترتیب به عنوان بازرس قانونی و حسابرس اصلی و بازرس علی البدل شرکت انتخاب گردیدند.

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

**مروری بر عملکرد عملیاتی شرکت در دوره جاری:**

**تغییرات در ساختار سرمایه و سیاست های تامین مالی:**

شرکت گزارش توجیهی افزایش سرمایه را تهیه و برای سازمان بورس ارسال نموده است. اصلاحات لازم در آن انجام و پس از تعیین متعهد پذیره نویسی مد نظر سازمان بورس و نهایی شدن آن اطلاع رسانی لازم از طریق سامانه کدال انجام خواهد شد.

**وضعیت نقدینگی:**

منابع اصلی تامین نقدینگی شرکت، عبارتند از وجوه دریافتی بابت فروش محصولات به مشتریان می باشد و مصارف عمده شامل خرید مواد اولیه، تامین هزینه های عملیاتی و پرسنلی و پرداخت اقساط تسهیلات بانکی و تامین نقدینگی لازم جهت انجام تعمیراتی پروژه های بازسازی و نوسازی می باشند.

**سرمایه در گردش:**

با توجه به مدیریت منابع و مصارف و استفاده بهینه از منابع نقدینگی علی رغم شرایط سخت حاکم بر اقتصاد کلان کشور سرمایه در گردش مورد نیاز در دوره گزارش در حد امکان تامین گردید و تلاش شد علی رغم مشکلات فراوان در تامین نقدینگی از توقف خط به دلیل کمبود آخال جلوگیری شود به گونه ای که از ابتدای سال جاری تاکنون با هیچ توقفی به دلیل کمبود آخال برای تولید مواجه نشده ایم و اقلام پوششی و مواد شیمیایی کمکی نیز با وجود نوسانات شدید قیمتی و مشکلات ناشی از تحریمها تامین گردیده است.

**عملکرد اجتماعی شرکت:**

شرکت در سال جاری اقدامات مناسبی در زمینه جذب نیروهای متخصص و با تجربه، دفع سازگار با محیط زیست پس ماندهای صنعتی، ارتقای سطح علمی پرسنل با برگزاری دوره های آموزشی مفید و مورد نیاز پرسنل، اجرای سیاست جانشین پروری و بهبود شرایط محیط کار از نظر بهداشت کار و ایمنی در محل شرکت به مرحله اجرا در آورده است. همچنین در دوره مزبور اقدامات مناسبی جهت تشویق پرسنل، کمک هزینه درمان ماهانه به پرسنلی که دارای بیماری صعب العلاج هستند و یا یکی از بستگان درجه یک آنان دچار می باشند، بعمل آمده است. لازم به ذکر است در سال جاری علی رغم مشکلات فراوان در تامین نقدینگی و وجود موانع و مشکلات بسیار، خوشبختانه حقوق و مزایای پرسنل شرکت بدون کوچکترین تاخیری پرداخت گردید.

**جلسات هیات مدیره :**

در دوره مالی مورد بررسی، ۱۳ جلسه هیات مدیره با حضور اکثریت اعضاء جهت بررسی روند کاری شرکت و اتخاذ تصمیم های لازم برای شرکت برگزار گردید.

**سیاستهای شرکت در ارتباط با اصول حاکمیت شرکتی و اقدامات صورت گرفته :**

هیئت مدیره با آگاهی به لزوم استقرار نظام راهبری شرکتی در جهت رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران و سایر ذینفعان، و بر اساس دستورالعمل ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، فرآیندها و رویکردهای متعددی را برای حصول اطمینان از اجرا اثر بخش نظام راهبری شرکتی به شرح ذیل طرح ریزی و اجرا نموده است که اثر بخشی آن از طریق بازخوردهای دریافتی از سهامداران و دستگاههای قانونی و نظارتی شامل بازرسی قانونی و مستقل، کمیته حسابرسی، سازمان بورس و اوراق بهادار و ارزیابی میشود.

**شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

ابعاد حاکمیت شرکتی	اقدامات صورت گرفته
<b>افشاء و شفافیت عملکرد سازمان</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ارائه گزارش‌های عملکرد دوره‌های شامل صورتهای مالی به صورت سه ماهه ، شش ماهه، نه ماهه و سالانه به سهامداران و سامانه سازمان بورس و سایر ذینفعان مرتبط از طریق سامانه کدال</li> <li>• انتشار گزارش فعالیت ماهانه شرکت در سامانه کدال</li> <li>• رعایت الزامات افشاء طبق آیین نامه سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق سامانه کدال</li> <li>• پاسخگویی مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره به سهامداران و ذینفعان در چارچوب قانون تجارت و دستورالعملهای بورس و اوراق بهادار</li> <li>• رعایت مفاد مربوط به نحوه برگزاری مجامع عمومی صاحبان سهام</li> </ul>
<b>تفویض اختیارات</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تعریف اختیارات مدیر عامل توسط هیئت مدیره و همچنین تعریف امضاهای مجاز</li> <li>• تدوین و تصویب آیین نامه کمیسیون معاملات و حدود اختیارات مالی و اجرای آن در شرکت</li> <li>• رعایت الزامات مربوط به نحوه تشکیل جلسات هیئت مدیره، تشکیل دبیرخانه مستقل جهت هیئت مدیره و انتخاب دبیر هیئت مدیره و همچنین تهیه پیش نویس جهت تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیئت مدیره در قالب منشور</li> <li>• تشکیل کمیته ریسک شرکت</li> </ul>
<b>حسابرسی مستقل و داخلی</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• انتخاب بازرس قانونی و حسابرس مستقل توسط مجمع عمومی سالیانه توسط سهامداران</li> <li>• تشکیل کمیته حسابرسی و ایجاد واحد حسابرسی داخلی در چارت سازمانی</li> <li>• بررسی و اظهار نظر سالیانه هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی</li> </ul>
<b>سایر ذینفعان</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• رعایت ماده ۱۲۹ قانون تجارت در مورد معاملات با اشخاص وابسته</li> </ul>

*اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف*

از جمله مهمترین اهداف مدیریت و راهکارهای دستیابی به آنها در هر حوزه عملکردی می توان به موارد ذیل اشاره داشت:

**تولید :**

شرح	عملکرد تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۰	بودجه تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۱	عملکرد تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۱	انحراف از ۱۴۰۰	پوشش بودجه ۱۴۰۱	تولید (تن)
قهوه ای	۴۲۰۰	۳۹۰۰	۴۶۲۱	۱۰٪	۱۱۸٪	
فلوتینگ	۱۱۲۵۱	۱۲۶۵۵	۹۱۶۱	-۱۹٪	۷۲٪	
تست لاینر	۱۱۹۰۴	۹۹۴۵	۱۱۸۷۹	۰٪	۱۱۹٪	
<b>جمع</b>	<b>۲۷۳۵۵</b>	<b>۲۶۵۰۰</b>	<b>۲۵۶۶۱</b>	<b>-۶٪</b>	<b>۹۷٪</b>	

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت  
 پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

فروش :

فروش مقداری :

پوشش بودجه ۱۴۰۱	انحراف از ۱۴۰۰	عملکرد تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۱	بودجه تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۱	عملکرد تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۰	شرح	فروش مقداری (تن)
۱۰۶٪	۲٪-	۴۱۳۵	۳۹۰۰	۴۲۰۲	قهوه ای	
۷۵٪	۱۲٪-	۹۴۷۲	۱۲۶۵۵	۱۰۷۸۹	فلوتینگ	
۱۲۰٪	۱۵٪	۱۱۹۵۳	۹۹۴۵	۱۰۴۱۸	تست لاینر	
۹۶٪	۱٪	۲۵۵۶۰	۲۶۵۰۰	۲۵۴۰۹	جمع	



فروش ریالی :

پوشش بودجه ۱۴۰۱	انحراف از ۱۴۰۰	عملکرد تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۱	بودجه تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۱	عملکرد تجمعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۰	شرح	فروش ریالی (م.ر)
۹۷٪	۱۹٪	۵۸۴,۰۱۲	۶۰۰,۶۰۰	۴۸۸,۹۰۶	قهوه ای	
۶۹٪	۶٪	۱,۵۱۴,۴۴۷	۲۲۰,۱۹۷۰	۱,۴۲۴,۷۰۲	فلوتینگ	
۱۱۴٪	۴۱٪	۲,۰۲۲,۱۷۰	۱۷۷,۰۲۱۰	۱,۴۳۷,۱۹۶	تست لاینر	
۹۰٪	۲۳٪	۴,۱۲۰,۶۲۹	۴,۵۷۲,۷۸۰	۳,۳۵۰,۸۰۴	جمع	

**شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت**

**۱- ریسک تغییر تکنولوژی**

ماشین‌آلات خطوط تولید شرکت بسیار قدیمی و فرسوده بوده و از تکنولوژی‌های جدید محروم است. این ماشین‌آلات که محصول سال‌های ۱۹۳۰ و ۱۹۵۰ میلادی می‌باشند در ابتدا به صورت دست دوم بازسازی شده در دهه ۱۳۷۰ شمسی خریداری و در ابتدا به منظور تولید کاغذ تحریر سفید در محل کارخانه نصب و راه‌اندازی شدند بعد ها به دلیل عدم امکان دسترسی به خمیر کاغذ سفید مدیران وقت شرکت تصمیم به انجام تغییراتی در خطوط تولید نموده و مقدمات لازم جهت تولید کاغذ قهوه‌ای بسته‌بندی را علی‌رغم کاستی‌های مختلف در بخش خمیرسازی، تصفیه خمیر و ماشین کاغذ فراهم نمودند که تا امروز هم در این زمینه مشغول فعالیت است. تغییرات فراوان تکنولوژی در این صنعت موجب راه‌اندازی کارخانجاتی با سرعت بالاتر و عرض بیشتر و همچنین امکان تولید با گرماژ پایین‌تر در کشور شده که این امر در صورت عدم بروزرسانی تکنولوژیکی کارخانه ریسک بسیار بالایی برای ادامه حیات شرکت خواهد بود و زیرا منسوخ شدن تکنولوژی مورد استفاده در این شرکت ضمن طولانی شدن فرآیندهای تعمیراتی به دلیل نیاز به ساخت قطعات و عدم وجود آنها در بازار، هزینه‌های تعمیراتی نسبت به رقبا را بسیار افزایش می‌دهد. از سوی دیگر امکان بهره‌مندی از سیستم‌های اتوماسیون و ابزار دقیق دیجیتالی را برای کارخانه بسیار محدود ساخته است.

**۲- ریسک ملاحظات قانونی:**

۱- قوانین زیست محیطی کشور و تعهدات ضمنی کشور کنوانسیون بازل مانعی بزرگ است بر مسیر واردات آسان، سریع و به صرفه ماده اولیه مورد نیاز کارخانه (آخال) و از این حیث شرکت با افزایش رقبا و تقاضای آخال مواجه بوده و ادامه این وضعیت ریسک مهمی در مسیر ادامه فعالیت شرکت می‌باشد.

۲- ریسک قوانین سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به این که تنها شرکت بورسی فعال در زمینه تولید کاغذ بسته‌بندی کشور این شرکت می‌باشد از این نظر تهدید محسوب می‌شود که شرکت صنایع کاغذسازی کاوه به لحاظ ضرورت‌های انتشار شفاف اطلاعات، تمامی جزئیات کاری خود را در اختیار رقبا از طریق سامانه کدال و روزنامه‌های کثیرالانتشار قرار می‌دهد اما از اطلاعات شفاف هیچ شرکتی مطلع نمی‌شود. ریسک مالیات بر ارزش افزوده به دلیل این که بخشی از فعالان بخش خصوصی بدون توجه به مفاد قانون و با استفاده از خلاءهای قانونی به فعالیت در بازار می‌پردازند این مهم نیز موجب از دست دادن برخی از مشتریان شده و سهمی از بازار این شرکت را کاهش داده است.

**۳- ریسک ورود رقبای جدید:**

متأسفانه به دلیل عدم نظارت کافی از سوی نهادها و سازمان‌های مسئول ظرفیت اسمی و واقعی تولید انواع کاغذ بسته‌بندی در کشور بسیار بیشتر از تقاضا بوده و علی‌رغم مشکلات موجود در کشور در بحث منابع آب تولید کنندگان زیادی به مجموعه تولید کنندگان اضافه شده‌اند که مشکلات عدیده‌ای را در مسیر تأمین آخال با توجه به ممنوعیت واردات و جنگ غیرمنطقی در بازار به وجود آورده‌اند و به نظر می‌رسد در آینده هم این ریسک به معضل بسیار بزرگی برای شرکت‌های با ظرفیت محدود و قدیمی تبدیل شود.

**۴- ریسک تداوم رکود حاکم بر وضعیت و اقتصاد کشور:**

در صورت تداوم شرایط رکودی بر اقتصاد کلان کشور به دلیل تحریمها و تبعات شیوع کرونا قطعاً تولید در صنایع مختلف کشور کاهش یافته و نیاز به بسته بندی و کارتن در صنایع به شدت تنزل می‌یابد و به تبع آن مصرف کاغذ بسته‌بندی نیز کاهش می‌یابد از سوی دیگر این رکود موجب کاهش قدرت خرید در سطح جامعه شده و گردش کالا کند می‌شود و این فشار مضاعفی بر کارخانجات مختلف از جمله این شرکت به علت کاهش تقاضا وارد خواهد نمود.

## شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### ۵- ریسک تأمین مواد اولیه (آخال):

با توجه به این که آخال در کشور متولی خاص نداشته و فعالان آن نیز از قانون خاص در عرصه تجارت خود پیروی نمی‌نمایند و ممنوعیت واردات آخال از سوی نهادهای مختلف کشور، همچنین عدم استانداردسازی این مواد در کشور بدیهی است که مشکلات تأمین آن ادامه داشته خصوصاً با افزایش تعداد رقبا در تولید کاغذ تقاضا نیز بسیار بیشتر از عرضه خواهد بود. ضمناً افزایش صادرات کاغذ موجب خارج شدن بخش زیادی از آخال از کشور شده که متأسفانه به دلیل ممنوعیت واردات جایگزین هم نمی‌شود این عوامل در کنار سوء استفاده برخی از تأمین کنندگان آخال در بخش‌های کیفی آن به جهت سود جویی بیشتر، خطری است که کماکان این صنعت را تهدید می‌نماید.

#### ۶- ریسک ناشی از تحریم:

متأسفانه بسیاری از لوازم یدکی ضروری که تولید بدون آنها ممکن نیست از جمله اقلام پوششی (فلت و وایر) و طناب حمل کاغذ و بسیاری از مواد شیمیایی و رنگ مصرفی تولید مشابه داخلی ندارد و فراهم آوردن زمینه واردات آنها بسیار مشکل و زمانبر بوده و مشکلات ناشی از تحریم‌ها هم بر این روند تاثیر مخربی داشته است. به گونه ای خطر توقف تولید در صنایع سلولزی به دلیل عدم امکان واردات تجهیزات یدکی خصوصاً اقلام پوششی بسیار جدی است.

#### ۷- ریسک فقر دانش فنی و تکنولوژی و فرآیندی:

متأسفانه سر فصل‌های درسی دانشگاهی رشته‌های مرتبط با این صنعت پاسخگوی نیاز آن نیست و در کشور نیروهای فنی و کارشناسی متخصص تربیت نمی‌شوند لذا همیشه نیاز به استفاده از کارشناسان خارجی وجود دارد که با توجه به گران بودن کارشناسی کشورهای صنعتی و پیشرفته، این صنعت به ناچار از کارشناسان نه چندان بروز کشورهایی مانند چین و هند بهره جسته که متأسفانه بهره‌وری چندانی تا کنون نداشته‌اند.

#### ۸- ریسک ناشی از شیوع ویروس کرونا:

همزمان با شیوع این ویروس در کشور از جمله پروتکل‌های بهداشتی صادره توسط ستاد ملی مقابله با کرونا در کشور تعطیلی و جلوگیری از بازیافت زباله‌های شهری بود که بخش مهمی از آخال در دسترس کشور به دلیل این تصمیم از دسترس خارج و در مراکز مجاز دفع گردید. ادامه این تصمیم قطعاً ریسک دسترسی به منابع آخال را به شدت افزایش داده و از سوی دیگر با توجه همه‌گیری جهانی این بیماری و بسته شدن مرزها و محدودیتهای تبادلات کشور واردات آخال هم با مشکلات و موانع زیادی روبرو خواهد شد که مستقیماً بر فرآیند تولید و فروش تاثیر گذار خواهد بود.

#### منابع مالی در اختیار شرکت:

تنها منبع مالی در اختیار شرکت فروش انواع کاغذ بسته بندی قهوه‌ای، فلوتینگ و تست لاینر می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت وجوه نقدی معادل ۲۱۰,۷۰۷ میلیون ریال دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری معادل ۱,۱۳۳,۳۷۰ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۶۸۳,۸۳۶ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۲,۰۸۱,۲۴۰ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱,۸۹۲,۰۵۷ میلیون ریال داشته است.

**شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**ت- نتایج عملیات و چشم اندازها:**

**چشم اندازها:**

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه تنها شرکت فعال بورسی صنعت سلولزی کشور است که از آخال (OCC) به تولید انواع کاغذ بسته بندی اقدام می نماید و شرکت های دیگر یا در تولید کارتن فعالند و یا از ماده اولیه باگاس که به میزان فراوان و بدون مشکل در جنوب کشور وجود دارد و در دسترس است به تولید کاغذ و تولید خمیر می پردازند.

(جدول شماره - مقایسه ۵ ساله وضعیت سوددهی شرکت)

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حاشیه سود ناخالص	-۸٪	-۵٪	۵٪	۲۲٪	۱۳٪	۹٪
حاشیه سود عملیاتی	-۱۵٪	-۱۱٪	۱٪	۱۷٪	۹٪	۴٪
حاشیه سود خالص	-۱۰٪	-۱۲٪	۲٪	۱۴٪	۹٪	۴٪

**تحلیل حساسیت سود(زیان) به ازای هر سهم:**

تحلیل حساب سود(زیان) هر سهم سال مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ به ازای تغییرات میانگین نرخ محصولات بسته بندی و آخال

نرخ مواد اولیه موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی

نرخ خرید آخال	نرخ فروش کاغذ بسته بندی				
	ریال	۱۲۶.۲۴۰	۱۳۳.۷۴۱	ریال ۱۴۱.۲۴۱	۱۴۸.۷۴۱
۶۰.۰۰۰	۲۳۳	۵۱۶	۸۰۰	۱۰۸۴	۱۰۳۶۸
۶۵.۰۰۰	(۳۲)	۲۵۱	۵۳۵	۸۱۹	۱۰۰۳
۷۰.۰۰۰	(۲۹۷)	(۱۳)	۲۷۰	۵۵۴	۸۳۸
۷۵.۰۰۰	(۵۶۲)	(۲۷۸)	۵	۲۸۹	۵۷۳
۸۰.۰۰۰	(۸۲۷)	(۵۴۳)	(۲۵۹)	۲۴	۳۰۸

- مفروضات تحلیلی
- با توجه به اینکه حدود ۷۰ درصد قیمت تمام شده کاغذ بسته بندی مربوطه به آخال می باشد، آخال به عنوان ماده اولیه اصلی و کاغذ بسته بندی بعنوان محصول اصلی شرکت جهت تحلیل حساسیت سود هر سهم در نظر گرفته شده است.
- میزان تولید و فروش براساس آخال ۲۶.۵۰۰ تن در سال در نظر گرفته شده است.
- نرخ محصولات کاغذ بسته بندی به ریال هر کیلو در نظر گرفته شده است.
- مبالغ درج شده فوق برآوردی بوده و امکان دارد نتایج واقعی در پایان سال متفاوت از مبالغ برآوردی و با اهمیت باشد.
- با توجه نتایج مثبت حاصله از اقدامات صورت گرفته بشرح موارد اشاره در بند ب این گزارش و پیش بینی افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی داراییهای شرکت و همچنین تلاش روزافزون به جهت حفظ روند سودآوری محصولات و تامین و تجهیز اقلام پوششی، قطعات یدکی و مواد شیمیایی به مقدار کافی و در موقعیت زمانی مناسب و همچنین تغییرات مثبت رخ داده در نحوه اجرای پروژه بیستون با همت مدیران ارشد شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی، تاپیکو و هلدینگ سلولزی به عنوان سهامداران عمده شرکت و از سوی دیگر انگیزه مضاعف در پرسنل اکثرا جوان شرکت به حفظ و ارتقاء روند رو به رشد شرکت که در سال ۱۳۹۸ با

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

تلاشهای روزافزون ایشان حاصل شده است، چشم انداز روشنی در برابر شرکت و سهامداران آن قرار گرفته که از جمله اهم آن می توان به موارد ذیل اشاره داشت:

- افزایش سهم ورود موقت آخال وارداتی که دارای کیفیت بسیار بهتری نسبت به آخال داخلی است و مصرف آن بر کاهش قیمت تمام شده محصولات و افزایش سود عملیاتی موثر خواهد بود.
- حفظ و ارتقاء جایگاه شرکت در میان تولیدکنندگان کاغذهای بسته بندی با کیفیت و با ارزش افزوده بالا
- افزایش سهم محصولات صادراتی در سبد فروش محصولات با توجه به تجربه موفق تهاتر با آخال
- تثبیت جایگاه شرکت در مجامع صنفی و سندیکا چه افزایش قدرت چانه زنی و حضور پر رنگتر در نهاد تصمیم ساز

بهای تمام شده، درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به سال مشابه قبل افزایش یافته است. این افزایش ناشی از افزایش قیمت آخال و تغییر در ترکیب تولید و افزایش درصد مصرف آخال به دلیل عدم تناسب عرضه و تقاضای آن و عدم نظارت نهادی مسئول بر نحوه عملکرد تأمین کنندگان و عدم تدوین استاندارد مشخص در این زمینه، افت کیفی آخال به دلیل عدم ورود کارتن یا ضایعات بازیافتی باکیفیت به این چرخه، ممنوعیت واردات آن و افزایش قیمت مواد شیمیایی مصرفی از جمله نشاسته و رنگ و از سوی دیگر افزایش سهم تولید کاغذ فلوتینگ و تست لاینر که هزینه بالاتری در تولید دارند می باشد.

سربار مصرفی نسبت به سال مشابه قبل افزایش داشته است، علت این افزایش مذکور را می توان در افزایش میزان مصرف مواد نشاسته و رنگ مصرفی به دلیل افزایش سهم تولید کاغذ تست لاینر قلمداد نمود .



**شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**پیام هیات مدیره :**

با عنایت به اهمیت حفظ شرایط کاری شرکت که از سال ۱۳۹۸ روند زیاندهی آن متوقف گردید و ادامه روند رو به بهبود تولید و فروش شرکت در بازار کاغذ بسته بندی کشور علی رغم تاثیرات نامطلوب ناشی از تشدید تحریمها، نوسانات شدید نرخ ارز و به تبع آن قیمت مواد اولیه و اثرات بسیار ناگوار و شدید ناشی از شیوع ویروس کرونا، با برنامه ریزی هدفمند صورت گرفته اقداماتی بشرح ذیل در دستور کار شرکت قرار گرفته که زمینه ادامه فعالیت شرکت را فراهم نموده است. از جمله اقدامات صورت گرفته می توان به موارد ذیل اشاره داشت:

\*- بازنگری و به روز رسانی ریسک های شرکت و ریالی نمودن مهمترین ریسک هایی که شرکت را تهدید می کنند.

\*- تهیه FS پروژه بازسازی و نوسازی خمیر سازی و انجام کارهای مربوط به آن

\*- همکاری با پروژه های شرکت بیستون

\*- کنترل بیشتر روی آخال ورودی با اعمال درصد ضایعات و رطوبت به مراتب دقیق تر نسبت سال قبل

\*- تشکیل کمیته کاهش ضایعات در کارخانه با برگزاری منظم و پیگیری های لازم جهت کسب نتیجه

\*- راه اندازی کامل سیستم یکپارچه مالی راهکاران در شرکت و انتقال کامل اطلاعات از سیستم همکاران

\*- انجام پیگیری های لازم در خصوص تکالیف مجمع خصوصا در زمینه ارسال گزارش مربوط به آخال، اخذ سند مالکیت واحد های مسکونی واقع در شهر صنعتی ، اخذ سند مالکیت تک برگی کارخانه، رعایت دقیق تر ضوابط قانون مبارزه با پولشویی

و ....

\*- راه اندازی کامل سیستم اتوماسیون اداری پرگار

\*- اجرای طرحهای در راستای کاهش آب مصرفی کارخانه از جمله فراهم آوردن استفاده مجدد از آب برگشتی برای

شاوورهای مورد نیاز برای شستشوی اقلام پوششی که خوشبختانه نتایج محسوسی در کاهش مصرف آب کارخانه داشته است.

\*- اجرای طرح بهینه سازی کنترل و اندازه گیری حجم آخال مصرفی روزانه با ایجاد تغییراتی در محوطه آخال و نظارت

بیشتر بر ارسال آخال به سیستم پالپر و اجرای دقیق تر لایفو و فایفو در فرآیند دپو و مصرف آخال جهت جلوگیری از ایجاد ضایعات در زمان انبارش و فراهم آوردن شرایط مصرف آخال با کیفیتهای متفاوت و با حجم مشخص در تولید محصولات متنوع

تر از نظر مشخصات فنی و طبق نظر مشتریان

\*- برگزاری منظم جلسات کمیته حسابرسی داخلی و اعمال نقطه نظرات اصلاحی این کمیته در شرکت

\*- استفاده از توقفات ناشی از قطع برق کارخانه برای برنامه اصلاحی و تعمیراتی در خطوط تولید به گونه ای که با انجام این

تعمیرات کاهش تولید ناشی از توقفات قطع برق جبران شده است.

شرکت صنایع کاغذسازی کاوه (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

برنامه هیات مدیره:

- هیات مدیره جهت نیل به اهداف عالی شرکت که همان حفظ منافع سهامداران محترم می باشد برنامه های ذیل را در دستور کار دارد:
- ۱- ادامه سیاست تمرکز بر تولید و فروش محصولات با ارزش افزوده بالاتر
  - ۲- کاهش ضایعات تولید با تامین آخال کیفی، تامین بخشی از تجهیزات تصفیه خمیر در حد وسع و امکانات
  - ۳- تلاش در راستای افزایش سهم بازار در کاغذهای تست لاینر و فلوتینگ
  - ۴- بهبود مستمر کیفی محصولات و انطباق با تقاضای بازار
  - ۵- تلاش در راستای تامین به موقع اقلام پوششی و سایر قطعات یدکی مورد نیاز برای شارژ انبارها جهت فراهم آوردن امکان تولید با عرض کامل و افزایش سرعت خطوط و به تبع آن افزایش بهره وری و بازده ماشین آلات.
  - ۶- تقویت سیاست هم افزایی در فروش محصولات شرکت با توجه به ضرورت‌های تامین نیاز به کاغذ بسته بندی در شرکت های زیر مجموعه شستا با توجه اطمینان از برگشت پول
  - ۷- ممیزی انرژی و اجرای راهکارهای پیشنهادی در مناسب سازی مصرف انرژی
  - ۸- به روز رسانی و ریالی نمودن نتایج حاصل از برگزاری کمیته ریسک
  - ۹- توجه ویژه به بحث‌های زیست محیطی در شرکت
  - ۱۰- برنامه ریزی در راستای صادرات کاغذ و واردات آخال با توجه به شرایط بازار
  - ۱۱- جانشین پروری در بخش نیروی انسانی
  - ۱۲- پیگیری در راستای تعیین تکلیف پروژه بیستون تامین
  - ۱۳- ممیزی ایمنی و آتش نشانی کارخانه و اجرای مرحله به مرحله پروژه های ارتقای سطح ایمنی با توجه به تهدیدهای دایمی در صنعت کاغذ سازی
  - ۱۴- پیگیری تصویب FS مصوب هیات مدیره در مورد نوسازی واحد خمیرسازی شرکت در کمیته های سرمایه گذاری هلدینگ سلولزی و سایر مراجع ذی ربط جهت عملیاتی نمودن فرآیند اجرایی آن
  - ۱۵- تلاش در راستای راه اندازی مرکز تحقیقات و نوآوری کاغذ در شرکت

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۵۰,۸۰۴	۴,۱۲۰,۶۱۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۸۳,۶۸۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶۷,۱۱۹	۳۵۲,۴۳۵	سود ناخالص
(۱۴۹,۵۵۳)	(۱۹۳,۵۷۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱,۱۸۱)	.	۸ سایر هزینه ها
۳۰۶,۳۸۵	۱۵۸,۸۶۵	سود (زیان) عملیاتی
.	(۶,۲۹۳)	۹ هزینه های مالی
۹۶,۶۰۹	۲۹,۳۰۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰۲,۹۹۴	۱۸۱,۸۸۰	سود خالص قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۷۵,۱۵۹)	(۲۴,۰۷۶)	۲۴ سال جاری
.	.	۲۴ سال های قبل
۳۲۷,۸۳۵	۱۵۷,۸۰۴	سود خالص
		قابل انتساب به :
۳۲۷,۸۳۵	۱۵۷,۸۰۴	مالکان شرکت اصلی
.	.	منافع فاقد حق کنترل
۳۲۷,۸۳۵	۱۵۷,۸۰۴	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۳۳۰	۱۹۳	عملیاتی - ریال
۱۳۸	۳۳	غیر عملیاتی - ریال
۴۶۸	۲۲۵	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سالجاری است، صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است.

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

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱,۱۷۷,۸۱۳	۱,۵۰۸,۰۵۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۰۸۱	۳۰,۱۹۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۳,۳۳۷	۲۳,۳۴۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۱,۲۲۲,۲۳۱</b>	<b>۱,۵۶۱,۵۸۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۶۰,۴۳۵	۵۹,۱۰۱	۱۵ پیش پرداخت ها
۶۱۳,۲۳۲	۶۸۳,۸۳۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۵۸۹,۴۵۴	۱,۱۳۵,۱۱۵	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۳۶,۲۰۸	۲۱۵,۹۹۷	۱۸ موجودی نقد
<b>۱,۶۹۹,۳۲۹</b>	<b>۲,۰۹۴,۰۴۹</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۹۲۱,۵۶۰</b>	<b>۳,۶۵۵,۶۳۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۸,۹۳۹	۲۶,۹۶۴	۲۰ اندوخته قانونی
<b>۳۱۱,۳۹۷</b>	<b>۱۸۱,۱۷۶</b>	سود (زیان) انباشته
(۳۸,۷۹۵)	(۳۸,۷۹۰)	۲۱ سهام خزانه
<b>۹۹۱,۵۴۱</b>	<b>۸۶۹,۳۵۰</b>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
.	.	منافع فاقد حق کنترل
<b>۹۹۱,۵۴۱</b>	<b>۸۶۹,۳۵۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۶۳۲,۸۹۳	۷۳۶,۷۷۱	۲۳-۴ پرداختی های بلند مدت
۸۵,۲۲۴	۱۲۲,۱۸۰	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۷۱۸,۱۱۷</b>	<b>۸۵۸,۹۵۱</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۱۳۱,۸۰۰	۱,۴۹۸,۸۲۴	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۵,۱۵۹	۵۵,۸۰۸	۲۴ مالیات پرداختی
۴,۹۴۳	۱۶۵,۷۰۷	۲۵ سود سهام پرداختی
.	۲۰۶,۹۹۵	۲۶ تسهیلات مالی
<b>۱,۲۱۱,۹۰۳</b>	<b>۱,۹۲۷,۳۳۵</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۹۳۰,۰۲۰</b>	<b>۲,۷۸۶,۲۸۶</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۹۲۱,۵۶۱</b>	<b>۳,۶۵۵,۶۳۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل	قابل اتساق به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۲۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۸۶۱	۲,۵۰۰	۸,۷۳۲	۰	۶۴۲,۰۹۳	۶۴۲,۰۹۳	۰	۶۴۲,۰۹۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱								
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰								
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	۰	۰	۳۲۷,۸۳۵	۰	۳۲۷,۸۳۵	۳۲۷,۸۳۵	۰	۳۲۷,۸۳۵
سود جامع سال ۱۴۰۰	۰	۰	۳۲۷,۸۳۵	۰	۳۲۷,۸۳۵	۳۲۷,۸۳۵	۰	۳۲۷,۸۳۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۸,۷۳۲)	۰	(۸,۷۳۲)	(۸,۷۳۲)	۰	(۸,۷۳۲)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	(۳۸,۷۹۵)	(۳۸,۷۹۵)	(۳۸,۷۹۵)	۰	(۳۸,۷۹۵)
افزایش سرمایه در جریان	۶۹,۱۳۹	۰	۰	۰	۶۹,۱۳۹	۶۹,۱۳۹	۰	۶۹,۱۳۹
افزایش سرمایه	۴۵۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۶,۴۳۹	(۱۶,۴۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۱,۳۹۷	(۳۸,۷۹۵)	۹۹۱,۵۴۱	۹۹۱,۵۴۱	۰	۹۹۱,۵۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱								
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴
سود جامع سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴	۱۵۷,۸۰۴	۰	۱۵۷,۸۰۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۲۸۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۵	۵	۵	۰	۵
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۰۲۵	(۱,۰۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۱,۱۷۶	(۳۸,۷۹۰)	۸۶۹,۳۵۰	۸۶۹,۳۵۰	۰	۸۶۹,۳۵۰

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

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۰۶۲	۴۰۱,۱۵۹	۲۷
(۶۱,۱۹۱)	(۴۳,۴۲۷)	
۲۴۲,۸۷۱	۳۵۷,۷۳۲	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
(۴۸۸,۴۱۸)	(۳۳۹,۹۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۸۰)	(۱۰,۳۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۴۰۰)	پرداخت نقدی بابت تامین مالی به شرکت فرعی
(۴)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹,۸۸۵	۲۰,۷۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۰۰,۰۱۷)	(۴۸۹,۹۶۸)	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۲۵۷,۱۴۶)	(۱۳۲,۲۳۶)	<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>		
(۳۸,۷۹۵)	(۳۸,۷۹۰)	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
۰	(۲۰۶,۹۹۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶,۵۱۸)	(۱۶۰,۷۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۹۵,۴۳۰	۰	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۱۳۳	دریافت نقدی حاصل از تامین مالی از سهامدار عمده
(۳۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۶۰)	باز پرداخت تامین دریافتی از سهامدار عمده
۳۷۰,۱۱۷	(۸۷,۴۷۶)	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱۱۲,۹۷۱	(۲۱۹,۷۱۲)	خالص افزایش در وجه نقد
۳۲۲,۳۰۳	۴۳۶,۲۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۳۴	(۴۹۹)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۳۶,۲۰۸	۲۱۵,۹۹۷	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۵۰,۸۰۴	۴,۱۲۰,۶۱۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۸۳,۶۸۵)	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶۷,۱۱۹	۳۵۲,۴۳۵	سود ناخالص
(۱۳۸,۲۳۷)	(۱۹۰,۰۳۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱,۱۸۱)	۰	۸ سایر هزینه ها
۳۱۷,۷۰۱	۱۶۲,۴۰۲	سود عملیاتی
۰	(۶,۲۹۳)	۹ هزینه های مالی
۸۶,۲۳۸	۲۸,۴۶۹	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰۳,۹۳۹	۱۸۴,۵۷۸	سود خالص قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۷۵,۱۵۹)	(۲۴,۰۷۶)	۲۴ سال جاری
۰	۰	۲۴ سال های قبل
۳۲۸,۷۸۰	۱۶۰,۵۰۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳۴۶	۱۹۸	عملیاتی - ریال
۱۲۳	۳۲	غیر عملیاتی - ریال
۴۷۰	۲۲۹	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است ، صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۳/۲۹	۱۴۰۱/۱۳/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۲۰۸,۹۹۷	۲۲۹,۱۳۳	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۸,۲۹۱	۱۴,۹۶۲	۱۳ دارایی های نامشهود
۳۲۳,۳۳۵	۳۲۳,۳۳۵	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۴۳,۷۶۸	۱,۰۱۴,۰۹۸	۱۷-۴ دریافتنی های بلند مدت
<b>۱۸۱۴,۳۹۱</b>	<b>۱,۵۸۱,۵۲۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵۹,۱۴۰	۵۳,۳۲۷	۱۵ پیش پرداخت ها
۶۱۳,۲۳۲	۶۸۳,۸۳۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۵۸۸,۳۷۸	۱,۱۳۳,۳۷۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۲۳,۷۸۹	۲۱۰,۷۰۷	۱۸ موجودی نقد
<b>۱,۶۸۴,۵۳۹</b>	<b>۲,۰۸۱,۲۴۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۵۶۸,۹۲۹</b>	<b>۳,۶۶۲,۷۶۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۸,۹۳۹	۲۶,۹۶۴	۲۰ اندوخته قانونی
<b>۳۶۰,۹۰۶</b>	<b>۲۳۳,۳۸۳</b>	سود (زیان) انباشته
(۳۸,۷۹۵)	(۳۸,۷۹۰)	۲۱ سهام خزانه
<b>۱,۰۴۱,۰۵۰</b>	<b>۹۲۱,۵۵۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴۱,۲۹۶	۷۳۶,۷۷۱	۲۳-۴ پرداختنی های بلند مدت
۷۹,۸۸۹	۱۱۲,۳۸۲	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۲۱,۱۸۵</b>	<b>۸۴۹,۱۵۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۱۲۶,۵۹۲	۱,۴۶۳,۵۴۶	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۵,۱۵۹	۵۵,۸۰۸	۲۴ مالیات پرداختنی
۴,۹۴۳	۱۶۵,۷۰۷	۲۵ سود سهام پرداختنی
۰	۲۰۶,۹۹۵	۲۶ تسهیلات مالی
<b>۱,۲۰۶,۶۹۵</b>	<b>۱,۸۹۲,۰۵۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۵۲۷,۸۸۰</b>	<b>۲,۷۴۱,۳۱۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۵۶۸,۹۳۰</b>	<b>۳,۶۶۲,۷۶۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۸۶۱	۲,۵۰۰	۵۷,۲۹۷	۰	۶۹۰,۶۵۸	
۰	۰	۰	۳۲۸,۷۸۰	۰	۳۲۸,۷۸۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۳۲۸,۷۸۰	۰	۳۲۸,۷۸۰	سود جامع سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	(۸,۷۳۲)	۰	(۸,۷۳۲)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	(۳۸,۷۹۵)	(۳۸,۷۹۵)	فروش سهام خزانه
۰	۶۹,۱۳۹	۰	۰	۰	۶۹,۱۳۹	افزایش سرمایه در جریان
۴۵۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۱۶,۴۳۹	(۱۶,۴۳۹)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۹۳۹	۳۶۰,۹۰۶	(۳۸,۷۹۵)	۱,۰۴۱,۰۵۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰
۰	۰	۰	۱۶۰,۵۰۲	۰	۱۶۰,۵۰۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۱۶۰,۵۰۲	۰	۱۶۰,۵۰۲	سود جامع سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	(۲۸۰,۰۰۰)	۰	(۲۸۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۵	۵	فروش سهام خزانه
۰	۰	۸,۰۲۵	(۸,۰۲۵)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۹۶۴	۲۳۳,۳۸۳	(۳۸,۷۹۰)	۹۲۱,۵۵۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>		
۳۳۱,۵۱۷	۳۷۴,۶۶۶	۲۷
(۶۱,۱۹۱)	(۴۳,۴۲۷)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۰,۳۲۶	۳۳۱,۲۳۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
(۱۶۰,۲۲۵)	(۲۹,۲۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۱۵)	(۷,۸۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۴۰۰)	پرداخت نقدی بابت تامین مالی به شرکت فرعی
(۴)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۹۲۶	۲۰,۱۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸۱,۷۱۸)	(۱۷۷,۳۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۸,۶۰۸	۱۵۳,۹۲۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>		
(۳۸,۷۹۵)	(۳۸,۷۹۰)	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۶,۵۱۸)	(۱۶۰,۷۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۹۵,۴۳۰	۰	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۱۲۰,۴۰۰	دریافت نقدی حاصل از تامین مالی از سهامدار عمده
(۳۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۶۰)	باز پرداخت تامین دریافتی از سهامدار عمده
۱۳۰,۱۱۷	(۳۶۶,۲۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰۸,۷۲۵	(۲۱۲,۲۸۱)	خالص افزایش در وجه نقد
۲۱۴,۵۴۲	۴۲۳,۷۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۲۲	(۸۰۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۲۳,۷۸۹	۲۱۰,۷۰۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت صنایع بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت صنایع کاغذ سازی واد (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۱۴۲۷۲۸ در تاریخ ۱۳۶۷/۰۱/۱۷ تحت شماره ۶۹۳۳۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۳ نام شرکت به صنایع کاغذ سازی کاوه تغییر یافت که موضوع در روزنامه رسمی شماره ۱۲۲۳۳ مورخ ۱۳۶۹/۰۵/۲۰ درج گردیده است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید که موضوع در روزنامه رسمی شماره ۱۵۱۹۹ به تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۱۸ مورخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ آگهی شده است و متعاقباً طی مراحل پذیرش، نام شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ به عنوان دویست و پنجاه و چهارمین شرکت پذیرفته شده در فهرست شرکتهای سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در گروه ساخت کاغذ و محصولات کاغذی درج گردیده است. آدرس دفتر مرکزی شرکت در تهران، میدان هفت تیر، خیابان شهید لطفی، پلاک ۱۱ و کارخانه آن در شهرستان ساوه واقع است. در حال حاضر این شرکت از واحدهای فرعی شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید کاغذ و مقوا و سایر تولیدات و فرآورده های جنبی، تأمین و ایجاد واحدهای تولید مربوطه، وارد کردن کلیه ماشین آلات، دستگاهها و تجهیزات لازم و مواد اولیه مورد نیاز، خرید و فروش تولیدات و واردات و صادرات در زمینه تولیدات فوق الذکر است. به موجب پروانه برادری شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام) شرکت اصلی به شماره ۴۷۹ مورخ ۱۳۷۴/۰۱/۲۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۳۰۰۰۰ تن شامل (۲۵،۰۰۰ تن کاغذ چاپ و تحریر و ۵،۰۰۰ تن مقوا) در سال ۱۳۷۳ آغاز شده است. فعالیت شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص) شرکت فرعی به موجب ماده ۲ اساسنامه مشابه فعالیت شرکت اصلی با ظرفیت تولید ۹۹،۰۰۰ تن کاغذ تست لاینر و وایت تاپ در سال می باشد فعالیت شرکت فرعی مزبور که قبل از بهره برداری می باشد در سال جاری شامل تکمیل اجرای طرح بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی گروه و شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۲۹	۲۵
کارکنان قراردادی	۲۰۲	۱۹۷
	۳۳۱	۳۲۳

##### ۱-۴- برنامه های آتی هیات مدیره

- ادامه سیاست تمرکز بر تولید و فروش محصولات با ارزش افزوده بالاتر
- کاهش ضایعات تولید با تأمین آخال کیفی، تأمین بخشی از تجهیزات تصفیه خمیر در حد وسع و امکانات
- تلاش در راستای افزایش سهم بازار در کاغذهای تست لاینر و فلوتینگ
- بهبود مستمر کیفی محصولات و انطباق با تقاضای بازار
- تلاش در راستای تأمین به موقع اقلام پوششی و سایر قطعات یدکی مورد نیاز برای شارژ انبارها جهت فراهم آوردن امکان تولید با عرض کامل و افزایش سرعت خطوط و به تبع آن افزایش بهره وری و بازده ماشین آلات.
- تقویت سیاست هم افزایی در فروش محصولات شرکت با توجه به ضرورتهای تأمین نیاز به کاغذ بسته بندی در شرکت های زیر مجموعه شستا با توجه اطمینان از برگشت پول و کاهش اثرات ناشی از رکود تولید خصوصاً در دوران پساکرونا و تشدید تحریمها.
- کنترل و مبارزه با ویرورس کرونا در سطح شرکت
- ممیزی انرژی و اجرای راهکارهای پیشنهادی در مناسب سازی مصرف انرژی
- به روز رسانی و ریالی نمودن نتایج حاصل از برگزاری کمیته ریسک
- توجه ویژه به بخشهای زیست محیطی در شرکت
- برنامه ریزی در راستای صادرات کاغذ و واردات آخال با توجه به شرایط بازار
- جانشین پروری در بخش نیروی انسانی
- پیگیری در راستای تعیین تکلیف پروژه بیستون تأمین
- ممیزی ایمنی و آتش نشانی کارخانه و اجرای مرحله به مرحله پروژه های ارتقای سطح ایمنی با توجه به تهدیدهای دایمی در صنعت کاغذ سازی

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

۲-۱- استانداردهای جدید حسابداری ۲۹ و ۴۱ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی" و "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و همچنین استانداردهای حسابداری تجدیدنظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان "صورت های مالی جداگانه" و "سرمايه گذاری در واحدهای تجاری وابسته" که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص سرمايه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی، در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کل تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشهای اقلام صورت های مالی نخواهد داشت. انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

##### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام) و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص) در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

## شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## ۲-۳- درآمد های عملیاتی

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

## ۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک - دلار	ریال ۵۳۸.۰۰۰	عدم امکان تخصیص ارز
موجودی نقد و بانک - یورو	ریال ۵۸۵.۰۰۰	عدم امکان تخصیص ارز

۲-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

## ۲-۵- مخارج تامین مالی

۲-۵-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

## ۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹

اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ - ۱۵ - ۱۰	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمان) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## ۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

## شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازمانده ارزشی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازمانده ارزشی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازمانده ارزشی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازمانده ارزشی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازمانده ارزشی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده ارزشی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ عازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده ارزشی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده ارزشی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ عازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

#### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می‌گردد:

شرح موجودی ها	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	بهای مواد اولیه و سهم مناسب از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون

#### ۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازمانده می‌گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

#### ۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۱۱-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### ۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری:	
سرمایه گذاریهای بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش آنباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش آنباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
شناخت در آمد:	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

#### ۳-۱۳- مالیات بر درآمد

#### ۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مر تبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

#### ۳-۱۳-۲- هزینه مالیات

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازمانده مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده، قابل پیش بینی برای بازمانده دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازمانده کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

#### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی های غیر جاری

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

#### ۴-۱-۲- کنترل بر شرکت صنایع بسته بندی بیستون تأمین

شرکت صنایع بسته بندی بیستون تأمین شرکت فرعی گروه است که گروه مالکیت ۹۹/۹۹ درصد سهام شرکت مذکور را در اختیار دارد.

#### ۴-۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها میتوان برآورد کرد، برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدیدو تجربیات بیشتر تغییر کنند، تغییر در برآوردها به دوره قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می‌کنند.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال
۲۳,۲۰۳	۳,۷۷۰,۵۹۴	۲۳,۱۲۷	۳,۰۵۶,۳۸۲		
۲,۳۶۰	۳۵۰,۰۲۳	۲,۳۸۳	۲۹۴,۴۲۲		
<b>۲۵,۵۶۳</b>	<b>۴,۱۲۰,۶۱۷</b>	<b>۲۵,۴۱۰</b>	<b>۳,۳۵۰,۸۰۴</b>		

فروش داخلی :

محصولات کاغذی

فروش صادراتی :

محصولات کاغذی

فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		نسبت به کل	
مقدار	درآمد عملیاتی	مقدار	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	نسبت به کل
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	درصد	درصد
۳۸۸	۶۳,۸۵۶	۱۸۴	۲۳,۱۲۴	۲	۱
<b>۳۸۸</b>	<b>۶۳,۸۵۶</b>	<b>۱۸۴</b>	<b>۲۳,۱۲۴</b>	<b>۲</b>	<b>۱</b>
<b>سایر مشتریان:</b>					
۱,۱۷۰	۱۹۴,۳۷۰	۱,۸۱۰	۲۳۳,۵۰۶	۵	۷
۶۶۴	۱۱۰,۳۴۰	۱۹۹	۲۱,۵۸۴	۳	۱
۱,۵۹۸	۲۶۷,۴۸۳	۱,۵۱۶	۲۰۱,۴۹۵	۶	۶
۲۸۸	۴۵,۰۴۴	۱,۷۵۶	۲۲۱,۹۶۲	۱	۷
۲,۳۸۸	۳۷۶,۵۱۱	۱,۳۱۴	۱۸۰,۴۱۰	۹	۵
۱,۶۰۱	۲۵۱,۳۱۳	۲,۰۴۲	۲۵۷,۷۸۴	۶	۸
۸۱۶	۱۲۳,۸۵۳	۱,۳۷۲	۱۸۰,۶۸۹	۳	۵
۶۷	۱۲,۰۹۷	۱۷۱	۲۲,۸۱۰	۰	۱
۵۷۴	۸۸,۹۰۲	۷۴۸	۹۶,۵۶۸	۲	۳
۱,۳۱۴	۲۱۰,۱۸۷	۰	۰	۵	۰
۷۵۹	۱۲۰,۱۱۰	۱۹۴	۲۴۰,۰۸۱	۳	۱
۱,۱۵۱	۱۸۹,۴۸۸	۰	۰	۵	۰
۱,۰۳۱	۱۷۶,۰۱۴	۰	۰	۴	۰
۷۴۲	۱۱۳,۱۸۰	۰	۰	۳	۰
۶۷۸	۱۰۹,۳۳۳	۰	۰	۳	۰
۶۸۷	۱۰۵,۷۴۹	۰	۰	۳	۰
۵۹۱	۹۷,۵۶۵	۰	۰	۲	۰
۵۷۷	۹۷,۶۴۶	۸۶۱	۱۱۷,۱۳۵	۲	۳
۴۷۶	۶۸,۳۰۶	۰	۰	۲	۰
۳۵۶	۵۵,۷۹۱	۰	۰	۱	۰
۲۹۰	۴۹,۰۷۰	۰	۰	۱	۰
۲۶۹	۴۲,۱۰۳	۰	۰	۱	۰
۱۹۸	۳۵,۴۱۳	۰	۰	۱	۰
۲۰۰	۳۳,۸۸۵	۰	۰	۱	۰
۱۵۵	۲۶,۶۹۸	۰	۰	۱	۰
۲۶۳	۴۴,۲۰۱	۲۴۴	۳۲,۶۲۲	۱	۱
۱,۷۷۳	۲۹۸,۹۴۲	۰	۰	۷	۰
۱,۷۹۸	۲۶۸,۳۹۲	۰	۰	۷	۰
۱,۱۹۴	۲۰۱,۶۹۹	۲۴۴	۳۸,۱۰۸	۵	۱
۰	۰	۹۰	۱۰,۶۷۵	۰	۰
۱,۵۰۷	۲۳۳,۱۸۶	۱۲,۶۶۳	۱,۶۷۸,۲۴۴	۶	۵۰
<b>۲۵,۱۷۵</b>	<b>۴,۰۵۶,۷۶۱</b>	<b>۲۵,۲۲۵</b>	<b>۳,۳۲۷,۶۷۱</b>	<b>۹۸</b>	<b>۹۹</b>
<b>۲۵,۵۶۳</b>	<b>۴,۱۲۰,۶۱۷</b>	<b>۲۵,۴۱۰</b>	<b>۳,۳۵۰,۸۰۴</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

اشخاص وابسته:

کارتن سازی البرز

سایر مشتریان:

صنایع چاپ وبسته بندی کیهان میهن

پیشواز تجارت جامع کرج

مجموعه زرکش و شرکاء

شرکت الماس کارتن ممتاز خراسان

کاوه سلولوز زرین

توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه

کاغذکارتپهران

پوشش گستر کاغذین

کارتن خورشید البرز

مهرکارتن سبلان

بلور کاوه

آرأسلولوز فارس

مهندسی خیره میهن

مجمع صنایع بسته بندی جهان گستر پرنیان

کارتن کار البرز شرکت نوین سلولوز

کارتن کار مفید

شرکت صنایع سلولوزی ماریناسان

کارتن فیروزه پارس یزد

مجتبی صادق جعفر معمل شمس بغداد

آئی اسکال بیبق

گروه صنعتی پارس لوتوس چکاد

گروه صنعتی سورنا سلولوز

شرکت صنایع بسته بندی کیهان سپهر

شرکت ترام چاپ سپاهان

شرکت کاغذ ماه البرز

کارتن سازی میهن

الماس سبز کویر

شرکت ECO SIDE.CO

کارتن بهروز ورق ساز

ALIRAQIYAH CO (بغداد)

سایر

۵-۱-۱ عمده افزایش فروشهای ریالی در سال ۱۴۰۱ از بابت افزایش نرخ فروش کاغذ و همچنین افزایش مقداری فروش کاغذ با گرمایز پایین تر نسبت به دوره یک ساله مشابه سال قبل است که با تغییر در ترکیب فروش انواع کاغذ بسته بندی در سال جاری همراه بوده است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- متوسط نرخهای فروش محصولات به ازای هر کیلوگرم به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۳۱,۸۷۳	۱۶۱,۱۹۵

میانگین قیمت فروش محصولات کاغذی

۳-۵- نرخ فروش توسط اعضای هیأت مدیره و کمیسیون معاملات فروش بصورت ماهیانه تصویب می گردد

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴	۴۶۷,۱۱۹	(۲,۸۸۳,۶۸۵)	۳,۳۵۰,۸۰۴	۹	۳۵۲,۴۳۵	(۳,۷۶۸,۱۸۲)	۴,۱۲۰,۶۱۷

محصولات کاغذی

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهایی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	مقدار - تن	فی ریال	مقدار - تن	فی ریال
مواد مستقیم	۳۵,۷۴۹	۶۸,۰۴۵	۳۸,۸۶۷	۵۹,۵۲۵
دستمزد مستقیم	-	-	-	-
سربار ساخت	-	-	-	-
هزینه های جذب شده	-	-	-	-
جمع هزینه های ساخت	۳۵,۷۴۹	۶۸,۰۴۵	۳۸,۸۶۷	۵۹,۵۲۵
مقدار افت مواد اولیه	(۱۰,۰۸۸)	(۱,۴۰۴)	(۱۱,۵۱۲)	(۱,۷۴۰)
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۲۵,۶۶۱	۱۴۷,۵۱۰	۲۷,۳۵۵	۱۱۲,۳۱۸
بهای تمام شده کالای ساخت	(۸۶)	(۱۷,۰۸۰)	(۱,۶۴۷)	(۱۸۸,۷۴۳)
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱۲)	-	(۳۹۷)	-
خالص تعدیل (نقصانی) اضافی	۲۵,۵۶۳	۱۴۷,۴۰۸	۲۵,۴۱۱	۱۱۲,۴۸۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶-۱		۶-۱	

- ۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه مربوط به شرکت اصلی بوده و شرکت فرعی به دلیل عدم بهره برداری فاقد بهای تمام شده کالای فروش رفته می باشد.  
 ۶-۲ خالص تعدیل (نقصانی) اضافی، بابت اضافی (کسری) وزن محصولات پس از خروج از انبار محصول بوده که بدلیل افزایش یا کاهش جذب رطوبت در فصول مختلف تولید محصول ایجاد می شود.  
 ۶-۳ افزایش موجودی کالای ساخته شده بابت موجودی محصول پایان دوره می باشد.  
 ۶-۴ جدول گردش مقدری - ریالی مواد اولیه (آخال) به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
موجودی ابتدای سال	۲,۸۶۳	۱۸۵,۴۸۰	۴,۳۴۹	۲۲۲,۱۱۲
خرید طی سال	۳۶,۱۱۱	۲,۴۷۸,۲۴۱	۳۷,۳۸۰	۲,۲۷۶,۹۲۸
آماده برای مصرف	۳۸,۷۴۵	۲,۶۶۳,۷۲۱	۴۱,۷۳۰	۲,۴۹۹,۰۴۲
مصرف شده طی سال	(۳۵,۷۴۹)	(۲,۴۲۲,۵۴۹)	(۳۸,۸۶۷)	(۲,۳۱۳,۵۶۲)
	۳,۲۲۶	۳۳۱,۱۷۲	۲,۸۶۳	۱۸۵,۴۸۰

۶-۵ عمده تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (آخال) به شرح زیر می باشد:

نام اشخاص	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	مقدار	نسبت به کل خرید سال	مقدار	نسبت به کل خرید
شرکتهای گروه:	تن	درصد	تن	درصد
کارتن ایران	۳۹۵	۱	۵۷	۰
کارتن سازی البرز	-	-	-	-
سایر شرکتهای و اشخاص:				
برادران فتحی	۲۰,۴۴۰	۵۷	۱۶,۵۳۸	۴۴
پیشخان تجارت جامع کرج	۹۰۰	۲	۳,۷۴۲	۱۰
شرکت سانس (جلال علی مصطفی)	۴	۰	۱,۱۳۸	۳
علی احمدی (آخال)	۱,۹۴۶	۵	۱۰,۱۰۶	۳
فایق مطای چشمه منش (آخال)	-	-	۶۹۴	۲
شرکت ECO SIDE.CO	۲,۳۲۴	۶	۷۱۰	۲
جلال علی مصطفی (آخال)	-	-	۸۲۱	۲
علیرضا طهماسبی (آخال)	۱۱۵	-	۶۲۷	۲
توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه	۱۶۴	۰	۶۸۲	۲
علی بختیاری (آخال)	۳۳۴	۱	۲۱,۵۵۶	۲
الوند حقیقی هر دشت (آخال)	۶۱	۰	۵۶۹	۲
کاوه سلولوز زرین	۵۴۴	۲	۴۲۱	۱
بهینه سازان مهر تجارت	۱۱۶	-	۷,۵۶۷	-
بازرگانی چوب و کاغذ مه آرا	-	-	۳۳۷	۱
محمود زرکش و شرکاء	۲۱۸	۱	۲۷۶	۱
ناب پلاستیک	-	-	۳۶۴	۱
محمد حسین زاده (آخال)	-	-	۴۳۰	۱
شرکت کاغذ مقوای دریای اشراق	-	-	۲۸۳	۱
معرفت جان محمد وند	۳۹	۰	۶۰۴	۲
آبی اسکان بیهق	۶,۲۸۷	۱۷	۴۳۱,۶۰۲	۰
علی درخشانی	-	-	۲۲۶	۱
محمد رضایی طولی (آخال)	۴۷	-	۱۳۲	۰
علی اصغر مجتهدی صفار (آخال)	-	-	۱۱۶	۰
شرکت صنایع سلولوزی ماریناسان	۹۳	-	۱۳۶	۰
اسدالله ترکمان (آخال)	-	-	۱۰۳	۰
صنایع چاپ و بسته بندی کیهان میهن	۲۱۱	۱	۱۱۰	۰
سایر	۱,۸۷۴	۵	۵,۹۹۶	۱۶
	۳۶,۱۱۱	۱۰۰	۳۷,۳۸۰	۱۰۰

۶-۵-۱ خرید آخال پس از اخذ استعلام از فروشندگان عمده آخال و تصویب در کمیسیون معاملات انجام شده و به صورت ماهیانه توسط هیأت مدیره تصویب می شود.

۶-۵-۲ با توجه به افزایش رکود تورمی حاکم بر شرایط اقتصادی نرخ آخال نسبت به دوره های گذشته افزایش داشته است.

۶-۵-۳ میانگین نرخ خرید هر کیلوگرم آخال برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب ۶۰/۹۱۴ و ۶۸/۶۲۸ ریال بوده است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دستمزد مستقیم		سریار ساخت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۶-۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا	۷۸,۲۸۴	۴۳,۱۷۶	۲۸۹,۶۴۴	۱۶۳,۹۸۹
۶-۶-۲ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۸۱۱	۹,۷۲۰	۴۷,۸۰۶	۴۵,۵۷۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۱۹۹	۸,۹۴۷	۵۵,۳۳۰	۳۴,۴۵۷
<b>هزینه حقوق و دستمزد</b>	<b>۱۰۷,۲۹۴</b>	<b>۶۱,۸۴۳</b>	<b>۳۹۲,۷۸۰</b>	<b>۲۴۴,۰۲۰</b>
رستوران			۳۳,۲۰۶	۱۷,۵۷۹
مزایای غیر نقدی			۴۱,۴۸۹	۱۹,۹۳۸
هزینه سرویس ایاب و ذهاب			۱۰,۱۳۸	۴,۹۵۵
هزینه درمان و بیمه عمرگروهی			۲۲,۴۴۴	۴,۵۹۴
سایر مزایای کارکنان			۹,۰۴۸	۳,۸۸۴
<b>هزینه های کارکنان</b>			<b>۱۱۶,۳۲۵</b>	<b>۵۰,۹۵۰</b>
۶-۶-۳ انرژی (آب، برق و گاز)			۹۱,۶۶۰	۸۹,۷۵۸
۶-۶-۴ مواد کمکی و شیمیایی (نشاسته و رنگ)			۳۴۶,۵۹۶	۲۰۵,۱۴۷
تعمیرات و نگهداری			۱۷۵,۰۹۸	۴۳,۶۹۲
استهلاک			۲۴,۳۳۴	۱۲,۷۴۹
۶-۶-۵ هزینه پیمانکاران (لیفتراک و لودر)			۵۳,۱۸۰	۳۶,۵۶۹
۶-۶-۶ هزینه حمل			۱۷,۹۱۹	۱۴,۰۷۹
سایر مواد مصرفی غیرتولیدی			۳,۷۰۰	۵۷۲
هزینه بیمه دارایی ها			۳,۴۲۸	۳۸۲
۶-۶-۷ سایر			۲۱,۸۰۳	۱۲,۰۴۶
<b>هزینه های عملیاتی</b>	<b>۱۰۷,۲۹۴</b>	<b>۶۱,۸۴۳</b>	<b>۷۳۷,۷۱۸</b>	<b>۴۱۴,۹۹۴</b>
			<b>۱,۲۴۶,۸۲۳</b>	<b>۷۰۹,۹۶۴</b>

۶-۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً از بابت افزایش تعداد کارکنان شرکت در راستای جانشین پروری و افزایش طبق قانون کار و افزایش حقوق پرسنل خط تولید در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل بوده است.

۶-۶-۲ افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال گذشته عمدتاً از بابت افزایش تعداد پرسنل، افزایش حقوق طبق قانون کار و افزایش حقوق پرسنل خط تولید بوده است.

۶-۶-۳ افزایش هزینه های انرژی عمدتاً مربوط به افزایش هزینه گاز مصرفی بابت افزایش نرخ مصرف گاز می باشد.

۶-۶-۴ افزایش هزینه مواد کمکی و شیمیایی بابت تغییر در ترکیب و مقدار کاغذ تولیدی تست لاینر و فلوتینگ می باشد که در اثر افزایش در مصرف مقدار و نرخ نشاسته و رنگ کاغذ نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

۶-۶-۵ افزایش هزینه پیمانکاران (لیفتراک و لودر) بابت افزایش قانونی قرارداد سال پیمانکاران میباشد.

۶-۶-۶ افزایش هزینه حمل بابت افزایش در نرخ تعرفه باربری در خصوص حمل و نقل بین شهری توسط مراجع ذیصلاح مربوطه می باشد.

۶-۶-۷ مبلغ فوق عمدتاً از بابت هزینه های آبدارخانه، پست و تلگراف و تلفن و ... می باشد.

۶-۷ مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت کارخانه نتایج زیر را نشان می دهد.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
تن	تن	ظرفیت کارخانه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ظرفیت معمول (عملی) تولید (براساس میانگین ۵ سال گذشته)
۲۵,۴۶۱	۲۵,۴۸۷	کاغذ قهوه ای
۴,۲۰۰	۴,۶۲۱	کاغذ فلوتینگ
۱۱,۲۵۱	۹,۱۶۱	کاغذ تست لاینر
۱۱,۹۰۴	۱۱,۸۷۹	جمع تولید واقعی سال
۲۷,۳۵۵	۲۵,۶۶۱	نسبت تولید به ظرفیت قابل دسترس
۱۰۷٪	۱۰۱٪	درصد افت مواد اولیه نسبت به مواد مصرفی
۳۰٪	۲۸٪	

نحوه محاسبه افت مواد اولیه به شرح زیر است:

(مقدار تولید شده - مقدار مواد مستقیم تولیدی)

افت مواد اولیه طبق استاندارد صنعت کاغذ:

مقدار مواد مستقیم تولیدی

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>هزینه های فروش</b>					
۱۳,۱۲۷	۱۷,۳۲۲	۱۳,۱۲۷	۱۷,۳۲۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا (شامل بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت کارکنان)
۱,۱۳۸	۸۸۴	۱,۱۳۸	۸۸۴		هزینه های فروش و صادرات
۳۹	۷۹	۳۹	۷۹		استهلاک
۲,۶۳۸	۳,۲۹۵	۲,۶۳۸	۳,۲۹۵		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
<b>۱۶,۹۴۲</b>	<b>۲۱,۵۸۰</b>	<b>۱۶,۹۴۲</b>	<b>۲۱,۵۸۰</b>		
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>					
۷۳,۱۴۷	۱۰۴,۹۶۲	۸۰,۱۳۸	۱۰۷,۲۷۴	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا (شامل بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت)
۳,۷۹۹	۸,۰۵۹	۳,۷۹۹	۸,۰۵۹		حق الزحمه کارشناسان
۲,۰۶۹	۱۹,۵۹۷	۲,۸۹۶	۱۹,۸۲۸		سایر مزایای کارکنان
۵,۵۷۷	۶۲۶	۵,۸۵۳	۶۹۲		هزینه ایاب و ذهاب (سرویس)
۳,۱۶۰	۱,۸۸۸	۳,۱۶۰	۱,۸۸۸		نگهداری و پشتیبانی نرم افزار و سخت افزار
۲,۴۲۹	۳,۴۰۱	۳,۰۸۵	۳,۴۰۱		حق الزحمه حساسی
۳,۱۹۵	۴,۲۵۰	۳,۷۹۶	۴,۸۹۷		استهلاک
۶۷۲	۷۹۲	۶۷۲	۷۹۲		حق حضور هیأت مدیره
۴۹۹	۶۹۳	۴۹۹	۶۹۳		مخابرات، برق، آب و گاز
۲,۸۵۶	۱,۲۶۴	۲,۸۵۶	۱,۲۶۴		کارمزد خدمات بانکی
۲۳,۸۹۲	۲۲,۹۲۱	۲۵,۸۵۷	۲۳,۲۰۲	۷-۲	سایر
<b>۱۲۱,۲۹۵</b>	<b>۱۶۸,۴۵۳</b>	<b>۱۳۲,۶۱۱</b>	<b>۱۷۱,۹۹۰</b>		
<b>۱۳۸,۳۳۷</b>	<b>۱۹۰,۰۳۳</b>	<b>۱۴۹,۵۵۳</b>	<b>۱۹۳,۵۷۰</b>		

۷-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایا کارکنان عمدتاً از بابت افزایش تعداد کارکنان و افزایش طبق قانون وزارت کار بوده است.  
 ۷-۲ مبلغ فوق عمدتاً از بابت آبدارخانه و پذیرایی، ملزومات مصرفی، تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و ... می باشد.

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۸۱	۰	۱۱,۱۸۱	۰	هزینه های جذب نشده
<b>۱۱,۱۸۱</b>	<b>۰</b>	<b>۱۱,۱۸۱</b>	<b>۰</b>	

۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی به قرار زیر می باشد :

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۲۹۳	۰	۶,۲۹۳	کارمزد و سود تسهیلات دریافتی از بانکها
<b>۰</b>	<b>۶,۲۹۳</b>	<b>۰</b>	<b>۶,۲۹۳</b>	

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۵۰	۲۰,۱۹۶	۳۷,۸۰۱	۲۰,۷۳۳	سایر اقلام:
۵۲۲	(۸۰۱)	۹۳۴	(۴۹۹)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۳,۰۰۱	۷,۵۵۲	۲۳,۰۰۱	۷,۵۵۲	سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی
۳۴,۸۶۵	۱,۵۲۲	۳۴,۸۷۳	۱,۵۲۲	سود ناشی از فروش اقلام مستعمل
				سایر
<b>۸۶,۲۳۸</b>	<b>۲۸,۴۶۹</b>	<b>۹۶,۶۰۹</b>	<b>۲۹,۳۰۸</b>	

۱۱- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۷۰۱	۱۶۲,۴۰۲	۳۰۶,۳۸۵	۱۵۸,۸۶۵	سود(زیان) عملیاتی
(۶۳,۴۸۱)	(۲۳,۶۸۰)	(۶۵,۴۷۲)	(۲۳,۷۸۷)	اثر مالیاتی
<b>۲۵۴,۲۲۰</b>	<b>۱۳۸,۷۲۲</b>	<b>۲۴۰,۹۱۴</b>	<b>۱۳۵,۰۷۸</b>	سود(زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۸۶,۲۳۸	۲۲,۱۷۶	۹۶,۶۰۹	۲۳,۰۱۵	سود غیر عملیاتی
(۱۱,۶۷۸)	(۳۹۶)	(۹,۶۸۷)	(۲۸۹)	اثر مالیاتی
<b>۷۴,۵۶۰</b>	<b>۲۱,۷۸۰</b>	<b>۸۶,۹۲۲</b>	<b>۲۲,۷۲۶</b>	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
<b>۴۰۳,۹۳۹</b>	<b>۱۸۴,۵۷۸</b>	<b>۴۰۲,۹۹۴</b>	<b>۱۸۱,۸۸۰</b>	سود خالص
(۷۵,۱۵۹)	(۲۴,۰۷۶)	(۷۵,۱۵۹)	(۲۴,۰۷۶)	اثر مالیاتی
.	.	.	.	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
<b>۳۲۸,۷۸۰</b>	<b>۱۶۰,۵۰۲</b>	<b>۳۲۷,۸۳۶</b>	<b>۱۵۷,۸۰۴</b>	سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	لوازم و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	داراییهای در دست تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	داراییهای نزد انبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۲۷	۱۴,۸۸۹	۱۸,۹۸۴	۱۲۸,۹۱۴	۱,۴۰۳	۴,۴۱۱	۱۲,۵۳۴	۱۸۷,۹۶۲	۵۹۶,۴۶۵	۶,۸۲۹	۵,۷۴۱	۷۹۶,۹۹۷
۰	۳۳,۵۱۴	۱,۶۶۱	۱۱۱,۴۲۸	۱,۱۴۹	۶,۴۰۰	۱۳,۵۸۶	۱۶۷,۷۳۸	۲۵۰,۳۶۹	۱۰۱,۱۱۴	۰	۵۱۹,۲۲۱
۶,۸۲۷	۴۸,۴۰۳	۲۰,۶۴۵	۲۴۰,۳۴۲	۲,۵۵۲	۱۰,۸۱۱	۲۶,۱۲۰	۳۵۵,۷۰۰	۸۴۶,۸۳۴	۱۰۷,۹۴۳	۵,۷۴۱	۱,۳۱۶,۳۱۸
۰	۵,۰۲۵	۲,۰۰۴	۹,۵۲۵	۳۱۴	۴,۹۴۳	۷,۹۶۰	۲۹,۷۷۱	۲۶۵,۹۲۱	۶۱,۷۵۷	۰	۳۵۷,۴۴۹
۶,۸۲۷	۵۳,۴۲۸	۲۲,۶۴۹	۲۴۹,۸۶۷	۲,۸۶۶	۱۵,۷۵۴	۳۴,۰۸۰	۳۸۵,۴۷۱	۱,۱۱۲,۷۵۵	۱۶۹,۷۰۰	۵,۷۴۱	۱,۶۷۳,۶۶۷
۰	۱۰,۶۵۵	۱۱,۴۹۴	۸۴,۹۲۵	۱,۴۰۳	۳,۸۲۸	۸,۳۶۴	۱۲۰,۶۶۹	۰	۰	۰	۱۲۰,۶۶۹
۰	۲,۲۱۰	۳۵۵	۱۱,۵۰۷	۶۳	۱,۷۳۸	۱,۴۶۴	۱۷,۳۳۷	۰	۰	۰	۱۷,۳۳۷
۰	۱۳,۸۶۵	۱۱,۸۴۹	۹۶,۴۳۲	۱,۴۶۶	۵,۵۶۶	۹,۸۲۸	۱۳۸,۰۰۶	۰	۰	۰	۱۳۸,۰۰۶
۰	۳,۲۳۰	۵۵۸	۱۹,۳۹۰	۲۵۳	۱,۴۸۰	۲,۶۹۲	۲۷,۶۰۳	۰	۰	۰	۲۷,۶۰۳
۰	۱۶,۰۹۵	۱۲,۴۰۷	۱۱۵,۸۳۲	۱,۷۱۹	۷,۰۴۶	۱۳,۵۳۰	۱۶۵,۶۰۹	۰	۰	۰	۱۶۵,۶۱۰
۶,۸۲۷	۳۷,۳۳۳	۱۰,۲۴۲	۱۳۴,۰۴۵	۱,۱۴۷	۸,۷۰۸	۲۱,۵۶۰	۳۱۹,۸۶۲	۱,۱۱۲,۷۵۵	۱۶۹,۷۰۰	۵,۷۴۱	۱,۵۰۸,۰۵۷
۶,۸۲۷	۳۵,۵۳۳	۸,۷۹۵	۱۴۳,۹۱۰	۱,۰۸۷	۵,۲۴۵	۱۶,۲۸۹	۳۱۷,۲۹۶	۸۴۶,۸۳۴	۱۰۷,۹۴۳	۵,۷۴۱	۱,۱۷۷,۸۱۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه و شرکت تا ارزش ۲.۶۹۹ میلیارد ریال در قابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، آشوب و بلوا، اعتصاب، قیام، اغتشاش داخلی و اقدامات احتیاطی مقامهای نظامی و انتظامی، ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۱-۲- سرفصل داراییهای ثابت مشهود شامل مبلغ ۵.۶۹۲ میلیون ریال بهای تمام شده ۵۷ هکتار زمین شرکت فرعی می باشد که در این رابطه اسناد مالکیت ۲۰ هکتار از زمین ها که به موجب میبایعه نامه در سال ۱۳۹۳ از شرکت کاغذسازی غرب خریداری گردیده است لکن تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است . مضافاً زمین کارخانه شرکت فرعی مذکور و کلیه مستحقات آن، در رهن بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات مالی دریافتی می باشد.

۲-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد تاریخ		درصد تکمیل		برآورد تاریخ					
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اولیه		نهایی		برآورد تاریخ کل	
	بهره برداری	بهره برداری	میلغ ارزی	میلغ ریالی	میلغ ارزی	میلغ ریالی	میلغ ارزی	میلغ ریالی	میلغ ارزی	میلغ ریالی
فعالیت‌های مقدماتی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهندسی عمومی و صنعتی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۹۷/۴۴٪	۱۰۰٪	۳۱,۴۶۸,۸۳۶,۰۰۰	۰	۳۱,۴۶۸,۸۳۶,۰۰۰	۰	۰	۰
خرید و تدارکات	#####	#####	۳۷/۴۲٪	۹۷/۴۷٪	۶۹۸,۸۴۲,۲۵۶,۰۰۰	۱,۱۹۴,۵۷۸,۷۴۴,۰۰۰	۱,۹۹۲,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
ساخت‌مان / نصب / پیش راه‌اندازی	۹۰/۰۰٪	۶۷/۲۴٪	۶۷/۳۳٪	۶۳/۵۸٪	۷۷۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع	۹۶/۲۲٪	۴۸/۳٪	۹۱/۰۷٪	۴۴/۸۱٪	۷۲۰,۳۱۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۶۷,۷۹۵,۷۴۴,۰۰۰	۲,۶۹۸,۱۰۶۸۳,۶۰۰	۲,۶۹۸,۱۰۶۸۳,۶۰۰	۰	۰

۲-۳-۱- طرح صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تأمین به عنوان طرح توسعه شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه در سال ۱۳۹۸ در منطقه بیستون- جاده هرسین و در نزدیکی روستای چپر در زمین‌های خریداری شده از شرکت کاغذ غرب اجرا گردید.

ماشین آلات تولید کاغذ به صورت دست دوم و از کشور ایتالیا به ارزش ۶/۵ میلیون یورو توسط شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه خریداری و در سه مرحله به ایران حمل گردیده است.بهای تمام شده ماشین آلات مذکور براساس اعلامیه های شرکت ثبت شده است. فروشنده ماشین آلات شرکت کاپیتال سیستم (شرکت تجاری) بوده که ماشین آلات را از کارخانه VILLa LAGARINA در ایتالیا خریداری و پس از مونتاژ و نوسازی در مجموع با ۸۳ کانتنیر به ایران حمل نموده است. لازم به ذکر است یقیمانده ماشین آلات شامل ۹ عدد پلیندر (خشک کن) و ۷۲ عدد فلت رول (در ۹ کانتنیر ۴۰ فونی) در اسفند ماه ۱۳۹۶ از کشور ایتالیا حمل و پس از ترخیص به محل پروژه منتقل در حال حاضر ۱۰۰درصد آن نصب گردیده است.پیمانکار اولیه اجرای طرح، شرکت آرمه گروه پارسیان بوده که قرارداد آن بصورت EPC منعقد گردیده بود لیکن به دلیل مشکلات اجرایی در دی ماه سال ۱۳۹۸ با توافق طرفین (اجرای ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان) به کار پیمانکار خاتمه داده شد و ادامه کار به شرکت پتروسینا محول گردید؛ شرکت پتروسینا (پیمانکار) از سال ۱۳۹۰ آغاز به فعالیت و تا سال ۱۳۹۶ در پروژه بیستون حضور داشت. با عنایت به انعقاد قرارداد با شرکت مهندسی مشاور طرح صنعت در سال ۱۳۹۱، طراحی و ارائه نقشه‌های اجرایی سایت و ساختمان‌های جنبی در قالب بسته اجرای طراحی، تکمیل و به موازات عملیات اجرایی سالن ساختمان‌های انبار فلفلات، تعمیرگاه مرکزی، آداری و نگهبانی انجام و عملیات محوطه سازی تا مرحله اتمام ساب بیس توسط شرکت پیلار سازه انجام گردید.درخصوص خدمات صنعتی سالن تولید کاغذ، طبق تصمیم هیأت مدیره و قرار مقر خرید ضمن استفاده از خدمات مهندسی مشاور طرح صنعت برای مهندسی عمومی، از خدمات مهندسی شرکت‌های معتر خارجی درخصوص تکمیل اطلاعات مهندسی پایه و ماشین تولید کاغذ استفاده شود که در این رابطه مذاکرات لازم با شرکت‌های چینی، ایتالیایی و اسپانیایی صورت گرفته و در نهایت قرارداد خدمات مهندسی ماشین کاغذ با شرکت CEC/ CPMC چین منعقد گردید و شرکت مذکور مهندسی پایه ماشین کاغذ را انجام نمود.

به دلیل عدم تأمین مالی، عملیات اجرایی پروژه از سال ۱۳۹۶ تا شهریور ماه سال ۱۳۹۸متوقف بوده که بعد از دستور شستا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۸ و تکمیل هیئت مدیره شرکت و تأمین اعتبار پروژه، عملیات اجرای کارهای سالن تولید جهت آماده سازی نصب ماشین آلات انجام گردید.

شایان ذکر است با توجه به نیاز مبرم به پیمانکار انجام خدمات مدیریت طرح (MC) جهت تکمیل و راه اندازی هر چه سریعتر پروژه، شرکت مهندسی و طراحی صنعتی روئین از طریق مناقصه‌ای طی تشریفات قانونی بعنوان مدیریت طرح (MC) انتخاب گردید.

در جهت هم افزایی شرکت‌های همگروه، خدمات نصب و راه اندازی ماشین کاغذ به شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس واگنزار و همچنین خدمات بازرسی فنی و نظارت بر نصب و راه اندازی ماشین آلات به شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو واگنزار گردید.

در راستای ابلاغیه شستا مبنی بر ارتقای هم افزایی درون گروهی و همکاری لازم با آن‌ها، با توجه به ضرورت ساخت و استقرار دو دستگاه مخزن فلزی، پس از استعلام از رقبا و رعایت صرفه و صلاح شرکت بیستون تأمین، در کمیسون معاملات اجرای ساخت دو دستگاه مخزن فلزی به شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس واگنزار گردید. قرارداد با شرکت مذکور منعقد و کلیه عملیات اجرایی فونداسیون مخازن فلزی از جمله اجرای کف، بدنه، سقف، راه پله‌سند پلاست و رنگ آمیزی مخازن و همچنین عملیات مکانیکی شامل اجرای سیستم حفاظت کاتدیک و ارتینگ به طور کامل در محل سایت انجام گردیده است.

برق مورد نیاز کارخانه ۱۰/۸ مگاوات می‌باشد که طبق قرارداد منعقد با وزارت نیرو از طریق پست بیستون، تأمین می‌گردد. با عنایت به مصوبه هیئت مدیره، مدیریت طرح (MC) مناقصه‌ای با موضوع انتخاب پیمانکار احداث پست برق ۶۳/۲۰ کیلووات و اجرای خط انتقال برق ۶۳ کیلووات از طریق درج آگهی در دو نوبت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ و ۱۳۹۹/۱۱/۰۱

در روزنامه کنیرالانتشار اطلاعات و باختر برگزار نمود که پس از بررسی و ارزیابی پیشنهادهات فنی و مالی شرکت کندگان و همچنین یکسان سازی قیمت‌ها، شرکت توسعه هست‌های فشار قوی پارسیان بعنوان برنده مناقصه احداث پست برق و شرکت فراگستر بیستون بعنوان برنده مناقصه اجرای خط انتقال برق انتخاب گردید. شایان ذکر است تجهیزات مورد نیاز احداث پست تأمین و عملیات اجرایی توسط پیمانکار (شرکت پارسیان) در دست تکمیل می‌باشد. درخصوص اجرای خط انتقال برق به دلیل وجود معارضین اراضی و با توجه به عدم امکان ادامه فعالیت از پست بیستون، استفاده از فیدر پست چپر در دست بررسی قرار گرفت. لذا بمنظور رفع مشکل اجرای خط انتقال برق پروژه بیستون، تغییر محل انشعاب ۱۰/۸مگاواتی پروژه بیستون از پست شرق کرمانشاه به پست سوئیچینگ ۶۳ کییولت مورد بررسی قرار گرفت. با توجه به اینکه احداث یک دستگاه فیدر ۶۳ کیلو ولت اختصاصی در پست مزبور نیاز به مشارکت شرکت بیستون تأمین در هزینه‌های احداث فیدر و اجرای فونداسیون‌ها و عملیات ساختمانی می‌باشد.پیش نویس تقاضانامه ارسال از سوی شرکت برق منطقه‌ای توسط ارکان پروژه بررسی و اصلاحات مربوطه جهت اعمال به شرکت برق منطقه‌ای ابفاد گردید. این مهم در دست پیگیری می‌باشد.

با توجه به انتخاب پیمانکار احداث پست برق و اجرای خط انتقال و ضرورت بایش فعالیت های پیمانکاران ذریبط توسط مهندس مشاور و توفیق برق منطقه‌ای، مناقصه‌ای از طریق آخذ استعلام برگزار و متعاقب آن با اعلام شرکت سد نیرو بعنوان برنده نهایی، قرارداد با شرکت مذکور منعقد و خدمات مشاوره در حال انجام می باشد.

بمنظور انجام فعالیت‌های یقیمانده پروژه شامل انجام خدمات مهندسی، احداث واحد آماده سازی خمیر و تکمیل فرآیند خط تولید به صورت مناقصه عمومی داخلی EPC. آگهی مناقصه در دو نوبت در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ و ۱۴۰۰/۱۲/۱۰ در روزنامه‌های اطلاعات و باختر کرمانشاه درج و متعاقباً آسناد مناقصه تدوین شده توسط مدیریت طرح به شرکت کندگان در مناقصه تحویل گردید. همچنین جلسه شفاف سازی مناقصه انجام فعالیت‌های باقیمانده شامل انجام خدمات مهندسی، احداث واحد آماده سازی خمیر و تکمیل فرایند خط تولید در روز یکشنبه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۱ در محل سایت برگزار گردید. شایان ذکر است فرآیند برگزاری مناقصه مزبور مطابق گانت چارت مصوب در دست اقدام می‌باشد.

به منظور خرید یک دستگاه ترانسفورماتور قدرت و یک دستگاه ترانسفورماتور کمپکت جهت پروژه پست ۶۳/۲۰kV ، مناقصه مربوطه طی تشریفات قانونی و از طریق درج آگهی در روزنامه های کنیرالانتشار اطلاعات و باختر در دو نوبت در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ و ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ در خصوص انتخاب پیمانکار برگزار گردید که متعاقب آن شرکت آریا ترانسفو قدرت بعنوان برنده نهایی مناقصه اعلام و قرارداد با شرکت مذکور منعقد و ابلاغ گردید. شرکت آریا ترانسفو نسبت به ساخت ترانسفورماتورهای قدرت و کمپکت مورد نیاز پروژه اقدام و در روز یکشنبه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ یک دستگاه ترانسفورماتور کمپکت به محل احداث پست برق پروژه بیستون تأمین حمل و تخلیه گردید.

به منظور اجرای اولیه انبار خوراک روزانه، شرکت پایدارسازه قاسملو بعنوان پیمانکار مربوطه انتخاب و کلیه عملیات ساخت و نصب سوله انبار خوراک روزانه در محل سایت به طور کامل انجام گردیده است.

۲-۲-۲-

ضمناً پیش‌بینی می‌گردد پروژه ۱۸ ماه پس از تأمین منابع مالی به مرحله بهره برداری برسد که تاخیر زمانی پروژه عمدتاً به علت عدم تأمین منابع مالی بوده است. در زمینه تخصیص منابع مالی و تأمین نقدینگی، این شرکت موفق به آخذ موافقت اصولی بانک رفاه درخصوص تخصیص تسهیلات مشارکت مدنی به مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال جهت تکمیل کارهای باقیمانده پروژه گردید، به منظور تأمین منابع مالی مورد نیاز پروژه، مدارک درخواستی به انضمام مطالعات امکان سنجی بازنگری شده بمنظور تکمیل پرونده تسهیلات به بانک رفاه ارسال گردید. لیکن علیرغم ارسال مدارک درخواستی طی چندین مرحله، متأسفانه بانک رفاه مجدداً نامه‌ای به شماره ۶۰۰۱/۱۶۶۳۳۴۰/۱۴۰۱/۱۲/۱۳ ارسال و مدارک جدید درخواست نموده است. جهت شفاف سازی در پرونده تسهیلات و برطرف نمودن ابهامات موجود مجدداً جلسه‌ای در روز یکشنبه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ با حضور جناب آقای رکنی-نماینده محترم آن هلدینگ،

نماینده‌گان این شرکت، جناب آقای مهندس محترم بنیاد صنعتی ایران و ارکان محترم اعتبارات بانک رفاه برگزار و طی آن دستور گردید مدارک براساس درخواست بانک رفاه ارسال گردد. این مهم تا حصول نتیجه نهایی در دست پیگیری می‌باشد.

بر اساس طرح امکان سنجی مصوب شستا مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ برآورد کل هزینه ثابت پروژه مبلغ ۳۰۷۲۲,۵۲۰ میلیون ریال بوده است که طبق آخرین گزارش برورسانی طرح امکان سنجی مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ (فاقد مصوبه شستا می باشد) ، برآورد کل سرمایه ثابت پروژه به مبلغ ۷,۳۴۴,۰۱۰ میلیون ریال تعدیل گردیده است، که منابع مالی آن در گزارش توجهی به ترتیب ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق تسهیلات بلندمدت ریالی بانک و مبلغ ۶,۸۶۶۹۳ میلیون ریال از طریق سایر منابع (سهامداران) می باشد. قابل ذکراست در برآورد مخارج اولیه نرخ یورو ۱۱۹,۰۰۰۰ ریال و در برآورد نهایی نرخ دلار ۲۶۷,۰۰۰ ریال می باشد.

۲-۲-۳- بر اساس گزارش های کارشناسی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۵ ارزش منصفانه خالص دارایی ها، مبلغ ۷,۶۹۱ میلیارد ریال ارزیابی گردیده است.

**شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- شرکت

جمع	داراییهای نزد انبار	داراییهای در دست تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	لوازم و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۰۴۹	۵,۷۴۱	۰	۱۷۰,۳۰۸	۱۰,۱۱۸	۲,۳۶۶	۱,۴۰۳	۱۲۸,۹۱۴	۱۱,۴۸۳	۱۴,۸۸۹	۱,۱۳۵	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
۱۶۶,۳۱۷	۰	۰	۱۶۶,۳۱۷	۱۲,۲۰۶	۶,۴۰۰	۱,۱۴۹	۱۱۱,۴۲۸	۱,۶۲۰	۳۳,۵۱۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۴۲,۳۶۶	۵,۷۴۱	۰	۳۴۶,۶۲۵	۲۲,۳۲۴	۸,۷۶۶	۲,۵۵۲	۲۴۰,۳۴۲	۱۳,۱۰۳	۴۸,۴۰۳	۱,۱۳۵	افزایش
۴۶,۷۱۹	۰	۱۷,۴۹۷	۲۹,۲۲۲	۷,۵۹۱	۴,۷۶۳	۳۱۴	۹,۵۲۵	۲,۰۰۴	۵,۰۲۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸۹,۰۸۵	۵,۷۴۱	۱۷,۴۹۷	۳۶۵,۸۴۷	۲۹,۹۱۵	۱۳,۵۲۹	۲,۸۶۶	۲۴۹,۸۶۷	۱۵,۱۰۷	۵۳,۴۲۸	۱,۱۳۵	افزایش
											مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۱۶,۲۲۷	۰	۰	۱۱۶,۲۲۷	۶,۴۵۲	۱,۹۴۰	۱,۴۰۳	۸۴,۹۲۵	۱۰,۸۵۲	۱۰,۶۵۴	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :
۱۶,۷۴۴	۰	۰	۱۶,۷۴۴	۱,۲۰۷	۱,۵۹۸	۶۳	۱۱,۵۰۷	۱۵۹	۲,۲۱۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳۲,۹۷۱	۰	۰	۱۳۲,۹۷۱	۷,۶۶۰	۳,۵۳۸	۱,۴۶۶	۹۶,۴۳۲	۱۱,۰۱۱	۱۲,۸۶۴	۰	افزایش
۲۶,۹۸۱	۰	۰	۲۶,۹۸۱	۲,۲۲۶	۱,۴۳۵	۲۵۳	۱۹,۳۹۰	۴۴۷	۳,۲۳۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۹,۹۵۲	۰	۰	۱۵۹,۹۵۲	۹,۸۸۶	۴,۹۷۳	۱,۷۱۹	۱۱۵,۸۳۲	۱۱,۴۵۸	۱۶,۰۹۴	۰	افزایش
۲۲۹,۱۳۳	۵,۷۴۱	۱۷,۴۹۷	۲۰۵,۸۹۵	۲۰,۰۲۹	۸,۵۵۶	۱,۱۴۷	۱۳۶,۰۴۵	۳,۶۴۹	۳۷,۳۳۴	۱,۱۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰۸,۹۹۷	۵,۷۴۱	۰	۲۰۳,۲۵۶	۱۴,۶۶۱	۵,۲۲۸	۱,۰۸۷	۱۴۳,۵۳۰	۲,۰۹۱	۳۵,۵۳۹	۱,۱۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی تا ارزش ۱.۶۶۹ میلیارد ریال در قابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، آشوب و بلوا، اعتصاب، قیام، اغتشاش داخلی و اقدامات احتیاطی مقامهای نظامی و انتظامی، ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۳-۲- سند زمین کارخانه بابت اخذ تسهیلات سرمایه در گردش در رهن بانک ملی می باشد که با تسویه تسهیلات مذکور در سال مالی قبل اقدامات لازم جهت فک رهن در حال انجام می‌باشد.

۱۲-۳-۳- مبلغ دارایی های نزد انبار شامل بخشی از ماشین آلات خمیرسازی انتقالی از شرکت صنایع بسته بندی بیستون تامین ( شرکت فرعی ) در سنوات قبل است که در بازسازی واحد خمیرسازی مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۱۲-۳-۴- افزایش در ساختمان بابت تعمیرات اساسی رستوران و مهانسرا شرکت بوده ، افزایش در ماشین آلات بابت تعمیرات اساسی و بازسازی خط ۱ و خط ۲ تولید میباشد و همچنین افزایش در وسائط نقلیه بابت خرید دو دستگاه پژو پارس پس از اخذ مجوزهای لازم از هلدینگ میباشد.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۷۸	۴,۷۸۹	۵,۵۸۹	۲۳,۱۷۴	۴,۸۴۵	۱۸,۳۲۹
۷,۸۸۵	۷,۹۱۳	(۲۸)	۱۰,۳۴۹	۱۰,۳۸۳	(۳۴)
۱۸,۲۶۳	۱۲,۷۰۲	۵,۵۶۱	۳۳,۵۲۳	۱۵,۲۲۸	۱۸,۲۹۵
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	۰	۲,۰۹۳	۲,۰۹۳	۰
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	۰	۱,۲۳۹	۱,۲۳۹	۰
۳,۳۰۱	۳,۳۰۱	۰	۳,۳۳۲	۳,۳۳۲	۰
۱۴,۹۶۲	۹,۴۰۱	۵,۵۶۱	۳۰,۱۹۱	۱۱,۸۹۶	۱۸,۲۹۵
۸,۳۹۱	۲,۷۰۲	۵,۵۸۹	۲۱,۰۸۱	۲,۷۵۲	۱۸,۳۲۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش (کاهش)

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۱- مبلغ ۱۱.۲۹۷ میلیون ریال از حق الانشعاب برق مربوط به خرید ۱۰/۸ مگا وات برق از شرکت برق منطقه ای غرب، ۷۲۶ میلیون ریال مربوط به حق الانشعاب برق شرکت اصلی و همچنین مبلغ ۹۱۳ میلیون ریال نیز مربوط به حق انشعاب گاز شرکت اصلی و فرعی و مبلغ ۴.۸۶۱ میلیون ریال از حق الامتیاز شرکت اصلی و فرعی می باشد.

۱۳-۲- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی بابت بابت خرید فیبر نوری مخابرات در شرکت فرعی می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			تعداد سهام	درصد سرمایه	یادداشت
بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سهم			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۳,۰۳۸	۲۳,۰۳۸	۱۹,۴۷۲	۲۳,۰۳۸	۱۹,۴۷۲	۲,۱۰۹,۷۲۵	۰/۰۷	۱۴-۱-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس : شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (وتوصا)
۸۲	۸۲	۸۶	۸۲	۸۶	۶,۹۳۱	۰	۱۴-۱-۳	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (وپترو)
۱۷	۱۷	۱۹	۱۷	۱۹	۵,۸۲۸	۰	۱۴-۱-۳	شرکت کارتن ایران (چکارن)
۱۰۷	۱۰۷	۳	۱۰۷	۳	۲,۹۵۰	۰	۱۴-۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (ذچخزر)
۴۶	۴۶	۱	۴۶	۱	۱,۰۰۰	۰	۱۴-۱-۲	شرکت محصولات کاغذی لطیف (ذلطیف)
۴۴	۴۴	۱	۴۴	۱	۱,۰۰۰	۰	۱۴-۱-۲	شرکت نیروکلر (شکلر)
۲۳,۳۳۴	۲۳,۳۳۴	۲۳,۳۳۴	۲۳,۳۳۴	۲۳,۳۳۴				
۶	۶	۰	۰	۰	۱۱۰	۰	۱۴-۱-۱	سهام شرکتهای غیر بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت حریر خوزستان
۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱۴-۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت نفت و گاز پتروشیمی آریا
۲۳,۳۳۷	۲۳,۳۴۰	۲۳,۳۳۴	۲۳,۳۳۴	۲۳,۳۳۴				

۱۴-۱-۱- شرکت جهت توسعه دامنه فعالیت خود در شرکت های فوق که متعلق به سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد، سرمایه گذاری کرده است.

۱۴-۱-۲- بهای تمام شده سرمایه گذاری مربوطه کمتر از میلیون ریال میباشد.

۱۴-۱-۳- افزایش تعداد سهام در شرکت های سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (از محل سود انباشته و اندوخته سرمایه ای) و شرکت کارتن ایران (از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت) بابت افزایش سرمایه به ترتیب به تعداد ۱.۵۶۷.۹۲۵ و ۵.۵۲۸ می باشد.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

پادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش بازار	بهای تمام شده
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس : شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (وتوسا) شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (ویپترو) شرکت کارتن ایران (چکارن) سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (دچخزر) شرکت محصولات کاغذی لطیف (ذلطیف) شرکت نیروکلر (شکلر)	۲,۱۰۹,۷۲۵	۰/۰۷	۲۳,۰۳۸	۲۳,۰۳۸
	۶,۹۳۱	۰	۸۲	۸۲
	۵,۸۲۸	۰	۱۷	۱۷
	۲,۹۵۰	۰	۱۰۴	۱۰۴
	۱,۰۰۰	۰	۴۶	۴۶
	۱,۰۰۰	۰	۴۴	۴۴
		<b>۲۳,۳۳۱</b>	<b>۲۳,۳۳۱</b>	<b>۲۳,۳۳۱</b>
سهام شرکتهای غیر بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت حریر خوزستان شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین	۳,۷۷۵	۰	۴	۴
	۲۹۹,۹۹۹,۹۱۶	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
			<b>۳۰۰,۰۰۴</b>	<b>۳۰۰,۰۰۴</b>
		<b>۲۳۳,۳۳۵</b>	<b>۲۳۳,۳۳۵</b>	<b>۲۳۳,۳۳۵</b>

۱۴-۳- مشخصات شرکت فرعی گروه به قرار زیر است:

افزاینده	درصد سرمایه گذاری			
	گروه	شرکت	گروه	شرکت
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری				

۱۵- پیش پرداخت ها

پادداشت	گروه				شرکت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه	۳۳,۷۲۱	۳۳,۷۲۱	۳۷,۰۴۹	۳۷,۰۴۹	۱۵-۱
	۳,۱۲۲	۳,۱۲۲	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	۱۵-۲
پیش پرداخت خرید خدمات	۳,۸۶۲	۳,۸۶۲	۱,۹۳۵	۱,۹۳۵	
پیش پرداخت بیمه درمان گروهی	۱۸,۳۹۶	۱۷,۱۹۰	۱۲,۶۲۲	۱۵,۸۹۵	
سایر	۵۹,۱۰۱	۵۳,۳۳۷	۶۰,۴۳۵	۵۹,۱۴۰	

۱۵-۱- مانده مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سفارش خرید رنگ و فلت و وایر از خارج از کشور می باشد.

۱۵-۲- مبلغ فوق عمدتاً از بابت پیش پرداخت مربوط به اجاره به شرط تملیک زمین مجاور کارخانه از اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی است که کارهای مسطح سازی و نقشه برداری در زمین مزبور انجام گردیده و مراحل حصارکشی آن در حال انجام می

۱۶- موجودی مواد و کالا

پادداشت	گروه و شرکت			
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۲۹۵,۲۸۸	۰	۲۹۵,۲۸۸	۲۷۸,۳۰۸
	۵,۹۱۳	۰	۵,۹۱۳	۴,۵۰۹
کالای در جریان ساخت	۲۳۱,۱۷۱	۰	۲۳۱,۱۷۱	۱۸۵,۴۸۰
مواد اولیه - آخال	۷۵,۸۳۳	(۲۵۰)	۷۵,۵۸۳	۶۹,۰۱۹
قطعات و لوازم یدکی	۷۵,۸۸۱	۰	۷۵,۸۸۱	۷۶,۰۱۶
مواد شیمیایی و کمکی	۶۸۴,۰۸۶	(۲۵۰)	۶۸۳,۸۳۶	۶۱۳,۲۳۲

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به مقدار ۸۷۵ تن (سال قبل ۷۸۹ تن) می باشد.

۱۶-۲- کاهش ارزش موجودی قطعات و لوازم یدکی مربوط به اقلام راکد و غیر قابل مصرف در انبار می باشد.

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده، بصورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و سیل تا مبلغ ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت شناور بیمه شده است، که در پایان هر ماه براساس مانده موجودی محاسبه و تعدیل می گردد. همچنین انجام اقدامات لازم به منظور پوشش بیمه ای موجودی قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی و کمکی در تاریخ صورت وضعیت مالی در جریان می باشد.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>				
اسناد دریافتنی:				
اشخاص وابسته	۱۷-۱	۱۵,۰۰۰	۱۶,۶۴۵	۱۶,۶۴۵
سایر اشخاص	۱۷-۱	۸۰۶,۰۲۹	۳۵۶,۸۱۱	۳۵۶,۸۱۱
		<b>۸۲۱,۰۲۹</b>	<b>۳۷۳,۴۵۶</b>	<b>۳۷۳,۴۵۶</b>
<b>حسابهای دریافتنی:</b>				
اشخاص وابسته	۱۷-۲	۲۹,۹۷۰	۹,۵۴۱	۹,۵۴۱
سایر اشخاص	۱۷-۲	۲۵۴,۴۱۰	۱۸۷,۳۸۲	۱۸۷,۳۸۲
		<b>۲۸۴,۳۸۰</b>	<b>۱۹۶,۹۲۳</b>	<b>۱۹۶,۹۲۳</b>
		<b>۱,۱۰۵,۴۰۹</b>	<b>۵۷۰,۳۷۹</b>	<b>۵۷۰,۳۷۸</b>
<b>سایر دریافتنی ها:</b>				
حسابهای دریافتنی:				
سایر اشخاص	۱۷-۳	۲۹,۷۰۶	۱۹,۰۷۵	۱۷,۹۹۹
		<b>۲۹,۷۰۶</b>	<b>۱۹,۰۷۵</b>	<b>۱۷,۹۹۹</b>
		<b>۱,۱۳۵,۱۱۵</b>	<b>۵۸۹,۴۵۴</b>	<b>۵۸۸,۳۷۸</b>

۱۷-۱- "اسناد دریافتنی تجاری" از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

یادداشت	گروه و شرکت		
	مانده طلب	کاهش ارزش	خالص
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته:			
کارتن البرز	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰
	<b>۱۵,۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۵,۰۰۰</b>
اسناد دریافتنی از سایر اشخاص:			
توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه	۳۸,۱۰۰	۰	۳۸,۱۰۰
زرکش و شرکاء محمود	۳۷,۰۰۰	۰	۳۷,۰۰۰
الماس سبز کویر	۴۲,۸۰۴	۰	۴۲,۸۰۴
مجتمع صنایع بسته بندی جهان گستر پرنیان	۴۷,۱۰۰	۰	۴۷,۱۰۰
شرکت الماس کارتن ممتاز خراسان	۲۴,۴۵۰	۰	۲۴,۴۵۰
صنایع چاپ و بسته بندی کیهان میهن	۳۴,۰۰۰	۰	۳۴,۰۰۰
کارتن فیروزه پارس یزد	۱۹,۴۱۹	۰	۱۹,۴۱۹
کاغذ کار تهران	۴۹,۸۴۳	۰	۴۹,۸۴۳
آذین کارتن ارومیه	۶,۰۰۶	۰	۶,۰۰۶
کارتن خورشید البرز	۲۱,۴۰۰	۰	۲۱,۴۰۰
مهندسین خبره میهن	۳۶,۵۹۸	۰	۳۶,۵۹۸
مهرکارتن سیلان	۳۲,۲۰۰	۰	۳۲,۲۰۰
آراسلوز فارس	۵۳,۲۲۵	۰	۵۳,۲۲۵
کارتن کار البرز شرکت نوین سلولز	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
کاوه سلولز زرین	۴۷,۳۳۳	۰	۴۷,۳۳۳
کارتن بهروز ورق ساز	۱۷,۲۰۹	۰	۱۷,۲۰۹
اسناد واگذاری به بانک بابن خرید دین	۱۷,۲۰۹	۰	۱۷,۲۰۹
سایر	۵۳,۳۵۹	۰	۵۳,۳۵۹
	<b>۵۹۷,۲۵۵</b>	<b>۰</b>	<b>۳۵۶,۸۱۱</b>
	<b>۶۱۲,۲۵۵</b>	<b>۰</b>	<b>۳۷۳,۴۵۶</b>

۱۷-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۵/۴۰۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری به حیطه وصول درآمده است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری" از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

گروه و شرکت			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۲۴	۲۹,۲۵۳	۰	۲۹,۲۵۳
۷۱۷	۷۱۷	۰	۷۱۷
<b>۹,۵۴۱</b>	<b>۲۹,۹۷۰</b>	<b>۰</b>	<b>۲۹,۹۷۰</b>
حسابهای دریافتی اشخاص وابسته:			
			کارتن البرز
			کارتن ایران
حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:			
۲۲,۷۵۹	۱۰۱	۰	۱۰۱
۷,۴۷۶	۴,۲۱۲	۰	۴,۲۱۲
۳,۹۷۶	۲۰,۹۳۰	۰	۲۰,۹۳۰
۱۹,۸۳۲	۲۳,۵۵۱	۰	۲۳,۵۵۱
۱۹,۸۶۹	۱۷,۹۶۵	۰	۱۷,۹۶۵
۱۰,۵۴۷	۴۸	۰	۴۸
۴۹,۸۷۸	۱۹,۰۹۴	۰	۱۹,۰۹۴
۹,۵۴۵	۲۰,۴۸۹	۰	۲۰,۴۸۹
۰	۰	(۵,۵۹۶)	۵,۵۹۶
۱۳۶	۲۰	۰	۲۰
۸۲	۸۳	۰	۸۳
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۰	۲,۲۴۰
۰	۲۷,۳۷۳	۰	۲۷,۳۷۳
۰	۱۸,۳۹۶	۰	۱۸,۳۹۶
۰	۶,۶۲۳	۰	۶,۶۲۳
۳,۹۴۰	۶,۰۰۲	۰	۶,۰۰۲
۲,۸۰۶	۵,۲۴۱	۰	۵,۲۴۱
۲,۵۸۰	۴۶,۰۹۲	۰	۴۶,۰۹۲
۲,۱۸۵	۴,۳۳۴	۰	۴,۳۳۴
۲,۱۶۹	۴۹۴	۰	۴۹۴
۱,۸۲۱	۰	۰	۰
۱,۴۵۴	۰	۰	۰
۱,۲۹۵	۶۴	۰	۶۴
۷۶۷	۷۶۷	۰	۷۶۷
۵۵۸	۵۵۸	۰	۵۵۸
۳۱۳	۱۶۳	۰	۱۶۳
۵,۵۸۱	۹۲۴	۰	۹۲۴
۴,۱۸۰	۲۳,۲۷۵	۰	۲۳,۲۷۵
۴۰,۱۴	۰	۰	۰
۷,۰۳۴	۰	۰	۰
۳۴۵	۵,۳۷۱	۰	۵,۳۷۱
<b>۱۸۷,۳۸۳</b>	<b>۲۵۴,۴۱۰</b>	<b>(۵,۵۹۶)</b>	<b>۲۶۰,۰۰۶</b>
<b>۱۹۶,۹۳۳</b>	<b>۲۸۴,۳۸۰</b>	<b>(۵,۵۹۶)</b>	<b>۲۸۹,۹۷۶</b>

۱۷-۲-۱ در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی تجاری ، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- سایر دریافتنی ها از اشخاص به شرح زیر است:

شرکت	گروه				یادداشت			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده طلب	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰	۳۵۰	(۱۸,۴۸۵)	۱۸,۸۳۵	۳۵۰	۳۵۰	(۱۸,۴۸۵)	۱۸,۸۳۵	۱۷-۳-۱ آقای شهریار قلی پور
۱۲,۶۰۰	۲۱,۹۲۳	.	۲۱,۹۲۳	۱۳,۲۶۵	۲۳,۲۵۷	.	۲۳,۲۵۷	وام کارکنان
۳,۰۹۰	۳,۲۴۴	.	۳,۲۴۴	۳,۰۹۰	۳,۲۴۴	.	۳,۲۴۴	جاری کارپردازان
.	.	.	.	۲۱۵	۲۱۵	.	۲۱۵	شرکت پتروسینا - همگروه
۱,۹۵۹	۲,۴۴۴	.	۲,۴۴۴	۲,۱۵۵	۲,۶۴۰	.	۲,۶۴۰	سایر
<b>۱۷,۹۹۹</b>	<b>۲۷,۹۶۱</b>	<b>(۱۸,۴۸۵)</b>	<b>۴۶,۴۴۶</b>	<b>۱۹,۰۷۵</b>	<b>۲۹,۷۰۶</b>	<b>(۱۸,۴۸۵)</b>	<b>۴۸,۱۹۱</b>	

۱۷-۳-۱- مبلغ فوق از بابت برداشت آقای شهریار قلی پور از محل حساب طرفهای تجاری شرکت بمبلغ ۱۰۰۴۸۵ میلیون ریال از چکهای دریافتی مشتریان و مبلغ ۶۰۵۲۵ میلیون ریال برداشت از محل موجودی صندوق ارزی (۲۲۵۰۰۰۰ دلار) میباشد که صدور رای قطعی دادگاه مبنی بر محکومیت ایشان صادر گردیده است. همچنین شایان ذکر است از مبالغ برداشت شده توسط نامبرده (به مبلغ ۱۶۰۹۶۰ میلیون ریال) مبلغ ۴۰۸۱۰ میلیون ریال وجه نقد ضبط و ثبت مالکیت ۲ واحد آپارتمان به ارزش ۲۰۵۲۰ میلیون ریال به نفع شرکت اخذ شده است و همچنین یک سند مالکیت به عنوان وثیقه به ارزش ۷۰۶۰۰ میلیون ریال نیز نزد دادگاه بوده که بخش عمده ای از مطالبات شرکت از آقای شهریار قلی پور را پوشش میدهد. بدیهی است با اقدامات حقوقی و قضائی صورت گرفته تمام تلاش شرکت در احقاق حقوق شرکت خواهد بود که تا تاریخ تصویب صورت های مالی منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۷-۴- "دریافتنی های بلند مدت" از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>۳۴۳,۷۶۸</b>	<b>۱,۰۱۴,۰۹۸</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	۱۷-۴-۱ شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین	

۱۷-۴-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰۹۹۳۰ میلیون ریال بابت انتقال مانده مطالبات هلدینگ سلولزی از شرکت بیستون طی صورتجلسه سه جانبه به شماره ۷۹۲۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ به شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه می باشد

۱۷-۵- با عنایت به شرایط کلان اقتصاد کشور و شرایط سخت ناشی از شیوع ویروس کرونا که متأسفانه اکثر صنایع را با بحران نقدینگی مواجه ساخته و از سوی دیگر بازار شدیداً رقابتی بازار کاغذ بسته بندی که با مزاد عرضه نیز مواجه است، شرکت جهت حفظ سهم بازار خود با انطباق و انعطاف لازم با شرایط بازار ناگزیر به فروش اعتباری گردید. در این خصوص اعتبار سنجی لازم انجام و قیمت گذاری و حجم درخواستها به گونه ای انجام گردید که منافع و صرفه و صلاح شرکت رعایت شود و خوشبختانه مشکلی در برگشت مبالغ فروش در سالهای اخیر بوجود نیامده است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۰,۵۶۹	۲۱۰,۴۱۳	۴۳۲,۴۹۱	۲۱۴,۹۰۴	۱۸-۱	موجودی نزد بانکهای ریالی
۳,۲۲۰	۲۹۴	۳,۲۴۸	۳۳۶	۱۸-۲	موجودی نزد بانکهای ارزی
.	.	۴۶۹	۷۵۷	۱۸-۳	صندوق ارزی
<b>۴۲۳,۷۸۹</b>	<b>۲۱۰,۷۰۷</b>	<b>۴۳۶,۲۰۸</b>	<b>۲۱۵,۹۹۷</b>		

۱۸-۱- از مانده مزبور مبلغ ۱۶۲/۵۹۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت مرکزی ساوه و مبلغ ۳/۲۷۲ میلیون ریال نزد بانک پارسیان شعبه برج تجارت الکترونیک مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران و مبلغ ۲/۳۸۰ نزد بانک تجارت مرکزی ساوه مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۹ سهامداران می باشد.

۱۸-۲- موجودی وجوه ارزی نزد بانک های شرکت اصلی به میزان ۱۴۵.۱۸ دلار و ۳۶۸.۳۵ یورو (۱۰۰ یورو در شرکت فرعی) می باشد که به نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی توسط شرکت اصلی تسعیر گردیده است که سود تسعیر ارز در یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشاء شده است.

۱۸-۳-

## ۱۹- سرمایه

۱۹-۱ سرمایه شرکت به مبلغ هفتصد میلیارد ریال منقسم به هفتصد میلیون سهم یکهزار ریالی عادی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۹-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶/۵۷	۳۹۵,۹۹۸,۲۶۳	۵۶/۵۷	۳۹۵,۹۹۸,۲۶۳	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۰/۸۱	۵,۶۸۴,۱۱۲	۰/۰۳	۲۳۳,۵۰۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگسترنت و گازتامین (BFM)
۰/۰۷	۵۱۲,۳۵۵	۰/۰۷	۵۱۲,۳۵۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰/۰۰	۲,۸۰۰	۰/۰۰	۲,۸۰۰	شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
۰/۰۰	۳,۱۶۴	۰/۰۰	۳,۱۶۴	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰/۰۰	۱,۵۸۲	۰/۰۰	۱,۵۸۲	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی خاص)
۴۲/۵۴	۲۹۷,۷۹۷,۷۲۴	۴۳/۳۲	۳۰۳,۲۴۸,۳۳۵	سایرین (اشخاص مالک کمتر از ۲ درصد)
<b>۱۰۰</b>	<b>۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

## ۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۷۵ اساسنامه مبلغ ۷۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم سود خالص شرکت به اندوخته مذکور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین

## ۲۱- سهام خزانه

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۰	۳۸,۷۹۵	خرید طی دوره
۳۸,۷۹۵	۰	فروش طی دوره
۰	(۵)	مانده پایان دوره
<b>۳۸,۷۹۵</b>	<b>۳۸,۷۹۰</b>	

۲۱-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد فلذا مصداق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید بند "ب" نمی باشد.

۲۱-۲ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگسترنت و گازتامین (BFM) بعنوان بازارگردان نموده است و در همین راستا مبلغ ۳۸,۷۹۵ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق نیز اقدام به خرید سهم شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام) از بازار سرمایه نموده است. همچنین سهامدار عمده شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) نیز در این راستا اقدام به عقد قرار داد با صندوق مزبور جهت انجام بازارگردانی نموده است و صندوق مذکور از محل مبالغ دریافتی از شرکت و سهامدار عمده اقدام به خرید سهام شرکت نموده است. با توجه یادداشت ۲-۱۹ تعداد سهم نزد صندوق مزبور ۵,۶۸۴,۱۱۲ می باشد.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۹,۹۲۱	۷۹,۸۸۹	۵۳,۳۵۵	۸۵,۲۴۴	پرداخت شده طی سال
(۴۲,۶۷۷)	(۴۲,۶۸۳)	(۴۲,۹۲۶)	(۴۲,۶۸۳)	ذخیره تامین شده
۷۲,۴۴۵	۷۵,۱۷۶	۷۴,۸۹۵	۷۹,۶۳۹	مانده در پایان سال
۷۹,۸۸۹	۱۱۳,۳۸۲	۸۵,۲۲۴	۱۲۳,۱۸۰	

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
 پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸,۸۷۰	۴۰۶,۰۷۹	۲۳۸,۸۷۰	۴۰۶,۰۷۹	۲۳-۱
۲۳۸,۸۷۰	۴۰۶,۰۷۹	۲۳۸,۸۷۰	۴۰۶,۰۷۹	
۲۷۵,۳۸۶	۶۳۷,۵۰۵	۲۷۵,۳۸۶	۶۳۷,۵۰۵	۲۳-۲
۲۷۵,۳۸۶	۶۳۷,۵۰۵	۲۷۵,۳۸۶	۶۳۷,۵۰۵	
۶۱۲,۳۳۴	۴۱۹,۹۶۱	۶۱۷,۵۴۴	۴۵۵,۲۴۰	۲۳-۳
۶۱۳,۳۳۴	۴۱۹,۹۶۱	۶۱۷,۵۴۴	۴۵۵,۲۴۰	
۸۸۷,۷۳۰	۱,۰۵۷,۶۶۶	۸۹۲,۹۳۰	۱,۰۹۳,۷۴۵	
۱,۱۲۶,۵۹۱	۱,۴۶۳,۵۴۵	۱,۱۳۱,۸۰۰	۱,۴۹۸,۸۲۴	

۲۳-۱- پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروشنندگان آخال:
۱۴۳,۴۹۴	۱۵۸,۸۶۲	برادران فتحی
۱۲,۶۷۵	۵۸,۴۰۹	آتی اسکان بیهق
۰	۳۰,۶۳۶	توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۰	۲۳,۶۴۳	اختر علی دوست رستم قشلاقی ( آخال )
۰	۸,۳۱۷	سید خلیل باقرزاده ( آخال )
۰	۴,۱۶۴	کاغذکارتهران
۰	۳,۸۸۶	زهرامیر زاده محمد آباد ( آخال )
۰	۳,۶۹۲	آریانا سلولز سپینتا گستر
۱۱,۴۷۸	-	کارتن بهروز ورق ساز
۳,۴۱۵	۳,۴۱۵	واریزی های نامشخص بانکی
۷,۴۰۹	۰	الوند حقیقی هر دشت ( آخال )
۶,۵۳۴	۰	توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۳,۶۲۶	۰	شرکت سانس ( جلال علی مصطفی )
۳,۶۰۷	۴۸,۳۸۹	شرکت ECO SIDE.CO
۱۴,۴۵۹	۱۲,۳۸۵	سایر
۳۰۶,۶۹۷	۳۵۵,۷۹۸	
۳,۳۳۷	۵,۲۲۶	فروشنندگان مواد شیمیایی و کمکی:
۰	۱۰,۳۱۹	نوآوران کامان گستر ایرانیان
۰	۶,۸۰۹	شرکت صنعتی گلشید نقش جهان
۰	۱,۷۱۷	شرکت شیمی پژوهش صنعت
۰	۱,۴۸۰	شرکت اطلس برگ ماندگار تبریز
۰	۱,۲۱۲	شرکت صنایع آذین فر رستاک نوین
۱,۹۲۲	۰	سرو ریتون پردیس
۳۱۵	۳۱۵	گلبرگ درخشان سپاهان (تولیدی لوله مقواتی)
۲۳۷	۰	ماشین سازی شریعتی
۱۲۶	۱۲۶	شرکت الوان ثابت
۷,۱۷۴	۵,۶۰۹	صنایع پروفیل آلومینیوم آریا
۳,۸۳۷	۴,۷۰۰	شرکت فرآور فروکتوز ناب
۵۹	۵,۸۷۷	شرکت زرنام
۲,۷۵۸	۰	شرکت نگین گستر پایدار
۱۲,۵۰۸	۶,۹۹۱	شرکت فرایندهای گیاهی
۳۳,۱۷۳	۵۰,۲۸۱	سایر
۳۳۸,۸۷۰	۴۰۶,۰۷۹	

۱-۱-۲۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۷۲,۸۰۳ میلیون ریال از مانده فوق تسویه گردیده است.

۲-۲۳- سایر اسناد پرداختنی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷۷,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰
	۰	۵۵,۰۰۰	۰
	۱۰,۸۰۰	۱۷,۷۸۲	۱۰,۸۰۰
	۱۹,۰۰۰	۶۶,۵۰۰	۱۹,۰۰۰
	۰	۱۳,۵۴۰	۰
	۰	۶,۹۲۰	۶,۹۲۰
	۰	۵,۳۹۶	۰
	۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
	۰	۱,۴۹۹	۱,۴۹۹
	۰	۹۸۱	۹۸۱
	۰	۱۴,۷۲۴	۱۴,۷۲۴
	۱۵,۱۸۰	۰	۱۵,۱۸۰
	۱,۷۳۴	۰	۱,۷۳۴
	۱۴,۵۰۳	۰	۱۴,۵۰۳
	۷,۵۲۴	۰	۷,۵۲۴
	۵,۵۸۰	۰	۵,۵۸۰
	۳,۷۵۵	۰	۳,۷۵۵
	۳,۷۳۲	۰	۳,۷۳۲
	۳,۲۴۰	۰	۳,۲۴۰
	۲,۷۵۸	۰	۲,۷۵۸
	۲,۱۲۵	۰	۲,۱۲۵
	۱,۳۷۲	۰	۱,۳۷۲
	۱,۱۷۵	۳,۰۳۸	۱,۱۷۵
	۵,۹۰۷	۳,۱۲۴	۵,۹۰۷
	<b>۲۷۵,۳۸۶</b>	<b>۶۳۷,۵۰۵</b>	<b>۲۷۵,۳۸۶</b>
			<b>۶۳۷,۵۰۵</b>

اسناد پرداختنی :

برادران فتحی

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

آتی اسکان بیهق

شرکت بیمه البرز

علی بختیاری ( آخال )

شرکت نگین گستر پایدار

پیشتاز تجارت جامع کرج

مهدی اکبر مقدم ( آخال )

شرکت صنایع آذین فر رستاک نوین

سنوات پرسنل تبدیل وضعیت از قراردادی به رسمی

شرکت فرآور فروکتوز ناب

علیرضا طهماسبی ( آخال )

شرکت زرنام

شرکت شیعی پژوهش صنعت

مهندسی فرآیند تصفیه سبز

ابراهیم نژاد (رنگ) ابراهیم

کالا ناظم

شرکت فرآیندهای گیاهی

علی بختیاری ( آخال )

مطاعی چشمه منش (آخال) فایق

شرکت پرنیان تجارت آینده

شرکت شهر صنعتی کاوه (آب و ضایعات)

سایر

۱-۲۳-۲۳- مبلغ فوق از بابت خرید مواد اولیه (آخال) به برادران فتحی و پرداخت اسناد می باشد.

۲-۲۳-۲۳- مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه (آخال) از آتی اسکان بیهق و تهاتر فروش کاغذ باشد.

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حسابهای پرداختنی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۳-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۴۳,۸۷۵	۲۰۵,۰۷۴	۳۳۴,۴۸۹	۳۶۳,۸۴۳
۲۳-۳-۲ حق تقدم استفاده نشده سهامداران	۱۶۷,۷۷۵	۱۶۷,۷۷۵	۱۹۱,۶۳۲	۱۹۱,۶۳۲
مجتبی صادق جعفر معمل شمس بغداد	۱۱,۷۹۴	۱۱,۷۹۴	۰	۰
۲۳-۳-۳ سپرده های حسن انجام کار پیمانکاران	۴۶,۵۴۵	۰	۲۷,۲۹۱	۰
شرکت توزیع نیروی برق استان مرکزی	۰	۰	۶۹۴	۶۹۴
حق بیمه های پرداختنی	۱۴,۱۱۹	۱۳,۲۷۱	۶,۸۳۴	۶,۲۲۲
۲۳-۳-۴ سپرده های بیمه پیمانکاران	۱۸,۶۰۵	۳۱	۱۲,۷۱۶	۲۷۶
۲۳-۳-۵ کارکنان - تسویه حساب	۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	۱۴,۳۹۷	۱۴,۳۹۷
شرکت گاز استان مرکزی	۰	۰	۱۰,۰۱۲	۱۰,۰۱۲
موسسه حسابرسی بهراد مشار	۰	۰	۷۱	۷۱
۲۳-۳-۶ شرکت صنایع کاغذ غرب	۱,۹۱۱	۰	۱,۹۱۱	۰
مالیات حقوق	۲۰,۵۱	۲۰,۵۱	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶
امیر حسین قاسمی گودرزی (پیمانکار رستوران)	۸۲	۰	۱۱۳	۲,۶۹۹
شرکت بیمه البرز	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴	۰	۰
شهرداری ساوه	۰	۰	۲۷۰	۲۷۰
شرکت شهر صنعتی کاوه (آب و ضایعات)	۶,۶۲۰	۶,۶۲۰	۶,۵۲۸	۶,۵۲۸
مالیاتهای تکلیفی	۲۳۲	۸۲	۲۵۲	۱۱۳
موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	۲,۳۱۸	۲,۳۱۸	۰	۰
بیمه دانا (کارگزاری تامین آینده) قرارداد بیمه تکمیلی شهرویر ۱۴۰۰ الی شهرویر ۱۴۰۱	۰	۰	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲
اسدالله علیخانی (کمپرسور)	۱۰,۴۲	۱۰,۴۲	۰	۰
حقوق پرداختنی	۷۹۷	۰	۱۲۹	۰
سایر اقلام پایین تر از یک میلیارد ریال	۳۴,۶۲۷	۳,۳۰۸	۱۶,۴۹۷	۱۱,۸۵۹
	<b>۶۵۵,۲۴۰</b>	<b>۶۱۹,۹۶۱</b>	<b>۶۱۷,۵۴۴</b>	<b>۶۱۳,۳۳۴</b>

۲۳-۳-۱ مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۰ توسط مقامات محترم سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸، ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است که پس از رسیدگی سالهای مزبور بدهی طی اقساط و توافق با مسئولین مربوطه پرداخت میگردد.

۲۳-۳-۲ حق تقدم استفاده نشده سهامداران عطف به یادداشت ۱۸-۱ نزد بانک تجارت و پارسیان، آماده برداشت سهامداران محترم میباشد.

۲۳-۳-۳ مبلغ ۴۶,۲۴۵ میلیون ریال سپرده های حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت های پیلارسازه به مبلغ ۲۹,۳۹۰ میلیون ریال، مهندسی نصب فیرومکو پارس به مبلغ ۲۰,۰۸۶ میلیون ریال، مهندسی و طراحی صنعتی رونین به مبلغ ۲,۹۸۱ میلیون ریال، بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو به مبلغ ۱,۵۳۶ میلیون ریال، پایدارسازه قاسملو به مبلغ ۸۶۵ میلیون ریال، فراگستر بیستون ۲۲۸ میلیون ریال، توسعه بستهای فشارقوی پارسیان به مبلغ ۹۰۲,۱۰۲ میلیون ریال، مهندسی قدس نیرو به مبلغ ۷۹۸ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال می باشد که در تاریخ تائید صورت های مالی تغییری نداشته است.

۲۳-۳-۴ مبلغ ۱۰,۰۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و نصب فیرومکو پارس، مبلغ ۵۶,۵۶۸ میلیون ریال مربوط به مهندسی و طراحی صنعتی رونین، مبلغ ۷۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو، مبلغ ۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پیلارسازه و مبلغ ۲,۹۹۱ میلیون ریال مربوط به توسعه بستهای فشارقوی پارسیان، مبلغ ۲۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی قدس نیرو، مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فراگستر بیستون و... می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تغییری نداشته است.

۲۳-۳-۵ مبلغ فوق بابت سنوات مرحوم کاشن کاوسی مدیر کارخانه ساوه می باشد.

۲۳-۳-۷ مبلغ فوق بدهی به شرکت صنایع کاغذ غرب بابت مابقی بهای زمین کارخانه می باشد که پس از انتقال سند قطعی پرداخت می گردد.

۲۳-۴ "پرداختنی های بلند مدت" از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۷۳۶,۷۷۱	۷۳۶,۷۷۱	۶۳۲,۸۹۳	۲۴۱,۲۹۶

۲۳-۴-۱ مبلغ فوق منشکل از انتقال مانده حساب بیستون به کاغذ سازی کاوه در سال ۹۷ به مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال طی تفاهنامه ۳ جانبه بین شرکتهای صنایع کاغذ سازی کاوه، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین، همچنین ثبت تهاز بدهی شرکت بیستون تامین به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال به بانک صنعت و معدن و االباقی بابت تامین مالی های صورت گرفته توسط هلدینگ سلولزی در سنوات قبل است مانده مطالبات شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین براساس تصمیمات مجمع عمومی سالانه ۱۳۹۶ از بدهی های جاری به بلند مدت انتقال یافته است.

۲۳-۴-۲ گردش حساب شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

تاریخ	شرح	تاریخ
۱۴۰۱/۰۳/۱۱	مانده ابتدای دوره	
۱۴۰۱/۰۵/۰۴	واریز به حساب بانک رفاه نام شرکت صنعت سلولزی تامین گستر نوین بابت مطالبات هلدینگ سلولزی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بابت حق بیمه تکمیلی آقایان اسفندیاری و نارون	
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بابت انتقال از بیستون تامین طبق توافقنامه شماره ۷۹۲۵	
۱۴۰۱/۱۲/۰۹	واریز به رفاه از شرکت سلولزی تامین گستر نوین بابت واریز به شرکت بیستون جهت تامین نقدینگی	
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	واریز به حساب سیدمحضر شا سیدحسین علاقه بند بابت عیدی از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱ تا ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	واریز به رفاه از شرکت سلولزی تامین گستر نوین بابت فرض الحسنه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	چک شماره 449752 در وجه شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین بابت استرداد وجه فرض الحسنه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	واریز به حساب بانک رفاه نام تامین گستر نوین بابت استرداد وجه فرض الحسنه ی	
	<b>۷۳۶,۷۷۱</b>	

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات ( مالیات پرداختنی ) برای سال های ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹- میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹- میلیون ریال					سال مالی	
	مانده پرداختنی	مالیات	درآمد مشمول مالیات			سود(زیان) ابرازی			
			مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی		تشخیصی		ابرازی
قطعی	.	.	-	(۳۳,۴۱۱)	-	-	-	(۴۲,۵۱۳)	۱۳۹۵
قطعی	.	.	-	(۱۹,۹۲۰)	(۶,۹۷۱)	-	-	(۴۰,۱۴۷)	۱۳۹۶
قطعی	.	.	-	(۴۷,۲۰۰)	(۳۱,۰۹۶)	-	-	(۱۰۱,۳۲۱)	۱۳۹۷
تشخیص	.	.	-	-	۳,۲۹۳	-	۱۳,۱۷۲	۸,۸۴۱	۱۳۹۸
تشخیص	.	.	۶۱,۱۹۱	-	-	۶۱,۱۹۱	۲۴۵,۴۷۹	۳۷۹,۶۳۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۷۵,۱۵۹	۳۱,۷۳۲	۴۳,۴۲۷	-	-	۷۵,۱۵۹	۲۹۵,۹۹۳	۱۸۴,۵۷۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	۲۴,۰۷۶	-	-	-	۲۴,۰۷۶	-	۱۶۰,۵۰۲	۱۴۰۱
	<b>۷۵,۱۵۹</b>	<b>۵۵,۸۰۸</b>							

۲۴-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۱-۲- با توجه به اینکه شرکت فرعی قبل از بهره برداری می باشد ، لذا مانده ذخیره مالیاتی گروه مطابق با شرکت اصلی می باشد.

۲۴-۱-۳- با توجه به زیان تایید شده برای سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ جمعاً بمبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است و تمامی زیان تایید شده برای عملکرد سال ۱۳۹۹ مستهلک گردیده است .

۲۴-۱-۴- مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های قانونی مربوطه محاسبه و در حسابها منظور شده است .

۲۴-۱-۵- مالیات سال ۱۳۹۸ طی برگ تشخیص بشماره ۱۰۰۰۰۱۰۳۱۳۵۲۱۸ توسط مسئولین اداره دارایی صادره شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص مربوط اعتراض نموده است که تا کنون به نتیجه قطعی منتج نگردیده است .

(با توجه به زیان تایید شده هیچ گونه پرداختی بابت مالیات انجام نمی شود).

۲۴-۱-۶- اجرای استانداردها ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد" بر گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد آثار با اهمیت می باشد.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- سود سهام پرداختنی

گروه و شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰
۲,۲۱۳	۱۶۰,۸۴۶		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۹
۱۷۶	۲,۱۳۱		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۴
۸۹۲	۱۷۶		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳
۴۴۳	۸۹۲		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۲۹۶	۴۴۳		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۱۴۳	۲۹۶		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰
۷۸۰	۱۴۳		سود سهام پرداختنی سالهای قبل از ۱۳۹۰
<b>۴,۹۴۳</b>	<b>۱۶۵,۷۰۷</b>		

۲۵-۱- بر اساس مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال (به ازای هر سهم ۴۰۰ ریال) از سود قابل تقسیم بین سهامداران با توجه به جدول زمانبندی پرداخت سود تقسیم گردد..

۲۶- تسهیلات مالی

گروه و شرکت		مدت باز	تامین کننده تسهیلات			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پرداخت	تضامین	نوع وام	نرخ	
میلیون ریال	میلیون ریال	ماه			درصد	
۰	۱۰۵,۸۰۲	۱۲	چک مشتریان	خرید دین	۱۸	بانک ملی شعبه شهر صنعتی
۰	۱۰۷,۱۲۹	۱۲	چک مشتریان	خرید دین	۱۸	بانک تجارت مرکزی ساوه
۰	<b>۲۱۲,۹۳۱</b>					
۰	<b>(۵,۹۳۶)</b>					سود و کارمزد سالهای آتی
۰	<b>۲۰۶,۹۹۵</b>					حصه جاری

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱
	۱۶۰,۵۰۲	۳۲۷,۸۳۵	۱۵۷,۸۰۴	۳۲۸,۷۸۰
سود خالص	۲۴,۰۷۶	۷۵,۱۵۹	۲۴,۰۷۶	۷۵,۱۵۹
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴,۰۷۶	۷۵,۱۵۹	۲۴,۰۷۶	۷۵,۱۵۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲,۴۹۳	۳۱,۹۶۹	۳۶,۹۵۶	۲۹,۹۶۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۸,۱۹۵	۱۶,۵۸۴	۲۸,۸۴۲	۱۵,۹۸۳
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۲۰,۱۹۶)	(۳۷,۸۰۱)	(۲۰,۷۳۳)	(۲۷,۸۵۰)
سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۸۰۱	(۹۳۴)	۴۹۹	(۵۲۳)
سایر درآمدها و هزینه ای غیر عملیاتی	(۷,۵۵۳)	(۲۴,۹۰۹)	(۷,۵۵۳)	(۲۴,۹۰۱)
	<u>۵۷,۸۱۷</u>	<u>۶۰,۰۶۸</u>	<u>۶۲,۰۸۸</u>	<u>۶۷,۸۳۷</u>
افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی	(۵۴۴,۹۹۳)	(۱۸۷,۰۶۲)	(۵۶۷,۵۰۵)	(۱۶۸,۷۹۴)
افزایش (موجودی مواد و کالا	(۷۰,۶۰۴)	(۲۳۶,۲۰۸)	(۷۰,۶۰۴)	(۲۳۶,۲۰۸)
افزایش (پیش پرداختهای عملیاتی	۵,۸۱۳	(۶,۷۲۹)	۱,۳۳۳	(۵,۷۰۰)
افزایش حسابهای پرداختی های عملیاتی	۷۶۶,۱۳۰	۳۵۲,۴۲۴	۸۱۸,۰۴۲	۳۵۱,۸۶۹
افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی	.	(۱۶,۲۶۸)	.	(۱۶,۲۶۸)
	<u>۱۵۶,۳۴۷</u>	<u>(۸۳,۸۴۳)</u>	<u>۱۸۱,۲۶۶</u>	<u>(۶۵,۱۰۱)</u>
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	<u>۳۷۴,۶۶۶</u>	<u>۳۰۴,۰۶۳</u>	<u>۴۰۱,۱۵۹</u>	<u>۳۳۱,۵۱۷</u>

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود استراتژی کلی شرکت از گذشته تاکنون بدون تغییر مانده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۲,۷۴۱,۲۱۰	۱,۹۳۰,۰۲۰	۲,۷۸۶,۲۸۶	۱,۵۲۷,۸۸۰
جمع بدهی	(۲۱۰,۷۰۷)	(۴۳۶,۲۰۸)	(۲۱۵,۹۹۷)	(۴۲۳,۷۸۹)
موجودی نقد	۲,۵۳۰,۵۰۳	۱,۴۹۳,۸۱۲	۲,۵۷۰,۲۸۹	۱,۱۰۴,۰۹۱
خالص بدهی	۹۲۱,۵۵۷	۹۹۱,۵۴۱	۸۶۹,۳۵۰	۱,۰۴۱,۰۵۰
حقوق مالکانه	۲۷۵	۱۵۱	۲۹۶	۱۰۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)				

## شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکهای باشد، رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

#### ۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:  
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند.  
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۱- افزایش نرخ ارز باعث افزایش قیمت مواد اولیه، خصوصاً آخال می شود و بر قیمت تمام شده محصولات اثر می گذارد. با افزایش قیمت کالا، موقعیت رقابتی این شرکت در مقابل رقبا تحت تاثیر قرار می گیرد. بنابراین، نوسانات ارزی اثر بسزایی در روند تولید و جذب مشتری در این صنعت خواهد داشت. جهت جلوگیری نسبی از این ریسک، در زمان کاهش نرخ ارز مقدار متناسبی آخال می بایستی تهیه گردد.

۲- متأسفانه به دلیل عدم نظارت کافی از سوی نهادهای و سازمان های مسئول، ظرفیت اسمی و واقعی تولید انواع کاغذ بسته بندی در کشور بسیار بیشتر از تقاضا بوده و علی رغم مشکلات موجود در کشور در بحث منابع آب تولید کنندگان زیادی به مجموعه تولید کنندگان اضافه شده اند که مشکلات عدیده ای را در مسیر تأمین آخال با توجه به ممنوعیت واردات و جنگ غیرمنطقی در بازار به وجود آورده اند و به نظر می رسد در آینده هم این ریسک به معضل بسیار بزرگی برای شرکت های با ظرفیت محدود و قدیمی تبدیل شود.

۳- در صورت تداوم شرایط رکودی بر اقتصاد کلان کشور قطعاً تولید در صنایع مختلف کشور کاهش یافته و نیاز به بسته بندی و کارتن در صنایع به شدت تنزل می یابد و به تبع آن مصرف کاغذ بسته بندی نیز کاهش می یابد از سوی دیگر این رکود موجب کاهش قدرت خرید در سطح جامعه شده و گردش کالا کند می شود و این فشار مضاعفی بر کارخانجات مختلف از جمله این شرکت به علت کاهش تقاضا وارد خواهد نمود.

۴- با توجه به اینکه آخال در کشور متولی خاصی نداشته و فعالان آن نیز از قانون خاصی در عرصه کسب و کار خود پیروی نمی نمایند و مشکلات فراوان واردات آخال از سوی نهادهای مختلف کشور، همچنین با عدم استانداردسازی این مواد در کشور بدیهی است که مشکلات تأمین آخال ادامه داشته باشد و خصوصاً با افزایش تعداد رقبا در تولید کاغذ تقاضای آخال نیز بسیار بیشتر از عرضه خواهد بود. این عوامل در کنار سوء استفاده برخی از تأمین کنندگان آخال در بخش های کیفی آن به جهت سود جویی بیشتر، خطری است که گمان آن از صنعت را تهدید می نماید.

۵- حتی المقدور خریدهای مواد اولیه و قطعات یدکی از داخل کشور تأمین می گردد.

۶- آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

#### ۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

۲۸-۴-۱- ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته حسابرسان داخلی بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

#### ۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

۲۸-۵-۱- شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

#### ۲۹- وضعیت ارزی

یادداشت	گروه ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرکت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	دلار	یورو	دلار	یورو
موجودی نزد بانکهای ارزی	۹,۹۳۹	۱,۳۱۳	۹,۹۳۹	۱,۳۱۳
صندوق ارزی	۱,۹۰۰	.	.	.
سایر حسابهای دریافتی ارزی	۲۲۳,۵۰۰	.	۲۲۳,۵۰۰	.
	<b>۲۲۵,۳۳۹</b>	<b>۱,۳۱۳</b>	<b>۲۲۳,۴۳۹</b>	<b>۱,۳۱۳</b>

۲۹-۱- طلب ارزی متعلق به بدهی آقای شهیار قلی پور (یادداشت ۱-۳-۱۷) می باشد.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبلغ - میلیون ری - سال) - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی	خرید کالا و خدمات	فروش محصول	خرید آخال
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	(۳۹۹,۱۳۳)	•	•	•
جمعه						
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت کارتن ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	•	•	•	•
	شرکت کارتن البرز (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	•	•	۶۳,۸۵۶	۲۷,۰۸۳
جمعه						
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو (سهامی عام)	شرکت همگروه	•	(۵۷,۵۶۲)	•	•
	شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو (سهامی عام)	شرکت همگروه	•	(۶,۶۰۳)	•	•
جمعه						
جمعه کل						
			(۳۹۹,۱۳۳)	(۶۴,۱۶۵)	۶۳,۸۵۶	۲۷,۰۸۳

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مب—بلغ - میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مدت پرداختنی های بلند	اسناد پرداختنی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	پیش پرداخت سرمایه ای	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص									
طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)								
•	(۶۳۲,۸۹۳)	•	(۷۳۶,۷۷۱)	•	(۵۵,۰۰۰)	•		•	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت گروه صنعت سلولاری تامین گستر نوین (سهامی خاص)	واحد اصلی و نهایی
•	(۶۳۲,۸۹۳)	•	(۷۳۶,۷۷۱)	•	(۵۵,۰۰۰)	•			جمع		
•	۷۱۷	•	۷۱۷	•	•	•		۷۱۷	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارتن ایران (سهامی عام)	شرکتهای تحت کنترل مشترک
•	۲۵,۴۶۹	•	۴۴,۲۵۳	•	•	•		۴۴,۲۵۳	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارتن البرز (سهامی عام)	
(۱۶۰)	•	(۱۶۰)	•	•	•	(۱۶۰)		•	شرکت همگروه	شرکت پتروشیمی ابادان (سهامی عام)	
•	۲۱۵	•	۲۱۵	•	•	•		۲۱۵	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پتروسینا (سهامی خاص)	
(۱۶۰)	۲۶,۴۰۱	(۱۶۰)	۴۵,۱۸۵	•	•	(۱۶۰)		۴۵,۱۸۵	جمع		
(۱,۹۱۱)	•	(۱,۹۱۱)	•	•	•	(۱,۹۱۱)		•	شرکت همگروه	شرکت صنایع کاغذ غرب (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
•	۱,۳۰۴	(۴۰,۸۳۲)	•	•	•	(۴۰,۸۳۴)		۲	شرکت همگروه	شرکت مهندسی و نصب فیرومکو (سهامی عام)	
(۱,۳۱۳)	•	(۶,۵۱۹)	•	•	•	(۶,۵۱۹)		•	شرکت همگروه	شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو (سهامی عام)	
(۳,۲۲۴)	۱,۳۰۴	(۴۹,۲۶۲)	•	•	•	(۴۹,۲۶۴)	•	۲	جمع		
(۶۳۶,۲۷۷)	۲۷,۷۰۵	(۷۸۶,۱۹۳)	۴۵,۱۸۵	(۶۸۱,۷۷۱)	(۵۵,۰۰۰)	(۴۹,۴۲۴)	•	۴۵,۱۸۷	جمع کل		

۱-۲-۳۰- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۰- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹	سود سهام پرداختنی	تامین مالی شرکت فرعی	خرید آخال	فروش محصول
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۱۰,۰۶۰	۶۳۰,۵۳۵	۰	۰
جم				۱۰,۰۶۰		۰	۰
شرکت فرعی	شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۰	۱۶۰,۴۰۰	۰	۰
شرکتهای همگروه	شرکت کارتن البرز (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	-	-	۲۷,۰۸۳	۶۳,۸۵۶
جم				۰	۱۶۰,۴۰۰	۲۷,۰۸۳	۶۳,۸۵۶
جم				۱۰,۰۶۰	۱۶۰,۴۰۰	۲۷,۰۸۳	۶۳,۸۵۶

۳-۳۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۰- مانده حسابهای نهایی شرکت با اشخاص وابسته شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبلغ - میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پرداختنی های بلند مدت	دریافتنی های بلند مدت	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	مشمول ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
(بدهی)	طلب	(بدهی)	طلب							
(۲۴۱,۲۹۶)	۰	(۷۳۶,۷۷۱)	۰	۴۹۵,۴۷۵	۰	۰	✓	سهامدار و عضو هیأت مدیره	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	شرکت اصلی و نهایی
(۲۴۱,۲۹۶)	۰	(۷۳۶,۷۷۱)	۰	۴۹۵,۴۷۵	۰	۰	جم			
۰	۳۴۳,۷۶۸	۰	۱,۰۱۴,۰۹۸	۰	۶۷۰,۳۳۱	۰	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین (سهامی خاص)	شرکت فرعی
۰	۳۴۳,۷۶۸	۰	۱,۰۱۴,۰۹۸	۰	۶۷۰,۳۳۱	۰	جم			
۰	۷۱۷	۰	۷۱۷	۰	۰	۷۱۷	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت کارتن ایران (سهامی عام)	شرکتهای همگروه
۰	۲۵,۴۶۹	۰	۴۴,۲۵۳	۰	۰	۴۴,۲۵۳	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت کارتن البرز (سهامی عام)	
۰	۲۶,۱۸۶	۰	۴۴,۹۷۰	۰	۰	۴۴,۹۷۰	جم			
(۲۴۱,۲۹۶)	۳۶۹,۹۵۴	(۷۳۶,۷۷۱)	۱,۰۵۹,۰۶۸	۴۹۵,۴۷۵	۶۷۰,۳۳۱	۴۴,۹۷۰	جم ک			

۴-۳۰-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

### ۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای :

۳۱-۱-۱- "تعهدات سرمایه ای" ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۰	۴۴۱,۲۹۰	۳۱۴,۲۳۹
	۰	۰	۴۴۱,۲۹۰	۳۱۴,۲۳۹

مخارج راه اندازی پروژه کارخانه بسته بندی بیستون

۳۱-۲- بدهیهای احتمالی:

۳۱-۲-۱- "بدهیهای احتمالی" گروه و شرکت اصلی و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۰	۰	۰
	۲۲۰,۷۲۱	۲۲۰,۷۲۱	۲۲۰,۷۲۱	۲۲۰,۷۲۱
	۳۷,۹۶۰	۳۳۶,۷۷۴	۳۷,۹۶۰	۳۳۶,۷۷۴
	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۵۰,۴۷۲	۷۳۶,۴۵۸	۵۰,۴۷۲	۷۳۶,۴۵۸
	۳۲۱,۶۵۳	۱,۳۰۶,۴۵۳	۳۲۱,۶۵۳	۱,۳۰۶,۴۵۳

تضمین علی الحساب دریافتی از شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (شرکت فرعی)

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت تسهیلات دریافتی

تضمین وام شرکت چوکا

تضمین وام شرکت پتروشیمی آبادان

سایر

۳۱-۲-۲- دفاتر شرکت فرعی بابت بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ رسیدگی و باتوجه به دریافت برگ اعلام بدهی از سازمان مربوطه به مبلغ ۹۵۱ میلیون ریال ، بدهی آن بصورت اقساطی پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. دفاتر شرکت اصلی نیز تا سال ۱۳۹۷ رسیدگی و باتوجه به دریافت برگه اعلام بدهی از سازمان مربوطه بدهی آن بصورت اقساطی پرداخت و تسویه گردیده است.

۳۱-۲-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی سال ۱۳۸۹ تا پایان سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته ولیکن نتیجه آن ابلاغ نگردیده است. وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۴ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط مقامات محترم سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و پس از ابلاغ برگ قطعی و بخشودگی جرایم تعهدات سال مذکور تسویه گردیده و مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

### ۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و افشا آن در صورتهای مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

### ۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.