

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)
به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی



مؤسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۴۰۴۵۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه:

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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



موسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۴۰۴۵۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۲۶ میلیارد ریال از سرفصل پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۲۴ صورتهای مالی) مربوط به تنظیم مبیعه نامه فیما بین با شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز در سال ۱۳۹۲ بابت فروش عرصه و اعیان کارخانه قدیم بوده که به دلیل عدم ایفای به موقع تعهدات توسط خریدار، مبیعه نامه مزبور در سال ۱۳۹۵ فسخ گردیده و مانده بدهی به شرکت مزبور از سال ۱۳۹۵ تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده است. با توجه به مراتب فوق و نامشخص بودن نحوه توافقات فیما بین جهت تعیین تکلیف حساب مزبور و نیز چگونگی تسویه و یا استرداد وجوه دریافتی و همچنین عدم دریافت پاسخ تأییدیه ارسالی از شرکت یاد شده، تعیین آثار احتمالی که در صورت رفع محدودیت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

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

تأکید بر مطلب خاص

۶- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۱-۶- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱۷ و ۲-۱۷ صورتهای مالی، مطالبات از آقایان رسول نجفی منش و مصطفی شاه کرم جمعاً به مبلغ ۲،۶۷۱ میلیون ریال، راكد و انتقالی از سالهای گذشته بوده که در این رابطه، محاکم صالحه رأی به محکومیت آقای رسول نجفی منش به مبلغ ۲،۳۷۲ میلیون ریال نموده است و اقدامات حقوقی انجام شده یا توافق با آقای مصطفی شاه کرم، جهت وصول الباقی مطالبات شرکت، تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۲-۶- مطابق با یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، شرکت مورد گزارش پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۲، اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران نموده و رویداد مزبور در تاریخ ۲۷ خردادماه ۱۳۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.



موسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۴۰۴۵۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- سایر موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۸-۱- مفاد مواد ۲۵ و ۲۷ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۷ الی ۹ اساسنامه شرکت در خصوص صدور اوراق سهام چاپی و متحد الشكل و نگهداری و ثبت دفتر سهام و به تبع آن مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه مبنی بر اخذ سهام وثیقه از مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت.

۸-۲- مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۷۵ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۲ به سهامداران (موضوع یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی) ظرف مهلت مقرر.

۸-۳- مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حداقل پنج نفر به عنوان عضو هیأت مدیره در شرکتهای سهامی عام طی سال مالی به طور کامل.

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۶ تیر ۱۳۹۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴ و ۱-۶ این گزارش و تعیین تکلیف سرفقلى دفتر تجارى كيش، تا تاريخ اين گزارش به نتيجه قطعى نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد. جلب نگریده است.

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



مؤسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۴۰۴۵۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه در طی رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

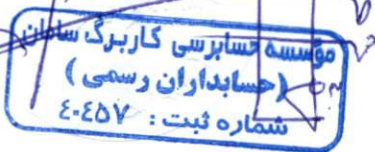
۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

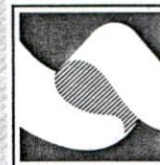
مهدی اباذری گوشکی

۹۴۲۲۰۶

بهرام حشمتی

۹۵۲۲۵۲





شرکت صنایع کاغذسازی قائم شهر (سهامی عام)

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۲

* صورت سود و زیان

* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریان های نقدی

* یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

د

رئیس هیأت مدیره

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

سید مجید ذبیح‌زاده

مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره

صندوق بازنشستگی کشوری

مهدی کاملی

عضو هیأت مدیره

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری

احمد مقدری

عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

حسین کرمانیان

عضو هیأت مدیره

شرکت عمران ساختمان تراز بی ریز

مهدی میانسری



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۱,۹۵۷,۷۷۴,۳۶۲	۱۷۹,۶۰۵,۷۶۰,۱۸۳	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۶,۱۴۴,۹۶۵,۰۵۴)	(۱۵۵,۵۶۵,۷۰۴,۱۰۱)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵,۸۱۲,۸۰۹,۳۰۸	۲۴,۰۴۰,۰۵۶,۰۸۲		سود ناخالص
(۱۳,۶۸۲,۵۴۲,۶۲۳)	(۱۲,۸۱۲,۳۹۱,۳۰۶)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۲۹,۰۳۹,۴۵۴	۱,۱۳۵,۴۸۵,۲۷۷	۶	سایر درآمدها
.	(۶,۵۷۶,۶۱۸,۱۴۸)	۷	سایر هزینه ها
۱۳,۵۵۹,۳۰۶,۱۳۹	۵,۷۸۶,۵۳۱,۹۰۵		سود عملیاتی
(۱۲,۰۶۸,۹۰۰)	(۱۵,۹۶۹,۰۶۲)	۸	هزینه های مالی
۷۷۱,۶۷۶,۱۰۷	۲,۳۲۸,۴۶۹,۲۲۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴,۳۱۸,۹۱۳,۳۴۶	۸,۰۹۹,۰۳۲,۰۶۵		سود قبل از مالیات
(۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰)	.		مالیات بر درآمد سال جاری
۱۳,۹۱۵,۸۲۹,۳۴۶	۸,۰۹۹,۰۳۲,۰۶۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۹۲۰	۸۳۹		عملیاتی (ریال)
۹۷	۳۳۵		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۱۷	۱,۱۷۴	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



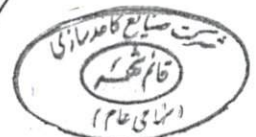
شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارائی های غیر جاری :			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۶۱,۰۸۸,۷۷۹,۷۵۱	۶۳,۸۵۹,۵۳۸,۰۸۱	۶۸,۱۳۵,۲۴۲,۴۹۲
۱۲ دارایی های نامشهود	۱,۲۷۷,۲۴۷,۴۳۵	۱,۳۳۲,۰۰۵,۴۳۵	۱,۴۶۷,۰۷۶,۴۳۵
۱۳ سرمایه گذاری بلند مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر دارایی ها	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۶۲,۴۷۷,۱۲۷,۱۸۶	۶۵,۳۰۲,۶۴۳,۵۱۶	۶۹,۶۱۳,۴۱۸,۹۲۷
دارایی های جاری :			
۱۵ پیش پرداخت ها	۳۱,۰۰۴,۹۵۱,۸۷۶	۳۳,۱۰۹,۰۱۹,۳۰۲	۳۶,۰۵۱,۲۶۹,۳۴۵
۱۶ موجودی کالا	۲۸,۸۳۶,۸۶۴,۰۰۹	۱۹,۳۲۰,۳۸۰,۶۹۲	۹,۳۹۵,۱۹۷,۵۱۲
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۱,۰۹۹,۶۰۱,۸۳۵	۵۱,۸۲۴,۷۵۸,۳۱۶	۲۳,۷۰۶,۸۶۸,۵۹۶
۱۸ موجودی نقد	۲۳,۳۹۱,۹۸۲,۷۳۴	۱۳,۲۴۲,۴۵۷,۹۴۷	۲۹۷,۸۳۷,۹۷۰
جمع دارایی های جاری	۱۵۴,۳۲۳,۴۰۰,۴۵۴	۱۱۷,۴۹۶,۵۱۶,۲۵۷	۳۷,۰۰۵,۱۷۳,۴۲۳
جمع دارایی ها	۲۱۶,۸۱۰,۵۲۷,۶۴۰	۱۸۲,۷۹۹,۱۵۹,۷۷۳	۱۰۶,۶۱۸,۵۹۲,۳۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها :			
حقوق مالکانه			
۱۹ سرمایه	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰ افزایش سرمایه در جریان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۰۰,۹۵۰,۰۹۱	۹۶,۶۵۰,۷۶۸,۰۹۱
۲۱ اندوخته قانونی	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲ سایر اندوخته ها	۲۵,۳۵۱,۸۸۵	۲۵,۳۵۱,۸۸۵	۲۵,۳۵۱,۸۸۵
زیان انباشته	(۲۴,۸۲۶,۰۹۵,۵۶۴)	(۳۲,۹۲۵,۱۲۷,۶۲۹)	(۴۶,۸۲۱,۵۵۶,۹۷۵)
جمع حقوق مالکانه	۱۰۲,۷۸۹,۲۵۶,۳۲۱	۷۶,۷۹۱,۱۷۴,۳۴۷	۵۷,۴۴۴,۵۶۳,۰۰۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۹۳,۱۰۵,۸۰۹	۱,۳۵۱,۹۲۹,۰۷۳	۱,۲۶۰,۷۳۱,۵۹۴
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۹۳,۱۰۵,۸۰۹	۱,۳۵۱,۹۲۹,۰۷۳	۱,۲۶۰,۷۳۱,۵۹۴
بدهی های جاری :			
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۱۰,۴۳۱,۰۳۱,۹۰۴	۱۰۰,۱۵۸,۲۹۰,۸۳۸	۴۳,۸۳۸,۰۱۶,۲۴۰
۲۵ مالیات پرداختنی	۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰	۴۲۲,۴۸۴,۰۰۰	۰
۲۶ سود سهام پرداختنی	۹۹۴,۰۴۹,۶۰۶	۴۰۷۵,۲۸۱,۵۱۵	۴۰,۷۵۵,۲۸۱,۵۱۵
جمع بدهی های جاری	۱۱۱,۸۲۸,۱۶۵,۵۱۰	۱۰۴,۶۵۶,۰۵۶,۳۵۳	۴۷,۹۱۳,۲۹۷,۷۵۵
جمع بدهی ها	۱۱۴,۰۲۱,۲۷۱,۳۱۹	۱۰۶,۰۰۷,۹۸۵,۴۲۶	۴۹,۱۷۴,۰۲۹,۳۴۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱۶,۸۱۰,۵۲۷,۶۴۰	۱۸۲,۷۹۹,۱۵۹,۷۷۳	۱۰۶,۶۱۸,۵۹۲,۳۵۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	افزایش سرمایه در جریان	زمان انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۱,۸۸۵	۹۶,۶۵۰,۷۶۸,۰۹۱	(۴۶,۳۴۹,۴۶۶,۲۲۳)	۵۷,۹۱۶,۶۵۳,۶۵۳
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۴۷۲,۰۹۰,۶۵۲)	(۴۷۲,۰۹۰,۶۵۲)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۱,۸۸۵	۹۶,۶۵۰,۷۶۸,۰۹۱	(۴۶,۸۲۱,۵۵۶,۹۷۵)	۵۷,۴۴۴,۵۶۳,۰۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	۱۴,۹۹۹,۱۸۱,۷۴۹	۱۴,۹۹۹,۱۸۱,۷۴۹
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	(۱,۱۰۲,۷۵۲,۴۰۳)	(۱,۱۰۲,۷۵۲,۴۰۳)
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	۵,۴۵۰,۱۸۲,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	۵,۴۵۰,۱۸۲,۰۰۰	-	۵,۴۵۰,۱۸۲,۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۱,۸۸۵	۱۰۲,۱۰۰,۹۵۰,۰۹۱	(۳۲,۹۲۵,۱۲۷,۶۲۹)	۷۶,۷۹۱,۱۷۴,۳۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	۸,۰۹۹,۰۳۲,۰۶۵	۸,۰۹۹,۰۳۲,۰۶۵
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۱۷,۸۹۹,۰۴۹,۹۰۹
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	۱۷,۸۹۹,۰۴۹,۹۰۹	-	۱۷,۸۹۹,۰۴۹,۹۰۹
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۱,۸۸۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۲۶,۰۹۵,۵۶۴)	۱۰۲,۷۸۹,۲۵۶,۳۲۱

دست امضاء مدیر عامل
 قائمشهر
 (سهامی عام)



یادداشتهای توفیعی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۲۵,۴۶۷,۶۷۹	(۲,۸۷۱,۷۹۵,۰۴۱)	۲۸
-	(۱۹,۴۰۰,۰۰۰)	
۲,۵۲۵,۴۶۷,۶۷۹	(۲,۸۹۱,۱۹۵,۰۴۱)	
۱۰۴,۰۵۹,۶۹۱	-	
(۱,۱۲۷,۶۴۴,۱۳۰)	(۱,۳۱۱,۹۳۰,۴۹۴)	
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۲۷۳,۰۰۰)	
۳۹۷,۷۱۴,۷۳۷	۱,۲۷۰,۷۹۰,۳۲۲	
(۶۲۷,۸۶۹,۷۰۲)	(۱۲۳,۴۱۳,۱۷۲)	
۱,۸۹۷,۵۹۷,۹۷۷	(۳,۰۱۴,۶۰۸,۳۱۳)	
۵,۴۵۰,۱۸۲,۰۰۰	۱۳,۱۶۴,۱۳۳,۰۰۰	
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۰,۹۵۰,۱۸۲,۰۰۰	۱۳,۱۶۴,۱۳۳,۰۰۰	
۱۲,۸۴۷,۷۷۹,۹۷۷	۱۰,۱۴۹,۵۲۴,۷۸۷	
۲۹۷,۸۳۷,۹۷۰	۱۳,۲۴۲,۴۵۷,۹۴۷	
۹۶,۸۴۰,۰۰۰	-	
۱۳,۲۴۲,۴۵۷,۹۴۷	۲۳,۳۹۱,۹۸۲,۷۳۴	
-	۴,۷۳۴,۹۱۶,۹۰۹	۲۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

وجوه نقد حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه

وجوه دریافتی بابت تامین مالی از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

اثر تسعیر وجوه ارزی

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- شرکت صنایع کاغذ سازی قائم شهر با شناسه ملی ۱۴۰۰۰۶۲۷۹۴ در تاریخ ۱۳۵۵/۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۲۶۶۵۸ مورخ ۱۳۵۵/۸/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت صنایع کاغذ سازی حریر شاهی (سهامی خاص) به ثبت رسیده است طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۱/۸/۱۱ نام شرکت به صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی خاص) تغییر یافت و طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۶۳ محل قانونی شرکت از تهران به قائمشهر منتقل و تحت شماره ۵۴۸ در اداره ثبت قائمشهر به فعالیت خود ادامه می دهد. بموجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۵/۲۹ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و اساسنامه جدید شرکت متشکل بر ۷۰ ماده و یک تبصره به تصویب رسید، پیرو تحقق شرایط عمده پذیرش در بورس از تاریخ ۱۳۷۱/۳/۱۱ سهام شرکت در فهرست نرخ های بورس درج گردید و طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۴/۱۴ اساسنامه جدید شرکت طبق اساسنامه تیپ سازمان بورس اوراق بهادار تهران متشکل بر ۸۷ ماده و ۱۴ تبصره به تصویب رسید. مرکز اصلی شرکت در شهرستان قائمشهر می باشد.

۱-۱-۲- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۶/۳۰ فعالیتهای تولیدی شرکت بدلیل کمبودهای مالی و نقدینگی و عدم صرفه اقتصادی محصولات تولیدی و همچنین عدم قابلیت رقابت در بازار صنایع کاغذ سازی بحال توقف درآمده است که در سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ الباقی ساختمان کارخانه واقع در شهرک صنعتی سنگتاب تکمیل و درخواست خرید و واردات ماشین آلات سلولزی صورت پذیرفته است. لازم به ذکر است شرکت در سال ۱۳۸۵ از بورس خارج گردیده است و باتوجه به خرید و نصب ماشین آلات جدید از اوایل مهر ماه ۱۳۹۶ به بهره برداری رسیده است.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع شرکت طبق بند ۳ اساسنامه عبارتست از:

- * تأسیس و اداره کارخانجات بمنظور تولید، تهیه و ساخت انواع مختلف کاغذ و دستمال و حوله کاغذی و سایر محصولات بهداشتی ساخته شده از کاغذ و یا مشتقات آن و غیره.
- * واردات مواد اولیه و ماشین آلات مورد احتیاج شرکت و مواد ساخته شده.
- * فروش تولیدات و محصولات شرکت.
- * مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات که برای انجام مقاصد شرکت مفید باشد.
- * واردات و صادرات.
- * خرید سهام سایر شرکتها.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش شامل تولید محصولات سلولزی بهداشتی (عمدتا تولید انواع دستمال کاغذی) بوده است.



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی شرکت طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲	۲	
۴۵	۴۴	کارکنان قراردادی
۴۷	۴۶	

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد کالا :

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش های زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

۱-۲-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ، ارزشیابی میشود.



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۳- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی میشود.

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود .

داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد . استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد . میزان استهلاک برای آن مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنا بر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۶- مخارج تامین مالی

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

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد های عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ واقعی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری میشود

-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود.

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی میگردد.



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحد اندازه گیری	فروش به تفکیک محصولات
۷۵,۸۳۴,۷۴۹,۱۶۰	۲,۸۱۵,۷۸۰	۷۲,۱۹۵,۸۱۱,۲۱۵	۲,۶۰۲,۸۹۸	بسته و کیلوگرم	دستمال کاغذی جعبه ای و فله
۳۰,۵۵۱,۵۲۰,۳۹۲	۴۶۴,۸۱۲	۶۲,۴۷۲,۱۳۰,۵۰۸	۶۹۹,۶۲۴	بسته	دستمال کاغذی اقتصادی
۳۰,۷۳۲,۰۱۱,۷۶۰	۹۰۳,۴۷۳	۳۸,۸۵۲,۸۷۲,۰۵۷	۷۲۱,۲۸۶	بسته و کیلوگرم	دستمال حوله و دلسی
۴۸۹,۸۰۱,۶۷۷	۴۰,۷۲	۴۰,۸۷,۶۴۰,۲۱۴	۲,۴۷۱,۷۸۷	-	سایر اقلام تولیدی
۱۳۷,۶۰۸,۰۸۲,۹۹۰	-	۱۷۷,۶۰۸,۴۵۳,۹۹۴	۶,۴۹۵,۵۹۵	-	جمع فروش
-	-	(۲,۴۲۲,۱۳۱,۰۵۷)	-	-	برگشت از فروش
(۴۷۳,۰۷۹,۹۸۲)	-	(۱,۴۰۵,۳۹۱,۷۵۳)	-	-	تخفیفات فروش
۱۳۷,۱۳۵,۰۰۳,۰۰۸	-	۱۷۳,۷۸۰,۹۳۱,۱۸۴	-	-	فروش خالص
۴,۸۲۲,۷۷۱,۳۵۴	-	۵,۸۲۴,۸۲۸,۹۹۹	۱,۱۸۲,۲۶۵	-	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۱۴۱,۹۵۷,۷۷۴,۳۶۲	-	۱۷۹,۶۰۵,۷۶۰,۱۸۳	-	-	جمع فروش و ارائه خدمات خالص

۳-۱- فروش به تفکیک خریداران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل	
ریال		ریال		
-	۰٪	۴۳,۸۱۴,۹۶۰,۹۶۶	۲۵٪	جهان تجارت اوژن
۱۱,۸۵۵,۶۱۱,۴۵۶	۹٪	۲۰,۰۶۰,۹۳۱,۳۷۳	۱۱٪	شرکت یزدان مطهر قائم وسطی
۳۲,۳۲۰,۳۳۶,۱۸۹	۲۳٪	۱۷,۳۸۶,۶۳۳,۶۴۸	۱۰٪	علی یوسفی
۱۱,۹۸۴,۲۴۲,۵۰۵	۹٪	۱۲,۶۵۶,۲۱۳,۲۵۵	۷٪	وحید وردان
۱,۳۸۵,۳۹۱,۲۲۳	۱٪	۷,۰۲۵,۵۷۶,۷۶۸	۴٪	عادل قنبری
۳,۵۱۶,۲۹۹,۴۹۳	۳٪	۶,۸۸۲,۹۶۶,۸۸۲	۴٪	اکبر سلیمانی
-	۰٪	۵,۸۹۱,۶۵۲,۴۱۷	۳٪	زهرا پیغم مظلومیان
۳,۹۷۲,۲۴۷,۷۲۰	۳٪	۵,۳۰۹,۸۴۹,۱۵۶	۳٪	خدمات هوایی کشور آسمان (کترینگ)
-	۰٪	۴,۸۶۵,۶۹۳,۴۶۳	۳٪	عباس اسدی تلوکی
۴,۸۳۰,۳۴۱,۴۵۴	۴٪	۴,۷۵۵,۷۱۷,۸۷۰	۳٪	یاسر اسدی
۲,۹۸۷,۰۶۴,۲۱۸	۲٪	۴,۷۲۰,۹۷۰,۳۶۶	۳٪	شرکت ویستا بخش ایرانیان
۳,۳۴۵,۰۳۸,۱۳۰	۲٪	۴,۴۹۲,۶۰۴,۵۳۸	۳٪	گروه غذایی روجا کاسپین باقری
۴,۲۸۳,۷۱۰,۵۹۰	۳٪	۲,۹۰۰,۷۲۴,۸۶۱	۲٪	حامد ملک پالا
۳,۲۳۶,۷۴۳,۵۰۷	۲٪	۲,۸۰۹,۳۳۱,۲۴۲	۲٪	یاور قلی زاده
-	۰٪	۲,۳۳۴,۸۵۱,۲۷۲	۱٪	فاطمه ایمانی بار فروش
۶۷,۳۴۸,۶۸۰	۰٪	۲,۲۶۲,۷۷۲,۶۸۹	۱٪	نوید صنعت نیلی
۲,۴۶۹,۶۲۶,۸۲۶	۲٪	۲,۰۶۴,۴۲۰,۲۸۰	۱٪	محمدرضا شفیعی
-	۰٪	۲,۰۴۶,۶۵۸,۱۱۰	۱٪	اکبر حسین زاده
۶۲۱,۱۸۱,۰۱۹	۰٪	۱,۹۰۷,۸۰۹,۸۹۸	۱٪	ایرانگردی و جهانگردی
۲,۸۹۱,۱۲۸,۷۶۴	۲٪	۶۲۵,۹۷۱,۴۹۱	۰٪	گوروش قدم زاده
۵,۴۱۳,۰۶۸,۰۱۵	۴٪	-	۰٪	خانم آرزو رستمی کلاکوب
۳,۴۹۲,۵۳۲,۳۶۸	۳٪	-	۰٪	بهجت نجار شکیب
۱,۴۹۸,۷۲۰,۱۴۵	۱٪	-	۰٪	حسن پاچمالو
۴۱۰,۹۹۱,۱۸۲	۰٪	۳۷۸,۰۷۱,۸۳۳	۰٪	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۵۶,۶۳۷,۳۱۶	۰٪	۱۹۴,۷۹۵,۲۰۸	۰٪	عمران و ساختمان تراز بی ریز
۳۶,۸۷۰,۸۲۲,۱۹۰	۲٪	۲۲,۲۲۹,۲۷۶,۴۰۸	۱۳٪	سایر
۱۳۷,۶۰۸,۰۸۲,۹۹۰	۱۰۰٪	۱۷۷,۶۰۸,۴۵۳,۹۹۴	۱۰۰٪	

۳-۲- درآمد ارائه خدمات کارمزدی به تفکیک خریداران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل	
ریال		ریال		
۱,۷۹۰,۵۳۲,۶۴۹	۳۷٪	۲,۸۲۵,۷۸۸,۰۹۹	۴۹٪	شرکت محصولات کاغذی لطیف
۱,۳۰۴,۷۲۹,۷۶۰	۲۷٪	۱,۹۳۷,۱۲۵,۶۱۰	۳۳٪	شرکت لیو صنعت پاسارگاد
-	۰٪	۲۲۲,۹۵۴,۶۳۰	۴٪	شرکت نقش نگار سپهر پارسیان
۱,۷۲۷,۵۰۸,۹۴۵	۳۶٪	۸۳۸,۹۶۰,۶۶۰	۱۴٪	سایر
۴,۸۲۲,۷۷۱,۳۵۴	۱۰۰٪	۵,۸۲۴,۸۲۸,۹۹۹	۱۰۰٪	

۳-۳- قیمت فروش محصولات طی سال بر اساس مصوبات هیات مدیره تعیین گردیده است.

شرکت صنایع کاغذ سازی قائم‌شهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- یادداشت مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه به شرح ذیل است:

نام محصول	۱۳۹۸ - ریال			۱۳۹۷ - ریال		
	بهای فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص
دستمال کاغذی جعبه ای	۷۰,۶۹۱,۹۱۶,۴۵۶	۶۴,۱۳۵,۸۵۴,۱۰۸	۶,۵۵۶,۰۶۲,۳۴۸	۷۷,۱۲۳,۸۲۹,۶۳۱	(۶۵,۴۳۵,۰۲۲,۵۴۴)	۱۱,۶۹۸,۷۹۷,۰۸۷
دستمال کاغذی اقتصادی	۶۱,۰۰۹,۸۹۷,۶۹۷	۵۱,۴۵۵,۱۷۲,۰۵۲	۹,۵۵۴,۷۲۵,۶۴۵	۳۰,۲۰۱,۵۲۰,۲۹۲	(۲۴,۱۳۴,۲۲۲,۱۳۴)	۶,۰۶۷,۲۹۷,۲۵۹
دستمال حوله و دلسی	۳۸,۰۵۴,۴۳۷,۰۷۵	۳۰,۹۳۱,۲۲۲,۸۳۲	۷,۱۲۳,۱۱۳,۲۴۳	۳۰,۳۸۲,۰۱۱,۷۶۰	(۲۳,۸۱۹,۶۶۴,۱۹۸)	۶,۵۶۲,۳۴۷,۵۶۲
سایر اقلام تولیدی	۴,۰۲۴,۶۷۹,۹۵۶	۳,۵۶۳,۰۱۴,۲۸۸	۴۶۱,۶۶۵,۶۶۸	۴۸۹,۸۰۱,۶۷۷	(۲۷۰,۴۳۲,۷۶۳)	۲۱۹,۳۶۸,۹۱۴
جمع	۱۷۳,۷۸۰,۹۳۱,۱۸۴	۱۵۰,۰۸۵,۳۶۴,۳۸۰	۲۳,۶۹۵,۵۶۶,۹۰۴	۱۳۸,۲۰۷,۱۶۳,۴۶۱	(۱۱۳,۶۵۹,۳۵۲,۶۳۹)	۲۴,۵۴۷,۸۱۰,۸۲۲
درآمد ارائه خدمات	۵,۸۲۴,۸۲۸,۹۹۹	۵,۴۸۰,۳۳۹,۸۲۱	۳۴۴,۴۸۹,۱۷۸	۳,۷۵۰,۶۱۰,۹۰۱	(۲,۴۸۵,۶۱۲,۴۱۵)	۱,۲۶۴,۹۹۸,۴۸۶
جمع کل	۱۷۹,۶۰۵,۷۶۰,۱۸۳	۱۵۵,۵۶۵,۷۰۴,۱۰۱	۲۴,۰۴۰,۰۵۶,۰۸۲	۱۴۱,۹۵۷,۷۷۴,۳۶۲	(۱۱۶,۱۴۴,۹۶۵,۰۵۴)	۲۵,۸۱۲,۸۰۹,۳۰۸

۳-۴-۱ کاهش درصد سود ناخالصی بابت کاهش تقاضا و نرخ فروش براساس قیمت رقابتی با رقیب طی سال ۹۸ و همچنین افزایش بهای ساخت محصولات می باشد.

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	محصولات تولیدی	خدمات کارمزدی	محصولات تولیدی	خدمات کارمزدی
مواد مستقیم و غیرمستقیم مصرفی	۱۳۵,۳۲۸,۰۶۲,۸۷۶	۱,۸۸۵,۸۳۶,۷۲۲	۹۷,۰۰۸,۴۷۶,۰۴۵	۱,۲۷۹,۷۶۸,۲۹۲
دستمزد مستقیم	۷,۳۰۲,۶۳۱,۴۲۱	۲,۰۶۶,۳۴۳,۷۲۳	۹,۵۰۲,۰۰۴,۳۱۷	۷۵۵,۴۲۰,۸۲۰
سرباز تولید	۱۰,۵۶۴,۹۰۴,۱۲۴	۲,۹۸۹,۴۲۲,۴۴۸	۶,۸۵۱,۹۲۶,۹۲۱	۴۵۰,۴۲۳,۳۰۳
جمع هزینه های تولید طی دوره	۱۵۳,۰۹۵,۵۹۸,۴۲۱	۶,۹۴۱,۶۱۲,۹۰۳	۱۱۳,۳۶۲,۴۰۷,۲۸۳	۲,۴۸۵,۶۱۲,۴۱۵
هزینه های جذب نشده	(۵,۱۲۶,۱۳۳,۶۰۵)	(۱,۴۵۰,۴۸۴,۵۴۳)	.	.
جمع هزینه های ساخت	۱۴۷,۹۶۹,۴۶۴,۸۱۶	۵,۴۹۱,۱۲۸,۳۶۰	۱۱۳,۳۶۲,۴۰۷,۲۸۳	۲,۴۸۵,۶۱۲,۴۱۵
افزافه می شود:				
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال	۴۹۰,۵۵۷,۸۰۹	.	.	.
کسر می شود:				
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۸۸۶,۷۱۲,۸۹۶)	(۰)	(۴۹۰,۵۵۷,۸۰۹)	(۰)
بهای تمام شده ساخت	۱۴۷,۵۷۳,۳۰۹,۷۲۹	۵,۴۹۱,۱۲۸,۳۶۰	۱۱۲,۸۷۱,۸۴۹,۴۷۴	۲,۴۸۵,۶۱۲,۴۱۵
موجودی کالای ساخته شده اول سال	۱,۲۷۷,۹۱۵,۴۳۸	.	۲,۰۶۵,۴۱۸,۶۰۳	.
بهای تمام شده کالای ساخته شده خریداری شده	۲,۳۳۱,۱۹۴,۱۵۸	.	.	.
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۵۱,۱۸۲,۴۱۹,۳۲۵	۵,۴۹۱,۱۲۸,۳۶۰	۱۱۴,۹۳۷,۲۶۸,۰۷۷	۲,۴۸۵,۶۱۲,۴۱۵
نسر می سود:				
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۰۱۹,۹۰۴,۰۴۶)	(۹۰,۰۶۴,۴۸۰)	(۱,۲۷۷,۹۱۵,۴۳۸)	.
(کسر) و اضافات اکتیو گردانی	۲,۱۲۴,۹۴۲	.	.	.
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۵۰,۱۶۴,۶۴۰,۲۲۱	۵,۴۰۱,۰۶۳,۸۸۰	۱۱۳,۶۵۹,۳۵۲,۶۳۹	۲,۴۸۵,۶۱۲,۴۱۵



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱- جدول گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸					تیشو		
	جمع	سایر	کارتن	نایلون	جعبه	مبلغ	مقدار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	کیلوگرم	
۶,۳۵۹,۸۸۹,۶۳۱	۱۵,۷۶۹,۲۷۸,۱۶۷	۵۲۸,۷۴۵,۰۸۸	۱,۸۲۶,۲۱۵,۲۷۹	۳,۵۷۹,۹۶۸,۸۵۰	۴,۹۷۷,۲۴۴,۷۰۲	۴,۸۵۷,۱۰۴,۲۴۸	۴۴,۱۶۹	موجودی در ابتدای سال
۱۱۶,۹۲۳,۸۷۷,۳۹۳	۱۸۹,۱۹۵,۸۵۶,۵۸۲	۲,۹۳۹,۸۰۴,۱۱۲	۴,۵۹۷,۲۳۴,۲۱۳	۱۰,۰۵۵,۷۷۲,۰۹۱	۱۹,۸۰۲,۷۳۰,۱۷۴	۱۵۱,۸۰۰,۳۱۵,۹۹۲	۱,۲۱۵,۵۸۶	خرید طی سال (یادداشت ۱-۴)
۱۲۳,۲۸۳,۷۶۷,۰۲۴	۲۰۴,۹۶۵,۱۳۴,۷۴۹	۳,۴۶۸,۵۴۹,۲۰۰	۶,۴۲۳,۴۴۹,۴۹۲	۱۳,۶۳۵,۷۴۰,۹۴۱	۲۴,۷۷۹,۹۷۴,۸۷۶	۱۵۶,۶۵۷,۴۲۰,۲۴۰	۱,۲۵۹,۷۵۵	آماده برای مصرف
(۹,۲۲۶,۲۴۴,۵۲۰)	(۴۲,۹۳۰,۱۳۱,۱۴۷)	(۴۲,۷۰۸,۰۰۰)	(۱۵,۴۹۱,۳۵۱)	(۲۲,۸۹۸,۸۸۱)	-	(۴۲,۸۴۹,۰۲۲,۹۱۵)	(۳۴۳,۹۴۹)	فروش طی سال
(۱۵,۷۶۹,۲۷۸,۱۶۷)	(۲۴,۹۲۱,۱۰۳,۹۹۴)	(۱,۰۳۶,۵۷۵,۲۶۶)	(۱,۴۹۸,۰۹۷,۲۲۵)	(۷,۷۹۷,۹۵۳,۰۲۸)	(۶,۹۸۱,۴۳۴,۰۵۲)	(۸,۰۲۸,۵۸۱,۳۳۵)	(۶۷,۱۹۸)	مانده در پایان سال
۹۸,۲۸۸,۲۴۴,۳۳۷	۱۳۷,۱۱۳,۸۹۹,۶۰۸	۲,۳۸۹,۲۶۵,۹۳۴	۴,۹۰۹,۸۶۰,۹۱۶	۵,۸۱۴,۸۸۹,۰۳۲	۱۷,۷۹۸,۵۴۰,۸۲۴	۱۰۵,۷۷۹,۸۰۵,۹۹۰	۸۴۸,۶۰۸	مصرف (یادداشت ۴)

۴-۱-۱- خرید از تامین کنندگان:

نوع مواد اولیه	تامین کننده	واحد اندازه گیری	مقدار	مبلغ
تیشو	لطیف	کیلوگرم	۹۰۰,۶۱۲	۱۱۰,۳۳۰,۶۶۰,۹۴۷
تیشو	گلیونه	کیلوگرم	۲۸,۵۵۷	۴,۲۱۳,۰۳۸,۶۵۲
تیشو	نرمة آذربایجان	کیلوگرم	۹۷,۰۱۶	۱۲,۸۵۵,۸۲۴,۰۰۷
تیشو	پارس حیات	کیلوگرم	۶۹,۰۲۸	۹,۳۲۶,۲۰۵,۰۰۰
تیشو	حریر خوزستان	کیلوگرم	۹۴,۴۷۱	۱۱,۴۵۱,۷۷۲,۴۶۷
تیشو	سایر تامین کنندگان تیشو	کیلوگرم	۲۵,۹۰۳	۳,۷۲۲,۸۰۴,۹۱۹
سلفون و نایلون	لیو پاک	کیلوگرم	۹۰,۷۰	۱,۸۳۹,۸۳۵,۰۰۰
سلفون و نایلون	رامینا پلاستیک	کیلوگرم	۳۳,۸۴۰	۶,۴۲۴,۲۶۰,۶۳۷
سلفون و نایلون	فرم ایده آل پلاست	کیلوگرم	۹۹۳	۱۸۸,۶۳۲,۰۰۰
سلفون و نایلون	رها پاپیروس	کیلوگرم	۵,۴۱۲	۷۴۴,۷۷۷,۴۲۹
سلفون و نایلون	سایر تامین کنندگان سلفون و نایلون	کیلوگرم	۷,۴۴۲	۸۵۸,۲۶۷,۰۲۵
کارتن	شرکت پارس کارتن خزر	عدد	۲۳,۴۱۴	۱,۲۰۴,۷۲۱,۰۰۰
کارتن	ورق کارتن ملکیان	عدد	۳۴,۹۹۳	۱,۳۳۰,۵۶۴,۷۰۰
کارتن	شرکت صنایع کارتن کاسپین	عدد	۲۱,۷۲۰	۱,۰۷۱,۹۰۸,۵۸۰
کارتن	ورق کار بویا	عدد	۲۴,۶۵۰	۹۲۴,۱۵۷,۱۷۵
کارتن	سایر تامین کنندگان کارتن	عدد	۱,۹۸۲	۶۵,۸۸۲,۷۵۸
جعبه	سامان وحدت (چاپ آلاله)	عدد	۲,۴۷۷,۹۳۸	۱۸,۱۶۷,۶۶۱,۱۵۰
جعبه	شرکت صنایع کارتن کاسپین	عدد	۲۹۵,۰۰۸	۱,۶۳۵,۰۶۹,۰۲۴
سایر مواد اولیه	سایر	-	-	۲۹۳۹۸۰۴۱۱۲
جمع کل				۱۸۹,۱۹۵,۸۵۶,۵۸۲



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷				۱۳۹۸			
سریار تولید		دستمزد مستقیم		سریار تولید		دستمزد مستقیم	
خدمات کارمندی	محصولات تولیدی	خدمات کارمندی	محصولات تولیدی	خدمات کارمندی	محصولات تولیدی	خدمات کارمندی	محصولات تولیدی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴۷۵.۹۱۵.۱۱۷	۵.۲۳۱.۸۳۷.۷۵۳	۸۰۵.۸۴۹.۲۷۸	۳.۱۶۴.۱۸۰.۵۲۹	۱.۲۰۱.۲۰۳.۴۱۸	۴.۱۶۸.۹۸۴.۴۳۲
-	-	۶۷.۹۸۷.۸۷۴	۷۲۱.۹۴۲.۴۲۰	۱۰۱.۳۹۸.۴۱۷	۳۹۷.۷۴۹.۹۱۰	۱۶۳.۲۹۷.۵۷۳	۵۹۱.۴۴۴.۳۴۷
-	-	۱۲۸.۴۲۱.۵۳۹	۱.۳۶۷.۷۶۱.۵۴۹	۲۲۶.۲۲۲.۲۸۰	۸۸۸.۲۶۹.۴۵۴	۳۲۴.۲۲۲.۸۳۲	۱.۱۷۴.۷۳۸.۰۸۸
-	-	۸۳.۰۹۶.۲۹۰	۶۱۵.۸۱۳.۹۱۸	۱۰۳.۹۴۶.۸۱۶	۴۰۸.۱۴۸.۸۹۴	۸۱۰.۷۷.۷۲۶	۲۹۳.۶۷۳.۷۵۵
-	-	-	۱.۳۳۷.۱۴۸.۶۷۷	۲۸۶.۶۱۴.۰۴۷	۱.۱۲۵.۳۹۴.۸۰۱	۱۹۸.۲۰۹.۹۵۳	۷۱۷.۹۴۱.۳۷۶
-	-	-	۲۲۷.۵۰۰.۰۰۰	۳۵۸.۱۵۶.۸۰۹	۱.۴۰۶.۳۰۸.۶۴۰	۹۸.۲۳۲.۲۱۱	۳۵۵.۸۰۹.۴۳۲
-	۱۶.۲۶۵.۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۹۰.۴۲۰.۵۲۷	۴.۲۳۲.۹۳۸.۲۷۶	-	-	۵۱۰.۴۹۴.۸۶۶	۲.۰۰۴.۴۶۶.۵۴۱	-	-
۳۵.۶۲۵.۷۷۶	۱۹۸.۷۸۲.۲۲۴	-	-	۶۷.۳۹۲.۷۰۹	۲۶۴.۶۱۸.۵۸۶	-	-
۲۴.۳۷۷.۰۰۰	۸۹.۶۶۷.۰۰۰	-	-	۴۳.۸۷۸.۶۶۶	۱۷۲.۲۹۰.۳۰۷	-	-
۰	۱.۲۴۵.۸۹۳.۰۷۲	-	-	۷.۴۶۰.۶۹۹	۲۹.۲۹۴.۵۵۸	-	-
۰	۲۸۴.۸۹۰.۰۰۰	-	-	۱۶.۲۳۵.۷۰۱	۶۳.۷۴۹.۷۴۷	-	-
۰	۲۲۹.۱۵۶.۲۸۳	-	-	-	-	-	-
۰	۲۲۵.۲۳۱.۶۲۴	-	-	۶۱.۶۷۴.۸۱۷	۲۴۲.۱۶۷.۱۸۹	-	-
۰	۶۴.۱۴۰.۰۰۰	-	-	۳۹.۴۲۶.۱۹۵	۱۵۴.۸۰۷.۶۰۶	-	-
-	۷۳.۹۶۳.۴۴۲	-	-	۳۰.۷۸۰.۱۴۹	۲۴۴.۴۵۷.۳۶۲	-	-
۴۵۰.۴۲۳.۳۰۳	۶.۸۵۱.۹۲۶.۹۲۱	۷۵۵.۴۲۰.۸۲۰	۹.۵۰۲.۰۰۰.۴.۳۱۷	۲.۹۸۹.۴۲۲.۴۴۸	۱۰.۵۶۴.۹۰۴.۱۲۴	۲.۰۶۶.۳۴۳.۷۲۳	۷.۳۰۲.۶۳۱.۴۲۱

۴-۲-۱- افزایش حقوق و مزایا عمدتاً بابت افزایش حقوق سالیانه مصوب می باشد.

۴-۲-۲- افزایش سریار تولید عمدتاً بابت افزایش حقوق سال ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ و هم چنین افزایش سایر هزینه ها مربوط به افزایش تولید سال ۱۳۹۸ و افزایش نرخ تورم عمومی خدمات و کالا می باشد.



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۳۷۰.۸۶۵.۹۹۹	۵.۹۶۶.۷۰۰.۸۷۵	۵-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۱.۸۱۹.۰۳۸.۳۷۳	۲.۵۵۲.۰۵۱.۲۹۵	۵-۲ هزینه حمل کالای فروش رفته
۷۴۳.۷۴۶.۷۸۷	۷۴۷.۶۰۳.۷۸۲	هزینه استهلاک
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۸۷.۸۴۷.۲۴۳	۲۸۲.۶۲۲.۲۴۳	سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت
۶۴۷.۱۱۳.۰۳۵	۲۳۶.۶۹۳.۳۳۲	۵-۳ بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱.۰۸۴.۴۰۵.۳۶۶	۲۲۴.۱۵۴.۲۶۲	حق الزحمه خرید خدمات
۲۴۶.۸۷۹.۰۰۰	۱۶۳.۰۶۰.۰۰۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۷۸.۴۷۱.۱۸۴	۱۴۶.۱۱۱.۱۱۱	حق الزحمه مشاوره حقوقی
۲۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰	حق حضور هیأت مدیره
۷۰.۲۹۸.۳۵۵	۹۴.۸۲۸.۱۰۵	ایاب و ذهاب و پیک
۸۲.۱۴۲.۴۷۰	۷۳.۶۲۵.۸۹۰	بیمه عمر ، حوادث و تکمیلی
۹۵.۱۶۸.۷۴۶	۶۹.۶۱۱.۰۰۰	آب ، برق ، گاز مصرفی
۱۹۴.۱۰۷.۳۸۱	۵۵.۸۸۵.۰۹۲	پذیرائی و آبدارخانه
۱۳۸.۳۸۸.۵۷۹	۲۸.۸۸۵.۰۱۰	بیمه داراییهای ثابت
۵۶.۶۵۶.۵۶۷	۲۷.۷۴۵.۳۹۹	پست ، تلفن و فاکس
۲۱۳.۴۰۰.۰۰۰	۲۶.۸۰۴.۳۵۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۲۶.۱۲۴.۰۰۰	۱۲.۰۹۰.۰۰۰	ملزومات مصرفی
۳۱۰.۳۶۰.۰۰۰	۴.۱۹۰.۰۰۰	هزینه ثبتی و محضری
۹۶.۳۱۱.۰۰۰	۳.۰۸۹.۰۰۰	هزینه بهداشت و درمان
۱.۰۶۳.۸۳۴.۸۰۰	۰	حق الزحمه طرح توجیهی تغییر
۹۰.۷۰۰.۰۰۰	۰	حق عضویت در انجمن
۱.۳۹۴.۶۸۳.۷۳۸	۱.۶۱۸.۶۴۰.۵۶۰	سایر
۱۳.۶۸۲.۵۴۲.۶۲۳	۱۲.۸۱۲.۳۹۱.۳۰۶	

۵-۱- حقوق و دستمزد و مزایا بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲.۶۰۳.۰۱۱.۱۳۳	۳.۳۵۵.۹۷۰.۷۴۴	حقوق مبنا
۵۸۰.۸۲۹.۹۹۹	۷۵۸.۹۶۳.۷۱۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸۰.۹۷۵.۵۳۲	۳۲۷.۶۱۸.۷۰۱	عیدی و پاداش
۲۲۵.۲۰۹.۴۰۹	۲۷۷.۳۹۴.۶۲۳	سنوات خدمت کارکنان
۱۷۰.۱۶۷.۱۸۶	۱۹۱.۹۶۳.۰۰۵	بن کارگری
۱۶۹.۱۱۸.۰۲۴	۱۸۷.۳۸۵.۰۱۶	اضافه کاری
۱۶۸.۶۶۸.۷۱۲	۱۳۶.۱۲۲.۰۷۲	حق سرپرستی
۸۷.۳۶۰.۰۸۲	۱۱۶.۷۹۹.۸۸۵	حق اولاد
۳۴.۹۵۴.۸۳۸	۸۸.۴۴۹.۳۸۸	حق مسکن و خواربار
۳۳.۲۳۰.۷۹۲	۸۵.۷۰۷.۴۳۲	فوق العاده شغل
۱۲.۲۱۱.۳۳۴	۲۳.۰۴۰.۰۰۰	هزینه غذای کارکنان
۹۹.۳۰۸.۹۵۸	۴۱۷.۲۸۶.۲۹۹	سایر
۴.۳۷۰.۸۶۵.۹۹۹	۵.۹۶۶.۷۰۰.۸۷۵	





	۸۷۱,۵۷۵,۷۸۸	۱,۳۳۱,۶۵۴,۷۸۲,۲۲۱
کل	۰	۱,۳۳۱,۶۵۴,۷۸۲,۲۲۱
درآمد از فروش محصولات دامی	۹۵,۸۴۰,۰۰۰	۰
درآمد از فروش محصولات شیلات	۱۴,۷۲۴,۰۴۹	۰
درآمد از فروش سایر محصولات دامی و شیلات	۲۴۲,۳۷۵,۲۲۱	۱,۰۲۶,۵۷۸,۹۰۰
درآمد از فروش سایر محصولات دامی و شیلات	۲۶۷,۷۷۴,۷۲۷	۱,۲۷۰,۷۹۰,۲۲۱
کل	۲۶۷	۲۶۷
کل	۱۲,۰۶۸,۹۰۰	۱۵,۹۶۹,۰۶۲
کل	۱۲,۰۶۸,۹۰۰	۱۵,۹۶۹,۰۶۲
کل	۲۶۷	۲۶۷
کل	۰	(۵,۵۷۵,۷۸۲,۲۲۱)
کل	۰	(۵,۵۷۵,۷۸۲,۲۲۱)
کل	۲۶۷	۲۶۷
کل	۱,۴۲۹,۴۲۹,۴۲۹	۱,۱۳۱,۵۷۵,۷۸۲,۲۲۱
کل	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۸,۹۰۰
کل	۲۴۲,۳۷۵,۲۲۱	۱,۰۲۶,۵۷۸,۹۰۰
کل	۲۶۷	۲۶۷

این گزارش بر اساس اطلاعات موجود در سیستم حسابداری وزارت کشاورزی و شیلات تهیه شده است. کلیه ارقام به ریال گرد شده است. (مجموعه حسابها)

۱۳۸۸ هجری شمسی
 معاونت اقتصادی و بازرگانی
 وزارت کشاورزی و شیلات



יחידת מידע מערכת מנייה

000000000	000000000
000000000	000000000
הכנסות	הכנסות
1.398	1.398

הוצאות

8000000000000000000	13000000000000000000
0000000000000000000	8000000000000000000
-	(8000000000000000000)
0000000000000000000	8000000000000000000
8000000000000000000	13000000000000000000
-	(8000000000000000000)
8000000000000000000	13000000000000000000
הוצאות	הוצאות
1398/1/1398	1398/1/1398

(מדינת ישראל - בריאות)

לשם שירות (הק"ר) - מסמך מס' 01 -

787100000000000000000000
 המנהל הכלכלי של משרד הבריאות
 (מזכ"ל מנהל מערכת מנייה)

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	لوازم و ابزار آزمایشگاهی	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
									بهای تمام شده :
۷۲,۸۹۲,۶۴۳,۱۲۱	۷۷,۹۸۴,۱۳۰	۱,۷۶۲,۲۰۰,۴۱	۱۱۵,۵۹۰,۲۰۰	۸۶۵,۵۵۸,۱۱۰	۳۶,۹۱۹,۷۴۶,۶۷۸	۴,۹۴۹,۲۹۰,۴۰۵	۲۱,۱۴۸,۰۶۰,۹۴۵	۷۰,۵۴۲,۲۱۲,۶۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۱۲۷,۶۴۴,۱۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۱۴۹,۰۰۰	-	-	۳۵۶,۷۹۷,۶۳۰	۹۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۷۳۷,۵۰۰	-	افزایش
(۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	واگذار شده
۷۳,۹۲۵,۲۸۷,۲۵۱	۷۸,۹۸۴,۱۳۰	۲,۰۵۰,۳۴۹,۰۴۱	۱۱۵,۵۹۰,۲۰۰	۸۶۵,۵۵۸,۱۱۰	۳۷,۱۸۱,۵۴۴,۳۰۸	۴,۹۵۰,۲۵۰,۴۰۵	۲۱,۶۲۸,۷۹۸,۴۴۵	۷۰,۵۴۲,۲۱۲,۶۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۳۱۱,۹۳۰,۴۹۴	-	۲۴۳,۱۲۰,۰۰۰	-	-	۷۵۵,۶۹۰,۴۹۴	۱۱,۱۲۵,۰۰۰	۳۰۱,۹۹۵,۰۰۰	-	افزایش
۷۵,۰۳۳۷,۲۱۷,۷۴۵	۷۸,۹۸۴,۱۳۰	۲,۲۹۳,۴۶۹,۰۴۱	۱۱۵,۵۹۰,۲۰۰	۸۶۵,۵۵۸,۱۱۰	۳۷,۹۳۷,۲۳۴,۸۰۲	۴,۹۶۱,۳۷۵,۴۰۵	۲۱,۹۳۰,۷۹۳,۴۴۵	۷۰,۵۴۲,۲۱۲,۶۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
									استهلاک انباشته :
(۴,۷۵۷,۴۰۰,۶۲۹)	(۷۰۰,۲۷,۱۲۹)	(۴۲۵,۶۲۲,۰۹۳)	(۶۸,۰۹۰,۷۰۰)	(۲۱۰,۱۵۴,۳۳۹)	(۱۰,۲۱۰,۷۲۷,۰۱۷)	(۱,۸۶۱,۶۱۵,۶۶۶)	(۱,۱۰۰,۱۶۳,۸۱۵)	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۵,۳۱۴,۰۲۴,۸۹۹)	(۱,۴۷۸,۹۴۵)	(۲۸۰,۸۴۱,۲۴۵)	(۱۹,۲۶۵,۰۳۳)	(۱۴۰,۴۴۳,۶۸۹)	(۳,۷۰۳,۲۴۳,۴۹۲)	(۳۴۳,۱۷۰,۹۷۱)	(۸۲۵,۵۸۱,۵۲۴)	-	استهلاک
۵,۶۷۶,۳۵۸	-	-	-	-	۵,۶۷۶,۳۵۸	-	-	-	واگذار شده
(۱۰,۰۶۵,۷۴۹,۱۷۰)	(۷۱۰,۵۰۶,۰۷۴)	(۷۰۶,۶۶۳,۳۳۸)	(۸۷,۳۵۵,۷۳۳)	(۳۵۰,۵۹۷,۹۱۸)	(۴,۷۱۹,۲۹۴,۱۵۱)	(۲,۳۰۴,۷۸۶,۶۱۷)	(۱,۹۲۵,۷۴۵,۳۳۹)	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۴,۰۸۲,۶۸۸,۸۳۴)	(۱,۴۹۲,۸۳۱)	(۳۱۵,۰۵۷,۳۹۷)	(۱۹,۲۶۵,۰۳۳)	(۱۳۲,۱۲۴,۱۸۴)	(۲,۴۰۳,۲۶۲,۳۱۱)	(۳۴۳,۷۸۵,۳۴۷)	(۸۶۶,۷۰۱,۷۲۲)	-	استهلاک
(۱۴,۱۴۸,۴۳۷,۹۹۴)	(۷۲,۹۹۸,۹۰۵)	(۱,۰۲۱,۵۲۰,۷۳۵)	(۱۰۶,۶۲۰,۷۶۷)	(۴۸۲,۷۲۲,۱۰۲)	(۷,۱۲۲,۵۵۶,۴۶۲)	(۲,۵۴۸,۵۷۱,۹۶۴)	(۲,۷۹۲,۴۴۷,۰۶۱)	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۱,۰۸۸,۷۷۹,۷۵۱	۵,۹۸۵,۲۳۵	۱,۳۷۱,۹۴۸,۳۰۶	۸,۹۶۹,۴۴۳	۳۸۱,۸۳۶,۰۰۹	۳۰,۸۱۴,۶۷۸,۳۴۰	۲,۴۱۲,۸۰۳,۴۴۱	۱۹,۱۳۸,۳۴۶,۳۸۴	۷۰,۵۴۲,۲۱۲,۶۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۳,۸۵۹,۵۳۸,۰۸۱	۷,۴۷۸,۰۵۶	۱,۳۴۳,۸۸۵,۷۰۳	۲۸,۲۳۴,۶۶۷	۵۱۴,۹۶۰,۱۹۳	۳۲,۴۶۲,۲۵۰,۱۵۷	۲,۷۴۵,۴۶۳,۷۸۸	۱۹,۷۰۳,۰۵۳,۱۰۶	۷۰,۵۴۲,۲۱۲,۶۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۴,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به ساخت آتبار جدید در کارخانه می باشد.

۱۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید دستگاه چسب زنی ، شیرینگ و تیغه دستگاه دلسی می باشد.

۱۱-۴- افزایش اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید دوربین مدار بسته ، میز و صندلی اداری می باشد.



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی دفتر تجاری کیش	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱.۵۳۵.۵۹۱.۹۳۵	۶۸۵.۱۵۵.۰۰۰	۱۰۱.۸۳۸.۲۰۸	۷۴۸.۵۹۸.۷۲۷	بهای تمام شده :
۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱.۵۳۷.۵۹۱.۹۳۵	۶۸۵.۱۵۵.۰۰۰	۱۰۱.۸۳۸.۲۰۸	۷۵۰.۵۹۸.۷۲۷	افزایش
۸۲.۲۷۳.۰۰۰	-	-	۸۲.۲۷۳.۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱.۶۱۹.۸۶۴.۹۳۵	۶۸۵.۱۵۵.۰۰۰	۱۰۱.۸۳۸.۲۰۸	۸۳۲.۸۷۱.۷۲۷	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته :
(۶۸.۵۱۵.۵۰۰)	(۶۸.۵۱۵.۵۰۰)	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۱۳۷.۰۷۱.۰۰۰)	(۱۳۷.۰۷۱.۰۰۰)	-	-	استهلاک
(۲۰۵.۵۸۶.۵۰۰)	(۲۰۵.۵۸۶.۵۰۰)	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱۳۷.۰۳۱.۰۰۰)	(۱۳۷.۰۳۱.۰۰۰)	-	-	استهلاک
(۳۴۲.۶۱۷.۵۰۰)	(۳۴۲.۶۱۷.۵۰۰)	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱.۲۷۷.۲۴۷.۴۳۵	۳۴۲.۵۳۷.۵۰۰	۱۰۱.۸۳۸.۲۰۸	۸۳۲.۸۷۱.۷۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱.۳۳۲.۰۰۵.۴۳۵	۴۷۹.۵۶۸.۵۰۰	۱۰۱.۸۳۸.۲۰۸	۷۵۰.۵۹۸.۷۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱- افزایش دارایی نامشهود عمدتاً مربوط به خرید حق الامتیاز آب کارخانه سنگتاپ می باشد.

۱۳- سرمایه‌گذارهای بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها (شرکت تحقیقات صنایع سلولزی)

۱۴- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۰.۱۰۰.۰۰۰	۱۰.۱۰۰.۰۰۰
۱۱۰.۱۰۰.۰۰۰	۱۱۰.۱۰۰.۰۰۰

سپرده شرکت در مناقصه
سپرده مسدودی بابت دستگاه کارتخوان بانک دی

۱۴-۱- سپرده شرکت در مناقصه مربوط به شرکت در مناقصه قرارداد با شرکت لطیف می باشد.



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸.۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵-۱ شرکت محصولات کاغذی لطیف
-	۲.۲۲۹.۱۳۱.۲۵۰	شرکت حریر خوزستان
-	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت پیشرو نوین
۳.۲۲۲.۰۰۰.۰۰۰	-	شرکت چاپ آلاله نوین
۳۸۲.۳۶۰.۰۱۷	۳۸۲.۳۶۰.۰۱۷	شرکت رامینا پلاستیک
-	۳۲۳.۶۷۸.۹۸۵	شرکت لیوپاک
-	۱۹۶.۰۰۰.۰۰۰	شرکت بیمه ملت
۳۳۵.۷۵۱.۷۳۱	۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت ماشین سازی نظر آباد
۱.۰۲۸.۹۰۷.۵۵۴	۱.۰۸۳.۷۸۱.۶۲۴	سایر
۳۳.۱۰۹.۰۱۹.۳۰۲	۳۱.۰۰۴.۹۵۱.۸۷۶	

۱۵-۱- مانده فوق مربوط به قرارداد خرید ۲۰۰ تن تیشو از شرکت لطیف می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی خرید به صورت کامل صورت پذیرفته است.

۱۵-۲- از مبلغ پیش پرداخت ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۹.۰۷۵.۱۷۰.۲۵۲ ریال از مواد اولیه (تیشو ، نایلون و...) تحویل شرکت شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱.۲۷۷.۹۱۵.۴۳۸	۱.۱۰۹.۹۶۸.۵۲۶	کالای ساخته شده
۱۵.۷۶۹.۲۷۸.۱۶۷	۲۴.۹۲۱.۱۰۳.۹۹۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱.۷۸۲.۵۲۹.۲۷۸	۱.۷۰۵.۱۲۹.۲۷۸	قطعات و لوازم یدکی
۴۹۰.۵۵۷.۸۰۹	۸۸۶.۷۱۲.۸۹۶	کالای در جریان ساخت
.	۲۱۳.۹۴۹.۳۱۵	سایر موجودی ها
۱۹.۳۲۰.۲۸۰.۶۹۲	۲۸.۸۳۶.۸۶۴.۰۰۹	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۲۷.۶۳۷.۳۶۸.۵۰۳	۳۱.۱۵۸.۷۰۹.۲۵۶	۱۷-۱
۲۷.۶۳۷.۳۶۸.۵۰۳	۳۱.۱۵۸.۷۰۹.۲۵۶	سایر مشتریان
		حسابهای دریافتنی:
۲۳.۳۶۷.۸۰۷.۶۷۱	۳۸.۸۷۴.۱۹۰.۳۴۵	۱۷-۲
۲۳.۳۶۷.۸۰۷.۶۷۱	۳۸.۸۷۴.۱۹۰.۳۴۵	سایر مشتریان
		سایر دریافتنی‌ها:
		اسناد دریافتنی:
۱۸۹.۰۹۷.۷۲۲	-	محمد علی خسرو نژاد
۱۸۹.۰۹۷.۷۲۲	-	
		حساب‌های دریافتنی:
۵۱۳.۶۸۴.۷۳۴	۷۸۲.۳۷۰.۴۲۵	کارکنان (وام مساعده)
۱۱۶.۷۹۹.۶۸۶	۲۸۴.۳۳۱.۸۰۹	سایر اشخاص
۶۳۰.۴۸۴.۴۲۰	۱.۰۶۶.۷۰۲.۲۳۴	
۵۱۰.۸۲۴.۷۵۸.۳۱۶	۷۱۰.۹۹۶.۶۰۱.۸۳۵	





تاسیس شده است و در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است.

این شرکت در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است و در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است.

تاسیس شده است و در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است.

این شرکت در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است و در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است.

	۲۸,۵۰۷,۳۶۸,۵۰۴	۳۱,۱۵۸,۷۰۹,۲۶۵
تاسیس	۵۷۵,۶۶۲,۸۱۱	۵۵۵,۸۰۰,۰۰۰
در سال ۱۳۸۱	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
در سال ۱۳۸۰	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
در سال ۱۳۷۹	۱,۷۸۸,۳۷۵,۰۰۰	۱,۷۸۸,۳۷۵,۰۰۰
در سال ۱۳۷۸	-	۲۱۴,۵۲۰,۰۰۰
در سال ۱۳۷۷	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
در سال ۱۳۷۶	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
در سال ۱۳۷۵	-	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
در سال ۱۳۷۴	۲,۳۸۷,۵۶۹,۵۶۸	۲,۳۸۷,۵۶۹,۵۶۸
در سال ۱۳۷۳	-	۱,۳۵۹,۵۱۵,۰۰۰
در سال ۱۳۷۲	-	۱,۲۰۸,۸۵۹,۰۰۰
در سال ۱۳۷۱	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
در سال ۱۳۷۰	۱,۳۸۴,۵۲۰,۴۵۰	۱,۳۸۴,۵۲۰,۴۵۰
در سال ۱۳۶۹	۲,۵۶۹,۲۱۶,۰۰۰	۵,۳۶۹,۲۱۶,۰۰۰
در سال ۱۳۶۸	۹,۸۵۸,۲۱۶,۸۰۰	۹,۵۲۸,۹۱۲,۵۲۰
در سال ۱۳۶۷	-	۸,۷۲۳,۳۱۸,۵۵۷
در سال ۱۳۶۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷

این شرکت در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است و در سال ۱۳۸۱ در تهران واقع شده است.

جمهوری اسلامی ایران
وزارت معارف و اوقاف و صنایع مستظرفه
سازمان اسناد و کتابخانه ملی

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- مانده ارقام تشکیل دهنده "سرفصل حسابهای دریافتنی - سایر مشتریان" به شرح ذیل تفکیک می‌گردد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳.۶۰۲.۵۴۴.۹۴۲	۶.۰۶۲.۱۳۱.۲۲۹	علی یوسفی
-	۳.۲۵۸.۶۹۱.۴۴۵	جهان تجارت اوزن
۱.۱۴۱.۴۹۳.۹۷۷	۲.۳۶۶.۶۳۵.۳۶۷	ایرانگردی و جهانگردی
۲.۷۰۹.۱۶۱.۷۷۷	۲.۱۴۴.۳۶۵.۸۸۴	شرکت محصولات کاغذی لطیف
-	۲.۱۱۶.۸۰۹.۵۳۷	عباس اسدی
۱.۸۱۴.۵۲۱.۳۴۲	۱.۷۶۴.۵۲۱.۳۴۲	رسول نجفی منش ۱۷-۲-۲
۴۲۱.۰۱۰.۳۲۰	۱.۶۴۰.۱۲۴.۶۵۵	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (کترینگ)
۳۲.۱۳۱.۸۷۷	۱.۵۴۱.۶۰۳.۷۰۴	وحید وردان
-	۱.۳۹۹.۲۵۱.۳۱۲	شرکت هواپیمایی ماهان
۳۹۱.۳۲۴.۶۶۲	۱.۳۶۱.۳۲۴.۶۶۲	بازرگانی صاعقه افروز شایان ۱۷-۲-۳
۸۰۱.۲۷۸.۴۳۳	۱.۳۲۰.۹۹۵.۱۱۵	عادل قنبری
۱.۸۰۸.۶۸۷.۲۴۶	۱.۱۱۰.۸۹۸.۸۷۳	آقای کورش قدم زاده فرد
۴۵۵.۶۴۷.۱۶۸	۸۳۸.۸۱۶.۶۳۰	گروه غذایی روجا کاسپین باقری
۷۷۲.۴۱۹.۳۰۰	۶۵۶.۲۵۳.۸۰۴	شرکت یزدان مطهر قائم وسطی
-	۶۰۵.۱۰۵.۶۳۵	شرکت ارین پارسه کیش
-	۵۴۹.۵۸۶.۹۵۶	فروشگاه زنجیره ای لارما
۴۵۷.۹۴۹.۵۶۲	۴۳۰.۸۰۱.۴۰۴	زهران بیگم مظلومیان
۴۱۹.۰۷۸.۰۰۰	۴۱۹.۰۷۸.۰۰۰	شرکت نسیم گوهر درگز
-	۴۰۲.۷۰۵.۱۱۱	شرکت ستاره طلایی سورنا
۸.۵۴۰.۵۵۹.۰۶۵	۸.۸۸۴.۴۸۹.۶۸۰	سایر ارقام
۲۳.۳۶۷.۸۰۷.۶۷۱	۳۸.۸۷۴.۱۹۰.۳۴۵	

۱۷-۲-۱- حسابهای دریافتنی از مشتریان شرکت در خصوص فروش محصولات تولیدی شرکت میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۸.۱۴۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۷-۲-۲- مانده طلب از آقای رسول نجفی منش در خصوص فروش محصولات تولیدی شرکت در سال ۹۶ میباشد که از طریق پرونده حقوقی پیگیری شده و رای دادگاه به نفع شرکت و به محکومیت و بازپرداخت بدهی ایشان صادر شده است.

۱۷-۲-۳- مانده طلب از شرکت صاعقه افروز شایان در خصوص فروش محصولات تولیدی شرکت در سال ۹۶ میباشد که با دریافت وثیقه ملکی در سال ۱۳۹۹ در حال تسویه می باشد.



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳.۱۲۶.۶۰۷.۲۳۲	۲۳.۳۸۶.۸۰۶.۹۴۱	۱۷-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۱۵.۸۵۰.۷۱۵	۵.۱۷۵.۷۹۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۱۳.۲۴۲.۴۵۷.۹۴۷	۲۳.۳۹۱.۹۸۲.۷۳۴	

۱۸-۱- اقلام تشکیل دهنده سرفصل "موجودی نزد بانکها - ریالی" به شرح ذیل تفکیک می‌گردد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵.۰۱۱.۸۶۱	۱۶.۵۵۳.۱۱۴	بانک تجارت شعبه فاطمی حساب سپرده
۴.۴۰۶.۷۰۳	۵.۷۹۰.۶۳۱	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی حساب سپرده
۱۰.۴۵۷	۱۰.۴۵۷	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی حساب جاری
۵۳.۵۲۷.۹۷۱	۶۳.۳۳۲.۴۰۳	بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک حساب سپرده
۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک حساب جاری
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک دی شعبه وزراء حساب سپرده
۷۳۹.۳۷۹.۶۶۶	۲۷۹.۳۹۳.۱۶۰	بانک دی شعبه فرهنگ ساری حساب سپرده
۵.۷۷۰.۸۶۶.۰۹۰	۲۰.۰۹۳.۷۷۲.۹۹۱	۱۸-۱-۱ بانک دی شعبه فرهنگ ساری حساب سپرده
۱.۹۶۹.۷۹۹.۹۸۴	۹۷.۳۶۱.۵۸۸	بانک ملت شعبه میدان طالقانی قائمشهر حساب سپرده
۴.۵۵۸.۶۰۴.۵۰۰	۲.۸۱۵.۵۹۲.۵۹۷	بانک ملت شعبه میدان طالقانی قائمشهر حساب جاری
۱۳.۱۲۶.۶۰۷.۲۳۲	۲۳.۳۸۶.۸۰۶.۹۴۱	

۱۸-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به واریز علی‌الحساب افزایش سرمایه سهامداران می‌باشد که با ثبت صورت‌جلسه مجمع جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۹۹/۰۳/۲۷ در اداره ثبت شرکتها، وجوه مزبور قابل برداشت شده است.



شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۶,۹۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی بانام می باشد که تماما پرداخت شده است , ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد مالکیت	تعداد سهام	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال			
۵,۷۳۴,۱۵۱,۰۰۰	۵,۷۳۴,۱۵۱,۰۰۰	۸۳,۱۰٪	۵,۷۳۴,۱۵۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۳۱۳,۳۵۹,۰۰۰	۳۱۳,۳۵۹,۰۰۰	۴,۵۴٪	۳۱۳,۳۵۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۹۵,۷۵۶,۰۰۰	۹۵,۷۵۶,۰۰۰	۱,۳۹٪	۹۵,۷۵۶	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۷۰,۵۴۰,۰۰۰	۷۰,۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۲٪	۷۰,۵۴۰	کارکنان
۳۱,۷۵۹,۰۰۰	۳۱,۷۵۹,۰۰۰	۰,۴۶٪	۳۱,۷۵۹	شرکت سرمایه گذاری سازمان صنایع ملی ایران
۶,۱۹۰,۰۰۰	۶,۱۹۰,۰۰۰	۰,۰۹٪	۶,۱۹۰	سازمان خصوصی سازی (اصالتاً)
۴,۸۸۱,۰۰۰	۴,۸۸۱,۰۰۰	۰,۰۷٪	۴,۸۸۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری سازمان صنایع ملی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۶۴۳,۱۶۴,۰۰۰	۶۴۳,۱۶۴,۰۰۰	۹,۳۲٪	۶۴۳,۱۶۴	سایر سهامداران
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۹۰۰,۰۰۰	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۲ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۲۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یابد و از این بابت مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که شامل مبلغ ۱۰۱,۳۸۵,۶۸۵,۰۰۰ ریال مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۱۸,۶۱۴,۳۱۵,۰۰۰ ریال آورده نقدی سهامداران (شامل مبلغ ۱۳,۱۶۴,۱۳۳,۰۰۰ ریال آورده نقدی سال ۱۳۹۸) می باشد که در تاریخ ۲۷ خرداد ۱۳۹۹ تحت شماره ۳۲۶ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری قائم شهر به ثبت رسیده است .

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکت، مبلغ ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سایر اندوخته ها

این شرکت به منظور اجرای طرح توسعه و تکمیل طبق مصوبات مجامع عمومی سال های گذشته مبلغ ۲۵,۳۵۱,۸۸۵ ریال از سود خالص سنوات قبل را به تأمین بخشی از نقدینگی مورد نیاز پروژه تصفیه لینتر اختصاص داده است .



... شریک می شود که در آنجا به کار می رود و ...
... شرکت می کند که ...

... شرکت می کند که ...



شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...

۲-۴-۲
۱-۴-۲

۳۸۷۸۷۸۷۸۷۸۷۸	۱۶۵۷۷۸۷۸۷۸۷۸۷۸
۱۳۸۷۸۷۸۷۸۷۸۷۸	۱۶۵۷۷۸۷۸۷۸۷۸۷۸
۲۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	۲۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
ریال	ریال
۷۶۸۱	۷۶۸۱

... شرکت می کند که ...
... شرکت می کند که ...

... شرکت می کند که ...

شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...

۶۴۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	۵۲۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
۱۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	۷۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
-	۱۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
-	۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
ریال	ریال
۷۶۸۱	۷۶۸۱

... شرکت می کند که ...
... شرکت می کند که ...

... شرکت می کند که ...

شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...
شرکت می کند که ...

۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
-	۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	-
۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶
ریال	ریال
۷۶۸۱	۷۶۸۱

... شرکت می کند که ...

...
...
...

شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا سال ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص-وضعیت	۱۳۹۷- ریال		۱۳۹۸- ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	مالیات قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۶۴,۸۴۶,۱۴۷)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۶,۶۹۶,۱۱۲)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۳,۷۴۳,۵۵۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	-	-	(۲,۰۵۰,۴۵۹,۹۷۶)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰	۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰	-	۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰	۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۳۱۸,۹۱۳,۳۴۶	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸,۰۹۹,۰۳۲,۰۶۵	۱۳۹۸
	۴۲۲,۴۸۴,۰۰۰	۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰							

۱-۲۵- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی گزارش تسویه شده است و همچنین از مبلغ ۲۵,۷۲۳,۴۵۳,۹۸۴ ریال زیان تایید شده (سال های ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۹۶) توسط اداره مالیاتی مبلغ ۱۶,۲۹۰,۸۴۸,۰۰۴ ریال در سال ۱۳۹۷ مستهلک شده است که باتوجه به مانده زیان تایید شده، در سال ۱۳۹۸ ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در نظر گرفته نشده است.



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴,۰۷۵,۲۸۱,۵۱۵	۹۹۴,۰۴۹,۶۰۶	سود سهام سال ۱۳۹۲
۴,۰۷۵,۲۸۱,۵۱۵	۹۹۴,۰۴۹,۶۰۶	

۲۶-۱ کاهش حساب فوق مربوط به انتقال مطالبات حال شده صندوق بازنشستگی به حساب افزایش سرمایه می باشد.

۲۷- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۰	۶۸۰,۲۶۸,۴۰۳	بابت اصلاح اشتباه سال ۱۳۹۷
۷۳,۸۵۳,۰۰۰	۹۹,۵۶۰,۰۰۰	بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۹۵ و ۹۶
۵۹,۴۱۱,۸۹۴	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	بابت مالیات عملکرد سال ۹۶
۰	۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۷۶۶,۸۲۴,۲۷۸	۳۷۲,۵۳۰,۶۵۲	بابت هزینه حسابرسی بیمه سال ۹۵ و ۹۶
۹۰۰,۰۸۹,۱۷۲	۱,۵۷۴,۸۴۳,۰۵۵	

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

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

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه	طبق صورت های مالی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات-اصلاح اشتباهات	صورت وضعیت مالی:
۵۱,۸۲۴,۷۵۸,۳۱۶	(۶۸۰,۲۶۸,۴۰۳)		۵۲,۵۰۵,۰۲۶,۷۱۹			دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۲۲,۴۸۴,۰۰۰	۴۲۲,۴۸۴,۰۰۰		-			مالیات پرداختنی
۱۰۰,۱۵۸,۲۹۰,۸۳۸	۴۷۲,۰۹۰,۶۵۲		۹۹,۶۲۸,۲۰۰,۱۸۶			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۲,۹۲۵,۱۲۷,۶۲۹)	(۱,۵۷۴,۸۴۳,۰۵۵)		(۳۱,۳۵۰,۲۸۴,۵۷۴)			سود(زیان) انباشته
۱۳,۶۸۲,۵۴۲,۶۲۳	۶۸۰,۲۶۸,۴۰۳		۱۳,۰۰۲,۲۷۴,۲۲۰			صورت سود و زیان:
(۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰)	(۴۰۳,۰۸۴,۰۰۰)		-			هزینه های فروش، اداری و عمومی
						مالیات

۲۷-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدید ارائه	طبق صورت های مالی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات-اصلاح اشتباهات	صورت وضعیت مالی:
۴۳,۸۳۸,۰۱۶,۲۴۰	۴۷۲,۰۹۰,۶۵۲		۴۳,۳۶۵,۹۲۵,۵۸۸			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۴۶,۸۲۱,۵۵۶,۹۷۵)	(۴۷۲,۰۹۰,۶۵۲)		(۴۶,۳۴۹,۴۶۶,۳۲۳)			سود(زیان) انباشته





הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ

606.316.448.4	0
606.316.448.4	0
הג'ל	הג'ל
761	761

הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ

61- הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ

הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ

(14.059.871.87.2)	883.843.515.8
(44.1.11.48.4)	(1.8.12.44.4.4.4)
-	(0.0.0.0.0.0.0)
44.0.44.4.4.4.4.4	785.481.017.0
44.4.4.4.4.4.4.4	(1.8.12.44.4.4.4)
(11.1.1.1.1.1.1.1)	(0.0.0.0.0.0.0)
(1.8.12.44.4.4.4.4)	(0.0.0.0.0.0.0)
785.481.017.0	883.843.515.8
44.4.4.4.4.4.4.4	883.843.515.8
44.4.4.4.4.4.4.4	883.843.515.8
-	0.0.0.0.0.0.0
(1.8.12.44.4.4.4.4)	(1.8.12.44.4.4.4.4)
-	0.0.0.0.0.0.0
785.481.017.0	883.843.515.8
785.481.017.0	883.843.515.8
הג'ל	הג'ל
761	761

62- הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ

הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ
 הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ
 הכנסות מס הכנסה והמס על רווחי חברות בע"מ

شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل 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 سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۶,۰۰۷,۹۸۵,۴۲۶	۱۱۴,۰۲۱,۲۷۱,۳۱۹	جمع بدهی
(۱۳,۲۴۲,۴۵۷,۹۴۷)	(۲۳,۳۹۱,۹۸۲,۷۳۴)	موجودی نقد
۹۲,۷۶۵,۵۲۷,۴۷۹	۹۰,۶۲۹,۲۸۸,۵۸۵	خالص بدهی
۷۶,۷۹۱,۱۷۴,۳۴۷	۱۰۲,۷۸۹,۲۵۶,۳۲۱	حقوق مالکانه
۱۲۱	۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- مدیریت ریسک اعتباری

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 باشد. 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 قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق متنوع جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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.

۳۰-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و فروش نقدی و فروش به مشتریان کم ریسک، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات (نقدی)	تسهیلات دریافتی	افزایش سرمایه از محل مطالبات	خرید	فروش	تضامین اعطایی / دریافتی	تامین (دریافت وجوه)
شرکتهای همگروه	عمران و ساختمان تراز پی ریز	سهامدار و عضو هیات مدیره	می باشد	-	۱۹۴.۷۹۵.۲۰۸	-	-	-	-	-	-
شرکتهای همگروه	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	همگروه	-	۱.۳۳۲.۲۱۵.۲۸۲	۳۷۸.۰۷۱.۸۳۳	-	۱.۶۶۵.۳۲۱.۰۰۰	-	-	-	-

ب- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	تسهیلات پرداختنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	عمران و ساختمان تراز پی ریز	-	۴۸.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۲۶.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۲۶.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	-	-	-	-	-	۱۲.۲۷۴.۶۸۲.۸۴۳	-	-	-	-	۱۲.۲۷۴.۶۸۲.۸۴۳	-	۱۲.۶۰۷.۷۸۸.۵۶۱	-



شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی :

در سال مورد گزارش، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲- دارایی ها و بدهی های احتمالی:

در سال مورد گزارش، بدهی های احتمالی این شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ چک ضمانت به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شرکت لطیف بابت خرید مواد اولیه بوده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۹۹/۰۳/۲۷ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶،۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۲۶،۹۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران در اداره ثبت شرکتهای شهرستان قائم شهر به ثبت رسید.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

باتوجه به زیان انباشته شرکت در سنوات گذشته، سود بابت تقسیم در سال مورد گزارش در نظر گرفته نشده است.

