

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
تلفیقی و جداگانه
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارتن ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- با توجه به تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین و ساختمان) توسط شرکت در سال ۱۳۹۸ (یادداشت‌های توضیحی ۲-۶-۳ و ۲-۲-۱۲) و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و برآورد اولیه از ارزش دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، ضروری بود در رعایت استانداردهای حسابداری این دارایی‌ها مجدداً تجدید ارزیابی شده و ارقام مرتبط از این بابت در صورتهای مالی مورد تعدیل قرار می‌گرفت. به

دلیل در اختیار نبودن ارزش منصفانه دارایی‌های اشاره شده، تعیین مبلغ قطعی تعدیلات مورد نیاز امکان پذیر نبوده است.

۴- سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداختها موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۹ و ۱۷ شامل حدود ۹۶ میلیارد ریال اقلام راکد، سنواتی و سررسید گذشته و پیش پرداختهای محقق شده بوده که در رابطه با بخشی از این اقلام جمعاً حدود ۲۱ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در حسابهای سنوات قبل شرکت لحاظ شده است. براساس بررسیهای انجام شده افزایش زیان کاهش ارزش موجود در حسابها و یا تسویه سرفصل پیش پرداختها ضرورت داشته ولی در غیاب اطلاعات و اسناد و مدارک کافی درخصوص وثایق معتبر قابل وصول و چگونگی بازیافت و تسویه این اقلام، تعیین آثار تعدیلات مورد نیاز از این بابت مقدور نمی‌باشد.

۵- اقدامات در جریان جهت استقرار کامل سیستم جامع و مدون هزینه‌یابی و حسابداری صنعتی و تدوین ضوابط زیرساختهای مرتبط در شرکت خاتمه نیافته و گردش مقداری ریالی محصول نیز ارائه نگردیده است. با این ترتیب انجام برخی از کنترل‌های مورد نیاز حسابرسی و تعیین آثار مالی ناشی از آن امکان پذیر نگردیده است.

۶- با توجه به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی بهسود تجارت اعلم به مبلغ حدود ۱۶۲ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۵)، و علیرغم سوددهی شرکت فرعی در دوره جاری معادل ۷ میلیارد ریال، کماکان زیان انباشته معادل حدود ۵۹ میلیارد ریال و نوع دارایی‌های تحت تملک شرکت فرعی (عمدتاً پرتفوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و شرایط پرتفوی در تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۰)، ضروری بود در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به تعیین ارزش بازیافتی سرمایه‌گذاری مذکور و شناسایی زیان کاهش ارزش مورد نیاز از این بابت حداقل به میزان ۵۲ میلیارد ریال در حسابهای شرکت اقدام می‌گردید.

۷- وضعیت مازاد مبالغ مطالبه شده توسط مراجع ذیربط در رابطه با مالیات و عوارض ارزش افزوده، حق بیمه‌های تکلیفی و مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۷-۱-۲۶ تا ۹-۱-۲۶ و ۳-۲۸ منعکس می‌باشد. با توجه به نتیجه بررسی‌های انجام شده تعدیل ذخایر موجود در حسابها از بابت موارد فوق در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته ولی در غیاب سوابق و اطلاعات کامل مورد نیاز تعیین مبلغ آن امکان پذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۸- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) الی (۷)، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری مشروط این مؤسسه)

۹- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۳، شرکت در سال ۱۳۹۸ اقدام به خرید ۱۴ واحد آپارتمان مسکونی در ازای فروش زمین واقع در منطقه یافت آباد نموده که طبق توافق فیما بین با فروشنده (آقای رحیم داننده و شرکا) مقرر شده تفاوت بهای خرید و فروش املاک مزبور به مبلغ ۱۸,۵۶۸ میلیون ریال به فروشنده پرداخت شود که مبلغ ۱,۸۵۰ میلیون ریال نقداً و مابقی به مبلغ ۱۶,۷۱۸ میلیون ریال در زمان تحویل و تنظیم سند پرداخت گردد. تا تاریخ این گزارش سند مالکیت رسمی املاک مزبور به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۰- همانطور که از صورت های سودوزیان گروه و شرکت و یادداشت‌های توضیحی مرتبط مشهود است، به دلیل کاهش تولید و فروش دوره جاری در مقایسه با دوره مشابه و علی‌رغم سوددهی شرکت فرعی، نتیجه عملیات گروه و شرکت به ترتیب به حدود ۱۱ و ۱۰ میلیارد ریال زیان عملیاتی و حدود ۱۸ و ۲۱ میلیارد ریال زیان خالص منجر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح مفاد بندهای (۳) الی (۷) این گزارش تحریف شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۲	دستورالعمل انضباطی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان :	
۲-۱	ماده ۹	ارائه برنامه آتی برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت به سازمان حداکثر ظرف ۲ ماه پس از ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده.
۲	ابلاغیه ها:	
۲-۱	ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴	عدم افشای توضیحات درخصوص علل تغییر سود (زیان) عملیاتی بیش از ۳۰ درصد نسبت به دوره های ۳ و ۶ دوره جاری.
۲-۲	ابلاغیه ۱۴۰۲-۰۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۶	پرداخت حق تقدم استفاده نشده افزایش سرمایه های سنوات قبل شرکت.
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۳-۱	تبصره ۲ ماده ۳	اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۳-۲	ماده ۸	استقرار ساز و کارهای کنترل های داخلی اثربخش و ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی به هیأت مدیره و تحت نظارت و مورد ارزیابی قرار دادن واحد حسابرسی داخلی توسط هیأت مدیره.
۳-۳	تبصره ۳ ماده ۵۳	عدم انجام حدود وظایف و اختیارات تعیین شده توسط کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات در دوره جاری.
۳-۴	ماده ۳۹	ارائه گزارش در مورد مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

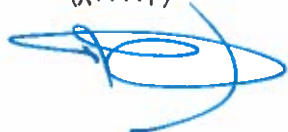
۱۳- اهم موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ناشران پذیرفته شده در بورس در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط عمدتاً شامل آموزش مستمر و ارزیابی پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، تعیین اهداف روش و قابل دسترس در قالب بودجه و تصویب ساختار سازمانی تعریف شده و تعیین و ابلاغ وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیت ها، ارزیابی ریسک ها، مشخص نمودن موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی و فرصت ها و تهدیدهای مرتبط با شرکت، عدم به روز رسانی آئین نامه ها و دستورالعمل های عملیاتی و عدم بررسی و ارزیابی اثربخشی سیستم کنترل های داخلی شرکت بطور مستمر توسط واحد حسابرسی داخلی و تهیه گزارش های مربوطه و بررسی آن در کمیته حسابرسی می باشد.

تاریخ: ۱۰ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)






شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت کارتن ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰- ۵۱	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	-	آقای مجید حداد عادل
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	-	آقای مهدی حداد عادل
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	-	آقای مجید محمدیون
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای سید محمد مصطفوی منتظری	شرکت منابع پسته بندی ارسلاز فارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	خانم منیژه علی همتی	شرکت آرا تجارت افراز (سهامی خاص)

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

کارخانه و دفتر مرکزی: جاده قدیم کرج، پانین تر از شیرپاستوریزه، بلوار الغدیر، کوچه سپید رود

شماره ثبت:

تلفن: ۷-۶۶۶۲۸۸۹۳ فکس: ۶۶۶۲۸۸۹۰

پست الکترونیکی: info@irancarton.ir آدرس الکترونیکی: www.irancarton.ir

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۸۸۵.۶۶۳	۱.۲۰۲.۲۶۷	۵ درآمد های عملیاتی
(۱.۷۳۲.۲۷۱)	(۱.۰۸۲.۴۹۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۳.۳۹۲	۱۲۰.۷۶۸	سود ناخالص
(۲۱۹.۳۶۶)	(۱۶۵.۱۹۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۷.۲۸۹	۳۳.۶۳۱	۸ سایر درآمدها
(۸.۶۸۵)	(۱۰.۷۹۴)	زیان عملیاتی
(۸.۸۴۵)	(۱۲.۹۶۷)	۹ هزینه های مالی
(۱۵.۰۵۷)	۶.۰۹۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۲.۵۸۷)	(۱۷.۶۷۰)	زیان قبل از مالیات
-	-	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
(۳۲.۵۸۷)	(۱۷.۶۷۰)	زیان خالص
		قابل انتساب به
(۳۲.۰۶۷)	(۱۷.۷۳۶)	مالکان شرکت اصلی
(۵۲۰)	۶۶	منافع فاقد حق کنترل
(۳۲.۵۸۷)	(۱۷.۶۷۰)	
		زیان هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		زیان پایه هر سهم
(۳)	(۴)	عملیاتی (ریال)
(۸)	(۲)	غیر عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۶)	۱۱ زیان پایه هر سهم (ریال)

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

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

۷۷۲

شماره ثبت:

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۸۶,۹۷۱	۲,۱۸۱,۲۹۷	۱۲	دارایی های غیر جاری
۷۷,۵۱۴	۸۱,۷۰۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۷۲۸	۱۳,۵۶۸	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۲۷۸,۴۹۴	۲,۲۷۷,۸۴۶		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۹۰,۴۴۵	۷۱,۷۱۲	۱۷	پیش پرداخت ها
۴۴۸,۲۸۳	۴۷۰,۷۷۸	۱۸	موجودی مواد و کالا
۸۳۵,۳۸۸	۸۵۴,۲۸۴	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۵,۷۳۶	۷۱,۶۳۵	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰,۴۴۹	۱۵۲,۷۵۹	۲۱	موجودی نقد
۱,۶۵۰,۳۰۱	۱,۶۲۱,۱۶۸		جمع دارایی های جاری
۳,۹۲۸,۷۹۵	۳,۸۹۹,۰۱۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۹۵۷,۲۹۵	۲,۹۵۷,۲۹۵	۲۲	سرمایه
۴۸,۴۴۵	۴۸,۴۴۵		صرف سهام خزانه
۵۲,۲۹۳	۵۲,۲۹۳	۲۳	اندوخته قانونی
۴۸,۰۴۳	۳۰,۳۰۷		سود انباشته
(۴۵,۷۶۰)	(۴۵,۷۶۰)	۲۴	سهام خزانه
۳,۰۶۰,۳۱۶	۳,۰۴۲,۵۸۰		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۰,۶۵	۲,۱۳۱	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۶۲,۳۸۱	۳,۰۴۴,۷۱۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶,۷۱۸	-	۲۶	پرداختی های بلند مدت
۱۵,۱۷۱	۲۲,۵۳۴	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۸۸۹	۲۲,۵۳۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۳۱,۰۸۰	۶۸۸,۷۴۱	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۸	مالیات پرداختی
۵۹,۰۴۰	۴۶,۱۸۷	۲۹	سود سهام پرداختی
۹۶,۷۷۴	۷۰,۸۹۱	۳۰	تسهیلات مالی
۴۷,۶۳۱	۲۵,۹۵۰	۳۱	پیش دریافت ها
۸۳۴,۵۲۵	۸۳۱,۷۶۹		جمع بدهی های جاری
۸۶۶,۴۱۴	۸۵۴,۳۰۳		جمع بدهی ها (سهامی عام)
۳,۹۲۸,۷۹۵	۳,۸۹۹,۰۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شماره ثبت: ۶۷۷۲
 شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع حقوق مالکانه	میلیون ریال	مناقصه فائق حق کنترل	میلیون ریال	حقوق مالکان شرکت اصلی	میلیون ریال	سهام خزانه	میلیون ریال	سود انباشته	میلیون ریال	اندوخته قانونی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام خزانه	میلیون ریال	سرمایه
۲۰,۶۲,۳۸۱	۲,۰۶۵		۲,۰۶۵	۲۰,۶۰۰,۳۱۶	(۴۵,۷۶۰)	۴۸,۰۴۳	۵۲,۲۹۳	۴۸,۴۴۵	۲,۹۵۷,۲۹۵							
(۱۷,۶۷۰)	۶۶		(۱۷,۷۳۶)			(۱۷,۷۳۶)										
۲,۰۴۴,۷۱۱	۲,۱۳۱		۲,۰۴۲,۵۸۰	۳۰,۳۰۷	(۴۵,۷۶۰)	۳۰,۳۰۷	۵۲,۲۹۳	۴۸,۴۴۵	۲,۹۵۷,۲۹۵							
۲,۰۵۷,۲۳۵	۲,۴۶۵		۲,۰۵۴,۷۷۰	(۸۳,۱۱۵)	۶۹۳,۳۰۹	۵۲,۱۲۸	۲۶,۶۱۲	۲,۲۶۵,۸۳۶								
(۳۲,۵۸۷)	(۵۲۰)		(۳۲,۰۶۷)			(۳۲,۰۶۷)										
(۲۲,۶۵۸)	-		(۲۲,۶۵۸)			(۲۲,۶۵۸)										
(۳۱۶,۹۰۹)	-		(۳۱۶,۹۰۹)													
۲۸۲,۱۰۴	-		۲۸۲,۱۰۴			۲۸۲,۱۰۴										
۲۹,۵۲۴			۲۹,۵۲۴					۲۹,۵۲۴								
۲,۹۹۵,۷۰۹	۱,۹۴۵		۲,۹۹۳,۷۶۴	(۱۱۷,۹۲۰)	۶۳۷,۵۸۴	۵۲,۱۲۸	۵۶,۱۲۶	۲,۲۶۵,۸۳۶								

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۷۷۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود حاصل از فروش سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۸,۸۷۹	۱۴۵,۴۹۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۷,۳۵۴)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱,۵۲۵	۱۴۵,۴۹۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۹۸)	(۷,۲۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲,۹۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۴,۱۸۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
-	۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۹	۲	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۷۵۹)	(۱۴,۴۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹,۷۶۶	۱۳۱,۰۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۳,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۳,۵۴۸)	(۶۲,۴۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۶۹۱)	(۱۰,۹۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود و جریمه تسهیلات
(۲,۳۲۲)	(۱۲,۸۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۰,۵۶۱)	(۵۰,۲۳۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۲۰۵	۸۰,۸۲۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۷,۲۴۸	۷۰,۴۴۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۲۷۰	۱,۴۸۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۸,۷۲۳	۱۵۲,۷۵۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۷۷۲

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۸۸۵.۶۶۳	۱.۲۰۳.۲۶۷	۵ درآمد های عملیاتی
(۱.۷۳۲.۲۷۱)	(۱.۰۸۲.۴۹۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۳.۳۹۲	۱۲۰.۷۶۸	سود ناخالص
(۲۱۷.۴۴۲)	(۱۶۴.۳۱۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۷.۲۸۹	۳۳.۶۳۱	۸ سایر درآمدها
(۶.۷۶۱)	(۹.۹۱۴)	زیان عملیاتی
(۸.۸۴۴)	(۱۲.۹۴۵)	۹ هزینه های مالی
۳.۳۸۲	۱.۹۱۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۲.۲۲۳)	(۲۰.۹۴۱)	زیان قبل از مالیات
-	-	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲.۲۲۳)	(۲۰.۹۴۱)	زیان خالص
		زیان هر سهم
		زیان پایه هر سهم
(۳)	(۳)	عملیاتی (ریال)
(۲)	(۴)	غیر عملیاتی (ریال)
(۵)	(۷)	۱۱ زیان پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۷۷۲

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۱۸۶,۸۰۷	۲,۱۸۱,۱۴۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۷۷,۵۱۴	۸۱,۷۰۰	۱۳ سرمایه گذاری در املاک
۱۲,۷۲۸	۱۳,۵۶۸	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۶۱,۶۹۰	۱۶۱,۶۹۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۴۴۰,۰۲۰	۲,۴۳۹,۳۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۹۰,۴۴۵	۷۱,۷۱۲	۱۷ بیش پرداخت ها
۴۴۸,۲۸۳	۴۷۰,۷۷۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۸۳۵,۳۸۲	۸۱۶,۰۱۳	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۲۷	۲۲۷	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۷,۸۲۲	۱۵۱,۲۶۹	۲۱ موجودی نقد
۱,۵۴۲,۱۵۹	۱,۵۰۹,۹۹۹	جمع دارایی های جاری
۳,۹۸۲,۱۷۹	۳,۹۴۹,۳۸۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۹۵۷,۲۹۵	۲,۹۵۷,۲۹۵	۲۲ سرمایه
۵۴,۰۹۳	۵۴,۰۹۳	صرف سهام خزانه
۵۲,۱۹۶	۵۲,۱۹۶	۲۳ اندوخته قانونی
۱۰۲,۹۸۸	۸۲,۰۴۷	سود انباشته
(۴۵,۷۶۰)	(۴۵,۷۶۰)	۲۴ سهام خزانه
۳,۱۲۰,۸۱۲	۳,۰۹۹,۸۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۶,۷۱۸	-	۲۶ پرداختی های بلند مدت
۱۵,۰۶۴	۲۲,۴۲۷	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۷۸۲	۲۲,۴۲۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۲۸,۹۶۰	۶۸۶,۸۷۹	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۸ مالیات پرداختی
۵۶,۲۲۰	۴۳,۳۶۷	۲۹ سود سهام پرداختی
۹۶,۷۷۴	۷۰,۸۹۱	۳۰ تسهیلات مالی
۴۷,۶۳۱	۲۵,۹۵۰	۳۱ پیش دریافت ها
۸۲۹,۵۸۵	۸۲۷,۰۸۷	جمع بدهی های جاری
۸۶۱,۳۶۷	۸۴۹,۵۱۴	
۳,۹۸۲,۱۷۹	۳,۹۴۹,۳۸۵	

جمع بدهی ها
شرکت کارتن ایران
 شماره ثبت: ۶۷۷۲
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سهام خزانة		سود انباشته	اندوخته قانونی		صرف سهام خزانة		سرمایه
	سهام	ریال		سهام	ریال	سهام	ریال	
۳,۱۲۰,۸۱۲	(۴۵۸,۷۶۰)	۲,۹۵۷,۲۹۵	۱۰۲,۹۸۸	۵۲,۱۹۶	۵۴,۰۹۳	-	۲,۹۵۷,۲۹۵	
(۲۰,۹۴۱)	-	-	(۲۰,۹۴۱)	-	-	-	-	
۳,۰۹۹,۸۷۱	(۴۵۸,۷۶۰)	۲,۹۵۷,۲۹۵	۸۲,۰۴۷	۵۲,۱۹۶	۵۴,۰۹۳	-	۲,۹۵۷,۲۹۵	
۳,۰۸۲,۱۰۳	(۸۳,۱۱۵)	۲,۳۶۵,۸۳۶	۷۲,۰۷۹	۵۲,۰۳۱	۲۶,۶۱۲	-	۲,۳۶۵,۸۳۶	
(۱۲,۲۲۳)	-	-	(۱۲,۲۲۳)	-	-	-	-	
(۲۳,۶۵۸)	-	-	(۲۳,۶۵۸)	-	-	-	-	
(۱۷۳,۵۷۵)	(۱۷۳,۵۷۵)	-	-	-	-	-	-	
۱۳۸,۷۷۰	۱۳۸,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	
۳۵,۱۷۲	-	-	-	-	۳۵,۱۷۲	-	-	
۳,۰۴۶,۵۸۹	(۱۱۷,۹۲۰)	۲,۳۶۵,۸۳۶	۶۸۴,۸۵۸	۵۲,۰۳۱	۶۱,۷۸۴	-	۲,۳۶۵,۸۳۶	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود حاصل از فروش سهام خزانة
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شماره ثبت: ۶۷۷۲
 شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

موسسه حسابداری تخصصی
 گزارش

یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .
 [Signature]

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۷,۰۱۸	۱۴۶,۶۳۴	نقد حاصل از عملیات
(۲۷,۳۵۴)	-	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۹,۶۶۴	۱۴۶,۶۳۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۹۸)	(۷,۲۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲,۹۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۴,۱۸۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
-	۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۹	۲	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۷۵۹)	(۱۴,۴۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷,۹۰۵	۱۳۲,۱۹۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۳,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۵۳,۵۴۸)	(۶۲,۴۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۶۹۱)	(۱۰,۹۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود و جریمه تسهیلات
(۲,۳۲۳)	(۱۲,۸۵۴)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۲۰,۵۶۲)	(۵۰,۲۳۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷,۳۴۳	۸۱,۹۶۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۶,۸۴۸	۶۷,۸۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۲۷۰	۱,۴۸۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۶,۴۶۲	۱۵۱,۲۶۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۷۷۲

مرکز حسابرسی بهمن گزارش

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کارتن ایران (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن شامل شرکت بهسود تجارت اعلم (سهامی خاص) می باشد. شرکت کارتن ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۴۰۷۵ در تاریخ ۱۳۳۸/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۷۷۲ مورخ ۱۳۳۸/۰۴/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۵۴/۰۹/۰۳ به سهامی عام تبدیل و در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت کارتن ایران جزو واحد های تجاری وابسته شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی آن شرکت در شهر تهران، جاده قدیم کرج، میدان شیر پاستوریزه، بعد از تقاطع راه آهن، ابتدای جاده شاد آباد واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف - موضوع اصلی: تهیه و تولید و فروش انواع کارتن، ورق کارتن و مقوای فشنگی و صادرات آن و همچنین واردات مواد اولیه و ماشین آلات مورد احتیاج شرکت.

ب - موضوع فرعی: واردات کالای مجاز بازرگانی مربوط به موضوع شرکت و فروش آن در داخل و همچنین صادرات کالاهای مجاز بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها اعم از داخلی یا خارجی از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود می باشد.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۸۳۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت کارخانه جهت تولید سالانه ۸۵۰۰ تن ورق کارتن و ۵۵۵۰۰ تن چاپ کارتن در دو شیفت روزانه تعیین گردیده است.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش عمدتاً، تولید و فروش انواع کارتن، ورق کارتن و مقوای فشنگی می باشد.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت فرعی (بهسود تجارت اعلم) به شرح زیر می باشد:

خرید و فروش، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، ترخیص کالا از گمرکات داخلی و بین المللی، گشایش اعتبارات و ال سی نزد بانک ها، اخذ و اعطای نمایندگی های مجاز بازرگانی، اخذ وام و تسهیلات از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت ها و موسسات داخلی و خارجی شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و بین المللی تخصصی و غیر تخصصی، خرید سهام شرکت های تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس برای شرکت و سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه خرید سهام برای شرکت و موسسات طرح ها و پروژه، مشاوره و ارزیابی در طرح های کسب و کار خلاقانه در حوزه صنایع سلولوزی، تاسیس آزمایشگاه های تخصصی در حوزه های فعالیت شرکت ارائه خدمات مشاوره برای توسعه و رشد شرکت ها، مشارکت در تاسیس و راه اندازی شرکت های داخلی و خارجی، شرکت در مناقصات و مزایدهات، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی. فعالیت اصلی شرکت فرعی طی دوره مورد گزارش تحصیل و فروش سرمایه گذاری بوده است (یادداشت ۱-۱۵).

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به			
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	نفر	۲	نفر	۴
کارکنان قراردادی	۲۶۷	۱۹۳	۲۶۸	۱۹۳
	۲۷۱	۱۹۵	۲۷۲	۱۹۵

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

تاریخ لازم الاجرا	شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت مالی
۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۴۳	درآمدهای حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که شرکت برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری بکار گیرد .	فاقد آثار ریالی با اهمیت بر صورت های مالی است

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف - زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۲-۱۲)

۳-۱-۳- ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی سطح ۱ ، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد .

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- مبنای تلفیقی

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (بهسود تجارت اعلم) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها 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 (بهسود تجارت اعلم) در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن ها در شرکت فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- 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.

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

۳-۳-۳- درآمد آرایه خدمات، در زمان آرایه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	۴۹۰,۳۰۵ ریال	دردسترس از طریق سامانه بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۵۴۵,۰۳۴ ریال	دردسترس از طریق سامانه بانک مرکزی
موجودی نقد	یون	۶۹,۲۳۶ ریال	دردسترس از طریق سامانه بانک مرکزی

۳-۴-۲- 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

ب- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ 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.

۳-۶-۲- زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل (کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران)، صورت پذیرفته است. مازاد تجدید ارزیابی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۲ به حساب سرمایه منتقل شده است.

۳-۶-۳- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد و ۸،۵ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۵ درصد و ۶ ساله	نزولی - خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۵ درصد و ۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ابزار آلات	۸، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۴-۲- استهلاك دارایی های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی ها برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آن ها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل "زیان ناشی از اجرای قرارداد" و "مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد" است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه (بجز دونفر پرسنل رسمی) و در پایان سال تسویه می گردد.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
		اندازه گیری
		نوع سرمایه گذاری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
		سرمایه گذاری های جاری
به ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	به ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد
		نوع سرمایه گذاری
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی 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 مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

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 می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۴-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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 ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مقدار	مبلغ	مقدار	مقدار
میلیون ریال	تن	عدد	میلیون ریال	تن	عدد
۱.۶۹۴.۲۵۸	۵.۵۱۸	۱۶.۷۳۲.۱۱۵	۱.۱۵۴.۳۶۰	۳.۱۹۱	۹.۵۳۰.۹۶۵
۱۹۵.۰۵۶	۷۰۳	۲۰.۲۸.۶۶۳	۴۷.۵۶۹	۲۴۵	۴۷۵.۴۳۰
۷.۹۳۷	-	-	۱۰.۵۶۹	-	-
۲۲۴	۲	-	-	-	-
۱.۸۹۷.۴۷۵	۶.۲۲۳	۱۸.۷۶۰.۷۷۸	۱.۲۱۲.۴۹۸	۳.۴۳۶	۱۰.۰۰۶.۳۹۵
(۹.۹۱۴)	(۳۱)	-	(۹.۲۳۱)	(۲۵)	-
(۱.۸۹۸)	-	-	-	-	-
۱.۸۸۵.۶۶۳	۶.۱۹۲	۱۸.۷۶۰.۷۷۸	۱.۲۰۳.۲۶۷	۳.۴۱۱	۱۰.۰۰۶.۳۹۵

۵-۱- فروش های شرکت تماماً مربوط به سایر اشخاص می باشد.

۵-۲- کاهش فروش خالص دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل کاهش تناز فروش به میزان ۴۵ درصد و مبلغ فروش به میزان ۳۶ درصد بوده است. (نرخ میانگین فروش خالص طی دوره بر حسب کیلوگرم به مبلغ ۳۵۲,۴۵۳ ریال و در دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۳۰۴,۵۳۲ ریال می باشد).

۵-۳- درآمد چاپ، کلیشه و قالب دایکات بر اساس بهای تمام شده بعلاوه هزینه های طراحی و سایر هزینه های جانبی از مشتری اخذ می گردد.

۵-۴- مبنای قیمت گذاری محصولات براساس بهای تمام شده با احتساب حاشیه سود، با توجه به وضعیت بازار، نرخ های فروش و تخفیفات و با تصویب هیئت مدیره صورت پذیرفته است.

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

۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	ریال	ریال	ریال
درصد	درصد			
۸.۱۳	۱۰.۰۴	۱۱۴,۹۴۲	(۱,۰۳۰,۲۸۱)	۱,۱۴۵,۲۲۳
۸.۱۳	۱۰.۰۴	۴,۷۶۵	(۴۲,۷۱۰)	۴۷,۴۷۵
۸.۱۴	۱۰.۰۴	۱,۰۶۱	(۹,۵۰۸)	۱۰,۵۶۹
۸.۱۳	۱۰.۰۴	۱۲۰,۷۶۸	(۱,۰۸۲,۴۹۹)	۱,۲۰۳,۲۶۷

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۰,۰۶۹	۷۸۶,۱۳۵	۶-۱	مواد مستقیم	
۲۵۷,۸۴۴	۲۰۴,۴۴۳	۷-۱	دستمزد مستقیم	
			سربرار ساخت	
۳۱,۲۴۲	۱۵,۵۹۸		نعمیرو نگهداری دارایی های غیر جاری	
۱۰,۹۸۴	۱۱,۳۲۷		ایاب و ذهاب	
۹,۶۴۵	۱۲,۶۷۸		آبدارخانه و پذیرایی	
۷,۷۳۱	۱۲,۳۹۱		ساخت کلیشه و قالب	
۵,۵۸۴	۵,۰۷۲		پوشاک و بهداشت	
۳,۸۹۷	۳,۵۵۷		استهلاک دارایی های غیر جاری	
۲,۵۴۷	۷,۶۰۰		آب، برق و سوخت	
۳,۳۷۶	۱۹,۰۵۴		سایر	
۱,۷۴۲,۹۱۹	۱,۰۷۷,۸۵۶		جمع هزینه های ساخت	
(۱۰,۶۴۸)	۴,۶۴۳	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	
۱,۷۳۲,۲۷۱	۱,۰۸۲,۴۹۹			

۶-۱- مواد مستقیم

گروه و شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع	سایر مواد	نشاسته	کاغذ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۵,۸۰۳	۲۷۸,۳۲۱	۲۷,۴۵۶	۸,۴۲۴	۲۴۲,۴۴۱	موجودی ابتدای دوره
۱,۳۳۷,۱۷۶	۸۱۰,۷۹۹	۲۳,۳۸۲	۳۱,۷۹۵	۷۵۵,۶۲۲	۶-۱-۱ خرید طی دوره
۱,۶۶۲,۹۷۹	۱,۰۸۹,۱۲۰	۵۰,۸۳۸	۴۰,۲۱۹	۹۹۸,۰۶۳	آماده مصرف
(۲۵۲,۹۱۰)	(۳۰۲,۹۸۵)	(۲۳,۱۶۸)	(۱۲,۹۰۰)	(۲۶۶,۹۱۷)	موجودی پایان دوره
۱,۴۱۰,۰۶۹	۷۸۶,۱۳۵	۲۷,۶۷۰	۲۷,۳۱۹	۷۳۱,۱۴۶	مواد مستقیم مصرفی

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۱۰,۷۹۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱,۳۳۷,۱۷۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری گردیده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید و درصد هریک از آنها به شرح ذیل است:

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع مواد اولیه	شرکت
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
-	-	۱۶,۹٪	۱۳۷,۰۲۲	کاغذ	شرکت کاغذ ستاره فارس
۱۳٪	۱۷۸,۵۲۸	۱۵,۳٪	۱۲۳,۷۶۸	کاغذ	شرکت فرناک تجارت سلولز ايسانیس
۲٪	۲۱,۳۹۷	۱۰,۲٪	۸۲,۶۴۲	کاغذ	شرکت کیان آریانا کوبر
۶٪	۸۲,۳۶۷	۹,۶٪	۷۸,۱۰۰	کاغذ	شرکت ساخت و باز یافت گلستان کاغذ پرشیا
۳٪	۳۳,۶۴۹	۹,۴٪	۷۶,۵۸۶	کاغذ	شرکت بهار نارنج پویا آیش
۱٪	۱۱,۱۱۲	۹,۲٪	۷۴,۹۲۵	کاغذ	شرکت پردیس کاغذ پارسیان
۲۵٪	۳۳۸,۱۵۸	۸,۳٪	۶۶,۴۲۳	کاغذ	صنعت ساخت و بسته بندی کارتن آرمانی
-	-	۵,۷٪	۴۶,۰۵۲	کاغذ	مجتمع کاغذ بنیامین
-	-	۳,۴٪	۲۷,۸۹۰	کاغذ	شرکت چوب و کاغذ مازندران
۱٪	۸,۱۰۶	۳,۱٪	۲۴,۹۳۴	کاغذ	شرکت کاغذ کرمان
-	-	۱,۰٪	۷,۷۳۹	کاغذ	صنایع کاغذ سازی سایان گستر ابرسا
۸٪	۱۰۸,۳۳۹	۰,۹٪	۷,۵۷۸	کاغذ	دیانا کاغذ همدان
-	-	۰,۳٪	۱,۹۶۱	کاغذ	شرکت کاغذسازی راشا کاسپین
۱۳٪	۱۷۶,۱۵۲	-	-	کاغذ	شرکت نگین کوثر پارس
۶٪	۷۶,۹۱۴	-	-	کاغذ	شرکت مدرن کاغذ صنعت سبز
۶٪	۷۵,۳۰۲	-	-	کاغذ	شرکت لوح زرین ملایر
۵٪	۷۲,۱۴۰	-	-	کاغذ	شرکت کاغذسازی ابوالفضل عامری
۳٪	۳۳,۶۳۹	-	-	کاغذ	شرکت کاغذ سازی صلصال اصفهان
۱٪	۱۴,۶۷۰	-	-	کاغذ	شرکت پیشگامان صنعت کاغذ
۱٪	۱۳,۹۵۲	-	-	کاغذ	شرکت کوبر مقوا اردستان یزد(سهامی خاص)
۷٪	۹۲,۸۵۱	۷٪	۵۵,۱۷۹	نشاسته - کاغذ - مرکب و غیره	سایر
۱۰۰	۱,۳۳۷,۱۷۶	۱۰۰	۸۱۰,۷۹۹		

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	انواع کارتن و ورق
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۶,۱۲۲	۳,۴۹۱	۳,۸۶۸	۳۲,۰۰۰	تن	

۶-۲-۱- از آنجایی که بخش عمده هزینه های تولید مربوط به مواد مصرفی و دستمزد مستقیم بوده و سایر هزینه های تولید نیز عمدتاً هزینه های متغیر بوده است، محاسبه هزینه جذب نشده برای دوره مالی مبلغ حائز اهمیتی نمی باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	شرکت		گروه	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه های فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق، دستمزد و مزایا	۲۳,۸۲۴	۲۳,۶۷۰	۲۳,۸۲۴	۲۳,۶۷۰
توزیع، حمل و بسته بندی	۴۴,۴۶۷	۲۳,۴۷۶	۴۴,۴۶۷	۲۳,۴۷۶
تحقیق و بازاریابی	۱۸,۳۱۶	۹۹۶	۱۸,۳۱۶	۹۹۶
سایر	۴,۴۷۸	۴,۴۱۹	۴,۴۷۸	۴,۴۱۹
	۹۱,۰۸۵	۵۲,۵۶۱	۹۱,۰۸۵	۵۲,۵۶۱
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق، دستمزد و مزایا	۸۴,۷۹۱	۷۶,۸۲۷	۸۵,۵۹۲	۷۶,۸۲۷
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸,۲۱۰	۹,۶۳۱	۸,۲۲۴	۹,۶۴۵
مشاوره و آموزش	۶۰۸	۶,۴۴۹	۸۴۸	۶,۷۴۹
ایاب و ذهاب	۵,۳۵۵	۴,۲۲۳	۵,۳۵۵	۴,۲۲۳
رستوران و ابدارخانه	۴,۱۶۰	۳,۳۸۳	۴,۱۶۰	۳,۳۸۳
خدمات کامپیوتری	۱,۲۷۲	۱,۰۹۶	۱,۲۷۲	۱,۰۹۶
پوشاک و بهداشت	۱,۷۷۹	۷۷۷	۱,۷۷۹	۷۷۷
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری	۶,۴۵۰	۳۹۹	۶,۴۵۰	۳۹۹
سایر اقلام	۱۳,۷۳۲	۸,۹۶۷	۱۴,۶۰۱	۹,۵۳۳
	۱۲۶,۳۵۷	۱۱۱,۷۵۲	۱۲۸,۲۸۱	۱۱۲,۶۳۲
	۲۱۷,۴۴۲	۱۶۴,۳۱۳	۲۱۹,۳۶۶	۱۶۵,۱۹۳

۷-۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۲۴٪ کاهش یافته است که عمدتاً به دلیل کاهش تعداد نیروی انسانی نسبت به تولید و فروش بوده است، همچنین سرانه حقوق و مزایای کارکنان شرکت شامل دستمزد و سربار تولید، عمومی، اداری و فروش در مقایسه با دوره مشابه سال قبل حدود ۱۶٪ افزایش یافته است که عمدتاً بابت کاهش ۲۸ درصد ناشی از قطع همکاری با پرسنل و افزایش حقوق کارکنان در راستای مصوبات شورای عالی کار در حدود ۴۴ درصد می باشد.

شرکت کارتین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۵۵	۳۳,۵۷۸	۴۰,۷۵۵	۳۳,۵۷۸	۸-۱
۱۰,۲۰۰	-	۱۰,۲۰۰	-	فروش ضایعات
۶,۳۰۰	-	۶,۳۰۰	-	درآمد اجاره
۳۴	۵۳	۳۴	۵۳	درآمد ناشی از دعاوی حقوقی
۵۷,۲۸۹	۳۳,۶۳۱	۵۷,۲۸۹	۳۳,۶۳۱	سایر اقلام

۸-۱- فروش ضایعات بابت ۲۷۷ تن به شرکت کاغذ سازی کاوه ، ۱۹۰ تن به آقای نوربخش ، ۱۵ تن به شرکت آراسلولز فارس ، ۷ تن به شرکت سایان گستر ایرسا و ۸ تن به سایر اشخاص می باشد .

۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۹۱	۱۰,۹۹۱	۷,۶۹۲	۱۰,۹۹۱	سود ، کارمزد و جریمه دیرکرد تسهیلات بانکی
۱,۱۵۳	۱,۹۵۴	۱,۱۵۳	۱,۹۷۶	سایر هزینه های مرتبط با اخذ تسهیلات و خرید اعتباری سهام و اوراق بهادار
۸,۸۴۴	۱۲,۹۴۵	۸,۸۴۵	۱۲,۹۶۷	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۰	۱,۴۸۴	۲,۲۷۰	۱,۴۸۴	سود حاصل از تسعیرداری های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۵	-	۵	سود سهام
۳۹	۲	۳۹	۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۸,۳۰۶)	۸۹,۷۰۹	۲۰-۱ سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	(۱۰,۱۳۳)	(۸۵,۵۳۶)	۱۰-۱ زیان ناشی از سرمایه گذاری های شرکت فرعی
۱,۰۷۳	۴۲۷	۱,۰۷۳	۴۲۷	سایر اقلام
۳,۳۸۲	۱,۹۱۸	(۱۵,۰۵۷)	۶,۰۹۱	

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰-۱- زیان ناشی از سرمایه گذاری های شرکت فرعی

۶ ماهه منتهی به						
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سودازبان حاصل از فروش سرمایه گذاری	سودازبان حاصل از فروش سرمایه گذاری	فروش سرمایه گذاری		بهای تمام شده سرمایه گذاری		
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	۴۰۹۰	۱۷۵,۲۰۷	۲,۴۲۱,۴۰۰	۱۷۱,۱۱۷	۲,۴۲۱,۴۰۰	صندوق س اعتماد آفرین پاریس
-	۲۹۶	۲۶,۷۱۴	۹۷۳,۳۱۷	۲۶,۴۱۸	۹۷۳,۳۱۷	س . توسعه و عمران استان اردبیل
-	۲۱۹	۱۰۰,۷۶	۶۴۴,۸۷۲	۹,۸۵۷	۶۴۴,۸۷۲	آلومتک
-	۱۶	۱,۳۳۰	۱۰۲,۲۱۵	۱,۳۱۴	۱۰۲,۲۱۵	آذریت
-	۵	۷,۵۳۶	۱,۸۵۹,۴۹۲	۷,۵۳۱	۱,۸۵۹,۴۹۲	حق تقدم ح . س . فنی و مهندسی مشاهیر
-	۴	۱,۵۸۶	۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۲	۵۰,۰۰۰	نیوپان ۲۲ بهمن
-	(۸)	۱,۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۹	۵۰,۰۰۰	توسعه س . کشاورزی آریز توسکا
-	(۱۲)	۴۹۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه حکمت صبا
-	(۱,۶۵۰)	۲۶,۴۶۶	۷,۶۰۵,۷۷۲	۲۸,۱۱۶	۷,۶۰۵,۷۷۲	کمک فتر ایندلمین
۱,۰۷۶	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری پردیس
(۸)	-	-	-	-	-	شرکت بیمه آسیا
(۱,۵۱۸)	(۶۹,۳۴۰)	۶۳,۹۲۳	۵,۹۹۴,۰۱۶	۱۳۳,۲۶۳	۵,۹۹۴,۰۱۶	شرکت نصیر ماشین
(۱,۸۱۵)	(۱۹,۱۵۶)	۳۵,۸۱۶	۶,۵۰۳,۳۹۲	۵۴,۹۷۲	۶,۵۰۳,۳۹۲	شرکت توکاریل
(۹,۷۷۰)	-	-	-	-	-	شرکت زغال سنگ طیس
(۱۲,۰۲۵)	(۸۵,۵۳۶)	-	-	-	-	
۱,۹۰۲	-	-	-	-	-	زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۰,۱۳۳)	(۸۵,۵۳۶)	-	-	-	-	درآمد سود سهام

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۶,۷۶۱)	(۹,۹۱۴)	(۸,۶۸۵)	(۱۰,۷۹۴)
	-	-	۵۲۰	(۶۶)
	(۶,۷۶۱)	(۹,۹۱۴)	(۸,۱۶۵)	(۱۰,۸۶۰)
	(۵,۴۶۲)	(۱۱,۰۲۷)	(۲۳,۹۰۲)	(۶,۸۷۶)
	(۵,۴۶۲)	(۱۱,۰۲۷)	(۲۳,۹۰۲)	(۶,۸۷۶)
	(۱۲,۲۲۳)	(۲۰,۹۴۱)	(۳۲,۵۸۷)	(۱۷,۶۷۰)
	-	-	۵۲۰	(۶۶)
	(۱۲,۲۲۳)	(۲۰,۹۴۱)	(۳۲,۰۶۷)	(۱۷,۷۳۶)

گروه و شرکت	
۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲,۹۵۷,۲۹۵,۰۰۰	۲,۹۵۷,۲۹۵,۰۰۰
(۲۴,۷۸۷,۶۹۳)	(۱۱,۸۹۷,۵۵۸)
۲,۹۳۲,۵۰۷,۳۰۷	۲,۹۴۵,۳۹۷,۴۴۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته (یادداشت ۱-۱۱)

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (یادداشت ۱-۱۱)

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- با توجه عملی شدن افزایش سرمایه از محل سود انباشته به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳، میانگین موزون تعداد سهام عادی در چهارچوب الزامات استاندارد حسابداری مربوطه، برای دوره مشابه نیز تعدیل گردید.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

جمع	میلون ریال	میلون ریال	جمع	میلون ریال	ابزار آلات	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	ماشین آلات و تجهیزات	میلون ریال	میلون ریال	ساختمان	میلون ریال	زمین	میلون ریال
۲,۴۳۵,۹۳۰	۸۶۴	۲,۴۳۵,۰۶۶	۲,۰۳۲	۲۷,۷۰۶	۲۲,۴۸۰	۱۵۷,۹۳۱	۱۸,۷۲۸	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰								
۷,۲۷۵	-	۷,۲۷۵	-	۱,۲۵۹	۳,۲۸۱	۲,۷۳۵	-	-	-								
۲,۴۴۳,۲۰۵	۸۶۴	۲,۴۴۳,۳۴۱	۲,۰۳۲	۲۸,۹۶۵	۲۵,۷۶۱	۱۶۰,۶۶۶	۱۸,۷۲۸	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰								
۲۲۸,۹۵۹	-	۲۲۸,۹۵۹	۱,۷۹۱	۲۱,۸۸۷	۹,۹۲۹	۱۳۱,۳۷۹	۱۷,۶۴۰	۶۶,۲۳۳	-								
۱۳,۹۴۹	-	۱۳,۹۴۹	۷۹	۱,۲۹۱	۱,۴۵۵	۲,۴۵۷	۳۵	۷,۶۳۲	-								
۲۶۱,۹۰۸	-	۲۶۱,۹۰۸	۱,۸۷۰	۲۳,۱۷۸	۱۱,۳۹۴	۱۳۲,۹۳۶	۱۷,۶۷۵	۷۳,۸۵۵	-								
۲,۱۸۱,۲۹۷	۸۶۴	۲,۱۸۰,۴۳۳	۱۶۲	۵,۷۸۷	۱۴,۳۶۷	۲۶,۷۳۰	۱,۰۶۲	۳۰,۳۲۴	۱,۸۳۰,۰۰۰								
۲,۱۸۶,۹۷۱	۸۶۴	۲,۱۸۶,۱۰۷	۳۴۱	۵,۸۱۹	۱۲,۵۴۱	۲۶,۴۵۲	۱,۰۹۸	۳۰,۹۰۶	۱,۸۳۰,۰۰۰								
۲,۴۴۹,۷۹۹	۸۶۴	۲,۴۲۸,۹۳۵	۱,۷۵۵	۲۶,۷۵۰	۲۰,۰۲۰	۱۵۶,۰۷۴	۱۸,۱۴۷	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰								
۱,۷۹۸	-	۱,۷۹۸	۴۷	-	۱,۴۸۷	۲۴۴	-	-	-								
۲,۴۴۱,۵۹۷	۸۶۴	۲,۴۳۰,۷۳۳	۱,۸۰۲	۲۶,۷۵۰	۲۰,۰۲۰	۱۵۷,۵۶۱	۱۸,۴۱۱	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰								
۲۲۴,۷۰۷	-	۲۲۴,۷۰۷	۱,۷۰۲	۲۰,۹۹۸	۷,۴۶۵	۱۲۶,۰۸۸	۱۷,۳۴۹	۵۱,۲۰۵	-								
۱۲۰,۰۸۳	-	۱۲۰,۰۸۳	۵۵	۲۰	۱,۲۴۳	۲,۷۷۳	۳۳۹	۷,۶۵۳	-								
۲۲۶,۷۹۰	-	۲۲۶,۷۹۰	۱,۷۵۷	۲۱,۰۱۸	۸,۷۰۸	۱۲۸,۸۶۱	۱۷,۵۸۸	۵۸,۸۵۸	-								
۲,۱۴۴,۸۰۷	۸۶۴	۲,۱۹۳,۹۴۳	۴۵	۵,۷۳۳	۱۱,۳۲۲	۲۸,۷۰۰	۸۳۲	۳۱۷,۳۲۱	۱,۸۳۰,۰۰۰								

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۲-شرکت

میلون ریال	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	میلون ریال	جمع	میلون ریال	ابزار آلات	میلون ریال	اتاقه و منصوبات	میلون ریال	وسایل نقلیه	میلون ریال	ماشین آلات و تجهیزات		ساختمان	زمین
												میلون ریال	میلون ریال		
۲,۴۳۵,۴۰۸	۸۶۴	۲,۴۳۴,۵۴۴	۲,۰۳۲	۲۷,۱۸۴	۲۲,۴۸۰	۱۵۷,۹۳۱	۱۸,۷۳۸	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰						
۷,۲۷۵	-	۷,۲۷۵	-	۱,۲۵۹	۲,۲۸۱	۲,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۴۲,۵۸۳	۸۶۴	۲,۴۴۱,۸۱۹	۲,۰۳۲	۲۸,۴۴۳	۲۵,۷۶۱	۱۶۰,۶۶۶	۱۸,۷۳۸	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰						
۲,۲۸۶,۰۱	-	۲,۲۸۶,۰۱	۱,۷۹۱	۲۱,۵۲۹	۹,۹۲۹	۱۳۱,۲۷۹	۱۷,۶۴۰	۶۶,۲۲۳	-						
۱۲,۹۳۵	-	۱۲,۹۳۵	۷۹	۱,۳۷۷	۱,۴۵۵	۲,۴۵۷	۳۵	۷,۶۲۲	-						
۲,۴۱۵,۳۴	-	۲,۴۱۵,۳۴	۱,۸۷۰	۲۲,۸۰۶	۱۱,۳۴۴	۱۳۲,۹۳۶	۱۷,۶۷۵	۷۳,۸۵۵	-						
۲,۱۸۱,۱۴۷	۸۶۴	۲,۱۸۰,۲۸۳	۱۶۲	۵,۶۳۷	۱۴,۳۴۷	۲۶,۷۳۰	۱,۰۶۳	۳۰,۲۳۴	۱,۸۳۰,۰۰۰						
۲,۱۸۶,۸۰۷	۸۶۴	۲,۱۸۵,۹۴۳	۲۴۱	۵,۶۵۵	۱۲,۵۴۱	۲۶,۴۵۲	۱,۰۹۸	۳۰,۹۹۶	۱,۸۳۰,۰۰۰						
۲,۴۲۹,۳۷۷	۸۶۴	۲,۴۲۸,۴۱۳	۱,۷۵۵	۲۶,۲۲۸	۲,۰۰۳	۱۵۶,۰۷۴	۱۸,۱۴۷	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰						
۱,۷۹۸	-	۱,۷۹۸	۴۷	-	-	۱,۴۸۷	۴۴	-	-						
۲,۴۴۱,۰۷۵	۸۶۴	۲,۴۳۰,۳۱۱	۱,۸۰۲	۲۶,۲۲۸	۲,۰۰۳	۱۵۷,۵۶۱	۱۸,۴۱۱	۳۷۶,۱۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰						
۲,۲۴,۳۷۷	-	۲,۲۴,۳۷۷	۱,۷۰۲	۲۰,۶۶۸	۷,۴۶۵	۱۱۶,۰۸۸	۱۷,۲۴۹	۵۱,۲۰۵	-						
۱۲,۰۶۹	-	۱۲,۰۶۹	۵۵	۶	۱,۲۴۳	۲,۷۷۳	۳۲۹	۷,۶۵۳	-						
۲,۲۶,۴۴۴	-	۲,۲۶,۴۴۴	۱,۷۵۷	۲۰,۶۷۴	۸,۷۰۸	۱۲۸,۸۶۱	۱۷,۵۸۸	۵۸,۸۵۸	-						
۲,۱۹۴,۶۲۹	۸۶۴	۲,۱۹۳,۷۶۵	۴۵	۵,۵۵۴	۱۱,۳۲۲	۲۸,۷۰۰	۸۲۳	۳۱۷,۳۲۱	۱,۸۳۰,۰۰۰						

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 استهلاك انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاك
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاك انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاك
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا ارزش ۲,۹۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله و آتشفشان، سیل و طغیان آب، سقوط هواپیما و بالگرد و تند باد همچنین وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۲-۲-۲- زمین و ساختمان شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن جمعاً به مبلغ ۲,۱۸۲,۵۸۶ میلیون ریال براساس مقررات مندرج در یادداشت ۱-۲-۲-۱ صورت های مالی، به حساب سرمایه منظور و مراتب آن در اداره ثبت شرکت ها نیز به ثبت رسیده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بر مبنای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی
زمین	۳,۵۰۸	۱,۸۳۰,۰۰۰	۲,۵۰۸	۱,۸۳۰,۰۰۰
ساختمان	۷,۶۳۲	۳۷۶,۱۷۹	۹,۵۴۹	۳۷۶,۱۷۹
	۱۱,۱۴۰	۲,۲۰۶,۱۷۹	۱۳,۰۵۷	۲,۲۰۶,۱۷۹

۱۲-۲-۳- به منظور استفاده از مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب مجلس شورای اسلامی مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ و همچنین بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۳ تیر ماه سال ۱۳۹۸ و اصلاحیه آیین نامه اجرایی مربوط به ماده فوق الذکر مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ مبنی بر مشمول معافیت مالیاتی مقرر در تبصره (۱) ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم با اصلاحات و الحاقات بعدی و طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲، دارایی های ثابت مشهود شامل زمین و ساختمان به استناد گزارشات هیات ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب کانون کارشناسان رسمی دادگستری در ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۸ و گزارش تکمیلی کارشناسی مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ مورد ارزیابی قرار گرفته است. که مبلغ ناشی از تجدید ارزیابی زمین و ساختمان های شرکت به ترتیب به مبلغ ۱,۸۲۶ میلیارد ریال و ۳۵۷ میلیارد ریال (جمعاً به مبلغ ۲,۱۸۲ میلیارد ریال) در حساب دارایی های مذکور (موضوع یادداشت توضیحی ۲۲ صورت های مالی) منظور شده است.

۱۲-۲-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات گروه و شرکت بابت خرید قطعات جهت بروز رسانی ماشین آگناتی، خرید سیلندر آگناتی، چاقوی ماشین فلکسو و دی سی درایو می باشد.

۱۲-۲-۴- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید قطعات لیفتراک شامل پمپ انژکتور، گیر بکس، تایر، باتاگان و باطری می باشد.

۱۲-۲-۵- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید مانیتور، اسکر و کولر گازی می باشد.

۱۲-۲-۶- مانده پیش پرداخت سرمایه ای بابت تعمیر اساسی ماشین mds می باشد که به علت شرایط تحریم تا کنون به اتمام نرسیده است.

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

گروه و شرکت	یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بیش پرداخت خرید ۱۴ دستگاه آپارتمان	۷۷,۵۱۴	۷۷,۵۱۴
افزایش بابت خرید تاسسات و رنگ آمیزی	۴,۱۸۶	-
	۸۱,۷۰۰	۷۷,۵۱۴

۱۳-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ اقدام به خرید ۱۴ واحد آپارتمان مسکونی جمعاً به متراژ ۱,۱۶۸ متر مربع در ازای فروش زمین واقع در منطقه یافت آباد نموده که طبق توافق فی مابین فروشنده آقای رحیم داننده و شرکا مقرر شده تفاوت بهای خرید و فروش املاک مزبور به مبلغ ۱۸,۵۶۸ میلیون ریال به فروشنده پرداخت شود. لذا مبلغ ۱,۸۵۰ میلیون ریال نقداً پرداخت و مابقی به مبلغ ۱۶,۷۱۸ میلیون ریال (مبلغ ۸,۳۵۹ میلیون ریال زمان تحویل و مبلغ ۸,۳۵۹ میلیون ریال زمان تنظیم سند) در زمان تحویل و تنظیم سند پرداخت گردد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی استناد مالکیت املاک مذکور بنام شرکت نشده است.

شرکت کارتین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۱۵	۱۴,۰۲۴	۲,۵۹۱	بهای تمام شده
۲,۹۸۳	۲,۹۸۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۹,۵۹۸	۱۷,۰۰۷	۲,۵۹۱	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۸۸۷	۳,۸۸۷	-	استهلاک انباشته
۲,۱۴۳	۲,۱۴۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶,۰۳۰	۶,۰۳۰	-	استهلاک
۱۳,۵۶۸	۱۰,۹۷۷	۲,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲,۷۲۸	۱۰,۱۳۷	۲,۵۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۸۵۷	۱۳,۲۶۶	۲,۵۹۱	بهای تمام شده
۱۵,۸۵۷	۱۳,۲۶۶	۲,۵۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۲۳	۴۲۳	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷۲۴	۱,۷۲۴	-	استهلاک انباشته
۲۱۴۷	۲,۱۴۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۷۱۰	۱۱,۱۱۹	۲,۵۹۱	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۲- شرکت

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۵۸	۱۳,۹۶۷	۲,۵۹۱	بهای تمام شده
۲,۹۸۳	۲,۹۸۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۹,۵۴۱	۱۶,۹۵۰	۲,۵۹۱	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۸۳۰	۳,۸۳۰	-	استهلاک انباشته
۲,۱۴۳	۲,۱۴۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵,۹۷۳	۵,۹۷۳	-	استهلاک
۱۳,۵۶۸	۱۰,۹۷۷	۲,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲,۷۲۸	۱۰,۱۳۷	۲,۵۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۸۰۰	۱۳,۲۰۹	۲,۵۹۱	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۵,۸۰۰	۱۳,۲۰۹	۲,۵۹۱	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۶۶	۳۶۶	-	استهلاک انباشته
۱۷۲۴	۱,۷۲۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۰۹۰	۲,۰۹۰	-	افزایش
۱۳,۷۱۰	۱۱,۱۱۹	۲,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کارتین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده و مبلغ دفتری	بهای تمام شده و مبلغ دفتری
میلیون ریال		میلیون ریال						
۱۶۱,۶۹۰		۱۶۱,۶۹۰		غیر بورسی	۱۶,۱۶۹,۰۰۰	۹۸	۱۶۱,۶۹۰	۱۶۱,۶۹۰
۱۶۱,۶۹۰		۱۶۱,۶۹۰					۱۶۱,۶۹۰	۱۶۱,۶۹۰

شرکت فرعی بهسود تجارت اعلم (سهامی خاص)

۱۵-۱- شرکت فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت فرعی در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۹۸	۹۸	ایران	یادداشت ۱-۲	شرکت بهسود تجارت اعلم (سهامی خاص)

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۱
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱	

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه و شرکت		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده و مبلغ دفتری	بهای تمام شده و مبلغ دفتری			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۲۳	۱,۰۲۳	-	۳,۹۴۲	-
۲۵۷	۲۵۷	۰/۲۱	۲۵,۶۷۰	-
۱	۱	-	۱,۶۶۶	✓
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱			

انجمن مدیران صنایع کارتین و ورق

شرکت کاغذ غرب

سایر

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی
۴۲.۱۰۴	۳۴.۲۱۲	شرکت طراحان نمونه - طراحی و ساخت کلیشه
۱۳.۱۰۳	۱۳.۰۴۱	مالیات بردرآمد (مالیات اجاره)
۱۲۳.۴۷۳	۱۰.۲۳۵	۱۷-۱ خرید مواد اولیه
-	۱.۸۶۶	بیمه اموال و موجودی ها
۱.۳۷۰	۱.۳۷۰	ترخیص کاران
۱۰.۳۹۵	۱۰.۹۸۸	سایر اقلام
<u>۱۹۰.۴۴۵</u>	<u>۷۱.۷۱۲</u>	

۱۷-۱ - خرید مواد اولیه

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۰۴۶	۶.۴۳۱	اشخاص وابسته - شرکت چوب و کاغذ مازندران - خرید کاغذ
۶۹۹	۱.۴۸۲	اشخاص وابسته - شرکت کاغذ سازی کاوه - خرید کاغذ
-	۱.۲۳۱	اشخاص وابسته - صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس - خرید کاغذ
۷۶۰	۱.۶۱۸	شرکت کاغذ سازی سایان گستر ایرسا - خرید کاغذ
۷۸۸	۷۸۸	شرکت مرکب ایران - خرید مرکب
۷۴.۷۶۹	-	شرکت بهار نارنج پویا آیش بابل - خرید کاغذ
۴۵.۳۶۶	-	شرکت ساخت و بازیافت گلستان کاغذ پرشیا - خرید کاغذ
۲۵.۱۰۰	-	شرکت کیان آریانا - خرید کاغذ
۴.۷۹۱	۱.۸۳۶	سایر اقلام
<u>۱۵۸.۳۱۹</u>	<u>۱۳.۳۷۶</u>	
(۲۴.۸۴۶)	(۳.۱۴۱)	اسناد پرداختی به طرفیت پیش پرداخت ها (یادداشت ۱-۲۶)
<u>۱۲۳.۴۷۳</u>	<u>۱۰.۲۳۵</u>	

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۱۱۱	۸۷,۴۶۸	کالای ساخته شده
۲۷۸,۳۲۱	۳۰۲,۹۸۵	۱۸-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۶۴,۶۳۷	۶۲,۳۵۷	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۲۱۴	۱۷,۹۶۸	موجودی ضایعات
۴۴۸,۲۸۳	۴۷۰,۷۷۸	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت تا مبلغ ۴۸۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله و آتشفشان، سیل، طغیان آب، سقوط هواپیما و بالگرد، تند باد بیمه شده است. همچنین پوشش بیمه ای مواد اولیه به صورت شناور می باشد.

۱۸-۲- مواد اولیه و بسته بندی

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۴۴۱	۲۶۶,۹۱۷	کاغذ
۸,۴۲۴	۱۲,۹۰۰	نشاسته
۲۷,۴۵۷	۲۳,۱۶۸	سایر- عمدتاً مرکب چاپ
۲۷۸,۳۲۱	۳۰۲,۹۸۵	

شرکت کارتین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

گروه تجاری	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی	۱۹-۲	۳۵,۳۵۰	(۲,۳۶۱)	۳۲,۸۸۹	۳۸,۱۰۷
واخواستی	۱۹-۲	۱۲۶,۲۷۷	-	۱۲۶,۲۷۷	۱۶۳,۴۳۰
سایر مشتریان		۱۶۱,۵۲۷	(۲,۳۶۱)	۱۵۹,۱۶۶	۲۰۱,۵۳۷
حساب های دریافتنی					
سایر مشتریان	۱۹-۲	۵۸۱,۹۸۹	(۱۸,۰۹۳)	۵۶۳,۸۹۶	۵۰۰,۵۲۸
		۷۲۳,۵۱۶	(۲۰,۴۵۴)	۷۲۳,۰۶۲	۷۰۲,۰۶۵
سایر دریافتنی ها					
اشخاص وابسته - شرکت رادین سرمایه فرتاک		-	-	-	۵۸۴
اشخاص وابسته - شرکت روناک سازان سرمایه		-	-	-	۵۱۳
سپرده بیمه مکسوره توسط مشتریان	۱۹-۲	۷۷,۷۱۵	-	۷۷,۷۱۵	۱۱۴,۴۴۷
شرکت کارگزاری اردیبهشت (خرید سهام و اوراق بهادار)		۳۸,۳۵۵	-	۳۸,۳۵۵	-
سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار	۱۹-۴	۹,۶۶۰	-	۹,۶۶۰	۹,۶۶۰
کارکنان (وام و مساعده)		۱,۶۱۶	-	۱,۶۱۶	۱,۵۶۳
سود سهام دریافتنی		۳	-	۳	۷
سایر		۴,۳۲۳	(۳۵۰)	۳,۹۷۳	۶,۵۴۹
		۱۳۱,۵۷۲	(۳۵۰)	۱۳۱,۲۲۲	۱۳۳,۳۲۳
		۸۷۵,۰۸۸	(۲۰,۸۰۴)	۸۵۴,۲۸۴	۸۳۵,۳۸۸

شرکت تجاری	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی	۱۹-۲	۳۵,۳۵۰	(۲,۳۶۱)	۳۲,۸۸۹	۳۸,۱۰۷
واخواستی	۱۹-۲	۱۲۶,۲۷۷	-	۱۲۶,۲۷۷	۱۶۳,۴۳۰
سایر مشتریان		۱۶۱,۵۲۷	(۲,۳۶۱)	۱۵۹,۱۶۶	۲۰۱,۵۳۷
حساب های دریافتنی					
سایر مشتریان	۱۹-۲	۵۸۱,۹۸۹	(۱۸,۰۹۳)	۵۶۳,۸۹۶	۵۰۰,۵۲۸
		۷۲۳,۵۱۶	(۲۰,۴۵۴)	۷۲۳,۰۶۲	۷۰۲,۰۶۵
سایر دریافتنی ها					
اشخاص وابسته - شرکت بهود تجارت اعلم		۸۵۷	-	۸۵۷	۸۵۷
سپرده بیمه مکسوره توسط مشتریان	۱۹-۲	۷۷,۷۱۵	-	۷۷,۷۱۵	۱۱۴,۴۴۷
سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار	۱۹-۴	۹,۶۶۰	-	۹,۶۶۰	۹,۶۶۰
کارکنان (وام و مساعده)		۱,۶۱۶	-	۱,۶۱۶	۱,۵۶۳
اشخاص وابسته - شرکت رادین سرمایه فرتاک		-	-	-	۵۸۴
اشخاص وابسته - شرکت روناک سازان سرمایه		-	-	-	۵۱۳
سایر		۳,۴۵۳	(۳۵۰)	۳,۱۰۳	۵,۶۹۳
		۹۳,۳۰۱	(۳۵۰)	۹۲,۹۵۱	۱۳۳,۳۱۷
		۸۳۶,۸۱۷	(۲۰,۸۰۴)	۸۱۶,۰۱۳	۸۳۵,۳۸۳

۱۹-۱- شرکت دارای آیین نامه اعتبار سنجی و فرم های رتبه بندی مشتریان می باشد و فروش شرکت و تصمیم گیری در خصوص مشتریان با توجه به جداول اعتبار سنجی صورت می گیرد. شایان ذکر است دوره وصول مطالبات نیز در مقاطع مختلف پایش می گردد. دوره وصول مطالبات طی سال مورد گزارش حدود ۸۲ روز می باشد.

همچنین با توجه به نوسان قیمت و فروش نقدی مواد اولیه طی ماه های اخیر ، شرکت در راستای تامین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه اقدام به فروش نقدی محصولات خود نموده است ولی به جهت حفظ سهم بازار و مشتریان کلیدی برنامه اعتبار سنجی و رتبه بندی مشتریان در دستور کار قرار گرفت که به همین منظور مشتریان رتبه بندی گردیده و سقف اعتباری هر مشتری جهت فروش اعتباری مشخص و مقرر شد در خصوص سایر مشتریان جدید و با توجه به کشش بازار فروش به صورت نقدی صورت پذیرد. مضافاً با عنایت به نوسانات نرخ کافد و افزایش چشمگیر آن طی ماه های اخیر و با توجه به روی آوردن تامین کنندگان به فروش کاملاً نقدی مواد اولیه ، شرکت نیز در راستای حفظ سرمایه در گردش و نقدینگی مورد نیاز فعالیت خود اقدام به فروش نقدی نموده است

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
جمع	خالص	کاهش ارزش	اسناد واخواست شده	استاد در یافتی	حسابهای دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۶۹	۱۰۹,۴۶۶	-	-	-	۱۰۹,۴۶۶	شرکت صنعت ساخت و بسته بندی کارتن آرمانی
۳۱,۶۵۱	۵۵,۶۶۲	-	-	۲۳,۵۰۵	۲۲,۱۵۷	شرکت سپیدمطر انتخاب
۴۲,۰۲۱	۴۸,۵۰۱	-	-	-	۴۸,۵۰۱	شرکت بازرگانی سایپادک
۸,۱۱۳	۲۵,۱۶۴	-	-	-	۲۵,۱۶۴	شرکت صنعتی بونان
۱۸,۰۵۶	۱۶,۰۴۰	-	۱,۵۰۰	-	۱۴,۵۴۰	شرکت نیکسان صنعت ساوه
۱۴,۰۴۸	۱۷,۱۳۹	-	-	۹,۷۹۱	۷,۳۴۸	شرکت آذین سربر پاکان
-	۱۶,۷۵۵	-	-	۱۰,۲۷۱	۶,۴۸۴	شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس
۱۶,۳۷۱	۱۶,۳۰۴	-	-	-	۱۶,۳۰۴	شرکت بازرگانی و توزیع ارکان ساختار نوین انتخاب
۱۴,۳۷۸	۱۵,۹۲۳	-	-	-	۱۵,۹۲۳	شرکت نوین چوب فالبر
۲,۴۵۷	۱۴,۴۱۸	-	-	۸,۱۶۰	۶,۲۵۸	شرکت گاندو تجارت
۳۱,۰۲۸	۱۴,۳۴۱	-	-	-	۱۴,۳۴۱	شرکت سینا کاشی
۱۳,۴۱۰	۱۳,۷۱۶	-	-	۵,۹۹۷	۷,۷۱۹	شرکت فریدولین قم
۱,۷۶۷	۱۲,۸۰۱	-	-	-	۱۲,۸۰۱	شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران
۳	۱۲,۴۹۲	-	-	-	۱۲,۴۹۲	شرکت صنایع گلدهران
۱۴,۳۵۸	۱۱,۵۴۶	-	-	-	۱۱,۵۴۶	شرکت کانیا نور برزین زاگرس
۱۷,۵۶۰	۱۱,۳۱۱	-	-	-	۱۱,۳۱۱	شرکت بروودت گستر سپهر
۲,۵۶۴	۱۱,۲۰۰	-	-	-	۱۱,۲۰۰	شرکت بهمن موتور
۸,۹۲۹	۱۰,۵۵۲	-	-	۴,۴۷۶	۶,۰۷۶	شرکت گروه صنعتی طلوع پیام ابرابیان
۵,۸۶۸	۹,۸۹۷	-	-	-	۹,۸۹۷	شرکت پرتوسردنول (هیمالیا)
۱۰,۲۴۹	۹,۴۹۷	-	-	-	۹,۴۹۷	شرکت اصالت کارتن میهن
۸,۲۴۲	۸,۶۷۸	-	-	-	۸,۶۷۸	شرکت توسعه منابع انرژی نولان (گروه صنعتی شهیددرخشان)
۱۰,۱۹۲	۷,۵۵۱	-	-	-	۷,۵۵۱	شرکت رادیاتور ایران
-	۷,۵۰۳	-	-	-	۷,۵۰۳	شرکت مزده وصل شیراز
۱۱,۶۱۶	۷,۴۰۵	-	-	-	۷,۴۰۵	شرکت سازه پایدار الهیه
۷,۳۱۵	۶,۹۵۷	-	-	-	۶,۹۵۷	شرکت دنا چسب پلاست
۱۴,۷۸۴	۶,۷۵۲	-	-	-	۶,۷۵۲	شرکت نوآوران فن آوازه
۳۷۶,۹۰۶	۲۳۵,۴۹۱	(۲۰,۴۵۴)	۳۳,۷۵۰	۵۴,۰۷۷	۱۵۸,۱۱۸	سایر مشتریان
۷۰۲,۰۴۵	۷۲۳,۰۶۲	(۲۰,۴۵۴)	۳۵,۲۵۰	۱۲۶,۲۷۷	۵۸۱,۹۸۹	

۱۹-۳-۱ از اسناد دریافتی تجاری تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵۷,۲۶۸ میلیون ریال و از حسابهای دریافتی تجاری که بابت فروش به مشتریان می باشد مبلغ ۳۴۴,۴۷۹ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است. همچنین اقدامات حقوقی جهت وصول اسناد واخواستی مشتریان در جریان انجام می باشد

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۳ سپرده بیمه مکسوره توسط مشتریان

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازرگانی سایپا پدک	۲۹,۳۰۷	۲۹,۳۰۷
شرکت نفت سپاهان	۵۷,۳۸۶	۵۷,۳۸۶
شرکت کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال	۸,۵۳۱	۸,۵۳۱
شرکت نفت بهران	۷,۰۹۵	۷,۲۹۵
شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو	۴,۳۳۴	۴,۳۳۴
شرکت نوآوران فن آوازه	۲,۰۹۰	-
شرکت صنایع شیر ایران (پگاه تهران)	۳,۷۸۲	۳,۷۸۲
سایر	۵,۲۵۰	۳,۸۱۲
	۷۷,۷۱۵	۱۱۴,۴۴۷

۱۹-۴ بر اساس ابلاغیه ۰۶/۰۶/۱۴۴۰ ب/۰۶/۰۶/۱۴۴۰ مورخ ۹۹۱/۰۷/۰۷/۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انجام بازارگردانی سهام، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین و صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی پرکار به عنوان بازارگردان نموده است. لازم به ذکر است که صندوق صباگستر در سال ۱۳۹۹ اقدام به صدور ۵,۴۲۲ واحد سرمایه گذاری با ارزش اسمی ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مانده نزد صندوق بازارگردانی اختصاصی پرکار در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۷,۵۴۲ واحد که ارزش ابطال هر واحد ۱,۷۹۵,۴۹۴ ریال می باشد. مبلغ مذکور بابت مانده وجوه نزد صندوق بازارگردان ناشی از عملیات خرید و فروش و بازارگردانی سهام شرکت بوده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
	خالص	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۷۳۶	۷۱,۶۳۵	۷,۲۴۰	۶۴,۳۹۵
۱۰۵,۷۳۶	۷۱,۶۳۵	۷,۲۴۰	۶۴,۳۹۵
۲۲۷	۲۲۷	-	۲۲۷
۲۲۷	۱۲۷	-	۲۲۷

گروه
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

شرکت
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

۲۰-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سهم	تعداد
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
-	-	۵۷	۵۶	۷۴,۸۶۶	۷۴۸
-	-	۶۵,۸۴۳	۵۷,۷۶۳	۲۷,۰۲۰	۲,۱۳۷,۷۶۱
-	-	۳,۹۶۶	۴,۷۸۱	۱۳,۶۹۴	۳۴۹,۱۳۸
-	-	۱,۵۴۳	۱,۵۶۸	۲,۵۵۱	۶۱۴,۶۷۵
۶۶,۰۳۹	۱۳۳,۰۰۵	-	-	-	۵,۹۷۱,۰۵۲
۳۹,۴۷۰	۵۴,۹۷۲	-	-	-	۶۵۰۲,۳۹۲
۱۰۵,۵۰۹	۱۸۷,۹۷۷	۷۱,۴۰۸	۶۴,۱۶۸		
-	(۸۲,۴۶۸)	-	۷,۲۴۰		
۱۰۵,۵۰۹	۱۰۵,۵۰۹	۷۱,۴۰۸	۷۱,۴۰۸		
۴,۲۱۵	۲۱۷	۳,۵۷۲	۲۱۷	۳,۵۶۵	۶۱,۰۰۰
۳۷	۱۰	۲۲	۱۰	۱,۸۰۲	۵,۵۴۹
۴,۲۵۲	۲۲۷	۳,۵۹۴	۲۲۷		
۱۰۹,۷۶۱	۱۰۵,۷۳۶	۷۵,۰۰۲	۷۱,۶۳۵		

گروه
صندوق س اعتماد آفرین پاریس

س - توسعه و عمران استان اردبیل

آفریت

بیمه حکمت صبا

شرکت نصیر ماشین

شرکت توکاریل

افزایش (کاهش) ارزش

شرکت

شرکت گسترش صنایع پیام

شرکت آسان پرداخت پرشین

۲۰-۱-۱ در چهارچوب تصمیم مدیریت در اعمال تغییر رویه در اندازه گیری پرتفوی سرمایه گذاری جاری سریع معامله مقرر گردید از دوره جاری رویه جدید ملاک عمل قرار گیرد. با توجه به کم اهمیت بودن آثار انباشته تغییر رویه مذکور، از ارائه مجدد ارقام در این ارتباط صرف نظر شده است.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲.۳۳۲	۸۶.۹۳۶	۵۴.۹۵۹	۸۸.۴۶۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۵	۷۴	۶۵	۷۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی (۱۵۰/۵۲ دلار)
۱.۲۰۵	۲.۳۳۱	۱.۲۰۵	۲.۳۹۱	موجودی تنخواه گردان - ریالی
۹.۲۰۶	۱۰.۶۸۲	۹.۲۰۶	۱۰.۶۸۲	۲۱-۱ موجودی صندوق ارزی
۵۰.۱۴	۵۱.۲۴۶	۵۰.۱۴	۵۱.۲۴۶	۲۱-۲ وجوه نقد در راه
۶۷.۸۲۲	۱۵۱.۲۶۹	۷۰.۴۴۹	۱۵۲.۷۵۹	

۲۱-۱ موجودی صندوق شامل ۱۰۰۰ دلار آمریکا و ۴.۶۹۲ یوان چین و ۱۸.۱۰۲ یورو می باشد

۲۱-۲ وجوه نقد در راه، مربوط به اسناد دریافتنی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد که برای وصول به بانک ارائه و تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲,۹۵۷,۲۹۵ میلیون ریال، شامل ۲,۹۵۷,۲۹۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۳.۵٪	۳۹۹,۲۲۰,۵۳۷	۱۳.۴۵٪	۳۹۷,۷۷۰,۰۳۴	خانواده رجیبی
۶.۳٪	۱۸۷,۶۴۶,۶۸۲	۶.۳۵٪	۱۸۷,۶۴۶,۶۸۲	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
۵.۰٪	۱۴۸,۲۶۵,۹۶۶	۶.۵۲٪	۱۹۲,۸۶۰,۵۰۶	شرکت آرا تجارت افراز (سهامی خاص)
۱.۲٪	۳۴,۴۶۸,۰۵۵	۱.۱۶٪	۳۴,۳۶۸,۰۵۵	شرکت صنایع بسته بندی آراسلوز فارس (سهامی خاص)
۰.۴٪	۱۱,۸۹۷,۵۵۷	۰.۴۰٪	۱۱,۸۹۷,۵۵۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
۷۳.۶٪	۲,۱۷۵,۷۹۶,۲۰۳	۷۲.۱۳٪	۲,۱۳۲,۷۵۲,۱۶۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۲,۹۵۷,۲۹۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۹۵۷,۲۹۵,۰۰۰	

شرکت کاربن ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- اندوخته قانونی
 در اجرای مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۳ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۲،۴۹۲ میلیون ریال (شرکت اصلی ۵۲،۱۹۶ میلیون ریال) بر سنوان قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پانسیم از سود حاصل هر سال به اندوخته فوق الاکر التامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

شرکت		گروه		بادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	سهام	سهام
۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸	۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸	۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸
۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸	۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸	۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸

سهام خزانه شرکت (صندوق بازارگردانی بر کار)

سهام خزانه گروه

۲۴-۱- سهام خزانه

گروه

شرکت

گروه		شرکت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۸۳،۱۱۵	۲۴،۳۳۷،۶۸۸	۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸
۲۰،۸۱۷۰	۳۷،۴۷۹،۳۰۸	-	-
(۲۴۶،۲۲۵)	(۵۲،۱۹۸،۹۵۰)	(۳۸۹،۵۵۹)	(۷۲،۰۳۹،۱۰۲)
-	۲،۳۷۹،۵۱۲	-	۲،۳۷۹،۵۱۲
۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸	۴۵،۷۶۰	۱۱،۹۹۷،۵۵۸

مانده ابتدای دوره / سال

خرید طی دوره / سال

فروش طی دوره / سال

افزایش سرمایه

مانده پایان دوره / سال

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه	۲،۳۰۰	۲،۳۰۰
اندوخته قانونی	۲	۲
زیان انباشته	(۱،۰۳۷)	(۱،۱۷۱)
	۲،۰۶۵	۲،۱۲۲



شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				تجاری
				اسناد پرداختنی
			۲۶-۱-۲	اشخاص وابسته
۲۲۸.۵۳۰	۲۴۰.۱۱۳	۲۲۸.۵۳۰	۲۴۰.۱۱۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۲۸.۵۳۰	۲۴۰.۱۱۳	۲۲۸.۵۳۰	۲۴۰.۱۱۳	
				حساب های پرداختنی
۷۳.۹۶۷	۱۱۳.۳۰۸	۷۳.۹۶۷	۱۱۳.۳۰۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۳.۹۶۷	۱۱۳.۳۰۸	۷۳.۹۶۷	۱۱۳.۳۰۸	
۳۰۲.۴۹۸	۴۵۳.۴۲۲	۳۰۲.۴۹۸	۴۵۳.۴۲۲	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
۵۵	۵۶۰۷	۵۵	۵۶۰۷	اشخاص وابسته-شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۲۴.۵۸۰	۷.۲۵۲	۲۴.۵۸۰	۷.۲۵۲	سایر اشخاص
				حساب های پرداختنی
۳۲.۳۹۳	۴۵.۱۹۸	۳۲.۹۷۱	۴۵.۶۱۱	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۲۰.۰۷۹	۳۵.۰۷۹	۱۲۰.۰۷۹	۳۵.۰۷۹	اشخاص وابسته - مهدی حداد عادل
۲۵.۱۰۰	۲۸	۲۵.۱۰۰	۲۸	اشخاص وابسته - شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس
۳۲.۳۷۹	۳۲.۱۶۲	۳۲.۳۷۹	۳۲.۱۶۲	مطالبات کارکنان (عمدتاً سنوات خدمت)
۱۹.۲۶۳	۲۰.۹۶۴	۱۹.۲۶۳	۲۰.۹۶۴	سپرده های بیمه ،حسن انجام کار و مزایده
۲۰.۸۴۳	۱۸.۶۷۵	۲۰.۸۴۳	۱۸.۶۷۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۱۶.۷۱۸	-	۱۶.۷۱۸	۱۳-۱ آقای رحیم داننده و شرکا - باقیمانده بهای خرید ملک
۱۰.۳۸۹	۱۱.۲۸۶	۱۰.۳۸۹	۱۱.۲۸۶	مالیات های حقوق و تکلیفی
۸۰.۷۶	۱۰.۳۸۵	۸.۵۰۰	۱۰.۸۰۹	۲۶-۱-۹ حق بیمه های پرداختنی
۶.۶۲۸	۶.۶۲۸	۶.۶۲۸	۶.۶۲۸	حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۵۴۲	۷۷۵	۵۴۲	۷۷۵	شورای اسلامی کار شرکت
۵۷۹	۷۷۲	۵۷۹	۷۷۲	تعاونی مصرف کارکنان
۲۵.۶۵۶	۳۰.۹۳۸	۲۶.۷۷۵	۳۱.۹۵۴	سایر
۳۰۱.۸۲۷	۲۲۰.۵۹۸	۳۰۳.۹۴۸	۲۲۲.۴۶۱	
۳۲۶.۴۶۲	۲۳۳.۴۵۷	۳۲۸.۵۸۲	۲۳۵.۳۲۰	
۶۲۸.۹۶۰	۶۸۶.۸۷۹	۶۳۱.۰۸۰	۶۸۸.۷۴۱	

۲۶-۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه و شرکت	یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۶.۷۱۸	-
	۱۶.۷۱۸	-

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی
۱۳-۱ آقای رحیم داننده و شرکا

۲۶-۱-۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۲ روز است . گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲۶- اشخاص وابسته

گروه و شرکت		تعداد فقره	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱	شرکت چوب و کاغذ مازندران
۱.۳۳۵	۱.۳۳۵		
۱.۳۳۵	۱.۳۳۵		
(۱.۳۳۵)	(۱.۳۳۵)		پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۱۷)
-	-		

۳-۱-۲۶- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

گروه و شرکت		تعداد فقره	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳	شرکت کاغذ ستاره فارس
۵۸.۷۶۸	۱۰۲.۱۴۴	۱۸	شرکت فرتاک تجارت سلولز ایستاتیس
۷۷.۶۱۰	۸۳.۱۳۹	۹	شرکت پردیس کاغذ پارسیان
۲۲.۴۵۷	۴۶.۲۳۳	۵	شرکت کاغذ سازی بنیامین
۱۴.۲۲۸	۲۶.۲۹۹	۵	شرکت ساخت و بازیافت گلستان کاغذ پرشیا
۱۳.۳۲۰	۱۹.۷۸۸	۳	شرکت صنعتی گلشید نقش جهان
-	۱۶.۳۱۹	۳	شرکت کیان آریانا
۱۷.۸۵۷	۱۴.۲۳۲	۳	شرکت صنایع تولید کاغذ و مقوای کرمان
-	۱۳.۱۱۸	۲	شرکت کاغذ سازی سایان گستر ایرسا
۶۴۳	۸.۲۳۳	۱	شرکت دیانا کاغذ همدان
۴۰.۷۷	۴۰.۸۰	۲	شرکت خورشید رنگ
۱.۱۳۲	۳.۹۸۴	۲	شرکت کاغذ سازی راشا کاسپین ایرانیان
-	۲.۶۸۹	۱	شرکت روناس شیمی پرگاس تجارت
-	۱.۰۴۵	۱	سایر تامین کنندگان
۵۰.۹۴۹	۶۱۵		
۲۶۲.۰۴۱	۳۴۱.۹۱۹		
(۳۳.۵۱۱)	(۱.۸۰۶)		پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختی (یادداشت ۲-۱۷)
۲۲۸.۵۳۰	۳۴۰.۱۱۳		

۳-۱-۲۶-۱- اسناد پرداختی فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی جمعاً به مبلغ ۱۶۵,۶۳۰ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۲۶- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

گروه و شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کیان آریانا کویر		۲۳.۹۶۵	-
شرکت پردیس کاغذ پارسیان		۱۷.۷۴۲	-
شرکت ساخت و بازیافت گلستان کاغذ پرشیا		۱۴.۸۹۰	-
شرکت مجتمع کاغذ بنیامین		۱۱.۷۲۳	-
شرکت صنعتی گلشهد نقش جهان		۱۱.۰۰۸	-
شرکت حمل و نقل دریایی آبادان		۶.۰۶۱	۵.۵۴۸
شرکت مدرن صنعت سبز		۵.۹۲۸	۵.۹۲۸
شرکت کاغذ ستاره فارس		۴.۴۸۸	۴.۱۲۱
شرکت سواران مطمئن دلیجان		۳.۹۲۱	۲.۵۳۱
شرکت صنایع تولید کاغذ و مقوای کرمان		۳.۵۶۶	-
شرکت فرناک تجارت ایستاتیس		۲.۵۲۴	۲۸.۵۸۵
شرکت روناس شیمی پرگاس		۲.۴۵۸	۲.۰۹۶
شرکت خورشید رنگ پارس		۲.۱۵۹	۱.۲۷۶
سایر تامین کنندگان		۲.۸۷۵	۲۳.۸۸۲
		<u>۱۱۳.۳۰۸</u>	<u>۷۳.۹۶۷</u>

۴-۱-۲۶-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً تسویه شده است.

۵-۱-۲۶- سایر اشخاص

گروه و شرکت		تعداد	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فقره	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۶۰۹	-	۳	شرکت تدوین فرایند
۱.۱۹۹	۱.۱۹۹	۲	شرکت مهندسی نرم افزار تراز بویش
۱.۱۸۴	۶۶۸	۲	شرکت صنایع چوبی بهاران
۳.۲۶۰	۲۲.۷۱۳	۷	سایر اشخاص
<u>۷.۲۵۲</u>	<u>۲۴.۵۸۰</u>		

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶-۱-۶- ذخیره هزینه های پرداختنی

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۰۰	۲۴,۶۶۷	۲۶,۳۰۰	۲۴,۶۶۷		ذخیره بیمه سخت و زیان آور
-	۲۰,۴۸۰	-	۲۰,۴۸۰		ذخیره عیدی و پاداش
-	۵۱	-	۵۱		مرخصی
۶,۰۹۳	-	۶,۶۷۱	۴۱۳		سایر
۳۲,۳۹۳	۴۵,۱۹۸	۳۲,۹۷۱	۴۵,۶۱۱		

۲۶-۱-۷- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. بابت برگ مطالبه سال ۱۴۰۰ نسبت به مانده دفاتر مبلغ ۵,۰۳۷ میلیون ریال و سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴۳,۷۷۱ میلیون ریال، به شرکت ابلاغ و نسبت به آن اعتراض شده و قرار بر رسیدگی مجدد صادر شده که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نشده است. ضمناً سال ۱۴۰۲ نیز تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶-۱-۸- مالیات های حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. برگ تشخیص مالیات حقوق برای سالهای ۱۳۹۹ تا پایان سال ۱۴۰۱ جمعا به مبلغ ۱۲,۳۱۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است. سال ۱۴۰۲ نیز تا تاریخ تایید صورتهای مالی توسط مقامات ذیصلاح رسیدگی نشده است.

۲۶-۱-۹- حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای سال ۱۴۰۱ نیز نسبت به رای هیات بدوی به مبلغ ۱۷,۰۳۰ میلیون ریال اعتراض و در انتظار تشکیل هیئت تجدید نظر میباشد. سال ۱۴۰۲ نیز تا تاریخ تایید صورت های مالی توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۰۰۰	۱۵,۰۶۴	۸۲,۱۰۷	۱۵,۱۷۱		مانده در ابتدای دوره
(۲۸,۰۴۱)	(۷,۰۸۶)	(۲۸,۰۴۱)	(۷,۰۸۶)		پرداخت شده طی دوره
۳۴,۶۷۹	۱۴,۴۴۹	۳۴,۶۷۹	۱۴,۴۴۹		ذخیره تامین شده طی دوره
۸۸,۶۳۸	۲۲,۴۲۷	۸۸,۷۴۵	۲۲,۵۳۴		مانده در پایان دوره

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختی / هزینه مالیات پرداختی
 ۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به شرح زیر است:

گروه و شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به		
میلیون ریال		
۲۷,۳۵۴		
(۲۷,۳۵۴)		

مانده در ابتدای دوره
 ذخیره مالیات عملکرد دوره
 پرداختی طی دوره

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات				سال / دوره مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	قطعی	تخصیص	
مالیات پرداختی	-	۵,۷۹۸	-	۲۲,۵۷۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۵,۷۹۸	۱۵۸,۲۱۵
رسیدگی به دفاتر	-	۴۰,۵۲۴	۴۰,۵۲۴	۳۷,۶۴۶	۳۲۰,۴۱۹
رسیدگی به دفاتر	-	۳۵,۱۵۸	-	۷۲,۲۹۱	۲۶۷,۸۵۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۳,۲۸۵
	-	-	-	-	(۳۰,۹۴۱)
	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	

۲۸-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به جز سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۳-۲- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ به شرکت نلاغ شده که مورد اعتراض قرار گرفته و پس از رای هیات حل اختلاف بدوی به مبلغ ۲۲,۵۷۰ میلیون ریال کاهش یافته لذا مجدداً اعتراض شده و نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۲۸-۳-۳- برگ تشخیص مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۲,۲۹۱ میلیون ریال به شرکت نلاغ گردید و مورد اعتراض قرار گرفت و مستقر طرح در هیئت بدوی می باشد.

۲۸-۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته است و جهت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با توجه به اینکه عملیات شرکت منجر به زیان شده لذا احساب ذخیره مالیات در حسابها موضوعیت ندارد.



شرکت فرعی

۲۸-۳-۵- مالیات عملکرد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۸-۳-۶- بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به شماره ۱ ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم - از آنجایی که شامل درآمد حاصل از فروش سهام در بورس و سود سهام شرکت های سرمایه پذیر می باشد، احتساب ذخیره مالیات مورد نداشته است.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۵۳.۹۰۵ میلیون ریال کمتر از برگ تشخیص و یا قطعی مالیات صادره توسط سازمان امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا قسمتی از بدهی مذکور در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۹۸	۲۲,۵۷۰	۱۶,۷۷۲
۳۵,۱۵۸	۷۲,۳۹۱	۳۷,۱۳۳
۴۰,۹۵۶	۹۴,۸۶۱	۵۳,۹۰۵

عملکرد سال ۱۳۹۹
عملکرد سال ۱۴۰۱

۲۸-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
(۱۲,۲۲۳)	(۲۰,۹۴۱)	زیان قبل از مالیات
(۳۰,۰۵۶)	(۵,۲۳۵)	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر در آمد های معاف از مالیات
(۳۹)	-	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۵۵۰)	-	ماده ۵۳ قانون مالیات های مستقیم
		اثر تخفیف و بخشودگی مالیات
(۸۳۰)	-	بند(م) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
(۲,۹۷۵)	-	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۳۶)	-	سایر
(۹,۴۴۹)	(۵,۲۳۵)	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده- صرفه جویی مالیاتی
		(شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد)
-	-	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۲۷,۷۱۱	۱۷,۵۲۴	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۱۶,۵۹۴	۱۴,۹۸۵	سال ۱۳۹۹
۲,۳۷۸	۲,۲۹۰	سال ۱۴۰۰
۹,۵۳۷	۸,۵۶۸	سال ۱۴۰۱
<u>۵۶,۲۲۰</u>	<u>۴۳,۳۶۷</u>	
گروه		
۲,۸۲۰	۲,۸۲۰	شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
<u>۵۹,۰۴۰</u>	<u>۴۶,۱۸۷</u>	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰ ریال و جهت سال ۱۴۰۲ سود تقسیم نگردیده است .

۲۹-۲- مانده سود سهام مصوب سالهای قبل به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات تکمیلی سهامداران غیر سجامی

و مراجعه نمودن ایشان جهت دریافت سود سهام ، پرداخت و تسویه نشده است .

ضمناً تعدادی از سهامداران شرکت با ارائه نامه کتبی از دریافت سود سهام تا اطلاع ثانوی صرف نظر نموده اند .

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۹۴۰	۷۶,۲۰۲	بانک شهر - شعبه بازار میل
۱۰۸,۹۴۰	۷۶,۲۰۲	
(۱۱,۲۱۷)	(۴,۹۱۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۹۷,۷۲۳	۷۱,۲۸۸	
(۹۴۹)	(۳۹۷)	سپرده های سرمایه گذاری
<u>۹۶,۷۷۴</u>	<u>۷۰,۸۹۱</u>	

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۳۰- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶.۷۷۴	۷۰.۸۹۱	۲۳ درصد
۹۶.۷۷۴	۷۰.۸۹۱	

۳-۱-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
	۶۱.۱۰۸	سال ۱۴۰۳
	۹.۷۸۳	سال ۱۴۰۴
	۷۰.۸۹۱	

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه :

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
	۷۰.۸۹۱	چک و سفته
	۷۰.۸۹۱	

۵-۱-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	گروه و شرکت
میلیون ریال	
۹۶.۷۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۶.۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۱.۴۹۷	سود و کارمزد و جرایم
(۶۲.۴۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰.۹۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۰.۸۹۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۴.۳۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۳.۰۰۰	دریافت های نقدی
۷.۶۹۱	سود و کارمزد و جرایم
(۵۳.۵۴۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷.۶۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۳.۷۸۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کارتین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- بیش دریافت ها

گروه و شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بیش دریافت از مشتریان		۱۰,۰۵۷	۱۳,۶۶۲
شرکت همراه تل گستر آسیا		۲,۶۴۰	-
شرکت ارکان ساختار نوین ایرانیان		۱,۷۳۷	-
شرکت نفت سپاهان		۷۵۷	-
شرکت گوهر تاش ماهان		۷۰۸	۷۰۸
شرکت ارژن رابو		۵۳۴	-
فروشگاه های زنجیره ای نجم خاورمیانه		۹,۵۱۷	۳۳,۲۶۱
سایر		۲۵,۹۵۰	۴۷,۶۳۱

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان خالص	(۱۷,۶۷۰)	(۳۲,۵۸۷)	(۲۰,۹۴۱)	(۱۲,۲۳۳)
تعدیلات	-	-	-	-
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-
هزینه های مالی	۱۱,۴۹۷	۷,۶۹۱	۱۱,۴۹۷	۷,۶۹۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۷,۳۶۳	۶,۶۳۶	۷,۳۶۳	۶,۶۳۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۵,۰۹۳	۱۳,۸۰۷	۱۵,۰۷۹	۱۳,۷۹۳
سود سهام	(۵)	-	(۵)	-
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۲)	(۳۹)	(۲)	(۳۹)
درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله به ارزش بازار	۳۴,۱۰۱	۲۵,۹۹۱	-	-
(سود) زیان تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱,۴۸۴)	(۲,۳۷۰)	(۱,۴۸۴)	(۲,۳۷۰)
	۴۸,۸۹۳	۱۹,۲۲۹	۱۱,۵۰۷	۱۳,۵۹۰
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۸,۸۹۶)	۱۸۸,۴۳۱	۱۹,۳۶۹	۱۹۳,۸۹۵
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۲,۴۹۵)	۴۴,۰۲۳	(۲۲,۴۹۵)	۴۴,۰۲۳
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۱۸,۷۳۳	۲,۸۹۸	۱۱۸,۷۳۳	۲,۸۹۸
افزایش کاهش پرداختنی های عملیاتی	۴۰,۹۴۳	(۱۴۳,۱۳۰)	۴۱,۲۰۱	(۱۴۳,۸۱۵)
افزایش (کاهش) بیش دریافت های عملیاتی	(۲۱,۶۸۱)	(۵۲,۵۷۲)	(۲۱,۶۸۱)	(۵۲,۵۷۲)
نقد حاصل از عملیات	۱۴۵,۴۹۷	۵۸,۸۷۹	۱۴۶,۶۳۴	۵۷,۰۱۸

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- 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. شرکت مشمول الزامات سرمایه سازمان بورس می باشد. استراتژی کلی شرکت افزایش سرمایه بنحوی است که نسبت های مالی در وضعیت مناسبی قرار گیرد.

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد و مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره /سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱,۳۶۷	۸۴۹,۵۱۴	۸۶۶,۴۱۴	۸۵۴,۳۰۳	جمع بدهی ها
(۶۷,۸۲۲)	(۱۵۱,۲۶۹)	(۷۰,۴۴۹)	(۱۵۲,۷۵۹)	موجودی نقد
۷۹۳,۵۴۴	۶۹۸,۲۴۵	۷۹۵,۹۶۵	۷۰۱,۵۴۴	خالص بدهی
۳,۱۲۰,۸۱۲	۳,۰۹۹,۸۷۱	۳,۰۶۲,۳۸۱	۳,۰۴۴,۷۱۱	حقوق مالکانه
۲۵	۲۳	۲۶	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

تغییرات نرخ مواد اولیه، حمل، تاثیر نوسان نرخ ارز بر مواد و دوره وصول مطالبات از جمله ریسک های مرتبط با مدیریت ریسک مالی می باشد که از طریق گزارش های ریسک داخلی و در راستای کاهش آسیب پذیری ریسک میزان آسیب پذیری برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می شود، این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، نرخ بهره و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت به منظور حداقل نمودن اثرات این ریسک ها از طریق پیش بینی منابع مالی مورد نیاز ضمن کنترل بهای تمام شده محصولات با برنامه ریزی مناسب بدنبال تامین منابع مالی می باشد. لازم به ذکر است رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

تاثیر وضعیت و سیاست های کلان اقتصادی کشور بر تغییر رفتار بازار (افزایش دوره وصول مطالبات و کاهش دوره خرید) و اثر آن بر سرمایه در گردش و نقدینگی شرکت، عدم ثبات نرخ مواد اولیه و حمل از جمله ریسک های بازار می باشد که با استفاده از پتانسیل های موجود در خرید و فروش آسیب پذیری ریسک مزبور به حداقل رسیده است.

۳۳-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳۳- 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 گردد. لذا سیاست شرکت معامله با مشتریان معتبر و استراتژیک می باشد و در این راستا با استفاده از اطلاعات مالی، عمومی و سوابق معاملاتی خود اقدام به اعتبار سنجی مشتریان و اخذ وثیقه کافی از برخی مشتریان جدید نموده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت در حد امکان با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری مشتری ها، به طور مستمر نظارت می شود. حساب های دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنعت ساخت و بسته بندی کارتن آرمانی	۱۰۹,۴۶۶	-	-
شرکت بازرگانی سایپادک	۴۸,۵۰۱	-	-
شرکت صنعتی بوتان	۲۵,۱۶۴	-	-
شرکت سپیدمطهر انتخاب	۵۵,۶۶۲	-	-
بازرگانی و توزیع ارکان ساختار نوین انتخاب	۱۶,۳۰۴	-	-
شرکت نوین چوب فالیز	۱۵,۹۲۳	-	-
شرکت نیکسان صنعت ساوه	۲۴,۹۹۰	-	-
شرکت سینا کاشی	۱۴,۳۴۱	-	-
شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران	۱۲,۸۰۱	-	-
صنایع گلدیران	۱۲,۴۹۲	-	-
شرکت کانیا نور برزین زاگرس	۱۱,۵۴۶	-	-
شرکت بروودت گستر سپهر	۱۱,۳۱۱	-	-
شرکت بهمن موتور	۱۱,۲۰۰	-	-
سایر	۴۱۰,۱۱۵	۲۰,۴۵۴	(۲۰,۴۵۴)
	<u>۷۷۹,۸۱۶</u>	<u>۲۰,۴۵۴</u>	<u>(۲۰,۴۵۴)</u>

۶-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از مهمترین ریسک های مالی، ریسک کمبود نقدینگی برای ایفای تعهدات مالی است. این ریسک بیانگر آن است که یک بنگاه برای پرداخت بدهی های خود در زمان سررسید از منابع نقدی (وجوه نقد) یا دارایی های قابل فروش کوتاه مدت (نقد شوندگی) کافی بهره مند نباشد. شرکت کارتن ایران با توجه به شرایط رکودی بازار و رقابت شدید در صنعت، با کمبود نقدینگی نزد مشتریان مواجه می باشد؛ لذا برای جذب مشتریان و حفظ سهم بازار ملزم به فروش اعتباری به مشتریان است؛ از این رو جذب نقدینگی از طریق ایجاد حد اعتباری و دریافت تسهیلات از بانک ها، از پارامترهای بسیار اثر گذار در بهبود ساختار مالی و تعدیل ریسک نقدینگی سازمان می باشد. شایان ذکر است که شرکت کارتن ایران با توجه به پشتوانه مالی، میزان دارایی و سپرده گذاری های خود در زمره مشتریان درجه یک در بانک های طرف حساب رده بندی و شرایط لازم را جهت اخذ تسهیلات داراست ضمن اینکه افزایش تسهیلات، افزایش هزینه های مالی را نیز به دنبال دارد و شرکت با برنامه ریزی دقیق در این حوزه و نظارت مستمر بر جریان های نقدی سعی در بهینه نمودن شرایط دارد.

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۳.۴۲۲	۴۵۳.۴۲۲	-	-	پرداختی های تجاری
۲۳۳.۴۵۷	۴۵.۱۹۸	۵۲.۵۹۰	۱۳۵.۶۶۹	سایر پرداختی ها
۷۰.۸۹۱	۷۰.۸۹۱	-	-	تسهیلات مالی
۴۳.۳۶۷	-	-	۴۳.۳۶۷	سود سهام پرداختی
۸۰۱.۱۳۷	۵۶۹.۵۱۱	۵۲.۵۹۰	۱۷۹.۰۳۶	

۳۴- وضعیت ارزی

یوان	یورو	دلار امریکا	یادداشت	گروه و شرکت
۴.۶۹۲	۱۸.۱۰۲	۱.۱۵۱	۳۱	موجودی نقد
۴.۶۹۲	۱۸.۱۰۲	۱.۱۵۱		خالص دارایی پولی ارزی
۳۳۵	۹۸۶۶	۵۶۴		معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴.۶۹۲	۲۰.۰۰۲	۱.۱۵۱		خالص دارایی پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶۳	۸.۷۴۸	۴۷۰		معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا	خرید کاغذ	دریافت از سهامدار بابت تامین مالی	پرداخت به سهامدار بابت تسویه دیون	شرح
مدیران اصلی شرکت	آقای مهدی حداد عادل شرکت صنایع بسته بندی آرسلوز فارس	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	-	-	۳۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	
		عضو هیات مدیره و مدیر عامل مشترک	-	-	-	۲۵,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	جمع	سهامدار مشترک	-	-	۳۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	
		سهامدار مشترک	۲۳,۵۲۴	-	-	-	
	جمع		۲۳,۵۲۴	۲۹,۶۲۸	-	-	
	جمع کل		۲۴,۸۵۰	۲۹,۶۲۸	۳۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	شرح
مدیران اصلی شرکت	شرکت رادین سرمایه فرناک	-	-	-	۵۸۴	-	
	شرکت روزگار سازان سرمایه	-	-	-	۵۱۳	-	
	مهدی حداد عادل	-	-	(۳۵,۰۷۹)	(۱۲۰,۳۷۴)	(۶۰۹)	
	مجید حداد عادل	-	-	(۳۶۵)	(۳۵,۳۷۹)	(۶۰۹)	
	شرکت صنایع بسته بندی آرسلوز فارس	۸۶	۱,۲۲۱	(۳۲)	۱,۲۲۵	(۳۵,۳۷۹)	
	جمع	۸۶	۱,۲۲۱	(۳۵,۲۷۴)	(۳۲,۱۶۹)	(۱۲۵,۲۶۵)	
سایر اشخاص وابسته	گروه صنعت سلوژی تامین گستر نوین	-	-	(۵,۸۱۹)	(۵,۸۱۹)	(۱۱,۵۵۲)	
	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه	-	۱,۴۸۲	-	۱,۴۸۲	-	
	شرکت چوب و کاغذ مازندران	-	۶,۴۳۱	(۱,۳۲۵)	۵,۰۹۶	-	
	شرکت تعاونی مسکن کارگران شرکت کارکن ایران	۲۱۳	-	-	۲۱۳	۲۱۳	
جمع کل	۲۱۳	۷,۹۱۳	(۷,۱۵۴)	(۳۲,۱۶۷)	(۱۱,۳۳۹)	(۱۵۶,۶۰۴)	



شرکت کارتن ایران (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

برداشت به سهامدار	دریافت از سهامدار بابت	خرید کالاف	فروش کالا	مستول ماده ۱۳۹ اصلاحیه	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
بابت تسویه دیون	تأمین مالی	-	-	قانون تجارت	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	آقای مهدی حداد عادل	مدیران اصلی شرکت
۱۱۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	✓	عضو هیات مدیره و معاون مدیره مشرفی	شرکت صنایع بسته بندی آرسولوز فارس	
۲۵,۰۰۰	-	-	۱,۳۰۷	✓			
۱۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۷		جمع	جمع	
-	-	۲۹,۶۳۸	-	-	سهامدار مشترک	شرکت چوب و کاغذ مازندران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۲۳,۵۴۳	-	سهامدار مشترک	شرکت کاغذ سازی کاوه	
-	-	۲۹,۶۳۸	۲۳,۵۴۳		جمع	جمع	
۱۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۹,۶۳۸	۲۴,۸۵۰		جمع کل	جمع کل	

۲۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

امیالغ به میلیون ریال

خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	برداشتی های	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	نام شخصی وابسته	شرح	شرکت های گروه
۸۵۷	۸۵۷	-	-	۸۵۷	شرکت بهرود تجارت اعلم	شرکت فرعی	
۸۵۷	۸۵۷	-	-	۸۵۷	جمع	جمع	
۵۸۴	-	-	-	-	شرکت رادین سرمایه فرناک	مدیر اصلی	
۵۱۳	-	-	-	-	شرکت روزناک سازان سرمایه		
(۱۲۰,۳۷۴)	(۳۵,۰۷۹)	(۳۵,۰۷۹)	-	-	مجدید حداد عادل	جمع	
(۴۰۹)	(۳۴۵)	(۳۴۵)	-	-	شرکت صنایع بسته بندی آرسولوز فارس	جمع	
(۳۵,۳۷۹)	۱,۳۷۵	(۳۲)	۱,۳۲۱	۸۶	جمع	جمع	
(۱۴۵,۲۶۵)	(۳۲,۱۶۹)	(۳۵,۲۶۶)	۱,۳۲۱	۸۶	گروه صنعت سلوژی تامین گستر نوین	سایر اشخاص وابسته	
(۱۱,۵۵۴)	(۵,۸۱۹)	(۵,۸۱۹)	-	-	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه		
-	۱,۴۸۲	-	۱,۴۸۲	-	شرکت چوب و کاغذ مازندران		
-	۵,۰۹۶	(۱,۳۳۵)	۶,۴۳۱	-	شرکت تعاونی مسکن کارگران شرکت کارتن ایران	جمع	
۲۱۳	۲۱۳	-	-	۲۱۳	جمع کل	جمع کل	
(۱۱,۳۳۹)	۹۷۲	(۷,۱۵۴)	۷,۹۱۳	۲۱۳			
(۱۵۵,۷۲۷)	(۳۲,۳۴۰)	(۴۲,۶۳۰)	۹,۱۳۴	۱,۱۵۶			



شرکت کارتن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۶-۲- تفکیک تضامین اعطایی به دیگران به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۴,۰۶۵	۶۲۳,۰۷۵	اسناد تضمینی نزد بانکها
۹۹۱,۴۶۳	۱,۰۴۶,۲۶۳	اسناد تضمینی نزد مشتریان
۲۹,۶۴۲	۲۹,۶۴۲	اسناد تضمینی نزد کشتیرانی (اعتبارات انسانی)
۲۶,۲۴۹	۷۰,۷۸۰	سایر اسناد تضمینی
<u>۱,۵۹۱,۴۱۹</u>	<u>۱,۷۶۹,۷۶۰</u>	

۳۶-۳- دارایی های احتمالی شرکت به شرح ذیل است:

۳۶-۳-۱- به موجب وکالت نامه شماره ۷۸۷۷۳ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۲، وکالت فروش شش دانگ مزرعه لادوره به مساحت ۲۸,۰۰۰ متر مربع به پلاک ثبتی ۵۰۰ اصلی واقع در بخش ۱۹ اصفهان، از آقای علیرضا الماسی (شرکت میلان کارتن) بابت مطالبات سنواتی شرکت به مبلغ ۱,۷۰۸ میلیون ریال اخذ شده، این ملک توسط شرکت در اداره ثبت بازداشت می باشد و بدون اخذ رضایت شرکت انجام هیچگونه اقدامی راجع به آن امکان پذیر نمی باشد. در این خصوص کارشناس ارزیاب جهت کارشناسی ملک انتخاب گردیده و توسط کارشناس از ملک بازدید به عمل آمد لذا نظریه کارشناسی به دادگاه ارسال شده است و نیز از اجرای احکام نامه بازداشت ملک به اداره ثبت کوهپایه ارسال و ثبت گردیده است و نهایتاً تا زمان پرداخت مطالبات شرکت ملک همچنان در بازداشت خواهد بود.

۳۶-۳-۲- طبق سند قطعی شماره ۲۹۱۴۳ سه ربع دانگ از یک و نیم دانگ ملک به شماره ۱/۲۷۳۶ واقع در بخش ۷ خرمشهر در قبال مطالبات شرکت کارتن ایران در سال ۱۳۵۳ بنام نماینده پیگیری مطالبات شرکت، (آقای نورالدین بخشی) انتقال یافته و این موضوع به صراحت در نامه ۱۳۵۳/۰۷/۲۹ قید گردیده است، لذا این سند در بایگانی راکد بوده که اخیراً یافت شده است. دادخواست ابطال و الزام به تنظیم سند رسمی در شعبه چهار دادگاه عمومی خرمشهر رسیدگی و همچنین دادخواست تجدید نظر به شعبه ۹ دادگاه اهواز ارجاع و نهایتاً رای صادر گردید در حال حاضر دادخواست مجدد مبنی بر الزام به تنظیم سند رسمی به طرفیت اداره مسکن و شهرسازی و اداره ثبت اسناد و املاک خرمشهر و آقای نورالدین بخشی ثبت گردیده و وقت رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ تعیین و ابلاغ گردید، که مرجع رسیدگی حسب استعلام از اداره ثبت بدلیل بنام نبودن سند مالکیت (بنام آقای نورالدین بخشی) دادخواست مطروحه را رد نموده است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.