

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارخانجات کابل سازی ایران	سرمایه ثبت شده: 504,734
نماد: بایکا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 313002	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	کارخانجات کابل سازی ایران
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1403 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظرمشروط، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که در حسابرسى صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسى به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

منظور از مسائل عمده حسابرسى، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسى صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسى صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در اینخصوص به استثنای مسائل توصیف شده در بندهای 2 و 3 مبنای اظهار نظر مشروط مسائل عمده دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، با استثنای آثار مورد مندرج در بندهای 2 و 3 بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1403 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

5. به شرح یادداشت 24 صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال 1398 بموجب برگ تشخیص مبلغ 117 میلیارد ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت واقع و از این بابت ذخیره ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. همچنین بابت عملکرد سال 1402 و سال مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. با عنایت به مراتب پیش گفته و سوابق مالیاتی شرکت، ایجاد ذخیره اضافی در حسابها ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ آن، منوط به اظهار نظر نهایی مراجع مالیاتی می باشد.

6. استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی‌های ثابت مشهود، در ارتباط با زمین شرکت برغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آنها رعایت نگردیده است. تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ارزش منصفانه دارایی‌های مذکور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای موسسه امکان پذیر نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه مبنی بر اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت رعایت نشده است
8. علیرغم اقدامات انجام شده توسط شرکت، تعدادی از سهامداران در راستای مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت موفق به دریافت سود سهام خود (مربوط به سال 1402 و سنوات قبل) نگردیده اند.
9. معاملات مندرج در یادداشت 1-31 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.
11. این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعملهای انضباطی در قالب چک لیستهای ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع، ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تشکیل مجمع، افشای جدول زمانبندی سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل 10 روز قبل برگزاری مجمع عمومی عادی، عدم افشای سود(زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک و پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی به مورد دیگری برخورد ننموده است.
12. رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در اینخصوص جهت ایجاد، استمرار و تقویت سازوکار اثربخش جهت محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و سایر موارد مندرج در چک لیست مزبور اقدام موثری صورت نگرفته است. ضمن اینکه در اجرای ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده 40 دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص نظر این موسسه به موارد بااهمیتی جلب نگردیده است.
13. - کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1404/01/09 17:52:14	962367	[Sajad Bastami [Sign	شریک موسسه حسابرسین
1404/01/09 17:54:30	831253	[Abolfazl Bastami [Sign	مدیر موسسه حسابرسین

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			عملیات در حال تداوم:
۸۶	۴,۷۷۴,۹۳۷	۸,۸۶۹,۴۰۱	درآمدهای عملیاتی
(۸۴)	(۴,۳۷۲,۸۴۵)	(۸,۰۵۷,۳۹۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۲	۴۰۲,۰۹۲	۸۱۲,۰۰۴	سود(زیان) ناخالص
(۴۵)	(۱۷۹,۸۳۴)	(۲۶۰,۷۰۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
(۷۰)	۲۱۶,۹۶۳	۶۵,۹۱۲	سایر درآمدها
(۲,۲۰۱,۷۴۷)	(۱۵)	(۳۳۰,۲۷۷)	سایر هزینه ها
(۳۵)	۴۳۹,۲۰۶	۲۸۶,۹۳۴	سود(زیان) عملیاتی
(۱۳۱)	(۲۰,۹۶۵)	(۴۸,۵۲۹)	هزینه های مالی
۳۱۲	۴,۱۰۴	۱۶,۸۹۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۰)	۴۳۲,۳۴۵	۲۵۵,۲۹۸	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
۳۸	(۹۷,۰۲۱)	(۶۰,۴۵۱)	سال جاری
(۱۷۱)	(۸,۹۶۱)	(۲۴,۲۶۱)	سالهای قبل
(۴۶)	۳۱۶,۳۶۳	۱۷۰,۵۸۶	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۴۶)	۳۱۶,۳۶۳	۱۷۰,۵۸۶	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۴۲)	۶۵۲	۲۸۰	عملیاتی (ریال)
(۶۸)	(۲۵)	(۴۲)	غیرعملیاتی (ریال)
(۴۶)	۶۲۷	۳۲۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۴۶)	۶۲۷	۳۲۸	سود(زیان) پایه هر سهم
(۴۶)	۶۲۷	۳۲۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۵۰۴,۷۳۴	۵۰۴,۷۳۴	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۴۶)	۳۱۶,۳۶۳	۱۷۰,۵۸۶	سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۴۶)	۳۱۶,۳۶۳	۱۷۰,۵۸۶	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری
۱۲	۶۴۰,۱۵۰	۶۳۴,۴۶۶	۷۱۲,۵۱۸	داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۵۰	۹۳۰	۸۷۹	۱,۳۲۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۸	۵۸	۵۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۳	۶۴۱,۱۲۸	۶۳۵,۴۰۳	۷۱۴,۸۹۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵۲)	۸۱,۹۳۶	۲۶۵,۳۹۶	۱۳۶,۷۹۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۹	۱,۵۱۵,۶۳۱	۱,۷۸۳,۳۱۲	۱,۹۴۴,۴۹۱	موجودی مواد و کالا
۱۱	۳۰۶,۱۹۸	۸۵۲,۱۹۷	۹۴۷,۴۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۴)	۲۸,۳۹۴	۶۵۴,۰۰۵	۳۳۷,۸۹۵	موجودی نقد
(۸)	۱,۸۳۲,۱۳۹	۲,۵۵۴,۸۱۰	۳,۳۵۶,۵۸۹	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
(۸)	۱,۸۳۲,۱۳۹	۲,۵۵۴,۸۱۰	۳,۳۵۶,۵۸۹	جمع دارایی‌ها
(۵)	۲,۴۷۳,۲۶۷	۴,۱۹۰,۳۱۳	۳,۹۷۱,۴۸۶	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵۰۴,۷۳۴	۵۰۴,۷۳۴	۵۰۴,۷۳۴	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۶	۷,۶۱۳	۲۳,۴۳۱	۳۱,۹۶۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۹	۲۳۷,۰۴۷	۵۲۷,۵۹۲	۶۲۶,۵۵۸	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۰	۷۳۹,۳۹۴	۱,۰۵۵,۷۵۷	۱,۱۶۳,۲۵۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۷,۷۰۴	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۵	۴۵,۴۸۴	۶۶,۶۷۹	۱۰۳,۳۴۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵	۵۳,۱۸۸	۶۶,۶۷۹	۱۰۳,۳۴۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۴۲	۱۴۴,۰۸۵	۲۶۲,۶۷۵	۸۹۸,۱۰۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۲)	۸,۹۱۶	۹۹,۰۶۵	۹۶,۸۳۷	مالیات پرداختنی
۹۷	۸,۴۳۱	۸,۴۱۰	۱۶,۵۷۳	سود سهام پرداختنی
۶۰	۲۷,۵۹۵	۲۰۹,۴۰۰	۳۳۴,۹۷۳	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۴۵)	۱,۴۹۱,۶۵۸	۲,۴۸۸,۲۳۷	۱,۳۵۸,۴۰۰	پیش‌دریافت‌ها
(۱۲)	۱,۶۸۰,۶۸۵	۳,۰۶۷,۷۷۷	۲,۷۰۴,۸۹۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱۲)	۱,۶۸۰,۶۸۵	۳,۰۶۷,۷۷۷	۲,۷۰۴,۸۹۱	جمع بدهی‌های جاری
(۱۰)	۱,۷۳۳,۸۷۳	۳,۱۳۴,۴۵۶	۲,۸۰۸,۲۳۴	جمع بدهی‌ها
(۵)	۲,۴۷۳,۲۶۷	۴,۱۹۰,۲۱۳	۳,۹۷۱,۴۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰۴,۷۳۴	۰	۰	۰	۷,۶۱۳	۰	۰	۰	۲۲۷,۰۴۷	۰	۷۳۹,۳۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰۴,۷۳۴	۰	۰	۰	۷,۶۱۳	۰	۰	۰	۲۲۷,۰۴۷	۰	۷۳۹,۳۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۱۶,۳۶۳		۳۱۶,۳۶۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۳۶۳	۰	۳۱۶,۳۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۳۶۳	۰	۳۱۶,۳۶۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									۰		۰
فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۵,۸۱۸				(۱۵,۸۱۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۰۴,۷۳۴	۰	۰	۰	۲۲,۴۳۱	۰	۰	۰	۵۲۷,۵۹۲	۰	۱,۰۵۵,۷۵۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱۷۰,۵۸۶		۱۷۰,۵۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۵۸۶	۰	۱۷۰,۵۸۶
سود سهام مصوب									(۶۳,۰۹۱)		(۶۳,۰۹۱)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰					۰			۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۸,۵۲۹				(۸,۵۲۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۰۴,۷۳۴	۰	۰	۰	۳۱,۹۶۰	۰	۰	۰	۶۲۶,۵۵۸	۰	۱,۱۶۳,۲۵۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲۶۴,۵۱۹)	۴۹۱,۶۰۸	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۶,۹۴۰)	(۱۵,۸۳۳)	(۴۴۹)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	۴۷۵,۷۷۵	(۳۵۱,۴۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۱۶)	(۱۶,۷۸۲)	(۱۰۳,۳۶۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۶۹۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۳۳	۳,۷۹۶	۱۶,۴۴۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۷۵)	(۱۳,۹۸۶)	(۸۷,۶۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۴۶۳,۷۸۹	(۴۳۹,۰۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۹	۲۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۸)	(۱۰۰,۸۹۹)	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۵)	(۱۱,۵۶۶)	(۲۲,۵۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۲۶۱,۴۶۷)	(۲۱)	(۵۴,۹۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۸۶)	۱۶۲,۵۱۴	۲۲,۵۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۶۲۵,۳۰۳	(۴۱۶,۵۶۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۲۰۳	۲۸,۳۹۴	۶۵۴,۰۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۷	۳۰۸	۴۵۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۴)	۶۵۴,۰۰۵	۲۳۷,۸۹۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
------------	-------------------------------	--------------------------------	------	-------------------

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
۷۹	۱,۶۷۶	۲,۹۹۲	تن	انواع سیم و کابل برق
۷۰	۲۳	۲۹	تن	سیم تابیده بدون روکش
(۳۰)	۴۹۹	۳۴۸	کیلومتر	کابل‌های فیبر نوری
	۰	۲۸	تن	کابل های مخابراتی (مسی)
۵۵	۲,۱۹۸	۳,۴۱۷		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	null
انواع سیم و کابل برق	کیلومتر	۲,۰۲۴	۱,۷۰۰	۱۹
کابل‌های فیبر نوری	کیلومتر	۴۰۷	۳۶۱	۱۳
سیم تابیده بدون روکش	کیلومتر	۳۷	۲۸	(۳)
کابل های مخابراتی (مسی)	کیلومتر	۱۷	۳	۴۶۷
سایر		۰	۶,۰۰۵	--
جمع		۲,۴۸۵	۸,۱۰۷	(۶۹)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
انواع سیم و کابل برق	میلیون ریال	۸,۲۵۷,۲۵۶	۴,۵۶۷,۸۸۳	۸۳
کابل‌های فیبر نوری	میلیون ریال	۱۹۳,۸۵۳	۱۰۱,۷۸۰	۹۰
سیم تابیده بدون روکش	میلیون ریال	۲۲۱,۸۳۶	۹۱,۷۹۷	۱۴۳
کابل های مخابراتی (مسی)	میلیون ریال	۹۶,۴۵۶	۴۷۷	۲۰,۱۲۱
سایر	میلیون ریال	۰	۱۳,۰۰۰	--
جمع		۸,۸۶۹,۴۰۱	۴,۷۷۴,۹۳۷	۸۶

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شماره ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
<input checked="" type="checkbox"/>	حسابداری	کارشناسی	غیر موظف	عضو هیئت مدیره			حسین بهرامی	10320642091	سپهر کابل ایرانیان	سپهر کابل ایرانیان
<input checked="" type="checkbox"/>	ریاضی	دیپلم	غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره				0067693105	فرهاد امامی جید	فرهاد امامی جید
<input checked="" type="checkbox"/>	مدیریت مالی	کارشناسی	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	0491474350	جعفر خسروشاهی	بهزاد ملک زاده	10101750051	مهندسی بازرگانی نیرو رامشیر	مهندسی بازرگانی نیرو رامشیر
<input checked="" type="checkbox"/>	مهندسی برق	کارشناسی	غیر موظف	عضو هیئت مدیره			جواد عرفانیان عظیم زاده خسروی	10320898930	کالا تجهیز پویا	کالا تجهیز پویا
<input type="checkbox"/>	مهندسی مکانیک	کارشناسی	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره				3801196453	امیر نجفی	امیر نجفی



چک لیست رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی تلرانز ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ردیف	ملاحظات	شرح	وضعیت	تاریخ تصحیح	توضیحات
1	1-2	1-1	1-1	1-1	1-1
2	2-2	2-1	2-1	2-1	2-1
3	3-2	3-1	3-1	3-1	3-1
4	4-2	4-1	4-1	4-1	4-1
5	5-2	5-1	5-1	5-1	5-1
6	6-2	6-1	6-1	6-1	6-1
7	7-2	7-1	7-1	7-1	7-1
8	8-2	8-1	8-1	8-1	8-1
9	9-2	9-1	9-1	9-1	9-1
10	10-2	10-1	10-1	10-1	10-1
11	11-2	11-1	11-1	11-1	11-1
12	12-2	12-1	12-1	12-1	12-1
13	13-2	13-1	13-1	13-1	13-1
14	14-2	14-1	14-1	14-1	14-1
15	15-2	15-1	15-1	15-1	15-1
16	16-2	16-1	16-1	16-1	16-1
17	17-2	17-1	17-1	17-1	17-1
18	18-2	18-1	18-1	18-1	18-1
19	19-2	19-1	19-1	19-1	19-1
20	20-2	20-1	20-1	20-1	20-1
21	21-2	21-1	21-1	21-1	21-1
22	22-2	22-1	22-1	22-1	22-1
23	23-2	23-1	23-1	23-1	23-1
24	24-2	24-1	24-1	24-1	24-1
25	25-2	25-1	25-1	25-1	25-1
26	26-2	26-1	26-1	26-1	26-1
27	27-2	27-1	27-1	27-1	27-1
28	28-2	28-1	28-1	28-1	28-1
29	29-2	29-1	29-1	29-1	29-1
30	30-2	30-1	30-1	30-1	30-1
31	31-2	31-1	31-1	31-1	31-1
32	32-2	32-1	32-1	32-1	32-1
33	33-2	33-1	33-1	33-1	33-1
34	34-2	34-1	34-1	34-1	34-1
35	35-2	35-1	35-1	35-1	35-1
36	36-2	36-1	36-1	36-1	36-1
37	37-2	37-1	37-1	37-1	37-1
38	38-2	38-1	38-1	38-1	38-1
39	39-2	39-1	39-1	39-1	39-1
40	40-2	40-1	40-1	40-1	40-1
41	41-2	41-1	41-1	41-1	41-1
42	42-2	42-1	42-1	42-1	42-1
43	43-2	43-1	43-1	43-1	43-1
44	44-2	44-1	44-1	44-1	44-1
45	45-2	45-1	45-1	45-1	45-1
46	46-2	46-1	46-1	46-1	46-1
47	47-2	47-1	47-1	47-1	47-1
48	48-2	48-1	48-1	48-1	48-1
49	49-2	49-1	49-1	49-1	49-1
50	50-2	50-1	50-1	50-1	50-1
51	51-2	51-1	51-1	51-1	51-1
52	52-2	52-1	52-1	52-1	52-1
53	53-2	53-1	53-1	53-1	53-1
54	54-2	54-1	54-1	54-1	54-1
55	55-2	55-1	55-1	55-1	55-1
56	56-2	56-1	56-1	56-1	56-1
57	57-2	57-1	57-1	57-1	57-1
58	58-2	58-1	58-1	58-1	58-1
59	59-2	59-1	59-1	59-1	59-1
60	60-2	60-1	60-1	60-1	60-1
61	61-2	61-1	61-1	61-1	61-1
62	62-2	62-1	62-1	62-1	62-1

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی :
۲	۱-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۴-۲- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۱	۵-۲- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، با استثنای آثار مورد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت ۲۴ صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بموجب برگ تشخیص مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت واقع و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است. همچنین بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ و سال مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. با عنایت به مراتب پیش گفته و سوابق مالیاتی شرکت، ایجاد ذخیره اضافی در حسابها ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ آن، منوط به اظهار نظر نهایی مراجع مالیاتی می باشد.

۳- استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی های ثابت مشهود، در ارتباط با زمین شرکت برغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آنها رعایت نگردیده است. تعدیل صورت های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ارزش منصفانه دارایی های مذکور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای موسسه امکان پذیر نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به استثنای مسائل توصیف شده در بندهای ۲ و ۳ مبنای اظهار نظر مشروط مسائل عمده دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

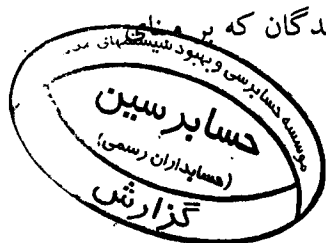
مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم، فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه مبنی بر اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت رعایت نشده است ضمن اینکه علیرغم اقدامات انجام شده توسط شرکت، تعدادی از سهامداران در راستای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت موفق به دریافت سود سهام خود (مربوط به سال ۱۴۰۲ و سنوات قبل) نگردیده‌اند.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و

دستورالعملهای انضباطی در قالب چک لیستهای ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای افشای فرایند سیستمهای



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

تصمیمات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع، ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع، افشای جدول زمانبندی سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل برگزاری مجمع عمومی عادی، عدم افشای سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک و پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی به مورد دیگری برخورد ننموده است.

۱۲- رعایت مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی، شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در اینخصوص جهت ایجاد، استمرار و تقویت سازوکار اثربخش جهت محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و سایر موارد مندرج در چک لیست مزبور اقدام موثری صورت نگرفته است. ضمن اینکه در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش فعالیت هیأت مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص نظر این موسسه به موارد بااهمیتی جلب نگردیده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۹ فروردین ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

سجاد بسطامی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۹۶۲۳۶۷



به نام خدا
شرکت کارخانجات کابلسازی ایران
 (سهامی عام)



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اج
 تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	-	امیر نجفی
	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	-	فرهاد امامی جید
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	جعفر خسروشاهی	شرکت مهندسی و بازرگانی نیروورامشیر
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	حسین بهرامی	شرکت سپهر کابل ایرانیان
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	جواد عرفانیان عظیم زاده خسروی	شرکت کالا تجهیز پویا
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	-	محمد علیمرادی

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران
 (سهامی عام)



تاریخ: _____

شماره: _____

پیوست: _____

دفتر مرکزی و فروش:

میدان توحید - خیابان توحید

خیابان نیایش شرقی - روبروی

بوستان خوش - پلاک ۳۳

طبقه اول - واحد ۱

کد پستی: ۱۴۵۷۸۸۷۳۳۱

تلفن: ۶۶۹۳۹۳۴۰

نمابر: ۶۶۹۳۹۴۰۴

Sales@irancable.com

کارخانه شیراز:

شیراز، بعد از زیرگذر

شهرک گلستان، اولین

فرعی سمت راست

کدپستی: ۷۱۹۸۸۳۴۶۶۳

تلفن: ۰۵۱-۳۶۲۰۲۰۶۱

نمابر: ۰۵۱-۳۶۲۰۲۰۶۳

Shiraz@irancable.com

www.irancable.com



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۴,۷۷۴,۹۳۷	۸,۸۶۹,۴۰۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۷۲,۸۴۵)	(۸,۰۵۷,۳۹۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۲,۰۹۲	۸۱۲,۰۰۴		سود ناخالص
(۱۷۹,۸۳۴)	(۲۶۰,۷۰۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۱۶,۹۶۳	۶۵,۹۱۲	۸	سایر درآمدها
(۱۵)	(۳۳۰,۲۷۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۴۳۹,۲۰۶	۲۸۶,۹۳۴		سود عملیاتی
(۲۰,۹۶۵)	(۴۸,۵۲۹)	۱۰	هزینه‌های مالی
۴,۱۰۴	۱۶,۸۹۳	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴۲۲,۳۴۵	۲۵۵,۲۹۸		سود قبل از مالیات
(۱۰۵,۹۸۲)	(۸۴,۷۱۲)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱۶,۳۶۳	۱۷۰,۵۸۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۶۵۲	۳۸۰		عملیاتی (ریال)
(۲۵)	(۴۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۲۷	۳۳۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران
(سهامی عام)

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۶۳۴,۴۶۶	۷۱۳,۵۱۸	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۸۷۹	۱,۳۲۱	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۵۸	۵۸	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۳۵,۴۰۳	۷۱۴,۸۹۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۶۵,۲۹۶	۱۲۶,۷۹۰	۱۶	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۷۸۳,۳۱۲	۱,۹۴۴,۴۹۱	۱۷	موجودی مواد و کالا
۸۵۲,۱۹۷	۹۴۷,۴۱۳	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۵۴,۰۰۵	۲۳۷,۸۹۵	۱۹	موجودی نقد
۳,۵۵۴,۸۱۰	۳,۲۵۶,۵۸۹		جمع دارایی‌های جاری
۴,۱۹۰,۲۱۳	۳,۹۷۱,۴۸۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۵۰۴,۷۳۴	۵۰۴,۷۳۴	۲۰	سرمایه
۲۳,۴۳۱	۳۱,۹۶۰	۲۱	اندراخته قانونی
۵۲۷,۵۹۲	۶۲۶,۵۵۸		سود انباشته
۱,۰۵۵,۷۵۷	۱,۱۶۳,۲۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۶۶,۶۷۹	۱۰۳,۳۴۳	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶,۶۷۹	۱۰۳,۳۴۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۶۲,۶۷۵	۸۹۸,۱۰۹	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۹,۰۶۵	۹۶,۸۳۷	۲۴	مالیات پرداختی
۸,۴۱۰	۱۶,۵۷۲	۲۵	سود سهام پرداختی
۲۰۹,۴۰۰	۳۳۴,۹۷۳	۲۶	تسهیلات مالی
۲,۴۸۸,۲۲۷	۱,۳۵۸,۴۰۰	۲۷	پیش‌دریافت‌ها
۳,۰۶۷,۷۷۷	۲,۷۰۴,۸۹۱		جمع بدهی‌های جاری
۳,۱۳۴,۴۵۶	۲,۸۰۸,۲۳۴		جمع بدهی‌ها
۴,۱۹۰,۲۱۳	۳,۹۷۱,۴۸۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران
(سهامی عام)

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

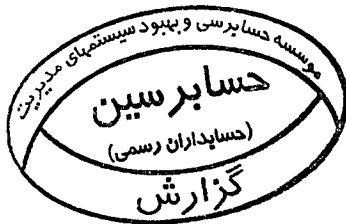
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمايه	
۷۳۹,۳۹۴	۲۲۷,۰۴۷	۷,۶۱۳	۵۰۴,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳۱۶,۳۶۳	۳۱۶,۳۶۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	(۱۵,۸۱۸)	۱۵,۸۱۸	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۰۵۵,۷۵۷	۵۲۷,۵۹۲	۲۳,۴۳۱	۵۰۴,۷۳۴	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۷۰,۵۸۶	۱۷۰,۵۸۶	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۶۳,۰۹۱)	(۶۳,۰۹۱)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	(۸,۵۲۹)	۸,۵۲۹	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۱۶۳,۲۵۲	۶۲۶,۵۵۸	۳۱,۹۶۰	۵۰۴,۷۳۴	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 شرکت کارخانجات کابلسازی ایران
 (سهامی عام)

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۹۱,۶۰۸	(۲۶۴,۵۱۹)	۲۸
(۱۵,۸۳۳)	(۸۶,۹۴۰)	
۴۷۵,۷۷۵	(۳۵۱,۴۵۹)	
(۱۶,۷۸۲)	(۱۰۳,۳۶۰)	
-	(۶۹۶)	
۳,۷۹۶	۱۶,۴۴۱	
(۱۲,۹۸۶)	(۸۷,۶۱۵)	
۴۶۲,۷۸۹	(۴۳۹,۰۷۴)	
۲۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
(۱۰۰,۸۹۹)	(۲۰۰,۰۰۰)	
(۱۱,۵۶۶)	(۲۲,۵۵۹)	
(۲۱)	(۵۴,۹۲۹)	
۱۶۲,۵۱۴	۲۲,۵۱۲	
۶۲۵,۳۰۳	(۴۱۶,۵۶۲)	
۲۸,۳۹۴	۶۵۴,۰۰۵	
۳۰۸	۴۵۲	
۶۵۴,۰۰۵	۲۳۷,۸۹۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 شرکت کارخانجات کابلسازی ایران
 (سهامی عام)

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۴/۰۷/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۱۵۴۵۲ و شماره ثبت ۱۰۱۹۶، در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۷/۰۴/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و از فروردین ماه ۱۳۸۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر سهام شرکت با نماد بایکا در بازار پایه زرد فرابورس قرار دارد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان توحید، خیابان اردبیل، پلاک ۳۳، طبقه اول، واحد ۱ و محل فعالیت اصلی شرکت در شهر شیراز، کیلومتر ۱۵ جاده شیراز-اردکان واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوعات اصلی:

شامل تولید و تهیه انواع کابل برق، مخابراتی، کواکسیل و سیم‌های مفتولی و ابزار دقیق از قبیل فشارضعیف، متوسط، قوی (مسلح و مسلح سربی)، فیبرنوری و تجارت مربوط به همگی آن‌ها می باشد.

ب - موضوعات فرعی:

شامل صادرات کلیه محصولات و تولیدات شرکت به خارج از کشور، همچنین واردات ماشین آلات، انواع کابل و مواد اولیه مرتبط با صنعت سیم و کابل و همچنین سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و خرید و فروش سهام سایر مؤسسات و شرکت‌ها و عنداللزوم تاسیس شرکت‌های تولیدی و سرمایه‌گذاری، همچنین اخذ وام و اعتبار از بانک‌ها و سایر مؤسسات مالی و اعتباری می باشد. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۴۶۵۵۰ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۰،۰۳۰ تن سیم و کابل برق در سال ۱۳۴۵ آغاز شده است و طی آخرین پروانه صادره به شماره ۱۰۸۱۲۵۷۴ مورخ ۱۳۸۲/۰۲/۰۸، ظرفیت تولید به ۷،۵۰۰ تن سیم و کابل برق و ۲۰،۰۰۰ کیلومتر انواع کابل‌های فیبر نوری اصلاح شده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع کابل‌های برق و فیبرنوری به شرح یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت‌های مالی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان رسمی و قراردادی طی سال به شرح ذیل بوده است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳	۳	
۱۳۴	۱۴۵	کارکنان قراردادی
۱۳۷	۱۴۸	



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:
 ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر اندازه‌گیری و شناخت اقلام صورت‌های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱ صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری می‌شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مخارج برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده‌است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۶۳۹,۰۸۲	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	یورو	۶۶۹,۰۳۴	قابل دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

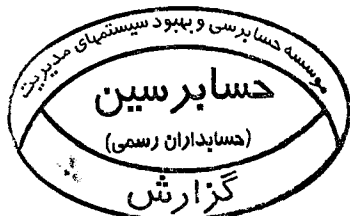
۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ، ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ ، ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ، ۶ ساله	مستقیم



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدیدارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق‌نیافته ناشی از تجدیدارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدیدارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدیدارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدیدارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدیدارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدیدارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدیدارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدیدارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدیدارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدیدارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدیدارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

۳-۸-۴- 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

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



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم پدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۲-۳- تهاوت‌داری‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می‌کند که الفد حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار-کیلومتر	مبلغ	مقدار-کیلومتر	
۴,۵۶۷,۸۸۳	۱,۷۰۰	۸,۳۵۷,۳۳۴	۲,۰۲۴	فروش خالص داخلی
۹۱,۷۹۷	۳۸	۲۲۱,۸۳۶	۳۷	سیم و کابل برق
۱۰۱,۷۸۰	۳۶۱	۱۹۳,۸۵۳	۴۰۷	کابل مسی بدون روپوش
۴۷۷	۳	۹۶,۴۵۶	۱۷	کابل های فیبر نوری
۱۳,۰۰۰	۶,۰۰۵	-	-	سیم و کابل مخابراتی
۴,۷۷۴,۹۳۷		۸,۸۶۹,۴۷۹		سایر
-		(۷۸)		فروش ناخالص
۴,۷۷۴,۹۳۷		۸,۸۶۹,۴۰۱		تخفیفات

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش به علت بالارفتن نرخ مواد اولیه و نیز انعقاد قراردادهای جدید بوده است.

۵-۲- قیمت گذاری محصولات شرکت براساس مصوبات هیات مدیره و کمیته فروش شرکت انجام می‌گردد.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۴۲	۲,۰۰۳,۴۸۴	۲۲	۱,۹۴۵,۰۹۲	اشخاص وابسته:
۲	۱۰۷,۰۶۱	۹	۷۵۷,۲۱۸	شرکت سپهر کابل ایرانیان
۴۴	۲,۱۱۰,۵۴۵	۳۰	۲,۷۰۲,۳۱۰	شرکت مهندسی و بازرگانی نیرورامشیر
۵۶	۲,۶۶۴,۳۹۲	۷۰	۶,۱۶۷,۰۹۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۴,۷۷۴,۹۳۷	۱۰۰	۸,۸۶۹,۴۰۱	



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۵- جدول مقایسه درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۸	۹	۷۷۲,۳۵۹	(۷,۸۷۵,۲۰۶)	۸,۶۴۷,۵۶۵
۸	۱۸	۳۹,۶۴۵	(۱۸۲,۱۹۱)	۲۲۱,۸۳۶
۱۲	-	-	-	-
۸	۹	۸۱۲,۰۰۴	(۸,۰۵۷,۳۹۷)	۸,۸۶۹,۴۰۱

سیم و کابل برق، فیبرنوری و مخابراتی مسی

کابل مسی بدون روپوش

سایر

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳,۸۷۲,۳۵۷	۶,۹۱۲,۰۸۹	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۸,۸۸۲	۲۳۲,۵۲۴	دستمزد مستقیم
-	-	سربار ساخت:
۱۴۵,۰۵۳	۲۲۹,۵۵۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۹,۴۲۹	۴۲,۷۵۲	هزینه‌های تعمیر و نگهداری
۲۱,۰۹۰	۲۲,۷۷۳	هزینه استهلاک دارایی‌ها
۳,۶۷۳	۱۳,۰۷۰	هزینه آب، برق و گاز
۴۳,۷۵۲	۷۴,۲۱۹	سایر
۴,۲۴۴,۲۳۶	۷,۵۲۶,۹۷۹	جمع هزینه های ساخت
(۴۳۹,۱۵۰)	۱۸۸,۳۵۴	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳,۸۰۵,۰۸۶	۷,۷۱۵,۳۳۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۴۲۶,۱۲۵	(۳۱,۳۲۶)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۲۰۷,۴۴۵	۵۷۲,۹۷۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده فروش رفته
(۷۵,۳۶۰)	(۱۹۹,۰۶۳)	کالای در راه
۹,۵۴۹	(۵۲۱)	مصرف داخلی و سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۴,۳۷۲,۸۴۵	۸,۰۵۷,۳۹۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۶- افزایش مواد مستقیم مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش تولید و افزایش نرخ مواد اولیه می باشد.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۷,۰۲۵,۲۱۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۴,۰۵۰,۹۷۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
مفتول مس	ایران	۷۳	۳,۳۶۲,۵۷۳	۸۳	۳,۳۶۲,۵۷۳
گرانول	ایران و چین	۷	۲۵۹,۸۰۱	۶	۲۵۹,۸۰۱
شمش سرب	ایران	۷	۷۷,۲۱۳	۲	۷۷,۲۱۳
سایر	ایران و چین	۱۲	۳۵۱,۳۸۶	۹	۳۵۱,۳۸۶
			۴,۰۵۰,۹۷۳		۴,۰۵۰,۹۷۳
			۷,۰۲۵,۲۱۱		۷,۰۲۵,۲۱۱

۶-۲-۱- خرید مفتول مس در سال مالی مورد گزارش عمدتاً از طریق بورس کالا بوده است.

۶-۲-۲- تامین کنندگان اصلی طی دوره شرکت سپهرکابل ایرانیان، شرکت ملی صنایع مس، شرکت تولیدی دنیای مس، شرکت فلزات غیرآهنی پویندگان قم و ... بوده است.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	میانگین سه ساله	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سیم و کابل برق	۵,۵۰۰	۲,۷۵۰	۲,۴۲۱	۲,۹۹۲	۱,۶۷۶
کابل مسی بدون روپوش	۲,۰۰۰	۳۰۰	۲۹	۳۹	۲۳
کابل های فیبر نوری	۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۶۱۴	۳۴۸	۴۹۹
سیم و کابل مخابراتی	۹,۰۰۰	۲۲۵	۱۳	۲۸	-



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۷,۷۱۰	۹۳,۵۴۵	۷-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۶۴,۵۶۱	۵۴,۹۰۲	۷-۲ هزینه کارمزد خدمات بانکی
۷,۹۱۷	۱۴,۲۴۵	حق حضور در جلسات و پاداش هیات مدیره
۶,۹۲۱	۱۱,۳۳۰	هزینه غذا، سفر و فوق العاده ماموریت
۶,۵۷۰	۷,۱۳۰	حق الزحمه حسابرسی
۳,۸۳۱	۵,۹۴۵	هزینه ملزومات و نوشت افزار اداری
۳,۲۸۵	۴,۱۹۳	هزینه پشتیبانی سیستم‌های کامپیوتری
۱,۷۹۸	۲,۸۷۷	هزینه‌های غیرنقدی کارکنان
۱,۱۹۵	۲,۵۹۷	هزینه‌های تعمیر و نگهداری
۵۰۰	۱,۹۸۸	هزینه حق اشتراک سازمان بورس و فرابورس
۱,۳۶۰	۱,۹۵۰	هزینه اجاره
۱,۴۱۷	۱,۷۸۹	هزینه استهلاك دارایی‌ها
۵۵۹	۱,۳۴۸	هزینه ثبتی و حقوقی
۷۲۴	۸۹۸	هزینه پست و مخابرات
۶۴۰	۴۶۹	هزینه آب، برق و گاز
۱۰,۸۴۶	۵۵,۴۹۹	سایر
۱۷۹,۸۳۴	۲۶۰,۷۰۵	

۷-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه، افزایش ۱۱ نفری پرسنل و نیز افزایش مبلغ حقوق توسط وزارت کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.

۷-۲- هزینه کارمزد خدمات بانکی عمدتاً مربوط به کارمزد صدور ضمانتنامه‌های پیش پرداخت، حسن انجام تعهدات و... بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۳,۵۳۶	۶۵,۷۵۰	فروش ضایعات
-	۱۶۲	خالص اضافی انبار
۱۶۳,۴۲۷	-	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲۱۶,۹۶۳	۶۵,۹۱۲	

۸-۱- ضایعات شرکت به صورت مزایده‌ای و به اشخاص غیروابسته فروخته شده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	(۳۳۰,۲۷۷)	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
(۱۵)	-	خالص کسری انبار
(۱۵)	(۳۳۰,۲۷۷)	



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰,۹۶۵	۴۸,۵۲۹
۲۰,۹۶۵	۴۸,۵۲۹

وام‌های دریافتی

بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳,۷۹۶	۱۶,۴۴۱
۳۰۸	۴۵۲
۴,۱۰۴	۱۶,۸۹۳

سود حاصل از سپرده‌های بانکی

سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۳۹,۲۰۶	۲۸۶,۹۳۴
(۱۱۰,۲۱۳)	(۹۵,۲۰۹)
۳۲۸,۹۹۳	۱۹۱,۷۲۵
(۱۶,۸۶۱)	(۳۱,۶۳۶)
۴,۲۳۱	۱۰,۴۹۷
(۱۲,۶۳۰)	(۲۱,۱۳۹)
۴۲۲,۳۴۵	۲۵۵,۲۹۸
(۱۰۵,۹۸۲)	(۸۴,۷۱۲)
۳۱۶,۳۶۳	۱۷۰,۵۸۶

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان (غیر عملیاتی)

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد

۵۰۴,۷۳۴,۲۴۸

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد

۵۰۴,۷۳۴,۲۴۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسسات	ساختمان	زمین	
۷۷۴,۶۸۲	-	۵,۱۰۵	۷۶۹,۵۷۷	۱۲,۱۷۶	۲۷۸	۲۶۹,۹۳۰	۲,۷۵۲	۱۶,۵۱۸	۲۶۷,۹۲۲	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱۶,۷۸۲	-	-	۱۶,۷۸۲	۵,۰۰۸	-	۴,۷۷۹	۵,۲۹۰	۱,۷۰۵	-	مقدار در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
-	-	(۱,۳۸۳)	۱,۳۸۳	-	-	-	-	۱,۳۸۳	-	افزایش
۷۹۱,۴۶۴	-	۳,۷۲۲	۷۸۷,۷۴۲	۱۷,۱۸۴	۲۷۸	۲۷۴,۷۰۹	۸,۰۴۳	۱۹,۶۰۶	۲۶۷,۹۲۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۳,۳۶۰	۸۶,۴۵۵	۲,۵۵۸	۱۴,۳۴۷	۲,۰۹۳	-	۱۲,۲۵۴	-	-	-	مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	(۹۰۱)	۹۰۱	-	-	-	-	۹۰۱	-	افزایش
۸۹۴,۸۲۴	۸۶,۴۵۵	۵,۳۷۹	۸۰۲,۹۹۰	۱۹,۲۷۷	۲۷۸	۲۸۶,۹۶۳	۸,۰۴۳	۲۰,۵۰۷	۲۶۷,۹۲۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مقدار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳۴,۵۳۲	-	-	۱۳۴,۵۳۲	۶,۴۰۳	۲۷۸	۱۱۶,۰۵۸	۲,۶۲۸	۹,۱۶۵	-	استهلاک انباشته
۲۲,۴۶۶	-	-	۲۲,۴۶۶	۲,۱۴۵	-	۱۹,۳۲۲	۱۳۶	۸۵۳	-	مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵۶,۹۹۸	-	-	۱۵۶,۹۹۸	۸,۵۴۸	۲۷۸	۱۳۵,۳۹۰	۲,۷۶۴	۱۰,۰۱۸	-	استهلاک
۲۴,۳۰۸	-	-	۲۴,۳۰۸	۲,۷۶۰	-	۱۹,۵۷۱	۹۹۸	۹۷۹	-	مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸۱,۳۰۶	-	-	۱۸۱,۳۰۶	۱۱,۳۰۸	۲۷۸	۱۵۴,۹۶۱	۳,۷۶۲	۱۰,۹۹۷	-	استهلاک
۷۱۳,۵۱۸	۸۶,۴۵۵	۵,۳۷۹	۶۲۱,۶۸۴	۷,۹۶۹	-	۱۳۲,۰۰۲	۴,۲۸۱	۹,۵۱۰	۲۶۷,۹۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶۳۴,۴۶۶	-	۳,۷۲۲	۶۳۰,۷۴۴	۸,۶۳۶	-	۱۳۹,۳۱۹	۵,۲۷۹	۹,۵۸۸	۲۶۷,۹۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷,۵۲۶,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه تست یکپارچگی مدار در شرایط و چت پرینتر لیزری می‌باشد.

۱۳-۳- افزایش اثاثه و منسوبات بابت خرید میز و صندلی، لب تاپ، لکتر و ... می‌باشد.

۱۳-۴- از سه واحد آپارتمان سند دو واحد در رهن بانک پاسارگاد شعبه سمدی بابت ضمانتنامه بانکی حسن انجام تعهدات و اخذ تضامین مورد نیاز تا سقف ارزیابی انجام شده می‌باشد.

۱۳-۵- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ و با استفاده از کارشناس مستقل صورت پذیرفته است. لازم به ذکر می‌باشد که بهای اولیه زمین قبل از تجدید ارزیابی مبلغ ۹۸۸ میلیون ریال بوده است.

۱۳-۶- افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل بابت هزینه‌های انجام شده مربوط به پروژه بازسازی سرویس بهداشتی مهاسرا و پروژه احداث خط فشار قوی بوده است.

۱۳-۷- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به خرید ماشین آلات نولریچ و زوج ساز به مبلغ ۵۶۷,۲۵۰ درهم از کشور چین می‌باشد.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
افزایش ظرفیت	۳,۷۲۲	۵,۳۷۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۱٪	۵٪
	۳,۷۲۲	۵,۳۷۹	۴۰۰,۰۰۰		

پروژه فوندانسیون و احداث خط فشار قوی

۱۳-۸-۱- علت عدم پیشرفت پروژه فوندانسیون و احداث خط فشار قوی، طی شدن مراحل اداری جهت اخذ مجوز ساخت بوده، که در حال حاضر مجوز مذکور دریافت شده و عملیات ساخت در حال انجام است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزارها	مجوز انشعاب آب، برق و تلفن	مجوز بین المللی تولید کابل‌های hov
۱,۰۱۱	۱۸۰	۸۰	۷۵۱
-	-	-	-
۱,۰۱۱	۱۸۰	۸۰	۷۵۱
۶۹۶	۶۹۶	-	-
۱,۷۰۷	۸۷۶	۸۰	۷۵۱
۹۱	۹۱	-	-
۴۱	۴۱	-	-
۱۳۲	۱۳۲	-	-
۲۵۴	۲۵۴	-	-
۳۸۶	۳۸۶	-	-
۱,۳۲۱	۴۹۰	۸۰	۷۵۱
۸۷۹	۴۸	۸۰	۷۵۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴-۱- افزایش نرم افزارها بابت خرید نرم افزار اتوماسیون اداری پیوست می‌باشد.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۸	۵۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۴۱	۴۱	-	۴۱	کمتر از یک درصد	۱
۱۷	۱۷	-	۱۷	۵	۳۳۷
۵۸	۵۸	-	۵۸		

سایر شرکت‌ها:

انجمن صنفی تولید کنندگان سیم و کابل
مجمع نمایشگاه‌های فارس



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی
		سفارشات مواد اولیه - RAMTEC INTERNATIONAL FZC
		GENERAL TRADING
۱۶۲,۶۰۰	۷۵,۴۴۵	۱۶-۱
۱۶۲,۶۰۰	۷۵,۴۴۵	
		پیش پرداخت های داخلی
		شرکت ملی صنایع مس
	۳۲,۸۴۹	
	۶,۹۳۰	شرکت بازرگانی فانه صنعت مهر
۱,۶۵۰	۳,۲۰۰	پیش پرداخت هزینه - اجاره
۲,۳۴۴	۳,۱۱۴	پیش پرداخت هزینه - بیمه
۴۴,۱۹۱	-	شرکت تولیدی دنیای مس - خرید مفتول مس
۴۳,۷۹۴	-	شرکت کابل متال - خرید کابل
۵,۴۰۵	-	شرکت گیل راد شمال - خرید مفتول مس
۱,۴۹۵	-	شرکت نواندیشان صنعت و تجارت سمن
۳,۸۱۷	۵,۱۵۲	سایر
۱۰۲,۶۹۶	۵۱,۳۴۵	
۲۶۵,۲۹۶	۱۲۶,۷۹۰	

۱۶-۱- بخش عمده مبلغ فوق، مربوط به سفارشات درحال ترخیص می‌باشد. همچنین ارزش مورد استفاده عمدتاً در امارات و نحوه تامین آن از صرافی به نرخ نیمایی بوده است.

۱۶-۲- بابت پیش پرداخت های خارجی و داخلی تضامین دریافت نشده است.

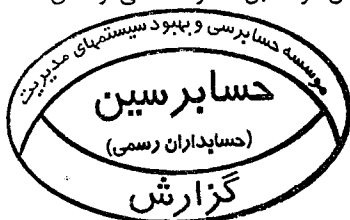
۱۶-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۲,۲۲۲ میلیون ریال از پیش پرداخت ها مستهلک شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۷۹۴,۹۶۹	۷۹۳,۳۷۱	مواد اولیه و بسته بندی
۶۷۴,۰۹۶	۴۸۵,۷۴۲	کالای در جریان ساخت
۲۰۰,۵۳۳	۳۰۷,۲۱۹	کالای ساخته شده
۷۸,۱۰۱	۱۹۹,۰۶۳	کالای در راه
-	۱۱۴,۶۴۱	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۳۵,۶۰۹	۴۴,۴۵۱	قطعات و لوازم یدکی
۴	۴	سایر موجودی ها
۱,۷۸۳,۳۱۲	۱,۹۴۴,۴۹۱	

۱۷-۱- موجودی کالای ساخته شده، مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
-	۳,۲۶۲	-	-	۳,۲۶۲
۳۹,۹۳۴	-	-	-	-
۳۹,۹۳۴	۳,۲۶۲	-	-	۳,۲۶۲
۵۳۶,۳۰۶	۴۹۸,۰۶۰	-	۲۸۳,۳۲۸	۲۱۴,۷۳۲
-	۷۶,۲۴۰	-	-	۷۶,۲۴۰
-	۴۹,۹۷۴	-	-	۴۹,۹۷۴
-	۴۸,۳۱۹	-	-	۴۸,۳۱۹
-	۱۳,۲۹۲	-	۱۳,۲۹۲	-
۱۱,۷۶۵	۱۲,۷۱۵	-	-	۱۲,۷۱۵
-	۱۱,۸۲۲	-	-	۱۱,۸۲۲
-	۱۰,۸۹۴	-	-	۱۰,۸۹۴
۷,۲۱۹	۸,۲۶۲	-	۵,۷۵۹	۲,۵۰۳
۲۵,۶۴۵	۳,۲۴۲	-	-	۳,۲۴۲
۱۲۰,۲۵	۳۰,۳۲	-	-	۳۰,۳۲
۶۰۰۹	۴۹,۷۴۰	(۳,۴۱۲)	۶,۰۵۴	۴۷,۰۹۸
۵۹۸,۹۶۹	۷۸۵,۵۹۲	(۳,۴۱۲)	۳۰۸,۴۳۳	۴۸۰,۵۷۱
۶۳۸,۹۰۳	۷۸۸,۸۵۴	(۳,۴۱۲)	۳۰۸,۴۳۳	۴۸۳,۸۳۳
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
۱۸۸,۹۵۲	۱۳۴,۹۴۰	-	-	۱۳۴,۹۴۰
۱,۷۱۵	۱,۹۹۵	-	-	۱,۹۹۵
۲۰,۶۹۲	-	-	-	-
۱,۹۳۵	۲۱,۶۲۴	(۱,۲۸۷)	-	۲۲,۹۱۱
۲۱۳,۲۹۴	۱۵۸,۵۵۹	(۱,۲۸۷)	-	۱۵۹,۸۴۶
۸۵۲,۱۹۷	۹۴۷,۴۱۳	(۴,۶۹۹)	۳۰۸,۴۳۳	۶۴۳,۶۷۹

۱۸-۱- سپرده‌های موقت شامل سپرده ضمانتنامه (مربوط به ضمانتنامه‌های پیش پرداخت، حسن انجام تعهدات)، سپرده اجاره (پرداخت شده به آقای عباس حقانی کوچکانی) می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۹,۸۴۰ میلیون ریال از مبلغ فوق وصول شده است.

۱۸-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۶۰۳,۱۱۳ میلیون ریال از دریافتنی‌های تجاری وصول شده است.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶۴۲,۷۷۷	۲۳۶,۴۴۵	۱۹-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۹۹۵	۱,۴۴۵	۱۹-۲	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۴	۵	۱۹-۳	موجودی صندوق - ارزی
۱۰,۲۲۹	-		وجه نقد در راه
۶۵۴,۰۰۵	۲۳۷,۸۹۵		

۱۹-۱- موجودی نزد بانک‌های ریالی شامل ۱۳ فقره حساب بانکی بوده و مبالغ عمدتاً نزد بانک پاسارگاد شعبه سعدی و بانک ملت شعبه حافظ می‌باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۶۴۲,۶۸ دلار آمریکا و ۱۵۴۶,۵۷ یورو (سال قبل ۶۴۲,۶۸ دلار و ۱۵۴۶,۵۷ یورو) است، که با نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۸ یورو است، که با نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به مبلغ ۵۰۴,۷۳۴,۲۴۸ میلیون ریال شامل تعداد ۵۰۴,۷۳۴,۲۴۸ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام، تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹	۱۹۷,۲۲۱,۲۳۷	۳۹	۱۹۸,۳۶۷,۴۷۴	شرکت سپهر کابل ایرانیان
۳۱	۱۵۸,۹۱۰,۳۴۲	۳۱	۱۵۸,۹۱۰,۳۴۲	خانم خاطره ابراهیمی
۳	۱۳,۸۳۱,۴۱۳	۳	۱۵,۵۱۷,۹۵۶	آقای جواد عرفانیان عظیم زاده خسروی
۲	۱۱,۴۹۳,۶۸۴	۳	۱۴,۰۷۰,۳۲۱	آقای رضا عرفانیان عظیم زاده خسروی
۳	۱۳,۳۶۵,۹۰۲	۳	۱۳,۵۹۴,۷۱۸	خانم ترانه عرفانیان عظیم زاده خسروی
۱	۷,۲۵۶,۷۶۷	۱	۷,۱۶۰,۴۲۶	آقای ابراهیم خلیلی
۲۰	۱۰۲,۶۵۴,۹۰۳	۱۹	۹۷,۱۱۳,۰۱۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۵۰۴,۷۳۴,۲۴۸	۱۰۰	۵۰۴,۷۳۴,۲۴۸	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۳۱,۹۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۵,۴۸۴	۶۶,۶۷۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۶۳۲)	(۳,۶۶۳)	پرداخت شده طی سال
۲۲,۸۲۷	۴۰,۳۲۷	ذخیره تامین شده
۶۶,۶۷۹	۱۰۳,۳۴۳	مانده در پایان سال

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			تجاری
۵۶,۸۴۹	۱۴۶,۸۰۳	۲۳-۱	اسناد پرداختنی
۱۵۳,۳۱۷	۵۲۲,۸۳۱	۲۳-۲	حساب‌های پرداختنی
۲۱۰,۱۶۶	۶۶۹,۶۳۴		
			سایر پرداختنی‌ها
۶,۱۴۱	۹,۲۰۰	۲۳-۳	اسناد پرداختنی
۴۶,۳۶۸	۲۱۹,۲۷۵	۲۳-۴	حساب‌های پرداختنی
۵۲,۵۰۹	۲۲۸,۴۷۵		
۲۶۲,۶۷۵	۸۹۸,۱۰۹		

۲۳-۱- اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴,۱۰۹	۴۸,۳۸۲	شرکت تولیدی و صنعتی لیاکا
۲۴,۵۲۸	۳۸,۵۰۶	ماهان کشش جم
-	۲۷,۸۹۰	شرکت تولیدی و صنعتی سیم و کابل مغان
-	۵,۰۴۰	شرکت بازرگانی فانه صنعت مهر
-	۴,۰۷۳	شرکت گل افرام
۱۸,۴۷۳	-	شرکت گرانول قزوین
۴,۱۵۵	-	شرکت پویا صنعت خاورمیانه
۵,۵۸۴	۲۲,۹۱۲	سایر
۵۶,۸۴۹	۱۴۶,۸۰۳	

۲۳-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۴۴,۲۸۳ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری وصول شده است.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳-۲- حساب‌های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۳۰,۰۶۲	۳۷۱,۰۹۲	۲۳-۲-۱ بانک پاسارگاد شعبه سعدی
-	۹۰,۳۸۵	۲۳-۲-۲ بانک پارسیان شعبه میرداماد
۴۹	۱۳,۸۷۹	شرکت بازرگانی پویا صنعت خاورمیانه
-	۱۲,۸۹۷	شرکت لیاکا
-	۱۱,۳۴۹	شرکت گل افرا
۵,۷۷۳	۵,۹۲۴	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۶,۶۴۶	۲,۲۵۷	شرکت ماهان کشش جم
۱,۳۰۲	۴۹۰	شرکت بازرگانی ساتراپ ثقفی
۵,۸۶۱	-	صنایع چوبی رخشان روبین راما
۱,۷۵۵	-	شرکت آمیزه های پلیمری ابهر
۱,۸۶۹	۱۴,۵۵۸	سایر تامین کنندگان
۱۵۳,۳۱۷	۵۲۲,۸۳۱	

۲۳-۲-۱- مبلغ فوق بابت دریافت سه فقره اعتبار اسنادی داخلی جهت خرید مفتول مس از شرکت های دنیای مس کاشان و ملی صنایع مس ایران با اعتبار دو ماهه و چهار ماهه بوده است.

۲۳-۲-۲- مبلغ فوق بابت دریافت یک فقره اعتبار اسنادی داخلی جهت خرید مفتول مس از شرکت ملی صنایع مس ایران با اعتبار سه ماهه بوده است.

۲۳-۲-۳- مبلغ ۵۲۰,۹۰۹ میلیون ریال از مانده فوق تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲۳-۳- اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سایر اشخاص:
۱,۸۰۰	۳,۶۰۰	عباس حقانی کوچکانی
-	۱,۶۷۵	آقای ایرج امیدی
-	۱,۴۲۰	دکتر سازان راسپینا
۱,۰۱۵	۱,۲۰۸	آقای حمیدرضا براری
۲,۴۶۴	-	آقای عباس رستگار
۸۶۲	۱,۲۴۷	سایر
۶,۱۴۱	۹,۲۰۰	

۲۳-۳-۱- سررسید اسناد فوق کمتر از یکسال و مبلغ ۵,۷۳۹ میلیون ریال از مانده فوق تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲۳-۴- حساب‌های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
-	۱۵۰,۰۸۴	۳۲-۴ مالیات بر ارزش افزوده
۳۳,۹۸۷	۴۹,۶۳۲	حقوق پرداختنی
۱۰,۳۹۹	۱۲,۶۰۸	حق بیمه پرداختنی
۲۸۳	۵۵۶	مالیات‌های تکلیفی
۳۴۶	۱۲۵	سپرده‌های دریافتی
۱,۳۵۳	۶,۲۷۰	سایر
۴۶,۳۶۸	۲۱۹,۲۷۵	

۲۳-۴-۱- مبلغ ۱۱۵,۸۰۲ میلیون ریال از مانده فوق تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸,۹۱۶	۹۹,۰۶۵	مانده در ابتدای سال
۹۷,۰۲۱	۶۰,۴۵۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۸,۹۶۱	۲۴,۲۶۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۱۵,۸۲۳)	(۸۶,۹۴۰)	پرداختی طی سال
۹۹,۰۶۵	۹۶,۸۳۷	

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	قطعی			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
رسیدگی به دفتر اشورای عالی مالیاتی	-	-	-	-	۱۱۷,۴۴۷	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفتر	-	-	۴,۱۰۴	۴,۱۰۴	۴,۱۰۴	۶۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفتر	-	-	۱۴,۹۹۸	۱۴,۹۹۸	۱۴,۹۹۸	۶,۰۳۷	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفتر	۲,۰۴۴	-	۳۲,۷۰۴	۳۲,۷۰۴	۳۲,۷۰۴	۶,۳۹۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۹۷,۰۲۱	۳۶,۳۸۶	۶۰,۶۳۵	-	-	۹۷,۰۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۶۰,۴۵۱	-	-	-	۶۰,۴۵۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۹۹,۰۶۵	۹۶,۸۳۷					

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۳۹۸، قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۱۷,۴۴۷ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی (بابت مالیات تجدید ارزیابی زمین) مطالبه شده که شرکت به رای مزبور اعتراض نموده و توسط هیات حل اختلاف تجدید نظر مورد پذیرش قرار نگرفته است لیکن شرکت مجدداً به رای صادره اعتراض نموده که موضوع در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی می باشد.

۲۴-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ با توجه به بند الف ماده واحده قانون اصلاح تبصره های (۶) و (۱۳) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور، برای سه ماه اول سال مالی با نرخ ۲۰ درصد و الباقی با نرخ ۲۵ درصد محاسبه شده است.

۲۴-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۱۷,۴۴۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن‌ها در حساب‌ها منظور نشده است.

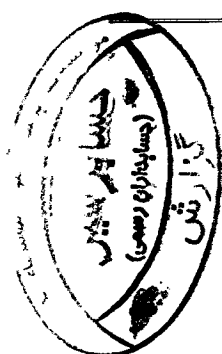
(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی/قطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی
۱۱۷,۴۴۷	۱۶۹,۲۵۳	۵۱,۸۰۶

۲۴-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹۷,۰۲۱	۶۰,۴۵۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۸,۹۶۱	۲۴,۲۶۱	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۱۰۵,۹۸۲	۸۴,۷۱۲	



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	۸,۱۶۳	سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲
۸,۴۱۰	۸,۴۰۹	سود پرداخت نشده سنوات قبل
<u>۸,۴۱۰</u>	<u>۱۶,۵۷۲</u>	

۲۵-۱- سود سهام پرداختنی سنوات قبل به علت عدم مراجعه سهامداران،

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۰۹,۴۰۰	-	۲۰۹,۴۰۰	۳۳۴,۹۷۳	-	۳۳۴,۹۷۳

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲۳۶,۱۱۶	۳۳۴,۹۷۳	-	۳۳۴,۹۷۳	بانک پاسارگاد
(۱۳,۵۵۶)	-	-	-	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۳,۱۶۰)	-	-	-	سپرده های مسدودی
۲۰۹,۴۰۰	۳۳۴,۹۷۳	-	۳۳۴,۹۷۳	
-	-	-	-	حصه بلند مدت
۲۰۹,۴۰۰	۳۳۴,۹۷۳	-	۳۳۴,۹۷۳	حصه جاری



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰۹,۴۰۰	۳۳۴,۹۷۳

۲۳ درصد

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۳۴,۹۷۳

۱۴۰۳

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۳۴,۹۷۳

چک و سند مالکیت

۱-۴-۲۶- بابت تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۱۰,۰۰۰ میلیون ریال چک و دو فقره سند ملکی (ساختمان‌های دفتر مرکزی) جهت وثیقه به بانک ارائه

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات مالی
۳۵,۲۹۹
۲۷۵,۰۰۰
۲۰,۹۶۵
(۱۰۰,۸۹۹)
(۱۱,۵۶۶)
(۹,۳۹۹)
۲۰۹,۴۰۰
۳۰۰,۰۰۰
۸۳,۱۰۵
(۲۰۰,۰۰۰)
(۲۲,۵۵۹)
(۳۴,۹۷۳)
۳۳۴,۹۷۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۵۲۲,۸۷۷	۴۱۳,۶۷۹	۲۷-۱	اشخاص وابسته- شرکت مهندسی بازرگانی نیرورامشیر
۱۵۹,۱۷۵	۹۳,۶۵۳		اشخاص وابسته- شرکت سپهر کابل ایرانیان
۸۱۵,۸۷۷	۵۲۹,۰۸۷	۲۷-۲	شرکت پتروپارس ایران
-	۱۸۴,۶۵۷		مجتمع جهان فولاد سیرجان
-	۸۴,۲۰۷		شرکت پتروشیمی پردیس
-	۱۷,۴۴۴		شرکت توسعه انرژی مهر آراد
-	۱۱,۲۱۹		شرکت آریاپتروگاز گلوبال کیش
-	۶,۹۴۸		شرکت تامین صنعت نفت سامان انرژی
۶۰۱,۶۴۲	-		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء- موسسه مکین
۶۸,۳۴۷	-		شرکت کالای الکتریک
۶۱,۰۰۴	-		شرکت ایرینک
۴۸,۲۹۰	-		توسعه پلیمر پادجم
۴۶,۱۶۴	-		شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۳۸,۸۳۵	-		شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات - MMTE
۷۲۳	-		شرکت پتروشیمی مارون
۱۲۵,۲۹۳	۱۷,۵۰۶		سایر
۲,۴۸۸,۲۲۷	۱,۳۵۸,۴۰۰		

۲۷-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت قرارداد منعقد شده با آن شرکت (پروژه مخابرات ایران در خصوص تحویل ۳,۵۰۰ کیلومتر کابل فیبرنوری) می‌باشد.

۲۷-۲- مبلغ دریافتی از شرکت پتروپارس ایران مربوط به قرارداد طرح توسعه میدان نفتی آزادگان پروژه CTEP می‌باشد.

۲۷-۳- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۳۰۶,۲۰۵ میلیون ریال از پیش دریافت‌ها محقق شده است.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۱۶,۳۶۳	۱۷۰,۵۸۶	سود خالص
		تعدیلات
۱۰۵,۹۸۲	۸۴,۷۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۵۶۶	۴۸,۵۲۹	هزینه‌های مالی
۲۱,۱۹۵	۳۶,۶۶۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۲,۵۰۷	۲۴,۵۶۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳,۷۹۶)	(۱۶,۴۴۱)	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
(۳۰۸)	(۴۵۲)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۷۳,۵۰۹	۳۴۸,۱۶۰	
(۶۴۵,۹۹۹)	(۹۵,۶۱۳)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۶۷,۶۹۱)	(۱۶۱,۱۷۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸۳,۳۷۰)	۱۳۸,۵۰۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۱۸,۵۹۰	۶۳۵,۴۳۴	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۹۹۶,۵۶۹	(۱,۱۲۹,۸۲۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۴۹۱,۶۰۸	(۲۶۴,۵۱۹)	نقد حاصل از عملیات



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود که در سنوات قبل اقدام به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود نمود. استراتژی کلی شرکت از سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳,۱۳۴,۴۵۶	۲,۸۰۸,۲۳۴	جمع بدهی‌ها
(۶۵۴,۰۰۵)	(۲۳۷,۸۹۵)	موجودی نقد
۲,۴۸۰,۴۵۱	۲,۵۷۰,۳۳۹	خالص بدهی
۱,۰۵۵,۷۵۷	۱,۱۶۳,۲۵۲	حقوق مالکانه
۲۳۵	۲۲۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک منابع و مصارف که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، افزایش نرخ مواد اولیه و محدودیت در واردات مواد اولیه و کاهش نرخ‌های فروش)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت ریسک‌های دارای اولویت را به عنوان اقدامات اجرایی مدیریت می‌نماید.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سیاست‌های مقتضی شرکت و تصمیمات هیات مدیره، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.



شرکت کارخانجات گابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۲۹-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی درهم و یورو قرار دارد. با توجه به اینکه برای تامین بعضی از مواد اولیه تشکیل دهنده محصولات تولیدی نیاز به واردات آن مواد می‌باشد، لذا در پایان دوره حساسیت بالایی در تغییر در نرخ‌های ارز وجود دارد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب‌پذیری در طی سال نمی‌باشد.

۵-۲۹- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذاری سریع معامله می‌باشد.

۶-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پتروپارس ایران	۴۹۸,۰۶۰	-	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۷۶,۲۴۰	-	-
شرکت مارون کاران	۴۹,۹۷۴	-	-
شرکت توسعه پلیمر پادجم	۴۸,۳۱۹	-	-
نفت ستاره خلیج فارس	۱۳,۲۹۲	-	-
پتروشیمی لاله	۱۲,۷۱۵	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء-موسسه مکین	۱۱,۸۲۲	-	-
شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات - MMTE	۱۰,۸۹۴	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء- هولدینگ پتروشیمی	۸,۲۶۲	-	-
دماوند واحد هوا شماره ۲	-	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء- هلدینگ تخصصی راه و شهرسازی- واحد اجرایی پروژه راه سازه	۳,۲۴۲	-	-
آقای سید علی نفیسی	۳,۰۳۲	-	-
سایر	۵۳,۱۵۲	۳,۴۱۲	۳,۴۱۲
	۷۸۹,۰۰۴	۳,۴۱۲	۳,۴۱۲



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶۶۹,۶۳۴	-	-	-	۶۶۹,۶۳۴	-	پرداختی‌های تجاری
۲۲۸,۴۷۵	-	-	۹,۲۲۷	۲۱۹,۲۴۸	-	سایر پرداختی‌ها
۳۳۴,۹۷۳	-	-	-	۳۳۴,۹۷۳	-	تسهیلات مالی
۹۶,۸۳۷	-	-	۹۶,۸۳۷	-	-	مالیات پرداختی
۱۶,۵۷۲	-	۱۶,۵۷۲	-	-	-	سود سهام پرداختی
۱,۳۴۶,۴۹۱	-	۱۶,۵۷۲	۱۰۶,۰۶۴	۱,۲۲۳,۸۵۵	-	جمع

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۱,۵۵۵	۶۴۳	۱۹
۴۷۱,۴۴۵	-	۱۸
۴۷۳,۰۰۰	۶۴۳	
۳۰۹,۴۷۲	۴۱۱	
۹۱۷,۸۹۴	۶۴۳	
۳۹۱,۰۰۴	۲۷۴	

موجودی نقد

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

خالص دارایی‌های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سپهر کابل ایرانیان	عضو هیات مدیره و سهامداران عمده	√	(۱,۷۸۹,۵۸۶)	۱,۹۴۵,۰۹۲
	شرکت مهندسی بازرگانی نیرورامشیر	عضو هیات مدیره و سهامداران عمده	√	(۹۷,۶۰۱)	۷۵۷,۲۱۸
جمع کل					
				(۱,۸۸۷,۱۸۷)	۲,۷۰۲,۳۱۰

۳۱-۱-۱- خرید و فروش کالا و خدمات به اشخاص وابسته فوق از طریق روال عادی شرکت انجام پذیرفته و تشریفات معاملاتی در آن رعایت و کلیه اقلام به ارزش منصفانه ثبت و صرفه و صلاح شرکت رعایت گردیده و با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۲- مانده حساب نهایی معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	پیش دریافت‌ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مهندسی بازرگانی نیرورامشیر	۳,۲۶۲	(۴۱۳,۶۷۹)	-	(۴۱۰,۴۱۷)	-	(۴۸۲,۹۴۳)
	شرکت سپهر کابل ایرانیان	-	(۹۳,۶۵۳)	-	(۹۳,۶۵۳)	-	(۱۵۹,۱۷۵)
جمع کل		۳,۲۶۲	(۵۰۷,۳۳۲)	-	(۵۰۴,۰۷۰)	-	(۶۴۲,۱۱۸)

۳۱-۲-۱- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، شناسایی نشده است.

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای بابت مخارج پروژه‌های شرکت است که مخارج قراردادی جهت تکمیل آن ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۲-۳- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۲-۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است.

۳۲-۵- حسابرسی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده ولی افشاء آن ضروری باشد به وقوع نپیوسته است.

