

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال	شماره ثبت: ۳
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	نماد: ختوقا ۳

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره
کابل خودرو سبزوار

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کابل خودرو سبزوار (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 الی 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، 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 صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. نظر هیأت مدیره محترم را به مطالب اشاره شده در یادداشت های توضیحی 5-9 و 8-9 صورت های مالی در خصوص عدم پیشرفت فیزیکی مناسب برخی از پروژه های سرمایه ای و همچنین عدم بهربرداری از ماشین آلات خط تولید موتور C از سال 1394 تا کنون جلب می نماید. این بند در نتیجه گیری این موسسه تأثیری نداشته است.

5. نظر هیأت مدیره محترم را به یادداشت توضیحی 1-2-11 صورت های مالی در خصوص چگونگی تسویه بدهی های ارزی مرتبط با اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه جلب می نماید. این بند در نتیجه گیری این موسسه تأثیری نداشته است.

6. نظر هیأت مدیره محترم را به یادداشت های توضیحی 3-12 و 1-2-24 صورت های مالی در خصوص وضعیت بدهی مالیاتی شرکت بابت عملکرد سال 1395 و همچنین مبلغ مطالبه شده از سوی تامین اجتماعی تا پایان سال 1393 جلب می کند. این بند در نتیجه گیری این موسسه تأثیری نداشته است.

بندهای توضیحی

7. صورت های مالی سال قبل و دوره مالی 6 ماهه منتهی به 31 شهریور 1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارشات آن موسسه نسبت به صورت های مالی یاد شده در به ترتیب اظهارنظر و نتیجه گیری "مقبول" ارایه شده است.

سایر موارد

شرکت: کابل خودرو سبزوار	نماد: ختوقا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

8. صورت تطبیق بودجه با عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1397 موضوع یادداشت توضیحی 28 صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که با مدارک، مستندات و سایر اطلاعات مالی ارایه شده از سوي

شرکت مطابقت دارد.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمودگان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمودگان	سید مرتضی فاطمی اردستانی	۸۰۰۵۷۹	۱۶:۱۷:۱۲ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸
مدیر موسسه آزمودگان	مهرداد آل علی	۸۰۰۰۱۴	۱۶:۲۲:۳۲ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کابل خودرو سبزوار	نماد: ختوقا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر				
دارایی های جاری								بدهی ها										
دارایی های جاری								بدهی های جاری										
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								۶۰	۱۵۳,۵۶۴	۲۴۵,۷۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								۱۶۶	۱۶,۵۹۷	۴۴,۰۹۸
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								--	*	*
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								--	*	*
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								(۲۱)	۱۹۹,۲۸۲	۱۵۷,۷۵۳
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								--	*	*
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								--	*	*
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								--	*	*
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								۲۱	۳۶۹,۴۴۳	۴۴۷,۶۴۵
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری								--		
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								--	*	*
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								--	*	*
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								--	۶,۲۲۴	*
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۱۲	۸۱,۵۷۰	۹۱,۷۱۹
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								۴	۸۷,۷۹۴	۹۱,۷۱۹
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								۱۸	۴۵۷,۲۳۷	۵۳۹,۳۶۴
								حقوق صاحبان سهام								--		
								سرمایه								*	۱۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								--	*	*
								صرف (کسر) سهام								--	*	*
								سهام خزانه								--	*	*
								اندوخته قانونی								*	۳,۲۶۵	۳,۲۶۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کابل خودرو سبزوآر				شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ختوقا ۳
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
			سایر اندوخته ها		*	*	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش		*	*	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		*	*	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		*	*	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی		*	*	--
			سود (زیان) انباشته		(۲۲,۴۳۱)	(۹,۷۸۵)	۱۲۹
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱۰۴,۸۳۴	۱۱۷,۴۸۰	(۱۱)
جمع دارایی ها	۶۴۴,۱۹۸	۵۷۴,۷۱۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲	۶۴۴,۱۹۸	۵۷۴,۷۱۷	۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کابل خودرو سبزوار	نماد: ختوقا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳۴۰,۸۵۷	۲۳۹,۵۹۱	۴۲	۶۴۶,۴۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹۶,۱۲۰)	(۲۲۲,۹۱۲)	۳۳	(۵۴۳,۹۷۰)
سود (زیان) ناخالص	۴۴,۷۳۷	۱۶,۶۷۹	۱۶۸	۱۰۲,۵۲۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۹۱۴)	(۲۷,۱۷۵)	۲۱	(۵۷,۱۶۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۵۷	۳۶۵	۸۰	۱,۶۳۹
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۲,۴۸۰	(۱۰,۱۳۱)	---	۴۶,۹۹۲
هزینههای مالی	(۲۵,۷۲۳)	(۱۹,۴۰۴)	۳۳	(۳۸,۹۵۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵۹۷	۶۰۳	(۱)	(۵,۷۴۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۲,۶۴۶)	(۲۸,۹۳۲)	(۵۶)	۲,۲۹۳
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۲,۶۴۶)	(۲۸,۹۳۲)	(۵۶)	۲,۲۹۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۱۲,۶۴۶)	(۲۸,۹۳۲)	(۵۶)	۲,۲۹۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کابل خودرو سبزوار		نماد: ختوقا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۱۲,۶۴۶)	(۲۸,۹۳۲)	(۵۶)	۲,۲۹۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۹,۷۸۵)	(۱۲,۰۷۸)	(۱۹)	(۱۲,۰۷۸)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۹,۷۸۵)	(۱۲,۰۷۸)	(۱۹)	(۱۲,۰۷۸)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۹,۷۸۵)	(۱۲,۰۷۸)	(۱۹)	(۱۲,۰۷۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۲,۴۳۱)	(۴۱,۰۱۰)	(۴۵)	(۹,۷۸۵)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۲,۴۳۱)	(۴۱,۰۱۰)	(۴۵)	(۹,۷۸۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۰۲)	(۲۳۳)	(۵۶)	۱۸	
سرمایه	۱۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۰	۱۲۴,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کابل خودرو سبزوار	نماد: ختوقا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱۴,۲۳۴	(۶,۷۳۵)	--	۱۸,۹۶۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۴,۲۳۴	(۶,۷۳۵)	---	۱۸,۹۶۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۸,۵۷۶)	(۱۵,۶۳۵)	۱۹	(۴۱,۲۸۵)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۵۸۱	۴۹۰	۱۹	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۷,۹۹۵)	(۱۵,۱۴۵)	۱۹	(۴۱,۲۸۵)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲,۷۵۱)	--	(۲,۷۵۱)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۷۵۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۴۸۲)	(۲,۹۰۸)	۲۶۰	(۱۸,۷۱۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	(۷۷)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: کابل خودرو سبزوار		نماد: ختوقا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵,۲۶۸	(۲,۹۰۸)	--	(۱۸,۷۹۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۵۰۷	(۲۷,۵۳۹)	--	(۴۳,۸۶۴)	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۱,۶۰۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۸۶,۱۷۰	۱۲۹,۰۹۸	(۳۳)	۳۴۵,۳۳۸	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۱۲,۰۶۲)	(۱۰۴,۲۴۳)	۸	(۲۶۸,۷۲۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۵,۸۹۲)	۳۶,۴۵۵	--	۷۶,۶۱۸	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴,۳۸۵)	۸,۹۱۶	--	۳۲,۷۵۴	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۶,۹۴۰	۴,۱۸۶	۷۸۲	۴,۱۸۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۲,۵۵۵	۱۳,۱۰۲	(۴)	۳۶,۹۴۰	
مبادلات غیرنقدی	۲۹,۰۰۷	۰	--	۰	