

شرکت: کارخانجات کابل ساري ايران	سرمایه ثبت شده: 37,800
نماد: پایکا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 313052	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده نزد سازمان (ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی)

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره

کارخانجات کابل ساري ايران

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.1. ترازنامه شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. پرداختنی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی 10 ، شامل مبلغ 6,386 میلیون ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده و شواهد که مستندات کافی درخصوص نحوه ایفای تعهدات مذکور ارائه نگردیده است ، ضمناً مبلغ 16,745 میلیون ریال اسناد پرداختنی سررسید گذشته در ارتباط با صاحبان سهام در حسابها موجود می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده است . با عنایت به عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت میسر نگردیده است .

4. - طبق بررسیهای بعمل آمده مشخص شد پلاک اموال شرکت برای کارخانه تهران انجام گردیده و برای کارخانه شیراز بطور کامل به روزرسانی نگردیده و قابلیت انطباق بین سیستم و دفاتر موجود نبوده است ، لذا امکان رؤیت و اثبات مالکیت آن برای این مؤسسه محرز نگردیده است .

5. صورتهای مالی اجمالی شرکت فاقد اقلام مقایسه ای (سود و زیان) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به 31/3/1396 می باشد لذا با توجه به عدم رعایت الزامات استاندارد حسابداری 22 مبنی بر ارائه اقلام مقایسه ای مربوطه امکان بررسی و اظهارنظر در این خصوص برای این مؤسسه میسر نمی باشد .

6. با توجه به یادداشت توضیحی 25 ، مبلغ 139,449 میلیون ریال از اقلام کاهنده تعدیلات سنواتی بابت ابطال و عودت اراضی شیراز می باشد که می بایست در سود و زیان دوره انعکاس می یافت که این امر میسر نگردیده است .

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 3 و 4 ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. طبق یادداشت 2-18 فروش محصولات شرکت در مقایسه با بهای تمام شده محصولات مؤید مبلغ 56,186 میلیون ریال زیان ناخالص می باشد . از طرفی با توجه به یادداشت توضیحی 25 ، سود خالص دوره ناشی از سود حاصل از فروش کارخانه تهران به شرکت بهمن می باشد .

22 مرداد 1397

موسسه حسابرسی فراز مشاور

14:21:43 1397/07/01	831280	[Saeed Khariyaband [Sign	شریک موسسه فراز مشاور
14:39:57 1397/07/01		[Asghar Abdollahi Tirabadi [Sign	شریک موسسه فراز مشاور
14:48:50 1397/07/01	800106	[Nariman Ilkhany [Sign	مدیر موسسه فراز مشاور

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲,۶۸۶	۵۰,۳۰۳	(۹۵)	پرداختنی‌های تجاری			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری			
دریافتنی‌های تجاری	۵۷,۶۶۶	۴۲,۵۶۰	۳۵	مالیات پرداختنی			
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۲۴,۳۱۰	۹۳۵	۲۲,۸۹۰	سود سهام پرداختنی			
موجودی مواد و کالا	۹۱,۹۰۳	۱۳۷,۹۴۷	(۲۸)	تسهیلات مالی			
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲,۸۲۴	۱۵,۶۶۱	(۸۳)	ذخایر			
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری			
جمع دارایی‌های جاری	۳۷۹,۳۸۸	۳۳۷,۴۰۶	۶۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۱	۵۱	۰	پرداختنی‌های بلندمدت			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری			
دارایی‌های نامشهود	۸۳۱	۸۳۱	۰	تسهیلات مالی بلندمدت			
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۱,۲۶۳	۷۲,۴۴۷	(۱۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری			

جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۲,۲۲۵	۷۲,۲۲۹	(۱۵)	جمع بدهی‌ها	۱۲۹,۷۹۸	۲۹۶,۰۳۰	(۷۲)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳۷,۸۰۰	۳۷,۸۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۲۶۱,۵۱۵	(۲۲۵,۶۱۵)	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۰۱,۸۲۵	(۱۸۵,۲۹۵)	--
جمع دارایی‌ها	۴۴۱,۶۲۳	۳۱۰,۷۲۵	۴۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۴۱,۶۲۳	۳۱۰,۷۲۵	۴۲

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۱۲۲,۹۹۵	۲۴۵,۹۱۶	(۴۶)	۳۷۲,۷۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۹,۱۸۲)	(۲۴۹,۰۳۲)	(۲۴)	(۴۰۵,۱۸۱)
سود (زیان) ناخالص	(۵۶,۱۸۷)	(۳,۱۱۶)	۱,۷۰۳	(۳۱,۴۵۷)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۳۸۵)	(۷,۸۱۵)	۷۰	(۱۹,۱۷۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۱۵	۴۱۷	۴۷	۲۳۱
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳۶۱)	۰	--	(۹۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۶۹,۳۱۸)	(۱۰,۵۱۴)	۵۵۸	(۵۰,۲۹۴)
هزینه‌های مالی	(۴۲۵)	(۷,۰۳۹)	(۹۴)	(۱۳,۸۶۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۲۶۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۵۹,۱۲۷	۳۰۴	۱۸۳,۸۲۳	۶۸۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۸۹,۴۸۴	(۱۷,۳۴۹)	--	(۶۳,۲۱۴)
مالیات بر درآمد	(۲,۳۵۴)	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۸۷,۱۳۰	(۱۷,۳۴۹)	--	(۶۳,۲۱۴)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۴۸۷,۱۳۰	(۱۷,۳۴۹)	--	(۶۳,۲۱۴)
سود (زیان) پایه هر سهم				

سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۱,۸۳۱)	(۳۷۸)	۵۵۹	(۱,۳۳۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱۴,۷۸۰	(۱۷۸)	--	(۳۴۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۳,۹۴۹	(۴۵۶)	--	(۱,۶۷۳)
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				
سود (زیان) خالص	۴۸۷,۱۳۰	(۱۷,۳۴۹)	--	(۶۳,۳۱۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۸۴,۵۴۰)	(۱۷,۶۴۷)	۳۷۹	(۱۷,۶۴۷)
تعدیلات سنواتی	(۱۴۱,۰۷۵)	۰	--	(۱۴۴,۷۵۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۳۵,۶۱۵)	(۱۷,۶۴۷)	۱,۱۷۸	(۱۶۳,۴۰۱)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۳۵,۶۱۵)	(۱۷,۶۴۷)	۱,۱۷۸	(۱۶۳,۴۰۱)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۲۶۱,۵۱۵	(۳۴,۸۹۶)	--	(۳۳۵,۶۱۵)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۶۱,۵۱۵	(۳۴,۸۹۶)	--	(۳۳۵,۶۱۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۳,۸۸۷	(۴۵۶)	--	(۱,۶۷۳)
سرمایه	۳۷,۸۰۰	۳۷,۸۰۰	۰	۳۷,۸۰۰

آمار تولید و فروش

مقدار تولید					
نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به 1397/03/31	واقعی دوره منتهی به 1396/03/31	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به 1396/09/30
کابل‌های فشار متوسط و قوی تولیدی	تن	125	0	100.00	724
کابل‌های مسلح و سرب‌ی تولیدی	تن	50	0	100.00	148
سایر کابل‌ها تولیدی	تن	13	0	100.00	310
کابل فشار ضعیف وافشان- تولیدی	تن	512	0	100.00	1,191

سیم و کابل برق فشار ضعیف	کیلومتر	0	681	(100.00)	0
کابل‌های برق فشار متوسط و قوی	کیلومتر	0	92	(100.00)	0
مسلح و سرب‌ی فشار ضعیف	کیلومتر	0	209	(100.00)	0
سایر کابل‌ها	سایر	0	332	(100.00)	0
جمع		700	1,314	(46.73)	2,373

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به 1397/03/31	واقعی دوره منتهی به 1396/03/31	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به 1396/09/30
کابل‌های برق فشار متوسط و قوی	تن مس	41	0	100.00	116
کابل‌های تلفنی	کیلومتر	4	249	(98.39)	0
کابل‌های مسلح و سرب‌ی	کیلومتر	195	0	100.00	325
کابل‌های فشار ضعیف و افشان	کیلومتر	216	0	100.00	993
مجموعه کابل‌های ابزار دقیق	کیلومتر	12	0	100.00	86
کابل‌های فیبر نوری	کیلومتر	0	0	0.00	352
سایر کابل‌های متفرقه	کیلومتر	0	0	0.00	1
سیم و کابل برق فشار ضعیف	کیلومتر	0	619	(100.00)	0
کابل‌های برق فشار متوسط و قوی	کیلومتر	0	83	(100.00)	0
کابل ابزار دقیق	کیلومتر	0	50	(100.00)	0
مسلح و سرب‌ی فشار ضعیف	کیلومتر	0	190	(100.00)	0
سایر کابل‌ها	سایر	0	3	(100.00)	0
جمع		468	1,194	(60.80)	1,873

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به 1397/03/31	واقعی دوره منتهی به 1396/03/31	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به 1396/09/30
کابل‌های برق فشار متوسط و قوی	میلیون ریال	26,581	0	100.00	116,943
کابل‌های تلفنی	میلیون ریال	187	19,135	(99.02)	0
کابل‌های مسلح و سرب‌ی	میلیون ریال	49,715	0	100.00	69,895
کابل‌های فشار ضعیف و افشان	میلیون ریال	55,960	0	100.00	154,049
مجموعه کابل‌های ابزار دقیق	میلیون ریال	552	0	100.00	5,201
کابل‌های فیبر نوری	میلیون ریال	0	0	0.00	27,380
سایر کابل‌های متفرقه	میلیون ریال	0	0	0.00	256
سیم و کابل برق فشار ضعیف	میلیون ریال	0	89,878	(100.00)	0
کابل‌های برق فشار متوسط و قوی	میلیون ریال	0	94,216	(100.00)	0
کابل ابزار دقیق	میلیون ریال	0	2,053	(100.00)	0
مسلح و سرب‌ی فشار ضعیف	میلیون ریال	0	40,443	(100.00)	0

سایر کابلها	میلیون ریال	0	191	(100.00)	0
جمع		132,995	245,916	(45.92)	373,724

صورت جریان وجوه نقد

شرح	دوره منتهی به 1397/03/31 حسابرسی شده 1397/03/31	واقعی حسابرسی شده 1396/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/03/31
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(402,281)	10,173	--	115,147
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(402,281)	10,173	--	115,147
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقرار	(425)	(7,103)	(94)	(10,928)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	1,087	0	--	263
سود سهام پرداختی	0	(173)	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	662	(7,276)	--	(10,665)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(1,153)	0	--	(3,679)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	362,860	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(1,174)	(405)	190	(1,922)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	361,686	(405)	--	(1,922)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(41,086)	2,492	--	98,881
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--	0
وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	0	0	--	0

0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	34,163	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(51,638)	(82)	(35,831)	(6,531)	بازپرداخت اصل استقراض
(51,638)	292	(1,668)	(6,531)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
47,243	--	824	(47,617)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
2,979	1,589	2,979	50,303	موجودی نقد در ابتدای دوره
81	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
50,303	(29)	3,803	2,686	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/03/31نسبت به اطلاعاتی قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/03/31نسبت به اطلاعاتی قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/09/30نسبت به اطلاعاتی قبلی