

شرکت: کابل البرز	سرمایه ثبت شده: 640,000
نماد: بالبر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 313004	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کابل البرز
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت کابل البرز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی شرکت کابل البرز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
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، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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، مگراینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد. 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، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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، مگراینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

3. حسابرس‌ی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرس‌ی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرس‌ی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کابل البرز (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرس‌ی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان 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 می‌شود، روش‌های حسابرس‌ی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرس‌ی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه 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 افزایشی 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرس‌ی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- 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 شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی 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.

به علاوه، 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 ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبردی، 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 حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، 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. 3. حسابرس‌ی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرس‌ی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرس‌ی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کابل البرز (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرس‌ی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان 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 می‌شود، روش‌های حسابرس‌ی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرس‌ی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه 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.

-برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن یکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت درارتباط 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

-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 شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که درجریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، 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 درموارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبردی، 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 حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به راه‌اندازی سیستم جامع حسابداری صنعتی جدید شرکت و عدم خاتمه اقدامات تکمیلی، شرایط لازم جهت انجام کنترلهای موردنیاز حسابرسی در فرآیند تولید دررابطه با مصارف مواد و انطباق آن با تولید و نتیجه عملیات، شناسایی و تفکیک ضایعات عادی و غیر عادی و تعیین میزان تعدیلات ناشی از این موارد و تأثیر آن بر اقلام صورتهای مالی پیوست، میسر نگردیده است.
5. سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی 17) شامل حدود 86 میلیارد ریال مانده دفتری اقلام راكد، سررسید گذشته و معوق بوده که اقدامات و پیگیریهای لازم جهت وصول یا تسویه آن به نتیجه قطعی و نهایی منجر نشده است. در غیاب شواهد و مدارک مستندی که نشان دهنده وضعیت بازیافت و یا تسویه این مطالبات باشد، تعیین مبلغ قطعی زیان کاهش ارزش مورد نیاز که لحاظ داشتن آن در حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، امکان پذیر نگردیده است.
6. تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت مندرج در سرفصل دریافتنی‌ها و پیش پرداختها جمعا به مبلغ 1,425 میلیارد ریال و تعدادی از پرداختنی‌ها و پیش‌دریافتهها جمعا به مبلغ 1,886 میلیارد ریال دریافت نگردیده و این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (2) و (3) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (4) بخش میانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت کابل البرز (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1402 و عملکرد مالی و جریان-های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه-های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می-دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. ابهام نسبت به پیامدهای آتی رسیدگی-های مالیاتی و بیمه توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتهای عملکرد، تکلیفی و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه-های تکلیفی شرکت در یادداشت-های توضیحی 3-17، 2-23، 3-23 و 2-26 انعکاس یافته است. با توجه به میانی و مقررات مربوطه، اعمال هرگونه مبلغی در حسابهای شرکت موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع ذیصلاح مربوطه خواهد بود.

9. پوشش بیمه-ای موجودی ها به شرح یادداشت توضیحی 1-16، فقط موجودی مواد اولیه تا سقف 600 میلیارد ریال تحت پوشش بیمه-ای در قبال خطرات مرتبط قرار دارد.

سایر بندهای توضیحی

10. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه-ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده-اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته-اند و اظهارنظر جداگانه-ای نسبت به این مسائل ارائه نمی-شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای (2) تا (4) میانی اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرسی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در بخش میانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات به شرح بندهای (2) و (3) این گزارش تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بند (4) این گزارش دریافت کند. لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. 12-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

12-1-درخصوص سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره به شرح یادداشت توضیحی 35، توجه مجمع عمومی محترم را به آثار مالی بندهای میانی اظهارنظر مشروط این گزارش در تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود در راستای مواد 90 و 240 اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

12. -12-اقدامات و پیگیریهای شرکت در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (2)، (4)، (8)، (16) تا (18) این گزارش و با توجه به ماهیت این تکالیف هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

13. 13-معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت در طی سال مالی مورد گزارش، محدود به معاملات انجام شده با آقای ابوالفضل لوانی (رئیس هیأت مدیره) به شرح یادداشت توضیحی 1-33 می‌باشد. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و موضوع آن در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

14. 14-گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

15. 15-صورتهای مالی، گزارش هیأت مدیره به مجمع و تأییدیه مدیران به تأیید و امضای 3 عضو از 5 عضو هیأت مدیره رسیده است.

16. 16-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف‌شماره بند و ماده‌شرح

1دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت-های ثبت شده نزد سازمان :

- 1-1ماده 10ارسال صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تشکیل به مرجع ثبت شرکتها.
- 2-1ماده 12تأخیر در افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیأت مدیره حداقل 10 روز قبل از مجمع.
- 3-1ماده 13افشای فوری اطلاعات درخصوص وضعیت شرکت در مناقصه-ها و نتایج آن و انعقاد و تغییرات اساسی در قراردادهای مهم و افشای اطلاعات و تغییر بیش از 10 درصد در قیمت خرید مواد اولیه.
- 4-1ابلاغیه 161344/121افشای فوری درخصوص دلایل افزایش بیش از 30 درصدی سود عملیاتی در دوره-های 3 و 6 ماهه.
- 2دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 18/07/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی 22/09/1401
- 2-1ماده 3ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و انعکاس اقدامات انجام شده در گزارش فعالیت هیأت مدیره.
- 2-2تبصره 2 ماده 3اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
- 2-3تبصره 5 ماده 7اظهارنظر کمیته حسابرسی درخصوص معاملات با اشخاص وابسته و امضای فهرست معاملات بررسی شده مذکور که به صورت جداگانه به هیأت مدیره منعکس شده باشد.
- 2-4ماده 8استقرار ساز و کارهای داخلی اثربخش و تشکیل واحد حسابرسی داخلی مستقل.
- 2-5ماده 11تدوین سازوکار جمع-آوری و دستیابی به گزارشات اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات در شرکت توسط هیأت مدیره و نظارت بر آن.

2-6 مواد 4 و 14 تصویب منشور و تشکیل کمیته های ریسک و انتصابات.

2-7 ماده 16 ارائه اقرارنامه اعضای هیأت مدیره مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود.

2-8 ماده 23 تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه.

2-9 ماده 37 افشا و به روز رسانی اطلاعات با اهمیت کمیته های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره.

17. 17- اهم موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ناشران پذیرفته شده در بورس در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط عمدتاً شامل تهیه منشور اخلاقی، مستندسازی ساختار کنترل های داخلی، کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی، صلاحیت کارکنان و مدیریت منابع انسانی، ارزیابی پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، تعیین اهداف روشن و قابل دسترس در قالب بودجه مصوب، ساختار سازمانی و تعریف وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیت ها، ارزیابی ریسک ها و تهیه گزارش کنترل های داخلی و بررسی آن در کمیته حسابرسی و هیأت مدیره می باشد.

18. 18- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (8)، (10)، (12)، (13)، (14)، (36)، (37)، (49)، (55) و (145) آئین نامه اجرایی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

07 دی 1402

مؤسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بهمند	[Ahmadreza Sharifi Qhazvini [Sign	871581	1402/10/18 00:33:32
شریک مؤسسه بهمند	[Ali Mashregghi Arani [Sign	800735	1402/10/18 00:36:29
مدیر مؤسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1402/10/18 00:39:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۶۰۸,۳۷۰	۱۱,۴۹۴,۳۹۲	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۵۸۱,۷۷۷)	(۱۰,۷۴۶,۷۵۸)	(۲۶)
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۲۶,۵۹۳	۷۴۷,۵۳۴	۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۴۰,۷۳۳)	(۲۹۳,۶۹۷)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۸,۳۱۷	۶۸,۰۴۴	۴۴
سایر هزینه ها	(۶,۷۶۱)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۶۷۷,۴۱۶	۵۳۱,۸۸۱	۳۰
هزینه های مالی	(۵۱۳,۶۹۵)	(۲۴۷,۸۱۶)	(۱۰۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶,۵۵۹	۵۳,۴۴۵	(۴۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹۰,۲۸۰	۳۳۶,۵۱۰	(۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۳۶,۴۸۳)	--
سالهای قبل	(۷۱,۶۸۱)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱۸,۵۹۹	۲۹۰,۰۲۸	(۵۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۴۵۳	--
سود(زیان) خالص	۱۱۸,۵۹۹	۲۹۰,۴۸۰	(۵۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۰۵۸	۸۱۵	۳۰
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۷۳)	(۳۶۳)	(۱۴۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۸۵	۴۵۳	(۵۹)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۸۵	۴۵۳	(۵۹)
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۱۸۵	۴۵۴	(۵۹)
سرمایه	۶۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۱۸,۵۹۹	۲۹۰,۴۸۰	(۵۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
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	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
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	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۱۸,۵۹۹	۲۹۰,۴۸۰	(۵۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۲۷۱,۶۰۵	۱,۲۶۶,۹۲۶	۲۱۴,۸۶۴	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۳,۲۵۱	۱۴,۹۳۴	۳۶۹	(۱۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۷۳	۵۷۳	۵۷۱	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۲۸۵,۴۲۸	۱,۲۸۲,۴۳۲	۲۱۵,۸۰۴	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۸,۵۴۶	۳۴,۰۶۷	۱۰۵,۱۷۴	(۱۶)
موجودی مواد و کالا	۶,۵۱۳,۳۲۸	۲,۶۷۸,۴۵۵	۳,۳۲۷,۳۷۰	۱۴۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۱۹۰,۴۱۷	۲,۲۲۳,۶۸۳	۱,۶۳۷,۳۱۷	۴۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۰,۵۸۱	۳۲,۵۰۰	۳۶,۳۰۰	(۶)
موجودی نقد	۲۷۶,۲۰۵	۵۴,۸۹۴	۱۵۲,۷۵۹	۴۰۳
	۱۰,۰۳۹,۰۷۷	۵,۰۳۳,۵۹۹	۵,۱۵۸,۸۲۰	۱۰۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۰,۰۳۹,۰۷۷	۵,۰۳۳,۵۹۹	۵,۱۵۸,۸۲۰	۱۰۰
جمع دارایی‌ها	۱۱,۳۲۴,۵۰۵	۶,۳۰۶,۰۳۱	۵,۳۷۴,۶۳۴	۸۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۴۰,۰۰۰	۳۱۶,۹۳۰	۳۱۶,۹۳۰	۱۰۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۳,۵۳۱	۰	۶,۳۲۶	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۱,۷۷۳	۲۵,۸۴۳	۱۱,۳۴۳	۲۳
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۲۲,۲۱۴	۳۵۶,۳۹۹	۹۷,۹۸۱	(۶۶)
سهام خزانه	(۸,۹۹۵)	(۲۳,۹۱۵)	(۳۹,۸۹۴)	۶۲
جمع حقوق مالکانه	۷۸۸,۵۲۳	۶۷۵,۱۴۷	۳۹۳,۶۷۵	۱۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰۱,۳۵۶	۴۹۸,۳۹۶	۰	(۴۰)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۸۷۵	۶,۰۶۱	۳,۹۱۸	۶۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۱۱,۲۳۱	۵۰۴,۴۵۷	۳,۹۱۸	(۲۸)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۲۸۳,۳۶۸	۱,۹۷۴,۰۴۶	۳,۷۹۹,۲۶۵	۶۶
مالیات پرداختنی	۱,۶۴۵	۳۵,۴۸۳	۳۶,۵۹۸	(۹۵)
سود سهام پرداختنی	۲۸,۶۸۳	۱۱,۰۶۵	۱,۳۴۴	۱۵۹
تسهیلات مالی	۳,۰۷۰,۶۵۵	۱,۲۵۷,۱۸۲	۶۱۲,۴۸۸	۱۴۴
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳,۸۴۰,۴۰۰	۱,۸۴۸,۶۴۳	۱,۵۲۸,۴۳۶	۱۰۸
	۱۰,۳۳۴,۷۵۱	۵,۱۲۶,۴۱۷	۴,۹۷۸,۰۳۱	۹۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۳۳۴,۷۵۱	۵,۱۲۶,۴۱۷	۴,۹۷۸,۰۳۱	۹۹
جمع بدهی‌ها	۱۰,۵۳۵,۹۸۲	۵,۶۳۰,۸۷۴	۴,۹۸۱,۹۴۹	۸۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۳۳۴,۵۰۵	۶,۳۰۶,۰۳۱	۵,۳۷۴,۶۲۴	۸۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	اندرخته سهام	اندرخته سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳۱۶,۹۳۰	۰	۶,۳۳۶	۰	۱۱,۳۴۲	۰	۰	۰	۹۷,۹۸۱	(۳۹,۸۹۴)	۳۹۳,۶۷۵
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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳۱۶,۹۳۰	۰	۶,۳۳۶	۰	۱۱,۳۴۲	۰	۰	۰	۹۷,۹۸۱	(۳۹,۸۹۴)	۳۹۳,۶۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۳۹۰,۰۳۸		۳۹۰,۰۳۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۰,۰۲۸	۰	۲۹۰,۰۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۰,۰۲۸	۰	۲۹۰,۰۲۸
سود سهام مصوب									(۱۱,۷۳۶)		(۱۱,۷۳۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۳۱۶,۴۱۲)	(۳۱۶,۴۱۲)
فروش سهام خزانه			(۶,۳۲۶)	۰						۲۳۲,۳۹۱	۲۲۶,۰۶۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۵,۴۸۳)		(۵,۴۸۳)
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۴,۵۰۱				(۱۴,۵۰۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۱۶,۹۳۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۴۳	۰	۰	۰	۳۵۶,۲۹۹	(۳۳,۹۱۵)	۶۷۵,۱۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۱۸,۵۹۹		۱۱۸,۵۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۵۹۹	۰	۱۱۸,۵۹۹
سود سهام مصوب									(۲۹,۱۵۷)		(۲۹,۱۵۷)
افزایش سرمایه	۲۳۲,۰۸۰		۲,۵۲۱						(۲۳۲,۰۸۰)		۲,۵۳۱
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۰۸,۷۰۰)	(۱۰۸,۷۰۰)
فروش سهام خزانه				۰						۱۲۳,۶۲۰	۱۲۳,۶۲۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۵,۴۸۳		۵,۴۸۳
تخصیص به اندوخته قانونی					۵,۹۳۰				(۵,۹۳۰)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانه سهام	انداخته فانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۴۰,۰۰۰	۰	۳,۵۳۱	۰	۳۱,۷۷۳	۰	۰	۰	۱۲۲,۲۱۴	(۸,۹۹۵)	۷۸۸,۵۲۳

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۰۷,۱۵۹	۲۱,۶۹۹	۸۵۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۵,۵۱۹)	(۳۷,۵۹۸)	(۱۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۱,۶۴۰	(۱۵,۸۹۹)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۶,۴۳۲)	(۴۴۳,۱۱۲)	۹۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۱۴,۵۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۹۴۸)	(۱۵,۸۴۹)	۹۴
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	۱,۹۱۹	۳,۸۰۰	(۴۹)
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	۳۳	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۸۹۸	۱۹,۰۵۰	(۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۷,۵۲۰)	(۴۳۱,۶۱۱)	۹۱

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۴,۱۲۰	(۴۳۷,۵۱۰)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۷۴,۴۷۷	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۵,۰۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۵۰۵,۱۶۵	۳,۰۰۵,۶۴۳	۸۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۸۴۳,۸۰۸)	(۲,۵۳۳,۴۳۸)	(۹۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۸۴,۷۰۰)	(۲۰۶,۰۶۴)	(۱۳۵)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۳,۱۸۹)	(۱,۹۰۴)	(۵۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۵۰,۴۶۸	۳۳۹,۷۱۳	(۵۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱۴,۵۸۸	(۹۷,۷۹۷)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۴,۸۹۴	۱۵۳,۷۵۹	(۶۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۷۳۳	(۶۸)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷۶,۳۰۵	۵۴,۸۹۴	۴۰۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱												دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
				تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
فروش داخلی:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۱,۵۰۷,۳۱۰	۲,۲۲۴,۱۸۵	۲,۷۸۹,۱۵۳	۸,۵۷۳,۳۱۷	۱۱,۴۹۴,۲۹۲	۱۴,۶۰۸,۳۷۰	۱۷,۵۹۰,۳۲۳
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۳۶۸,۸۷۶)	(۱,۹۸۸,۴۷۹)	(۲,۵۶۸,۸۳۴)	(۸,۳۰۸,۱۱۰)	(۱۰,۷۴۶,۷۵۸)	(۱۳,۵۸۱,۷۷۷)	(۱۶,۳۰۱,۵۳۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

مدیریت مجموعه با ایجاد مزیت رقابتی به صورت تولید محصولات با دوام و با کیفیت کما فی سابق در پی ایجاد سهم بازار درخور جایگاه شرکت کابل البرز می باشد .

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ فروش محصولات در قراردادهای فروش متناسب با بهای هدف بودجه بندی شده در ابتدای سال می باشد.
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۹,۴۳۷,۰۲۷	۱۵,۵۹۴,۰۰۸	۱۸,۲۳۶,۰۹۲
دستمزد مستقیم تولید	۳۵,۲۳۰	۴۳,۳۵۰	۵۶,۳۵۵
سربارتولید	۶۱۶,۴۶۸	۷۲۹,۵۶۴	۹۱۸,۳۹۷
جمع	۱۰,۰۸۸,۷۲۵	۱۶,۳۶۶,۹۲۳	۱۹,۲۱۰,۸۴۴
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۰,۰۸۸,۷۲۵	۱۶,۳۶۶,۹۲۳	۱۹,۲۱۰,۸۴۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۶۰,۹۹۸)	(۱,۱۴۶,۷۳۱)	(۳,۹۳۷,۶۱۰)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۰,۰۲۷,۷۲۷	۱۵,۲۲۰,۲۰۱	۱۶,۲۷۳,۲۳۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۳۰۰,۹۷۸	۱,۵۸۱,۹۴۷	۳,۲۲۰,۳۷۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۵۸۱,۹۴۷)	(۳,۲۲۰,۳۷۱)	(۳,۲۹۲,۰۷۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۰,۷۴۶,۷۵۸	۱۳,۵۸۱,۷۷۷	۱۶,۲۰۱,۵۳۱
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۰,۷۴۶,۷۵۸	۱۳,۵۸۱,۷۷۷	۱۶,۲۰۱,۵۳۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	با توجه به حساسیت منفی سود هر سهم نسبت به تغییرات نرخ ارز ، بهای تمام شده متأثر از نوسانات مواد اولیه ، در قراردادهای فروش در نظر گرفته خواهد شد .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه کابلهای آلومینیومی	کیلومتر	۱۱۰,۱۱۱	۱,۳۸۱,۷۴۳	۱۴۱,۱۳۴	۱۳۴,۳۵۲	۲,۳۸۹,۳۲۸	۳۳۱,۰۱۱	۱,۰۳۳	۱,۶۷۵,۴۶۴	۱,۷۱۴	۲۳۷,۶۵۴	۱,۸۸۰,۸۰۶	۴۳۸,۱۷۳
گروه کابلهای مسی	کیلومتر	۵۹۸,۲۸۸	۲,۴۰۷,۸۲۴	۱,۴۴۰,۸۱۳	۵,۳۳۳,۵۷۶	۲,۷۸۶,۰۱۳	۱۴,۸۳۱,۵۵۳	۶,۸۸۰	۹,۵۸۱,۸۳۱	۶,۹۲۳	۴,۷۸۸,۳۳۳	۲,۷۴۷,۰۱۱	۱۳,۱۵۳,۶۰۴
جمع کل				۱,۵۸۱,۹۴۷			۱۵,۱۵۳,۵۶۴			۶۷,۶۳۷			۱۳,۵۸۱,۷۷۷

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه کابلهای مسی	کیلومتر	۱,۱۴۰,۵۱۱	۲,۷۹۲,۳۳۲	۳,۱۸۴,۶۸۵	۵,۰۰۵,۹۳۴	۳,۰۳۹,۳۹۱	۱۵,۲۱۴,۴۹۰	۳۲۸,۸۰۰	۲,۹۴۱,۸۷۱	۶۷۳,۱۰۰	۵,۷۴۶,۰۰۰	۲,۷۵۶,۰۱۱	۱۵,۸۳۶,۰۴۱
گروه کابلهای آلومینیومی	کیلومتر	۱۷,۸۳۲	۲,۰۰۱,۳۳۴	۳۵,۶۸۶	۱۴۷,۷۸۸	۲,۵۹۲,۳۴۷	۳۸۳,۱۰۳	۱,۰۷۰	۲,۳۷۴,۷۶۶	۲,۵۴۱	۱۴۵,۳۵۰	۲,۵۱۶,۲۸۳	۳۶۵,۴۹۰
جمع کل				۳,۲۲۰,۳۷۱			۱۵,۵۹۷,۵۹۳			۶۷۵,۶۴۱			۱۶,۲۰۱,۵۳۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)
خرید و مصرف مواد اولیه

--

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مفتول مسی	کیلوگرم	۶۸,۱۹۵	۲,۳۲۰,۶۲۵	۱۵۸,۲۵۵	۴,۰۹۸,۰۵۷	۳,۶۷۴,۸۴۳	۱۵,۰۵۹,۷۱۴	۳,۹۹۶,۲۵۲	۳,۵۷۹,۸۶۷	۱۴,۳۰۶,۰۵۰	۱۷۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۳۲۹	۹۱۱,۹۱۹
مفتول آلومینیوم	کیلوگرم	۳۷,۳۹۸	۷۵۴,۰۷۰	۲۰,۶۶۰	۳۴۸,۵۷۳	۱,۰۸۰,۴۳۳	۲۶۸,۵۶۴	۲۵۱,۱۷۶	۱,۰۴۱,۴۴۱	۲۶۱,۵۸۵	۳۴,۷۹۵	۱,۱۱۴,۷۰۱	۳۷,۶۳۹
سایر مواد	کیلوگرم	۱,۶۱۳,۸۸۰	۳۸۳,۴۵۰	۶۱۸,۸۴۳	۲,۵۳۱,۵۸۹	۵۱۹,۶۷۵	۱,۳۱۵,۶۰۴	۳,۶۱۷,۵۷۵	۳۹۲,۱۰۸	۱,۰۲۶,۳۷۳	۱,۵۳۷,۸۹۴	۵۹۴,۳۳۰	۹۰۸,۰۷۴
جمع مواد اولیه داخلی			۷۹۷,۷۵۸				۱۶,۶۴۳,۸۸۲			۱۵,۵۹۴,۰۰۸			۱,۸۴۷,۶۳۳
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل			۷۹۷,۷۵۸				۱۶,۶۴۳,۸۸۲			۱۵,۵۹۴,۰۰۸			۱,۸۴۷,۶۳۳

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مفتول مسی	کیلوگرم	۱۷۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۳۲۹	۹۱۱,۹۱۹	۴,۵۰۷,۸۶۳	۴,۰۰۸,۹۱۹	۱۸,۰۷۱,۶۵۷	۴,۳۹۴,۵۸۰	۳,۷۴۱,۹۷۶	۱۶,۴۴۴,۴۱۴	۲۸۳,۲۸۳	۸,۹۶۳,۳۴۱	۲,۵۳۹,۱۶۲
مفتول آلومینیوم	کیلوگرم	۳۴,۷۹۵	۱,۱۱۴,۷۰۱	۳۷,۶۳۹	۲۷۳,۴۳۱	۱,۱۷۸,۶۴۱	۳۳۲,۲۷۷	۲۷۶,۲۹۴	۱,۱۳۶,۱۱۶	۳۱۳,۹۰۳	۳۱,۹۳۳	۱,۶۴۳,۰۷۶	۳۶,۰۱۴
سایر مواد	کیلوگرم	۱,۵۳۷,۸۹۴	۵۹۴,۳۳۰	۹۰۸,۰۷۴	۳,۷۸۴,۷۵۳	۵۶۷,۳۷۳	۱,۵۷۹,۷۱۴	۳,۸۴۹,۸۳۹	۵۱۸,۵۴۷	۱,۴۷۷,۷۷۶	۱,۴۶۳,۸۰۸	۶۹۰,۴۶۱	۱,۰۱۰,۰۱۲
جمع مواد اولیه داخلی			۱,۸۴۷,۶۳۳				۱۹,۹۷۳,۶۴۸			۱۸,۲۳۶,۰۹۳			۳,۵۸۵,۱۸۸
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی													
جمع کل			۱,۸۴۷,۶۳۳				۱۹,۹۷۳,۶۴۸			۱۸,۲۳۶,۰۹۳			۳,۵۸۵,۱۸۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ مواد اولیه صنعت کابل سازی متاثر از تغییرات نرخ ارز بوده و شرکت همواره پس از اخذ پیش دریافت از مشتری ، اقدام خرید مواد اولیه سفارش مورد نظر مینماید تا از نوسانات نرخ مواد اولیه مصون باشد .
---------------------	---	---

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۳۷۸,۲۳۳	۲۰۸,۶۹۹	۲۷۱,۳۰۹	۱۷۸,۲۳۳	۱۴۸,۵۹۴	۱۷۳,۱۱۷
هزینه استهلاک	۸۱,۱۶۳	۱۹,۹۳۴	۲۳,۹۳۱	۲۱,۱۶۳	۱۹,۸۳۱	۲۵,۷۸۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴۷,۱۵۶	۱۹,۵۶۸	۲۳,۴۸۲	۴۷,۱۵۶	۱,۵۶۵	۱,۹۵۷
هزینه مواد مصرفی	۴۷,۱۵۵	۲۸۹,۱۲۳	۳۶۰,۳۴۹	۴۷,۱۵۵	۳۰,۱۱۶	۱۱,۹۰۴
هزینه تبلیغات	۰	۷,۶۸۵	۹,۲۳۲	۰	۷,۶۸۵	۹,۹۹۱
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۱۱,۶۳۲	۱۳,۹۵۹	۰	۳۱,۰۸۳	۳۷,۳۰۰
سایر هزینه ها	۶۳,۷۷۱	۱۷۳,۹۳۳	۲۱۶,۱۵۵	۰	۲۱۱,۸۵۹	۵۸,۶۱۵
جمع	۶۱۶,۴۶۸	۷۳۹,۵۶۴	۹۱۸,۳۹۷	۳۹۳,۶۹۷	۴۴۰,۷۳۳	۳۱۸,۶۶۵

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت در نظر دارد با مدیریت بهینه فرآیندهای اداری عمومی فروش ، در پی کاهش هزینه دواير اداری برآید.
---	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۳۴	۱۳۴	۱۳۶
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۲	۳۲	۳۴

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۰۰۰	۳۰۰	۲,۷۴۲	۱,۳۷۳	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱,۵۰۰	۴۵	۰	۰	۰	۰
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»							
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.							

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
--------------------------	---	----------------------------	---------	---	--	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------	---------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۲	۱۱۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۱۶	۶۵۰	۶۵۰	۸۳۳	۰	۱۱۶	۶۴۰	۶۴۰
بانک خاورمیانه	۱۰	۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۲۳	۲۰۰	۲۰۰	۲۳	۰	۲۳	۲۰۰	۲۰۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۹۱,۱۲۸	۱۰۲,۰۵۰
فروش ضایعات	۶۸,۰۴۴	۷,۱۸۹	۸,۶۲۷
جمع	۶۸,۰۴۴	۹۸,۳۱۷	۱۱۰,۶۷۷

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۶,۷۶۱	۱۲,۳۳۹
جمع	۰	۶,۷۶۱	۱۲,۳۳۹

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				ارزی						
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۹۸,۳۹۶	۳۰۱,۳۵۶		۰	۰	۰	۳۰۱,۳۵۶	۱۰۶,۳۱۸	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۲۵۷,۱۸۲	۳,۰۷۰,۶۵۵		۰	۰	۳,۰۷۰,۶۵۵	۰	۴۰۷,۴۷۷	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱,۷۵۵,۵۷۸	۳,۳۷۲,۰۱۱			۰	۳,۰۷۰,۶۵۵	۳۰۱,۳۵۶	۵۱۳,۶۹۵	

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	سایر توضیحات
			ارزی					
			بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز	
			انتقال به دارایی					
			هزینه مالی دوره	۵۱۳,۶۹۵				

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	بلند مدت	کوتاه مدت	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)					
			نوع ارز	مبلغ ارزی							
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳۰۱,۳۵۶	۶۵,۳۷۱		۰	۰		۰	۶۵,۳۷۱	۷۳,۹۷۹	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳,۰۷۰,۶۵۵	۳,۵۳۸,۵۴۶		۰	۰		۰	۳,۵۳۸,۵۴۶	۴۳۴,۶۲۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰	
جمع		۳,۳۷۳,۰۱۱	۳,۶۰۳,۹۱۷			۰		۰	۳,۵۳۸,۵۴۶	۴۹۸,۶۰۵	
								انتقال به دارایی		۰	
								هزینه مالی دوره		۴۹۸,۶۰۵	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی شرکت از طریق دریافت تسهیلات عقود اسلامی با نرخ ۱۸ درصد بوده که از ابتدای سال ۱۴۰۲ با نرخ ۲۳ درصد سالانه مصوب بانک مرکزی صورت می پذیرد .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

شرکت کابل البرز در نظر دارد در سنوات آتی با افزایش مبلغ پیش دریافت قراردادهای فروش قسمت عمده تامین مالی مورد نیاز را پوشش دهد که منجر به تسویه تسهیلات معوق و کاهش تسهیلات دریافتی آتی شود تا نرخ بهره ، هزینه و کارمزد بانکی به صورت محسوس کاهش یابد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سپرده های بانکی	۱۹,۰۵۰	۷,۸۶۵	۸,۶۵۳
جمع	۱۹,۰۵۰	۷,۸۶۵	۸,۶۵۳

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر	۳۳,۳۹۵	۱۸,۶۹۴	۳۵,۹۵۰
جمع	۳۳,۳۹۵	۱۸,۶۹۴	۳۵,۹۵۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳۵۶,۳۹۹	۳۹,۱۵۶	۳۹۰,۴۸۰	۳۹,۱۵۷	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرکت کابل البرز به جز موارد فوق ، برنامه با اهمیت دیگری ندارد.
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

هزینه های کارمزد ضمانت نامه های بانکی برای قراردادهای فروش ، جزوه هزینه های مالی شرکت بوده که در جداول منابع تامین مالی و هزینه مالی کدال لحاظ نگردیده که این هزینه در طبقه هزینه های اداری عمومی فروش منتقل گشت .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضای هیئت مدیره

جمع حقوق و مزایا و پاداش	دفعات حضور در جلسات	

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایای پاداش
--	-----	------------------------------	------------------------------	---------------------------------	---	---	-----------------------	-------------------	---------------------	------------------------

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا پاداش
حمیدرضا اشراقی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	خیر	۰	بلی	بلی	۱۲	۰	۰	۲۲۸
محمدرضا حاصلی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلی	۰	بلی	بلی	۱۲	۰	۰	۳,۴۱۹
ابوالفضل لوانی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلی	۰.۰۱	خیر	بلی	۸	۰	۰	۸,۲۶۲
مرادعلی لوانی	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلی	۰	خیر	بلی	۱۲	۰	۰	۴,۲۰۴
مسعود پاکدل	مدیرعامل	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلی	۰	خیر	بلی	۱۲	۰	۰	۵,۶۸۵

تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۲ جلسه می باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمدرضا حاصلی	عضو هیئت مدیره	مهندسی صنایع	۱۰	۳,۴۱۹	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۵ جلسه می باشد.					
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۰ جلسه می باشد.					
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۰ جلسه می باشد.					

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت آفرنگان کابل (سهامی خاص)	۲۲۸,۳۶۲,۴۲۵	۶۸	۵,۶۱۴
شرکت سانیل الکتریک	۹۰,۹۳۷,۴۶۲	۱۴	۵,۶۱۴

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی مدیر	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
خانه برق گستر	خانه برق گستر	10102048401	حمیدرضا اشراقی	حمیدرضا اشراقی	0050993038	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	داروسازی	☐
شرکت سانیل الکتریک	شرکت سانیل الکتریک	3002585846	مسعود پاکدل	مسعود پاکدل	1465151761	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتر	مهندسی برق	☐
آفرنگان کابل	آفرنگان کابل	10103208093	محمدرضا حاصلی	محمدرضا حاصلی	2297739990	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	☐
ابوالفضل لوانی	ابوالفضل لوانی	1218678585				رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	☐
مرادعلی لوانی	مرادعلی لوانی	1219210986				نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	مهندسی صنایع	☐