

شرکت: کابل البرز	سرمایه ثبت شده: 316,920
نماد: بالبر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 313004	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کابل البرز
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت کابل البرز (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. پاسخ تاییدیه‌های ارسالی مربوط به مبلغ 364 میلیارد ریال از دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها و مبلغ 428 میلیارد از پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش دریافتها (مندرج در یادداشت‌های 4، 6، 10 و 14 صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسي، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.
5. با وجود پیشرفت اقدامات انجام شده برای توسعه سیستم هزینه یابی شرکت (یادداشت 20 صورتهای مالی)، روشهای تخصیص هزینه‌ها طی سال مالی مورد گزارش دارای اشکالاتی بوده است که تعیین آثار ناشی از آن در تاریخ این گزارش بر صورتهای مالی پیوست امکان پذیر نشده است.
6. در تاریخ 31 شهریور 1397 داراییها و بدهی‌های پولی ارزی شرکت بر اساس نرخهای ارز قابل دسترس (عمدتا ارز مورد معامله در سامانه نیما) محاسبه و در حسابها انعکاس نیافته است. در صورت تعدیل حسابها، زیان انباشته ابتدای سال و سایر هزینه‌های غیر عملیاتی (مندرج در یادداشت 24 صورتهای مالی) حدود مبلغ 12 میلیارد ریال به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت.
7. سرفصل دریافتنی‌ها و پیش پرداختها (مندرج در یادداشت 4 و 6 صورتهای مالی) شامل توضیحات مربوط به چگونگی وصول مانده مطالبات فروش کابل در سال مالی قبل در سال جاری و همچنین مبلغ 121 میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که در این خصوص مبلغ 5/9 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده در این خصوص حداقل 60 میلیارد ریال کسری ذخیره در حسابها وجود دارد که در صورت تعدیل صورتهای مالی، زیان انباشته ابتدای دوره و سرفصل دریافتنی‌ها معادل مبلغ مزبور به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

8. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (5) الی (7) و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (4)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کابل البرز (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

9. وضعیت بدهی‌های شرکت شامل مالیات بر عملکرد شرکت و بدهی‌های احتمالی مرتبط با مالیات حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و بیمه در یادداشت‌های 10، 11 و 3-29 همراه صورتهای مالی درج شده که رقم قطعی موارد مزبور متعاقب رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذربط مشخص خواهد شد.
10. همانگونه که در یادداشت 1-10 صورتهای مالی مندرج است، طی سال مالی مورد گزارش و سالهای قبل بخشی از منابع مالی مورد نیاز توسط ریاست هیات مدیره شرکت تامین گردیده است، به طوری که طی سال مالی مورد گزارش حدود 66 میلیارد ریال دریافت و مبلغ 174 میلیارد ریال (با احتساب مبلغ 132 میلیارد ریال مانده ابتدای دوره) به ایشان مسترد گردیده است. در این خصوص هر گونه آثار ناشی از زمان و نحوه تسویه بدهی‌های مزبور شامل سود مترتب بر آن و نیز تسویه مابقی مبلغ 24 میلیارد ریال بدهی شرکت موکول به توافق نهایی با ذینفع دیون مزبور می‌باشد.
11. سرفصل موجودی مواد و کالا مندرج در یادداشت 5 صورتهای مالی شامل اقلام انتقالی از سالهای گذشته به بهای 42 میلیارد ریال است که تعیین تکلیف اقلام مزبور با هدف استفاده بهینه از منابع در اختیار شرکت ضروری است، همچنین با توجه به مفاد یادداشت 5 صورتهای مالی سقف پوشش بیمه ای برای موجودی مواد و کالا کافی به نظر نمی‌رسد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (9) الی (11) فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

12. طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت 6 صورتهای مالی به دلیل وجود شرایط تحمیلی بین المللی، خرید خارجی مواد اولیه و اقلام وارداتی و پرداختهای مرتبط با قسمتی از خرید مواد اولیه از مجاری معمول از قبیل گشایش اعتبارات اسنادی (LC)، اخذ پیش فاکتور از فروشندگان مختلف و انتقال ارز از مجاری بانکی برای شرکت مقدور نگردیده و مبالغ ارزی مرتبط با خریدهای مربوطه به ارزش 189 میلیارد ریال از طریق صرافی‌های مجاز (صرافی بانکها) پرداخت گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

13. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اطهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

به شرح مندرج در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط"، شرکت باید نسبت به ثبت ذخیره لازم از بابت مطالبات مشکوک الوصول، زیان تسعیر ارز و اصلاح بهای تمام شده کلای فروش رفته، حسابهای سال مالی مورد گزارش را اصلاح نماید. لیکن مبالغ یا سایر اقلام مرتبط با موارد مزبور در سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت) به نحو مناسب انعکاس نیافته است. مضافاً این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص وجود مغایرت حسابهای احتمالی فیما بین با اشخاص طرف حساب با شرکت که پاسخ تأییدیه‌های ارسالی به آنها واصل نشده بدست آورد. از این رو، این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که «سایر اطلاعات» در ارتباط با موضوعات مزبور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. در اجرای مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت توجه صاحبان سهام را به هنگام تصمیم‌گیری درخصوص تقسیم سود به مفاد بند (7) این گزارش جلب می‌نماید.

15. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح است.

15-1- به شرح بند 10 فوق طی سال مالی مورد گزارش و سالهای قبل بخشی از منابع مالی شرکت توسط ریاست هیات مدیره تأمین گردیده که با توجه به عدم تأمین مالی توسط سایر سهامداران متناسب با سهام هر یک، موضوع در رعایت ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت (رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام) در این گزارش درج می‌گردد.

15-2- تشریفات امضای صورتجلسات هیات مدیره موضوع ماده 36 اساسنامه شرکت رعایت نشده است.

15-3- وضعیت پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 29/10/1397 صاحبان سهام، و نتایج آن در صفحه 14 گزارش هیات مدیره به مجمع درج گردیده که در موارد مذکور در بندهای (5) الی (7)، (11) ، (20) و (21) این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

16. همانگونه که در صورت سود و زیان مشهود است، درآمدهای عملیاتی شرکت به علت افزایش نرخ ارز و قیمت مفتول مس نسبت به سال قبل 48 درصد افزایش یافته و به تبع آن بهای تمام شده نیز حدود 45 درصد افزایش یافته و با توجه به افزایش هزینه‌های اداری و عمومی به میزان 20 درصد و ثبت مبلغ 39 میلیارد ریال زیان کاهش ارزش موجودی مواد و کالا، سود عملیاتی شرکت نسبت به سال قبل 54 درصد افزایش یافته است. به علت افزایش تسهیلات بانکی،

هزینه‌های مالی نیز حدود 24 درصد افزایش داشته است. موارد فوق منجر به افزایش مبلغ 23 میلیارد ریال سود خالص طی سال مالی مورد گزارش شده است.

17. معاملات مندرج در یادداشت 30 همراه 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 مزبور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره بدون حضور عضو ذي نفع در رای‌گیری نسبت به معاملات مزبور رعایت شده است. قسمتی از معاملات مزبور شامل وجوه دریافتی از ریاست هیات مدیره و بازپرداخت آن به صورت نقدی و همچنین فروش محصولات به شرکت آفرنگان بوده که در چارچوب روابط خاص فیما بین با اشخاص وابسته مزبور صورت گرفته است.

18. گزارش هیات مدیره (با امضای 4 عضو از 5 عضو) موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

19. بر اساس بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به شواهدی حاکی از اینکه سایر ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جانب شرکت رعایت نشده باشد، برخورد نشده است.

19-1- ارسال گزارش فعالیت شهریور ماه 1397 شرکت، گزارش فعالیت هیات مدیره مربوط به سال مالی منتهی به 31 شهریور 1397 و اعلام تغییر در ترکیب هیات مدیره با تأخیر انجام شده است.

19-2- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب مورخ 27/04/1397 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار عمدتاً اجرایی نشده است.

20. مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس مبنی بر استقرار و بکارگیری سیستم‌های کنترل داخلی مناسب و اثر بخش که از جمله شامل تدوین دستورالعمل‌های لازم در ارتباط با کنترل‌های داخلی، ایجاد واحد حسابرسی داخلی و همچنین تهیه گزارش سالانه در مورد کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط هیات مدیره می‌باشد، رعایت نشده است.

21. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم امکان جستجو بر اساس شماره شناسه ملی اشخاص طرف، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت سایر الزامات قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

1398/10/11 16:35:46	811022	[Mohammad Sakhaeifar [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1398/10/11 16:41:43	8800899	[Abbas Hoshi [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1398/10/11 16:53:32		[Hamid Yazdan Parasti [Sign	مدیر موسسه هشیار بهمند

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۶۶,۳۰۱	۶,۸۷۸	۸۶۴	پرداختی‌های تجاری	۲۳۴,۵۷۱	۱۴۱,۶۱۵	۵۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۲۴۷,۶۶۰	۲۱۶,۰۴۳	۱۵
دریافتی‌های تجاری	۵۹۴,۲۸۱	۷۰۶,۳۶۶	(۱۶)	مالیات پرداختی	۰	۸۶۳	--
دریافتی‌های غیرتجاری	۱۳۹,۷۳۴	۵۰,۱۶۶	۱۷۹	سود سهام پرداختی	۱,۲۴۶	۱,۲۵۳	(۱)
موجودی مواد و کالا	۱,۰۳۷,۶۱۰	۴۳۹,۳۲۷	۱۴۳	تسهیلات مالی	۵۷۶,۹۴۳	۵۰۰,۷۹۷	۱۵
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۹۰,۳۳۵	۱۴,۷۴۳	۵۱۳	ذخایر	۲۳,۹۹۱	۴۳,۸۶۳	(۴۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۷۳۸,۷۳۲	۲۱۳,۲۹۳	۲۴۳
جمع دارایی‌های جاری	۱,۹۳۸,۱۵۱	۱,۳۰۷,۳۹۹	۶۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱,۸۰۳,۱۴۳	۱,۱۱۷,۷۳۷	۶۱
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۷۱	۵۹۹	(۵)	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۸۰	۲۸۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۲,۰۰۲	۳۱۰,۱۹۳	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۹۴	۳,۴۰۹	۳۳
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۱۹۴	۳,۴۰۹	۳۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۰۲,۸۵۳	۳۱۱,۰۷۱	(۴)	جمع بدهی‌ها	۱,۸۰۵,۳۳۷	۱,۱۲۰,۱۳۶	۶۱
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳۱۶,۹۳۰	۳۱۶,۹۳۰	۰

			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
			صرف (کسر) سهام				
			سهام خزانه				
۵۵	۲,۵۰۰	۳,۸۶۸	اندوخته قانونی				
			سایر اندوخته‌ها				
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
--	(۳۱,۰۸۶)	۴,۸۷۹	سود (زیان) انباشته				
۹	۳۹۸,۳۳۴	۳۳۵,۶۶۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۰	۱,۴۱۸,۴۷۰	۳,۱۳۱,۰۰۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۰	۱,۴۱۸,۴۷۰	۳,۱۳۱,۰۰۴	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۳,۲۳۴,۱۸۵	۱,۵۰۷,۳۱۰	۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۹۸۸,۴۷۹)	(۱,۳۶۸,۸۷۶)	۴۵
سود (زیان) ناخالص	۲۳۵,۷۰۶	۱۳۸,۴۳۴	۷۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۰,۰۴۰)	(۵۸,۱۷۷)	۳۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۲۰۳	۳,۹۹۴	(۶۰)
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳۹,۱۹۸)	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۳۷,۶۷۰	۸۳,۱۵۱	۵۴
هزینه‌های مالی	(۹۸,۹۶۱)	(۸۰,۱۲۳)	۳۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳۷۳	۳۹۷	(۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱,۷۴۹)	۱,۵۸۵	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷,۳۲۳	۵,۰۱۱	۴۴۵
مالیات بر درآمد	۰	(۴۶۰)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷,۳۲۳	۴,۵۵۱	۵۰۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۷,۳۲۳	۴,۵۵۱	۵۰۱
سود (زیان) پایه هر سهم			

سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۴۰۳	۲۶۲	۵۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲۱۷)	(۲۴۷)	۲۸
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۸۶	۱۵	۴۷۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۳۷,۳۳۲	۴,۵۵۱	۵۰۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۹,۳۶۶)	(۲۴,۰۵۳)	(۱۹)
تعدیلات سنواتی	(۱,۷۲۰)	(۱,۵۸۵)	۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۱,۰۸۶)	(۲۵,۶۳۷)	(۱۸)
سود سهام مصوب	۰	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۱,۰۸۶)	(۲۵,۶۳۷)	(۱۸)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۶,۳۴۶	(۳۱,۰۸۶)	--
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۳۶۷)	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴,۸۷۹	(۳۱,۰۸۶)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۸۶	۱۴	۵۱۴
سرمایه	۳۱۶,۹۳۰	۳۱۶,۹۳۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۶۳,۳۹۵	(۶۳,۸۱۴)	--

			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
--	۰ (۶۳,۸۱۴)	۱۶۳,۳۹۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۷۱)	۳۴	۷	سود سهام دریافتی
۱۴	(۷۸,۴۰۴)	(۸۹,۱۳۴)	سود پرداختی بابت استقراض
(۳)	۳۷۳	۳۶۵	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷۵	(۴)	(۷)	سود سهام پرداختی
۱۴	(۷۸,۰۱۱)	(۸۸,۷۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
--	۰	(۸۶۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰)	۱۹۳	۱۷۴	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸۸)	(۴۰,۸۳۳)	(۴,۸۸۳)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۱)	۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۸۸)	(۴۰,۶۴۱)	(۴,۷۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱۸۱,۴۶۶)	۶۸,۰۶۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۱۳	۱,۳۳۶,۴۱۰	۱,۳۸۴,۵۳۸	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
۳۱	(۱,۰۶۰,۷۵۴)	(۱,۳۹۲,۶۳۰)	بازپرداخت اصل استقراض
--	۱۷۵,۶۵۶	(۸,۱۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۵,۸۱۰)	۵۹,۹۶۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۳)	۱۱,۹۳۰	۶,۸۷۸	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	۷۵۸	(۵۳۸)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۶۴	۶,۸۷۸	۶۶,۳۰۱	موجودی نقد در پایان دوره
	۰	۰	مبادلات غیرنقدی

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

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												
نوع کالا	واحد	مبایي و مرجع قیمت گذاري	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	سود ناخالص- ميليون ريال	تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	
فروش داخلي:												
گروه کابلهای مسي	کیلومتر	نرخ بازار	۵,۳۴۱	۲۸۵,۷۱۰,۹۳۳.۰۳	۱,۴۹۷,۴۱۱	(۱,۳۶۱,۷۰۳)	۱۳۵,۷۰۸	۳,۴۸۱	۶۳۴,۷۷۵,۶۳۹.۱۸	۲,۳۰۹,۶۵۴	(۱,۹۸۰,۶۸۹)	۳,۸۳۰
گروه کابلهای آلومينيومي	کیلومتر	نرخ بازار	۳۷	۳۶۲,۹۳۵,۹۳۵.۹۳	۹,۷۹۹	(۷,۱۷۳)	۲,۶۳۶	۱۶	۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۸	(۷,۷۹۰)	۱۸
جمع فروش داخلي			۵,۳۶۸		۱,۵۰۷,۲۱۰	(۱,۳۶۸,۸۷۶)	۱۳۸,۳۳۴	۳,۴۹۷		۲,۳۲۴,۴۶۲	(۱,۹۸۸,۴۷۹)	۳,۸۴۸
فروش صادراتي:												
جمع فروش صادراتي:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:												
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰		۰	۰	۰	۰		(۳۷۷)	۰	۰
تخفیقات					۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
جمع			۵,۳۶۸		۱,۵۰۷,۲۱۰	(۱,۳۶۸,۸۷۶)	۱۳۸,۳۳۴	۳,۴۹۷		۲,۳۲۴,۱۸۵	(۱,۹۸۸,۴۷۹)	۳,۸۴۸

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر							
شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۱,۴۰۷,۶۹۷	۱,۳۵۷,۶۳۵	۹۸۳,۱۶۹	۱,۳۳۵,۵۰۱	۱,۵۰۷,۲۱۰	۲,۳۲۴,۱۸۵	۲,۴۴۶,۶۰۴
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۳۵۹,۳۳۳)	(۱,۱۱۸,۵۸۴)	(۸۹۸,۱۴۱)	(۱,۱۴۷,۱۴۴)	(۱,۳۶۸,۸۷۶)	(۱,۹۸۸,۴۷۹)	(۲,۱۸۷,۳۳۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

طی بررسیهای بعمل آمده کابل البرز نیاز دارد جایگاه ملی خود را در صنعت کابل بهبود بخشیده و به رشد فنی و تجاری مورد انتظار دست یابد. تغییرات کمی وکیفی بازار، پیدایش رقبای جدید، تغییرات تکنولوژی و تأثیرات تحریم های بین المللی ایجاب می کند راهبردهای مناسبی برای سازگاری با محیط و ارتقاء جایگاه حرفه ای و تجاری شرکت تنظیم و اجراء شود. در سنوات اخیر، رکود دراجرای پروژه های عمرانی ناشی از کاهش قیمت نفت، صنعت کابل را نیز با محدودیت های فراوانی مواجه کرده، بطوریکه ظرفیت های بازار نه تنها توسعه نیافته بلکه محدودیت های تازه ای نیز بر آن تحمیل شده است. این محدودیت ها با ملحوظ نمودن پیدایش رقبای جدید و افزایش توان تولید کابل در کشور مضاعف گردیده است. تحت این شرایط متاسفانه توازن عرضه و تقاضای کابل در میان مدت به سمت عدم تعادل بیشتری حرکت کرده است . تبدیل شدن شرکت کابل البرز به معتبرترین تولید کننده صنعتی و تجاری در صنعت کابل کشور و دارنده جایگاه حرفه ای شایسته در صنعت کابل سازی در مقیاس منطقه ای و تبدیل شدن به محک و معیار برای سنجش شایستگی های حرفه ای و تجاری تولیدکنندگان ایرانی فعال در این رشته، طی پنج سال استراتژی هیئت مدیره میباشد.

بهای تمام شده		
شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

مواد مستقیم مصرفی	۱,۰۰۴,۹۵۶	۲,۳۵۴,۵۶۴
دستمزد مستقیم تولید	۹,۰۹۶	۱۰,۷۰۲
سربار تولید	۹۵,۲۳۵	۱۲۰,۶۹۵
جمع	۱,۱۰۹,۲۸۷	۲,۴۸۴,۹۶۱
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱,۱۰۹,۲۸۷	۲,۴۸۴,۹۶۱
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۸۹,۰۵۶	۵۲,۳۳۱
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۶۲,۷۷۴)	(۷۲,۲۶۶)
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۴۳۴,۵۶۹	۲,۴۶۴,۹۱۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۰۵,۰۳۷	۱۷۰,۷۳۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۷۰,۷۳۰)	(۶۴۷,۱۵۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۳۶۸,۸۷۶	۱,۹۸۸,۴۷۹
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱,۳۶۸,۸۷۶	۱,۹۸۸,۴۷۹
«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 - ربالی موجودی کالا														
شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱												
		موجودی اول دوره					تولید			تعدیلات			فروش	
		مقدار	نرخ - ربال	بهای تمام شده - میلیون ربال	مقدار	نرخ - ربال	بهای تمام شده - میلیون ربال	مقدار	نرخ - ربال	مقدار	نرخ - ربال	بهای تمام شده - میلیون ربال	مقدار	نرخ - ربال
گروه کابلهای مسی	کیلومتر	۵۷۵	۲۸۵,۵۶۸,۶۹۵.۶۵	۱۶۴,۲۰۲	۳,۶۷۶	۶۶۹,۸۹۳,۹۰۶.۴۲	۲,۴۶۲,۵۳۰	(۲۸)	۲۲۶,۰۳۵,۷۱۴.۳۹	۳,۴۸۱	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۶۸۹	۷۴۲	۸۶۳,۱۴۸,۲۴۷.۹۸
گروه کابلهای آلومینیومی	کیلومتر	۱۴	۴۶۵,۵۷۱,۴۳۸.۵۷	۶,۵۱۸	۱۷	۵۱۳,۶۴۷,۰۵۸.۸۳	۸,۷۱۵	۰	۰	۱۶	۴۸۶,۸۷۵,۰۰۰	۷,۷۹۰	۱۵	۴۹۶,۳۰۰,۰۰۰
جمع کل			۱۷۰,۷۳۰				۲,۴۷۱,۲۴۵				(۶,۳۳۹)	۱,۹۸۸,۴۷۹		۶۴۷,۱۵۷

خرید و مصرف مواد اولیه													
شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		میلیون ربال	ربال	میلیون ربال	میلیون ربال	ربال	میلیون ربال	میلیون ربال	ربال	میلیون ربال	میلیون ربال	ربال	میلیون ربال
مواد اولیه داخلی:													
مفتول مسی	کیلوگرم	۱۵۰,۹۹۳	۴۰۶,۰۸۵.۰۵	۶۱,۳۱۶	۳,۱۴۱,۴۰۳	۶۳۸,۲۳۲.۹۸	۲,۰۰۴,۹۴۷	۳,۲۵۰,۵۶۴	۰	۲,۰۳۹,۱۹۴	۴۱,۸۲۲	۶۴۷,۰۸۸.۳۵	۲۷,۰۶۹

سیم گالوانیزه نرم	کیلوگرم	۵۵۶,۷۱۷	۶۱,۴۶۷.۵	۳۴,۳۲۰	۷۷۷,۵۹۰	۱۰۹,۳۱۵.۹۶	۸۵,۰۰۳	۶۶۸,۷۵۸	۰	۶۸,۱۶۸	۶۶۵,۵۴۹	۷۶,۷۱۱.۱۱	۵۱,۰۵۵
نوار مسی	کیلوگرم	۸,۴۱۷	۴۶۳,۰۴۱.۱۱	۳,۸۸۹	۵,۳۳۴	۸۳۳,۳۶۸.۹۷	۴,۴۳۱	۹,۵۷۹	۰	۵,۴۲۰	۴,۱۶۳	۶۹۶,۷۸۰.۳۹	۳,۹۰۰
مفتول آلومینیوم	کیلوگرم	۳۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۳۱	۱۷۷,۰۹۰	۳۳۶,۸۷۸.۹۹	۴۰,۱۷۸	۱۳۳,۱۹۹	۰	۳۸,۳۵۳	۵۴,۰۹۱	۳۱۹,۱۸۶.۱۹	۱۱,۸۵۶
نوار آلومینیوم	کیلوگرم	۴۳,۱۵۰	۸۲,۱۷۸.۴۵	۳,۵۴۶	۴۳,۴۲۹	۳۳۳,۷۰۳.۸۱	۱۳,۶۹۳	۳۵,۷۱۵	۰	۸,۵۸۸	۳۹,۸۶۴	۱۷۳,۴۷۱.۸۴	۸,۶۵۰
xlpe	کیلوگرم	۱۹۸,۸۳۳	۸۵,۶۳۴.۶۳	۱۷,۰۳۵	۱۳۰,۹۳۰	۱۳۹,۸۹۴.۱۴	۱۶,۹۱۶	۰	۰	۰	۳۱۹,۷۵۳	۱۰۶,۱۴۷.۵۶	۳۳,۹۴۱
عایق pvc	کیلوگرم	۳۰,۰۳۸	۵۵,۳۹۶.۵	۱,۶۶۴	۱۸۳,۵۳۵	۸۶,۶۹۱.۱۹	۱۵,۹۱۰	۱۵۹,۷۸۵	۰	۱۳,۶۳۹	۵۳,۷۷۸	۹۱,۷۶۶.۱۵	۴,۹۳۵
روکش pvc	کیلوگرم	۳۰۸,۳۱۸	۶۷,۷۹۵.۳۹	۱۴,۱۲۳	۹۵۳,۱۸۲	۱۰۰,۷۷۹.۲۸	۹۶,۰۶۱	۶۱۵,۵۸۶	۰	۳۳,۶۶۳	۵۴۵,۹۱۴	۱۴۳,۰۰۴.۰۵	۷۷,۵۳۲
سایر مواد	کیلوگرم	۳۵۸,۹۳۳	۸۶,۶۱۷.۴۶	۳۱,۰۸۹	۲۰۴,۹۳۹	۳۵۳,۲۸۷.۳۸	۵۱,۷۰۱	۳۳۵,۴۱۱	۰	۴۵,۴۷۴	۳۳۸,۴۴۱	۱۱۰,۳۵۸.۵۱	۳۷,۳۱۶
جمع مواد اولیه داخلی:		۱,۵۵۵,۵۸۹	۱,۴۶۳,۳۰۶.۰۷	۱۶۶,۹۰۳	۵,۶۰۶,۳۹۳	۳,۷۰۹,۰۵۳.۷۱	۳,۳۲۸,۸۳۹	۵,۰۸۸,۵۹۷	۰	۳,۳۴۰,۴۹۸	۳,۰۷۳,۳۸۴	۳,۲۶۳,۴۱۴.۱۵	۳۵۵,۳۴۴
مواد اولیه وارداتی:													
xlpe	کیلوگرم	۰		۰	۵۲۸,۰۰۰	۱۹۷,۵۶۰.۶۱	۱۰۴,۳۱۳	۳۹۰,۸۲۱	۰	۵۳,۳۴۶	۱۳۷,۱۷۹	۳۷۳,۳۵۸.۱۴	۵۱,۰۶۶
روکش pvc	کیلوگرم	۰		۰	۳۵۶,۸۵۰	۱۹۷,۰۹۱.۶۹	۵۰,۶۳۳	۳۵۶,۸۵۰	۰	۵۰,۶۳۳	۰		۰
سایر مواد	کیلوگرم	۰		۰	۶۳,۳۸۶	۱۴۷,۴۳۰.۹	۹,۱۹۷	۶۳,۳۸۶	۰	۹,۱۹۷	۰		۰
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۸۴۷,۳۳۶	۵۴۳,۰۷۳.۱۹	۱۶۴,۱۳۳	۷۱۰,۰۵۷	۰	۱۱۳,۰۶۶	۱۳۷,۱۷۹	۳۷۳,۳۵۸.۱۴	۵۱,۰۶۶
جمع کل				۱۶۶,۹۰۳			۳,۴۹۳,۹۷۱			۳,۳۵۳,۵۶۴			۳۰۶,۳۱۰
«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.													

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت						
شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۳۴,۸۹۴	۳۳,۴۷۶	۰	۱۸,۱۶۸	۳۴,۳۷۳	۰
هزینه استهلاک	۱۱,۰۴۹	۱۳,۷۸۸	۰	۵۳۳	۲۸۳	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴,۸۹۰	۴,۲۵۳	۰	۳۸۵	۴۴۴	۰
هزینه مواد مصرفی	۱۹,۳۷۰	۴۱,۹۸۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲۸۰	۱,۰۶۳	۰
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	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۳۵,۰۳۲	۳۹,۱۹۸	۰	۳۸,۸۱۳	۴۳,۹۷۷	۰
جمع	۹۵,۲۳۵	۱۳۰,۶۹۵	۰	۵۸,۱۷۷	۷۰,۰۴۰	۰

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه		
نرخ فروش محصولات به ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی بیش از ۹۰ درصد قیمت فروش محصولات را تشکیل می دهد. با افزایش ۱۰۰ درصد قیمت مواد اولیه از ابتدای سال شمسی جاری، قیمت فروش محصولات نیز به همین میزان افزایش یافته است. پیش بینی عدم نوسان چشمگیر نرخ مواد اولیه پس از افزایش ۱۰۰ درصدی در آینده قابل پیش بینی منجر به همین پیش بینی برای نرخ فروش محصولات شده و لذا نرخ فروش محصولات در سال پیش رو حدود دو برابر نرخ فروش در سال مالی مورد گزارش است.
نرخ خرید مواد اولیه به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بخش عمده ای از بهای تمام شده محصولات تولیدی مربوط به مواد اولیه فلزی (مس، آهن، آلومینیوم) می باشد که نحوه قیمت گذاری آنها (قیمت جهانی * نرخ دلار)، پیش بینی قیمت آنها را در آینده بخصوص در شرایط حساس کنونی با ابهامات فراوانی روبرو کرده است. از ابتدای سال شمسی جاری با نوسانات نرخ ارز و قیمت گذاری مواد اولیه با نرخ ارز مرجع دولتی منجر به تفاوت بین قیمت بورس و بازار آزاد مواد اولیه شده و لذا بازار مواد اولیه مورد هجوم دلالتان و سودجویان قرار گرفت. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز منجر به افزایش ارزش صادراتی مواد اولیه شده و لذا مواد اولیه تخصیصی به تولید کنندگان کاهش یافته، یا بصورت خام به خارج از کشور صادر شد و یا به واسطه دلالتان به بازار آزاد تزریق شد. تابستان ۹۷، تغییر نرخ قیمت گذاری با نرخ ارز سامانه نیما منجر به افزایش صد درصدی در قیمت تمام شده مواد اولیه گردید و با حذف دلالتان، بازار به آرامش سابق بازگشت. لیکن این افزایش صد درصدی منجر به افزایش صد درصدی قیمت محصولات شرکت نیز گردید که به رکود مجدد بازار فروش محصولات شرکت دامن زد. تحریمهای ایالات متحده منجر به کاهش صادرات مواد اولیه خام شده و عرضه داخلی آنها را بیشتر کرد و این افزایش عرضه و کاهش تقاضا منجر به کاهش مجدد قیمت فروش مواد اولیه به میزان ده درصد گردید. کاهش تقاضا تمامی اثر خود روی نرخ خرید مواد اولیه را گذاشته است و بعد از این کاهش یا افزایش نرخ مواد اولیه فقط تابعی از نرخ ارز خواهد بود که خود به موارد متعددی بستگی دارد و به نظر نمی رسد روند کاهشی در پیش داشته باشد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	حقوق و دستمزد تنها عاملی از عوامل بهای تمام شده است امکان پیش بینی آن با دقت خوبی امکان پذیر است، لیکن کمتر از ۷ درصد از بهای تمام شده محصولات کابل البرز مربوط به حقوق و دستمزد می باشد. بهرحال با دو الی سه برابر شدن تمامی هزینه ها نسبت به سال گذشته در خصوص افزایش هزینه حقوق و دستمزد نیز ابهام وجود دارد .

وضعیت کارکنان			
شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۲۴	۹۷	۹۷
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۷	۲۶	۲۶

وضعیت ارزی				
شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۲۲,۷۸۰,۵۶۵	۱۴,۵۱۴,۴۴۰,۱۹۲	۱۵۲,۵۰۴,۰۲۵,۵۳۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۹۱۷,۴۶۹	۵,۴۴۴,۵۵۰,۹۵۹	۱۳۶,۵۱۲,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۷۵۴,۲۷۹	۳۷,۴۵۱,۵۵۵,۲۱۴	۳۸,۳۲۱,۴۶۷,۶۰۸
مصارف ارزی طی دوره	وون	۷,۸۰۸,۷۵۲,۹۲۶	۳۰۳,۷۹۵,۳۹۸,۹۳۴	.
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۲۵۴	۹,۹۳۰,۰۰۰	.
مصارف ارزی طی دوره	پوند	.	.	.
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۳۱,۳۱۵	۵,۶۵۳,۳۷۴,۳۱۴	۳۶,۴۰۶,۹۳۰,۹۶۶

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	با افزایش دو تا سه برابری تمامی هزینه ها از ابتدای سال ، برآورد هزینه ها در آینده بسیار دشوار بوده و به شرایط محیطی شرکت و کشور وابسته است.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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									
نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون	هزینه های برآوردی ارزی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ -	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی بهره برداری از

ریال	طرح		میلیون ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	طرح	شرکت
توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه									

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر								
نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده		
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۰	۱۱۶		۰	۰	۰		
بانک خاورمیانه	۰	۳۳		۰	۰	۷		
آزمایشگاه‌های صنایع برق	۰	۳۴۶		۰	۰	۰		
سرمایه گذاری ایران و افغانستان	۰	۳۹		۰	۰	۰		

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		
شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۶۹	۱۸۸
آزمون کابل	۳۰۶	۴۰
اضافات انبارگردانی	۱۳۸	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۳,۵۹۱	۹۷۴
جمع	۳,۹۹۴	۱,۲۰۳

سایر هزینه‌های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۳۹,۱۹۸
جمع	۰	۳۹,۱۹۸

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)								
نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت		

تسهيلات دريافتي از بانکها	۱۸	۵۰۰,۷۹۷	۵۷۶,۹۴۳	۰	۰	۰	۵۷۶,۹۴۳	۰	۹۸,۹۶۱
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰
جمع		۵۰۰,۷۹۷	۵۷۶,۹۴۳	۰			۵۷۶,۹۴۳	۰	۹۸,۹۶۱
								انتقال به دارايي	۰
								هزينه مالي دوره	۹۸,۹۶۱

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبلغ ۵۶۸,۵۲۳ میلیون ریال از مانده تسهیلات در پایان دوره مالی از بانک تجارت و مابقی به مبلغ ۸,۴۳۱ میلیون ریال از بانک صادرات دریافت شده است. تسهیلات دریافتی تماماً با نرخ سود ۱۸ درصد بوده است

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	افزایش مبلغ تسهیلات بدلیل دریافت تسهیلات جدید . با توجه به افزایش بهای مواد اولیه و سایر هزینه های شرکت، تسهیلات شرکت باز هم افزایش خواهد داشت. لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نمی‌باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه‌های مالی شرکت خواهد شد.
----------------------------------	---

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سهام	۳۴	۷
سود سپرده هاي بانكي	۳۷۳	۳۶۵
جمع	۳۹۷	۳۷۲

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زیان) تسعیر	۷۵۸	(۱,۹۴۷)
سود فروش مواد اولیه	۶۳۴	۵۳
سایر	۱۹۳	۱۴۵
جمع	۱,۵۸۵	(۱,۷۴۹)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
(۱۹,۳۶۷,۱۴۵,۲۰۹)	۰	۴,۵۵۰,۶۷۶,۸۱۸	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	به شرح گزارش تفسیری
----------------------------------	---------------------

سایر توضیحات با اهمیت

به شرح گزارش تفسیری

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

