اطلاعات و صورت‌های مالی

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 در تاریخ : (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. صورتهاي مالي شركت كابل البرز (سهامي عام) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.1. صورتهاي مالي شركت كابل البرز (سهامي عام) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت كابل البرز (سهامي عام) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي-شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي¬شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي که مي¬توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوطه به اطلاع آنها مي¬رسد.

از بين موضوعات اطلاع¬رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده¬اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي¬روند مشخص مي¬شود اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي¬شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد. يا هنگامي که در شرايط بسيار نادر حسابرس به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع¬رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي¬رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع¬رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه، به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از شرکت کابل البرز (سهامي عام) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، کشف نشود. تحريف¬ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند که به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرش ترديد حرفه¬اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي¬شود. ازآنجاکه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري کنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از کنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل¬هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه¬گيري مي-شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود که ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت باز بماند.

-کليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه¬اي در صورتهاي مالي منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت کنترل¬هاي داخلي که درجريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي¬شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي که مي¬توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوطه به اطلاع آنها مي¬رسد.

از بين موضوعات اطلاع¬رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده¬اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي¬روند مشخص مي¬شود اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي¬شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد. يا هنگامي که در شرايط بسيار نادر حسابرس به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع¬رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي¬رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع¬رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه، به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به راه¬اندازي سيستم جامع حسابداري صنعتي جديد شركت و عدم خاتمه اقدامات تكميلي، شرايط لازم جهت انجام كنترلهاي موردنياز حسابرسي در فرآيند توليد دررابطه با مصارف مواد و انطباق آن با توليد و نتيجه عمليات، شناسايي و تفكيک ضايعات عادي و غير عادي و تعيين ميزان تعديلات ناشي از اين موارد و تأثير آن بر اقلام صورتهاي مالي پيوست، ميسر نگرديده است.

5. سرفصل دريافتني¬هاي تجاري و ساير دريافتني¬ها (يادداشت توضيحي 17) شامل حدود 86 ميليارد ريال مانده دفتري اقلام راكد، سررسيد گذشته و معوق بوده كه اقدامات و پيگيريهاي لازم جهت وصول يا تسويه آن به نتيجه قطعي و نهايي منجر نشده است. در غياب شواهد و مدارک مستندي كه نشان دهنده وضعيت بازيافت و يا تسويه اين مطالبات باشد، تعيين مبلغ قطعي زيان كاهش ارزش مورد نياز كه لحاظ داشتن آن در حسابها در رعايت استانداردهاي حسابداري ضرورت داشته، امكان پذير نگرديده است.

6. تا تاريخ اين گزارش، پاسخ تأييديه¬هاي ارسالي براي اشخاص طرف حساب با شركت مندرج در سرفصل دريافتني¬ها و پيش پرداختها جمعا به مبلغ 1,425 ميليارد ريال و تعدادي از پرداختني¬ها و پيش¬دريافتها جمعا به مبلغ 1,886 ميليارد ريال دريافت نگرديده و اين مؤسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از دريافت تأييديه¬هاي مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (2) و (3) و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند (4) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت كابل البرز (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

8. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي رسيدگي¬هاي مالياتي و بيمه

توضيحات مربوط به وضعيت مالياتهاي عملكرد، تكليفي و عوارض بر ارزش افزوده و حق بيمه¬هاي تكليفي شركت در يادداشت¬هاي توضيحي 3-1-17، 2-23، 3-23 و 2-26 انعكاس يافته است. با توجه به مباني و مقررات مربوطه، اعمال هرگونه مبلغي در حسابهاي شركت موكول به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر قطعي مراجع ذيصلاح مربوطه خواهد بود.

9. پوشش بيمه¬اي موجودي ها

به شرح يادداشت توضيحي 1-16، فقط موجودي مواد اوليه تا سقف600 ميليارد ريال تحت پوشش بيمه¬اي در قبال خطرات مرتبط قرار دارد.

سایر بندهای توضیحی

10. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه¬اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده¬اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي و به منظوراظهارنظر نسبت به صورتهالي مالي مورد توجه قرار گرفته¬اند و اظهارنظر جداگانه¬اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي¬شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي (2) تا (4) مباني اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش حسابرسي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئوليت ساير اطلاعات با هيأت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي¬کند.
مسئوليت اين مؤسسه مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي که به نظر مي¬رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين مؤسسه به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند.
همانطور که در بخش مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده که ساير اطلاعات به شرح بندهاي (2) و (3) اين گزارش تحريف شده است. همچنين اين مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب درخصوص موارد مندرج در بند (4) اين گزارش دريافت کند. لذا اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نمي¬تواند نتيجه¬گيري کندکه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. -12-اقدامات و پيگيريهاي شرکت در رابطه با برخي از تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه سال قبل به شرح بندهاي (2)، (4)، (8)، (16) تا (18) اين گزارش و با توجه به ماهيت اين تکاليف هنوز به نتيجه قطعي و نهايي مورد نظر مجمع منجر نشده است.
12. 12-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:
12-1-درخصوص سود سهام پيشنهادي هيأت مديره به شرح يادداشت توضيحي 35، توجه مجمع عمومي محترم را به آثار مالي بندهاي مباني اظهارنظر مشروط اين گزارش در تصميم¬گيري نسبت به تقسيم سود در راستاي مواد 90 و 240 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي¬نمايد.
13. 13-معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت در طي سال مالي مورد گزارش، محدود به معاملات انجام شده با آقاي ابوالفضل لوائي (رئيس هيأت مديره) به شرح يادداشت توضيحي 1-33 مي¬باشد. معاملات فوق با کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي¬گيري انجام گرديده و موضوع آن در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته و اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.
14. 14-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.
15. 15-صورتهاي مالي، گزارش هيأت مديره به مجمع و تأييديه مديران به تأييد و امضاي 3 عضو از 5 عضو هيأت مديره رسيده است.

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

رديفشماره بند و مادهشرح

1دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکت¬هاي ثبت شده نزد سازمان :

1-1ماده 10ارسال صورتجلسه مجمع عمومي حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تشکيل به مرجع ثبت شرکتها.

1-2ماده 12تأخير در افشاي جدول زمان بندي پرداخت سود نقدي پيشنهادي هيأت مديره حداقل 10 روز قبل از مجمع.

1-3ماده 13افشاي فوري اطلاعات درخصوص وضعيت شرکت در مناقصه¬ها و نتايج آن و انعقاد و تغييرات اساسي در قراردادهاي مهم و افشاي اطلاعات و تغيير بيش از 10 درصد در قيمت خريد مواد اوليه.

1-4ابلاغيه 161344/121افشاي فوري درخصوص دلايل افزايش بيش از 30 درصدي سود عملياتي در دوره¬هاي 3 و 6 ماهه.

2دستورالعمل حاکميت شرکتي مصوب 18/07/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغي 22/09/1401

2-1ماده 3ايجاد، استمرار و تقويت ساز و کارهاي اثربخش جهت کسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي و انعکاس اقدامات انجام شده در گزارش فعاليت هيأت مديره.

2-2تبصره 2 ماده 3اقدام هيأت مديره نسبت به مستندسازي ساز و کارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاکميت شرکتي.

2-3تبصره 5 ماده 7اظهارنظر کميته حسابرسي درخصوص معاملات با اشخاص وابسته و امضاي فهرست معاملات بررسي شده مذکور که به صورت جداگانه به هيأت مديره منعکس شده باشد.

2-4ماده 8استقرار ساز و کارهاي داخلي اثربخش و تشکيل واحد حسابرسي داخلي مستقل.

2-5ماده 11تدوين سازوکار جمع¬آوري و دستيابي به گزارشات اشخاص درخصوص نقض قوانين و مقررات در شرکت توسط هيأت مديره و نظارت بر آن.

2-6مواد 4 و 14تصويب منشور و تشکيل کميته¬هاي ريسک و انتصابات.

2-7ماده 16ارائه اقرارنامه اعضاي هيأت مديره مرتبط با آگاهي از الزامات مقرراتي و مسئوليت¬هاي خود.

2-8ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيأت مديره در اولين جلسه.

2-9ماده 37افشا و به روز رساني اطلاعات با اهميت کميته¬هاي تخصصي هيأت مديره و اعضاي آنها، موظف يا غيرموظف بودن آنان، رويه¬هاي حاکميت شرکتي و ساختار آن و نحوه ارتباط بين سهامداران در يک يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيأت مديره.

17. 17-اهم مواردعدم رعايت مفاد دستورالعمل کنترل¬هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي ناشران پذيرفته شده در بورس در چارچوب چک ليست ابلاغي مراجع ذيربط عمدتا شامل تهيه منشور اخلاقي، مستندسازي ساختار کنترل¬هاي داخلي، کسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي، صلاحيت کارکنان و مديريت منابع انساني، ارزيابي پاداش دهي و اقدامات انضباطي براي مديران و کارکنان، تعيين اهداف روشن و قابل دسترس در قالب بودجه مصوب، ساختار سازماني و تعريف وظايف پرسنل و حدود اختيارات و مسئوليت¬ها، ارزيابي ريسک¬ها و تهيه گزارش کنترل-هاي داخلي و بررسي آن در کميته حسابرسي و هيأت مديره مي¬باشد.

18. 18-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوئي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست ابلاغي آئين نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعايت بخش عمده مفاد آئين نامه اجرايي مذکور به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي مورد نياز پيش بيني شده توسط مراجع و نهادهاي ذيربط و عدم امکان استفاده و دسترسي به آنها، به استثناي عدم رعايت مفاد مواد (8)، (10)، (12)، (13)، (14)، (36)، (37)، (49)، (55) و (145) آئين نامه اجرايي، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي بهمند	

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

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۴,۶۰۸,۳۷۰	۱۱,۴۹۴,۲۹۲	۲۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(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 دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۸,۳۱۷	۶۸,۰۴۴	۴۴
سایر هزینه‌ها	(۶,۷۶۱)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۶۷۷,۴۱۶	۵۲۱,۸۸۱	۳۰
هزینه های مالی	(۵۱۳,۶۹۵)	(۲۴۷,۸۱۶)	(۱۰۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶,۵۵۹	۵۲,۴۴۵	(۴۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹۰,۲۸۰	۳۲۶,۵۱۰	(۴۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۳۶,۴۸۲)	--
سال‌هاي 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	۴۵۲	--
سود(زیان) خالص	۱۱۸,۵۹۹	۲۹۰,۴۸۰	(۵۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۰۵۸	۸۱۵	۳۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۸۷۳)	(۳۶۳)	(۱۴۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۸۵	۴۵۲	(۵۹)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۸۵	۴۵۲	(۵۹)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۸۵	۴۵۴	(۵۹)
سرمایه	۶۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي 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 هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۱۸,۵۹۹	۲۹۰,۴۸۰	(۵۹)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۲۷۱,۶۰۵	۱,۲۶۶,۹۲۶	۲۱۴,۸۶۴	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۳,۲۵۱	۱۴,۹۲۴	۳۶۹	(۱۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۷۲	۵۷۲	۵۷۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

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	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۸۵,۴۲۸	۱,۲۸۲,۴۲۲	۲۱۵,۸۰۴	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۸,۵۴۶	۳۴,۰۶۷	۱۰۵,۱۷۴	(۱۶)
موجودي مواد و كالا	۶,۵۱۳,۳۲۸	۲,۶۷۸,۴۵۵	۳,۲۲۷,۲۷۰	۱۴۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۱۹۰,۴۱۷	۲,۲۲۳,۶۸۳	۱,۶۳۷,۳۱۷	۴۳
سرمایه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۰,۵۸۱	۳۲,۵۰۰	۳۶,۳۰۰	(۶)
موجودي نقد	۲۷۶,۲۰۵	۵۴,۸۹۴	۱۵۲,۷۵۹	۴۰۳
	۱۰,۰۳۹,۰۷۷	۵,۰۲۳,۵۹۹	۵,۱۵۸,۸۲۰	۱۰۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۰۳۹,۰۷۷	۵,۰۲۳,۵۹۹	۵,۱۵۸,۸۲۰	۱۰۰
جمع دارايي‌ها	۱۱,۳۲۴,۵۰۵	۶,۳۰۶,۰۲۱	۵,۳۷۴,۶۲۴	۸۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمایه	۶۴۰,۰۰۰	۳۱۶,۹۲۰	۳۱۶,۹۲۰	۱۰۲
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۳,۵۳۱	۰	۶,۳۲۶	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۱,۷۷۳	۲۵,۸۴۳	۱۱,۳۴۳	۲۳
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۲۲,۲۱۴	۳۵۶,۲۹۹	۹۷,۹۸۱	(۶۶)
سهام خزانه	(۸,۹۹۵)	(۲۳,۹۱۵)	(۳۹,۸۹۴)	۶۲
جمع حقوق مالكانه	۷۸۸,۵۲۳	۶۷۵,۱۴۷	۳۹۲,۶۷۵	۱۷
بدهي‌ها				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۳۰۱,۳۵۶	۴۹۸,۳۹۶	۰	(۴۰)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹,۸۷۵	۶,۰۶۱	۳,۹۱۸	۶۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۱۱,۲۳۱	۵۰۴,۴۵۷	۳,۹۱۸	(۳۸)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۲۸۳,۳۶۸	۱,۹۷۴,۰۴۶	۲,۷۹۹,۲۶۵	۶۶
ماليات پرداختني	۱,۶۴۵	۳۵,۴۸۲	۳۶,۵۹۸	(۹۵)
سود سهام پرداختني	۲۸,۶۸۳	۱۱,۰۶۵	۱,۲۴۴	۱۵۹
تسهيلات مالي	۳,۰۷۰,۶۵۵	۱,۲۵۷,۱۸۲	۶۱۲,۴۸۸	۱۴۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۸۴۰,۴۰۰	۱,۸۴۸,۶۴۲	۱,۵۲۸,۴۳۶	۱۰۸
	۱۰,۲۲۴,۷۵۱	۵,۱۲۶,۴۱۷	۴,۹۷۸,۰۳۱	۹۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۲۲۴,۷۵۱	۵,۱۲۶,۴۱۷	۴,۹۷۸,۰۳۱	۹۹
جمع بدهي‌ها	۱۰,۵۳۵,۹۸۲	۵,۶۳۰,۸۷۴	۴,۹۸۱,۹۴۹	۸۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۳۲۴,۵۰۵	۶,۳۰۶,۰۲۱	۵,۳۷۴,۶۲۴	۸۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳۱۶,۹۲۰	۰	۶,۳۲۶	۰	۱۱,۳۴۲	۰	۰	۰	۹۷,۹۸۱	(۳۹,۸۹۴)	۳۹۲,۶۷۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳۱۶,۹۲۰	۰	۶,۳۲۶	۰	۱۱,۳۴۲	۰	۰	۰	۹۷,۹۸۱	(۳۹,۸۹۴)	۳۹۲,۶۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۲۹۰,۰۲۸		۲۹۰,۰۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	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									(۱۱,۷۲۶)		(۱۱,۷۲۶)
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						۳۳۲,۳۹۱	۳۲۶,۰۶۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۵,۴۸۳)		(۵,۴۸۳)
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۴,۵۰۱				(۱۴,۵۰۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۱۶,۹۲۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۴۳	۰	۰	۰	۳۵۶,۲۹۹	(۲۳,۹۱۵)	۶۷۵,۱۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي 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 منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۵۹۹	۰	۱۱۸,۵۹۹
سود سهام مصوب									(۲۹,۱۵۷)		(۲۹,۱۵۷)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه	۳۲۳,۰۸۰		۳,۵۳۱						(۳۲۳,۰۸۰)		۳,۵۳۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										(۱۰۸,۷۰۰)	(۱۰۸,۷۰۰)
فروش سهام خزانه				۰						۱۲۳,۶۲۰	۱۲۳,۶۲۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۵,۴۸۳		۵,۴۸۳
تخصيص به اندوخته قانوني					۵,۹۳۰				(۵,۹۳۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						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 جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۰۷,۱۵۹	۲۱,۶۹۹	۸۵۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰۵,۵۱۹)	(۳۷,۵۹۸)	(۱۸۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰۱,۶۴۰	(۱۵,۸۹۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۶,۴۲۲)	(۴۴۳,۱۱۲)	۹۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۱۴,۵۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۹۴۸)	(۱۵,۸۴۹)	۹۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۹۱۹	۳,۸۰۰	(۴۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۳۳	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۸۹۸	۱۹,۰۵۰	(۵۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۷,۵۲۰)	(۴۲۱,۶۱۱)	۹۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۴,۱۲۰	(۴۳۷,۵۱۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۷۴,۴۷۷	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۱۵,۰۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵,۵۰۵,۱۶۵	۳,۰۰۵,۶۴۲	۸۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴,۸۴۲,۸۰۸)	(۲,۵۳۲,۴۳۸)	(۹۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۸۴,۷۰۰)	(۲۰۶,۰۶۴)	(۱۳۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۲,۱۸۹)	(۱,۹۰۴)	(۵۴۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۵۰,۴۶۸	۳۳۹,۷۱۳	(۵۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۱۴,۵۸۸	(۹۷,۷۹۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۴,۸۹۴	۱۵۲,۷۵۹	(۶۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶,۷۲۳	(۶۸)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۷۶,۲۰۵	۵۴,۸۹۴	۴۰۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
گروه كابلهاي آلومينيومي	كيلومتر	۰	نرخ بازار	۴۲۱	۲۷	۱,۸۸۷,۲۹۶,۲۹۶	۵۰,۹۵۷	(۳۹,۶۳۱)	۱۱,۳۲۶	۱۲۰	۱۸۴	۲,۶۸۸,۶۰۸,۶۹۶	۴۹۴,۷۰۴	(۳۶۶,۰۸۱)	۱۲۸,۶۲۳	۱۵۶	۲۴۰	۷۰,۰۳۲,۵۳۷,۵۰۰	۱۶,۸۰۷,۸۰۹
گروه كابلهاي مسي	كيلومتر	۰	نرخ بازار	۴,۶۰۱	۴,۸۲۰	۲,۲۲۲,۰۸۶,۷۲۲	۱۰,۷۱۰,۴۵۸	(۱۰,۰۵۸,۱۷۷)	۶۵۲,۲۸۱	۵,۳۳۷	۴,۷۳۶	۲,۹۵۷,۴۵۵,۲۳۶	۱۴,۰۰۶,۵۰۸	(۱۳,۱۳۵,۷۷۲)	۸۷۰,۷۳۶	۶,۴۰۵	۵,۶۸۴	۱۱۳,۱۴۴,۹۶۸	۶۴۳,۱۱۶

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	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع فروش داخلی				۵,۰۲۲	۴,۸۴۷		۱۰,۷۶۱,۴۱۵	(۱۰,۰۹۷,۸۰۸)	۶۶۳,۶۰۷	۵,۴۵۷	۴,۹۲۰		۱۴,۵۰۱,۲۱۲	(۱۳,۵۰۱,۸۵۳)	۹۹۹,۳۵۹	۶,۵۶۱	۵,۹۲۴		۱۷,۴۵۰,۹۲۵
فروش صادراتی:																			
گروه کابلهاي آلومينيومي	کیلومتر	۰		۰	۳۲۳		۲,۲۶۸,۹۶۹,۰۴۰	(۶۴۸,۹۵۰)	۸۳,۹۲۷	۰	۴۳		۱۶,۶۱۱	(۱۲,۹۱۹)	۳,۶۹۲	۰	۶۵		۲۱,۵۹۵
گروه کابلهاي مسي	کیلومتر	۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۴۴		۹۰,۵۴۷	(۶۷,۰۰۵)	۲۳,۵۴۲	۰	۸۸		۱۱۷,۷۱۲
جمع فروش صادراتی				۰	۳۲۳		۷۳۲,۸۷۷	(۶۴۸,۹۵۰)	۸۳,۹۲۷	۰	۸۷		۱۰۷,۱۵۸	(۷۹,۹۲۴)	۲۷,۲۳۴	۰	۱۵۳		۱۳۹,۳۰۷
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۵,۰۲۲	۵,۱۷۰		۱۱,۴۹۴,۲۹۲	(۱۰,۷۴۶,۷۵۸)	۷۴۷,۵۳۴	۵,۴۵۷	۵,۰۰۷		۱۴,۶۰۸,۳۷۰	(۱۳,۵۸۱,۷۷۷)	۱,۰۲۶,۵۹۴	۶,۵۶۱	۶,۰۷۷		۱۷,۵۹۰,۲۳۲

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	۱,۵۰۷,۲۱۰	۲,۲۲۴,۱۸۵	۲,۷۸۹,۱۵۳	۸,۵۷۳,۳۱۷	۱۱,۴۹۴,۲۹۲	۱۴,۶۰۸,۳۷۰	۱۷,۵۹۰,۲۳۲

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 بهای تمام شده	(۱,۳۶۸,۸۷۶)	(۱,۹۸۸,۴۷۹)	(۲,۵۶۸,۸۳۴)	(۸,۳۰۸,۱۱۰)	(۱۰,۷۴۶,۷۵۸)	(۱۳,۵۸۱,۷۷۷)	(۱۶,۲۰۱,۵۳۱)

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
دستمزدمستقیم تولید	۳۵,۲۳۰	۴۳,۳۵۰	۵۶,۳۵۵
سربارتولید	۶۱۶,۴۶۸	۷۳۹,۵۶۴	۹۱۸,۳۹۷
جمع	۱۰,۰۸۸,۷۲۵	۱۶,۳۶۶,۹۲۲	۱۹,۲۱۰,۸۴۴
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۱۰,۰۸۸,۷۲۵	۱۶,۳۶۶,۹۲۲	۱۹,۲۱۰,۸۴۴
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۶۰,۹۹۸)	(۱,۱۴۶,۷۲۱)	(۲,۹۳۷,۶۱۰)
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۱۰,۰۲۷,۷۲۷	۱۵,۲۲۰,۲۰۱	۱۶,۲۷۳,۲۳۴
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲,۳۰۰,۹۷۸	۱,۵۸۱,۹۴۷	۳,۲۲۰,۳۷۱
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۱,۵۸۱,۹۴۷)	(۳,۲۲۰,۳۷۱)	(۳,۲۹۲,۰۷۴)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱۰,۷۴۶,۷۵۸	۱۳,۵۸۱,۷۷۷	۱۶,۲۰۱,۵۳۱
بهاي 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 متاثر 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		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	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه کابلهاي آلومينيومي	کیلومتر	۱۱۰,۱۱۱	۱,۲۸۱,۷۴۳	۱۴۱,۱۳۴	۱۳۴,۳۵۲	۲,۳۸۹,۳۲۸	۳۲۱,۰۱۱	۱,۰۲۳	۱,۶۷۵,۴۶۴	۱,۷۱۴	۲۳۷,۶۵۴	۱,۸۸۰,۸۰۶	۴۲۸,۱۷۳	۱۷,۸۳۲	۲,۰۰۱,۲۳۴	۳۵,۶۸۶
گروه کابلهاي مسي	کیلومتر	۵۹۸,۳۸۸	۲,۴۰۷,۸۲۴	۱,۴۴۰,۸۱۳	۵,۳۲۳,۵۷۶	۲,۷۸۶,۰۱۳	۱۴,۸۳۱,۵۵۳	۶,۸۸۰	۹,۵۸۱,۸۳۱	۶۵,۹۲۳	۴,۷۸۸,۳۳۳	۲,۷۴۷,۰۱۱	۱۳,۱۵۳,۶۰۴	۱,۱۴۰,۵۱۱	۲,۷۹۲,۳۳۲	۳,۱۸۴,۶۸۵
جمع کل				۱,۵۸۱,۹۴۷			۱۵,۱۵۲,۵۶۴			۶۷,۶۳۷			۱۳,۵۸۱,۷۷۷			۳,۲۲۰,۳۷۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		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	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه کابلهاي مسي	کیلومتر	۱,۱۴۰,۵۱۱	۲,۷۹۲,۳۳۲	۳,۱۸۴,۶۸۵	۵,۰۰۵,۹۳۴	۳,۰۳۹,۲۹۱	۱۵,۲۱۴,۴۹۰	۲۲۸,۸۰۰	۲,۹۴۱,۸۷۱	۶۷۳,۱۰۰	۵,۷۴۶,۰۰۰	۲,۷۵۶,۰۱۱	۱۵,۸۳۶,۰۴۱	۶۲۹,۲۴۵	۵,۱۴۳,۰۴۳	۳,۲۳۶,۲۳۴
گروه کابلهاي آلومينيومي	کیلومتر	۱۷,۸۳۲	۲,۰۰۱,۲۳۴	۳۵,۶۸۶	۱۴۷,۷۸۸	۲,۵۹۲,۲۴۷	۳۸۳,۱۰۳	۱,۰۷۰	۲,۳۷۴,۷۶۶	۲,۵۴۱	۱۴۵,۲۵۰	۲,۵۱۶,۲۸۲	۳۶۵,۴۹۰	۲۱,۴۴۰	۲,۶۰۴,۴۷۸	۵۵,۸۴۰
جمع کل				۳,۲۲۰,۳۷۱			۱۵,۵۹۷,۵۹۳			۶۷۵,۶۴۱			۱۶,۲۰۱,۵۳۱			۳,۲۹۲,۰۷۴

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مفتول مسي	کیلوگرم	۶۸,۱۹۵	۲,۳۲۰,۶۲۵	۱۵۸,۲۵۵	۴,۰۹۸,۰۵۷	۳,۶۷۴,۸۴۲	۱۵,۰۵۹,۷۱۴	۳,۹۹۶,۲۵۲	۳,۵۷۹,۸۶۷	۱۴,۳۰۶,۰۵۰	۱۷۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۲۲۹	۹۱۱,۹۱۹
مفتول آلومینیوم	کیلوگرم	۲۷,۳۹۸	۷۵۴,۰۷۰	۲۰,۶۶۰	۲۴۸,۵۷۳	۱,۰۸۰,۴۲۳	۲۶۸,۵۶۴	۲۵۱,۱۷۶	۱,۰۴۱,۴۴۱	۲۶۱,۵۸۵	۲۴,۷۹۵	۱,۱۱۴,۷۰۱	۲۷,۶۳۹
سایر مواد	کیلوگرم	۱,۶۱۳,۸۸۰	۳۸۳,۴۵۰	۶۱۸,۸۴۳	۲,۵۳۱,۵۸۹	۵۱۹,۶۷۵	۱,۳۱۵,۶۰۴	۲,۶۱۷,۵۷۵	۳۹۲,۱۰۸	۱,۰۲۶,۳۷۳	۱,۵۲۷,۸۹۴	۵۹۴,۳۳۰	۹۰۸,۰۷۴
جمع مواد اولیه داخلی				۷۹۷,۷۵۸			۱۶,۶۴۳,۸۸۲			۱۵,۵۹۴,۰۰۸			۱,۸۴۷,۶۳۲
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۷۹۷,۷۵۸			۱۶,۶۴۳,۸۸۲			۱۵,۵۹۴,۰۰۸			۱,۸۴۷,۶۳۲

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مفتول مسي	کیلوگرم	۱۷۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۲۲۹	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	۲۴,۷۹۵	۱,۱۱۴,۷۰۱	۲۷,۶۳۹	۲۷۳,۴۳۱	۱,۱۷۸,۶۴۱	۳۲۲,۲۷۷	۲۷۶,۲۹۴	۱,۱۳۶,۱۱۶	۳۱۳,۹۰۲	۲۱,۹۳۲	۱,۶۴۲,۰۷۶	۳۶,۰۱۴
سایر مواد	کیلوگرم	۱,۵۲۷,۸۹۴	۵۹۴,۳۳۰	۹۰۸,۰۷۴	۲,۷۸۴,۷۵۳	۵۶۷,۲۷۳	۱,۵۷۹,۷۱۴	۲,۸۴۹,۸۳۹	۵۱۸,۵۴۷	۱,۴۷۷,۷۷۶	۱,۴۶۲,۸۰۸	۶۹۰,۴۶۱	۱,۰۱۰,۰۱۲
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۸۴۷,۶۳۲			۱۹,۹۷۳,۶۴۸			۱۸,۲۳۶,۰۹۲			۳,۵۸۵,۱۸۸
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱,۸۴۷,۶۳۲			۱۹,۹۷۳,۶۴۸			۱۸,۲۳۶,۰۹۲			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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۳۷۸,۲۲۳	۲۰۸,۶۹۹	۲۷۱,۳۰۹	۱۷۸,۲۲۳	۱۴۸,۵۹۴	۱۷۳,۱۱۷
هزینه استهلاک	۸۱,۱۶۳	۱۹,۹۳۴	۲۳,۹۲۱	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	۲۰,۱۱۶	۱۱,۹۰۴
هزینه تبلیغات	۰	۷,۶۸۵	۹,۲۲۲	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	۶۲,۷۷۱	۱۷۲,۹۲۳	۲۱۶,۱۵۵	۰	۲۱۱,۸۵۹	۵۸,۶۱۵
جمع	۶۱۶,۴۶۸	۷۲۹,۵۶۴	۹۱۸,۳۹۷	۲۹۳,۶۹۷	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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرکت در نظر دارد با مدیریت بهینه فرآیندهای اداری عمومی فروش ، در پی کاهش هزینه دوایر 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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 برآوردی 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	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سرمايه گذاري توسعه صنعتي ايران	۱۲	۱۱۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۱۶	۶۵۰	۶۵۰	۸۳۳	۰	۱۱۶	۶۴۰	۶۴۰	۸۳۳
بانک خاورمیانه	۱۰	۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۲۳	۲۰۰	۲۰۰	۳۳	۰	۲۳	۲۰۰	۲۰۰	۳۳

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 درآمدهاي عملياتي	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 هاي عملياتي	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)	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 (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۹۸,۳۹۶	۳۰۱,۳۵۶		۰	۰	۰	۳۰۱,۳۵۶	۱۰۶,۲۱۸	
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	
								انتقال به دارایی	۰	
								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)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
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	۳,۵۳۸,۵۴۶	۰	۴۲۴,۶۲۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳,۳۷۲,۰۱۱	۳,۶۰۳,۹۱۷			۰	۳,۵۳۸,۵۴۶	۶۵,۳۷۱	۴۹۸,۶۰۵	
								انتقال به دارایی	۰	

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)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
							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 هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

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 هاي بانكي	۱۹,۰۵۰	۷,۸۶۵	۸,۶۵۲
جمع	۱۹,۰۵۰	۷,۸۶۵	۸,۶۵۲

سایر درآمدها و هزینه‌های 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	۲۵,۹۵۰
جمع	۳۳,۳۹۵	۱۸,۶۹۴	۲۵,۹۵۰

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
۳۵۶,۲۹۹	۲۹,۱۵۶	۲۹۰,۴۸۰	۲۹,۱۵۷	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 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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
حميدرضا اشراقي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰
محمدرضا حاصلي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۵	۰	۰
ابوالفضل لوائي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلي	۰.۰۱	خير	بلي	۸	۰	۰	۰
مرادعلي لوائي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
مسعود پاكدل	مديرعامل	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۲	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالکيت در سهام شرکت
محمدرضا حاصلی	عضو هيئت مديره	مهندسی صنايع	۱۰	۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت آفرنگان کابل (سهامي خاص)	۴۲۸,۳۶۲,۴۲۵	۶۸	۵,۶۱۴
شرکت سانيل الکتريک	۹۰,۹۳۷,۴۶۲	۱۴	۵,۶۱۴

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
خانه برق گستر	خانه برق گستر	10102048401	حميدرضا اشراقي	حميدرضا اشراقي	0050993038	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	داروسازي	☑
شرکت سانيل الکتريک	شرکت سانيل الکتريک	3002585846	مسعود پاکدل	مسعود پاکدل	1465151761	عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	مهندسي برق	☑
آفرنگان کابل	آفرنگان کابل	10103208093	محمدرضا حاصلي	محمدرضا حاصلي	2297739990	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت مالي	☑
ابوالفضل لوائي	ابوالفضل لوائي	1218678585				رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	☑
مرادعلي لوائي	مرادعلي لوائي	1219210986				نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي	مهندسي صنايع	☑