

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کارخانجات کابل سازی ایران(سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل
شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الى ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورتهای مالی: الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان، گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۳۸ الى ۵	۳- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا نماید 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 ارائه 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 رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) در سال ۱۳۸۶/۱۲/۱۴ در شیراز (یادداشت توضیحی ۱۰) به مبلغ ۱۰۲,۷۱۰ میلیون ریال به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۴ به آقایان دارعلی و فخری واگذار گردیده است. حسب مفاد قرارداد ۰.۸٪ ثمن معامله می‌باشد طی چند مرحله تا تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۷ پرداخت و مابقی پس از مدت ۶ ماه از تاریخ وصول مرحله دوم ۰.۸٪ در زمان نقل و انتقال رسمی پرداخت گردد. در این ارتباط مبلغ ۲۶,۶۰۰ میلیون ریال از ثمن معامله دریافت و در سال ۱۳۸۷ پیش از پرداخت گردد. در این منظور شده است. ضمناً اسناد دریافتی بابت مابقی ثمن معامله در دفاتر شرکت انعکاس نیافته و صرفاً در حسابهای انتظامی به ثبت رسیده، مضافاً آنکه تا تاریخ این گزارش اسناد مذکور به حیطه وصول در نیامده است. حسب شواهد قرارداد مذکور و نحوه ایفای مفاد آن مورد اختلاف طرفین معامله بوده و موضوع در مراجع قضایی در دست بررسی می‌باشد. با عنایت به مراتب فوق، اظهار نظر در خصوص معامله انجام شده و همچنین تعیین تعديلات ضروری از بابت سود شناسایی شده سال‌ها قبل منوط به اعلام نظر مراجع قضایی و توافق طرفین معامله می‌باشد.

(۵) پاسخ تاییدیه‌های درخواستی جهت حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت‌های ۶ و ۷ توضیحی) به مبلغ ۱۰,۲۰۲ میلیون ریال و حسابها و اسناد پرداختی و پیش‌دریافتها (یادداشت‌های ۱۴ تا ۱۶ توضیحی) به مبلغ ۵۱,۹۴۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به موارد فوق، آثار ناشی از اعمال تعديلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های درخواستی و رفع مغایرت‌های احتمالی بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافتد، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

(۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بو مطالب خاص

(۷) همانطور که در یادداشت توضیحی (۱۰-۷) اشاره شده، فعالیت کارخانه واقع در شیراز از سال ۱۳۸۶ گذشته متوقف گردیده که عملاً بدلیل تغییر تقاضای بازار برای کابلهای مخابراتی، از بابت راهاندازی مجدد و استفاده بهینه از داراییها و منابع موجود اقدامات موثری صورت نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

- ۸) موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای کافی، برخوردار نمی باشند.
- ۹) همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۰ اشاره شده، در سال‌های قبل یک قطعه زمین شرکت به مساحت حدود ۲۰۰۰ متر مربع واقع در شهرستان رودهن توسط اشخاص حقیقی تصرف گردیده که اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه نگردیده است.
- ۱۰) به موجب تاییدیه‌های دریافتی از بانکها، صاحبان امضای مجاز برخی از حسابهای بانکی، مغایر با اسمی آخرین اعضای هیئت مدیره می باشند.
- ۱۱) طی دوره مورد رسیدگی مبلغ ۲,۳۹۰ میلیون ریال جرایم تأخیر ناشی از بابت عدم پرداخت به موقع دیون خارج از سیستم بانکی در سرفصل هزینه‌های مالی ثبت گردیده است. ضمناً در پایان سال مبلغ ۵۳,۶۶۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی مربوط به سهامداران سر رسید گردیده که نحوه ایفای تعهدات آن مشخص نمی باشد.
- ۱۲) تعداد ۲۱ واحد مسکونی واقع در شیراز در تصرف سایرین و کارکنان بازنیسته بوده که پیگیری‌های به عمل آمده جهت حل و فصل موضوع منتج به نتیجه قطعی نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۳) موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
- ۱۳-۱) مفاد مواد ۲۵ و ۲۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص انتشار اوراق سهام یا گواهینامه موقت سهام.
- ۱۳-۲) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه درخصوص تودیع سهام وثیقه مدیران.
- ۱۳-۳) مفاد ماده ۱۲۸ قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه درخصوص تعیین حدود و اختیارات مدیر عامل، اعلام آن به مراجع ثبت شرکتها و ثبت در روزنامه رسمی.
- ۱۴) زیان انباسته شرکت در پایان سال بیش از سرمایه می باشد، لذا نظر سهامداران محترم را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
- ۱۵) پیگیریهای انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳ درخصوص تسویه بدھی مربوط به تجمیع عوارض سنتاتی، منتج به نتیجه نشده است.
- ۱۶) به موجب یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نپذیرفته است.
- ۱۷) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات کابل سازی ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۸) الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان و همچنین مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی طی سال مورد رسیدگی در هیچ یک از موارد رعایت نشده است.
- ۱۹) مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرا بورسی درخصوص معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرحيادداشت توضیحی ۳۳ رعایت نشده است.
- ۲۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات کافی توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی یاد شده، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوطه، جلب می‌نماید.

۱۳۹۳ اسفندماه ۲۷

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

علی رحمانی

۸۰۰۳۶۴

حسین بدخشانی

۸۵۱۴۲۲



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

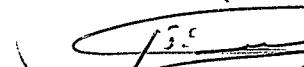
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	• صورت جریان وجوه نقد
۶	• یادداشت‌های توضیحی :
۷	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۸	ب - مبنای تهییه صورتهای مالی
۹	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۱	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده در تاریخ ۱۳۹۳/۱۳/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نامیندہ	سمت	امضاء
آقای محمد رضا علیرحیمی	نامیندہ شرکت حباب ساز	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمد کاظم توکلی	-	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای حسینعلی باقری	نامیندہ شرکت مهتاب خراسان	عضو هیئت مدیره	
آقای محمد علیرادی	نامیندہ شرکت صنعتی کوشابیشه	عضو هیئت مدیره	
آقای سید محمد محدث	-	عضو هیئت مدیره	
آقای وجیه الله ساعدی	-	عضو هیئت مدیره	
آقای ابراهیم سعیدنیا	-	مدیر عامل	
آقای عباس قدس	-	عضو هیئت مدیره	

شرکت کارخانجات کالسازی ایران (سهامی عام)

نیازمند
در تاریخ ۳۰/۹/۱۳۹۳

(تحجیدارانه شده)

۱۳۹۳/۹/۳۰

یادداشت

بدینها و حقوق صاحبان سهام

(تحجیدارانه شده)

۱۳۹۳/۹/۳۰

یادداشت

داراییها

ریال

ریال

ریال

داراییها

بدینها و حقوق صاحبان سهام

داراییها

داراییها

بدینها و حقوق صاحبان سهام

داراییها

داراییها

بدینها و حقوق صاحبان سهام:

بدینها و حقوق صاحبان سهام:

بدینها و حقوق صاحبان سهام:

بدینها و حقوق صاحبان سهام:

استناد پرداختی بلندمدت
حصه بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
ذخیره مراکی پایان خدمت کارکنان

جمع بدینها و حقوقی بلندمدت

جمع بدینها

سرمایه‌ای
برداشت

سرمایه‌ای
برداشت

جمع بدینها و حقوق صاحبان سهام

باداشتهای توپیکی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است

پیویسست گزارش
وزارتیه حسنه بررسی کاربرد ارقام

جمع داراییها

جمع داراییها

جمع داراییها

باداشتهای توپیکی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجددیدارانه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

یادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۰۰۵۹۱۱۵۴۲۰۸	۴۲۰۹۵۶۷۳۰۳۴۴			۲۳ فروش خالص
(۳۵۷۵۸۴۳۶۷۲۹۹۲)	(۳۸۱۴۴۲۹۷۵۰۶۵۷)			۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲۴۷۴۷۸۶۹۱۶	۳۹۰۵۱۳۷۵۹۶۸۷			۲۵ سود ناخالص
(۱۰۳۲۰۴۶۸۴۶۴)		(۱۴۰۸۱۸۱۸۸۰۷)		۲۶ هزینه های عمومی، اداری و فروش
۱۳۸۴۲۶۲۲۳		(۱۴۷۸۸۰۶۰۲۹)		۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰۱۸۲۰۴۲۲۴۱)	(۱۵۰۶۰۶۲۴۸۳۶)			۲۸ سود (زیان) عملیاتی
(۲۷۰۷۲۰۰۵۳۲۵)	۲۳۹۵۳۱۳۴۸۰۱			۲۹ هزینه های مالی
(۱۸۱۴۸۴۶۷۸۲۸)		(۱۹۹۵۴۹۵۰۰۵۶)		۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۴۹۱۱۱۳۰۴		۱۰۱۶۹۷۸۰۵۲۹		۳۱ سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۶۰۵۹۹۳۵۶۰۵۴)	(۱۸۹۳۷۹۷۲۰۲۷)			۳۲ سود (زیان) خالص
(۱۹۰۳۰۶۶۱۱۸۴۹)	۰۰۱۰۱۶۲۸۲۴			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۹۰۳۰۶۶۱۱۸۴۹)	۰۰۱۰۱۶۲۸۲۴			سود (زیان) خالص
(۱۴۱۲۲۴۴۱۸۹۵۶)		(۱۶۱۴۷۸۳۸۳۴۳۹)		(زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳۷۷۸۷۹۹۷۴۰)		(۲۸۳۱۴۴۷۱۰۶)	۲۹	تعديلات سنواتی
(۱۴۵۰۰۳۲۱۸۶۹۶)	(۱۶۴۳۰۹۸۳۰۰۵۴۵)			(زیان) انباشته تعديل شده ابتدای سال
(۱۶۴۳۰۹۸۳۰۰۵۴۵)	(۱۵۹۲۹۴۶۶۷۷۲۱)			(زیان) انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع، محدود به سود (زیان) دوره است، صورت سودوزیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوسمت گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۹/۳۰

ریال

۱.۷۳۹.۹۰۷.۹۶۶

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

ریال
۶۳.۷۳۵.۱۴۳.۳۵۲

ریال

۱۷۶.۴۰۱.۷۲۹

(۱۳.۲۳۶.۵۹۳.۹۷۷)
(۳.۵۹۰.۱۲۲)

۱.۳۲۶.۵۵۱.۳۰۴
(۲.۷۵۰.۳۴۹.۳۵۵)
(۰.۲۵۳.۷۵۷)
(۱.۴۲۹.۰۵۱.۸۰۸)

(۱۳۰.۶۳۰.۷۸۲.۳۷۰)

(۱.۳۴۵.۷۹۰.۷۲۱)
-
۷۱۸.۴۴۰.۰۷۱
-
(۶۲۷.۳۵۰.۶۵۰)
(۳۲۶.۴۹۴.۴۹۲)

(۴.۷۷۶.۵۷۸.۷۹۱)

-
۱۸.۰۰۰.۰۰۰

(۴.۷۵۸.۵۷۸.۷۹۱)

۴۵.۹۱۲.۷۸۲.۱۹۱

۷۳.۳۹۲.۸۷۹.۱۱۵
(۷۳.۵۴۸.۹۵۱.۷۳۳)

(۱۵۶.۰۷۲.۶۱۸)

۱۶.۲۹۳.۴۵۹.۲۲۷

(۵۹.۶۹۹.۸۱۲.۴۱۸)

(۴۳.۴۰۶.۳۵۳.۱۹۱)

(۴۸۲.۰۵۷.۱۱۰)

۱.۲۵۴.۰۵۱.۳۳۳

۷۷۱.۹۶۴.۲۲۲

۲.۰۰۶.۴۲۹.۰۰۰

۷۷۱.۹۶۴.۲۲۲

۳.۲۷۸.۳۹۳.۲۲۲

یادداشت

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورودجه نقدناشی از فعالیتهای عملیاتی ۳۰

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقدناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

دربافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران در تاریخ ۲۴/۷/۱۳۴۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۹۶۰ مورخ ۲۴/۷/۱۳۴۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۷/۴/۱۳۵۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و از دیماه ۷/۱۳۷۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه تهران در کیلومتر ۱۶ جاده قدیم تهران کرج جنب گروه بهمن و کارخانه شیرواز در کیلومتر ۱۵ جاده شیرواز اردکان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت از:

الف - موضوعات اصلی :

شامل تولید و تهیه انواع کابل برق، مخابراتی، کواکسیل و سیم های مغناطیسی و ابزار دقیق از قبیل فشار ضعیف، متوسط، قوی (مسلح و مسلح سربی)، فیبرنوری و تجارت مربوط به همگی آنها.

ب - موضوعات فرعی :

شامل صادرات کلیه محصولات و تولیدات شرکت به خارج از کشور، همچنین واردات ماشین آلات، انواع کابل و مواد اولیه مرتبط با صنعت سیم و کابل و همچنین سرمایه گذاری درسایر شرکتها و خرید و فروش سهام سایر مؤسسات و شرکتها و عندالزوم تاسیس شرکتهای تولیدی و سرمایه گذاری، همچنین اخذ وام و اعتبار از بانکها و سایر مؤسسات مالی و اعتباری.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۴۶/۱۲/۳۰ مورخ ۵۵۰۸ صادره از سوی وزارت صنایع، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۳۶۰۰ کیلومتر کابل برق و تلفن در سال ۱۳۴۵ آغاز شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
نفر	نفر	
۳۸	۳۳	کارکنان دائم
۹۸	۱۰۰	کارکنان موقت
۱۳۶	۱۳۳	

۱-۳-۱- دلیل کلی کاهش پرسنل، بازنشستگی پرسنل رسمی شرکت می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده می شود.

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اقلام مشابه" ارزیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .
بهای تمام شده موجودیها براساس روش‌های زیر تعیین می گردد :

<u>روش محاسبه بهای تمام شده</u>	<u>مواد اولیه</u>
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۲- سرمایه گذاریها بلندر مدت

سرمایه گذاریها بلندر مدت به بهای تمام شده پس از کسره رگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسعه شرکتهای سرمایه پذیر) شناسائی و ثبت می گردد .

۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده ثبت می شوند . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید اموال ، ماشین آلات و تجهیزات می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوط مستهلك می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد .

۲-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط بدار نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتیهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخهای روش‌های زیر محاسبه می شود :

<u>روش استهلاک</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>دارایی</u>
نزولی	۱۰ و ۱۰ درصد	ساختمانها
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات آب و برق
خط مستقیم و نزولی	۸ و ۱۰ ساله ، ۱۵ و ۲۵ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۱۵ ، ۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده ، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً "قابل انتساب به ساخت دارایی‌های واجد شرایط" است.

۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شوند. تفاوت‌های ناشی از تسویه اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۶- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای ثابت هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می‌شود.

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
موجودی صندوق ارزی	—	ریال ۳۷۸۶۸.۶۰۰
موجودی نزدبانکها	۳.۲۷۸.۳۹۳.۲۲۲	۵۸۸.۹۴۰.۴۲۱
تنخواه گردانها	—	۱۴۰.۱۵۰.۲۰۱
	۳.۲۷۸.۳۹۳.۲۲۲	۷۷۱.۹۶۴.۲۲۲

۱-۴- موجودی بانکهای شامل مبلغ ارزی ۱۵۴۶/۵۷ یورو و ۶۴۲/۶۸ دلار نزدبانک سپه می‌باشد.

۵- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

سپرده سرمایه گذاری یکساله بانکی	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله بانکی	—	ریال ۶.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	—	۶.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	—	۶.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۱-۵- طی سال مالی مورد گزارش بعلت عدم وجود نقدینگی کافی سپرده نزدبانکهای سپه - ملت و صادرات طبق صور تجلیسه هیئت مدیره شماره ۳۸۷ مورخ ۹۳/۱/۲۵ به مصرف جاری رسیده است.

پیویست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتمنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
اسناد دریافتمنی تجاری شرکتها (مشتریان قراردادی)	ریال	ریال
۶-۱	۴۳.۹۳۳.۰۹۸.۷۱۹	۲.۵۸۷.۵۲۰.۶۴۹
	۴۳.۹۳۳.۰۹۸.۷۱۹	۴۰.۸۱۹.۱۱۲.۰۷۹
	۴۳.۹۳۳.۰۹۸.۷۱۹	۴۳.۴۰۶.۶۳۲.۷۲۸

۱-۶- طلب از شرکتها (مشتریان قراردادی) بشرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
شرکتها (مشتریان قراردادی)	ریال	ریال
۶-۱-۱	۲۱.۹۸۷.۲۹۶.۳۲۴	۲۲.۷۴۳.۱۹۹.۳۷۴
۶-۱-۲	۷.۷۷۶.۰۶۳.۰۸۹	۲.۷۰۸.۰۷۴.۲۹۱
-	۱۴.۱۶۹.۷۳۹.۳۰۶	۲.۱۲۷.۹۳۶.۱۲۱
	۴۳.۹۳۳.۰۹۸.۷۱۹	۱۳.۲۳۹.۹۰۲.۲۹۳
	۴۳.۹۳۳.۰۹۸.۷۱۹	۴۰.۸۱۹.۱۱۲.۰۷۹

۱-۱-۶- مبلغ طلب از شرکتها نفت و گازوپتروشیمی مربوط به پتروشیمی پردیس و شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت و شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی می باشد.

۱-۲- مبلغ طلب از شرکتها کارمزدی عمدها مربوط به شرکت سپهرکابل ایرانیان می باشد که در ابتدای سال مالی ۹۴ وصول گردیده است.

۱-۳- طلب از شرکتها بابت فروشن محصولات شرکت بوده است و از مطالبات فوق تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۸۶.۳ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده بدھی
۷.۲۸۷.۱۵۱.۹۴۶	۱.۴۴۶.۰۸۲.۶۶۲	—	۱.۴۴۶.۰۸۲.۶۶۲
۲.۶۹۵.۵۹۳.۶۹۰	۱.۱۵۸.۹۰۰.۸۴۲	—	۱.۱۵۸.۹۰۰.۸۴۲
۱.۴۱۷.۶۵۷.۲۳۹	۱.۳۹۱.۱۸۴.۱۸۴	—	۱.۳۹۱.۱۸۴.۱۸۴
۳۸۴.۲۱۳.۹۳۲	۳۸۶.۰۷۳.۹۳۲	—	۳۸۶.۰۷۳.۹۳۲
۳۰۸.۵۰۰.۰۰۰	۳۰۸.۵۰۰.۰۰۰	—	۳۰۸.۵۰۰.۰۰۰
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	—	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	—	۱۸.۰۰۰.۰۰۰
—	—	(۵۸۳.۲۲۰.۰۰۰)	۵۸۳.۲۲۰.۰۰۰
۶۸۴.۹۹۰.۰۷۱	—	—	—
۱۲.۹۹۶.۱۰۶.۸۷۸	۴.۹۰۸.۷۴۱.۶۲۰	(۵۸۳.۲۲۰.۰۰۰)	۵.۴۹۱.۹۶۱.۶۲۰

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

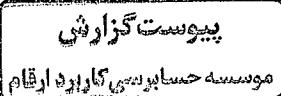
۱-۷- سپرده خاماتنامه‌های بانکی مربوط به خاماتنامه‌های حسن انجام کار، پیش دریافت و شرکت در مناقصه قراردادها نزد بانک‌های سپه و ملت می‌باشد.

۲-۷- طلب از کارکنان شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	وام کارکنان
۱.۱۵۳.۵۷۴.۰۹۸	۱.۱۷۷.۹۴۸.۰۳۴	علی الحساب کارکنان
۴۱۱.۴۵۴.۱۳۲	۳۶۱.۴۵۸.۰۹۴	
۱.۵۶۵.۰۲۸.۲۳۰	۱.۵۳۹.۴۰۶.۱۲۸	کسر می‌شود:
(۱۴۷.۳۷۰.۹۹۱)	(۱۴۸.۲۲۱.۹۴۴)	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۳)
۱.۴۱۷.۶۵۷.۲۳۹	۱.۳۹۱.۱۸۴.۱۸۴	

۳-۷- سپرده حقوقی مربوط به دعاوی حقوقی علیه برخی بدھکاران چکهای برگشته می‌باشد که توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.

۴-۷- طلب از شرکت مهدرهبر فسنجان مربوط به یک فقره چک برگشته بوده که از طریق واحد حقوقی در دست پیگیری می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول نشده است.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

-۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
مواد اولیه	۸-۴	ریال ۶۶۰۱۳۷۹۶۴۳۹
قطعات و لوازم یدکی	۸-۲	ریال ۱۹۲۳۰۳۷۰۰۹۹
کالای ساخته شده	۸-۱	ریال ۱۸۲۷۹۳۱۹۴۶۱
کالای درجریان ساخت	۸-۳	ریال ۱۶۶۲۴۹۸۵۶۹۹
مواد اولیه نزد پیمانکاران اجرائی		ریال ۱۳۶۳۸۶۰۱۰
سایر موجودیها (انبار ضایعات)		ریال ۹۶۷۷۴۵۳۳
		ریال ۱۲۰۳۸۱۶۳۲۷۴۱
		ریال ۱۶۰۳۵۶۰۵۳۲۰۰۲

-۸- موجودی کالای ساخته شده به تفکیک انواع کابلها بشرح زیر می باشد:

ش	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	مقدار / متر	مقدار / ریال	مقدار / متر	مبلغ / ریال	مبلغ / ریال
کابل‌های فشار ضعیف و افشار	۸۵۵۶	۲۲۹۲۷	۱۰۹۹۳۵۸۸۲۹۸	۲۰۱۶۹۴۸۸۱۱	۲۲۷۵۵	۳۴۶۷۵۰۰۴۸۰	۶۸۴۱۰۹۰۵۶۳
کابل‌های مسلح و سربی فشار ضعیف	۱۹۰۲۷	۱۷۹۶۶	۱۸۱۳۳۴۵۰۷۰۵	۷۴۶۹۰۵۰۰۶۲۹	۳۹۵۰۰	۱۳۳۷۱۵۴۰۱۳	۹۱۴۹۴۹۰۴۵۳
کابل‌های فشار متوسط و قوی	۵۱۷۰	۱۱۰	۳۴۶۸۸۹۰۵۳۱	۱۴۱۴۷۰۹	۵۳۴۷	۲۹۶۵۴۱۰۵۱۷	۱۴۸۱۸۰۰۰۳۰
کابل‌های فیبر نوری	۳۳۹۰۴	۶۲۳	۲۴۲۹۹۹۹۱۷	۶۶۱۰۵۰۲۸۸		۱۸۰۲۷۹۰۳۱۹۴۶۱	۱۷۴۵۷۷۴۴۰۳۸۳
کابل‌های ابزار دقیق	۶۰۲۰						
کابل‌های تلفنی مسی	۵۸۳۳						
سایر	۴۰						

-۸-۲- افزایش موجودی قطعات ولوازم یدکی مربوط به لوازم یدکی استراتژیک ماشین آلات جدید می باشد.

-۸-۳- کاهش عمدۀ کالای درجریان ساخت مربوط به عدم توازن تولید در سال گذشته بوده است که کالای مذکور در سال مالی مورد گزارش تکمیل و به فروش رسیده است.

پیویستگاراوش

مودهیمه حسماپرنسی گاویده ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

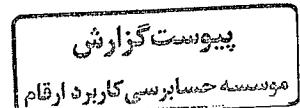
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۸- موجودی مواد اولیه به تفکیک انواع بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۹/۳۰		۱۳۹۳/۹/۳۰		شرح
مقدار/کیلوگرم	مبلغ/ریال	مقدار/کیلوگرم	مبلغ/ریال	
۱۴۱۵۰۲	۲۲.۱۶۹.۶۷۰.۸۳۱	۱۳۸۴۰۲	مفتول مس	
۱۵۴۰۰	۷.۰۶۵.۸۰۳.۰۵۷	۷۵۶۰۰	فشارقوی XLPE	
۷۷۲	۴.۳۱۵.۰۵۲۶.۰۸۳	۸۰۱	انواع قرقه (عدد)	
۱۴۲۵۰۷	۳.۷۶۵.۴۵۴.۹۸۴	۸۴۱۰۸	مواد گرانول سازی	
۷۸۵۹۴	۳.۱۹۱.۳۳۷.۳۱۵	۶۴۰۲۹	PVC انواع گرانول	
۱۳۲۷۸۲	۲.۷۴۸.۰۶۸.۷۹۵	۸۴۹۵۷	نوار و سیم فولادی گالوانیزه	
۱۸۶۰۰	۲.۰۵۲.۹۳۷.۶۳۷	۲۰۴۰۰	مواد نیمه هادی	
۳۶۸۳	۲.۱۰۱.۷۶۳.۹۵۶	۷۲۶۶	نوار مسی	
۲۰۷۶۹	۱.۷۷۷.۶۳۶.۸۷۶	۳۲۶۱۸	انواع پلی اتیلن	
۸۰۲۵	۹۳۶.۶۸۳.۰۲۲	۱۲۸۶۶	عایق XLPE فشار ضعیف	
-	۴۷۴.۳۹۷.۰۶۰	۶۳۵۲	شمش سرب	
۲۰۹۳۱	۴۰۶.۸۰۲.۱۶۵	۱۸۵۹۱	نوار استیل قلع اندود	
۶۳۰۲	۱۸۹.۰۸۱.۹۳۰	۳۷۰۱	نوار استیل و آلومینیوم کوپلایمر	
۱۸۷۷	۱۵۵.۶۹۳.۴۱۵	۲۱۷۷	انواع گرانول هالوژن فیری	
۳۹۹۰۶	۱۰۳.۵۷۵.۶۲۱	۱۰۷۸	سیم و نوار آلومینیوم ساده	
۵۸.۱۵۴.۸۷۳.۲۴۰	۴.۰۵۸.۸۵۸.۱۸۲	۶۶.۰۱۳.۷۹۶.۴۳۹	سایر	

۸-۵- موجودیهای فوق در برابر خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، سیل و زلزله تاسقف ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.



شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
۹-۱ مواد اولیه و قطعات	۴۴۱.۸۵۶.۳۲۸	۵۰۰.۹۶۰.۵۸۳
	۴۴۱.۸۵۶.۳۲۸	۵۰۰.۹۶۰.۵۸۳
پیش پرداختها :		
۹-۲ خرید مواد اولیه و قطعات	۳.۲۰۸.۰۵۲۴.۰۹۲	۳.۹۸۰.۹۱۴.۷۸۱
	۲۳۹.۷۵۳.۷۶۱	۳۲۰.۰۸۸.۶۰۰
سایر پیش پرداختها	۳.۴۴۸.۰۷۸.۳۵۳	۴.۳۰۶.۰۰۳.۳۸۱
	۳.۸۹۰.۰۱۳۴.۶۸۱	۴.۸۱۲.۴۶۸.۹۶۴

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

وضعیت سفارش در تاریخ تنظیم صورتهای مالی	۱۳۹۲/۹/۳۰	مبلغ		ارزمنوردنیاز یورو	واحد دلار	مقدار	شرح	۱۳۹۳/۹/۳۰
		ریال	ریال					
ترخیص و تحويل شد	-		۴۴۱.۸۵۶.۳۲۸	۳۰۵۰	۷۱۱۳	قطعه	۱۵	قطعات یدکی دستگاه تروستر ساپر
		۵۰۰.۹۶۰.۰۸۳	-					
		۵۰۰.۹۶۰.۰۸۳	۴۴۱.۸۵۶.۳۲۸					

۲- پیش پرداختهای فوق مربوط به خرید مواد اولیه مس و پودر PVC و ... میباشد .

پیوست گزارش

موسمه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای تاسقف ۱۵۸.۹۵۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۰-۲- زمین ، ساختمان ، تأسیسات ، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه های تهران و شیراز و مهمناسوای شیراز درقبال تسهیلات دریافتی و ضمانت نامه های بانکی صادره بترتب در هن بانکهای تجارت - شعبه مرکزی ، سپه - شعبه انقلاب می باشد .

۱۰-۳- اضافات و نقل و انتقالات داراییهای ثابت در سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳ بشرح زیربوده است :

مبلغ - ریال

کل	افزایش و نقل / انتقالات	شرح
		زمین، ساختمانها و تأسیسات :
۴۲۹.۹۸۳.۱۸۲	۴۰۳.۴۸۳.۱۸۲	جهت تغییر کاربری تعاونی به اداره فروش
	۲۶.۵۰۰.۰۰۰	خرید ۱ عدد شیراطمینان برای دیگر بخار
۴۲۹.۹۸۳.۱۸۲		ماشین آلات و تجهیزات :
	۷.۵۰۵.۳۹۴.۲۶۷	نصب و راه اندازی اکسترودر ۱۵۰
	۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۱ عدد دستگاه اسپارک تستر روكشن ۸۰
	۱۰۴.۰۰۲.۷۹۴	الکتروگیربکس PIV
	۱۶۶.۲۰۳.۹۷۲	دستگاه کاتربیلارورینگ نگهدارنده فشارقوی
	۲۰.۵۰۰.۰۰۰	دستگاه مقاومت کششی
	۲۵.۲۰۰.۰۰۰	کارت شبکه دستگاه پوشش ثانویه فیبرنوری
	۲۲۳.۷۸۴.۵۳۴	خرید و نصب دستگاه نصب مواد آسیاب جدید
	۵۴.۰۰۰.۰۰۰	خریدرینگ برنجی آنیلر
	۱۶۳.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های ساخت مخزن کشش روغن آلومینیوم
	۳۳.۰۰۰.۰۰۰	دستگاه اسپارک تستر
	۱۴۰.۶۷۸.۵۳۴	تجهیز درام تویستر UVK
	۳۲۲.۶۰۰.۰۰۰	مخزن و تعمیرات کمپرسورسازی
	۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۱ عدد دستگاه ثبات حرارتی
	۹۶.۲۹۳.۰۸۵	تجهیزات اتاق تست دود
	۶.۷۰۰.۰۰۰	۱ عدد سنگ فرز
۸.۹۳۰.۳۵۷.۱۸۶		وسائط نقلیه :
	۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۱ عدد پمپ گازوئیل کامل
۱۱.۰۰۰.۰۰۰		آفایه و منصوبات :
	۱۱.۷۸۰.۰۰۰	۱ عدد لپ تاپ
	۳.۲۰۰.۰۰۰	۱ عدد ماشین حساب
	۹.۰۰۰.۰۰۰	۲ عدد کولر
	۲۰۰.۴۷.۶۰۰	قطعات کامپیوترا
	۱۶.۶۲۰.۰۰۰	۱ عدد ماشین چمن زن برقی
	۱۸.۹۰۰.۰۰۰	۱ عدد دستگاه فاکس
	۵۵.۶۵۰.۰۰۰	۷ عدد میزو صندلی
۱۳۰.۱۹۷.۶۰۰		جمع اضافات و نقل و انتقالات
۹.۵۰۶.۵۳۷.۹۶۸		

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۱۰- طی سال ۱۳۹۲ قبل قطعاتی از زمینهای شیراز به آقایان فخری و داراعلی و اگذارشده منجر به طرح دعوى در مراجع قضایی گردید، ولی تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده و منوط به رأى مراجع قضایی می باشد.

۵-۱۰- طی سال مالی مورد گزارش، از بابت تصرف حدوداً ۲۰۰۰ متر از زمین واقع در رودهن موضوع طرح حقوقی در مراجع قضایی، در دست اقدام قرار گرفته است.

۶-۱۰- دارائیهای در جریان تکمیل متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۳.۷۱۳.۷۵۹	۱۵۳.۷۱۳.۷۵۹	۱- ساخت کانتین کارخانه شیراز
۸.۰۳۸.۹۱۱.۷۹۷	۹.۵۷۴.۲۴۰.۳۳۵	۱۰-۶-۱ پروژه راه اندازی استرندر ۱ رشتہ تهران
۴۳۰.۳۱۰.۵۶۴	۴۳۰.۳۱۰.۵۶۴	۱۰-۶-۲ پروژه راه اندازی استرندر ۱ رشتہ شیراز
۵.۷۶۰.۲۸۷.۷۱۵	-	۱۰-۶-۳ سایر
۱۴.۸۸۸.۲۲۳.۸۳۵	۱۰.۱۵۸.۲۶۴.۶۵۸	

۱-۶-۱- میزان پیشرفت پروژه ساخت کانتین کارخانه شیراز به بهای تمام شده ۱۵۳ میلیون ریال، حدود ۳۰ درصد است و در حال حاضر پروژه مذکور متوقف می باشد و ادامه پروژه در دست مطالعه قرار دارد.

۲-۶-۲- استرندر ۱ رشتہ ای تهران تاتاریخ تهیه گزارش ۹۵٪ پیشرفت کارداشته است و طی زمستان ۱۳۹۳ به بهره برداری آزمایشی رسیده است.

۳-۶-۳- استرندر ۱ رشتہ شیراز در مرحله نصب تجهیزات می باشد و ادامه پروژه در دست مطالعه قرار دارد.

۴-۶-۴- مربوط به تکمیل پروژه اکسترودر ۱۵۰ بوده است.

۵-۶-۵- کاهش دارائی ثابت مربوط به فروش یکدستگاه لپ تاپ بوده است.

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵۰.۴۰۲.۴۸۹	۷۵۰.۴۰۲.۴۸۹	۱۱-۱	مجوزبین‌الملی تولید کابل‌های HV
۸۰.۱۲۸.۹۵۴	۸۰.۱۲۸.۹۵۴		و دایع آب، برق، تلفن
<u>۸۳۰.۵۳۱.۴۴۳</u>	<u>۸۳۰.۵۳۱.۴۴۳</u>		

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به اخذگواهی تولید کابل‌های HV ۶۶۳۳ کیلوولت از مؤسسه بین‌المللی KEMA می‌باشد.

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۹/۳۰		۱۳۹۳/۹/۳۰						
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-		
۴۰.۵۰۰.۰۰۰	۴۰.۵۰۰.۰۰۰	-	۴۰.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-	انجمن صنفی تولید کنندگان سیم و کابل	
۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۵	۵۰	مجتمع نمایشگاه فارس (سهامی خاص)	
۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	-	۵۰۰۰	جامعه مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن	
<u>۵۰.۵۰۰.۰۰۰</u>	<u>۵۰.۵۰۰.۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۵۰.۵۰۰.۰۰۰</u>	<u>۵۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۵۰۰۰</u>		
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>		

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر دارائیها

۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	
۱۴۷.۳۷۰.۹۹۱	
۱۴۷.۳۷۰.۹۹۱	

۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	
۱۴۸.۲۲۱.۹۴۴	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۷-۳)
۱۴۸.۲۲۱.۹۴۴	

۱۴- حسابهای و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	
۵.۱۴۷.۶۷۱.۱۹۸	
۱۱۰.۸۳.۷۰۱.۷۷۳	
۱۶.۲۳۱.۳۷۲.۹۷۱	

۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	
۱۱۳.۸۸۶.۹۸۲.۴۰۷	
۴.۲۰۸.۶۸۴.۶۸۸	
۱۱۸.۰۹۵.۶۶۷.۰۹۵	

یادداشت

- | | |
|------|--------------------------|
| ۱۴-۱ | اسناد پرداختنی ریالی |
| ۱۴-۲ | حسابهای پرداختنی - ریالی |

۱۴-۱- اسناد پرداختنی ریالی ، مربوط به ۹۴ فقره چک صادره در وجه فروشنده‌گان مواد اولیه می باشد که تاتاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۹۴.۹۳۸ میلیون ریال از اسناد مذکور تسویه شده است .

پیوست گزارش

مودودیت هدایتی کاربرد ارتقای

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲ - حسابهای پرداختنی تجاری بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷۷۵.۱۲۴.۰۹۰	شرکت صنایع مفتولی زنجان - خریدسیم گالوانیزه
-	۳۵۷.۴۲۰.۰۰۰	حسین تمیزی (قرقره)
-	۱۳۲.۲۰۰.۰۰۰	شرکت مهرنگار ماشین - خریدشاسی استرندر ۹۱ رشته
۴.۱۶۶.۴۳۶.۰۰۰	۲.۴۶۶.۴۳۶.۰۰۰	شرکت اجزاء دوار - (خریداسترندر ۹۱ رشته)
۶.۹۱۷.۲۶۵.۷۷۳	۴۷۷.۵۰۴.۰۵۹۸	ساپر
۱۱.۰۸۳.۷۰۱.۷۷۳	۴.۲۰۸.۶۸۴.۶۸۸	
=====		

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و استناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
تجمیع عوارض قانونی	۱۷.۰۹۳.۳۴۶.۰۲۹	۱۷.۰۹۳.۳۴۶.۰۲۹
استناد پرداختنی غیرتجاری	۲.۱۴۵.۲۳۵.۷۵۱	۹.۵۸۵.۹۳۰.۱۴۰
کالای امانی دیگران نزد ما	۱.۰۴۷.۵۰۹.۴۵۰	۳.۰۹۲.۶۳۴.۹۸۴
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۲.۳۵۶.۱۳۷.۹۳۹	۲.۸۸۵.۵۲۶.۰۲۶
کارکنان	۱۳.۱۰۸.۵۲۸.۸۳۳	۲.۷۷۵.۷۲۴.۰۹۰
حق بیمه های پرداختنی	۶۲۲.۴۲۸.۳۶۱	۵۴۸.۴۷۹.۹۴۰
سبرده های دریافتی	۳۳۱.۴۶۰.۲۰۳	۴۴۵.۱۴۴.۹۰۳
مالیاتهای تکلیفی	۳.۱۶۰.۱۲۸.۲۵۷	۳۸۲.۸۳۰.۶۰۹
سایر اشخاص	۲.۲۵۳.۸۲۳.۶۲۴	۱.۲۲۵.۰۴۱.۴۶۲
	۴۲.۶۱۸.۵۹۸.۴۴۷	۳۸.۶۱۷.۵۸۷.۰۳۹

۱۵-۱- مبلغ مذکور مربوط به تجمیع عوارض فروش سالهای ۸۴ الی ۸۷ کارخانه شیرازبوده که هم اکنون از طریق هیئت حل اختلاف مالیاتی استان فارس پیگیری درجهت کاهش و تقسیط بدھی مذکور ادامه دارد.

۱۵-۲- استناد پرداختنی بشرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
شهرداری	ریال	ریال
سایر اشخاص	۸۷۸.۰۰۰.۰۰۰	-
۱۵-۲-۱	۱.۲۶۷.۲۳۵.۷۵۱	۹.۵۸۵.۹۳۰.۱۴۰
	۲.۱۴۵.۲۳۵.۷۵۱	۹.۵۸۵.۹۳۰.۱۴۰

۱۵-۲-۱- سایر اشخاص مربوط به تسویه پرسنل کارخانه تهران و شیراز می باشدو تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۳.۷۷۳ میلیون ریال از استناد مذکور تسویه شده است .

۱۵-۳- کالای امانی دیگران نزد ماعمد تأسیل مواد اولیه (نیمه ساخته و گرانول نیمه هادی، غلاف مشکی و....) از شرکت های نیرو رامشیر، سیم و کابل ابهر و سپهر کابل ایرانیان می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش بصورت مقطعي در حال تسويه یا عوتد مواد اولیه می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴- ۱۵- ۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۹۸۱۱۲۶۴۴	۱۷۲۴۴۶۶۵۴۰	۱۵-۴-۱ عیدی و پاداش کارکنان
۴۱۹۱۳۳۱۳۴	۷۶۱۰۵۹۹۸۶	آب و برق و تلفن و گاز
۸۳۸۸۹۲۱۶۱	-	۴٪ حق بیمه سخت وزیان آور
-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۲۳۵۶۱۳۷۹۴۹	۲۸۸۵۰۵۲۶۰۵۲۶	

۱- ۱۵- ۲- عیدی و پاداش کارکنان تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است .

۱۵- ۳- طلب کارکنان بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۸۹۲۷۲۲۰۵۲۸	۱۲۵۰۵۸۳۰۸۴	۱۵-۵-۱ کارکنان مستعفی و بازنشسته
۱۲۱۵۸۰۶۳۰۵	۱۰۵۲۰۱۴۱۰۰۶	حقوق و دستمزد پرداختی (آذرماه)
۱۳۱۰۸۰۵۲۸۸۸۳۳	۲۷۷۵۰۷۲۴۰۹۰	

۱- ۱۵- ۴- مبلغ بدھی به کارکنان مستعفی و بازنشسته تهران و شیراز بابت سنت خدمت میباشد .

۱- ۱۵- ۵- بدھی به سایر اشخاص متشکل از اقلام زیراست :

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹۵۸۰۰۰۰۰	۱۰۱۳۷۰۰۰۰۰۰	۱۵-۶-۱ صندوق مشارکت کارکنان
۱۳۵۸۰۲۳۰۶۲۴	۲۱۱۳۴۱۴۶۲	سایرین
۲۰۵۳۸۲۳۰۶۲۴	۱۲۲۵۰۴۱۴۶۲	

۱- ۱۵- ۶- ۱- صندوق مشارکت کارکنان مربوط به حق عضویت مکسوزه از حقوق و مزایای کارکنان به منظور مشارکت در پرداخت وام به کارکنان از محل صندوق مذبور است .

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
شرکت‌های طرف قرارداد کارمزدی	۱۶-۱	ریال ۵۴.۴۱۱.۸۱۲.۶۴۱
شرکت‌های نفت و گازوپتروشیمی	۱۶-۲	ریال ۴۲.۸۹۱.۸۴۴.۳۶۱
سایر		ریال ۷۶.۵۹۴.۷۱۲.۸۵۱
	۱۲۲.۰۳۴.۹۱۲.۹۱۵	۲۴۶.۳۱۹.۷۰۸.۲۳۲

۱۶-۱- پیش دریافت از شرکت‌های طرف قرارداد کارمزدی در تاریخ ترازنامه، شامل مبلغ ۳۹/۵۹۷ میلیون ریال بهای مواد اولیه دریافتی است.

۱۶-۲- عمدۀ مبلغ پیش دریافت شرکت‌های نفت و گازوپتروشیمی مربوط به دوشرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت و شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی می باشد.

پیوست گزارش

موجویت حسابرسی کاپیو ارقام

شرکت کارخانجات کابسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متنهای به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- دخیره مالیات

مالیات بردازد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی متنهای به ۳۰ نوامبر ۱۳۹۲/۹/۳۰ قلمی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سالهای مالی متنهای به

مالیات بردازد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی متنهای به ۳۰ نوامبر ۱۳۹۲/۹/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی متنهای به	سود (زیان) ابوازی	درآمد مشمول	مالیات	ابوازی	قطعی	تشخصی	تأثیره شده	مالده ذخیره	ریال	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۹/۹/۳۰	(۱۸۳۰۰۳۴۸۰۰۳۳۸)	(۱۳۸۹/۹/۳۰)	۹۱/۱۱/۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قطعی / شماره ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۹۰/۹/۳۰	(۱۳۹۰۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۳۹۰/۹/۳۰	۹۱/۱۲/۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قطعی / شماره ۵۳۵۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۹۱/۹/۳۰	(۱۳۹۱۰۴۷۰۵۹۹)	۱۳۹۱/۹/۳۰	۹۱/۱۰/۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قطعی / شماره ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۹۲/۹/۳۰	(۱۳۹۲۰۶۱۱۰۸۴۹)	۱۳۹۲/۹/۳۰	۹۱/۱۱/۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قطعی / شماره ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
	۰۰۰۱۰۱۶۲۰۸۲۴										
	۱۳۹۳/۹/۳۰										

۱- با توجه به وجود امدادهای غیرمشمول مالیات (سود حاصل از فروش زمین و سود سیردهای پالکی) طی سال مالی متنهای به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ (و سالهای مالی متنهای به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ و سالهای مالی متنهای به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴) شرکت در سالهای مالی متنهای به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ مذکور فاقد رأى مددمشمول مالیات بوده است. خصمانیبلغ ۱۸ ریال ارزیان عملکردسنوات مذکور به تائیدسازمان امور مالیاتی کشورسپرده است.

۲- زیان تأییدشده سال مالی متنهای به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲/۹/۳۰ حسابرسی کاربردارقام، مبلغ ۱۰۹۷۷۰۱۰۹۰۹۱۹۶ ریال می باشد که تاکنون توسط مراجع ذیصلاح مالیاتی تبیجه قطعی صادر و اعلام نگردیده است.

است.

۳- با توجه به زیانهای تأییدشده سنتواری توسط سازمان امور مالیاتی کشورجهت سودسال مالی متنهای به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳/۹/۳۰ اذخیره ای در حسابهای منتظر نگردیده است. قطعیت مالیاتی سال مورد ذیصلاح مالیاتی تبیجه قطعی صادر و اعلام نگردیده است.

۴- نظر منوط به رسیدگی مراجع ذیصلاح مالیاتی خواهد بود.

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

ش——رح	مانده در ۱۳۹۲/۹/۳۰	پرداختی طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰
مطلوبات سهامداران متوفی	ریال ۷۵.۴۲۵.۰۹۱	ریال -	ریال ۷۵.۴۲۵.۰۹۱	ریال ۷۵.۴۲۵.۰۹۱
سود سهام پرداختنی سال ۷۳	۱۲۱.۸۷۲.۰۲۹	۲۱۲.۰۰۰	۱۲۲.۰۸۰.۰۲۹	۱۲۱.۸۷۲.۰۲۹
سود سهام پرداختنی سال ۷۴	۱۰۴.۷۸۱.۰۴۷	-	۱۰۴.۷۸۱.۰۴۷	۱۰۴.۷۸۱.۰۴۷
سود سهام پرداختنی سال ۷۵	۱۰۸.۳۵۸.۰۷۷	-	۱۰۸.۳۵۸.۰۷۷	۱۰۸.۳۵۸.۰۷۷
سود سهام پرداختنی سال ۷۶	۱۰۲.۵۷۶.۰۹۵	۱۸۸.۰۰۰	۱۰۲.۷۶۵.۰۹۵	۱۰۲.۵۷۶.۰۹۵
سود سهام پرداختنی سال ۷۷	۱۰۹.۲۹۰.۱۰۴	۲۶۱.۶۶۶	۱۰۹.۵۰۱.۷۷۰	۱۰۹.۲۹۰.۱۰۴
سود سهام پرداختنی سال ۸۰	۳۱۹.۰۵۸۴.۸۸۲	۶۹۱.۴۵۶	۳۲۰.۲۷۶.۳۳۸	۳۱۹.۰۵۸۴.۸۸۲
سود سهام پرداختنی سال ۸۱	۲۹۹.۲۲۶.۲۸۳	۸۹۲.۰۰۰	۳۰۰.۱۱۸.۲۸۳	۲۹۹.۲۲۶.۲۸۳
سود سهام پرداختنی سال ۸۲	۱.۴۹۸.۹۱۴.۰۷۶	۱.۳۴۴.۰۰۰	۱.۵۰۰.۲۵۸.۰۷۶	۱.۴۹۸.۹۱۴.۰۷۶
فروش حق تقدم	۱۲.۸۳۹.۵۰۰	-	۱۲.۸۳۹.۵۰۰	۱۲.۸۳۹.۵۰۰
سود سهام معوقه سنواتی	۱۱.۱۱۷.۲۲۳	-	۱۱.۱۱۷.۲۲۳	۱۱.۱۱۷.۲۲۳
جمع کل	۲.۷۶۳.۹۸۶.۴۰۷	۳.۰۹۰.۱۲۲	۲.۷۶۷.۰۷۶.۰۲۹	۲.۷۶۳.۹۸۶.۴۰۷

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۳.۴۹۱.۲۰۸.۹۷۱	۹۷.۸۷۲.۱۰۹.۰۱۵	بانکها
(۲۴.۰۳۸.۲۹۶.۳۸۹)	(۲۴.۰۳۱.۰۵۲۵.۷۱۳)	کسرمی شود : سود و کارمزد سالهای آتی
<u>۱۰.۰۲۲.۷۴۴.۸۸۷</u>	<u>۱۴.۴۴۷.۰۷۷.۰۵۵</u>	اضافه می شود : سود معوقه
<u>۱۲۴.۴۷۵.۶۵۷.۴۶۹</u>	<u>۸۷.۷۸۷.۶۶۰.۸۵۷</u>	
<u>(۷۳.۷۴۶.۰۲۲.۴۵۰)</u>	<u>(۶۵.۲۷۸.۲۳۰.۶۷۸)</u>	حصه بلند مدت
<u>۵۰.۷۲۹.۶۳۵.۰۱۴</u>	<u>۲۲.۰۹۰.۴۳۰.۱۷۹</u>	حصه جاری

پیویست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	%۱۶
۱۲۳.۴۹۱.۲+۸.۹۷۱	۹۷.۸۷۲.۱+۹.۰۱۵	
<u>۱۲۳.۴۹۱.۲+۸.۹۷۱</u>	<u>۹۷.۸۷۲.۱+۹.۰۱۵</u>	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

مبلغ / ریال	
۳۱.۹۵۳.۱۴۹.۳۳۷	سرسیدسال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰
۲۹.۹۸۱.۳۷۲.۰+۴	سرسیدسال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰
۱۹.۲۵۲.۸۳۲.۰+۴	سرسیدسال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰
<u>۱۶.۶۸۴.۷۵۵.۶۷۰</u>	سرسیدسال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰
<u>۹۷.۸۷۲.۱+۹.۰۱۵</u>	

د - به تفکیک نوع وثیقه

مبلغ / ریال	
۹۷.۸۷۲.۱+۹.۰۱۵	درقال زمین و ساختمان و ماشین آلات و سفته تضمینی
<u>۹۷.۸۷۲.۱+۹.۰۱۵</u>	

پیوست گزارش
موسمی حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

-۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذبور طی سال بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۹.۹۴۸.۰۶۴.۰۱۲	۵.۹۸۵.۴۶۹.۴۵۴	ذخیره تامین شده
۵.۶۵۰.۷۷۲.۴۸۴	۳.۵۹۹.۰۶۱.۱۹۵	پرداخت شده طی سال
(۹.۶۱۳.۳۶۷.۰۴۲)	(۴.۴۵۰.۴۱۴.۷۶۸)	مانده در پایان سال
۵.۹۸۵.۴۶۹.۴۵۴	۰.۱۳۴.۱۱۵.۸۸۱	

-۳۱- رمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ سی و هفت میلیارد و هشتصد میلیون ریال منقسم به ۳۷.۸۰۰.۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی تمام‌پرداخت شده می باشد .

۲۱-۲- سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	نام سهامداران
۳۸/۶۵	۱۴.۰۶۹.۲۷۵	شرکت سپهرکابل ایرانیان
۳۱/۸۳	۱۲۰.۰۳۲.۱۶۲	خانم خاطره ابراهیمی
۳/۹۵	۱.۴۹۳.۷۲۶	آقای ابراهیم خلیلی
۲/۴۲	۹۱۵.۱۹۷	آقای جواد عرفانیان عظیم زاده خسروی
۲/۰۸	۷۸۷.۹۹۲	آقای رضا عرفانیان عظیم زاده خسروی
۱/۸۶	۷۰۱.۹۸۸	خانم ترانه عرفانیان عظیم زاده خسروی
۱۹/۲۱	۷.۲۵۹.۶۶۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۷.۸۰۰.۰۰۰	

پیوست گزارش
هودسنه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۵۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش خالص

فروش خالص شرکت بر حسب انواع محصولات فروخته شده بشرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰		گروه محصولات
ریال	مقدار / متر	ریال	مقدار / متر	
۱۶۲.۳۱۷.۸۴۶.۶۸۱	۷۶۱۴۳۶	۱۹۳.۵۷۶.۷۱۷.۸۸۸	۵۲۸.۴۲۳	مسلح و سربی
۱۱۸.۵۴۸.۵۵۶.۰۱۷	۳۴۵۱۷۸	۱۳۳.۰۱۲.۷۸۲.۵۷۰	۱۸۰.۱۳۱	فشار متوسط و قوی
۶۰.۷۸۱.۱۹۶.۵۰۴	۹۱۰۴۴۳	۸۹.۸۱۰.۵۷۷.۳۷۷	۸۱۹.۰۵۷۷	فشار ضعیف و افشار
۹.۱۴۶.۶۴۳.۱۷۴	۵۸۴۲۹	۲.۴۴۸.۲۴۷.۹۵۷	۲۴.۱۹۲	ابزار دقیق
۱۸.۹۳۳.۸۶۰.۶۵۴	-	۲.۷۴۳.۰۵۷۶.۲۳۳	-	ساپر کابلها
۳۷۴.۷۲۸.۱۰۳.۰۳۰		۴۲۱.۰۹۱.۹۰۲.۰۲۵		
(۲۰.۶۲.۵۳۳.۰۷۱)		(۵۱.۸۱۲.۰۹۰)		کسر میشود:
(۲.۶۰۶.۴۱۰.۷۵۱)		(۵۸۳.۳۵۴.۰۹۱)		برگشت از فروش
۳۷۰.۰۵۹.۱۰۴.۲۰۸		۴۲۰.۹۵۶.۷۳۵.۰۳۴		تحفیفات

۲۳-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰		
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش / ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش / ریال	
۱۷/۵	۶۴.۸۷۸.۲۱۱.۹۶۷	+/۵	۱.۸۶۳.۲۷۸.۸۲۳	فروش به شرکتها و سازمانهای دولتی
۸۲/۵	۳۰۵.۱۸۰.۹۴۲.۲۴۱	۹۹/۵	۴۱۹.۰۹۳.۶۵۶.۵۲۱	فروش به اشخاص حقیقی و شرکتها خصوصی
۱۰۰	۳۷۰.۰۵۹.۱۰۴.۲۰۸	۱۰۰	۴۲۰.۹۵۶.۷۳۵.۰۳۴	

۲۳-۱-۱- اکثریت فروش شرکت از طریق انعقاد قرارداد براساس مجوزات و رهنمودهای کمیته فروش می باشد.

پیویست گزارش

مودعه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۳- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات اصلی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه محصول	فروش خالص	بهاام تمام شده کالای فروش رفته	سود(زیان) ناویزه	درصد سود (زیان) ناویزه
فشار ضعیف مسلح و سربی	۱۹۳.۱۱۷	۱۸۰.۸۰۸	۱۲.۳۰۹	۶/۴
فشار متوسط و قوی	۱۳۳.۰۱۳	۱۱۷.۱۸۱	۱۵.۸۳۱	۱۱/۹
فشار ضعیف و افسان معمولی	۸۹.۶۳۶	۷۹.۶۱۲	۱۰.۰۲۴	۱۱/۲
سایر	۵.۱۹۱	۳.۸۴۲	۱.۳۵۰	۲۶
	۴۲۰.۹۵۷	۳۸۱.۴۴۳	۳۹.۰۱۴	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	مواد مستقیم مصرفی
۴۸۰.۸۹۹.۷۵۲.۹۹۱	۳۹۳.۶۶۳.۲۶۳.۷۵۷	دستمزد مستقیم
۸۰۰۲۰.۵۰۰.۳۴۳	۶.۳۹۸.۹۸۰.۲۹۹	سربار ساخت
۳۹.۶۶۸.۵۱۲.۷۴۰	۳۷.۷۸۴.۳۳۶.۴۲۰	هزینه های جذب نشده در تولید
-	(۶.۴۸۹.۹۶۰.۶۳۷)	جمع هزینه های تولید
۵۲۸.۵۸۸.۷۷۱.۰۷۴	۴۳۱.۳۵۶.۶۱۹.۸۳۹	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۲۹.۶۵۳.۲۸۷.۷۸۵)	۵۴.۶۳۰.۶۸۶.۰۴۹	برگشت کار در جریان اول دوره به انبار مواد اولیه
(۱۹۱.۵۳۵.۶۱۳)	(۸۴.۲۰۴.۰۴۴)	انحراف نامساعد مصرف مواد اولیه
(۷۹۹.۹۶۵.۰۳۷)	-	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴۹۷.۹۴۳.۹۸۲.۶۳۹	۴۸۰.۹۰۳.۱۰۲.۳۴۴	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۰.۸۷۵.۴۹۳.۳۷۲)	(۸۲۱.۰۷۵.۰۷۷)	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۶.۱۳۱.۶۱۳.۸۵۹	۵۵۲.۰۰۰.۶۶۹	بهای تمام شده کالای خریداری شده فروش رفته
-	۱.۱۲۰.۱۲۷.۱۹۳	انتقال محصول تولیدی به هزینه
(۵۳۰.۹۸۵.۴۰۱)	(۳۵۲.۶۲۵.۶۶۲)	مواد مستقیم مصرفی امنی
(۱۴۰.۰۸۴.۷۵۰.۳۸۳)	(۱۰۴.۹۵۸.۰۵۸.۸۱۰)	
۳۵۷.۵۸۴.۳۶۷.۲۹۲	۳۸۱.۴۴۲.۹۷۰.۶۵۷	

پیوست گزارش

هزینه های بیمه کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- مواد مستقیم مصرفی مت Shank از اقلام زیر می باشد :

نوع مواد اولیه	مقدار مس	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
		مبلغ / ریال	مقدار (Kg)
عایق و غلاف نهایی PVC	۱۴۰۱۹۵۲	۳۱۷،۸۷۰،۰۵۹،۴۴۹	۱۷۶۹،۸۸۱
سیم و نوار فولادی گالوانیزه	۶۳۴۰۹۹	۲۲،۹۶۰،۷۳۶،۴۹۸	۷۳۶۱۸۸
شمش سرب	۳۹۳۷۵۵	۱۴،۲۴۶،۳۳۳،۱۵۰	۴۶۰۲۱۰
سیم و نوار آلومینیوم ساده	۹۱۳۱۶	۶،۸۲۱،۶۵۸،۹۴۰	۵۲۹۰۵۲
انواع قرقره (عدد)	۸۲۶۵۳	۶،۰۵۳،۴۱۸،۶۳۲	۱۹۷۱۰۷
فشارقوی XLPE	۱۶۳۹	۶،۲۸۳،۰۰۵،۳۸۲	۷،۷۹۰،۲۵۴،۶۵۵
عایق XLPE فشار ضعیف	۷۰۵۰۰	۶،۱۹۰،۴۰۵،۰۹۱	۱۷۹۳۵۰
مواد نیمه هادی	۷۱۶۵۹	۴،۹۵۰،۳۶۶،۶۰۸	۸۳۸۷۵
انواع پلی اتیلن	۲۶۹۷۲	۳،۴۵۱،۰۵۷،۰۴۷	۵۱۰۰۰
نوار مسی	۱۷۳۶۹	۶۵۰،۹۲۵،۱۴۴	۷۰۰۲
نوار استیل قلع اندواد	۲۰۱۷	۵۶۷،۶۲۸،۶۹۶	۵۱۴۲
سایر	۲۰۲۶۸	۵۰،۸۴۴،۱۳۷	۳۰۶۲
	۳۰۰۵۶،۳۷۴،۹۸۳		
	۳۹۳،۶۶۳،۲۶۳،۷۵۷		
		۳۷۸،۰۳۸،۸۲۰،۱۰۰	۱۷۶۹،۸۸۱
		۲۹،۷۴۵،۱۷۸،۶۲۳	۷۳۶۱۸۸
		۱۷،۶۳۶،۰۵۲،۰۹۶	۴۶۰۲۱۰
		۴،۰۳۶،۴۴۹،۹۹۸	۵۲۹۰۵۲
		۱۰،۴۹۹،۶۱۲،۹۶۴	۱۹۷۱۰۷
		۷،۷۹۰،۲۵۴،۶۵۵	۷،۷۹۰،۲۵۴،۶۵۵
		۱۵،۳۵۳،۴۸۵،۶۸۱	۱۷۹۳۵۰
		۵،۷۱۹،۰۹۲،۱۱۸	۸۳۸۷۵
		۶،۲۷۳،۴۷۶،۳۷۰	۵۱۰۰۰
		۱۷۲،۳۱۹،۰۴۶	۷۰۰۲
		۱،۴۷۷،۷۲۱،۷۱۱	۵۱۴۲
		۶۶،۰۲۴،۷۸۵	۳۰۶۲
		۳،۷۹۱،۲۶۳،۸۴۴	
		۴۸۰،۸۹۹،۷۵۲،۹۹۱	

پیچیده‌تر کنارش
هزینه‌های حساب‌بندی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

-۲۴-۲- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال ۲.۶۳۴.۴۷۴.۷۹۳	ریال ۲.۹۱۴.۵۷۹.۸۹۹	حقوق پایه
۷۹۸.۸۶۲.۹۱۰	۱.۰۴۵۲۳۱.۵۲۳	اضافه کاری
۱.۱۴۲.۰۰۳.۶۲۸	۹۶۰.۵۸۴.۰۲۶	حق بیمه سهم کارفرما
۴۵۷.۵۶۹.۰۲۹	۵۱۶.۸۱۵.۰۲۱	عیدی و پاداش
۱۶۴.۰۰۶.۶۲۹	۲۷۱.۳۸۰.۱۰۷	کمکهای غیرنقدی (بن)
۲.۳۸۸.۲۸۱.۱۰۱	۲۳۹.۶۱۶.۰۴۴	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۲۱۵.۰۱۴.۱۶۱	۲۳۸.۲۴۶.۱۷۶	حق اولاد
۵۶.۶۸۷.۲۲۸	۷۶.۳۰۶.۷۴۶	حق نوبتکاری و شبکاری
<u>۱۶۳.۶۰۵.۸۶۴</u>	<u>۱۳۶.۲۲۰.۲۵۷</u>	سایر
<u>۸.۰۲۰.۵۰۵.۳۴۳</u>	<u>۶.۳۹۸.۹۸۰.۲۹۹</u>	

-۲۴-۳-۱- کاهش هزینه دستمزد مستقیم و حقوق خاتمه خدمت ناشی از بازنشستگی پرسنل تولیدی کارخانه شیراز و تهران در سال گذشته می باشد.

پیویست گزارش

هزینه حسنه پرسنل کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۲۴- سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	حقوق پایه
۸.۶۷۴.۵۲۹.۴۲۹	۸.۳۲۶.۸۴۸.۳۴۳	هزینه استهلاک
۵.۴۲۰.۷۷۶.۲۲۴	۵.۷۳۷.۴۷۶.۲۰۲	حق بیمه سهم کارفرما
۶.۸۱۸.۴۴۱.۶۹۷	۳.۹۲۷.۱۹۶.۶۹۶	اضافه کاری
۱.۸۳۰.۸۹۵.۸۱۵	۲.۵۲۲.۹۰۴.۲۶۰	تعمیر و نگهداری
۱.۷۰۶.۶۶۰.۶۸۶	۲.۳۲۹.۶۰۱.۰۲۵	هزینه های غیرنقدی کارکنان
۱.۰۹۷.۷۱۶.۹۰۰	۱.۸۳۷.۳۶۲.۷۶۳	عیدی و پاداش
۱.۳۱۴.۶۱۰.۲۸۰	۱.۳۷۶.۵۱۰.۲۷۲	ایاب و ذهاب پرسنل
۱.۰۲۰.۵۱۶.۴۹۲	۱.۳۳۴.۵۰۶.۱۰۰	غذا
۱.۰۲۷.۷۱۹.۱۰۰	۱.۳۰۸.۳۶۳.۴۹۰	توزیع و حمل مواد و کالا
۵۵۹.۳۶۱.۹۵۶	۱.۱۶۱.۳۷۸.۶۲۷	هزینه خدمات تولید خارج از کارخانه
۵۶.۱۱۳.۱۷۳	۸۸۴.۷۹۹.۵۸۱	برق مصرفی
۱.۴۲۳.۵۰۴.۸۳۸	۸۵۷.۷۱۴.۲۱۵	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۲.۶۱۸.۰۷۲.۱۳۴	۷۵۹.۱۷۷.۷۱۷	حق اولاد
۵۷۳.۸۸۹.۷۱۴	۵۶۹.۹۵۳.۸۱۱	حق بیمه درمانی
۳۹۳.۰۸۴.۴۰۹	۴۹۰.۳۵۷.۳۵۳	بهداشت و درمان
۱۹۰.۰۲۷.۶۲۹	۳۵۸.۲۷۹.۶۹۵	گازوئیل و گاز مصرفی
۲۳۴.۵۶۰.۰۱۷	۲۵۷.۸۰۷.۰۲۴	هزینه های بسته بندی محصولات
۳۲۱.۹۴۲.۸۲۳	۲۲۹.۸۸۱.۴۹۵	هزینه بازرگاری خصی کارکنان
۵۷۴.۷۱۹.۲۸۱	۲۲۲.۱۸۵.۸۳۱	هزینه های رفاهی کارکنان
۱۳۰.۳۵۳.۶۱۳	۲۱۹.۵۴۹.۷۲۳	حق نوبت کاری و شب کاری
۶۸.۲۳۴.۱۰۷	۲۰۷.۴۰۴.۷۷۳	عوارض
۲۱۶.۰۹۹.۰۰۰	۲۰۵.۱۴۶.۰۰۰	ابزار مصرفی
۳۵۱.۵۴۰.۹۵۸	۱۹۵.۶۶۸.۰۵۰۴	فوق العاده مسکن
۱۱۷.۷۷۷.۷۳۳	۱۷۰.۶۴۱.۰۷۵	ملزومات و نوشت افزار
۷۵.۴۴۰.۱۰۰	۱۵۷.۰۰۲.۳۸۶	پوشای
۹۳.۴۴۸.۳۷۱	۱۵۰.۸۰۳.۶۸۲	هزینه های پستی و مخابرات
۱۰۴.۳۳۰.۰۸۱	۱۲۷.۹۳۱.۱۴۴	بیمه دارایی های ثابت
۱۳۵.۴۸۵.۴۹۸	۱۱۰.۰۰۵۲.۶۴۳	آبدارخانه
۷۴.۰۶۳.۶۰۰	۹۸.۹۳۹.۷۱۵	هزینه سفر و مأموریت
۲۵۲.۰۰۶.۳۶۴	۷۳.۲۱۷.۸۶۷	هزینه هدایا
۶۱.۳۴۶.۰۴۸	۲۰.۰۳۶.۰۰۲۳	هزینه های آزمایشگاهی
۲۵۴.۸۷۵.۰۰۰	۳.۰۳۵.۰۶۰۱	سایر هزینه های سربار
۱.۸۷۶.۴۶۳.۶۶۵	۱.۵۴۶.۹۰۱.۲۸۴	جمع
۳۹.۶۶۸.۵۱۲.۷۴۰	۳۷.۷۸۴.۳۳۶.۴۲۰	

۱-۳-۲۴- کاهش حقوق پایه و حق بیمه سهم کارفرما و حقوق خاتمه خدمت ناشی از بازنشستگی پرسنل تهران و شیراز در سال مالی گذشته می باشد.

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	حقوق پایه کارکنان
۲۴۷۶۵۰۸.۱۷۷	۲۹۴۴۳۹۰.۹۹۸	حق الزحمه مشاورین
۴۳۴۲۰۹۰.۴۱۲	۲۸۲۷۷۶۳.۵۷۱	حق بیمه اجتماعی سهم کارفرما
۱۰۸۱۰۹۶.۴۵۲	۱۲۶۱۰۰۱.۱۲۶	حق الزحمه حسابرسی
۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۴۰.۴۰۰.۰۰۰	هزینه استهلاک
۷۰۸.۴۲۶.۶۵۷	۶۲۰.۱۳۹.۳۱۵	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۶۴۴.۴۱۹.۲۴۹	۵۶۳.۳۸۵.۱۷۰	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۲۵۰.۴۲۰.۳۷۸	۵۱۲.۸۸۰.۰۵۶	ایاب و ذهاب پرسنل
۲۸۵.۷۶۳.۵۵۰	۵۰۷.۶۶۲.۸۰۰	عوارض
۲۱۳.۹۷۵.۸۸۰	۴۶۶.۹۸۷.۰۸۰	اضافه کاری
۲۳۴.۹۲۷.۴۶۸	۴۴۰.۶۴۰.۲۴۷	عیدی و پاداش
۳۸۴.۶۹۱.۹۴۱	۴۲۹.۱۹۱.۳۱۵	حق عضویت
۳۲۳.۳۸۰.۰۰۰	۴۲۲.۶۹۰.۰۰۰	هزینه تحقیق و بازاریابی
۸۳۴.۶۱۶.۰۰۰	۳۱۸.۸۳۰.۰۰۰	تعمیرونگهداری
۱۵۱.۰۸۰.۱۹۶	۲۷۹.۲۲۸.۸۷۹	هزینه‌های غیرنقدی کارکنان
۱۵۸.۲۳۰.۶۸۲	۱۷۲.۸۸۷.۴۲۸	حق الزحمه حقوقی
۴۱.۰۴۰.۰۰۰	۱۷۰.۶۶۰.۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۱۳۰.۰۶۹.۵۹۴	۱۵۸.۰۹۲.۸۶۶	غذا
۱۴۶.۵۶۷.۰۰۰	۱۳۵.۷۷۶.۵۰۰	حق اولاد
۱۱۹.۸۷۱.۲۴۱	۱۳۲.۹۲۲.۷۶۶	پست و مخابرات
۹۴.۴۷۵.۹۳۶	۱۰۸.۳۴۱.۳۳۹	هزینه‌آگهی‌های تبلیغاتی و کاتالوگ وبروشر
۱۲۸.۸۶۸.۰۰۰	۱۰۲.۰۰۰.۰۰۰	هزینه بازری‌در مرخصی
۶۳.۵۱۶.۶۷۶	۴۶.۰۳۸.۶۱۱	فوق العاده مسکن
۲۷.۳۰۴.۹۱۹	۴۲.۴۴۸.۰۹۰	آبدارخانه
۴۰.۹۹۲.۳۹۳	۳۹.۰۵۹.۹۵۷	بیمه دارائی‌های ثابت
۴۸.۸۱۶.۰۰۵	۲۹.۰۷۸.۱۹۹	برق مصرفی
۲۷.۲۴۴.۱۲۴	۲۷.۲۹۲.۰۲۴	حق بیمه درمانی
۱۲.۵۶۳.۰۴۶	-	سایر هزینه‌ها
۱.۶۲۴.۶۶۰.۷۳۸	۴۷۵.۹۸۹.۸۲۷	
۱۵.۳۲۰.۴۶۸.۴۶۴	۱۴۰.۸۱۸.۸۰۷	

پیوست گزارش

هزینه‌های اداری کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمد (هزینه‌های عملیاتی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۶.۴۸۹.۹۶۰.۶۳۷)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
۹۳۸.۴۰۹.۷۶۰	۵۰۱۴.۳۳۳.۳۸۲	سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات مواد و قطعات
(۷۹۹.۹۶۵.۰۳۷)	-	انحراف مصرف مواد (یادداشت ۲۴)
(۱۸.۰۵۰)	(۳.۱۷۸.۷۷۳)	کسر و اضافی انبار
۱۲۸.۴۲۶.۲۲۳	(۱.۴۷۸.۸۰۶.۰۲۹)	

۲۶-۱- سود حاصل، ناشی از فروش ضایعات تولیدی شامل مقتول مس و آلومینیوم و.... طبق مزایده محدودی باشد.

۲۷- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶.۷۳۶.۵۷۳.۵۰۳	۱۹.۴۸۸.۲۲۴.۹۰۳	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱.۴۱۱.۸۹۴.۳۲۵	۴۶۶.۷۲۵.۶۵۳	هزینه تمبر و سفته و کارمزد خدمات بانکی
۱۸.۱۴۸.۴۶۷.۸۲۸	۱۹.۹۵۴.۹۵۰.۵۵۶	

۲۷-۱- طی سال مالی موردگزارش قسمتی از تسهیلات معوق بانکهای سپه و تجارت پرداخت و مابقی نیز استمهال گردیده و در این زمینه هزینه مالی موردنتحمل به بانکهای مذکور در قالب اقساط درحال پرداخت می باشد.

۲۸- خالص سایر درآمد (هزینه‌های غیر عملیاتی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۳۲۶.۵۵۱.۳۰۴	۱۷۶.۴۰۱.۷۲۹	سود حاصل از سپرده بانکی (یادداشت ۵)
۱۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۳۹.۹۷۶.۸۰۰	درآمد اباداری و اجاره
۲۷.۵۶۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	سود حاصل از واگذاری دارائیهای ثابت مشهود (لپ تاپ)
۱.۰۴۹.۱۱۱.۳۰۴	۱۰۱۶.۹۷۸.۵۲۹	

۲۸-۱- درآمد اجاره و اباداری به ترتیب ناشی از اجاره ۲۱ واحد منازل مسکونی در شیراز و نگهداری کابلهای شرکت نیرو را مشیر در محوطه شرکت طبق قراردادهای منعقده می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	مابه التفاوت پرداختی مالیات
ریال	
۲.۸۳۱.۴۴۷.۱۰۶	

۲.۸۳۱.۴۴۷.۱۰۶

۲۹-۱- براساس برگ تشخیص مالیاتی مابه التفاوت مالیاتهای تکلیفی مربوط به سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ پرداخت گردیده است. در این راستا اقلام مربوط به سایر حسابهای پرداختی و سودوزیان انباشته در ترازنامه تاریخ ۱۳۹۲/۹/۳۰ تغییر یافته است.

۲۹-۲- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضًا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	سود (زیان) عملیاتی
ریال	ریال	هزینه استهلاک
(۲.۷۰۷.۲۵۰.۳۴۵)	۲۳.۹۵۳.۱۳۴.۸۵۱	خالص (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶.۲۰۷.۹۹۱.۰۷۰	۶.۳۵۷.۶۱۵.۰۱۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳.۹۶۲.۰۹۴.۰۵۸)	(۸۵۱.۳۵۳.۵۷۳)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۷۹.۸۷۱.۴۰۷.۴۸۰)	۴۴.۹۷۴.۸۹۹.۷۶۱	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۳.۱۴۴.۰۵۳۰.۱۶	۹۲۲.۳۳۴.۲۸۳	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲۳.۶۸۶.۶۷۳.۰۵۲)	۱۳.۹۶۰.۰۴۸.۳۱۴	(کاهش) افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۴۰.۳۵۷.۰۲۸.۷۸۹)	۹۷.۸۶۳.۲۸۲.۷۱۶	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۴۰.۰۵۹۸.۷۹۰.۱۰۸	(۱۲۴.۲۸۴.۷۹۰.۳۱۷)	
(۲.۶۳۶.۴۴۷.۱۰۶)	۸۳۹.۹۷۶.۸۰۰	
۱.۷۲۹.۹۰۷.۹۶۶	۶۳.۷۳۵.۱۴۳.۳۵۲	

پیوست گزارش

مودودیه حسنه بیرونی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کابلسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۱۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیراست :

مبلغ

ریال	چکهای تضمینی قراردادهای فروش
۱۳۶,۸۵۹,۲۶۸,۷۰۸	سفته های تضمینی قراردادهای فروش
۷۲,۱۶۳,۸۳۹,۹۷۹	اسناد تضمینی بابت سفارشات
۴۱,۸۱۶,۰۶۲,۳۹۰	سفته های تضمینی شرکت در مناقصه
۳۳,۹۲۸,۱۳۰,۲۵۱	اسناد تضمینی بابت تسهیلات
۱۹,۷۵۹,۹۳۲,۱۲۰	سایر اسناد تضمینی عهده شرکت
۸,۸۶۲,۶۷۷,۸۰۰	ضماننامه های حسن انجام کار
۵,۶۴۱,۱۸۱,۷۹۱	ضیمان نامه های پیش دریافت قرارداد
۴,۱۸۰,۵۹۳,۹۷۵	
۳۲۳,۲۱۱,۶۸۷,۰۱۴	
=====	

۱- شرکت مورد گزارش تا پایان سال ۱۳۸۳ و ۱۳۹۲ به ترتیب مورد حسابرسی بیمه و مالیات برآرژش افزوده قرار گرفته ، و بابت بدهی سالهای آتی منوط به مراجع ذیصلاح از اگانه های یادشده می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح صورتهای مالی و یا افشاء باشد ، بوقوع نیبوسته است .

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوقوع نیبوسته است .

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش مقادیری خرید و فروش و دریافت وجوه علی الحساب از سهامداران عمده بشرح زیرمی باشد :

نام شرکت / اشخاص	نوع وابستگی	نوع معامله	مبلغ معامله	مانده بدهی
سپهر کابل ایرانیان	سهامداران	خرید و فروش	۴۶,۹۹۵,۱۶۰,۴۲۱	(۵,۵۸۳,۱۱۶,۲۵۰)
نیرو رامشیر	سهامداران	خرید و فروش	۱۱۲,۰۱۹,۲۱۹,۳۷۰	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
ابراهیم خلیلی	سهامداران	خرید و فروش	۷,۱۰۵,۲۱۳,۲۰۰	(۴۰,۷۴۲,۶۹۲,۷۳۵)

در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با مبلغ معامله یکسان بوده است .

۳۴- وضعیت ارزی

داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال بشرح زیراست :

یورو دلار

۱۵۴۶/۵۷

۶۴۲/۶۸

موجودی نقدوبانک

پیوست گزارشی

میتواند حساباتی کاربرد ارقام