

شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بالتصمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

همیار حساب

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهمدارین رسمی
اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند ساینایزورس اوراق بهادار تهران
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران
اعضای انجمن حسابداری ایران

تهران، خیابان کارگر شمالی، خیابان نصرت، پلاک ۵۴، طبقه دوم
تلفن: ۶۶۹۰۶۲۴۵ و ۶۶۹۰۶۲۴۳ و ۶۶۹۰۶۲۳۹ و ۶۶۹۰۶۲۲۹ و ۶۶۹۰۶۲۱۰ فاکس: ۶۶۹۰۰۹۴۰-۰۲۱
E-mail: hamyarhesab@iacpa.ir
E-mail: hamyar1371@gmail.com

شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۲۷

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.



همیار حساب

موسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

مبانی نتیجه گیری

۳. در ارتباط با سه فقره قراردادهای منعقد شده با شرکتهای راه آهن جمهوری اسلامی ایران، برق منطقه ای خوزستان و مخابرات خراسان رضوی اقلامی به شرح جدول زیر، عمدتاً از سال ۱۳۸۵ به صورت راکد در حسابهای شرکت انتقال یافته که پیگیری های انجام شده جهت وصول مطالبات و تعیین تکلیف بدهیها تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

شرح	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	شرکت توزیع برق استان خوزستان	شرکت مخابرات خراسان رضوی	جمع میلیون ریال	شماره یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سپرده نقدی ضمانتنامه	۱۹۴	۳۹۶	۲۳۱	۸۱۱	(۱۳-۳)
ضمانتنامه بانکی تسلیمی به کارفرمایان	۵۹۹۸	۷۸۳	۲۳۱۵	۸۰۸۹۶	مرتبط با (۵-۲-۲)
پیش دریافتها	۳۰۷۹	۳۹۷	-	۳۰۹۷۶	(۱۶)
حسابهای دریافتنی تجاری	۱۰۱۶۳	۲۴۳	-	۱۰۴۰۶	(۵-۲)
سپرده سرما به گذاری وثیقه نزد بانک تجارت برای کلیه ضمانتنامه ها	۸۰۱۱۲			۸۰۱۱۲	۱۳-۱
ذخیره ضمانتنامه ها (زیان ناشی از عدم انجام تعهدات)	۱۰۹۳۳	-	۲۳۱۵	۴۰۱۴۸	(۱۵-۲)

باتوجه به مطالب فوق آثار مالی ناشی از رفع اختلافات و اعمال تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴. براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.



همیار حساب

موسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

تأکید بر مطلب خاص

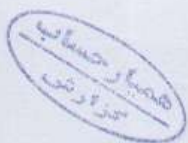
۵. مبلغ ۱۴۷ میلیون ریال طلب از بانک ملت بابت اضافه بهای زمین واگذار شده در مقابل تسویه تسهیلات بانکی دریافتی (یادداشت توضیحی ۱-۱-۶ صورتهای مالی)، نقل از سال ۱۳۹۰ می باشد که تاکنون وصول نگردیده است.

۶. مبلغ ۴۵۷۹ میلیون ریال اسناد پرداختی تسلیمی به شرکت شهرکهای صنعتی (یادداشت ۱-۱-۱۵) بابت زمین کارخانه مامونیه می باشد که سررسید پرداخت آنها منقضی گردیده و طبق قرارداد منعقد شده با شرکت مذکور، اختیار بازپس گیری بخشی از زمین واگذاری را دارد.

۷. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۱ صورتهای مالی افشاء گردیده، دفاتر قانونی شرکت صرفاً تا پایان شهریورماه سال ۱۳۸۱ حسابرسی بیمه ای شده، لذا احتمال مطالبه حق بیمه اضافی نسبت به پرداختهای شرکت جهت سالیهای ۱۳۸۱ تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ وجود دارد.

۸. فعالیت های مربوط به ارائه خدمات کارمزدی (یادداشت های توضیحی ۲۳ و ۲۴ صورتهای مالی) در سال مالی قبل و دوره مالی مورد بررسی منجر به زیان گردیده است، ضمن اینکه تولیدات شرکت حدود ۷٪ از ظرفیت عملی را پوشش داده است. اتخاذ تدابیر و راهکارهای مناسب جهت سودآوری فعالیت های شرکت، ضرورت دارد.

۹. موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه (یادداشت توضیحی ۲-۷) از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. موارد مربوط به چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

"شرکتهای ثبت شده نزد سازمان (غیربهره‌بررسی و غیرفرابهره‌بررسی)" به شرح زیر است:

- افشاء اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده با تأخیر وعدم افشاء صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.
- عدم برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام برای تغییر و تصویب اساسنامه جدید مطابق با نمونه مورد تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار.

تاریخ: ۱۶ آذر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

محمد تقی سلیمان نیا

عبدالمهدی امینی

شماره عضویت ۸۰۰۰۹۲

شماره عضویت ۸۰۰۰۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام) ایکو سابق

Tak Cable Works Co.(Public Joint Stock) EX.IKO

تاریخ :
شماره :
پوست :

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای رضا کشتی آرای	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
آقای نیما کشتی آرای	رئیس هیات مدیره	
آقای عبدالحسین بازرگان	نایب رئیس هیات مدیره	
آقای امیر بیات	عضو هیات مدیره	
آقای سیدجلال اسداللهی	عضو هیات مدیره و معاون مالی و اداری	

دفتر مرکزی : تهران ، خیابان فردوسی ، خیابان سرهنگ سخائی ، شماره ۴۰ ، طبقه دوم

واحد فروش : ۳-۶۶۷۰۳۰۵۱ مدیریت : ۶۶۷۱۶۵۳۳ فاکس : ۶۶۷۰۲۱۸۸

www.takcable.com info @ takcable . com



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۳۶,۱۶۸,۰۴۸,۵۹۴	۴۲,۰۰۵,۱۰۱,۵۵۴	۹,۳۴۳,۲۲۷,۹۱۸
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۳۳,۳۵۱,۹۵۹,۱۵۴)	(۴۰,۷۸۳,۹۵۴,۸۸۳)	(۹,۹۱۹,۴۵۲,۲۳۱)
سود (زیان) ناخالص	۲,۹۱۶,۰۸۹,۴۴۰	۱,۲۲۱,۱۴۶,۶۷۱	(۵۷۶,۲۲۴,۳۱۳)
۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۰۳۹,۷۵۵,۰۱۶)	(۳,۳۴۸,۸۰۶,۸۰۶)	(۱,۷۷۳,۱۸۹,۰۶۵)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۹۱۷,۹۵۲,۷۰۳)	(۳,۴۸۳,۴۱۹,۶۷۷)	(۲,۵۰۶,۱۰۱,۷۷۸)
جمع	(۲,۹۵۷,۷۰۹,۷۱۹)	(۶,۸۳۲,۲۲۶,۴۸۳)	(۴,۲۷۹,۲۹۰,۸۴۳)
زیان عملیاتی	(۴۱,۶۳۰,۳۷۹)	(۵,۶۱۱,۰۷۹,۸۱۲)	(۴,۸۵۵,۵۰۵,۱۵۶)
۲۷ هزینه های مالی	(۱,۱۴۷,۵۲۳,۳۹۹)	(۷۰۱,۷۴۳,۰۳۴)	(۱۲۶,۷۹۹,۴۱۸)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۰۵۲,۷۹۶,۶۰۰	۴,۷۱۹,۷۳۶,۷۹۴	۹۰۴,۶۸۸,۱۹۷
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	(۹۴,۷۲۶,۷۹۹)	۴,۰۱۷,۹۹۳,۷۶۰	۷۷۷,۸۸۸,۷۷۹
مالیات سود فعالیتهای عادی	(۱۳۶,۳۴۷,۰۷۸)	(۱,۵۹۳,۰۸۶,۰۵۲)	(۴,۰۷۷,۶۱۶,۳۷۷)
زیان خالص	(۱۳۶,۳۴۷,۰۷۸)	(۱,۵۹۳,۰۸۶,۰۵۲)	(۴,۰۷۷,۶۱۶,۳۷۷)
زیان هر سهم	(۱۵)	(۱۷۷)	(۴۵۳)
زیان عملیاتی هر سهم	(۵)	(۶۲۳)	(۵۲۹)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	(۱۳۶,۳۴۷,۰۷۸)	(۱,۵۹۳,۰۸۶,۰۵۲)	(۴,۰۷۷,۶۱۶,۳۷۷)
سود انباشته در ابتدای سال	۱۱,۸۵۶,۶۵۶,۵۷۲	۲۶,۰۴۱,۲۷۹,۳۹۶	۲۶,۰۴۱,۲۷۹,۳۹۶
تعدیلات سنواتی	(۱۳۴,۹۸۹,۰۳۲)	(۶۲۱,۴۴۱,۰۶۹)	(۱۳۴,۳۱۵,۳۲۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۱,۷۲۱,۶۶۷,۵۴۰	۲۵,۴۱۹,۸۳۸,۳۲۷	۲۵,۹۰۷,۰۶۴,۰۷۴
سود قابل تخصیص	۱۱,۵۸۵,۳۲۰,۴۶۲	۲۳,۸۲۶,۷۵۲,۲۷۵	۲۱,۸۲۹,۴۴۷,۶۹۷
سود تقسیم شده - مضمون	-	(۱۲,۱۰۵,۰۸۴,۷۳۵)	(۱۲,۱۰۵,۰۸۴,۷۳۵)
سود انباشته در پایان دوره	۱۱,۵۸۵,۳۲۰,۴۶۲	۱۱,۷۲۱,۶۶۷,۵۴۰	۹,۷۲۴,۳۶۲,۹۶۲

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ابراهه شده)

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۳۰	(۷۹,۸۱۷,۶۴۴)	(۱۰,۹۰۷,۸۴۴,۵۴۸)	(۲۵۲,۵۲۴,۵۵۹)
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۲۰,۸۰۴,۰۳۹	۱,۱۹۱,۹۹۹,۵۰۷	۴۶۸,۹۰۰,۲۶۲
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۸۰۲,۰۳۲	۱۲۰,۳۰۲,۴۱۳
سود دریافتی بابت سوره های سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵۲۰,۶۸۴,۹۳۲)	.	.
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	(۲۳۲,۰۶۷,۶۳۵)	(۲۰,۹۹۵,۴۳۳)	(۲,۱۴۴,۸۵۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی			
سود سهام پرداختی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها	۱۱,۵۱۰,۴۷۲	۱,۴۷۲,۰۰۶,۱۰۶	۵۸۷,۰۵۷,۸۲۶
و سود پرداختی بابت تامین مالی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۶۷,۶۷۹,۸۰۰)	(۱,۶۳۷,۰۷۷,۵۳۵)	(۴۷۶,۶۷۱,۶۶۳)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	۱,۰۲۴,۱۹۰,۴۷۷	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۶۷,۶۷۹,۸۰۰)	(۶۱۲,۸۸۷,۰۵۸)	(۴۷۶,۶۷۱,۶۶۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۳۶,۴۴۵,۹۷۲)	(۱۰,۰۴۸,۷۲۵,۵۰۰)	(۱۴۲,۱۳۸,۳۹۶)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
خالص کاهش در وجه نقد	(۲۳۶,۴۴۵,۹۷۲)	(۴۸,۷۲۵,۵۰۰)	(۱۴۲,۱۳۸,۳۹۶)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۶۹۵,۸۷۴,۰۹۷	۷۴۴,۵۹۹,۵۹۷	۷۴۴,۵۹۹,۵۹۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۵۹,۴۲۸,۱۲۵	۶۹۵,۸۷۴,۰۹۷	۶۰۲,۴۶۱,۲۰۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۵/۱۱/۸ با نام شرکت کابلسازی ایکو (ایران) به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۱۲۳۹ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۵/۷/۱۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۶۳/۱۱/۱۸ به شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام) تغییر نام داده و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و از تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۳ به بازار فرابورس ایران منتقل و معاملات آن در بازار پایه توافقی صورت می‌پذیرد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه تولیدی آن در شهرستان مامونیه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از تولید، خرید و فروش انواع سیم و کابل و مواد اولیه مصرفی مربوطه و صادرات محصولات تولیدی می‌باشد.

شرکت به موجب موافقتنامه اصولی شماره ۳۴۰۷۲۱ مورخ ۱۳۵۲/۰۷/۱۲ نسبت به احداث واحد تولیدی در شهرستان اراک اقدام نموده که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۸ پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۰۲/۱۰۸۹۵ با ظرفیت تولید سالانه ۲۲۵۰۰ تن انواع سیم و کابل برق و تلفن و تولید ۳۷۰۰ تن گرانول PVC صادر شده است. با عنایت به مشکلات اجرایی موجود در زمینه تولید و لزوم نزدیکی به بازارهای تأمین مواد اولیه و مصرف محصولات، با تصویب سهامداران، هیأت مدیره شرکت نسبت به انتقال کارخانه از اراک به شهرک صنعتی مامونیه ساوه اقدام نموده است. عملیات مرتبط با انتقال ماشین‌آلات و تجهیزات، تعمیر و نگهداری و بازسازی آن در ۹ ماهه اول سال ۱۳۸۸ انجام شده و از ابتدای دیماه ۱۳۸۸ عملیات تولید در محل جدید آغاز شده است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۰۲/۲۸۲۳۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۰ صادره توسط سازمان صنایع و معادن ظرفیت تولید شرکت در محل جدید ۱۷۵۰۰ تن انواع سیم و کابل برق و مخابرات در سه شیفت کاری در سال می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

	شش ماهه اول	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
کارکنان دائم	۲۵	۲۲
کارکنان موقت	۳۶	۵۷
	۶۱	۷۹



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	مواد به نرخ میانگین هزینه دستمزد و سربار به نسبت کار انجام شده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی می گردد . سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

- در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸۰ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت پساد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالا می باشد .

۳-۳-۳- در رعایت مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری مبنی بر لزوم تغییر طبقه بندی دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آن ، از طریق فروش بازیافت می گردد، دارایی های ثابتی که به موجب برنامه های هیات مدیره در جریان فروش قرار گرفته ، تحت عنوان "دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی شده است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

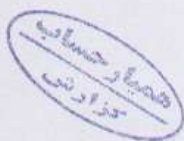
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل یا ساخت " داراییهای واجد شرایط " است .

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شوند.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۲۸۱,۷۷۱,۱۷۶	۳۶۸,۸۵۹,۲۸۹
۴-۲ تنخواه گردان پرداختهای جاری	۶۵,۱۹۱,۹۴۹	۳۱۴,۵۴۹,۸۰۸
موجودی تمبر و سفته	۱۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۲,۴۶۵,۰۰۰
	<u>۳۵۹,۴۲۸,۱۲۵</u>	<u>۶۹۵,۸۷۴,۰۹۷</u>

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

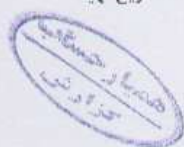
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک تجارت - شعبه سعدی جنوبی	۲۰۴,۸۵۲,۷۶۴	۲۲۱,۵۳۲,۰۳۴
بانک صادرات - شعبه فردوسی (سیهر)	۷,۹۶۷,۷۰۱	۵,۱۵۲,۱۹۷
بانک ملی - شعبه سعدی جنوبی (سیبا)	۵,۹۹۷,۰۱۶	۵,۹۹۷,۰۱۶
بانک ملت - شعبه فردوسی شمالی	۳,۸۶۸,۰۱۶	۳,۸۶۸,۰۱۶
بانک ملت - شعبه فردوسی (سپرده کوتاه مدت)	۴۸,۵۵۳,۶۳۷	۷۵,۷۹۷,۳۴۹
بانک سپه - شعبه سعدی (جاری)	۲,۶۶۴,۷۳۹	۴۸,۸۸۴,۹۵۰
بانک سپه - شعبه سعدی (سپرده کوتاه مدت)	۶,۸۵۶,۷۴۶	۶,۶۱۷,۱۷۰
بانک سامان - شعبه آفریقا (جاری)	۶۶۴,۷۲۵	۶۶۴,۷۲۵
بانک ملی - شعبه سعدی جنوبی	۳۴۵,۸۳۲	۳۴۵,۸۳۲
	<u>۲۸۱,۷۷۱,۱۷۶</u>	<u>۳۶۸,۸۵۹,۲۸۹</u>

۴-۲- با توجه به مشکلات مرتبط با استفاده از حسابهای بانکی شرکت، به موجب مصوبه هیات مدیره یک فقره حساب جاری نزد بانک صادرات شعبه فردوسی تهران به نام آقایان گودرزی و اسداللهی (از پرسنل شرکت) افتتاح شده و بخشی از پرداختهای جاری از این محل صورت می پذیرد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری	۳۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری	۲,۲۵۶,۵۸۹,۷۲۱	۲,۵۱۲,۱۱۲,۲۵۹
	<u>۲,۶۱۸,۶۸۹,۷۲۱</u>	<u>۲,۵۹۲,۱۱۲,۲۵۹</u>

۵-۱- حساب اسناد دریافتنی شامل یک فقره چک دریافتی از شرکت خلخال دشت بابت بهای فروش کابل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت صنعت ساختمان کشور	۱,۴۷۷,۳۱۰,۷۵۶	۱,۴۷۷,۳۱۰,۷۵۶
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۱,۱۶۲,۹۸۳,۱۴۶	۱,۱۶۲,۹۸۳,۱۴۶
شرکت آر ماشین	۷۶۰,۱۴۹,۶۰۰	۰
شرکت برق استان خوزستان	۲۴۳,۲۲۹,۵۳۴	۲۴۳,۲۲۹,۵۳۴
شرکت صنایع تولیدی دنیای مس	۵۳,۸۷۰,۴۰۷	۵۳,۸۷۰,۴۰۷
شرکت ایران تکنو	۰	۹۳۹,۱۸۱,۸۹۸
شرکت آلوم کابل کاوه	۰	۳۲,۴۱۲,۷۲۵
سایر	۳۶,۳۵۷,۰۳۴	۹۰,۴۳۴,۵۴۹
	۳,۷۳۳,۹۰۰,۴۷۷	۳,۹۸۹,۴۲۳,۰۱۵
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱,۴۷۷,۳۱۰,۷۵۶)	(۱,۴۷۷,۳۱۰,۷۵۶)
	۲,۲۵۶,۵۸۹,۷۲۱	۲,۵۱۲,۱۱۲,۲۵۹

۵-۲-۱- مانده بدهی شرکت صنعت ساختمان کشور مربوط به بهای فروش کابل در سال ۱۳۷۷ بوده که علیرغم پیگیری صورت گرفته و اخذ رای محکومیت از مراجع قضایی وصول آن به نتیجه قطعی منجر نشده است. در رعایت مبانی اصولی نسبت به مانده طلب فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای سنوات قبل منظور شده است.

۵-۲-۲- به موجب دو فقره قرارداد منعقد با شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران و برق استان خوزستان در سال ۱۳۸۴، مقرر گردید کابل مورد درخواست شرکت های مزبور تولید و تحویل گردد. در این ارتباط بخشی از کالای موضوع قراردادها در اوایل سال ۱۳۸۵ تحویل گردید ولیکن به دلیل افزایش عمده قیمت جهانی مس به خریداران درخواست صدور الحاقیه قرارداد و افزایش نرخ کابل مطرح گردیده که مورد قبول واقع نشده است. توضیح اینکه مانده پیش دریافت دو فقره قرارداد فوق به ترتیب برابر با ۳۵۷۹ و ۳۹۷ میلیون ریال بوده که در جدول یادداشت ۱۶ منعکس می باشد. اضافه می نماید در ارتباط با قراردادهای مزبور ضمانت نامه های حسن انجام کار و پیش دریافت با درخواست شرکت به نفع خریدار توسط بانک تجارت شعبه سعدی صادر گردیده که در صورت عدم حصول توافق هرگونه پرداخت احتمالی مرتبط با قرارداد از جمله جرایم پیش بینی شده در آن از این محل تامین خواهد شد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات	خالص	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	خالص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
طلب از سایر اشخاص	۱,۹۹۴,۸۰۱,۹۶۳	(۵۲۰,۸۳۷,۵۰۰)	۱,۴۷۳,۹۶۴,۴۶۳	۱,۴۷۳,۹۶۴,۴۶۳	۱,۵۰۸,۹۱۴,۴۶۳	۱,۵۰۸,۹۱۴,۴۶۳
علی الحساب دریافتی کارکنان	۷۳,۱۲۰,۶۱۳	۰	۷۳,۱۲۰,۶۱۳	۷۳,۱۲۰,۶۱۳	۴۶,۱۲۰,۶۱۳	۴۶,۱۲۰,۶۱۳
سایر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۴,۴۳۴	۶,۵۲۴,۴۳۴
	۲,۰۷۲,۹۲۲,۵۷۶	(۵۲۰,۸۳۷,۵۰۰)	۱,۵۵۲,۰۸۵,۰۷۶	۱,۵۵۲,۰۸۵,۰۷۶	۱,۵۶۱,۵۵۹,۵۱۰	۱,۵۶۱,۵۵۹,۵۱۰



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۱- طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۱,۱۴۶,۸۴۸,۰۹۷	۱,۱۴۶,۸۴۸,۰۹۷	۶-۱-۱ بانک ملت
۱۶۵,۱۶۹,۶۴۲	۱۶۵,۱۶۹,۶۴۲	شرکت تهیه و بسته بندی خشکبار آرات
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع کاشان - علی الحساب خرید دیزل ژنراتور
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی مصرف کارخانه
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن کارخانه
.	(۲۰,۸۳۷,۵۰۰)	اراضی هزار دشت
۴۶,۸۹۶,۷۲۴	۱۱,۹۴۶,۷۲۴	سایر بدهکاران
۱,۵۰۸,۹۱۴,۴۶۳	۱,۴۷۳,۹۶۴,۴۶۳	
	(۵۲۰,۸۳۷,۵۰۰)	
	۱,۹۹۴,۸۰۱,۹۶۳	

۶-۱-۱- مانده طلب از بانک ملت به مبلغ ۱,۱۴۶,۸۴۸,۰۹۷ ریال بابت اضافه بهای زمین واگذار شده در مقابل تسویه تسهیلات بانکی می باشد که از سال ۱۳۹۰ منتقل شده ، ولی در مجمع عمومی سهامداران مقرر گردید به دلیل حسن نیت بسانک ملت در خصوص پیگیری قانونی وصول طلب مذکور اقدامی صورت نگیرد .

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۶۷۹,۱۵۱,۹۸۶	۲۵۶,۹۰۲,۳۹۱	۷-۳ کالای ساخته شده
۶,۰۷۵,۴۵۷,۹۱۳	۴۸,۳۰۷,۲۴۴,۶۵۰	۷-۴ کالای در جریان ساخت
۹,۴۴۰,۴۱۵,۰۷۴	۳۷,۳۵۹,۴۳۹,۲۵۲	۷-۵ مواد اولیه و بسته بندی
۲,۶۴۴,۱۴۳,۰۱۹	۲,۵۹۴,۰۹۷,۴۹۳	۷-۶ قطعات و لوازم یدکی
۲۸,۸۳۹,۱۶۷,۹۹۲	۸۸,۵۱۷,۷۸۳,۷۸۶	

۷-۱- موجودی کالای در جریان ساخت ، در پایان دوره مالی مورد شمارش قرار گرفته و طبق یادداشت ۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری ارزیابی شده است. دلیل افزایش مبلغ موجودی های در جریان ساخت و مواد اولیه و بسته بندی بر حسب پیش بینی شرکت برای افزایش فروش کالا و عمدتاً ناشی از خرید مس از طریق بورس کالا می باشد .

۷-۲- موجودی مواد و کالادر مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۴۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند .



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۳- موجودی کالای ساخته شده به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۳۸,۹۳۴,۷۵۷	۱۳۰,۲۷۰,۸۷۶	موجودی کابل‌های برق
۱۲۶,۶۳۱,۵۱۵	۱۲۶,۶۳۱,۵۱۵	موجودی کابل‌های تلفنی
۹۶۵,۵۶۶,۲۷۲	۲۵۶,۹۰۲,۳۹۱	بهای تمام شده کابل‌های موجود در انبار
۲۲,۰۸۳,۳۹۷	۰	قرقره در موجودی کالای ساخته شده
۹,۶۹۱,۵۰۲,۳۱۷	۰	موجودی کابل خریداری شده (یادداشت ۱-۲۶)
۱۰,۶۷۹,۱۵۱,۹۸۶	۲۵۶,۹۰۲,۳۹۱	موجودی کالای ساخته شده

۷-۴- موجودی کالای در جریان ساخت شامل ۲۰۳ تن مس معادل مبلغ ۴۳,۵۱۶,۳۸۲,۲۵۰ ریال و ۵۹ تن آلومینیوم معادل مبلغ ۴,۷۹۰,۹۶۲,۴۰۰ ریال می باشد .

۷-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۱۱۵,۱۸۲,۹۶۹	۳۷,۰۹۱,۳۳۴,۶۳۴	۷-۵-۱ موجودی مواد اولیه در انبارهای شرکت
۵۷,۱۲۷,۴۸۷	۰	قرقره ها و مواد بسته بندی
۲۶۴,۰۴۷,۷۰۲	۲۶۴,۰۴۷,۷۰۲	مواد اولیه امائی شرکت نزد دیگران
۴,۰۵۶,۹۱۶	۴,۰۵۶,۹۱۶	سایر موجودیها (ضایعات)
۹,۴۴۰,۴۱۵,۰۷۴	۳۷,۳۵۹,۴۳۹,۲۵۲	

۷-۵-۱- افزایش موجودی مواد اولیه بابت ۱۵۹ تن مفتول مس معادل مبلغ ۳۳ میلیارد ریال می باشد .

۷-۶- موجودی قطعات و لوازم یدکی بشرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۱۴,۲۳۶,۲۹۹	۱,۹۹۴,۹۰۶,۸۳۷	قطعات یدکی ماشین آلات
۶۱۲,۱۳۰,۰۴۸	۵۸۳,۷۵۹,۶۰۵	ابزار آلات
۱۷,۷۷۶,۶۷۲	۱۵,۴۳۱,۰۵۱	سایر
۲,۶۴۴,۱۴۳,۰۱۹	۲,۵۹۴,۰۹۷,۴۹۳	



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- پیش پرداختها

تفکیک مانده حساب پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲,۷۰۱,۸۷۶,۳۳۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۲۲,۲۸۶,۴۸۷	۱۲۲,۲۸۶,۴۸۷	پیش پرداخت مالیات
۱۱۱,۲۵۳,۷۳۲	۳,۹۶۲,۹۸۸	شرکت بیمه البرز
۲۸,۰۷۱,۳۰۳	۳,۵۳۴,۵۱۴	پیش پرداخت کارمزد ضمانتنامه های بانکی
۱۵۳,۵۲۶,۳۱۵	۳۰,۲۲۶,۳۱۵	سایر پیش پرداختها
۴۱۵,۱۳۷,۸۳۷	۲,۸۶۱,۸۸۶,۶۳۶	

۹- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

همانطور که در یادداشت ۳-۳ فوق توضیح داده شده، داراییهای غیر جاری که به موجب برنامههای هیات مدیره در جریان فروش قرار گرفته، تحت سرفصل فوق در ترازنامه انعکاس یافته است. خلاصه وضعیت گردش سرفصل فوق در طی دوره میانی به شرح زیر است:

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبلغ دفتری	
ریال		ریال		ریال	
مانده در	افزایش	مانده در	مانده در	مانده در	شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	طی دوره	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۷۴,۲۳۹,۳۳۷	۰	۰	۲,۷۷۴,۲۳۹,۳۳۷	۲,۷۷۴,۲۳۹,۳۳۷	زمین
۹۰,۳۹۶,۱۵۴	۰	۸۰,۲۴۹,۲۰۳	۹۰,۳۹۶,۱۵۴	۱۰,۱۴۶,۹۵۱	تاسیسات
۲,۸۶۴,۶۳۵,۴۹۱	۰	۸۰,۲۴۹,۲۰۳	۲,۸۶۴,۶۳۵,۴۹۱	۲,۷۸۴,۳۸۶,۲۸۸	

۹-۱ طبق مفاد توافق نامه شماره ۳۰۴۸۶ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۰ و متمم آن به شماره ۲۲۳۶۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۱ منعقد با شهرداری اراک در ازای موافقت شهرداری با تغییر کاربری زمین محل کارخانه اراک از کاربری صنعتی به مسکونی، تجاری، اداری و خدماتی ۲۲ قطعه زمین مسکونی به مساحت کلی ۱۳۷۷۷ متر مربع در سال مالی مورد گزارش به نام شهرداری اراک به عنوان مسا به ازای هزینه و عوارض تغییر کاربری منتقل شده است. ضمناً وضعیت زمین های باقیمانده متعلق به شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مترای
۲۷ قطعه زمین با کاربری مسکونی	۱۴۴۰۴
۲ قطعه زمین با کاربری آموزشی	۶۴۹۸
۲ قطعه زمین با کاربری اداری	۴۰۰
۱ قطعه زمین با کاربری فرهنگی - مذهبی	۱۳۹۳
	۲۲۶۹۵





شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر میباشد :

بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			شرح اقلام		
مانده در	مبلغ دفتری - ریال	مانده در	مانده در	اضافات استهلاک	مانده در	مانده در	اضافات طی دوره	مانده در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۸,۹۴۷,۸۸۴,۳۱۰	۸,۹۴۷,۸۸۴,۳۱۰	۰	۰	۸,۹۴۷,۸۸۴,۳۱۰	۸,۹۴۷,۸۸۴,۳۱۰	زمین		
۹,۷۲۶,۸۸۸,۱۱۴	۹,۲۷۱,۷۸۱,۶۵۰	۳,۷۰۴,۹۳۳,۳۸۵	۳,۲۴۹,۷۸۶,۹۲۱	۴,۵۴۳,۰۶۶,۶۶۴	۱۲,۹۷۵,۸۷۵,۰۳۵	ساختمان	۱۰-۱	۱۲,۹۷۵,۸۷۵,۰۳۵
۴,۱۵۳,۴۴۲,۳۹۹	۳,۸۹۵,۴۰۶,۶۱۱	۱,۹۸۷,۵۷۸,۹۸۷	۱,۷۲۹,۵۲۳,۲۹۹	۲,۵۸۰,۳۵۶,۸۸۸	۵,۸۸۲,۹۸۵,۵۹۸	تاسیسات	۱۰-۱	۵,۸۸۲,۹۸۵,۵۹۸
۵,۶۰۲,۹۰۳,۱۱۸	۵,۰۷۴,۳۱۸,۲۲۹	۵,۳۸۲,۶۲۵,۹۸۳	۴,۷۵۶,۷۳۱,۰۹۴	۶,۲۵۸,۹۴۴,۸۸۹	۱۰,۴۵۶,۹۴۴,۲۱۲	ماشین آلات و تجهیزات	۱۰-۱	۱۰,۳۵۹,۶۳۴,۲۱۲
۷۲۵,۰۹۰,۵۶۰	۷۴۵,۱۳۳,۱۳۱	۱,۳۱۲,۰۸۲,۴۱۲	۱,۲۵۳,۷۷۴,۹۸۳	۵۸۰,۳۰۷,۲۲۹	۲,۰۵۷,۲۱۵,۵۴۳	اثاثه و منصوبات	۱۰-۱	۱,۹۷۸,۸۶۵,۵۴۳
۳۹۶,۷۴۰,۵۶۷	۳۴۵,۸۶۰,۹۹۹	۳۱۲,۹۹۷,۲۲۱	۲۶۲,۱۱۷,۶۵۳	۵۰,۸۷۹,۵۶۸	۶۵۸,۸۵۸,۲۲۰	وسایل نقلیه		۶۵۸,۸۵۸,۲۲۰
۲۹,۵۵۲,۱۴۸,۹۶۸	۲۸,۳۸۰,۳۸۴,۹۳۰	۱۲,۶۹۹,۳۷۷,۹۸۸	۱۱,۲۵۱,۹۵۳,۹۵۰	۱,۴۴۷,۴۲۴,۰۳۸	۴۰,۹۷۹,۷۶۲,۹۱۸	دارائیهای در دست تکمیل	۱۰-۱	۴۰,۸۰۴,۱۰۲,۹۱۸
۰	۲۱۸,۰۱۹,۸۰۰				۲۱۸,۰۱۹,۸۰۰	۰		
۲۹,۵۵۲,۱۴۸,۹۶۸	۲۸,۴۹۸,۴۰۴,۷۳۰	۱۲,۶۹۹,۳۷۷,۹۸۸	۱۱,۲۵۱,۹۵۳,۹۵۰	۱,۴۴۷,۴۲۴,۰۳۸	۴۱,۱۹۷,۷۸۲,۷۱۸			۴۰,۸۰۴,۱۰۲,۹۱۸

شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۰- افزایش داراییهای ثابت مشهود به شرح زیرقابل تفکیک می باشد:

عنوان	شرح	مبلغ - ریال
ماشین آلات و تجهیزات:	میکرو اهمتر	۶۲,۵۰۰,۰۰۰
	قالب کشش	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
	دریل چپ گرد	۱۲,۱۶۰,۰۰۰
	سایر	۵,۶۵۰,۰۰۰
		<u>۹۷,۳۱۰,۰۰۰</u>
اثاثه و منصوبات:	سرور	۶۳,۵۰۰,۰۰۰
	میز و صندلی مدیریت	۹,۱۰۰,۰۰۰
	سایر	۵,۷۵۰,۰۰۰
		<u>۷۸,۳۵۰,۰۰۰</u>
دارایی در جریان تکمیل :	نصب و راه اندازی ماشین آلات جدید	۲۱۸,۰۱۹,۸۰۰
جمع کل افزایش		<u><u>۳۹۳,۶۷۹,۸۰۰</u></u>

۲-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۵/۰۴۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است .



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۶,۴۳۲,۸۸۹	۹۳۶,۴۳۲,۸۸۹	۱۱-۱ حق الامتیازها و ودایع
۱۸۷,۹۵۶,۰۰۰	۱۸۷,۹۵۶,۰۰۰	سرقفلی ساختمان دفتر مرکزی
۱,۱۲۴,۳۸۸,۸۸۹	۱,۱۲۴,۳۸۸,۸۸۹	

۱۱-۱- مانده حساب حق الامتیاز و ودایع از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۸,۰۹۲,۰۰۰	۲۶۸,۰۹۲,۰۰۰	حق انشعاب برق مامونیه
۲۴۹,۹۰۵,۶۶۹	۲۴۹,۹۰۵,۶۶۹	حق انشعاب شبکه فاضلاب اراک
۵۹,۵۸۷,۰۱۰	۵۹,۵۸۷,۰۱۰	حق انشعاب آب اراک
۵۲,۴۰۴,۰۰۰	۵۲,۴۰۴,۰۰۰	ودایع تلفن دفتر مرکزی
۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۰۰,۰۰۰	حق انشعاب آب مامونیه
۲۴,۴۳۸,۱۶۰	۲۴,۴۳۸,۱۶۰	حق انشعاب گاز اراک
۲۱,۳۸۹,۲۷۸	۲۱,۳۸۹,۲۷۸	ودایع تلفن اراک
۸,۳۱۶,۰۰۰	۸,۳۱۶,۰۰۰	حق اشتراک برق دفتر مرکزی
۸,۰۳۰,۰۰۰	۸,۰۳۰,۰۰۰	ودایع تلفن مامونیه
۷,۹۰۵,۲۵۷	۷,۹۰۵,۲۵۷	حق امتیاز چاه آب اراک
۳,۳۲۵,۵۱۵	۳,۳۲۵,۵۱۵	حق اشتراک برق اراک
۱۹۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۹۶,۷۴۰,۰۰۰	نرم افزارها
۹۳۶,۴۳۲,۸۸۹	۹۳۶,۴۳۲,۸۸۹	

۱۲- سرمایه گذار نهایی بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام
ریال	ریال	
۲۰۳,۸۲۳,۰۰۰	۲۰۳,۸۲۳,۰۰۰	۲۰۳۸۲۳ انجمن صنفی تولید کنندگان سیم و کابل
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ شرکت پتروسازان انرژی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سندیکای صنعت مخابرات ایران
۲,۹۸۵,۰۰۰	۲,۹۸۵,۰۰۰	۲۹۸۵ مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۲۶۱,۸۰۸,۰۰۰	۲۶۱,۸۰۸,۰۰۰	



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر دارائیه‌ها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۸,۱۱۲,۱۳۵,۳۵۰	۸,۱۱۲,۱۳۵,۳۵۰
بدهی کارکنان بابت سهام خریداری شده	۱۱۵,۸۶۵,۳۰۴	۱۱۸,۶۸۰,۸۰۸
سپرده های نقدی ضمانتنامه نزد بانکها	۸۱۱,۳۹۷,۱۲۰	۸۱۱,۳۹۷,۱۲۰
	<u>۹,۰۳۹,۲۹۷,۷۷۴</u>	<u>۹,۰۴۲,۱۱۳,۲۷۸</u>

۱۳-۱- سپرده های مذکور شامل ۱۰ برگ گواهی سپرده سرمایه گذاری یکساله با نرخ سود علی الحساب ۱۷٪ نزد بانک تجارت شعبه سعدی می باشد که وثیقه ضمانتنامه های دریافتی گردیده است.

۱۳-۲- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به بدهی کارکنان بابت بهای خرید سهام می باشد. توضیح اینکه در سال ۱۳۷۶ بخشی از سهام شرکت که در مالکیت بانک صنعت و معدن بوده، با تصویب سازمان خصوصی سازی و سازمان گسترش به کارکنان شرکت واگذار و وجه آن به قیمت روز از حساب شرکت برداشت شده است، لیکن با توجه به قیمت بسیار بالای سهام در آن تاریخ تعدادی از پرسنل شرکت حاضر به پرداخت وجه سهام مذکور نشده و تا کنون در حساب بدهی آنان باقیمانده است.

۱۳-۳- سپرده های نقدی ضمانتنامه نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

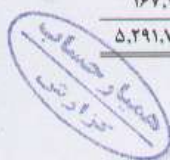
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده نقدی ضمانتنامه حسن انجام کار	۴۱۴,۸۱۲,۰۷۰	۴۱۴,۸۱۲,۰۷۰
سپرده نقدی ضمانتنامه پیش دریافت	۳۹۶,۴۸۵,۰۵۰	۳۹۶,۴۸۵,۰۵۰
	<u>۸۱۱,۳۹۷,۱۲۰</u>	<u>۸۱۱,۳۹۷,۱۲۰</u>

مطابق ضوابط بانکی جهت صدور ضمانتنامه می بایستی معادل بیست درصد مبلغ ضمانتنامه نزد بانک سپرده شود که با پشتوانه قرار گرفتن سپرده سرمایه گذاری بلند مدت معادل ده درصد سپرده نقدی پرداخت شده است، شایان ذکر است سپرده های مزبور مشمول دریافت سود سپرده نمی گردند.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بازرگانی نورآرا	۶۸,۰۳۰,۳۸۱,۶۵۹	۵,۱۲۴,۶۱۵,۹۱۶
صنایع مس کاوه - الباقی خرید مس	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیم و کابل کاوه تک - الباقی خرید سیم افشان	۴۶۷,۹۷۴,۱۰۰	۰
سایر	۷۹,۳۷۳,۴۰۴	۱۶۷,۱۴۶,۲۹۲
	<u>۷۰,۲۴۷,۷۲۹,۱۶۳</u>	<u>۵,۲۹۱,۷۶۲,۲۰۸</u>



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۱ مبلغ ۶۸,۰۳۰ میلیون ریال طلب بازرگانی نورآرا عمدتاً مربوط به تسویه مواد خریداری شده توسط شرکت، از فروشندگان می باشد.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۴,۵۸۸,۵۲۷,۷۴۴	۴,۹۱۱,۲۵۵,۹۹۴
ذخیره هزینه های معوق	۵,۲۱۲,۶۳۵,۹۸۰	۴,۹۴۹,۶۵۶,۶۵۵
مطالبات کارکنان	۱,۳۹۲,۷۶۰,۳۹۳	۵۶۳,۷۷۲,۹۹۷
سایر بستانکاران	۱,۱۸۴,۱۸۴,۳۲۰	۱,۲۹۳,۰۸۴,۱۷۰
حق بیمه های پرداختنی	۲۳۷,۹۸۶,۳۷۰	۲۲۹,۴۶۰,۸۶۹
مالیاتهای حقوق	۲۹,۵۵۷,۹۲۵	۵۸,۷۱۹,۱۷۲
مالیاتهای تکلیفی	۱,۲۶۸,۶۹۱	۴۷,۱۵۸,۲۴۶
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده فروش	.	۳۴۹,۴۹۴,۱۱۹
	<u>۱۲,۶۴۶,۹۲۱,۳۳۳</u>	<u>۱۲,۴۰۲,۶۰۲,۲۲۲</u>

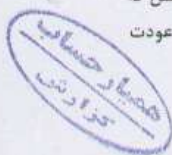
۱۵-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی	۴,۵۷۸,۵۲۷,۷۴۴	۴,۵۷۸,۵۲۷,۷۴۴
بیمه البرز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۵۱,۳۵۰
سایر	.	۲۷۶,۵۷۷,۰۰۰
	<u>۴,۵۸۸,۵۲۷,۷۴۴</u>	<u>۴,۹۱۱,۲۵۵,۹۹۴</u>

۱۵-۱-۱- اسناد پرداختنی به شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۸ فقره سفته بابت خرید زمین کارخانه	۱۵-۱-۱-۱	۴,۴۷۸,۵۲۷,۷۴۴	۴,۴۷۸,۵۲۷,۷۴۴
یک فقره سفته بابت هزینه انشعاب گاز مامونیه	۱۵-۱-۱-۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۴,۵۷۸,۵۲۷,۷۴۴</u>	<u>۴,۵۷۸,۵۲۷,۷۴۴</u>

۱۵-۱-۱-۱- مانده حساب مزبور بابت خرید ۴۹,۷۸۲ مترمربع زمین در شهرک صنعتی مامونیه جهت ساخت واحد صنعتی جدید به قیمت مصوب هر مترمربع ۲۲۰ هزار ریال بوده است که با احتساب بیست درصد تخفیف ویژه به مبلغ ۱۷۶ هزار ریال برای هر مترمربع کاهش پیدا نموده است. کل مبلغ قابل پرداخت شامل بهای زمین، هزینه پشتیبانی، خدمات و نظارت بر پروژه، ۸/۹ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال آن تاکنون پرداخت شده است. در صورت عدم تسویه دفعه واحده بدهی، طبق اظهارنامه رسمی شرکت شهرکهای صنعتی مورخ ۹۲/۰۵/۱۶ مبنی بر کسر از متراژ زمین به میزان اصل بدهی مربوط به حق انتفاع از قرارداد زمین که پرداخت نشده است، قرارداد فیما بین اصلاح می گردد. لذا در صورت عدم موفقیت در اخذ مهلت بابت تسویه بدهی نسبت به عودت بخشی از زمین که هیچگونه عملیات عمرانی بر روی آن صورت نگرفته اقدام خواهد شد.



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲- شرکت شهرک‌های صنعتی در سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بابت هزینه انتقال گاز شامل بخارج لوله گذاری از خط اصلی تا درب کارخانه مبلغ ۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰ ریال مطالبه نمود که مبلغ ۲۳,۵۰۰,۰۰۰ ریال آن به صورت نقدی پرداخت و مابقی طی یک فقره سفته به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به شرکت شهرک‌های صنعتی واگذار شده است.

۱۵-۲- مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۴۸,۱۳۰,۷۰۰	۴,۱۴۸,۱۳۰,۷۰۰	ذخیره ضمانتنامه های حسن انجام کار
۳۴۹,۶۲۳,۲۱۸	۳۳۴,۴۸۳,۰۱۳	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۷۶,۹۵۸,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره بن خوارو بار
۱۲۴,۰۵۰,۸۸۹	۱۲۴,۰۵۰,۸۸۹	ذخیره حق الدرج سهام
۲۹,۳۵۶,۱۷۸	۲۹,۳۵۶,۱۷۸	۱۵-۲-۱ حق عاملیت بازرگانی نورآرا
.	۴۱۲,۱۲۵,۳۰۰	ذخیره عیدی
۱۲۱,۵۴۷,۶۷۰	.	ذخیره هزینه های آب ، برق ، تلفن وسایر
۴,۹۴۹,۶۵۶,۶۵۵	۵,۲۱۲,۶۳۵,۹۸۰	

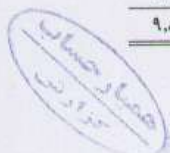
۱۵-۲-۱- بر اساس قرارداد فی مابین شرکت با شرکت بازرگانی نورآرا در سال ۱۳۸۸ یک درصد از کل فروشهای انجام شده توسط آن بازرگانی بابت حق عاملیت قابل پرداخت می باشد.

۱۵-۳- مانده حساب سایر بستانکاران از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷۸,۰۹۶,۱۳۲	۹۷۸,۰۹۶,۱۳۲	شرکت کابل‌های مخابراتی شهید قندی - بهای مواد اولیه امانی
۹۲,۴۵۱,۳۱۲	۹۲,۴۵۱,۳۱۲	بانک تجارت
۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مرکزی اوراق بهادار
۱,۳۶۳,۰۴۴	۲,۲۷۵,۰۰۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۲۹,۱۵۰,۰۰۰	.	شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران سیستم
۲۹,۶۲۳,۶۸۲	۴۸,۹۶۱,۸۷۶	سایر
۱,۲۹۳,۰۸۴,۱۷۰	۱,۱۸۴,۱۸۴,۳۲۰	

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۷۸,۹۸۵,۵۵۰	۳,۵۷۸,۹۸۵,۵۵۰	۵-۲-۲ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
.	۴۴۴,۲۱۳,۰۰۰	شرکت هیوا صنعت مهر
۳۹۶,۵۶۸,۳۸۱	۳۹۶,۵۶۸,۳۸۱	۵-۲-۲ شرکت توزیع برق استان خوزستان
.	۳۶۲,۱۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی خلخال دشت
۵,۸۸۲,۳۸۴,۵۴۵	.	سایر
۹,۸۵۷,۹۳۸,۴۷۶	۴,۷۸۱,۸۶۶,۹۳۱	



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بردارآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۸۹ الی ۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سود و (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات (زیان) پذیرفته شده	نحوه تشخیص
۱۳۸۹	(۱۸,۰۶۲,۴۳۳,۴۹۶)	(۲۰,۱۹۱,۹۸۰,۶۳۳)	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۱۲۱,۰۳۳,۶۴۷,۸۹۴	(۱۱,۲۶۸,۱۸۹,۸۵۱)	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	(۱,۵۹۳,۰۸۶,۰۵۲)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده
ششماه اول سال ۹۲	(۱۳۶,۳۴۷,۰۷۸)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده

۱-۱۷- عملکرد سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۲۰,۱۹۱,۹۸۰,۶۳۳ ریال زیان ابرازی مندرج در گزارش مالیاتی سال مذکور توسط حوزه مالیاتی طی برگ تشخیص شماره ۱۸۲۵۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۶ پذیرفته شده است.

۲-۱۷- عملکرد سال ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۱,۲۶۸,۱۸۹,۸۵۱ ریال زیان ابرازی مندرج در گزارش مالیاتی سال مذکور توسط حوزه مالیاتی طی برگ تشخیص شماره ۱۱۶۱۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۳ پذیرفته شده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۴,۶۲۷,۸۵۶	۲۹۴,۶۲۷,۸۵۶	سود سهام پرداختنی سنوات ۱۳۷۰ لغایت ۱۳۷۴
۴۲۳,۶۷۱,۷۳۷	۴۲۳,۶۷۱,۷۳۷	سود سهام پرداختنی دوره مالی ۱۳۷۵-۱۳۷۴
۷۷۴,۷۶۶,۳۶۰	۷۷۴,۷۶۶,۳۶۰	سود سهام پرداختنی دوره مالی ۱۳۷۶-۱۳۷۵
۳۱۰,۹۳۹,۰۴۶	۳۱۰,۷۵۱,۵۴۶	سود سهام پرداختنی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹
۲۵۴,۰۳۴,۸۱۲	۲۵۳,۸۸۴,۸۱۲	سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹
۱۱,۹۹۵,۶۰۰,۸۳۸	۱۱,۶۶۲,۸۷۰,۷۰۳	سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۰
۱۳,۹۵۳,۶۴۰,۶۴۹	۱۳,۶۲۰,۵۷۳,۰۱۴	
۱۴۷,۵۰۴,۲۲۷	۱۴۷,۵۰۴,۲۲۷	حق تقدم سهامداران بابت افزایش سرمایه سال ۱۳۷۵
۱۴,۱۰۱,۱۴۴,۸۷۶	۱۳,۷۶۸,۰۷۷,۲۴۱	



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۷۰,۶۸۴,۹۳۲	۱۱,۸۳۹,۶۵۷,۵۳۴	مانده تسهیلات دریافتی از بانک سپه
(۱,۰۰۶,۸۴۹,۳۱۶)	(۷۴۹,۳۸۳,۵۶۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۰,۵۶۳,۸۳۵,۶۱۶	۱۱,۰۹۰,۲۷۳,۹۷۰	

تسهیلات مالی مذکور شامل دو فقره قرارداد مشارکت مدنی به شماره ۱۱۹۱۱۱۲۶۳ که در تاریخ ۹۱/۹/۲۱ از بانک سپه دریافت و می‌بایست طی دو قسط در سال ۱۳۹۲ باز پرداخت گردد. قسط اول معادل مبلغ ۵,۵۲۰,۶۸۴,۹۳۲ ریال تسویه شده است و سررسید قسط دوم در تاریخ ۹۲/۰۹/۲۱ می‌باشد. قرارداد شماره ۱۱۹۲۱۳۶۹۷ نیز در تاریخ ۹۲/۳/۲۹ از بانک سپه دریافت شده و تاریخ سررسید اقساط آن ۹۲/۹/۲۹ و ۹۳/۳/۲۹ می‌باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۵۶,۴۴۴,۵۸۲	۳,۰۲۹,۶۷۶,۸۸۰	مانده در ابتدای دوره مالی
(۱,۴۲۶,۵۵۴,۰۸۷)	(۳۶۰,۴۰۵,۵۲۸)	پرداخت شده طی دوره مالی
۱,۳۹۹,۷۸۶,۳۸۵	۹۲۸,۶۲۹,۳۵۲	ذخیره تامین شده
۳,۰۲۹,۶۷۶,۸۸۰	۳,۵۹۷,۹۰۰,۶۳۵	مانده در پایان دوره مالی

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در ابتدای تأسیس مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۵۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بوده که طی چند مرحله افزایش، نهایتاً به ۹,۰۰۰,۰۶۳,۰۰۰ ریال منقسم به ۹,۰۰۰,۰۶۳ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده، بالغ گردیده است.

۲۱-۲- اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ش	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال
آقای رضا کشتی آرای	۴,۵۲۷,۹۵۰	۵۰.۳	۴,۵۲۷,۹۵۰	۴,۵۲۷,۹۵۰,۰۰۰
شرکت تهیه و بسته بندی آرات	۸۰۰,۰۰۰	۸.۹	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای بازرگان و وابستگان	۶۶۶,۰۶۰	۷.۴	۶۶۶,۰۶۰	۶۶۶,۰۶۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۳۶۵,۴۹۷	۴.۱	۳۶۵,۴۹۷	۳۶۵,۴۹۷,۰۰۰
آقای نیما کشتی آرای	۱۷۱,۹۰۶	۱.۹	۱۷۱,۹۰۶	۱۷۱,۹۰۶,۰۰۰
سازمان خصوصی سازی	۱۰۵,۵۴۷	۱.۲	۱۰۵,۵۴۷	۱۰۵,۵۴۷,۰۰۰
آقای سیامک شهریاری	۱۰۲,۰۷۶	۱.۱	۱۰۲,۰۷۶	۱۰۲,۰۷۶,۰۰۰
آقای غلامرضا سلامی	۱۰۰,۰۰۰	۱.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایرین (کمتر از ۱٪)	۲,۱۶۱,۰۲۷	۲۴.۰	۲,۱۶۱,۰۲۷	۲,۱۶۱,۰۲۷,۰۰۰
	۹,۰۰۰,۰۶۳	۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۶۳	۹,۰۰۰,۰۶۳,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه از سود خالص شرکت پس از وضع زبان های وارده در سال های قبل معادل یک بیستم آن به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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.



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- فروش خالص

شش ماهه اول سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۱		شش ماهه اول سال ۱۳۹۲	
مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	ریال
۳۴	۶,۵۵۸,۹۳۴,۹۲۴	۱۲۷	۳۴,۳۷۴,۹۹۰,۸۸۶	۱۰۰	۳۳,۸۰۷,۸۶۷,۳۳۵
۳۶۱	۲,۷۸۴,۳۰۲,۹۹۴	۱,۰۱۵	۷,۶۳۰,۱۱۰,۶۶۸	۲۱۴	۲,۳۶۰,۱۸۱,۲۵۹
۳۹۵	۹,۳۴۳,۲۳۷,۹۱۸	۱,۱۴۲	۴۲,۰۰۵,۱۰۱,۵۵۴	۳۱۴	۳۶,۱۶۸,۰۴۸,۵۹۴

فروش کابل
فروش کارمزدی کابل
فروش خالص

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

شش ماهه اول سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۱		شش ماهه اول سال ۱۳۹۲	
درصد	مبلغ فروش ریال	درصد	مبلغ فروش ریال	درصد	مبلغ فروش ریال
۴۱.۲۳٪	۳,۸۵۲,۳۱۲,۹۹۴	۲۰.۸۹٪	۸,۷۷۵,۵۵۵,۸۰۱	۵۴.۵۶٪	۱۹,۷۳۴,۰۵۰,۷۴۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱۱.۹۸٪	۴,۳۳۳,۴۴۴,۱۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۸.۴۲٪	۳,۰۴۴,۹۱۲,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۶.۳۱٪	۲,۲۸۲,۸۶۲,۲۲۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۷۰٪	۱,۳۳۹,۱۱۵,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۵۵٪	۱,۲۸۳,۱۶۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۴.۱۰٪	۱,۷۲۱,۱۳۸,۷۵۶	۳.۳۲٪	۱,۲۰۲,۰۱۹,۳۰۴
۶.۹۷٪	۶۵۱,۲۶۴,۴۴۴	۱.۵۵٪	۶۵۱,۲۶۴,۴۴۴	۲.۲۷٪	۸۲۰,۰۸۷,۲۹۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۰۴٪	۷۳۸,۴۱۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۹۸٪	۳۵۲,۸۹۵,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۶۳٪	۲۲۴,۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۵۴٪	۱۹۶,۳۲۶,۴۱۵
۱.۴۵٪	۱۳۵,۸۵۰,۶۰۸	۰.۳۲٪	۱۳۵,۸۵۰,۶۰۸	۰.۵۱٪	۱۸۳,۹۶۲,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۳۶٪	۱۳۰,۸۰۱,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۳۳٪	۱۱۵,۲۷۵,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۲۵.۳۴٪	۱۰,۶۴۴,۶۷۹,۸۶۸	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۱۲.۰۷٪	۵,۰۷۱,۰۰۸,۱۵۳	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۷.۳۶٪	۳,۰۹۲,۵۲۸,۸۰۸	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۷.۱۴٪	۳,۰۰۰,۷۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۶.۴۸٪	۱,۸۸۳,۱۲۴,۸۶۸	۰.۰۰٪	۰
۱۳.۱۰٪	۱,۲۲۴,۳۸۰,۰۰۰	۲.۹۱٪	۱,۲۲۴,۳۸۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۱۲.۵۳٪	۱,۱۷۰,۵۴۰,۰۰۰	۲.۸۸٪	۱,۲۰۸,۰۰۲,۹۵۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۲.۴۶٪	۱,۰۳۲,۶۰۵,۸۰۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۳٪	۹۷۷,۰۸۲,۱۰۰	۰.۰۰٪	۰
۷.۵۴٪	۷۰۴,۳۷۹,۸۰۰	۱.۶۸٪	۷۰۴,۳۷۹,۸۰۰	۰.۰۰٪	۰
۱۷.۱۷٪	۱,۶۰۴,۵۱۰,۰۷۲	۴.۴۸٪	۱,۸۸۳,۷۲۴,۵۹۸	۰.۵۳٪	۱۸۶,۷۲۸,۵۰۰
۱۰۰٪	۹,۳۴۳,۲۳۷,۹۱۸	۱۰۰٪	۴۲,۰۰۵,۱۰۱,۵۵۴	۱۰۰٪	۳۶,۱۶۸,۰۴۸,۵۹۴

بازرگانی نور آرا
ساختمانی فزاینده
پیکر نهاد
شرکت هیریدان
شرکت کیسون
شرکت آر ماشین
بنیاد مسکن انقلاب اسلامی فارس
شرکت ساختمانی تابلیه
شرکت زلال ایران
طلایه داران صنعت فزاینده
آب لیرو
طلایس کاشان
شرکت صنعتی بازرگانی پرشیا صنعت حمید
شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران
شرکت ساختمانی بانک ملت
شرکت ایران تکنو
آقای محمد امیری
شرکت ویرا کاو
شرکت بدیع عمران خوزستان
پدافند هوایی قرارگاه خاتم الانبیا
شرکت موحدين
شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس
شرکت صفا نیکو سپاهان
شرکت کیمیا پترو کاوش
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
سایر مشتریان
جمع کل



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است:

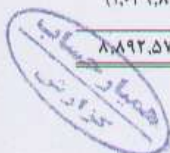
شرح	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود و زیان ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
سیم و کابل برق	۳۳,۸۰۷,۸۶۷,۳۳۵	(۲۷,۶۹۴,۹۶۴,۴۶۳)	۶,۱۱۲,۹۰۲,۸۷۲	۱۷
سیم و کابل برق کارمزدی	۲,۳۶۰,۱۸۱,۲۵۹	(۵,۵۵۶,۹۹۴,۶۹۱)	(۳,۱۹۶,۸۱۳,۴۳۲)	(۹)
	۳۶,۱۶۸,۰۴۸,۵۹۴	(۳۳,۲۵۱,۹۵۹,۱۵۴)	۲,۹۱۶,۰۸۹,۴۴۰	۸

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

یادداشت	شش ماهه سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	شش ماهه سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۴-۱	۶۶,۳۴۲,۸۵۷,۸۸۵	۳۵,۴۷۰,۵۰۰,۵۸۸
دستمزد مستقیم	۲۴-۲	۶۹۷,۵۶۳,۹۸۰	۱۶۳,۸۲۱,۵۶۷
سربار تولید	۲۴-۳	۲,۳۲۵,۵۲۳,۱۸۶	۱,۷۵۱,۵۳۳,۶۹۸
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۶	(۹۳۲,۸۲۳,۶۱۶)	(۴۴۳,۱۸۷,۹۹۶)
جمع هزینه های تولید		۶۸,۳۳۳,۱۳۱,۴۳۵	۳۶,۹۴۲,۶۶۶,۸۵۸
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت		(۴۲,۳۳۱,۸۸۶,۷۳۷)	(۵,۵۱۲,۱۷۵,۸۱۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۲۶,۱۰۱,۲۳۴,۶۹۸	۳۱,۴۳۰,۴۹۱,۰۴۵
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		۷۰۸,۶۶۳,۸۸۱	۱۳۷,۱۳۰,۳۹۹
اضافه میشود بهای فرقره مصرفی		۸۸۵,۰۶۵,۸۸۴	۹۹۸,۸۶۵,۰۱۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲۷,۶۹۴,۹۶۴,۴۶۳	۳۲,۵۶۶,۴۷۶,۴۵۹
بهای تمام شده خدمات		۵,۵۵۶,۹۹۴,۶۹۱	۸,۲۱۷,۴۷۸,۴۲۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۳۳,۲۵۱,۹۵۹,۱۵۴	۴۰,۷۸۳,۹۵۴,۸۸۳

۱-۲۴- مواد مصرفی مستقیم به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	شش ماهه سال ۱۳۹۲	درصد	سال ۱۳۹۱	درصد	شش ماهه سال ۱۳۹۱
	ریال		ریال		ریال
مفتول مس	۵۹,۱۶۹,۱۱۴,۲۷۱	۸۹.۱۹٪	۳۱,۷۷۷,۲۷۱,۴۸۵	۸۷٪	۷,۴۴۹,۲۷۲,۸۰۰
مفتول آلومینیوم	۴,۷۹۰,۹۶۲,۴۰۰	۷.۲۳٪	۰	۰٪	۰
گرانول	۱,۰۳۸,۹۲۶,۷۰۰	۱.۵۷٪	۲,۰۵۳,۰۹۶,۰۰۰	۶٪	۵۷۰,۳۳۲,۲۰۰
مفتول گالوانیزه	۵۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۰.۷۸٪	۰	۰٪	۰
نوار پلی اتیلن آلومینیوم	۳۲۲,۶۸۲,۴۴۵	۰.۴۹٪	۴۶۷,۴۸۶,۷۰۳	۱٪	۱۱۷,۹۸۳,۰۴۷
پلی اتیلن	۱۰۲,۲۵۵,۰۰۰	۰.۱۵٪	۱,۳۳۱,۳۴۹,۳۷۵	۴٪	۱,۰۳۰,۳۸۸,۰۰۰
هالوزن فبری	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۰	۰٪	۰
نوار پلی استر	۱۹,۰۳۴,۲۶۹	۰.۰۳٪	۰	۰٪	۰
سیم مسی	۰	۰.۰۰٪	۷۸۵,۹۰۳,۰۰۰	۳٪	۶۷۴,۱۷۰,۰۰۰
روغن کنش	۰	۰.۰۰٪	۰	۰٪	۰
سایر مواد	۲۹۶,۱۸۲,۸۰۰	۰.۴۵٪	۲۴۶,۴۹۵,۴۳۶	۱٪	۹۰,۲۹۹,۰۰۰
مواد مصرفی تولیدات	۶۶,۳۴۲,۸۵۷,۸۸۵	۱۰۰٪	۳۶,۶۶۱,۶۰۱,۹۹۹	۱۰۰٪	۹,۹۳۲,۴۴۵,۰۴۷
کارمزدی (یادداشت ۳-۲۴)	۰	(۰٪)	(۱,۱۹۱,۱۰۱,۴۱۱)	(۳٪)	(۱,۰۳۹,۸۷۱,۴۷۸)
مواد مستقیم مصرفی تولید	۶۶,۳۴۲,۸۵۷,۸۸۵	۱۰۰٪	۳۵,۴۷۰,۵۰۰,۵۸۸	۹۷٪	۸,۸۹۲,۵۷۳,۵۶۹



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
شش ماهه سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	شش ماهه سال ۱۳۹۲	شش ماهه سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	شش ماهه سال ۱۳۹۲	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۱۲,۶۳۹,۸۰۶	۴,۳۶۲,۹۹۴,۴۳۵	۳,۱۵۶,۳۴۷,۹۹۰	۵۰۱,۵۱۳,۸۴۰	۱,۲۸۰,۳۴۵,۲۶۳	۱,۳۷۹,۷۵۶,۴۶۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷۹,۳۰۹,۳۵۹	۷۷۷,۱۹۷,۶۸۸	۶۸۲,۴۴۸,۵۸۹	۹۴,۱۶۱,۶۱۲	۲۳۱,۸۷۴,۹۹۹	۲۵۵,۳۶۸,۲۷۱	بیمه سهم کارفرما
۴۹۲,۳۴۴,۱۶۲	۷۸۱,۳۷۰,۷۶۶	۶۷۴,۵۵۲,۴۹۶	۷۲,۶۷۵,۶۹۷	۲۰۳,۳۵۲,۹۲۱	۵۷,۲۹۴,۰۴۲	مزایای پایان خدمت
۱,۱۶۳,۲۰۳,۷۵۴	۲,۴۴۸,۶۶۷,۳۴۵	۱,۳۵۵,۰۳۶,۱۲۹				استهلاک اموال و دارائیهها
۱۸۳,۲۳۶,۵۳۰	۸۵۳,۱۹۹,۴۷۳	۵۹۰,۹۵۷,۳۴۱				تعمیر و نگهداری دارائیهها
۱۳۵,۳۹۹,۳۸۱	۳۸۷,۲۳۸,۱۶۵	۳۷۷,۶۱۸,۷۶۶				حمل و نقل
۵۴,۴۴۴,۷۷۴	۳۲۴,۸۷۲,۷۰۸	۳۴۹,۷۳۴,۴۷۰				غذا و کمکههای غیر نقدی
۱۱۱,۹۳۷,۰۰۹	۵۰۶,۱۱۵,۲۸۷	۳۱۴,۹۶۰,۱۳۸				ایاب و ذهاب پرسنل
۱۹۲,۱۶۵,۲۸۶	۶۲۱,۴۲۳,۸۰۲	۳۵۵,۲۴۶,۰۱۹				برق و سوخت مصرفی
۱۷,۰۵۰,۳۷۷	۴۵,۷۷۲,۶۵۴	۸۳,۷۶۹,۱۷۰				سایر مواد مصرفی
۱۵,۲۲۶,۵۳۰	۵۰,۴۷۱,۹۲۶	۵۲,۷۸۲,۹۱۳				پوشاک مصرفی
۰	۶۷,۴۳۴,۷۶۱	۴۳,۲۰۰,۱۶۴				بیمه دارائیهها
۰	۱۰۹,۱۷۹,۱۸۴	۱۸,۶۶۴,۶۱۱				هزینه های بسته بندی
۱۱۴,۰۰۰	۱۷,۸۸۸,۵۳۲	۱۷,۰۵۴,۶۵۷				پست و مخابرات
۰	۶۹,۱۱۶,۸۹۲	۱۴,۳۶۹,۸۲۸				ابزار آلات مصرفی
۱,۲۲۷,۰۱۶	۱۰,۶۷۶,۹۲۶	۸,۵۵۷,۳۹۲				چاپ و لوازم التحریر
۷,۷۱۹,۷۳۳	۵۳,۲۷۴,۸۷۶	۷,۹۵۳,۴۹۲				بهداشت و درمان
۲۹,۷۰۵,۶۴۷	۳۵,۶۲۵,۳۲۱	۸۱,۰۶۱,۴۲۶				سایر
۴,۸۹۵,۸۱۳,۳۶۴	۱۱,۴۲۲,۴۲۰,۷۳۱	۸,۰۸۴,۳۱۵,۵۹۱	۶۶۸,۳۵۱,۱۴۹	۱,۷۱۴,۵۷۳,۱۸۳	۱,۵۹۲,۴۱۸,۷۸۲	
(۴,۳۱۲,۱۵۵,۳۴۱)	(۹,۶۷۰,۸۸۸,۰۳۳)	(۵,۸۵۸,۷۹۲,۴۰۵)	(۶۲۶,۸۵۲,۲۲۱)	(۱,۵۵۰,۷۵۱,۶۱۶)	(۸۹۴,۸۵۴,۸۰۲)	هزینه تولیدات کارمزدی ۲-۲۴
۶۸۳,۶۵۸,۰۲۳	۱,۷۵۱,۵۳۲,۶۹۸	۳,۲۲۵,۵۲۳,۱۸۶	۴۱,۴۹۸,۹۲۸	۱۶۳,۸۲۱,۵۶۷	۶۹۷,۵۶۳,۹۸۰	هزینه های تولید

۲-۲۴- بهای تمام شده تولیدات کارمزدی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شش ماهه سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	شش ماهه سال ۱۳۹۲	یادداشت	شرح
ریال	ریال	ریال		
۱,۰۳۹,۸۷۱,۴۷۸	۱,۱۹۱,۱۰۱,۴۱۱	۰	۲۴-۱	مواد مستقیم مصرفی
۶۲۶,۸۵۲,۲۲۱	۱,۵۵۰,۷۵۱,۶۱۶	۸۹۴,۸۵۴,۸۰۲	۲۴-۲	دستمزد مستقیم
۴,۳۱۲,۱۵۵,۳۴۱	۹,۶۷۰,۸۸۸,۰۳۳	۵,۸۵۸,۷۹۲,۴۰۵	۲۴-۲	سربار تولید
(۲,۳۵۰,۳۹۴,۱۵۱)	(۴,۱۹۵,۲۶۲,۶۳۵)	(۱,۱۹۶,۶۵۲,۵۱۷)	۲۶	هزینه های جذب نشده
۳,۵۲۸,۳۸۴,۷۸۹	۸,۲۱۷,۴۷۸,۴۴۴	۵,۵۵۶,۹۹۴,۶۹۱		

۲-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی شش ماهه سال ۱۳۹۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۱	تولید واقعی شش ماهه سال ۱۳۹۲
تن	۱۳,۵۰۰	۵,۴۰۰	۲۸	۱۱۸	۹۹
تن			۵۷۴	۱,۱۱۷	۱۲۷
تن	۴,۰۰۰	۱,۶۰۰	۰	۰	۰
	۱۷,۵۰۰	۷,۰۰۰	۶۱۲	۱,۲۳۵	۲۲۶

شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

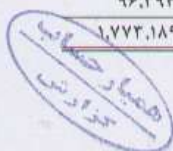
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۲۴- در دوره مالی مورد گزارش معادل ۹۲ میلیارد ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک فروشندگان به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	شش ماهه سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال	شش ماهه سال ۱۳۹۱ ریال
مفتول مس	مس کاوه	۹۲,۱۴۵,۱۳۹,۲۸۱	۱۰,۱۰۱,۱۴۱,۸۷۰	۰
مفتول مس	صنایع افق البرز	۰	۱۴,۱۷۹,۶۸۶,۲۱۵	۰
مفتول مس	دنیای مس	۰	۷,۴۴۹,۲۷۲,۸۰۰	۷,۴۴۹,۲۷۲,۸۰۰
مفتول آلومینیوم	پرتو کابل نیرو گستر	۰	۴,۷۹۰,۹۶۲,۴۰۰	۰
گرانول عایق و روکش	دنیای گرانول	۰	۲,۰۵۲,۹۲۱,۰۰۰	۵۷۰,۳۳۲,۲۰۰
عایق XLPE	کیمیا جاوید سپاهان	۰	۱,۱۱۷,۴۷۰,۰۰۰	۸۶۶,۵۹۰,۰۰۰
سیم مسی	کابل کاوه تک	۰	۷۸۵,۹۰۳,۰۰۰	۶۷۴,۱۷۰,۰۰۰
روغن کشش	کیمیا ماهان البرز	۰	۱۰۹,۱۵۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
پلی اتیلن	فروشگاه رضائیان	۰	۱۰۶,۹۴۵,۰۰۰	۱۰۶,۹۴۵,۰۰۰
پلی اتیلن	کابلان	۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰
نوار میکا	پویا صنعت خاورمیانه	۱۶۰,۱۶۲,۸۰۰	۰	۰
سایر		۳,۵۷۵,۴۰۰	۱۵۳,۲۷۵,۹۷۵	۴۴,۶۶۶,۰۰۰
		<u>۹۲,۳۰۸,۸۷۷,۴۸۱</u>	<u>۴۰,۸۹۰,۱۲۸,۲۶۰</u>	<u>۹,۷۹۰,۳۵۶,۰۰۰</u>

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا	شش ماهه سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال	شش ماهه سال ۱۳۹۱ ریال
مزایای پایان خدمت	۹۳۷,۳۴۲,۵۱۲	۱,۴۲۲,۱۰۷,۰۳۹	۷۲۴,۵۸۲,۶۴۰
بیمه سهم کارفرما	۲۰۰,۷۸۲,۷۴۵	۴۱۶,۱۶۲,۶۹۸	۳۵۳,۸۷۵,۷۳۴
خدمات پشتیبانی نرم افزار های مالی و اینترنت	۱۶۹,۷۵۲,۴۴۱	۲۶۴,۷۵۸,۶۶۷	۱۳۸,۷۴۳,۴۹۳
حق الزحمه حسابرسی	۱۳۳,۸۹۰,۷۰۴	۰	۰
استهلاک دارایی های ثابت	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری دارائیهها	۹۲,۳۸۷,۹۰۹	۷۰,۴۵۷,۰۵۵	۳۳,۰۸۴,۳۷۹
حق الزحمه کارشناسان و مشاوران	۶۳,۵۲۲,۵۰۰	۸۱,۱۸۲,۷۴۱	۲۱,۵۲۵,۴۹۹
غذا و کمکه های غیر نقدی	۴۴,۹۰۷,۳۳۸	۹۳,۸۰۴,۱۷۶	۲۵,۸۰۴,۱۷۶
برق و سوخت مصرفی	۳۳,۴۳۴,۷۹۹	۳۷,۱۸۷,۵۴۶	۹,۳۷۵,۲۷۶
حمل و نقل	۳۳,۱۶۹,۳۳۱	۶۰,۴۴۹,۹۴۷	۲۶,۹۵۹,۷۸۴
آگهی و هزینه کارشناسی	۲۴,۸۶۵,۶۳۴	۶۶,۸۸۹,۵۸۴	۲۱,۱۳۹,۹۱۸
ایاب و ذهاب	۲۵,۱۰۱,۴۶۴	۱۲,۱۹۸,۹۰۰	۸,۹۶۸,۹۰۰
حق الدر ج سهام	۲۴,۹۷۰,۰۲۷	۶۴,۰۷۹,۰۹۴	۷۲,۶۹۴,۴۱۳
لوازم التحریر	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۱۲۶	۰
تبلیغات و بازاریابی	۱۶,۶۶۹,۸۱۲	۲۶,۹۶۷,۱۹۰	۱۲,۴۷۱,۸۲۸
پست و مخابرات	۱۵,۴۵۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۳,۶۸۹	۶۱,۴۴۸,۰۰۰
سفر و فوق العاده ماموریت	۱۱,۸۵۲,۴۶۷	۲۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۴,۶۲۳,۳۵۵
آبدار خانه و پذیرایی	۱۱,۶۵۷,۸۲۵	۹,۴۲۵,۷۰۰	۳,۲۵۵,۳۴۰
حق بیمه اموال	۱۲,۴۱۷,۷۸۴	۷,۰۴۷,۱۵۸	۸,۳۵۳,۰۳۲
سایر	۱۰,۶۹۲,۹۷۹	۹,۵۹۱,۵۴۴	۳۴,۸۷۸,۴۳۵
جمع	<u>۴۸,۸۸۵,۷۴۵</u>	<u>۱۵۴,۳۸۷,۷۰۱</u>	<u>۹۶,۳۹۴,۹۶۳</u>
	<u>۲,۰۳۹,۷۵۵,۰۱۶</u>	<u>۳,۳۴۸,۸۰۶,۸۰۶</u>	<u>۱,۷۷۳,۱۸۹,۰۶۵</u>



شرکت کارخانجات کابلسازی تک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	شش ماهه سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	شش ماهه سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۶-۱ سود حاصل از فروش کابل های خریداری شده از دیگران	۱,۲۱۱,۵۲۱,۴۲۹	۱,۱۵۵,۰۳۰,۹۵۴	۰
۲۶-۲ هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)	(۲,۱۲۹,۴۷۶,۱۳۲)	(۴,۶۳۸,۴۵۰,۶۳۱)	(۲,۵۰۶,۱۰۱,۷۷۸)
	(۹۱۷,۹۵۴,۷۰۳)	(۳,۴۸۳,۴۱۹,۶۷۷)	(۲,۵۰۶,۱۰۱,۷۷۸)

۲۶-۱- بهای تمام شده کابل های خریداری شده معادل مبلغ ۱۰,۵۸۹,۱۲۵,۵۱۷ ریال است که به مبلغ ۱۱,۸۰۰,۶۴۶,۹۴۶ ریال به فروش رسیده است.

۲۶-۲- هزینه های جذب نشده، هزینه هایی می باشد که شرکت متحمل شده ولیکن به دلایل مختلف جذب تولید نشده است و عمدتاً شامل حقوق و مزایای پرداختی به پرسنل بوده که عدم جذب آن ناشی از عوامل متعدد از جمله نبود سفارش، قطعی برق، نبود مواد اولیه، خرابی ماشین آلات و غیره می باشد.

۲۷- هزینه های مالی

شش ماهه سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	شش ماهه سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۱,۰۴۷,۱۲۳,۲۸۶	۵۶۳,۸۳۵,۶۱۶	۰
۵۸,۹۰۱,۴۱۳	۱۲۳,۳۳۳,۳۳۵	۱۲۰,۹۱۰,۳۳۵
۴۱,۴۹۸,۷۰۰	۱۴,۵۷۴,۰۸۳	۵,۸۸۹,۰۸۳
۱,۱۴۷,۵۲۳,۳۹۹	۷۰۱,۷۴۳,۰۳۴	۱۲۶,۷۹۹,۴۱۸

هزینه سود و کارمزد وامهای دریافتی
هزینه کارمزد و تمدید ضمانت نامه
سایر

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	شش ماهه سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۷۳۰,۸۰۴,۰۳۹	۱,۱۹۱,۱۹۹,۵۰۷	۴۶۸,۹۰۰,۲۶۳
۱۸۶,۵۶۹,۵۶۱	۳۲۳,۳۶۴,۳۵۶	۳۶۹,۶۲۸,۶۴۶
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۸۰۲,۰۳۲	۱۲۰,۳۰۲,۴۱۳
۰	۱,۷۲۳,۴۰۳,۱۳۹	۰
۰	۹۶۶,۶۳۸,۰۱۰	۰
۰	۲۱۷,۹۳۰,۵۸۹	۰
۱,۴۲۳,۰۰۰	(۴,۶۰۰,۸۳۹)	(۵۴,۱۴۳,۱۲۵)
۱,۰۵۲,۷۹۶,۶۰۰	۴,۷۱۹,۷۳۶,۷۹۴	۹۰۴,۶۸۸,۱۹۷

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریها نزد بانکها
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی
سود حاصل از فروش داراییها
سود حاصل از فروش ضایعات مواد
سایر

۲۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی ناشی از اصلاح اشتباهات اساسی شامل اقلام زیر می باشد:

شش ماهه سال ۱۳۹۲

ریال

۳۰,۳۱۹,۰۰۰

۱۸,۶۶۴,۱۷۰

۲۷,۶۰۰,۰۰۰

۳۷,۹۴۴,۳۳۶

۲۰,۵۶۱,۵۲۶

۱۳۴,۹۸۹,۰۳۲

اقلام پدهکار:

مابه التفاوت مالیات حقوق سال ۹۰ براساس برگ قطعی ۱۹۳۷۲

مابه التفاوت مالیات تکلیفی سال ۹۰ براساس برگ قطعی ۱۹۳۷۵

مالیات عملکرد (بابت حق واگذاری سرقتی) براساس برگ تشخیص ۱۱۶۱۶

۴٪ حق بیمه مشاغل زیان آور پرسنل بازنشسته

حق بیمه قرارداد مخابرات خراسان (سال ۸۴)



دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مانده قبل از تعدیلات		تعدیلات سنواتی		مانده پس از تعدیلات در	
سرفصل حساب	یادداشت	در ۹۱/۱۲/۳۰	ریال	بدهکار	بستانکار
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۱۲,۳۶۶,۶۱۳,۱۹۰	ریال	۱۳۴,۹۸۹,۰۳۲	ریال
سود و زیان انباشته		۱۱,۸۵۶,۶۵۶,۵۷۲		۱۳۴,۹۸۹,۰۳۲	
				۱۳۴,۹۸۹,۰۳۲	

شش ماهه سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شش ماهه سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
(۴,۸۵۵,۵۰۵,۱۵۶)	(۵,۶۱۱,۰۷۹,۸۱۲)	(۴۱,۶۲۰,۲۷۹)
۱,۱۹۶,۳۸۸,۱۳۳	۲,۴۱۹,۱۲۴,۳۹۰	۱,۴۴۷,۲۴۴,۰۳۸
۴۴۴,۸۴۰,۴۹۶	(۲۶,۷۶۷,۷۰۲)	۵۶۸,۲۲۳,۷۵۵
(۳,۷۸۴,۵۹۶,۵۹۷)	(۱۸,۷۹۱,۵۰۷,۱۷۳)	(۵۹,۶۷۸,۶۱۵,۷۹۴)
۲۰۱۳,۸۲۷	(۸۵,۳۲۱,۵۲۸)	(۲,۴۴۴,۸۳۰,۱۰۲)
۷,۵۷۶,۴۸۸,۸۱۷	(۱۰,۸۷,۵۴۹,۸۸۰)	(۱۷,۱۰۳,۰۲۸)
۱۰۷۶,۸۴۸,۸۴۸	۴,۸۶۲,۹۳۰,۳۷۲	۶۵۰,۷۴,۲۸۶,۰۵۶
۴,۹۵۵,۶۵۸,۵۵۷	۵,۲۸۲,۳۸۴,۵۴۵	(۵۰,۷۶۰,۷۱,۵۴۵)
(۶,۸۶۴,۶۶۱,۴۸۴)	۲,۱۲۹,۸۴۲,۲۴۰	۱۱۸,۴۷۹,۲۵۵
(۳۵۲,۵۲۴,۵۵۹)	(۱۰,۹۰۷,۸۴۴,۵۴۸)	(۷۹,۸۱۷,۶۴۴)

مکتبہ اسلامیہ
لاہور



شرکت کارخانجات کابلسازی تک سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح جدول زیر می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				سال ۱۳۹۱	
					مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	ماتده طلب (بدهی)
آقای رضا کشتی آرای (بازرگانی نورآرا)	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	فروش کابل	✓	هیات مدیره	(۳۶.۲۶۵)		-	(۹.۷۰۷)		-
"	"	خرید کابل و مواد	✓	هیات مدیره	۲,۸۱۴		-	۱۴,۴۰۶		
"	"	دریافت وجه نقد			۱۱۶,۴۶۵			۱۰,۰۹۷		
"	"	پرداخت وجه نقد			(۳۰,۱۰۹)		۶۸,۰۳۰	(۸,۶۴۶)		۵,۱۲۵
					۶۲,۹۰۵		۶۸,۰۳۰	۶,۱۵۰		۵,۱۲۵

ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش وجود نداشته است.