



تلفن: ۰۲۱-۸۸۴۴۳۶۳۴

تهران: خیابان استاد مطهری، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تهران: خیابان استاد مطهری، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو
پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰
پیام کوتاه: ۸۸ ۴۴ ۱۰۰۰

info@HadiHesab.com
www.HadiHesab.com
SMS: 1000 88 44



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی شامل :
۳	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۴	- گردش حساب سود انباشته
۵	- صورت جریان وجوه نقد
۵	- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ الی ۷	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۳۰	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



مؤسسه حسابرسی هادی حساب

تهران، خیابان استاد مطهری، کوچه سرو

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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

سازان کیهان گزارش کند.

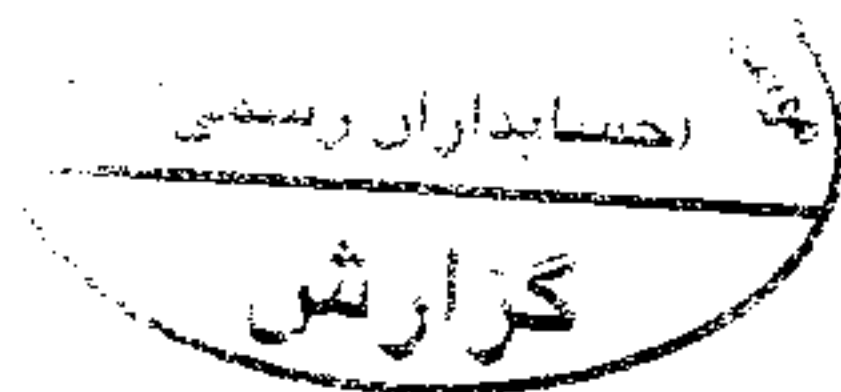
تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com
www.HadiHesab.com
SMS: 1000 88 44



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (موضوع یادداشت ۱۳ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۳۰۱۹۲ میلیون ریال خالص مانده تعهدات ناشی از سهم اجرا نشده قرارداد پروژه افغانستان می باشد که به دلیل نامشخص بودن آثار مالی آن و فقدان اسناد و مدارک کافی در این خصوص، تعیین تعدیلات لازم از این بابت و آثار آن بر صورتهای مالی شرکت، برای این مؤسسه مقدور نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- بشرح یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ تماماً قطعی و تسویه شده و تا تاریخ این گزارش اعتراض شرکت نسبت به برگهای تشخیص مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ جمعاً بمبلغ ۶۰۳۸ میلیون ریال به نتیجه قطعی نرسیده است. همچنین تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲، به شرکت ابلاغ نشده و از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۶۱۲ میلیون ریال، ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه شرکت، با توجه به انقضای دوره تصدی هیئت مدیره در تاریخ ۱۶ بهمن ماه ۱۳۹۳ رعایت نگردیده است. این مؤسسه نظر مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام را به مفاد ماده ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت که عنوان می دارد "تا زمان انتخاب مدیران جدید، مدیران سابق کماکان مسئول امور شرکت و اداره آن خواهند بود"، جلب می نماید.

۸- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳، نسبت به موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

۱-۸- عدم تنظیم الحاقیه قرارداد OFC فی مابین شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی با وزارت مخابرات

کشور افغانستان، بمنظور اعمال اصلاحات حسابداری موضوع بند ۴ این گزارش.

۱-۸- عدم حصول نتیجه قطعی، جهت مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۶۰ و ۱۳۶۱.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۰ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت رعایت نگردیده است. لکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

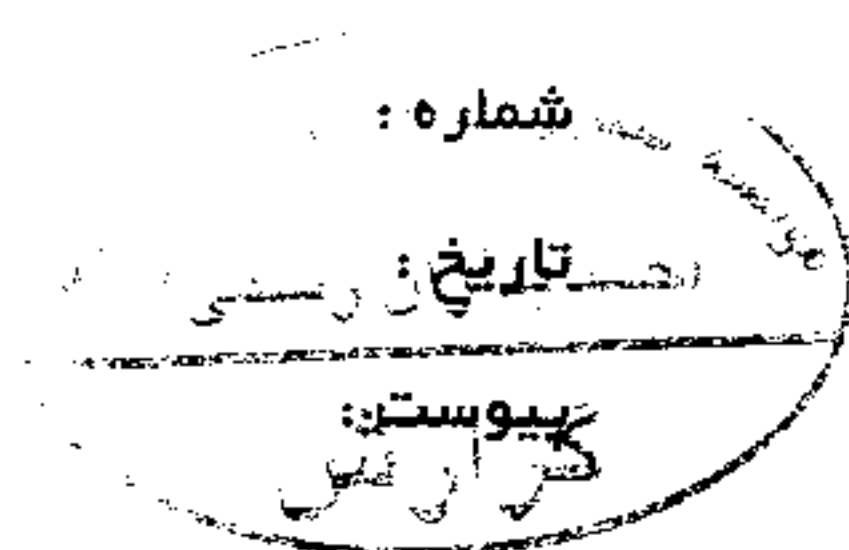
۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به جزء عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

عباس جمالی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

حمیدرضا کیهانی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶



شرکت شبکه سازان کیهان

سهامی خاص - شماره ثبت ۲۸۲۵۸۱

Keyhan Network Solutions Co

Reg.No:282581- Private Joint Stocks



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- گردش حساب سود انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۰	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	محمد رضا مجیدی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور (سهامی خاص)	جمشید دخیلی	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	حمید رضا شعبانی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	محمد علی مساواتی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
ایستایس ارتباطات قندی (سهامی خاص)	آرش طاهر زاده	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

Head Office : No.68 2nd Floor
Shahid Moradi Alley,
Sardar Jangal Blv.,
Hemmat Expy (West),
Tehran - Iran
Postal Code: 1476753994
Tel : (021) 44440825 - 7
Fax : (021) 44440824



متعلق به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی S.G.C.C

Affiliated With Shahid Ghandi Corporation Complex

دفتر مرکزی : تهران - اتوبان شهید همت (غرب)
بلوار سردار جنگل ، ابتدای کوچه شهید مرادی
پلاک ۶۸ طبقه ۲

کد پستی : ۱۴۷۶۷۵۳۹۹۴

لحن : ۷ - ۴۴۴۴۰۸۲۵ (۰۲۱)

فاکس : ۴۴۴۴۰۸۲۴ (۰۲۱)

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
تبریز - سال ۱۳۹۳
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

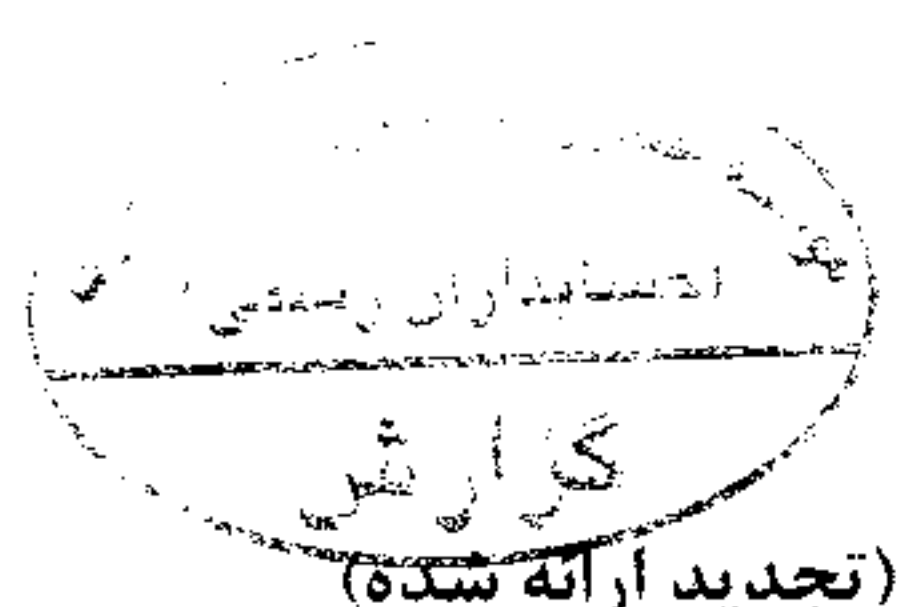
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال			ریال	ریال
بدهیهای جاری :					
۸۳,۴۵۳,۷۵۲,۶۳۶	۸۸,۳۰۰,۰۹۳,۷۹۰	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۱,۱۸۰,۶۵۸,۶۵۹	۱۲,۰۳۶,۱۸۷,۶۸۱
۲۳,۹۰۹,۱۰۰,۴۹۳	۳۴,۰۱۸,۳۱۱,۲۷۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۹۵,۴۷۸,۷۱۵,۰۹۴	۱۱۵,۸۲۹,۰۳۸,۳۶۷
-	۶۸۸,۴۹۴,۹۶۰	۱۴	پیش دریافتها	۱۷,۵۰۴,۱۲۲,۵۳۰	۱۳,۹۹۲,۰۰۴,۹۴۴
۵۰۵,۳۹۲,۵۸۶	۱,۶۳۸,۸۴۲,۲۸۵	۱۵	ذخیره مالیات	۲۳,۱۳۳,۰۶۱,۹۴۷	۲۲,۶۰۸,۰۹۷,۹۶۸
				۸۴,۰۲۵,۰۵۶	۹۸۵,۷۵۳,۰۲۹
۱۰۷,۸۶۸,۲۴۵,۷۱۵	۱۲۴,۶۴۵,۶۴۲,۳۰۵		جمع بدهیهای جاری	۱۴۷,۳۸۰,۵۸۳,۲۸۶	۱۶۵,۴۵۱,۰۸۱,۹۸۹
بدهیهای غیر جاری :					
۳۴۶,۶۳۵,۵۵۱	۴۲۳,۴۲۷,۷۲۹	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۶۹,۸۴۶,۹۳۱	۱,۰۴۷,۰۷۸,۶۷۲
۳۴۶,۶۳۵,۵۵۱	۴۲۳,۴۲۷,۷۲۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۱,۴۷۶,۰۵۹	۵۲,۸۳۷,۳۵۵
۱۰۸,۲۱۴,۸۸۱,۲۶۶	۱۲۵,۰۶۹,۰۷۰,۰۳۴		جمع بدهیها	۴,۷۷۲,۵۸۱,۸۷۰	۵,۸۴۷,۵۸۱,۸۷۰
			حقوق صاحبان سهام :	۶,۱۱۲,۹۰۴,۸۶۰	۶,۹۴۷,۴۹۷,۸۹۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه		
۱,۳۲۵,۵۸۵,۱۸۷	۱,۸۵۳,۰۸۰,۳۳۶	۱۸	اندوخته قانونی		
۱۳,۹۵۴,۰۲۱,۶۹۳	۱۵,۴۷۶,۴۲۹,۵۱۶		سود انباشته		
۴۵,۳۷۹,۶۰۸,۸۸۰	۴۷,۳۲۹,۵۰۹,۸۵۲		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۵۲,۴۹۸,۶۸۸,۱۴۶	۱۷۲,۳۹۸,۵۷۹,۸۸۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۳,۴۹۴,۴۸۸,۱۴۶	۱۷۲,۳۹۸,۵۷۹,۸۸۶

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

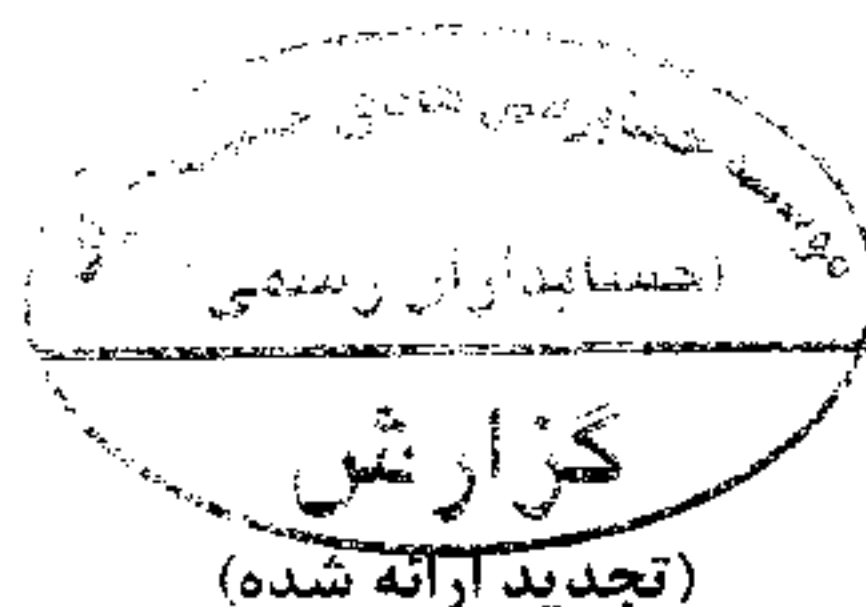


یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از خدمات	۱۹	۱۳۸,۳۷۴,۶۵۵,۶۶۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات	۲۰	(۱۲۳,۲۶۲,۷۰۴,۷۸۴)
سود ناخالص		۱۵,۱۱۱,۹۵۰,۸۸۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۱	(۴,۹۴۵,۰۶۷,۳۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	۴۵,۲۲۸,۱۱۶
		(۴,۸۹۹,۸۳۹,۱۹۳)
سود عملیاتی		۱۰,۲۱۲,۱۱۱,۶۹۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳	۱,۳۴۸,۹۰۸,۱۲۰
سود قبل از مالیات		۱۱,۵۶۳,۳۲۱,۳۵۱
مالیات		(۱,۴۶۱,۳۵۷,۰۵۶)
سود خالص		۱۰,۱۰۱,۹۶۴,۲۹۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۰,۱۰۱,۹۶۴,۲۹۵	۱۰,۵۴۹,۹۰۲,۹۷۲
سود انباشته ابتدای دوره		۱۴,۲۵۶,۱۹۷,۶۱۳
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۳۰۲,۱۷۵,۹۲۰)
سود انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۱۳,۹۵۴,۰۲۱,۶۹۳
سود قابل تخصیص		۲۴,۵۰۳,۹۲۴,۶۶۵
اندوخته قانونی		(۵۲۷,۴۹۵,۱۴۹)
سود سهام مصوب		(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش مصوبه مجمع		(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص سود طی دوره		(۹,۰۲۷,۴۹۵,۱۴۹)
سود انباشته - سرپایان دوره		۱۵,۹۷۸,۹۲۹,۵۱۷

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

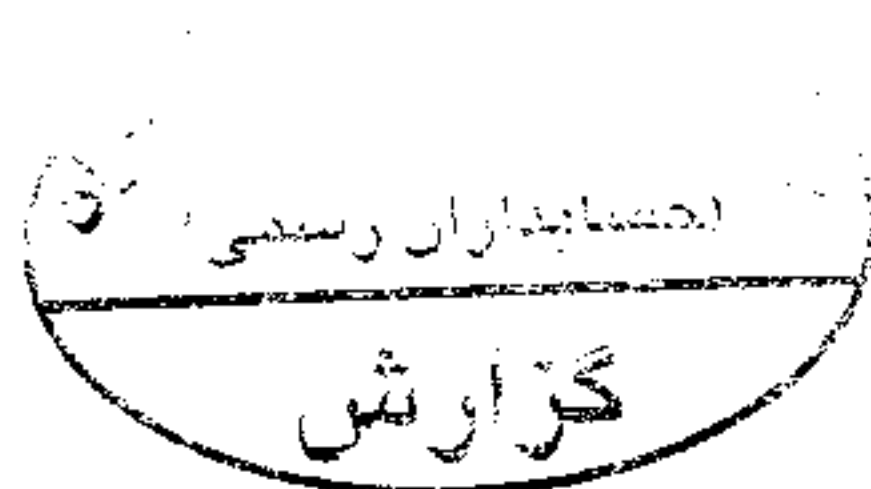
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۱۰,۳۸۹,۶۵۳,۱۵۵	۱۰,۴۲۸,۹۵۵,۴۴۸	۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :
۶۰۸,۵۰۴,۹۷۶	۸۵۵,۹۸۷,۷۲۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۸۷۵,۰۰۰	سود سهام دریافتی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
(۳,۸۸۰,۷۴۵,۰۲۴)	(۶,۹۳۷,۱۳۷,۲۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		مالیات بر درآمد :
(۲,۴۵۲,۴۹۵,۷۵۲)	(۱,۶۲۵,۳۹۵,۱۲۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۶۲۶,۹۹۶,۲۳۰)	(۷,۰۵۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
-	(۲,۵۴۶,۲۹۶)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۲۴,۱۷۷,۳۴۹	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۶۰۲,۸۱۸,۸۸۱)	(۱,۰۱۳,۵۹۶,۲۹۶)	خالص جریان (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳,۵۵۳,۵۹۳,۴۹۸	۸۵۲,۸۲۶,۷۵۴	خالص جریان ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۵۵۳,۵۹۳,۴۹۸	۸۵۲,۸۲۶,۷۵۴	خالص افزایش در وجه نقد
۷,۵۷۰,۴۷۶,۹۴۵	۱۱,۱۸۰,۶۵۸,۶۵۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۶,۵۸۸,۲۱۶	۲,۷۰۲,۲۶۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱,۱۸۰,۶۵۸,۶۵۹	۱۲,۰۳۶,۱۸۷,۶۸۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

شرکت شبکه سازان کیهان در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۸۵ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۸۲۵۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بزرگراه شهید همت (غرب) بلوار سردار جنگل - ابتدای کوچه شهید عباس مرادی (قدس سابق) - پلاک ۶۸ - طبقه ۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه آن عبارتست از :
 - الف) انجام، طراحی ساخت، مشاوره، نظارت، اجراء، نگهداری کلیه پروژه ها و تجهیزات مخابراتی، برق و کامپیوتر تاسیسات و ماشین آلات صنعتی و کارخانه ای و ابنیه ای، شبکه های برق رسانی، شبکه های آب و فاضلاب و تجهیزات جانبی مورد نیاز در داخل و خارج از کشور.
 - ب) خرید، فروش، ارائه و تهیه کلیه لوازم، ماشین آلات و تجهیزات مخابراتی، تاسیسات صنعتی و کارخانه ای، تاسیسات برقی و الکترونیکی خاص و سیستمهای هوشمند برای کارخانه ها، شرکتها و سازمانها در حدود قوانین و مقررات کشور.
 - ج) انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، اخذ و اعطاء نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و اعمال وظایف نمایندگی در امور مورد اشاره فوق الذکر.
 - د) شرکت در کلیه مناقصه ها و مزایده های دولتی و خصوصی و اخذ وام و اعتبار تسهیلات از بانکهای کشور و امکان مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی جهت انجام موارد فوق.
 - ه) انجام فعالیت های تجاری نظیر صادرات و واردات کالا و تجهیزات و فن آوری مورد نیاز برای تحقق اهداف موضوع شرکت.
 - و) صدور خدمات فنی و مهندسی به کشورهای متقاضی.

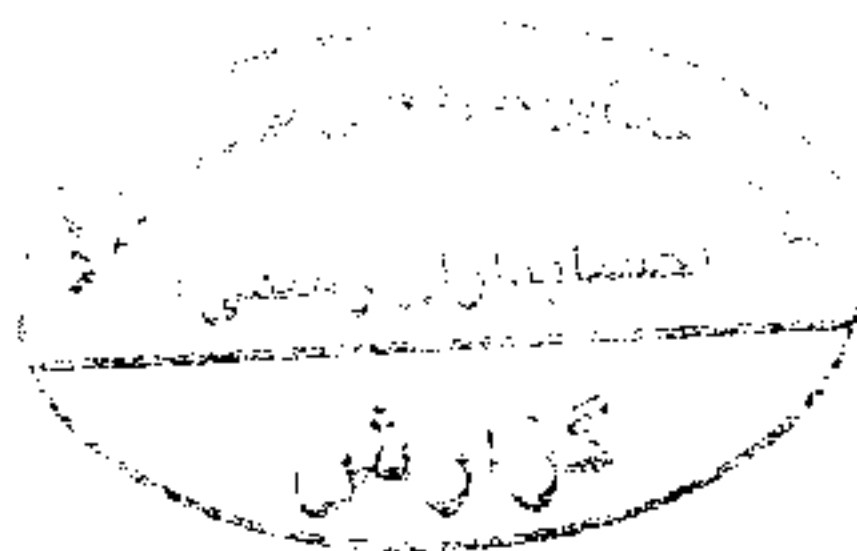
۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است .

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان دائم
۱۱	۱۱	کارکنان موقت
۱۳	۱۳	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بیفای تمام شده تا، بخش تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود ، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازده آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای 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 حساب سود (زیان) دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط و (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۲ ساله و ۱۰۰٪	بهره های
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	نرم افزار



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود . درموردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس ازآمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه ودر حسابها منظور می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است نیز با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی می شود.

۳-۶- شناسایی درآمد و هزینه

۳-۶-۱- خدمات پیمانکاری:

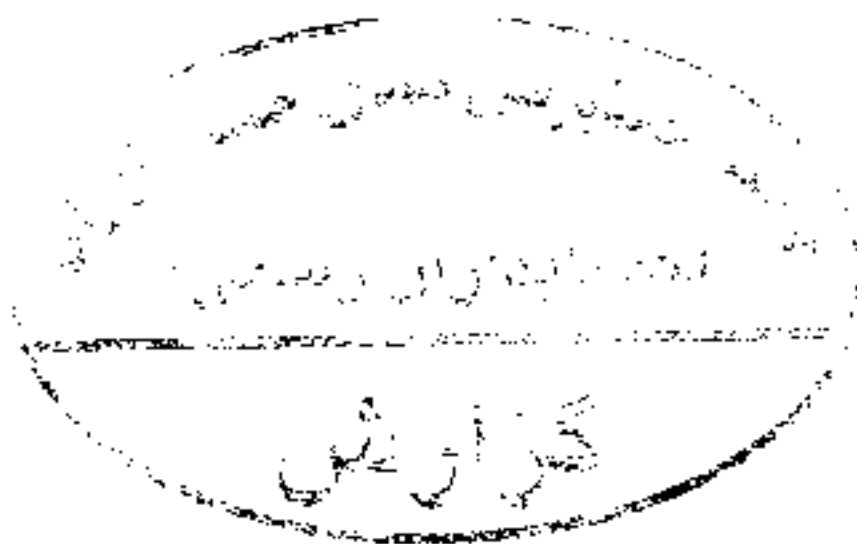
۳-۶-۱-۱- طبق مفاد استاندارد حسابداری شماره ۹ ایران با عنوان حسابداری پیمانهای بلند مدت، شرکت درآمد حاصل از اجرای قراردادهای مقطوع را به روش درصد پیشرفت کار شناسایی می کند. اندازه گیری درصد پیشرفت در این روش براساس مخارج انجام شده نسبت به کل مخارج برآوردی پیمان انجام می گیرد

۳-۶-۱-۲- بهای تمام شده پیمان شامل هزینه های مستقیم مواد و مصالح مصرفی ، دستمزد کارکنان و هزینه های عمومی غیر مستقیم (سربار) است. هزینه های عمومی و اداری جزء بهای تمام شده پیمان به حساب نمی آید. هرگاه آخرین برآوردها از هزینه ها و درآمد پیمانهای ناتمام منجر به زیان گردد، کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام شده است شناسایی و ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود

۳-۶-۱-۳- مازاد درآمد شناسایی شده انباشته پیمان بر مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ ترازنامه به عنوان مبلغ قابل بازافت پیمان طبقه بندی و بطور جداگانه تحت سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری منعکس گردیده است.

۳-۷-۱- درآمد حاصل از فروش وبهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته براساس کلیه هزینه متحمل شده جهت استخراج مواد کانی و فرآوری محصول، محاسبه و بهای فروش آنها نیز بر مبنای ارزشهای توافق شده با مشتریان طبق قراردادهای منعقد شده تعیین شده است.



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

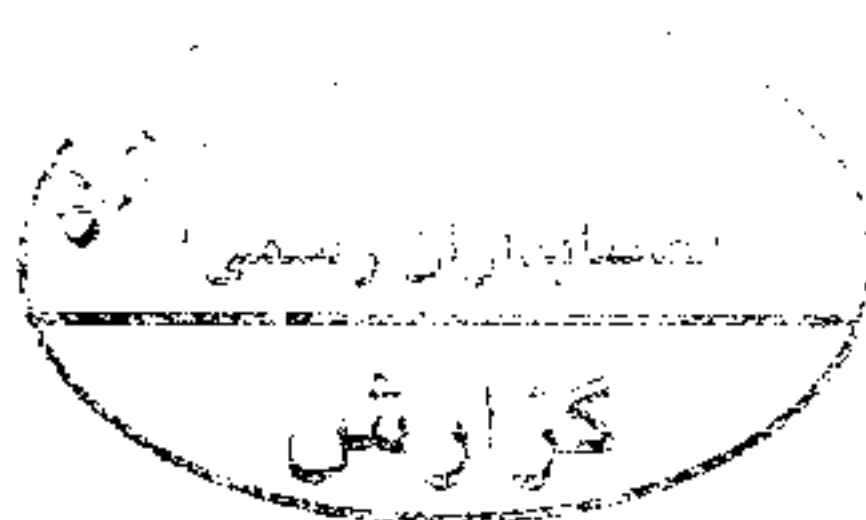
یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۱۲,۰۳۱,۴۰۰,۷۰۷	۱۱,۰۸۴,۲۴۱,۸۷۷
۴-۲ موجودی صندوق	۴,۷۸۶,۹۷۴	۹۶,۴۱۶,۷۸۲
	<u>۱۲,۰۳۶,۱۸۷,۶۸۱</u>	<u>۱۱,۱۸۰,۶۵۸,۶۵۹</u>

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می گردد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پارسیان- شعبه بلوار مرزداران ۴-۲۹۵۱-۸۱۱	۶,۸۶۷,۲۴۱,۳۹۵	۳,۱۱۸,۲۷۸,۱۰۰
صادرات- شعبه خواجه عبدالله انصاری ۰۲۰۷۳۱۰۰۸۶۰۰۱	۲,۸۲۶,۷۱۸,۶۲۶	۳,۵۷۶,۹۳۷,۸۵۷
تجارت - شعبه شهیدقندی ۰۲۰۳۸۱۰۰۸۲۶	۱,۸۶۱,۶۸۷,۳۸۵	۲,۱۲۰,۶۵۴,۵۸۲
ملی- شعبه خواجه عبدالله انصاری ۰۱۰۵۳۳۳۰۰۰۰۷	۱۷۹,۹۱۲,۳۰۶	۱,۹۲۳,۸۳۵,۱۵۹
تجارت- شعبه سید خندان ۱۸۴۱۷۱۴۶۵	۱۴۱,۲۷۱,۹۰۱	۱۴۱,۲۸۲,۹۰۱
سرمایه- شعبه آیت اله کاشانی ۸۹۱۰۱۱	۹۱,۳۰۵,۶۲۴	۱۴۱,۳۰۵,۶۲۴
صادرات- شعبه خواجه عبدالله انصاری ۰۱۰۱۸۴۹۰۷۳۰۰۵	۵۰,۰۲۲,۳۰۸	۵۰,۰۷۴,۴۰۸
بانک پارسیان شعبه بلوار مرزداران حساب ارزی ۱۲- ۱۸۵۴- ۷۱۰ (معادل ۴۷۳ دلار)	۱۳,۲۴۱,۱۶۲	۱۱,۸۷۳,۲۴۶
	<u>۱۲,۰۳۱,۴۰۰,۷۰۷</u>	<u>۱۱,۰۸۴,۲۴۱,۸۷۷</u>

۴-۲- موجودی نزد حساب صندوق ارزی بشرح زیر تفکیک می گردد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
صندوق ارزی نزد امور مالی شرکت (معادل ۱۷۱ دلار)	۴,۷۸۶,۹۷۴	۹۶,۴۱۶,۷۸۲
	<u>۴,۷۸۶,۹۷۴</u>	<u>۹۶,۴۱۶,۷۸۲</u>



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

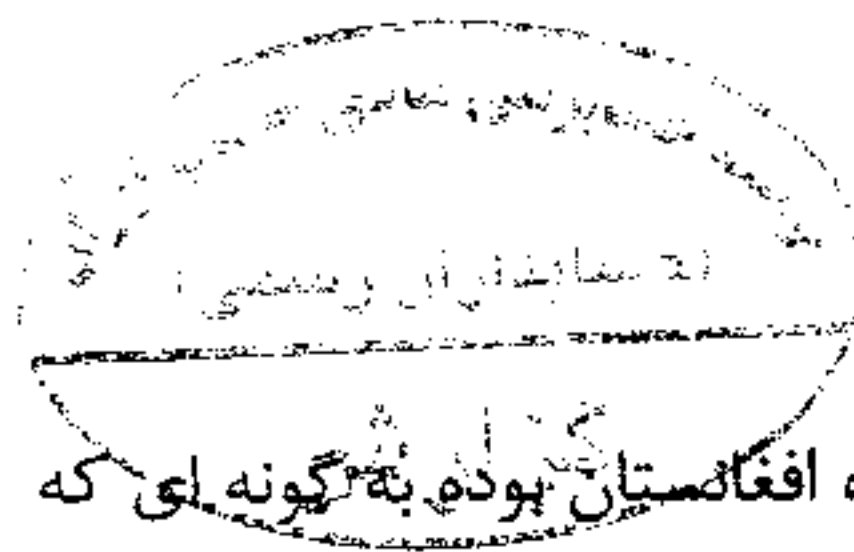
۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکتهای گروه:		
۵-۱ شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (پروژه افغانستان)	۸۳,۹۹۷,۶۴۹,۹۴۱	۸۳,۶۴۱,۷۹۶,۸۵۴
کسر میشود: انتقال به یادداشت شماره ۱۳ همراه	(۸۳,۹۹۷,۶۴۹,۹۴۱)	(۸۳,۶۴۱,۷۹۶,۸۵۴)
شرکت ایستایس ارتباطات قندی	۱۵۶,۱۲۵,۰۰۰	-
	۱۵۶,۱۲۵,۰۰۰	-
اسناد دریافتنی و سایر اشخاص:		
۵-۲ شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲ شرکت ارتباط رسان داراب	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۳۳,۶۱۲
۵-۲ مصطفی کوثری	۱۸,۸۳۳,۶۳۲	-
۵-۲ شرکت پیشگامان ارتباط آناهیتا	۱,۱۷۴,۲۰۷,۷۷۰	۱۴۹,۲۱۵,۷۲۲
سایر	-	-
	۲,۲۹۳,۰۴۱,۴۰۲	۱,۱۲۱,۱۴۹,۳۳۴
۵-۳ مخابرات استانها	۵۲,۲۳۱,۸۲۷,۷۷۹	۴۰,۹۷۴,۲۵۲,۸۸۷
۵-۴ سایر شرکتهای	۲,۴۷۱,۷۵۹,۸۸۹	۳,۹۲۹,۷۴۱,۶۰۵
۵-۵ مبلغ قابل باز یافت پیمانها	۵۳,۴۸۳,۰۹۲,۳۰۷	۴۲,۹۰۶,۰۹۶,۶۵۹
۵-۶ سپرده حسن انجام کار	۵,۱۹۳,۱۹۱,۹۹۰	۶,۵۴۷,۴۷۴,۶۰۹
	۱۱۳,۳۷۹,۸۷۱,۹۶۵	۹۴,۳۵۷,۵۶۵,۷۶۰
	۱۱۵,۸۲۹,۰۳۸,۳۶۷	۹۵,۴۷۸,۷۱۵,۰۹۴

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۵-۱- مانده طلب از شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی مربوط به تنفیذ قرارداد شماره ۸۹/۳۱۴۳ پروژه افغانستان بود. به گونه ای که کلیه مطالبات آتی از محل اجرای پروژه مخابرات افغانستان و همچنین کلیه هزینه های پروژه مذکور از قبیل: خرید و تامین کابل و ملزومات پروژه و بدهی های احتمالی از قبیل هزینه تاخیر و ... در اجرای پروژه در تعهدات این شرکت می باشد که با ذخیره اخذ شده جهت انجام تعهدات پروژه فوق (موضوع یادداشت ۱۳ همراه) تهاتر شده است.

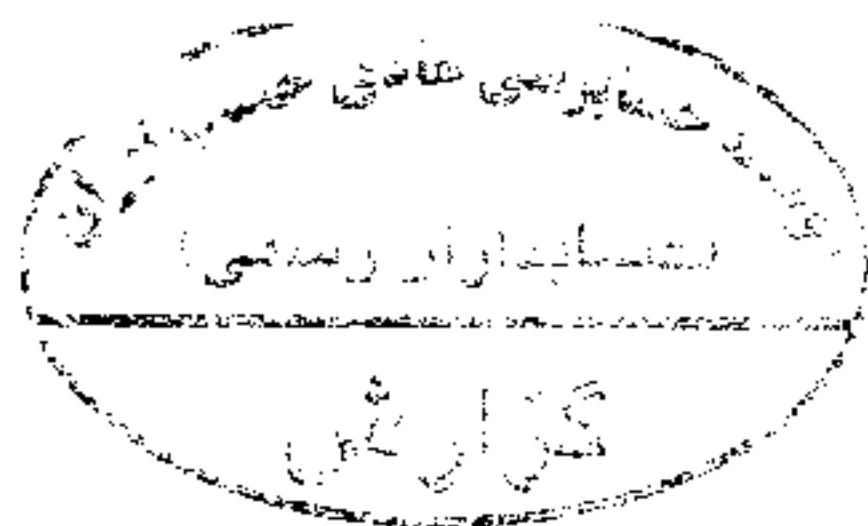
۵-۲- مانده اسناد دریافتی به سررسید انتهای سال ۹۳ و ابتدای ۹۴ دریافتی از پیمانکاران دست دوم و شرکت گروه بابت تسویه بخشی از مطالبات می باشد که بخشی از آن وصول شده است.

۵-۳- سرفصل مخابرات استانها به شرح زیر قابل تفکیک است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مخابرات استان تهران	۵-۳-۱ ۱۱,۱۴۱,۲۳۶,۵۳۴	۵۰۷,۹۹۶,۷۷۰
مخابرات استان مازندران	۵-۳-۱ ۱۰,۴۹۸,۹۱۷,۳۸۴	-
مخابرات استان همدان	۵-۳-۱ ۹,۶۵۴,۰۰۸,۱۱۷	۱۱,۹۱۳,۲۷۳,۷۴۳
مخابرات استان لرستان	۵-۳-۱ ۹,۵۷۳,۷۸۵,۹۷۵	-
مخابرات استان بوشهر	۵-۳-۲ ۵,۳۵۱,۳۲۶,۸۹۶	۵,۳۵۱,۳۲۶,۸۹۶
مخابرات استان اصفهان	۵-۳-۱ ۱,۹۹۳,۷۴۴,۴۵۶	۹,۲۰۰,۸۱۹,۰۲۴
مخابرات استان اردبیل	۵-۳-۱ ۱,۸۰۰,۰۸۶,۶۴۰	۵,۱۷۴,۵۱۸,۲۶۰
مخابرات استان کرمان	۵-۳-۱ ۱,۶۰۶,۸۰۶,۴۰۰	۵,۰۵۶,۸۰۶,۴۰۰
مخابرات استان خراسان شمالی	۵-۳-۱ ۵۰۵,۸۱۹,۹۱۳	۲,۶۵۵,۰۹۱,۹۱۳
مخابرات استان کردستان	۵-۳-۱ ۹۳,۰۴۲,۳۵۷	۹۳,۰۴۲,۳۵۷
مخابرات استان قم	-	۷۹۹,۵۱۱,۲۵۴
سایر	۱۳,۰۵۳,۱۰۷	۷۲۹,۸۶۳,۰۴۰
	<u>۵۲,۲۳۱,۸۲۷,۷۷۹</u>	<u>۴۰,۹۷۴,۲۵۲,۸۸۷</u>

۵-۳-۱- مانده طلب از مخابرات استانها به مبلغ ۵۲,۲۳۲ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۳۹,۶۸۶ میلیون ریال آن مربوط به فروش کابل و مبلغ ۱۲,۵۴۶ میلیون ریال آن بابت صورت وضعیت های قطعی شده پروژه ها می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از مطالبات فوق وصول گردیده است.

۵-۳-۲- با توجه به تائیدیه فنی تار استارلایت طی نامه شماره ۱۰۰/۹۳/۱۰۰۹۸۴ مورخ ۹۳/۱۱/۲۹ توسط مخابرات ایران (کابل فیبر نوری) فاکتور ارسالی این شرکت در اسفند ماه ۹۳ در حساب های مخابرات استان بوشهر رسید انبار و اعمال حساب شده که وصول مبلغ آن در سال ۹۴ در حال پیگیری و اقدام می باشد.

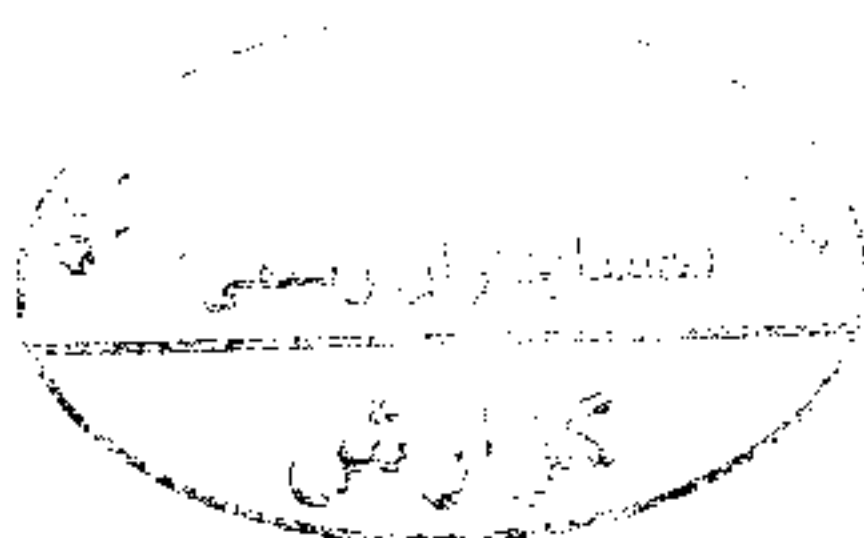


شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۴- سر فصل سایر شرکتهای منعکس در حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۰۳,۴۱۸,۵۰۰	۸۹۳,۱۷۷,۹۰۷	۵-۴-۱	شرکت پیشگامان آناهیتا
۶۳۰,۸۶۵,۶۳۲	۳۷۰,۰۳۵,۵۶۳	۵-۴-۱	شرکت شهاب ارتباط رسانه
۲۸۳,۰۱۹,۲۶۸	۲۸۳,۰۱۹,۲۶۸	۵-۴-۱	شرکت آسبان
۸۰۱,۸۰۸,۹۸۶	۲۶۱,۳۲۴,۸۸۶	۵-۴-۱	شرکت طلوع افکن فجر
-	۲۱۲,۸۸۱,۳۲۱	۵-۴-۱	شرکت آذر پیام آسیا
-	۱۸۶,۸۶۱,۲۸۳	۵-۴-۲	شرکت فرا بهساز کرمان
۸۰,۰۸۱,۱۱۶	۸۰,۰۸۱,۱۱۶	۵-۴-۱	شرکت پیام نور آسیا
۶۴,۲۴۶,۵۶۱	۷۶,۱۲۳,۹۰۸	۵-۴-۱	شرکت آراز بنیان ساز
۳۷,۶۸۸,۲۳۶	۳۷,۶۸۸,۲۳۶	۵-۴-۱	شرکت سینا ارتباط سبلان
۳۲۰,۶۵۲,۶۷۳	-	۵-۴-۱	شرکت گسترش ارتباطات همراز
۵۰۷,۹۶۰,۶۳۳	۷۰,۵۶۶,۴۰۱	۵-۴-۱	سایر
۳,۹۲۹,۷۴۱,۶۰۵	۲,۴۷۱,۷۵۹,۸۸۹		

۵-۴-۱- مانده مطالبات فوق بابت فروش کابل و تجهیزات بوده که عمدتاً در تاریخ این گزارش در جریان وصول می باشد.



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۵-۵- مبلغ قابل بازیافت پیمانها
ریال	ریال		
۲۸,۰۷۰,۳۷۴,۱۶۱	۴۸,۳۵۳,۹۷۰,۰۶۱	۵-۵-۱	صورت وضعیت های تایید نشده افغانستان
۷۴۱,۲۲۸,۱۴۸	۹۹۹,۴۳۱,۴۹۸	۵-۵-۱	صورت وضعیت های تایید نشده ملت
۱,۱۵۸,۲۴۴,۴۳۱	۹۹۲,۲۸۷,۶۵۸	۵-۵-۱	پروژه GPON
۸۲۴,۲۶۲,۳۲۸	۷۹۲,۶۷۳,۸۹۹	۵-۵-۱	صورت وضعیت های تایید نشده DSLAM
۵۵۸,۸۵۰,۷۳۱	۵۸۳,۲۶۰,۰۰۰	۵-۵-۱	کانال سازی خادم آباد
۷۴۸,۰۶۵,۳۰۰	۵۷۱,۰۵۷,۲۰۰	۵-۵-۱	صورت وضعیت های تایید نشده چمران ۴۷
-	۴۳۴,۰۳۵,۹۵۲	۵-۵-۱	پروژه اختر آباد
-	۳۷۰,۶۱۲,۱۷۳	۵-۵-۱	پروژه ورد آورد
۱۰۳,۸۴۷,۲۷۵	۲۹۵,۷۶۹,۳۹۹	۵-۵-۱	مرکز بعثت به منتظری
۶۳۷,۵۰۵,۵۴۸	۵۱۶,۰۰۰	۵-۵-۱	پروژه شهر جدید پرند- ۹۱
۶۳,۷۱۸,۷۳۷	۸۹,۴۷۸,۴۶۷	۵-۵-۱	صورت وضعیت های تایید نشده سایر پروژه ها
۴۲,۹۰۶,۰۹۶,۶۵۹	۵۳,۴۸۳,۰۹۲,۳۰۷		

۵-۵-۱- مانده سرفصل فوق شامل مبلغ ۵۳.۴۸۳ میلیون ریال بابت صورت وضعیتهای موقتی است که تا پایان دوره مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹، مورد تایید قطعی کارفرما (مخابرات استانها) واقع نگردیده که قابل بازیافت پروژه ها می باشد که از تفاوت کل مبلغ درآمد انباشته پروژه ها تا ۹۳/۱۲/۲۹، با مانده درآمد تحقق یافته تائید شده کارفرما تا پایان دوره مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹ و به استناد جدول پیمانهای در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۲۰ همراه صورتهای مالی) استخراج گردیده است .

۵-۶- مانده سرفصل فوق بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار پروژه های در جریان می باشد که طبق قرارداد در زمان تحویل موقت ۵۰٪ آن مسترد و الباقی با تحویل دائم پروژه تسویه خواهد شد .

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۵۴۷,۱۶۰,۹۸۰	۱۱,۳۵۰,۶۱۷,۳۰۳	۶-۱ سپرده های دریافتنی
۲,۰۵۳,۷۶۰,۴۰۸	۱,۵۰۲,۳۳۳,۷۵۴	۶-۲ مالیات مکسوره از صورت وضعیت ها
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ سپرده ودیعه ساختمان
۱۱۱,۷۴۳,۹۵۶	-	عوارض مکسوره از صورت وضعیت ها
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده دادگستری
۶۷۷,۶۷۰,۰۶۹	-	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۶۷,۵۴۷,۵۲۵	۱۴۱,۳۸۷,۶۴۱	سایر
۱۹,۵۵۷,۸۸۲,۹۳۸	۱۵,۴۹۴,۳۳۸,۶۹۸	
(۲,۰۵۳,۷۶۰,۴۰۸)	(۱,۵۰۲,۳۳۳,۷۵۴)	پیش پرداختهای مالیاتی قابل تهاتر با ذخیره مالیات
۱۷,۵۰۴,۱۲۲,۵۳۰	۱۳,۹۹۲,۰۰۴,۹۴۴	

۶-۱) صورت سپرده های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۳۷,۹۵۰,۵۲۰	۴,۵۰۵,۷۹۳,۳۰۰	۶-۱-۱ سپرده حق بیمه
۳۴۵,۳۸۹,۹۱۶	۲۹۴,۵۲۸,۵۵۶	۶-۱-۲ سپرده شرکت در مناقصه
۹,۹۶۳,۸۲۰,۵۴۴	۶,۵۵۰,۲۹۵,۴۴۷	۶-۱-۳ سپرده حسن اجرای تعهدات
۱۴,۵۴۷,۱۶۰,۹۸۰	۱۱,۳۵۰,۶۱۷,۳۰۳	

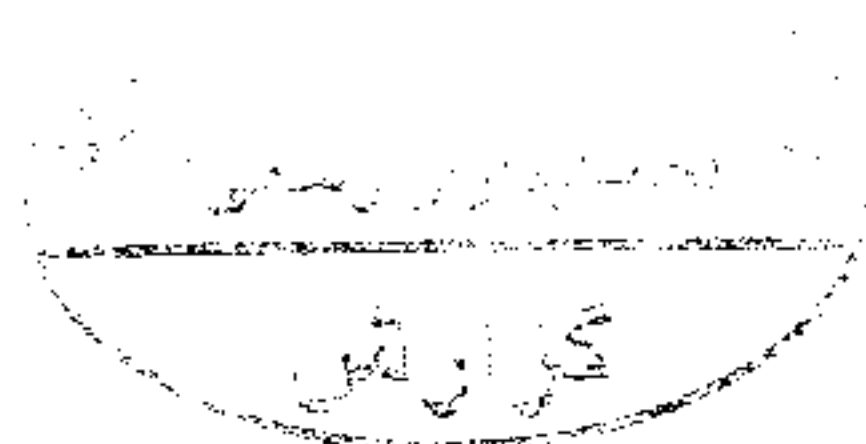
۶-۱-۱) مانده سرفصل فوق بابت ۵٪ یا ۱۰٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای قطعی شده پروژه های در جریان توسط کارفرما می باشد که همزمان با پایان پروژه ها و اخذ مفاسا حساب وصول خواهد شد .

۶-۱-۲) مانده سرفصل فوق بابت سپرده ضمانت نامه شرکت در مناقصه می باشد که طبق قرارداد عمدتاً در سال مالی بعد وصول شده است .

۶-۱-۳) مانده سرفصل فوق بابت ۱۰٪ سپرده حسن اجرای تعهدات پروژه های در جریان می باشد که بعد از اتمام پروژه ها و تحویل قطعی آن در سررسید های مقرر طبق قرارداد وصول خواهد شد .

۶-۲) مانده سرفصل فوق بابت ۳٪ مالیات مکسوره از صورت وضعیتهای قطعی شده پروژه های در جریان توسط کارفرما می باشد که پس از اتمام پروژه ها و اخذ مفاسا حساب مالیاتی وصول خواهد شد .

۶-۳) مانده حساب فوق بابت رهن کامل دفتر مرکزی شرکت می باشد که مدت زمان آن یک سال شمسی می باشد.



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی کالا:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲,۶۰۸,۰۹۷,۹۶۸	۲۳,۱۳۳,۰۶۱,۹۴۷
۲۲,۶۰۸,۰۹۷,۹۶۸	۲۳,۱۳۳,۰۶۱,۹۴۷

موجودی کالای کابل

۷-۱- مانده سرفصل فوق بابت موجودی کابل و ملزوماتی است که به صورت امانی در اختیار پیمانکاران دست دوم پروژه ها در تاریخ ترازنامه قرار داشته و موجودیت آن نیز به صورت کتبی به تائید پیمانکاران مربوطه رسیده است.

۷-۲- لازم به توضیح می باشد که موجودی مواد اولیه و موجودی کالا مصرفی و محصولات ساخته شده دارای پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی، بیمه می باشند همچنین کلیه پروژه های در حال اجرا شرکت دارای بیمه تمام خطر و نصب بوده و در مقابل هرگونه حوادث غیر مترقبه از پوشش بیمه ای برخوردار هستند.

۸- پیش پرداختها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۶۱,۴۱۰,۷۸۱	-
۳۳۸,۱۳۴,۴۴۸	۵۴,۰۲۵,۰۵۶
۸۶,۲۰۷,۸۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۵,۷۵۳,۰۲۹	۸۴,۰۲۵,۰۵۶

پیش پرداخت حق بیمه پروژه ها

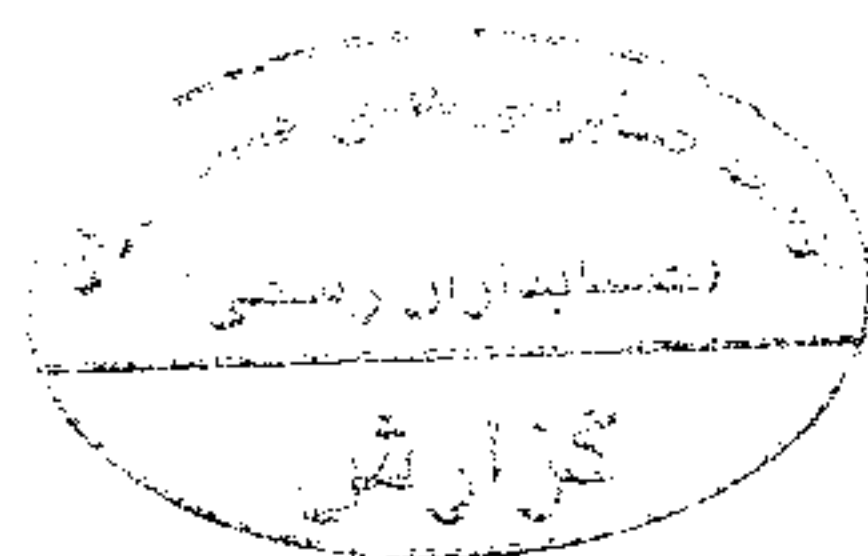
پیش پرداخت خرید

پیش پرداخت پیمانکاران

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۰- دارائیهای نا مشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۵,۹۲۵,۰۰۰	۱۰۸,۴۷۱,۲۹۶
۱۲,۰۷۱,۰۰۰	۱۲,۰۷۱,۰۰۰
۱۱۷,۹۹۶,۰۰۰	۱۲۰,۵۴۲,۲۹۶
(۴۶,۵۱۹,۹۴۱)	(۶۷,۷۰۴,۹۴۱)
۷۱,۴۷۶,۰۵۹	۵۲,۸۳۷,۳۵۵

سیستم نرم افزار

حق الامتیاز ها

استهلاک انباشته نرم افزار

۱۰-۱- اقلام تشکیل دهنده سیستم نرم افزار شامل نرم افزارهای مالی، انبار و قیمت تمام شده می باشد.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال			
۳,۰۲۲,۵۸۱,۸۷۰	۴,۰۹۷,۵۸۱,۸۷۰	۱	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۱-۱ شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱,۷۵۰	شرکت ایساتیس ارتباطات قندی
۴,۷۷۲,۵۸۱,۸۷۰	۵,۸۴۷,۵۸۱,۸۷۰			

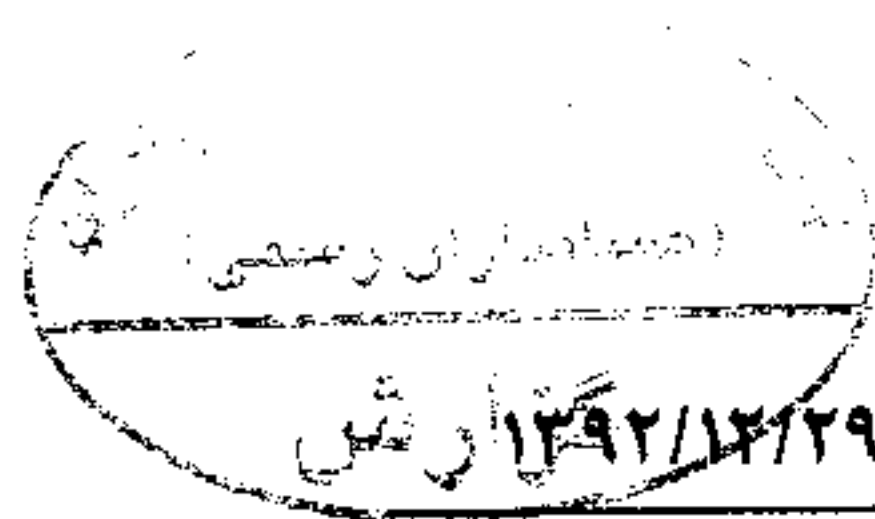
۱۱-۱- افزایش در سرفصل فوق از بابت سرمایه گذاری در ۱,۰۷۵,۰۰۰ حق تقدم قابل خرید ۱,۰۰۰ ریالی طی افزایش سرمایه انجام شده شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی از مبلغ ۳۰۰ میلیارد به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری



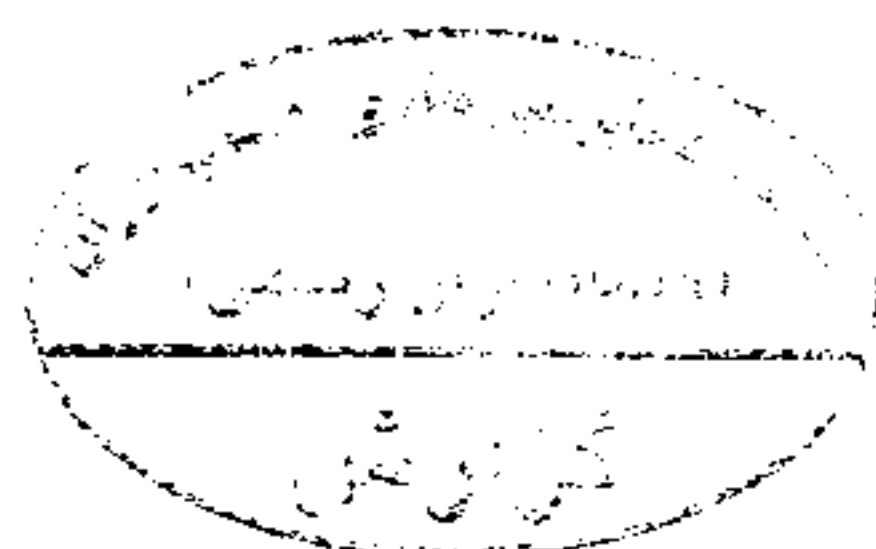
یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکتهای گروه:		
اسناد پرداختنی	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۱ کارخانجات تولیدی شهید قندی (اشخاص وابسته)	۸۴,۵۸۵,۸۳۳,۴۲۲	۵۹,۸۱۷,۱۲۵,۵۱۱
	۸۴,۵۸۵,۸۳۳,۴۲۲	۷۴,۸۱۷,۱۲۵,۵۱۱
سایر اشخاص:		
شرکت پارسیان سازه پرتو	-	۳,۲۳۷,۲۴۰,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار	۲,۲۸۴,۹۳۴,۸۲۰	۲,۶۳۸,۰۳۸,۶۶۸
شرکت ارتباط رسان داراب	۱۳۸,۰۴۸,۹۹۶	۷۰۵,۶۵۱,۸۸۹
شرکت آذر پیام آسیا	-	۵۷۱,۹۸۶,۳۲۴
شرکت طلوع افکن فجر	-	۴۹۷,۲۴۴,۸۰۱
شرکت ارتباط سازان عصر حاضر	۱۳۳,۳۳۱,۶۰۰	-
شرکت رسام کیهان اندیش	۸۹۸,۸۹۱,۳۳۳	-
شرکت گسترش ارتباط همراز	۶۳,۵۴۰,۶۵۵	۱۵۴,۱۳۲,۱۰۶
شرکت طراحی و ارتباطات راهکار	۱۶۶,۷۲۸,۲۳۴	۹۸,۲۵۴,۲۱۰
سایر	۲۸,۷۸۴,۷۳۰	۷۳۴,۰۷۹,۱۲۷
	۳,۷۱۴,۲۶۰,۳۶۸	۸,۶۳۶,۶۲۷,۱۲۵
	۸۸,۳۰۰,۰۹۳,۷۹۰	۸۳,۴۵۳,۷۵۲,۶۳۶

۱۲-۱) مانده سرفصل فوق بابت خرید کابل از شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی جهت فروش به مخابرات استانها و تامین کابل پروژه های داخلی می باشد.

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸۴,۵۸۵,۸۳۳,۴۲۲	۵۹,۸۱۷,۱۲۵,۵۱۱	۵۹,۸۱۷,۱۲۵,۵۱۱
۸۴,۵۸۵,۸۳۳,۴۲۲	۵۹,۸۱۷,۱۲۵,۵۱۱	۵۹,۸۱۷,۱۲۵,۵۱۱

بدهی بابت خرید کابل جهت فروش به مخابرات استانها

۱۲-۲) مانده سرفصل فوق بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران دست دوم می باشد که طبق قرارداد های فی مابین پس از اتمام پروژه ها تسویه خواهد شد.



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سایر اسناد پرداختنی	-	۲۳۶,۵۳۱,۹۱۴
کنترل ذخیره انجام تعهدات بابت سهم اجرا نشده پروژه افغانستان	۱۱۴,۱۹۰,۵۷۹,۴۰۸	۱۰۴,۸۵۱,۱۵۷,۲۵۴
تهاتر با مانده طلب قسمت اجرا نشده پروژه افغانستان یادداشت ۵-۱	(۸۳,۹۹۷,۶۴۹,۹۴۱)	(۸۳,۶۴۱,۷۹۶,۸۵۴)
مانده تعهدات ناشی از سهم اجرا نشده پروژه افغانستان	۳۰,۱۹۲,۹۲۹,۴۶۷	۲۱,۲۰۹,۳۶۰,۴۰۰
حق بیمه پرداختنی پیمانکاران	۱,۹۰۰,۷۷۶,۰۰۱	۱,۸۲۶,۰۴۱,۰۱۰
مالیات تکلیفی پرداختنی	۱۵۳,۲۷۰,۵۱۸	۶۱,۱۵۶,۴۲۳
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی	۱,۵۶۱,۰۲۴,۵۲۱	۲۷,۱۵۹,۲۵۶
سایر	۲۱۰,۲۱۰,۷۶۳	۵۴۸,۸۵۱,۴۹۰
	۳۴,۰۱۸,۲۱۱,۲۷۰	۲۳,۹۰۹,۱۰۰,۴۹۳

(۱۳-۱) مانده سرفصل فوق مربوط به تنفیذ قرارداد شماره ۸۹/۳۱۴۳ پروژه افغانستان توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد به گونه ای که کلیه هزینه های اجرایی و تامین ملزومات و تعهدات قرارداد مذکور در این سرفصل منظور گردیده که در سال مالی بعد با خرید کابل و تجهیزات و همچنین هزینه اجرای پروژه مستهلک می گردد.

(۱۳-۲) مانده سرفصل فوق بابت کسر ۵٪ یا ۱۰٪ حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران دست دوم می باشد که در زمان اتمام پروژه ها و اخذ مقاصد حساب بیمه توسط پیمانکار، سپرده های فوق به پیمانکار مسترد خواهد شد.

۱۴- پیش دریافتها:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش دریافت از مخابرات	۶۸۸,۴۹۴,۹۶۰	-
	۶۸۸,۴۹۴,۹۶۰	-

(۱۴-۱) مانده سرفصل فوق بابت پیش دریافت قرارداد ۹۳۶۰۰۵۰۰۲۶ پروژه صفادشت از مخابرات می باشد

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (ملاحظات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل است :

نحوه تشخیص	مانده ذخیره-ریال		مالیات-ریال						سال مالی دوره
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (ان) ایزازی	
رسیدگی به دفاتر	۱۷۸,۰۵۳,۷۹۸	(۶۳۵,۱۳۲,۹۷۵)	۵۴۴,۹۰۵,۰۲۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۴۶۶,۷۲۴	۴۵۸,۳۷۴,۴۰۵	۱,۷۳۹,۳۲۷,۶۲۱	۲,۰۸۵,۴۰۰,۰۹۵	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۵۴۵,۳۹۴,۶۶۰	۴۶۸,۳۵۳,۴۸۲	-	-	۲,۱۷۹,۵۸۹,۷۵۳	۵۴۵,۹۰۵,۰۲۴	۱,۲۴۸,۸۹۰,۰۱۴	۲,۱۸۱,۵۷۸,۶۴۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۳۷۴,۳۴۷,۴۸۰	۳۷۴,۳۴۷,۴۸۱	۲,۳۵۲,۴۹۵,۷۵۲	-	۲,۸۵۸,۸۳۶,۷۷۰	۲,۷۲۶,۸۴۳,۲۳۲	۱۰,۹۰۷,۳۷۲,۹۳۰	۱۲,۴۵۵,۵۴۱,۶۲۹	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۶۱,۳۵۷,۰۵۶	۳۲۰,۶۳۷,۵۲۱	۱,۱۴۰,۷۱۹,۵۱۴	-	-	۱,۴۶۱,۳۵۷,۰۵۶	۵,۸۴۵,۴۲۸,۲۳۳	۱۱,۸۶۵,۴۹۱,۲۷۱	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۲,۶۱۲,۹۷۰,۵۳۰	-	-	-	۲,۶۱۲,۹۷۰,۵۳۰	۱۰,۳۹۸,۹۲۷,۸۷۶	۱۳,۱۰۹,۱۱۹,۲۵۶	۱۳۹۳
جمع									
	۲,۵۵۹,۱۵۲,۹۹۴	۳,۱۴۱,۱۷۶,۰۳۹							
	(۲,۰۵۳,۷۶۰,۴۰۸)	(۱,۵۰۲,۳۳۳,۷۵۴)							
	۵۰۵,۳۹۲,۵۸۶	۱,۶۳۸,۸۴۲,۲۸۵							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶-)

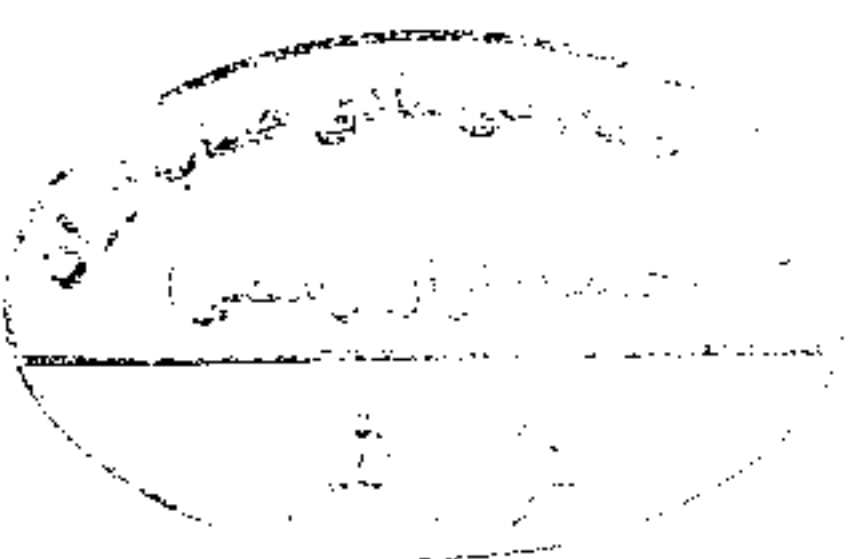
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶-۲)

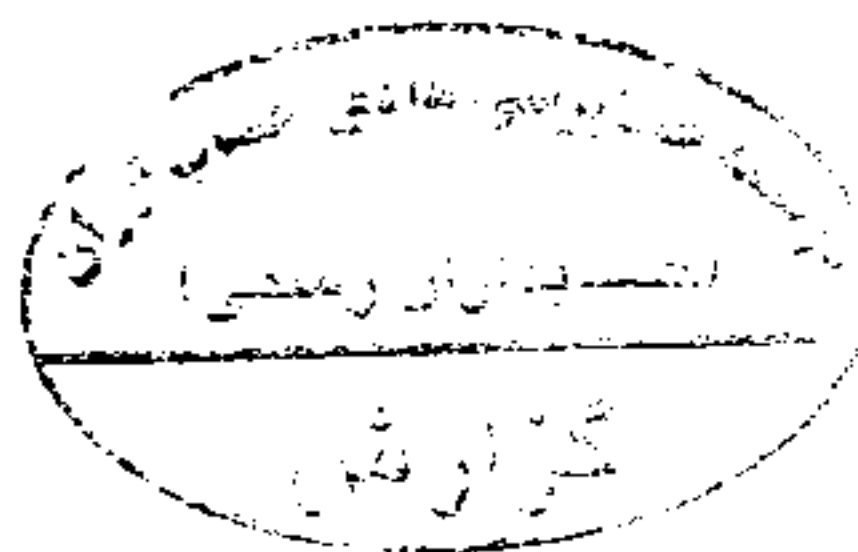
۱۵-۱) مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ قطعی و تماماً تسویه شده است.

۱۵-۲) اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۵-۳) از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، برگ تشخیص از سوی سازمان امور مالیاتی کشور صادر نگردیده است.

۱۵-۴) برای عملکرد سال مالی آورد گزارش با توجه به سود ایزازی مبلغ ۲۶۱۲ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است.





شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۴,۴۷۸,۸۱۲	۳۴۶,۶۳۵,۵۵۱	مانده ذخیره در اول سال
۲۷۸,۵۲۳,۶۸۹	۲۰۵,۷۶۱,۵۲۴	تامین شده در طی سال
(۹۶,۳۶۶,۹۵۰)	(۱۲۸,۹۶۹,۳۴۶)	پرداخت مزایای طی سال
۳۴۶,۶۳۵,۵۵۱	۴۲۳,۴۲۷,۷۲۹	مانده ذخیره در پایان سال

۱۷ - سرمایه

۱۷-۱ - سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد سهام تعداد سهام
۲۹,۹۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۹۹۹.۸۰٪ ۹,۹۹۹,۸۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪ ۵۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪ ۵۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪ ۵۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪ ۵۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۲) سرمایه شرکت مشتمل بر ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ده میلیون سهم سه هزار ریالی بانام و عادی میباشد که تماماً پرداخت گردیده و نسبت به سال قبل هیچگونه تغییری نداشته است.

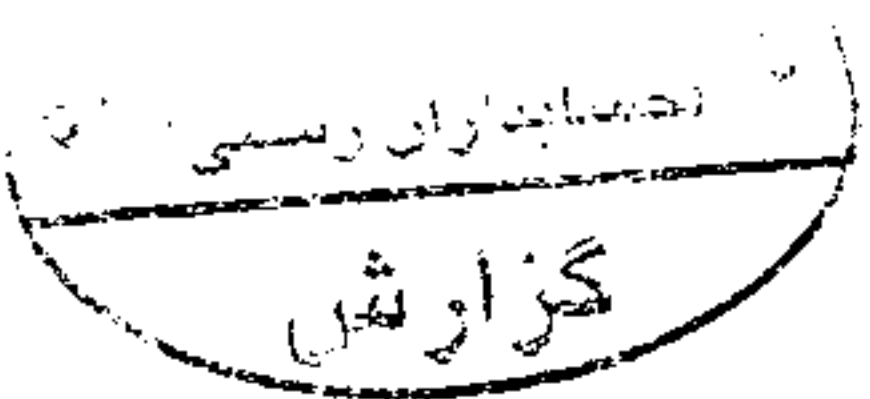
۱۸ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت از محل سود قابل تخصیص همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت شبکه سازهان کیهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات:

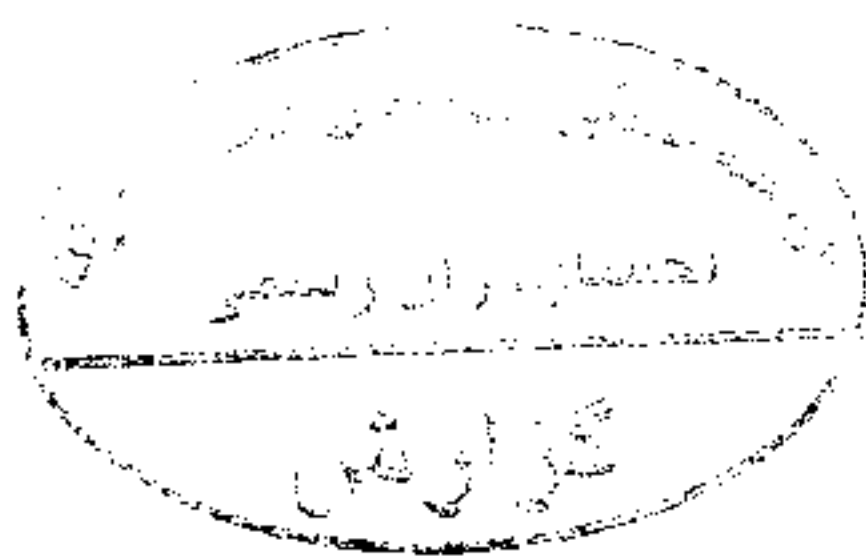
سود (زیان) ناخالص		بهای تمام شده		درآمد پیمان		یادداشت	پیمان
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
۸,۹۶۱,۳۷۷,۷۶۶	۱۱,۲۸۹,۱۸۱,۹۴۵	(۵۱,۷۷۹,۰۸۱,۳۲۲)	(۴۳,۵۴۵,۰۳۷,۴۸۱)	۷۰,۷۴۰,۴۵۸,۹۸۸	۵۴,۸۳۴,۲۱۹,۴۲۶	۱۹-۱	درآمد حاصل از خدمات پیمان ای
۶,۱۵۰,۵۷۳,۱۱۹	۵,۶۳۶,۶۱۰,۹۲۲	(۵۱,۴۸۳,۶۲۳,۵۶۲)	(۵۹,۵۵۳,۷۱۰,۸۱۱)	۶۷,۶۳۴,۱۹۶,۶۸۱	۶۵,۱۹۰,۳۲۱,۷۳۳	۱۹-۲	فروش خالص
۱۵,۱۱۱,۹۵۰,۸۸۵	۱۶,۹۲۵,۷۹۲,۸۶۷	(۱۲۳,۲۶۲,۷۰۴,۷۸۴)	(۱۰۳,۰۹۸,۷۴۸,۲۹۲)	۱۳۸,۳۷۴,۶۵۵,۶۶۹	۱۲۰,۰۲۴,۵۴۱,۱۵۹		



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱-۱۹- درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

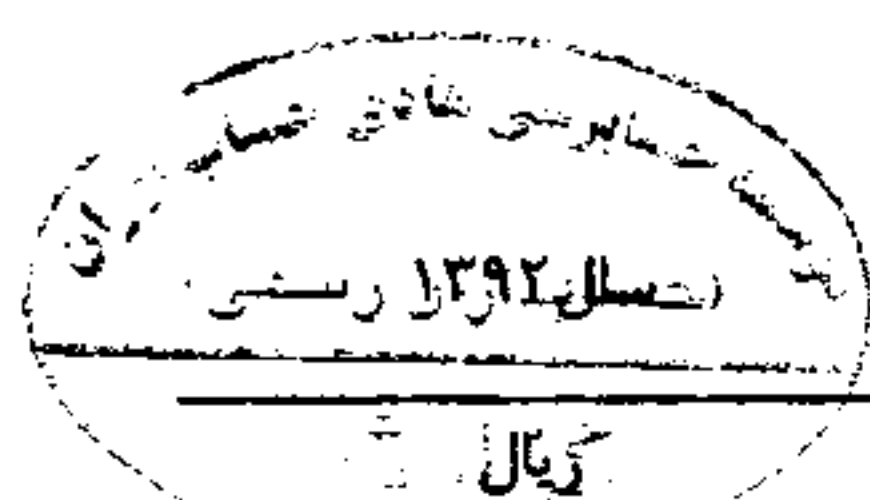
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۵,۱۷۸,۷۳۹,۶۹۹	۱۰,۲۸۳,۵۹۵,۹۰۰	پروژه افغانستان
-	۲,۳۹۰,۸۸۳,۸۸۳	اندیشه ۱
۵,۷۲۷,۶۱۹,۷۱۸	۶۷۸,۸۰۴,۰۹۰	اندیشه ۳ شهریار
۳,۸۸۲,۰۸۱,۴۷۸	۲,۱۲۲,۸۸۶,۰۰۰	کرمان (هندوزاده-ولیعصر-باهنر)
۳,۰۵۶,۸۰۰,۰۹۱	۲۴,۴۰۹,۲۶۹	کانال سازی خادم آباد
۲,۷۳۱,۴۳۱,۴۴۱	۶۷,۴۳۹,۵۰۰	باهنر فاز ۳
۲,۱۹۲,۶۳۰,۶۱۱	۲۱۵,۵۴۵,۵۷۱	DSLAM
۱,۹۴۰,۳۱۳,۹۱۴	۲۱,۱۴۲,۳۲۳	فردوس - یوسف آباد
۱,۱۵۸,۲۴۴,۴۳۱	۹,۹۱۸,۳۲۵,۵۷۲	GPON
۱,۱۴۶,۶۱۴,۵۴۸	۴,۷۷۴,۸۹۶	پروژه اندیشه و فردیس
۶۹۴,۸۱۶,۴۵۸	۵,۴۶۷,۶۰۸,۶۹۸	پروژه الغدير ۹۲
۴۲۹,۸۴۸,۴۸۴	۶۲,۲۶۲,۰۰۰	سید الشهدا
۳۷۸,۷۱۹,۷۲۴	-	باهنر فاز ۲
۳۷۲,۸۰۳,۵۹۰	-	چمران استعلامی ۲۳
۳۱۸,۶۳۶,۰۱۰	۲۵۸,۲۰۳,۳۵۰	ملت
۲۴۲,۷۷۱,۷۰۰	-	سلمان فارسی
۱۵۲,۰۹۳,۸۳۴	۱,۱۸۲,۶۵۳,۱۸۴	کرج چالوس
۱۴۳,۷۸۰,۸۶۶	-	ابوذر
۱۱۴,۹۶۰,۵۰۶	-	خاور شهر
۱۱۱,۳۵۷,۵۶۹	۲۵,۳۵۴,۹۸۲	مرکز قندی
۱۰۳,۸۴۷,۲۷۵	۱,۰۷۸,۹۳۳,۱۲۴	مرکز بعثت به منتظری
۱۰۰,۶۱۸,۰۹۷	-	چمران
۴۷,۴۴۸,۹۵۳	۳,۸۲۸,۰۵۳,۰۴۷	شهدای شهریار
۳۶,۴۸۳,۳۲۰	۱,۹۱۹,۱۲۸,۸۳۲	مجتمع تجاری ماهان
-	۷,۰۳۰,۹۴۲,۲۴۴	مرکز صفادشت
-	۶,۲۷۹,۷۴۱,۹۵۲	مکز فیبر نوری اختر آباد
-	۹۲۹,۶۰۰,۶۶۱	مرکز وائین
-	۳۷۰,۶۱۲,۱۷۳	شهدای ورد آورد
-	۳۱۷,۲۸۱,۹۶۹	مرکز قلعه میر بهارستان
-	۳۵,۰۸۵,۵۷۹	مرکز رباط کریم
۴۷۷,۷۹۶,۶۷۱	۳۲۰,۹۵۰,۶۲۷	سایر پروژه ها
<u>۷۰,۷۴۰,۴۵۸,۹۸۸</u>	<u>۵۴,۸۳۴,۲۱۹,۴۲۶</u>	

شرکت شبکه سازان گیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲- فروش خالص کابل و ملزومات به اشخاص، به شرح زیر قابل تفکیک است:



ریال	ریال	سال ۱۳۹۳
۲,۰۸۲,۱۴۲,۵۸۴	۲۳,۸۴۲,۸۰۹,۶۰۰	مخابرات استان اصفهان
۱,۰۴۶,۳۰۴,۴۵۰	۱۷,۰۶۹,۶۳۶,۹۳۹	مخابرات استان لرستان
-	۸,۱۲۱,۷۵۱,۸۰۰	مخابرات استان مازندران
۳۳,۲۱۷,۵۴۳,۹۱۹	۸,۰۸۸,۹۸۵,۵۳۲	مخابرات استان همدان
۴۹۱,۳۱۴,۱۰۰	۴,۸۸۹,۷۷۶,۹۰۰	شرکت ارتباط رسان داراب
۵,۴۶۷,۲۱۳,۸۰۰	۲,۱۰۰,۳۵۸,۰۰۰	مخابرات استان اردبیل
۲۱۷,۸۰۷,۲۰۰	۶۳۱,۷۵۵,۰۰۰	مخابرات منطقه ۴ تهران
۷۵۴,۲۵۵,۹۰۰	۱۲۷,۲۳۵,۹۰۰	مخابرات استان قم
-	۳۹۶,۹۱۲,۰۰۰	مخابرات شهرستان کاشان
-	۱۴۷,۴۰۰,۰۰۰	وزارت دفاع
۶,۵۱۵,۲۶۱,۳۸۰	-	شرکت ایساتیس شهید فندی
۵,۴۲۵,۰۷۸,۵۰۸	-	مخابرات استان خراسان جنوبی
۵,۰۴۸,۴۲۱,۶۰۰	-	مخابرات استان بوشهر
۵,۲۷۳,۴۵۶,۲۳۸	-	مخابرات استان خراسان
۱,۱۸۲,۶۳۱,۶۲۶	-	شرکت فراپهساز
۵۹۸,۵۶۴,۸۰۰	-	مخابرات استان کردستان
۹۳,۳۲۹,۷۵۰	-	پارسیان ارتباط سنا
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	مخابرات استان البرز
۵۶,۰۵۶,۰۰۰	-	گوشاپژوهان روژین
۵۲,۸۵۰,۰۰۰	-	زوج بندان کوثر
۴۵,۶۷۹,۴۰۰	-	شرکت ارتباط دربندسر
۴۰,۱۳۴,۵۰۰	-	شرکت فنی کاران ناو
۳۸,۹۶۲,۰۰۰	-	موج پردازان تندیس
۲۹,۹۴۰,۰۰۰	-	شرکت ارتباط سازان ایمن
۲۹,۹۴۰,۰۰۰	-	دقت گستر
۱۱۵,۰۵۶,۸۰۰	۳۸,۷۷۱,۹۶۲	سایر
۶۷,۹۰۸,۳۴۴,۵۵۵	۶۵,۴۶۵,۳۹۳,۶۳۳	جمع فروش کابل
(۲۷۴,۱۴۷,۸۷۴)	(۲۷۵,۰۷۱,۹۰۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
۶۷,۶۳۴,۱۹۶,۶۸۱	۶۵,۱۹۰,۳۲۱,۷۳۳	فروش خالص

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۷۷۹,۰۸۱,۲۲۲	۴۳,۵۴۵,۰۳۷,۴۸۱	۲۰-۱ بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
۶۱,۴۸۳,۶۲۳,۵۶۲	۵۹,۵۵۳,۷۱۰,۸۱۱	۲۰-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲۳,۲۶۲,۷۰۴,۷۸۴	۱۰۳,۰۹۸,۷۴۸,۲۹۲	

[illegible]

۱۳۹۲-۱۴۰۱) در خصوص پروژه اقلیت: لازم بذکر می باشد که، امکان اجرا در برخی از مسیرهای پروژه OFC افغانستان به دلایل امنیتی و نا مشخص بودن تک و بر جاده، وجود ناشیته، ناملزومات منطبق به مسیرهای اجرا نشده، تحویل وزارت معمرات افغانستان گردیده، پروژه در پایان سال مالی ۱۳۹۲ همچنان موفق گردیده که مستقیماً" در سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس صورت وضعیت نهایی پروژه که مبلغ آن به تأیید کارفرما خواهد رسید، بر اساس الحاقیه قرارداد با شرکت کارخانجات شهید قندی مبلغ کل قرارداد تبدیل و سند حسابداری مربوطه اصلاح خواهد شد.

تجزیه و تحلیل صورت های مالی
تجزیه و تحلیل صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰۰۲- صورت خلاصه فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرت زیر قابل تکیه است:

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۲

ردیف	شرح	درصد سود ناخالص به فروش	بهای تمام شده کالا	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	بهای تمام شده کالا	سود ناخالص
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۲	۲۵۵,۵۶۵,۰۵۰	۱,۸۲۶,۵۷۷,۵۲۴	۲۰,۸۲۱,۴۲۵,۵۸۴	۱۰	۲,۳۹۱,۴۶۰,۱۰۰	۲۱,۳۵۱,۳۲۹,۵۰۰	۲۳,۸۴۲,۸۰۹,۶۰۰
۱۴	۱۴۹,۹۸۶,۳۲۴	۸۹۶,۳۱۸,۱۲۶	۱۰,۴۶۶,۳۰۴,۴۵۰	۹	۱,۶۲۱,۳۱۸,۳۴۴	۱۵,۴۴۸,۲۱۸,۵۹۵	۱۷,۰۶۹,۶۳۶,۹۳۹
۰	-	-	-	۶	۴۹۳,۴۰۷,۲۳۳	۷,۶۲۸,۳۴۴,۴۶۷	۸,۱۲۱,۷۵۱,۸۰۰
۶	۱,۹۹۹,۵۷۵,۰۲۹	۲۱,۲۱۷,۹۶۸,۸۹۰	۲۳,۲۱۷,۵۴۲,۹۱۹	۷	۵۹۳,۰۸۸,۵۷۱	۷,۴۹۵,۸۹۶,۹۶۱	۸,۰۸۸,۹۸۵,۵۳۲
۴۹	۳۴۱,۵۰۵,۰۲۱	۲۴۹,۸۰۹,۰۷۹	۴۹۱,۳۱۴,۱۰۰	۶	۲۹۹,۲۵۱,۶۲۶	۴۵۹,۵۲۵,۲۷۴	۴,۸۸۹,۷۷۶,۹۰۰
۶	۳۰۹,۴۸۸,۰۹۷	۵,۱۵۷,۷۲۵,۷۰۲	۵,۴۶۷,۲۱۳,۸۰۰	۷	۱,۳۸۱,۳۵۷,۰۰۰	۱,۹۶۱,۹۶۲,۳۰۰	۲,۱۰۰,۳۵۸,۰۰۰
۱۰	۲۱,۵۹۸,۲۰۰	۱۹۶,۳۰۹,۰۰۰	۲۱۷,۸۰۷,۳۰۰	۸	۵۲,۶۳۸,۱۲۰	۵۷۹,۱۱۶,۸۸۰	۶۳۱,۷۵۵,۰۰۰
۵	۴۰,۶۱۰,۰۷۶	۷۱۳,۶۴۵,۸۲۴	۷۵۴,۳۵۵,۹۰۰	۹۰	۱۲۲,۹۶۶,۳۵۸	۱۴,۳۶۹,۵۴۲	۱۳۷,۳۳۵,۹۰۰
۰	-	-	-	۱۱	۴۳,۵۱۵,۶۱۲	۲۵۳,۳۹۶,۳۸۸	۲۹۶,۹۱۲,۰۰۰
۰	-	-	-	۱۷	۲۵,۴۶۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۴۷,۴۰۰,۰۰۰
۱۲	۷۷۳,۹۶۱,۴۴۲	۵,۷۴۱,۲۹۹,۹۱۷	۶,۵۱۵,۲۶۱,۳۸۰	۰	-	-	-
۱۰	۵۳۴,۵۷۶,۶۳۳	۴,۸۹۰,۵۰۱,۸۷۵	۵,۴۲۵,۰۷۸,۵۰۸	۰	-	-	-
۱۰	۵۱۸,۶۹۱,۳۰۰	۴,۵۲۹,۷۳۰,۳۰۰	۵,۰۴۸,۴۲۱,۶۰۰	۰	-	-	-
۹	۴۵۰,۴۰۰,۱۶۷	۴,۸۲۳,۰۵۶,۰۷۱	۵,۲۷۲,۴۵۶,۳۲۸	۰	-	-	-
۲۸	۲۳۳,۸۷۷,۳۵۳	۸۴۸,۷۵۴,۳۷۳	۱,۱۸۲,۶۳۱,۶۲۶	۰	-	-	-
۱۰	۵۹,۳۶۵,۳۷۲	۵۳۹,۱۹۹,۵۲۸	۵۹۸,۵۶۴,۸۰۰	۰	-	-	-
۷۰	۶۵,۵۱۲,۵۰۵	۲۷,۸۱۷,۲۴۵	۹۳,۳۲۹,۷۵۰	۰	-	-	-
۱۳	۱۱,۱۲۰,۰۰۰	۷۵,۳۸۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	-	-	-
۱۳	۷,۵۴۶,۰۰۰	۴۸,۵۱۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۶,۰۰۰	۰	-	-	-
۷۰	۳۷,۱۲۰,۷۵۴	۱۵,۷۲۹,۳۴۶	۵۲,۸۵۰,۰۰۰	۰	-	-	-
۶۸	۳۱,۳۸۸,۰۷۳	۱۴,۳۹۱,۳۲۷	۴۵,۶۷۹,۴۰۰	۰	-	-	-
۷۳	۲۹,۳۴۷,۳۸۰	۱۰,۷۸۷,۱۲۰	۴۰,۱۲۴,۵۰۰	۰	-	-	-
۶۵	۲۵,۴۵۵,۹۹۰	۱۳,۵۰۶,۰۱۰	۳۸,۹۶۲,۰۰۰	۰	-	-	-
۷۱	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۰,۰۰۰	۰	-	-	-
۷۱	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۰,۰۰۰	۰	-	-	-
۲۳	۲۵,۹۸۷,۰۹۵	۸۹,۰۶۹,۷۰۵	۱۱۵,۰۵۶,۸۰۰	۷۸	۲۰,۱۸۱,۰۵۸	۸,۵۹۰,۹۰۴	۲۸,۷۷۱,۹۶۲
۹	۵,۹۶۴,۹۳۷,۷۸۲	۶۱,۹۴۳,۴۰۶,۷۷۳	۶۷,۹۰۸,۳۴۴,۵۵۵	۹	۵,۹۱۱,۶۸۳,۸۲۳	۵۹,۵۵۳,۷۱۰,۸۱۱	۶۵,۴۶۵,۳۹۳,۶۳۳
۹	۱۸۵,۶۳۵,۳۳۷	(۴۵۹,۷۸۲,۳۱۱)	(۱۷۲,۱۴۷,۸۷۴)	۰	(۳۷۵,۰۷۱,۹۰۰)	-	(۳۷۵,۰۷۱,۹۰۰)
۹	۶,۱۵۰,۵۲۳,۱۱۹	۶۱,۴۸۲,۶۲۳,۵۴۲	۶۷,۶۳۴,۱۹۶,۶۸۱	۹	۵,۶۳۶,۶۱۰,۹۲۳	۵۹,۵۵۳,۷۱۰,۸۱۱	۶۵,۱۹۰,۳۲۱,۷۳۳

فروش خالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش ناخالص

سایر

دفتر گستر

شرکت ارتباط سازان ایمن

موج پردازان تندیس

شرکت فنی کاران ناو

شرکت ارتباط دریندسر

زوج بندان کوثر

کوشا پروهان روزین

مخابرات استان البرز

پارسین ارتباط سنا

مخابرات استان کردستان

شرکت فرایم سار

مخابرات استان خراسان

مخابرات استان بوشهر

مخابرات استان خراسان

شرکت ایستگاه شهید قندی

مخابرات استان خراسان جنوبی

مخابرات استان خراسان

مخابرات استان قم

مخابرات استان کاشان

وزارت دفاع

مخابرات استان اردبیل

مخابرات منطقه ۴ تهران

مخابرات استان قم

مخابرات استان همدان

شرکت ارتباط رسانه داراب

مخابرات استان اصفهان

مخابرات استان لرستان

مخابرات استان مازندران

مخابرات استان همدان

شرکت ارتباط رسانه داراب

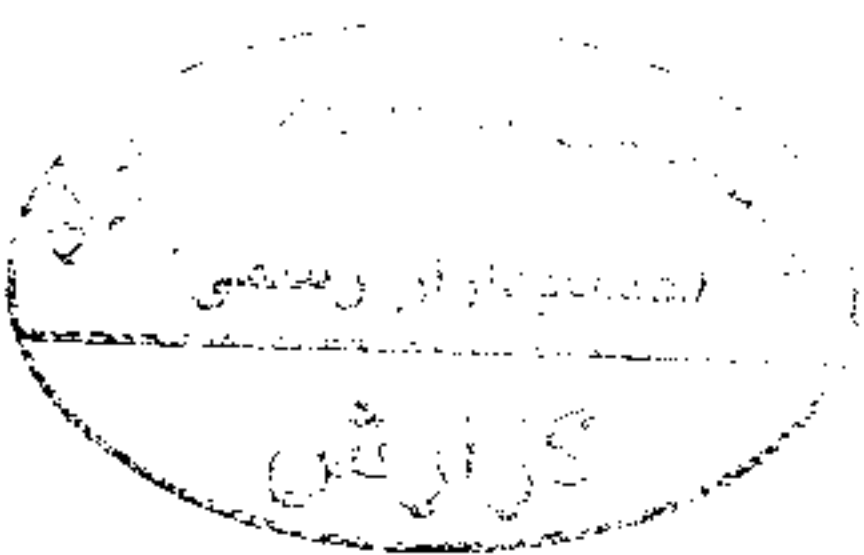
مخابرات استان اصفهان

مخابرات استان لرستان

مخابرات استان مازندران

مخابرات استان همدان

شرکت ارتباط رسانه داراب

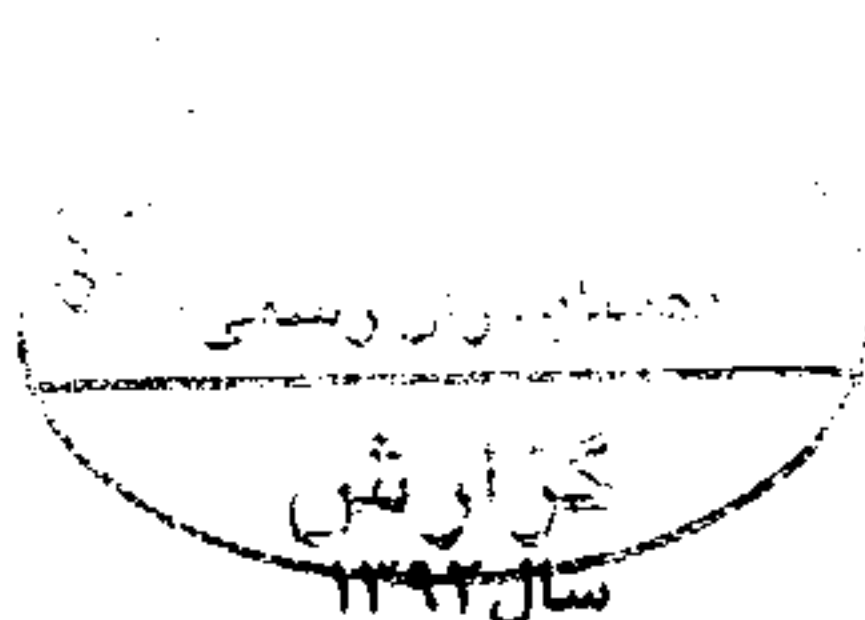


شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

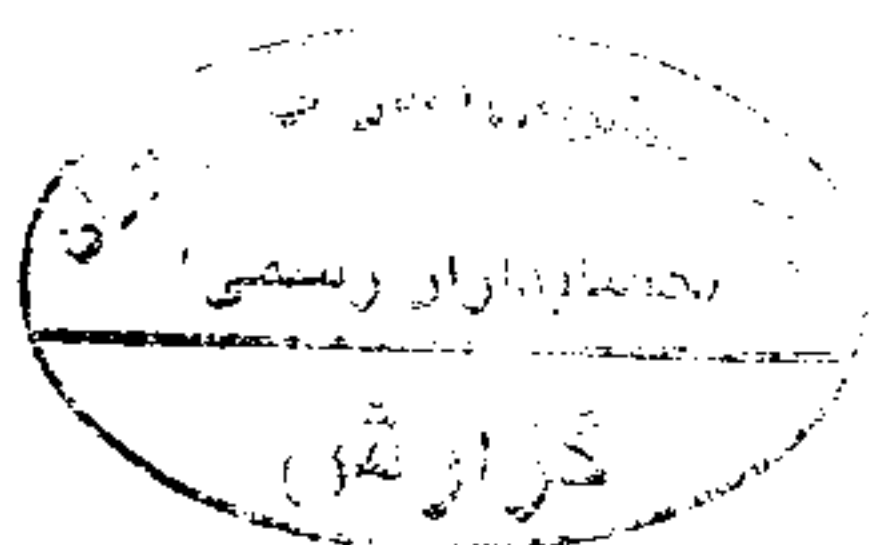
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی



ریال	ریال	سال ۱۳۹۳
۱,۶۰۱,۳۰۹,۸۸۵	۱,۷۹۱,۴۴۴,۰۸۵	حقوق و دستمزد
۲۸۱,۰۳۳,۸۵۹	۲۸۵,۳۴۵,۰۳۲	عیدی و پاداش
۳۴۵,۲۲۵,۵۵۷	۴۲۲,۵۵۵,۶۸۱	بیمه سهم کارفرما
۲۸۸,۹۹۹,۸۳۶	۳۳۴,۸۳۶,۲۹۸	بن غیر نقدی
۱۶,۲۵۹,۱۲۷	۱۶,۸۶۱,۷۷۲	فوق العاده مأموریت و مخارج سفر
۴۱۱,۸۲۱,۰۴۴	۲۶۴,۳۷۶,۱۸۲	بازخريد خدمت کارکنان
۱۰۲,۸۴۰,۳۵۳	۳۰۴,۰۱۶,۰۶۶	کارمزد بانکی، ضمانتنامه بانکی، تمير و سفته
۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۶۶۳,۴۷۴	خدمات قراردادی و حق الزحمه ای
۲۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۲۰,۸۷۰,۰۰۰	۳۹,۴۲۰,۰۰۰	هزینه های ثبتی
۲۲,۹۰۶,۸۶۰	۲۹,۵۶۶,۷۱۳	پذیرایی و آبدارخانه
۱۰۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۶۴,۲۵۰	آگهی و تبلیغات و مطبوعات
۱۸۶,۶۶۶,۶۷۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۱	حق حضور در جلسات هیأت مدیره (مصوبه مجمع)
۱۴,۰۲۵,۷۹۸	۲۲,۲۳۱,۴۰۷	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۶۲,۸۶۱,۵۸۱	۸۳,۰۳۹,۵۰۰	استهلاک ابزارآلات و تجهیزات
۲۸,۳۰۱,۲۴۹	۳۱,۴۶۲,۷۷۴	استهلاک اثاثه اداری
۶۷,۸۲۳,۹۵۶	۷۵,۲۵۰,۳۵۹	استهلاک وسایط نقلیه
۲۱,۱۸۵,۰۰۲	۲۱,۱۸۵,۰۰۰	استهلاک نرم افزار
۴۲,۶۴۳,۲۷۸	۲۷,۰۳۷,۸۸۹	هزینه مصرف برق و گاز و آب
۷۲,۰۰۴,۲۵۸	۲۴,۷۳۷,۹۵۳	هزینه بیمه دارايها
۱۵,۶۰۵,۰۰۰	۲۰,۳۳۸,۵۰۰	لوازم التحریر و ملزومات
۶۱,۹۶۰,۳۰۰	۲۷,۷۸۸,۵۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
۳۱,۴۱۰,۰۰۰	۵۲,۰۳۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۲۱,۵۳۱,۲۷۷	۳۹,۳۶۸,۲۹۶	هزینه تلفن داخلی، خارجی و اینترنت
۳۳,۱۱۷,۰۰۰	۱۳,۹۰۵,۰۴۵	کرایه حمل و نقل
۶,۱۳۶,۵۰۰	۱۰,۹۶۱,۰۴۰	ابزار و لوازم مصرفی
۲۶,۳۰۰,۷۱۷	۷۵,۷۳۹,۸۲۱	خرید اسناد مناقصه
۲۲,۰۵۴,۵۰۰	۱۱,۲۱۰,۰۰۰	چاپ و فتوکپی
۱۶,۶۵۳,۰۰۰	۲۰,۸۶۹,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۲,۵۴۵,۳۸۶	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات اداری و مدیریتی
۱۱,۶۰۲,۶۲۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه فرهنگی و ورزشی
۲۶,۲۵۸,۲۰۰	۹۸,۳۲۵,۲۱۱	هزینه بازاریابی و فروش و مناقصات
۴۸,۹۷۰,۰۰۰	۶۸,۱۹۸,۸۰۰	هزینه استقرار نرم افزار مالی
۳۷۴,۴۹۳,۳۵۸	۴۹,۱۳۱,۶۳۱	سایر هزینه ها
۴,۹۴۵,۰۶۷,۳۰۹	۵,۱۱۴,۱۶۵,۲۸۰	



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

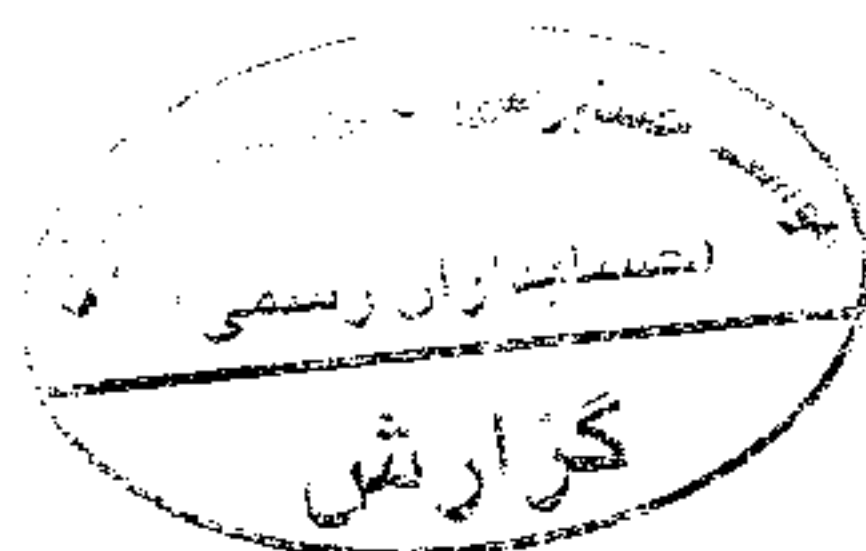
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۵,۲۲۸,۱۱۶	۲,۳۳۷,۷۹۵	درآمد حاصل از ارائه قرارداد پیمانکاری
۴۵,۲۲۸,۱۱۶	۲,۳۳۷,۷۹۵	

۲۲-۱- مبلغ سرفصل فوق بابت قرارداد های اجرایی پروژه های مخابراتی با پیمانکاران دست دوم به میزان ۲ الی ۸ درصد از درآمد پیمانکار دست دوم می باشد .

۲۳- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰۸,۵۰۴,۹۷۶	۸۵۵,۹۸۷,۷۲۴		سود سپرده بانکی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۳-۱	سود سهام شرکت ایساتیس ارتباطات قندی
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۳-۱	سود سهام شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۵۶,۵۸۸,۲۱۶	۲,۷۰۲,۲۶۸		سود حاصل تسعیر نرخ ارز
۱۷۵,۳۶۶,۴۶۷	۲۸۳,۳۴۳,۱۲۸		سایر
۱,۳۵۱,۲۰۹,۶۵۹	۱,۳۴۸,۹۰۸,۱۲۰		

۲۳-۱- درآمد سود سهام شرکتهای ایساتیس ارتباط قندی و کارخانجات تولیدی شهید قندی از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ طی صورت جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام آن شرکتهای شناسایی و در حسابهای نظامی گم دهنده است .



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات سنواتی:

۲۴-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر می باشد :

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
اصلاح مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۲۴-۱-۱	(۳۰۲,۱۷۵,۹۲۰)	۲۳۴,۶۴۳,۴۳۲
مالیات حقوق و تکلیفی و عملکرد ۸۹ و ۹۱	-	(۲۵۵,۰۹۴,۹۷۶)
جمع	(۳۰۲,۱۷۵,۹۲۰)	(۲۰,۴۵۱,۵۴۴)

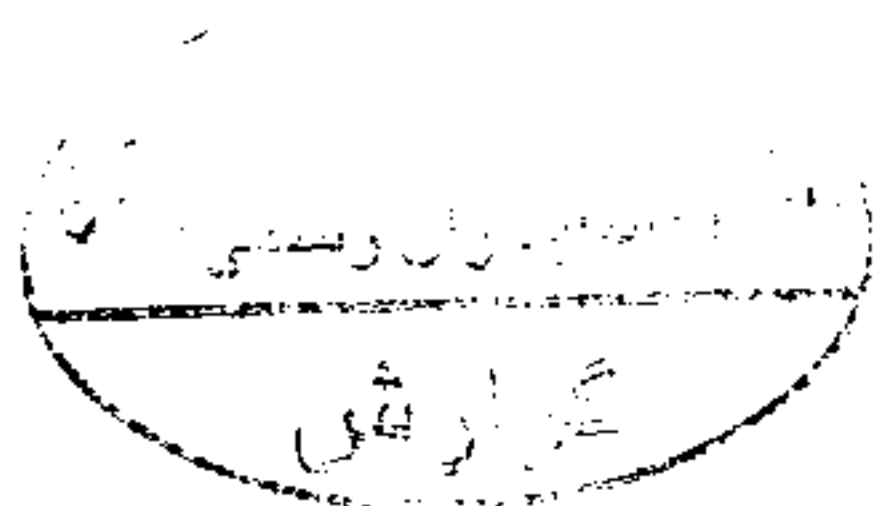
۲۴-۱-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر می باشد :

شرح	مانده قبل از تجدید ارائه	بدهکار	بستانکار	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۲۳,۶۰۶,۹۲۴,۵۷۳	-	۳۰۲,۱۷۵,۹۲۰	۲۳,۹۰۹,۱۰۰,۴۹۳

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۱,۸۱۳,۹۶۵,۳۸۲	۱۰,۲۱۲,۱۱۱,۶۹۲
هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱۸۹,۷۵۲,۶۳۳	۱۵۸,۹۸۶,۷۸۶
هزینه استهلاک داراییهای ثابت نامشهود	۲۱,۱۸۵,۰۰۰	۲۱,۱۸۵,۰۰۲
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت	۷۶,۷۹۲,۱۷۸	۱۸۲,۱۵۶,۷۳۹
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۵۲۴,۹۶۳,۹۷۹	۲,۹۷۰,۸۰۱,۶۸۶
(افزایش) کاهش حساب واسناد دریافتنی عملیاتی	(۱۶,۷۲۳,۲۶۵,۷۷۰)	۳۷,۹۳۷,۲۰۳,۶۷۱
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	(۹۰۱,۷۲۷,۹۷۳)	(۸۴,۰۲۵,۰۵۶)
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی	۱۴,۹۵۵,۴۵۱,۹۳۱	(۴۰,۴۹۲,۴۷۲,۹۹۱)
(کاهش) پیش دریافتها	۶۸۸,۴۹۴,۹۶۰	(۱۲۰,۶۰۰,۸۵۴)
خالص سایر هزینه ها و درآمد ها	۲۸۳,۳۴۳,۱۲۸	۵۴,۳۰۶,۴۸۰
پاداش مصوب مجمع	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۰,۴۲۸,۹۵۵,۴۴۸	۱۰,۳۸۹,۶۵۳,۱۵۵



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- مبادلات غیر نقدی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۹۸,۱۵۰,۰۰۰	-	فروش یک دستگاه آپارتمان از محل حسابهای فی مابین با شرکت کارخانجات تولیدی شهید فندی
۴۴,۵۰۰,۰۰۰	-	خرید لیفتراک از محل حسابهای فی مابین با شرکت کارخانجات تولیدی شهید فندی
	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافت حق تقدم سهام
۹۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

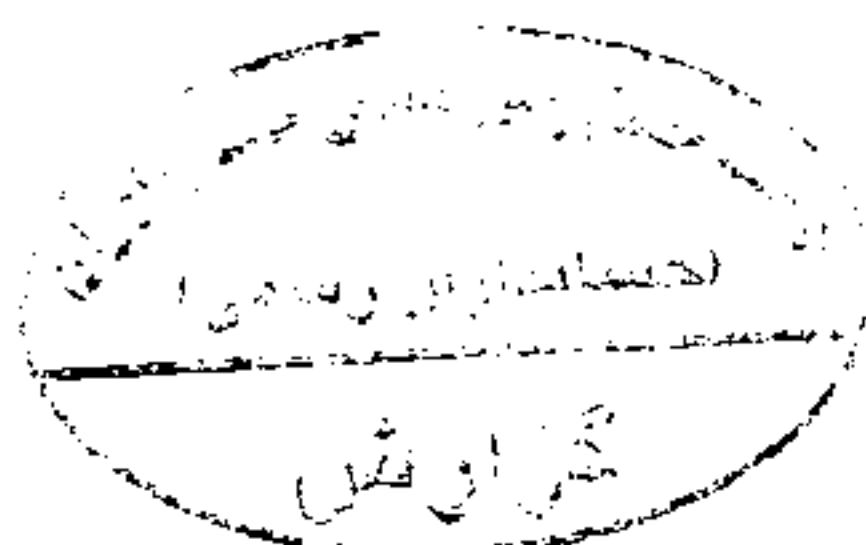
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای تضمینی نزد کارخانجات تولیدی شهید فندی (سهامی عام)
۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی شرکت در مناقصات نزد بانکها
۴۴,۳۵۸,۸۲۰,۴۰۹	۵۴,۷۸۳,۷۵۳,۳۳۱	تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی نزد مخابرات استانها
۱۰۵,۶۰۸,۸۲۰,۴۰۹	۱۱۶,۰۳۳,۷۵۳,۳۳۱	

۲۸- تعهدات سرمایه ای

این شرکت هیچگونه تعهد سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ ترازنامه ندارد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.



شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بشرح ذیل می باشد:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	خرید کابل	۵۸۸,۱۸۳,۴۸۱
	عضو هیئت مدیره مشترک	فروش دارایی	

* ارزش معاملات با ارزش منصفانه مورد معامله تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی	مبلغ میلیون ریال
تقسیم سود حداقل ۱۰ درصد سود ناخالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۰۵۴