



مؤسسه حسابرسی

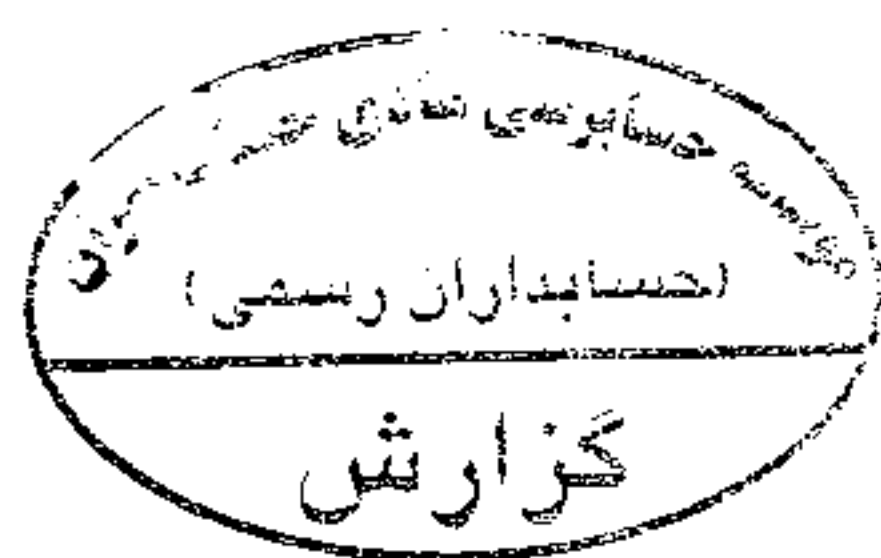
هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای 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: (خطویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰
پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

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



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۸	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۲- صورتهای مالی شامل : الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه : ترازنامه تلفیقی صورتهای سود و زیان تلفیقی گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی صورتهای جریان وجوه نقد تلفیقی
۲	
۳	
۳	
۴	
	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) : ترازنامه صورتهای سود و زیان گردش حساب سود (زیان) انباشته صورتهای جریان وجوه نقد
۵	
۶	
۶	
۷	
	پ - یادداشتهای توضیحی : - تاریخچه فعالیت - مبنای تهیه صورتهای مالی - مبنای تلفیق - خلاصه اهم رویه های حسابداری - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۸	
۹	
۹	
۹ الی ۱۱	
۱۲ الی ۴۲	



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) شامل ترازنامه ها 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 ۳۷ 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 حسابرس و بازرس 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 حسابرس، 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 بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

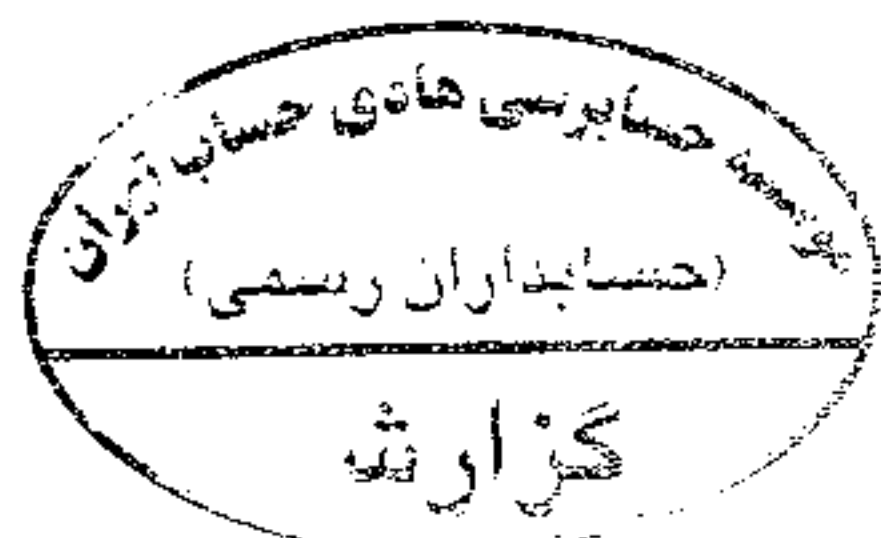
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



مبانی اظهارنظر مشروط

۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی (یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی)، بشرح ذیل می باشد:

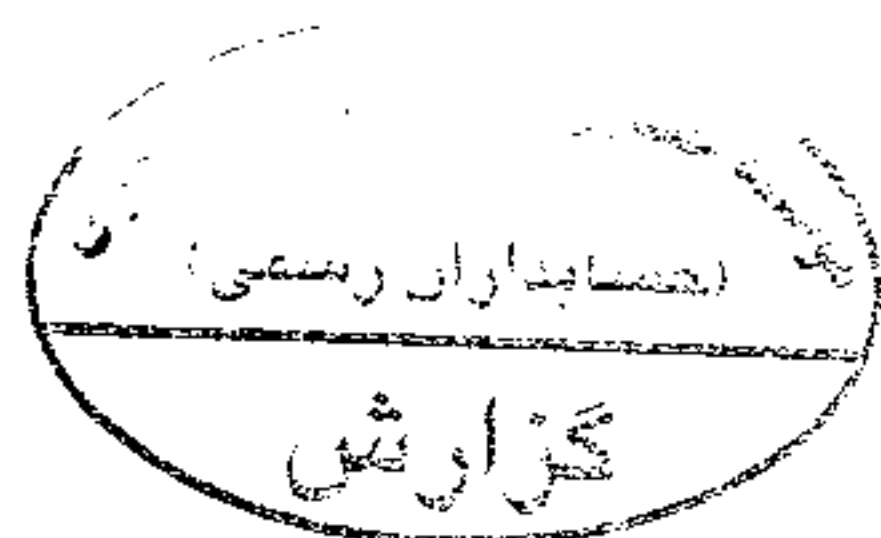
۴-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۳۱۱۸۸ میلیون ریال تتمه طلب شرکت در ارتباط با قرارداد فروش کابل به شرکت مخابرات کشور اتیوپی، بموجب قرارداد مورخ اکتبر ۲۰۱۱ (آبان ۱۳۹۰) می باشد که با توجه به معیوب بودن بخشی از کالای ارسالی، مورد قبول قرار نگرفته و در حال عودت به کشور می باشد و تحت سرفصل کالای در راه (یادداشت ۸-۱ همراه صورتهای مالی) منعکس گردیده است. با توجه به عدم دسترسی به مستندات مبنی بر قابلیت بازیافت مبلغ مذکور، تعیین تعدیلات لازم از این بابت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۲- همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۱۹۰۴۶ میلیون ریال مانده طلب از شرکت مخابرات افغانستان در ارتباط با پروژه CCN و متشکل از مبلغ ۳۱۸۳۳ میلیون ریال مخارج انجام شده پروژه و مبلغ ۱۲۷۸۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت پروژه در سنوات قبل می باشد، در صورتیکه تأییدیه دریافتی از وزارت مخابرات افغانستان صرفاً بیانگر تأیید مبلغ ۶۸۵۸ میلیون ریال (معادل ۲۴۵ هزار دلار) بدهی به شرکت می باشد. با توجه به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت سرفصلهای فوق الذکر ضروری است.

۵- اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتنی شرکت اصلی (یادداشتهای ۶ و ۷ همراه صورتهای مالی)، بشرح ذیل می باشد:

۵-۱- سرفصلهای فوق شامل مبلغ ۴۵۵۹۵ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای و اشخاص، مبلغ ۴۲۸۰۲ میلیون ریال اسناد واخواست شده و سررسید گذشته و همچنین مبلغ ۸۹۲۱ میلیون ریال بابت سپرده های نزد کارفرمایان با موضوعات خاتمه یافته و تماماً نقل از سنوات مالی قبل می باشد و علیرغم پیگیری های حقوقی انجام شده نسبت به برخی از آنها، تاکنون به حیطة وصول در نیامده و از این بابت ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل حسابها و احتساب ذخیره از بابت مبالغ غیر قابل بازیافت الزامی است که بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین میزان آن برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۵-۲- همچنین سرفصل های فوق، جمعاً شامل مبلغ ۱۴۹۷۹۱ میلیون ریال در ارتباط با قرارداد فروش کالا به آقایان رمضان نژاد، رضانی و همچنین اختلاف فیما بین ناشی از انتقال عین موضوع قرارداد مذکور به شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت در سنوات قبل می باشد. در این رابطه بشرح یادداشت ۳۴-۱ همراه صورتهای مالی، بموجب رأی دادگاه مبنی بر توقیف حسابهای بانکی شرکت و محکومیت شرکت مبنی بر لزوم پرداخت مبلغ ۱۰۰۹۷۶



اظهاری نظر مشروط

۹- به نظر این موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت 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

۱۰- بشرح یادداشت ۱۷ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۳۹۰، تماماً قطعی و تسویه شده و تاکنون اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بمبلغ ۸۱۴۷۵ میلیون ریال که از بابت آن نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده، به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده و از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

۱۱- بشرح یادداشت ۳-۲۷ همراه صورتهای مالی، شرکت طی سالهای اخیر با کاهش قابل توجه در تقاضای محصولات تولیدی مسی، در اثر پیشرفت تکنولوژی و جایگزینی سیستم های جدید مواجه بوده و در پی آن تغییر در سیاست فروش کابلهای مسی شرکت از تولید انبوه به تولید بر اساس سفارش کار، موجب بلا استفاده ماندن بخش عمده ای از خطوط تولیدات مسی شرکت گردیده است.

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱۰ و ۱۱ فوق، مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۳ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۱۳- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای)، شامل حدود ۷۱ هزار قلم موجودی های قطعات یدکی ثبت شده به بهای یک ریال در حسابها می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه، از پوشش بیمه ای مناسب و کافی برخوردار نبوده است.



۱۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل سفارشات و پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۹ همراه صورتهای مالی) بشرح ذیل می باشد:

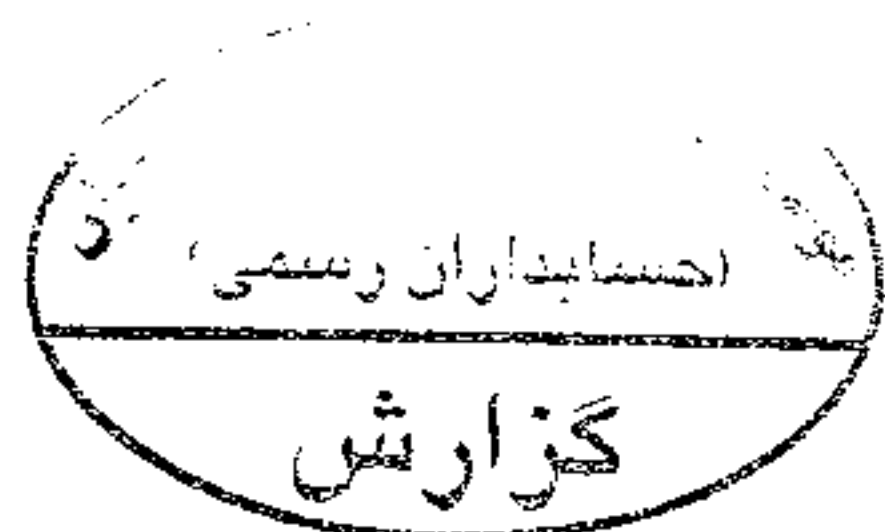
۱۴-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۶۷۶۳ میلیون ریال بابت پیش پرداختهای راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که موضوعات مربوطه تاکنون محقق نگردیده است.

۱۴-۲- سرفصل فوق شامل مبلغ ۶۰۷۹ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی به آقای اسکندری در اجرای قرارداد شماره ۹۲/۴۳۱۵-۱۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۶ با موضوع خدمات مشاوره ای جهت احداث یک نیروگاه برق ۵۰۰ مگاواتی سیکل ترکیبی در بندرعباس (در ازاء دریافت یک فقره چک تضمینی به ارزش ۳۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که علیرغم عدم دریافت مستندات مبنی بر انجام موضوع قرارداد، پاسخ تأییدیه دریافتی از نامبرده، بیانگر وجود مبلغ ۹۰۷۹ میلیون ریال مغایرت نامساعد نسبت به مانده ثبت شده در حسابها می باشد. همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۱۲۸۴ میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت آراین نیروی مینا در سال مالی مورد گزارش جهت خدمات مشاوره ای احداث نیروگاه خورشیدی و گازسوز در یزد می باشد. لازم بذکر است که هیئت مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ اجرای قراردادهای فوق را به صرفه و صلاح شرکت ندانسته است.

۱۴-۳- سرفصل فوق شامل مبلغ ۱۵۹۶ میلیون ریال وجوه پرداختی به آقای دهنادی در اجرای قرارداد شماره ۹۲/۳۷۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۸/۱۵ با موضوع راه اندازی دو دستگاه تولید هیدروژن می باشد که در این رابطه مستندات در خصوص انجام موضوع قرارداد و گزارش پیشرفت کار، به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۵- سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای (موضوع یادداشت ۱۰ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۹۸۲۶ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی به شرکت رهنمون اقتصاد در اجرای قرارداد شماره ۹۲/۴۱۹۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲ با موضوع انجام خدمات مهندسی، طراحی و مدیریت بر احداث مجتمع تجاری تفریحی در مقابل محل کارخانه شرکت می باشد که بدلیل عدم وجود منابع مالی و سرمایه در گردش کافی، عملیات اجرایی آن متوقف گردیده است.

۱۶- سرفصلهای حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و سایر حسابها و اسناد پرداختنی (موضوع یادداشتهای ۱۴ و ۱۵ همراه صورتهای مالی)، شامل مبالغ ۴۰۳۸، ۲۰۳۳۲ و ۱۶۵۲۸ میلیون ریال به ترتیب بابت مانده بدهی معوق به شرکت سرافراز خراسان، مانده بدهی معوق بابت عوارض و دیون دولتی و مانده بدهی معوق به مجتمع منحل تولید فیبر نوری و برق خورشیدی می باشد که تاکنون تسویه و یا تعیین و تکلیف نگردیده اند.



۱۷- سرفصلهای سایر حسابها و اسناد دریافتنی و سایر حسابها و اسناد پرداختنی (موضوع یادداشت‌های ۷ و ۱۵ همراه صورتهای مالی)، به ترتیب شامل مبالغ ۱۳,۰۰۵ و ۵,۹۸۲ میلیون ریال بابت مانده تعهدات معوق پرسنل و شرکت، مربوط به فروش زمینهای سایت شرقی کارخانه می باشد که تاکنون تسویه و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۸- علیرغم اقدامات انجام شده و عودت بخشی از اسناد تضمینی عهده شرکت، سرفصل تعهدات و بدهیهای احتمالی (موضوع یادداشت ۳۴ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۲۴,۱۷۵,۱۷۵ ریال میلیون ریال اسناد تضمینی شرکت نزد شرکتهای و اشخاص می باشد که علیرغم خاتمه یافتن موضوعات مربوطه و پیگیری های مکرر انجام شده طی سال، تاکنون به شرکت مسترد نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۹- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۹-۱- مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۷ اساسنامه شرکت در خصوص حداقل تعداد اعضای هیئت مدیره شرکت در مقاطعی از سال.

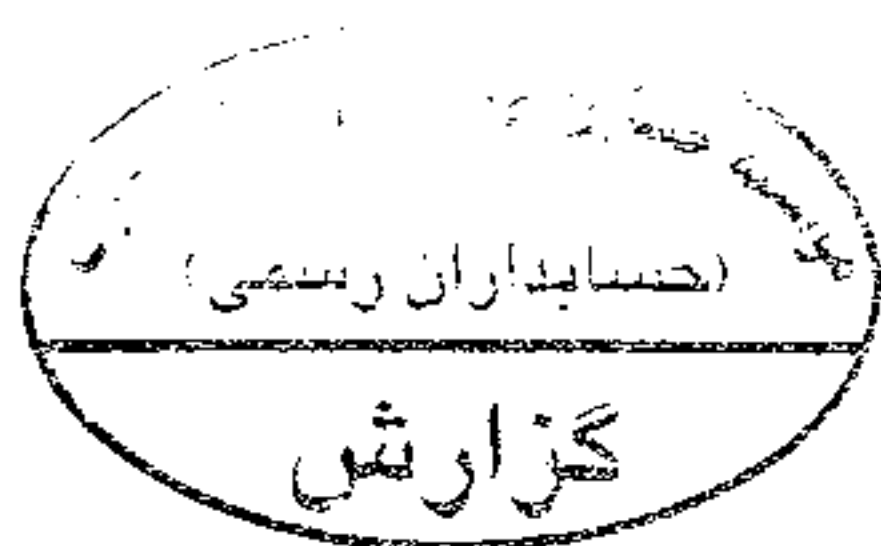
۱۹-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه شرکت در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکتهای.

۱۹-۳- عدم رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه ترازنامه، حساب عملکرد و سود و زیان و گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت اقل ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع. با توجه به موارد فوق امکان اجرای ماده ۱۵۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه گزارش بازرس لااقل ده روز قبل از تشکیل مجمع عمومی، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۱۹-۴- بشرح یادداشت ۲-۱۸ همراه صورتهای مالی، علیرغم اطلاع رسانی مناسب توسط شرکت، بدلیل عدم اعلام شماره حساب برخی از سهامداران جزء، پرداخت سود سهام سنوات قبل ایشان، رعایت موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت محقق نگردیده است.

۲۰- اقدامات انجام شده هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام مورخ ۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۳، نسبت به بندهای ۵ الی ۸، ۱۱، ۱۳ و ۱-۲۵ این گزارش و همچنین بستن حسابهای بانکی راکد و بلااستفاده، تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۲۱- معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ 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 موسسه به شواهدی که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۲۲- در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، 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 غیر از موضوع بند ۳-۱۹ این گزارش، 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

۲۳- گزارش مقایسه ای عملکرد سال مالی مورد گزارش با بودجه مصوب آن مندرج در گزارش فعالیت و عملکرد هیئت مدیره، از لحاظ کمی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این رابطه، نظر این مؤسسه به مغایرت با اهمیتی در این خصوص، برخورد ننموده است.

۲۴- در ارتباط با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات، موارد ارسال اطلاعات در خارج از مواعد مقرر، بشرح ذیل می باشد:

۱-۲۴- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷، در خصوص افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۲-۲۴- مفاد بند ۳ ماده ۷، در خصوص افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.

۳-۲۴- مفاد بند ۶ ماده ۷، در خصوص افشاء برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه، حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید.

۴-۲۴- مفاد بند ۷ ماده ۷، در خصوص افشاء پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی دوره های مالی ۳ ماهه، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه.

۵-۲۴- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشاء صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شرکتهای فرعی حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

۶-۲۴- مفاد بندهای ۱ و ۳ ماده ۱۱، در خصوص افشاء صورتجلسه هیئت مدیره در خصوص اجرای افزایش سرمایه، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری جلسه و افشاء متن صورتجلسه مذکور، حداکثر ظرف ۳ روز.

۷-۲۴- مفاد ماده ۱۰، در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۷، در اداره ثبت شرکت ظرف مدت ۱۰ روز.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۲۵- در ارتباط با رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، موارد عدم رعایت دستورالعمل کنترل‌های داخلی، بشرح ذیل می‌باشد:
- ۲۵-۱- تکمیل اعضاء کمیته حسابرسی داخلی.
 - ۲۵-۲- برگزاری جلسات کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس.
 - ۲۵-۳- شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای شرکت.
 - ۲۵-۴- فعالیت واحد حسابرسی داخلی مستقر در شرکت، زیر نظر کمیته حسابرسی.
 - ۲۵-۵- انجام آزمونهای کنترلی، مستند نمودن ساختار کنترل‌های داخلی، انجام آزمون محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها.
 - ۲۵-۶- عدم ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در خصوص یافته‌های خود به این موسسه.
 - ۲۵-۷- عدم ارائه گزارشهای حسابرسان داخلی به هیئت مدیره و یا کمیته ای از آن هیئت.
 - ۲۵-۸- عدم ارزیابی و بررسی سیستم کنترل‌های داخلی شرکت توسط هیئت مدیره.

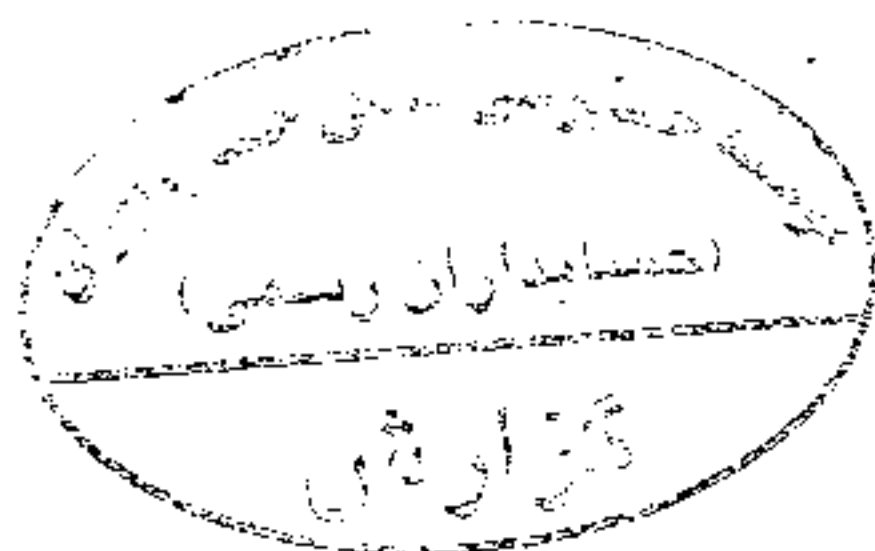
۲۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۹ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

عباس جبلی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

حمیدرضا کیهانی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

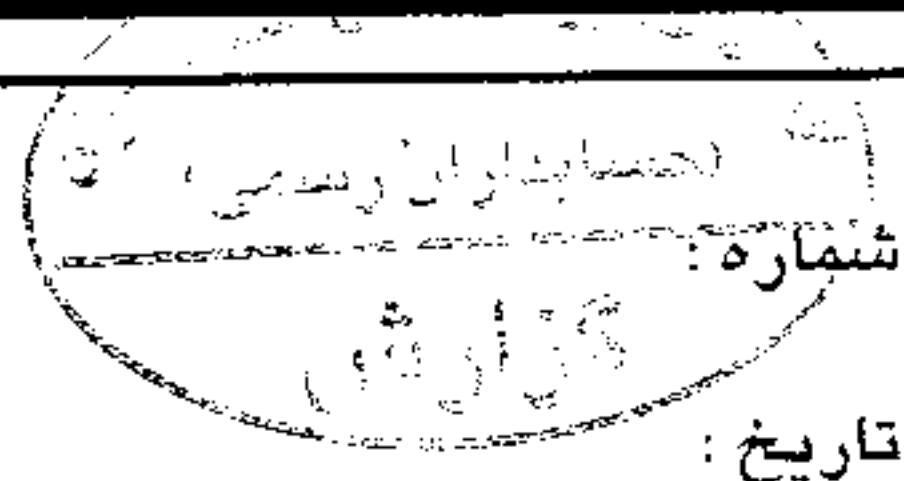


شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

(سهامی عام)

صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

[Handwritten signature]



مجمع محترم عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

صفحه

۲

۳

۳

۴

ترازنامه تلفیقی
صور سود و زیان تلفیقی
گردش حساب سود انباشته تلفیقی
صور جریان وجوه نقد تلفیقی
ب - صورتهای مالی اساسی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

۵

۶

۶

۷

ترازنامه
صور سود و زیان
گردش حساب سود انباشته
صور جریان وجوه نقد
ج - یادداشتهای توضیحی:

۸

۹

۹

۹-۱۱

۱۲-۴۲

تاریخچه فعالیت شرکت
مبنای تهیه صورتهای مالی
میانی تلفیق
خلاصه اهم رویه های حسابداری
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی از	از تاریخ	تا تاریخ	سمت	امضا
محمد رضا مجیدی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۳/۰۱/۰۱	۹۳/۰۸/۳۰	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
سید جلال الدین رضوانی نژاد	شرکت شبکه سازان کیهان	۹۳/۱۰/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
حامد بابائی	شرکت ایساتیس ارتباطات قندی	۹۳/۰۱/۰۱	۹۳/۱۰/۲۸	نائب رئیس هیئت مدیره	
		۹۳/۱۰/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	رئیس هیئت مدیره	
محمدعلی نوراله نجف آبادی	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	۹۳/۰۱/۰۱	۹۳/۱۰/۲۸	عضو هیئت مدیره	
		۹۳/۱۰/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	نائب رئیس هیئت مدیره	
عبدالرضا دستا	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۳/۱۰/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	عضو هیئت مدیره	
علیرضا گلعلی زاده احمد گورابی	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	۹۳/۱۰/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	عضو هیئت مدیره	

کارخانجات: یزد، صفائیه، میدان جانباز، انتهای بلوار شهید قندی، صندوق پستی: ۸۹۱۶۵ - ۱۱۷۶
تلفن: ۰۳۵۱۸۱۱۴۹، فاکس: ۰۳۵۱۸۲۲۱۵۵۱

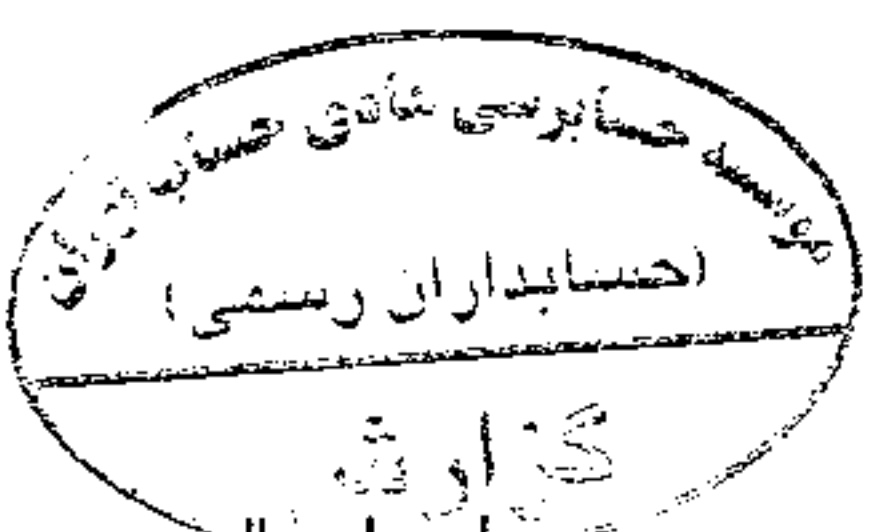
دفتر مرکزی: تهران، پونک، بلوار شهید مخبری، خیابان افخمی جنوبی، پلاک ۲۱
کد پستی: ۱۴۷۶۶۴۳۱۱۱
صندوق پستی: ۱۵۸۷۵۳۵۸۹
تلفن: ۴۴۴۰۶۶۵۱-۹، فاکس: ۴۴۴۶۷۱۷۳، info@sgccir.com

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

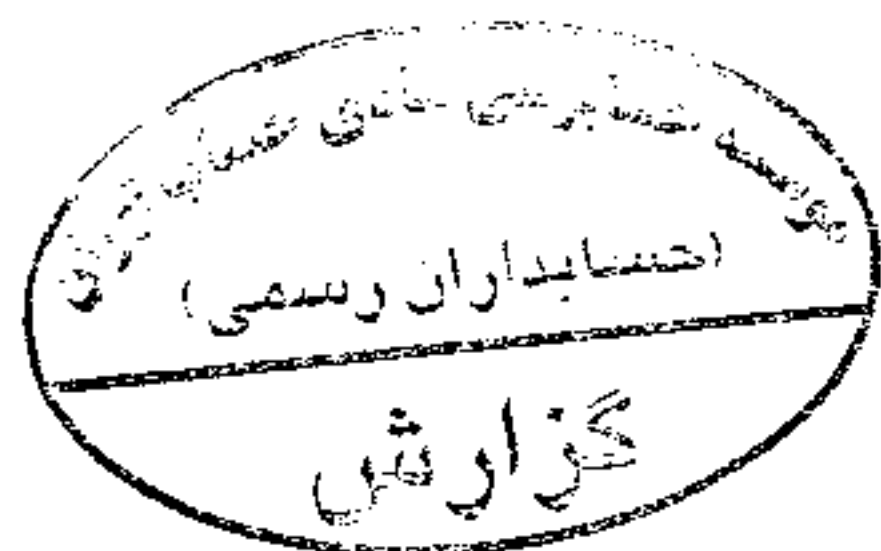
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری :							
۷۶,۶۸۲	۷۰,۸۳۵	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۰۳,۵۶۱	۱۲۴,۱۱۹	۵	موجودی نقد
۳۱۵,۰۰۴	۲۵۱,۲۷۲	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸۳۸,۹۲۵	۷۹۸,۳۹۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۴,۳۸۶	۳۰,۶۷۲	۱۶	پیش دریافتها	۲۲۹,۳۱۱	۲۳۵,۹۲۷	۷	سایر حسابهای دریافتی
۳۷,۱۸۶	۱۸,۱۵۴	۱۷	ذخیره مالیات	۵۹۹,۹۶۴	۵۷۳,۳۹۹	۸	موجودی مواد و کالا
۴,۲۹۳	۱۰,۲۳۰	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۲۷,۲۹۵	۹۸,۱۴۳	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۳۸۸,۷۲۰	۹۸۷,۰۷۱	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی				
۸۶۶,۳۷۱	۱,۳۶۸,۳۳۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۸۹۹,۱۵۶	۱,۸۳۰,۰۸۰		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
۷۳۸,۴۲۷	۲۳۸,۷۱۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۷۸,۰۵۸	۲۸۷,۸۰۵	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۱۴	۰	۲۰	حسابهای پرداختی بلندمدت	۹,۳۹۵	۱۴,۵۰۱	۱۱	دارائیهای نامشهود
۵۳,۲۷۳	۶۰,۸۶۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۹۳۸	۱۷,۶۵۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۷۹۱,۹۱۴	۲۹۹,۵۷۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰,۳۵۰	۸,۶۹۵	۱۳	سایر دارائیها
۱,۶۵۸,۲۸۵	۱,۶۶۷,۸۰۹		جمع بدهیها	۳۱۷,۷۴۱	۳۲۸,۶۵۱		جمع دارائیهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام :							
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۲۱۷,۹۲۴	۰	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه				
(۷۶۰۹)	(۱۰,۳۰۸)		سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۴۲,۸۲۳	۴۲,۸۲۳	۲۴	اندوخته قانونی				
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵	سایر اندوخته ها				
(۲۴,۵۲۶)	(۱۷۱,۵۹۳)		(زبان) انباشته				
۵۵۸,۶۱۲	۴۹۰,۹۲۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۲۱۶,۸۹۷	۲,۱۵۸,۷۳۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۲۱۶,۸۹۷	۲,۱۵۸,۷۳۱		جمع دارائیها



یادداشت های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

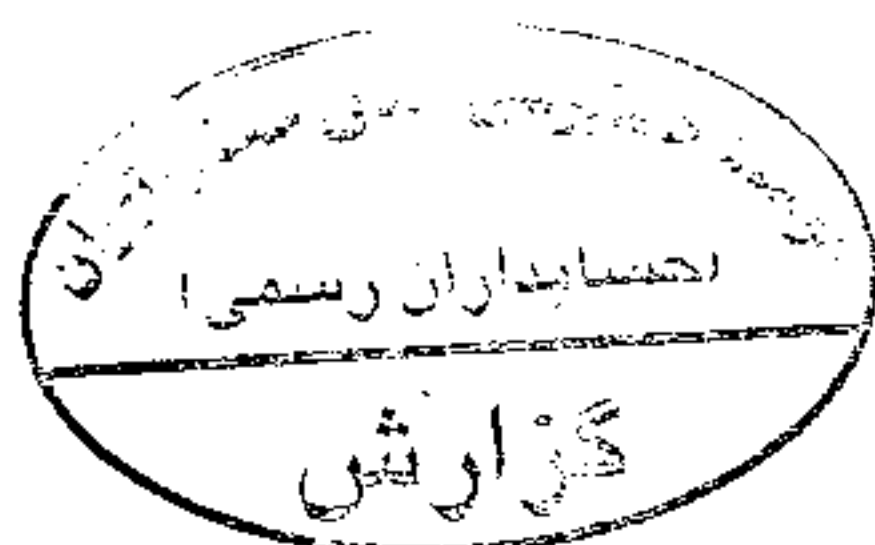
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۹,۳۸۲	۱,۵۰۳,۰۲۴	۲۶	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۲۸۱,۳۳۶)	(۱,۲۳۴,۲۶۱)	۲۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۸۸,۰۴۶	۲۶۸,۷۶۳		سود ناخالص
(۱۳۰,۲۱۰)	(۱۲۶,۹۸۴)	۲۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۷,۲۰۳)	(۲۹,۳۴۹)	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵۷,۴۱۳)	(۱۶۶,۳۳۳)		
۱۳۰,۶۳۳	۱۰۲,۴۳۰		سود عملیاتی
(۱۸۸,۹۹۷)	(۲۳۵,۸۳۲)	۳۰	هزینه های مالی
۱۶,۴۹۳	۵۶۰۰	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۷۲,۵۰۴)	(۲۳۰,۲۳۲)		
(۴۱,۸۷۱)	(۱۲۷,۸۰۲)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۲,۲۸۸)	(۳,۵۱۵)		مالیات
(۴۴,۱۵۹)	(۱۳۱,۳۱۷)		سود (زیان) خالص
۴۲۵	۳۴۱		سود هر سهم - عملیاتی
(۵۸۳)	(۷۷۹)		زیان هر سهم - غیرعملیاتی
(۱۴۷)	(۴۳۸)		سود پایه هر سهم

گردش حساب (زیان) انباشته

(۴۴,۱۵۹)	(۱۳۱,۳۱۷)		سود (زیان) خالص
۲۳,۶۳۲	۷۴,۸۴۳		سود انباشته در ابتدای سال
(۸۴۹)	(۹۹,۳۶۹)	۳۲	تعدیلات سنواتی
۲۲,۷۸۳	(۲۴,۵۲۶)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - اصلاح شده
(۲۱,۳۷۶)	(۱۵۵,۸۴۳)		سود (زیان) قابل تخصیص
-	-		اندوخته قانونی
(۱۵۰)	(۷۵۰)		پاداش هیئت مدیره
(۳,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)		سود مصوب سال قبل
(۳,۱۵۰)	(۱۵,۷۵۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
(۲۴,۵۲۶)	(۱۷۱,۵۹۳)		(زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۹۷۸	۱۱۳,۴۱۶		۳۳
(۱۸۸,۵۰۴)		(۲۳۵,۸۳۲)	فعالیت های عملیاتی
۱,۷۳۱		۴,۱۰۸	جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۵,۸۵۹)		(۹,۰۶۳)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۵,۰۵۹		۹,۲۹۶	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۹۷,۵۷۳)	(۲۳۱,۴۹۱)		سود سهام دریافتی
			سود سهام پرداختی
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
			جریان خالص خروج وجه ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۰,۱۹۴)	(۲۳,۷۷۲)		مالیات پرداختی
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
-		-	وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۹,۵۸۷)		(۱۴,۴۵۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۸)		(۵,۱۰۶)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۱۰,۲۴۲		۱,۶۶۰	وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت
(۳,۰۲۱)		۲,۲۸۸	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۳۲,۳۷۴)	(۱۵,۶۰۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۱۶۳)	(۱۵۷,۴۵۵)		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
-		۷۹,۳۷۷	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۳۷۵,۱۴۰		۷۶۳,۰۳۵	دریافت تسهیلات مالی
(۳۳۱,۱۷۳)		(۶۶۴,۳۹۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴۳,۹۶۷	۱۷۸,۰۱۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۰,۸۰۴	۲۰,۵۵۸		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۲,۷۵۷	۱۰۳,۵۶۱		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۰۳,۵۶۱	۱۲۴,۱۱۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۲۸,۴۷۰	۱۵,۰۱۱	۳۳-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

ترازنامه

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
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیهای جاری :					
۵۷,۵۲۹	۶۰,۳۲۲	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۸,۷۰۹	۱۰۷,۳۳۲
۲۹۶,۲۸۵	۲۳۰,۲۷۱	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۱۲,۸۸۲	۶۴۶,۸۹۰
۴۷,۱۰۰	۲۹,۸۳۳	۱۶	پیش دریافتها	۳۹۵,۸۵۶	۳۹۴,۷۹۸
۳۳,۶۹۷	۱۴,۱۶۰	۱۷	ذخیره مالیات	۴۷۸,۷۶۵	۴۸۱,۵۷۵
۴,۲۹۳	۱۰,۲۳۰	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۱۳,۰۲۵	۹۱,۲۲۰
۳۷۰,۹۹۳	۹۷۰,۳۴۲	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی		
۸۰۹,۸۹۸	۱,۳۱۵,۱۵۸		جمع بدهیهای جاری	۱,۷۸۹,۲۴۷	۱,۷۲۱,۸۱۵
۷۰۵,۱۷۶	۲۱۶,۱۷۳	۱۹	بدهیهای غیر جاری :		
-	-	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۳۴,۴۴۹	۲۵۰,۶۰۵
۵۲,۱۹۰	۵۹,۱۷۰	۲۱	بدهیهای بلند مدت	۳,۰۴۸	۱۳,۴۵۵
۷۵۷,۳۶۶	۲۷۵,۳۴۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۷,۷۲۷	۱۲۵,۴۸۶
۱,۵۶۷,۲۶۴	۱,۵۹۰,۵۰۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰,۳۵۰	۸,۶۹۵
			جمع بدهیها	۳۷۵,۵۷۴	۳۹۸,۲۴۱
			حقوق صاحبان سهام :		
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)		
۲۱۷,۹۲۴	-	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه		
۴۲,۸۲۳	۴۲,۸۲۳	۲۴	اندوخته قانونی		
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵	سایر اندوخته ها		
۶,۸۱۰	(۱۴۳,۲۶۸)		سود (زیان) انباشته		
۵۹۷,۵۵۷	۵۲۹,۵۵۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۱۶۴,۸۲۱	۲,۱۲۰,۰۵۶
۲,۱۶۴,۸۲۱	۲,۱۲۰,۰۵۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۱۶۴,۸۲۱	۲,۱۲۰,۰۵۶

جمع داراییها

داراییهای جاری :

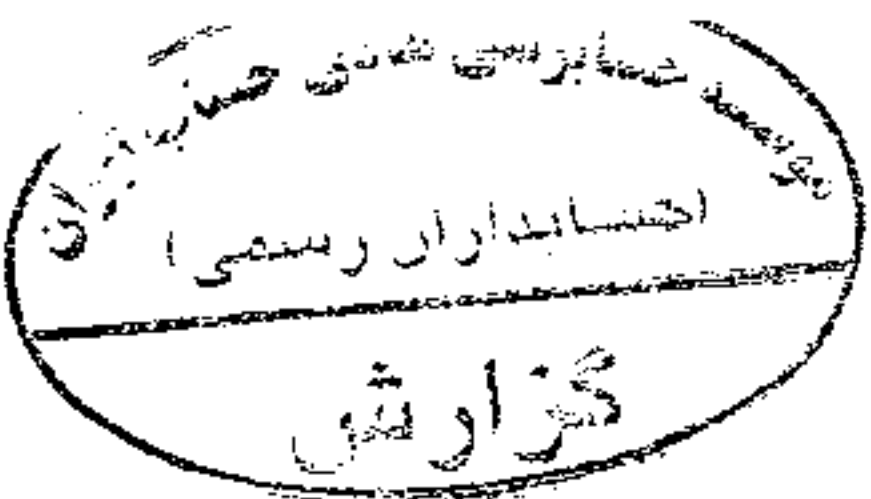
موجودی نقد
حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا
سفارشات و پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری

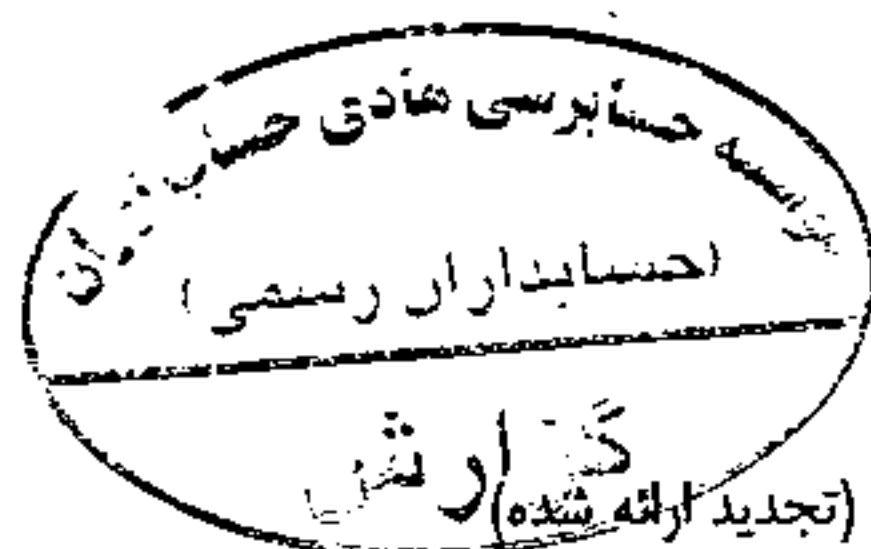
داراییهای غیر جاری :

داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود
سرمایه گذاریهای بلند مدت
سایر داراییها

جمع داراییهای غیر جاری



یادداشت های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۹,۵۹۳	۱,۳۸۷,۸۱۳	۲۶ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۱۹۱,۶۴۵)	(۱,۱۵۶,۸۱۰)	۲۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۳۷,۹۴۸	۲۳۱,۰۰۳	سود ناخالص
(۱۱۳,۱۵۰)	(۱۰۸,۵۱۸)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۷,۳۴۸)	(۳۹,۳۶۳)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۴۰,۴۹۸)	(۱۴۷,۸۸۱)	
۹۷,۴۵۰	۸۳,۱۲۲	سود عملیاتی
(۱۸۰,۸۷۳)	(۲۲۹,۶۹۸)	۳۰ هزینه های مالی
۲۷,۵۰۲	۱۲,۲۴۸	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۵۳,۳۷۱)	(۲۱۷,۴۵۰)	
(۵۵,۹۲۱)	(۱۳۴,۳۲۸)	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	مالیات
(۵۵,۹۲۱)	(۱۳۴,۳۲۸)	سود (زیان) خالص
۳۲۵	۱۳۹	سود هر سهم - عملیاتی
(۵۱۱)	(۳۶۲)	زیان هر سهم - غیرعملیاتی
(۱۸۶)	(۲۲۴)	زیان پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵۵,۹۲۱)	(۱۳۴,۳۲۸)	سود (زیان) خالص
۸۴,۷۳۵	۹۶,۵۲۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۸,۸۵۴)	(۸۹,۷۱۶)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۶۵,۸۸۱	۶,۸۱۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۹,۹۶۰	(۱۲۷,۵۱۸)	سود (زیان) قابل تخصیص
(۳,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۱۵۰)	(۷۵۰)	پاداش هیئت مدیره
(۳,۱۵۰)	(۱۵,۷۵۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۶,۸۱۰	(۱۴۳,۲۶۸)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

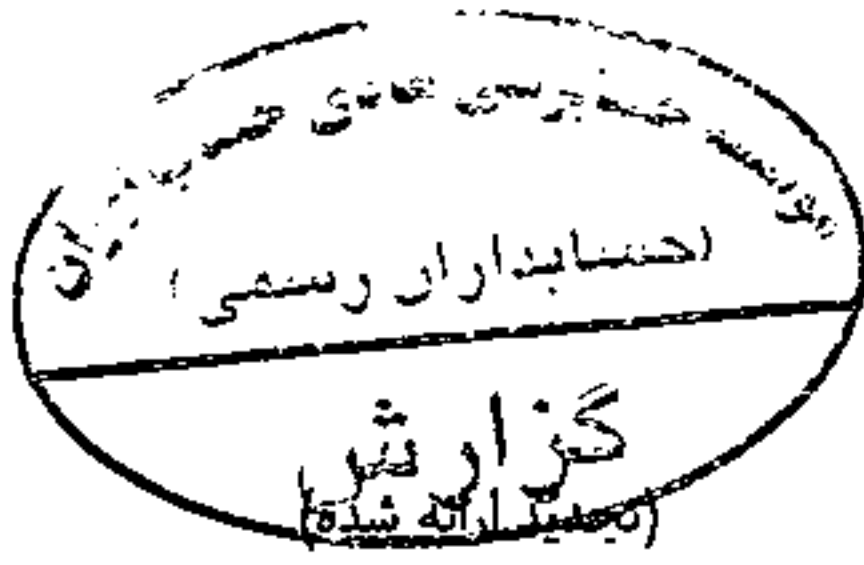
از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)

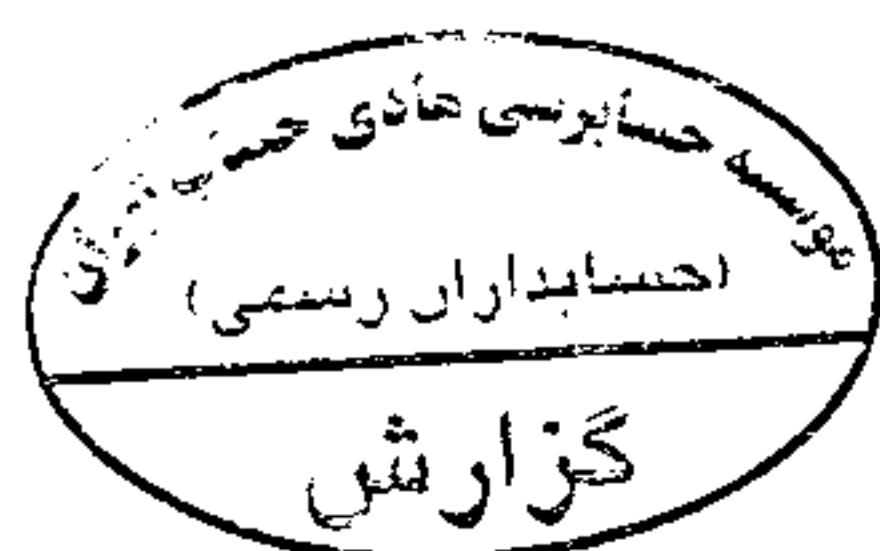
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	۲۰۵,۱۰۳
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی	۸,۵۹۸	۲,۸۱۹
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	(۱۹۳,۵۶۸)	(۱۷۸,۷۳۵)
سود سهام پرداختی	(۴,۶۸۷)	(۱۳,۳۸۴)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵,۹۳۷	۲,۳۳۱
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی	(۱۸۳,۷۲۰)	(۱۸۶,۹۶۹)
بابت تأمین مالی		
مالیات پرداختی	(۱۹,۵۳۷)	(۹,۴۲۹)
مالیات پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲۸,۷۵۵)	(۲۳,۹۵۷)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت نامشهود	(۵۵)	-
وجوه حاصل از دارائیهای ثابت نامشهود	۵	-
وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت	-	۶۲۸
وجوه حاصل از واگذاری سایر دارائیها	-	۳۸۳
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۳,۷۷۸	-
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۳۵)	(۱,۲۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۵,۰۶۲)	(۲۴,۱۶۲)
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۱۱,۳۰۷)	(۱۵,۴۵۷)
فعالیت‌های تأمین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۸۱۲,۱۱۵	-
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۸۰,۸۴۰	۳۵۹,۹۶۴
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۶۴۷,۹۴۵)	(۳۰۸,۴۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۴۵,۰۱۰	۵۱,۵۶۴
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۳,۷۰۳	۳۶,۱۰۷
مانده وجه نقد در آغاز سال	۸۸,۷۰۹	۴۵,۹۰۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۵,۰۸۰)	۶,۶۹۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۰۷,۳۳۲	۸۸,۷۰۹
مبادلات غیر نقدی	۱۵,۰۱۱	۲۸,۴۷۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت :

(۱-۱) کلیات :

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی در تاریخ ۲۹ آبان ماه ۱۳۶۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۴۳۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۷ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و اولین معامله سهام آن در تالار بورس در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۷ انجام شده است. متعاقب آن در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۳ معادل ۵۱٪ سهام شرکت از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) واگذار گردیده است بنابراین شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مذکور می باشد. در تاریخ ۸۹/۱۲/۲۱ به استناد مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت از شرکت کابلهای مخابراتی شهید قندی به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در یزد واقع است.

(۲-۱) فعالیت اصلی شرکت :

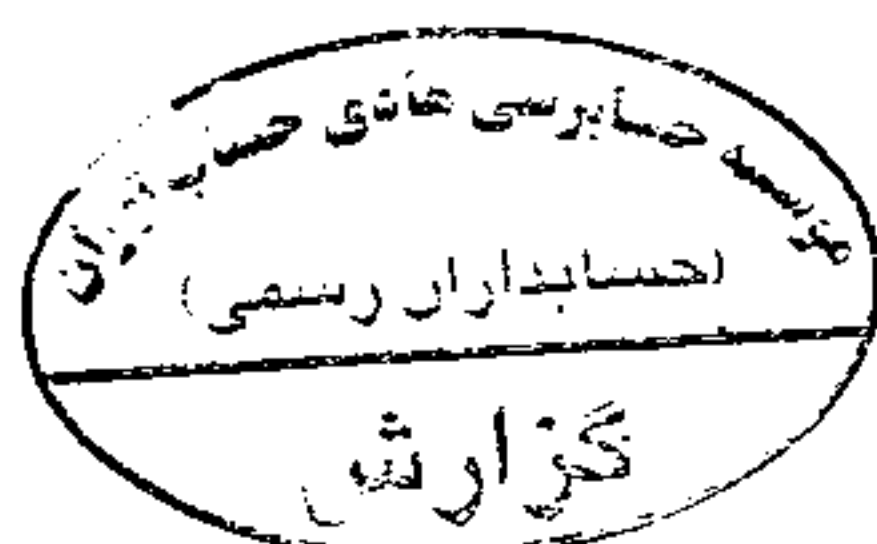
فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

تأسیس و ایجاد کارخانه و کارگاههای لازم برای تولید انواع کابل های مخابراتی و غیر آن، تهیه و تامین مواد اولیه برای تولید محصول، فروش و عرضه محصولات در داخل و خارج کشور، جذب و جلب سرمایه های داخلی و خارجی برای توسعه و پیشبرد فعالیتهای شرکت، انجام کلیه فعالیت های مالی و یا مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات (اعم از داخلی و یا خارجی) صنعتی، بازرگانی و خدماتی و غیره... شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۴/۷۳ مورخ ۱۳۷۳/۵/۹ صادره توسط اداره کل صنایع استان یزد در آذر ماه ۱۳۷۱ به بهره برداری رسیده است و متعاقب آن بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۸۵/۱۰۶ مورخ ۱۳۸۵/۷/۲ که توسط اداره کل مزبور صادر شده است.

(۱-۳) وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۱۱۱	۹۰	۱۶۶	۱۵۹	کارکنان دائم
۳۹۴	۳۷۹	۴۳۰	۴۳۱	کارکنان موقت
-	۷	۳	۷	کارکنان پیمانکاری
۵۰۵	۴۷۶	۵۹۹	۵۹۷	



۲) مبنای تهیه صورتهای

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

۳) مبنای تلفیق

۳-۱) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) و شرکتهای تابعه شامل شرکتهای فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور، شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد، شبکه سازان کیهان و ایساتیس ارتباطات قندی، شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه، (همگی سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده های دورن گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. ضمناً مبلغ یک میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت درموسسه فرهنگی ورزشی شهید قندی به لحاظ کم اهمیت بودن در تلفیق ملحوظ نشده است.

۳-۲) در مورد شرکتهای تابعه تحصیل شده طی دوره نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی منتقل می شود و در مورد شرکتهای تابعه واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳) سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای تابعه، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی) منعکس می شود.

۳-۴) سال مالی شرکتهای فرعی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد که با سال مالی شرکت اصلی مطابقت دارد.

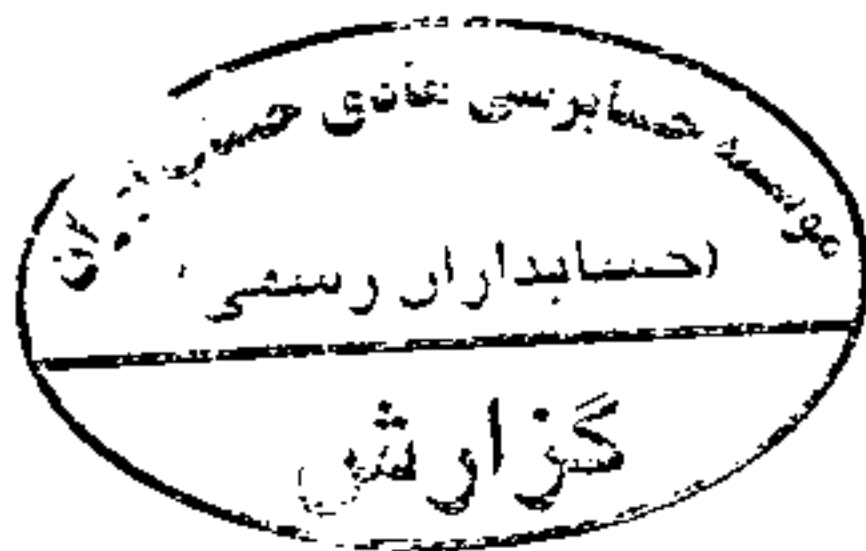
۳-۵) شرکتهای مشمول تلفیق شامل شرکت ایساتیس ارتباطات قندی، شرکت شبکه سازان کیهان، شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور، شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد و شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه میباشد که توسط موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار) حسابرسی می شوند و صد در صد سهام آنها (یا واسطه و یا بدون واسطه) توسط شرکت اصلی تامین و ایجاد شده، لذا فاقد سهام اقلیت بوده و سرقتی وجود ندارد.

۴) خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱) موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲) سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیق گروه	نحوه ارزیابی :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳ داراییهای ثابت مشهود :

۴-۳-۱) 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 و ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲) استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
	۱۰،۸ و ۱۱ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ درصد	نزولی
تأسیسات	۵ ساله	مستقیم
	۱۲ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۴، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات فنی	۴ ساله	مستقیم
وسایل آزمایشگاهی	۱۰ ساله	مستقیم
	۱۰ درصد	نزولی

۴-۳-۳) برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۴ مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۴-۵ تسعیر ارز:

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

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

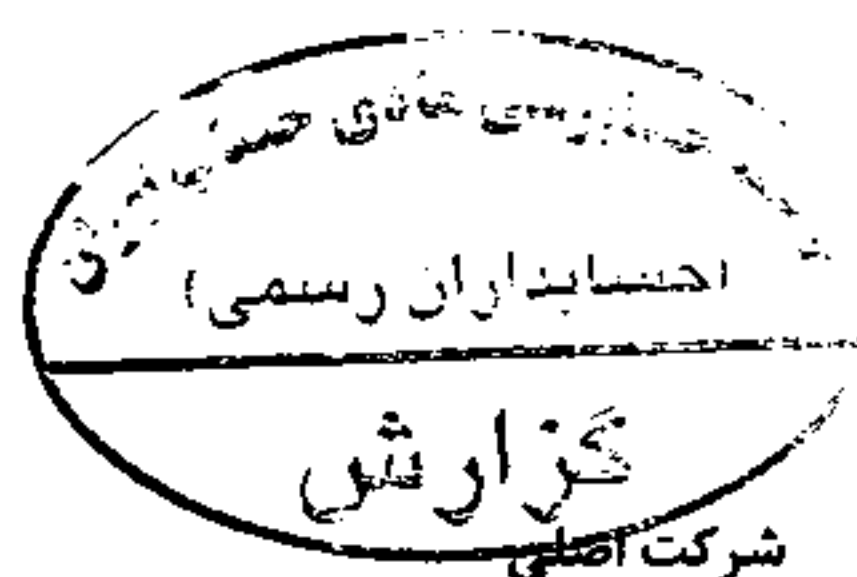
۴-۷ درآمد حاصل از پروژه:

درآمد حاصل از پیمان بلند مدت به روش درصد پیشرفت کار طبق استاندارد حسابداری پیمانهای بلند مدت و بر مبنای مخارج انجام شده به کل مخارج پیش بینی شده پروژه شناسایی می شود.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



(۵) موجودی نقد:

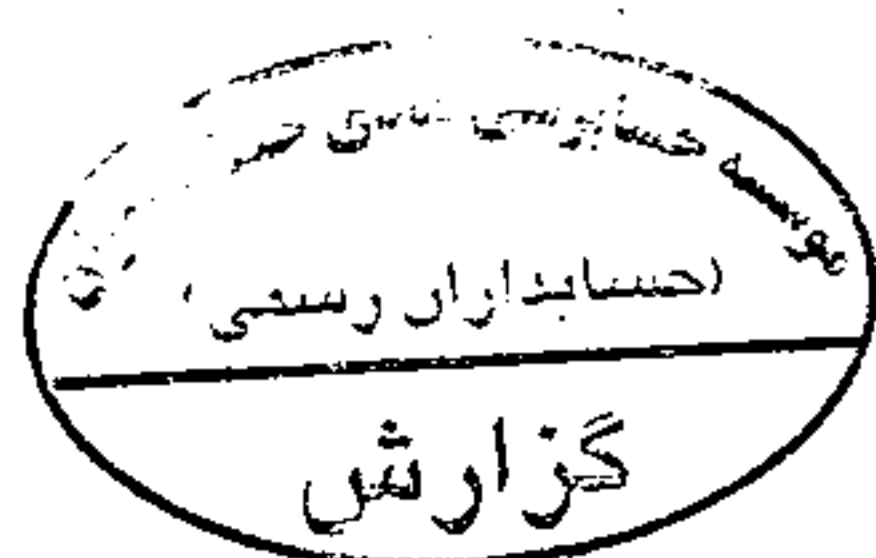
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳,۸۳۵	۹۵,۷۸۴	۷۸,۵۹۱	۱۱۲,۵۶۶	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۱۰,۳۸۵	۷,۰۰۱	۱۰,۴۸۱	۷,۰۰۱		وجوه ارزی نزد صندوق
۱۴,۴۸۹	۲,۵۳۸	۱۴,۴۸۹	۲,۰۱۴		اسناد در جریان وصول
.	۲,۰۰۹	.	۲,۵۳۸		صندوق ریالی
۸۸,۷۰۹	۱۰۷,۳۲۲	۱۰۳,۵۶۱	۱۲۴,۱۱۹		

(۵-۱) موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۴۳۴	۳۶,۵۹۳	۵۷,۲۲۱	۵۲,۲۸۳		موجودی نزد بانکها - حسابهای جاری
۱۹,۲۸۳	۵۳,۷۶۰	۲۰,۲۵۲	۵۴,۸۵۲		موجودی نزد بانکها - حسابهای سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۱,۱۱۸	۵,۴۳۱	۱,۱۱۸	۵,۴۳۱		موجودی نزد بانکها - حسابهای سپرده قرض الحسنه
۶۳,۸۳۵	۹۵,۷۸۴	۷۸,۵۹۱	۱۱۲,۵۶۶		

(۵-۱-۱) موجودی نزد بانکها در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ شامل وجوه ارزی ۵۶.۴۳۸ دلار آمریکا، ۵۴۴۸۸۱ یورو و ۳۸.۲۹۲ پوند انگلیس به مبلغ ۱۹۸۶۲ میلیون ریال می باشد که به شرح رویه ۴-۵ همراه صورت‌های مالی تسعیر شده است.

(۵-۱-۲) موجودی نزد بانکها حسابهای سپرده سرمایه گذاری در ارتباط با حسابهای پشتیبان بوده که به موجودی آنها سود به نرخ ۷٪ در سال تعلق می گیرد



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۰۴	۸۴,۲۶۵	
۷۹۸,۴۲۱	۷۱۴,۲۲۷	
۸۳۸,۹۲۵	۷۹۸,۴۹۲	

گروه :

اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت اصلی :

اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکتهای مخابرات استانها

مخابرات افغانستان - قرارداد جدید

موسسه مخابرات سوریه

شرکت Signal Corp سوریه

مخابرات اتیوپی

شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران

گروه تخصصی سماوات

پروژه افغانستان

شرکت مخابرات ایران

یوسف رمضان نژاد

آقای اسماعیل رضانی

شرکت توسعه و تجارت صبا

شرکت کاسپین ورنا

شرکت ارتباطات سپهر پویا گستر

شرکت سیمین اختر کویر

شرکت رادین

شرکت سازه راه

شرکت اختر پلاست - نمایندگی فروش

شرکت راه آهن ج.ا.

شهرداری یزد

آقای همایون کاظمی (نمایندگی فروش)

شرکت سیما توسعه آذربادگان (نمایندگی فروش)

شرکت ارتباطات ثابت ایران - مخابرات ایران

مانده نقل به صفحه بعد

۳۸,۷۰۴	۸۲,۴۳۹	۶-۱
۱۲۵,۶۹۰	۱۵۷,۸۰۵	۶-۲
۸۹,۷۵۵	۱۰۰,۰۹۶	۶-۳
۱۰۳,۸۲۹	۹۵,۸۷۲	۶-۴
۵۶,۳۹۸	۳۵,۸۱۰	۶-۵
۷۸,۲۴۲	۳۱,۱۸۸	۶-۶
۱۸,۸۷۲	۳۴,۴۱۹	۶-۷
	۳۳,۸۸۷	۶-۸
۱۸,۹۸۶	۱۹,۰۴۶	۶-۹
۲۱,۱۱۵	۱۸,۶۳۹	
۱۴,۸۴۷	۱۴,۸۴۷	۶-۱۰
۱۳,۰۳۵	۱۳,۰۳۵	۶-۱۰
۷,۶۵۵	۷,۶۵۵	
۳,۴۹۸	۶,۵۸۶	
-	۵,۵۶۹	
-	۴,۲۲۳	
-	۴,۰۳۱	
۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	
۱۱,۲۵۸	۳,۵۰۶	۱۰-۳
۳۹۵	۳,۴۰۴	
۱,۹۸۵	۲,۸۵۷	
۷,۰۱۰	۲,۳۳۸	۶-۱۱
۱۱,۷۸۴	۲,۱۰۸	
-	۲,۵۸۹	
۶۲۷,۰۶۳	۶۸۵,۹۵۴	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۷,۰۶۳	۶۸۵,۹۵۴	مانده نقل از صفحه قبل
-	۱,۷۳۰	شرکت فنی بارز هلیل
۵۶۶	۱,۶۳۵	شرکت پارسیان فیبر ارتباط
۱,۴۷۰	۱,۱۸۲	آقای آزاد احمد قادر
۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	شرکت کارخانجات مخابراتی ایران - ITMC
۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	قفقاز هلدینگ آذربایجان
۱۴۶,۳۹۸	-	وزارت مخابرات عراق
۱۹,۵۱۲	۳۸,۸۹۸	سایر
۷۹۷,۱۷۳	۷۳۱,۵۶۳	
(۸۳,۶۴۲)	(۸۴,۰۲۴)	اجرای پروژه افغانستان
(۶۴۹)	(۶۴۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۱۲,۸۸۲	۶۴۶,۸۹۰	

۱-۶ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲۶۶۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

۳-۶ مبلغ ۱۰۰,۰۹۶ میلیون ریال بابت اجرای پروژه افغانستان در سال ۸۹ می باشد که کل پروژه طی قرارداد پیمانکاری به یکی از شرکتهای تابعه (شبکه سازان کیهان) واگذار گردیده است.

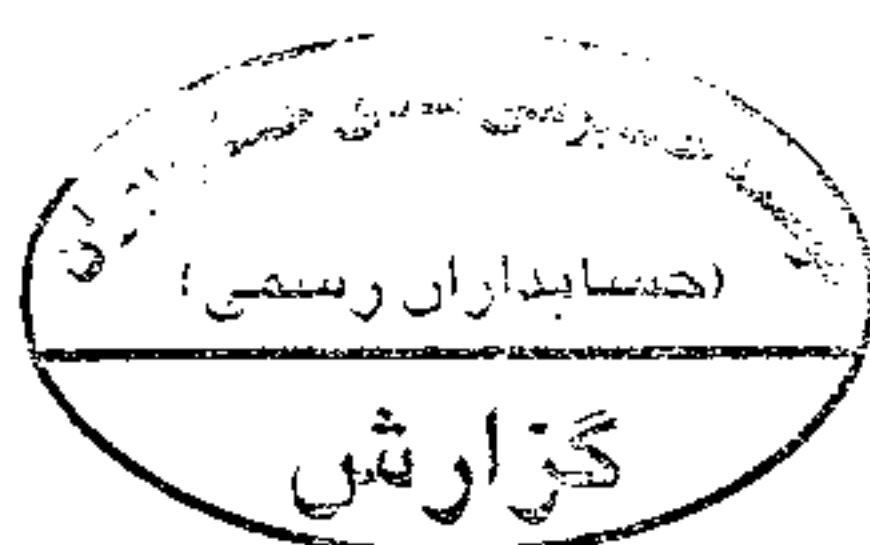
۴-۶ مبلغ ۹۵,۸۷۲ میلیون ریال بدهی موسسه مخابرات سوریه (معادل حدوداً ۳ میلیون یورو) مربوط به فروش کابل بر طبق قرارداد فیما بین می باشد.

۵-۶ مبلغ ۳۵,۸۱۰ میلیون ریال بدهی فوق بابت فروش معادل ۱/۱ میلیون یورو کابل به ارتش کشور سوریه بوده که پیگیری جهت وصول آن صورت گرفته است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۶-۲) مانده حساب شرکتهای مخابرات استانها شامل موارد زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۵۰۴	۵۳,۹۹۶	شرکت مخابرات استان فارس
-	۱۵,۹۳۵	شرکت مخابرات استان آذربایجان غربی
۳,۰۲۴	۱۲,۰۶۹	شرکت مخابرات استان یزد
۱۲,۲۹۶	۱۱,۲۰۰	شرکت مخابرات استان چهارمحال بختیاری
۷,۸۳۶	۷,۷۹۲	شرکت مخابرات استان بوشهر
۷,۴۳۲	۷,۴۳۲	شرکت مخابرات استان هرمزگان
۳,۹۳۴	۵,۳۹۷	شرکت مخابرات استان زنجان
۶,۶۶۳	۴,۰۷۳	شرکت مخابرات استان کرمانشاه
۱۵,۷۹۱	۳,۸۲۴	شرکت مخابرات استان تهران
۳,۵۴۶	۳,۵۴۷	شرکت مخابرات استان تهران بزرگ
۱,۰۰۰	۳,۲۴۸	شرکت مخابرات استان اصفهان
۳,۱۸۶	۳,۱۷۳	شرکت مخابرات استان ایلام
-	۲,۹۰۳	شرکت مخابرات استان کهگیلویه و بویراحمد
-	۲,۸۳۲	شرکت مخابرات استان خراسان جنوبی
۲,۸۱۱	۲,۷۸۱	شرکت مخابرات استان لرستان
۲,۶۲۹	۱,۹۶۰	شرکت مخابرات استان خراسان رضوی
۱۳,۰۳۸	۱۵,۶۴۳	سایر
۱۲۵,۶۹۰	۱۵۷,۸۰۵	

۶-۲-۱) تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۶۴.۹۰۰ میلیون ریال از مخابرات استانها به حیطه وصول درآمده است.

۶-۶) به موجب قرارداد مورخ اکتبر سال ۲۰۱۱ فیما بین شهید قندی و شرکت Ethio telecom (مخابرات اتیوپی) مقرر گردیده بود مبلغ ۱۱.۳۳۸.۴۷۴ یورو انواع مختلف کابل به شرکت مذکور فروخته شود و در این ارتباط کل محموله مورد سفارش در سال ۱۳۹۰ تحویل و طی سنوات ۹۱ الی ۹۳ جمعاً مبلغ ۸۶۴۰.۱۸۰ یورو دریافت گردید. لیکن به جهت عدم تأیید بخشی از کالای دریافتی نسبت به تسویه کامل وجه با شرکت اقدامی صورت نگرفته و متعاقباً مبلغ ۹۳۱.۵۶۸ یورو در قبال مبلغ ۷۷۴.۶۶۶ یورو کابل برگشتی، کابل به مخابرات اتیوپی در سال ۱۳۹۱ ارسال گردید. (مجموع کابل ارسالی به مبلغ ۱۲.۲۷۰.۰۴۲ یورو). در تاریخ تهیه گزارش به موجب اظهاریه ارسالی از طرف شرکت مخابرات کشور مذکور مبلغ ۲.۵۹۷.۶۴۴ یورو از کابلهای ارسالی برگشت و با نرخ روز فروش در سرفصل موجودیهای کالای در راه (معادل ۴۱.۸۶۰ میلیون ریال) به شرح یادداشت ۸-۱ انعکاس یافته است.

۶-۷) مبلغ بدهی فوق از محل فروش کابل میباشد.

۶-۸) مبلغ بدهی فوق از محل فروش کابل طبق قرارداد فیما بین میباشد.

۶-۹) با توجه به عدم تحویل قطعی پروژه CCN افغانستان از سال ۸۹ تاکنون کلیه هزینه های مرتبط با پروژه (از جمله هزینه های ماموریت، کارشناسی و خرید تجهیزات و ...) تا زمان تحویل قطعی در این حساب به صورت متمرکز ثبت و نگهداری می گردد و پس از تحویل قطعی پروژه نسبت به ثبت اسناد حسابداری و تسویه اقدام خواهد شد.

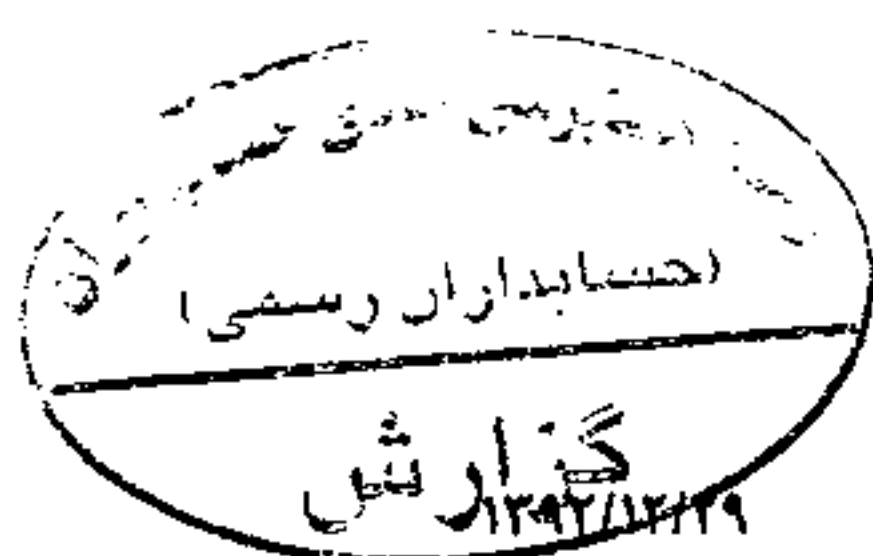
۶-۱۰) موضوع وصول مطالبات از آقایان رضائی و رمضان نژاد از طریق مراجع قانونی در دست پیگیری می باشد که پس از حصول نتیجه در خصوص ثبت اسناد حسابداری اقدام می گردد.

۶-۱۱) مبلغ بدهی سال ۹۲ آقای همایون کاظمی (نماینده فروش شرکت) پس از انتقال سند سرقفلی نمایندگی دفتر لاله زار به نام شرکت به مبلغ ۸.۲۰۰ میلیون ریال، تعدیل و به مبلغ ۲/۳ تقلیل یافته است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



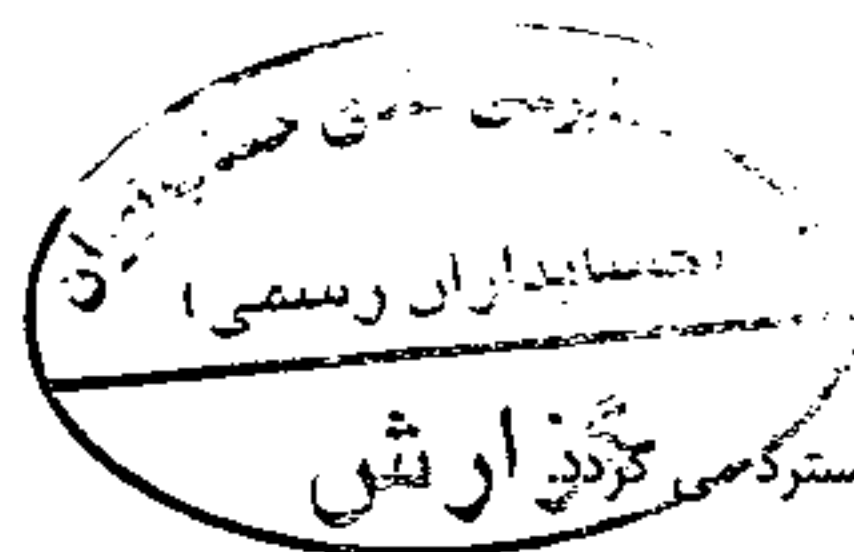
۷) سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال
گروه			
اسناد دریافتنی	-	۹۰۱	
سپرده ما نزد دیگران	۱۵,۷۰۵	۲۴,۴۱۰	
سپرده نقدی ضمانت نامه ها	۳۹,۳۳۶	۴۲,۵۴۵	
سایر حسابهای دریافتنی	۱۸۱,۶۷۳	۱۶۲,۳۴۲	
	۲۳۶,۷۱۴	۲۳۰,۱۹۸	
حصه بلند مدت	-	-	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۷۸۷)	(۷۸۷)	
جمع	۲۳۵,۹۲۷	۲۲۹,۴۱۱	
شرکت اصلی			
الف-شرکتهای گروه:			
شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی	۵۱,۰۴۱	۶۰,۱۴۵	
شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور	۲۰,۸۴۶	۲۱,۰۳۰	
شرکت شبکه سازان کیهان	۸۹,۵۷۰	۶۷,۸۴۶	
شرکت برق آفتابی یزد	۲۷,۲۵۳	۲۹,۳۹۱	
	۱۸۸,۷۱۰	۱۷۸,۴۱۲	
	(۱۱,۳۴۸)	(۱۱,۳۴۸)	
	۱۷۷,۳۶۲	۱۶۷,۰۶۴	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت مطالعاتی فیبرنوری و برق خورشیدی هدایت نور			
ب-سپرده ما نزد دیگران :			
سپرده نزد شرکتهای کشتیرانی	۱,۶۳۹	۱,۰۲۸	
سایر سپرده ها	۱,۰۱۷	۶۲۵	
شرکت بارآوران	۶۷	۴,۱۰۲	
	۲,۷۲۳	۵,۷۵۶	
ج-سپرده نقدی ضمانتنامه ها:			
بانک تجارت شهید قندی یزد	۲۹,۵۸۵	۲۷,۸۷۰	۷-۱
بانک توسعه صادرات ایران	۹,۱۰۵	۱۴,۰۲۷	۷-۲
سایر بانکها	۶۴۶	۶۴۸	
	۳۹,۳۳۶	۴۲,۵۴۵	
د-سایر حسابها و اسناد دریافتنی:			
اسناد دریافتنی	۷,۶۷۲	۲۰,۳۴۶	۷-۳
شرکت مهندسين مشاور احداث کیفیت (آقای ابوالحسن میری)	۱۲۱,۹۰۹	۱۲۱,۸۲۹	۷-۴
بدهی پرسنل بابت فروش زمینهای سایت شرقی کارخانه	۱۳,۰۰۵	۱۷,۰۴۸	۷-۵
شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایستاتیس	۴,۳۰۳	۴,۳۰۳	
علی الحساب وام کارکنان	۳,۹۵۲	۱,۹۶۳	
وزارت بازرگانی - سازمان توسعه تجارت ایران	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	
تربیت بدنی یزد	۳,۰۰۲	۳,۰۰۲	
باشگاه ورزشی شهید قندی	۲,۶۲۲	۲,۶۲۲	
بازرگانی مهد	۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	
شرکت تعاونی مسکن شهید قندی	۱,۶۳۴	۱,۵۳۶	
سایر	۱۳,۲۸۳	۳,۸۵۷	
	۱۷۶,۱۵۴	۱۸۱,۲۸۸	
جمع کل	۳۹۵,۵۸۵	۳۹۶,۶۵۳	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۷۸۷)	(۷۸۷)	
	۳۹۴,۷۹۸	۳۹۵,۸۶۶	

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



- (۷-۱) سپرده ما نزد دیگران عمدتاً مربوط به صدور ضمانتنامه در بانک تجارت شهید قندی یزد می باشد که پس از سررسید ضمانت نامه مسترد می گردد ارزش
- (۷-۲) مبلغ فوق نزد بانک توسعه صادرات ایران عمدتاً مربوط به سپرده نقدی جهت صدور ضمانتنامه های پیش پرداخت موضوع قرارداد با سوریه و افغانستان میباشد.
- (۷-۳) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۴۹ میلیون ریال از مانده های مذکور به حیطه وصول درآمده است .
- (۷-۴) مبلغ ۱۲۱.۹۰۹ میلیون ریال مانده بدهکار شرکت احداث کیفیت بابت پرداختی به پرونده حساب آقای ابوالحسن میری در سال ۱۳۹۱ در خصوص شکایت ایشان علیه مدیر عامل وقت و شرکت میباشد که درحال پیگیری توسط وکیل شرکت می باشد. ضمناً مبلغ ۶۱ میلیارد ریال از مانده بدهکاری فوق به صورت سپرده تودیع شده است.
- (۷-۵) مبلغ بدهی فوق بابت فروش زمینهای سایت شرقی به برخی از پرسنل کارخانه بوده و با توجه به اینکه تاکنون انتقال قطعی سند صورت نگرفته، پرسنل از این محل بدهکار می باشند.

(۸) موجودی مواد و کالا :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		گروه
بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش موجودی	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۶۴۲	(۳,۰۰۰)	۱۴۸,۶۴۲	۲۴۰,۵۳۰	مواد اولیه و قرقه
۹۷,۳۷۳	.	۹۷,۳۷۳	۱۳۰,۸۸۰	کالای در جریان ساخت
۱۸۱,۹۳۶	.	۱۸۱,۹۳۶	۱۲۲,۹۲۵	کالای ساخته شده
۸۹,۰۰۸	.	۸۹,۰۰۸	۹۱,۲۸۶	قطعات فنی و یدکی
۹,۴۷۲	.	۹,۴۷۲	۴,۶۳۹	کالای ضایعاتی
۶۳۷	.	۶۳۷	۳۹	سایر
۴,۳۴۰	.	۴,۳۴۰	۹,۶۴۸	کالای امانی ما نزد دیگران
۵۳۴,۴۰۸	(۳,۰۰۰)	۵۳۱,۴۰۸	۵۹۹,۹۴۷	
۴۱,۹۹۱	.	۴۱,۹۹۱	۱۷	کالای در راه
۵۷۶,۳۹۹	(۳,۰۰۰)	۵۷۳,۳۹۹	۵۹۹,۹۶۴	

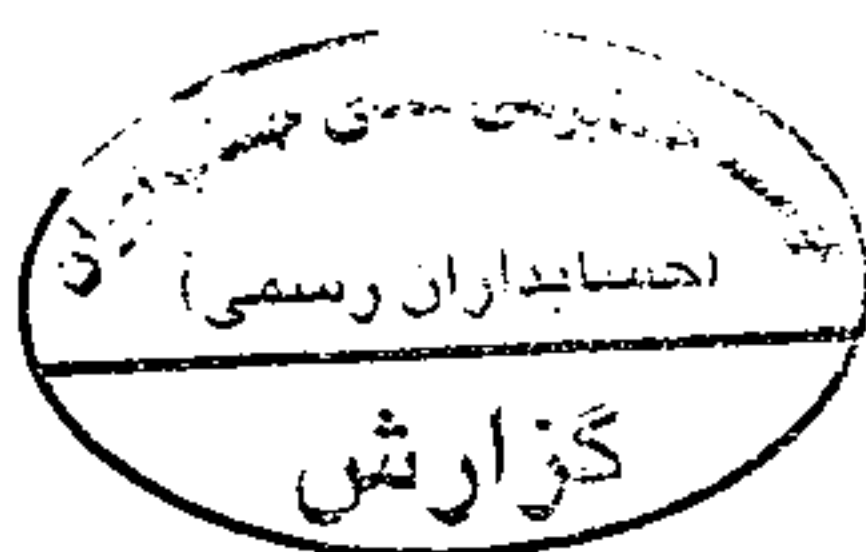
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شرکت اصلی
بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش موجودی	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۳۲۶	(۳,۰۰۰)	۱۳۱,۳۲۶	۱۶۰,۲۱۸	مواد اولیه و قرقه
۸۴,۳۶۷	-	۸۴,۳۶۷	۱۲۶,۵۲۸	کالای در جریان ساخت
۱۳۱,۹۱۶	-	۱۳۱,۹۱۶	۱۰۳,۸۷۶	کالای ساخته شده
۸۷,۳۶۰	-	۸۷,۳۶۰	۸۳,۴۷۱	قطعات یدکی
۲۷۵	-	۲۷۵	۳۰۹	ضایعات خریداری و بازیافت شده
۴,۳۴۰	-	۴,۳۴۰	۴,۳۴۶	کالای امانی ما نزد دیگران
۴۴۲,۵۸۴	(۳,۰۰۰)	۴۳۹,۵۸۴	۴۷۸,۷۴۸	
۴۱,۹۹۱	-	۴۱,۹۹۱	۱۷	کالای در راه
۴۸۴,۵۷۵	(۳,۰۰۰)	۴۸۱,۵۷۵	۴۷۸,۷۶۵	

- (۸-۱) مبلغ ۴۱.۸۶۱ میلیون ریال بابت برگشت کالای تائید نشده کشور اتیوپی به مبلغ ۲.۵۹۷.۶۴۴ یورو در سالهای ۹۰ و ۹۱ می باشد که طبق ضرب العجل اعلامی مخابرات اتیوپی نسبت به برگشت کابلهای فوق الذکر اقدام گردیده است. (به شرح یادداشت ۱-۳۲)
- (۸-۲) موجودی های کارخانه یزد در سال ۱۳۹۳ در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۳۸۶ میلیارد ریال بیمه شده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



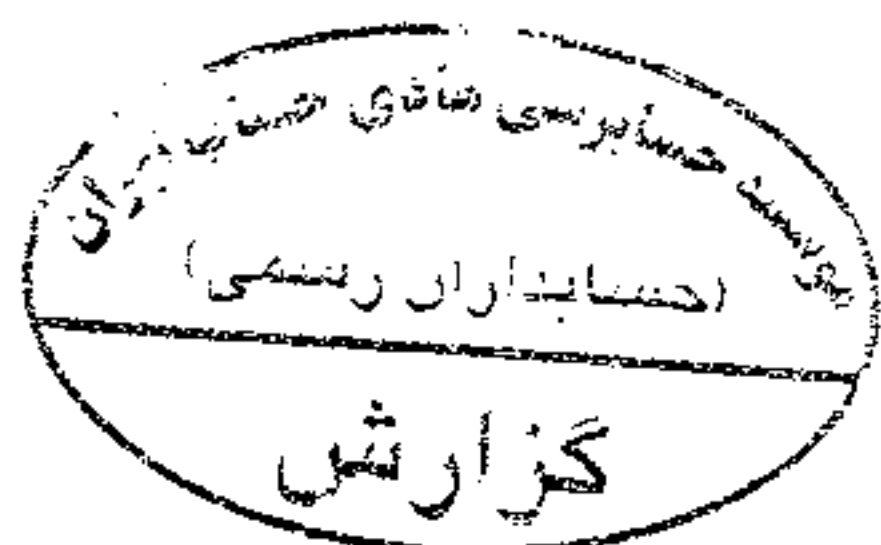
۹) سفارشات و پیش پرداختها

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات				
سفارشات خارجی	۲۰,۵۵۱	۳۰,۴۲۹	۲۰,۵۴۷	۲۸,۱۴۶
پیش پرداختها:				
خرید مواد اولیه	۳۵,۹۰۱	۲۴,۳۶۰	۳۱,۸۳۵	۱۹,۱۲۲
بیمه داراییها	۱,۴۳۷	۶۱۸	۸۳۷	۵۰۸
خرید قطعات یدکی	۰	۵۸۷	-	-
سایر پیش پرداختها	۴۰,۲۵۴	۷۱,۳۰۱	۳۸,۰۰۱	۶۵,۲۴۹
	۷۷,۵۹۲	۹۶,۸۶۶	۷۰,۶۷۳	۸۴,۸۷۹
	۹۸,۱۴۳	۱۲۷,۲۹۵	۹۱,۲۲۰	۱۱۳,۰۲۵

۹-۱) سفارشات خارجی بابت خرید مواد اولیه شرکت اصلی به مبلغ ۲۰,۵۴۷ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد:

شماره اعتبار	موضوع اعتبار	نوع ارز	مبلغ ارزی	واحد	مقدار	میلیون ریال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۱۱۰	پلی بوتیلن	یوان چین	۱,۶۶۴,۸۵۰	کیلوگرم	۱۰۵,۰۰۰	۷,۸۹۷
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۱۸۹	ژله کابل	ون کره	۲۸۰,۹۲۵,۶۸۰	کیلوگرم	۹۵,۲۰۰	۷,۰۷۴
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۱۷۲	نوار فولادی روکش دار	یوان چین	۱,۷۷۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۱
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۱۵۸	نوار قلع اندود	ون کره	۱۲۳,۹۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۲
۲۰۴۰۰/۹۳۸۰۰۰۹۶	عنصر مقاوم	روپیه	۶,۲۸۰,۳۳۵	کیلومتر	۳,۲۷۴	۸۶۶
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۱۹۶	نوار جاذب الرطوبه	ون کره	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۸,۰۰۰	۸۸۱
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۲۰۲	نخ ارامید	ون کره	۱۸۷,۹۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	۷,۲۰۰	۲
بدون ارز						۴۳۴
						۲۰,۵۴۷



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۹-۲) پیش پرداخت‌های خرید مواد اولیه بمبلغ ۳۱.۸۳۵ میلیون ریال به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
شرکت پارسیان سازه پرتو	فیبر نوری	۱۴,۳۲۹	۵,۶۴۰
شرکت پیم	فیبر نوری	۸,۳۲۳	
شرکت آماطیس	مواد اولیه	۳,۶۱۱	۳,۶۱۱
شرکت جوک	پلی بوتیلن و نوار جاذب	۲,۰۰۹	۴,۶۹۵
شرکت اکش	عنصر مقاوم	۱,۴۴۳	-
شرکت بی اس تلکام	نخ آرامید	۱,۳۹۴	-
شرکت ایلون	نوار آلومینیوم و فیبرنوری وزله	-	۱,۴۰۸
شرکت وهان کینگ	نوار آلومینیوم	-	۱,۳۱۹
سایر شرکتها	مواد اولیه	۶۷۶	۲,۴۴۹
		<u>۳۱,۸۳۵</u>	<u>۱۹,۱۲۲</u>

(۹-۳) سایر پیش پرداختها بمبلغ ۲۸.۰۰۱ میلیون ریال شامل موارد ذیل می باشد:

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
وزارت دارائی	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۰,۹۴۴	۲۸,۱۷۴
آقای رحمت اله مرادی	حق الوکاله	۲,۳۳۷	۱,۸۸۷
کرایه حمل	کرایه حمل	۵,۳۶۴	۱,۴۷۲
آقای علیرضا اسکندری	مشاوره جهت احداث نیروگاه برق	۶,۰۷۹	۳,۰۰۰
شرکت ای سی ام	هزینه های ترخیص و انبارداری	-	۱,۴۲۹
سایر موارد	سایر	۳,۲۷۷	۲۹,۲۸۷
		<u>۲۸,۰۰۱</u>	<u>۶۵,۲۴۹</u>

۹-۳-۱ مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مانده حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده طی سال ۱۳۹۴ وصول گردیده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰ دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده و تعدیلات	استهلاک طی سال مالی	مانده در	مانده در	تعدیلات	تقل و انتقالات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات	تقل و انتقالات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۳,۹۲۸	۸۹,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۸۹,۳۰۷	۰	۶۰,۳۶۸	۰	۱۵,۰۱۱	۱۳,۹۲۸
۲۰۸	۱۸۲	۸۰	۰	۲۶	۵۴	۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۲۶۲
۱۳۷,۳۶۷	۶۱,۶۶۵	۳۹,۹۱۸	۰	۵,۸۲۸	۳۴,۰۹۰	۱۰۱,۵۸۳	۰	(۶۰,۳۶۸)	۰	۵۹۴	۱۶۱,۳۵۷
۲۵,۱۳۶	۲۵,۸۱۱	۱۶,۸۲۵	۴	۳,۶۸۲	۱۵,۵۷۲	۴۲,۷۳۶	۰	۰	(۳,۹۲۰)	۵,۹۳۸	۴۰,۷۱۸
۷۱,۳۸۶	۶۷,۳۷۵	۱۷۶,۹۲۴	۰	۵,۲۹۸	۱۷۱,۶۲۶	۲۴۴,۱۹۹	۰	۰	۰	۱,۰۸۷	۲۴۳,۱۱۲
۵,۳۸۳	۵,۶۸۲	۷,۳۳۶	۰	۸۷۲	۶,۷۶۶	۱۳,۱۱۸	۰	۰	(۳۳۴)	۱,۴۰۳	۱۲,۰۴۹
۴,۸۰۰	۵,۱۳۸	۱۵,۷۳۱	(۳۶)	۱,۷۲۱	۱۴,۰۸۶	۲۰,۸۷۹	۰	(۸۵)	(۷۱)	۲,۱۴۹	۱۸,۸۸۶
۴,۲۷۵	۳,۸۵۴	۶,۰۰۹	۰	۴۲۱	۵,۵۸۸	۹,۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۹,۸۶۳
۱,۶۹۳	۱,۶۹۲	۱۳,۶۹۱	۰	۱۶۳	۱۳,۵۲۸	۱۵,۳۸۳	۰	۰	۰	۱۶۲	۱۵,۲۲۱
۷۵۴,۰۸۶	۲۶۰,۷۱۶	۲۷۶,۶۱۴	(۴۲)	۱۸,۰۱۱	۲۶۱,۳۱۰	۵۳۷,۳۳۰	۰	(۸۵)	(۴,۳۲۵)	۲۶,۳۴۴	۵۱۵,۳۹۶
۲۲,۷۸۸	۱۹,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۱۹,۵۸۷	(۵,۱۷۴)	۰	۰	۱,۹۷۳	۲۲,۷۸۸
۱,۱۸۴	۷,۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۷,۵۰۲	۵,۱۷۴	۰	۰	۱,۱۴۴	۱,۱۸۴
۲۷۸,۰۵۸	۲۸۷,۸۰۵	۲۷۶,۶۱۴	(۴۲)	۱۸,۰۱۱	۲۶۱,۳۱۰	۵۶۴,۴۱۹	۰	(۸۵)	(۴,۳۲۵)	۲۹,۴۶۱	۵۳۹,۳۶۸

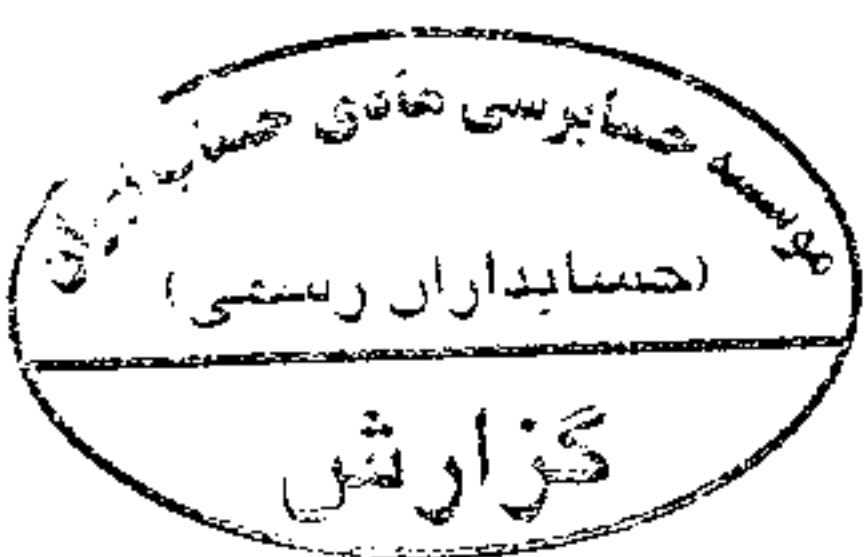
ابزار آلات فنی جهنسی

جمع

سفرات و بیش برنامهای سرمایه ای

دارایی در جریان تکمیل

جمع کل



شرکت کارخانجات تولیدی شهید فغانی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۰) داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاك انباشته - میلیون ریال				
	مانده در	داراییهای اضافه	شده طی سال مالی	شده طی سال مالی	تعدیلات	نقل وانتقال	مانده در	استهلاك طی سال مالی	استهلاك انباشته داراییهای فروخته شده و تعدیلات	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۹,۶۱۴	۱۵,۰۱۱	-	۶۰,۳۶۸	-	-	۸۴,۹۹۳	-	-	۹,۶۱۴
مستحقات	۲۶۲	-	-	-	-	-	۲۶۲	-	-	۲۰۸
ساخته‌ها	۱۳۸,۴۴۴	۵۹۴	-	(۶۰,۳۶۸)	-	-	۷۸,۶۷۰	۴,۱۳۳	۲۵,۱۲۴	۱۱۷,۴۵۳
تالیفات	۲۱,۳۱۴	۵,۸۳۰	-	-	-	-	۲۷,۱۳۴	۲,۸۱۶	۱۴,۶۸۹	۱۹,۴۴۱
ماشین آلات تولیدی	۲۲۱,۹۳۲	۷۳۸	-	-	-	-	۲۲۲,۶۷۰	۳,۵۳۲	۱۶۹,۴۵۲	۵۶,۰۱۲
ماشین آلات غیرتولیدی	۵,۹۰۶	۳۷۸	-	-	-	-	۶,۱۸۴	۴۶۷	۳,۵۰۵	۲,۷۶۸
وسائط نقلیه	۷,۰۳۹	۱,۳۴۸	(۳)	-	-	-	۸,۳۸۵	۴۳۳	۵,۲۶۰	۲,۲۰۹
اثاثیه اداری	۱۶,۷۸۲	۱,۷۹۷	(۸۵)	-	-	-	۱۸,۴۹۴	۷۹۵	۱۳,۸۹۴	۲,۶۳۷
لوازم آزمایشگاهی	۸,۷۱۷	-	-	-	-	-	۸,۷۱۷	۴۵۰	۵,۶۳۷	۳,۴۳۰
ابزار آلات فنی مهندسی	۱۴,۰۹۳	۱۵۲	-	-	-	-	۱۴,۲۴۵	۱۲۹	۱۳,۲۳۶	۹۸۶
جمع	۴۵۴,۱۰۳	۲۵,۶۳۸	۸۷	۰	۰	۰	۴۷۹,۶۵۴	۱۲,۵۶۱	۲۵۰,۸۷۷	۲۱۵,۷۳۸
داراییهای در جریان تکمیل	-	۱,۱۴۴	-	-	-	۵,۱۷۴	۶,۳۱۸	-	-	-
سفرشات و بیش پرداختهای سرمایه ای	۱۸,۷۱۱	۱,۹۷۳	۰	-	(۵,۱۷۴)	۱۵,۵۱۰	-	-	-	۱۸,۷۱۱
جمع نهایی	۴۷۲,۸۱۴	۲۸,۷۵۵	۸۷	۰	۰	۵۰۱,۳۸۲	-	۱۲,۵۶۱	۲۵۰,۶۰۵	۲۳۲,۴۲۹

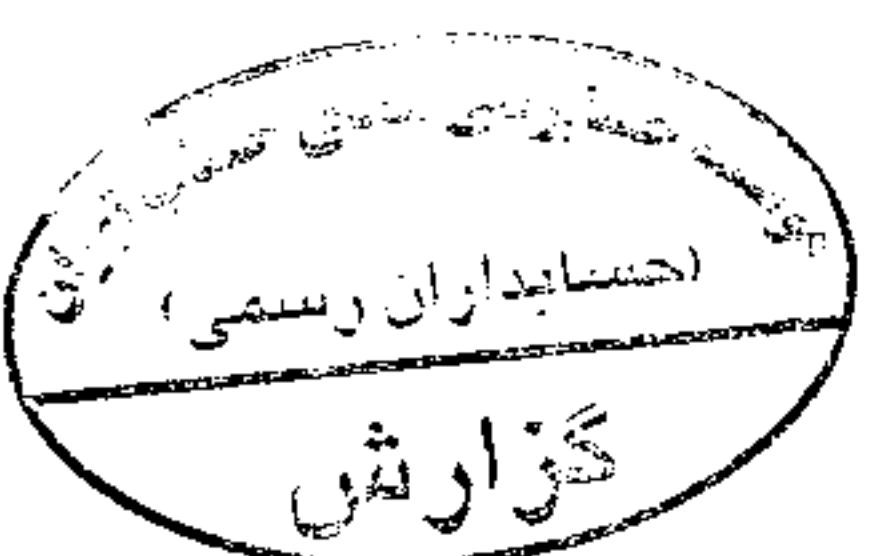
(۱-۱) دارائی های ثابت شرکت به مبلغ ۸۳۸,۹۴۱ میلیون ریال در قبال حوادث آتش سوزی، سیل، زلزله و صافحه تحت پوشش بیمه سینا می باشند.

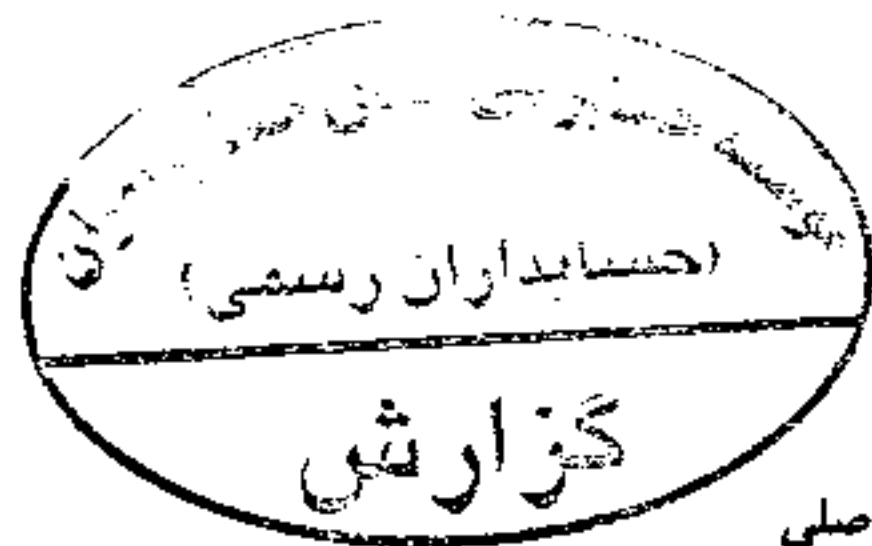
(۱-۲) زمین و ماشین آلات شرکت در ترفین تسهیلات اخذ شده از بانک صادرات برد می باشد.

(۱-۳) دارائیهای اضافه شده در سال ۹۳ شامل مبلغ ۱۵,۰۱۱ میلیون ریال بابت سه قطعه زمین دریافتی از شرکت اختربلاست سپهان بوده که در قابل بدهی این شرکت و با بیکتریهای حقوقی به حیطه وصول درآمده است ، و مانقی، موارد مبلغ ۶۴۳ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه جت پرنتر ، مبلغ ۹۷۶ میلیون ریال بابت خرید لوازم لیفتراک، مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال خرید یکمده کعبرسور ، مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال بابت خرید دستگاه کولر و مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال خرید یکدستگاه وانت پراید طی سال ۹۳ و مانقی موارد اکثرا بابت تعمیرات اساسی دارائیهای طی سال ۹۳ می باشد.

(۱-۴) مبلغ ۶۰,۳۶۸ میلیارد ریال طبق گزارش کارشناس رسمی بابت ارزش زمین ساختمان دفتر مرکزی تشکیل گردیده است.

(۱-۵) دارائیهای در جریان تکمیل عمدتا بابت مبلغ ۱,۹۶۰ میلیون ریال بیش خرید دو دستگاه آبارتمان در برج آزادی و مبلغ ۱,۳۸۴ میلیون ریالدر جهت اجرای قرارداد با شرکت آریز نیروی مینا بابت احداث نیروگاه می باشد.





شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی	۸,۲۰۰	۰	۸,۲۰۰	-
حق امتیاز برق	۲,۷۹۳	۲,۷۹۳	۲,۷۹۳	۷۴۳
حق امتیاز تلفن	۴۸۷	۴۳۷	۴۸۶	۳۶۹
انشعابات شهری	۱,۹۲۸	۱,۸۸۸	۱,۹۲۸	۱,۸۸۸
ودیعہ گاز	۱۳۲	۱۶۲	-	-
حق امتیازها	۸۰۵	۳,۷۶۷	-	-
نرم افزار	۱۵۱	۲۹۸	۴۸	۴۸
سایر	۱۵	۵۰	-	-
	۱۴,۵۰۱	۹,۳۹۵	۱۳,۴۵۵	۳,۰۴۸

۱۱-۱) دارائیهای نامشهود اضافه شده طی دوره شامل حق امتیازهای منتقل شده از شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور می باشد که پس از انحلال به نام شرکت شهید قندی منتقل گردیده است.

۱۲) سرمایه‌گذاریهای بلند مدت :

۱۲-۱) سرمایه‌گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد		
۵,۲۶۱	۳۰	۵,۷۵۱	۳۰		شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱,۹۲۵	۱۱	۱,۹۲۵	۱۱		نمایشگاه بین‌المللی منطقه ای یزد
۳۴۲	۲	۲۸۵	۲		فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۳	۱	۱۳۷	۱		آهن و فولاد ارفع
۱۱۰	۱	۱۱۰	۱		سهام صندوق توسعه صادرات یزد
۰	۰	۱,۸۶۴	۰		کابلسازی ایران
۰	۰	۲۵	۰		بازرگانی خدمات و پشتیبانی صنعت مهر پارسیان
۰	۰	۱	۰		موسسه فرهنگی شهید قندی
۵۵,۹۷		۹,۸۴۰			سایر
۱۷,۶۵۰	۱۰۰	۱۹,۹۳۸			

۱۲-۲) سرمایه‌گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

یادداشت	درصد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۱۲-۲-۱	۹۷	۷۷,۲۲۰	۹۷	۷۷,۲۱۰	
۱۲-۲-۲	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	
۱۲-۲-۳	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	
		۵,۲۶۱		۵,۷۵۱	
		۱,۹۲۵		۱,۹۲۵	
		۳۴۲		۲۸۵	
		۱۱۰		۱۱۰	
		۱۳۳		۱۳۷	
		۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	
		۲۵۰		۲۵۰	
		۰		۱,۸۶۴	
		۴۹۵		۴۴۵	
		۱۴۰,۸۳۶		۱۴۳,۰۷۷	
۱۲-۲-۴		(۱۵,۰۰۰)		(۱۵,۰۰۰)	
۱۲-۲-۵		(۲۵۰)		(۲۵۰)	
		۱۲۵,۴۸۶		۱۲۷,۷۲۷	

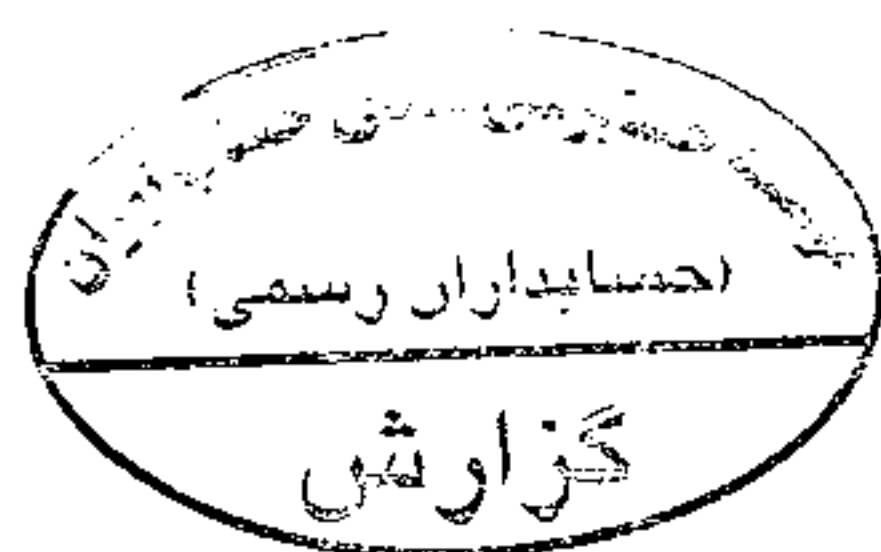
۱۲-۲-۱) سرمایه‌گذاری در شرکت ایستاتیس ارتباط قندی معادل ۷۷,۲۲۰ میلیون ریال بوده که تمام‌پرداخت شده است .

۱۲-۲-۲) سرمایه‌گذاری در شرکت شبکه سازان کیهان معادل ۳۰ میلیارد ریال بوده که تمام‌پرداخت شده است .

۱۲-۲-۳) سرمایه‌گذاری در شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً پرداخت شده است.

۱۲-۲-۴) با توجه به انحلال شرکت توسعه مهندسی ایستاتیس دوران نسبت به ثبت ذخیره جهت ۱۰۰٪ سرمایه‌گذاری این شرکت اقدام گردید.

۱۲-۲-۵) با توجه به تصفیه شرکت مطالعاتی فیبر و برق خورشیدی هدایت نور نسبت به ثبت ذخیره جهت ۱۰۰٪ سرمایه‌گذاری این شرکت اقدام گردید.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

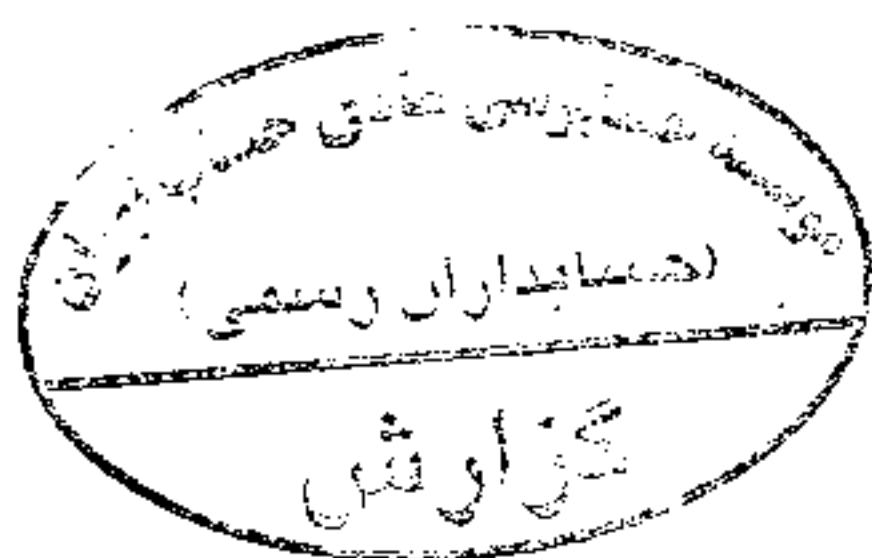
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۳) سایر داراییها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۷۵	۳,۱۳۱	۳,۴۷۵	۳,۱۳۱	۱۳-۱	سپرده نزد بانکها
۶,۴۴۱	۵,۵۶۴	۶,۴۴۱	۵,۵۶۴	۱۳-۲	شهرداری یزد (علی الحساب تغییر کاربری)
۱۳۷	-	۱۳۷	-		پروژه برق رسانی زمینهای سایت شرقی
۲۹۷	-	۲۹۷	-		حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۰,۳۵۰	۸,۶۹۵	۱۰,۳۵۰	۸,۶۹۵		

۱-۱۳) سپرده نزد بانک ها به مبلغ ۳,۱۳۱ میلیون ریال شامل سپرده نزد بانک های تجارت شعبه سید خندان به مبلغ ۲,۳۷۴ میلیون ریال، تجارت شعبه شهید قندی یزد به مبلغ ۷۵۷ میلیون ریال بعنوان پشتوانه وام پرداختی به پرسنل می باشد که تا زمان تسویه وامهای مزبور مسدود می باشد. ضمناً سپرده مذکور فاقد سود می باشد.

۲-۱۳) به منظور تغییر کاربری زمینهای کارخانه از صنعتی به مسکونی و تجاری مبلغ فوق به شهرداری استان یزد بابت تغییر کاربری پرداخت گردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴) حسابها و اسناد پرداختی تجاری :

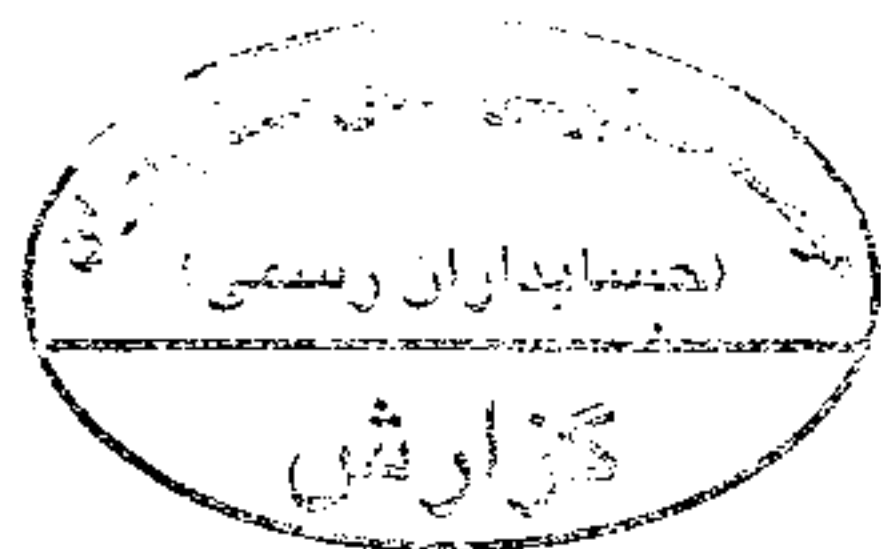
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :		
۳۰,۹۵۲	۱۳,۵۰۱	اسناد پرداختی
۴۵,۷۳۰	۵۷,۳۳۴	حسابهای پرداختی تجاری
۷۶,۶۸۲	۷۰,۸۳۵	
شرکت اصلی :		
۲۹,۹۰۰	۱۱,۹۰۱	۱۴-۱ اسناد پرداختی
-	۲۵,۳۰۱	۱۴-۲ شرکت پارسیان سازه پرتو
۱۳,۸۴۴	۱۴,۳۶۹	۱۴-۳ تعهدات خرید مواد اولیه
۴,۷۰۴	۴,۰۳۸	۱۴-۴ شرکت سرافراز خراسان
۵۲۷	۵۲۷	شرکت هواوی HUAWEI
۴,۸۴۹	-	شرکت کابل تک اراک
۳,۷۰۵	۴,۱۸۶	سایر
۵۷,۵۲۹	۶۰,۳۲۲	

۱۴-۱) تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۹۰۰ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت و تسویه شده است.

۱۴-۲) مبلغ ۲۵,۳۰۱ میلیون ریال بابت خرید فیبر نوری از محل قرارداد می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰ میلیارد ریال آن تسویه گردیده است.

۱۴-۳) مبلغ ۱۴,۳۶۹ میلیون ریال بابت خرید ۹۰ تن مفتول مس می باشد که ۳۰٪ آن پرداخت شده و الباقی به سررسید سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۴-۴) شرکت سرافراز خراسان پیمانکار پروژه CCN افغانستان مبلغ ۶ میلیارد ریال بابت سپرده حسن انجام کار در حسابهای شرکت بستانکار می باشد و از محل فروش کابل مبلغ ۲ میلیارد ریال بدهکار می باشد، که مبلغ مطالبات شرکت فوق پس از تحویل قطعی پروژه مخابرات افغانستان و تأیید کارکرد نامبرده قابل پرداخت می باشد.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۵) سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

(تجدید آرائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۶۸۱	۲۰,۶۲۹	۱۵۹,۶۳۹	۲۲,۳۵۹	۱۵-۱ اسناد پرداختنی
۲۲۶,۵۴۸	۱۲۹,۶۷۱	۲۲۳,۹۲۰	۱۲۹,۶۷۱	۱۵-۲ شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۳,۶۴۲	۸۴,۰۲۴	-	-	۶-۳ شرکت شبکه سازان کیهان
۲۸,۴۹۰	۲۲,۷۳۹	-	-	۱۵-۳ شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه
۲۰,۳۱۳	۲۰,۳۳۲	۲۰,۳۱۳	۲۰,۳۳۲	۱۵-۴ عوارض و دیون دولتی
۱۶,۵۲۸	۱۶,۵۲۸	۱۶,۵۲۸	۱۶,۵۲۸	۱۵-۵ مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشید
۵,۹۸۲	۵,۹۸۲	۵,۹۸۲	۵,۹۸۲	۷-۵ فروش زمینهای سایت شرقی
-	۲,۰۲۹	-	۲,۰۲۹	آقای عبدالجلیل هداد
۱۵,۲۵۶	۱,۸۸۶	۳,۲۷۸	۱,۹۰۱	حق بیمه
۶,۰۳۳	۱,۷۱۰	۶,۴۰۸	۲,۲۷۵	مالیاتیهای تکلیفی و حقوق
۲,۹۵۷	۶۱۳	۲,۹۵۷	۶۱۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
-	-	۶۷	-	مالیات اجاره
-	-	۲۱,۲۰۹	۳۰,۱۹۳	۱۵-۶ مانده تعهدات ناشی از سهم اجرا نشده پروژه افغانستان
۱۷,۱۰۳	-	۱۷,۱۰۳	۰	شرکت کارگستر صدق (بشیر پرامند)
۱۲,۲۸۴	-	۳,۵۱۲	۰	شرکت نجار بروس
۴,۵۶۰	۸,۱۵۲	۴۹,۵۳۷	۱۹,۳۸۹	سایر
۵۹۵,۳۷۷	۳۱۴,۲۹۵	۵۳۰,۴۵۳	۲۵۱,۲۷۲	جمع
(۸۳,۶۴۲)	(۸۴,۰۲۴)	-	-	اجرای پروژه افغانستان
(۲۱۵,۴۴۹)	-	(۲۱۵,۴۴۹)	-	انتقالی از شرکت سرمایه گذاری به علی الحساب افزایش سرمایه
۲۹۶,۲۸۶	۲۳۰,۲۷۱	۳۱۵,۰۰۴	۲۵۱,۲۷۲	

(۱۵-۱) تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال از اسناد فوق تسویه شده است .

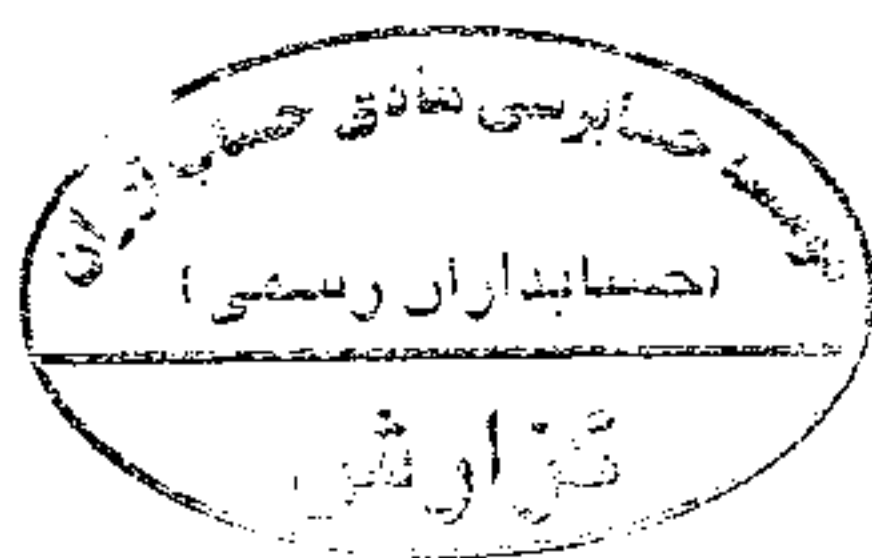
(۱۵-۲) مبلغ فوق بابت مطالبات سودسهم و همچنین علی الحساب های دریافتی جهت خرید مفتول مس می باشد.

(۱۵-۳) مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه از شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱۹/۳ میلیارد ریال آن تسویه گردیده است.

(۱۵-۴) عوارض و دیون دولتی مربوط به مالیات و عوارض فروش شرکت مربوط به دوران قبل از اجرای قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

(۱۵-۵) بدهی به مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشیدی بمبلغ ۱۶.۵۲۸ میلیارد ریال بابت معاملات فی مابین با شرکت اصلی میباشد .

(۱۵-۶) مانده تعهدات ناشی از سهم اجرا نشده پروژه افغانستان مرتبط با شرکت شبکه سازان کیهان (پیمانکار پروژه OFC افغانستان) می باشد که پس از تحویل قطعی پروژه نسبت به ثبت و تعدیل مبلغ یاد شده اقدام می گردد.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

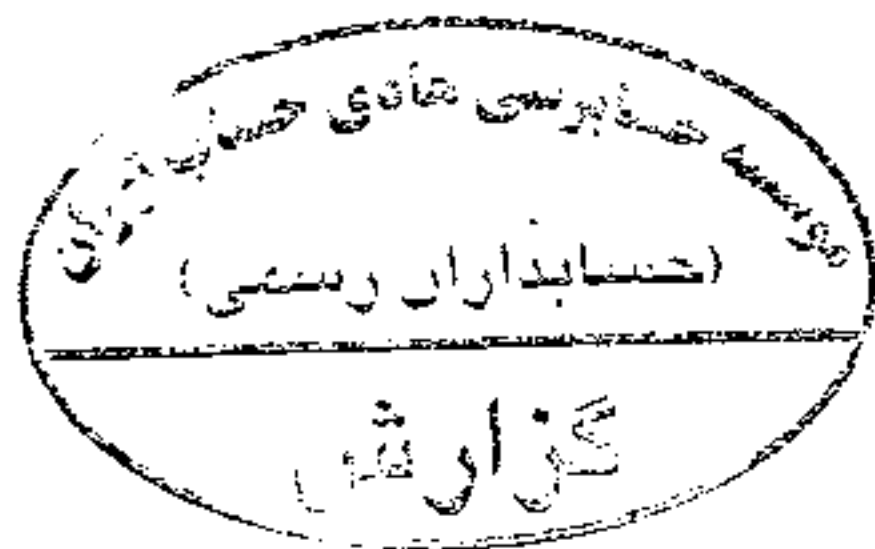
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها :

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵,۹۶۷	-	۵,۹۷۷	۱۶-۱	شرکت آبادگر آریانا افغانستان
-	۴,۸۴۰	-	۵,۵۲۸		شرکت مخابرات ایران
-	۴,۷۷۶	-	۴,۷۷۶		شرکت آمود پاسارگاد کومش
-	۳,۲۷۱	-	۳,۲۷۱		شرکت سپهر پویا گستر
۲,۰۴۶	۱,۳۵۷	۲,۰۴۶	۱,۳۵۷		شرکت تعاونی همسو پیام
-	۱,۳۴۸	-	۱,۴۷۸		شرکت توسعه ارتباطات معاصر
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		شرکت دشت سفید اراک
-	۸۰۲	-	۸۰۲		شرکت جهان ارتباط پویا
-	۸۶۳	-	۸۶۳		شرکت پارسیان فیبر ارتباط
۱,۱۲۳	۴۰۷	۱,۱۲۳	۴۰۷		علی حیدریان
۱,۲۲۴	-	۱,۲۲۴	-		شرکت مهندسی ارتباط و انتقال
۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱	-		شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران IPMI
۳۲,۵۳۷	-	۲۹,۰۵۱	-		موسسه سماوات
۳,۰۶۵	-	۳,۰۶۵	-		پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا
۶,۰۶۴	۵,۲۰۲	۶,۹۳۶	۵,۲۱۳		سایر مشتریان
۴۷,۱۰۰	۲۹,۸۳۳	۴۴,۴۸۶	۳۰,۶۷۲		

(۱۶-۱) مبلغ ۵,۹۶۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت حاصل از فروش کابل می باشد که در سال ۹۴ کابلهای موردنظر ارسال و تسویه می گردد.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷) ذخیره مالیات:

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل است:

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۹,۲۸۸	۳۲,۴۷۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴,۱۴۰	۲,۲۸۸
اصلاح مالیات سنوات گذشته	-	۲۴,۶۷۲
تادیه شده سال قبل	(۲۳,۷۷۲)	(۲۰,۱۹۴)
	۱۹,۶۵۶	۳۹,۲۴۰
پیش پرداخت مالیات	(۱,۵۰۲)	(۲,۰۵۴)
مانده در پایان سال	۱۸,۱۵۴	۳۷,۱۸۶

مالیات عملکرد سنوات شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۷ تسویه و پرداخت شده است. وضعیت مالیات سنوات باقیمانده بشرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال					
	میلیون ریال		مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۱۷,۷۴۷	-	۲۱,۱۴۲	۲۰,۷۴۳	۲۰,۹۰۷	-	-	۵۳,۷۷۸
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۱۵,۹۵۰	۱۴,۱۶۰	-	۸,۴۶۲	۱۶,۲۱۰	-	-	۹۴,۴۱۵
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۴,۵۳۸	۶,۲۲۳	۸,۶۶۸	۱,۶۸۵	۷,۴۸۸	۱۰۱,۶۵۹
رسیدگی به دفاتر-تشخیصی	-	-	-	-	۸۱,۴۷۵	-	-	۲۵,۵۱۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۹۲۱)
	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۲۲۸)
	۳۳,۶۹۷	۱۴,۱۶۰						

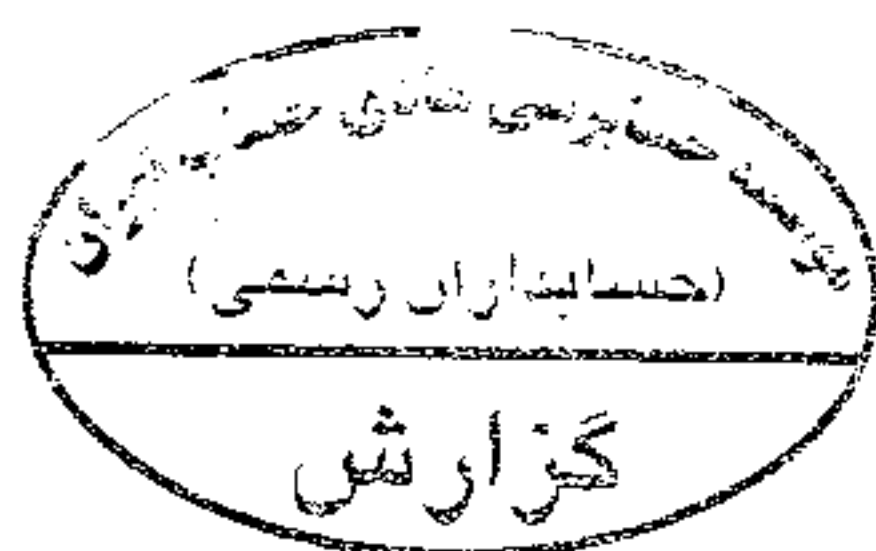
۱-۱۷) مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۲۰.۷۴۳ میلیون ریال قطعی و طی ۱۷ فقره چک در سال ۱۳۹۳ تسویه گردیده است.

۲-۱۷) شرکت شهید قندی پس از اخذ برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ در تاریخ ۹۴/۰۲/۰۶ نسبت به تسویه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدام نموده است.

۳-۱۷) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۴-۱۷) در پی اخذ برگ تشخیص شماره ۸۱۱۰۴۰۳ در تاریخ ۹۳/۰۶/۳۱، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۸۱.۴۷۵ میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مدارک لازم جهت بررسی مجدد طی نامه شماره ۹۳/۵۵۳۵-۱۳۰ در مورخ ۹۳/۰۸/۱۱ تحویل اداره دارائی یزد گردیده است و تاکنون نتیجه قطعی از طریق مراجع ذیصلاح به این شرکت اعلام نگردیده است.

۵-۱۷) در خصوص مالیات عملکرد سال ۹۲ رسیدگی به دفاتر صورت پذیرفته ولیکن تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

گزارش سود سهام پرداختنی گروه بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پرداختی طی دوره	تعدیلات طی دوره	سود تخصیصی طی دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱	۱۰	-	-	۵۶۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۳
۹۱	۲	۲	-	۹۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۴
۲۸۴	۱۱	۸	-	۳۰۳	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۵
۲۷۰	۸	۵۱۰	-	۷۸۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶
۲۳۵	۴	۶۹	-	۳۰۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۵۹۴	۲۲۷	(۳۴۶)	-	۴۷۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸
۹۳۹	۳۱۵	(۱۹۰)	-	۱,۰۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۹
۷۳۷	۹۱۷	۱,۱۱۰	-	۲,۷۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰
۵۵	۶۰	۱۲۳	-	۲۳۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۸۹۲	۱۴,۱۰۸	-	۱۵,۰۰۰	-	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۵,۵۸۲	۲۰,۰۵۵	-	۲۵,۴۶۵	۱۷۲	حق تقدم استفاده نشده
-	-	-	-	(۲,۴۷۵)	انتقالی به علی الحساب افزایش سرمایه
۱۰,۲۳۰	۳۵,۷۱۷	۱,۲۸۶	۴۰,۴۶۵	۴,۲۹۳	مانده سود سهام توزیع نشده

۱۸-۱ گزارش سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

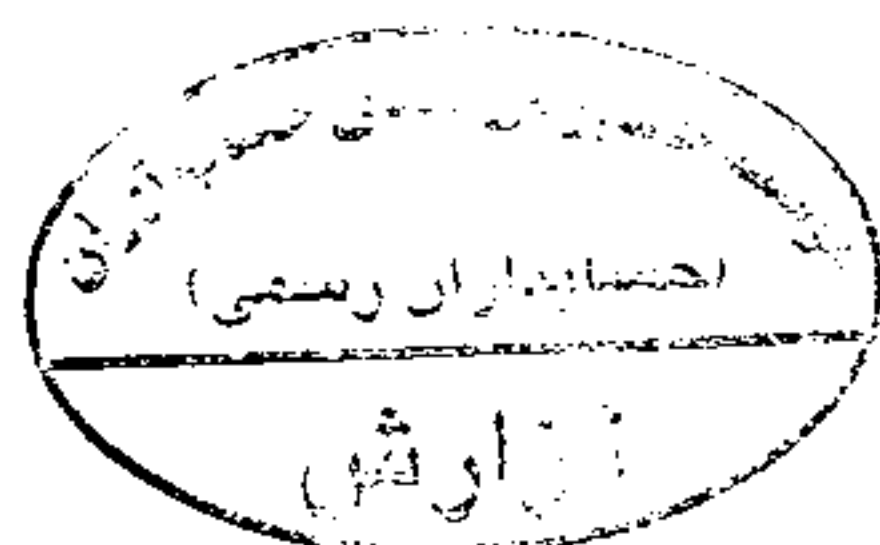
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پرداختی طی دوره	تعدیلات طی دوره	سود تخصیصی طی دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱	۱۰	-	-	۵۶۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۳
۹۱	۲	۲	-	۹۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۴
۲۸۴	۱۱	۸	-	۳۰۳	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۵
۲۷۰	۸	۵۱۰	-	۷۸۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶
۲۳۵	۴	۶۹	-	۳۰۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۵۹۴	۲۲۷	(۳۴۶)	-	۴۷۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸
۹۳۹	۳۱۵	(۱۹۰)	-	۱,۰۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۹
۷۳۷	۹۱۷	۱,۱۱۰	-	۲,۷۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰
۵۵	۶۰	۱۲۳	-	۲۳۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۸۹۲	۱۴,۱۰۸	-	۱۵,۰۰۰	-	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۵,۵۸۲	۲۰,۰۵۵	-	۲۵,۴۶۵	۱۷۲	حق تقدم استفاده نشده
-	-	-	-	(۲,۴۷۵)	انتقالی به علی الحساب افزایش سرمایه
۱۰,۲۳۰	۳۵,۷۱۷	۱,۲۸۶	۴۰,۴۶۵	۴,۲۹۳	۲۳

۱۸-۲ علیرغم اطلاع رسانی مناسب جهت سود سهام، به دلیل عدم مراجعه برخی سهامداران جزء و نیز فقدان آدرس و شماره حساب آنها امکان پرداخت سود سهام سنوات قبل محقق نگردیده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۹- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک صادرات
۲۹۴,۴۴۵	۲۶۶,۲۴۶	بانک تجارت
۷۲۰,۷۷۸	۸۰۲,۰۲۷	بانک توسعه صادرات
۳۴۰,۵۰۸	۱۱۲,۴۵۲	بانک صنعت و معدن
۴۴,۴۶۳	۳۷,۰۰۲	سایر اشخاص- صندوق حمایت از پژوهشگران
-	-	جمع
۱,۴۰۰,۱۹۴	۱,۲۱۷,۷۲۷	کسر می شود سود تضمین شده دوره های آتی
(۱۷۴,۳۵۱)	(۴۴۳,۰۰۰)	اضافه می شود: سود، کارمزد
(۵۹)	۵۲,۴۲۰	
۱,۲۲۵,۷۸۴	۱,۱۲۷,۱۴۷	حصه بلند مدت تسهیلات
(۲۳۸,۷۱۳)	(۷۳۸,۴۲۷)	حصه کوتاه مدت تسهیلات
۹۸۷,۰۷۱	۳۸۸,۷۲۰	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۹- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک صادرات
۲۹۴,۴۴۵	۲۶۶,۲۴۶	بانک تجارت
۷۰۸,۲۳۶	۷۸۸,۰۵۱	بانک توسعه صادرات
۳۴۰,۵۰۸	۱۱۲,۴۵۲	جمع
۱,۳۴۳,۱۸۹	۱,۲۶۶,۷۴۹	کسر می شود سود تضمین شده دوره های آتی
(۱۵۶,۶۱۵)	(۲۴۳,۰۰۰)	اضافه می شود: سود، کارمزد
(۵۹)	۵۲,۴۲۰	
۱,۱۸۶,۵۱۵	۱,۰۷۶,۱۶۹	حصه بلند مدت تسهیلات
(۲۱۶,۱۷۳)	(۷۰۵,۱۷۶)	حصه کوتاه مدت تسهیلات
۹۷۰,۳۴۲	۳۷۰,۹۹۳	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵ تا ۲۰ درصد
۸۴۶,۰۰۷	۹۶۳,۷۱۷	۱۰ تا ۱۶ درصد
۳۴۰,۵۰۸	۱۱۲,۴۵۲	جمع
۱,۱۸۶,۵۱۵	۱,۰۷۶,۱۶۹	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	۱۳۹۴
۹۷۰,۳۴۲	۱۳۹۵
۲۱۶,۱۷۳	جمع
۱,۱۸۶,۵۱۵	

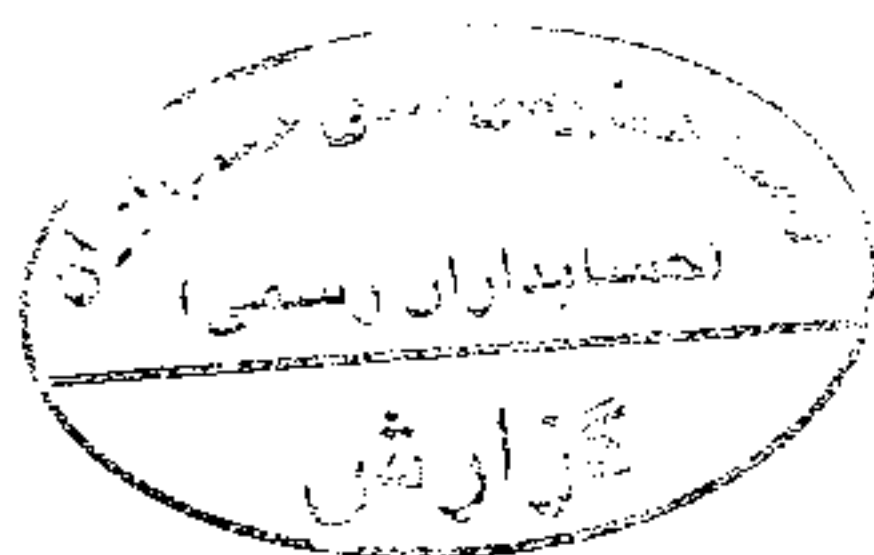
د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	در قبال زمین و ساختمان و و ماشین آلات
۸۴۶,۰۰۷	در قبال چک و سفته
۳۴۰,۵۰۸	جمع
۱,۱۸۶,۵۱۵	

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۰) حسابهای پرداختنی بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	-	۲۱۴	۰
۰	۰	۲۱۴	۰

اسناد پرداختنی

۲۱) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۵۰۱	۵۲,۱۹۰	۵۳,۵۱۵	۵۳,۲۷۲
(۱۵,۵۷۵)	(۹,۱۳۹)	(۱۶,۳۵۰)	(۹,۳۰۴)
۱۵,۲۶۴	۱۶,۱۰۹	۱۶,۱۰۸	۱۶,۸۹۴
۵۲,۱۹۰	۵۹,۱۷۰	۵۳,۲۷۳	۶۰,۸۶۲

مانده ابتدای سال

پرداختی طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه:

سرمایه شرکت مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال (۶۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام، عادی تمام پرداخت شده) بوده و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۳۵.۶۶	۲۱۳,۹۵۹,۰۹۹	۷۷.۱۴	۴۶۲,۸۱۷,۰۹۰
۱.۱۵	۶,۹۱۲,۴۹۳	۲.۳۳	۱۳,۹۹۵,۳۱۴
۰.۹۲	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱.۸۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۶۶	۳,۹۷۳,۰۰۲	۱.۱۲	۶,۶۹۶,۰۰۴
۰.۰۰	۰	۰.۵۸	۳,۴۹۲,۸۲۸
۰.۵۱	۳,۰۶۶,۵۴۱	۰.۳۴	۲,۰۱۸,۱۷۹
۰.۲۷	۱,۶۲۵,۰۶۰	۰.۵۴	۳,۲۵۰,۱۲۰
۰.۳۶	۱,۰۷۵,۰۰۰	۰.۳۶	۲,۱۵۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۳۴	۲,۰۵۸,۲۲۸
۰.۵۴	۳,۲۲۵,۸۰۴	۰.۷۸	۴,۶۵۷,۵۵۰
۱۰.۱۱	۶۰,۶۵۸,۰۰۱	۱۴.۶۴	۸۷,۸۶۴,۶۸۷
۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- علی الحساب افزایش سرمایه:

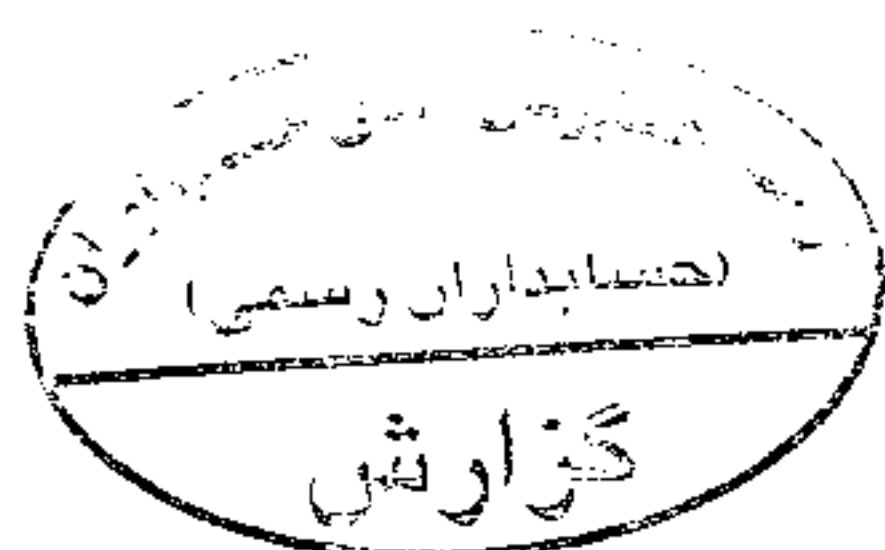
مانده حساب فوق در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۷ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به ۶۰۰ میلیارد ریال به تصویب رسیده که مبلغ ۲۱۷,۹۲۴ میلیون ریال آن از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد و شامل مبلغ ۲۱۵,۴۴۹ میلیون ریال بابت شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات بوده و مبلغ ۲,۴۷۵ میلیون ریال بابت سایر سهامداران در حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور گردیده است و مابقی آن به صورت آورده نقدی سهامداران می باشد که در سال ۱۳۹۳ و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در مهلت قانونی مقرر دریافت گردیده است.

۲۴- اندوخته قانونی:

با توجه به مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ باید هر سال معادل یک بیستم سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شود و پس از آنکه اندوخته قانونی به میزان یک دهم سرمایه شرکت رسید، موضوع کردن آن اختیاری خواهد بود با عنایت به اینکه مانده حساب اندوخته قانونی بالغ بر مبلغ ۴۲,۸۲۳ میلیون ریال و بیش از یک دهم سرمایه شرکت بوده است. برای سال مالی مورد گزارش اندوخته قانونی تخصیص نیافته است، همچنین به موجب مفاد مذکور اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت به سهامداران قابل پرداخت نمی باشد.

۲۵- سایر اندوخته ها:

سایر اندوخته ها بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۸۵/۴/۳ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، جهت خرید ماشین آلات جدید برای ارتقاء محصولات تولیدی شرکت تخصیص و در حساب ها انعکاس یافته است.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶) فروش خالص و درآمد حاصل ارائه خدمات:

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

گروه	واحد	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲	
		مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
داخل کشور:					
کابل‌های مخابراتی مسی	M.C.M	۵۴۹	۳۴۴,۲۳۷	۵۸۹	۳۲۹,۲۰۶
کابل‌های مخابراتی نوری	KM	۸,۳۷۹	۶۰۴,۰۹۴	۸,۵۴۰	۵۵۳,۴۲۷
سیم دویل	KM	۵,۲۷۳	۷,۱۰۵	۱۴۰	۶۲۹
کابل برق	TON	-	-	۳۶	۳,۳۶۶
خرده مس		۱۱۱,۴۲۸	۱۴,۹۷۸	۲۲۰,۸۱۸	۳۸,۶۹۱
پنل خورشیدی		۱,۷۴۳	۱۸,۳۰۵		۴۲,۵۱۷
سایر			۴۰,۱۱۴		۹,۶۵۲
جمع فروش داخلی			۱,۰۲۸,۸۳۳		۹۷۷,۴۸۸
صادراتی:					
کابل‌های مخابراتی مسی	M.C.M	۸۲۳	۴۲۰,۳۶۴	۶۷۳	۴۵۲,۰۴۲
کابل‌های مخابراتی نوری	KM	۲۰	۱,۳۷۸	۶۵	۳,۲۰۴
سیم دویل	KM	۴۵	۱۲۵	۴۳۰	۲,۰۵۷
جمع فروش صادراتی			۴۲۱,۸۶۷		۴۵۷,۳۰۳
جمع کل			۱,۴۵۰,۷۰۰		۱,۴۳۴,۷۹۱
برگشت از فروش و تخفیفات			(۴,۸۰۵)		(۵,۷۴۱)
فروش خالص			۱,۴۴۵,۸۹۵		۱,۴۲۹,۰۵۰
درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری			۵۷,۱۲۹		۱۴۰,۳۳۲
شرکت اصلی:			۱,۵۰۳,۰۲۴		۱,۵۶۹,۳۸۲
فروش خالص (یادداشت ۱-۲۶)			۱,۳۸۷,۸۱۳		۱,۴۲۹,۵۹۳
			۱,۳۸۷,۸۱۳		۱,۴۲۹,۵۹۳

۲۶-۱) فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است

داخل کشور					
کابل‌های مخابراتی نوری	KM	۸,۳۷۹	۶۰۴,۰۹۴	۹,۷۰۱	۶۳۰,۴۸۴
کابل‌های مخابراتی مسی	MCM	۵۴۲	۳۳۹,۶۷۶	۵۸۹	۳۲۹,۲۰۶
سیم دویل و رانژه	KM	۵,۲۷۳	۷,۱۰۵	۱۴۰	۶۲۹
کابل برق	TON	-	-	۳۶	۳,۳۶۶
سایر		۹۸۸	۱۹,۴۰۸		۱۳,۷۵۱
جمع فروش داخلی			۹۷۰,۲۸۳		۹۷۷,۴۳۶
صادراتی:					
کابل‌های مخابراتی مسی	MCM	۸۲۳	۴۲۰,۳۶۴	۶۷۳	۴۵۲,۰۴۲
کابل‌های مخابراتی نوری	KM	۲۰	۱,۳۷۸	۶۵	۳,۲۰۴
سیم دویل	KM	۴۵	۱۲۵	۴۳۰	۲,۰۵۷
جمع فروش صادراتی			۴۲۱,۸۶۷		۴۵۷,۳۰۳
جمع کل			۱,۳۹۲,۱۵۰		۱,۴۳۴,۷۳۹
برگشت از فروش و تخفیفات			(۴,۳۳۷)		(۵,۱۴۶)
فروش خالص			۱,۳۸۷,۸۱۳		۱,۴۲۹,۵۹۳



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۶) فروش خالص شرکت اصلی به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل است :

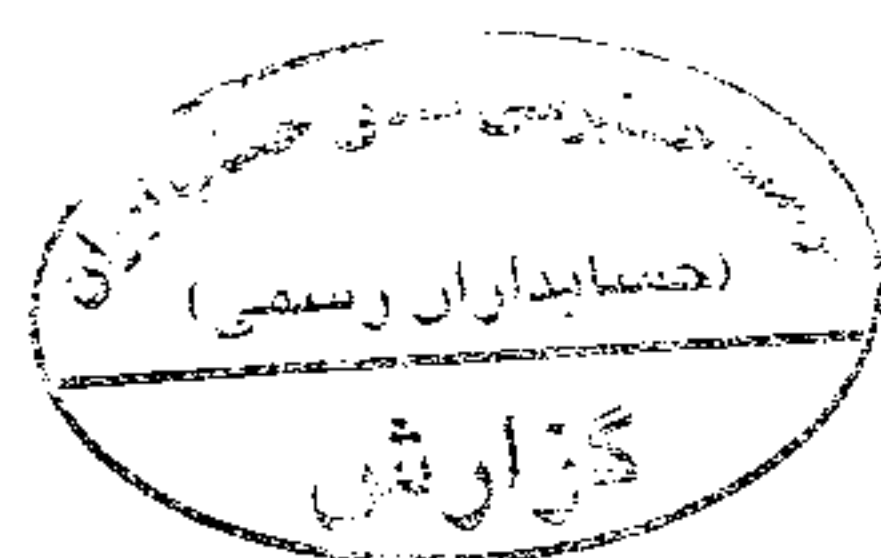
سال ۱۳۹۲	درصد	سال ۱۳۹۳	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۶۵,۴۸۳	۵۴	۴۲۱,۸۶۷	۳۰	صادرات
۱۷۰,۳۳۷	۱۲	۳۲۶,۰۹۹	۲۳	موسسه سماوات
۲۳۰,۲۰۲	۱۶	۳۲۳,۲۲۶	۲۳	مخابرات استانها (یادداشت ۱-۲-۲۶)
۲۶۳,۵۷۱	۱۸	۳۱۶,۶۲۱	۲۳	سایر
<u>۱,۴۲۹,۵۹۳</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۳۸۷,۸۱۳</u>	<u>۱۰۰</u>	

۱-۲-۲۶) طی سال ۱۳۹۳ فروش خالص به شرکتهای مخابرات استانها بملغ ۳۲۶,۰۹۹ میلیون ریال عمدتاً شامل فروش به شرکت مخابرات استان فارس بمبلغ ۳۹,۳۴۶ میلیون ریال ، مخابرات استان یزد به مبلغ ۲۳,۹۱۴ میلیون ریال ، مخابرات استان آذربایجان غربی بمبلغ ۱۹,۸۷۳ میلیون ریال بوده و مابقی نیز بابت فروش به سایر مخابراتهای استانها میباشد .

۳-۲۶) قیمت فروش محصولات براساس تصویب هیئت مدیره تعیین می شود.

۴-۲۶) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

فروش خالص	بهای تمام شده	سود (زیان)	درصد سود ناخالص به فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۷۵۷,۱۰۳	۶۶۷,۲۸۴	۸۹,۸۱۹	۱۲٪	کابلهای مخابراتی مسی
۶۰۴,۸۵۲	۴۷۲,۸۶۱	۱۳۱,۹۹۱	۲۲٪	کابلهای مخابراتی نوری
۲۵,۸۵۸	۱۶,۶۶۵	۹,۱۹۳	۳۶٪	سایر محصولات
<u>۱,۳۸۷,۸۱۳</u>	<u>۱,۱۵۶,۸۱۰</u>	<u>۲۳۱,۰۰۳</u>		جمع



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

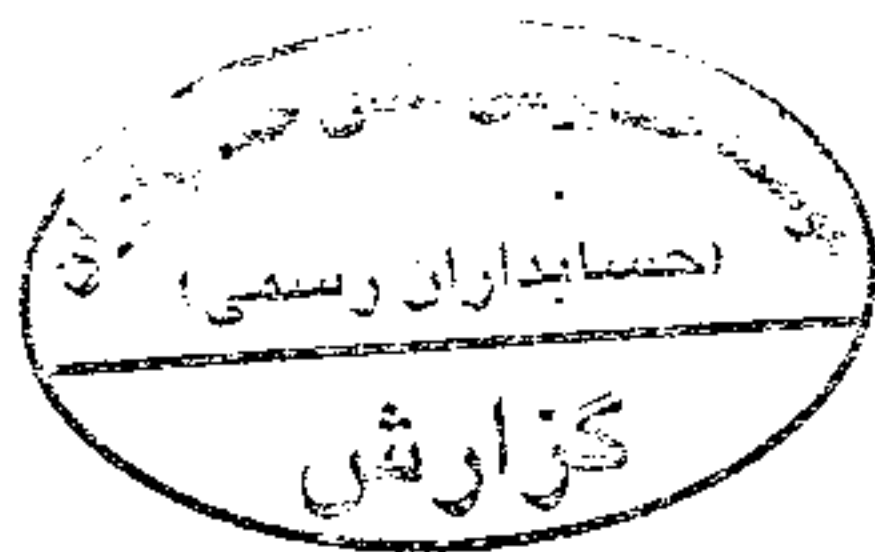
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷) بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۰,۹۲۸	۹۷۷,۹۴۳	۱,۰۲۴,۴۲۳	۸۸۴,۳۵۸	مواد مستقیم مصرفی
۵۴,۱۸۸	۵۵,۹۱۲	۶۰,۴۳۲	۶۵,۱۹۱	دستمزد مستقیم ۲۷-۲
۱۴۷,۲۲۷	۱۵۹,۸۷۱	۱۶۵,۷۴۲	۱۶۸,۸۹۰	سربار تولید ۲۷-۲
(۴,۹۹۴)	(۶,۰۱۱)	(۴,۹۹۴)	(۶,۰۱۱)	سهم سربار به اداری و فروش ۲۸
۱,۳۲۷,۳۴۹	۱,۱۸۷,۷۱۵	۱,۲۴۵,۶۰۳	۱,۱۱۲,۴۲۸	جمع هزینه های تولید
(۵۵,۰۳۶)	۴۲,۱۶۱	(۵۸,۲۹۲)	۳۳,۲۰۹	تفاوت موجودی کالای در جریان ساخت اول و پایان دوره
(۲۷,۳۱۹)	(۴۴,۳۸۶)	(۲۷,۳۱۹)	(۴۴,۳۸۶)	هزینه های جذب نشده در تولید ۲۹
۱,۲۴۴,۹۹۴	۱,۱۸۵,۴۹۰	۱,۱۵۹,۹۹۲	۱,۱۰۱,۲۵۱	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۴۶,۶۵۱)	(۲۸,۰۴۰)	(۵۲,۴۸۴)	(۲۹,۶۵۳)	تفاوت موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره
-	-	۳۱,۸۵۴	۱۱,۸۳۲	خرید کالای ساخته شده
-	-	۲۲,۸۹۵	۴۹,۰۶۶	بهای تمام شده مواد و ضایعات خریداری شده
(۹۱۱)	(۱,۲۹۰)	(۹۱۱)	(۱,۲۹۰)	(کسری) اضافی انبارگردانی
۵۴۳	(۱,۰۹۸)	۵۴۳	(۸۷۰)	اصلاح و تعدیل موجودی اول دوره
(۷,۶۳۰)	-	(۷,۶۳۰)	-	بابت مس و فیبر امانی دریافتی از مشتریان
۵۶۳	۱۰۴	۶۴,۰۱۱	۴۳,۶۴۹	بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
۱,۳۸۴	۱,۶۴۴	۶۳,۷۱۳	۶۰,۳۷۶	بهای تمام شده سایر کالاها و مواد فروش رفته
(۶۴۷)	-	(۶۴۷)	-	سایر مصارف محصولات
۱,۱۹۱,۶۴۵	۱,۱۵۶,۸۱۰	۱,۲۸۱,۳۳۶	۱,۲۳۴,۲۶۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۲۷-۱) در سال مالی مورد گزارش اقلام عمده مواد خریداری شده به شرح جدول ذیل می باشد:

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
مفتول مس	ایران	شرکت مس سرچشمه	۳۶۶,۳۰۵	۳۷۶,۱۰۴
فیبر نوری	ایران	گروه تخصصی سماوات	۱۷۶,۷۳۷	-
پلی اتیلن	ایران	شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه	۱۱۶,۷۶۳	۱۰۹,۹۸۹
ژله سرد	کره	شرکت ایلوون ILWON	۷۱,۱۸۶	۳۶,۱۳۴
فیبر نوری	ایران	شرکت پارسیان سازه پرتو	۴۷,۸۸۵	۹,۸۸۷
پلی اتیلن	کره	شرکت ایلوون ILWON	۲۱,۳۸۷	۱۰,۲۶۰
فیبر نوری	امارات	شرکت پم PAM FZE CO	۲۰,۸۴۲	-
فیبر نوری	ایران	شرکت ارتباطات کاسپین ورنا	۱۸,۹۰۳	-
فیبر نوری	کره	شرکت ایلوون ILWON	۱۰,۵۳۸	۶۴,۴۷۵
نوار آلومینیوم	چین	شرکت ناینسکی NINESKY	۱۰,۴۶۲	-
سیم مسی قلع اندود	ایران	دنیای مس کاشان	۸,۴۱۵	-
پلی اتیلن	ایران	شرکت بسپار ایستاتیس	۷,۷۱۴	۲۱,۱۱۰
نوار فولادی روکش دار	چین	شرکت کینگ پلاستیک	۷,۱۹۲	۹۴۴
نوار جاذب الرطوبه	چین	شرکت جوک JOC	۶,۵۹۳	-
پلی بوتیلن	چین	شرکت جوک JOC	۵,۵۰۵	-
نوار جاذب الرطوبه	کره	شرکت جوک JOC	۳,۸۳۱	-
فیبر نوری	ژاپن	شرکت فوجیکورا Fujikura	-	۳۰۳,۳۶۶
مفتول مس	ایران	شرکت مس کاوه	-	۴۲,۷۸۵
فیبر نوری	هند	شرکت STERLITE	-	۳۲,۶۴۹
پلی بوتیلن	کره	شرکت ایلوون ILWON	-	۱۸,۴۲۰
نخ و نوار جاذب الرطوبه	کره	شرکت ایلوون ILWON	-	۱۱,۸۷۷
عنصر مقاوم	هند	شرکت اکش AKSH	-	۱۱,۱۶۶
ژله	ایران	احسان شیمی استهبان	-	۷,۱۵۹
پلی بوتیلن	کره	شرکت KOLON	-	۶,۹۱۴
نوار گالوانیزه	ایران	فروشگاه سلامت	-	۶,۷۳۳
پلی اتیلن	ایران	شرکت کیمیا صنعت رنگدانه یزد	-	۴,۵۲۸
نوار آلومینیوم	کره	شرکت ایلوون ILWON	-	۴,۳۴۲
ژله	ایران	شرکت رزپلیمر	-	۴,۰۰۶

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- ۲۷) هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سربار تولید				دستمزد مستقیم			
شرکت اصلی		گروه		شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۴۷	۲۷,۳۴۸	۲۵,۳۹۰	۲۷,۳۴۸	۱۵,۹۴۱	۱۶,۶۵۹	۲۰,۹۵۹	۲۲,۱۱۷
۲۳,۷۳۴	۱۱,۰۵۷	۹,۹۳۰	۱۱,۰۵۷	۱۷,۱۵۵	۱۸,۰۳۸	۱۸,۲۰۵	۱۹,۱۵۴
۴,۷۷۹	۵,۴۸۶	۴,۷۷۹	۵,۴۸۶	۲,۳۷۳	۲,۷۹۳	۲,۳۷۳	۲,۷۹۳
۳,۳۵۰	۴,۳۶۲	۳,۳۵۰	۴,۳۶۲	۲,۰۷۲	۱,۶۴۹	۲,۰۷۲	۱,۶۴۹
۹,۹۷۴	۱۱,۱۹۸	۹,۹۷۴	۱۱,۱۹۸	۶,۹۶۶	۵,۳۶۶	۷,۱۴۲	۵,۷۳۲
۲,۳۱۴	۲,۶۸۸	۲,۳۱۴	۲,۶۸۸	۱,۶۹۷	۱,۸۸۸	۱,۶۹۷	۱,۸۸۸
۱,۳۵۲	۲,۴۱۸	۱,۳۵۲	۲,۴۱۸	۹۲۳	۱,۵۶۶	۹۲۳	۱,۵۶۶
۹,۸۴۵	۱۲,۳۲۳	۹,۸۴۵	۱۲,۳۲۳	۷,۰۶۱	۷,۹۵۳	۷,۰۶۱	۱۰,۲۹۲
۷,۲۴۵	۷,۹۸۵	۷,۲۴۵	۷,۹۸۵	-	-	-	-
۶,۹۲۰	۶,۳۸۶	۱۳,۸۱۴	۱۱,۰۴۸	-	-	-	-
۶,۳۸۶	۶,۵۲۳	۷,۴۲۳	۷,۶۹۵	-	-	-	-
۴,۰۴۰	۶,۱۰۴	۴,۸۱۱	۶,۶۸۶	-	-	-	-
۲,۰۵۹	۴۸۱	۲,۰۵۹	۴۸۱	-	-	-	-
۲۸,۰۹۳	۴۰,۰۳۱	۳۱,۸۴۶	۴۰,۰۳۱	-	-	-	-
-	-	۱,۲۵۳	۱,۲۰۰	-	-	-	-
۱۵,۰۸۹	۱۵,۴۸۱	۳۰,۴۵۷	۱۶,۸۸۴	-	-	-	-
۱۴۷,۲۲۷	۱۵۹,۸۷۱	۱۶۵,۷۴۲	۱۶۸,۸۹۰	۵۴,۱۸۸	۵۵,۹۱۲	۶۰,۴۳۲	۶۵,۱۹۱

حقوق و دستمزد

حق بیمه سهم کارفرما

عیدی و پاداش

اضافه کاری

مزاای پایان خدمت

حق تخصصی

بن کارگری

سایر مزایا

غذا و سرویس کارکنان

استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات

آب و برق و گاز

تعمیرات و نگهداری

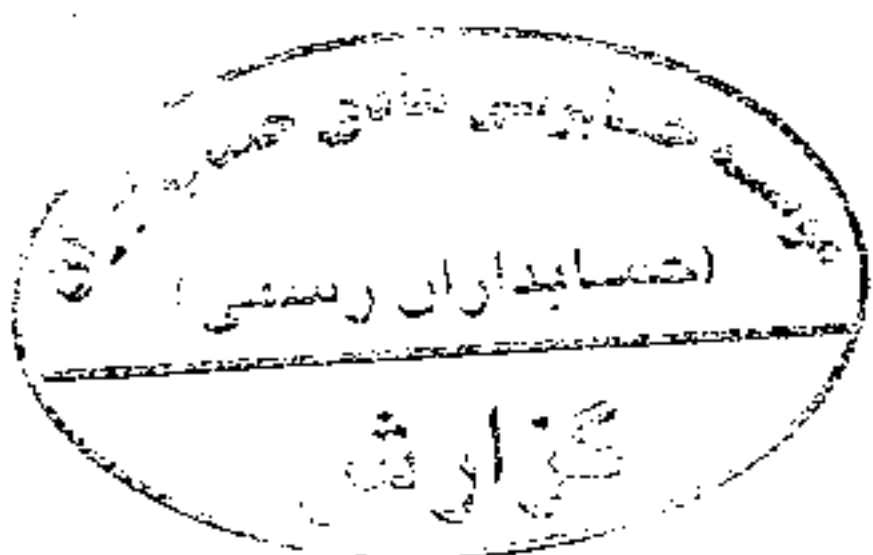
بهداشت

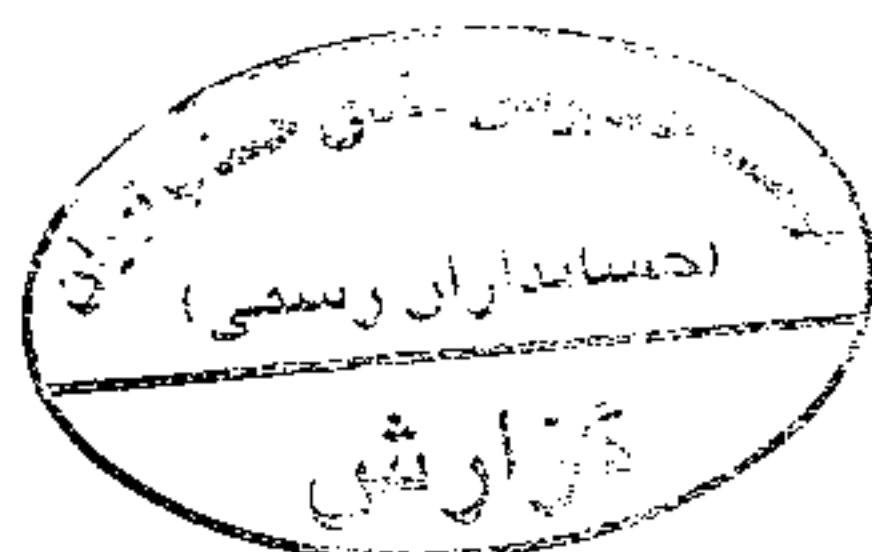
بازاریابی، کرایه حمل و انبارداری و بیمه

اجاره

سایر

جمع کل





شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

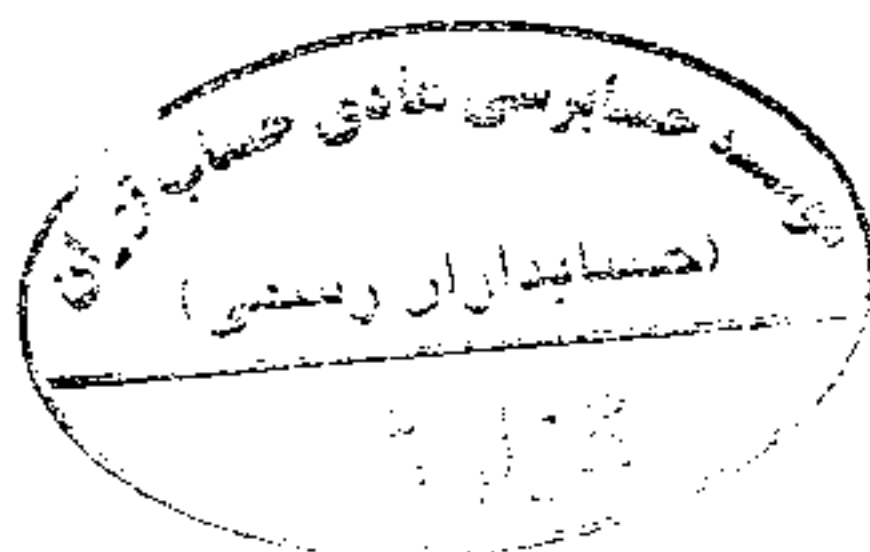
۲۷-۳) مقایسه مقدار تولید طی سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری مربوط به شرکت اصلی نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی دوره ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تولید واقعی دوره ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کابل مسی	M.CM	۱۷,۰۰۰	۱,۲۹۷
کابل نوری	K.M	۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۶
سیم دابل هوایی	K.M	۳۰,۰۰۰	۴۵۵
کابل برق	تن	۵,۰۰۰	۱۳/۵

۲۷-۳-۱) تغییر در سیاست فروش شرکت از تولید انبوه به تولید بر اساس سفارش کار در سالهای اخیر باعث عدم استفاده از ظرفیت کامل اسمی شرکت و در نتیجه کاهش در میزان تولید نسبت به ظرفیت اسمی گردیده است از طرفی عدم دریافت سفارش خرید در حد سفارشات سال مالی قبل ، کاهش تولید نسبت به سال گذشته را در بر داشته است.

۲۷-۳-۲) کاهش درخواستهای داخلی به لحاظ جایگزینی سیستم های جدید و اشباع بازار در خصوص کابلهای مسی و کابلهای نوری اصلی ترین عامل کاهش تولید واقعی به ظرفیت های اسمی می باشد.

۲۷-۳-۳) بازارهای داخلی به لحاظ عدم وجود طرح های توسعه شرکت های مخابرات کشور با کمبود درخواست خرید کابل مواجه شده و لذا شرکت برنامه ریزی های تولید خود را بر اساس فروش محصولات صادراتی قرار داده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

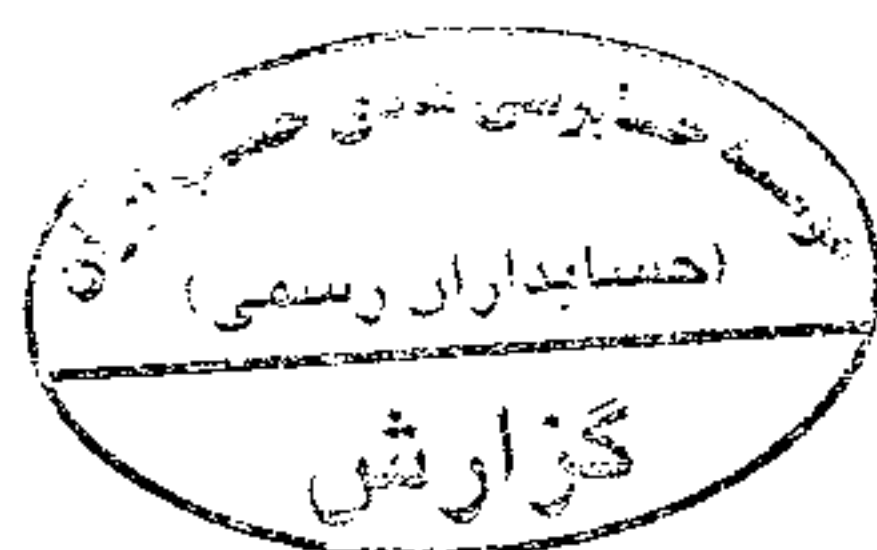
۲۸) هزینه های فروش، اداری و عمومی :

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۵۸	۲۳,۷۵۴	۳۰,۲۰۵	۳۰,۷۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۴۲۰	۱۲,۳۷۲	۵,۴۲۰	۱۲,۴۴۴	بازاریابی
۱۰,۱۲۸	۹,۱۴۷	۱۰,۲۳۱	۹,۵۴۳	هزینه کارمزد ضمانتنامه و دسته چک
۳,۰۰۲	۶,۱۷۵	۱۱,۳۵۸	۶,۹۳۹	۱۰ استهلاك دارائیهای ثابت مشهود
۴,۲۴۲	۵,۹۳۶	۴,۸۰۴	۶,۰۳۰	سفر و ماموریت
۳,۰۸۷	۴,۶۹۴	۴,۰۵۳	۵,۳۸۹	بیمه سهم کارفرما و عمر
۱,۵۳۰	۴,۳۲۵	-	۴,۶۶۶	نمایشگاه و تبلیغات
۱,۸۷۳	۳,۷۲۳	-	۴,۰۵۸	هزینه های ثبتی و کارشناسی
-	۳,۵۶۰	-	۳,۸۲۲	بیمه و بازرسی
۴,۵۵۲	۳,۰۸۸	۴,۹۳۵	۳,۳۷۳	یاداش غیرمستمر
۲,۷۹۸	۲,۷۱۶	۳,۷۷۵	۳,۶۰۱	مزایای پایان خدمت
۱,۵۸۲	۱,۶۹۰	۱,۶۲۵	۱,۷۱۷	آب و برق و گاز
۱۵,۳۵۰	-	۳۵۰	۰	کاهش ارزش سرمایه گذاری
-	-	۸,۵۱۱	۰	کاهش ارزش موجودی
۱۱,۳۴۸	-	-	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۲۴۷	-	۲,۲۴۷	۵۲۱	کرایه حمل و باربری
۴,۹۹۴	۶,۰۱۱	۴,۹۹۴	۶,۰۱۱	۲۷ انتقال از سربار
۲۰,۵۳۹	۲۱,۳۲۷	۳۷,۷۰۲	۲۸,۱۱۴	۲۸-۱ سایر
۱۱۳,۱۵۰	۱۰۸,۵۱۸	۱۳۰,۲۱۰	۱۲۶,۹۸۴	

۲۸-۱ سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی شامل ۱,۶۲۳ میلیون ریال هزینه های تعمیر و نگهداری، مبلغ ۱,۱۳۵ میلیون ریال بابت بن کالای اساسی، مبلغ ۱,۲۰۲ میلیون ریال بابت هزینه های حسابرسی و حق الزحمه بازرسی و مابقی بابت سایر هزینه های عمومی شرکت می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۲۹) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹	۱۴۵	۷۹	۱۴۵	سود حاصل از فروش موجودیها
۱۰۳	۵۷	۱۴۸	۶۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۷,۳۱۹)	(۴۴,۳۸۶)	(۲۷,۳۱۹)	(۴۴,۳۸۶)	۲۷ هزینه های جذب نشده
(۲۲۵)	(۱,۳۲۵)	(۲۲۵)	(۱,۳۲۵)	تعدیل موجودی انبار
۱۴	۶,۱۴۶	۱۱۴	۶,۱۵۱	سایر
(۲۷,۳۴۸)	(۳۹,۳۶۳)	(۲۷,۲۰۳)	(۳۹,۳۴۹)	

(۳۰) هزینه های مالی:

مانده حساب هزینه های مالی محدود به هزینه های تامین مالی شرکت اصلی بوده که به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۷۳۵	۲۲۹,۴۸۲	۱۸۵,۵۵۷	۲۳۴,۲۴۱	۳۰-۱ هزینه های تسهیلات مالی دریافتی
-	-	۷۲۹	۱,۲۳۷	هزینه دیرکرد
۲,۱۳۸	۲۱۶	۲,۷۱۱	۳۵۴	۳۰-۲ هزینه خدمات بانکی
۱۸۰,۸۷۳	۲۲۹,۶۹۸	۱۸۸,۹۹۷	۲۳۵,۸۳۲	

(۳۰-۱) از مبلغ ۲۲۹,۴۸۲ میلیون ریال هزینه های تسهیلات مبلغ ۳۷,۷۵۷ میلیون ریال بابت جرائم دیرکرد اقساط معوق می باشد.

(۳۰-۲) هزینه خدمات بانکی عمدتاً مربوط به هزینه صدور ضمانتنامه و ابطال تمبر سفته می باشد.

(۳۱) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

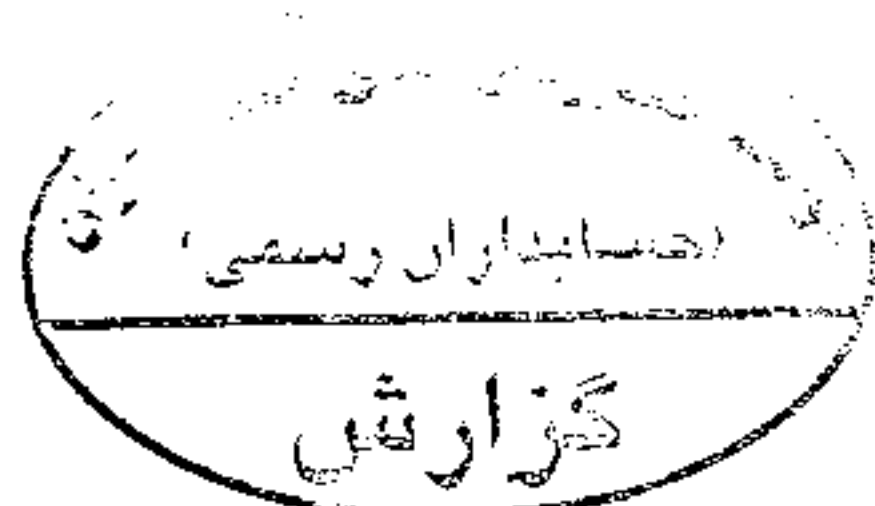
مانده این حساب از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۴۶	۹,۹۲۸	۱,۷۳۱	۴,۱۰۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
-	۶,۰۴۳	-	۶,۰۴۳	۳۱-۱ خسارت و جرائم اخذ شده
۲,۹۸۶	۳,۷۸۸	۳,۰۳۹	۴,۰۵۲	درآمد حاصل از اجاره
۲,۳۳۱	۵,۹۳۷	۵,۰۵۹	۹,۲۹۶	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۶,۶۹۴	(۱۵,۰۷۹)	۷,۱۶۸	(۱۵,۰۷۶)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۵۴۵	۱,۶۳۱	(۵۰۴)	(۲,۸۲۳)	سایر
۲۷,۵۰۲	۱۲,۲۴۸	۱۶,۴۹۳	۵,۶۰۰	

(۳۱-۱) بابت مبلغ ۱۰,۲۵۰ میلیون ریال مانده بدهی شرکت اختربلاست سپاهان طبق رای دادگاه در سال ۹۳ با احتساب جرائم مبلغ ۱۸,۵۱۶

میلیون ریال رای صادر گردیده که پس از کسر هزینه های دادرسی و حق الوکاله های صورت گرفته معادل ۶,۰۴۳ میلیون ریال سود ناشی از اخذ جرائم در دفاتر شناسائی گردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۳۲) تعدیلات سنواتی بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۶۰,۲۹۴)	-	(۶۰,۲۹۴)	۳۲-۱ اصلاح تسعیر ارز
(۱,۶۸۰)	(۱۳,۸۰۴)	(۱,۶۸۰)	(۱۳,۸۰۴)	بابت سازمان تامین اجتماعی
-	(۱۱,۱۵۴)	-	(۱۱,۱۵۴)	بابت هزینه های ترخیص و انبارداری سال ۹۲
-	(۸,۷۷۳)	-	(۸,۷۷۳)	بابت جریمه کنسلی قرارداد فروش
-	(۲,۶۲۸)	-	(۲,۶۲۸)	اصلاح هزینه های سرمایه گذاری
-	۶,۹۳۷	۲۳,۹۶۳	-	اصلاح هزینه استهلاک
(۷,۷۹۴)	-	(۷,۷۹۴)	-	بابت مالیات عملکرد سال ۸۷ و ۸۵ و ۹۰
-	-	-	(۳۲۳)	جرایم مالیات حقوق سنوات قبل
(۲,۸۷۵)	-	(۲,۸۷۵)	-	بابت بازخرید خدمت کارکنان
(۹۶۰)	-	(۹۶۰)	-	بابت سود سهام از محل شرکت ایساتیس ارتباطات قندی
-	-	-	(۱,۲۸۷)	مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۹۱
-	-	-	(۱۴۹)	هزینه حقوق سنوات قبل
(۵,۵۴۵)	-	(۱۱,۵۰۳)	(۹۵۷)	سایر
<u>(۱۸,۸۵۴)</u>	<u>(۸۹,۷۱۶)</u>	<u>(۸۴۹)</u>	<u>(۹۹,۳۶۹)</u>	

۳۲-۱) شرکت طی سال ۱۳۹۰ در مناقصه بین المللی کشور اتیوپی برنده و قراردادی حدود ۱۲ میلیون یورو منعقد و نسبت به تولید و ارسال کابل در موعد مقرر اقدام نمود. پس از ارسال کابلها به مخابرات اتیوپی توسط واحد کنترل کیفیت مخابرات اتیوپی بخشی از کابلهای مذکور از نظر تست فنی مردود و درخواست جایگزین نمودن کابلهای مردود شده را نمودند که بلافاصله شرکت با اعزام هیئتی متشکل از رئیس هیئت مدیره، مدیر صادرات و کارشناسان فنی به کشور اتیوپی نسبت به برگزاری جلسات متعدد با مسئولین مخابرات اقدام و در نهایت پس از دو سال پیگیری مداوم و اعزامهای متعدد به کشور اتیوپی از مجموع کابلهای مردود شده بخشی از آن مورد تأیید واقع گردید و مابقی معادل ۲.۵۹۷.۶۴۴ یورو غیر قابل استفاده تشخیص داده شد که در اوایل سال ۹۴ درخواست کتبی مخابرات اتیوپی مبنی بر عودت کابلهای مردود شده به شرکت ارائه و با توجه به ضرب العجل تعیین شده نسبت به اخذ استعلام از پیمانکاران حمل و نقل بین المللی اقدام و پیمانکار واجد صلاحیت طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۹۴/۰۲/۱۹ تعیین و مقدمات کار جهت عودت کابلهای معیوبی به کشور ایران صورت پذیرفت. پیش بینی می گردد تا پایان شهریورماه کابلهای مذکور به انبار شرکت منتقل گردد.

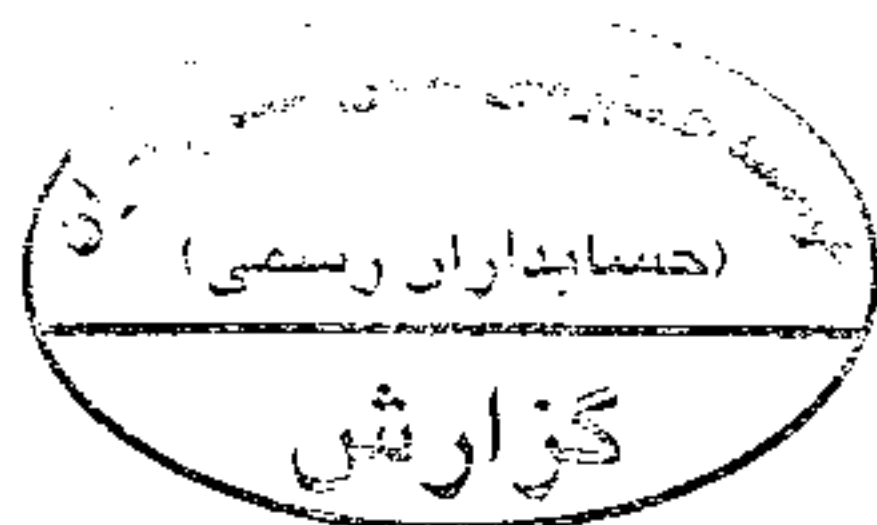
با توجه به موارد ذکر شده میزان مطالبات شرکت از مخابرات اتیوپی در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹ معادل ۱۳۳ میلیارد ریال در حسابها ثبت گردیده که با توجه به برگشت ۲.۵۹۷.۶۴۴ یورو از کابلها به نرخ سالهای ۹۰ و ۹۱ معادل ۶۰ میلیارد ریال بابت زیان تسعیر ارز محاسبه شده در سنوات قبل برگشت و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده است.

۳۲-۲) اقلام تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح اشتباهات دوره قبل می باشد، لذا به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مرتبط با تعدیلات سنواتی در صورتهای مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است. لذا لزوماً ارقام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی با ارقام صورتهای مالی سال قبل منطبق نمی باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



(۳۳) صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است .

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۴۵۰	۸۳,۱۲۲	۱۳۰,۶۳۳	۱۰۲,۴۳۰
۹,۹۲۱	۱۲,۵۶۱	۲۵,۷۸۹	۱۸,۴۳۵
۳۰۸,۷۵۳	۶۸,۷۱۴	۳۸۴,۱۷۱	۲۳,۹۱۷
(۱۰۷,۷۲۳)	(۲,۸۱۰)	(۹۸,۵۷۷)	۲۶,۵۶۵
(۱۷,۶۴۴)	۲۱,۸۰۵	(۲۷,۰۰۹)	۲۹,۱۵۲
(۲۷,۸۷۸)	(۶۳,۲۲۱)	(۱۰۳,۶۳۳)	(۸۴,۸۰۴)
(۹,۴۹۲)	(۱۷,۲۶۶)	(۸,۷۹۲)	(۱۳,۸۱۴)
(۳,۱۸۵)	۶,۹۷۹	(۲۴۲)	۷,۵۸۹
(۴۵,۰۹۹)	(۹۲,۸۷۲)	(۵۵,۳۶۲)	(۶,۰۵۴)
۲۰۵,۱۰۳	۱۷,۰۱۲	۲۴۶,۹۷۸	۱۱۳,۴۱۶

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی

خالص افزایش در ذخیره باز خرید خدمت

سایر وجوه دریافتی پرداختی غیر عملیاتی

۳۳-۱ مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است :

خرید دارایی در قبال بدهیها

تسویه سود سهام در قبال بدهی ها

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۷۵۵	۱۵,۰۱۱
۱۵,۷۱۵	-
۲۸,۴۷۰	۱۵,۰۱۱

(۳۴) تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده لیکن حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران به شرح زیر است.

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۱,۳۷۵	۱,۴۲۴,۴۰۵	۱,۷۵۱,۳۷۵	۱,۴۲۴,۴۰۵
۲۵۱,۴۱۳	۱۴۶,۰۰۲	۲۹۵,۷۷۲	۲۰۰,۷۸۶
۳۷,۳۲۶	۳۲,۹۵۱	۳۷,۳۲۶	۳۲,۹۵۱
۲۶,۱۵۸	۸۶۰	۳۷,۴۰۸	۱۲,۱۱۰
۲,۶۳۷	۲,۰۶۶,۸۷۸	۲,۶۳۷	۲,۰۶۶,۸۷۸
۲,۰۶۸,۹۰۹	۳,۶۷۱,۰۹۶	۲,۱۲۴,۵۱۸	۳,۷۳۷,۱۳۰

تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی سایر شرکتهای و بانکها

تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی شرکت مخابرات استانها

تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی برای قراردادهای شرکت مخابرات

تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی شرکت در مناقصه

تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی به پیمانکاران و شرکتهای داخلی

۳۴-۱- در اجرای رای دادگاه مبنی بر توقیف کلیه حسابهای بانکی شرکت در خصوص طرح شکایت یکی از مشتریان به مبلغ یکصد میلیارد ریال، هیات مدیره شرکت در مرحله اول بمنظور خروج از بحران، بلافاصله با شاکی پرونده طی جلسه سازشی، مبلغ نود میلیارد ریال طی ۱۵ فقره چک در اردیبهشت ماه ۹۲ پرداخت و تحویل نمود. لکن هیات مدیره شرکت جهت احقاق حقوق صاحبان سهام شرکت، اقدام به طرح دعوی متقابل از طریق مراجع ذیصلاح قانونی نمود و در نتیجه با عودت ۱۲ فقره چک مبلغ ۶۱ میلیارد ریال تا تعیین وضعیت پرونده نزد مجتمع قضائی شهید مفتح سپرده گذاری گردید و قابلیت وصول چکهای باقیمانده نزد شاکی سلب گردیده است. لذا بدلیل نامشخص بودن نتیجه پرونده بدهی احتمالی برای شرکت متصور می باشد.

۳۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است، شرکت نسبت به رسیدگی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹ به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۶۷۲۸ میلیون ریال اعتراض نموده که تاکنون مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

۳۴-۳- شرکت از سال ۱۳۹۰ تا کنون مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است.

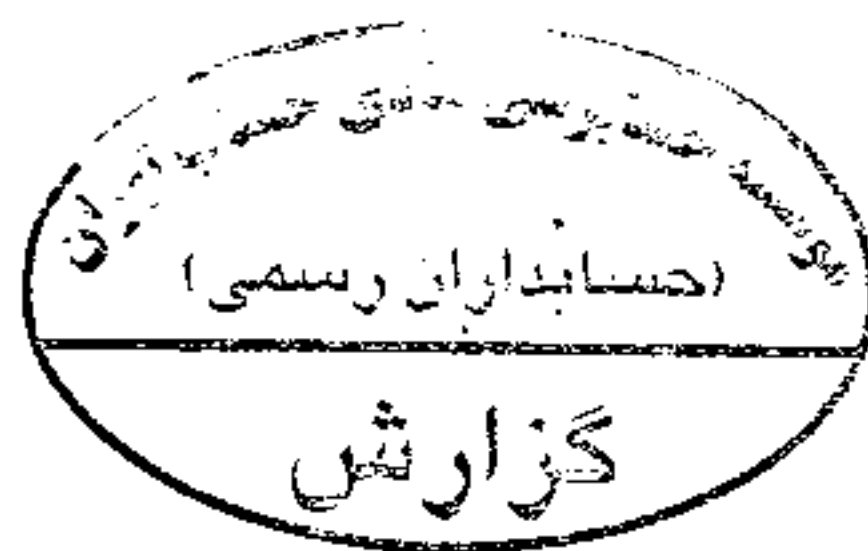
(۳۵) رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تغییرات به شرح یادداشت ۱-۳۲ اقدام به برگشت کابلهای معیوب ارسالی مربوط به سالهای ۹۰ و ۹۱ از مخابرات اتیوپی گردیده که تاکنون وارد انبار نشده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



(۳۶) معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

طی دوره مالی مورد گزارش معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده
شرکتهای مشمول تلفیق :			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ایساتیس ارتباطات قندی	عضو مشترک	تحويل کابل ضایعاتی	(۵,۰۲۴)	۵۱,۰۴۱
	هیئت مدیره	فروش مقتول مسی	۱۸,۱۹۱	
شرکت شبکه سازان کیهان	عضو مشترک	تحويل کابل	۸۴,۵۵۲	۵,۵۴۶
	هیئت مدیره	قرقره	(۳۳۶)	
شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد	عضو مشترک	فروش مواد پتل	۱۹۷	۲۷,۲۵۳
	هیئت مدیره			
شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه	عضو مشترک	خرید پلی اتیلن	(۱۸۹,۶۱۶)	(۲۲,۷۳۹)
	هیئت مدیره			
شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور	عضو مشترک	انتقال دارائیهای نامشهود	(۲,۱۵۳)	۲۰,۸۴۶
	هیئت مدیره	انتقال تاسیسات و انبار فنی	(۵,۲۹۴)	

شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۷) وضعیت ارزی :

۱- ۳۷) وضعیت دارایی ها و بدهی های پولی ارزی (محدود به عملیات شرکت اصلی) در پایان سال به شرح زیر است :

دلار	یورو	پوند	یکمده دینار عراق
۲۳۸,۵۳۶	۸۶۸۸,۶۸۷	۳۸,۳۹۲	۳۰۷,۰۲۴
۳,۰۰۱,۵۱۰	۱۲,۳۵۹	-	۸۲۰,۷۱۴
۳,۳۴۰,۰۴۶	۸,۷۰۱,۰۴۶	۳۸,۳۹۲	۱,۱۲۷,۷۳۸

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختی

خالص داراییهای (بدهی های) پولی ارزی

۲- ۳۷) برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات (محدود به عملیات شرکت اصلی) به شرح زیر است :

دلار	یورو	یکمده دینار عراق	درهم امارات	روپیه هند	ون کوه	یوان چین
۱,۰۱۶,۸۸۴	۹,۶۲۴,۸۸۵	-	-	-	-	-
۸۱,۶۹۸	۵۰۳,۸۷۹	-	۳,۱۶۰,۴۱۹	۸۶۰,۳,۲۱۲	۷۰۱,۵۱۵,۶۸۰	۳,۳۳۴,۸۵۰

فروش و ارائه خدمات - سالانه

خرید مواد اولیه - سالانه

