



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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

(سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (خطه ۵) 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 نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتنی (موضوع یادداشتهای ۶ و ۷ همراه صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۴۹٫۷۲۱ میلیون ریال طلب از آقایان رمضان نژاد، رضانی و شرکت مهندسين مشاور احداث کیفیت، مبلغ ۱۳۳٫۳۴۲ میلیون ریال (معادل ۳/۶ میلیون یورو) طلب از مخابرات اتیوپی، مبلغ ۷۸٫۵۷۶ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای و اشخاص، مبلغ ۶۳٫۱۵۰ میلیون ریال اسناد و اخواست شده و سررسید گذشته و همچنین شامل مبلغ ۱۵٫۶۴۵ میلیون ریال بابت سپرده های نزد کارفرمایان با موضوعات خاتمه یافته و تماماً نقل از سنوات مالی قبل می باشد که تاکنون به حیطه 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.

۴- سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی (موضوع یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۲۸٫۲۴۷ میلیون ریال بابت خالص مانده تعهدات ناشی از سهم اجرا نشده قرارداد پروژه افغانستان توسط شرکت فرعی شبکه سازان کیهان می باشد که بدلیل نامشخص بودن آثار مالی آن و فقدان اسناد و مدارک کافی در این خصوص، تعیین تعدیلات لازم از این بابت، برای این موسسه مقدور نمی باشد.

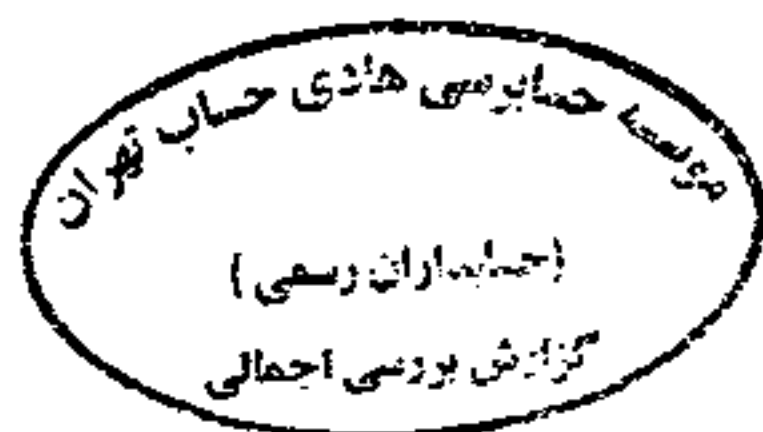
نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- 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.

۷- بشرح یادداشت ۱-۳۴ همراه صورتهای مالی، بموجب رأی دادگاه مبنی بر توقیف حسابهای بانکی شرکت و محکومیت شرکت مبنی بر لزوم پرداخت مبلغ ۱۰۰٫۹۷۶ میلیون ریال به شرکت مهندسين مشاور احداث کیفیت بعنوان شاکی، مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال به ایشان پرداخت و مبلغ ۲۴٫۳۲۰ میلیون ریال با حکم مراجع قضایی از حسابهای بانکی شرکت برداشت گردید. لکن پس از طرح دعوی متقابل از طرف شرکت، مبلغ ۶۶٫۶۵۶ میلیون ریال تا تعیین تکلیف نهایی پرونده، نزد



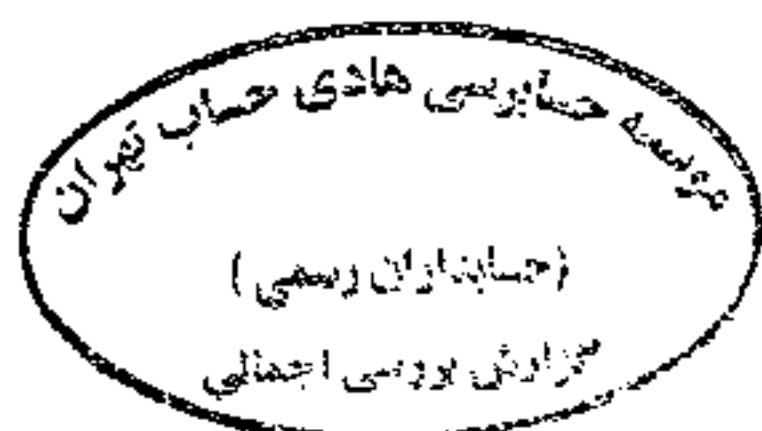
مجتمع قضایی شهید مفتاح سپرده گذاری شده که مستندات مربوط به سپرده گذاری فوق بطور کامل در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. لازم بذکر است با توجه به عدم اشاره به موضوع دعاوی حقوقی مذکور در تأییدیه دریافتی از وکیل شرکت، روند پیگیری و مسئول رسیدگی به پرونده حقوقی فوق، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۸- 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.

۹- سرفصل سفارشات و پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۹ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۳۶,۹۷۸ میلیون ریال بابت مانده اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی می باشد که اقدامات انجام شده جهت استرداد آن تاکنون بطور کامل به نتیجه قطعی نرسیده و همچنین شامل مبلغ ۹,۷۱۸ میلیون ریال بابت پیش پرداختهای راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که موضوعات مربوطه محقق نگردیده و نسبت به آن تعیین تکلیف نشده است. همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۶,۰۸۰ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی به آقای علیرضا اسکندری در اجرای قرارداد شماره ۱۳۹۲/۱۱/۲۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۶ با موضوع خدمات مشاوره ای جهت احداث یک نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی سیکل ترکیبی در بندر عباس (در ازاء دریافت یک فقره چک تضمینی به ارزش ۳۰۰۰ میلیون ریال) بوده که در این رابطه هیچگونه مستنداتی مبنی بر دریافت خدمات مشاوره ای مربوطه و گزارش پیشرفت کار، به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۰- سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای (موضوع یادداشت ۱۰ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۹,۸۴۲ 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 یک مجتمع تجاری تفریحی ۸ طبقه با زیر بنای حدود ۵۷ هزار متر مربع در مقابل محل کارخانه شرکت می باشد که بدلیل عدم وجود منابع مالی و سرمایه در گردش کافی، عملیات اجرایی آن متوقف گردیده است. در این رابطه نظر هیئت مدیره محترم را به برنامه ریزی مناسب بمنظور کاهش دوره وصول مطالبات، جهت تقویت سرمایه در گردش، جلب می نماید.

۱۱- سرفصلهای حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و سایر حسابها و اسناد پرداختنی (موضوع یادداشتهای ۱۴ و ۱۵ همراه صورتهای مالی)، شامل مبالغ ۱۴۷,۳۳۶، ۴۷,۰۴، ۲۰,۳۳۲، ۱۶,۵۲۸ و ۵,۹۸۲ میلیون ریال به ترتیب بابت اسناد پرداختنی معوق و سررسید گذشته، مانده بدهی معوق به شرکت سرافراز خراسان، مانده بدهی معوق بابت عوارض و دیون دولتی، مانده بدهی معوق به مجتمع منحل



تولید فیبر نوری و برق خورشیدی و مانده تعهدات معوق مربوط به فروش زمینهای سایت شرقی کارخانه می باشد که تاکنون تسویه و یا تعیین تکلیف نگردیده اند .

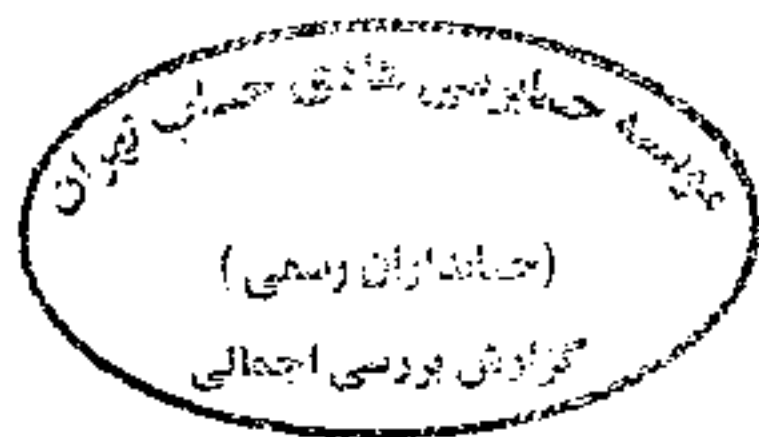
۱۲- بشرح یادداشت ۱۷ همراه صورتهای مالی ، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ ، بغیر از مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ که در هیئت حل اختلاف در جریان بررسی است ، تماماً قطعی و تسویه شده و اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بمبلغ ۸۱,۴۷۵ میلیون ریال که از بابت آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۱۳- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه مورد گزارش ، از پوشش بیمه ای مناسب و کافی برخوردار نمی باشد .

۱۴- 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 ، باعث شده بخش عمده ای از خطوط تولیدی مسی شرکت بلااستفاده و عملکرد شرکت طی دوره مالی مورد گزارش منتج به زیان خالص گردد . همچنین لازم بذکر است که علیرغم استقرار و بکارگیری سیستم حسابداری صنعتی ، هزینه های جذب نشده در تولید ، به نحو مناسب شناسایی نشده و در حسابها انعکاس نیافته است .

۱۵- 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 ۷۱۴,۸۴۵ میلیون ریال اسناد تضمینی شرکت نزد شرکتهای و اشخاص می باشد که علیرغم خاتمه یافتن موضوعات مربوطه، تاکنون به شرکت مسترد نگردیده است .

۱۶- با توجه به استعفای یکی از اعضای هیئت مدیره شرکت در اواخر سال مالی ۱۳۹۲ و همچنین غیبت یکی دیگر از اعضای هیئت مدیره ، تعداد اعضای هیئت مدیره کمتر از حداقل تعداد مقرر در ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۷ اساسنامه (مركب از ۵ نفر) شده است ، لذا نظر هیئت مدیره محترم را به مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر لزوم دعوت مجمع عمومی عادی جهت تکمیل تعداد اعضای هیئت مدیره ، جلب می نماید .



۱۷- اقدامات انجام شده هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام مورخ ۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۳، نسبت به بندهای ۳، ۴، ۱۴ و ۱۶ این گزارش و همچنین موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

۱۷-۱- حصول نتیجه قطعی در خصوص پرونده حقوقی شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت و پیرو آن، تعیین تکلیف سپرده نزد مراجع قضایی ذیربط و تصرف ۲ قطعه زمین و یک واحد مرغداری.

۱۷-۲- بستن حسابهای بانکی راكد و بلااستفاده.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- 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:

۱۸-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷، در خصوص افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه.

۱۸-۲- 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.

۱۸-۳- 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.

۱۸-۴- مفاد ماده ۱۰، در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۷، در اداره ثبت شرکت ظرف مدت ۱۰ روز.

۱۸-۵- 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.

۱۹- در ارتباط با رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، موارد عدم رعایت دستور العمل کنترل های داخلی، بشرح ذیل می باشد:

۱۹-۱- تکمیل اعضاء کمیته حسابرسی داخلی.

۱۹-۲- برگزاری جلسات کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس.

۱۹-۳- دارا بودن منشور اخلاقی مدون.

۱۹-۴- شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای شرکت.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

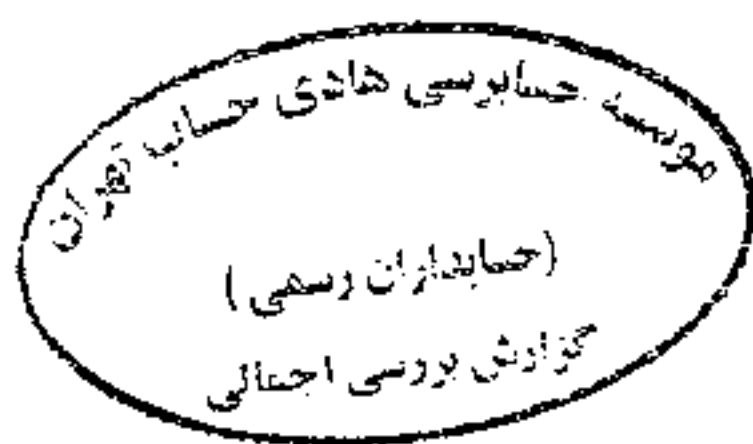
- ۱۹-۵- فعالیت واحد حسابرسی داخلی مستقر در شرکت ، زیر نظر کمیته حسابرسی .
- ۱۹-۶- انجام آزمونهای کنترلی ، مستند نمودن ساختار کنترلهای داخلی ، انجام آزمون محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها .

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

عباس جباری
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

حمیدرضا گیوهانی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۶

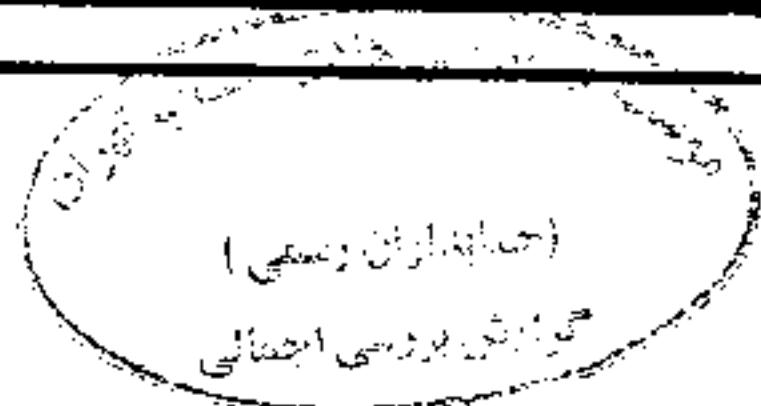


شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

(سهامی عام)

صورت‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

مهر و امضاء مدیر عامل



شماره:

تاریخ:

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

صفحه

۲ ترازنامه تلفیقی

۳ صورت سود و زیان تلفیقی

۳ گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۴ صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

۵ ترازنامه

۶ صورت سود و زیان

۶ گردش حساب سود انباشته

۷ صورت جریان وجوه نقد

ج - یادداشتهای توضیحی:

۸ تاریخچه فعالیت شرکت

۹ مبنای تهیه صورتهای مالی

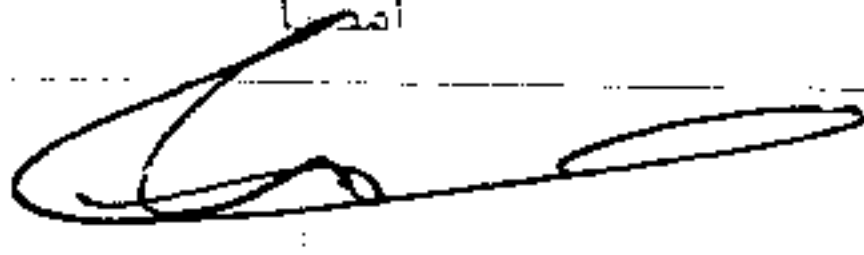
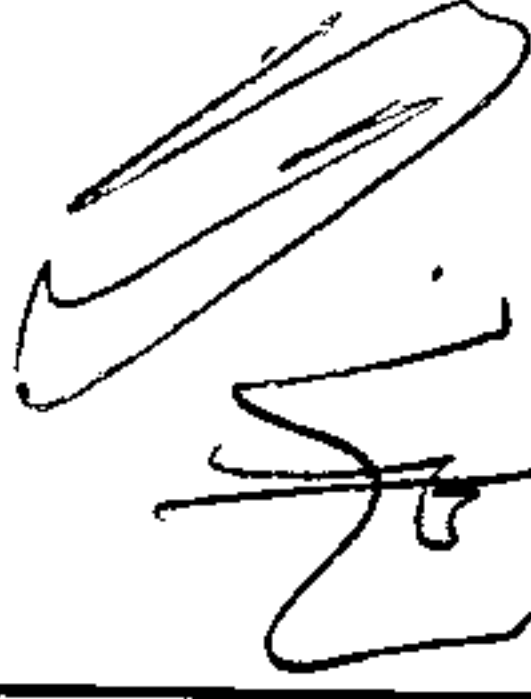
۹ مبنای تلفیق

۹-۱۱ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۴۲ 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

۱۳۹۳/۰۸/۱۷ به تایید هیئت مدیره شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) رسیده است.

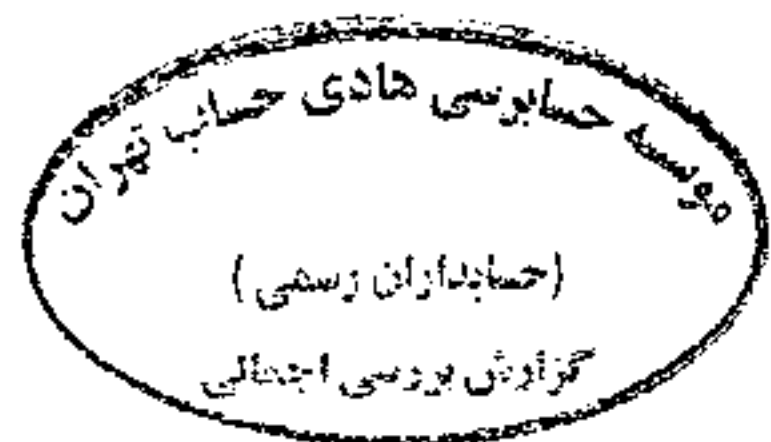
اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضا
محمد رضا مجیدی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	
علی طوسی	شرکت شبکه سازان کیهان	رئیس هیئت مدیره عضو موظف	
محمد رضا بابائی دره	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	نایب رئیس هیئت مدیره عضو غیر موظف	
حامد بابائی	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی	عضو هیئت مدیره غیر موظف	
محمد علی نوراله نجف آبادی	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	عضو موظف، هیئت مدیره	

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

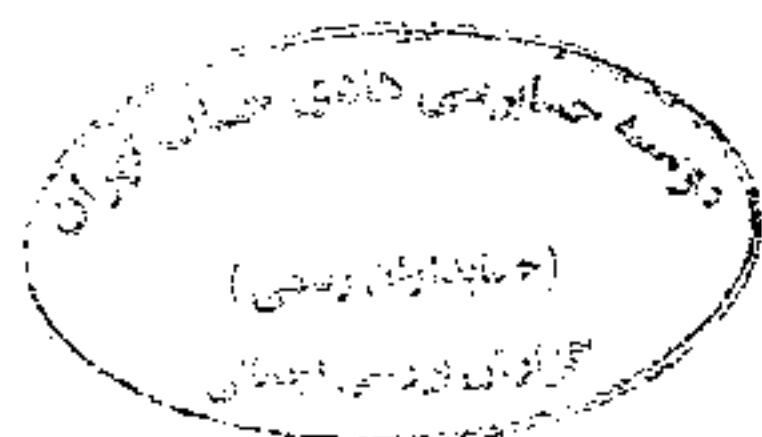
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۶,۶۸۲	۲۱۳,۳۴۱	۱۴	بدهیهای جاری :	۱۰۳,۵۶۱	۱۹۵,۵۵۳	۵	دارائیههای جاری :
۲۸۱,۵۳۷	۲۵۳,۱۳۸	۱۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۰	۲,۲۸۰		موجودی نقد
۴۴,۴۸۵	۲۵,۵۰۳	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۸۹۹,۳۱۹	۸۸۲,۳۱۰	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۷,۱۸۶	۱۶,۶۵۷	۱۷	پیش دریافتها	۲۲۹,۴۱۱	۲۹۷,۶۶۲	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۴,۲۹۳	۸,۰۶۳	۱۸	ذخیره مالیات	۵۹۹,۹۶۴	۵۷۶,۵۴۲	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۳۸۸,۷۲۰	۶۳۸,۳۹۲	۱۹	سود سهام پرداختنی	۱۲۷,۳۹۵	۱۳۵,۳۴۵	۹	موجودی مواد و کالا
۸۳۲,۹۱۴	۱,۱۵۳,۹۹۴		تسهیلات مالی دریافتی	۱,۹۵۹,۴۵۰	۲,۰۸۹,۶۹۲		سفارشات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری				جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۷۳۸,۳۲۷	۵۴۹,۳۸۱	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۷۸,۰۵۸	۲۶۷,۹۲۶	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۲۱۴	۰	۲۰	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۹,۳۹۵	۱۴,۶۳۳	۱۱	دارائیههای نامشهود
۵۳,۲۷۳	۶۵,۴۹۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۹۳۸	۱۷,۴۲۸	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۷۹۱,۹۱۴	۶۱۴,۷۷۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰,۳۵۰	۹,۴۸۳	۱۳	سایر دارائیهها
۱,۶۲۴,۸۲۸	۱,۷۶۸,۷۶۷		جمع بدهیها	۳۱۷,۷۴۱	۳۰۹,۳۷۰		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۳۰۰ میلیون سهم یکپارار ریالی تمام پرداخت شده)				
۲۱۷,۹۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه				
(۷۶۰۹)	(۱۰,۳۰۸)		سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۴۲,۸۲۳	۴۲,۸۲۳	۲۴	اندوخته قانونی				
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵	سایر اندوخته ها				
۶۹,۳۲۵	(۳۲,۱۲۰)		سود (زیان) انباشته				
۶۵۲,۳۶۳	۶۳۰,۳۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۳۷۷,۱۹۱	۲,۳۹۹,۱۶۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۷۷,۱۹۱	۲,۳۹۹,۱۶۲		جمع دارائیهها



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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۸۶۵,۵۸۰	۶۴۷,۴۸۹
۲۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۷۵۶,۹۱۷)	(۱,۲۵۶,۳۷۸)
	سود ناخالص	۱۰۸,۶۶۳	۳۱۳,۰۰۴
۲۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۸۹۶)	(۴۴,۵۴۵)
۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲۲,۵۹۴)	(۱۶,۴۱۴)
	سود عملیاتی	۲۹,۱۷۳	۵۰,۷۲۷
۳۰	هزینه های مالی	(۱۲۲,۴۶۳)	(۳۷,۷۹۹)
۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹,۲۶۳	۵,۶۶۵
	سود قبل از مالیات	(۸۴,۰۲۷)	۱۸,۵۹۳
	مالیات	(۱,۵۶۸)	(۵۹۶)
	سود خالص	(۸۵,۵۹۵)	۱۷,۹۹۷
	سود هر سهم - عملیاتی	۹۷	۱۶۹
	زیان هر سهم - غیرعملیاتی	(۳۸۳)	(۱۰۹)
	سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۸۵)	۶۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	(۸۵,۵۹۵)	۱۷,۹۹۷	۵۲,۴۹۴
سود انباشته در ابتدای سال	۷۴,۸۳۳	۲۶,۳۲۸	۲۰,۷۲۰
تعدیلات سنواتی	(۵,۶۱۸)	۱۷,۱۱۸	(۸۴۹)
سود انباشته در ابتدای سال - اصلاح شده	۶۹,۲۲۵	۴۳,۴۴۶	۱۹,۸۸۱
سود قابل تخصیص	(۱۶,۳۷۰)	۶۱,۴۶۳	۷۲,۳۷۵
پاداش هیئت مدیره	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)
سود مصوب سال قبل	(۷۵۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۵,۷۵۰)	(۳,۱۵۰)	(۳,۱۵۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۳۲,۱۲۰)	۵۸,۳۱۳	۶۹,۲۲۵

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

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

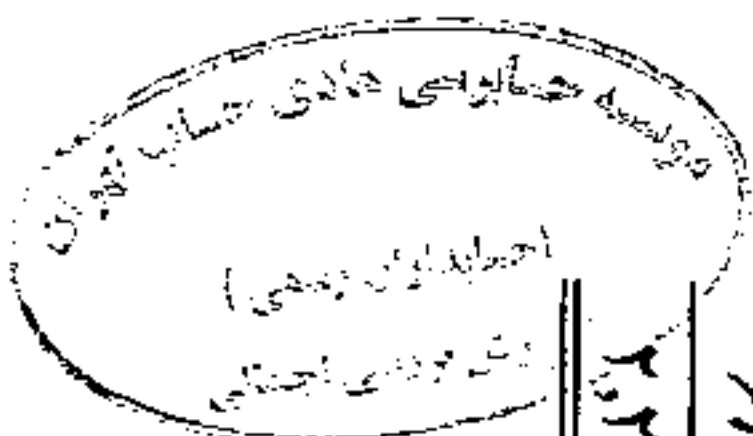
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

ترازنامه

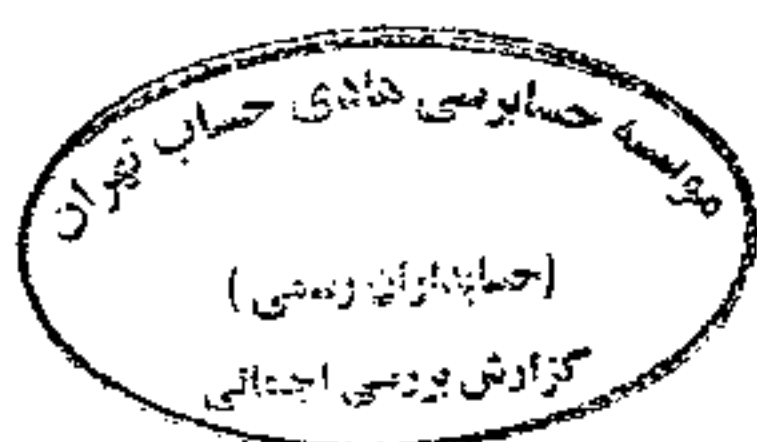
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیهای جاری :					
۳۹,۰۴۲	۱۷۸,۰۲۹	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۸,۷۰۹	۱۶۹,۶۰۹
۲۸۹,۳۷۲	۲۶۲,۲۳۸	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۲۳,۱۷۶	۷۲۳,۶۰۹
۴۳,۶۱۴	۲۵,۴۸۲	۱۶	پیش دریافتها	۳۹۵,۸۶۶	۴۷۰,۴۴۳
۳۳,۶۹۷	۱۴,۱۶۰	۱۷	ذخیره مالیات	۴۷۸,۷۶۵	۴۴۳,۴۳۸
۴,۲۹۳	۸,۰۶۳	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۱۷,۳۲۹	۱۲۹,۷۰۷
۲۷۰,۹۹۳	۶۲۰,۲۵۱	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی		
۷۸۱,۰۱۱	۱,۱۰۸,۲۲۳		جمع بدهیهای جاری	۱,۸۵۳,۸۴۵	۱,۹۸۶,۸۰۶
۷۰۵,۱۷۶	۵۲۲,۵۹۵	۱۹	بدهیهای غیر جاری :		
-	-	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۳۰,۸۷۶	۲۳۲,۴۹۶
۵۲,۱۹۰	۶۴,۱۱۱	۲۱	بدهیهای بلند مدت	۳,۰۴۸	۱۳,۴۰۱
۷۵۷,۳۶۶	۵۸۷,۷۰۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۷,۷۲۷	۱۲۵,۷۲۳
۱,۵۳۸,۳۷۷	۱,۶۹۵,۹۲۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰,۳۵۰	۹,۴۸۳
			جمع بدهیها	۳۷۲,۰۰۱	۲۸۱,۱۵۳
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام :		
۲۱۷,۹۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)		
۴۲,۸۲۳	۴۲,۸۲۳	۲۴	علی الحساب افزایش سرمایه		
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی		
۹۶,۷۲۲	(۷۱۳)		سایر اندوخته ها		
۶۸۷,۴۶۹	۶۷۲,۰۳۰		سود (زیان) انباشته		
۲,۲۲۵,۸۴۶	۲,۳۶۷,۹۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۲۲۵,۸۴۶	۲,۳۶۷,۹۵۹
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۲۲۵,۸۴۶	۲,۳۶۷,۹۵۹

جمع داراییها



یادداشت های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورت های مالی است .



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۸۳۶,۳۳۵	۶۰۰,۰۲۰	۱,۴۲۹,۵۹۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۷۴۴,۳۲۲)	(۵۰۳,۲۰۱)	(۱,۱۵۷,۷۱۸)
سود ناخالص	۹۲,۰۱۳	۹۶,۸۱۹	۲۷۱,۸۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۵,۵۸۷)	(۳۵,۳۳۵)	(۱۲۰,۰۸۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲۲,۵۹۶)	(۱۶,۳۸۷)	(۲۷,۳۴۸)
سود عملیاتی	(۶۸,۱۸۳)	(۵۱,۷۲۲)	(۱۴۷,۴۳۵)
هزینه های مالی	(۱۱۸,۶۹۳)	(۳۳,۰۳۱)	(۱۸۰,۸۷۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳,۰۹۸	۴,۳۶۶	۹۰,۴۲۳
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱۰۵,۵۹۵)	(۲۸,۶۶۵)	(۹۰,۴۵۰)
مالیات	(۸۱,۷۶۵)	۱۶,۴۳۲	۳۳,۹۹۰
سود (زیان) خالص	۷۹	۱۵۰	۴۱۵
سود (زیان) هر سهم - عملیاتی	(۳۵۲)	(۹۶)	(۳۰۲)
سود (زیان) هر سهم - غیرعملیاتی	(۲۷۳)	۵۵	۱۱۳
سود (زیان) پایه هر سهم			

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص	۹۶,۵۲۶	۱۶,۴۳۲	۳۳,۹۹۰
سود انباشته در ابتدای سال	۱۹۶	(۷,۷۷۳)	(۱۸,۸۵۴)
تعدیلات سنواتی		۷۶,۹۶۳	۶۵,۸۸۲
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۹۶,۷۲۲	۹۳,۳۹۵	۹۹,۸۷۲
سود قابل تخصیص	(۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)
سود سهام مصوب سال قبل	(۷۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)
پاداش هیئت مدیره		(۳,۱۵۰)	(۳,۱۵۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۵,۷۵۰)		
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۷۹۳)	۹۰,۳۴۵	۹۶,۷۲۲

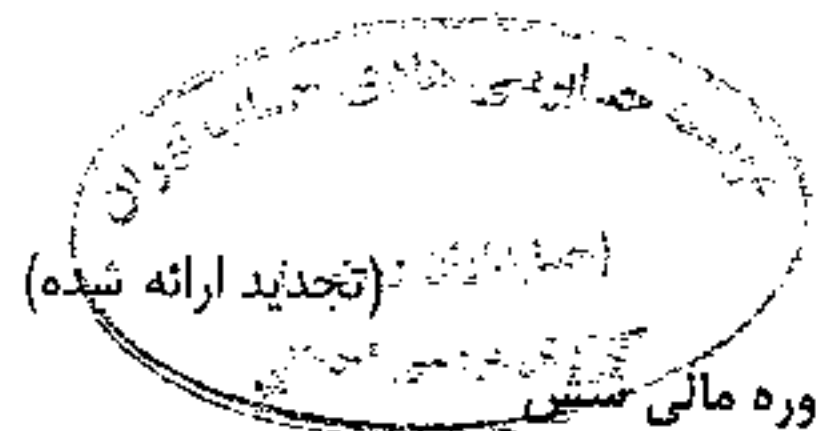
از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)

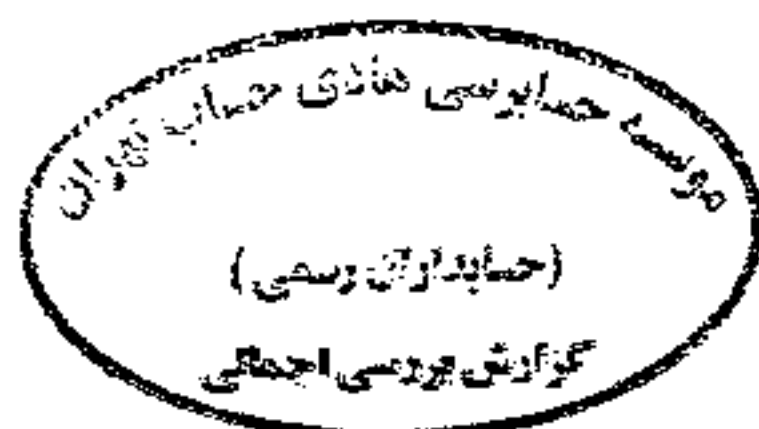
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۸۰۹	۲۰۷,۰۶۱	۸۸,۶۰۹	۳۳	فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
				سود سهام دریافتی
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
				سود سهام پرداختی
				سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
				بابت تأمین مالی
				مالیات بردرآمد:
				مالیات بردرآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
				وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
				وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت
				وجوه حاصل از واگذاری سایر دارائیها
				وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
				وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
				خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی :
				وجوه حاصل از افزایش سرمایه
				دریافت تسهیلات مالی
				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				مانده وجه نقد در آغاز سال
				تأثیر تغییرات نرخ ارز
				مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 سرمایه‌گذاری 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 :

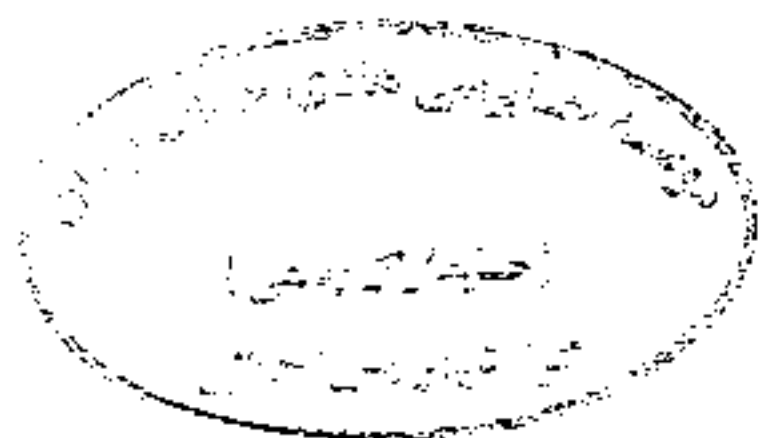
فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

تأسیس و ایجاد کارخانه و کارگاههای لازم برای تولید انواع کابل های مخابراتی و غیران، 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) صنفی، 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		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	
۱۱۱	۱۰۵	۲۰۷	۱۱۴	کارکنان دائم
۳۹۴	۳۹۵	۲۸۷	۵۰۸	کارکنان موقت
-	۸	۱۵	۹	کارکنان پیمانکاری
۵۰۵	۵۰۸	۶۰۹	۶۳۱	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(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 مطالعاتی 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 در موسسه 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.

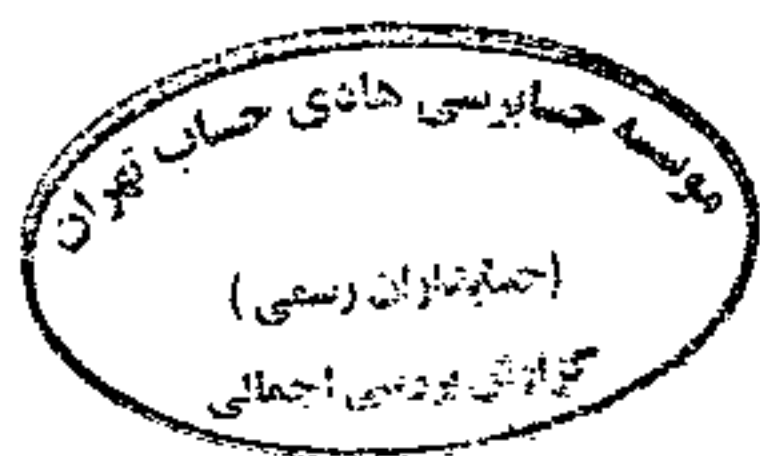
(۳-۵) شرکتهای مشمول تلفیق شامل شرکت ایساتیس ارتباطات قندی، شرکت شبکه سازان کیهان، شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور، شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد و شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه میباشد که توسط موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (معتد سازمان بورس و اوراق بهادار) حسابرسی می شوند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



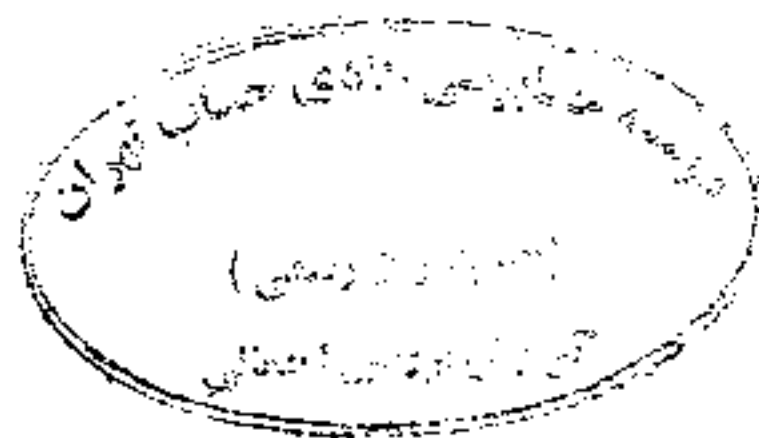
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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:

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

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:

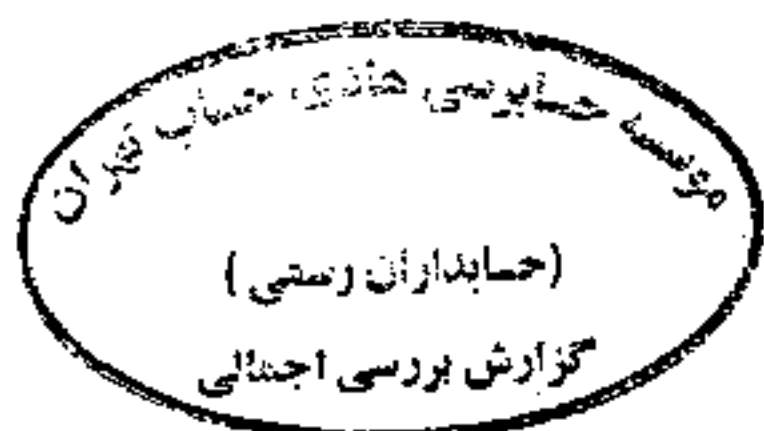
اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(۵) موجودی نقد:

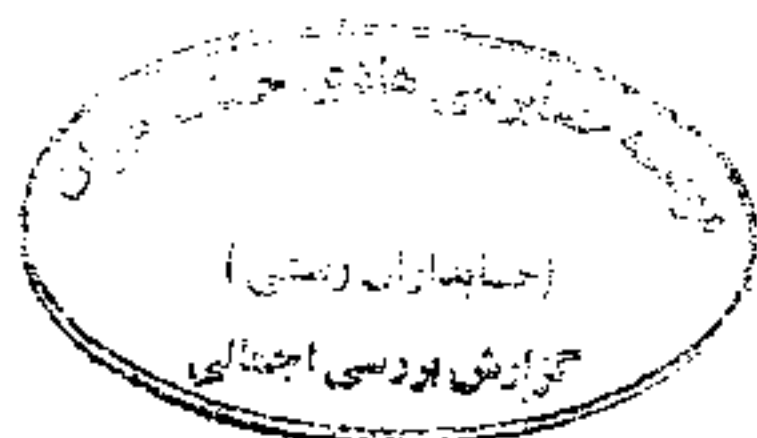
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳,۸۳۵	۱۶۳,۳۱۶	۷۸,۵۹۱	۱۸۸,۹۴۶	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۱۰,۳۸۵	۲,۹۳۵	۱۰,۴۸۱	۲,۹۳۵		وجوه ارزی نزد صندوق
.	۲,۰۱۵	.	۲,۰۳۵		صندوق ریالی
۱۴,۴۸۹	۱,۳۴۳	۱۴,۴۸۹	۱,۳۴۳		اسناد در جریان وصول
.	.	.	۲۹۴		
۸۸,۷۰۹	۱۶۹,۶۰۹	۱۰۳,۵۶۱	۱۹۵,۵۵۳		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۴۳۴	۹۰,۵۷۵	۵۷,۲۲۱	۱۱۶,۱۷۲	موجودی نزد بانکها - حسابهای جاری
۱۹,۳۸۳	۷۱,۵۸۱	۲۰,۳۵۲	۷۱,۶۱۴	موجودی نزد بانکها - حسابهای سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۱,۱۱۸	۱,۱۶۰	۱,۱۱۸	۱,۱۶۰	موجودی نزد بانکها - حسابهای سپرده قرض الحسنه
۶۳,۸۳۵	۱۶۳,۳۱۶	۷۸,۵۹۱	۱۸۸,۹۴۶	

۱-۱-۵) موجودی نزد بانکها در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ شامل وجوه ارزی ۷۲,۳۴۴ دلار آمریکا، ۱,۳۴۳,۶۹۲ یورو و ۳۸,۲۹۲ پوند انگلیس به مبلغ ۴۹,۴۳۱ میلیون ریال می باشد. که طبق رویه مندرج در یادداشت ۴-۵ همراه صورت‌های مالی تسعیر گردیده است.

۲-۱-۵) 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



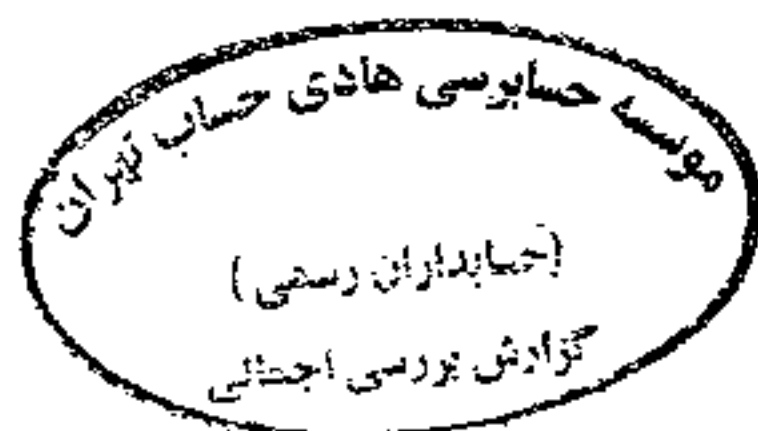
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۶) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۰۴	۷۳,۰۲۰	گروه:
۸۵۸,۷۱۵	۸۰۹,۲۹۰	اسناد دریافتنی تجاری
۸۹۹,۲۱۹	۸۸۲,۳۱۰	حسابهای دریافتنی تجاری:
		شرکت اصلی:
۳۸,۷۰۴	۶۵,۱۵۵	۶-۱ اسناد دریافتنی
		حسابهای دریافتنی تجاری:
۱۰۳,۸۲۹	۱۷۹,۶۷۹	۶-۲ موسسه مخابرات سوریه
۱۳۸,۵۳۵	۱۳۳,۳۴۲	۶-۳ مخابرات اتیوپی
۱۲۵,۶۹۰	۱۶۳,۰۹۱	۶-۴ شرکتهای مخابرات استانها
۸۹,۷۵۵	۹۵,۲۸۳	۶-۵ مخابرات افغانستان - قرارداد جدید
۱۸,۸۷۲	۲۵,۶۹۶	۶-۶ شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران
۲۱,۱۱۵	۱۹,۶۹۸	شرکت مخابرات ایران
۱۸,۹۸۶	۱۹,۶۸۶	پروژه افغانستان
-	۱۴,۸۸۲	کامرشیال بانک سوریه
۱۴,۸۴۷	۱۴,۸۴۷	یوسف رمضان نژاد
۱۳,۰۳۵	۱۳,۰۳۵	آقای اسماعیل رضانی
-	۱۲,۷۵۶	شرکت کاسپین ورنا
-	۱۲,۴۴۴	صنایع مخابرات صا ایران
۱۱,۲۵۸	۱۱,۵۰۵	شرکت اختر پلاست - نمایندگی فروش
۱۱,۷۸۴	۱۰,۹۴۲	شرکت سیتا توسعه آذربادگان (نمایندگی فروش)
-	۸,۴۷۶	منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
۷,۶۵۵	۷,۶۵۵	شرکت توسعه و تجارت صبا
۱۴۶,۳۹۸	۴,۷۱۱	وزارت مخابرات عراق
۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	شرکت سازه راه
-	۳,۹۵۴	آقای محمود محمدی
۱,۹۸۴	۲,۸۵۷	شهرداری یزد- سازمان فاوا
-	۲,۴۹۴	اداره کل مخابرات منطقه ۶ تهران
۳۹۵	۲,۲۲۰	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	۱,۹۰۴	شرکت مخابرات منطقه ۷ تهران
۵۶,۳۹۸	۱,۶۷۴	شرکت Signal Corp سوریه
۸۲۳,۲۴۵	۸۳۱,۹۹۱	مانده نقل به صفحه بعد



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

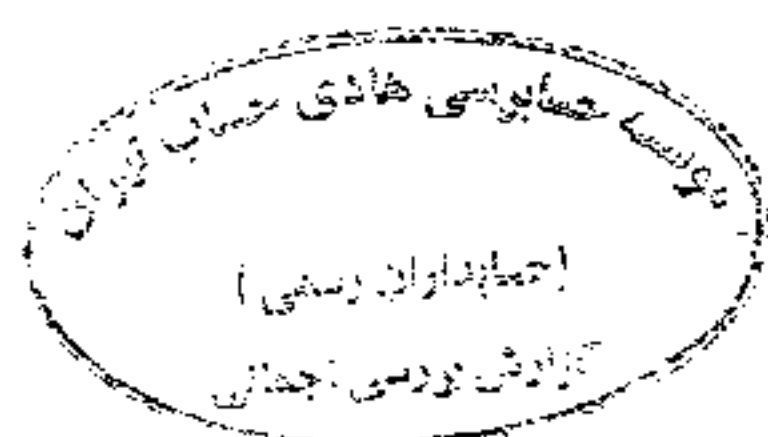
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۳,۲۴۵	۸۳۱,۹۹۱	مانده نقل از صفحه قبل
۷,۰۱۰	۱,۷۵۱	آقای همایون کاظمی (نماینده فروشی)
۲,۳۶۲	۱,۴۰۹	شرکت مشاوران سدید ارتباط
۲,۲۱۷	۱,۳۷۷	شرکت برق منطقه ای تهران
۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	قفقاز هلدینگ آذربایجان
۱,۰۰۵	۵۰۵	کنترل ترافیک تهران
۹۵۵	۹۵۵	شرکت تعاونی چند منظوره شهید قندی
۹۴۵	۶۹۸	سیم و کابل ابهر
۱۸,۶۷۶	۱۵,۹۷۰	سایر
۸۵۷,۴۶۷	۸۵۵,۷۰۸	
(۸۳,۶۴۲)	(۸۱,۴۵۰)	اجرای پروژه افغانستان
(۶۴۹)	(۶۴۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۷۳,۱۷۶	۷۷۳,۶۰۹	

۱-۶ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۴.۳۰۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

۲-۶ مبلغ ۱۷۹.۶۷۹ میلیون ریال بدهی موسسه مخابرات سوریه (معادل حدوداً ۵ میلیون یورو) مربوط به فروش کابل بر طبق قرارداد فیما بین می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱.۲ میلیون یورو وصول گردیده است.

۳-۶ مبلغ بدهی مخابرات اتیوپی معادل مبلغ ۳/۶ میلیون یورو بابت فروش کابل طبق قرارداد فیما بین میباشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

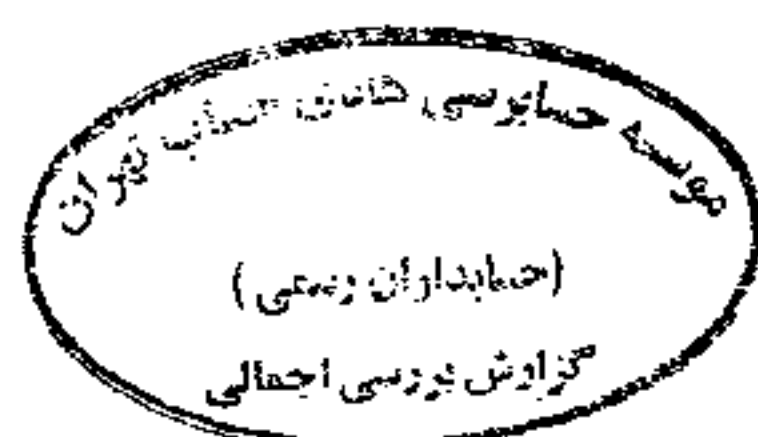
۴-۶) مانده حساب شرکتهای مخابرات استانها شامل موارد زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۵۰۴	۵۶,۶۱۷	شرکت مخابرات استان فارس
-	۱۲,۱۵۵	شرکت مخابرات استان آذربایجان غربی
۱۲,۲۹۶	۱۲,۴۹۶	شرکت مخابرات استان چهارمحال بختیاری
۳,۰۲۴	۸,۵۶۲	شرکت مخابرات استان یزد
۷,۴۳۲	۷,۴۳۲	شرکت مخابرات استان هرمزگان
۷,۳۸۸	۸,۲۷۳	شرکت مخابرات استان سیستان و بلوچستان
۷,۸۳۶	۷,۸۴۳	شرکت مخابرات استان بوشهر
۱۵,۷۹۱	۷,۶۲۰	شرکت مخابرات استان تهران
۶,۶۶۳	۶,۴۲۶	شرکت مخابرات استان کرمانشاه
۳,۹۳۴	۵,۸۹۳	شرکت مخابرات استان زنجان
-	۵,۱۳۶	شرکت مخابرات استان اصفهان
-	۴,۵۴۲	شرکت مخابرات استان قم
۲,۸۱۱	۳,۸۰۸	شرکت مخابرات استان لرستان
۲,۶۲۹	۳,۳۶۶	شرکت مخابرات استان خراسان رضوی
۳,۱۸۶	۳,۱۸۷	شرکت مخابرات استان ایلام
-	۲,۲۳۵	شرکت مخابرات استان خراسان جنوبی
-	۱,۴۲۳	شرکت مخابرات استان آذربایجان شرقی
-	۱,۵۸۹	شرکت مخابرات استان خراسان شمالی
-	۱,۷۲۵	شرکت مخابرات استان خوزستان
۱۰,۱۹۶	۱,۷۶۳	سایر
<u>۱۲۵,۶۹۰</u>	<u>۱۶۳,۰۹۱</u>	

۴-۶-۱) تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۵۵۹۷ میلیون ریال از مخابرات استانها به حیطه وصول درآمده است.

۴-۵) مبلغ ۹۵۲۸۳ 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 گردید که تاکنون بابت ۷۴٪ آن از طرف مخابرات افغانستان صورت وضعیت پیشرفت کار صادر شده است.

۴-۶) مبلغ ۲۵۶۹۶ میلیون ریال بدهی فوق بابت فروش کابل از محل قرارداد فیما بین می باشد.



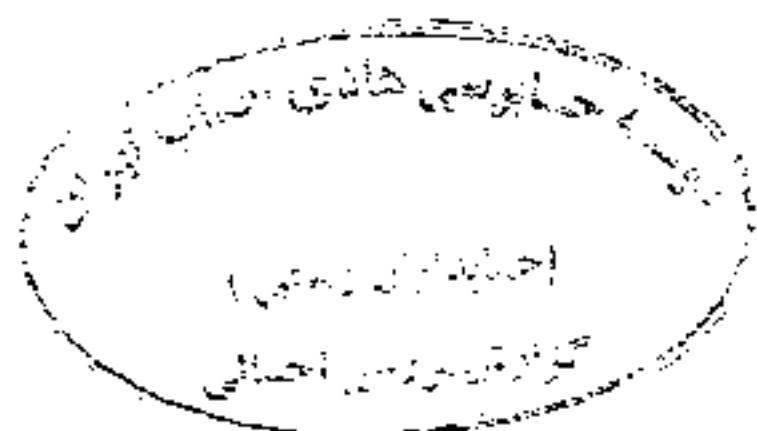
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷) سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه			
اسناد دریافتنی	۱۱,۷۹۴	۹۰۱	
سپرده ما نزد دیگران	۵,۹۴۴	۲۴,۴۱۰	
سپرده نقدی ضمانت نامه ها	۵۵,۷۰۷	۴۲,۵۴۵	
سایر حسابهای دریافتنی	۲۲۵,۰۰۴	۱۶۲,۳۴۲	
	۲۹۸,۴۴۹	۲۳۰,۱۹۸	
حصه بلند مدت	-	-	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۷۸۷)	(۷۸۷)	
جمع	۲۹۷,۶۶۲	۲۲۹,۴۱۱	
شرکت اصلی			
الف-شرکتهای گروه:			
شرکت شبکه سازان کیهان	۸۳,۱۶۴	۶۷,۸۴۶	
شرکت ایستایس ارتباطات قندی	۷۳,۵۷۴	۶۰,۱۴۵	
شرکت برق آفتابی یزد	۲۷,۳۵۱	۲۹,۳۹۱	۷-۱
شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور	۱۶,۸۸۰	۲۱,۰۳۰	
	۲۰۰,۹۶۹	۱۷۸,۴۱۲	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت مطالعاتی فیبرنوری و برق خورشیدی هدایت نور	(۱۱,۳۴۸)	(۱۱,۳۴۸)	
	۱۸۹,۶۲۱	۱۶۷,۰۶۴	
ب-سپرده ما نزد دیگران :			
شرکت بارآوران	۴,۱۰۳	۴,۱۰۳	
سپرده نزد شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۱۰۴	۱,۰۲۸	
سایر سپرده ها	۷۳۷	۶۲۵	
	۵,۹۴۴	۵,۷۵۶	
سپرده نقدی ضمانتنامه ها:			
بانک تجارت شهید قندی یزد	۲۸,۱۶۳	۲۷,۸۷۰	۷-۲
بانک توسعه صادرات ایران	۱۳,۰۹۴	۱۴,۰۲۷	۷-۳
سایر بانکها	۶۴۶	۶۴۸	
	۴۱,۹۰۳	۴۲,۵۴۵	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی:			
اسناد دریافتنی	۱۱,۷۹۴	۲۰,۳۴۶	۷-۴
شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت (آقای ابوالحسن میری)	۱۲۱,۸۳۹	۱۲۱,۸۳۹	۷-۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۴,۲۹۴	-	
شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایستایس	۴,۳۰۳	۴,۳۰۳	
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	
صندوق ضمانت صادرات ایران	۱,۴۴۵	۱,۴۴۵	
بازرگانی مهد	۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	
صندوق پس انداز کارکنان شهیدقندی	۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	
سایر	۲۸,۵۵۱	۲۱,۸۱۹	
	۲۳۳,۷۶۲	۱۸۱,۲۸۸	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۴۷۱,۲۳۰	۳۹۶,۶۵۳	
	۴۷۰,۴۴۳	۳۹۵,۸۶۶	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

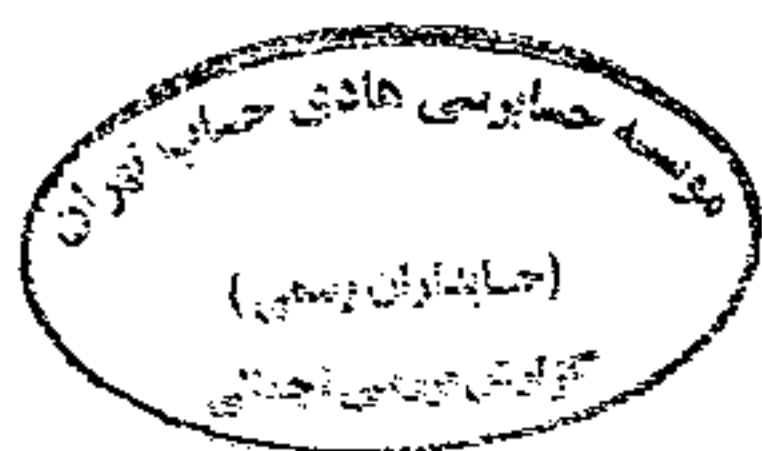
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

- (۷-۱) با توجه به افزایش سرمایه شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد و طی مراحل قانونی آن، معادل مبلغ ۱۴.۹۹۹ میلیون ریال تعهد این شرکت بوده که پس از تأیید اداره ثبت شرکتها مبلغ مذکور بحساب بستانکار برق آفتابی منظور خواهد شد.
- (۷-۲) 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.
- (۷-۳) 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.
- (۷-۴) تا تاریخ صورتهای مالی هیچ مبلغی از مانده های مذکور به حیطه وصول درنیامده است .
- (۷-۵) مبلغ ۱۲۱,۸۳۹ 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.

(۸) موجودی مواد و کالا :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		گروه
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۵۳۰	۱۶۵,۸۱۰	(۳,۰۰۰)	۱۶۸,۸۱۰	مواد اولیه و قرقه
۱۳۰,۸۸۰	۱۲۷,۲۷۲	-	۱۲۷,۲۷۲	کالای در جریان ساخت
۱۲۲,۹۲۵	۱۸۶,۹۴۸	-	۱۸۶,۹۴۸	کالای ساخته شده
۹۱,۲۸۶	۸۶,۵۱۰	۰	۸۶,۵۱۰	قطعات فنی و یدکی
۴,۶۳۹	۵,۱۲۹	-	۵,۱۲۹	کالای ضایعاتی
۳۹	۶	-	۶	سایر
۹,۶۴۸	۴,۸۶۷	۰	۴,۸۶۷	کالای امانی ما نزد دیگران
۵۹۹,۹۴۷	۵۷۶,۵۴۲	(۳,۰۰۰)	۵۷۹,۵۴۲	
۱۷	۰	۰	۰	کالای در راه
۵۹۹,۹۶۴	۵۷۶,۵۴۲	(۳,۰۰۰)	۵۷۹,۵۴۲	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرکت اصلی
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۲۱۸	۱۰۳,۳۴۴	(۳,۰۰۰)	۱۰۶,۳۴۴	مواد اولیه و قرقه
۱۲۶,۵۲۸	۱۲۳,۱۰۹	-	۱۲۳,۱۰۹	کالای در جریان ساخت
۱۰۳,۸۷۶	۱۲۷,۷۷۵	-	۱۲۷,۷۷۵	کالای ساخته شده
۸۳,۴۷۱	۸۴,۴۶۲	-	۸۴,۴۶۲	قطعات یدکی
۳۰۹	۹۳	-	۹۳	ضایعات خریداری و بازافت شده
۴,۳۴۶	۴,۵۷۴	-	۴,۵۷۴	کالای امانی ما نزد دیگران
۴۷۸,۷۴۸	۴۴۳,۳۵۷	(۳,۰۰۰)	۴۴۶,۳۵۷	
۱۷	۸۱	-	۸۱	کالای در راه
۴۷۸,۷۶۵	۴۴۳,۴۳۸	(۳,۰۰۰)	۴۴۶,۴۳۸	

- (۸-۱) موجودیهای کارخانه یزد در میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۳۸۶,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.
- (۸-۲) از مبلغ ۴۴۳,۴۳۸ میلیون ریال خالص موجودی مواد و کالا معادل ۹۴ میلیارد ریال مربوط به اقلام راکد و کم گردش موجود در انبار می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

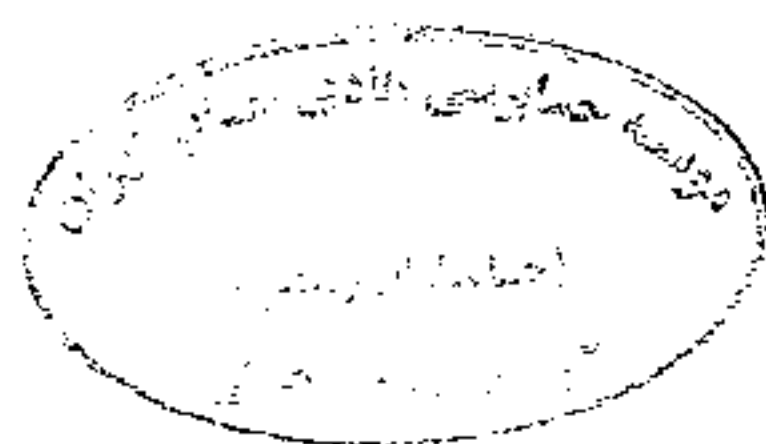
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹) سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات				
۹-۱	۲۴,۹۹۸	۳۰,۴۲۹	۲۴,۹۹۸	۲۸,۱۴۶
سفارشات خارجی				
سفارشات داخلی	۹,۱۲۶	-	۹,۰۶۹	-
	۳۴,۱۲۴	۳۰,۴۲۹	۳۴,۰۶۷	۲۸,۱۴۶
پیش پرداختها:				
۹-۲	۳۷,۲۶۸	۲۴,۳۶۰	۳۳,۶۱۹	۱۹,۱۲۲
خرید مواد اولیه				
بیمه داراییها	۳,۳۶۰	۶۱۸	۳,۳۶۰	۵۰۸
خرید قطعات یدکی	-	۵۸۷	-	-
۹-۳	۶۰,۵۹۳	۷۱,۳۰۱	۵۸,۶۶۱	۶۹,۵۵۳
سایر پیش پرداختها				
	۱۰۱,۲۲۱	۹۶,۸۶۶	۹۵,۶۴۰	۸۹,۱۸۳
	۱۳۵,۳۴۵	۱۲۷,۲۹۵	۱۲۹,۷۰۷	۱۱۷,۳۲۹

۹-۱) سفارشات خارجی بابت خرید مواد اولیه شرکت اصلی به مبلغ ۳۴.۰۶۷ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد:

شماره اعتبار	موضوع اعتبار	نوع ارز	مبلغ ارزی	واحد	مقدار	میلیون ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۴۸	ژله سرد	روپیه	۵,۵۴۸,۸۰۰	کیلوگرم	۳۲,۶۴۰	۲,۴۲۴	-
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۵۵	ژله کابل	ون کره	۳۲۰,۵۶۶,۹۶۰	کیلوگرم	۹۵,۲۰۰	۸,۳۷۴	-
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۶۲	پلی اتیلن	ون کره	۲۶۶,۴۹۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۰۸,۰۰۰	۲,۰۵۰	-
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۷۹	نوار فولادی روکش دار	یوان چین	۱,۵۰۷,۶۰۴	کیلوگرم	۱۳۰,۰۰۰	۱,۹۱۴	-
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۸۶	نوار جاذب الرطوبه	ون کره	۱۳۷,۸۳۲,۰۰۰	کیلوگرم	۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۶	-
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۹۳	نوار قلع اندود	ون کره	۶۱,۹۶۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	-
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۱۰۳	نوار آلومینیوم	یوان چین	۱,۳۴۹,۶۰۰	کیلوگرم	۷۰,۰۰۰	۱,۷۷۹	-
۳۴۲۹/۹۳۹۱۰۱۰۱۶۱	نخ آرامید	روپیه	۴,۸۶۲,۳۲۸	کیلوگرم	۲,۰۰۰	۱,۳۲۶	۱,۹۶۶
۳۴۲۹/۹۳۹۱۰۱۰۱۸۵	عنصر مقاوم	روپیه	۷,۹۹۰,۹۷۴	کیلوگرم	۴,۰۱۸	۳,۷۰۴	۳,۲۸۶
۳۴۲۹/۹۳۹۰۰۰۱۳	مفتول مس	ریال	-	کیلوگرم	۹,۰۶۰	۹,۰۶۹	-
۳۴۲۹/۹۳۸۰۰۰۷۲	ژله کابل	ون کره	۳۹۹,۰۰۰,۳۵۲	کیلوگرم	۹۵,۲۰۰	۴	-
سایر						۶۵۷	۳۹۷
بدون ارز						۲۴,۰۶۷	۲۸,۱۴۶



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(۹-۲) پیش پرداخت‌های خرید مواد اولیه بمبلغ ۳۳.۶۱۹ میلیون ریال به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	موضوع پیش پرداخت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۶۴۰	۲۲,۹۹۸	فیبر نوری	شرکت پارسیان سازه پرتو
۴,۶۹۵	۳,۷۳۸	نوار جاذب الرطوبه	شرکت جوک
۳,۶۱۱	۳,۶۱۱	مواد اولیه	شرکت آماطیس
۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	نوار آلومینیوم	شرکت وهان کینگ
۶۹۳	۶۹۳	نوار فولادی	شرکت بازرگانی جم جهان
۵۷۱	۴۵۷	تاندم	شرکت ایهوف
۱,۴۰۸	۶۸	نوار آلومینیوم و فیبرنوری وژله	شرکت ایلون
۲۴۱	-	پنل و نخ آرامید	شرکت شانگهای
۹۴۴	۷۳۵	مواد اولیه	سایر شرکتها
۱۹,۱۲۲	۳۳,۶۱۹		

(۹-۳) سایر پیش پرداختها بمبلغ ۵۸.۶۶۱ میلیون ریال شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	موضوع پیش پرداخت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۱۷۴	۳۶,۹۷۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	وزارت دارائی
۳,۰۰۰	۶,۰۸۰	مشاوره جهت احداث نیروگاه برق	آقای علیرضا اسکندری
۱,۴۷۲	۴,۴۷۴	کرایه حمل	کرایه حمل
۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	حق الوکاله	آقای رحمت اله مرادی
۹,۰۹۷	۱,۰۸۹	هزینه های ترخیص و انبارداری	شرکت ای سی ام
۲۵,۹۲۳	۸,۱۵۳	سایر	سایر موارد
۶۹,۵۵۳	۵۸,۶۶۱		

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(۱) 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	تعدیلات	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده و تعدیلات	استهلاک طی سال مالی	مانده در	مانده در	تعدیلات	نقل و انتقالات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱					۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۳,۹۲۸	۷۴,۳۹۶	.	.	.	.	.	۷۴,۳۹۶	.	۶۰,۳۶۸	.	.	۱۳,۹۲۸
۲۰۸	۱۹۵	۶۷	۱۳	.	.	۵۴	۲۶۲	.	.	.	.	۲۶۲
۱۳۷,۳۶۷	۶۲,۵۶۵	۳۸,۹۵۲	۲۹۰	.	۴,۵۷۲	۳۴,۰۹۰	۱۰۱,۵۱۷	.	(۶۰,۳۶۸)	.	۵۲۸	۱۶۱,۳۵۷
۲۵,۱۴۶	۳۱,۴۹۷	۱۹,۶۰۰	۳۳۴	.	۳,۷۰۴	۱۵,۵۷۲	۴۱,۰۹۷	.	.	.	۳۷۹	۴۰,۷۱۸
۷۱,۴۸۶	۶۸,۷۴۶	۱۷۵,۰۹۶	۱۸۳	.	۳,۳۸۷	۱۷۱,۶۲۶	۳۳۳,۸۴۲	.	.	.	۷۳۰	۲۴۳,۱۱۲
۵,۳۸۳	۴,۷۱۲	۷,۳۸۵	۵	.	۶۱۴	۶,۷۶۶	۱۲,۰۹۷	(۸۶۰)	۸۶۰	.	۴۸	۱۲,۰۴۹
۴,۸۰۰	۵,۱۹۵	۱۴,۵۵۶	۱۳	.	۴۵۷	۱۴,۰۸۶	۱۹,۷۵۱	.	.	.	۸۶۵	۱۸,۸۸۶
۴,۳۷۵	۳,۹۵۰	۵,۹۱۰	۴	۳	۳۲۱	۵,۵۸۸	۹,۸۶۰	.	.	۳	.	۹,۸۶۳
۱,۶۹۳	۱,۵۰۱	۱۳,۷۴۵	۱	.	۷۱۶	۱۳,۵۲۸	۱۵,۲۴۶	.	.	.	۲۵	۱۵,۲۲۱
۲۵۴,۰۸۶	۲۴۲,۶۵۷	۲۷۵,۳۱۱	۸۳۳	۳	۱۳,۱۷۱	۲۶۱,۳۱۰	۵۱۷,۹۶۸	(۸۶۰)	۸۶۰	۳	۲,۵۷۵	۵۱۵,۳۹۶
۲۳,۷۸۸	۱۸,۳۷۲	.	.	.	.	.	۱۸,۳۷۲	.	(۶,۰۱۷)	.	۱,۶۰۱	۲۳,۷۸۸
۱,۱۸۴	۶,۸۹۷	.	.	.	.	.	۶,۸۹۷	.	۵,۱۵۷	.	۵۵۶	۱,۱۸۴
۲۷۸,۰۵۸	۲۶۷,۹۲۶	۲۷۵,۳۱۱	۸۳۳	۳	۱۳,۱۷۱	۲۶۱,۳۱۰	۵۲۳,۲۳۷	(۸۶۰)	.	۳	۴,۷۳۲	۵۳۹,۳۶۸

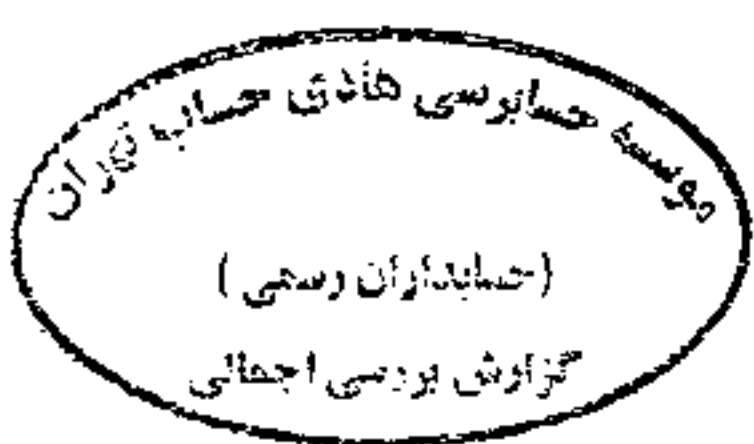
لوازم آزمایشگاهی

لوازم آلات فنی جهنشی

سفرات و بیش پرداختهای سربهای ای

دارایی در جریان تکمیل

جمع کل



شرکت کارخانجات تولیدی شهاب قندی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(۱۰) دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح	میلیون ریال						میلیون ریال					
	ماده در	ماده در	ماده در	استهلاک طی	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	ماده در	ماده در	استهلاک طی	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	ماده در
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی	دارائیهای فروخته شده و تصدیلات	تغییرات	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی	دارائیهای فروخته شده و تصدیلات	تغییرات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۹,۶۱۴	۶۹,۹۸۳	-	-	۶۰,۳۶۸	-	۶۹,۹۸۳	-	-	-	-	۹,۶۱۴
مستعدانات	۲۶۲	۲۶۲	-	-	-	-	۲۶۲	-	-	-	-	۲۶۲
ساخته‌ها	۱۳۸,۴۴۴	۷۸,۶۰۴	-	-	(۶۰,۳۶۸)	-	۷۸,۶۰۴	۲۷,۹۲۸	۳,۷۱۷	۲۹۰	۲۹۰	۱۱۰,۵۱۶
تأسیسات	۳۱,۳۱۴	۳۶,۷۹۹	-	-	-	-	۳۶,۷۹۹	۱۱,۸۷۳	۱,۰۳۶	۳۲۴	۳۲۴	۱۹,۴۴۱
ماشین آلات تولیدی	۲۲۱,۹۳۲	۲۲۲,۶۶۲	-	-	-	-	۲۲۲,۶۶۲	۱۶۵,۹۲۰	۱,۸۷۳	۱۶۳	۱۶۳	۵۶,۰۱۲
ماشین آلات غیر تولیدی	۵,۹۰۶	۵,۹۰۶	-	-	-	-	۵,۹۰۶	۲,۱۵۸	۱۴۳	۲۰	۲۰	۲,۷۴۸
وسائط نقلیه	۷,۰۳۹	۷,۰۶۵	-	-	-	-	۷,۰۶۵	۴,۸۳۰	۱۲۳	۵	۵	۲,۳۰۹
ابزار آلات فنی مهندسی	۱۴,۰۹۳	۱۴,۱۱۸	-	-	-	-	۱۴,۱۱۸	۱۳,۱۰۷	۶۴	۱	۱	۹۸۶
اثاثیه اداری	۱۶,۷۸۲	۱۷,۸۵۲	-	-	-	-	۱۷,۸۵۲	۱۳,۱۴۵	۳۹۷	۱۳	۱۳	۲,۶۳۷
لوازم آزمایشگاهی	۸,۷۱۷	۸,۷۱۷	-	-	-	-	۸,۷۱۷	۵,۲۸۷	۱۷۵	۴	۴	۲,۶۲۰
جمع	۴۵۴,۱۰۳	۶۶۱,۹۶۷	۰	-	(۶۰,۳۶۸)	۳	۶۶۱,۹۶۷	۲۴۵,۳۰۲	۷,۵۲۷	۲	۲	۲۰۱,۸۰۱
دارائیهای در جریان تکمیل	-	۵,۷۱۳	-	-	۵,۱۵۷	-	۵,۷۱۳	-	-	-	-	-
سفرات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۲۲,۰۷۵	۱۸,۴۷۵	(۴۴)	(۴۴)	(۵,۱۵۷)	۰	۱۸,۴۷۵	-	-	-	-	۲۲,۰۷۵
جمع نهایی	۴۷۶,۱۷۸	۶۸۶,۱۵۵	(۴۴)	(۴۴)	(۶۰,۳۶۸)	۳	۶۸۶,۱۵۵	-	۷,۵۲۷	۲	۲	۲۲۲,۴۹۶

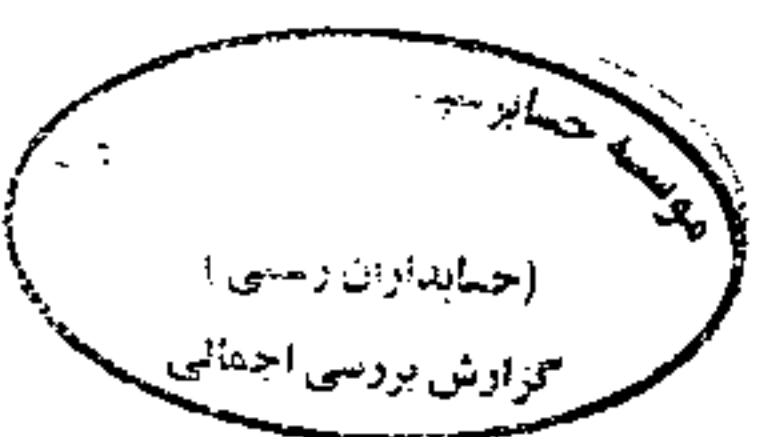
(۱۰-۱) دارائی های ثابت شرکت به مبلغ ۸۴۲,۷۲۷ میلیون ریال در قبال حوادث آتش سوزی، سیل، زلزله و ساقطه تحت پوشش بیمه سینا می باشند.

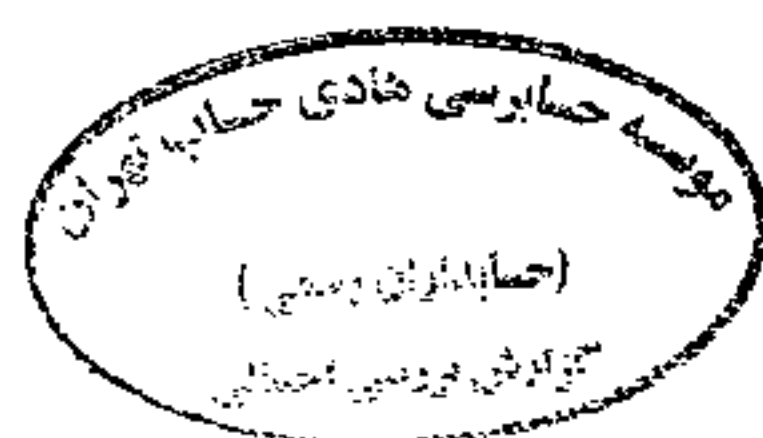
(۱۰-۲) زمین و ماشین آلات شرکت در توهین تسهیلات اخذ شده از بانک صادرات یزد می باشد.

(۱۰-۳) دارائیهای اضافه شده عمدتاً بابت انتقال تأسیسات شرکت مطالعاتی فیبرنوری و برق خورشیدی هدایت نور به مبلغ ۵۱۵۷ میلیون ریال و خرید کامپیوتر، کولر گازی، دستگاه پرینتر و خرید دستگاه کپی به مبلغ ۱۰۰۷۳ میلیون ریال می باشد.

(۱۰-۴) تعدیلات ساختمان و زمین به مبلغ ۶۰,۳۶۸ میلیون ریال بابت تکلیک عرصه و عیان ساختمان دفتر مرکزی مطابق گزارش رسمی دادگستری و قرارداد فیما بین می باشد.

(۱۰-۵) مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۹۸۴۲ میلیون ریال به شرکت رهنمون اقتصاد، مبلغ ۳۳۲۱ میلیون ریال به شرکت استیوس و مبلغ ۱,۹۶۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت واحدهای مسکونی برج آزادی می باشد.





شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود:

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی	-	۸,۲۰۰	-	۸,۲۰۰
حق الامتياز برق	۷۴۳	۲,۷۹۳	۲,۷۹۳	۲,۷۹۳
حق الامتياز تلفن	۳۶۹	۴۳۲	۴۳۷	۴۳۷
انشعابات شهری	۱,۸۸۸	۱,۹۲۸	۱,۸۸۸	۱,۹۲۸
وديعه گاز	-	-	۱۶۲	۱۶۲
حق الامتيازها	-	-	۳,۷۶۷	۷۲۴
نرم افزار	۴۸	۴۸	۲۹۸	۲۰۲
سایر	-	-	۵۰	۱۸۷
	۳,۰۴۸	۱۳,۴۰۱	۹,۳۹۵	۱۴,۶۳۳

۱۲) سرمایه‌گذاریهای بلند مدت :

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵,۷۵۱	۵,۷۵۱	
نمایشگاه بین المللی منطقه ای یزد	۱,۹۲۵	۱,۸۰۰	
کابلسازی ایران	۱,۸۶۴	-	
سهام صندوق توسعه صادرات یزد	۱۱۰	۱۱۰	
بازرگانی خدمات و پشتیبانی صنعت مهر پارسیان	۲۵	-	
آهن و فولاد ارفع	۱۳۷	۱۳۷	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸۵	۲۸۵	
موسسه فرهنگی شهید قندی	۱	-	
سایر	۹,۸۴۰	۹,۳۴۵	
	۱۹,۹۳۸	۱۷,۴۲۸	

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

یادداشت	درصد مشارکت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی (فرعی)	۹۷	۷۷,۲۱۰	۷۷,۲۱۰	۱۲-۲-۱
شرکت شبکه سازان کیهان (فرعی)	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲-۲-۲
شرکت برق آفتابی (فرعی)	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲-۲-۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		۵,۷۵۱	۵,۷۵۱	
نمایشگاه بین المللی منطقه یزد		۱,۸۰۰	۱,۹۲۵	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان		۲۸۵	۲۸۵	
سهام صندوق توسعه صادرات یزد		۱۱۰	۱۱۰	
آهن و فولاد ارفع		۱۳۷	۱۳۷	
شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه (فرعی)		۱	۱	
شرکت فیبر و برق خورشید هدایت نور (فرعی)		۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
شرکت کابلسازی ایران		-	۱,۸۶۴	
سرمایه گذاری توسعه مهندسی ایستاتیس دوران (فرعی)		۳۵۰	۳۵۰	
سایر		۴۷۹	۴۴۴	
		۱۴۱,۱۲۳	۱۴۳,۰۷۷	
کسر می شود؛ ذخیره شرکت مطالعاتی فیبر و برق خورشیدی هدایت نور		(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۱۲-۲-۴
کسر می شود؛ ذخیره سرمایه گذاری توسعه مهندسی ایستاتیس دوران		(۳۵۰)	(۳۵۰)	۱۲-۲-۵
		۱۲۵,۷۷۳	۱۲۷,۷۲۷	

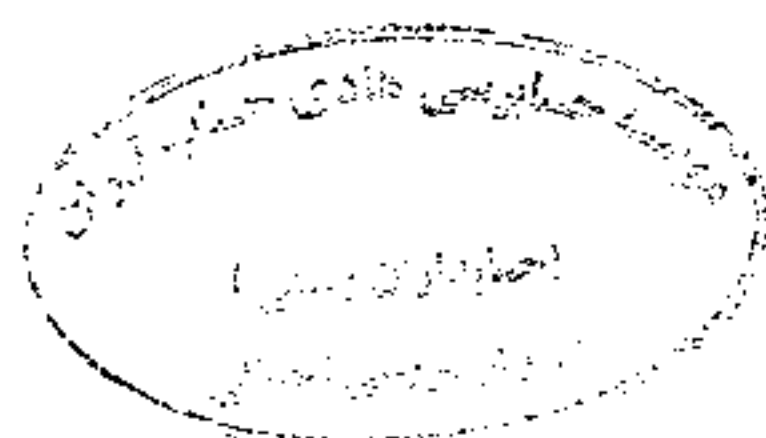
۱-۲-۱۲) سرمایه‌گذاری در شرکت ایستاتیس ارتباط قندی معادل ۷۷,۲۱۰ میلیون ریال بوده که تمام‌پرداخت شده است .

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

۳-۲-۱۲) سرمایه گذاری در شرکت برق آفتابی ۱۰,۰۰۰ (میلیون ریال) بوده که تماماً پرداخت شده است.

۴-۲-۱۲) با توجه به تصفیه شرکت مطالعاتی هدایت نور نسبت به ثبت ذخیره جهت ۱۰۰٪ سرمایه گذاری این شرکت اقدام گردید.

۵-۲-۱۲) با توجه به انحلال شرکت توسعه مهندسی ایستاتیس دوران نسبت به ثبت ذخیره جهت ۱۰۰٪ سرمایه گذاری این شرکت اقدام گردید.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

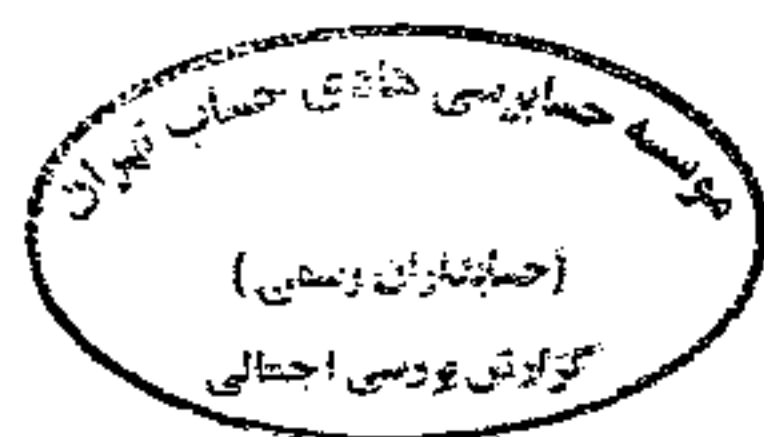
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳) سایر دارائیه‌ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۷۵	۳,۴۰۸	۳,۴۷۵	۳,۴۰۸	۱۳-۱ سپرده نزد بانکها
۶,۴۴۱	۶,۰۷۵	۶,۴۴۱	۶,۰۷۵	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	۹,۴۸۳	۱۰,۳۵۰	۹,۴۸۳	

۱۳-۱) سپرده نزد بانک ها به مبلغ ۳.۴۰۷ میلیون ریال شامل سپرده نزد بانک های تجارت شعبه سید خندان به مبلغ ۲.۳۷۵ میلیون ریال، تجارت شعبه شهید قندی یزد به مبلغ ۹۳۰ میلیون ریال و صادرات شعبه صفائیه یزد به مبلغ ۱۰۲ 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.

۱۳-۲) 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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(۱۴) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

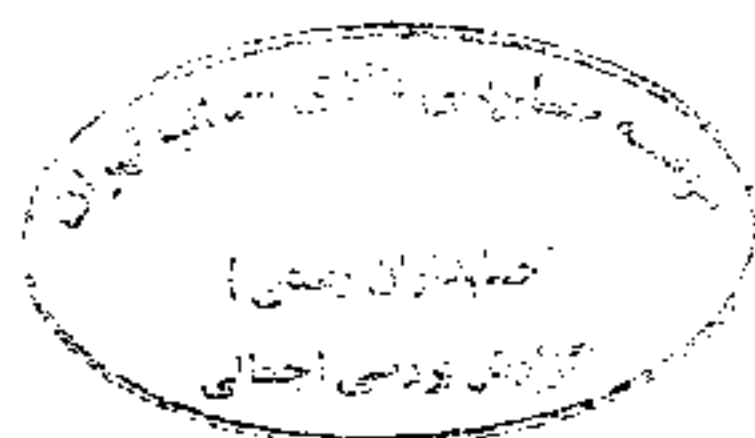
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
گروه :		
اسناد پرداختنی	۱۸۳,۰۰۲	۳۰,۹۵۲
حسابهای پرداختنی تجاری	۲۹,۲۳۹	۴۵,۷۳۰
	<u>۲۱۲,۲۴۱</u>	<u>۷۶,۶۸۲</u>
شرکت اصلی :		
اسناد پرداختنی	۱۶۷,۴۹۶	۲۹,۹۰۰
شرکت سرافراز خراسان	۴,۷۰۴	۴,۷۰۴
کارگاه شاهی	۷۱۲	-
شرکت سانتریفیوژ	۶۹۴	۶۹۴
شرکت ساربان صفا	۶۷۳	-
شرکت هواوی HUAWEI	۵۲۷	۵۲۷
شرکت کارگزاری سی ولکس کالا	-	۱,۰۷۶
سایر	۳,۲۲۳	۲,۱۴۱
	<u>۱۷۸,۰۲۹</u>	<u>۳۹,۰۴۲</u>

(۱۴-۱) تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱۰.۷۱۵ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت و تسویه شده است.

(۱۴-۲) مبلغ ۴.۷۰۴ میلیون ریال شامل اقلام ذیل می باشد:

الف) مبلغ ۶.۴۳۵ میلیون ریال بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار قرارداد پیمانکاری جهت اجرای پروژه افغانستان بستانکار می باشد، که پس از آزادسازی سپرده شهیدقندی نزد مخابرات افغانستان، مبلغ فوق به پیمانکار پرداخت میگردد.

ب) مبلغ ۱.۷۳۱ میلیون ریال بابت بدهی شرکت مزبور از محل خرید کابل می باشد.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۱۵) سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۶۸۱	۵۰,۰۲۵	۱۵۹,۶۳۹	۵۲,۷۴۷	۱۵-۱ اسناد پرداختنی
۱۳,۸۴۴	۸۷,۴۴۵	-	۸۷,۴۴۵	۱۵-۲ تعهدات اعتبارات اسنادی
۸۳,۶۴۲	۸۱,۴۵۰	-	-	۶-۵ شرکت شبکه سازان کیهان
-	۲۵,۳۴۵	-	-	۱۵-۳ حق تقدم افزایش سرمایه
۲۸,۴۹۰	۲۵,۳۳۴	-	-	۱۵-۴ شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه
۲۰,۳۱۳	۲۰,۳۳۲	۲۰,۳۱۳	۲۰,۳۳۲	۱۵-۵ عوارض و دیون دولتی
۱۶,۵۲۸	۱۶,۵۲۸	۱۶,۵۲۸	۱۶,۵۲۸	۱۵-۶ مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشید
۲,۹۵۷	۱۰,۳۴۱	۲,۹۵۷	۱۰,۳۴۱	ذخیره هزینه های پرداختنی
۵,۹۸۲	۵,۹۸۲	۵,۹۸۲	۵,۹۸۲	۱۵-۷ فروش زمینهای سایت شرقی
۱,۴۵۲	۳,۹۰۷	۳,۲۷۸	۶,۵۸۵	حق بیمه
۶,۰۳۳	۳,۲۰۰	۶,۴۰۸	۳,۳۱۷	مالیاتیهای تکلیفی و حقوق
-	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	آقای عبدال دوری
۳,۵۱۲	۱,۰۶۹	۳,۵۱۲	۱,۰۶۹	شرکت نجار بروس
۷۸۷	۹۷۶	۷۸۷	۹۷۶	وام صندوق پس انداز
-	-	۲۱,۲۰۹	۲۸,۲۴۷	مانده تعهدات ناشی از سهم اجرا نشده پروژه افغانستان
-	-	۶۷	-	مالیات اجاره
۴,۴۴۷	-	-	-	آقای عبدالجلیل هداد
۱۷,۱۰۳	-	۱۷,۱۰۳	-	شرکت کارگستر صدق (بشیر پرامند)
۲۲۳,۹۲۰	-	۲۲۳,۹۲۰	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳,۷۷۲	۱۰,۶۱۹	۱۵,۲۹۳	۱۸,۴۳۴	سایر
۵۸۸,۴۶۳	۳۴۳,۶۸۸	۴۹۶,۹۹۶	۲۵۳,۱۳۸	جمع
(۸۳,۶۴۲)	(۸۱,۴۵۰)	-	-	اجرای پروژه افغانستان
(۲۱۵,۴۴۹)	-	(۲۱۵,۴۴۹)	-	انتقالی از شرکت سرمایه گذاری به علی الحساب افزایش سرمایه ۲۳
۲۸۹,۳۷۲	۲۶۲,۲۳۸	۲۸۱,۵۴۷	۲۵۳,۱۳۸	

(۱۵-۱) تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۸۸۱۳ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است .

(۱۵-۲) مبلغ ۸۷,۴۴۵ میلیون ریال بابت خرید مفتول مس اعتباری می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱۵ میلیارد ریال تسویه و الباقی آن با توجه به سررسید اسناد اعتباری تا پایان آذرماه تسویه می گردد.

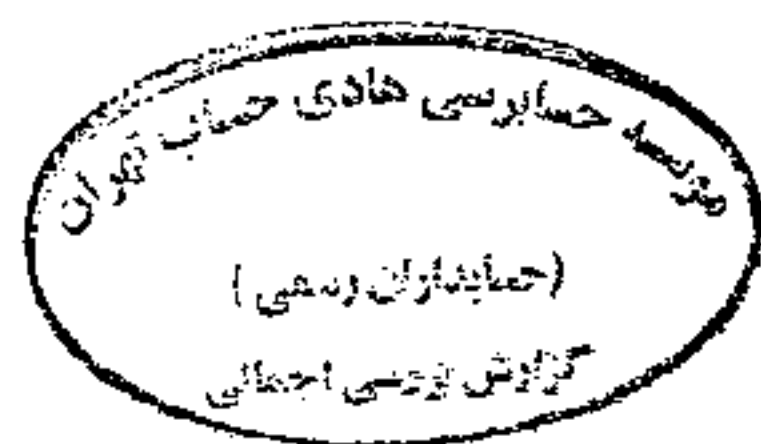
(۱۵-۳) مبلغ ۲۵,۳۴۵ میلیون ریال بابت مطالبات سهامداران از محل عرضه عمومی تعداد ۴۶,۳۷۹,۴۷۹ سهم حق تقدم استفاده نشده می باشد.

(۱۵-۴) مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه از شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ نه میلیارد ریال آن تسویه گردیده است.

(۱۵-۵) عوارض و دیون دولتی مربوط به مالیات و عوارض فروش شرکت مربوط به دوران قبل از اجرای قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

(۱۵-۶) بدهی به مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشیدی بمبلغ ۱۶,۵۲۸ میلیارد ریال بابت معاملات فی مابین با شرکت اصلی میباشد .

(۱۵-۷) مبلغ مذکور بابت پیش دریافت حاصل از فروش متراژ مازاد زمینهای سایت شرقی شرکت می باشد.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

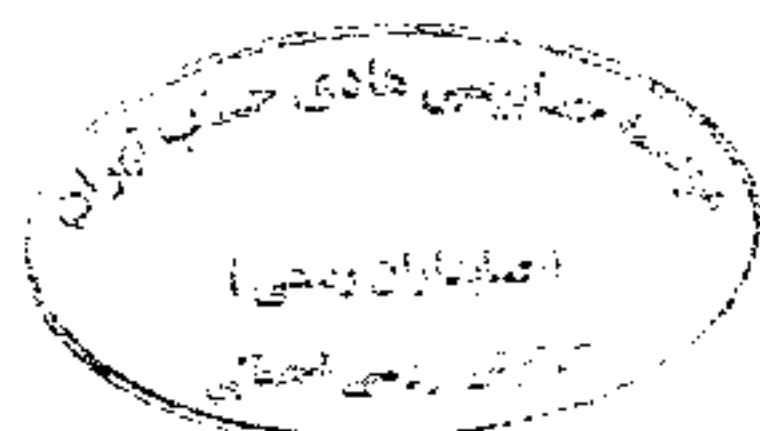
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۰۵۱	۱۰,۸۵۷	۲۹,۰۵۱	۱۰,۸۵۷	۱۶-۱
۲,۰۴۶	۶,۱۶۹	۲,۰۴۶	۶,۱۶۹	موسسه سماوات
-	۱,۷۱۰	-	۱,۷۱۰	شرکت تعاونی همسو پیام
-	۱,۳۴۰	-	۱,۳۴۰	شرکت پارسیان فیبر ارتباط
-	۵۹۲	-	۵۹۲	شرکت رادین
۱,۱۲۳	۵۲۲	۱,۱۲۳	۵۲۲	شرکت آمود پاسارگاد کومش
-	۴۸۲	-	۴۸۲	علی حیدریان
-	۴۴۵	-	۴۴۵	شرکت مهندسين پاسارگاد سازه آپادانا
-	۴۴۳	-	۴۴۳	شرکت مهندسی پژوهشی سازه نیرو
-	۳۶۵	-	۳۶۵	شرکت تکفام
۳,۰۶۵	-	۳,۰۶۵	-	شرکت سیناتل
۱,۲۲۴	-	۱,۲۲۴	-	پروژه های نیروگاهی ایران - مینا
۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱	-	شرکت مهندسی ارتباط و انتقال
۵۹۹	-	۵۹۹	-	شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران IPMI
۵۹۷	-	۵۹۷	-	آقای محمود محمدی
۴,۸۶۸	۲,۵۵۷	۵,۷۴۰	۲,۵۷۸	آقای عقیل آشوری
۴۳,۶۱۴	۲۵,۴۸۲	۴۴,۴۸۶	۲۵,۵۰۳	سایر مشتریان

۱۶-۱) مبلغ ۱۰,۸۵۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت حاصل از فروش کابل از محل قرارداد فیما بین می باشد.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۷ ذخیره مالیات:

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۱۸۶	۳۲,۴۷۴	مانده در ابتدای دوره
۲,۴۸۲	۲,۲۸۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۲۴,۶۷۲	اصلاح مالیات سنوات گذشته
(۲۰,۸۳۹)	(۲۰,۱۹۴)	تادیه شده سال قبل
۱۸,۸۲۹	۳۹,۲۴۰	
(۲,۱۷۲)	(۲,۰۵۴)	پیش پرداخت مالیات
۱۶,۶۵۷	۳۷,۱۸۶	مانده در پایان سال

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		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						سال مالی
	میلیون ریال		مالیات						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایبرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۲۰۷	۳,۲۰۷	۴,۳۴۷	-	-	۱۳,۳۱۶	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۷۴۷	-	۲۰,۷۴۳	۲۰,۷۴۳	۲۰,۹۰۷	-	-	۵۳,۷۷۸	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۹۵۰	۱۴,۱۶۰	-	-	۱۶,۲۱۰	-	-	۹۴,۴۱۵	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶,۲۲۳	۶,۲۲۳	۸,۶۶۸	۱,۶۸۵	۷,۴۸۸	۱۰۱,۶۵۹	۱۳۹۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۸۱,۴۷۵	-	-	۳۵,۵۱۵	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۷۹۴	۱۳۹۲
	-	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۷۶۵)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	-	-							
	۳۳,۶۹۷	۱۴,۱۶۰							

بدهی مالیاتی مجتمع فیبر نوری

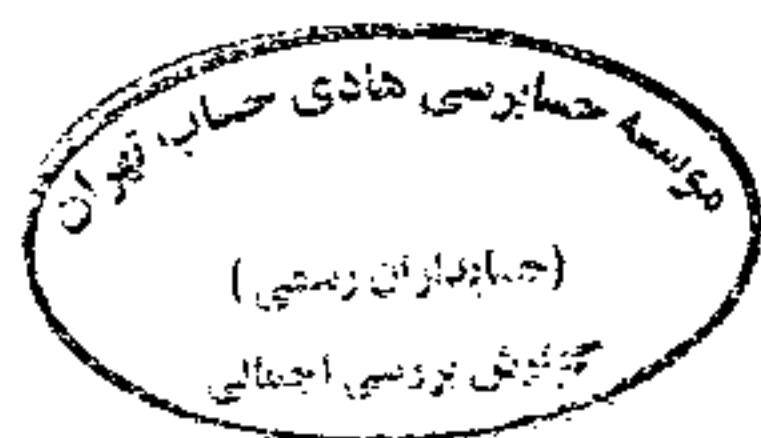
بدهی مالیاتی مجتمع فیبر نوری

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 تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده مالیاتی مذکور به هیئت حل اختلاف ارجاع و در حال رسیدگی می باشد.

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.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

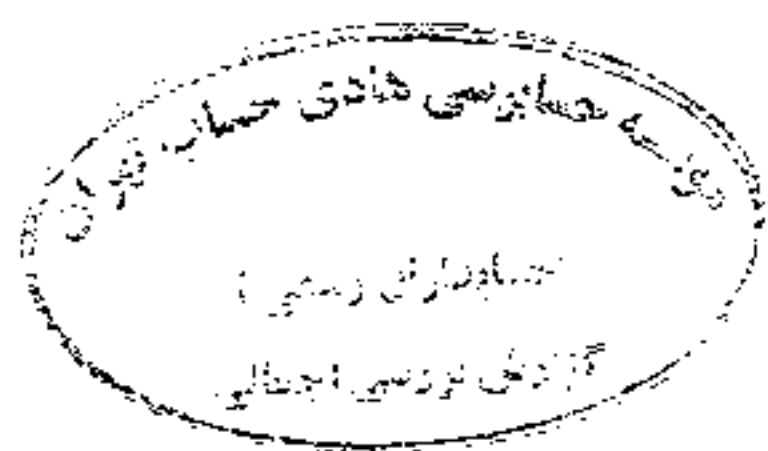
۱۸- سود سهام پرداختنی

گزارش سود سهام پرداختنی گروه بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پرداختی طی دوره	تعدیلات و انتقال به افزایش سرمایه	سود تخصیصی طی دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱	۰	۰	۰	۵۶۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۳
۹۳	۲	۰	۰	۹۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۴
۲۹۴	۱	۸	۰	۳۰۳	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۵
۲۸۰	۰	۵۰۸	۰	۷۸۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶
۳۸۸	۰	۸۰	۰	۳۰۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۴۸۴	۲۲۰	۲۲۹	۰	۴۷۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸
۹۷۰	۲۹۱	۱۹۷	۰	۱,۰۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۹
۸۳۶	۸۳۲	۱,۰۹۶	۰	۲,۷۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰
۶۲	۵۲	۱۲۴	۰	۲۳۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۳,۹۵۷	۲	۱۱,۰۴۱	۱۵,۰۰۰	۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۱۳۸	۰	۳۴	۰	۱۷۲	حق تقدم استفاده نشده
۰	۰	۲,۴۷۵	۰	(۲,۴۷۵)	انتقالی به علی الحساب افزایش سرمایه
۸,۰۶۳	۱,۴۰۰	۱۵,۷۹۲	۱۵,۰۰۰	۴,۲۹۳	مانده سود سهام توزیع نشده

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پرداختی طی دوره	تعدیلات و انتقال به افزایش سرمایه	سود تخصیصی طی دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱	۰	۰	۰	۵۶۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۳
۹۳	۲	۰	۰	۹۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۴
۲۹۴	۱	۸	۰	۳۰۳	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۵
۲۸۰	۰	۵۰۸	۰	۷۸۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶
۳۸۸	۰	۸۰	۰	۳۰۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۴۸۴	۲۲۰	۲۲۹	۰	۴۷۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸
۹۷۰	۲۹۱	۱۹۷	۰	۱,۰۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۹
۸۳۶	۸۳۲	۱,۰۹۶	۰	۲,۷۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰
۶۲	۵۲	۱۲۴	۰	۲۳۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۳,۹۵۷	۲	۱۱,۰۴۱	۱۵,۰۰۰	۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۱۳۸	۰	۳۴	۰	۱۷۲	حق تقدم استفاده نشده
۰	۰	۲,۴۷۵	۰	(۲,۴۷۵)	انتقالی به علی الحساب افزایش سرمایه
۸,۰۶۳	۱,۴۰۰	۱۳,۳۱۷	۱۵,۰۰۰	۴,۲۹۳	۲۳



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۶,۲۴۶	۳۳۵,۲۳۳	بانک صادرات
۸۰۲,۰۲۷	۶۶۹,۲۵۱	بانک تجارت
۱۱۲,۴۵۲	۴۱,۲۹۴	بانک توسعه صادرات
۳۷,۰۰۲	۳۳۵,۸۹۹	بانک صنعت و معدن
۱,۳۱۷,۷۲۷	۱,۳۸۱,۶۷۷	جمع
(۲۴۳,۰۰۰)	(۱۹۴,۰۰۴)	کسر می شود سود تضمین شده دوره های آتی
۵۲,۴۲۰	.	اضافه می شود: سود، کارمزد
۱,۱۲۷,۱۴۷	۱,۱۸۷,۶۷۳	
(۷۳۸,۴۲۷)	(۵۴۹,۲۸۱)	حصة بلند مدت تسهیلات
۳۸۸,۷۲۰	۶۳۸,۳۹۲	حصة کوتاه مدت تسهیلات

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۶,۲۴۶	۳۳۵,۲۳۴	بانک صادرات
۷۸۸,۰۵۱	۶۵۲,۸۸۶	بانک تجارت
۱۱۲,۴۵۲	۳۳۵,۸۹۹	بانک توسعه صادرات
۱,۲۶۶,۷۴۹	۱,۳۲۴,۰۱۹	جمع
(۲۴۳,۰۰۰)	(۱۸۰,۱۷۳)	کسر می شود سود تضمین شده دوره های آتی
۵۲,۴۲۰	.	اضافه می شود: سود، کارمزد
۱,۰۷۶,۱۶۹	۱,۱۴۳,۸۴۶	
(۷۰۵,۱۷۶)	(۵۲۳,۵۹۵)	حصة بلند مدت تسهیلات
۳۷۰,۹۹۳	۶۲۰,۲۵۱	حصة کوتاه مدت تسهیلات

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۳,۷۱۷	۳۱۱,۴۴۱	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۱۲,۴۵۲	۸۳۲,۴۰۵	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱,۰۷۶,۱۶۹	۱,۱۴۳,۸۴۶	جمع

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۶۲۰,۲۵۱	۱۳۹۳
۳۴۵,۰۹۲	۱۳۹۴
۱۷۸,۵۰۳	۱۳۹۵
-	۱۳۹۶ و پس از آن
۱,۱۴۳,۸۴۶	جمع

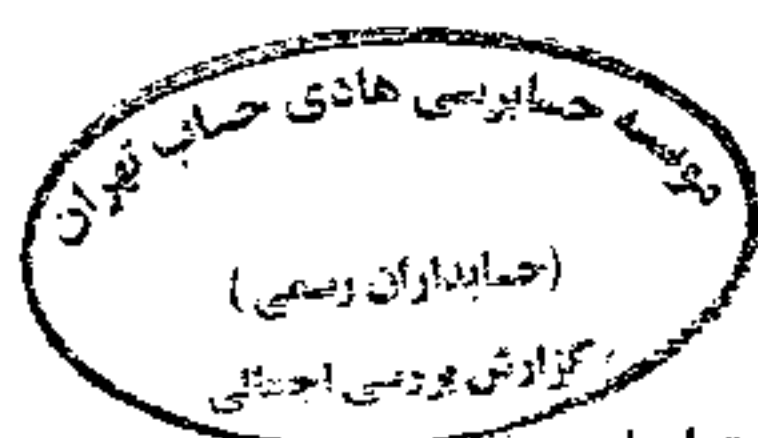
د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸۳۲,۴۰۵	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۳۱۱,۴۴۱	در قبال چک و سفته
۱,۱۴۳,۸۴۶	جمع

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۲۰) حسابهای پرداختی بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲۱۴	۰
۰	۰	۲۱۴	۰

اسناد پرداختی

۲۱) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۵۰۱	۵۲,۱۹۰	۵۳,۵۱۵	۵۳,۲۷۲	مانده ابتدای سال
(۱۵,۵۷۵)	(۱,۶۲۴)	(۱۶,۳۵۰)	(۱,۷۱۹)	پرداختی طی سال
۱۵,۲۶۴	۱۳,۵۴۵	۱۶,۱۰۸	۱۳,۹۳۹	ذخیره تأمین شده
۵۲,۱۹۰	۶۴,۱۱۱	۵۳,۲۷۳	۶۵,۴۹۲	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه :

سرمایه شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال (۳۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده) بوده و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۷۴.۰۳	۲۲۲,۰۸۶,۰۷۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات
۲.۳۱	۶,۹۱۷,۴۹۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱.۸۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۰.۹۱	۲,۷۲۳,۰۰۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۰.۶۷	۲,۰۱۸,۱۷۹	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائی و عشایری
۰.۸۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۰.۵۴	۱,۶۲۵,۰۶۰	شرکت ایساتیس ارتباطات قندی
۰.۳۶	۱,۰۷۵,۰۰۰	شرکت شبکه سازان کیهان
۰.۱۰	۳۰۹,۵۵۰	شرکت سی والکس کالا
۰.۰۸	۲۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
۰.۰۱	۲۲,۸۴۷	سایر حقوقی
۱۸.۳۲	۵۴,۹۷۲,۷۹۵	سایر حقیقی
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- علی الحساب افزایش سرمایه :

طبق 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 ۲۱۹.۴۱۲ میلیون ریال آن از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد که شامل مبلغ ۲۱۵.۴۴۹ میلیون ریال بابت شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات بوده و مبلغ ۳.۹۶۳ میلیون ریال بابت سایر سهامداران در حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور گردیده است، همچنین مبلغ ۳۴.۲۰۹ میلیون ریال از محل واریز نقدی سهامداران به حساب شرکت بابت استفاده از حق تقدم بوده و مبلغ ۴۶.۳۷۹ میلیون ریال نیز طی عرضه عمومی حق تقدم استفاده نشده به حساب شرکت واریز 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 ۴۲۸۲۳ 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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

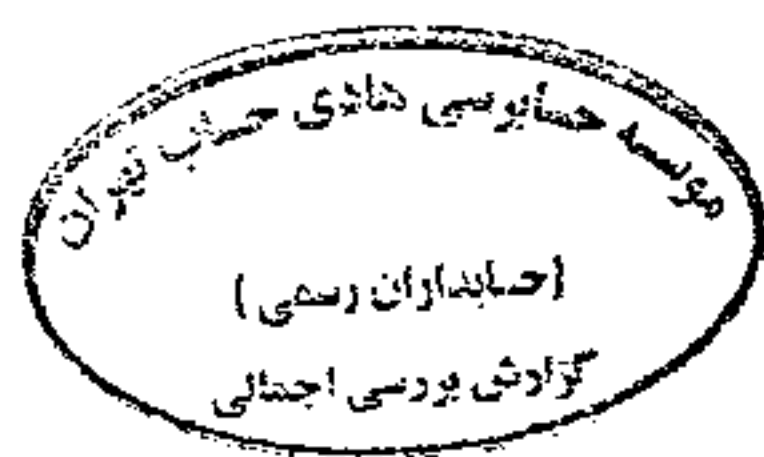
۲۶) فروش خالص و درآمد ارائه خدمات:

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

گروه	واحد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲	
		مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
داخل کشور:							
کابل‌های مخابراتی مسی	M.C.M	۱۵۱,۵۷۶	۱۴۲,۶۴۰	۵۸۹	۳۲۹,۲۰۶		
کابل‌های مخابراتی نوری	K.M	۳۲۱,۸۴۸	۳۵۵,۸۰۲	۸۵۴۰	۵۵۳,۴۲۷		
سیم دویل	KM	۴,۵۹۸	-	۱۴۰	۶۲۹		
کابل برق	TON	-	۲,۴۷۲	۳۶	۳,۳۶۶		
خرده مس		۷,۵۱۶	۱۳,۲۰۳	۲۲۰,۸۱۸	۳۸,۶۹۱		
سرب		-	-	۶۷,۸۷۰	۳,۰۶۵		
مفتول مس		-	-	۹,۳۷۵	۱,۵۹۲		
پلی اتیلن		-	۱,۳۶۸	-	-		
پنل خورشیدی		۱۴,۱۵۵	۱۱,۹۶۸	۴۲,۵۱۷			
سایر		۱۵,۱۴۶	۲۳,۱۵۴	۴,۹۹۵			
جمع فروش داخلی		۵۱۴,۸۳۹	۵۵۰,۶۰۷	۹۷۷,۴۸۸			
صادراتی:							
کابل‌های مخابراتی مسی	M.C.M	۳۳۰,۳۳۲	۹۸,۱۶۴	۶۷۳	۴۵۲,۰۴۲		
کابل‌های مخابراتی نوری	KM	-	-	۶۵	۳,۲۰۴		
سیم دویل	KM	۱۲۵	-	۴۳۰	۲,۰۵۷		
جمع فروش صادراتی		۳۳۰,۴۵۷	۹۸,۱۶۴	۱,۴۳۴,۷۹۱	۴۵۷,۳۰۳		
جمع کل		۸۴۵,۲۹۶	۶۴۸,۷۷۱	(۵,۷۴۱)	۱,۴۳۴,۷۹۱		
برگشت از فروش و تخفیفات		(۱,۳۹۳)	(۱,۳۸۲)	۶۴۷,۴۸۹	۱,۴۲۹,۰۵۰		
فروش خالص		۸۴۴,۰۰۳	-	۱۴۰,۳۳۲	۱,۴۲۹,۰۵۰		
درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری		۲۱,۵۷۷	-	۱,۵۶۹,۳۸۲	۱,۵۶۹,۳۸۲		
شرکت اصلی:							
فروش خالص (یادداشت ۱-۲۶)		۸۳۶,۳۳۵	۶۰۰,۰۲۰	۱,۴۲۹,۵۹۳	۱,۴۲۹,۵۹۳		

۱-۲۶) فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است

داخل کشور							
کابل‌های مخابراتی نوری	KM	۴,۵۹۰	۳۳۲,۱۷۷	۵,۴۵۴	۱۴۸,۱۶۴	۹,۷۰۱	۶۳۰,۴۸۴
کابل‌های مخابراتی مسی	MCM	۲۷۲	۱۵۹,۵۳۹	۲۷۷	۳۴۶,۷۷۷	۵۸۹	۳۲۹,۲۰۶
سیم دویل	KM	۳,۳۴۳	۴,۵۹۸	-	-	۱۴۰	۶۲۹
کابل برق	TON	-	-	۳۳	۲,۴۷۲	۳۶	۳,۳۶۶
سایر		-	۱۰,۵۸۲	-	۵,۶۲۵	-	۱۳,۷۵۱
جمع فروش داخلی		۵۰۶,۸۹۶	۵۰۳,۰۴۸	۹۷۷,۴۳۶			
صادراتی:							
کابل‌های مخابراتی مسی	MCM	۷۶۹	۳۳۰,۳۳۲	۱۸۶	۹۸,۱۶۴	۶۷۳	۴۵۲,۰۴۲
کابل‌های مخابراتی نوری	KM	-	-	-	-	۶۵	۳,۲۰۴
سیم دویل	KM	۴۵	۱۲۵	-	-	۴۳۰	۲,۰۵۷
جمع فروش صادراتی		۳۳۰,۴۵۷	۹۸,۱۶۴	۱,۴۳۴,۷۳۹	۴۵۷,۳۰۳		
جمع کل		۸۳۷,۳۵۳	۶۰۱,۲۱۲	(۵,۱۴۶)	۱,۴۳۴,۷۳۹		
برگشت از فروش و تخفیفات		(۱,۰۱۸)	(۱,۱۹۲)	۶۰۰,۰۲۰	۱,۴۲۹,۵۹۳		
فروش خالص		۸۳۶,۳۳۵	۶۰۰,۰۲۰	۱,۴۲۹,۵۹۳	۱,۴۲۹,۵۹۳		



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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

سال ۱۳۹۲	درصد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد
میلیون ریال				میلیون ریال	
۹۸,۱۶۴	۹	۹۸,۱۶۴	۱۶	۳۳۰,۴۵۷	۴۰
۱۶۹,۷۷۷	۱۶	۵۷,۱۵۵	۱۰	۷۳,۲۲۷	۹
۳۶۹,۱۴۷	۳۴	۲۳۲,۴۱۰	۳۹	۱۸۲,۸۱۷	۲۲
۲۳	۰.۰۰۲	-	-	۲۱,۴۵۷	۲.۵۶۶
۲۶	۰.۰۰۲	-	-	۱۴,۴۸۵	۱.۷۳۲
۵۳	۰	-	-	۰	۰
۲۴	۰.۰۰۲	-	-	۰	۰
۴۳۳,۲۴۰	۴۰	۲۱۲,۲۹۱	۳۵	۲۱۳,۸۹۲	۲۶
۱,۰۷۰,۴۵۴	۱۰۰	۶۰۰,۰۲۰	۱۰۰	۸۳۶,۳۳۵	۱۰۰

صادرات

مخابرات استانها (یادداشت ۱-۲-۲۶)

موسسه سماوات

شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران

آقای محمود محمدی

موسسه مدیریت تجهیزات مخابراتی افق پایتخت

موسسه بازرگانی سیمین اختر امید

سایر

۱-۲-۲۶) طی دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ فروش خالص به شرکتهای مخابرات استانها بملغ ۷۳.۲۲۷ میلیون ریال عمدتاً شامل فروش به شرکت مخابرات استان فارس بملغ ۳۴.۳۷۴ میلیون ریال ، مخابرات استان آذربایجان غربی ۱۲.۰۹۰ میلیون ریال ، مخابرات استان یزد ۱۱.۵۲۵ میلیون ریال ، مخابرات استان قم ۴.۵۴۲ میلیون ریال، مخابرات استان تهران ۴.۱۶۲ میلیون ریال می باشد.

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

۴-۲۶- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

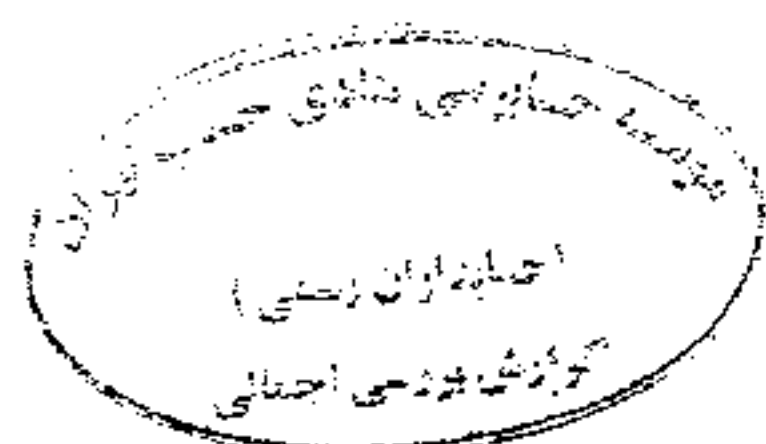
فروش خالص	بهای تمام شده	سود (زیان)	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۴۹۳,۵۷۶	۴۸۴,۲۸۲	۹,۲۹۴	۲٪
۳۳۲,۱۷۷	۲۵۹,۷۴۹	۷۲,۴۲۸	۲۲٪
۱۰,۵۸۲	۲۹۱	۱۰,۲۹۱	۹۷٪
۸۳۶,۳۳۵	۷۴۴,۳۲۲	۹۲,۰۱۳	

کابلهای مخابراتی مسی

کابلهای مخابراتی نوری

سایر محصولات

جمع



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

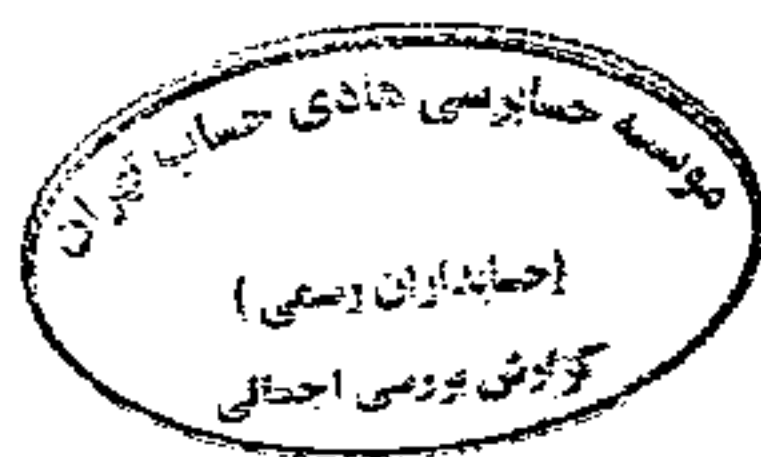
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهر نورماه 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۴,۰۲۷	۴۸۳,۹۵۴	۶۵۱,۵۸۵	۱,۰۲۴,۴۲۳	۴۵۸,۶۷۵	۶۳۳,۶۳۰	مواد مستقیم مصرفی
۵۴,۱۸۸	۲۷,۵۴۹	۳۰,۴۰۸	۶۰,۴۳۲	۳۲,۸۶۲	۳۴,۷۴۰	۲۷-۲ دستمزد مستقیم
۱۳۰,۲۰۱	۵۸,۰۷۰	۱۰۸,۲۴۹	۱۴۰,۷۸۴	۶۳,۰۸۱	۱۱۲,۷۹۶	۲۷-۲ سربار تولید
(۴,۹۹۴)	(۲,۳۸۱)	(۲,۹۹۶)	(۴,۹۹۴)	(۲,۳۸۱)	(۲,۹۹۶)	۲۸ سهم سربار به اداری و فروش
۱,۲۹۳,۴۲۲	۵۶۷,۱۹۲	۷۸۷,۲۴۶	۱,۲۲۰,۶۴۵	۵۵۲,۲۳۷	۷۷۸,۱۷۰	جمع هزینه های تولید
(۵۵,۰۳۶)	(۳۸,۵۶۳)	۳,۴۱۸	(۵۸,۳۹۲)	(۳۸,۵۴۰)	۳,۳۱۰	تفاوت موجودی کالای در جریان ساخت اول و پایان دوره
(۲۷,۳۱۹)	(۱۶,۴۸۲)	(۲۲,۹۴۳)	(۲۷,۳۱۹)	(۱۶,۴۸۲)	(۲۲,۹۴۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۳۱۱,۰۶۷	۵۱۲,۱۴۸	۷۶۷,۷۲۱	۱,۱۳۵,۰۳۴	۴۹۷,۲۱۵	۷۵۸,۵۳۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۴۶,۶۵۱)	(۸,۶۹۹)	(۲۳,۸۹۹)	(۵۲,۴۸۴)	(۱۱,۹۰۶)	(۲۷,۷۳۲)	تفاوت موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره
-	-	(۸)	-	-	(۸)	اصلاح و تعدیل صادره
-	-	-	۳۱,۸۵۴	۸,۴۸۷	۸,۰۳۹	خرید کالای ساخته شده
-	-	-	۲۲,۸۹۵	۱۸,۹۷۸	-	بهای تمام شده مواد و ضایعات خریداری شده
-	-	-	-	۲,۱۱۶	-	موجودی محصول برگشت شده
(۹۱۱)	-	-	(۹۱۱)	-	-	(کسری) اضافی انبارگردانی
۵۴۳	(۶۸)	-	۵۴۳	(۶۸)	-	اصلاح و تعدیل موجودی اول دوره
(۷,۶۳۰)	-	-	(۷,۶۳۰)	-	-	بابت مس و فیبر امانی دریافتی از مشتریان
۵۶۳	-	-	۶۴,۰۱۱	۲۱,۱۶۱	۱۶,۹۳۹	بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
۱,۳۸۴	(۱۸۰)	۵۰۸	۶۳,۷۱۳	(۱۸۰)	۱,۱۴۲	بهای تمام شده سایر کالاها و مواد فروش رفته
(۶۴۷)	-	-	(۶۴۷)	-	-	سایر مصارف محصولات
۱,۱۵۷,۷۱۸	۵۰۳,۲۰۱	۷۴۴,۳۲۲	۱,۲۵۶,۳۷۸	۵۳۵,۸۰۳	۷۵۶,۹۱۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



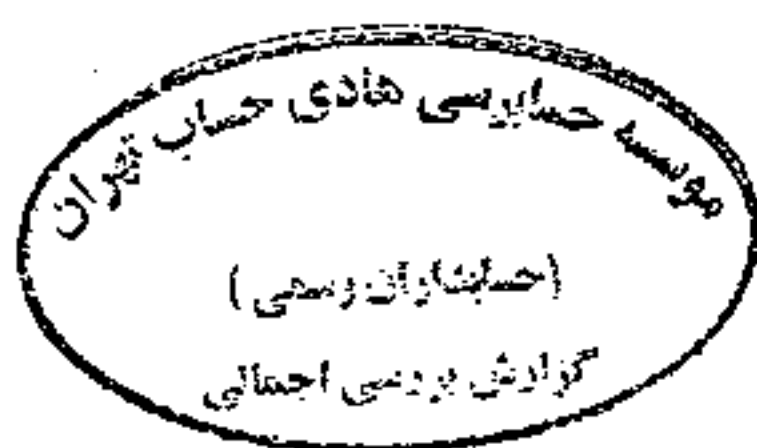
شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
مفتول مس	ایران	شرکت مس سرچشمه	۲۶۶,۸۶۴	۸۷,۹۰۶	۲۷۶,۱۰۴
فیبر نوری	ایران	گروه تخصصی سماوات	۱۲۸,۲۶۶	-	-
پلی اتیلن	ایران	شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه	۶۸,۴۴۲	۴۲,۴۶۳	۱۰۹,۹۸۹
ژله سرد	کره	شرکت ایلوون ILWON	۴۴,۷۷۱	-	۳۶,۱۳۴
فیبر نوری	ایران	شرکت پارسیان سازه پرتو	۱۸,۹۰۳	-	۹,۸۸۷
فیبر نوری	کره	شرکت ایلوون ILWON	۱۰,۵۳۸	۴۲,۳۷۳	۶۴,۴۷۵
فیبر نوری	امارات	شرکت پم PAM	۶,۳۲۴	-	-
پلی اتیلن	کره	شرکت ایلوون ILWON	۵,۸۵۷	۲,۹۲۳	۱۰,۲۶۰
سیم مسی قلع اندود	ایران	دنیای مس کاشان	۵,۲۷۲	-	-
پلی اتیلن	ایران	شرکت بسپار ایساتیس	۴,۲۹۰	۱۰,۳۲۵	۲۱,۱۱۰
نوار آلومینیوم	چین	شرکت ناینسکی NINESKY	۴,۲۴۳	-	-
نخ آرامید و نوار جاذب الرطوبه	چین	شرکت جوک (JOC)	۳,۲۹۷	-	-
پلی بوتیلن	چین	شرکت جوک (JOC)	۳,۲۵۰	-	-
قرقره فلزی تخته بغل	ایران	کارگاه فنی ایمان خلیل انتظاری	۲,۴۳۵	-	-
فیبر نوری	ژاپن	شرکت فوجیکورا Fujikura	-	۱۷۴,۵۱۰	۳۰۳,۳۶۶
مفتول مس	ایران	شرکت مس کاوه	-	۳۴,۶۰۳	۴۲,۷۸۵
فیبر نوری	هند	شرکت STERLITE	-	۲۱,۰۷۸	۳۲,۶۴۹
پلی بوتیلن	کره	شرکت ایلوون ILWON	-	۵,۶۵۷	۱۸,۴۲۰
نخ و نوار جاذب الرطوبه	کره	شرکت ایلوون ILWON	-	۴,۶۹۰	۱۱,۸۷۷
عنصر مقاوم	هند	شرکت اکش AKSH	-	۵,۲۶۸	۱۱,۱۶۶
ژله	ایران	احسان شیمی استهبان	-	۵,۸۶۷	۷,۱۵۹



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

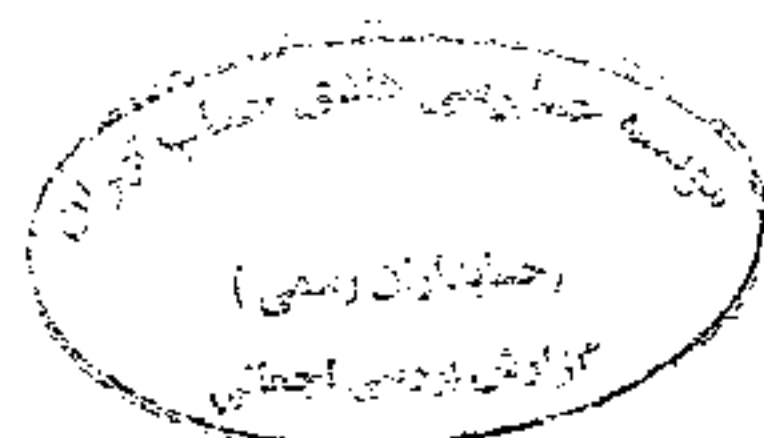
۲۷-۳) مقایسه مقدار تولید طی سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری مربوط به شرکت اصلی نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
کابل مسی M.C.M	۱۷,۰۰۰	۹۹۶	۴۵۲	۱,۳۶۳
کابل نوری K.M	۳۰,۰۰۰	۴,۹۸۶	۵,۹۵۱	۱۰,۱۳۶
سیم دابل هوایی K.M	۳۰,۰۰۰	۶,۲۰۴	۰	۴۵۵
کابل برق TON	۵,۰۰۰		۱۲	۱۳/۵

۱- ۲۷-۳) 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.

۲- ۲۷-۳) 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.

۳- ۲۷-۳) 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)

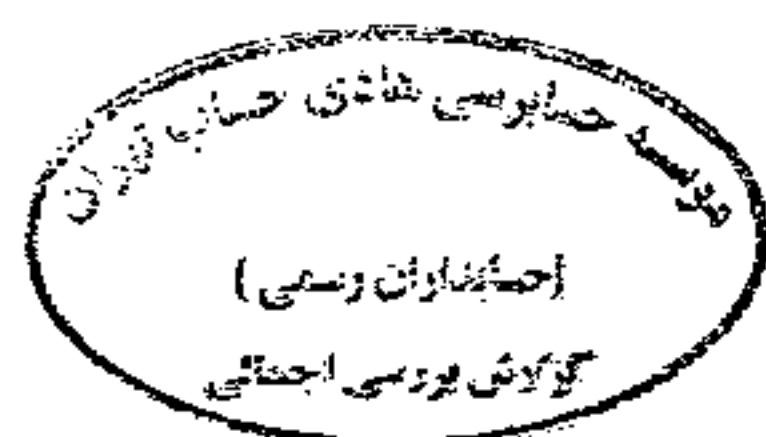
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۸) هزینه های فروش، اداری و عمومی :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۵۸	۹,۹۰۴	۱۲,۵۳۹	۳۰,۲۰۵	۱۳,۲۶۵	۱۶,۳۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۹۳۹	۵,۴۰۲	۵,۱۴۷	۱۱,۳۵۸	۷,۳۵۰	۷,۵۶۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۰,۱۲۸	۲,۳۳۷	۴,۲۲۰	۱۰,۲۳۱	۲,۳۵۲	۴,۴۹۶	هزینه کارمزد ضمانتنامه و دسته چک
۳,۰۸۷	۱,۴۴۹	۲,۹۷۵	۴,۰۵۳	۱,۹۱۴	۳,۵۵۷	بیمه سهم کارفرما و عمر
۴,۲۴۲	۱,۲۹۹	۲,۴۵۲	۴,۸۰۴	۱,۵۰۶	۲,۴۷۵	سفر و مأموریت
۵,۴۲۰	-	۲,۲۴۸	۵,۴۲۰	۵۱	۲,۲۴۸	بازاریابی
۴,۵۵۲	۲,۰۷۰	۱,۲۵۰	۴,۹۳۵	۲,۰۷۰	۱,۲۵۰	پاداش غیر مستمر
۲,۷۹۸	۱,۷۷۹	۱,۸۰۴	۳,۷۷۵	۱,۹۲۵	۲,۲۵۰	مزایای پایان خدمت
۱,۵۸۲	۷۹۲	۹۰۰	۱,۶۲۵	۸۲۰	۹۱۶	آب و برق و گاز
۲,۲۴۷	-	۱۵۱	۲,۲۴۷	-	۲۶۷	کرایه حمل و باربری
۱۵,۳۵۰	-	-	۳۵۰	-	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری ۱۲-۲
-	-	-	۸,۵۱۱	-	-	کاهش ارزش موجودی ۸
۱۱,۳۴۸	-	-	-	-	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول ۱۷
۴,۹۹۴	۲,۳۸۱	۲,۹۹۶	۴,۹۹۴	۲,۳۸۱	۲,۹۹۶	انتقال از سربار ۲۷
۲۳,۹۴۲	۷,۹۲۲	۸,۹۰۵	۲۸,۹۲۹	۱۰,۹۱۱	۱۲,۵۱۴	سایر ۲۸-۱
۱۲۰,۰۸۷	۳۵,۳۳۵	۴۵,۵۸۷	۱۲۱,۴۳۷	۴۴,۵۴۵	۵۶,۸۹۶	

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۹) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

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

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹	۴۲	۱۱۲	۷۹	۴۲	۱۱۲	سود حاصل از فروش موجودیها
-	-	۵۴	-	-	۵۴	جایزه صادراتی
(۲۷,۳۱۹)	(۱۶,۴۸۲)	(۲۲,۹۴۳)	(۲۷,۳۱۹)	(۱۶,۴۸۲)	(۲۲,۹۴۳)	۲۷ هزینه های جذب نشده
۱۰۳	۴۵	-	۱۴۸	۱۸	۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۲۵)	-	-	(۲۲۵)	-	-	تعدیل موجودی انبار
۱۴	۸	۱۸۱	۱۱۴	۸	۱۸۱	سایر
(۲۷,۳۴۸)	(۱۶,۳۸۷)	(۲۲,۵۹۶)	(۲۷,۲۰۳)	(۱۶,۴۱۴)	(۲۲,۵۹۴)	

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
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۷۳۵	۳۳,۰۰۵	۱۱۸,۶۲۵	۱۸۵,۵۵۷	۳۷,۵۳۵	۱۲۱,۶۱۴	هزینه های تسهیلات مالی دریافتی
-	-	-	۷۲۹	۲۰۱	۷۸۰	هزینه دیرکرد
۲,۱۳۸	۲۶	۶۸	۲,۷۱۱	۶۳	۶۹	۳۰-۱ هزینه خدمات بانکی
۱۸۰,۸۷۳	۳۳,۰۳۱	۱۱۸,۶۹۳	۱۸۸,۹۹۷	۳۷,۷۹۹	۱۲۲,۴۶۳	

۳۰-۱) 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 :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۷۴	۲,۳۲۳	۳,۹۰۱	۱,۷۳۱	۱,۸۹۶	۲,۹۰۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲,۹۸۶	۸۷۳	۱,۵۶۳	۳,۰۳۹	۳۹۹	۱,۰۸۱	درآمد حاصل از اجاره
۲,۳۳۱	۶۰۷	۱,۳۲۷	۵,۰۵۹	۱,۹۱۰	۲,۹۳۶	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۶۶,۹۸۷	۱۱۰	۴,۶۵۶	۶۷,۴۶۲	۱۵۹	۴,۶۵۶	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۸۱	-	-	۸۱	۴۲۷	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۴۶۴	۴۵۳	۱,۶۵۱	۲,۰۴۳	۸۷۴	(۲,۳۱۷)	سایر
۹۰,۴۲۳	۴,۳۶۶	۱۳,۰۹۸	۷۹,۴۱۵	۵,۶۶۵	۹,۲۶۳	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

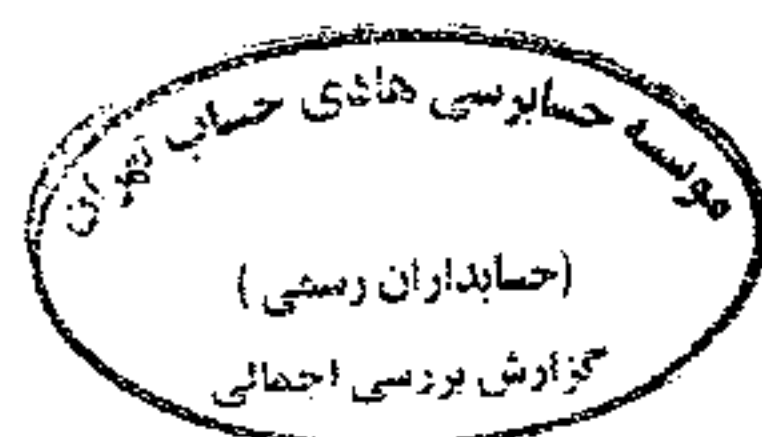
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(۳۲) تعدیلات سنواتی بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۶۴۳	۲۳,۹۶۳	(۱,۰۲۲)	اصلاح حساب های پرداختنی
-	(۴,۴۴۷)	(۴,۲۴۹)	(۴,۳۵۶)	اصلاح هزینه های سنوات قبل
(۷,۷۹۴)	-	(۷,۷۹۴)	-	بابت مالیات عملکرد سال ۸۷ و ۸۵ و ۹۰
(۵,۵۴۵)	-	-	-	بابت استرداد واحدهای مسکونی
(۲,۸۷۵)	-	(۲,۸۷۵)	-	بابت بازخرید خدمت کارکنان
(۱,۶۸۰)	-	(۱,۶۸۰)	-	بابت بدهی سازمان تامین اجتماعی
(۹۶۰)	-	(۹۶۰)	-	بابت سود سهام از محل شرکت ایساتیس ارتباطات قندی
-	-	(۱,۹۶۹)	-	اصلاح فروش
-	-	(۵,۲۸۵)	(۲۴۰)	سایر
<u>(۱۸,۸۵۴)</u>	<u>۱۹۶</u>	<u>(۸۴۹)</u>	<u>(۵,۶۱۸)</u>	

۱- (۳۲) 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 ۳۱ شهریورماه 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		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۴,۴۴۰	۴۵,۰۹۷	۲۳,۸۳۰	۱۶۴,۳۶۴	۵۰,۷۲۷	۲۹,۱۷۳
۱۶,۸۵۹	۸,۵۹۹	۷,۵۲۶	۲۵,۷۸۹	۱۳,۰۵۱	۱۳,۱۷۱
۲۴۸,۴۵۹	۲۲۸,۹۱۳	(۷۴,۱۴۲)	۳۲۳,۸۷۷	۳۰۴,۵۷۲	(۵۱,۳۴۲)
(۱۰۷,۷۲۳)	(۲۵,۷۱۱)	۲۵,۳۲۶	(۹۸,۵۷۷)	(۲۵,۹۹۱)	۲۳,۴۲۲
(۲۵,۳۱۳)	(۵۸,۴۷۴)	(۱۲,۳۷۸)	(۲۷,۰۰۹)	(۵۸,۰۱۷)	(۸,۰۵۰)
(۵۳,۹۴۱)	۲۵,۶۳۹	۱۱۱,۸۵۴	(۱۳۷,۳۶۴)	(۴۱,۹۲۷)	۱۰۶,۹۳۶
(۹,۴۹۲)	(۲۴,۴۳۰)	(۱۸,۱۳۲)	(۸,۷۹۲)	(۳۸,۹۹۴)	(۱۸,۹۸۳)
(۳,۱۸۵)	۳,۲۳۷	۱۱,۹۲۰	(۲۴۲)	۶,۲۸۹	۱۲,۲۱۹
(۴۵,۲۹۵)	۴,۱۹۱	۲,۸۰۵	۴,۹۳۲	۸۳۲	(۱,۲۳۶)
۱۴۴,۸۰۹	۲۰۷,۰۶۱	۸۸,۶۰۹	۲۴۶,۹۷۸	۲۱۰,۵۴۲	۱۰۵,۳۱۰

۱-۳۳ 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
- افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۲		
گروه	شرکت اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۷,۴۴۷	.	۱۲,۷۵۵	۱۵,۷۱۵	.
۱۳,۳۱۷	.	.	.	.	۲۸,۴۷۰
۱۳,۳۱۷	۷,۴۴۷	۱۳,۳۱۷	۲۸,۴۷۰	۱۵,۷۱۵	۱۲,۷۵۵

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	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۱,۳۷۵	۱,۶۴۴,۲۶۹	۱,۷۵۱,۳۷۵	۱,۶۵۰,۶۲۵
۲۵۱,۴۱۳	۲۴۸,۴۹۱	۲۹۵,۷۷۲	۲۴۸,۴۹۱
۳۷,۳۲۶	۳۷,۳۲۶	۳۷,۳۲۶	۱۰۳,۰۱۹
۲۶,۱۵۸	۲,۱۵۸	۳۷,۴۰۸	۱۵,۰۸۰
۲,۶۳۶,۶۱۱	۲,۲۴۷,۶۶۲	۲,۶۳۶,۶۱۱	۲,۲۴۸,۵۱۸
۴,۷۰۲,۸۸۳	۴,۱۸۰,۹۰۶	۴,۷۵۸,۴۹۲	۴,۲۶۵,۷۳۳

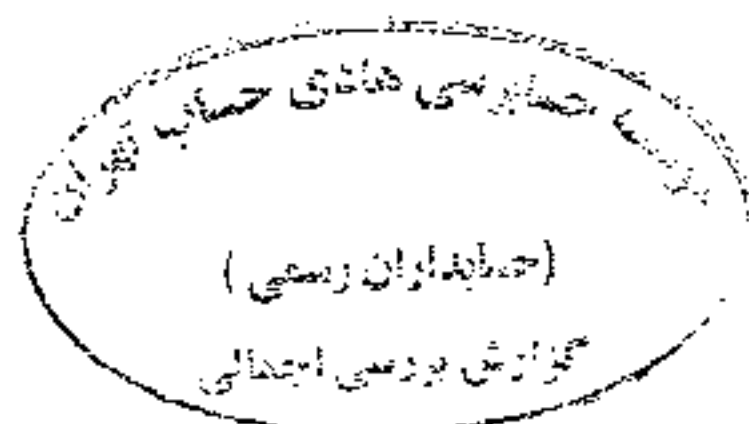
۱-۳۴- پیرو انتقال قرارداد فروش محصولات شرکت ازسوی آقایان یوسف رمضان نژاد و اسماعیل رضائی به شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت که بدون اطلاع و هماهنگی شرکت صورت پذیرفته است، شرکت احداث کیفیت به نمایندگی آقای ابوالحسن میری نسبت به اجرای تتمه قراردادهای مزبور و درخواست محصولات شرکت با مواجه شدن اعتراض مدیریت شرکت، طرح دعوی نموده و پس از اخذ حکم دادگاه در خصوص توقیف کلیه حسابهای بانکی شرکت جهت پرداخت مبلغ ۱۰۰.۹۷۶ میلیون ریال اقدام می نماید. لذا با توجه به مسدودیت حسابهای بانکی وعدم امکان ادامه فعالیت جاری شرکت ، در پی صورتجلسه سازش مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۰ مقرر گردید مبلغ ۹۰میلیارد ریال طی ۱۵ فقره چک به نامبرده پرداخت و رضایتنامه از ایشان اخذ گردد که پس از پرداخت مبلغ ۱۰میلیارد ریال، متعاقبا توسط مدیریت شرکت پس از طرح دعوی متقابل ، جهت احقاق حقوق صاحبان سهام اقدام که در نتیجه آن مبلغ ۲۴.۳۲۰ میلیون ریال دیگر با حکم قضایی از حسابهای بانکی شرکت برداشت و مبلغ ۶۶.۶۵۶ میلیون ریال نیز نزد مراجع قضایی تا تعیین تکلیف نهایی پرونده فوق سپرده گذاری گردیده است.

۲-۳۴- دفاتر شرکت بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۹۰، ۱۳۹۲ تاکنون مورد حسابرسی ارزش افزوده قرار نگرفته و شرکت نسبت به رسیدگی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹ به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۶,۷۲۸ میلیون ریال اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۳-۳۴- 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 رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء آن باشد رخ نداده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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	(۱,۹۳۴)	۷۳,۵۷۴
	هیئت مدیره	فروش مفتول مسی	۱۲,۰۱۶	
شرکت شبکه سازان کیهان	عضو مشترک	تحويل کابل	۵۴,۹۰۹	۱,۷۱۴
	هیئت مدیره			
شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد	عضو مشترک			۲۷,۳۵۱
	هیئت مدیره	انتقال ماشین آلات	(۱۱)	
شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه	عضو مشترک	فروش کابل	۲	(۲۵,۳۳۴)
	هیئت مدیره	خرید پلی اتیلن	(۱۳۷,۵۸۰)	
شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور	عضو مشترک	انتقال انبار قطعات	(۵,۲۹۴)	۱۶,۸۸۰
	هیئت مدیره	حق الامتیاز دارائی نامشهود	(۲,۱۵۳)	

شرکت کارخانجات شهید فغانی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۷) وضعیت ارزی:

۱-۳۷) وضعیت دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی (محدود به عملیات شرکت اصلی) در پایان سال به شرح زیر است:

یوان چین	ون کوه	روپیه هند	یکصد دینار عراق	پوند	یورو	دلار	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی
-	-	-	۲۰.۵۱۷	۳۸,۳۹۲	۱۰,۸۳۱,۱۵۵	۳,۷۸۵,۱۷۰	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی
۲,۸۵۷,۳۰۴	۱,۰۸۵,۸۴۹,۳۱۲	۱۸,۴۰۲,۱۰۲	-	۱۱۸,۳۵۹,۵۳۶	۴,۰۹۱,۸۳۳	۱,۰۳۹,۳۳۶	خالص داراییهای (بدهی‌های) پولی ارزی
۲,۸۵۷,۳۰۴	۱,۰۸۵,۸۴۹,۳۱۲	۱۸,۴۰۲,۱۰۲	۲۰,۵۱۷	۱۱۸,۳۹۷,۸۳۸	۱۴,۹۱۲,۹۷۸	۴,۸۱۴,۴۹۶	

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

یوان چین	ون کوه	روپیه هند	درهم امارات	یکصد دینار عراق	یورو	دلار	فروش و ارائه خدمات - سالانه
-	-	-	-	-	۲,۹۴۹,۳۵۸	۱۳۶,۵۰۸	خرید مواد اولیه - سالانه
۳۳۱,۶۱۰	۳,۴۵۶,۱۲۸,۵۳۶	۷,۲۵۸,۶۳۲	-	-	۵۰۱,۳۳۸	-	
۳۳۱,۶۱۰	۳,۴۵۶,۱۲۸,۵۳۶	۷,۲۵۸,۶۳۲	-	-	۳,۴۵۰,۶۹۶	۱۳۶,۵۰۸	

