

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب زیان انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۴۶-۸	یادداشتهای توضیحی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری، موجودی مواد و کالا، پیش پرداختها و دارائیهای ثابت گروه جمعاً شامل مبلغ ۴۰۳ میلیارد ریال مطالبات و ارقام راكد و سنواتی و اسناد سررسید گذشته عمدتاً از شرکتهای مخابرات افغانستان (در رابطه با مخارج پروژه CCN)، احداث کیفیت و مخابرات سوریه بترتیب به مبلغ ۱۸/۴، ۱۰۸/۸ و ۳۶/۶ میلیارد ریال می باشد که علیرغم اقدامات بعمل آمده، توفیقی در جهت تسویه آنها حاصل نشده است و لذا اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نگردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت موضوع یادداشت توضیحی ۸، شامل مبلغ ۳۱/۸ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت اصلی در ۴۹ درصد سهام شرکت وابسته برق آفتابی هدایت نور یزد می باشد و خالص طلب از شرکت یاد شده در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۲/۸ میلیارد ریال بالغ گردیده و زیان انباشته آن در تاریخ مزبور در حدود ۶۰ میلیارد ریال بوده است. با عنایت به مراتب فوق و اینکه طی سال مالی مورد گزارش ۵۱ درصد از سهام شرکت مذکور به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بفروش رسیده، احتساب کاهش ارزش مناسبی بابت سرمایه گذاری مزبور در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم انجام آزمون کاهش ارزش توسط شرکت و همچنین نامشخص بودن قابلیت وصول مطالبات یاد شده، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش امکان پذیر نشده است.

۶- رسیدگیهای انجام شده حاکی از عدم وجود سیستم بهای تمام شده و هزینه یابی مناسب می باشد، ضمن اینکه در محاسبات هزینه های جذب نشده در تولید سال مالی قبل، در مواردی از مبانی مناسبی استفاده نشده و یا توجیهات کافی در خصوص آن ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نمی باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۱۰، در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال توسط شرکت اصلی به شرکت رهنمود اقتصاد جهت احداث مجتمع تفریحی پرداخت گردیده، لیکن قرارداد منعقد شده به صورت یکطرفه از سوی شرکت فسخ و بر اساس رای داور مرضی الطرفین، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱۹/۵ میلیارد ریال (علاوه بر مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال فوق) به همراه وجه التزام مربوطه شده که بدهی مزبور علیرغم پذیرش و پیگیریهای شرکت جهت پرداخت آن، تاکنون تسویه نگردیده است. با توجه به مطالب مطروحه، اعمال تعدیلات لازم از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به توافق واحد مورد رسیدگی با شرکت مذکور خواهد بود.

۸- طبق بررسی های انجام شده بابت ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان شرکت اصلی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده و همچنین بدهی های ارزی پولی شرکت اصلی به مبلغ ۶۰۰٫۰۰۰ دلار به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر نشده است. با توجه به موارد مزبور، تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم از جمله لیست اسامی پرسنل مشمول و تاریخ استخدام آنها و همچنین نرخ ارز قابل تسویه، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش، امکان پذیر نگردیده است.



۹- تاییدیه های درخواستی در ارتباط با دریافتی های تجاری و غیر تجاری، پرداختی های تجاری و غیر تجاری و کالای امانی ما نزد دیگران به ترتیب به مبلغ ۸۴/۲ میلیارد ریال، ۲/۸ میلیارد ریال و ۲۱/۶ میلیارد ریال و همچنین ۴ فقره از بانکهای شرکت تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. مضافاً سرفصل موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی ۶) شامل مبلغ ۴۱/۹ میلیارد ریال (معادل ۲/۶ میلیون یورو) کالای ارسالی در سال ۱۳۹۰ به مخابرات اتیوپی می باشد که مورد تایید واقع نشده و طبق بررسی های صورت گرفته، شرکت مذکور بدلیل تاخیر در ارسال کالا و طبق مفاد قرارداد منعقد، ادعای مبلغ ۹۹۳۴۶۰ یورو از شرکت نموده است. علاوه بر مطالب فوق، مدارک و مستندات مربوط به مبلغ ۳۸/۴ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی و مبلغ ۶۶/۸ میلیارد ریال از حسابهای انتظامی، جهت اعمال رسیدگیهای لازم به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و عدم امکان اجرای سایر روشهای حسابرسی و عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

### اظهارنظر مشروط

۱۰- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ تا ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۹، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات 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.

### موارد تاکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱۱ و ۱۲ ذیل تعدیل نشده است:

۱۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشت توضیحی ۲-۶ در مورد وضعیت پوشش بیمه های موجودی مواد و کالا جلب می نماید.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۰ و ۵-۲-۱۰، سند مالکیت دفتر مرکزی و ۲ دستگاه آپارتمان خریداری شده در خیابان ریاحی بموجب مبیاعه نامه که در تصرف شرکت نیز قرار دارد، بدلیل عدم تسویه حساب مالی، تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۱۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۴- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت مالی در برگزیده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.



در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه « سایر اطلاعات » به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مشروحه در بندهای ۴ تا ۸ این گزارش بر «سایر اطلاعات» جلب می نماید. مضافاً همانطور که در بند ۹ این گزارش توضیح داده شده است، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است اظهار نظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات یاد شده در بند مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد:

- ۱۵-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده اشخاص حقوقی
- ۱۵-۲- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۴ اساسنامه مبنی برگزاری جلسات هیئت مدیره حداقل به طور ماهیانه
- ۱۶- پیگیریهای انجام شده توسط هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ خردادماه ۱۳۹۷ و ۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:
  - تعیین تکلیف حسابهای مرتبط با مخابرات افغانستان و دریافتنی های تجاری و غیرتجاری راکد و سنواتی.
  - رعایت استانداردهای حسابداری و مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس
  - استرداد اسناد تضمینی نزد سایرین با موضوعات خاتمه یافته
  - تعیین تکلیف بدهی به شرکت رهنمود اقتصاد
  - حسابرسی ویژه از شرکت تعاونی مصرف کارکنان

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده، لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- طبق بررسیهای صورت گرفته بخشی از ساختمانها، زمینها و ماشین آلات خطوط تولید مورد استفاده و بهره برداری قرار نگرفته است. در این خصوص با عنایت به ارزشهای جاری داراییهای مزبور، اهمیت ویژه بررسیهای لازم در خصوص وضعیت بکارگیری و استفاده بهینه از داراییهای شرکت را یادآور می شود.



۲۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد گزارش در موارد زیر رعایت نشده است:  
الف- افشای صورتهای مالی شرکت فرعی برق آفتابی هدایت نور یزد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ در مهلت مقرر  
ب- افشای فوری تصمیمات مجامع و تغییر مدیر عامل و برخی تصمیمات با اهمیت هیئت مدیره.  
پ- افشای صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع حداکثر ظرف یک هفته بعد از برگزاری مجمع عمومی و ارسال صورتجلسه مذکور حداکثر ظرف مدت ده روز به اداره ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.  
ت- افشای دلایل زیان دهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت.  
علاوه بر مطالب فوق، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم تصویب کمکههای بلاعوض و همچنین استقرار مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی جلب می نماید.

۲۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس رسیدگیهای بعمل آمده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی و ضمن توجه به موارد مندرج در این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی برخورد نکرده است.

۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای لزوم ابلاغ دستورالعمل و آیین نامه های مربوط به کارکنان، درج شناسه ملی در کلیه اوراق و سربرگهای شرکت، آموزش کارکنان و پرداخت وجوه بیش از سقف مقرر در وجه شماره حساب ارباب رجوع، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

۴ خرداد ماه ۱۳۹۸

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

اسداله درخشانی

۸۰۰۲۹۳



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

شماره

۲ ..... ترازنامه تلفیقی

۳ ..... صورت سود و زیان تلفیقی

۳ ..... گردش حساب زیان 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 زیان انباشته

۷ ..... صورت جریان وجوه نقد

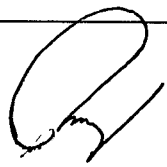


ج - یادداشت‌های توضیحی:

۸ ..... تاریخچه و فعالیت

۹-۱۲ ..... اهم رویه های حسابداری

۱۳-۱۶ ..... یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	حمیدرضا قدری	شرکت ایساتیس ارتباطات قندی
	رئیس هیئت مدیره	اکبر طاق‌داریان	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور
	نائب رئیس هیئت مدیره	سید جلال الدین رضوانی نژاد	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	عضو هیئت مدیره	حمزه وکیلی	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
	عضو هیئت مدیره	عبدالرضا دستا	شرکت شبکه سازان کیهان





شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۹,۷۹۰	۳۸۸,۳۶۸	۸۷,۷۰۰	۱۶۰,۵۴۳	۲	۲	۳	دارائیهای جاری :
۵,۹۶۷	۱۲,۷۸۴	۲۰,۳۷	۱۶۰,۷	۴	۴	۴	موجودی نقد
۸۰,۱۰	۷,۵۹۷	۱,۳۴۸,۵۲۶	۱۰,۸۳۵,۰۳	۵	۵	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۰,۵۸,۳۵۰	۵۳,۰۶۶۹	۴۳۲,۱۴۹	۵۵۱,۳۴۴	۶	۶	۶	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۳۳,۸۲۶	۶۶,۰۸۱	۷۶,۴۸۵	۸۳,۹۷۶	۷	۷	۷	موجودی مواد و کالا
							پیش پرداختها
<b>۱,۵۱۶,۸۶۳</b>	<b>۱,۰۰۵,۴۹۹</b>	<b>۲,۰۳۷,۹۹۷</b>	<b>۱,۸۸۱,۰۷۳</b>				<b>جمع دارائیهای جاری</b>
		۸,۵۵۴	۱۷,۵۹۲	۸	۸	۸	دارائیهای غیر جاری :
۱۱,۸۸۷۶	۶,۵۰,۳۸۷	۱۲,۳۳۸	۱۲,۸۰۹	۹	۹	۹	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳,۵۱۷	۶,۷,۹۱۳	۳۳,۶۷۵	۲۱,۶۲۶	۱۰	۱۰	۱۰	دارائیهای ناشهود
۱۹۳,۳۹۳	۷۵۳,۳۰۰	۷۸۷	۷۸۷	۱۱	۱۱	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۸۱۰,۲۵۶	۱,۷۵۸,۶۹۹	۲۳۹,۴۳۴	۲۳۲,۷۸۴				سایر دارائیه
							<b>جمع دارائیهای غیر جاری</b>
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰			۱۸			
۴۷,۳۳۹	۴۷,۳۳۹			۱۹			
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰			۲۰			
(۱۹,۴۵۳)	(۳۰,۲۶۶)						
(۹,۱۳۰)	(۹,۱۳۰)						
۴۷۷,۱۶۵	۳۶۵,۱۵۸						
<b>۲,۳۸۷,۴۳۱</b>	<b>۲,۱۳۳,۸۵۷</b>	<b>۲,۳۸۷,۴۳۱</b>	<b>۲,۱۳۳,۸۵۷</b>				<b>جمع دارائیه</b>

سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت های توضیحی ، بخش جابجایی نا پذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۳,۰۴۲	۹۹۷,۹۶۸		۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۰۴,۱۰۳)	(۷۰۶,۴۰۱)		۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۸,۹۳۹	۲۹۱,۵۶۷		سود ناخالص
(۲۰۰,۲۳۳)		(۱۶۵,۱۳۱)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۵۸۴		(۴۴,۸۷۹)	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۱۷۴,۶۴۹)	(۲۱۰,۰۱۰)		سود (زیان) عملیاتی
۶۴,۲۹۰	۸۱,۵۵۷		هزینه های مالی
(۲۱۹,۴۴۹)		(۲۳۰,۶۳۷)	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴,۸۶۲		۴۲,۷۷۴	۲۶ سود حاصل از واگذاری شرکت فرعی
-		۴۰,۳۲	
(۲۰۴,۵۸۷)	(۱۸۳,۸۳۱)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۴۰,۲۹۷)	(۱۰۲,۲۷۴)		مالیات بر درآمد:
(۱,۴۳۸)	(۷,۲۵۲)		سال جاری
(۱۷,۰۱۲۷)	(۲,۴۸۱)		سالهای قبل
(۱۵۸,۸۶۲)	(۱۱۲,۰۰۷)		سود (زیان) خالص
۱۰۶	۱۲۶		سود (زیان) پایه هر سهم - ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۳۷۵)	(۳۱۶)		عملیاتی
(۲۶۹)	(۱۹۰)		غیرعملیاتی
		۲۸	سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب (زیان) انباشته

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
(۱۵۸,۸۶۲)	(۱۱۲,۰۰۷)		سود (زیان) خالص
۱۳,۴۱۵		(۱۸۳,۲۶۴)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳۷,۲۰۷)		(۷,۱۹۰)	تعدیلات سنواتی
(۳۳,۷۹۲)		(۱۹۰,۴۵۴)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۸۰۰)		-	سود سهام مصوب
(۳۱,۵۹۲)	(۱۹۰,۴۵۴)		سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۹۰,۴۵۴)	(۳۰۲,۴۶۱)		سود (زیان) انباشته پایان سال
(۱۹۰,۴۵۴)	(۳۰۲,۴۶۱)		

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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۱۰۰	۲۳۳,۱۲۵	۳۰	فعالیت های عملیاتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۷۴,۳۸۶)		(۲۰۶,۱۰۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
۶۶		۳۶۸	سود سهام دریافتی
(۱,۱۳۰)		(۴۱۳)	سود سهام پرداختی
۴,۸۶۳		۴,۸۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۷۰,۵۸۷)	(۲۰۱,۳۲۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۲۴,۸۵۷)	(۲,۹۱۶)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۴۳۰)		(۱۴)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۰۰۶		۴۱۶	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۶۲۲		۲۸,۱۴۴	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
-		۶۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش شرکت فرعی
(۳۹,۸۵۴)		(۱۹,۰۵۲)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
-		(۵۳۵)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
-		(۱۰۵)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۳۷۶۰۱)	۹,۴۵۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۹,۹۴۵)	۳۸,۳۴۱		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
۹۳۵,۱۰۶		۱,۲۷۹,۳۵۱	دریافت تسهیلات مالی
۲۲,۸۳۳		-	قروض دریافتی از سهامدار اصلی
(۸۶۳,۵۴۸)		(۱,۲۶۴,۹۵۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۹۴,۳۹۱	۱۴,۳۹۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳۵,۵۵۴)	۵۲,۷۳۸		خالص کاهش در وجه نقد
۱۱۶,۹۲۵	۸۷,۷۰۰		مانده وجه نقد در آغاز سال
۶,۳۲۹	۲۰,۱۰۵		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۷,۷۰۰	۱۶۰,۵۴۳		مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

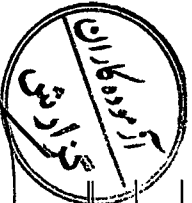
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۰۰,۳۶۵	۲۸۱,۲۳۳	۷۱,۶۷۵	۱۱۷,۸۸۰	۳	دارائیهای جاری:
۵,۳۳۹	۵,۳۳۹	۱,۴۶۸,۷۵۵	۱,۲۳۹,۱۴۴	۵	موجودی نقد
۸۰,۱۰۰	۷,۵۹۷	۳۵۳,۲۵۰	۴۰۷,۴۴۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۰,۳۰۳,۴۱۶	۵۲۳,۵۷۹	۶۶,۶۹۸	۶۹,۵۴۰	۷	موجودی مواد و کالا
۴۲,۶۷۸	۴۹,۹۳۹				پیش پرداختها
۱,۵۸۶,۷۱۸	۹۶۶,۶۸۶	۱,۹۶۰,۳۷۸	۱,۸۴۳,۹۸۴		جمع دارائیهای جاری
					دارائیهای غیر جاری:
۱۱۸,۸۷۶	۶۶۹,۳۰۸	۱۸۱,۱۲۱	۱۵۴,۶۱۱	۸	سرمایه گزاریهای بلند مدت
۷۳,۲۶۶	۶۵,۸۲۰	۱۱,۲۰۷	۱۱,۲۳۳	۹	دارائیهای نامشهود
۱۹۱,۱۴۳	۷۳۵,۰۳۸	۱۹۹,۶۱۶	۱۸۷,۴۵۶	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۷۷۷,۸۶۰	۱,۷۰۰,۱۷۱۴	۷۵۷	۷۵۷	۱۱	سایر دارائیهها
		۳۹۲,۷۰۱	۳۵۴,۵۶۷		جمع دارائیههای غیر جاری
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰				
۳۷,۳۳۹	۳۷,۳۳۹				
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰				
(۱۰,۲۱۳۰)	(۱۸۰,۵۱۲)				
۵۷۵,۳۱۹	۴۹۶,۸۳۷				
۲,۳۵۳,۰۷۹	۲,۱۹۸,۵۵۱	۲,۳۵۳,۰۷۹	۲,۱۹۸,۵۵۱		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۴,۳۷۴	۹۹۰,۳۶۳	۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۵۹,۶۳۰)	(۷۱۱,۱۹۷)	۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۴,۷۴۴	۲۷۹,۱۶۶	سود ناخالص
(۱۷۲,۸۴۰)	(۱۴۲,۶۹۸)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۲۶۱	(۴۴,۲۲۹)	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۱۴۷,۵۷۹)	(۱۸۶,۹۲۷)	
۷۷,۱۶۵	۹۲,۲۳۹	سود (زیان) عملیاتی
(۲۱۴,۱۷۲)	(۲۲۴,۲۵۱)	۲۵ هزینه های مالی
۲۳,۶۴۱	۷۴,۷۸۰	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	(۲۱,۱۵۰)	۲۷ سود (زیان) واگذاری شرکتهای فرعی
(۱۹۰,۵۳۱)	(۱۷۰,۶۲۱)	
(۱۱۳,۳۶۶)	(۷۸,۳۸۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد:
(۱۶,۹۶۰)	-	سال جاری
(۱۳۰,۳۲۶)	(۷۸,۳۸۲)	سالهای قبل
		سود (زیان) خالص
۱۲۹	۱۵۴	سود (زیان) پایه هر سهم - ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۳۴۶)	(۲۸۵)	عملیاتی
(۲۱۷)	(۱۳۱)	غیر عملیاتی
		۲۸ سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سود (زیان) خالص
۶۳,۰۹۶	(۹۵,۳۸۱)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۲۷,۱۰۰)	(۶,۷۴۹)	۲۹ تعدیلات سنواتی
۳۵,۹۹۶	(۱۰۲,۱۳۰)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۷,۸۰۰)	-	سود سهام مصوب
۲۸,۱۹۶	(۱۰۲,۱۳۰)	
(۱۰۲,۱۳۰)	(۱۸۰,۵۱۲)	سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۰۲,۱۳۰)	(۱۸۰,۵۱۲)	سود (زیان) انباشته 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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۵۶۴	۱۸۶,۰۲۴	۳۰		<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
				سود سهام دریافتی
۶۵		۳۶۹		
(۱۷۳,۷۴۳)		(۲۰۵,۲۱۳)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۱۳۲)		(۴۱۳)		سود سهام پرداختی
۳,۲۰۲		۲,۶۸۱		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۷۱,۶۰۸)	(۲۰۲,۵۷۶)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				<b>مالیات بردرآمد:</b>
(۱۹,۸۷۷)	.			مالیات بردرآمد پرداختی
				<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>
				وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
-		(۱۰۵)		
(۳۷,۶۰۲)		(۱۴,۱۰۱)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
		(۵۳۶)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت نامشهود
۱,۳۳۰		۳۳,۳۳۷		وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
-		۶۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۳۶,۲۷۲)	۱۹,۱۹۵			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹۳,۱۹۳)	۲,۶۴۳			خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				<b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>
				دریافت تسهیلات مالی
۹۱۴,۵۰۷		۱,۲۷۹,۳۵۱		
(۸۵۲,۱۲۳)		(۱,۲۵۵,۸۹۴)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶۲,۲۸۴	۲۳,۴۵۷			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۳۰,۸۰۹)	۲۶,۱۰۰			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۶,۱۶۴	۷۱,۶۷۵			موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۳۲۰	۲۰,۱۰۵			تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۱,۶۷۵	۱۱۷,۸۸۰			<b>موجودی نقد در پایان سال</b>
۵۴,۹۹۸	.			مبادلات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

*(Handwritten signature)*

**شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

**(۱) تاریخچه و فعالیت:**

**(۱-۱) تاریخچه :**

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. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۹۹۴۳۵۲ می باشد. 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 ۱۳۸۲/۷/۷ 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 ضمن واحد نهایی گروه شرکت فولاد مبارکه 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.

**(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت :**

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

**(الف) موضوعات اصلی:**

تاسیس و ایجاد کارخانه جهت تولید انواع سیم، کابل، کلیه وسایل، تجهیزات و مواد اولیه صنایع مخابراتی و فناوری اطلاعات و ارتباطات، برق، کنترل و همچنین تولید فیبر نوری و برق خورشیدی.

**(ب) موضوعات فرعی:**

انجام هرگونه خدمات فنی و مهندسی شامل مشاوره، طراحی، تهیه و تامین ماشین آلات و تجهیزات، نصب و راه اندازی، بهره برداری، نگهداری و آموزش و پشتیبانی.

انجام کلیه امور بازرگانی، از جمله واردات کلیه مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات مربوط به موضوع شرکت و فروش صادرات محصولات تولیدی و سایر معاملات بازرگانی.

انجام سرمایه گذاری مشترک و جلب سرمایه های خارجی و داخلی، ایجاد کنسرسیوم با سایر شرکتهای داخلی و خارجی و تاسیس شرکتهای اقماری.

اخذ مجوز و یا نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و اعطای مجوز و یا نمایندگی به اشخاص حقوقی و حقیقی داخلی یا خارجی.

تهیه و یا مشاوره در تهیه طرحهای جامع و تفصیلی مرتبط با فالیتهای شرکت.

\* موضوع فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۳-۸ ارائه شده است.

**(۱-۳) تعداد کارکنان :**

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۵۹	۴۳	۶۲	۴۵	کارکنان دائم
۳۰۶	۲۵۹	۳۶۵	۳۰۸	کارکنان موقت
-	-	۱	-	کارکنان پیمانکاری
۳۶۵	۳۰۲	۴۲۹	۳۵۳	

(۱-۳-۱) کاهش در تعداد کارکنان، بابت پرسنلی می باشد که طی سال ۱۳۹۷ به افتخار بازنشستگی نائل شده اند.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲) اهم رویه های حسابداری:

۲-۱) مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

**۲-۲) مبانی تلفیق**

۲-۲-۱) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) و شرکتهای فرعی شامل شرکت شبکه سازان کیهان ، ایستایس ارتباطات قندی، شرکت پلیمر ایستایس قندی ابرکوه، شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور ( همگی سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲) در مورد شرکتهای فرعی 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 فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳) سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، 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.

۲-۲-۴) سال مالی شرکتهای فرعی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد که با سال مالی شرکت اصلی مطابقت دارد .

۲-۲-۵) در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۲-۲-۶) شرکتهای مشمول تلفیق شامل شرکت ایستایس ارتباطات قندی ، شرکت شبکه سازان کیهان و شرکت پلیمر ایستایس قندی ابرکوه و شرکت مطالعاتی فیبرنوری و برق خورشیدی هدایت نور 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 سرقتی وجود ندارد.

**۳-۲) موجودی مواد و کالا :**

۳-۲-۱) موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .

۳-۲-۲) بهای تمام شده موجودی کالا، مواد اولیه و قطعات با روش میانگین موزون متحرک و موجودیهای مواد و کالا، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به روش میانگین موزون تعیین می گردد .





شرکت کارخانجات تولیدی شهید فندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۴) سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاریهای بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

۲-۵) دارایی های نامشهود

۲-۵-۱) دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲) استهلاك دارایی دارایی نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۵ساله	مستقیم

۲-۵-۳) سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.



## شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

#### ۲-۶) داراییهای ثابت مشهود:

۲-۶-۱) داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲) استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات فنی	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل آزمایشگاهی	۱۰ ساله	مستقیم

۲-۶-۳) 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 داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت عمده متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

#### ۲-۷) زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۷-۱) در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲) آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳) مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴) تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵) در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



## شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

#### ۲-۸) 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 .

#### ۲-۹) درآمد عملیاتی

۲-۹-۱) درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود:

۲-۹-۲) درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۹-۳) درآمد عملیات پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار محاسبه و شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

#### ۲-۱۰) 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.

#### ۲-۱۱) 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 و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید فندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(۳) موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۵۹	۱۱۰,۴۹۹	۷۷,۸۲۵	۱۵۳,۱۵۵	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۲,۶۲۹	۲,۹۵۲	۲,۶۲۹	۲,۹۵۲	۳-۲ موجودی صندوق
۷,۱۸۷	۴,۴۲۹	۷,۱۸۷	۴,۴۲۹	وجوه در راه
-	-	۵۹	۷	موجودی تنخواه گردان
<u>۷۱,۶۷۵</u>	<u>۱۱۷,۸۸۰</u>	<u>۸۷,۷۰۰</u>	<u>۱۶۰,۵۴۳</u>	

(۳-۱) موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		حسابهای سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای جاری
۳۳,۴۰۴	۷,۵۸۵	۶۱,۸۵۹	۱۱۰,۴۹۹	
۲۸,۴۵۵	۱۰۲,۹۱۴	۱۵,۹۶۶	۴۲,۶۵۶	
<u>۶۱,۸۵۹</u>	<u>۱۱۰,۴۹۹</u>	<u>۷۷,۸۲۵</u>	<u>۱۵۳,۱۵۵</u>	

(۳-۱-۱) موجودی نزد بانکها در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شامل وجوه ارزی ۵۱,۱۳۵ دلار آمریکا، ۴۱,۳۹۱ یورو و ۱۰,۱۸۶,۲۸۸ دینار عراق جمعاً به مبلغ ۱۰,۰۲۲ میلیون ریال می باشد، (سال گذشته شامل مبلغ ۹۲,۳۱۳ دلار، ۳۸۶,۸۰۸ یورو و ۳۸,۲۹۲ پوند انگلیس بوده است).

(۳-۱-۲) موجودی نزد بانکها - حسابهای سپرده سرمایه گذاری در ارتباط با حسابهای پشتیبان بوده که به موجودی آنها سود به نرخ ۱۰٪ در سال تعلق می گیرد.

(۳-۱-۳) موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۸,۵۳۰ میلیون ریال نزد بانک صادرات بوده که در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹ بابت پرداخت اعتبارات بانکی توسط شعبه مسدود شده است.

(۳-۲) موجودی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۵,۴۶۸ دلار و ۱۴,۷۸۶ یورو می باشد (سال قبل موجودی صندوق شامل ۴۴,۳۵۶ دلار و ۵۰۶ یورو بوده است).

(۴) سرمایه گذاری کوتاه مدت

گروه		سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۷	۱,۶۰۷	
<u>۲,۰۳۷</u>	<u>۱,۶۰۷</u>	

(۴-۱) سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به یک فقره سپرده سرمایه گذاری یکساله شرکت فرعی ایستایس ارتباطات فندی نزد بانک ملت می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(۵) دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	معادل ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
<b>گروه:</b>			
<b>تجاری:</b>			
۶۰.۲۵۲	۶۰.۰۵۰		اسناد دریافتنی
۱,۱۳۳,۲۴۲	۷۲۷,۱۲۹		حسابهای دریافتنی
<b>۱,۱۹۳,۴۹۴</b>	<b>۷۸۷,۱۷۹</b>		
<b>غیر تجاری:</b>			
۲۰.۹۹	۱۲		اسناد دریافتنی
۱۳۸,۶۸۵	۱۳۸,۶۸۵		شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت (آقای ابوالحسن میری)
۲,۴۴۵	۲,۲۲۰		سپرده ما نزد دیگران
۵۲,۰۵۹	۵۶,۹۰۱		سپرده نقدی ضمانت نامه ها
-	۲۲,۷۵۴		شرکت وابسته برق آفتابی هدایت نور یزد بابت تامین مالی
۶۰,۶۳۱	۷۶,۵۳۹		سایر حسابهای دریافتنی
۲۵۵,۹۱۹	۲۹۷,۱۱۱		
(۷۸۷)	(۷۸۷)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۲۵۵,۱۳۲</b>	<b>۲۹۶,۳۲۴</b>		
<b>۱,۴۴۸,۶۲۶</b>	<b>۱,۰۸۳,۵۰۳</b>		
<b>شرکت اصلی:</b>			
<b>تجاری:</b>			
<b>شرکتهای گروه:</b>			
۱۱۶,۵۴۲	۱۱۳,۸۴۷	۵-۱	شرکت شبکه سازان کیهان - بابت فروش انواع کابل
۴۸,۲۲۸	۱۵۳,۰۶۱	۵-۲	شرکت ایستایس ارتباطات قندی - بابت فروش محصول
<b>۱۶۴,۷۷۰</b>	<b>۲۶۶,۹۰۸</b>		
<b>حسابها و اسناد دریافتنی:</b>			
۵۸,۴۰۹	۵۶,۷۹۳	-	۵-۳ اسناد دریافتنی
۴۱۶,۰۵۶	۲۲۲,۷۸۷	-	۵-۴ شرکتهای مخابرات ایران - مناطق استانها
۹۷,۶۰۳	۹۰,۲۵۱	-	۵-۵ شرکت تداوم نور پارسین
۸۱,۰۴۷	۶۲,۷۴۹	-	۵-۶ شرکت آزمون کیفیت
۵۶,۶۳۰	۳۶,۶۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۵-۷ وزارت مخابرات سوریه
۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲	-	۵-۸ شرکت مخابرات ایران و قرقره های خالی
۱۸,۴۴۵	۱۸,۴۴۵	-	۵-۹ پروژه افغانستان
-	۱۶,۸۰۳	-	۵-۱۰ شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۱۴,۸۴۶	۱۴,۸۴۶	-	۵-۱۱ یوسف رمضان نژاد
۱۳,۰۳۷	۱۳,۰۳۷	-	۵-۱۲ آقای اسماعیل رضانی
۹,۷۴۸	۱۲,۱۱۱	-	۵-۱۳ شرکت توسعه تجارت بین المللی صبا
۳۱,۱۸۸	۱۱,۶۴۳	۶۳۴,۲۱۹	۵-۱۴ مخابرات اتیوپی
۲۵,۶۳۹	۱۱,۵۵۰	-	شرکت پیشرو بهینه نوآوران
-	۱۱,۲۶۸	-	سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات ( شسکام)
۲۶,۰۹۸	۹,۳۲۸	-	شرکت راه آهن ج.ا.
۹,۶۶۰	۸,۲۶۰	-	شرکت توزیع برق استان اردبیل
۸,۴۷۲	۶,۵۴۴	-	شرکت سیمین اختر کویر
۶,۱۶۹	۶,۱۶۹	-	آقای علیرضا اسکندری
۱۱,۴۶۵	۶,۱۶۲	-	شرکت پارسین فیبر ارتباط
۱۵,۱۳۷	۵,۷۷۴	-	شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران
-	۴,۶۱۵	-	شرکت توزیع برق استان سمنان
-	۳,۳۷۱	-	شرکت توزیع برق استان گیلان
<b>۹۱۹,۳۰۱</b>	<b>۶۴۸,۷۸۰</b>	<b>۸۸۴,۲۱۹</b>	مانده نقل به صفحه بعد



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	معادل ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
۹۱۹.۳۰۱	۶۴۸.۷۸۰	۸۸۴.۲۱۹	مانده نقل از صفحه قبل
۱۰.۹۸۰	۲.۵۸۰	-	شرکت سیما توسعه آذرابادگان (نمایندگی فروش)
۲۲.۵۰۵	۱.۰۰۰	-	شرکت توزیع برق استان یزد
۱۰۰.۳۱۷	۶۸.۳۲۲	-	سایر
۱.۰۵۳.۱۰۳	۷۲۰.۶۸۲	۸۸۴.۲۱۹	
(۶۴۹)	(۶۴۹)	.	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱.۰۵۲.۴۵۴	۷۲۰.۰۳۳	۸۸۴.۲۱۹	
۱.۲۱۷.۲۲۴	۹۸۶.۹۴۱	۸۸۴.۲۱۹	

غیر تجاری:

سپرده ما نزد دیگران:

۱.۹۵۵	۱.۹۲۰		سایر سپرده ها
۴۹۰	۳۰۰		سپرده نزد شرکتهای کشتیرانی
۲.۴۴۵	۲.۲۲۰		

سپرده نقدی ضمانتنامه ها:

۴۶.۷۶۳	۵۰.۴۵۰	۵-۱۵	بانک تجارت شهیدقندی یزد
۱.۷۳۲	۱.۷۳۲		سایر بانکها
۴۸.۴۹۵	۵۲.۱۸۲		

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸.۶۸۵	۱۳۸.۶۸۵	۵-۱۶ شرکت مهندسی مشاور احداث کیفیت (آقای ابوالحسن
۲۵.۳۱۷	۲۵.۳۴۲	۵-۱۷ شرکت فرعی مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور - بابت مانده سنواتی
۲۵.۴۰۲	۲۲.۷۵۴	۵-۱۸ شرکت وابسته برق آفتابی هدایت نور یزد بابت تامین مالی
۵.۵۴۶	۷.۰۷۷	۵-۱۹ وام کارکنان
۴.۳۰۳	۴.۳۰۵	۵-۲۰ شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایستاتیس
-	۴.۰۵۰	شرکت توسعه گرین انرژی
۳.۹۵۵	۳.۹۵۵	شهرداری یزد
۳.۰۰۱	۳.۳۰۱	تربیت بدنی یزد
۲.۶۲۲	۲.۶۲۲	باشگاه ورزشی شهید قندی
۳.۴۸۷	۲.۴۴۹	بدهی پرسنل بابت فروش زمینهای سایت شرقی کارخانه
۲.۳۳۷	۲.۳۳۷	آقای رحمت اله مرادی
۲.۰۸۵	۲.۰۸۵	بازرگانی مهد
-	۲.۰۲۲	نمایشگاه بین المللی منطقه یزد
۱.۸۷۲	۱.۸۷۲	بازرگانی شادمان
۱.۳۲۰	۱.۳۲۰	شرکت تعاونی مسکن شهید قندی
۲.۰۹۹	۱۲	اسناد دریافتنی
۴.۰۷۴	۹.۱۲۷	سایر
۲۲۶.۱۰۵	۲۳۳.۳۱۵	
(۲۴.۷۲۷)	(۲۴.۷۲۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت مطالعاتی فیبرنوری و برق خورشیدی هدایت نور
(۷۸۷)	(۷۸۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۰۰.۵۹۱	۲۰۷.۸۰۱	
۲۵۱.۵۳۱	۲۶۲.۲۰۳	
۱.۴۶۸.۷۵۵	۱.۲۴۹.۱۴۴	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵-۱- گردش حساب شرکت شبکه سازان کیهان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۰۰,۲۱۸	۱۱۶,۵۴۲	فروش طی سال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
۴۸,۴۷۶	۳۵,۰۷۳	دریافت وجه نقد از محل فروش کابل
(۳۶,۶۰۰)	(۱۴,۶۲۹)	تهاتر با مخابرات مازندران بابت فروش کابل
-	(۲۳,۲۶۶)	بابت تقسیم سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۶
۴,۹۹۹	-	سایر گردش طی سال
(۵۵۱)	۱۲۷	
<u>۱۱۶,۵۴۲</u>	<u>۱۱۳,۸۴۷</u>	

۵-۲- گردش حساب شرکت ایساتیس ارتباطات قندی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۳۹,۷۷۷	۴۸,۲۲۸	فروش طی سال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
۲۵,۱۲۶	۱۱۶,۲۴۶	دریافت وجه نقد از محل فروش کابل
(۲۳,۰۰۰)	(۳۱,۰۵۰)	تهاتر بخشی از مطالبات شرکت ابرکوه با بدهی شرکت ایساتیس
-	(۹,۰۰۰)	بابت سپرده شرکت در مناقصه مخابرات استانها
۲,۲۸۹	۶,۷۰۰	بابت تقسیم سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۷
-	۱۹,۳۷۵	بابت تقسیم سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۶
-	-	درآمد اجاره
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	خرید کابل از مخابرات یزد
-	۹۳۴	سایر هزینه های طی سال
۲,۸۳۶	۴۲۸	
<u>۴۸,۲۲۸</u>	<u>۱۵۳,۰۶۱</u>	

۵-۳- اسناد دریافتی عمدتاً بابت فروش کابل بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۰۹۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی به حیطة وصول درآمده است.

۵-۴- مانده حساب شرکتهای مخابرات استانها شامل موارد زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت مخابرات ایران - منطقه مازندران
۳۵,۲۴۹	۵۳,۸۹۷	شرکت مخابرات ایران - منطقه خراسان رضوی
۴۱,۰۰۳	۲۳,۶۴۵	شرکت مخابرات ایران - منطقه یزد
۳۳,۸۳۷	۱۹,۷۱۲	شرکت مخابرات استان فارس
۵۴,۹۱۲	۱۶,۷۱۰	شرکت مخابرات ایران
۵۶,۵۶۰	۱۴,۶۰۲	شرکت مخابرات ایران - منطقه کرمانشاه
۱۸,۵۱۰	۱۲,۳۱۰	شرکت مخابرات ایران - منطقه گیلان
-	۹,۵۷۵	شرکت مخابرات ایران - منطقه خراسان شمالی
۹,۰۸۴	۹,۰۸۴	شرکت مخابرات ایران - منطقه کردستان
۱۸,۱۰۲	۸,۴۰۲	شرکت مخابرات ایران - منطقه لرستان
۱۳,۸۴۴	۷,۹۷۳	شرکت مخابرات ایران - منطقه همدان
۱۳,۹۳۶	۶,۸۲۰	شرکت مخابرات ایران - منطقه آذربایجان شرقی
۲۹,۳۰۰	۵,۶۷۰	شرکت مخابرات ایران - منطقه چهارمحال و بختیاری
۵,۵۷۹	۵,۵۷۸	شرکت مخابرات ایران - منطقه زنجان
۲,۱۵۹	۵,۴۷۱	شرکت مخابرات ایران - منطقه خراسان جنوبی
۶,۳۰۰	۵,۳۴۶	شرکت مخابرات ایران - منطقه قزوین
۵,۸۳۳	۴,۸۲۰	شرکت مخابرات ایران - منطقه هرمزگان
۴,۳۹۲	۴,۳۱۹	شرکت مخابرات استان تهران بزرگ
۳,۷۹۶	۳,۹۷۸	شرکت مخابرات ایران - منطقه اصفهان
۱۰,۸۵۷	۱,۸۹۲	شرکت مخابرات ایران - منطقه آذربایجان غربی
۲۱,۳۱۸	-	شرکت مخابرات ایران - منطقه سیستان و بلوچستان
۱۳,۵۸۵	-	سایر
۱۷,۹۰۰	۲,۹۸۳	
<u>۴۱۶,۰۵۶</u>	<u>۲۲۲,۷۸۷</u>	

۵-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۷۸۰ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

- ۵-۵) مانده فوق عمدتاً بابت تعدیل نرخ قرارداد فیما بین با شرکت تداوم نور پارسیان به ارزش ۶۳,۷۶۵ میلیون ریال بوده که طی صورتجلسه مورخ ۹۸/۰۱/۲۸ به توافق طرفین رسیده است.
- ۵-۶) مانده فوق عمدتاً بابت تعدیل نرخ قرارداد فیما بین با شرکت آزمون کیفیت به ارزش ۳۴,۳۳۵ میلیون ریال بوده که طی صورتجلسه مورخ ۹۸/۰۱/۲۸ به توافق طرفین رسیده است.
- ۵-۷) مبلغ فوق بابت ۲۵۰,۰۰۰ یورو مانده طلب از وزارت مخابرات سوریه از محل فروش کابل می باشد که با توجه به هک شدن ایمیل نماینده شرکت، مبلغ فوق به حساب شرکت واریز نشده و طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۹۷/۰۹/۰۶ مقرر گردید شرکت اقدام لازم اعم از حقوقی و غیرحقوقی برای نماینده سوریه به عمل آورند.
- ۵-۸) مبلغ طلب فوق از محل فروش کابل در سنوات گذشته می باشد که تاکنون به حیظه وصول در نیامده است .
- ۵-۹) مبلغ فوق بابت هزینه های مرتبط با پروژه CCN افغانستان می باشد که علی رغم تحویل قطعی پروژه با توجه به عدم دریافت آخرین صورت وضعیت از مخابرات افغانستان تاکنون تعیین تکلیف و تسویه نشده است.
- ۵-۱۰) مبلغ طلب فوق بابت فروش کابل از محل قرارداد بوده که طی سال ۱۳۹۸ تسویه می گردد.
- ۵-۱۱) مبلغ طلب فوق بابت فروش کابل طی سنوات گذشته بوده که توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.
- ۵-۱۲) مبلغ طلب فوق بابت فروش کابل طی سنوات گذشته بوده که توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.
- ۵-۱۳) مبلغ طلب فوق بابت فروش کابل از محل قرارداد می باشد، شرکت یاد شده طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۶/۲۲ منحل شده است.
- ۵-۱۴) مبلغ فوق بابت مانده طلب از مخابرات اتیوپی معادل ۶۳۴,۲۱۹ یورو می باشد که به دلیل ابهام در وصول آن در پایان سال تسعیر نشده است.
- ۵-۱۵) سپرده فوق عمدتاً مربوط به صدور ضمانتنامه در بانک تجارت شهید قندی یزد می باشد که پس از سررسید ضمانت نامه مسترد می گردد.
- ۵-۱۶) مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۰۸/۸ میلیارد ریال طلب از شرکت احداث کیفیت به نمایندگی آقای میری و ۲۹/۹ میلیارد ریال مطالبات از سایر اشخاص ( وکلای مرتبط با پرونده) می باشد که شرکت شکایت و تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری را جهت ارسال پرونده به دیوان عالی کشور نموده است لیکن تاکنون منجر به نتیجه نشده است.
- ۵-۱۷) مبلغ فوق بابت حسابهای فیما بین با شرکت فرعی در حال تصفیه مطالباتی فیبرنوری بوده از این بابت مبلغ مبلغ ۲۴,۷۲۷ میلیون ریال در دفاتر ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ثبت گردیده است.
- ۵-۱۸) مبلغ فوق بابت مانده مطالبات از شرکت وابسته برق آفتابی هدایت نور یزد بوده که ۵۱٪ سهام آن در شهریورماه به شرکت پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه واگذار شده است.
- ۵-۱۹) مانده بابت وام پرداختی به پرسنل می باشد که ماهیانه طی اقساط از حقوق ایشان کسر می گردد.
- ۵-۲۰) طی قرارداد اجاره منعقد در مورخ ۸۸/۰۷/۰۵ یک سوله به متراژ ۱۲,۰۰۰ مترمربع به مدت پنج سال، به شرکت پارس فراز ایساتیس اجاره و متعاقباً در مورخ ۸۹/۱۱/۱۸ نیز فسخ شده است ، از این محل بابت عدم تسویه اجاره به شرکت بدهکار بوده و پرونده توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.





شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۶) موجودی مواد و کالا :

گروه :

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۲۷۰	۲۴۷,۹۰۴	(۳,۰۰۰)	۲۵۰,۹۰۴	مواد اولیه و قرقره
۳۱,۵۰۸	۷۰,۵۱۴	-	۷۰,۵۱۴	کالای در جریان ساخت
۶۰,۲۲۰	۸۳,۱۳۵	-	۸۳,۱۳۵	کالای ساخته شده
۹۲,۱۰۹	۸۷,۷۳۶	۰	۸۷,۷۳۶	قطعات فنی و یدکی
۱۳,۸۱۸	۱۲,۱۴۲	۰	۱۲,۱۴۲	موجودی ضایعات
۱۰,۰۸۱	۲,۶۴۰	-	۲,۶۴۰	سایر
۵۱,۱۴۳	۴۷,۳۷۳	۰	۴۷,۳۷۳	کالای امانی ما نزد دیگران
<b>۴۲۳,۱۴۹</b>	<b>۵۵۱,۴۴۴</b>	<b>(۳,۰۰۰)</b>	<b>۵۵۴,۴۴۴</b>	

شرکت اصلی :

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۳۰۷	۱۵۷,۵۰۵	(۳,۰۰۰)	۱۶۰,۵۰۵	مواد اولیه و قرقره
۲۸,۵۶۴	۶۸,۱۸۲	-	۶۸,۱۸۲	کالای در جریان ساخت
۳۰,۸۰۱	۴۷,۰۸۰	-	۴۷,۰۸۰	کالای ساخته شده
۸۷,۸۸۲	۸۷,۲۸۰	-	۸۷,۲۸۰	قطعات یدکی
۴۷,۵۳۵	۴۷,۳۷۳	-	۴۷,۳۷۳	کالای امانی ما نزد دیگران ۶-۱
۱۶۱	۰	-	۰	سایر
<b>۳۵۳,۲۵۰</b>	<b>۴۰۷,۴۲۰</b>	<b>(۳,۰۰۰)</b>	<b>۴۱۰,۴۲۰</b>	

۶-۱) کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً بابت مبلغ ۴۱,۸۶۱ میلیون ریال (معادل ۲,۵۹۷,۵۸۵ یورو) کابل تأیید نشده نزد مخابرات کشور اتیوپی بوده که تاکنون به این شرکت عودت نشده است.

۶-۲) موجودی‌های شرکت اصلی در سال ۱۳۹۷ در مقابل خطرات ناشی از زلزله، سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۳۵۴,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است و شرکتهای فرعی نیز تا مبلغ ۸۸,۷۹۹ میلیون ریال بیمه شده اند.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۷) پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات				
سفارشات خارجی	۷-۱	۳۳.۹۰۴	۳۶.۸۵۷	۳۶.۸۵۷
پیش پرداختها:				
خرید مواد اولیه	۷-۲	۲۴.۷۴۱	۱۹.۴۷۵	۱۸.۷۹۲
بیمه داراییها		۳.۴۷۳	۳.۲۱۳	۱.۶۸۵
سایر پیش پرداختها	۷-۳	۲۱.۸۵۸	۱۶.۹۴۰	۹.۳۶۴
		۵۰.۰۷۲	۳۹.۶۲۸	۲۹.۸۴۱
		۸۳.۹۷۶	۷۶.۴۸۵	۶۶.۶۹۸

۷-۱) سفارشات خارجی بابت خرید مواد اولیه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شماره اعتبار	موضوع اعتبار	نوع ارز	مبلغ ارزی	واحد	مقدار	۱۳۹۷	۱۳۹۶
						میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۲۹/۹۷/۹۰۰۲۲۲	زله گرم	ون کره	۳۰۲.۳۴۸.۶۷۲	تن	۱۰.۸۸	۲۱.۸۹۰	-
۳۴۲۹/۹۷/۹۰۰۲۸۴	فیبرنوری	ون کره	۱۰۵.۱۲۷.۴۰۱	کیلومتر	۱۰.۲۸۱.۶	۷.۷۷۰	-
۳۴۲۹/۹۷/۹۰۰۱۶۷	نوار جاذب الرطوبه	یوان چین	۳۶۵.۳۰۰	تن	۱۳	۴.۱۷۷	-
۳۴۲۹/۹۹۰۰۰۹۲	زله کابل	ون کره	۸۰۷.۲۴۱.۶۰۰	کیلوگرم	۲۹۹.۲۰۰	-	۲۰.۵۸۰
۳۴۲۹/۹۹۰۰۱۱۹	نخ آرامید	ون کره	۲۴۰.۵۸۸.۰۰۰	کیلوگرم	۱۰۰۰۸۰	-	۴.۲۴۹
۲۰۴۰۰/۹۶۸۰۰۴۵۹	فیبرنوری	ون کره	۷۶۰.۲۴۰.۶۷۷	کیلومتر	۶۱.۶۸۹	-	۲.۸۱۹
۲۰۴۰۰/۹۶۸۰۰۵۲۱	فیبرنوری	ین ژاپن	۶۳.۲۰۲.۶۵۸	کیلومتر	۴۳.۲۹۳	-	۲.۴۳۵
۲۰۴۰۰/۹۶۸۰۰۴۷۳	فیبرنوری	ین ژاپن	۶۳.۲۰۲.۶۵۸	کیلومتر	۴۳.۲۹۳	-	۲.۴۱۳
۲۰۴۰۰/۹۶۸۰۰۴۶۶	فیبرنوری	ون کره	۵۱۹.۳۴۶.۳۲۷	کیلومتر	۴۱.۱۲۶	-	۱.۹۵۶
	سایر					۶۷	۲.۴۰۵
						۳۳.۹۰۴	۳۶.۸۵۷

۷-۱) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۷۷۰ میلیون ریال بابت مقدار ۱۰,۲۸۱ کیلومتر فیبر نوری ترخیص و رسید انبار آن صادر شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۷-۲) پیش پرداختهای خرید مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت دقیق افزار ندا	فیبر نوری	۲۳,۴۹۵	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	مس	۲۲۸	-
شرکت کینگ داو QINGDAO HETIAN	پلی بوتیلن	-	۱۱,۹۱۳
شرکت ناینسکی	نوار فولادی	-	۶,۴۴۰
سایر شرکتهای	مواد اولیه	۲۳۲	۴۳۹
		<u>۲۳,۹۵۵</u>	<u>۱۸,۷۹۲</u>

۷-۲-۱) مبلغ ۲۳,۴۹۵ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲۰,۰۰۰ کیلومتر تار فیبر نوری می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دریافت شده است.

۷-۳) سایر پیش پرداختها شامل موارد ذیل می باشد:

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
آقای حمید رحمتی		۱,۰۰۰	
آقای کامران زندیه	حق الوکاله	۸۸۵	۸۸۵
آقای علی رئیس وند	حق الوکاله	۷۸۹	۶۴۸
پیش پرداخت مالیات اجاره	رهن ملک	۹۳۰	۱,۸۰۰
آقای نجیب ا...	قرارداد بابت پرونده مالیاتی افغانستان	۷۰۳	۴۹۳
آقای حمید چرم چیان	حق الوکاله	۶۵۴	۶۰۶
آقای مرتضی قاسمی مبرا	حق الوکاله	۶۴۷	۶۷۰
آقای کریم فرهادی مهر	حق الوکاله	۴۰۰	۴۰۰
آقای حمیدرضا ابوئی مهریزی	حق الوکاله	۳۱۳	۳۴۷
سایر موارد	سایر	۳,۹۴۹	۳,۵۱۵
		<u>۱۰,۲۷۰</u>	<u>۹,۳۶۴</u>



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۸) سرمایه‌گذاران بهای بلند مدت :

۸-۱) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه			
-	۲,۲۸۴	-	۲,۲۸۴	۴۹	۳۱,۸۴۹,۲۵۰	۸-۱-۱
-	۶,۵۳۵	-	۶,۵۳۵	۰,۲	۱,۰۰۰	شرکت وابسته - شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد
۳۶۰۰	۳۶۰۰	-	۳۶۰۰	۷,۸۸	۳۶۰,۰۰۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه نمایشگاه بین‌المللی منطقه ای یزد
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	-	۱,۶۴۰	کمتر از یک درصد	۱,۹۰۲	شرکت توزیع نیروی برق استان سمنان
۱,۰۴۰	۱,۱۴۵	-	۱,۱۴۵	کمتر از یک درصد	۱,۱۴۴,۹۰۲	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	۷,۴	۱۰	سهام صندوق توسعه صادرات یزد
۵۷۸	۵۷۸	-	۵۷۸	-	-	انجمن صنفی تولیدکنندگان سیم و کابل ایران
۵۵۲	۵۶۶	-	۵۶۶	-	-	سایر
۷,۵۲۰	۱۶,۴۵۸	۰	۱۶,۴۵۸	-	-	
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت:
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۰	۱,۱۳۴	-	-	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۸,۶۵۴	۱۷,۵۹۲	۰	۱۷,۵۹۲	-	-	

۸-۱) سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته (شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد) به شرح زیر است:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۳۱,۸۴۹	بهای تمام شده سرمایه‌گذاری
(۲۴,۱۹۳)	سهام از زیان انباشته در تاریخ واگذاری
(۵,۳۷۲)	سهام از زیان عمده دوم سال ۱۳۹۷ شرکت وابسته
۲,۲۸۴	سهام از خالص داراییهای شرکت وابسته در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹

در سال ۱۳۹۶، شرکت فوق جزء واحدهای فرعی بوده که در سال ۱۳۹۷، ۵۱ درصد سهام آن واگذار و در عداد شرکتهای وابسته طبقه بندی گردیده است.

۸-۲) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای:

۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه			
۷۷,۵۰۰	۷۷,۵۰۰	-	۷۷,۵۰۰	۹۷	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فرعی - شرکت ایستاسی ارتباطات قندی
۶۴,۹۹۹	۳۱,۸۴۹	-	۳۱,۸۴۹	۴۹	۳۱,۸۴۹,۲۵۰	شرکت وابسته - شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۹۹	۹۹۹,۹۰۰	شرکت فرعی - شرکت شبکه سازان کیهان
-	۰	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت فرعی - شرکت مطالعاتی فیبرنوری و برق خورشیدی هدایت نور
-	۶,۵۳۵	-	۶,۵۳۵	۰,۲	۱,۰۰۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۳۶۰۰	۳۶۰۰	-	۳۶۰۰	۷,۸۸	۳۶۰,۰۰۰	نمایشگاه بین‌المللی منطقه یزد
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	-	۱,۶۴۰	کمتر از یک درصد	۱,۹۰۲	شرکت توزیع نیروی برق استان سمنان
۱,۰۴۰	۱,۱۴۵	-	۱,۱۴۵	کمتر از یک درصد	۱,۱۴۴,۹۰۲	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۷۸	۵۷۸	-	۵۷۸	کمتر از یک درصد	-	انجمن صنفی تولیدکنندگان سیم و کابل ایران
-	۳۷۸	-	۳۷۸	-	-	شرکت ذوب آهن غرب کشور
-	-	(۳۵۰)	۳۵۰	۱۰۰	۳۵۰	شرکت فرعی - سرمایه‌گذاری توسعه مهندسی ایستاسی دوران
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	۷,۴	۱۰	سهام صندوق توسعه صادرات یزد
۵۲۰	۱۴۲	(۱)	۱۴۲	-	-	سایر
۱۷۹,۹۸۷	۱۵۳,۴۷۷	(۱۵,۳۵۱)	۱۶۸,۸۲۸	-	-	
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت:
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	-	-	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱۸۱,۱۲۱	۱۵۴,۶۱۱	(۱۵,۳۵۱)	۱۶۹,۹۶۲	-	-	

۸-۲-۱) طی سال ۹۷، ۵۱ درصد سهام شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس گزارش کارشناسی بهمن ماه ۱۳۹۶ به شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه فروخته شده و زیان حاصله به مبلغ ۲۱,۱۵۰ میلیون ریال در سرفصل سایر هزینه‌های غیر عملیاتی طبقه بندی شده است.

۸-۳) مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری			
	۱۳۹۶		۱۳۹۷	
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
شرکتهای فرعی:				
کارخانه یزد	۹۷	۱۰۰	۹۷	۱۰۰
شرکت ایستاسی ارتباطات قندی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
کارخانه یزد	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
تهران	۴۹	۱۰۰	۴۹	۴۹



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۹- داراییهای نامشهود:

مبلغ دفتری - میلیون ریال	مبلغ دفتری ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				یادداشت	شرح	
		مانده در پایان سال	تعدیلات ناشی از شرکت‌های خارج شده از تلفیق	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات ناشی از شرکت‌های خارج شده از تلفیق	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال			
۱,۸۸۸	۱,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۸	-	۱,۸۸۸	گروه:	اشتمالیات شهری
۷۴۳	۷۴۳	-	-	-	-	-	-	۷۴۳	-	۷۴۳	حق امتیاز برق	حق امتیاز برق
۰	۵۳۶	-	-	-	-	-	-	۵۳۶	۵۳۶	-	اینترنت فیبر نوری	اینترنت فیبر نوری
۲۵۷	۲۴۱	-	-	-	-	۱۶	-	۲۵۷	-	۲۵۷	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز تلفن
۵۲	۴۸	۲۶۳	۲۱۲	۴	۵۷۱	۱۶	-	۶۲۳	-	۶۲۳	حق امتیاز اینترنت و نرم افزار	حق امتیاز اینترنت و نرم افزار
۱۲۲	۱۲۲	-	-	-	-	-	-	۱۲۲	-	۱۲۲	ودیمه کار	ودیمه کار
۱۲۹	۱۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۲۹	-	۱۲۹	هزینه تحقیق و توسعه	هزینه تحقیق و توسعه
۸,۳۰۰	۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۰	-	۸,۳۰۰	سرقطی محل کسب	سرقطی محل کسب
۸۴۷	۸۰۲	۱۳۸	-	۴۵	۹۳	-	-	۹۴۰	-	۹۴۰	سایر	سایر
۱۲,۳۳۸	۱۲,۸۰۹	۵۰۱	۲۱۲	۲۹	۶۶۶	۲۷۸	۵۳۶	۱۳,۰۰۲	-	۱۳,۰۰۲	جمع	جمع
۱,۸۸۸	۱,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۸	-	۱,۸۸۸	شرکت اصلی:	اشتمالیات شهری
۷۴۳	۷۴۳	-	-	-	-	-	-	۷۴۳	-	۷۴۳	حق امتیاز برق	حق امتیاز برق
۰	۵۳۶	-	-	-	-	۵۳۶	-	-	۵۳۶	-	اینترنت فیبر نوری	اینترنت فیبر نوری
۲۳۸	۲۳۸	-	-	-	-	-	-	۲۳۸	-	۲۳۸	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز تلفن
۴۸	۴۸	-	-	-	-	-	-	۴۸	-	۴۸	حق امتیاز اینترنت	حق امتیاز اینترنت
۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ودیمه کار	ودیمه کار
۸,۳۰۰	۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۰	-	۸,۳۰۰	سرقطی محل کسب	سرقطی محل کسب
۱۱,۳۰۷	۱۱,۷۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۶	۱۱,۳۰۷	-	۱۱,۳۰۷	جمع	جمع

۹-۱) مبلغ فوق بابت سرقطی دفتر فروش شرکت واقع در لاله زار می باشد و به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۰) دارائیهای ثابت مفید

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مفید گروه به شرح زیر است:

سال مالی	مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		دارائیهای اضافه شده طی سال مالی		دارائیهای افزایش یافته در پایان سال		شرح
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	تعدیلات ناشی از شمرکهای خارج شده از تلفیق	مانده در ابتدای سال	تعدیلات ناشی از شمرکهای خارج شده از تلفیق	تعدیلات	تقل و انتقالات	تعدیلات	تعدیلات ناشی از شمرکهای خارج شده از تلفیق	
۲۰۱۳۵	۱۰۹۴۴	۱۰۹۴۴	-	-	۱۰۹۴۴	-	-	-	-	-	زمین
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۰	-	۲۶۲	-	-	-	-	-	مستحقات
۸۵۳۵۲	۷۹۰۶۷	۶۶۱۲۲	-	-	۱۳۳۷۶۹	-	-	-	-	-	ساخته‌ها
۱۳۳۸۰	۱۱۱۵۶	۲۷۱۳۸	(۱۷۷)	(۱۷۷)	۳۸۳۳۴	(۵۸۶)	-	-	(۵۸۶)	-	ظسیت
۲۳۵۰۲	۷۱۲۵۲	۲۳۳۱۶۶	(۳۰۱۲)	(۹۸۶)	۲۹۴۴۱۸	(۶۷۳۷)	-	۲۵۰۹۶	(۵۸۹)	-	ملکین آلات
۳۶۳۶	۲۰۲۲۵	۹۱۲۵	(۳۱۶)	-	۱۲۳۷۰	(۱۳۷۸)	-	-	-	-	وسلط نقلیه
۳۶۶۰	۳۷۰۲	۱۹۲۵۸	(۵۶۳)	(۶۳۱)	۲۲۹۶۰	(۳۸۱)	-	۲۳۲	(۶۳۶)	-	اثاثیه اداری
۴۰۵۱	۳۷۳۴	۸۷۶۴	(۸۸۵)	-	۱۲۴۹۸	(۵۹۱۱)	-	۱۱۸۱	-	-	نوازم آزمایشگاهی
۵۱۹	۸۳۴	۱۲۱۰۶	(۳۲۰)	(۳۱۳۳)	۱۲۴۴۰	(۵۸۷)	-	-	-	-	ابزار آلات فنی سنجشی
۱۶۴۹۷	۱۸۴۶۶	۲۶۳۷۸۹	(۵۰۳۳)	(۳۴۰۲)	۵۴۸۴۶۵	(۱۱۱۸۰)	-	۳۶۵۹۹	(۱۷۷۸۸)	-	جمع
۶۱۹۵۴	۲۰۶۲۲	-	-	-	۲۰۶۲۲	-	-	(۱۱۶۹۲)	(۳۱۳)	۵۸۴	سازگارت و بیش برداشتهای سرمایه ای
۲۱۲۲۴	۶۳۱۸	-	-	-	۶۳۱۸	-	-	(۱۴۹۰۶)	-	-	دارایی در جریان تکمیل
۲۳۷۶۷۵	۲۱۱۲۶	۲۶۳۷۸۹	(۵۰۳۳)	(۳۴۰۲)	۵۷۵۴۱۵	(۱۱۱۸۰)	-	-	(۱۶۴۸۳)	۲۰۷۳۵	جمع کل

۱-۱-۱) دارایی های ثابت گروه به مبلغ ۱۰۰۵۷۰۳۷ میلیون ریال در قبال حوادث آتش سوزی، سیل، زلزله و صاعقه تحت پوشش بیمه می باشند.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۰) دارائیهای ثابت مفهود

۱۰-۳-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت مفهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح	ماده در ابتدای سال		بهای تمام شده - میلیون ریال		ماده در پایان دوره		استهلاک در ابتدای سال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		ماده در پایان دوره		میلون ریال - مبلغ دفتری	
	سال	شماره طی دوره مالی	شماره طی دوره مالی	شماره طی دوره مالی	تبدیلات	نقل و انتقالات	تبدیلات	سال	ماده در ابتدای سال	دارائیهای فروخته شده	ماده در ابتدای سال	دارائیهای فروخته شده	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین	۱۶,۳۲۸,۴	-	۹,۱۹۱	-	-	-	-	۸۰	-	-	-	-	۷,۱۹۳	۷,۱۹۳
مستغلات	۲۶۲	-	-	-	-	-	-	۸۰	-	-	-	-	۱۸۲	۱۸۲
ساخته‌ها	۱۲۱,۰۷۴	۲۸۴	-	-	(۱,۶۶۹)	-	۱۹۹,۸۸۹	۴۰,۴۰۳	۴۱,۳۸	۴۴,۵۴۱	۴۴,۵۴۱	۷۵,۳۴۸	۷۵,۳۴۸	
تاسیسات	۳۳,۳۰۶	۱۴۹	۴۸۲	-	۳۳,۸۷۳	-	۳۲,۸۷۳	۲۱,۱۹۶	۴۵۳	۲۲,۲۱۰	۲۲,۲۱۰	۱,۶۶۳	۱,۶۶۳	
ماشین آلات تولیدی	۲۲۲,۵۱۹	۱۲,۹۲۷	۶۶	۳۳,۴۸۸	-	۲۷۰,۳۶۸	-	۲۰۰,۳۶۱	۶۷	۲۰۹,۵۴۸	۲۰۹,۵۴۸	۶۰,۷۲۰	۶۰,۷۲۰	
ماشین آلات غیرتولیدی	۷,۷۸۰	۶۵	۱۲۳	۹۱۹	-	۸۶۲۱	-	۵,۰۳۵	۱۲۹	۵,۶۴۹	۵,۶۴۹	۲,۰۱۲	۲,۰۱۲	
وسایل نقلیه	۶,۶۵۹	۵۱۷	-	-	-	۷,۱۷۶	-	۵,۷۲۵	-	۶,۳۵۶	۶,۳۵۶	۸۲۰	۸۲۰	
اثاثیه اداری	۲۰,۵۰۲	۴۵۹	۳۳۳	-	-	۲۰,۶۳۷	-	۱۷,۶۱۰	۶۳۲	۱۷,۹۷۸	۱۷,۹۷۸	۲,۶۶۹	۲,۶۶۹	
لوازم آزمایشگاهی	۱۱,۹۷۶	۵۵	-	۱,۱۸۱	-	۱۳,۲۱۲	-	۸,۵۳۵	-	۹,۰۷۲	۹,۰۷۲	۴,۱۴۰	۴,۱۴۰	
ابزار آلات فنی مهندسی	۱۴,۴۰۷	۳	-	-	-	۱۳,۱۳۰	-	۱۳,۸۷۶	۲,۱۲۲	۱۱,۸۸۰	۱۱,۸۸۰	۱,۲۴۰	۱,۲۴۰	
جمع	۴۵۵,۱۶۹	۱۵,۴۵۹	۱۱,۷۸۸	۳۵,۹۱۰	(۱,۶۶۹)	۴۹۲,۳۸۱	-	۳۱۳,۸۲۱	۲۰۴,۰۳	۳۳۷,۳۹۴	۳۳۷,۳۹۴	۱۶۵,۹۸۷	۱۶۵,۹۸۷	
دارائیهای در جریان تکمیل	۲۱,۲۲۴	-	-	(۱۴,۹۰۶)	-	۶,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۸	۶,۳۱۸
سفرها و پیش برداشتهای سرمایه ای	۲۶,۰۴۴	-	-	(۳۱,۰۰۴)	-	۱۵,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۵۱	۱۵,۱۵۱
جمع بهایی	۵۱۲,۳۳۷	۱۵,۷۸۳	۱۱,۷۸۸	-	(۱,۶۸۲)	۵۱۴,۷۵۰	-	۳۱۳,۸۲۱	۱۷,۸۷۶	۳۲۷,۲۹۴	۳۲۷,۲۹۴	۱۸۷,۴۵۶	۱۸۷,۴۵۶	

۱۰-۳-۱) دارائیهای ثابت شرکت به مبلغ ۹۶۴,۴۰۰ میلیون ریال در قبال حوادث آتش سوزی، سیل، زلزله و صاعقه تحت پوشش بیمه شرکت تجارت نو می باشد.

۱۰-۳-۲) زمین و ماشین آلات شرکت از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک تجارت و بانک صادرات بزرگ در رهن می باشد.

۱۰-۳-۳) سند ساختمان دفتر مرکزی واقع در سعادت آباد تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده و شرکت در حال انجام مراحل نهایی جهت انتقال مالکیت می باشد.

۱۰-۳-۴) دارائیهای در جریان تکمیل شامل مبلغ ۶,۳۱۸ میلیون ریال موضوع انجام خدمات مهندسی طراحی و مدیریت بر احداث مجتمع تفریحی توسط شرکت رهمون اقتصاد در مقابل محل کارخانه می باشد که به دلیل فقدان منابع مالی لازم عملیات اجرایی آن متوقف گردیده است .

۱۰-۳-۵) سفرها و پیش برداشتهای سرمایه ای عمدتاً شامل موارد ذیل می باشد:

مبلغ ۱۰,۶۴۴ میلیون ریال متعلق به شرکت رهمون اقتصاد بابت احداث مجتمع تفریحی می باشد لکن قرارداد مربوطه از سوی شرکت به دلیل کمبود نقدینگی فسخ شده است و به موجب رای صادره مورخ ۹۴/۱۰/۰۱ شرکت ملزم به پرداخت مبلغ ۲۹,۵۴۹ میلیون ریال بابت خسارت می باشد و مبلغ رای پس از کسر مانده بهی شرکت رهمون اقتصاد پرداخت و تسویه می گردد.

مبلغ ۲۱,۲۴۴ میلیون ریال بابت پیش خرید دو دستگاه آبارتوان مسکونی بوده که تاکنون سند مالکیت آن به نام این شرکت صادر نگردیده است.

مبلغ ۱۹,۹۹۸ میلیون ریال بابت قرارداد ساخت دستگاه تولیدی هیدروژن در سال ۹۲ بوده که به دلیل عدم ارائه تاییدیه تاکنون تسویه آن صورت پذیرفته است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(۱۱) سایر داراییها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۷	۷۵۷	۷۵۷	۷۵۷	۱۱-۱	سپرده نزد بانکها
<u>۷۵۷</u>	<u>۷۵۷</u>	<u>۷۵۷</u>	<u>۷۵۷</u>		

(۱۱-۱) سپرده نزد بانک ها به مبلغ ۷۵۷ میلیون ریال شامل سپرده نزد بانک تجارت شعبه شهید قندی یزد بعنوان پشتوانه وام پرداختی به پرسنل می باشد که تا زمان تسویه وامهای مزبور مسدود می باشد . ضمناً سپرده مذکور فاقد سود می باشد.





شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(۱۲) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	معادل ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دلار	
			<b>گروه:</b>
			<b>تجاری:</b>
۱۳.۴۲۳	۲۳.۹۵۱		اسناد پرداختنی
۷۱.۷۳۳	۴۹.۰۷۶		حسابهای پرداختنی
<b>۸۵.۱۵۶</b>	<b>۷۳.۰۲۷</b>		
			<b>غیر تجاری:</b>
۷۹.۲۹۹	۴۲.۲۶۲		اسناد پرداختنی
۱۸۲.۶۲۳	۱۷۷.۱۲۶		اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸.۹۹۳	۲۸.۰۶۰		سازمان امور مالیاتی
۲۰.۳۳۳	۲۰.۳۳۳		عوارض و دیون دولتی
۱۶.۳۳۱	۱۴.۵۲۲		مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشید
۶.۹۲۱	۱۲.۱۰۶		حق بیمه
۱۰۰.۱۳۴	۲۰.۸۳۲		سایر
<b>۴۱۴.۶۳۴</b>	<b>۳۱۵.۲۴۱</b>		
<b>۴۹۹.۷۹۰</b>	<b>۳۸۸.۲۶۸</b>		

شرکت اصلی:

تجاری:

۸۷۳	۱۸.۵۴۶	-	۱۲-۱	اسناد پرداختنی
۴۰.۱۷۶	۲۳.۸۹۲	-	۱۲-۲	شرکتهای گروه - شرکت پلیمر ایساتیس قندی
۲۳.۳۹۴	۲۳.۳۹۴	۶۰۰.۰۰۰	۱۲-۳	شرکت سرافراز خراسان
۹.۸۴۷	۲.۵۲۶	-	۱۲-۴	شرکت کیمیا صنعت رنگدانه یزد
-	۲.۸۴۷	-		شرکت اکش AKSH
-	۱.۳۶۴	-		کارگاه تانکرسازی شاهی
۴.۲۹۰	-	-		شرکت پارسیمان سازه پرتو
۲.۷۴۹	-	-		شرکت آمیزه های پلیمری ابهر
۱۴.۸۷۹	۴.۲۳۴	-		سایر
<b>۹۶.۲۰۸</b>	<b>۷۶.۸۰۳</b>	<b>۶۰۰.۰۰۰</b>		



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		غیر تجاری:
۷۹,۲۹۹	۳۹,۳۸۴	۱۲-۵ اسناد پرداختی
۱۸۲,۶۲۳	۱۷۷,۱۲۶	۱۲-۶ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵,۴۸۰	۲۴,۲۳۶	۱۲-۷ مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۳۳۳	۲۰,۳۳۳	۱۲-۸ عوارض و دیون دولتی
۱۶,۳۳۱	۱۴,۵۲۲	۱۲-۹ مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشید
۶,۷۶۷	۱۱,۸۴۹	۱۲-۱۰ سازمان تامین اجتماعی
۳,۸۴۰	۳,۶۶۹	آقای فریدون لجمیری
۲۱,۱۴۳	۱,۱۶۰	هزینه های سنوات پرداختی پرسنل
۱,۴۸۷	۲۸۱	عیدی و پاداش پرداختی
۱۰,۳۹	-	مالیاتیهای تکلیفی و حقوق
۳۷,۵۶۱	-	تعمهات خرید مواد اولیه
۲۰,۰۰۰	-	آقای علی سالاری
۸,۱۵۴	۱۱,۸۶۹	سایر
<b>۴۰۴,۰۵۷</b>	<b>۳۰۴,۴۲۹</b>	
<b>۵۰۰,۲۶۵</b>	<b>۳۸۱,۲۳۲</b>	

۱-۱۲) اسناد فوق بابت خرید مواد اولیه بوده که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۶,۷۹۸ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است.

۲-۱۲) مبلغ فوق بابت خرید پلی اتیلن از شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۲۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۳-۱۲) مبلغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار شرکت سرافراز خراسان، پیمانکار پروژه CCN افغانستان می باشد، که پس از تأیید نهایی وزارت مخابرات افغانستان مانده طلب ایشان تسویه می گردد.

۴-۱۲) مبلغ ۲,۵۲۶ میلیون ریال بابت خرید پلی اتیلن از شرکت کیمیا صنعت رنگدانه یزد می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه تسویه شده است.

۵-۱۲) مانده اسناد پرداختی عمدتاً بابت هفت فقره چکهای پرداختی به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور به مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید ساختمان دفتر مرکزی می باشد که تا تاریخ ۹۹/۰۲/۳۱ دارای سررسید می باشند و مبلغ ۳,۰۶۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه ترازنامه به حیطه وصول درآمده است.

۶-۱۲) مبلغ فوق بابت مطالبات سودسهم و همچنین علی الحساب های دریافتی جهت خرید مقتول مس می باشد.

۷-۱۲) مبلغ فوق بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی دوره چهارم سال ۱۳۹۷ بوده که مبلغ ۷,۲۷۰ میلیون ریال آن نقدا در تاریخ ۹۸/۰۱/۳۱ پرداخت و مابقی طی ۶ قسط تقسیط گردیده است.

۸-۱۲) عوارض و دیون دولتی مربوط به مالیات و عوارض فروش شرکت مربوط به دوران قبل از اجرای قانون مالیات بر ارزش افزوده که عمدتاً شامل مبلغ ۶۶۹۸ میلیون ریال بابت ۲٪ فروش اداره صنایع، ۱,۰۱ میلیون ریال بابت ۱٪ سهم بسیج و ۵,۸۰۰ میلیون ریال بابت تبصره ابند (د) بودجه سال ۸۱ می باشد.

۹-۱۲) بدهی به مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشیدی بابت معاملات فی مابین با شرکت اصلی میباشد.

۱۰-۱۲) بخشی از مبلغ فوق شامل حق بیمه اسفندماه ۹۷ پرسنل بوده که در فروردین ماه پرداخت شده و مابقی بابت ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور می باشد که در سال ۹۸ تسویه می گردد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳) مالیات پرداختنی:

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل است:

	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
	۱۲,۲۵۸	۵,۹۶۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
	۱,۴۳۸	۷,۲۵۲	تأدیه شده
	(۷,۷۲۹)	(۴۳۵)	
	۵,۹۶۷	۱۲,۷۸۴	پیش پرداخت مالیات
	-	-	مانده در پایان سال
	۵,۹۶۷	۱۲,۷۸۴	

وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷ - میلیون ریال							
	میلیون ریال		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	یادداشت	سال مالی
رسیدگی به دفاتر-تشخیصی (علی الراس)	۵,۳۴۹	-	-	-	۴۵,۴۹۳	-	-	۱۳۴,۳۲۸	۱۳-۱	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۸۳۳	۱۳-۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر-تشخیصی	-	۵,۳۴۹	-	-	۲۰,۱۱۲	-	-	۷۵,۵۶۳	۱۳-۳	۱۳۹۵
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۵۹۷)	۱۳-۴	۱۳۹۶
	-	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۳۸۲)	۱۳-۵	۱۳۹۷
	۵,۳۴۹	۵,۳۴۹								

۱۳-۱) مالیات عملکرد سال ۹۳ طی گزارش اجرای قرار کارشناسی به شماره ۱۱۹/۹۸۳ مورخ ۹۸/۰۲/۰۲ مبلغ ده میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفته است.

۱۳-۲) مالیات عملکرد سال ۹۴ طی برگ قطعی شماره ۳۶۰۹۶۶۳۳ مورخ ۹۶/۰۴/۲۷ بمبلغ صفر قطعی شده است.

۱۳-۳) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق گزارش اجرای قرار کارشناسی شماره ۶۱۵۱۵۰۲ مورخ ۹۷/۱۲/۱۹ رسیدگی به مبلغ ۱۲۶۰۹ میلیون ریال تعیین شده است.

۱۳-۴) با توجه به اینکه شرکت در سال ۱۳۹۶ زیان ابراز نموده، لذا ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.

۱۳-۵) با توجه به اینکه شرکت در سال ۱۳۹۷ زیان ابراز نموده، لذا ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی گروه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۵۶	۴,۲۲۰	سنوات قبل از سال ۱۳۹۵
۷۱۴	۵۲۹	سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۵
۳,۱۴۰	۲,۸۴۸	حق تقدم استفاده نشده
<b>۸,۰۱۰</b>	<b>۷,۵۹۷</b>	

۱۴-۱) سود سهام پرداختی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۵۶	۴,۲۲۰	سنوات قبل از سال ۱۳۹۵
۷۱۴	۵۲۹	سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۵
۳,۱۴۰	۲,۸۴۸	حق تقدم استفاده نشده
<b>۸,۰۱۰</b>	<b>۷,۵۹۷</b>	

۱-۱۴) علیرغم اطلاع رسانی مناسب طی چندین مرحله آگهی از طریق روزنامه های کثیرالانتشار، 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۶ - میلیون ریال			۱۳۹۷ - میلیون ریال		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱,۱۷۷,۱۲۶	۱۱۸,۸۷۶	۱,۰۵۸,۲۵۰	۱,۲۱۶,۰۵۶	۶۸۵,۳۸۷	۵۳۰,۶۶۹
۱,۱۴۹,۲۹۲	۱۱۸,۸۷۶	۱,۰۳۰,۴۱۶	۱,۱۹۱,۷۸۷	۶۶۹,۲۰۸	۵۲۲,۵۷۹

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۶۶۸,۶۰۹	۱,۰۹۶,۴۵۷	۶۷۹,۹۷۷	۱,۱۱۴,۸۵۶	بانک تجارت
۳۸۵,۰۳۱	۳۷۳,۳۶۰	۳۸۵,۰۳۱	۳۷۳,۳۶۰	بانک صادرات
۳۳۶,۳۹۲	۱۸۰,۳۹۱	۳۳۶,۳۹۲	۱۸۰,۳۹۱	بانک توسعه صادرات
-	-	۲۲,۷۴۷	۱۵,۶۸۹	بانک صنعت و معدن
۱,۲۹۰,۰۳۲	۱,۶۵۰,۲۰۸	۱,۳۲۴,۱۴۷	۱,۶۸۴,۲۹۶	جمع
(۱۴۰,۷۴۰)	(۴۵۸,۴۲۱)	(۱۴۷,۰۲۱)	(۴۶۸,۲۴۰)	کسر می شود سود تضمین شده دوره های آتی
۱,۱۴۹,۲۹۲	۱,۱۹۱,۷۸۷	۱,۱۷۷,۱۲۶	۱,۲۱۶,۰۵۶	
(۱۱۸,۸۷۶)	(۶۶۹,۲۰۸)	(۱۱۸,۸۷۶)	(۶۸۵,۳۸۷)	حسه بلند مدت تسهیلات
۱,۰۳۰,۴۱۶	۵۲۲,۵۷۹	۱,۰۵۸,۲۵۰	۵۳۰,۶۶۹	حسه کوتاه مدت تسهیلات

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۱۶۴,۹۰۵	۲۵۵,۴۲۴	۱۹۲,۷۳۹	۲۵۵,۴۲۴	۲۰ تا ۳۰ درصد
۹۸۴,۳۸۷	۹۳۶,۳۶۳	۹۸۴,۳۸۷	۹۶۰,۶۳۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۱۴۹,۲۹۲	۱,۱۹۱,۷۸۷	۱,۱۷۷,۱۲۶	۱,۲۱۶,۰۵۶	

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۱,۰۳۰,۴۱۶	-	۱۳۹۷
۱۱۸,۸۷۶	۵۲۲,۵۷۹	تا پایان ۱۳۹۸
-	۶۶۹,۲۰۸	۱۳۹۹ و پس از آن
۱,۱۴۹,۲۹۲	۱,۱۹۱,۷۸۷	جمع

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۹۱۲,۹۰۰	۱,۰۷۶,۶۳۷	در قبال زمین و ساختمان و و ماشین آلات
۲۳۶,۳۹۲	۱۱۵,۱۵۰	در قبال چک و سفته
۱,۱۴۹,۲۹۲	۱,۱۹۱,۷۸۷	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۷,۹۵۴	-	۲۷,۹۵۴	۱۶-۲	شرکت مهندسی مهاران
-	۶,۵۹۵	-	۶,۵۹۵		شرکت پیشرو بهینه نوآوران
-	۲,۸۴۱	-	۲,۸۴۱		شرکت علوم سبز
-	۱,۳۲۰	-	۱,۳۲۰		شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد
-	۱,۱۴۰	-	۱,۱۴۰		شرکت پتروشیمی خارک
			۱۶,۱۵۲		پیش دریافت از مخابراتها
۲۰,۱۳۸	-	۲۰,۱۳۸	-		شرکت گسترش تداوم نور پارسبان
۵,۸۶۰	-	۵,۸۶۰	-		شرکت مناطق نفت خیز جنوب
۵,۵۸۱	-	۵,۵۸۱	-		شرکت تحقیقاتی آزمون کیفیت
۲,۲۷۸	-	۲,۲۷۸	-		شرکت طرحهای صنعتی راد نیرو کرمان
۲,۰۶۶	-	۲,۰۶۶	-		سازمان قطار شهری اصفهان و حومه
۶,۷۵۵	۱۰,۰۷۹	۸,۹۲۳	۱۰,۰۷۹		سایر مشتریان
<b>۴۲,۶۷۸</b>	<b>۴۹,۹۲۹</b>	<b>۴۴,۸۴۶</b>	<b>۶۶,۰۸۱</b>		

۱-۱۶) شرکت در روال عادی عملیات توانایی ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای فیما بین را دارا می باشد.

۲-۱۶) مبلغ ۲۷,۹۵۴ میلیون ریال بابت پیش دریافت حاصل از فروش کابل از محل قرارداد فیما بین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی با توجه به تحویل کابلها تسویه شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۷) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۷۴,۶۸۱	۷۲,۲۶۶	۷۶,۵۵۴	۷۴,۵۱۷	
(۲۳,۰۲۷)	(۲۷,۷۶۱)	(۲۴,۰۳۴)	(۲۸,۵۹۴)	پرداختی طی سال
۲۰,۶۱۲	۲۱,۳۱۵	۲۱,۹۹۷	۲۱,۹۹۰	ذخیره تأمین شده
<b>۷۲,۲۶۶</b>	<b>۶۵,۸۲۰</b>	<b>۷۴,۵۱۷</b>	<b>۶۷,۹۱۳</b>	مانده در پایان سال

۱۸- 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:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۳,۲۴	۴۳۹,۴۱۷,۳۴۶	۷۴,۴۸	۴۴۶,۸۹۰,۹۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (یادداشت ۱-۱۸)
۰,۵۴	۳,۲۵۰,۱۲۰	۰,۵۴	۳,۲۵۰,۱۲۰	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی
۰,۳۶	۲,۱۵۰,۰۰۰	۰,۳۶	۲,۱۵۰,۰۰۰	شرکت شبکه سازان کیهان
.	-	۰,۲۶	۱,۵۵۰,۰۰۰	شرکت بیمه رازی
.	-	۰,۲۴	۱,۴۲۶,۶۵۶	شرکت سرمایه گذاری گنجینه رفاه
۰,۲۴	۱,۴۱۷,۵۰۰	۰,۲۴	۱,۴۱۷,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری حافظین سرمایه آریا
.	-	۰,۲۰	۱,۲۰۸,۹۱۶	بانک توسعه تعاون
۰,۶۳	۳,۸۰۰,۵۳۸	۰,۱۷	۱,۰۰۸,۱۰۰	شرکت مجتمع فرآورده های غذایی امین نائین
۰,۱۷	۱,۰۱۷,۵۲۱	۰,۰۰	-	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۰,۵۰	۳,۰۲۰,۵۱۹	۰,۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران
۰,۹۸	۵,۹۰۱,۳۷۴	۰,۰۰	-	گروه مالی سپهر صادرات
۵,۴۰	۳۲,۴۱۸,۲۸۹	۰,۰۰	-	شرکت تدبیرگران آتیه ایرانیان
۰,۴۲	۲,۵۴۹,۸۰۶	۰,۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده
۰,۳۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۰,۷۵	۴,۵۰۰,۰۶۶	۰,۲۳	۱,۳۸۴,۴۱۳	سایر حقوقی
۱۶,۳۸	۹۸,۲۵۷,۰۲۱	۲۳,۲۹	۱۳۹,۷۱۳,۳۹۴	سایر حقیقی
<b>۱۰۰</b>	<b>۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱-۱۸) از سهام فوق، تعداد ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم در قبال تضمین تسهیلات شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر وثیقه شده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۷,۳۴۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه هر شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیشود و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- 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 تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(۲۱) درآمدهای عملیاتی

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

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		واحد	گروه
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		داخلی:
۱۷,۶۹۶	۹۶۵,۷۰۲	۶۶۷,۴۷۰	۶,۹۵۳	KM	کابل‌های مخابراتی نوری
۲۹۸	۲۱۷,۵۳۳	۱۱۳,۱۴۱	۷۲	MCM	کابل‌های مخابراتی مسی
۴,۴۷۴	۵,۹۴۷	۱,۲۶۲	۲۴۴	KM	سیم دوبل و رانژه
۶۸۹	۸۳,۸۱۰	۳۰,۹۱۷	۱۷۴	TON	کابل برق
۲۷,۴۰۰	۶,۱۱۸	۴۴,۸۰۳	۹۰,۴۰۲	KG	خرده مس
۱,۴۹۴	۲۲,۹۲۹	-	-	Pc	پنل خورشیدی
	۱۸,۳۵۶	۳۱,۷۹۱			سایر
	<b>۱,۳۲۰,۳۹۵</b>	<b>۸۸۹,۳۸۴</b>			
					صادراتی:
۱۲۸	۸۹,۱۱۶	-	-	MCM	کابل‌های مخابراتی مسی
۳۰۶	۲۸,۹۸۸	۱۰۲,۱۱۹	۴۵۴	KM	کابل برق
	<b>۱۱۸,۱۰۴</b>	<b>۱۰۲,۱۱۹</b>			جمع فروش صادراتی
	<b>۱,۴۳۸,۴۹۹</b>	<b>۹۹۱,۵۰۳</b>			جمع کل
	(۲۱,۴۵۵)	(۱۴,۵۲۱)			برگشت از فروش و تخفیفات
	۱,۴۱۷,۰۴۴	۹۷۶,۹۸۲			فروش خالص
	۲۵,۹۹۸	۲۰,۹۸۶			درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری (یادداشت ۲-۲۱)
	<b>۱,۴۴۳,۰۴۲</b>	<b>۹۹۷,۹۶۸</b>			

شرکت اصلی:

	۱,۳۸۴,۳۷۴	۹۹۰,۳۶۳			فروش خالص
	<b>۱,۳۸۴,۳۷۴</b>	<b>۹۹۰,۳۶۳</b>			

(۲۱-۱) فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		واحد	گروه
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		داخلی:
۱۷,۶۹۶	۹۶۵,۷۰۲	۷۱۶,۳۸۹	۷,۴۶۱	KM	کابل‌های مخابراتی نوری
۲۹۸	۲۱۷,۵۳۳	۱۳۸,۹۷۵	۸۸	MCM	کابل‌های مخابراتی مسی
۴,۴۷۴	۵,۹۴۷	۱,۲۶۲	۲۲۴	KM	سیم دوبل و رانژه
۶۸۹	۸۳,۸۱۰	۳۷,۶۲۹	۲۱۳	TON	کابل برق
	۱۲,۰۰۷	۸,۲۵۷			سایر
	<b>۱,۳۸۴,۹۹۹</b>	<b>۹۰۲,۵۱۲</b>			
					صادراتی:
۱۲۸	۸۹,۱۱۶	-	-	MCM	کابل‌های مخابراتی مسی
۳۰۶	۲۸,۹۸۸	۱۰۲,۱۱۹	۴۵۴	KM	کابل برق
	<b>۱۱۸,۱۰۴</b>	<b>۱۰۲,۱۱۹</b>			جمع فروش صادراتی
	<b>۱,۴۰۳,۱۰۳</b>	<b>۱,۰۰۴,۶۳۱</b>			جمع کل
	(۱۸,۷۲۹)	(۱۴,۲۶۸)			برگشت از فروش و تخفیفات
	۱,۳۸۴,۳۷۴	۹۹۰,۳۶۳			فروش خالص

(۲۱-۲) درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری مربوط به اجرای پروژه در شرکت فرعی شبکه سازان کیهان می باشد.





شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳-۲۱) فروش خالص شرکت اصلی به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		شرکت تداوم نور پارسیان
۲۵۷,۱۵۲	۱۹	۱۳۹,۸۵۸	۱۴	فروش به شرکتهای فرعی و وابسته (یادداشت ۱-۳-۲۱)
۷۷,۰۸۷	۶	۱۳۹,۰۸۰	۱۴	شرکت تحقیقاتی آزمون کیفیت
۲۱۳,۹۰۹	۱۵	۱۱۴,۱۹۴	۱۲	صادرات
۱۱۸,۱۰۴	۹	۱۰۲,۱۱۹	۱۰	مخابرات ایران و مناطق استانها (یادداشت ۲-۳-۲۱)
۳۷۶,۲۶۸	۲۷	۷۵,۶۳۴	۸	سایر
۳۴۱,۸۵۴	۲۵	۴۱۹,۴۷۸	۴۲	
<b>۱,۳۸۴,۳۷۴</b>	<b>۶۰</b>	<b>۹۹۰,۳۶۳</b>	<b>۶۰</b>	

۱-۳-۲۱) فروش کابل به شرکتهای فرعی طی سال ۱۳۹۷ شامل مبلغ ۱۰۶,۶۴۸ میلیون ریال به شرکت ایستایس ارتباطات قندی و ۳۲,۱۷۷ میلیون ریال به شرکت شبکه سازان کیهان می باشد.

۲-۳-۲۱) فروش خالص سال ۱۳۹۷ به شرکت مخابرات ایران و مناطق استانها مبلغ ۷۵,۶۳۴ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش به شرکت مخابرات ایران بمبلغ ۳۹,۵۳۹ میلیون ریال استان گیلان ۹,۷۴۳ میلیون ریال، استان آذربایجان شرقی ۶,۴۱۵ میلیون ریال، استان یزد ۵,۱۴۹ میلیون ریال، همدان بمبلغ ۴,۷۴۲ میلیون ریال، استان زنجان ۳,۹۷۷ میلیون ریال و مابقی نیز بابت فروش به سایر مخابراتهای استانها میباشد.

۴-۲۱) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش سال ۱۳۹۷	سود (زیان) میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش خالص میلیون ریال	
۶	۲۶	۳۵,۹۸۸	۱۰,۱۸۳۱	۱۳۷,۸۱۹	کابلهای مخابراتی مسی
۲۸	۳۴	۲۴۰,۰۲۱	۴۶۳,۳۶۸	۷۰۳,۳۸۹	کابلهای مخابراتی نوری
(۲۸)	(۳)	(۳,۷۳۰)	۱۴۲,۳۷۲	۱۳۹,۶۴۲	کابل برق
(۱۵۰)	(۶۴)	(۸۰۵)	۲,۰۶۱	۱,۲۵۶	سیم دوپل و رانژه
۷۸	۹۳	۷,۶۹۲	۵۶۵	۸,۲۵۷	سایر محصولات - ضایعات
		<b>۲۷۹,۱۶۶</b>	<b>۷۱۱,۱۹۷</b>	<b>۹۹۰,۳۶۳</b>	<b>جمع</b>



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۲) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۲،۸۰۵	۶۷۱،۲۱۲	۷۹۷،۷۲۶	۶۱۰،۴۰۰	۲۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۷۵،۹۷۰	۷۱،۹۱۸	۸۴،۳۱۱	۸۱،۱۸۳	۲۲-۲ دستمزد مستقیم
۱۸۲،۶۸۰	۱۷۴،۱۱۹	۱۹۳،۸۷۶	۱۸۴،۳۵۹	۲۲-۳ سربار تولید
(۸،۲۰۰)	(۱۳،۲۴۱)	(۸،۲۰۰)	(۱۳،۲۴۱)	سهم سربار به اداری و فروش
(۴۲،۱۸۷)	(۱۳۸،۱۷۹)	(۴۲،۱۸۷)	(۱۳۸،۱۷۹)	۲۴ هزینه های جذب نشده در تولید
<b>۱،۰۵۱،۰۶۸</b>	<b>۷۶۵،۸۲۹</b>	<b>۱،۰۲۵،۵۲۶</b>	<b>۷۲۴،۵۲۲</b>	
۳۸۸،۰۰۶	(۳۹،۶۱۸)	۳۵،۹۱۲	(۳۹،۰۰۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
<b>۱،۰۸۹،۸۷۴</b>	<b>۷۲۶،۲۱۱</b>	<b>۱،۰۶۱،۴۳۸</b>	<b>۶۸۵،۵۱۶</b>	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۶۹،۳۶۸	(۱۶،۲۷۹)	۶۷،۱۵۱	(۲۲،۹۱۵)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱،۹۸۶	(۱۹)	۱،۹۸۶	-	(افزایش) کاهش محصولات امانی
(۱۰،۵۹)	(۶۰)	(۱۰،۵۹)	-	(کسری) اضافی انبارگردانی
۷۷	۱،۷۱۹	۷۷	۱،۷۱۹	اصلاح و تعدیل موجودی اول دوره
-	-	۲۱،۷۲۹	۱،۱۳۷	خرید کالای ساخته شده
-	-	۳۸۵	۳۸،۷۵۶	کالای نیمه ساخته شده خریداری شده
-	-	۲۰،۰۰۱	-	بهای تمام شده مواد و ضایعات خریداری شده
-	-	۵۰،۷۳۵	۱۶،۹۶۷	۲۲-۴ بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
(۶۱۶)	(۳۷۵)	(۳۴۰)	(۱۴،۷۷۹)	سایر مصارف محصولات
<b>۱،۱۵۹،۶۳۰</b>	<b>۷۱۱،۱۹۷</b>	<b>۱،۲۰۴،۱۰۳</b>	<b>۷۰۶،۴۰۱</b>	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۲-۴) بهای تمام شده خدمات پیمانکاری بابت اجرای پروژه کابل گذاری در شرکت شبکه سازان کیهان می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۲۲) مواد مستقیم مصرفی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۶۶۷	۱۶۱,۳۰۷	۱۲۴,۹۹۴	۱۷۷,۳۱۵	موجودی اول دوره
۸۹۷,۹۰۴	۶۷۴,۱۱۷	۹۳۱,۶۴۱	۷۲۰,۴۴۸	۲۲-۱-۱ خرید طی دوره
(۴,۱۰۷)	(۳,۶۷۷)	(۴,۱۰۷)	(۳,۶۷۷)	۲۲-۱-۱ برگشت از خرید
-	(۴,۲۸۴)	(۴,۵۹۹)	(۴۱,۴۵۸)	مواد اولیه فروخته شده
(۲,۳۵۲)	۴,۲۵۴	(۷۲,۸۸۸)	۸,۶۷۶	سایر
(۱۶۱,۳۰۷)	(۱۶۰,۵۰۵)	(۱۷۷,۳۱۵)	(۲۵۰,۹۰۴)	موجودی آخر دوره
<b>۸۴۲,۸۰۵</b>	<b>۶۷۱,۲۱۲</b>	<b>۷۹۷,۷۲۶</b>	<b>۶۱۰,۴۰۰</b>	مواد مستقیم مصرفی

۱-۱-۲۲) مواد اولیه خریداری شده عمدتاً شامل خرید تار فیبر نوری بمبلغ ۲۱۵,۵۷۹ میلیون ریال، انواع پلی اتیلن بمبلغ ۱۳۴,۹۷۳ میلیون ریال، مفتول مس بمبلغ ۱۰۲,۶۳۴ میلیون ریال، زله گرم ۲۵,۸۳۳ میلیون ریال، مفتول آلومینیوم بمبلغ ۸۴,۰۷۲ میلیون ریال، مبلغ ۸۰,۹۸۷ میلیون ریال خرید پلی اتیلن از شرکت فرعی پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه و مابقی بابت خرید سایر مواد اولیه می باشد.

۲-۱-۲۲) در سال مالی مورد گزارش اقلام عمده خریداری شده به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت اصلی		کشور
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۹,۵۰۹	۳۳۹,۷۲۸	ایران
۲۳۹,۲۸۱	۱۵۱,۷۴۹	ژاپن
۱۳۰,۷۷۰	۶۲,۸۰۱	کره جنوبی
۸۸,۵۹۷	۴۰,۹۸۴	چین
۲۹,۷۴۷	۷۸,۸۵۵	سایر
<b>۸۹۷,۹۰۴</b>	<b>۶۷۴,۱۱۷</b>	
۴,۱۰۷	۳,۶۷۷	کسر میشود: برگشت از خرید
<b>۸۹۳,۷۹۷</b>	<b>۶۷۰,۴۴۰</b>	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم	
شرکت اصلی		شرکت اصلی	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۳۳۱	۴۰,۰۰۶	۲۱,۹۱۷	۲۷,۳۳۸
۲۴,۷۶۶	۲۶,۳۳۱	۱۸,۰۳۴	۱۹,۳۴۶
۵,۲۵۱	۵,۵۹۵	۳,۳۰۰	۳,۰۵۰
۱۱,۳۳۷	۱۰,۶۰۰	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸
۱۷,۳۹۷	۱۵,۷۳۱	۱۱,۴۹۲	۱۱,۸۳۶
۳,۵۹۸	۳,۶۵۰	۲,۶۱۰	۲,۳۵۵
۲,۷۶۲	۲,۳۹۴	۱,۶۹۳	۱,۶۹۳
۱۹,۵۷۳	۱۹,۳۳۵	۱۲,۴۸۴	۱۳,۲۵۴
۱۰,۹۰۴	۱۰,۳۶۳	-	-
۲۲,۲۵۹	۱۳,۲۴۱	-	-
۷,۸۷۳	۴,۹۳۸	-	-
۵,۵۵۶	۵,۴۵۳	-	-
۲۹۴	۱,۰۵۵	-	-
-	-	-	-
۱۳,۳۳۱	۱۳,۵۱۸	-	-
۱۸۳,۶۸۰	۱۷۴,۱۱۹	۷۵,۹۷۰	۷۱,۹۱۸
		۸۴,۳۱۱	۸۱,۱۸۳

حقوق پایه  
 حق بیمه سهم کارفرما  
 عیدی و پاداش  
 اضافه کاری  
 مزایای پایان خدمت  
 حق تخصص  
 بن کارگری  
 سایر مزایا  
 غذا و سرویس کارکنان  
 استیجاریه اجاره ماشین آلات و تجهیزات  
 آب و برق و گاز  
 تعمیرات و نگهداری  
 بهداشت  
 کرایه حمل و انبارداری، بیمه و بازرگانی  
 سایر



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳-۲۲) 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	متوسط تولید سه سال گذشته	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۶
کابل مسی M.C.M	۱۷,۰۰۰	۴۲۵	۸۰	۳۴۲
کابل نوری K.M	۳۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۷	۷,۲۱۶	۱۶,۵۵۹
سیم دویل هوایی K.M	۳۰,۰۰۰	۱,۶۷۱	۲۰۰	۴,۵۱۴
کابل برق تن	۵,۰۰۰	۸۳۵	۶۶۴	۸۶۴

۳-۲۲-۱) افت تولید واقعی سال نسبت به ظرفیت برنامه اسمی بدلیل شرایط بازار و تولید سفارشی بر اساس نیاز مشتری به جای تولید انبوه که منجر به حبس سرمایه می گردد، می باشد.

۳-۲۲-۲) کاهش درخواستهای داخلی به دلیل شرایط اقتصادی و تغییر وضعیت مشتریان می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(۲۳) هزینه های فروش، اداری و عمومی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۴۲۰	۴۱,۷۰۳	۵۳,۱۳۹	۵۱,۸۹۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۶۸	۶,۰۲۰	۴,۸۰۳	۷,۹۶۷	مزایای پایان خدمت
۶,۳۵۴	۵,۹۷۵	۷,۵۶۸	۶,۸۵۶	بیمه سهم کارفرما و عمر
۳,۱۷۰	۹,۵۱۸	۴,۰۹۳	۱۰,۱۹۹	سفر و ماموریت
۷,۲۰۷	۹,۹۰۰	۷,۳۹۱	۱۰,۵۹۹	هزینه کارمزد ضمانتنامه و دسته چک
۴,۵۷۵	۴,۴۹۴	۴,۵۷۵	۴,۵۲۸	هزینه های ثبتی و کارشناسی
۳,۸۳۴	۴,۵۸۱	۴,۹۵۵	۵,۲۷۲	نمایشگاه و تبلیغات
۵,۸۸۶	۳,۹۹۱	۶,۱۴۸	۴,۴۶۹	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۸,۴۲۰	۳,۵۶۱	۴۸,۸۴۴	۴,۲۷۸	بازاریابی
۱۰,۷۷۳	۳,۴۴۵	۱۰,۷۷۳	۳,۵۱۷	کرایه حمل و باربری
۲,۱۳۸	۳,۹۷۳	۲,۱۳۸	۳,۹۷۳	پاداش غیرمستمر
۱,۲۳۹	۱,۴۲۱	۲,۳۱۲	۲,۳۲۸	هزینه های حسابرسی و حق الزحمه بازرس
۸۶۴	۴۶۵	۱,۳۲۲	۱,۱۷۳	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۷۷۹	۹۰۱	۸۲۱	۹۸۱	آب و برق و گاز و تلفن
-	-	-	۲۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۱۱۲	۲۷۷	-	-	حق عضویت
۸,۲۰۰	۱۳,۲۴۱	۸,۲۰۰	۱۳,۲۴۱	انتقال از سربار
۲۵,۰۰۱	۲۹,۲۳۲	۳۳,۱۵۱	۳۳,۵۵۷	سایر
<b>۱۷۲,۸۴۰</b>	<b>۱۴۲,۶۹۸</b>	<b>۲۰۰,۲۳۳</b>	<b>۱۶۵,۱۳۱</b>	



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۴ سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۲۴۵	۸۸,۵۱۸	۶۲,۲۴۵	۸۸,۵۱۸
-	۷,۷۸۴	-	۷,۷۸۴
(۴۲,۱۸۷)	(۱۳۸,۱۷۹)	(۴۲,۱۸۷)	(۱۳۸,۱۷۹)
(۹۰۴)	(۷۴۸)	(۹۰۴)	(۷۴۸)
۴۶۰۶	(۳۹۰)	۴۶۰۶	(۳۹۰)
۱,۴۵۴	۱۷۶	۱,۴۵۴	۱۷۶
۴۷	(۱,۳۹۰)	۳۷۰	(۲۰,۴۰)
<b>۲۵,۲۶۱</b>	<b>(۴۴,۲۲۹)</b>	<b>۲۵,۵۸۴</b>	<b>(۴۴,۸۷۹)</b>

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز  
درآمد حاصل از حقوق و عوارض گمرکی  
هزینه های جذب نشده  
تعدیل موجودی انبار  
سود حاصل از فروش موجودیها  
درآمد حاصل از ارائه خدمات  
سایر

۲۵ هزینه های مالی

مانده حساب هزینه های مالی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴,۸۴۴	۱۳۲,۰۷۳	۱۸۸,۳۸۹	۱۳۶,۶۱۹
۱۹,۱۶۰	۸۲,۹۸۵	۲۰,۸۷۸	۸۵,۸۲۵
۱۰,۱۵۹	۸,۱۲۵	۱۰,۱۵۹	۸,۱۲۵
۹	۶۸	۲۳	۶۸
<b>۲۱۴,۱۷۲</b>	<b>۲۲۴,۲۵۱</b>	<b>۲۱۹,۴۴۹</b>	<b>۲۳۰,۶۳۷</b>

هزینه های مالی تسهیلات دریافتی  
هزینه دیرکرد تسهیلات مالی (اقساط سررسید گذشته)  
هزینه جریمه تاخیر در پرداخت اعتبارات  
هزینه خدمات بانکی

۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۲۰	۲۰,۱۰۵	۶,۳۲۹	۲۰,۱۰۵	
۱,۲۴۵	۲۴,۹۵۲	۱,۵۱۷	۲۴,۹۵۲	۲۶-۱
۷,۰۵۶	۱۹,۷۴۳	۶۵	۳۶۸	
۵,۶۵۸	۶,۳۲۵	۴,۴۵۸	۵,۱۲۵	
۲,۲۰۲	۲,۶۸۱	۴,۸۶۴	۴,۸۲۷	
-	-	-	(۱۳,۶۱۱)	
۱۶۰	۹۷۴	(۲,۳۷۱)	۱,۰۰۸	
<b>۲۳,۶۴۱</b>	<b>۷۴,۷۸۰</b>	<b>۱۴,۸۶۲</b>	<b>۴۲,۷۷۴</b>	

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز  
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت  
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
درآمد حاصل از اجاره  
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت  
سهم گروه از زیان شرکت برق آفغانی هدایت نور بزد-شرکت وابسته  
سایر

۲۶-۱ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت به مبلغ ۲۴,۹۵۲ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان)
فروش زمین قطعه های شماره ۲۴ و ۲۳ از سایت شرقی کارخانه	۲۶-۱-۱	-	-	-	۱۷,۴۸۲	۱۷,۴۸۲
فروش زمین اصفهان		۹,۱۹۱	-	۹,۱۹۱	۱۰,۱۶۴	۹۷۳
فروش ابزارآلات فنی، تاسیسات، لوازم آزمایشگاهی		۲,۵۹۷	۳,۴۰۳	۸۰۶-	۴,۹۸۴	۵,۷۹۰
سایر موارد		-	-	-	۷۰۷	۷۰۷
		<b>۱۱,۷۸۸</b>	<b>۳,۴۰۳</b>	<b>۸,۳۸۵</b>	<b>۳۲,۳۳۷</b>	<b>۲۴,۹۵۲</b>

۲۶-۱-۱ با توجه به اینکه سایت شرقی شرکت طی سنوات گذشته به صورت قطعات مختلف تفکیک و بخش عمده آن در همان سالها به فروش رسیده است، و از آنجا که زمین مربوطه در سیستم اموال شرکت دارای یک کارت اموال بوده است ارزش دفتری آن طی سالهای گذشته صفر شده است، لذا فاقد ارزش دفتری در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۲۷ سود (زیان) واگذاری شرکتهای فرعی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲۱,۱۵۰)	-	۴,۰۳۲	۲۷-۱
۰	(۲۱,۱۵۰)	۰	۴,۰۳۲	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت برق آفغانی هدایت نور بزد



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۲۷ طی سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۷، معادل ۵۱ درصد سهام شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد به شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه واگذار شده است، سود (زیان) حاصل از فروش به شرح زیر محاسبه

می گردد:

گروه:

$$\left[ \begin{array}{l} \text{ارزش دفتری خالص} \\ \text{داراییهای شرکت} \\ \text{فرعی واگذار شده} \end{array} \right] \times \text{درصد واگذاری} = \text{سود (زیان) واگذاری} - \text{عوائد حاصل از فروش}$$

$$\frac{\text{میلیون ریال}}{\text{میلیون ریال}} = \frac{\text{میلیون ریال}}{\text{میلیون ریال}} \times 51\% - 12,000 = 4,032$$

سود (زیان) واگذاری

شرکت اصلی:

$$\frac{\text{میلیون ریال}}{\text{میلیون ریال}} = \frac{\text{ارزش دفتری سهام واگذار شده}}{\text{میلیون ریال}} - \frac{\text{عوائد حاصل از فروش}}{\text{میلیون ریال}} = \frac{\text{سود (زیان) واگذاری}}{\text{میلیون ریال}}$$

سود (زیان) واگذاری

۲۸ مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۱۶۵	۹۲,۲۳۹	۶۴,۲۹۰	۸۱,۵۵۷
-	-	(۱,۴۳۸)	(۷,۲۵۲)
۷۷,۱۶۵	۹۲,۲۳۹	۶۲,۸۵۲	۷۴,۳۰۵
(۲۰۷,۴۹۱)	(۱۷۰,۶۲۱)	(۲۲۱,۷۱۴)	(۱۸۶,۳۱۲)
-	-	-	-
(۲۰۷,۴۹۱)	(۱۷۰,۶۲۱)	(۲۲۱,۷۱۴)	(۱۸۶,۳۱۲)
(۱۳۰,۳۲۶)	(۷۸,۳۸۲)	(۱۵۸,۸۶۲)	(۱۱۲,۰۰۷)

سود پایه ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۹,۷۳۰,۰۰۰)	(۹,۷۳۰,۰۰۰)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۲۷۰,۰۰۰	۵۹۰,۲۷۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۹ تعدیلات سنواتی بشرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت اصلاح حساب مالیات بر ارزش افزوده	(۵,۴۸۰)	-	(۵,۴۸۰)	-
بابت تعدیل فروش	(۱,۳۳۷)	-	(۱,۳۳۷)	-
مالیات عملکرد و تکلیفی و حقوق	(۶۶۵)	(۲,۶۵۱)	(۵۰۰)	(۵۰۰)
بابت اصلاح حساب سرمایه گذاریها	-	-	۵۷۸	-
بابت فسخ قرارداد فروش زمین در سال ۹۵	-	(۱۷,۳۹۵)	-	(۱۷,۳۹۵)
بابت سازمان تامین اجتماعی	-	(۱,۶۹۵)	-	(۱,۴۹۷)
بابت هزینه های جرائم	-	(۱,۳۹۸)	-	(۱,۳۹۸)
بابت مالیات جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م. سال ۱۳۹۴	-	-	-	(۳۰)
بابت کسر و اضافات و اصلاح منایرت انبار	-	(۲,۵۲۷)	-	-
بابت اصلاح صورت وضعیت و فاکتورهای فروش	-	(۱,۹۱۷)	-	-
سایر	۳۰۲	(۹,۵۲۴)	-	-
	(۷,۱۹۰)	(۳۷,۲۰۷)	(۶,۷۴۹)	(۲۷,۱۰۰)

۱- مبلغ فوق بابت اصلاح سپرده حسن انجام کار قراردادهای منعقد شده با آقای فریدون لجمیری می باشد.

۲- مبلغ فوق بابت تسویه مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت اصلی:

شرح حساب	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قبل از تجدید ارائه
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
درآمد عملیاتی	۱,۳۴۷	-	۶۲,۲۴۵	-	۱,۳۸۴,۳۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	-	-	-	۳۳,۸۸۱	۱,۱۵۹,۶۳۰
سایر اقلام عملیاتی	-	-	-	۶۲,۲۴۵	۲۵,۲۶۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۹,۵۳۷)	۵۷۸	۳۳,۸۸۱	-	(۱۷۲,۸۴۰)
تعدیلات سنواتی	(۲۱,۱۲۰)	۵,۹۸۰	-	-	(۲۷,۱۰۰)
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۱,۴۷۰,۱۰۲	-	-	۱,۳۴۷	۱,۴۶۸,۷۵۵
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۸۰,۵۴۳	۵۷۸	-	-	۱۸۱,۱۲۱
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۴۹۴,۲۸۵	-	۵,۹۸۰	-	۵۰۰,۲۶۵



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۰ صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۱۶۵	۹۲,۲۳۹	۶۴,۲۹۰	۸۱,۵۵۷	سود عملیاتی
۲۸,۲۲۲	۱۷,۸۷۶	۳۲,۶۸۰	۲۰,۶۱۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۳۱,۰۰۰	۲۳۸,۹۸۵	۲۴۲,۱۹۰	۳۶۵,۱۲۳	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۶۱,۲۵۲	(۵۴,۱۷۰)	۴۳,۵۰۶	(۱۲۸,۲۹۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۰,۰۶۸	(۲,۸۴۲)	۱۰,۶۸۳	(۷,۴۹۱)	(افزایش) (کاهش) پیش پرداختها
(۲,۲۱۳)	(۱۱۴,۱۶۸)	(۲۱۶,۴۳۲)	(۱۰۶,۶۵۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۷۰,۷۱۵)	۷,۲۵۱	(۷۰,۷۴۰)	۲۱,۲۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
(۲,۴۱۵)	(۶,۴۴۶)	(۲۰,۳۸)	(۶,۶۰۴)	خالص افزایش در ذخیره باز خرید خدمت
۲,۲۰۰	۷,۲۹۹	(۱۰,۳۹)	(۶,۳۶۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۱۳۴,۵۶۴</b>	<b>۱۸۶,۰۲۴</b>	<b>۱۰۳,۱۰۰</b>	<b>۲۳۳,۱۲۵</b>	

۳۱ تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهی های احتمالی بوده و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۸,۱۱۰	۲,۹۱۸,۲۴۹	۲,۸۳۶,۲۳۱	۲,۹۱۸,۲۴۹	تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی به پیمانکاران و شرکتهای داخلی
۱,۱۹۵,۰۲۴	۱,۱۹۵,۷۱۵	۱,۱۹۵,۰۲۴	۱,۱۹۵,۷۱۵	تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی بانکها
۲۸۵,۳۴۱	۲۶۶,۱۴۴	۲۸۵,۳۴۱	۲۶۶,۱۴۴	تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی شرکت مخابرات ایران و مناطق استانها
<b>۴,۲۹۸,۴۷۵</b>	<b>۴,۳۸۰,۱۰۸</b>	<b>۴,۳۱۶,۵۹۶</b>	<b>۴,۳۸۰,۱۰۸</b>	

۱-۳۱ - شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ حسابرسی بیمه ای گردیده است.

۲-۳۱ - در شرکت اصلی، مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است و در خصوص شرکتهای تابعه با توجه به عدم رسیدگی نسبت به پرداخت پس از رسیدگی، متعهد می باشند.

۳۲ رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱) معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

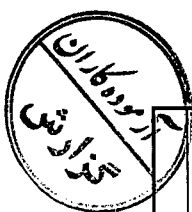
مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تعداد حسابهای فیمابین	تسهیلات برداشتی	وجوه دریافتی بابت تامین مالی	فروش سهام
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات	سهامدار و عضو هیات مدیره	۴,۸۶۵	-	-	-
شرکت وابسته	شرکت برق آتشی هلات نور یزد	اشخاص وابسته	-	۲,۶۹۱	-	-
شرکت وابسته	شرکت تولید و توسعه پودا انرژی تکس سبز خاورمیانه	اشخاص وابسته	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰
اشخاص وابسته	صندوق پس انداز کارکن شهیدقندی	اشخاص وابسته	-	-	۱۱,۲۰۰	-

۳-۳) مانده نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های غیر تجاری	برداشتنی های تجاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
					طلب	خالص	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته	شرکت برق آتشی هلات نور یزد	اشخاص وابسته	۲۲,۷۵۴	-	-	-	-	-
اشخاص وابسته	صندوق پس انداز کارکن شهیدقندی	اشخاص وابسته	-	-	۱,۱۸۶	-	-	-
اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعتی و معدنی صابور	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۸۱	-



**شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

**۳-۳) معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش**

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹ قانون تجارت	تسهلات پرداختی	خرید مواد اولیه	فروش کابل و ضایعات کابل	انتقال مانده	تفاوت یا مضاربات استانیها	درآمد اجاره	تسهلات دریافتی	فروش سهام	خرید دارایی ثابت
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سمان و فلزات	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فرعی	شرکت اسپانس اربابلات قندی	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۰۶,۶۴۸	(۹۱,۰۰۰)	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-
شرکت فرعی	شرکت شبکه ساران کیهان	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۳۲,۱۷۷	-	(۲۳,۷۶۶)	-	-	-	-
شرکت فرعی	شرکت پلیمیر اسپانین قندی ابر کوه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۲۵۵	۹,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰
اشخاص وابسته	شرکت برق اقلایی هایت بزر بزد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اشخاص وابسته	شرکت فولاد و توسعه پویا انرژی تکس سبز کارخانه	اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	-
اشخاص وابسته	صندوق پس انداز کارکنان	اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۰۰

**۳-۴) مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی**

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶		
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سمان و فلزات	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	۱۷۲,۱۲۶	-	-	۱۸۲,۶۲۳	-	
شرکت فرعی	شرکت اسپانین اربابلات قندی	سهمدار و عضو هیات مدیره	۱۵۳,۰۶۱	-	-	-	۱۵۳,۰۶۱	-	-	-	
شرکت فرعی	شرکت شبکه ساران کیهان	سهمدار و عضو هیات مدیره	۱۱۳,۸۳۷	-	-	-	۱۱۳,۸۳۷	-	-	-	
شرکت فرعی	شرکت پلیمیر اسپانین قندی ابر کوه	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۲۳,۸۹۲	-	۲۳,۸۹۲	-	-	-	
شرکت وابسته	شرکت برق اقلایی هایت بزر بزد	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۲۲,۷۵۴	-	-	-	
اشخاص وابسته	صندوق پس انداز کارکنان	اشخاص وابسته	-	-	-	-	۲۲,۷۵۴	-	-	-	
اشخاص وابسته	شرکت توسعه سمانی و سمانی سمانور	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۱,۳۲۶	-	-	-	
اشخاص وابسته	شرکت توسعه سمانی و سمانی سمانور	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۲۶,۳۲۱	-	-	-	
جمع			۲۶۶,۹۰۸	۲۲,۷۵۴	۲۳,۸۹۲	۲۰۴,۱۷۲۳	۲۸۹,۶۶۲	۲۲۸,۶۱۵	۱۴۶,۷۳۶	۲۲۲,۱۹۹	



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۴) وضعیت ارزی :

۳۴-۱) وضعیت دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی (محدود به عملیات شرکت اصلی) در پایان دوره به شرح زیر است :

یکصد دینار عراق	پوند انگلیس	یورو	دلار
۱۰۱۸۶۳۸۸	-	۹۴۰,۳۹۶	۶۶۶,۰۳۰ (۴۰۰,۰۰۰)
۱۰,۱۸۶,۳۸۸	۰	۹۴۰,۳۹۶	(۵۳۳,۳۹۷)
۱۰,۱۸۶,۳۸۸	۲۸,۲۹۲	۲,۶۴۵,۹۹۶	(۴۶۳,۰۶۱)

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی  
 تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختی  
 خالص داراییهای (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
 خالص داراییهای (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۳۴-۲) برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات (محدود به عملیات شرکت اصلی) به شرح زیر است :

دلار	یورو	وون کره	روپیه	یوان چین	ین ژاپن
۱۰,۵۴۶,۵۰۰	-	۱,۹۳۰,۳۲۷,۰۰۴	۶,۵۸۷,۳۴۴	۵,۶۳۳,۱۲۰	۲۷۲,۴۶۹,۸۷۰

فروش و ارائه خدمات - سالانه  
 خرید مواد اولیه - سالانه

