



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۶
۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشتهای توضیحی	۱-۵۵



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر مشروط

۱) صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۱، مانده مطالبات از وزارت اتصالات کشور سوریه و نیز آقای نجار بروس (مربوط به قرارداد با وزارت اتصالات سوریه) از بابت قرارداد فروش سیم و کابل در سنوات قبل در مجموع به مبلغ ۲.۶۹۱ میلیارد ریال (معادل ۵/۲ میلیون یورو) است، که با توجه به عدم وصول هرگونه وجهی از آبان ۱۴۰۳ تاکنون و نیز عدم وجود شواهد و مدارکی مبنی بر قابلیت بازایافت مطالبات فوق، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول معادل مبلغ فوق از این بابت در حساب ها ضروری است. با توجه به مراتب فوق، در صورت ثبت تعدیلات لازم در این خصوص، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و سود انباشته تلفیقی و جداگانه معادل مبلغ ۲.۶۹۱ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت. در نتیجه این اصلاح سود انباشته تلفیقی و شرکت اصلی تبدیل به زیان انباشته به ترتیب به مبالغ ۹۰۴ میلیارد ریال و ۲۱۷ میلیارد ریال خواهد شد.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. به استثنای مسائل درج شده در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده دیگری وجود نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

۵) مطالبات از آقای ابوالحسن میری

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱۱-۲۱ جلب می‌نماید که با اعمال مواد ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری و ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی، رأی محکومیت شرکت از بابت عدم ایفای تعهدات فروش کابل به آقای ابوالحسن میری در سنوات قبل، ابطال و پیگیری استرداد خالص مطالبات از ایشان بمبلغ ۱.۱۲۰ میلیارد ریال توسط واحد حقوقی در جریان می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردیده، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بند ۲ تحریف شده است.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکتهای گروه یا فعالیتهای تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



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

۹) اسناد مالکیت دو دستگاه آپارتمان واقع در خیابان ریاحی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است. همچنین دو قطعه زمین شرکت واقع در میانرود معارض داشته و در تصرف شرکت نمی باشد. مضافاً طی بررسی های انجام شده و در رعایت صرفه و صلاح شرکت، اعتبارسنجی لازم از مشتریان به طور کامل انجام نشده و علیرغم سررسید مهلت تحویل کالا، اقدامی جهت تمدید یا ارسال الحاقیه قراردادها جهت عدم تحمیل جرائم ناشی از عدم ایفای تعهدات، صورت نگرفته است. لازم به ذکر است با توجه به وقوع جنگ های تحمیلی دوم و سوم و تحریم های ظالمانه، وصول مطالبات و ایفای تعهدات شرکت های وابسته به دولت (شرکت صنایع صایران) با کندی همراه بوده است.

۱۰) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ تیر ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲ و ۹ این گزارش، به نتیجه نهائی نرسیده است.

۱۱) توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را در خصوص تقسیم سود، به مفاد بند ۲ این گزارش و نبود سود قابل تقسیم، جلب می نماید.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی 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 شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳) 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان و چک لیست های مربوطه در خصوص افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی ایستاتیس ارتباطات قندی ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه، افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه ب در خصوص معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت یا معاملات با اشخاص وابسته، رعایت نشده است.



۱۵) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی و ضمن توجه به موارد مندرج در این گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۶) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، به استثنای تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، این مؤسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی، برخورد ننموده است.

۱۷) در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت در گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد بااهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

۳ خرداد ۱۴۰۵

مجید محرابی جیره‌نده
(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)

علی کیهانی
(شماره عضویت: ۹۲۱۹۹۸)



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۴

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

۷

• صورت سود و زیان جداگانه

۸

• صورت سود و زیان جامع جداگانه

۹

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۱۰

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۱

• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۵۵

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیرموظف)

مصطفی باتقوا

شرکت توسعه معدنی و صنعتی
صباپور (سهامی خاص)

مدیر عامل و نائب رئیس هیات
مدیره (موظف)

امین صفری مذهبی

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و
فلزات (سهامی عام)

عضو هیات مدیره (موظف)

بهروز رحیمیان

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

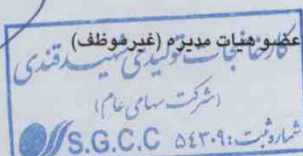
عضو هیات مدیره (غیرموظف)

سید کمال عبدالهی منش

شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی
(سهامی خاص)

حبیب فتوحی اردکانی

شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین
سبز خاورمیانه (سهامی خاص)



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۲,۶۴۵,۰۵۹	۱۳,۴۶۰,۲۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۱۶۵,۶۱۷)	(۱۰,۶۳۲,۷۸۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۷۹,۴۴۲	۲,۸۲۷,۴۱۶		سود ناخالص
(۱,۴۱۱,۹۳۶)	(۱,۷۴۱,۸۶۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۷۵,۴۸۳	۸۶,۲۷۳	۸	سایر درآمدها
(۳۹۷,۵۰۱)	(۱,۵۳۰,۲۵۲)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۴۵,۴۸۸	(۳۵۸,۴۳۰)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۷۳,۱۲۸)	(۱۰۰,۳۴۰)	۱۰	هزینه های مالی
۵۸۹,۳۷۱	۳۷۲,۲۸۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۶۱,۷۳۱	(۸۶,۴۸۵)		سود (زیان) قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳۵۴,۰۹۳)	(۹۵,۷۰۴)	۳۳-۲	سال جاری
(۷۶۴)	-		سال های قبل
۱,۲۰۶,۸۷۴	(۱۸۲,۱۸۹)		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۱,۲۰۶,۸۷۴	(۱۸۲,۱۸۹)		مالکان شرکت اصلی
-	-		منافع فاقد حق کنترل
۱,۲۰۶,۸۷۴	(۱۸۲,۱۸۹)		
۵۶	(۴۲)		سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۲	۲۹		سود (زیان) پایه هر سهم:
۸۸	(۱۳)	۱۲	عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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

Handwritten signature in blue ink.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۶,۸۷۴	(۱۸۲,۱۸۹)	
۷۳۴,۰۰۰	۱۰۵,۰۸۸,۵۲۱	
-	-	
۷۳۴,۰۰۰	۱۰۵,۰۸۸,۵۲۱	
-	-	
۱,۹۴۰,۸۷۴	۱۰۴,۹۰۶,۳۳۲	
۱,۹۴۰,۸۷۴	۱۰۴,۹۰۶,۳۳۲	
-	-	
۱,۹۴۰,۸۷۴	۱۰۴,۹۰۶,۳۳۲	

سود (زیان) خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت

سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود (زمین)

مالیات بر درآمد اقلام فوق

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱۳,۵۰۴,۴۸۰	۹,۱۴۸,۴۸۴	۹,۰۰۸,۵۶۰
دارایی های نامشهود	۱۰۸,۷۰۷	۷۴,۵۳۲	۷۱,۲۸۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۴,۴۳۷	۳۳,۸۱۳	۳۲,۲۴۰
سایر دارایی ها	۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۳,۶۴۸,۴۸۱	۹,۲۵۷,۶۸۶	۹,۱۱۲,۹۴۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۷۲۵,۵۸۵	۱,۳۲۴,۸۳۱	۱,۰۳۷,۳۹۹
موجودی مواد و کالا	۴,۴۰۰,۱۹۳	۲,۸۲۶,۱۵۷	۲,۳۶۲,۶۰۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸,۸۶۰,۵۱۰	۷,۵۲۴,۴۸۱	۷,۸۰۳,۲۴۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۹۳
موجودی نقد	۱,۹۸۲,۴۲۸	۱,۲۷۰,۷۸۱	۵۱۰,۹۲۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۵,۹۶۸,۷۱۶	۱۲,۹۴۶,۲۵۰	۱۱,۷۱۴,۲۶۳
جمع دارایی های جاری	۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶
جمع دارایی ها	۱۶,۲۹۷,۹۹۲	۱۳,۲۷۵,۵۲۶	۱۲,۰۴۳,۵۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲۹,۹۴۶,۴۷۳	۲۲,۵۳۳,۲۱۲	۲۱,۱۵۶,۴۸۱
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۳,۶۷۸,۸۲۷	۱۳,۶۷۸,۸۲۷	۱۳,۶۷۸,۸۲۷
افزایش سرمایه در جریان	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مازاد تجدید ارزیابی دارائیهها	۱۰۵,۰۸۸,۵۲۱	۷۳۴,۰۰۰	۷۳۴,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۶۹,۸۰۷	۳۵۸,۳۶۱	۲۸۳,۵۷۶
سود انباشته	۱,۷۸۶,۹۸۸	۲,۱۳۱,۰۹۰	۲,۶۴۰,۴۶۰
سهام خزانه	(۱,۱۵۲)	(۱,۱۵۲)	(۱,۱۵۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۲۴,۹۲۲,۹۹۱	۱۶,۹۰۱,۱۲۶	۱۷,۲۳۵,۷۱۱
منافع فاقد حق کنترل	-	-	-
جمع حقوق مالکانه	۱۲۴,۹۲۲,۹۹۱	۱۶,۹۰۱,۱۲۶	۱۷,۲۳۵,۷۱۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	۲۱۱,۱۰۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۷,۸۶۱	۳۰۴,۳۵۶	۲۰۶,۷۷۸
جمع بدهی های غیر جاری	۴۶۷,۸۶۱	۳۰۴,۳۵۶	۴۱۷,۸۸۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۸۰۰,۸۰۲	۳,۱۶۱,۵۶۸	۱,۳۲۷,۲۶۲
مالیات پرداختنی	۱۱۵,۴۲۳	۵۹۰,۸۹۵	۶۶۷,۳۴۳
سود سهام پرداختنی	۸۱,۶۴۸	۴۹,۷۲۵	۴۴,۷۵۴
تسهیلات مالی	۲۶,۵۴۹	۵۳۵,۳۷۶	۷۶۴,۷۵۱
پیش دریافت ها	۱,۵۳۱,۱۹۹	۹۹۰,۱۶۶	۵۹۸,۷۷۸
جمع بدهی های جاری	۴,۵۵۵,۶۲۱	۵,۳۲۷,۷۳۰	۳,۴۰۲,۸۸۸
جمع بدهی ها	۵,۰۲۳,۴۸۲	۵,۶۳۲,۰۸۶	۳,۸۲۰,۷۷۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲۹,۹۴۶,۴۷۳	۲۲,۵۳۳,۲۱۲	۲۱,۱۵۶,۴۸۱

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

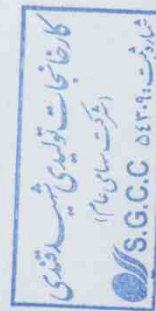
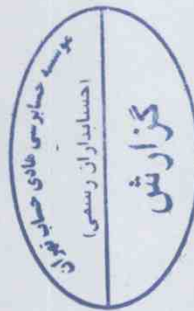
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سهم خزانة	سهم خزانة	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها (وین ها)	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	یادداشت
۱۷,۲۰۱,۴۵۳	۲,۵۰۶,۲۰۲	۲۸۲,۵۷۶	(۱,۱۵۲)	(۱,۱۵۲)	۷۳۴,۰۰۰	-	۱۳,۶۷۸,۸۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۳۴,۲۵۸	۱۳۴,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	اصلاح استیفاها
۱۷,۳۳۵,۷۱۱	۲,۶۴۰,۴۶۰	۲۸۲,۵۷۶	(۱,۱۵۲)	(۱,۱۵۲)	۷۳۴,۰۰۰	-	۱۳,۶۷۸,۸۲۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۳۸۶,۷۱۴	۱,۳۸۶,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۱۷۹,۸۴۰)	(۱۷۹,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
۱,۲۰۶,۸۷۴	۱,۲۰۶,۸۷۴	-	-	-	-	-	-	اصلاح استیفاها
(۱,۶۴۱,۴۵۹)	(۱,۶۴۱,۴۵۹)	-	-	-	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	(۷۴,۷۸۵)	۷۴,۷۸۵	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۶,۹۰۱,۱۲۶	۲,۱۳۱,۰۹۰	۳۵۸,۳۶۱	(۱,۱۵۲)	(۱,۱۵۲)	۷۳۴,۰۰۰	-	۱۳,۶۷۸,۸۲۷	تخصیص به اندوخته قانونی
(۱۸۲,۱۸۹)	(۱۸۲,۱۸۹)	-	-	-	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱۵۰,۴۶۷)	(۱۵۰,۴۶۷)	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	زیان خالص سال ۱۴۰۴
۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	-	-	-	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۱,۴۴۶)	۱۱,۴۴۶	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۱۲۴,۹۱۲,۹۹۱	۱,۷۸۶,۹۸۸	۳۶۹,۸۰۷	(۱,۱۵۲)	(۱,۱۵۲)	۱۰۵,۰۸۸,۵۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۸,۸۲۷	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink, circled.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۷۱۸,۲۸۰	۱,۵۸۵,۲۴۸	۳۷
(۳۳۵,۵۰۲)	(۶۱۸,۰۳۴)	
۱,۳۸۲,۷۷۸	۹۶۷,۲۱۴	
۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۹۱	
(۵۷۳,۲۸۷)	(۹۵,۲۴۷)	
(۲۷,۲۷۶)	(۳۷,۳۸۵)	
(۱,۲۲۳)		
۱۰,۳۹۸	۵,۵۹۹	
۱,۲۸۶		
۲۰۹,۸۹۸	(۹۴,۴۴۲)	
۱,۵۹۲,۶۷۶	۸۷۲,۷۷۲	
-	۹۶,۵۰۰	
۲۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۹۱	
(۶۵۶,۱۷۵)	(۷۲۴,۰۴۵)	
(۱۵۰,۲۹۶)	(۸۱,۱۷۰)	
۱۶۶,۲۲۰	۱۹۹,۱۱۰	
(۵۱۰,۳۳۶)	(۲,۱۴۷)	
(۹۵۰,۵۸۷)	(۴۲۸,۱۶۱)	
۶۴۲,۰۸۹	۴۴۴,۶۱۱	
۵۱۰,۹۲۵	۱,۲۷۰,۷۸۱	
۱۱۷,۷۶۷	۲۶۷,۰۳۶	
۱,۲۷۰,۷۸۱	۱,۹۸۲,۴۲۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافتهای ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

دریافتهای نقدی از سایر اشخاص

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۹,۲۵۷,۵۴۰	۹,۰۹۲,۴۶۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۸۱۶,۲۰۹)	(۶,۲۹۲,۸۴۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۴۱,۳۳۱	۲,۷۹۹,۶۱۶		سود ناخالص
(۱,۴۷۰,۸۳۲)	(۲,۰۰۸,۰۸۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۷۵,۴۸۳	۸۶,۲۷۳	۸	سایر درآمدها
(۳۹۳,۰۶۷)	(۱,۳۳۷,۱۱۰)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۵۲,۹۱۵	(۴۵۹,۳۰۴)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۵۹,۷۷۸)	(۵۱,۶۵۰)	۱۰	هزینه های مالی
۷۸۹,۹۸۹	۶۴۶,۵۰۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۸۳,۱۲۶	۱۳۵,۵۵۱		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۴۴,۴۲۷)	(۲۳,۱۳۲)	۳۳-۲	سال جاری
-	-		سال های قبل
۱,۴۳۸,۶۹۹	۱۱۲,۴۱۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۵۹	(۶۲)		عملیاتی (ریال)
۴۶	۷۰		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۵	۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۱۲,۴۱۹	۱,۴۳۸,۶۹۹
	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-
	-	-
	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	۰
	-	-
	۱۰۴,۴۶۶,۹۴۰	۱,۴۳۸,۶۹۹
	۱۰۴,۴۶۶,۹۴۰	-
	۱۰۴,۴۶۶,۹۴۰	۱,۴۳۸,۶۹۹

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود (زمین)

مالیات بر درآمد اقلام فوق

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها			میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱۲,۶۷۷,۸۵۴	۸,۲۹۴,۲۶۴
دارایی های نامشهود	۱۵	۵۰,۳۴۵	۱۶,۱۵۶
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۶	۴۳۲,۰۸۱	۴۳۲,۰۸۱
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۷	۲۴,۱۴۷	۲۳,۵۲۴
سایر دارایی ها	۱۸	۸۵۷	۸۵۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱۳,۱۸۵,۲۸۴	۸,۷۶۶,۸۸۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۶۶۰,۱۰۵	۱,۳۸۷,۷۷۶
موجودی مواد و کالا	۲۰	۳,۳۷۸,۱۹۸	۲,۰۰۰,۰۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۹,۳۰۲,۵۱۸	۷,۹۶۸,۸۲۵
موجودی نقد	۲۲	۱,۸۱۵,۹۹۶	۵۹۴,۵۶۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۳	۳۲۹,۲۷۶	۱۱,۹۵۱,۲۰۰
جمع دارایی های جاری		۱۵,۴۸۶,۰۹۳	۱۲,۲۸۰,۴۷۶
جمع دارایی ها		۱۲۸,۶۷۱,۳۷۷	۲۱,۰۴۷,۳۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۱۳,۶۷۸,۸۲۸	۱۳,۶۷۸,۸۲۸
افزایش سرمایه در جریان	۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۶	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-
اندوخته قانونی	۲۷	۳۵۰,۸۱۲	۳۴۵,۱۹۱
سود انباشته		۲,۴۷۳,۸۲۴	۲,۵۱۷,۴۹۳
جمع حقوق مالکانه		۱۴۴,۸۵۷,۹۸۵	۱۶,۵۴۱,۵۱۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۴۵۶,۱۹۶	۲۹۹,۷۱۶
جمع بدهی های غیر جاری		۴۵۶,۱۹۶	۲۹۹,۷۱۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۱,۹۲۳,۸۱۲	۲,۵۹۰,۴۸۸
مالیات پرداختنی	۳۳	۲۳,۱۳۲	۴۷۵,۷۶۳
سود سهام پرداختنی	۳۴	۸۱,۶۴۸	۴۹,۷۲۵
تسهیلات مالی	۳۰	۲۶,۵۴۹	۳۵۶,۱۷۱
پیش دریافت ها	۳۵	۱,۳۰۲,۰۵۵	۷۳۳,۹۸۳
جمع بدهی های جاری		۳,۳۵۷,۱۹۶	۴,۲۰۶,۱۳۰
جمع بدهی ها		۳,۸۱۳,۳۹۲	۴,۵۰۵,۸۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۲۸,۶۷۱,۳۷۷	۲۱,۰۴۷,۳۵۸

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

گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

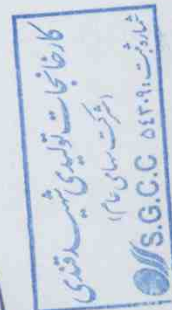
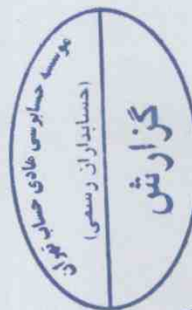
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین ها)	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	یادداشت
۱۶,۷۴۴,۳۷۲	۲,۷۹۳,۹۹۵	۲۷۳,۴۴۹	-	-	۱۳,۶۷۸,۸۲۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۴۵۴,۸۴۴	۱,۴۵۴,۸۴۴	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۱۶,۱۴۵)	(۱۶,۱۴۵)	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳
۱,۴۳۸,۶۹۹	۱,۴۳۸,۶۹۹	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
(۱,۶۴۱,۴۵۹)	(۱,۶۴۱,۴۵۹)	-	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	(۷۳,۷۴۲)	۷۳,۷۴۲	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۶,۵۴۱,۵۱۳	۲,۵۱۷,۴۹۳	۳۴۵,۱۹۱	-	-	۱۳,۶۷۸,۸۲۸	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱۲,۴۱۹	۱۱۲,۴۱۹	-	-	-	-	سود خالص ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱۵۰,۴۶۷)	(۱۵۰,۴۶۷)	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۴
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	-	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	-	سود سهام مصوب
-	(۵۶۲۱)	۵۶۲۱	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۱۳۴,۸۵۷,۹۸۵	۲,۴۷۳,۸۲۴	۳۵۰,۸۱۲	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۸,۸۲۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
						تخصیص به اندوخته قانونی
						مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature and stamp of the company.

Handwritten signature and stamp of the company.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۷	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱,۷۹۳,۸۴۶	۱,۴۰۷,۸۷۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۹۲,۰۵۸)	(۳۷۱,۷۴۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۱,۱۷۲)	(۵۴۳,۰۸۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۷,۳۸۵)	(۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۱,۲۲۳)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۹۱۸	۳,۷۷۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۸,۶۳۹)	۲۵۹,۴۵۵
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۸۳,۱۴۹	۱,۲۹۵,۵۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافتهای ناشی از افزایش سرمایه	۹۶,۵۰۰	-
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۶۹,۴۴۷)	(۶۲۷,۱۸۳)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۷,۶۴۸)	(۱۴۵,۱۴۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳۸)	(۳۸۵,۱۳۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۱۰,۶۳۳)	(۱,۱۵۷,۴۶۳)
افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۷۲,۵۱۶	۱۳۸,۱۲۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی	۵۹۴,۵۶۵	۳۳۸,۶۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۴۸,۹۱۵	۱۱۷,۷۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی	۱,۸۱۵,۹۹۶	۵۹۴,۵۶۵



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

(Signature)

(Signature)

(Signature)



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهام عام) و شرکت های فرعی ایستاتیس ارتباطات قندی، پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه، شبکه سازان کیهان، شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد و موسسه فرهنگی ورزشی شهید قندی می باشد. شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی به شناسه ملی ۱۰۱۰۹۹۴۳۵۲ 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 به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۷ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و اولین معامله سهام آن در تالار بورس در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۷ انجام شده است. متعاقب آن در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۳ معادل ۵۱٪ سهام شرکت از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) واگذار گردیده است. در حال حاضر، شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات است و شرکت نهایی گروه، شرکت فولاد مبارکه می باشد. به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ نام شرکت از شرکت کابلهای مخابراتی شهید قندی به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ستارخان، خیابان تاکستان، پلاک ۲۶ و کارخانه در شهر یزد، صفائیه، میدان جانباز، انتهای بلوار شهید قندی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف) موضوعات اصلی:

تأسیس 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 تأمین ماشین آلات و تجهیزات، نصب و راه اندازی، بهره برداری، نگهداری و آموزش و پشتیبانی.

انجام کلیه امور بازرگانی، ازجمله 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 تأسیس 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 فعالیتهای شرکت.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع سیم و کابل بوده است.

موضوع فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶ ارائه شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

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

شرکت اصلی		گروه		کارکنان دائم	کارکنان موقت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴	۲	۴	۲		
۳۴۲	۳۲۸	۴۰۱	۳۹۳		
۳۴۶	۳۳۰	۴۰۵	۳۹۵		



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان

بکارگیری استاندارد فوق تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد ۱۵: سرمایه گذاری ها

"استاندارد ۱۵ حسابداری سرمایه گذاریها" در سال ۱۴۰۴ تجدیدنظر و مصوب شده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست، این تجدیدنظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاریها انجام شده است و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بایستی بر مبنای روش "ارزش منصفانه" شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلند مدت (تنها محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد). ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکار گرفته می شود. به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۳- استاندارد ۴۴: اجاره ها

"استاندارد حسابداری ۴۴ اجاره ها" در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری "۲۱ حسابداری اجاره ها" می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف از این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است.

الف- زمینهای شرکت فرعی پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه و شرکت اصلی به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است، ضمناً مابقی شرکتهای فرعی گروه فاقد زمین در طبقه داراییهای ثابت مشهود می باشند.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) و شرکتهای فرعی تحت کنترل، شرکت های شبکه سازان کیهان، ایستاتیس ارتباطات قندی، پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه، برق آفتابی هدایت نور یزد و موسسه فرهنگی ورزشی شهید قندی (همگی سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- 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 های مالی تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می شود.

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد که با سال مالی شرکت اصلی مطابقت دارد.

۳-۲-۵- 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.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان 'اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل' شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود و زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه به ا، حسابدار، ب، بعدی، سرمایه گذار، ج، محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- شناخت درآمد

ماهیت قراردادهای و حوزه فعالیت شرکت

شرکت با مشتریان خود قراردادهایی برای تولید و فروش مجموعه ای از محصولات منعقد می کند. این شرکت تولیدکننده انواع کابل بوده و محصولات و تجهیزات آن عمدتاً در صنعت برق مصرف دارد. انعقاد قرارداد با مشتری زمانی انجام می شود که شرکت قادر باشد حقوق و تعهدات طرفین را به طور روشن شناسایی کند و قرارداد دارای ماهیت تجاری باشد؛ این شرایط معمولاً زمانی محقق می شود که مشتری تعهد قطعی نسبت به خرید حجم مشخصی از محصولات ارائه کرده باشد.

۳-۳-۲- زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

شرکت درآمد را زمانی شناسایی می کند که کنترل محصولات به مشتری منتقل گردد. انتقال کنترل معمولاً در زمان خروج کالا از انبار شرکت و ارسال آن برای مشتری رخ می دهد. با تحویل کالا و انتقال کنترل محصولات به مشتری و باتوجه به اینکه دریافت وجه بدون قید و شرط است، شرکت بهای صورتحساب فروش را به بدهکار حساب های دریافتنی منظور می کند. شرایط پرداخت معمولاً بر اساس برنامه های زمانی پرداخت توافق شده با مشتریان تعیین می گردد و عمدتاً مشتریان خرید بین ۱۰ تا ۳۰ روز و مشتریان عمده تا ۱۲۰ روز از تاریخ صورتحساب صورت می گیرد.

۳-۳-۵- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	یورو	سنا	۱,۲۲۶,۴۰۰	ابلاغیه واحد نهائی گروه
موجودی نقد	دلار	سنا	۱,۰۴۰,۰۰۰	ابلاغیه واحد نهائی گروه

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۶-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. می گردید. هادی حساب تهران (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶-۲- زمین های شرکت اصلی بر مبنای تجدید ارزیابی انجام شده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۷ توسط ارزیابان مستقل در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی زمین شرکت فرعی پلیمر ایستایس قندی ابرکوه در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ و اسفندماه سال ۱۴۰۳ با استفاده از ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تناوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبالغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. ضمن اینکه سایر شرکت های گروه فاقد زمین در طبقه دارایی های ثابت مشهود می باشند.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات فنی	۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
مستجدات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاسی یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- 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 سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و قطعات، موجودی های کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۲ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی مورد بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۳ سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	اندازه گیری
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۴ سهام خزانه

۳-۱۴-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می گردد.

۳-۱۴-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

۳-۱۵-۱ در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند. که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند در صورتیکه مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵) درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴۳۳,۵۷۲	۲۳	۳۵۹,۲۳۶	۱۳	MCM	گروه داخلی:
۶,۶۷۶,۹۸۶	۱۶,۴۲۴	۵,۹۰۱,۹۹۲	۷,۸۷۰	KM	کابل های مخابراتی مسی
۱,۸۳۷,۲۲۲	۱,۱۸۰	۱,۳۶۵,۴۰۱	۵۱۷	TON	کابل های مخابراتی نوری
۶۹,۲۶۳	۵۱۹	۳۱,۶۵۶	۷۲	KM	کابل برق
۹۳,۶۲۷	۲,۲۰۰	۳۸,۵۱۹	۵۲۶	KM	کابل شبکه
-	-	۱,۱۴۲,۳۶۰	۳,۶۱۵	KM	کابل FTTH
-	-	۱۱۳,۳۷۳	۳,۶۱۵	KM	میکرو کابل
۷,۲۳۴	۴,۳۵۰	۱۵۴,۵۵۲	۱۷۱,۰۰۰	KG	میکرو داکت
-	-	۱,۰۱۳,۸۵۳	۱۳۰,۷۴۲	KG	انواع پلی اتیلن
۱,۴۵۶,۴۹۹	-	۲,۴۲۱,۶۰۱	-	-	خرده مس
۱۰,۵۷۴,۳۹۳	-	۱۲,۵۴۲,۵۴۳	-	-	سایر
۶۸۰,۰۶۵	۴	۱۰۴,۵۵۵	۳	MCM	صادراتی:
۱۶,۲۰۶	۴۱	۴۱,۹۴۲	۳۰	KM	کابل های مخابراتی مسی
۶۴۹,۷۸۶	۴۰۰	۲۹۴,۲۴۹	۹۸	KM	کابل های مخابراتی نوری
۱,۲۵۷,۲۳۸	۲,۳۳۳,۹۸۶	۱۲۳,۴۴۴	۱۵۵,۹۰۰	KG	کابل برق
۸۸,۲۴۶	-	۵۶,۷۹۲	-	-	PE ۹۱۰۰
۲,۰۷۹,۵۴۱	-	۶۲۰,۹۸۲	-	-	سایر
۱۲,۶۵۲,۳۳۴	-	۱۳,۱۶۳,۵۲۵	-	-	جمع فروش صادراتی
(۲۲۳,۰۹۲)	-	(۴۶,۳۹۴)	-	-	جمع کل
(۴۴,۴۷۵)	-	(۱۳۱,۴۱۰)	-	-	برگشت از فروش
۱۲,۳۸۶,۳۶۷	-	۱۲,۹۸۵,۷۲۱	-	-	تخفیفات
۲۵۸,۶۹۲	-	۴۷۴,۴۸۳	-	-	فروش خالص
۱۲,۶۴۵,۰۵۹	-	۱۳,۴۶۰,۲۰۴	-	-	درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری

شرکت:

داخلی:

۴۳۳,۵۷۲	۲۳	۳۵۹,۲۳۶	۱۳	MCM	کابل های مخابراتی مسی
۶,۰۸۷,۸۹۳	۱۴,۹۷۳	۵,۷۵۶,۳۷۱	۷,۶۷۵	KM	کابل های مخابراتی نوری
۱,۸۳۷,۲۲۲	۱,۱۸۰	۱,۱۶۸,۸۳۰	۴۴۳	TON	کابل برق
۶۹,۲۶۳	۵۱۹	۳۱,۶۵۶	۷۲	KM	کابل شبکه
۹۳,۶۲۷	۲,۲۰۰	۳۷,۶۰۹	۵۲۶	KM	کابل FTTH
-	-	۱,۱۴۲,۳۶۰	۳,۶۱۵	KM	میکرو کابل
-	-	۱۱۳,۳۷۳	۳,۶۱۵	KM	میکرو داکت
۲۶۵,۲۳۷	-	۱۴۲,۴۰۱	-	-	سایر
۸,۷۸۶,۸۱۴	-	۸,۷۵۱,۸۳۶	-	-	

صادراتی:

۶۸۰,۰۶۵	۴	۱۰۴,۵۵۵	۳	MCM	کابل های مخابراتی مسی
۱۶,۲۰۶	۴۱	۴۱,۹۴۲	۳۰	KM	کابل های مخابراتی نوری
۶۴۹,۷۸۶	۴۰۰	۲۹۴,۲۴۹	۹۸	TON	کابل برق
-	-	۵۶,۶۹۱	۱۲۵	KM	میکرو کابل
۳,۶۴۴	-	۱۰۱	-	KM	کابل شبکه
۷۳۷,۷۰۱	-	۴۹۷,۵۳۸	-	-	
۹,۵۲۴,۵۱۵	-	۹,۲۴۹,۳۷۴	-	-	
(۲۲۲,۵۰۰)	-	(۲۵,۵۰۱)	-	-	برگشت از فروش
(۴۴,۴۷۵)	-	(۱۳۱,۴۱۰)	-	-	تخفیفات
۹,۲۵۷,۵۴۰	-	۹,۰۹۲,۴۶۳	-	-	فروش خالص

۵-۱- درآمد حاصل از پیمانکاری مربوط به اجرای پروژه های اجرایی در شرکت شبکه سازان کیهان و ایستایس ارتباطات قندی می باشد و علت افزایش ناشی از افزایش نرخ خدمات بوده است.

۵-۲- فروش صادراتی شرکت در سال ۱۴۰۴ معادل مبلغ (۴۹۳,۹۸۱ دلار می باشد (سال گذشته ۱,۲۳۲,۳۳۱ دلار) که جهت مشتریان در کشور عراق بوده است.

۵-۳- از مبلغ برگشت از فروش معادل ۱۵,۵۱۹ میلیون ریال بابت کابل برگشتی از شرکت صنایع مخابرات صا ایران، مبلغ ۴,۸۱۹ میلیون ریال بابت شرکت پشور ارتباطات (حسابداران رسمی) مدیا و مبلغ ۴,۰۰۸ میلیون ریال بابت شرکت پیشگامان توسعه ارتباطات می باشد که جهت اصلاحات فنی برگشت شده است و پس از رفع موارد درخواستی از سوی مشتری ها مجدداً فاکتور فروش صادر شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش
۲۳	۳۱	۱۴۳,۱۷۷	۳۱۷,۰۷۰	۴۶۰,۲۴۷	۲۳	۳۱
۳۲	۳۶	۲,۰۷۴,۲۳۹	۳,۷۳۲,۵۳۹	۵۸۰۶,۷۷۸	۳۲	۳۶
۱۱	۸	۱۳۳,۵۸۶	۱,۵۲۶,۰۶۴	۱,۶۵۹,۶۵۰	۱۱	۸
(۵۵)	۳۷	۱۱,۴۴۱	۱۹,۵۵۶	۳۰,۹۹۷	(۵۵)	۳۷
(۹)	(۱۵)	(۴,۵۶۳)	۳۵,۵۶۱	۳۰,۹۹۸	(۹)	(۱۵)
-	۴۳	۵۱۱,۷۴۶	۶۷۵,۲۲۵	۱,۱۸۶,۹۷۱	-	۴۳
-	(۸)	(۸,۰۱۴)	۱۱۳,۵۰۱	۱۰۵,۴۸۷	-	(۸)
(۱۰)	۱۲	۱۷,۲۳۵	۱۳۵,۲۶۷	۱۴۲,۵۰۲	(۱۰)	۱۲
(۶)	(۶)	(۶۴,۵۴۳)	۱,۰۷۸,۳۹۵	۱,۰۱۳,۸۵۳	(۶)	(۶)
۵	۱۲	۵۸,۶۱۶	۴۱۵,۸۶۷	۴۷۴,۴۸۳	۵	۱۲
۱۶	(۲)	(۵۱,۵۰۵)	۲,۵۹۹,۷۴۳	۲,۵۴۸,۲۳۸	۱۶	(۲)
۲۱	۲۱	۲,۸۲۱,۴۱۶	۱۰,۶۳۸,۷۸۸	۱۳,۴۶۰,۲۰۴	۲۱	۲۱

گروه:

کابلهای مخابراتی مسی

کابلهای مخابراتی نوری

کابل برق

کابل شبکه

کابل FTTH

میکرو کابل

میکرو داکت

انواع پلی اتیلن

خرده مس

درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری

سایر محصولات

جمع

شرکت:

کابلهای مخابراتی مسی

کابلهای مخابراتی نوری

کابل برق

کابل شبکه

کابل FTTH

میکرو کابل

میکرو داکت

سایر محصولات

جمع

۳-۱-۵- نرخ فروش محصولات هر هفته باتوجه به نرخ خرید مواد اولیه به روزرسانی شده پس از محاسبه بهای تمام شده در اختیار واحد بازرگانی قرار می گیرد. واحد

بازرگانی باتوجه به مصوبه هیئت مدیره درخصوص میزان سود موردانتظار بر اساس نوع کابل اقدام به محاسبه و ارائه قیمت به مشتری می نماید.

۳-۲-۵- زیان ناشی از فروش کابل ftth میکرو داکت عمدتاً جهت جذب مشتری و ورود به بازار بوده که محصولات فوق با تخفیف به فروش رسیده است.

۴-۵- فروش خالص، به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۹	۸۳۵,۰۱۲	۸۷۴,۴۰۶	۹	۸۳۵,۰۱۲	۹
۶	۳۳۸,۱۶۱	۵۴۸,۰۹۸	۴	۳۳۸,۱۶۱	۴
۰	۸۲,۷۰۵	۲,۴۶۱	۱	۸۲,۷۰۵	۱
۰	۶۶۷	۱۵۸	-	۶۶۷	-
-	۴۷۸,۶۹۷	-	۵	۴۷۸,۶۹۷	۵
۰	۰	۴۳,۱۰۹	-	۰	-
۸۴	۷,۳۵۷,۲۲۱	۷,۷۸۹,۳۰۸	۸۱	۷,۳۵۷,۲۲۱	۸۱
۱۰۰	۹,۰۹۲,۴۶۳	۹,۲۵۷,۵۴۰	۱۰۰	۹,۰۹۲,۴۶۳	۱۰۰

شرکت

شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی- اشخاص وابسته

شرکت شبکه سازان کیهان- اشخاص وابسته

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه- اشخاص وابسته

خدماتی کارکنان شهیدقندی یزد

شرکت فولاد مبارکه اصفهان- اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۴-۱-۵- باتوجه به اینکه فروش به اشخاص وابسته در گروه به شرکت های فرعی انجام شده است، لذا در صورتهای مالی تلفیقی فروش به اشخاص وابسته (شرکتهای

فرعی) حذف گردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵,۸۷۱,۰۳۸	۶,۰۷۴,۲۲۶	۷,۴۷۳,۳۲۵	۸,۰۱۵,۷۱۸	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۴۸۲,۸۵۵	۶۵۱,۴۱۲	۸۰۷,۲۵۴	۱,۱۶۴,۲۵۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۱۵۶,۵۵۱	۱,۵۷۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۳۰۸	۲,۳۴۲,۲۵۳	۶-۲	سربار ساخت
(۳۷۸,۷۵۶)	(۱,۳۱۵,۹۸۸)	(۳۷۸,۷۵۶)	(۱,۵۰۴,۴۱۶)	۶-۱ و ۱۰	هزینه های جذب نشده در تولید
۷,۱۳۱,۶۸۸	۶,۹۷۹,۶۵۰	۹,۳۴۷,۱۳۱	۱۰,۰۱۷,۸۱۲		جمع هزینه های ساخت
۵۱,۲۶۹	(۸۵,۱۵۲)	۱۰۲,۰۵۲	(۷۸,۳۸۰)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۷,۱۸۲,۹۵۷	۶,۸۹۴,۴۹۸	۹,۴۴۹,۱۸۳	۹,۹۳۹,۴۳۲		بهای تمام شده ساخت
(۳۶۲,۴۴۴)	(۶۱۷,۳۸۲)	(۳۶۵,۹۱۳)	(۸۷۰,۵۲۸)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۴۰,۲۴)	(۵۲,۳۶۰)	(۴۰,۲۴)	(۵۲,۳۶۰)		ضایعات تولیدی
۵۳	۱,۳۳۸	۵۳	۱,۳۳۸		(کسری) اضافات انبارگردانی
-	۶۷,۸۵۶	۸۴۰,۴۴۰	۱,۱۹۸,۲۵۵		بهای تمام شده سایر کالاها
(۳۳۳)	(۱,۱۰۳)	(۳۳۳)	۷۸۴		سایر مصارف محصولات
۶,۸۱۶,۲۰۹	۶,۲۹۲,۸۴۷	۹,۹۱۹,۴۰۶	۱۰,۲۱۶,۹۲۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	۲۴۶,۲۱۱	۴۱۵,۸۶۷		بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
۶,۸۱۶,۲۰۹	۶,۲۹۲,۸۴۷	۱۰,۱۶۵,۶۱۷	۱۰,۶۳۲,۷۸۸		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱.۱۳۳.۹۲۵	۷۶۳.۸۷۲	۱.۵۳۷.۵۷۸	۱.۴۷۶.۸۶۹	موجودی اول سال
۵.۵۹۱.۴۷۳	۶.۶۶۹.۳۲۸	۸.۵۵۵.۸۱۴	۹.۰۷۳.۱۱۸	۶-۱-۱ خرید طی سال
(۹.۱۳۲)	(۶.۱۸۶)	(۹.۱۳۲)	(۶.۱۸۶)	۶-۱-۱ برگشت از خرید
-	-	(۹۲۳.۵۴۶)	(۱.۱۳۰.۳۹۹)	مواد اولیه فروخته شده
(۸۱.۳۵۶)	۶.۳۳۱	(۲۱۰.۵۲۰)	۵.۳۹۰	۶-۱-۲ سایر
(۷۶۳.۸۷۲)	(۱.۳۵۹.۱۱۹)	(۱.۴۷۶.۸۶۹)	(۱.۴۰۳.۰۷۴)	موجودی آخر سال
۵.۸۷۱.۰۳۸	۶.۰۷۴.۲۲۶	۷.۴۷۳.۳۲۵	۸.۰۱۵.۷۱۸	مواد مستقیم مصرفی

۶-۱-۱- خرید ناخالص ، به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ
۷۴	۷۷۵,۲۶۱
۱۰	۱۰۸,۵۲۴
۱۵	۱۵۷,۴۸۵
	۱,۰۴۱,۲۷۰

۱۴۰۴

۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	مبلغ
۵۸	۴۴۳,۹۷۸
-	-
۴۲	۳۱۸,۴۲۳
	۷۶۲,۴۰۱

شرکت:

اشخاص وابسته:

شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه

شرکت ایساتیس ارتباطات قندی

خدماتی کارکنان شهیدقندی یزد

۶-۱-۱-۱- اقلام عمده خریداری شده شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت اصلی		کشور
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۲۲۶.۴۰۱	۵.۱۹۳.۰۷۸	ایران
۱.۳۶۵.۰۷۲	۱.۴۷۶.۲۵۰	چین
۵.۵۹۱.۴۷۳	۶.۶۶۹.۳۲۸	
(۹.۱۳۲)	(۶.۱۸۶)	کسر میشود: برگشت از خرید
۵.۵۸۲.۳۴۱	۶.۶۶۳.۱۴۲	

۶-۱-۱-۲- انتخاب لیست فروشندگان عمدتاً از طریق کمیسیون معاملات شرکت و با توجه به امتیاز آنها در وندور لیست شرکت از سنوات گذشته و معاملات فیما بین می باشد.

۶-۱-۲- سایر عمدتاً بابت ارسال و دریافت کالای امانی و همچنین سایر مصارف طی سال می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

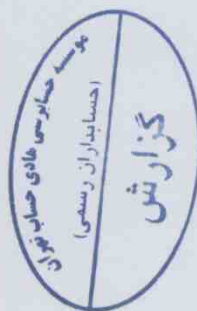
۲- هزینه های مستمر دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل یافته است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		سربار تولید		دستمزد مستقیم				یادداشت	
گروه		گروه		گروه					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۴۷,۶۴۴	۳۴۳,۰۶۸	۲۴۷,۶۴۴	۳۵۶,۶۷۰	۱۸۲,۳۳۳	۲۲۹,۱۹۳	۴۸۷,۷۳۳	۷۲۴,۵۹۵	۶-۲-۱	حقوق پایه
۹۹,۱۱۷	۱۴۸,۱۵۰	۹۹,۱۱۷	۱۵۵,۳۸۲	۷۰,۵۶۲	۹۷,۷۱۵	۸۳,۵۰۴	۱۰۶,۵۳۳	۶-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۳۱,۶۵۸	۴۵,۰۶۰	۳۱,۶۵۸	۴۵,۰۶۰	۲۴,۴۱۷	۳۶,۵۶۹	۲۷,۳۲۳	۳۹,۱۶۹	۶-۲-۱	عیدی و پاداش
۶۵,۱۴۱	۶۰,۶۰۵	۶۵,۱۴۱	۶۰,۶۰۵	۳۹,۷۴۲	۲۸,۱۵۳	۳۹,۷۴۲	۲۸,۱۵۳	۶-۲-۱	اضافه کاری
۹۵,۸۶۴	۱۲۴,۵۴۴	۹۵,۸۶۴	۱۲۷,۵۱۹	۳۱,۳۸۶	۵۶,۵۵۱	۳۱,۳۸۶	۵۷,۰۰۶	۶-۲-۱	مزایای پایان خدمت
۲۵,۲۲۴	۳۹,۱۱۷	۲۵,۲۲۴	۳۹,۱۱۷	۱۹,۸۵۸	۳۲,۰۶۰	۱۹,۸۵۸	۳۲,۰۶۰	۶-۲-۱	بن کارگری
۱۴۰,۹۶۷	۱۹۹,۰۵۴	۱۸۷,۷۲۳	۱۹۹,۰۵۴	۱۱۴,۵۵۸	۱۷۱,۱۷۱	۱۱۷,۷۰۸	۱۷۶,۷۴۱	۶-۲-۱	سایر مزایا
۱۸۰,۹۱۰	۲۷۳,۱۹۴	۱۸۰,۹۱۰	۳۴۱,۸۶۹	-	-	-	-		معیشتی و رفاهی کارکنان
۱۵۱,۳۷۸	۱۹۰,۸۷۷	۲۱۴,۲۶۵	۲۶۲,۰۱۴	-	-	-	-		غذا و سرویس کارکنان
۳۴,۸۹۹	۹۸,۹۶۲	۴۹,۰۸۵	۱۰۸,۴۸۷	-	-	-	-		استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۵۱,۵۵۷	۹۱,۹۴۳	۵۳,۲۹۰	۱۰۳,۹۳۰	-	-	-	-		آب و برق و گاز و سوخت
۴۹,۸۰۵	۳۵,۲۳۹	۶۰,۹۲۲	۴۱,۶۸۷	-	-	-	-		تعمیرات و نگهداری
۱۵,۹۴۵	۱۱,۴۶۰	۵۴,۱۶۱	۲۰,۶۷۶	-	-	-	-		کرایه حمل
۷۸,۷۱۵	۶۴,۵۲۳	۱۹۲,۴۷۷	۵۸۳,۶۰۵	-	-	-	-		سایر
(۱۱۲,۱۷۳)	(۱۵۵,۷۹۶)	(۱۱۲,۱۷۳)	(۱۰۳,۴۱۲)	-	-	-	-	۶-۲-۲	انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۵۶,۵۵۱	۱,۵۷۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۳۰۸	۲,۳۴۲,۲۵۳	۴۸۲,۸۵۵	۶۵۱,۴۱۲	۸۰۷,۲۵۴	۱,۱۶۴,۲۵۷		

۱-۲- افزایش حقوق و مزایا به نسبت سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد در ابتدای سال طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۲-۲- با توجه به استعلام به عمل آمده در خصوص نحوه تسهیم و سهم دهی مراکز خدماتی به مراکز تولیدی و اداری تشکیلاتی درصد آن توسط واحد فنی و مدیریت تعیین و جهت واقعی تر نمودن هزینه های سربار بخشی از هزینه ها طبق تاییدیه مدیریت کارخانه به هزینه های اداری، عمومی تسهیم و طبقه بندی شده است.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- 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	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
کابل مسی M.C.M	۱۷,۰۰۰	۲۸۲	۲۲	۳۴	۱۳۵
کابل نوری K.M	۳۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۴	۷,۷۷۷	۱۶,۱۲۶	۱۰,۸۵۷
سیم دوپل هوائی K.M	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰۴	۱,۰۳۱
کابل برق TON	۵,۰۰۰	۱,۸۳۱	۵۲۳	۱,۵۲۴	۱,۷۷۷
کابل شبکه K.M	-	۱,۳۵۰	۱۵	۵۹۷	۴۵۲
کابل FTTH K.M	-	۶,۰۰۰	۹۰۰	۲,۰۰۲	۱,۱۹۲
میکرو کابل K.M	-	۸,۰۰۰	۳,۱۷۷	-	-
میکرو داکت K.M	-	۱,۲۰۰	۱۷۹	۵۹	-

۱-۳-۶- تولید واقعی سال نسبت به ظرفیت قابل دسترس و ظرفیت اسمی بدلیل شرایط بازار و تولید سفارشی بر اساس نیاز مشتری به جای تولید انبوه که منجر به حبس سرمایه می گردد، انجام شده است. ظرفیت قابل دسترس باتوجه به ظرفیت ماشین آلات ، نیروی انسانی و سایر عوامل به روزرسانی گردیده است.

۴-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف تولید ناشی از کمبود مواد اولیه محاسبه و از بهای تمام شده کسر و در سایر هزینه ها (یادداشت توضیحی ۱-۹) لحاظ شده است.

۵-۶- ظرفیت قابل دسترس بر اساس بازنگری ظرفیت ماشین آلات خطوط تولیدی با درنظر گرفتن شیفتهای کاری پرسنل در سال ۱۴۰۳ بازبینی شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۲,۱۵۵	۳۲۹,۲۳۰	۳۵۸,۳۷۴	۵۰۷,۶۲۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۳۰۵	۳۷,۴۵۶	۳۱,۰۸۰	۴۶,۰۷۸		مزایای پایان خدمت
۴۵,۸۲۴	۶۹,۳۱۰	۵۳,۵۴۶	۸۶,۳۲۷		بیمه سهم کارفرما و عمر
۱۴,۰۱۳	۲۰,۰۷۰	۱۷,۱۴۹	۲۸,۷۴۵		عیدی و پاداش
۱۳۰,۳۸۷	۱۸۶,۸۰۹	۱۳۲,۹۱۶	۱۹۴,۷۰۴		سایر هزینه های کارکنان
۳۳۵,۰۷۳	۵۷۶,۶۶۷	۳۴,۳۲۳	۷,۱۴۵	۷-۲	بازاریابی
۳۲,۵۰۱	۱۸۲,۱۴۲	۳۲,۵۰۱	۱۸۲,۱۴۲	۷-۳	جرائیم و خسارات پرونده حقوقی
۷۱,۰۲۷	۷۱,۲۰۷	۷۲,۵۹۸	۷۷,۰۳۱	۷-۴	هزینه کارمزد ضمانتنامه و دسته چک
۴۲,۷۹۸	۵۱,۵۷۳	۴۳,۷۸۳	۵۲,۴۲۷		سفر و مأموریت
۳۶,۶۹۱	۲۷,۳۳۸	۳۶,۶۹۱	۲۷,۳۳۸		کرایه حمل و باربری
۱۰,۴۰۸	۲۲,۲۰۸	۲۷,۶۰۰	۳۹,۷۲۹		هزینه های حسابرسی و حق الزحمه بازرس
۳۵,۶۰۷	۲۱,۶۸۰	۳۵,۷۴۵	۲۲,۱۷۱		نمایشگاه و تبلیغات
۱۵,۱۶۴	۱۷,۱۲۸	۱۵,۹۲۴	۱۸,۵۲۵		تعمیرات و نگهداری
۱۳,۸۸۴	۱۶,۲۳۵	۱۵,۹۰۵	۱۷,۹۲۰		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵,۰۰۰	۱۳,۸۶۸	۵,۰۰۰	۱۳,۸۶۸		پاداش غیرمستمر
۲۴,۹۹۲	۹,۶۵۹	۲۴,۹۹۲	۹,۶۵۹		حقوق و عوارض دولتی
۸,۷۳۹	۵,۲۸۱	۸,۷۳۹	۶,۰۷۲		هزینه های ثبتی
۴,۲۷۵	۴,۷۱۵	۱۰,۱۸۶	۹,۰۱۱		حق حضور اعضای هیئت مدیره و سایر کمیته ها
۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۱۱۲,۱۷۳	۱۵۵,۷۹۶	۱۱۲,۱۷۳	۱۰۳,۴۱۲	۶-۲-۲	انتقال از سربرابر
۲۶۹,۸۱۶	۱۸۵,۸۱۱	۳۳۶,۷۱۱	۲۸۷,۹۴۳		سایر
۱,۴۷۰,۸۳۲	۲,۰۰۸,۰۸۳	۱,۴۱۱,۹۳۶	۱,۷۴۱,۸۶۷		

۷-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش نرخ دستمزد در ابتدای سال مطابق با مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۲- مبلغ فوق بابت قرارداد با باشگاه فرهنگی ورزشی شهیدقندی (شرکت فرعی) بابت بازاریابی و تبلیغات باشگاه (شرکت فرعی) می باشد.

۷-۳- عمدتاً به مبلغ ۱۸۰,۶۳۵ میلیون ریال بابت توزیع برق استان آذربایجان غربی می باشد که به دلیل عدم اجرای تعهدات زمانی قرارداد فیما بین اجرایی شده است.

۷-۴- مبلغ فوق بابت هزینه های کارمزد ضمانت نامه های صادره عمدتاً مربوط به قراردادهای فروش می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۶۷,۴۰۸	۶۷,۹۱۰	۴۶۷,۴۰۸	۶۷,۹۱۰	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۳۷۰	۴,۴۱۸	۱,۳۷۰	۴,۴۱۸		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۷۰۷	-	۷۰۷	-		درآمد ناشی از ارائه خدمات
۵,۹۹۸	۱۳,۹۴۵	۵,۹۹۸	۱۳,۹۴۵		سایر
۴۷۵,۴۸۳	۸۶,۲۷۳	۴۷۵,۴۸۳	۸۶,۲۷۳		

۸-۱- سود تسعیر ارز بابت مابه التفاوت نرخ فروش های صادراتی با نرخ زمان تسویه طی سال می باشد.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳۷۸,۷۵۶	۱,۳۱۵,۹۸۸	۳۷۸,۷۵۶	۱,۵۰۴,۴۱۶	۹-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۳,۶۷۲	۱۴,۸۶۶	۱۳,۶۷۲	۱۴,۸۶۶		زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۶۳۹	۶,۲۵۶	۵,۰۷۳	۱۰,۹۷۰		سایر
۳۹۳,۰۶۷	۱,۳۳۷,۱۱۰	۳۹۷,۵۰۱	۱,۵۳۰,۲۵۲		

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید از مابه التفاوت هزینه های واقعی مراکز تولید و حاصل ضرب نرخ جذب حقوق و دستمزد و سربار و برآورد ساعت کار مستقیم پرسنل مراکز تولیدی در ساعات کار واقعی تولید محاسبه شده است و افزایش آن عمدتاً بابت عدم امکان تولید محصولات به دلیل عدم تامین به موقع مواد اولیه بوده است و عدم تامین به موقع مواد اولیه نیز ناشی از عدم تامین به موقع نقدینگی و عدم به موقع تخصیص ارز مواد وارداتی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲۱,۵۶۰	۱۰,۹۲۰	۱۳۳,۹۶۶	۴۵,۲۴۹	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۳۱۰,۸۱۱	۲۱,۴۹۶	۳۱,۸۸۱	۳۵,۳۹۸	هزینه دیرکرد تسهیلات مالی
-	۱۴,۳۶۱	-	۱۴,۳۶۱	هزینه کارمزد و جریمه تاخیر در پرداخت اعتبارات
۷,۱۳۷	۴,۸۷۳	۷,۲۸۱	۵,۳۳۲	سایر
۱۵۹,۷۷۸	۵۱,۶۵۰	۱۷۳,۱۲۸	۱۰۰,۳۴۰	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۱۷,۷۶۷	۴۴۸,۹۱۵	۱۱۷,۷۶۷	۲۶۷,۰۳۶	۱۱-۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات
۲۲۷,۸۵۰	۱۴۵,۹۷۹	۹,۱۸۳	۰	۱۱-۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۳,۴۰۰	۳۷,۴۴۲	۲۳,۴۰۰	۳۷,۴۴۲	۱۱-۳	درآمد حاصل از اجاره
۴۰۶,۳۴۷	۴,۸۵۰	۴۰۶,۳۴۷	۲۳,۷۰۹	۱۱-۴	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۴,۷۰۱	۳,۳۹۲	۴,۷۰۱	۱۰,۸۱۱		سود ناشی از سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۷۷۰	۳,۰۶۴	۹,۹۰۴	۳,۳۹۴		سود سپرده های بانکی
۶,۱۵۴	۲,۸۶۳	۱۸,۰۶۹	۲۹,۸۹۳		سایر
۷۸۹,۹۸۹	۶۴۶,۵۰۵	۵۸۹,۳۷۱	۳۷۲,۲۸۵		

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تسعیر موجودی بانک های ارزی می باشد که در پایان سال با نرخ قابل دسترس تسعیر شده است.

۱۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام در شرکت اصلی بابت سود حاصل از سرمایه گذاری ها می باشد.

۱۱-۳- مبلغ فوق بابت اجاره سوله به سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی می باشد.

۱۱-۴- سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت عمدتاً بابت فروش یک دستگاه خودرو به قیمت کارشناسی می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۰۵۲,۹۱۵	(۴۵۹,۳۰۴)	۱,۱۴۵,۴۸۱	(۳۵۸,۴۳۰)
(۲۳۹,۷۶۳)	(۲۳,۱۳۲)	(۲۵۴,۸۵۷)	(۹۵,۷۰۴)
۸۱۳,۱۵۲	(۴۸۲,۴۳۶)	۷۹۰,۶۳۱	(۴۵۴,۱۳۴)
۶۲۵,۵۴۷	۵۹۴,۸۵۵	۴۰۷,۰۶۰	۲۷۱,۹۴۵
.	.	.	.
۶۲۵,۵۴۷	۵۹۴,۸۵۵	۴۰۷,۰۶۰	۲۷۱,۹۴۵
۱,۴۳۸,۶۹۹	۱۱۲,۴۱۹	۱,۱۹۷,۶۹۱	(۱۸۲,۱۸۹)
		(۹,۱۸۲)	

سود (زیان) ناشی از فعالیت های عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از فعالیت های غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹	۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹	۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹	۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹
.	.	(۱,۱۹۵,۷۹۷)	(۲,۳۲۵,۳۹۴)
۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹	۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹	۱۳,۶۷۷,۶۳۱,۸۴۲	۱۳,۶۷۶,۵۰۲,۲۴۵

تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

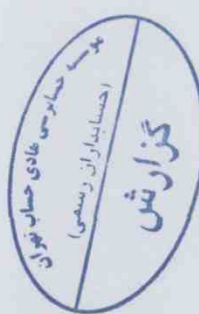
۱۳- داراییهای ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

داراییهای
پیش پرداختی
سرمایه ای

جمع	چریان تکمیل	جمع	مستحقات	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۹,۴۸۴,۹۵۷	۹,۱۳۳۹	۹,۳۸۸,۳۸۹	۲۶۲	۱۹,۰۲۱	۳۴,۸۷۵	۸۸,۷۱۴	۵۸,۸۳۵	۱,۰۰۴,۱۱۱	۸۲,۸۶۹	۳۳۶,۱۵۱	۷,۸۷۲,۵۵۱
۵۹۶,۵۰۷	۱۲,۴۲۹	۵۵۶,۴۲۸	-	-	۱۲,۷۱۱	۳۲,۶۶۵	۲۹,۶۸۴	۴۵۵,۶۶۸	۱۶,۰۵۸	۹,۶۴۲	-
(۳۹۵,۱۵۵)	-	(۳۹۵,۱۵۵)	-	-	-	(۲۹۷)	(۱۷)	-	(۱۰۱)	(۳۹,۵۴۷)	(۳۵۵,۱۹۳)
۰	(۲,۴۵۰)	۱۰۵,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۰۴۳	-
۹,۶۸۴,۳۰۹	۱,۱۹۵	۹,۶۵۴,۶۸۵	۲۶۲	۱۹,۰۲۱	۳۷,۵۸۶	۱۲۱,۰۸۲	۸۸,۵۰۲	۱,۴۵۹,۷۷۹	۹۹,۸۲۶	۳۱۱,۲۶۹	۷,۵۱۷,۳۵۸
۱۳۴,۹۰۷	۲۲,۷۱۹	۱۰۶,۷۲۷	-	۱۴,۰۰۰	۱۵,۵۷۶	۲۲,۹۹۱	۲۰,۳۲۷	۷,۳۲۸	۱۲,۷۶۳	-	۹,۹۱۲
۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱
(۱۷,۹۵۸)	-	(۱۷,۹۵۸)	-	-	-	-	(۱,۲۵۸)	(۱۶۷,۰۰۰)	-	-	-
۱۱۴,۱۵۷,۷۷۹	۲۵,۹۱۴	۱۱۴,۰۹۵,۹۷۵	۲۶۲	۳۳,۰۲۱	۵۳,۰۶۲	۱۴۴,۰۷۳	۱۰۷,۴۹۱	۱,۴۵۰,۴۱۷	۱۱۴,۵۸۹	۳۱۱,۲۶۹	۱۱۱,۸۸۱,۷۹۱
۴۷۶,۳۹۷	-	۴۷۶,۳۹۷	۲۱۰	۱۲,۶۱۳	۱۴,۲۱۸	۳۹,۵۱۹	۳۶,۶۲۲	۲۸۲,۶۵۰	۴۰,۶۴۴	۴۹,۹۲۱	۰
۶۴,۰۵۳	-	۶۴,۰۵۳	۲۶	۸۳۱	۸۷۰	۱۲,۱۶۹	۱۱,۴۸۶	۲۸,۷۱۷	۳,۴۸۵	۵,۴۶۹	-
(۲,۶۲۵)	-	(۲,۶۲۵)	-	-	-	(۱۰۰)	(۳)	(۳۲۷)	(۱۰۱)	(۳۰,۹۴۲)	-
۵۳۷,۸۲۵	۰	۵۳۷,۸۲۵	۲۳۶	۱۳,۴۴۴	۱۵,۰۸۸	۵۲,۵۸۸	۴۸,۱۰۵	۳۱۱,۰۴۰	۴۴,۰۲۸	۵۳,۳۹۶	۰
۱۱۹,۲۹۰	-	۱۱۹,۲۹۰	۲۶	۱,۵۸۵	۲,۳۳۵	۱۲,۶۰۰	۱۴,۲۹۳	۷۱,۰۱۵	۵,۴۴۱	۶,۹۹۵	-
(۳,۸۱۶)	-	(۳,۸۱۶)	-	-	-	-	(۱,۲۰۴)	(۲,۶۱۲)	-	-	-
۶۵۳,۲۹۹	۰	۶۵۳,۲۹۹	۲۶۲	۱۵,۰۲۹	۱۷,۴۲۳	۷۰,۱۸۸	۶۱,۱۹۴	۳۷۹,۴۴۳	۴۹,۴۶۹	۶۰,۲۹۱	۰
۱۱۳,۵۰۴,۴۸۰	۲۵,۹۱۴	۱۱۳,۴۴۲,۶۷۶	۰	۱۷,۹۹۲	۳۵,۶۳۹	۷۳,۸۸۵	۴۶,۲۹۷	۱,۰۷۰,۹۷۴	۶۵,۱۲۰	۲۵۰,۹۷۸	۱۱۱,۸۸۱,۷۹۱
۹,۱۴۸,۴۸۴	۱,۱۹۵	۹,۱۱۶,۸۶۰	۲۶	۵,۵۷۷	۲۲,۴۹۸	۶۸,۴۹۴	۴۰,۲۹۷	۱,۱۴۸,۷۲۹	۵۵,۷۹۸	۲۵۷,۹۷۳	۷,۵۱۷,۳۵۸

۱۳-۱-۱- اجزای تجدید ارزیابی شامل تجدید ارزیابی زمین های شرکت اصلی می باشد که پیرو صورتجلسه هیات مدیره و بر اساس نظر کارشناسان و ارزیابان مستقل ثبت و شناسایی شده است.
۱۳-۱-۲- افزایش در تاسیسات شامل مبلغ ۵,۴۴۳ میلیون ریال بابت لوله گذاری و پمپ چاه آب، مبلغ ۵,۹۰۰ بابت خرید سکسپور و ماشین بابت سایر تاسیسات خریداری شده می باشد.
۱۳-۱-۳- افزایش در وسائل نقلیه شامل مبلغ ۱۱,۸۰۰ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه خودرو دنا پلاس و ملحق بابت تعمیرات اساسی سایر خودروها می باشد.
۱۳-۱-۴- افزایش در ابزار آلات شامل مبلغ ۶,۶۰۰ میلیون ریال بابت خرید دستگاه مارکینگ لیزر، مبلغ ۲,۲۶۶ میلیون ریال خرید هیدرولیک دستی و ملحق بابت سایر خریده می باشد.
۱۳-۱-۵- داراییهای ثابت گروه به مبلغ ۱۱۰,۷۶۰,۹۱۲ میلیون ریال در قبایل حوادث آتش سوزی، سیل، زلزله و صاعقه تحت پوشش بیمه ایران می باشد.
۱۳-۱-۶- بخشی از زمین شرکت بابت تسهیلات و اعتبارات اخذ شده از بانک تجارت و بانک صادرات در رهن می باشد.
۱۳-۱-۷- افزایش در داراییهای در جریان تکمیل بابت راه اندازی خط پیکتل و پمپ کوره که پس از تکمیل فرایند بازسازی نسبت به انتقال آن به حساب ماشین آلات اقدام خواهد شد.



۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	لوازم آزمایشگاهی	مستحقات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷,۸۶۱,۶۶۱	۸۹,۳۳۴	۴۰,۴۰۱	۳۷۳,۱۵۱	۲۱,۶۶۰	۶۸,۸۴۹	۱۶,۲۲۵	۲۶۲	۸,۴۸۸,۶۵۳	۹۱,۳۳۹	۵,۲۲۹	۸,۵۸۵,۲۲۱
افزایش	-	۹,۶۴۲	۱۶,۰۵۸	۴۲۶,۹۶۷	۹,۷۳۴	۲۹,۸۴۵	-	-	۵۰۴,۵۰۷	۱۲,۴۲۹	۲۷,۶۵۰	۵۴۴,۵۸۶
کاهش	(۳۵۵,۱۹۳)	(۳۹۵,۵۴۷)	(۱۰۱)	-	(۱۷)	(۲۹۷)	-	-	(۳۹۵,۱۵۵)	-	-	(۳۹۵,۱۵۵)
نقل و انتقال	-	۱۰۵,۰۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۰۲۳	(۱۰۲,۵۷۳)	(۲,۴۵۰)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۵۰۶,۴۶۸	۱۶۴,۴۵۲	۵۶,۳۵۸	۸۰۰,۱۱۸	۳۱,۳۷۷	۹۸,۳۹۷	۱۷,۱۱۰	۲۶۲	۸,۷۰۳,۰۲۸	۱,۱۹۵	۳۰,۴۲۹	۸,۷۳۴,۶۵۲
افزایش	۹,۹۱۲	۱۴,۷۶۳	-	-	۲۰,۲۴۷	۱۷,۲۷۳	۱۴,۹۷۶	-	۹۱,۱۷۱	۲۴,۷۱۹	۵,۴۶۱	۱۲۱,۳۵۱
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱	-	-	۱۰۴,۳۵۴,۵۲۱
کاهش	-	-	-	(۱,۰۶۰)	-	-	-	-	(۱,۰۶۰)	-	-	(۱,۰۶۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۱,۸۷۰,۹۰۱	۱۶۴,۴۵۲	۷۱,۱۲۱	۸۰۰,۱۱۸	۵۰,۵۶۴	۱۱۵,۶۷۰	۳۱,۱۱۰	۲۶۲	۱۱۳,۱۴۷,۶۶۰	۲۵,۹۱۴	۳۵,۸۹۰	۱۱۳,۲۰۹,۴۶۴
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۳۶,۷۶۰	۳۱,۰۳۹	۲۵۵,۹۵۰	۱۴,۵۳۹	۳۳,۴۵۴	۱۱,۵۲۳	۲۱۰	۳۹۶,۷۹۰	-	-	۳۹۶,۷۹۰
استهلاک	-	۴,۵۱۱	۲,۵۸۲	۲۳,۸۳۷	۳,۱۹۲	۱۱,۷۷۳	۵۹۱	۲۶	۴۶,۲۲۳	-	-	۴۶,۲۲۳
واگذار شده	-	(۲,۰۹۴)	(۱۰۱)	(۳۲۷)	(۳)	(۱۰۰)	-	-	(۲,۶۲۵)	-	-	(۲,۶۲۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۳۹,۱۷۷	۳۳,۵۲۰	۲۷۸,۴۶۰	۱۷,۷۲۸	۴۵,۱۲۷	۱۲,۱۱۴	۲۳۶	۴۴۰,۳۸۸	-	-	۴۴۰,۳۸۸
استهلاک	-	۵,۸۴۹	۴,۵۲۲	۵۷,۵۴۱	۵,۵۲۷	۱۵,۵۶۰	۱,۱۷۱	۲۶	۹۲,۲۲۸	-	-	۹۲,۲۲۸
واگذار شده	-	-	-	(۱,۰۰۶)	-	-	-	-	(۱,۰۰۶)	-	-	(۱,۰۰۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۴۵,۰۲۶	۳۸,۰۴۲	۳۳۶,۰۰۱	۲۲,۲۴۹	۶۰,۶۸۷	۱۳,۲۸۵	۲۶۲	۵۳۱,۶۱۰	-	-	۵۳۱,۶۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱۱,۸۷۰,۹۰۱	۱۱۹,۴۲۶	۳۳,۰۷۹	۴۶۴,۱۱۷	۲۸,۳۱۵	۵۴,۹۸۳	۱۷,۸۲۵	-	۱۱۳,۶۱۶,۰۵۰	۲۵,۹۱۴	۳۵,۸۹۰	۱۱۳,۶۷۷,۸۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۵۰۶,۴۶۸	۱۲۵,۲۷۵	۲۲,۸۳۸	۵۲۱,۶۵۸	۱۳,۶۴۹	۵۳,۳۷۰	۴,۹۹۶	۲۶	۸,۲۶۲,۶۴۰	۱,۱۹۵	۳۰,۴۲۹	۸,۲۹۴,۲۶۴

۱-۱۳-۲- مازاد تجدید ارزیابی شامل تجدید ارزیابی زمین های شرکت اصلی می باشد که پیرو صورتجلسه هیات مدیره و بر اساس نظر کارشناسان و ارزیابان مستقل ثبت و شناسایی شده است.

۲-۱۳-۲- افزایش در تاسیسات شامل مبلغ ۵,۴۴۳ میلیون ریال بابت لوله گذاری و پمپ چاه آب، مبلغ ۵,۹۰۰ بابت خرید سکسیونر و مابقی بابت سایر تاسیسات خریداری شده می باشد.

۳-۱۳-۲- افزایش در وسائل نقلیه شامل مبلغ ۱۱۸۰۰ میلیون ریال بابت خرید یکدستگاه خودرو دنابلاس و مابقی بابت تعمیرات اساسی سایر خودروها می باشد.

۴-۱۳-۲- افزایش در ابزارآلات شامل مبلغ ۶۶۰۰ میلیون ریال بابت خرید دستگاه مارکینگ لیزر، مبلغ ۳,۲۶۶ میلیون ریال خرید هیدرولیک دستی و مابقی بابت سایر خریدها می باشد.

۵-۱۳-۲- داراییهای ثابت شرکت به مبلغ ۹,۹۷۳,۹۱۲ میلیون ریال در قبال حوادث آتش سوزی، سیل، زلزله و صاعقه تحت پوشش بیمه ایران می باشند.

۶-۱۳-۲- بخشی از زمین شرکت بابت تسهیلات و اعتبارات اخذشده از بانک تجارت و بانک صادرات در رهن می باشد.

۷-۱۳-۲- افزایش در داراییهای در جریان تکمیل بابت راه اندازی خط پیکتل و بیج کور بوده که پس از تکمیل فرایند بازسازی نسبت به انتقال آن به حساب ماشین آلات اقدام خواهد شد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۷۹,۸۳۴	۱۹,۹۷۱	۸,۲۰۰	۵۱,۶۶۳
۶,۸۳۲	۲۸۵	۰	۶,۵۴۷
۸۶,۶۶۶	۲۰,۲۵۶	۸,۲۰۰	۵۸,۲۱۰
۳۷,۳۸۴	۳۶,۳۷۰	-	۱,۰۱۴
۱۲۴,۰۵۰	۵۶,۶۲۶	۸,۲۰۰	۵۹,۲۲۴
۸,۵۴۹	۸,۳۸۴	۰	۱۶۵
۳,۵۸۵	۳,۵۸۵	۰	۰
۱۲,۱۳۴	۱۱,۹۶۹	۰	۱۶۵
۳,۲۰۹	۳,۲۰۹	-	-
۱۵,۳۴۳	۱۵,۱۷۸	۰	۱۶۵
۱۰۸,۷۰۷	۴۱,۴۴۸	۸,۲۰۰	۵۹,۰۵۹
۷۴,۵۳۲	۸,۲۸۷	۸,۲۰۰	۵۸,۰۴۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۳,۲۶۹	۱۱,۸۴۰	۸,۲۰۰	۳,۲۲۹
۸	-	-	۸
۲۳,۲۷۷	۱۱,۸۴۰	۸,۲۰۰	۳,۲۳۷
۳۷,۳۸۴	۳۶,۳۷۰	-	۱,۰۱۴
۶۰,۶۶۱	۴۸,۲۱۰	۸,۲۰۰	۴,۲۵۱
۴,۷۶۲	۴,۷۶۲	۰	۰
۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	-	-
۷,۱۲۱	۷,۱۲۱	۰	۰
۳,۱۹۵	۳,۱۹۵	-	-
۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶	۰	۰
۵۰,۳۴۵	۳۷,۸۹۴	۸,۲۰۰	۴,۲۵۱
۱۶,۱۵۶	۴,۷۱۹	۸,۲۰۰	۳,۲۳۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۵- افزایش در نرم افزار بابت خرید نرم افزار شاتو جهت ارتقاء سیستم موجود می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

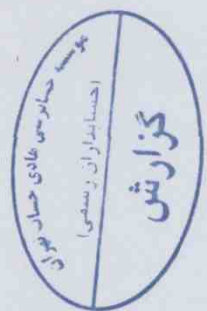
۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۳۳,۸۱۳	۳,۹۸۱	۳۵,۵۸۹	۳,۹۸۱	۳,۹۸۱	کمتر از یک درصد
۳۳	۳	۱۳	۱۹	۱۹	کمتر از یک درصد
۵,۰۷۶	۷۸۱	۳,۱۸۸	۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	کمتر از یک درصد
۹,۶۴۰	۳,۳۸۳	۶,۳۰۴	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	کمتر از یک درصد
-	۶,۵۳۷	-	۶,۵۳۷	۰	۰
-	۵,۵۳۰	-	۵,۵۳۰	۷,۸۸۸	کمتر از یک درصد
-	۱۰,۳۰۰	-	۱۰,۳۰۰	۳۶,۰۰۰	کمتر از یک درصد
-	۵۷۸	-	۵۷۸	۵۷۸,۰۰۰	کمتر از یک درصد
-	۱۹	-	۱۹	۳,۳۸۳	کمتر از یک درصد
-	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۰	کمتر از یک درصد
-	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰۰	کمتر از یک درصد
-	۳۲۲	-	۳۲۲	-	-
۳۳,۸۱۳	۳۳,۸۱۳	-	۳۳,۸۱۳	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۳۳,۸۱۳	۳,۹۸۱	۳۵,۵۸۹	۳,۹۸۱	۳,۹۸۱	کمتر از یک درصد
۳۳	۳	۱۳	۱۹	۱۹	کمتر از یک درصد
۵,۰۷۶	۷۸۱	۳,۱۸۸	۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	کمتر از یک درصد
۹,۶۴۰	۳,۳۸۳	۶,۳۰۴	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	کمتر از یک درصد
-	۶,۵۳۷	-	۶,۵۳۷	۳,۳۸۳	کمتر از یک درصد
-	۵,۵۳۰	-	۵,۵۳۰	۱,۶۰۳,۳۷۵	کمتر از یک درصد
-	۵۷۸	-	۵۷۸	۵۷۸,۰۰۰	کمتر از یک درصد
-	۱۹	-	۱۹	۳,۳۸۳	کمتر از یک درصد
-	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۰	کمتر از یک درصد
-	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰۰	کمتر از یک درصد
-	۳۲۲	-	۳۲۲	۲۰۰	کمتر از یک درصد
-	۲۰۱	-	۲۰۱	۲۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد
۳۳,۸۱۳	۳۳,۸۱۳	-	۳۳,۸۱۳	-	-



۱۷-۱- شرکت همگامان تجارت مادیار فاقد هرگونه فعالیت بوده و شرکت در حال ثبت انحلال آن می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سایر داراییها :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده نزد بانکها	۱۸-۱	۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷
		۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷
		۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷

۱۸-۱- سپرده نزد بانک ها به مبلغ ۸۵۷ 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.

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیش پرداختهای خارجی سفارشات مواد اولیه	۱۹-۱	۲۴۹,۱۴۲	۲۴۷,۹۰۲	۶۷۷,۹۳۹
		۲۴۹,۱۴۲	۲۴۷,۹۰۲	۶۷۷,۹۳۹
پیش پرداختهای داخلی خرید مواد اولیه	۱۹-۲	۱۰۸,۷۵۶	۸۵,۴۸۵	۳۱۸,۱۵۳
		۱۵۶,۳۸۹	۱۵۶,۳۸۹	۶۹,۴۲۵
بیمه داراییها				
سایر پیش پرداختها	۱۹-۳	۲۱۱,۲۹۸	۶۵۷,۳۴۶	۳۲۲,۲۵۹
		۴۷۶,۴۴۳	۴۱۲,۲۰۳	۷۰۹,۸۳۷
		۷۲۵,۵۸۵	۶۶۰,۱۰۵	۱,۳۸۷,۷۷۶

۱۹-۱) سفارشات خارجی بابت خرید مواد اولیه شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کینگ دانو هتیان	نوار فولادی - عنصر مقاوم	۲۳۰,۱۳۱	-
شرکت SUN WAY	فیبر نوری و ورق فولادی	۱۷,۷۷۱	۳۶۷,۲۴۵
Tente	فیبر نوری و نخ جاذب	-	۱۴۹,۵۶۱
Suzhou Star Material	نخ آرامید	-	۸۰,۳۳۲
QINGDAO Hydrotape	فیبر نوری	-	۸۰,۸۰۱
		۲۴۷,۹۰۲	۶۷۷,۹۳۹



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- پیش پرداختهای خرید داخلی مواد اولیه شرکت به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	یادداشت	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت پلیمرایستیس قندی ابرکوه- اشخاص وابسته	۱۹-۲-۱		۷۹,۶۹۹	۱۱۸,۲۱۳
سینا پلیمر اسپادانا		XLPE	۵,۷۸۶	-
شرکت ایده محور مهام		فیبر نوری	-	۱۳۰,۱۷۹
نوران ارتباطات پایدار		فیبر نوری	-	۴۱,۸۳۳
سایر شرکتهای		مواد اولیه	-	۲۷,۹۲۸
			۸۵,۴۸۵	۳۱۸,۱۵۳

۱۹-۲-۱- مبلغ ۷۹,۶۹۹ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید مواد پلی اتیلنی بوده که در فروردین ماه سال ۱۴۰۵ تحویل گردیده است.

۱۹-۳- سایر پیش پرداختهای داخلی شرکت شامل موارد ذیل می باشد:

نام شرکت	یادداشت	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
صرافی میثم ارشادی و شرکا	۱۹-۳-۱	حواله ارز	۷۵,۲۰۸	۷۵,۲۰۸
صرافی تضامنی دانا صاد		حواله ارز	۲۵,۲۰۸	-
امین راهبران رایین پردازش		پیش پرداخت قرارداد	۷,۷۰۰	-
آقای ایمان نوروزی	۱۹-۳-۱	حق الوکاله	۵,۵۵۰	۵,۵۵۰
لباس کار امامی علی بمان امامی		خرید لباس کار	۵,۳۵۰	-
شرکت مدیریت املاک (سامان سازه غدیر)		پیش پرداخت	۵,۲۲۰	-
موسسه حسابرسی هادی حساب			-	۷,۲۲۹
بانک صادرات صفائی یزد		تخصیص ارز	-	۲۱۷,۸۷۵
سایر موارد		سایر	۴۶,۰۹۳	۳۸,۱۸۳
			۱۷۰,۳۲۹	۳۴۴,۰۴۵
			۰	(۲۱,۷۸۶)
			۱۷۰,۳۲۹	۳۲۲,۲۵۹

تهاتر با مالیات پرداختنی (موضوع یادداشت ۲-۳۳)

۱۹-۳-۱- پیرو قرارداد منعقد شده با صرافی ارشادی مبنی بر انجام حواله های ارزی واردات شرکت، مبلغ ۱۵۹,۲۰۰ یورو طبق روال در فروردین ۱۴۰۲ تحویل صرافی ارشادی جهت حواله به حساب ذینفع می گردد، این در حالیست که با وجود اعلام شماره حساب مقصد و مشخصات آن، ارز مربوطه منتقل نشده لذا شرکت پس از مذاکرات متعدد و ارائه اظهارنامه، در نهایت پرونده منتج به صدور رای و قرار تامین خواسته گردید و چک تضمین دریافتی از صرافی به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال برگشت داده شد، پس از اعتراض به نظر کارشناسی یک نفره، فرجام خواهی ثبت شد و جهت اعتراض به رای بدوی مجدداً به شعبه ۶ تجدید نظر جهت رسیدگی ارجاع داده شد. وکالت پرونده فوق با آقای ایمان نوروزی می باشد که مبلغ پیش پرداخت قرارداد به ایشان پرداخت و با توجه به اینکه رای نهایی اخذ نگردیده، تسویه نشده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰) موجودی مواد و کالا

گروه

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۴۷۶,۸۶۹	۱,۴۰۰,۰۷۴	(۳,۰۰۰)	۱,۴۰۳,۰۷۴	مواد اولیه و قرقره
۴۳۰,۸۹۷	۵۰۹,۲۷۷	-	۵۰۹,۲۷۷	کالای در جریان ساخت
۶۷۷,۵۹۵	۲,۲۴۹,۳۶۵	-	۲,۲۴۹,۳۶۵	کالای ساخته شده
۹۱,۱۶۶	۵۲,۵۰۹	(۸۳,۴۵۱)	۱۳۵,۹۶۰	قطعات فنی و یدکی
۲۱,۲۸۷	۱۰۳,۹۶۱	-	۱۰۳,۹۶۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۲۸,۳۴۳	۸۵,۰۰۷	-	۸۵,۰۰۷	سایر
۲,۸۲۶,۱۵۷	۴,۴۰۰,۱۹۳	(۸۶,۴۵۱)	۴,۴۸۶,۶۴۴	

شرکت

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۷۶۰,۸۷۱	۱,۳۵۶,۱۱۹	(۳,۰۰۰)	۱,۳۵۹,۱۱۹	مواد اولیه و قرقره
۴۲۴,۱۳۵	۵۰۹,۲۷۷	-	۵۰۹,۲۷۷	کالای در جریان ساخت
۷۱۱,۸۱۲	۱,۳۲۹,۱۹۴	-	۱,۳۲۹,۱۹۴	کالای ساخته شده
۴۵,۱۱۴	۵۰,۹۹۳	(۸۳,۴۵۱)	۱۳۴,۴۴۴	۲۰-۱ قطعات یدکی
۲۸,۳۰۹	۷۱,۴۹۴	-	۷۱,۴۹۴	۲۰-۲ کالای امانی ما نزد دیگران
۱۹,۸۰۳	۶۱,۱۲۱	-	۶۱,۱۲۱	سایر
۲,۰۰۰,۰۳۴	۳,۳۷۸,۱۹۸	(۸۶,۴۵۱)	۳,۴۶۴,۶۴۹	

۲۰-۱ - با عنایت به موجودی های راكد انبار قطعات یدکی، هیات مدیره شرکت طی صورتجلسه شماره ۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ مصوب نمود بابت اقلام فوق در دفاتر کاهش ارزش انباشته شناسائی و ثبت گردد.

۲۰-۲ - کالای امانی ما نزد دیگران شامل ارسال امانی تار فیبر نوری به شرکت کابل رفسنجان بوده که در سال مالی بعد دریافت و تسویه خواهد شد.

۲۰-۳ - موجودی های شرکت و گروه در مقابل خطرات ناشی از زلزله، سیل و آتش سوزی به ترتیب تا مبلغ ۳,۷۱۲,۷۵۷ میلیون ریال و مبلغ ۴,۶۷۹,۷۵۷ میلیون ریال بیمه شده اند.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	معادل اوزی	ریالی	ارزی - یورو
۱۷۶,۸۹۸	۱۰۴,۰۴۸	-	-	۱۰۴,۰۴۸	-
۵,۵۸۵,۵۷۴	۶,۰۹۷,۳۵۴	(۳۲۰,۸۷۰)	۲,۶۹۰,۹۳۸	۳,۷۲۷,۲۸۶	۵,۲۰۴,۸۸۲
۵,۷۶۲,۴۷۲	۶,۲۰۱,۴۰۲	(۳۲۰,۸۷۰)	۲,۶۹۰,۹۳۸	۳,۸۳۱,۳۳۴	۵,۲۰۴,۸۸۲
۲۷۸	۲۷۸	-	-	۲۷۸	-
۴۴۴,۶۱۰	۳۶۸,۴۰۵	-	-	۳۶۸,۴۰۵	-
۱,۳۱۷,۱۲۱	۲,۲۹۰,۲۲۵	(۹۳,۳۵۱)	-	۲,۱۹۷,۰۷۴	-
۱,۷۶۲,۰۰۹	۲,۶۵۹,۱۰۸	(۹۳,۳۵۱)	-	۲,۵۶۵,۷۵۷	-
۷,۵۲۴,۴۸۱	۸,۸۶۰,۵۱۰	(۴۱۴,۲۲۱)	۲,۶۹۰,۹۳۸	۶,۳۹۷,۰۹۱	۵,۲۰۴,۸۸۲

تجاری:

اسناد دریافتنی:

حساب های دریافتنی:

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

حساب های دریافتنی:

سپرده ما نزد دیگران

سایر حسابهای دریافتنی

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	معادل اوزی	ریالی	ارزی - یورو
۳۸۷,۲۰۳	۱۶۰,۵۹۴	-	-	۱۶۰,۵۹۴	-
۱۷۳,۰۹۳	-	-	-	-	-
۵۶۰,۲۹۶	۱۶۰,۵۹۴	-	-	۱۶۰,۵۹۴	-
۷۴۳,۳۹۴	۹۰,۴۶۰	-	-	۹۰,۴۶۰	-
۳۹,۵۴۵	۲۲۳,۰۱۶	-	-	۲۲۳,۰۱۶	-
۸۹,۶۲۹	۱۲۳,۳۰۵	-	-	۱۲۳,۳۰۵	-
-	۷۱,۹۰۸	-	-	۷۱,۹۰۸	-
۸۷۲,۵۶۸	۱,۳۲۱,۸۳۸	-	-	۱,۳۲۱,۸۳۸	-

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر شرکتهای (بابت فروش کابل)

پلیمیر ایستاتیس قندی ابرکوه-سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه

شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی- اشخاص وابسته

شرکت شبکه سازان کیهان- اشخاص وابسته

شرکت فرعی برق افغانی هدایت نور پرد- اشخاص وابسته

شرکت پلیمیر ایستاتیس قندی ابرکوه

سایر مشتریان

وزارت اتصالات سوریه

آقای نجار بروس

شرکت مخابرات ایران

شرکت نقش اول کیفیت

صنایع مخابرات ما ایران

موسسه ی دریا ساحل

توزیع نیروی برق شهرستان تبریز

توزیع نیروی برق استان اردبیل

شرکت توزیع برق شهرستان اصفهان

توزیع نیروی برق استان اصفهان

توزیع نیروی برق استان هرمزگان

توزیع نیروی برق استان بوشهر

شرکت توزیع نیروی برق استان البرز

توزیع نیروی برق جنوب استان کرمان

توزیع نیروی برق استان آذربایجان غربی

توزیع نیروی برق استان خراسان جنوبی

مینکرین ایده صنعت کسب و کار اکسین

جندی شاپور

مهندسی رازمان گستر آریا

سهند سازه البرز

شرکت نیر پارس

پیشرو بهینه نوآوران

پیشگامان توسعه ارتباطات

شرکت خطوط لوله ومخابرات نفت ایران

شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران

سایر

جمع تجاری

۲,۵۹۸,۴۷۸	۲,۵۹۸,۴۷۸	-	۲,۵۹۸,۴۷۸	-	۵,۰۸۵,۶۶۴	۲۱-۵
۹۲,۴۶۰	۹۲,۴۶۰	-	۹۲,۴۶۰	-	۱۱۹,۲۱۸	۲۱-۵
۱,۲۴۰,۰۱۲	۱,۳۰۸,۳۳۷	(۲۴۵,۴۲۴)	-	۱,۵۵۳,۷۶۱	-	۲۱-۶
۳۰۹,۲۱۸	۱۸۳,۳۹۵	-	-	۱۸۳,۳۹۵	-	۲۱-۷
۲۱۳,۱۶۸	۲۱۶,۰۰۲	-	-	۲۱۶,۰۰۲	-	۲۱-۸
-	۷۲,۷۵۵	-	-	۷۲,۷۵۵	-	۲۱-۹
۱۰۵,۸۳۲	۱۹۵,۵۲۲	-	-	۱۹۵,۵۲۲	-	۲۱-۱۰
۱,۴۷۸	۱۲۶,۴۹۹	-	-	۱۲۶,۴۹۹	-	۲۱-۱۰
۳۰,۸۲۶	۹۶,۴۴۹	-	-	۹۶,۴۴۹	-	۲۱-۱۰
۴۴,۳۱۹	۹۲,۳۳۶	-	-	۹۲,۳۳۶	-	۲۱-۱۰
۵۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	-	۲۳,۰۰۰	-	۲۱-۱۰
۹,۰۳۴	۱۷,۰۵۲	-	-	۱۷,۰۵۲	-	۲۱-۱۰
۶,۶۴۴	۱۴,۷۸۳	-	-	۱۴,۷۸۳	-	۲۱-۱۰
۳۸,۲۵۸	۱۲,۶۵۱	-	-	۱۲,۶۵۱	-	۲۱-۱۰
-	۱۰,۱۷۶	-	-	۱۰,۱۷۶	-	۲۱-۱۰
۳۹,۸۸۴	۹,۸۸۳	-	-	۹,۸۸۳	-	۲۱-۱۰
-	۲۹,۸۵۰	-	-	۲۹,۸۵۰	-	-
-	۲۱,۸۶۰	-	-	۲۱,۸۶۰	-	-
-	۲۱,۶۳۹	-	-	۲۱,۶۳۹	-	-
-	۱۶,۹۷۸	-	-	۱۶,۹۷۸	-	-
-	۱۴,۹۸۸	-	-	۱۴,۹۸۸	-	-
۱۲,۳۶۷	۱,۶۶۸	-	-	۱,۶۶۸	-	-
۱۵,۰۰۵	-	-	-	-	-	-
۱۳,۹۲۳	-	-	-	-	-	-
۳۸,۷۸۳	-	-	-	-	-	-
۷۹,۵۲۱	۱۴۷,۰۵۰	(۷۵,۴۴۶)	-	۲۲۲,۴۹۶	-	-
۶,۹۴۲,۲۱۰	۵,۳۲۲,۸۱۱	(۳۲۰,۸۷۰)	۲,۶۹۰,۹۳۸	۲,۹۵۳,۷۴۳	۵,۲۰۴,۸۸۲	-
۶,۲۷۵,۰۷۲	۶,۸۰۶,۲۴۳	(۳۲۰,۸۷۰)	۲,۶۹۰,۹۳۸	۴,۴۳۶,۱۷۵	۵,۲۰۴,۸۸۲	-



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۴	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	معادل اوزی	ریالی	اوزی - یورو
۶,۳۷۵,۰۷۴	۶,۸۰۶,۳۴۳	(۳۲۰,۸۷۰)	۲,۶۹۰,۹۳۸	۴,۴۳۶,۱۷۵	۵,۲۰۴,۸۸۲
۲۷۸	۲۷۸	-	-	۲۷۸	-
۳۵,۱۴۸	-	-	-	-	-
۸۹۷,۰۶۹	۱,۱۲۰,۰۶۹	(۵۵,۷۳۰)	-	۱,۱۷۵,۷۹۹	-
-	۸۳۰,۱۸۹	-	-	۸۳۰,۱۸۹	-
۴۱۳,۱۲۴	۲۸۸,۵۷۰	-	-	۲۸۸,۵۷۰	-
۱۹۶,۸۷۵	۱۹۶,۸۷۵	-	-	۱۹۶,۸۷۵	-
۱۷,۷۷۳	۲۸,۵۵۷	-	-	۲۸,۵۵۷	-
۳,۸۸۱	۳,۱۲۸	-	-	۳,۱۲۸	-
۲۹,۶۰۳	۲۸,۶۰۹	(۳۷,۶۲۱)	-	۶۶,۲۳۰	-
۱,۵۹۳,۴۷۳	۲,۴۹۵,۹۹۷	(۹۳,۳۵۱)	-	۲,۵۸۹,۳۴۸	-
۱,۵۹۳,۷۵۱	۲,۴۹۶,۲۷۵	(۹۳,۳۵۱)	-	۲,۵۸۹,۶۲۶	-
۷,۹۶۸,۸۲۵	۹,۳۰۲,۵۱۸	(۴۱۴,۲۲۱)	۲,۶۹۰,۹۳۸	۷,۰۲۵,۸۰۱	۵,۲۰۴,۸۸۲

منقول از صفحه قبل

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی

موسسه فرهنگی ورزشی شهید قندی - اشخاص وابسته

۲۱-۱۱ آقای ابوالحسن میری (احداث کیفیت)

۲۱-۱۲ حق تقدم استفاده نشده سهامداران

۲۱-۱۳ سپرده نزد بانک تجارت شهیدقندی یزد

۲۱-۱۴ ودیعه ساختمان دفتر مرکزی

بدهکاری پرسنل از محل وام و ...

سایر سپرده ها

سایر

۲۱-۱ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸,۸۱۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری به حیطة وصول درآمده است.

۲۱-۲ مبلغ فوق بابت فروش کابل از محل قرارداد نمایندگی با شرکت ایساتیس ارتباطات قندی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۲۱-۳ مبلغ فوق بابت فروش کابل از محل قرارداد نمایندگی با شرکت شبکه سازان کیهان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۵,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۲۱-۳ مبلغ فوق بابت فروش کابل می باشد که در دستور کار جهت تسویه قرار دارد.

۲۱-۵ مانده مطالبات ارزی از وزارت اتصالات سوریه و آقای نجار بروس به ترتیب مبالغ ۵,۰۸۵,۶۶۴ یورو و ۱۱۹,۲۱۸ یورو به شرح ذیل می باشد:

طی قراردادهای منعقد با وزارت اتصالات سوریه و الحاقیه های آن فروشی بالغ بر ۱۱ میلیون یورو طی سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ انجام شده است لکن باتوجه به مشکلات موجود در قرارداد باتوجه به نوع ارز آن که لیر سوریه بوده و تغییر آن به یورو زمانبر شده و پس از تغییر آن تاکنون معادل ۶ میلیون یورو وصول و مابقی آن در جریان پیگیری از طریق کلیه سازمانها و ارگانهای ذیربط می باشد. در اواخر اسفندماه سال ۱۴۰۲ اعضای هیات مدیره شرکت در مأموریت خود به سوریه نسبت به انعقاد قرارداد جدید (۱۹۸) با وزارت اتصالات سوریه به مبلغ ۵,۸۴۶,۶۴۴ یورو اقدام نمودند. در قرارداد جاری مقرر شده که وزارت اتصالات سوریه ۲۰٪ از مبلغ قرارداد را به عنوان پیش پرداخت و همزمان ۲۰٪ مطالبات باقیمانده از محل دو قرارداد سنواتی را پرداخت نمایند تا شرکت نسبت به تولید کلیلهای درخواستی در قرارداد جدید اقدام نماید که در حال پیگیری می باشد. شرکت جهت تسویه مانده مطالبات از طریق وزارت امور خارجه در حال پیگیری نحوه وصول مطالبات می باشد. همچنین مطالبات از آقای نجار بروس (بازاریاب و نماینده شرکت در سوریه) به میزان ۱۱۹,۲۱۸ یورو نیز در راستای مطالبات از وزارت اتصالات سوریه در حال پیگیری جهت وصول می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲۱. پیرو انعقاد قرارداد شماره ۱۴۰۱/۲۹، شرکت نسبت به فروش کابلهای موضوع قرارداد به مبلغ ۱.۳۳۹.۱۹۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ اقدام نموده است و باتوجه به اینکه مخابرات ایران عموماً نسبت به بازپرداخت نقدی و تسویه فاکتورها اقدام نکرده، شرکت جهت تسویه مطالبات در مزایده فروش املاک شرکت مخابرات ایران اقدام نموده که ضمن ابلاغ برنده شدن شرکت در آخرین مزایده و انعقاد قرارداد، انتقال ۱۶ قطعه زمین واقع در شهرستان رباط کریم به ارزش ۱.۳۳۲ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صورت پذیرفته و با شرکت مخابرات ایران تسویه شده است.

۷-۲۱. مانده فوق بابت فروش از محل قرارداد با شرکت نقش اول کیفیت بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

۸-۲۱. مانده فوق بابت فروش از محل قرارداد با شرکت صا ایران می باشد که درحال پیگیری جهت وصول آن می باشد.

۹-۲۱. مانده فوق بابت فروش محصول بوده و درحال پیگیری جهت وصول آن می باشد.

۱۰-۲۱. مانده های فوق بابت فروش کابل از محل قراردادهای منعقد شده با شرکت توانیر در استانیهای موضوع قرارداد می باشد که با توجه به عدم تسویه نقدی فاکتورها توسط شرکت توانیر، این شرکت جهت تسویه بخشی از مطالبات نسبت به خرید اوراق اخزا و فروش آن اقدام نموده و همچنین بخشی از مطالبات نیز از طریق خرید حواله فولاد و شمش تسویه شده و بابت مابقی نیز درحال پیگیری و وصول می باشند.

۱۱-۲۱. به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۵ فیما بین آقای ابوالحسن میری و شرکت کارخانجات تولیدی شهیدقندی مقرر گردید که معادل ۲۸.۶۰۰ میلیون ریال کابلهای مخابراتی توسط شرکت تولید و به نامبرده تحویل گردد، با توجه به اختلاف ایجاد شده در خصوص تعهدات موضوع کابلهای ارسالی، دادخواستی در سال ۱۳۹۱ با موضوع الزام به ایفای تعهد توسط آقای ابوالحسن میری مطرح می گردد که به مجتمع قضایی شهید مفتح (شعبه ۲۱۵ حقوقی) ارجاع و رای بر محکومیت شرکت صادر و پس از اعتراض شرکت نهایتاً رای بدوی در شعبه ۳۵ تجدیدنظر تایید می گردد. در ادامه ارزیابی کابلها انجام شده و بر اساس برآورد کارشناسان رسمی ارزش کابلها معادل ۸۳.۰۶۱ میلیون ریال تعیین و شرکت با تنظیم صورتجلسه ای در سال ۱۳۹۲ اقدام به صدور ۱۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال تسویه حساب می نماید که پس از وصول دو فقره از آنها شرکت مجدداً اعتراض نموده و مابقی چکها را مسترد می نماید، پیرو آن آقای ابوالحسن میری اقدام به برداشت مبالغ ریالی از طریق توقیف موجودیهای بانکی نموده و مبلغ ۸۵.۲۴۰ میلیون ریال طبق نظریه کارشناس رسمی برداشت می نماید. از طرف دیگر سازمان بازرسی کل کشور در راستای حفظ حقوق سهامداران شرکت اقدام به تقدیم درخواست اعمال ماده ۴۷۷ نسبت به پرونده می نماید که نهایتاً پس از ۷ سال رای به نفع شرکت صادر می شود. با توجه به نقض رای صادره متأسفانه آقای ابوالحسن میری مجدداً مبادرت به تقدیم همان دادخواست به شعبه ۲۲۰ حقوقی نموده و به رغم آنکه در شعبه بدوی حکم بر بی حقی خواهان آقای ابوالحسن میری صادر شده بود، لکن پس از اعتراض نامبرده در شعبه ۳۵ تجدیدنظر، مجدداً حکم بر محکومیت شرکت شهیدقندی به ایفای تعهد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۵ نموده و مطابق با نظر کارشناسی اولیه معادل مبلغ ریالی ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال محاسبه می گردد که با پیگیریهای به عمل آمده و طی بررسی مجدد و نظر هیات سه نفره کارشناسی مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ به مبلغ ۲.۴۴۴ میلیارد ریال تقلیل یافته است. در ادامه ایشان اقدام به برداشت از حسابهای بانکی، مسدود نمودن حسابهای بانکی و همچنین از محل مطالبات از سایر شرکتهای حقوقی می نماید که تا زمان تعیین تکلیف پرونده، در حسابهای دریافتنی از ایشان ثبت شده است و در آخرین اقدامات حقوقی کارشناسی جدید، شرکت خواستار اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نموده و سازمان بازرسی کل کشور ضمن مکاتبه با شعبه اول اجرای احکام شهید مفتح درخواست اعمال ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی کرده که به دستور معاونت بازرسی قوه قضائیه و به دلیل عدم وجاهت اجرای رای دوم صادر و کلیه حساب های بانکی شرکت بازگشایی گردید و پرونده در شعبه اول اجرای احکام مختومه شده و واحد حقوقی شرکت درحال پیگیری استرداد مبالغ برداشت شده به مبلغ ۱۰.۱۰۰ میلیارد ریال می باشد و در غیر اینصورت شرکت پیگیر حکم جلب آقای ابوالحسن میری و شناسایی و توقیف اموال ایشان می باشد.

۱۲-۲۱. مبلغ فوق بابت موضوع افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۲۵) می باشد که پس از تایید افزایش سرمایه بحساب سهامداران اضافه خواهد شد.

۱۳-۲۱. سربده های فوق مربوط به صدور ضمانتنامه در بانک تجارت شهیدقندی یزد بابت قراردادهای فروش منعقد شده (عمدتاً شرکت مخابرات و شرکت توانیر) می باشد که پس از سررسید و آزاد شدن ضمانتنامه ها مبلغ آن مسترد می گردد.

۱۴-۲۱. مبلغ فوق بابت پیش پرداخت رهن ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان ستارخان تهران می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۲ موجودی نقد	
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۲۵,۲۸۶	۸۸۳,۷۴۴	۹۰۱,۲۶۰	۱,۰۳۱,۶۵۱	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۶۷,۰۶۳	۷۱۵,۳۱۷	۳۶۷,۱۲۳	۷۳۵,۰۳۱	۲۲-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲,۲۱۶	۲۱۶,۹۳۵	۲,۲۱۶	۲۱۵,۶۹۵	۲۲-۳	موجودی صندوق - ارزی
-	-	۱۸۲	۵۱		موجودی تنخواه گردان
۵۹۴,۵۶۵	۱,۸۱۵,۹۹۶	۱,۲۷۰,۷۸۱	۱,۹۸۲,۴۲۸		

۲۲-۱- موجودی نزد بانکها - حساب های سپرده سرمایه گذاری در ارتباط با حسابهای پشتیبان بوده که به موجودی آنها سود به نرخ ۱۰٪ در سال تعلق می گیرد.

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد بانک های شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شامل وجوه ارزی ۱,۰۳۲۷ دلار آمریکا، ۹,۴۲۸ یورو، ۱۱ میلیون دینار عراق ۵۱,۰۵۰ لیر سوریه و ۸۲۹۰ ین ژاپن جمعاً به مبلغ ۷۱۵,۳۱۷ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۳- موجودی نزد صندوق شرکت شامل مبلغ ۱۵۴,۲۶۲ دلار و ۲,۲۹۱ یورو جمعاً معادل ۲۱۶,۹۳۵ میلیون ریال می باشد.

۲۳ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۳-۱	
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶		ساختمان
۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶		

۲۳-۱- شرکت در سنوات قبل نسبت به تهاتر ۷ باب آپارتمان مسکونی و ۴ باب مغازه تجاری واقع در استان البرز، با مطالبات از شرکت مخابرات ایران نموده و اقدامات شرکت جهت فروش آپارتمان ها شامل اخذ مصوبه هیئت مدیره، اخذ گزارش کارشناسی رسمی و درج آگهی مزایده انجام و در نهایت پس از انجام تشریفات قانونی و اخذ گزارش کارشناسی رسمی دادگستری، ملک مزبور در سال مالی بعد به شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامدار اصلی) به فروش رسیده و مراحل انتقال و ثبت قانونی آن در حال انجام می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹ میلیون ریال، شامل ۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹ سهم یکپرزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۶.۷۵	۱۰,۴۹۸,۲۸۴,۰۲۷	۷۷.۱۹	۱۰,۵۵۸,۰۶۲,۷۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۲.۰۰	۲۷۳,۱۴۰,۰۸۲	۲.۹۷	۴۰۵,۷۱۴,۱۱۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات آرمان (سهامی عام)
۰.۹۹	۱۳۵,۸۹۸,۳۴۰	۲.۰۶	۲۸۱,۵۳۲,۹۱۸	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (سهامی خاص)
-	-	۱.۲۷	۱۷۴,۲۵۶,۵۱۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰.۶۶	۹۰,۵۲۸,۲۰۵	۰.۵۶	۷۶,۳۴۸,۷۱۹	شرکت بیمه دانا (سهامی عام)
۰.۱۲	۱۵,۹۰۹,۲۵۹	۰.۴۵	۶۲,۱۴۷,۷۹۱	شرکت تثبیت بازار سرمایه (سهامی خاص)
۰.۱۳	۱۷,۳۸۶,۹۷۷	۰.۱۳	۱۷,۳۸۶,۹۷۷	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون (سهامی عام)
۰.۰۱	۱,۱۶۲,۶۹۷	۰.۰۱	۱,۱۶۲,۶۹۷	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی (سهامی خاص)
۰.۰۱	۱,۱۶۲,۶۹۷	۰.۰۱	۱,۱۶۲,۶۹۷	شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
۱.۱۲	۱۵۲,۸۱۹,۷۴۴	-	-	شرکت سیدگردان ویستا (سهامی عام)
۰.۰۵	۷,۳۹۲,۱۲۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری قابل معامله شاخص کیهان (سهامی خاص)
۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت گردشگری سفر خوش کلام (سهامی خاص)
۰.۰۶	۸,۵۲۲,۱۶۱	۰.۱۲	۱۶,۵۴۸,۶۱۷	سایر حقوقی
۱۸.۰۳	۲,۴۶۶,۶۲۱,۳۳۰	۱۵.۲۴	۲۰,۸۴۵,۰۳۸,۸۸۶	سایر حقیقی
۱۰۰	۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹	۱۰۰	۱۳,۶۷۸,۸۲۷,۶۳۹	

۲۵- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش، به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۵ و مجوز شماره ۱۳۹-۰۴۴/۱۳۸۸۳۹۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، مقرر گردید سرمایه شرکت جهت اصلاح ساختار مالی از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده از مبلغ ۱۳,۶۷۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۱۷,۶۷۸,۸۲۸ میلیون ریال (با عرضه تعداد ۴۰۰۰ میلیون سهم) افزایش یابد و از این بابت مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه درجریان انعکاس یافته است. پس از شروع پذیره نویسی در مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۰، متأسفانه کشور درگیر جنگ رمضان شده و این موضوع موجب تعطیلی بازار سرمایه در کشور گردیده است و سهامداران قادر به مشارکت و واگذاری حق تقدم تعلق گرفته نشدن و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، پیرو نامه ارسالی از سازمان بورس و اوراق بهادار، مهلت پذیره نویسی حق تقدم تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۶ تمدید شده است.

۲۶- مازاد تجدید ارزیابی دارائی ها (زمین ها)

زمین های شرکت اصلی و شرکت فرعی پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه در سال ۱۳۹۹ در راستای اصلاح ساختار مالی تجدید ارزیابی شده و از آنجا که شرکت پلیمر ایستاتیس قندی ابرکوه بابت مبلغ ۷۲۴,۰۰۰ میلیون ریال تجدید ارزیابی خود اقدام به افزایش سرمایه نموده است در صورت وضعیت تلفیقی تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارائیهافشا شده است. به جهت مقایسه اقلام صورت وضعیت مالی نسبت به اصلاح دارائیهای ثابت، به شرح یادداشت ۱۳ اقدام شده است.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۸۱۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سهام خزانه

۲۸-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۵۷۷	۱,۱۶۲,۶۹۷	۵۷۷	۱,۱۶۲,۶۹۷	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی
۵۷۵	۱,۱۶۲,۶۹۷	۵۷۵	۱,۱۶۲,۶۹۷	شرکت شبکه سازان کیهان
۱,۱۵۲	۲,۳۲۵,۳۹۴	۱,۱۵۲	۲,۳۲۵,۳۹۴	

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

با توجه به اینکه نسبت مالکیت گروه در شرکتهای فرعی به صورت ۱۰۰ درصد می باشد لذا منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی فاقد مانده می باشد.



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۵۳۵,۳۷۶	-	۵۳۵,۳۷۶	۲۶,۵۴۹	-	۲۶,۵۴۹
۳۵۶,۱۷۱	-	۳۵۶,۱۷۱	۲۶,۵۴۹	-	۲۶,۵۴۹

گروه

شرکت

۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۵۵۷,۵۳۲	۲۶,۵۴۹
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۵۵۷,۵۳۲	۲۶,۵۴۹
(۶,۴۸۷)	-	(۲۲,۱۵۶)	-
۳۵۶,۱۷۱	۲۶,۵۴۹	۵۳۵,۳۷۶	۲۶,۵۴۹
-	-	-	-
۳۵۶,۱۷۱	۲۶,۵۴۹	۵۳۵,۳۷۶	۲۶,۵۴۹

بانک تجارت

جمع

سود تضمین شده دوره های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۵ تا ۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۵۵۷,۵۳۲	۲۶,۵۴۹
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۵۵۷,۵۳۲	۲۶,۵۴۹

۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۵ و پس از آن

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۵۳۵,۵۳۲	۲۶,۵۴۹
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۵۳۵,۵۳۲	۲۶,۵۴۹

۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

زمین و ساختمان

چک و سفته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹
-	-	۱۷۲,۸۷۴	-
۳۶۲,۶۵۸	۲۶,۵۴۹	۵۳۵,۵۳۲	۲۶,۵۴۹



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۲. تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
جمع	تسهیلات مالی	جمع	تسهیلات مالی	
۹۷۵,۸۵۵	۹۷۵,۸۵۵	۹۷۵,۸۵۵	۹۷۵,۸۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				دریافت های نقدی
(۶۲۷,۱۸۳)	(۶۲۷,۱۸۳)	(۶۲۷,۱۸۳)	(۶۲۷,۱۸۳)	سود و کارمزد و جرائم
(۱۴۵,۱۴۳)	(۱۴۵,۱۴۳)	(۱۴۵,۱۴۳)	(۱۴۵,۱۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۱۵۲,۶۴۲	۱۵۲,۶۴۲	۱۵۲,۶۴۲	۱۵۲,۶۴۲	سایر تغییرات غیرنقدی
۳۵۶,۱۷۱	۳۵۶,۱۷۱	۳۵۶,۱۷۱	۳۵۶,۱۷۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
.	.	۹۳,۵۹۰	۹۳,۵۹۰	دریافت های نقدی
(۴۶۹,۴۴۷)	(۴۶۹,۴۴۷)	(۵۳۱,۵۴۷)	(۵۳۱,۵۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۷,۶۴۸)	(۳۷,۶۴۸)	(۶۹,۱۳۸)	(۶۹,۱۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود و جریمه
۱۷۷,۴۷۳	۱۷۷,۴۷۳	۱۷۷,۴۷۳	۱۷۷,۴۷۳	سایر تغییرات غیرنقدی
۲۶,۵۴۹	۲۶,۵۴۹	۲۶,۵۴۹	۲۶,۵۴۹	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۰۰,۹۸۴	۲۹۹,۷۱۶	۲۰۶,۷۷۸	۳۰۴,۳۵۶	مانده در ابتدای سال
(۳۹,۹۹۱)	(۴۰,۲۵۹)	(۴۵,۵۸۲)	(۳۱,۰۹۰)	پرداخت شده طی سال
۱۳۸,۷۲۳	۱۹۶,۷۳۹	۱۴۳,۱۶۰	۱۹۴,۵۹۵	ذخیره تأمین شده
۲۹۹,۷۱۶	۴۵۶,۱۹۶	۳۰۴,۳۵۶	۴۶۷,۸۶۱	مانده در پایان سال



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

گروه تجاری	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد پرداختنی	۳۲-۱	۱۰,۰۵۳	۱۹۸,۲۳۰
حسابهای پرداختنی	۳۲-۲	۶۰۷,۹۹۳	۱۵۱,۰۷۹
		<u>۶۱۸,۰۴۶</u>	<u>۳۴۹,۳۰۹</u>
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی		۵۳,۴۹۱	-
اسناد پرداختنی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات-اشخاص وابسته	۳۲-۶	-	۱,۲۴۹,۱۸۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - اشخاص وابسته	۳۲-۶	۵۹۱,۸۰۰	۱۷۱,۰۲۲
سایر		۱,۵۳۷,۴۶۵	۱,۳۹۲,۰۵۱
		<u>۲,۱۸۲,۷۵۶</u>	<u>۲,۸۱۲,۲۵۹</u>
		<u>۲,۸۰۰,۸۰۲</u>	<u>۳,۱۶۱,۵۶۸</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت تجاری	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص	۳۲-۱	۱۰,۰۰۰	۵۲,۳۷۵
شرکت نوید نور پلیمر	۳۲-۳	۴۵,۵۰۰	-
قرقره سازی کاوه (خدیجه ایزدی)	۳۲-۴	۲۲,۲۲۱	-
شرکت کابل البرز		۲۱,۱۳۸	-
قرقره سازی آرمان مهریز		۱۴,۴۷۴	-
قرقره سازی شهریار		۱۱,۲۳۶	-
نورآبادی کارگاه درب و پنجره سازی		۷,۹۵۰	-
شرکت سیم کابل فروزان یزد		۶,۹۱۳	-
پویا صنعت خاورمیانه		۴,۴۶۹	-
شرکت گاز استان یزد		۳,۱۲۷	-
خدماتی کارکنان شهید قندی یزد- اشخاص وابسته		-	۱۷,۶۲۸
شرکت SUN WAY		-	۱۷,۵۷۹
شرکت آمود پاسارگاد کومش		-	۱۲,۴۴۶
تعاونی اسلامی مجتمع صنعتی رفسنجان		۴۸,۹۸۶	۲۱,۰۰۱
سایر		۱۵,۶۷۹	۱۲,۰۹۳
		<u>۳۱۱,۶۹۳</u>	<u>۱۳۳,۱۲۲</u>



شرکت کارخانجات شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۳۲-۴	۱۶۸,۹۱۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - اشخاص وابسته	-	۱,۲۴۹,۱۸۶
	۱۹,۷۹۱	۱,۴۱۸,۱۰۰
حساب های پرداختنی		
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - اشخاص وابسته	۳۲-۶	۱۷۱,۰۲۲
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۳۲-۷	۳۶۵,۹۰۶
شرکت بیمه کوثر	۳۲-۸	۷۰,۴۷۸
موسسه فرهنگی ورزشی شهید قندی - اشخاص وابسته	۳۲-۹	-
پست بانک ایران	۳۲-۱۰	۷۷,۰۰۰
سپرده بیمه قراردادهای داخلی	۳۲-۱۱	۴۵,۱۰۲
سپرده حسن انجام کار قراردادهای داخلی	۳۲-۱۲	۳۴,۰۶۰
موسسه مینی بوسرانی امیدیزد		-
سازمان تامین اجتماعی		۲۵,۰۸۲
سنوات بازخريد خدمت پرسنل بازنشسته		۹,۶۹۵
عوارض و دیون دولتی		۲۰,۳۳۳
مجموعه رستوران های عمارت وکیل		-
مجتمع تولید فیبر نوری و برق خورشیدی		۱۵,۷۹۸
سازمان امور مالیاتی کشور		۹۵,۳۶۹
سایر		۱۰۹,۴۲۱
	۱,۶۹۲,۳۲۸	۱,۰۳۹,۳۶۶
	۱,۷۱۲,۱۱۹	۲,۴۵۷,۳۶۶
	۱,۹۲۳,۸۱۲	۲,۵۹۰,۴۸۸

۳۲-۱- اسناد پرداختنی فوق عمدتاً در سنوات گذشته صادر و با توجه به اینکه پرونده های مربوطه حقوقی شده، وصول نگردیده و از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد تا نسبت به عودت چک ها اقدامات لازم صورت پذیرد.

۳۲-۲- مبلغ فوق علاوه بر مطالبات شرکت اصلی عمدتاً شامل مبلغ ۱۷۳,۳۶۲ میلیون ریال مطالبات شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد از دهیاری ها و مبلغ ۱۵۴,۸۶۳ میلیون ریال مطالبات شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی از محل اجرای پروژه های پیمانکاری می باشد.

۳۲-۳- مبلغ ۴۵,۵۰۰ میلیون ریال بابت خرید ژله گرم از شرکت نوید نور پلیمر بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۳۲-۴- مبلغ ۲۲,۲۲۱ میلیون ریال بابت خریدقرقره از قرقره سازی کاوه بوده که بخشی از آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۳۲-۵- از مبلغ فوق معادل ۱۴,۸۵۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

۳۲-۶- مبلغ فوق بابت مانده مطالبات شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامدار عمده شرکت) از محل تامین منابع مالی و سود سهام پرداختنی می باشد. ضمناً اسناد پرداختنی سال مالی قبل باتوجه به افزایش سرمایه در جریان تسویه گردیده است.

۳۲-۷- مبلغ فوق بابت مانده بدهی ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۴ می باشد که بخش عمده آن با توجه به فروش های تعهدی در سامانه مودیان قابل پرداخت نبوده و در دوره های مالیاتی آتی تسویه و پرداخت خواهد شد.

۳۲-۸- مبلغ فوق از محل عقد قرارداد با شرکت بیمه کوثر بابت بیمه های آتش سوزی، درمان و ... می باشد که ماهیانه پرداخت می شود.

۳۲-۹- مبلغ فوق از محل عقد قرارداد با موسسه فرهنگی ورزشی شهیدقندی بابت هزینه های ورزشی بوده که در سال مالی جاری تسویه نشده است.

۳۲-۱۰- شرکت به جهت استفاده از تسهیلات تبصره ۱۸ قانون بودجه ۱۴۰۲ اقدام نموده و در سال ۱۴۰۳ از آنجا که بابت سپرده نزد بانک، نقدینگی لازم را نداشته، بخشی از آن را پست بانک تامین و در حساب شرکت سپرده نموده است که در صورت اتمام مراحل اخذ تسهیلات مبلغ آن آزاد و به بانک عودت خواهد شد. در حال حاضر پیگیری بابت اخذ تسهیلات در دستور کار قرار دارد.

۳۲-۱۱- مانده فوق بابت سپرده بیمه قراردادهای جاری می باشد که در قبال ارائه مقاصد حساب بیمه و یا پس از انجام حسابرسی بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی پرداخت خواهد شد.

۳۲-۱۲- مبلغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار تعهدات از محل قراردادهای منعقد شده می باشد که پس از اخذ تائیدیه و اتمام دوران گارانتی تسویه و پرداخت می شود.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- مالیات پرداختنی

گروه	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۱۱۵,۴۲۳	-	۱۱۵,۴۲۳	۵۹۰,۸۹۵	-	۵۹۰,۸۹۵
شرکت	۲۳,۱۳۲	-	۲۳,۱۳۲	۴۷۵,۷۶۳	-	۴۷۵,۷۶۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرکت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
مانده در ابتدای سال	۵۹۰,۸۹۵	۶۶۷,۳۴۳	۴۷۵,۷۶۳	۳۷,۱۴۷	
ذخیره مالیات عملکرد	۹۵,۷۰۴	۲۵۹,۰۵۴	۲۳,۱۳۲	۸۴۹,۶۷۵	
تعدیل اول دوره	۴۶,۸۵۸	-	۱۶,۳۹۵	-	
پرداختی طی سال	(۶۱۸,۰۳۴)	(۳۳۵,۵۰۳)	(۴۹۲,۰۵۸)	(۴۱۱,۰۵۹)	
	۱۱۵,۴۲۳	۵۹۰,۸۹۵	۲۳,۱۳۲	۴۷۵,۷۶۳	

۳۳-۱-۱ مالیات عملکرد شرکت شبکه سازان کیهان تا پایان سال ۹۵ قطعی و تسویه شده و بابت عملکرد سال ۹۶ به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. شرکت پلیمز اساتیس قندی ایرکوه نیز تا پایان ۹۵ قطعی و تسویه شده و بابت سال ۹۶ برگ تشخیص صفر اعلام شده. مالیات عملکرد شرکت اساتیس ارتباطات قندی به جز سال ۹۴ که در جریان رسیدگی می باشد تا پایان سال ۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۲	۲,۱۱۳,۳۳۹	-	۴۹,۹۷۰	۳۰۳,۰۹۲	۳۰۲,۳۶۵	۲۵۲,۲۹۵	-	۲۵۷,۷۸۶	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۴۰۳	۱,۶۸۳,۱۲۶	۱,۰۳۶,۸۱۲	۲۳۹,۷۶۳	۴۸۱,۸۰۹	۳۳۹,۴۶۲	۲۳۹,۷۶۳	-	۲۳۹,۷۶۳	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۴۰۴	۱۳۵,۵۵۱	۱۰۰,۰۳۰	۲۳,۱۳۲	-	-	-	۲۳,۱۳۲	۴۹۷,۵۴۹	
							۲۳,۱۳۲	(۳۱,۷۸۶)	
							۲۳,۱۳۲	۴۷۵,۷۶۳	

تفاوت با پیش پرداخت مالیات (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹-۳)

۳۳-۲-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است

۳۳-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ رسیدگی و در مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ برگ قطعی به مبلغ ۴۱۸,۵۲۵ میلیون ریال صادر گردید و در سال بعد پس از کسر مالیات ابرازی نسبت به پرداخت نقدی و اقساط اقدام لازم صورت گرفته است.

۳۳-۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ بر اساس برآورد سود جاری و پس از کسر معافیههای مالیاتی محاسبه شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- سود سهام پرداختنی

گروه

سنوات قبل

سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲

سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳

حق تقدم استفاده نشده

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶,۵۵۴	۹,۰۰۰	
۲,۴۶۱	۶,۰۳۰	
۷,۰۷۴	۳۳,۰۵۳	
۳۳,۶۳۶	۳۳,۵۶۵	۳۴-۲
۴۹,۷۲۵	۸۱,۶۴۸	

شرکت

سنوات قبل

سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲

سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳

حق تقدم استفاده نشده

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹,۰۱۵	۹,۰۰۰	
۷,۰۷۴	۶,۰۳۰	
-	۳۳,۰۵۳	
۳۳,۶۳۶	۳۳,۵۶۵	۳۴-۲
۴۹,۷۲۵	۸۱,۶۴۸	

۱- ۳۴- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۱ ریال (سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۲۰ ریال) بوده و مطالبات سهامداران باتوجه به مشکلات حقوقی شرکت عطف به یادداشت ۱۱-۲۱ پرداخت نشده و با توجه به افزایش سرمایه در جریان شرکت از محل مطالبات و آورده نقدی قابل تسویه می باشد.

۲- ۳۴- حق تقدم استفاده نشده از محل افزایش سرمایه های گذشته و مانده مطالبات سنواتی ، مربوط به سهامدارانی می باشد که به دلیل عدم احراز هویت در سامانه سجام مطالبات آنها پرداخت نشده لذا معادل مطالبات آنها به حساب بانک تجارت واریز شده است تا سهامداران محترم با مراجعه حضوری نسبت به دریافت حق تقدم استفاده نشده اقدام نمایند.

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۶۹۷,۵۱۰	-	۶۹۷,۵۱۰	پیش دریافت از مشتریان
۵۶,۲۷۷	۱۰۵,۳۱۱	۵۶,۲۷۷	۱۰۵,۳۱۱	مشاور و مهندسی پشتیبان تصمیم مدیران
-	۸۱,۰۰۰	-	۸۱,۰۰۰	حسین العبودی
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	گسترش ارتباطات مینا
-	۴۷,۰۰۰	-	۴۷,۰۰۰	شرکت میتکران صنعت لیان پارس
-	۴۵,۰۲۰	-	۴۵,۰۲۰	سعید صنعت مارون
-	۴۱,۰۰۰	-	۴۱,۰۰۰	پیشرو ارتباط مدیا
۳۶,۴۳۸	۳۶,۴۳۸	۳۶,۴۳۸	۳۶,۴۳۸	خودروسازی مدیران
۴۳,۷۲۲	۲۰,۲۸۲	۴۳,۷۲۲	۲۰,۲۸۲	توزیع نیروی برق استان کهگیلویه و بویراحمد
۲۰,۰۳۴	۲۰,۰۳۴	۲۰,۰۳۴	۲۰,۰۳۴	خدماتی سایه گستر بافق (ناظری بافقی)
۱۹,۱۲۵	۱۹,۱۲۵	۱۹,۱۲۵	۱۹,۱۲۵	توزیع نیروی برق استان سیستان و بلوچستان
-	۱۸,۴۱۸	-	۱۸,۴۱۸	توزیع نیروی برق استان یزد
-	۱۵,۴۳۵	-	۱۵,۴۳۵	معدنی و فراآوری سرمه فیروزآباد
-	۱۵,۴۳۵	-	۱۵,۴۳۵	مهندسی رازمان گستر آریا
-	۱۴,۰۱۸	-	۱۴,۰۱۸	مهندسی رازمان گستر آریا
۱۵۵,۸۸۵	-	۱۵۵,۸۸۵	-	آریا اکسون کیش
۷۹,۸۳۱	-	۷۹,۸۳۱	-	صنایع مخابرات صا ایران
۷۴,۲۰۲	-	۷۴,۲۰۲	-	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی
-	-	۱۵۵,۸۸۵	۲۰۹,۴۰۰	توزیع نیروی برق شهرستان تبریز
۴۰,۹۲۵	-	۴۰,۹۲۵	-	سازمان دهیاری یزد
۲۸,۰۲۰	-	۲۸,۰۲۰	-	ارتباطات مبین نت
۲۷,۵۸۵	-	۲۷,۵۸۵	-	شرکت جندی شاپور
۲۲,۹۶۳	-	۲۲,۹۶۳	-	شرکت پدیده مس بهار
۱۹,۰۱۳	-	۱۹,۰۱۳	-	آقای طالب مجید
۱۵,۰۴۱	-	۱۵,۰۴۱	-	شرکت ایده آفرینان باراد
۱۰,۸۱۲	-	۱۰,۸۱۲	-	خدماتی کارکنان شهید قندی یزد
۸۴,۱۱۰	۷۶,۰۲۹	۱۸۴,۴۰۸	۹۵,۷۷۳	اختر فن آوری ارتباط
۷۳۳,۹۸۳	۱,۳۰۲,۰۵۵	۹۹۰,۱۶۶	۱,۵۳۱,۱۹۹	سایر مشتریان

۳۵-۱- شرکت در روال عادی عملیات توانایی ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای منعقدہ را داراست و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده پیش دریافتهای مربوط به شرکت مشاور، مهندسی پشتیبان تصمیم مدیران و حسین العبودی تسویه شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- اصلاح اشتباهات

گروه	شرکت
۱۴۰۴	۱۴۰۴
اصلاح هزینه مواد مصرفی سال ۱۴۰۳	(۱۰۱,۸۲۲)
هزینه حسابرسی بیمه ۱۴۰۳	(۶,۷۸۱)
سایر (۱۴۰۳)	(۷۱,۲۳۷)
	(۱۷۹,۸۴۰)
بابت مالیات عملکرد، ارزش افزوده و مضمم سه در هزار سال ۱۴۰۲	(۳۴,۳۷۹)
اصلاح سود انباشته قبل از ۱۴۰۳	۱۶۸,۶۳۷
	۱۳۴,۲۵۸
	(۴۵,۵۸۲)
	۱۶,۱۴۵

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۶-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گروه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعدیلات سنوایی

تجدید ارائه شده در

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بدهکار

بستانکار

صورت وضعیت مالی

دارائیهای نامشهود

۹۷,۹۷۷

۲۳,۴۴۵

۷۴,۵۳۲

نارشات و پیش پرداختها

۱,۳۶۶,۸۳۱

۴۲,۰۰۰

۱,۳۲۴,۸۳۱

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۷,۵۷۲,۲۷۲

-

۷,۵۲۴,۴۸۱

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳,۰۳۷,۳۶۸

-

۳,۱۰۳,۹۷۲

صورت سود و زیان

درآمدهای عملیاتی

۱۲,۶۸۸,۱۵۰

۴۳,۰۹۱

۱۲,۶۴۵,۰۵۹

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۰,۰۶۳,۷۹۵

۱۰۱,۸۲۲

۱۰,۱۶۵,۶۱۷

هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱,۳۷۷,۰۰۹

۳۴,۹۲۷

۱,۴۱۱,۹۳۶

گروه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعدیلات سنوایی

تجدید ارائه شده در

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بدهکار

بستانکار

صورت وضعیت مالی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱,۴۶۱,۵۲۰

۱۶۸,۶۳۷

۱,۳۲۷,۲۶۲

سود انباشته

۲,۵۰۶,۲۰۲

۳۴,۳۷۹

۲,۶۴۰,۴۶۰

شرکت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعدیلات سنوایی

تجدید ارائه شده در

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بدهکار

بستانکار

صورت وضعیت مالی

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۷,۹۷۲,۵۲۵

-

۷,۹۶۸,۸۲۵

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲,۵۸۳,۷۰۷

-

۲,۵۹۰,۴۸۸

مالیات پرداختنی

۴۷۱,۰۹۹

-

۴۷۵,۷۶۳

سود انباشته

۲,۵۳۳,۶۳۸

۱۶,۱۴۵

۲,۵۱۷,۴۹۳

صورت سود و زیان

سود خالص

۱,۴۵۴,۸۴۴

۱۶,۱۴۵

۱,۴۳۸,۶۹۹

هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱,۴۵۹,۳۵۱

۱۱,۴۸۱

۱,۴۷۰,۸۳۲

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱.۴۳۸.۶۹۹	۱۱۲.۴۱۹	۱.۲۰۶.۸۷۴	(۱۸۲.۱۸۹)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۲۳۹.۷۶۳	۲۳.۱۳۲	۳۵۴.۸۵۷	۹۵.۷۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۹.۷۷۸	۵۱.۶۵۰	۱۷۳.۱۲۸	۱۰۰.۳۴۰	هزینه های مالی
(۴۰۶.۳۴۷)	(۴۸۵۰)	(۴۰۶.۳۴۷)	(۲۳.۷۰۹)	(سود) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۳.۷۷۰)	(۳.۳۹۲)	(۹.۹۰۴)	(۳.۳۹۴)	(سود) حاصل از سپرده های بانکی
-	-	(۱.۳۷۰)	-	زیان (سود) ناشی از فروش مواد اولیه
۹۸.۷۳۲	۱۵۶.۴۸۰	۹۷.۵۷۸	۱۶۳.۵۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۵.۹۵۷	۱۱۵.۱۹۷	۶۴.۹۹۰	۱۲۶.۴۰۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۲.۵۵۱)	(۴۰.۵۰۶)	(۱۳.۸۸۴)	-	سود سهام
(۲۹.۵۵۴)	(۱۴۸.۸۴۲)	(۴۱.۴۶۹)	(۷۸.۱۴۶)	(سود) حاصل از سایر سرمایه گذاریها
(۱۱۷.۷۶۷)	(۴۴۸.۹۱۵)	(۱۱۷.۷۶۷)	(۲۶۷.۰۳۶)	(سود) زیان ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۲۴۵.۷۵۹)	(۳۰۰.۰۴۶)	۹۹.۸۱۲	۱۱۳.۶۷۱	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۶.۹۶۵	(۱,۳۳۳,۶۹۳)	۲۳۰,۹۶۸	(۱,۳۳۶,۰۲۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۲.۲۷۱	(۱,۳۷۸,۱۶۴)	(۱۳۷,۷۲۹)	(۱,۵۷۴,۰۳۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۹۷,۹۳۸)	۷۲۷,۶۷۱	(۳۲۹,۴۳۲)	۵۹۹,۲۴۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۰۴,۸۹۸	۳,۳۹۷,۵۸۷	۲۱۴,۳۹۹	۳,۴۲۳,۵۵۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۶۸.۷۴۱	۵۶۸,۰۷۲	۴۳۳,۳۸۸	۵۴۱,۰۳۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۱۴.۹۳۷	۱,۹۸۱,۴۷۳	۴۱۱,۵۹۴	۱,۶۵۳,۷۶۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱.۴۰۷.۸۷۷	۱.۷۹۳.۸۴۶	۱.۷۱۸.۲۸۰	۱.۵۸۵.۲۴۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۸-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۵۰۵,۸۴۶	۳,۸۱۳,۳۹۲	۵,۶۳۲,۰۸۶	۵,۰۲۳,۴۸۲	جمع بدهی
(۵۹۴,۵۶۵)	(۱,۸۱۵,۹۹۶)	(۱,۲۷۰,۷۸۱)	(۱,۹۸۲,۴۲۸)	موجودی نقد
۳,۹۱۱,۲۸۱	۱,۹۹۷,۳۹۶	۴,۳۶۱,۳۰۵	۳,۰۴۱,۰۵۴	خالص بدهی
۱۶,۵۴۱,۵۱۲	۱۲۴,۸۵۷,۹۸۵	۱۶,۹۰۱,۱۲۶	۱۲۴,۹۲۳,۹۹۱	حقوق مالکانه
۲۴	۲	۲۶	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و همچنین عدم وصول مطالبات قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی و عدم وصول مطالبات، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۸-۳ مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۸-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها عطف یادداشت ۲۱	۹,۷۱۶,۷۳۹	(۴۱۴,۲۲۱)	۹,۳۰۲,۵۱۸

۳۸-۵ ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۸-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	بین ۳-۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها یادداشت ۳۲	۱,۹۲۳,۸۱۲	۰	۱,۹۲۳,۸۱۲
تسهیلات مالی یادداشت ۳۰	۲۶,۵۴۹	۰	۲۶,۵۴۹
مالیات پرداختی یادداشت ۳۳	۲۳,۱۳۲	۰	۲۳,۱۳۲
سود سهام پرداختی یادداشت ۳۴	۸۱,۶۴۸	۰	۸۱,۶۴۸
	۲,۰۵۵,۱۴۱	۰	۲,۰۵۵,۱۴۱

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

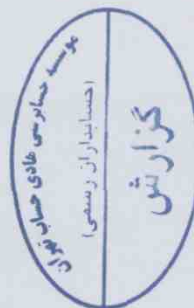
۴۰ - وضعیت ارزی شرکت:

بین ژاپن	دینار عراق	لیبر سوریه	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	موجودی نقد و صندوق
۸,۲۹۰	۱۰,۶۰۷,۲۸۰	۵۱,۰۵۰	۱۱,۷۱۹	۶۵۵,۵۸۹	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	-	۵,۲۰۴,۸۸۲	-	۲۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۸,۲۹۰	۱۰,۶۰۷,۲۸۰	۵۱,۰۵۰	۵,۲۱۶,۶۰۱	۶۵۵,۵۸۹		جمع بدهی های پولی ارزی
-	-	-	-	-		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸,۲۹۰	۱۰,۶۰۷,۲۸۰	۵۱,۰۵۰	۵,۲۱۶,۶۰۱	۶۵۵,۵۸۹		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۲	۵,۴۱۰	۴	۲,۶۹۹,۸۶۵	۳۸۷,۸۳۴		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸,۲۹۰	۱۰,۶۰۷,۲۸۰	۵۱,۰۵۰	۲,۷۴۶,۳۲۱	۵۴۷,۷۶۸		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳	۳,۲۷۸	۴	۲,۷۴۰,۹۹۸	۲۲۲,۱۲۰		

۴۰-۱ - ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه	شرکت		گروه	
	درهم	یورو	دلار	دلار
فروش و ارائه خدمات	-	-	-	۱,۲۲۲,۳۳۱
خرید مواد اولیه و ماشین آلات	۱,۲۹۶,۷۵۰	۲,۵۱۹,۳۴۷	-	-
۴۰-۱-۱ تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:				
		۱۴۰۳		۱۴۰۴
صادرات	ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده
	-	۱,۲۶۵,۱۶۳	-	۷۲۹,۵۳۰
				۷۲۹,۵۳۰

۴۰-۲ بر اساس آخرین گزارش سالانه جامع تجارت در تاریخ تأیید صورتهای مالی به صورت تجمعی از مبلغ ۱۰,۶۵۲,۷۷۷ یورو تعهد صادراتی سررسید شده مبلغ ۷,۸۵۶,۵۹۵ یورو معادل ۷۳۷۴۴ درصد رفع تعهد شده است. از مبلغ رفع تعهد شده نیز معادل ۴۵,۰۰۱,۹۲۷ یورو واردات در مقابل صادرات می باشد و رفع تعهد باقیمانده مربوط به صادرات سال ۱۳۹۹ می باشد که پیگیری آن در دستور کار شرکت می باشد. ضمناً کل تعهدات سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷۲۹,۵۳۰ یورو می باشد که رفع تعهد شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

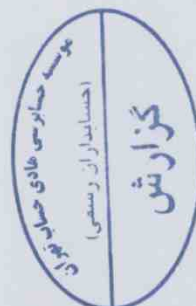
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت وجه از محل فروش و ...	سود سهام پرداختی	افزایش سرمایه در جریان
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار و عضو هیات مدیره	(۲,۱۳۸,۱۶۹)	(۱۱۵,۴۹۰)	۳,۰۷۰,۱۷۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعتی و معدنی صیانور	سهامدار و عضو هیات مدیره	۸,۱۷۳	۱۹۱	-
جمع کل			(۲,۱۳۹,۹۹۶)	(۱۱۵,۲۹۹)	۳,۰۷۰,۱۷۱

۱-۱-۳۹- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پیش دریافت	استناد پرداختی	سایر پرداختی	سال ۱۴۰۴	
							خالص	طلب
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	۵۹۱,۸۰۰	-	-
اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعتی و معدنی صیانور	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱,۳۳۲	-	-	-	۹,۱۰۰	۱,۳۳۲
واحد تجاری نهایی	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	اشخاص وابسته	۱۸	-	-	-	۱۸	۱۸
جمع کل			۱,۳۵۰	-	-	۵۹۱,۸۰۰	۹,۱۱۸	۱,۳۵۰



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

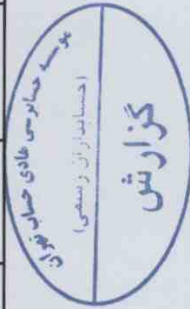
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید مواد اولیه و خدمات	خدمات	فروش کابل و شایعات کابل و مواد	پرداخت هزینه های جاری
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه مدائن و قزاق	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-
شرکت فرعی	شرکت ایستاس ارتباطات قندی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۸۳۵,۰۱۲	۱۰۱,۱۲۴
شرکت فرعی	شرکت شبکه ساران کیهان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۳۳۸,۱۶۱	۳۹,۲۲۲
شرکت فرعی	شرکت پلیمیر ایستاس قندی پرکوه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۴۲,۹۷۸	-	-	۸,۴۵۱
شرکت فرعی	شرکت برق آفتاب هدایت نور پرد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۸۲,۷۰۵	۴,۳۵۵
شرکت فرعی	موسسه فرهنگ ورزشی شهیدقندی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۵۳۱,۸۰۲	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعتی و معدنی صابور	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات کارکان شهید قندی	اشخاص وابسته	-	۳۱۸,۴۲۳	-	۴۷۸,۶۹۷	-
جمع کل				۷۱۲,۴۰۱	۵۳۱,۸۰۲	۱,۷۳۴,۵۷۵	۱۵۳,۱۶۲

۴۱-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۴۱-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی های	پیش پرداخت	پیش دریافت	استاد پرداختی	پرداختی ها و سایر پرداختی ها	سال ۱۴۰۴	
									خالص	طلب
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه مدائن و قزاق	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۵۹۱,۸۰۰	-	-
شرکت فرعی	شرکت ایستاس ارتباطات قندی	سهامدار و عضو هیات مدیره	۹۰,۴۶۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	۷۳۲,۳۹۵	-
شرکت فرعی	شرکت شبکه ساران کیهان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۳۳۳,۰۱۶	-	-	-	-	-	۳۹,۵۲۵	-
شرکت فرعی	شرکت پلیمیر ایستاس قندی پرکوه	عضو مشترک هیات مدیره	۷۱,۹۰۸	-	۷۹,۶۹۹	-	-	۱۵۱,۶۰۷	-	-
شرکت فرعی	شرکت برق آفتاب هدایت نور پرد	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲۲,۳۰۵	-	-	-	-	-	۸۹,۶۲۹	-
شرکت فرعی	موسسه فرهنگ ورزشی شهیدقندی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۱۲,۶۳۸	-	-	-	۱۱۳,۶۳۸	۳۵,۱۴۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعتی و معدنی صابور	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۱,۲۳۲	۹,۱۰۰	-
واحد تجاری نهایی	فولاد مبارکه اصفهان	واحد تجاری نهایی	۱۸	-	-	-	-	-	۱۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات کارکان شهید قندی	اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۳۶,۸۰۰	-	-
جمع			۱,۳۳۱,۸۵۶	۱۱۳,۲۳۸	۷۹,۶۹۹	-	-	۶۳۹,۸۳۲	۱,۳۷۹,۲۵۰	۷۴۳,۴۷۰
									۷۳,۰۳۵	۵۰,۴۵۵
									۱,۰۳۵,۰۴۸	۵۰,۴۵۵



شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۲- تعهدات، دارائی های احتمالی و بدهی های احتمالی

۴۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی است.

۴۲-۳- بدهی های احتمالی شرکت شامل موارد زیر است:

شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته و طبق برگ قطعی دریافتی تسویه شده است، سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ رسیدگی به پایان رسیده و تاکنون برگ قطعی صادر نشده است و سال ۱۴۰۳ تاکنون مورد رسیدگی واقع نگردیده. در خصوص شرکتهای تابعه بعد از رسیدگی مقامات سازمان نسبت به پرداخت متعهد می باشند.

۴۲-۳-۲- دعاوی حقوقی با اهمیت له و علیه شرکت به ترتیب تعداد ۲۲ فقره پرونده جمعا به مبلغ ۱۱۹,۳۱۱ میلیون ریال و یک فقره به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

تا تاریخ تهیه گزارش به استثنای آثار ناشی از جنگ رمضان که روند تامین مواد اولیه و علی الخصوص مواد اولیه وارداتی را با مشکل مواجه نموده و این موضوع نیز باعث کاهش روند تولید شده است رویدادهایی که باعث تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا باشند رخ نداده است. همچنین افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات و آورده نقدی به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۵ در حال انجام می باشد.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- با عنایت به اینکه صورتهای مالی تلفیقی زیان دارد، لذا هیات مدیره پیشنهادی جهت تقسیم سود ندارد.

