



مؤسسه حسابرسی

تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت: ۱۵۰۱۰

هادی حساب

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

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



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی شامل :
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵	- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۹	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

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

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

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



مبانی اظهارنظر مشروط

۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری (موضوع یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی) ، بشرح ذیل می باشد :

۴-۱- سرفصل فوق ، شامل مبلغ ۳۳۹۵ میلیون ریال طلب از شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر بابت اجرای پروژه تأمین برق روستایی می باشد که علیرغم خاتمه پروژه در اواخر سال مالی مورد گزارش ، طلب مذکور تاکنون به حیطة وصول در نیامده است . با توجه به مراتب فوق و عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی ، تعیین تعدیلات لازم از این بابت، برای این موسسه مقدور نمی باشد .

۴-۲- همچنین سرفصل فوق ، شامل مبلغ ۵۷۰۵ میلیون ریال مانده طلب از شرکت توسعه گرین انرژی از بابت فروش ۱۷۰ کیلو وات و ۵۱ کیلو وات پنل خورشیدی می باشد . طبق توافق نامه های فی مابین (شماره ۹۳/۲۲۳۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ بابت پارت ۱۷۰ کیلو واتی و طی شماره ۹۳/۲۲۳۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۳ بابت پارت ۵۱ کیلو واتی) مقرر گردید که مانده طلب فوق به ترتیب توسط شرکت توزیع نیروی برق استان یزد و شرکت معدنی و صنعتی گل گهر پس از دریافت پنل های خورشیدی تسویه گردد . ارسال پنل ها توسط شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ انجام شده ، لکن وجوه مربوطه تاکنون به مرحله وصول در نیامده است . با توجه به مراتب فوق ، میزان قابلیت بازیافت مبلغ فوق و تعیین تعدیلات لازم در این خصوص ، برای این موسسه میسر نگردیده است .

۵- سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی بشرح یادداشت ۱-۶ همراه صورتهای مالی ، مشتمل بر مبلغ ۱۷۵۴ میلیون ریال از بابت ثبت خیانت در امانت مسئول مالی قبلی شرکت در حسابهای مالی سال ۱۳۹۲ می باشد . در این رابطه قابل ذکر است که پس از اخراج نامبرده ، ادارات بیمه و دارایی یزد عدم اصالت فیش های پرداخت شده توسط فرد مذکور را به شرکت اعلام نموده و پیگیری های شرکت در مراجع قضایی و اداره آگاهی شهرستان یزد در حال بررسی می باشد که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است . همچنین مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال بابت چکهای بلامحل صادره توسط ایشان از محل بانک تجارت شرکت به اشخاص بوده است که از این بابت هیچگونه ثبتي در حسابهای شرکت بعمل نیامده است . با توجه به مراتب فوق و فقدان مستندات کافی در این خصوص ، تعیین تعدیلات لازم نسبت به موارد فوق ، برای این موسسه مقدور نبوده است .

۶- حاصل انطباق صورت گردش موجودی های مواد و کالا با لیستهای شمارش موجودیهای شرکت در عملیات انبارگردانی ، بیانگر وجود مبلغ ۲۵۹۶ میلیون ریال کسری انبار می باشد که در این رابطه مستندات مربوط به بررسی های انجام شده شرکت نسبت به علت کسری فوق ، به این موسسه ارائه نشده است . با توجه به موارد فوق تعیین تعدیلات لازم ، برای این موسسه مقدور نبوده است .



اظهاری نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- بشرح یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی گردیده و تاکنون اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بمبلغ ۳۱۵ میلیون ریال، به نتیجه قطعی نرسیده است. همچنین تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به شرکت ابلاغ نگردیده و از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، با توجه به زیان ابرازی، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- سرفصل موجودی کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۲۱۱۹ میلیون ریال اقلام راکد و بلا استفاده می باشد که تاکنون استفاده و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۰- بعلت عدم انتقال سند مالکیت وسائط نقلیه خریداری شده از شرکت فیبر نوری و برق آفتابی هدایت نور، تاکنون مبلغ ۸۶۰ میلیون ریال از پیش پرداختهای سرمایه ای به دارائی ثابت منتقل نشده است.

۱۱- شرکت فاقد سیستم بهای تمام شده کالای تولید شده بصورت مکانیزه می باشد. در این ارتباط محاسبه بهای تمام شده کالای فروش رفته به صورت دستی انجام شده و همچنین سیستم انبار، فاقد امکانات لازم بمنظور تفکیک آمار موجودی کالای ساخته شده از موجودی کالای خریداری شده می باشد.

۱۲- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۷۰ میلیون ریال از بابت ضمانتنامه ها و سپرده های حسن انجام کار شرکت نزد دیگران می باشد که با توجه به اتمام زمان قراردادهای مربوطه، تاکنون به شرکت مسترد نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی ومقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- با توجه به استعفاء دو نفر از اعضای هیئت مدیره طی سال مالی مورد گزارش مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نگردیده است. در این رابطه نظر مجمع عمومی محترم را به مفاد ماده ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.



۱۴- در تاریخ ترازنامه مورد گزارش، زیان انباشته شرکت بیش از نصف سرمایه بوده و بدهی های جاری بمبلغ ۳۳۸۰ میلیون ریال، از دارائی های جاری فزونی یافته است (نسبت جاری ۹۱ درصد). مضافاً مبلغ ۲۷۰۱۴ میلیون ریال مانده بدهی معوق به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامدار اصلی)، تاکنون تسویه و یا تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، این موسسه نظر مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و تقویت سرمایه در گردش، جلب می نماید. توضیحاً فروش شرکت طی سال مورد گزارش معادل ۴۳ درصد فروش سال مالی قبل می باشد که در این خصوص فعالیت مضاعف برای ایجاد بازارهای جدید مورد تأکید می باشد.

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

۱۵-۱- تعیین تکلیف اقلام راکد و بلا استفاده سرفصل موجودی مواد و کالا.

۱۵-۲- استقرار و اجرای سیستم مکانیزه قیمت تمام شده.

۱۵-۳- تعیین مسئول، جهت کنترل و رعایت مستمر مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی و شرکت در برنامه های آموزشی مربوطه.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق، مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت نشده است. لیکن 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.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به جز موضوع فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع ، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

عباس جباری
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۴

حمیدرضا کیهانی
شماره عضویت : ۸۰۰۶۶۴



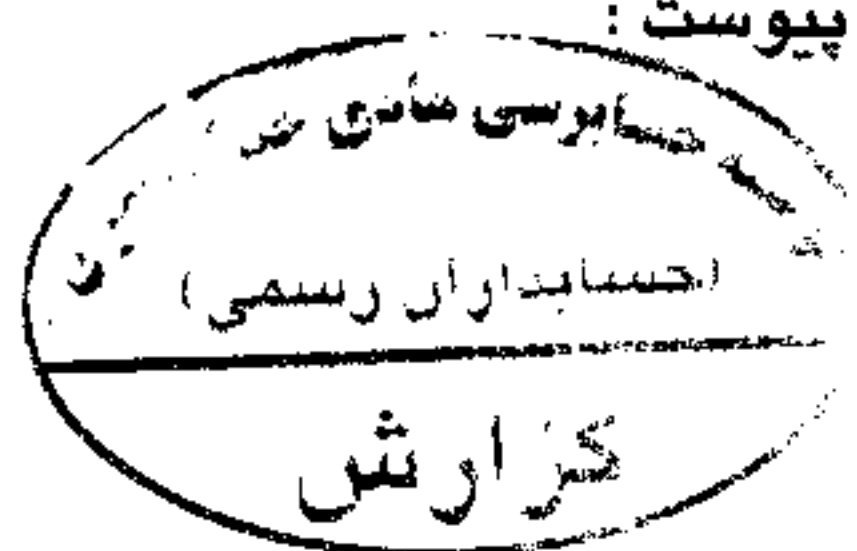
شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

زیرمجموعه شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یاداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری در تاریخ ۹۴/۰۲/۱۳ تهیه شده و به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	محمدعلی نوراله نجف آبادی	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	علیرضا نورپور	شرکت ایستایس ارتباطات قندی (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	علی رضایی	شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	آرش طاهرزاده	شرکت سرمایه گذاری ومهندسی ایستایس دوران (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	محمود جمالزاده	شرکت فیبر نوری وبرق خورشیدی هدایت نور (سهامی خاص)

(۱)

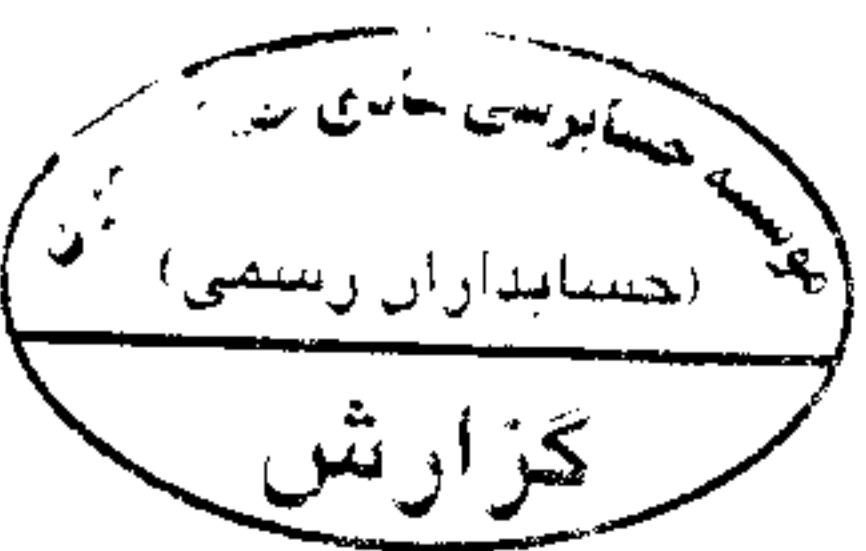
شرکت برق آفغانی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱۴,۸۱۳,۷۹۹,۴۷۳	۸,۰۵۰,۰۴۵,۹۰۴	۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶۶,۷۵۲,۲۹۸	۳۴۷,۴۱۸,۷۱۷	۴	موجودی نقد
۲۲,۴۸۷,۵۵۷,۲۹۳	۲۹,۲۹۷,۶۶۲,۷۸۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۱۸,۷۶۲,۱۰۸,۲۴۲	۱۳,۹۹۵,۱۱۲,۲۴۸	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۳	پیش دریافتها	۲,۷۴۳,۸۵۵,۱۲۳	۳,۲۳۱,۸۶۹,۹۳۳	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴۲۹,۲۳۳,۸۶۶	۱,۰۵۴,۶۷۹,۸۶۶	۱۴	ذخیره مالیات	۱۲,۵۶۶,۱۴۰,۵۳۵	۱۷,۰۲۲,۸۸۵,۰۵۲	۷	موجودی کالا
۳۸,۵۷۱,۳۹۰,۶۳۲	۳۸,۵۴۲,۱۰۸,۵۵۷		جمع بدهیهای جاری	۱,۷۹۳,۱۹۸,۹۰۸	۵۶۵,۶۵۶,۰۷۰	۸	سفارشات و پیش پرداخت ها
			بدهیهای غیر جاری:				
۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	۸۵۰,۳۶۸,۷۳۱	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	۸۵۰,۳۶۸,۷۳۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۶,۰۳۲,۰۵۵,۱۰۶	۳۵,۱۶۲,۹۴۲,۰۲۰		جمع داراییهای جاری
۳۸,۸۸۸,۵۱۵,۰۲۱	۳۹,۳۹۲,۴۷۷,۲۸۸		جمع بدهیها				داراییهای غیر جاری:
			حقوق صاحبان سهام	۶,۹۱۱,۰۰۸,۱۱۲	۷,۲۸۶,۶۸۵,۵۱۸	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	۱۰۸,۱۸۴,۸۵۳	۳۸,۶۱۰,۴۵۴	۱۰	داراییهای نامشهود
۹۳,۷۰۴,۱۲۷	۹۳,۷۰۴,۱۲۷	۱۷	اندوخته قانونی				
(۵,۹۳۰,۸۹۱,۰۷۷)	(۶,۹۹۷,۹۴۳,۴۲۳)		سود(زیان) انباشته				
۴,۱۶۲,۸۱۳,۰۵۰	۳,۰۹۵,۷۶۰,۷۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۷,۰۱۹,۲۷۲,۹۶۵	۷,۳۲۵,۲۹۵,۹۷۲		جمع داراییهای غیر جاری
۴۳,۰۵۱,۳۲۸,۰۷۱	۴۲,۴۸۸,۲۳۷,۹۹۲		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۳,۰۵۱,۳۲۸,۰۷۱	۴۲,۴۸۸,۲۳۷,۹۹۲		جمع داراییها

(۲)



صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۱۸ فروش و ارائه خدمات خالص	۱۸.۲۸۷.۰۹۳.۹۴۵	۴۲.۱۴۵.۸۸۸.۵۸۲	
۱۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۲.۷۱۴.۱۶۷.۶۲۴)	(۳۴.۲۴۷.۷۳۶.۴۵۹)	
سود ناخالص	۵.۵۷۲.۹۲۶.۳۲۱	۷.۸۹۸.۱۵۲.۱۲۳	
۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶.۷۶۸.۶۱۶.۱۸۷)	(۷.۸۸۲.۰۰۱.۴۵۱)	
۲۱ خالص سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی	۱۲.۰۷۸.۸۰۰	۱۰۰.۴۳۷.۷۳۴	
	(۶.۷۵۶.۵۳۷.۳۸۷)	(۷.۷۸۱.۵۶۳.۷۱۷)	
سود (زیان) عملیاتی	(۱.۱۸۳.۶۱۱.۰۶۶)	۱۱۶.۵۸۸.۴۰۶	
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۶.۵۵۸.۷۲۰	۱.۲۵۶.۳۸۴.۸۰۵	
	۱۱۶.۵۵۸.۷۲۰	۱.۲۵۶.۳۸۴.۸۰۵	
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱.۰۶۷.۰۵۲.۳۴۶)	۱.۳۷۲.۹۷۳.۲۱۱	
مالیات بر درآمد		(۴۲۹.۲۳۳.۸۶۶)	
سود (زیان) خالص	(۱.۰۶۷.۰۵۲.۳۴۶)	۹۴۳.۷۳۹.۳۴۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱.۰۶۷.۰۵۲.۳۴۶)	۹۴۳.۷۳۹.۳۴۵
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۶.۳۸۰.۸۴۳.۴۵۴)	(۳.۱۶۸.۰۲۱.۸۴۸)
۲۳ تعدیلات سنواتی	۴۴۹.۹۵۲.۳۷۷	(۳.۷۰۶.۵۹۹.۸۷۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۵.۹۳۰.۸۹۱.۰۷۷)	(۶.۸۷۴.۶۲۱.۷۲۲)
(زیان) قابل تخصیص	(۶.۹۹۷.۹۴۳.۴۲۳)	(۵.۹۳۰.۸۸۲.۳۷۷)
تخصیص سود:		
انداخته قانونی	-	-
سود مصوب سال قبل	-	-
زیان انباشته در پایان سال	(۶.۹۹۷.۹۴۳.۴۲۳)	(۵.۹۳۰.۸۹۱.۰۷۷)

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد به صورت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۸ تأسیس و تحت شماره ۱۲۶۲۲ در اداره ثبت شرکت‌های و مالکیت صنعتی یزد ثبت گردید. سهام شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد متعلق به شرکت کارخانجات کابل های مخابراتی شهید قندی (سهامی عام) است. در حال حاضر شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت کابل‌های مخابراتی شهید قندی (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات میباشد. محل شرکت و کارخانه تولیدی آن در یزد واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از:

تأسیس، طراحی، ایجاد کارخانه جهت تولید انواع سلول، مازول خورشیدی و سایر دستگاهها و مبدل‌های تولید انرژی پاک و کلیه وسایل و تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز جهت ساخت، نصب، راه اندازی، نگهداری، آموزش محصولات تولید شده انجام هرگونه خدمات فنی و مهندسی شامل مشاوره، طراحی، تهیه و تأمین ماشین آلات و تجهیزات، نصب و راه اندازی سیستم‌های انتقال و ذخیره انرژی نیروگاهها و خدمات مربوطه و بهره برداری، نگهداری، آموزش و پشتیبانی، انجام کلیه امور بازرگانی از جمله واردات کلیه مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات مربوط به موضوع شرکت و فروش و صادرات محصولات تولیدی و سایر معاملات بازرگانی مجاز، انجام سرمایه گذاری مشترک و جلب سرمایه های خارجی و داخلی، ایجاد کنسرسیوم با سایر شرکت‌های داخلی و خارجی اخذ مجوز و یا نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی، اعطای مجوز و نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی یا خارجی، انجام فعالیت‌های آموزشی در خصوص تولیدات و تخصص شرکت و هم چنین سایر موارد مرتبط بر حسب تشخیص و تهیه و یا مشاوره در تهیه طرح‌های جامع و تفصیلی با فعالیت‌های شرکت

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کارکنان دائم	۴ نفر	۵ نفر
کارکنان قراردادی	۱۶ نفر	۱۸ نفر
جمع	۲۰ نفر	۲۳ نفر

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



شرکت برق آفتابی هدایت نور نزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

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

بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح موجودی	روش شناسایی
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
محصولات بازرگانی و قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

۱- ۳-۲-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییها ی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منط حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می گردد

۲- ۳-۲-۲ استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها ی مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۸ ساله و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل آزمایشگاهی	۸ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۳۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳ سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) شناسایی می شود.

۳-۴ تسعیر ارز

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

۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶ درآمدها

درآمدهای شرکت عمدتاً بابت فروش کالای بازرگانی (پنل ، کابل و ...) خریداری شده از شرکتهای داخلی از جمله شرکت شهید قندی و یا خرید خارجی می باشد . همچنین از تاریخ دهم اسفند ماه نیز شرکت تولید انواع پنلها را نیز آغاز نموده که بخشی از درآمد شرکت از این بابت می باشد .



شرکت برق آفتابی هدایت نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۶.۷۵۲.۲۹۸	۳۴۷.۴۱۸.۷۱۷	۴-۱
۱۶۶.۷۵۲.۲۹۸	۳۴۷.۴۱۸.۷۱۷	

موجودی نزد بانکها

۴-۱- موجودی بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲.۴۶۲.۳۲۱	۱۸.۵۸۶	بانک تجارت شعبه شهید قندی یزد ۲۰۳۸۰۹۹۶۲۳
۱۱۹.۸۵۲.۶۵۵	۳۴۰.۵۹۷.۲۴۰	بانک تجارت شعبه شاهین شمالی ۳۳۷۰۶۲۳۶۹
۹۳۲.۹۰۹	۹۲۰.۹۰۹	بانک صنعت و معدن یزد ۰۱۰۰۰۳۶۵۰۲۰۰۷
۲۳.۵۰۴.۴۱۳	۱.۳۰۱.۳۱۲	بانک ملت شعبه مستقل سردار جنگل ۴۵۴۶۷۱۸۱۶۷
	۴.۵۸۰.۶۷۰	بانک توسعه صادرات میرداماد ۰۱۰۰۰۱۹۷۸۸۰۰۸
۱۶۶.۷۵۲.۲۹۸	۳۴۷.۴۱۸.۷۱۷	



۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حسابهای دریافتنی تجاری	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۱۳,۹۹۵,۱۱۲,۲۴۸	۱۸,۷۴۰,۵۰۸,۲۴۲
	-	۲۱,۶۰۰,۰۰۰
	۱۳,۹۹۵,۱۱۲,۲۴۸	۱۸,۷۶۲,۱۰۸,۲۴۲

۵-۱ مانده حسابهای دریافتنی تجاری مرتبط با فروش محصولات شرکت به شرح زیر می باشد

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
توسعه گرین انرژی	۵-۱-۱	ریال
توزیع نیروی برق استان بوشهر	۵-۱-۲	۵,۷۰۵,۱۷۱,۶۲۵
طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۵-۱-۳	۳,۳۹۵,۲۸۴,۷۹۵
توزیع برق استان مرکزی	۵-۱-۴	۴۲۱,۸۷۷,۶۳۸
اطلس افروز شرق		۴۷۱,۰۴۰,۰۰۰
ایستایس ارتباطات قندی ایرکوه		۰
شهرداری منطقه ۵	۵-۱-۵	۰
شهرداری منطقه ۱۶		۲,۵۶۲,۹۴۴,۷۸۳
سایر اقلام		۵۳۳,۶۲۲,۴۱۸
		۹۰۵,۱۷۰,۹۸۹
		۵۴,۱۱۳,۴۸۹
		۱۸,۷۴۰,۵۰۸,۲۴۲
		۱۳,۹۹۵,۱۱۲,۲۴۸

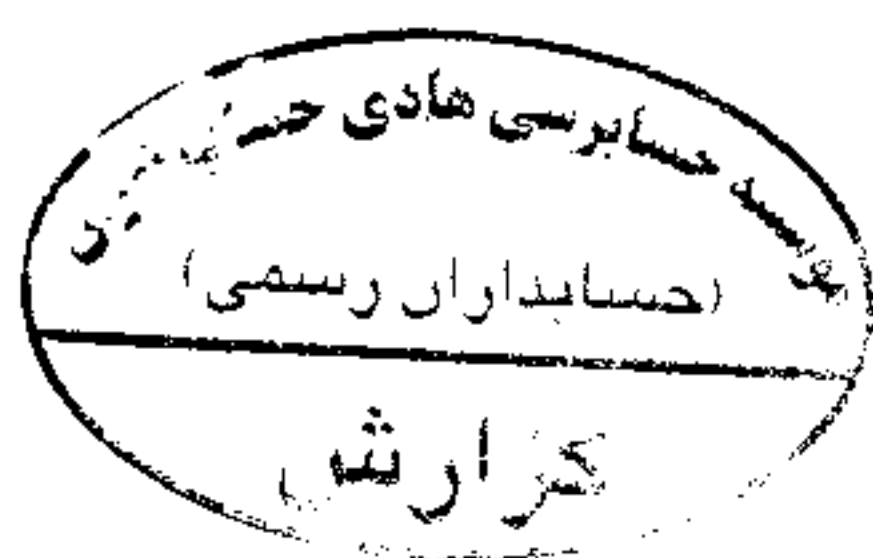
۵-۱-۱- مانده حساب این شرکت بابت فروش پنل ۲۰۰ وات طبق قرارداد می باشد

۵-۱-۲- مانده حساب بابت قرارداد تامین برق روستایی بوشهر می باشد که اجرای آن در آخر ماه اسفند به اتمام رسیده است

۵-۱-۳- مانده حساب بابت قرارداد فروش ۱۰۰ کیلومتر کابل نوری می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است

۵-۱-۴- مانده حساب بابت قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است

۵-۱-۵- مانده حساب بابت تعمیر و نگهداری و نصب پایه روشنایی پایانه آزادی و ایستگاههای اتوبوس می باشد که انجام امور مربوط به پایانه آزادی براساس دستور کار شماره ۹۳۲۱۸ شهرداری منطقه ۵ انجام گردیده است .



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مانده سایر حسابهای دریافتنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
(تجدید ارائه شده)			
ریال	ریال		اسناد دریافتنی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۹۱۲,۱۹۷,۱۲۳	۸۰,۵۰۴,۹۵۳		جاری کارکنان پرسنل
	۱,۷۵۴,۶۸۸,۷۹۸	۶-۱	طلب از آقای موسوی
۱,۷۷۱,۶۵۸,۰۰۰	۱,۳۸۶,۶۴۲,۲۱۲	۶-۲	سپرده ها
	۱۰,۰۳۳,۹۷۰		سایر
۲,۷۴۳,۸۵۵,۱۲۳	۳,۲۳۱,۸۶۹,۹۳۳		

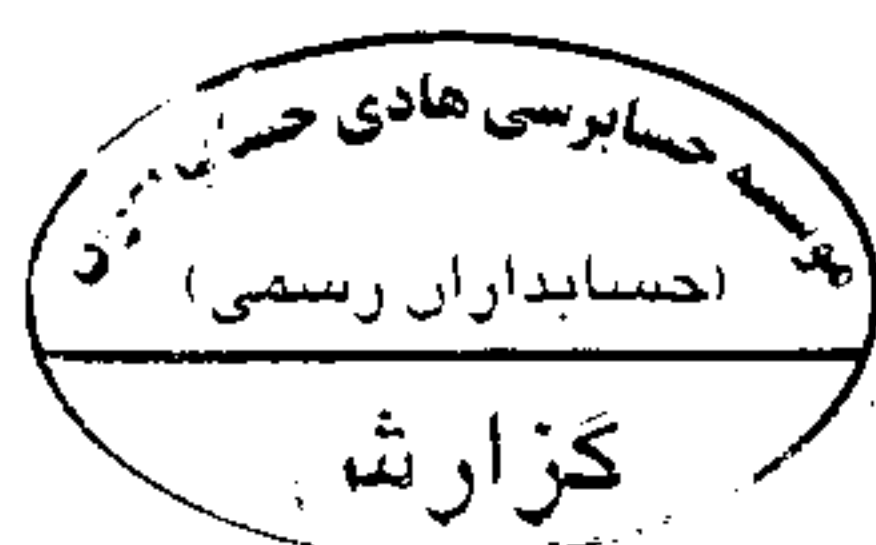
۶-۱- نماینده ی مالی شرکت به نام آقای موسوی در ابتدای سال ۱۳۹۳ از شرکت اخراج گردیدند. پس از اخراج ایشان ادارات بیمه و دارائی یزد عدم اصالت فیش های پرداخت شده توسط این فرد به ایشان را به شرکت اعلام نمودند. در حال حاضر تنها رقم قابل اطمینان در رابطه با فیشهای پرداخت نشده بیمه و دارائی تا کنون ۱,۷۵۴,۶۸۸,۷۹۸ ریال می باشد. شخص خاطی در حال حاضر در ندامتگاه یزد به سر برده و پرونده ایشان توسط مقامات قضائی و اداره آگاهی شهرستان یزد در حال بررسی می باشد. ضمناً نامبرده به تمامی اتهامات وارده اعتراف نموده است. در حال حاضر چکهای صادره توسط ایشان، به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال بلا تکلیف باقیمانده است.

۶-۲- سپرده ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸۶,۶۴۲,۲۱۲	۵۷۱,۶۵۸,۰۰۰	۶-۱-۱	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲	ودיעه ساختمان دفتر مرکزی
۱,۳۸۶,۶۴۲,۲۱۲	۱,۷۷۱,۶۵۸,۰۰۰		

۶-۱-۱- مانده سپرده ضمانتنامه های بانکی بابت پروژه های بوشهر و توسعه گازو شهرداری می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع قرارداد ها به اتمام رسیده است

۶-۱-۲- ودیعه ساختمان مربوط به ودیعه رهن ساختمان دفتر مرکزی شرکت در خیابان سردار جنگل می باشد. بدلیل ترهین ساختمان بصورت یکساله، این رقم در این دوره در حسابهای جاری طبقه بندی گردیده است



شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی کالا:

۷-۱ موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۴۲۸,۵۶۴,۹۵۱	۳,۶۹۱,۶۱۱,۱۰۵	موجودی مواد اولیه
۶۱۵,۳۱۱,۹۴۷	۲,۰۹۲,۸۴۹,۶۰۰	کالای در جریان ساخت
۱,۰۰۳,۱۲۸,۸۸۷	۱۰,۹۶۸,۳۲۵,۷۹۱	کالای ساخته شده
۱,۲۱۷,۱۲۵,۴۰۵	۲۷۰,۰۹۸,۵۵۶	محصولات بازرگانی و قطعات فنی یدکی
۵,۳۰۲,۰۰۹,۳۴۵	-	کالای امانی
۱۲,۵۶۶,۱۴۰,۵۳۵	۱۷,۰۲۲,۸۸۵,۰۵۲	

۷-۲ موجودیهای شرکت به شرح یادداشت شماره ۱-۳ اهم رویه های حسابداری افشا شده است

۷-۳ موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۲۶۸۳۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است

۷-۴ شایان ذکر است بخش عمده مواد اولیه انتقالی از شرکت مطالعاتی هدایت نور به این شرکت که به قیمت دفتری منتقل گردیده است، شامل مواد شیمیایی اسیدی و بازی می باشد که تاریخ مصرف آنها منقضی گردیده و یا بدلائل ایمنی معدوم گردیده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۵۴,۶۹۶,۹۱۴	۴,۳۳۵,۹۲۴	۸-۱	سفارشات خارجی
۱,۱۳۸,۵۰۱,۹۹۴	۵۶۱,۳۲۰,۱۴۶	۸-۲	پیش پرداختها
۱,۷۹۳,۱۹۸,۹۰۸	۵۶۵,۶۵۶,۰۷۰		

۸-۱- سفارشات خارجی بابت خرید مواد اولیه و ثبت سفارش می باشد

۸-۲ مانده پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ستاره سرد جنوب (خرید قطعات و لوازم یدکی)
۴۳۶,۵۵۲,۹۰۰	-	شرکت سولار گستر البرز (خرید قطعات و لوازم یدکی)
۱۹۶,۶۶۳,۰۰۰		آریا سولار (خرید مواد اولیه)
۶۱,۶۶۳,۳۳۱	۴۰,۱۹۲,۸۵۲	پیش پرداخت بیمه داراییها
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هادی حساب (خدمات حسابرسی)
	۳,۰۶۷,۱۱۴	پیش پرداخت مالیات
	۹۷,۹۴۴,۰۰۰	همکاران سیستم پناه غرب
	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فیبرنوری
۲۳۵,۱۲۲,۷۶۳	۳۰,۱۱۶,۱۸۰	سایر (خدماتی و هزینه ها)
	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (خرید کابل)
۱,۱۳۸,۵۰۱,۹۹۴	۵۶۱,۳۲۰,۱۴۶	

۸-۲-۱ مانده حساب ستاره سرد جنوب بابت خرید کولر گازی جهت پروژه بندر لنگه بوده است.

شرکت برق افغانی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

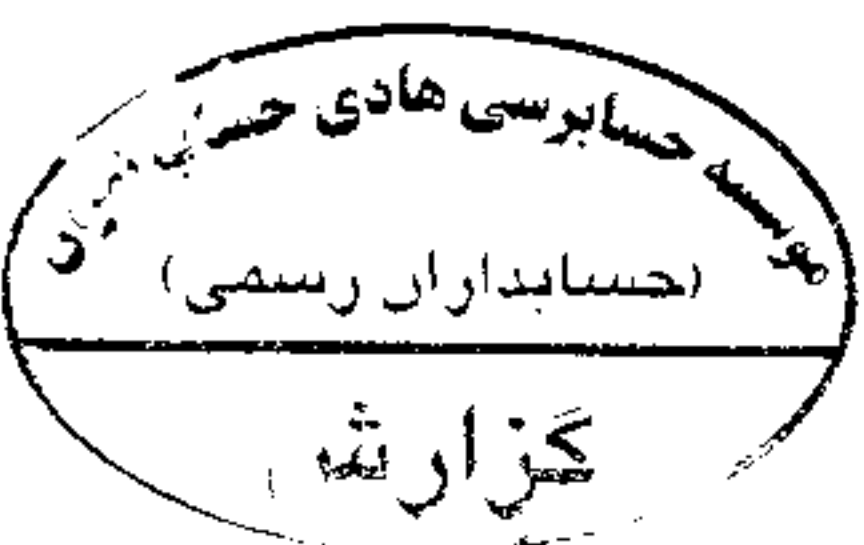
۹- داراییهای ثابت مشهود

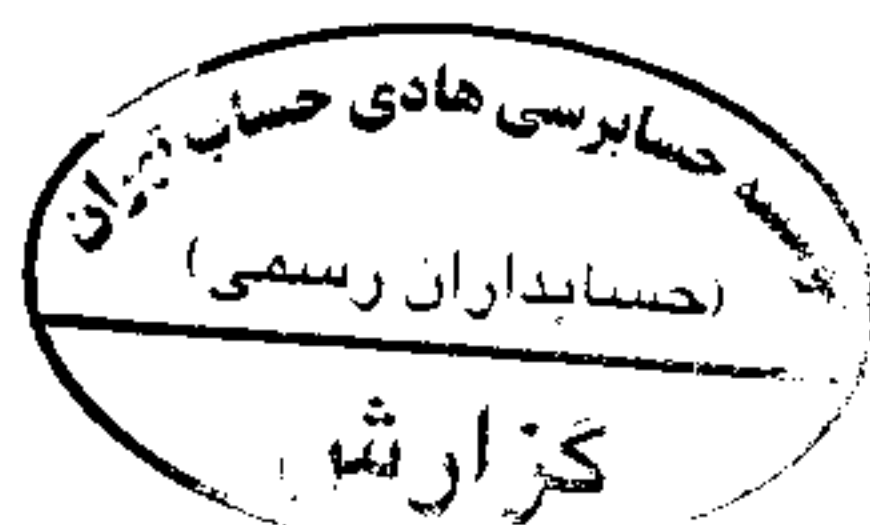
جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری			استهلاک انباشته			بهای تمام شده			یادداشت
مانده در	مانده در	مانده در	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دارائی فروخته شده	طی سال	ابتدای سال	کاهش طی سال	اضافات طی سال	ابتدای سال	شرح اقلام
۱۳۴,۲۲۵,۸۸۷	۱۱۵,۶۳۵,۸۸۶	۷۰,۳۷۴,۲۶۴	۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۱	۵۱,۷۷۴,۲۶۳	۱۸,۶۰۰,۰۱۵۰	۰	۱۸,۶۰۰,۰۱۵۰	تأسیسات
۴,۷۸۴,۸۰۳,۳۲۱	۴,۴۶۳,۸۴۹,۱۸۹	۲,۲۴۷,۲۲۹,۳۵۱	۰	۳۲۰,۹۵۴,۱۳۲	۱,۹۲۶,۳۷۵,۲۱۹	۶,۷۱۱,۰۷۸,۵۴۰	۰	۶,۷۱۱,۰۷۸,۵۴۰	ماشین آلات
۱,۲۴۶,۱۲۶,۹۰۶	۱,۱۷۷,۱۱۹,۹۹۲	۶۶۳,۰۶۴,۲۰۱	۰	۶۹,۰۰۶,۹۱۴	۵۹۴,۰۵۷,۲۸۷	۱,۸۴۰,۱۸۴,۱۹۳	۰	۱,۸۴۰,۱۸۴,۱۹۳	وسائل آزمایشگاهی
۲۰۵,۸۰۵,۳۴۳	۱۸۱,۳۴۷,۳۰۱	۶۷,۴۳۷,۲۴۸	۰	۲۴,۸۵۸,۰۴۲	۴۲,۵۷۹,۲۰۶	۲۴۸,۷۸۴,۵۴۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۸۴,۵۴۹	اثاثه ومنعوبات
۴۲۹,۰۱۹,۴۴۰	۴۱۰,۹۶۸,۰۹۹	۱۶۱,۶۳۱,۸۰۷	۰	۱۸,۴۵۱,۳۴۱	۱۴۳,۱۸۰,۴۶۶	۵۷۲,۵۹۹,۹۰۶	۴۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۱۹۹,۹۰۶	ابزار آلات و قالبها
۱۱۱,۱۰۷,۲۱۵	۷۷,۷۷۵,۰۵۱	۱۲۰,۲۲۴,۹۴۹	۰	۳۳,۳۳۲,۱۶۴	۸۶,۸۹۲,۷۸۵	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	وسایط نقلیه
۶,۹۱۱,۰۸۸,۱۱۲	۶,۴۲۶,۶۸۵,۵۱۸	۳,۳۲۹,۹۶۱,۸۲۰	۰	۴۸۵,۲۰۲,۵۹۴	۲,۸۴۴,۷۵۹,۲۲۶	۹,۷۵۶,۶۴۷,۳۳۸	۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۵,۸۴۷,۳۳۸	جمع
	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰					۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰			پیش پرداخت سرمایه ای
۶,۹۱۱,۰۸۸,۱۱۲	۷,۲۸۶,۶۸۵,۵۱۸	۳,۳۲۹,۹۶۱,۸۲۰	۰	۴۸۵,۲۰۲,۵۹۴	۲,۸۴۴,۷۵۹,۲۲۶	۱۰,۶۱۶,۶۴۷,۳۳۸	۰	۹,۷۵۵,۸۴۷,۳۳۸	جمع

۹-۱- دارایی های ثابت تا سقف ۸,۸۸۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد .

۹-۲- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید دو دستگاه وانت مزدا و نیسان بالابر از شرکت فیبر نوری هدایت نور می باشد که تا کنون هنوز سند مالکیت آن به ثبت نرسیده است .





۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حق الامتیاز پروانه بهره برداری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۲۱۱,۷۲۳,۲۰۰	۲۱۱,۷۲۳,۲۰۰	گواهینامه ۹۰۰۱
۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	گواهینامه استاندارد
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک انباشته
(۱۱۷,۲۳۸,۳۴۷)	(۱۸۷,۸۱۲,۷۴۶)	
۱۰۸,۱۸۴,۸۵۳	۳۸,۶۱۰,۴۵۴	

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	اسناد پرداختنی تجاری
۱۱-۱	۷,۵۶۴,۲۲۴,۰۰۰	۶,۱۶۳,۵۴۰,۸۷۰	حسابهای پرداختنی تجاری
۱۱-۲	۴۸۵,۸۲۱,۹۰۴	۸,۶۵۰,۲۵۸,۶۰۳	
	۸,۰۵۰,۰۴۵,۹۰۴	۱۴,۸۱۳,۷۹۹,۴۷۳	

۱۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	سازمان امور مالیاتی شهرستان یزد بابت مالیات عملکرد ، حقوق و تکلیفی سال ۹۰
		۴۵۲,۰۱۹,۴۶۷	چکهای پرداختنی بابت بیمه اموال
	۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۷۵۰۰,۰۰۰	شرکت کارخانجات شهید قندی بابت تسویه بخشی از بدهی
	۵,۷۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شبکه سازان کیهان بابت تسویه وجه قرض الحسنه از ایشان
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فیبر نوری و برق خورشید بابت هدایت نور
	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر موارد بابت تسویه حساب فی مابین
	۳۸۶,۴۴۴,۰۰۰	۹۴,۰۲۱,۴۰۳	
	۷,۵۶۴,۲۲۴,۰۰۰	۶,۱۶۳,۵۴۰,۸۷۰	

۱۱-۱-۱- سررسید اسناد پرداختنی در پایان سال ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۴ می باشد که با توجه به سررسید تسویه شده است

۱۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱۱-۲-۱	۶۸,۸۳۲,۰۶۴	۸,۱۶۵,۹۰۲,۳۲۳	شرکت ایستایس ارتباطات قندی
	-	-	کارگاه قالب سازی مرکزی
	-	۱۲۶,۲۸۸,۰۰۰	سرمد الکترونیک معین
	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	متا رایانه
	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
	۲۵۱,۹۸۹,۸۴۰	۱۹۳,۰۶۸,۲۸۰	
	۴۸۵,۸۲۱,۹۰۴	۸,۶۵۰,۲۵۸,۶۰۳	

۱۱-۲-۱- مانده حساب فوق بابت هزینه خرید کابل جهت اجرای پروژه ها و فروش می باشد .



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(تجدیدارانه شده)		
ریال	ریال	
۱۲۳,۳۲۹,۳۱۳	۱۶۱,۸۰۰,۵۹۲	سازمان تامین اجتماعی
۴۱,۰۸۲,۰۰۶	۱۱۷,۷۰۵,۸۸۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۳۶,۴۰۴,۳۰۲	۱۸۴,۵۲۵,۲۸۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۶۴۲,۲۰۱,۲۴۸	۱,۳۹۲,۳۵۹,۳۸۸	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۱۴۰,۰۲۹,۰۴۵	۱۴۰,۰۲۹,۰۴۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۵۰,۶۱۱,۲۱۲	۲۰,۹۹۱,۱۰۲	سایر اقلام
۲۱,۲۲۰,۳۸۹,۸۷۵	۲۷,۲۰۸,۰۲۴,۸۵۲	۱۲-۱ حسابهای پرداختنی غیر تجاری شرکتها
۱۳۳,۵۱۰,۲۹۲	۷۲,۳۲۶,۶۴۶	حسابهای پرداختنی غیر تجاری اشخاص
۲۲,۴۸۷,۵۵۷,۲۹۳	۲۹,۳۹۷,۶۶۲,۷۸۷	

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی غیر تجاری شرکتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(تجدیدارانه شده)		
ریال	ریال	
۲۱,۰۶۴,۰۲۳,۱۸۷	۲۷,۰۱۴,۶۲۷,۱۵۲	۱۲-۱-۱ شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت ایساتیس ارتباطات قندی ابرکوه
۲۷,۱۶۶,۶۸۸	۱۹۳,۳۹۷,۷۰۰	سایر شرکتها
۲۱,۲۲۰,۳۸۹,۸۷۵	۲۷,۲۰۸,۰۲۴,۸۵۲	

۱۲-۱-۱ گردش حساب شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال
۲۱,۰۶۴,۰۲۳,۱۸۷
۴,۸۶۶,۳۶۷,۳۷۳
۱,۰۸۴,۲۳۶,۵۹۲
۲۷,۰۱۴,۶۲۷,۱۵۲

افتتاحیه

پرداخت بابت خرید مواد اولیه پتل توسط ایشان

پرداخت هزینه های بیمه تکمیلی و حقوق و سایر

۱۳- پیش دریافتها

حساب پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
	۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۳-۱ دانشگاه مهریز
	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲ اطلس افروز شرق
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پارت صنعت مهر گستر
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سفیرنیرو
۲۷۰,۸۰۰,۰۰۰	-	توزیع برق استان مرکزی
۸۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۲۰,۰۰۰	

۱۳-۱- بابت تولید پتل خاص برای ایشان می باشد .

۱۳-۲- بابت فروش کابل به ایشان می باشد .

شرکت برق آفتابی، هدایت نور نبرد (سهامی، خاصه)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید آرایه شده

۱۴- خلاصه وضعیت مالیاتی

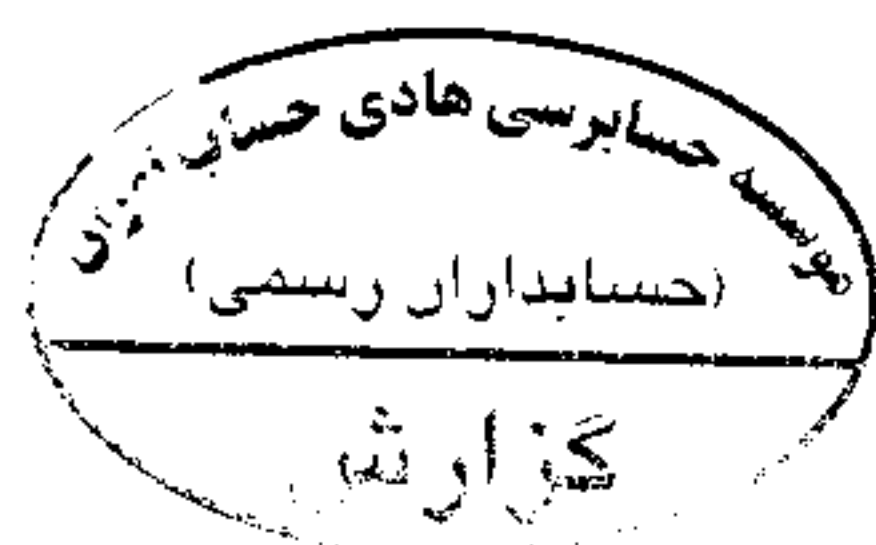
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						سود و زیان طبق اظهارنامه تسلیمی	سال مالی
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	۶۲۵.۴۴۶.۰۰۰	۶۴۵.۷۴۲.۴۶۷	۶۴۵.۷۴۲.۴۶۷	۶۴۵.۷۴۲.۴۶۷	۶۲۴.۶۹۴.۱۷۹	۲.۴۹۸.۷۷۶.۷۱۶	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-		-	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۹۰.۳۹۲.۵۰۰	-	۱۹۹۶.۹۰۲۰-	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۴۲۹.۲۳۳.۸۶۶	۴۲۹.۲۳۳.۸۶۶	-	-	-	۱.۷۱۶.۹۳۵.۴۶۴	۱.۷۱۶.۹۳۵.۴۶۴	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۶۲۵.۴۴۶.۰۰۰	-				-	۱۰.۶۷۰.۵۲.۳۴۶-	۱۳۹۳
	۱۰.۵۴.۶۷۹.۸۶۶	۱۰.۵۴.۶۷۹.۸۶۶						

۱-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۴- برگه مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت بوده و تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۳-۴- برگه تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ تا کنون صادر نگردیده است.

۴-۴- از بابت سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	۴۱,۲۵۴,۶۸۸	مانده در ابتدای سال
۵۷۹,۰۵۳,۵۵۵	۵۶۴,۷۶۰,۱۹۱	ذخیره تامین شده
(۴۵۸,۰۹۰,۲۱۳)	(۲۸۸,۸۹۰,۴۹۰)	پرداخت شده سال
۸۵۰,۳۶۸,۷۳۱	۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال (۱۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام) بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کل این مبلغ پرداخت گردیده است.

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ثبت شده	مبلغ پرداخت شده
۹,۹۹۹,۷۰۰	۹۹%	۹,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰,۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰,۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰,۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

شرکت ایساتیس ارتباطات قندی

شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور

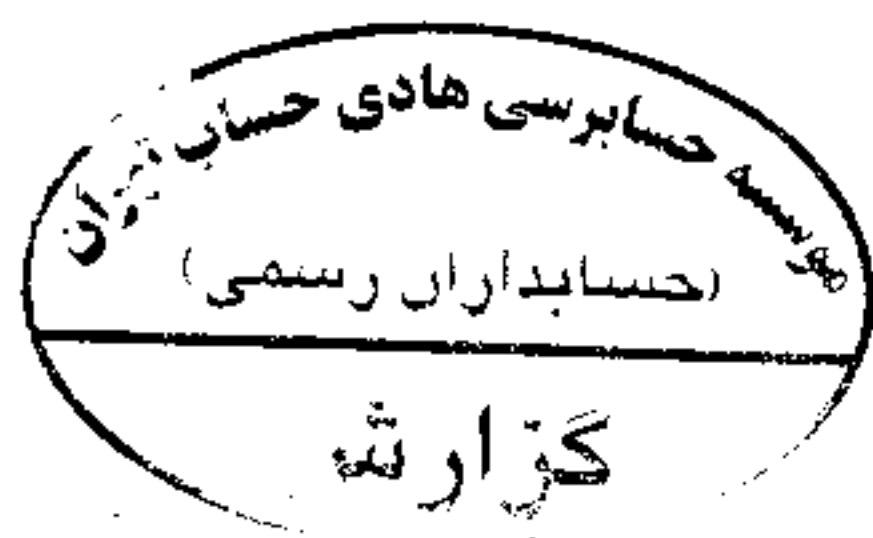
۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا کنون مبلغ ۹۳,۷۰۴,۱۲۷ ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- فروش و ارائه خدمات خالص

فروش خالص شرکت که شامل محصول مازول خورشید همراه با تجهیزات آن بوده است بشرح زیر قابل تفکیک می باشد

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش پنل و تجهیزات جانبی	۱۸-۱	۴۲,۵۱۶,۹۳۸,۵۸۲
ارائه خدمات نصب و راه اندازی		۲۲۴,۰۸۰,۰۰۰
برگشت از فروش	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۹۵,۱۳۰,۰۰۰)
تخفیفات فروش	(۷,۶۰۰)	(۸,۷۰۰)
فروش خالص	۱۸,۲۸۷,۰۹۳,۹۴۵	۴۲,۱۴۵,۸۸۸,۵۸۲



شرکت برق آقایی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

فروش و ارائه خدمات طی سال ۱۳۹۳ به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد

۱۸-۱

نام مشتری	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
شرکت کابل‌های مخابراتی شهید قندی	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۵۰,۰۰۰
مهندسی توسعه گاز ایران	.	۱۷,۷۰۶,۴۶۶,۸۶۲
پارت صنعت مهر گستر طوس	۱,۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۱۵۸,۰۰۰
اطلس افروز شرق	.	۹,۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰
شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر	۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۹,۷۸۴,۷۹۵
شرکت توزیع نیروی برق استان مرکزی	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵,۴۴۰,۰۰۰
طراحی و مهندسی صنایع انرژی	.	۴,۲۳۹,۷۹۲,۸۳۶
شرکت توسعه گرین انرژی	۹,۰۷۷,۸۳۲,۰۰۰	
شرکت صنایع	۴۰۰,۲۵۲,۵۰۰	
شرکت سفیر نیرو آفرین	۱,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
شهرداری منطقه ۱۶	۴۹۴,۰۹۴,۸۳۲	
شهرداری منطقه ۵	۲,۵۲۸,۱۷۱,۶۱۳	
سایر مشتریان	۱,۷۵۴,۴۴۳,۰۰۰	۱۸۸,۱۸۸,۳۸۹
	۱۸,۲۸۷,۰۹۳,۹۴۵	۴۲,۱۴۵,۸۸۰,۸۸۲

۱۸-۲ - فروش طی سال ۱۳۹۳ به تفکیک کالا به شرح ذیل می باشد:

فروش انواع پنل	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
انواع کابل	۱۷۴۳	۱۲,۶۳۴,۲۱۰,۰۰۰
انواع باتری	۷۳۹۸	۳۳۸,۱۹۹,۱۵۰
انواع شارژ کنترلر	۱۲۰	۵۶۰,۲۰۰,۰۰۰
انواع اینورتر	۶۴	۳۳۱,۶۲۰,۰۰۰
چراغ و لامپ	۴۳	۸۳۶,۳۵۰,۰۰۰
سایر	۱۱۴	۴۳,۴۰۵,۰۰۰
جمع	.	۲,۵۴۳,۱۰۹,۷۹۵
	۹,۴۸۲	۱۸,۲۸۷,۰۹۳,۹۴۵

۱۸-۳ - سرفصل فروش شامل کالاهای بازرگانی خریداری شده داخلی و خارجی و کالاهای تولیدی شرکت می باشد

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

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
مواد مستقیم مصرفی	۱,۵۵۳,۷۹۷,۵۳۶	۳,۸۲۳,۵۵۰,۳۷۷
دستمزد مستقیم	۲۰-۱-۱	۳۴۳,۹۱۱,۷۵۱
سربار	۲۰-۱-۱	۱,۱۴۷,۸۰۱,۲۵۷
جمع هزینه های تولیدی	۳,۸۴۰,۱۷۵,۴۱۷	۵,۳۱۵,۲۶۳,۳۸۵
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۶۱۵,۳۱۱,۹۴۷	۶۱۵,۵۱۳,۵۵۹
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۲,۰۹۲,۸۴۹,۶۰۰)	(۶۱۵,۳۱۱,۹۴۷)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲,۳۵۲,۶۳۷,۷۶۴	۵,۳۱۵,۴۶۴,۹۹۷
بهای کالای خریداری شده طی سال	۱۱,۴۳۶,۰۰۴,۰۷۹	۲۸,۴۸۷,۶۷۵,۰۳۲
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۹,۸۹۳,۸۵۱,۵۹۰	۱۰,۳۳۸,۴۴۸,۰۲۰
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۱۰,۹۶۸,۳۲۵,۸۰۹)	(۹,۸۹۳,۸۵۱,۵۹۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۲,۷۱۴,۱۶۷,۶۲۴	۳۴,۲۴۷,۷۳۶,۴۵۹



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۹ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
سربار تولیدی	دستمزد مستقیم	سربار تولیدی	دستمزد مستقیم
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۸,۳۲۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۸۶,۶۱۳	-	۴۴۴,۲۹۲,۳۹۵
-	۵۱,۹۲۵,۱۳۸	-	۱۳۲,۱۸۳,۰۲۹
۲۳,۵۹۸,۴۲۱	-	-	۱۰۱,۶۹۳,۱۴۷
۶۱۰,۳۷۰,۲۸۶	-	۲۴۰,۲۷۸,۷۸۱	-
-	-	۶,۷۶۹,۷۹۴	-
۲۸,۲۹۶,۵۰۰	-	۹,۴۱۳,۵۰۰	-
۱۰,۷۹۳,۰۴۰	-	۴,۱۲۶,۷۶۶	-
-	-	-	-
۱۹۶,۴۲۲,۹۸۸	-	۱۷۸,۰۶۷,۵۶۹	-
-	-	-	۱,۱۵۹,۵۵۲,۹۰۰ *
۱,۱۴۷,۸۰۱,۲۵۷	۳۴۳,۹۱۱,۷۵۱	۴۳۸,۶۵۶,۴۱۰	۱,۸۳۷,۷۲۱,۴۷۱

* هزینه خدمات قراردادی بابت خدمات انجام شده جهت امور مربوط به قرارداد توزیع برق استان یوشهر می باشد.

۲۰- هزینه های فروش اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲ (تجدیدارائه شده)	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۲۷,۹۵۸,۸۹۶	۳,۴۳۱,۵۸۴,۳۵۳	۲۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا (کارکنان رسمی و قراردادی)
۵۶۴,۷۶۰,۱۹۱	۶۲۰,۹۴۲,۱۶۲	بازخرید سنوات
۵۸۲,۳۹۸,۱۰۵	۶۹۵,۳۰۷,۵۸۵	بیمه سهم کارفرما
۴۰۱,۰۸۶,۱۲۲	۴۵,۲۳۶,۲۶۷	حق الزحمه (مشاورین قراردادی)
۲۳۲,۶۳۶,۹۷۳	۹۲,۰۱۵,۶۴۲	هزینه ضمانت نامه بانکی و کارمزد بانکی
۶۰۷,۸۳۴,۷۹۵	۱۲۸,۷۶۴,۶۰۵	هزینه استهلاك
۲۸۵,۹۳۲,۷۷۱	۷۴,۳۷۳,۳۶۸	سفر و مأموریت
۱۸,۵۲۵,۶۰۰	۵۳,۴۱۹,۴۵۰	بیمه عمر
۷۶,۳۶۶,۳۱۶	۳۳,۴۶۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۴۱۷,۱۹۶,۵۷۰	۱۳,۹۳۶,۵۰۰	مصارف و ملزومات
۱۶۶,۶۵۷,۰۰۰	۶۳,۱۴۴,۳۰۰	هزینه های نمایشگاه
۴۴,۷۳۷,۱۱۴	۷۱,۵۰۲,۴۳۰	هزینه بازاریابی و گارانتی
۵۳,۶۷۶,۰۰۰	۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰	هزینه حسابداری و حسابرسی
۸۱,۸۸۵,۴۷۷	۳۲,۱۳۱,۳۹۹	هزینه ایاب و ذهاب و پیک
۳۸,۷۱۹,۲۶۲	۲۸,۵۱۴,۰۶۴	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۹۸,۰۰۴,۱۶۶	۵۲,۸۲۴,۳۰۹	هزینه پذیرایی و ابدارخانه
۹۵,۰۶۵,۰۰۰	-	کمک و اعانات
۱۶۷,۳۳۳,۳۳۳	۹۷,۲۲۲,۲۰۸	حق حضور
-	۹۶,۴۵۰,۰۰۰	هزینه های آزمایش و تحقیقات
۸۸,۰۶۱,۸۵۵	-	هزینه حق الزحمه پیمانکاران
-	۱۷,۱۸۸,۸۴۲	حواله و کارمزد بانکی
۶۳۲,۱۶۵,۹۰۵	۷۷۹,۱۵۱,۰۹۱	سایر اقلام
-	۸۷,۲۵۲,۶۱۲	اجاره محل
۷,۸۸۲,۰۰۰	۶,۷۶۸,۶۱۶	

شرکت برق آفتانی هدايت نور بزد (سهامي خاص)

يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



ریال
۱۰۰,۴۲۷,۷۳۴
۱۰۰,۴۲۷,۷۳۴

سال ۱۳۹۲
ریال
۵۲,۸۰۰,۰۰۰
۳۱۳,۸۶۸,۱۰۵
۲۶۲,۹۹۲,۳۷۴
۴۱۷,۹۲۵,۰۵۲
۲۰۷,۷۹۹,۲۷۴
۱,۲۵۶,۳۸۴,۸۰۵

سال ۱۳۹۳
ریال
۶,۸۱۲,۸۰۰
۵,۲۶۶,۰۰۰
۱۲,۰۷۸,۸۰۰

سال ۱۳۹۳
ریال
-
۲۶۳,۶۵۷,۹۹۰
-
-
۱۰۹,۶۲۷,۳۹۵
۸۴,۶۱۴,۴۱۷
(۳۴۱,۳۴۱,۰۸۲)
۱۱۶,۵۵۸,۷۲۰

۲۱- سایر درآمدهو هزینه های عملیاتی

درآمد حاصل از نصب و راه اندازی پروژه
سایر

۲۲- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

در آمد حاصل از اجاره
کسر و اضافات موجودی ها
سود فروش اموال
درآمد حاصل از تسعیر ارز
سود سپرده بانکی
سایر
سربار جذب نشده

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲,۸۹۵,۱۹۳	۷۹۳,۹۲۳,۳۳۱	جرائم مالیات سال ۹۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق نمبر افزایش سرمایه سال ۹۰
۹۷,۵۲۱,۶۹۲	-	حقوق و کارانه قنبدی ۹۱
۸۷۰,۴۰۰,۰۰۰	-	هزینه خدمات سال ۹۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اصلاح حساب پژوهشگاه مواد و انرژی
۳,۳۲۹,۷۰۶,۳۲۰	-	اصلاح حساب موجودی گالای نیمه ساخته سال ۹۰
(۷۹۳,۹۲۳,۳۳۱)	(۳۴۳,۹۷۰,۹۵۴)	سایر موارد
۳,۷۰۶,۵۹۹,۸۷۴	۴۴۹,۹۵۲,۳۷۷	

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۶,۵۸۸,۴۰۶	(۱,۱۸۳,۶۱۱,۰۶۶)	سود(زیان) عملیاتی
۱,۲۱۸,۲۰۵,۰۸۱	۶۷۳,۰۱۵,۳۴۰	هزینه استهلاک
۵۶۴,۷۶۰,۰۹۱	۲۹۷,۲۸۹,۸۴۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۲,۴۷۸,۱۵۷,۱۴۰	(۴,۴۵۶,۷۴۴,۵۱۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱,۷۴۶,۱۲۴,۴۰۹)	۱,۲۲۷,۵۴۲,۸۳۸	کاهش (افزایش) پست پرداختها
(۱۶,۶۷۷,۹۲۱,۵۳۰)	۴,۷۶۶,۹۹۵,۹۹۴	کاهش (افزایش) حسلههای دریافتنی عملیاتی
۵۳,۲۹۲,۰۹۶	(۴۸۸,۰۱۴,۸۱۰)	کاهش (افزایش) سایر حسلههای دریافتنی
۱۳,۷۳۵,۰۴۲,۴۳۶	(۶,۷۶۳,۷۵۳,۵۶۹)	افزایش (کاهش) حسلههای پرداختنی عملیاتی
(۱۴,۴۵۲,۷۲۴,۳۳۱)	۶,۸۱۰,۱۰۵,۴۹۴	افزایش (کاهش) سایر حسلههای پرداختنی
۸۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۷۰۱,۰۸۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱,۲۵۶,۳۸۴,۸۰۵	۱۱۶,۵۵۸,۷۲۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۲,۶۱۳,۵۴۰,۱۱۵)	۲۹۸,۴۰۴,۲۷۲	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد قابل توجهی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱ شرکت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه ندارد

۲-۲۶ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد

شرکت برق آفتابی هدایت نور بزرگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و نیز سایر معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

مانده بدهی (طلب) پایان دوره	مبلغ معامله طی دوره	شرح معامله	نوع وابستگی	شرح
	۲۹,۲۲۹,۹۲۵,۵۱۰	افتتاحیه		
۲۷,۱۳۴,۶۱۲,۲۱۶	(۵,۷۳۹,۴۷۱,۵۰۸)	پرداخت بخشی از بدهی به ایشان	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت کارخانجات تولیدی
	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پیش پرداخت خرید کابل	مشترک	شهید قندی
	۶۶۸,۴۶۷,۸۴۵	پرداخت حقوق و هزینه های جاری و بیمه تکمیلی		
	۲,۰۶۵,۶۹۰,۲۶۹	سایر - خرید مواد اولیه و موجودی جنسی		
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت بخشی از هزینه های شرکت	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت شبکه سازان کیهان
(۴۱۶,۱۱۲,۵۰۰)	(۴۱۶,۱۱۲,۵۰۰)	افتتاحیه بابت فروش پیل سال ۹۱	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه

(۱۹)

