



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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

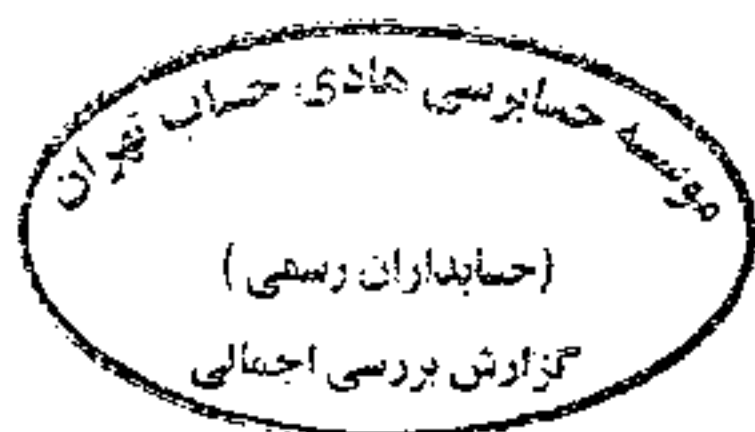
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

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

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل

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 ۱۵۰۱۰

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

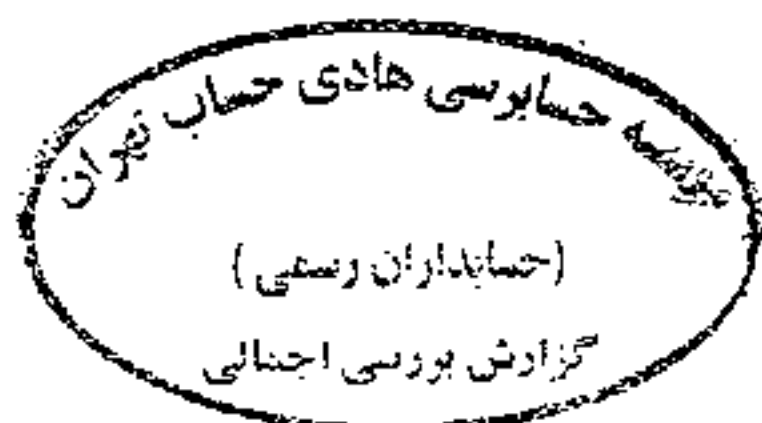
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



نتیجه گیری

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

سایر موارد

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و پیش پرداختها (موضوع یادداشتهای ۶ و ۹ همراه صورتهای مالی) شامل مبالغ ۴۹۶۷ر و ۱۱۷۱ میلیون ریال به ترتیب بابت طلب از شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر و شرکت توزیع برق استان مرکزی -- اراک و مربوط به پروژه برق رسانی به روستاهای استان بوشهر و روستای پلنگ آب می باشد که علیرغم اتمام عملیات مربوطه در فروردین و اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۳ ، تاکنون به مرحله وصول در نیامده است . همچنین سرفصلهای فوق شامل مبالغ ۵۴۵ و ۱۵۰ میلیون ریال به ترتیب بابت طلب سنواتی از شرکت همگروه ایساتیس ارتباطات قندی ابرکوه و پیش پرداخت معوق به شرکت ستاره سرد جنوب می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه و یا تعیین تکلیف نگردیده است .

۵- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۳۹۴۹ میلیون ریال اقلام راکد و بلا استفاده طی دوره میانی مورد گزارش بوده که تاکنون استفاده و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ همراه صورتهای مالی در خصوص بدهیهای احتمالی ، پس از اخراج نماینده مالی سابق شرکت در سال مالی ۱۳۹۲ ، ادارات بیمه و دارائی یزد عدم اصالت فیش های پرداخت شده توسط این فرد را به شرکت اعلام نمودند . لازم بذکر است که اقدامات مربوطه توسط مقامات قضائی و اداره آگاهی شهرستان یزد در این رابطه در حال بررسی می باشد که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است . لذا تعیین آثار مالی ناشی از جعل اسناد و مدارک توسط ایشان و ذخیره قابل شناسایی در این رابطه ، به صدور حکم قطعی مقامات قضایی موکول می گردد .

۷- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی) شامل مبلغ ۹۰۲۰ 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 (طی شماره ۹۳/۲۲۳۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ بابت پارت ۱۷۰ کیلو وات و طی شماره ۹۳/۲۲۳۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۳ بابت پارت ۵۱ کیلو وات) 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 .

۸- بشرح یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی ، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی گردیده است و اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بمبلغ ۳۹۰ میلیون ریال که از طریق علی الرأس تشخیص داده شده ، تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است . همچنین از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش جمعاً بمبلغ ۸۶۰ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است .

۹- 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 .

۱۰- 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 .

۱۱- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۸۲۵ 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 .

۱۲- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۲/۲۸ ، نسبت به موارد ذیل ، به نتیجه قطعی نرسیده است :

۱-۱۲- تعیین تکلیف اقلام راکد و بلا استفاده سرفصل موجودی مواد و کالا .

۲-۱۲- استقرار و اجرای سیستم مکانیزه قیمت تمام شده .

۳-۱۲- تعیین مسئول ، جهت کنترل و رعایت مستمر مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی و شرکت در برنامه های آموزشی مربوطه .

۱۳- 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 جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و همچنین 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.

۸ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

عباس جباری
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

حمیدرضا کیهانی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

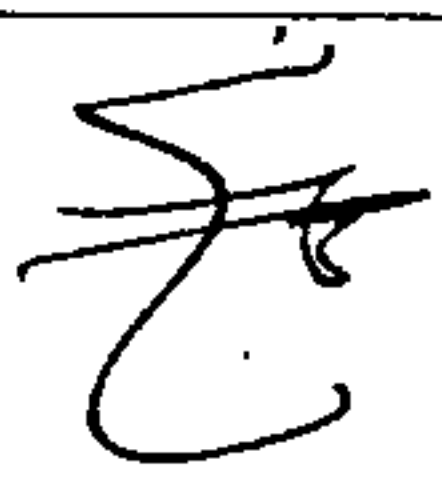
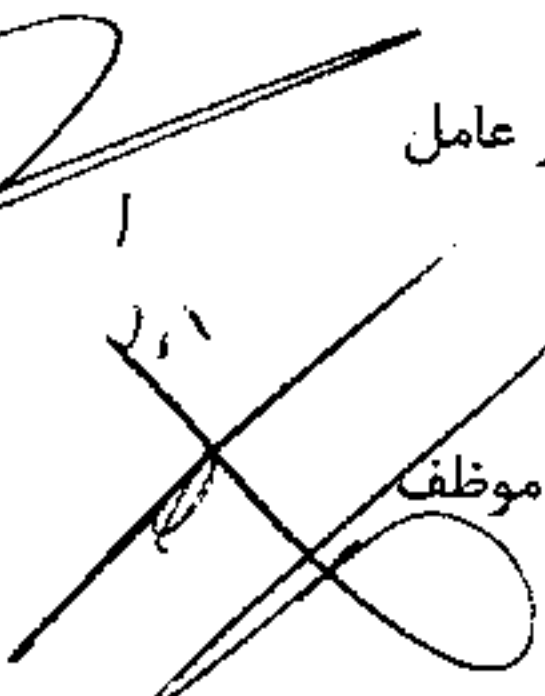
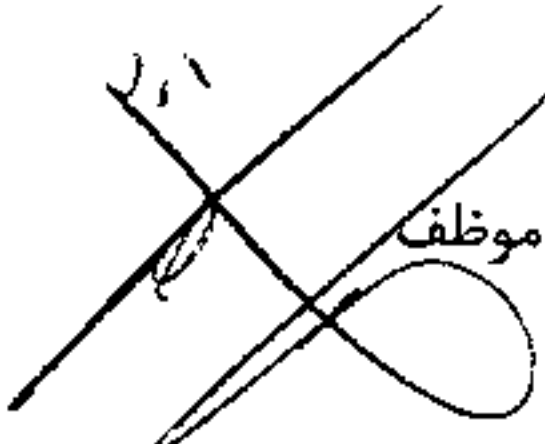
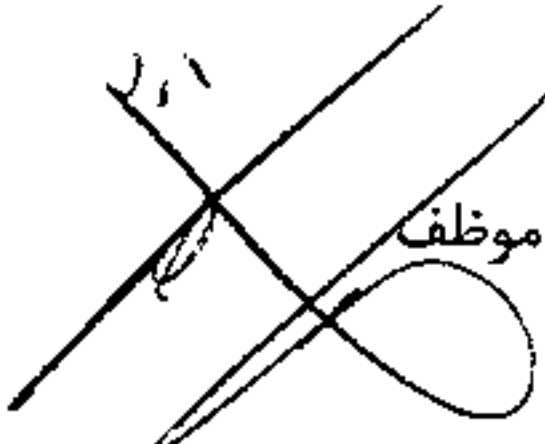
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

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- یادداشتهای 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 ۱۳۹۳/۰۸/۰۱ تهیه شده و به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی از شرکت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	کارخانجات تولیدی شهید قندی	محمدعلی نوراله نجف آبادی
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی	علیرضا نورپور
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت شبکه سازان کیهان	علی رضایی
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری و توسعه مهندسی ایستاتیس دوران	آرش طاهرزاده
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور	محمود جمالزاده

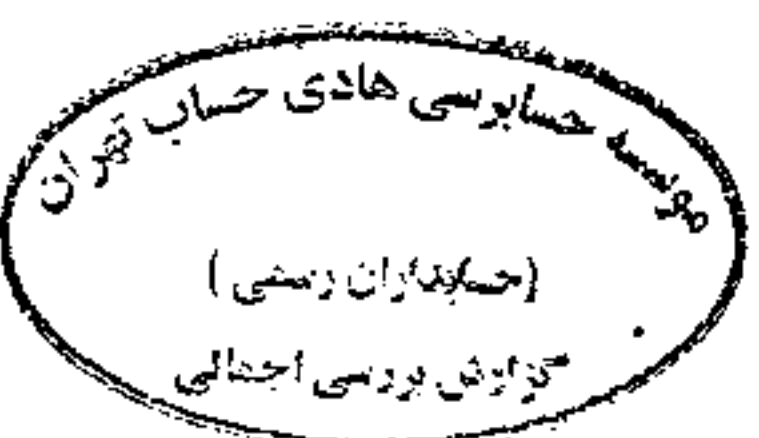
شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

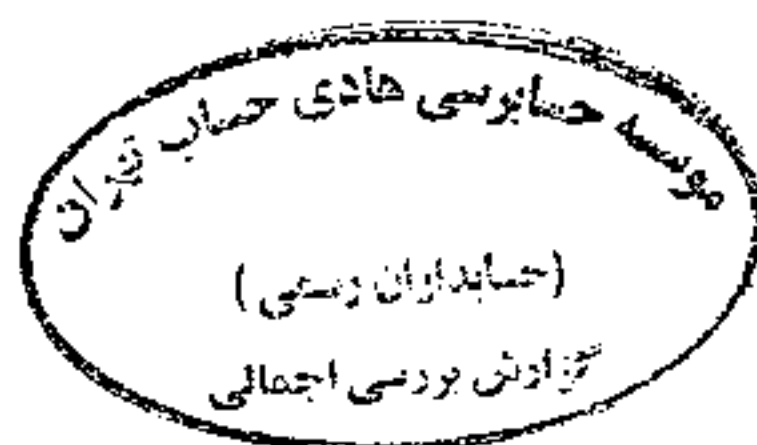
ترازنامه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۴,۸۱۳,۷۹۹,۴۷۳	۲۰,۶۹۰,۰۷۴,۹۲۹	۱۲	بدهیهای جاری:			۴	داراییهای جاری:
۲۲,۲۰۶,۹۲۶,۳۳۹	۹,۰۳۳,۰۲۷,۵۱۴	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۶۶,۷۵۲,۲۹۸	۲۷,۳۱۶,۲۰۹	۴	موجودی نقد
۸۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی	.	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۴۲۹,۲۳۳,۸۶۶	۸۶۰,۱۱۶,۶۲۷	۱۵	پیش دریافتها	۱۸,۸۳۲,۱۰۸,۲۴۲	۲۱,۱۸۴,۶۱۱,۸۶۵	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۳۸,۲۹۰,۷۵۹,۶۷۸	۳۰,۵۸۲,۲۱۹,۰۷۰		ذخیره مالیات	۸۸,۳۷۳,۷۹۲	۵۰,۲۶۳,۱۸۴	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	۵۶۳,۲۸۸,۸۹۹	۱۶	جمع بدهیهای جاری	۱۲,۵۶۶,۱۴۰,۵۳۵	۱۶,۸۷۸,۴۶۲,۷۰۰	۸	موجودی مواد و کالا
۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	۵۶۳,۲۸۸,۸۹۹		بدهیهای غیر جاری:	۳,۵۶۴,۸۵۶,۹۰۸	۳,۰۴۱,۵۵۴,۶۷۴	۹	سپرده ها ، سفارشات و پیش پرداختها
۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	۵۶۳,۲۸۸,۸۹۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۳۸,۶۰۷,۸۸۴,۰۶۷	۳۱,۱۴۶,۵۰۷,۹۶۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۵,۲۰۸,۱۳۱,۷۷۵	۴۳,۴۶۲,۳۰۸,۶۳۲		جمع داراییهای جاری
			جمع بدهیها				داراییهای غیر جاری:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام	۶,۹۱۱,۰۰۸,۱۱۲	۷,۵۲۴,۲۴۷,۳۸۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۱۰ میلیون سهم ازمزایی)	۱۰۸,۱۸۴,۸۵۳	۷۲,۳۲۰,۹۱۳	۱۱	داراییهای نامشهود
۹۳,۷۰۴,۱۲۷	۹۳,۷۰۴,۱۲۷	۱۸	پیش دریافت سرمایه				
۹۳,۷۰۴,۱۲۷	۹۳,۷۰۴,۱۲۷		اندوخته قانونی				
(۶,۴۷۴,۱۸۳,۴۵۴)	(۵,۱۸۱,۵۳۵,۱۷۰)		سود(زیان) انباشته				
۳,۶۱۹,۵۲۰,۶۷۳	۱۹,۹۱۲,۱۶۸,۹۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۷,۰۱۹,۲۷۲,۹۶۵	۷,۵۹۶,۴۶۸,۲۹۴		جمع داراییهای غیر جاری
۴۲,۲۲۷,۴۰۴,۷۴۰	۵۱,۰۵۸,۶۷۶,۹۲۶		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۲,۲۲۷,۴۰۴,۷۴۰	۵۱,۰۵۸,۶۷۶,۹۲۶		جمع داراییها

(۲)





شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

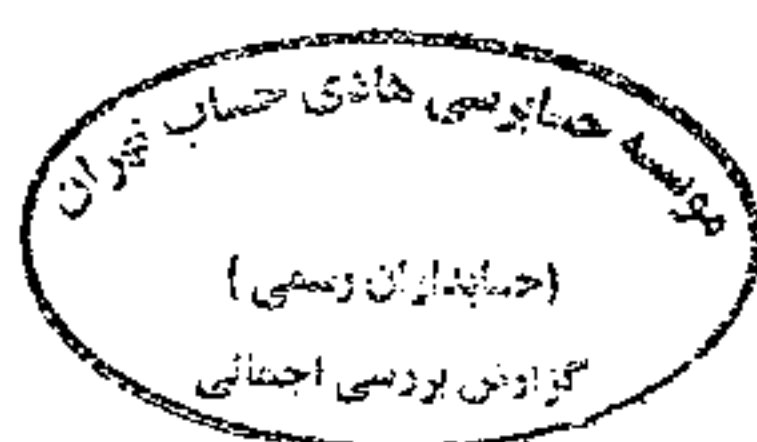
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۱۹ فروش خالص	۱۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۹۵	۱۱,۸۷۸,۴۰۵,۹۶۰	۴۲,۱۴۵,۸۷۹,۸۸۲
۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹,۱۶۱,۴۴۲,۹۳۲)	(۹,۱۴۴,۷۶۷,۲۲۳)	(۳۴,۲۴۷,۷۳۶,۴۵۹)
سود ناخالص	۵,۰۰۰,۳۸۸,۶۶۳	۲,۷۳۳,۶۳۸,۷۳۷	۷,۸۹۸,۱۴۳,۴۲۳
۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۴۱۰,۷۵۱,۱۲۲)	(۲,۸۱۳,۹۰۹,۴۴۰)	(۷,۶۳۱,۳۷۰,۴۹۷)
۲۲ سایر درآمدهای عملیاتی	۰	(۵۰,۶۴۰,۰۰۰)	۱۰۰,۴۳۷,۷۳۴
	(۳,۴۱۰,۷۵۱,۱۲۲)	(۲,۸۶۴,۵۴۹,۴۴۰)	(۷,۵۳۰,۹۳۲,۷۶۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۵۸۹,۶۳۷,۵۴۱	(۱۳۰,۹۱۰,۷۰۳)	۳۶۷,۲۱۰,۶۶۰
۲۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۳۳,۸۹۳,۵۰۴	۲۹۸,۲۰۱,۵۶۵	۱,۲۵۶,۳۸۴,۸۰۵
	۱۳۳,۸۹۳,۵۰۴	۲۹۸,۲۰۱,۵۶۵	۱,۲۵۶,۳۸۴,۸۰۵
سود قبل از مالیات	۱,۷۲۳,۵۳۱,۰۴۵	۱۶۷,۲۹۰,۸۶۲	۱,۶۲۳,۵۹۵,۴۶۵
مالیات بر درآمد	(۴۳۰,۸۸۲,۷۶۱)	(۴۱,۸۲۲,۷۱۶)	(۴۲۹,۲۳۳,۸۶۶)
سود خالص	۱,۲۹۲,۶۴۸,۲۸۴	۱۲۵,۴۶۸,۱۴۶	۱,۱۹۴,۳۶۱,۵۹۹

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱,۲۹۲,۶۴۸,۲۸۴	۱۲۵,۴۶۸,۱۴۶	۱,۱۹۴,۳۶۱,۵۹۹
(زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۶,۳۸۰,۸۴۳,۴۵۴)	(۳,۱۶۸,۰۲۱,۸۴۸)	(۳,۱۶۸,۰۲۱,۸۴۸)
تعدیلات سنواتی	(۹۳,۳۴۰,۰۰۰)	۳,۴۹۱,۳۷۳	(۴,۵۰۰,۵۲۳,۲۰۵)
(زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	(۶,۴۷۴,۱۸۳,۴۵۴)	(۳,۱۶۴,۵۳۰,۵۷۵)	(۷,۶۶۸,۵۴۵,۰۵۳)
(زیان) قابل تخصیص	(۵,۱۸۱,۵۳۵,۱۷۰)	(۳,۰۳۹,۰۶۲,۴۲۹)	(۶,۴۷۴,۱۸۳,۴۵۴)
(زیان) انباشته در پایان دوره / سال	(۵,۱۸۱,۵۳۵,۱۷۰)	(۳,۰۳۹,۰۶۲,۴۲۹)	(۶,۴۷۴,۱۸۳,۴۵۴)

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.



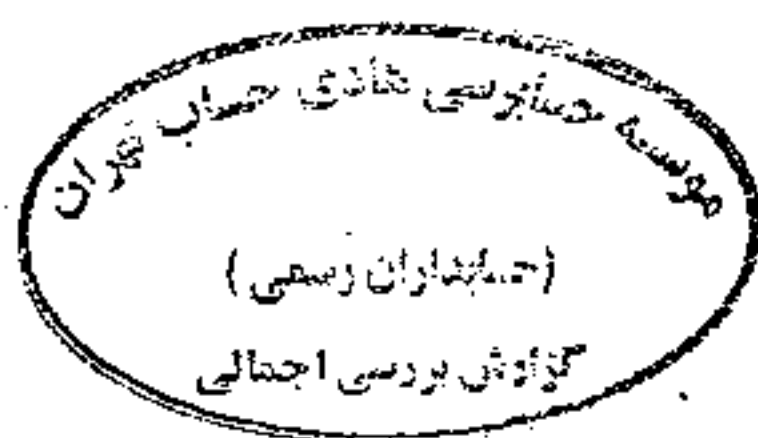
شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۲,۳۹۷,۰۳۱,۵۱۴)	(۱۲,۵۶۶,۷۲۰,۹۷۶)	(۱۲,۴۲۸,۱۵۳,۳۲۸)	۲۵
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
			وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
			وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
			وجه پرداختی بابت اخذ سرمایه گذاری کوتاه مدت
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			وجه حاصل از پیش دریافت سرمایه
			جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
			خالص افزایش در وجه نقد
			مانده وجه نقد در ابتدای سال
			مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد به صورت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۸ تأسیس و تحت شماره ۱۲۶۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی یزد ثبت گردید. سهام شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد متعلق به شرکت کارخانجات کابل های مخابراتی شهید قندی (سهامی عام) است. در حال حاضر شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت کارخانجات کابل های 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 مبدل های تولیدی 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 تامین 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 ویا 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 ویا مشاوره در تهیه طرحهای جامع و تفصیلی با فعالیتهای شرکت.

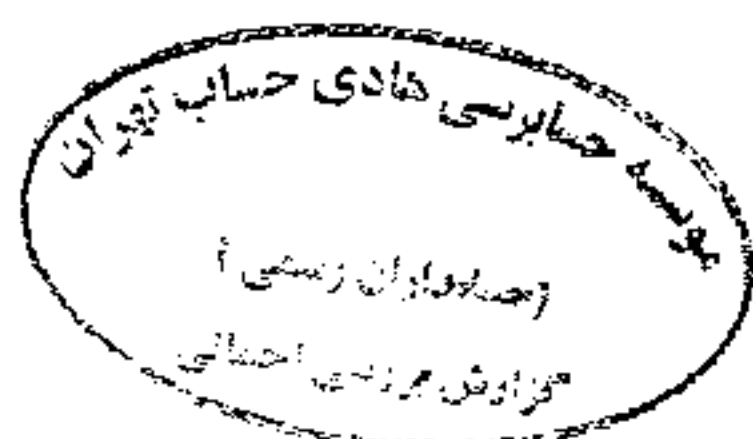
۱-۳- وضعیت اشتغال

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

سال مالی ۱۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۱	۱	۳	کارکنان دائم
۶	۶	۱۸	کارکنان قراردادی
۱۶	۱۶	۱	کارکنان مشغول به کار از طریق پیمانکار
۲۳	۲۳	۲۲	

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 نوریزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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

۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

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 داراییهای 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 منظور 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 سود و زیان دوره منظور می گردد

۳-۲-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳ سرمایه گذارهای بلند مدت

سرمایه گذارهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذارها ارزیابی 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 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 میگردد.



شرکت برق آفتابی هدایت نور (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۶,۷۵۲,۲۹۸	۱۴,۵۹۵,۸۳۲	۴-۱ موجودی نزد بانکها
.	۱۲,۷۲۰,۳۷۷	صندوق
۱۶۶,۷۵۲,۲۹۸	۲۷,۳۱۶,۲۰۹	

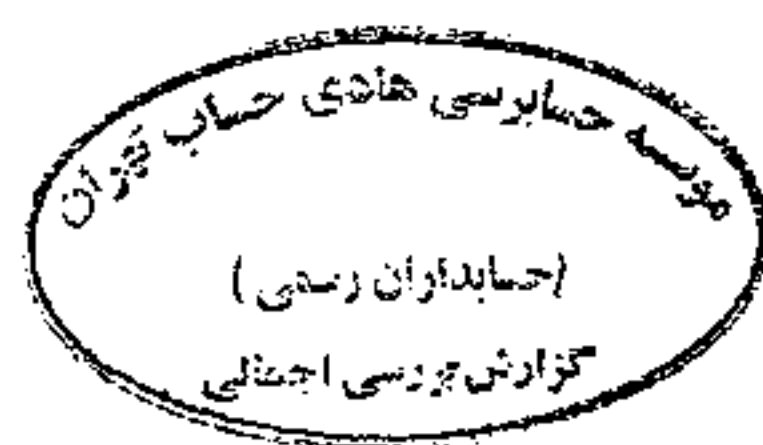
۴-۱- موجودی بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۵۰۴,۴۱۳	۱۳,۰۳۰,۲۴۰	بانک ملت شعبه مستقل سردار جنگل ۴۵۴۶۷۱۸۱۶۷
۱۱۹,۸۵۲,۶۵۵	۶۱,۲۱۸	بانک تجارت شعبه شاهین شمالی ۳۳۷۰۶۲۳۶۹
۹۳۲,۹۰۹	۹۳۲,۹۰۹	بانک صنعت و معدن یزد ۰۱۰۰۰۳۶۵۰۲۰۰۷
۲۲,۴۶۲,۳۲۱	۴۱۲,۷۱۵	بانک تجارت شعبه شهید قندی یزد ۲۰۳۸۰۹۹۶۲۳
.	۱۵۸,۷۵۰	توسعه صادرات میرداماد ۰۱۰۰۰۱۹۷۸۸۰۰۸
۱۶۶,۷۵۲,۲۹۸	۱۴,۵۹۵,۸۳۲	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده کوتاه مدت
.	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- سپرده ی فوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ از بانک ملت با نرخ ۱۶٪ بابت ضمانتنامه شماره ۹۳۴۱۸۳۴۲۱۲ به مدت ۶ ماه می باشد که سود آن در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی شناسائی شده است .



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یا دداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۷۴۰,۵۰۸,۲۴۲	۱۷,۷۳۹,۰۱۱,۸۶۵	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۶-۲	اسناد دریافتنی تجاری
<u>۱۸,۸۲۲,۱۰۸,۲۴۲</u>	<u>۲۱,۱۸۴,۶۱۱,۸۶۵</u>		

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یا دداشت	
ریال	ریال		
.	۹,۰۲۰,۷۶۰,۰۰۰	۶-۱-۱	توسعه گرین انرژی
۵,۹۶۷,۱۰۱,۷۹۵	۴,۹۶۷,۱۰۱,۷۹۵	۶-۱-۲	توزیع نیروی برق استان بوشهر
۱,۰۸۵,۴۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۰۴۰,۰۰۰	۶-۱-۳	توزیع برق استان مرکزی - اراک
۵۲۸,۷۸۲,۸۲۰	۸۵۷,۴۷۸,۲۲۴	۶-۱-۴	شهرداری منطقه ۵
۵۴۵,۳۱۲,۵۰۰	۵۴۵,۳۱۲,۵۰۰		ایستایس ارتباطات قندی ابرکوه
.	۵۳۳,۶۲۲,۴۱۸		شهرداری منطقه ۱۶
۳,۴۶۴,۱۵۷,۶۳۸	۴۲۱,۸۷۷,۶۳۸		طراحی و مهندسی صنایع انرژی
.	.		آریا سولار
.	۱۶۳,۹۸۷,۲۰۰		سولار گستر البرز
۷,۰۹۵,۶۰۰,۰۰۰	.	۶-۱-۵	اطلس افروز شرق
۱۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۰,۰۰۰		سازمان عمران منطقه ۲۲
۳۵,۶۳۳,۴۸۹	۳۹,۳۵۲,۰۹۰		سایر اقلام
<u>۱۸,۷۴۰,۵۰۸,۲۴۲</u>	<u>۱۷,۷۳۹,۰۱۱,۸۶۵</u>		

۶-۱-۱- مبلغ فوق از بابت فروش پنل خورشیدی با حجم ۱۷۰ و ۵۱ کیلو وات و طی ۲ قرارداد به شرکت توسعه گرین انرژی می باشد. که اقلام فروخته شده به شرکت مربوطه در شهر یزد تحویل شده است.

۶-۱-۲- مبلغ فوق از بابت عملیات نصب سیستم برق رسانی به ۶ عدد از روستاهای استان بوشهر (۶۰ خانوار) می باشد. تا تاریخ تحریر این گزارش صورت وضعیت های ۳۸ فقره از خانوارها تأیید گردیده و ۲۲ صورت وضعیت باقیمانده در دست تأیید می باشد. همچنین قابل ذکر است که مانده طلب فوق از بابت ۳۸ صورت وضعیت تأیید شده می باشد.

۶-۱-۳- مبلغ فوق از بابت برق رسانی به شهرستان خنداب، روستای پلنگ آب در استان مرکزی- اراک می باشد که عملیات فوق به اتمام رسیده است.

۶-۱-۴- مبلغ فوق از بابت روشنائی در منطقه ۵ می باشد که عمده طلب فوق در مهر ماه سال ۱۳۹۳ به شرکت پرداخت شده است.

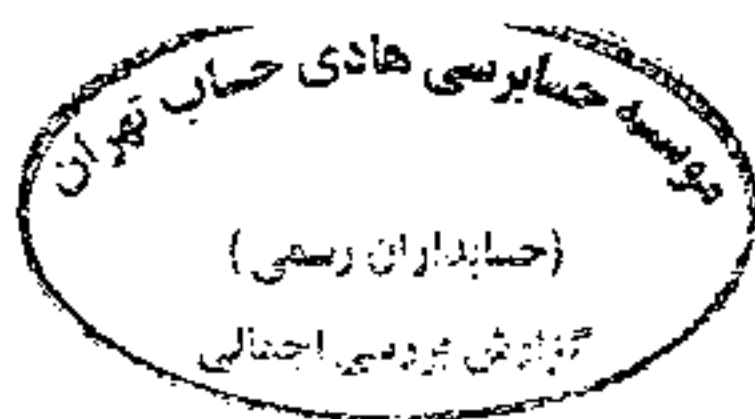
۶-۱-۵- مانده صفر فوق از بابت فروش ۱۲۰۰ پنل ۲۰۰ وات در سال ۱۳۹۲ بوده است که وجه آن در سال ۱۳۹۳ به شرکت پرداخت شده است.

۶-۲- اسناد دریافتنی فوق از بابت فروش پنل در سال ۱۳۹۲ به شرکت اطلس افروز شرق می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۶ به شرکت پرداخت شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

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

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۸۸,۲۷۳,۷۹۲	۵۰,۲۶۳,۱۸۴	جاری کارکنان
<u>۸۸,۲۷۳,۷۹۲</u>	<u>۵۰,۲۶۳,۱۸۴</u>	



شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۲۸,۵۶۴,۹۵۱	۳,۹۳۱,۶۸۲,۲۷۸	موجودی مواد اولیه
۶۱۵,۳۱۱,۹۴۷	۶۱۵,۲۷۸,۳۴۵	موجودی کالای نیمه ساخته
۱۰۰۳,۱۲۸,۸۸۷	۱۱,۹۰۱,۶۱۲,۸۶۹	موجودی محصول
۱,۲۱۷,۱۲۵,۴۰۵	۶۹۹,۱۷۴,۷۲۰	محصولات بازرگانی و قطعات فنی یدکی
(۳,۵۸۸,۷۱۳,۳۵۸)	(۵۶۲,۷۱۶,۰۰۰)	کالای امانی دیگران نزد ما
۸۸۹۰,۷۲۲,۷۰۳	۲۹۳,۴۳۰,۴۸۸	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۲,۵۶۶,۱۴۰,۵۳۵	۱۶,۸۷۸,۴۶۲,۷۰۰	

۸-۱ موجودیهای شرکت به شرح یادداشت شماره ۱-۳ اهم رویه های حسابداری افشا شده است

۸-۲ موجودی کالای امانی دیگران نزد ما از بابت ۱۴۰ دستگاه پنل شرکت زمین سبز تابان میباشد که تأییدیه مربوطه از شرکت مزبور دریافت شده است.

۸-۳ موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱۷,۹۴۶,۹۹۲,۹۶۳ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است

۹- سپرده ها، سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۳۸,۵۰۱,۹۹۴	۱,۲۰۲,۹۲۱,۰۴۶	۹-۱	پیش پرداختها
۱,۷۷۱,۶۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۱,۵۲۹,۰۰۱	۹-۲	سپرده ها
۶۵۴,۶۹۶,۹۱۴	۵۷,۱۰۴,۶۲۷		سفارشات خارجی
۳,۵۶۴,۸۵۶,۹۰۸	۳,۰۴۱,۵۵۴,۶۷۴		

۹-۱ مانده پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۶,۵۵۲,۹۰۰	۷۹۶,۰۹۰,۰۲۰	شرکت سولار گستر البرز
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ستاره سرد جنوب
۶۱,۶۶۳,۳۳۱	۸۹,۳۳۳,۶۷۳	پیش پرداخت بیمه داراییها
۹۴,۰۵۱,۳۳۷	۳۸,۳۹۷,۶۶۰	پیش پرداخت پیمانکاران
.	۳۰,۱۱۰,۵۳۳	پیش پرداخت هزینه ها
۱۹۶,۶۶۳,۰۰۰	.	آریا سولار
.	۱,۲۳۷,۱۱۴	پیش پرداخت مالیات
۱۹۹,۵۷۱,۴۲۶	۹۷,۷۵۲,۰۴۶	سایر
۱,۱۳۸,۵۰۱,۹۹۴	۱,۲۰۲,۹۲۱,۰۴۶	

۹-۲ صورت ریز سپرده ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۱	ودیه ساختمان دفتر مرکزی
۵۷۱,۶۵۸,۰۰۰	۴۵۶,۰۲۹,۰۰۱		سپرده ضمانت نامه های بانکی
.	۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰		سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۱,۷۷۱,۶۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۱,۵۲۹,۰۰۱		

۹-۲-۱- ودیه ساختمان مربوط به ودیه 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 نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

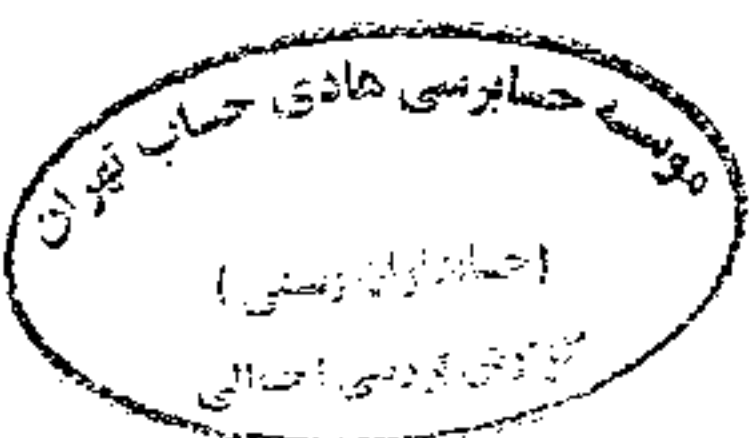
۱- داراییهای ثابت مشهود

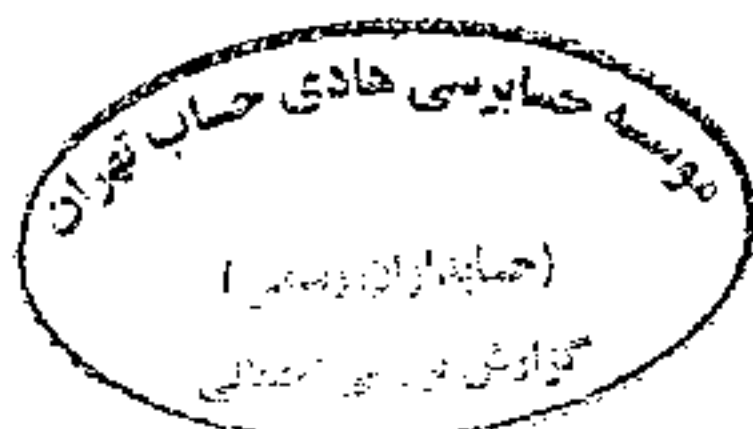
جدول بهای تمام شده واستهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری		استهلاك انباشته				بهای تمام شده				یادداشت	شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	ریال	ریال	ریال	مانده در	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	استهلاك دارائی فروخته شده	طی دوره	ابتدای دوره	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	کاهش طی دوره	اضافات طی دوره	ابتدای دوره		
۱۳۴,۲۲۵,۸۸۷	۱۳۴,۷۴۷,۵۳۱	۶۱,۲۵۲,۶۱۹	۰	۹,۴۷۸,۳۵۶	۵۱,۷۷۴,۲۶۳	۱۸۶,۰۰۰,۱۵۰	۰	۰	۱۸۶,۰۰۰,۱۵۰		تأسیسات
۴,۷۸۴,۸۰۳,۳۳۱	۴,۶۲۱,۳۴۸,۶۰۷	۲,۰۸۹,۸۲۹,۹۳۳	۰	۱,۶۳,۵۵۴,۷۱۴	۱,۹۲۶,۲۷۵,۳۱۹	۶,۷۱۱,۰۷۸,۵۴۰	۰	۰	۶,۷۱۱,۰۷۸,۵۴۰		ماشین آلات
۱,۲۴۶,۱۳۶,۹۰۶	۱,۲۱۰,۹۶۱,۷۳۴	۶۲۹,۲۲۲,۴۵۹	۰	۳۵,۱۶۵,۱۷۲	۵۹۴,۰۵۷,۲۸۷	۱,۸۴۰,۱۸۴,۱۹۳	۰	۰	۱,۸۴۰,۱۸۴,۱۹۳		وسایل آزمایشگاهی
۲۰۵,۸۰۵,۳۴۳	۱۹۳,۵۴۷,۸۷۸	۵۵,۲۳۶,۶۷۱	۰	۱۲,۶۵۷,۴۶۵	۴۲,۵۷۹,۳۰۶	۲۴۸,۷۸۴,۵۴۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۸۴,۵۴۹			اثاث و منموبات
۴۲۹,۰۱۹,۴۴۰	۴۱۹,۶۲۰,۱۲۲	۱۵۲,۵۷۹,۷۸۴	۰	۹,۳۹۹,۳۱۸	۱۴۳,۱۸۰,۴۶۶	۵۷۲,۱۹۹,۹۰۶	۰	۰	۵۷۲,۱۹۹,۹۰۶		ابزار آلات و قالبها
۱۱۱,۰۷۲,۲۱۵	۹۴,۱۲۱,۵۰۹	۱۰۳,۸۷۸,۴۹۱	۰	۱۶,۹۸۵,۷۰۶	۸۶,۸۹۲,۷۸۵	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰		وسایط نقلیه
۶,۹۱۱,۰۸۸,۱۱۲	۶,۶۶۴,۳۴۷,۳۸۱	۳,۰۹۱,۹۹۹,۹۵۷	۰	۲۴۷,۲۴۰,۷۳۱	۲,۸۴۴,۷۵۹,۲۲۶	۹,۷۵۶,۳۴۷,۳۳۸	۴۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۵,۸۴۷,۳۳۸			جمع
۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۲	پیش پرداخت سرمایه ای
۶,۹۱۱,۰۸۸,۱۱۲	۷,۵۲۴,۲۴۷,۳۸۱	۳,۰۹۱,۹۹۹,۹۵۷	۰	۲۴۷,۲۴۰,۷۳۱	۲,۸۴۴,۷۵۹,۲۲۶	۱۰,۶۱۶,۳۴۷,۳۳۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۵,۸۴۷,۳۳۸			جمع

۱-۱- داراییهای ثابت شرکت تا سقف ۳۰هزار ۸۸۳ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱-۲- مبلغ فوق از بابت خرید ماشین آلات و وسایط نقلیه از شرکت فیبر نوری و برق آفتابی هدایت نور می باشد که به علت عدم انتقال سند مالکیت به نام شرکت ، تاکنون به سرفصل دارائی ثابت منتقل نشده است .





۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الامتياز پروانه بهره برداری
۲۱۱,۷۲۳,۲۰۰	۲۱۱,۷۲۳,۲۰۰	نرم افزار
۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	گواهینامه ۹۰۰۱
(۱۱۷,۲۳۸,۳۴۷)	(۱۵۳,۲۰۲,۲۸۷)	استهلاك اثباته
۱۰۸,۱۸۴,۸۵۳	۷۲,۲۲۰,۹۱۳	

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	يادداشت	
ریال	ریال		
۶,۱۶۳,۵۴۰,۸۷۰	۱۵,۲۲۱,۶۵۹,۷۶۷	۱۲-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۸۶۵۰,۲۵۸,۶۰۳	۵,۴۶۸,۴۱۵,۱۶۲	۱۲-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۱۴,۸۱۳,۷۹۹,۴۷۳	۲۰,۶۹۰,۰۷۴,۹۲۹		

۱۲-۱- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

سررسید آخرین چک مربوط به هر شرکت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	يادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۳/۱۰/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۴۴۴,۳۰۰	۱۲-۱-۲	کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۳	فیبر نوری
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شبکه سازان کیهان
۱۳۹۳/۱۰/۲۵	۵۶۳,۵۴۰,۸۷۰	۲۷۱,۲۱۵,۴۶۷		سایر
	۶,۱۶۳,۵۴۰,۸۷۰	۱۵,۳۳۱,۶۵۹,۷۶۷		

۱۲-۱-۱- اسناد پرداختنی فوق تماماً به سررسید سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۲-۱-۲- اسناد فوق مربوط به حسابهای فی ملین شرکت با کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد. لازم به ذکر است که تاکنون ۷۱۹۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی به سررسید رسیده که توسط شرکت شهید قندی وصول نگردیده است.

۱۲-۱-۳- مفده طلب به شرکت فیبر نوری از بابت خرید ماشین آلات پلاستفاده ی شرکت مربوطه می باشد. این مبلغ در زمان سررسید چک و انتقال سندیت اقلام خریداری شده به نام شرکت، تسویه خواهد شد.

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	يادداشت	
ریال	ریال		
۸,۱۶۵,۹۰۲,۳۲۳	۵,۱۱۲,۱۷۴,۳۲۳	۱۲-۲-۱	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمد الکترونیک معین
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		منا رایانه
۴۲,۱۳۱,۰۰۰	۴۲,۱۳۱,۰۰۰		شرکت آفشان پارس
۰	۴۷,۸۰۰,۰۰۰		الکترو لوکس
۱۲۶,۲۸۸,۰۰۰	۰		کارگاه قالب سازی مرکزی
۱۵۰,۹۳۷,۲۸۰	۱۰۱,۳۰۹,۸۳۹		سایر
۸,۶۵۰,۲۵۸,۶۰۳	۵,۴۶۸,۴۱۵,۱۶۲		

۱۲-۲-۱- مبلغ فوق از بابت خرید کابل از کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد. این بدهی نسبت به سال قبل به میزان ۳۰۴۲ میلیون ریال کاهش داشته است. این کاهش از بابت انتقال مبلغ دریافت شده از شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی به کارخانجات تولیدی شهید قندی از بابت پرداخت قسمتی از بدهی های معوق شرکت می باشد.



۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۷۵۰,۰۵۲,۲۳۳	۶,۷۵۲,۶۵۵,۷۸۵	۱۳-۱ شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۶۴۲,۲۰۱,۲۴۸	۱,۱۲۵,۱۵۲,۷۶۴	۱۳-۲ سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ایساتیس ارتباطات قندی ابر کوه
۱۲۳,۲۲۹,۳۱۳	۲۵۱,۵۱۵,۲۲۴	سازمان تامین اجتماعی
۲۴۰,۸۲۶,۳۰۸	۵۶,۱۲۸,۳۹۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۴۰,۰۲۹,۰۴۵	۱۴۰,۰۲۹,۰۴۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۶۵۸۹,۲۳۶	۴۴۴,۶۲۴,۴۸۸	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۶۴,۶۹۸,۸۵۶	۱۱۴,۳۵۴,۴۳۶	سایر اقلام
	۱۹,۳۶۷,۳۷۹	سایر ذخایر
۲۲,۲۰۶,۹۲۶,۳۳۹	۹,۰۳۳,۰۲۷,۵۱۴	

۱-۱-۱۳ - گردش حساب شرکت کابلهای مخابراتی شهید قندی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۶۲۰,۳۲۰,۳۳۶	۲۰,۷۵۰,۰۵۲,۲۳۳	اقتتاحتیه
۵,۴۶۵,۹۹۲,۹۸۱	۸,۹۴۳,۶۸۲,۱۰۰	پرداخت بابت خرید مواد اولیه پتل توسط ایشان
۳,۱۲۱,۲۳۲,۰۰۷	.	انتقال مانده حساب ایساتیس
۸,۹۵۵,۸۹۱,۸۳۶	.	انتقال مانده حساب فیبر نوری
۴۰,۱۵,۲۱۶,۵۵۸	۱,۱۹۳,۷۰۳,۲۷۹	پرداخت هزینه های بیمه تکمیلی و حقوق و سایر
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت سرمایه تعهد شده شرکت برق آفتابی
(۶,۴۰۴,۶۹۰,۰۴۴)	(۱۲,۰۷۶,۰۰۶,۸۲۷)	پرداخت شرکت برق آفتابی به ایشان
(۱۲,۵۲۳,۹۱۲,۴۳۱)	.	فروش ماشین آلات به شهید قندی
.	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر موارد
۲۰,۷۵۰,۰۵۲,۲۳۳	۶,۶۱۲,۰۳۰,۷۸۵	

۱۳-۲- ارزش افزوده مربوط به تابستان سال ۱۳۹۳ در تاریخ این گزارش پرداخت شده است .

شرکت برق آتشی، هدایت نور نورد (سهامی، خاص)

تأذینهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- پیش دریافتها

صورت ریز حساب پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴-۱
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴-۱
۲۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۴-۱
۸۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	
		بارت صنعت مهر گستر
		سفیر نبرد
		توزیع برق استان مرکزی

۱۴-۱- عملیات پروژه مالی فوقی تماماً در سال ۱۳۹۳ به اتمام رسیده و به درآمد سال جاری منتقل گردیده است .

۱۵- خلاصه وضعیت مالیاتی

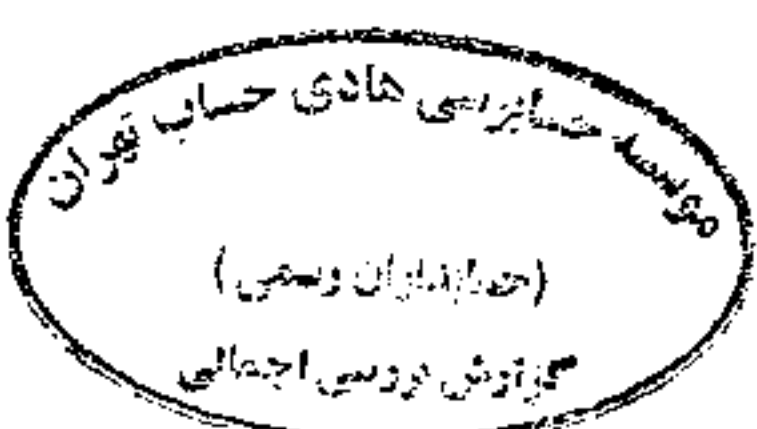
تجدید آراء شده

نوع و تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مالیات ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							درآمد مشمول مالیات طبق اظهار نامه		سود و زیان ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	بخشودگی جریمه ماده ۱۹۰ ق.م.م	جریمه دیرکرد در پرداخت مالیات عملکرد (ماده ۱۹۰ ق.م.م)	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ریال	ریال		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۴۵,۷۴۲,۴۶۷	۰	۲۰,۴۶۰,۴۲۲,۹	۶۴۵,۷۴۲,۴۶۷	۶۴۵,۷۴۲,۴۶۷	۶۲۴,۶۹۴,۱۷۹	۲,۳۹۸,۷۷۶,۷۱۶	۲,۳۹۸,۷۷۶,۷۱۶	۱۳۹۰	
علی الراس	۰	۰					۳۹۰,۳۹۲,۵۰۰	۰		(۱,۹۹۶,۰۹۰,۳۰۲)	۱۳۹۱	
در جریان رسیدگی	۴۲۹,۲۳۳,۸۶۶	۴۲۹,۲۳۳,۸۶۶						۴۲۷,۹۴۶,۱۶۵	۱,۷۱۶,۹۲۵,۴۶۵	۱,۷۱۶,۹۲۵,۴۶۵	۱۳۹۲	
در جریان رسیدگی	۰	۴۳۰,۸۸۲,۷۶۱						۴۳۰,۸۸۲,۷۶۱	۱,۷۲۳,۵۳۱,۰۴۵	۱,۷۲۳,۵۳۱,۰۴۵		دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۴۲۹,۲۳۳,۸۶۶	۸۶۰,۱۱۶,۶۲۷										

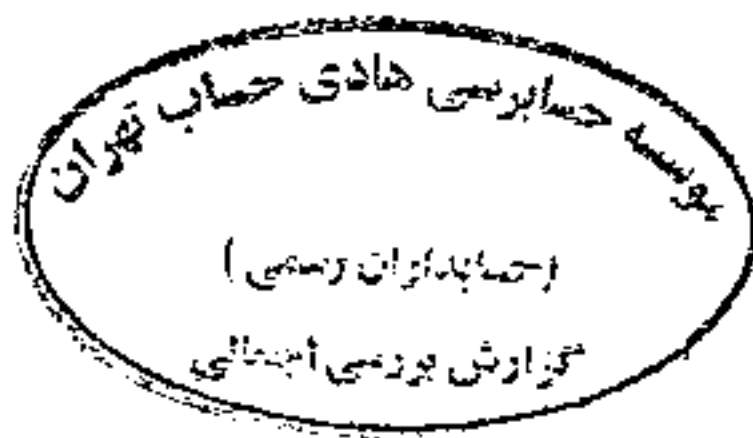
۱۵-۱- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ تقاضا گردید در صورت پرداخت اصل مالیات (۶۴۵ میلیون ریال) بطور کامل ، جریمه دیرکرد در پرداخت مالیات موضوع ماده ۱۹۰ ق.م.م ، بخشیده شده کی آخرین سررسید چک پرداختی به دارایی در اسفند ماه سال ۱۳۹۳ می باشد .

۱۵-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس علی الراس تشخیص داده شده است ، رای فوقی با اعتراض شرکت همراه بوده که تا تاریخ تحریر این گزارش پرونده مالیاتی در مرحله هیئت بدوی می باشد .

۱۵-۳- از بابت سال مالی ۱۳۹۲ ذخیره ی کلی در حسابها منظور شده است .



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)



بداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۳۵۴,۶۸۸	۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	مانده در ابتدای سال
۵۶۴,۷۶۰,۱۹۱	۲۸۷,۴۳۴,۲۲۲	ذخیره تامین شده
(۲۸۸,۸۹۰,۴۹۰)	(۴۱,۲۶۹,۷۱۲)	پرداخت شده سال
۳۱۷,۱۲۴,۳۸۹	۵۶۳,۲۸۸,۸۹۹	

۱۷- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال (۱۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام) می باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها بشرح ذیل می باشد

مبلغ پرداخت شده	مبلغ ثبت شده	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۶٪	۹,۹۹۹,۶۰۰	شرکت کابلهای مخابراتی شهید قندی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۱۰۰	شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۱۰۰	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه مهندسی ایستاتیس دوران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۱۰۰	شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۷-۱ پیش دریافت سرمایه از سهامداران
	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع سرمایه

۱۷-۱- بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شماره ۱-۱۰۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ به میزان ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران به سرمایه ی شرکت اضافه گردیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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.

۱۹- فروش خالص

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

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۵۱۶,۹۳۸,۵۸۲	۱۱,۹۶۸,۲۷۵,۹۶۰	۱۴,۱۵۵,۲۳۱,۵۹۵	۱۹-۱ فروش پتل و تجهیزات جانبی
۲۲۴,۰۸۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	ارائه خدمات نصب و راه اندازی
(۵۹۵,۱۳۸,۷۰۰)	(۸۹,۸۷۰,۰۰۰)	-	برگشت از فروش و تحقیقات
۴۲,۱۴۵,۸۷۹,۸۸۲	۱۱,۸۷۸,۴۰۵,۹۶۰	۱۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۹۵	فروش خالص

شرکت برق آفتانی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۱۹-۱ فروش محصولات طی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد

نام مشتری	دوره مالی عمده منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۲
شرکت توسعه گرین انرژی	۸,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۵۰,۰۰۰
پارک صنعت مهر گستر طوس	۱,۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰	.	۶۶۴,۳۰۰,۰۰۰
سفیر نیرو آفرین	۱,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
شهرداری منطقه ۱۶	۴۹۴,۰۹۴,۸۳۲	.	.
صنام	۴۰۰,۲۵۲,۵۰۰	.	.
شرکت توزیع برق استان مرکزی	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
شهرداری منطقه ۵	۳۰۳,۵۱۴,۲۶۳	.	۴۶۲,۲۷۰,۰۰۰
شرکت کارخانجات تولیدی شهید فندی	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۵۰,۰۰۰
شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر	.	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی توسعه گاز ایران	.	۴,۵۹۸,۸۶۵,۹۶۰	۱۶,۷۰۴,۲۱۴,۰۲۰
شرکت خورشید پاک صبا	.	۷۰۹,۴۸۰,۰۰۰	۷۰۹,۴۸۰,۰۰۰
شرکت جهش ریل	.	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
اطلس افروز شرق	.	.	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
طراحی و مهندسی صنایع انرژی	.	.	۳,۹۹۹,۸۰۴,۵۶۲
سایر مشتریان	۱,۲۲۷,۰۷۰,۰۰۰	۶۵۲,۷۸۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۲۷۰,۰۰۰
	۱۴,۱۵۵,۲۳۱,۵۹۵	۱۱,۹۶۸,۳۷۵,۹۶۰	۴۲,۵۱۶,۹۳۸,۵۸۲

۱۹-۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده

مبلغ فروش	بهای تمام شده کالای فروش رفته	حاشیه سود (زیان) خالص	نسبت حاشیه سود (زیان) به بهای تمام شده کالای فروش رفته
ریال	ریال	ریال	درصد
۶,۵۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۷,۷۵۲,۵۵۷	۱,۳۴۴,۹۴۷,۴۴۳	۲۶٪
۵,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۲۶,۹۷۲,۰۶۰	۲,۰۸۹,۲۷۷,۹۴۰	۶۹٪
۴۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۹۱,۶۵۰	۱۷۷,۰۰۸,۳۵۰	۵۷٪
۴۷۲,۰۹۴,۸۳۲	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۹۴,۸۳۲	۹۵٪
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۸,۵۴۰,۰۰۰	۲۵٪
۶۹,۳۶۰,۰۰۰	۳۸,۴۸۹,۰۶۴	۳۰,۸۷۰,۹۳۶	۸۰٪
۴۸۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۸۲,۱۷۹	۱۸,۶۱۲,۸۲۱	۶۲٪
۴۶,۴۰۰,۰۰۸	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۸	۱۰۷٪
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۰,۰۰۰	۷۸٪
۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۲,۲۸۰	۱۲,۸۶۶,۷۲۰	۴۲٪
۱,۲۰۹,۱۲۶,۷۵۵	۱۸۱,۷۲۲,۱۲۲	۱,۰۲۷,۳۸۴,۶۱۳	۵۶۵٪
۱۴,۱۵۵,۲۳۱,۵۹۵	۹,۱۶۱,۴۴۲,۹۳۲	۴,۹۹۳,۷۸۸,۶۶۳	

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۹,۱۶۱,۴۴۲,۹۳۲	۹,۱۴۴,۷۶۷,۲۲۳	۳۴,۳۴۷,۷۳۶,۴۵۹

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۰-۱ جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱-۱	۹۴۴,۴۴۸,۷۴۱	۱,۰۴۵,۳۶۹,۳۲۷	۳,۸۲۳,۵۵۰,۳۷۷
۲۰-۱-۱	۴۶۷,۱۲۸,۱۲۶	۳۴۲,۳۸۵,۷۸۴	۳۴۲,۹۱۱,۷۵۱
	۵۳۲,۷۷۵,۱۷۸	۶۶۷,۷۷۹,۳۰۷	۱,۱۴۷,۸۰۱,۲۵۷
	۱,۹۴۴,۳۵۲,۰۴۵	۲,۰۵۵,۵۳۴,۴۲۸	۵,۳۱۵,۴۶۳,۳۸۵
	۶۱۵,۳۱۱,۹۴۷	۳,۹۴۵,۲۱۹,۸۷۹	۶,۱۵۵,۱۳۵,۵۹۹
	(۶۱۵,۲۷۸,۳۴۵)	(۳,۹۴۵,۲۱۹,۸۷۹)	(۶۱۵,۳۱۱,۹۴۷)
	۱,۹۴۴,۳۸۵,۶۴۷	۲,۰۵۵,۵۳۴,۴۲۸	۵,۳۱۵,۴۶۴,۹۹۷
	۹,۵۱۸,۲۴۹,۰۵۲	۷,۵۸۰,۶۱۵,۱۵۲	۲۸,۴۸۷,۶۷۵,۰۳۲
	۹,۸۳۳,۸۵۱,۵۹۰	۱۰,۳۲۸,۴۴۸,۰۲۰	۱۰,۳۲۸,۴۴۸,۰۲۰
	(۱۲,۱۹۵,۰۴۳,۳۵۷)	(۱۰,۸۲۹,۸۳۰,۳۷۷)	(۹,۸۹۳,۸۵۱,۵۹۰)
	۹,۱۶۱,۴۴۲,۹۳۲	۹,۱۴۴,۷۶۷,۲۲۳	۳۴,۳۴۷,۷۳۶,۴۵۹

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار

جمع هزینه های تولیدی

موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره

موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره

بهای تمام شده کالای ساخته شده

بهای کالای خریداری شده طی دوره

موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره

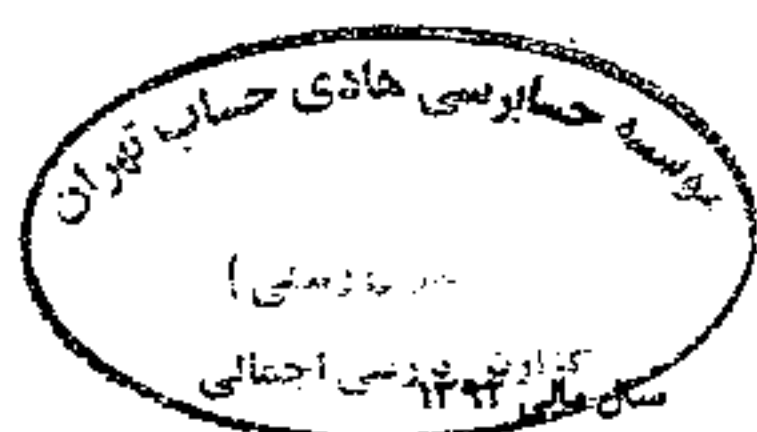
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره

بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت برق آفتابی هدايت نور نيزد (سهامي خاص)

ياداشتهای توضیحي صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

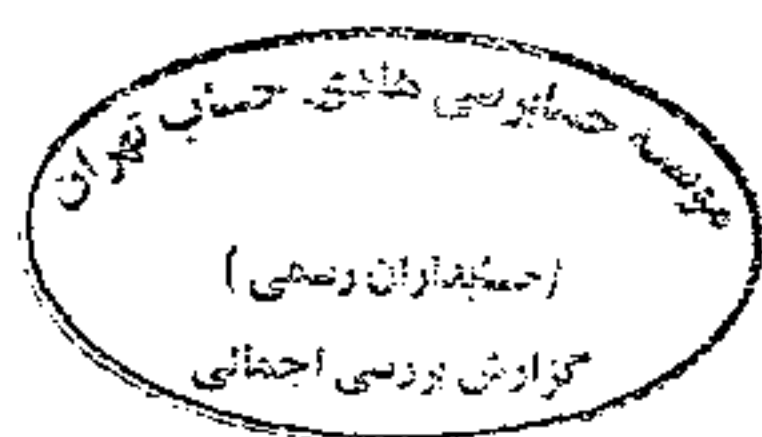


۱-۲۰ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	دستمزد مستقیم	سربار تولیدی	دستمزد مستقیم	سربار تولیدی	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
حقوق و دستمزد	۲۷۵,۵۹۵,۴۳۰	۰	۲۰۶,۳۷۸,۶۲۵	۰	
حق بیمه سهم کارفرما	۷۱,۶۹۳,۹۱۷	۰	۵۱,۹۲۵,۱۳۸	۰	
سایر مزایای کارکنان	۱۱۹,۸۳۸,۷۷۹	۰	۸۴,۰۸۲,۰۲۱	۶,۸۳۹,۷۸۶	
استهلاک اموال ماشین آلات و تجهیزات	۰	۵۱۷,۸۴۳,۵۱۲	۰	۲۸۳,۲۰۴,۶۷۱	
آب و برق تلفن و گاز	۰	۰	۰	۷,۱۷۳,۲۳۹	
تعمیرات و نگهداری	۰	۱۲,۱۱۸,۰۰۰	۰	۷,۶۸۵,۰۰۰	
هزینه نصب و حمل و نقل	۰	۰	۰	۶,۱۵۳,۰۰۰	
اجاره	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر اقلام	۰	۱۳۷,۸۱۷,۷۹۵	۰	۱۳۱,۷۲۹,۳۸۲	
	۴۶۷,۱۳۸,۱۲۶	۶۶۷,۷۷۹,۳۰۷	۳۴۲,۳۸۵,۷۸۴	۵۳۲,۷۷۵,۱۷۸	
	۱,۱۴۷,۸۰۱,۲۵۷	۲۴۲,۹۱۱,۷۵۱			

۲۱- هزینه های فروش اداری و عمومی

سال مالی ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
		کل	اداری	تولید و فروش
ریال	ریال			
۲,۹۱۳,۹۸۷,۹۴۲	۱,۲۴۰,۲۵۱,۹۳۲	۱,۶۹۰,۲۱۶,۵۳۲	۱,۳۱۵,۷۴۹,۳۵۳	۳۷۴,۴۶۷,۱۷۹
۵۶۴,۷۶۰,۱۹۱	۰	۲۸۷,۴۳۴,۲۲۲	۲۰۵,۱۱۱,۷۴۹	۸۲,۳۲۲,۴۷۳
۵۸۲,۳۹۸,۱۰۵	۰	۲۶۰,۴۷۲,۵۷۸	۲۷۸,۹۲۲,۳۳۰	۸۱,۵۵۰,۲۴۸
۴۰۱,۰۸۶,۱۲۲	۳۰۹,۵۳۹,۸۱۹	۰	۰	۰
۲۳۳,۶۳۶,۹۷۳	۱۷۸,۶۸۵,۱۴۹	۹۰,۱۸۳,۴۰۹	۱۲,۵۶۱,۳۱۵	۷۷,۶۲۲,۰۹۴
۶۰۷,۸۳۴,۷۹۵	۲۵۸,۶۲۷,۹۵۳	۰	۰	۰
۲۵۵,۹۳۳,۷۷۱	۴۰,۳۰۴,۵۰۰	۱۵,۳۳۷,۰۰۰	۸۸,۰۷۰,۰۰۰	۶,۵۳۰,۰۰۰
۱۸,۵۲۵,۶۰۰	۲۶۹,۵۱۵,۷۴۴	۲۴,۵۰۰,۷۰۰	۱۹,۰۴۸,۱۰۰	۵,۰۰۲,۶۰۰
۷۶,۳۶۶,۴۱۶	۳۰,۵۷۳,۲۶۳	۱۳,۰۸۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	۸,۵۷۰,۰۰۰
۴۱۷,۱۱۶,۵۷۰	۳۴,۰۸۰,۵۰۰	۱۲,۴۱۳,۵۰۰	۶,۱۰۲,۵۰۰	۶,۳۱۰,۰۰۰
۱۶۶,۶۵۷,۰۰۰	۴۱,۸۶۳,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۰	۸۴۰,۰۰۰
۴۴,۷۲۷,۱۱۴	۰	۶۴,۷۰۸,۰۳۰	۰	۶۴,۷۰۸,۰۳۰
۵۳,۶۷۶,۰۰۰	۰	۱۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۹۵۰,۰۰۰	۰
۸۱,۸۸۵,۴۷۷	۲۵,۰۷۷,۰۴۴	۲۳,۱۳۹,۸۹۹	۲۲,۸۴۱,۸۹۹	۲۹۸,۰۰۰
۳۸,۷۱۹,۲۶۲	۰	۱۱,۲۸۹,۲۶۸	۱۱,۲۸۹,۲۶۸	۰
۹۸,۰۰۴,۱۶۶	۲۴,۴۰۶,۴۱۴	۲۴,۵۲۹,۲۳۱	۱۷,۷۷۲,۸۵۷	۶,۷۵۶,۵۷۴
۹۵,۰۶۵,۰۰۰	۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۳۳۲,۳۳۳	۸۲,۳۳۲,۳۳۳	۷,۷۷۷,۷۷۷	۷,۷۷۷,۷۷۷	۰
۸۸,۰۶۱,۸۵۵	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۵,۵۰۵,۹۰۵	۲۵۷,۵۷۰,۷۸۹	۴۲۲,۱۳۳,۷۷۶	۲۵۷,۱۳۶,۰۱۴	۱۶۴,۹۹۷,۷۶۲
۷,۶۳۱,۳۷۰,۴۹۷	۲,۸۱۳,۹۰۹,۴۴۰	۳,۴۱۰,۷۵۱,۱۲۲	۲,۳۱۶,۷۷۶,۰۶۲	۱,۰۹۳,۹۷۵,۰۶۰



شرکت برق آفتابی هدایت نور بزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدهای عملیاتی

دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی ۱۳۹۲
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۵۰,۶۴۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۴۳۷,۷۳۴
۵۰,۶۴۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۴۳۷,۷۳۴

سایر درآمدهای حاصل از پروژه ها

۲۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی ۱۳۹۲
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
.	۵۰,۹۷۲,۰۵۴	.
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۰۰,۰۰۰
.	۹۴۲,۲۶۴	۳۱۳,۸۶۸,۱۰۵
۲۶۳,۹۷۸,۷۷۲	.	۲۶۳,۹۹۲,۳۷۴
.	.	۴۱۷,۹۲۵,۰۵۲
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸,۲۲۲,۷۹۳	۱۴,۳۷۹,۱۸۶	۲۰۷,۷۹۹,۳۷۴
۲۹۸,۲۰۱,۵۶۵	۱۳۳,۸۹۳,۵۰۴	۱,۲۵۶,۳۸۴,۸۰۵

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از اجاره

کسر و اضافات موجودی ها

سود فروش اموال

درآمد حاصل از تسعیر ارز

درآمد حاصل از جریمه ارسال کالا توسط سولار باد
سایر

۲۴- تعدیلات سنواتی

دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی ۱۳۹۲
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۶,۰۹۹,۶۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۶۳,۳۴۰,۰۰۰	.
.	.	۱۳۲,۸۹۵,۱۹۳
.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۹۷,۵۲۱,۶۹۲
.	.	.
.	.	۸۷,۰۴۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳,۳۲۹,۷۰۶,۳۲۰
(۳۲۶۰۸,۳۲۷)	.	.
۳,۴۹۱,۲۷۳	۹۳,۳۴۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۵۲۳,۲۰۵

جاری کارکنان

جرائم مالیاتی حقوق سال ۹۱

جرائم مالیات سال ۹۰

حق تمبیر افزایش سرمایه سال ۹۰

حقوق و کارانه قندی ۹۱

تعدیلات فیبر نوری

هزینه خدمات سال ۹۱

اصلاح حساب پژوهشگرده مواد و انرژی

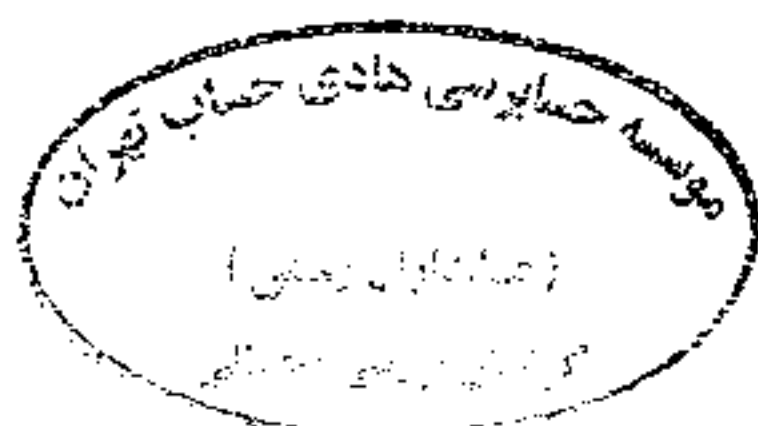
اصلاح حساب موجودی کالای نیمه ساخته سال ۹۰

اصلاح حساب کاکنان مربوط به سال قبل

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال
سود(زیان) عملیاتی	۱۵۸۹۶۳۷,۵۴۱	۳۶۷,۲۱۰,۶۶۰
هزینه استهلاک	۲۸۳,۲۰۴,۶۷۱	۱,۲۱۸,۲۰۵,۰۸۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان	۲۴۶,۱۶۴,۵۱۰	۵۶۴,۷۶۰,۱۹۱
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴,۳۱۲,۳۲۲,۱۶۵)	۲,۴۷۸,۱۵۷,۱۴۰
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۵۲۳,۳۰۲,۲۳۴	(۱,۷۴۶,۱۲۴,۴۰۹)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۲,۳۶۲,۵۰۳,۶۲۳)	(۱۶,۶۷۷,۹۲۱,۵۳۰)
کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی	۲۸,۰۱۰,۶۰۸	(۴۴,۱۶۱,۵۵۷)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۵۸۷۶,۲۷۵,۴۵۶	۱۳,۷۳۵,۰۴۲,۴۳۶
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی	(۱۳,۱۷۳,۸۹۸,۸۲۵)	(۱۴,۳۸۹,۳۸۴,۳۳۱)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	(۸۴۰,۸۰۰,۰۰۰)	۸۴۰,۸۰۰,۰۰۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۳۳,۸۹۳,۵۰۴	۱,۲۵۶,۳۸۴,۸۰۵
تعدیلات سنواتی	(۹۳,۳۴۰,۰۰۰)	.
پیش پرداخت سرمایه ای و معاملات درون گروهی	(۳۳۵,۷۷۷,۲۳۹)	.
	(۱۲,۴۲۸,۱۵۳,۳۲۸)	(۱۲,۳۹۷,۰۳۱,۵۱۴)
	(۱۲,۵۶۶,۷۲۰,۹۷۴)	

۲۶- 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.

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- شرکت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه ندارد

۲۷-۲- در تاریخ ترازنامه، بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل می باشد:

نماینده مالی شرکت به نام آقای موسوی در سال ۱۳۹۲ 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 برای سال مالی ۱۳۹۲ پس از حسابرسی مالی و مالیاتی که توسط موسسه حسابرسی هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) صورت پذیرفت، از بابت مالیات تکلیفی های کسر و پرداخت شده توسط شرکت به مبلغ ۵۷۶۷۴۲۹۳۲ ریال و مالیات حقوق پرسنل شرکت مبلغ ۲۷۸۹۲۵۰۶۳ ریال می باشد. شخص خاطی در حال حاضر متواری بوده اما اقدامات قضائی در این رابطه انجام گردیده و پرونده ایشان توسط مقامات قضائی و اداره آگاهی شهرستان یزد در حال بررسی می باشد.

شرکت برق آفتابی هدایت نور نبرد (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

مابده پايان دوره	مبلغ معامله طی دوره	شرح معامله	نوع وابستگی	شرح
۲۶,۸۶۴,۲۳۰,۱۰۸	۶,۹۴۴,۳۵۵,۵۱۲ ۹,۷۴۳,۶۸۲,۱۰۰ ۵,۱۱۲,۱۷۴,۳۲۳ ۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰ (۱۰,۰۷۶,۰۰۶,۸۲۷) ۱۴,۹۹۹,۴۰۰,۰۰۰	دریافت وجه نقد و سایر اقلام خرید مواد اولیه و موجودی جنسی مانده بابت فروش کابل مالیات تکلیفی کسر شده پرداخت بابت تسویه بدهی پیش دریافت بابت افزایش سرمایه	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۸۶۰,۱۵۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۵۰,۰۰۰	پیش پرداخت بابت خرید دارایی پیش دریافت بابت افزایش سرمایه	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پیش دریافت بابت افزایش سرمایه	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی

