



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۸ 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 ۳	۱- گزارش اجمالی حسابررس 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 ۱۸	- 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 ۱۳۹۲ 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

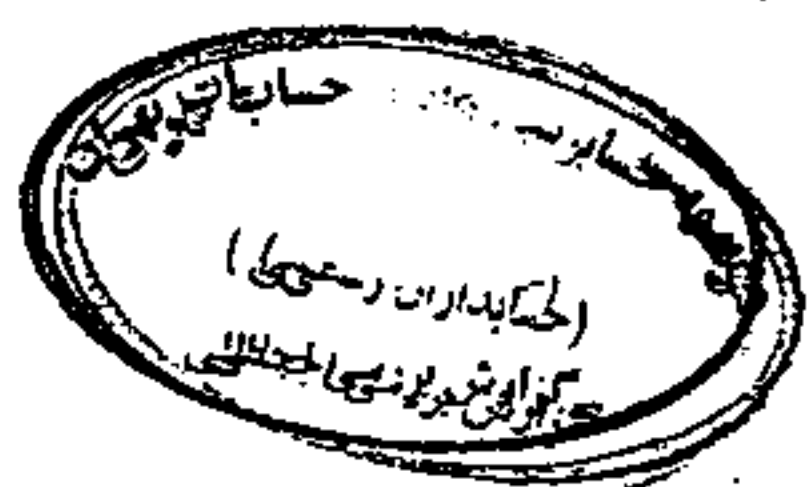
تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۲۹۹۴ میلیون ریال اقلام راکد و بلا استفاده طی دوره میانی مورد گزارش بوده که تاکنون نسبت به آن تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به مستنداتی در خصوص میزان قابلیت بازیافت مبلغ مذکور ، هرگونه تعدیلات احتمالی از این بابت ، برای این موسسه مشخص نمی باشد .

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ ، 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

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت ، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه ، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است .

۶- بشرح یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی ، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ بمبلغ ۶۲۴ میلیون ریال مورد قبول شرکت واقع و تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ صادر نگردیده است . همچنین از بابت عملکرد دوره میانی مورد گزارش مبلغ ۴۱ میلیون ریال ذخیره مالیات در صورتهای مالی منظور گردیده است .

۷- بموجب مفاد بندهای ۱۲ و ۲۱ شرایط خصوصی قرارداد منعقد فی مابین شرکت و شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر ، از بابت انتقال بخشی از اجرای قرارداد به پیمانکار دست دوم و همچنین تأخیر در اجرا و خاتمه موضوع قرارداد ، شرکت متحمل جرایم احتمالی خواهد شد .

۸- در تاریخ ترازنامه مورد گزارش ، زیان انباشته شرکت بیش از نیمی از سرمایه بوده و بدهی های جاری بمیزان ۵۵۴۷ میلیون ریال از دارائی های جاری فزونی یافته است . با توجه به مراتب فوق نظر هیئت مدیره محترم را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و تقویت سرمایه در گردش شرکت جلب می نماید .

۹- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۵ ، نسبت به موارد ذیل ، به نتیجه قطعی نرسیده است :

۹-۱- پلاک کوبی کامل اموال و تهیه ، تصویب و اجراء آئین نامه معاملات .

۹-۲- تعیین مسئول ، جهت کنترل و رعایت مستمر مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی .

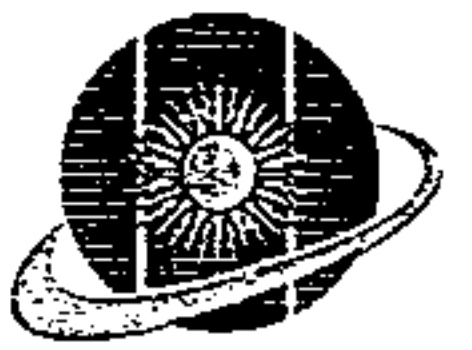
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه 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 ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

عباس سجاری
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

حمیدرضا کیهانی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

زیرمجموعه شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد
صورت های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

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 ۱۳۹۲ 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
۷-۱۸	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۱ تهیه شده و به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	به نمایندگی از شرکت	سمت	امضاء
محمد رضا مجیدی	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
علیرضا نورپور	شرکت ایساتیس ارتباطات قندی	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
علی رضایی	شرکت شبکه سازان کیهان	مدیر عامل - موظف	
محمد امراللهی بیوکی	شرکت سرمایه گذاری ومهندسی ایساتیس دوران	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
محمود جمالزاده	شرکت فیبر نوری وبرق خورشیدی هدایت نور	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

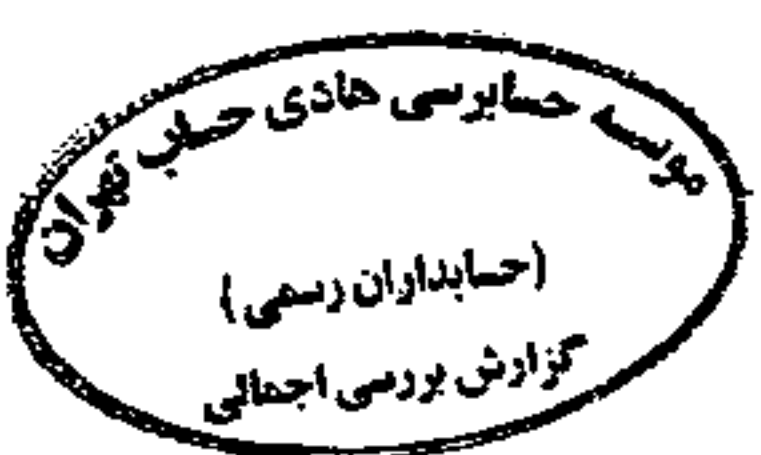
(۱)

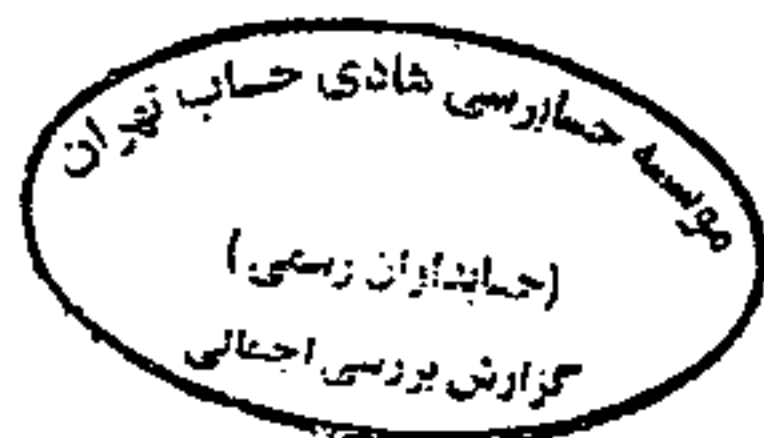
شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱/شهریور ماه ۱۳۹۲/

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱,۰۷۸,۷۵۷,۰۳۷	۱۲,۹۰۲,۷۳۳,۳۶۱	۱۲	بدهیهای جاری:	۲۵۹,۷۷۵,۰۵۳	۲۱,۰۶۲,۰۶۴	۴	داراییهای جاری:
۴۰,۱۲۶,۷۵۷,۱۵۵	۲۷,۰۷۶,۸۰۴,۸۷۸	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲,۰۸۴,۱۸۶,۷۱۲	۹,۹۳۱,۸۳۱,۸۵۴	۵	موجودی نقد
۰	۱,۳۳۳,۵۸۹,۲۹۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی	۱,۸۷۵,۷۷۰,۳۳۵	۲,۰۹۹,۸۵۵,۸۸۲	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۶۲۴,۶۹۴,۱۷۹	۶۶۶,۵۱۶,۸۹۵	۱۵	پیش دریافتها	۱۸,۳۷۴,۰۰۳,۹۹۵	۲۲,۵۶۶,۹۳۹,۳۳۱	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۴۱,۸۳۰,۲۰۸,۳۷۱	۴۱,۹۷۹,۶۴۴,۴۲۹		ذخیره مالیات	۴۷,۰۷۴,۴۹۹	۱,۸۱۳,۰۳۷,۹۶۶	۸	موجودی کالا
			جمع بدهیهای جاری				سفارشات و پیش پرداخت ها
			بدهیهای غیر جاری:				
۴۱,۲۵۴,۶۸۸	۴۵۲,۳۹۲,۲۰۱	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۴۱,۲۵۴,۶۸۸	۴۵۲,۳۹۲,۲۰۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲,۶۴۰,۸۱۰,۴۹۴	۳۶,۴۳۲,۷۲۷,۰۹۷		جمع داراییهای جاری
۴۱,۸۷۱,۴۶۳,۰۵۹	۴۲,۴۳۲,۰۳۶,۶۳۰		جمع بدهیها				داراییهای غیر جاری:
			حقوق صاحبان سهام	۱۹,۴۷۲,۵۷۵,۵۹۲	۶,۴۱۱,۱۵۵,۹۱۹	۹	داراییهای ثابت مشهود
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم اموزایی ۷۷۵ برابری شده)	۱۷۸,۷۵۹,۲۵۲	۱۴۲,۷۹۵,۳۱۲	۱۰	داراییهای نامشهود
۹۳,۷۰۴,۱۲۷	۹۳,۷۰۴,۱۲۷	۱۸	اندوخته قانونی	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
(۳,۱۶۸,۰۲۱,۸۴۸)	(۳,۰۳۹,۰۶۲,۴۲۹)		سود(زیان) انباشته				
۴۲۵,۶۸۲,۳۷۹	۵۵۴,۶۴۱,۶۹۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹,۶۵۶,۳۴۴,۸۴۴	۶,۵۵۳,۹۵۱,۲۳۱		جمع داراییهای غیر جاری
۴۲,۲۹۷,۱۴۵,۳۳۸	۴۲,۹۸۶,۶۷۸,۳۳۸		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۲,۲۹۷,۱۴۵,۳۳۸	۴۲,۹۸۶,۶۷۸,۳۳۸		جمع داراییها





شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹ فروش خالص	۱۱,۸۷۸,۴۰۵,۹۶۰	۷,۰۵۴,۱۹۶,۵۰۰	۹,۸۶۱,۰۲۰,۳۱۰
۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹,۱۴۴,۷۶۷,۲۲۳)	(۴,۴۹۱,۱۳۰,۲۶۷)	(۵,۶۳۸,۱۴۳,۰۴۲)
سود ناخالص	۲,۷۳۳,۶۳۸,۷۳۷	۲,۵۶۳,۰۶۶,۲۳۳	۴,۲۲۲,۸۷۷,۲۶۸
۲۱ هزینه های فروش بازاری و عمومی	(۲,۸۱۳,۹۰۹,۴۴۰)	(۲,۲۹۵,۳۹۱,۸۶۲)	(۶,۸۲۸,۴۸۶,۷۶۸)
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۵۰,۶۴۰,۰۰۰)	۱,۵۵۰,۰۰۰	۸۸۱,۷۲۵,۰۰۰
	(۲,۸۶۴,۵۴۹,۴۴۰)	(۲,۲۹۳,۸۴۱,۸۶۲)	(۵,۹۴۶,۷۶۱,۷۶۸)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۳۰,۹۱۰,۷۰۳)	۲۶۹,۲۲۴,۳۷۱	(۱,۷۲۳,۸۸۴,۵۰۰)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹۸,۲۰۱,۵۶۵	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۲۰۵,۷۰۲)
	۲۹۸,۲۰۱,۵۶۵	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۲۰۵,۷۰۲)
سود(زیان) قبل از مالیات	۱۶۷,۲۹۰,۸۶۲	۲۸۶,۶۲۴,۳۷۱	(۱,۹۹۶,۰۹۰,۲۰۲)
مالیات بر درآمد	(۴۱,۸۲۲,۷۱۶)	(۷۱,۵۸۷,۸۴۳)	-
سود(زیان) خالص	۱۲۵,۴۶۸,۱۴۷	۲۱۵,۰۳۶,۵۲۸	(۱,۹۹۶,۰۹۰,۲۰۲)

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود(زیان) خالص دوره	۱۲۵,۴۶۸,۱۴۷	۲۱۵,۰۳۶,۵۲۸	(۱,۹۹۶,۰۹۰,۲۰۲)
سود انباشته در ابتدای دوره	(۳,۱۶۸,۰۲۱,۸۴۸)	-	۱,۷۸۰,۳۷۸,۴۱۰
تعدیلات سنواتی	۳,۴۹۱,۲۷۳	-	(۲,۹۵۲,۳۱۰,۰۵۶)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	(۳,۱۶۴,۵۳۰,۵۷۵)	۱,۷۱۵,۱۴۹,۴۲۲	(۱,۱۷۱,۹۳۱,۶۴۶)
سود(زیان) قابل تقسیم	(۳,۰۳۹,۰۶۲,۴۲۹)	۱,۹۳۰,۱۸۵,۹۵۰	(۳,۱۶۸,۰۲۱,۸۴۸)
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی			
سود مصوب سال قبل			
سود(زیان) انباشته در پایان دوره	(۳,۰۳۹,۰۶۲,۴۲۹)	۱,۹۳۰,۱۸۵,۹۵۰	(۳,۱۶۸,۰۲۱,۸۴۸)

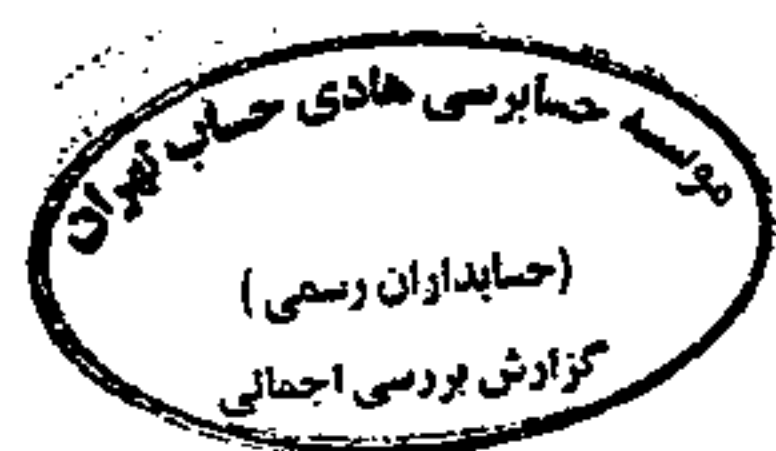
از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

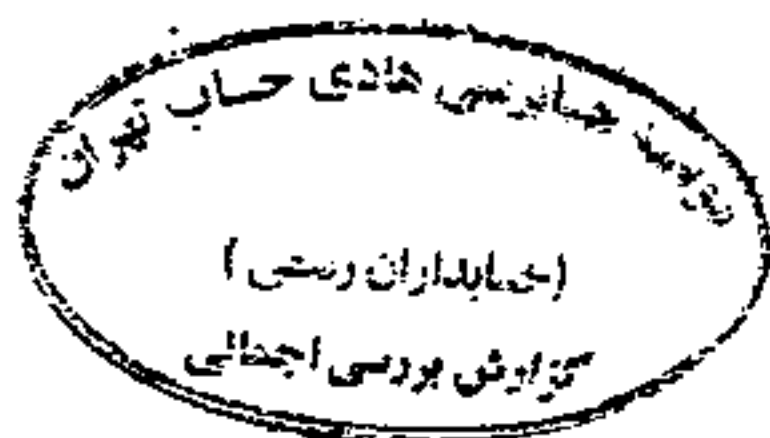
شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
فعالیت‌های عملیاتی :	ریال	ریال	ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۴	(۱۲,۵۶۶,۷۲۰,۹۷۶)	(۳۸۵,۶۹۷,۴۹۳)	۱۱,۷۵۲,۶۰۳,۸۰۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	-	-	-
مالیات بر درآمد	-	-	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱۲,۶۵۹,۸۱۰)	(۱۲,۲۲۹,۲۳۱,۰۰۶)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نا مشهود	-	(۳۲۲,۱۵۲,۶۱۴)	(۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲,۳۳۲,۵۰۷,۹۸۷		
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت	-		
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت			(۱۶۸,۷۵۹,۲۵۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱۲,۳۲۸,۰۰۷,۹۸۷	(۵۳۴,۸۱۲,۴۲۴)	(۱۲,۶۶۲,۵۹۰,۲۵۸)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۳۸,۷۱۲,۹۸۹)	(۹۲۰,۵۰۹,۹۱۷)	(۹۰۹,۹۸۶,۴۵۶)
فعالیت‌های تامین مالی :			
وجه حاصل از سرمایه پرداخت شده	-	-	-
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	-	-	-
خالص افزایش در وجه نقد	(۲۳۸,۷۱۲,۹۸۹)	(۹۲۰,۵۰۹,۹۱۷)	(۹۰۹,۹۸۶,۴۵۶)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۵۹,۷۷۵,۰۵۳	۱,۱۶۹,۷۶۱,۵۰۹	۱,۱۶۹,۷۶۱,۵۰۹
مانده وجه نقد در پایان دوره	۲۱,۰۶۲,۰۶۴	۲۴۹,۲۵۱,۵۹۲	۲۵۹,۷۷۵,۰۵۳



شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 تولیدی شهید قندی (سهامی عام) است. در حال حاضر شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت کارخانجات تولیدی 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 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 و نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، اعطای مجوز نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی یا خارجی، انجام فعالیتهای آموزشی در خصوص تولیدات و تخصص شرکت و همچنین سایر موارد مرتبط بر حسب تشخیص و تهیه و یا مشاوره در تهیه طرحهای جامع و تفصیلی با فعالیتهای شرکت

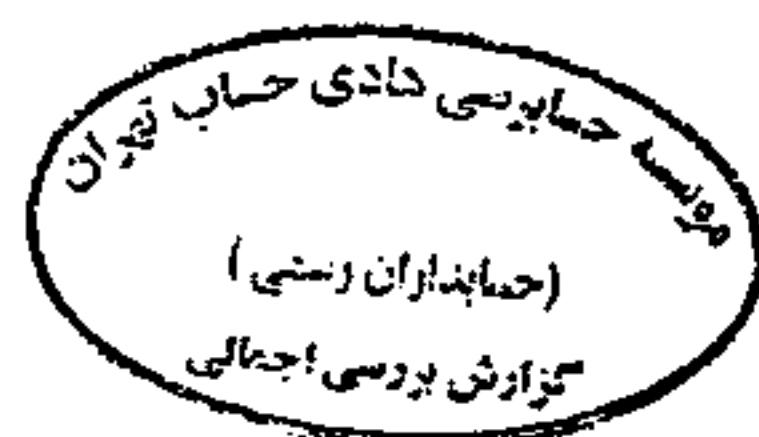
۳ وضعیت اشتغال

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۳	۱
کارکنان قراردادی	۸	۶
کارکنان مشغول به کار از طریق پیمانکار	۱۰	۱۶
جمع	۲۱	۲۳

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 ۱۳۹۲

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 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 سودوزیان 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
ساختمان	۸ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل آزمایشگاهی	۸ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

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 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 گذاریهای 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.

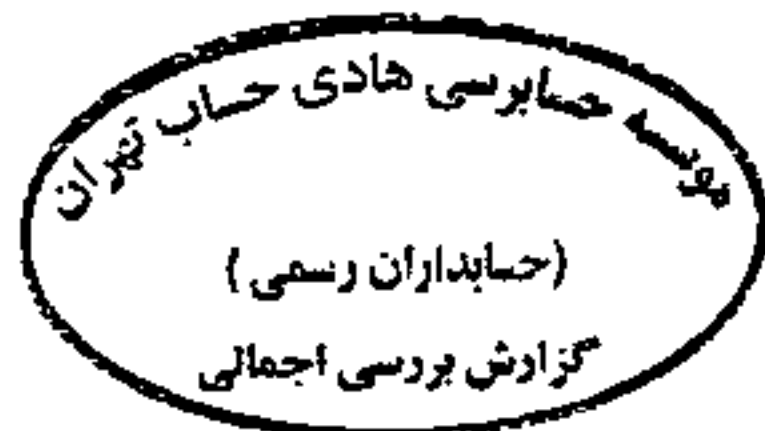
۳-۴ تسعیر ارز

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 میگردد.

شرکت برق آفتابی هدایت نور (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۹,۵۲۷,۱۲۰		صندوق
-	۷۸۱,۸۵۱		تنخواه گردانها
۲۵۹,۷۷۵,۰۵۳	۱۰,۷۵۳,۰۹۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۵۹,۷۷۵,۰۵۳	۲۱,۰۶۲,۰۶۴		

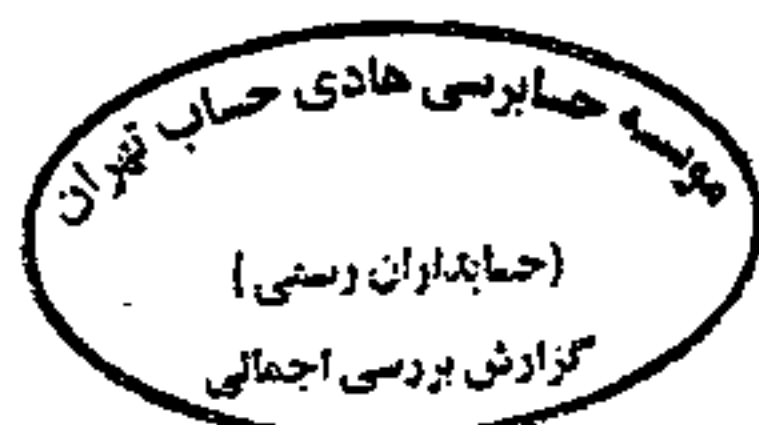
۴-۱- موجودی بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۲۱,۸۵۳	۴,۰۲۵,۹۰۷	بانک تجارت شعبه شهید قندی یزد ۲۰۳۸۰۹۹۶۲۳
۱۵۷,۲۹۴,۹۴۰	۴,۴۱۳,۹۸۰	بانک تجارت شعبه شاهین شمالی ۳۳۷۰۶۲۳۶۹
۹۳۲,۹۰۹	۹۳۲,۹۰۹	بانک صنعت و معدن یزد ۰۱۰۰۰۳۶۵۰۲۰۰۷
۹۵,۹۲۵,۳۵۱	۱,۳۸۰,۲۹۷	بانک ملت شعبه مستقل سردار جنگل ۴۵۴۶۷۱۸۱۶۷
۲۵۹,۷۷۵,۰۵۳	۱۰,۷۵۳,۰۹۳	

شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یا دداشت
ریال	ریال	
۲,۰۶۲,۵۸۶,۷۱۲	۹,۹۱۰,۲۳۱,۸۵۴	۵-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری
۲,۰۸۴,۱۸۶,۷۱۲	۹,۹۳۱,۸۳۱,۸۵۴	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یا دداشت
ریال	ریال	
.	۴,۸۷۴,۷۹۷,۹۱۸	۵-۱-۱ شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران
.	۳,۷۵۵,۹۱۷,۰۰۰	۵-۱-۲ توزیع نیروی برق استان بوشهر
۹۹۸,۴۹۷,۵۰۰	۱,۰۰۳,۴۹۷,۵۰۰	ایستاتیس ارتباطات قندی ابرکوه
۶۴۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۸۲,۵۰۰	مجتمع فولاد خراسان
۷۲,۳۷۵,۰۰۰	۷۲,۳۷۵,۰۰۰	شادمانی مرتضی
۳۰۷,۶۴۰,۰۷۶	.	ابنیه گستر
۱۳,۰۵۶,۶۰۰	۱۳,۰۵۳,۶۰۰	باطری سازی نیرو
۱۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۰,۰۰۰	سازمان عمران منطقه ۲۲
۴,۶۸۷,۵۳۶	۲۸,۳۲۸,۳۳۶	سایر اقلام
۲,۰۶۲,۵۸۶,۷۱۲	۹,۹۱۰,۲۳۱,۸۵۴	

۵-۱-۱ بابت قرارداد شماره ۵۹۸۸۵۱۷۲۷۱ فروش فیبر نوری به شرکت توسعه گاز ایران و ارسال ۸۰ کیلومتر فیبر نوری به این شرکت

۵-۱-۲ بابت ارسال پنل به شرکت توزیع برق استان بوشهر طبق قرارداد منعقد شماره ۹۲۲۹۹۰۲ می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶۴,۸۶۴,۱۷۶	۲۸۰,۹۵۳,۹۹۳	اداره دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)
۴۳,۶۹۲,۱۷۹	۵۰,۴۸۱,۵۵۴	جاری کارکنان
۱,۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۲۸۸,۰۰۰	۶-۱ سپرده ها
۲,۶۱۳,۸۸۰	۶,۱۳۲,۳۳۵	سایر
۱,۸۷۵,۷۷۰,۲۳۵	۲,۰۹۹,۸۵۵,۸۸۲	

۶-۱ سپرده ها به شرح ذیل می باشد:

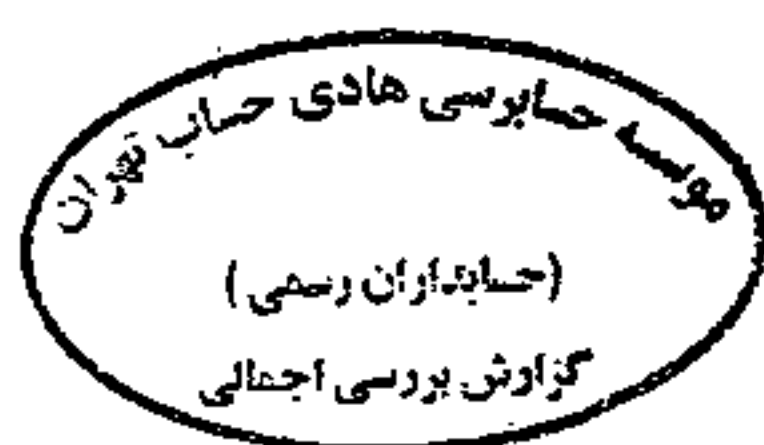
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۹۴۸,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
	۲۹,۳۴۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۱ ودیعه ساختمان دفتر مرکزی
۱,۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۲۸۸,۰۰۰	

۶-۱-۱ ودیعه ساختمان مربوط به ودیعه رهن ساختمان دفتر مرکزی شرکت در خیابان سردار جنگل می باشد.

شرکت برق آفتابی هدایت نوریزد (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



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

ریال	ریال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۳,۶۳۱,۵۰۸,۱۳۵	۳,۸۸۲,۱۰۹,۷۸۳	موجودی مواد اولیه
۳,۹۴۵,۲۱۹,۸۷۹	۳,۹۴۵,۲۱۹,۸۷۹	کالای در جریان ساخت
۱۰,۳۱۱,۴۶۹,۳۱۴	۱۰,۸۲۹,۸۳۰,۳۷۷	کالای ساخته شده
۴۸۵,۸۰۶,۶۶۷	۳,۹۰۹,۷۷۹,۲۹۲	سایر موجودی
۱۸,۳۷۴,۰۰۳,۹۹۵	۲۲,۵۶۶,۹۳۹,۳۳۱	

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

۷-۲ موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱۰.۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است

۸- سفارشات و پیش پرداختها

ریال	ریال	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
-	۱,۳۰۳,۶۵۷,۲۰۰	۸-۱	سفارشات خارجی
۴۷,۰۷۴,۴۹۹	۵۰۹,۳۸۰,۷۶۶	۸-۲	پیش پرداختها
۴۷,۰۷۴,۴۹۹	۱,۸۱۳,۰۳۷,۹۶۶		

۸-۱ سفارشات خارجی بابت خرید شارژ کنترل و اینتورتر و باطری جهت پروژه بوشهر می باشد که اجناس آن خریداری شده و در تاریخ ارائه صورتهای مالی وارد کشور گردیده و در گمرک آماده ترخیص می باشد

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

ریال	ریال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ستاره سرد جنوب
۱۷,۰۷۴,۴۹۹	۲۹,۹۹۰,۶۶۶	پیش پرداخت بیمه داراییها
	۲۳۰,۰۰۶,۱۰۰	شرکت سولار گستر البرز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۴,۰۰۰	سایر
	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	قالب سازی مرکزی
۴۷,۰۷۴,۴۹۹	۵۰۹,۳۸۰,۷۶۶	

شرکت برق آفتاب هدايت نور بزد (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

براي دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۲

۹- داراييهاي ثابت مشهود

جدول بهاي تمام شده واستهلاك انباشته داراييهاي ثابت مشهود به شرح زير است:

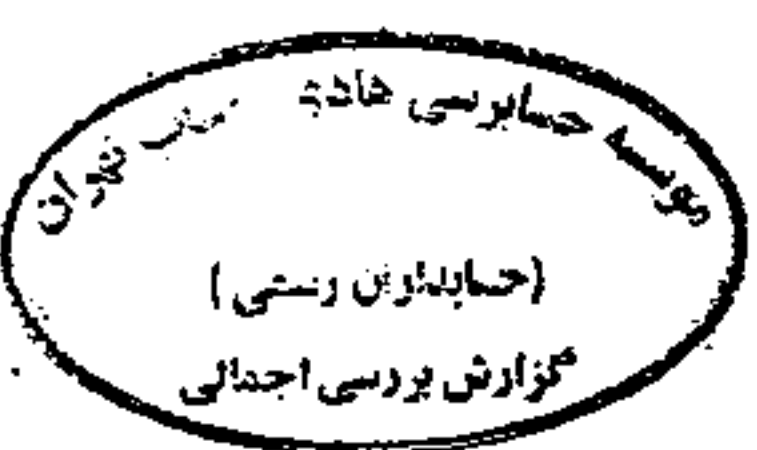
مبلغ دفتری	استهلاك انباشته						بهاي تمام شده			ياداشت
	مانده در	مانده در	مانده در	ريال	ريال	ريال	مانده در	ريال	ريال	
میلاد در	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاك دارايي فروخته شده	طي دوره	ابتدای دوره	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	کاهش طی دوره	اضافات طی دوره	ابتدای دوره
۱۶۵۸۶۰۵۴۴۰	.	.	۲۶۴,۴۳۲,۳۷۶	۴۵,۰۷۷,۷۱۶	۲۱۹,۳۴۴,۵۶۰	.	۱۸۷۷,۹۵۰,۰۰۰	.	۱۸۷۷,۹۵۰,۰۰۰	۹-۱
۱۵۲۸۲۵۸۸۸	۱۴۳,۳۴۷,۵۳۲	۴۲,۶۵۲,۶۱۸	.	۹,۴۷۸,۳۵۶	۳۳,۱۷۴,۲۶۲	۱۸۶,۰۰۰,۱۵۰	.	.	۱۸۶,۰۰۰,۱۵۰	تاسیسات
۱۵۰,۲۱۶,۳۲۲,۹۸۱	۴,۲۰۵,۶۰۶,۷۷۴	۱,۶۸۸,۵۱۹,۳۳۲	۱,۲۳۷,۰۲۵,۲۱۱	۵۳۹,۶۵۷,۳۶۱	۲,۳۸۵,۸۸۷,۱۸۲	۵,۸۹۴,۱۲۶,۱۰۶	۱۱,۵۱۳,۳۹۴,۰۵۷	.	۱۷,۴۰۷,۵۳۰,۱۶۳	۹-۲
۱۸۳۰,۸۷۴,۷۲۳	۱,۳۱۱,۴۴۰,۶۵۱	۵۱۹,۶۹۱,۲۴۹	۳۷,۳۸۵,۷۷۳	۱۲۱,۳۷۷,۸۶۸	۴۳۵,۶۹۹,۱۵۴	۱,۸۳۱,۱۳۱,۹۰۰	۴۳۵,۴۴۱,۹۷۷	.	۲,۳۶۶,۵۷۳,۸۷۷	۹-۲
۲۱۰,۶۷۰,۵۷۹	۲۰۳,۳۳۵,۲۲۵	۳۱,۰۱۹,۲۴۳	.	۱۱,۸۳۵,۳۵۴	۱۹,۱۸۳,۸۸۹	۲۳۴,۳۵۴,۴۶۸	۴۵۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۵۴,۴۶۸	۹-۳	اتاقه وسعوبات
۴۳۹,۲۴۱,۳۸۹	۴۱۲,۹۶۶,۴۴۱	۱۲۶,۷۳۳,۴۶۵	.	۲۶,۲۷۴,۹۴۸	۱۰۰,۴۵۸,۵۱۷	۵۳۹,۶۹۹,۹۰۶	.	۵۳۹,۶۹۹,۹۰۶	۵۳۹,۶۹۹,۹۰۶	ابزار آلات و قالبها
۱۵۸,۷۲۴,۵۹۲	۱۳۴,۴۵۹,۲۹۶	۶۳,۵۴۰,۷۰۴	۲۴,۲۶۵,۲۹۶	۳۹,۳۷۵,۴۰۸	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	وسايط نقلیه
۱۹,۴۷۲,۵۷۵,۵۹۲	۶,۴۱۱,۱۵۵,۹۱۹	۲,۴۷۲,۱۵۶,۶۱۱	۱,۵۳۸,۷۳۳,۳۶۰	۷۷۷,۸۶۶,۸۹۹	۳,۲۳۳,۰۲۲,۹۷۲	۸,۸۸۳,۳۱۲,۵۳۰	۱۳,۸۲۶,۷۸۶,۰۳۴	۴۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۵,۵۹۸,۵۶۴	جمع

۹-۱ کاهش ساختمان مربوط به نقل و انتقال ساختمان به شرکت کارخانجات توليدي شهيد قندي به قيمت خريد مي باشد. با توجه به اينکه اين ساختمانها هنوز به نام شهيد قندي بوده و قابل انتقال نيست لذا تصميم هيات مديره بر اين بوده که اين املاک به شهيد قندي عودت

گردد.

۹-۲ کاهش ماشين آلات و وسايل آرمایشگاهی مربوط به نقل و انتقال اين اقلام به ارزش دفتری به شرکت کارخانجات توليدي شهيد قندي طبق مصوبه ۹۲/۱۱/۰۹ مورخ ۹۲/۰۵/۱۶ می باشد.

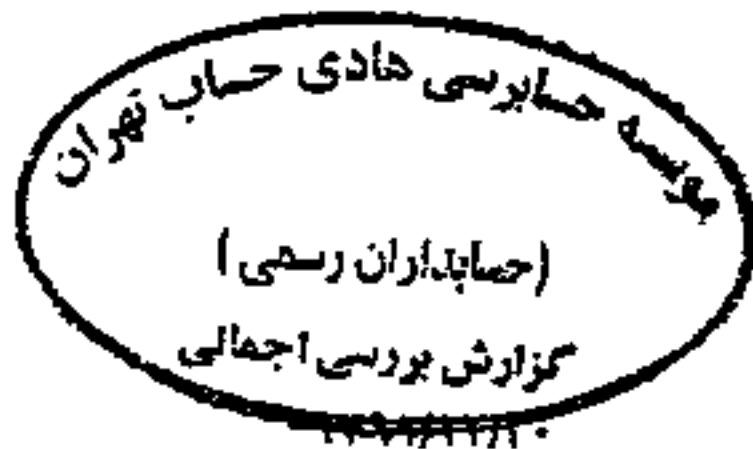
۹-۳ افزايش ائانه مربوط به خريد یک دستگاه کولر و پايه بزر و گوشي تلفن می باشد.



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۷۲۳,۲۰۰	۲۱۱,۷۲۳,۲۰۰
۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
(۸۲,۶۲۷,۸۸۸)	(۴۶,۶۶۳,۹۴۸)
۱۴۲,۷۹۵,۳۱۲	۱۷۸,۷۵۹,۲۵۲
ریال	ریال
-	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۰۰۰,۰۰۰

حق الامتیاز پروانه بهره برداری
نرم افزار
گواهینامه ۹۰۰۱
استهلاک اثبات شده

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکتها

شرکت پلیمر ایستاتیس قندی

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	-	۱۰۶,۵۴۴,۰۰۰
۱۲-۱	۱۲,۹۰۲,۷۳۳,۳۶۱	۹۷۲,۲۱۳,۰۳۷
	۱۲,۹۰۲,۷۳۳,۳۶۱	۱,۰۷۸,۷۵۷,۰۳۷

اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۲,۱۳۱,۰۰۰	۷۰,۴۹۵,۰۰۰	
۵۴۸,۱۲۲,۴۰۴	۵۴۸,۱۲۲,۴۰۴	
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۸۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	۴۹,۱۹۱,۰۰۰	
۳۳,۴۲۱,۷۷۲	۵۴,۴۰۴,۶۳۳	
۱۲-۱-۱	۱۲,۰۸۷,۲۵۸,۱۸۵	.
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	.	
۷,۵۰۰,۰۰۰	.	
۱۲,۹۰۲,۷۳۳,۳۶۱	۹۷۲,۲۱۳,۰۳۷	

شرکت آبهشان پارس

شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی

سرمد الکتریک معین

منا رایانه

کارگاه فنی جهان دقت

پایدار پویای نوین

سایر اقلام

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

توزیع نیروی برق بوشهر

رایانه افزار دلنا

۱۲-۱-۱- مبلغ ۱۲,۰۸۷ میلیون ریال بدهی به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی بابت خرید فیبر نوری از ایشان جهت قراردادهای توسعه گاز و طراحی مهندسی صنایع انرژی EIED می باشد

شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۰۵۲,۷۹۴	۲۶۹,۷۹۰,۹۰۶	هزینه تعلق گرفته پرداخت نشده
۹۵,۴۱۷,۰۹۱	۱۴۸,۴۰۹,۶۲۰	سازمان تامین اجتماعی
۳۱,۴۲۴,۸۶۶	۲۴,۹۸۶,۳۷۷	اداره دارایی مالیات حقوق
۱۳۳,۹۷۷,۵۶۲	۱۳۹,۵۷۷,۵۶۲	اداره دارایی مالیات تکلیفی
۱۴۰,۰۲۹,۰۴۵		سپرده بیمه پیمانکاران
۱۹۵,۵۱۳,۷۰۸		سایر اقلام
۲۹,۴۲۹,۳۴۲,۰۸۹	۲۶,۴۱۰,۴۶۷,۴۵۱	حسابهای پرداختنی غیر تجاری شرکتها
	۵۱,۴۹۱,۱۵۲	حسابهای پرداختنی غیر تجاری اشخاص
	۲۲,۰۸۱,۹۱۰	ذخیره مرخصی پرسنل
۴۰,۱۳۶,۷۵۷,۱۵۵	۲۷,۰۷۶,۸۰۴,۸۷۸	

۱۳-۱ حسابهای پرداختنی غیر تجاری شرکتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۶۹۲,۰۲۰,۳۳۲	۱۵,۵۹۸,۹۷۲,۸۵۷	شرکت کابل‌های مخابراتی شهید قندی
۸,۵۲۶,۰۲۶,۱۵۲	۸,۱۷۴,۶۸۵,۶۶۱	شرکت مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور
۱,۰۸۳,۵۹۸,۲۰۵	۲,۴۳۰,۰۳۶,۳۲۶	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی
۱,۱۲۷,۶۹۷,۵۰۰	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی ابرکوه
۱,۱۲۷,۶۹۷,۵۰۰	۲,۱۴۲,۷۵۱	شرکت شبکه سازان کیهان
	۷۴,۴۲۹,۸۵۶	سایر شرکتها
۴۰,۵۵۷,۰۳۹,۵۸۹	۲۶,۴۱۰,۴۶۷,۴۵۱	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۸۸۶,۲۹۸,۳۹۲		خرید موجودی جنسی و دارایی ثابت
۶۲۷,۸۲۷,۵۱۳	۲,۳۵۹,۳۹۶,۲۰۰	پرداخت قسمتی از هزینه و واردات مواد اولیه جهت برق آفتابی
۱۲,۹۳۴,۶۹۴,۳۲۷	۲۳,۷۸۱,۶۰۸,۲۰۳	پرداخت حقوق و بدهی و سایر اقلام توسط شهید قندی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه اجاره کارخانه یزد
۱,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت وجه نقد توسط شهید قندی
(۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۷,۹۵۰,۰۰۰)	فروش ابارتمان مسکونی به شهید قندی
	(۱۰,۶۷۴,۰۸۱,۵۴۶)	فروش کالا به شهید قندی
۲۸,۶۹۲,۰۲۰,۳۳۲	۱۵,۵۹۸,۹۷۲,۸۵۷	

۱۳-۱-۲ گردش حساب مطالعاتی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور به شرح زیر می باشد

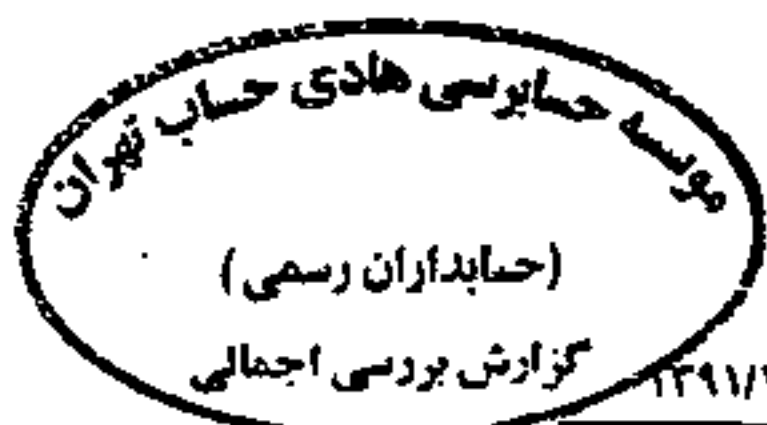
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-		خرید مواد اولیه و محصول
(۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)		فروش محصول به شرکت مطالعاتی
۲,۹۵۶,۵۲۶,۲۰۱	۲,۵۱۲,۰۷۶,۵۳۹	دریافت وجه نقد از فیبر نوری
۵,۷۳۳,۲۹۹,۹۵۱	۲,۵۸۵,۵۷۴,۲۰۵	پرداخت بدهی فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور
-	۳۰,۷۷۰,۳۴,۹۱۷	سایر
۸,۵۲۶,۰۲۶,۱۵۲	۸,۱۷۴,۶۸۵,۶۶۱	

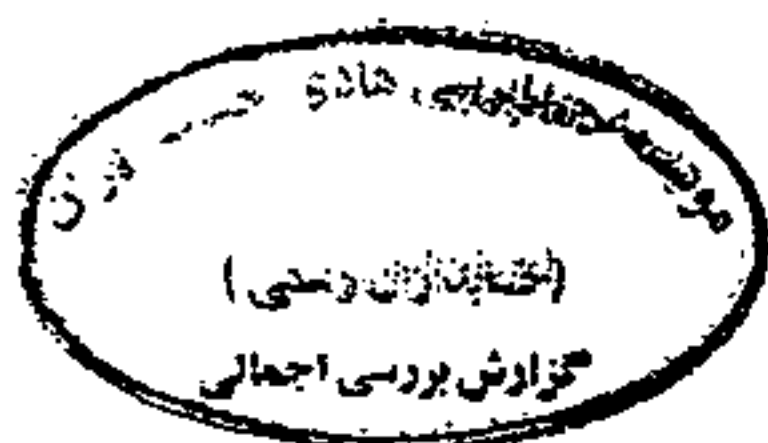
۱۴- پیش دریافتها و سپرده های دریافتی

حساب پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۱۹۳,۵۶۰,۲۵۰	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
-	۱۴۰,۰۲۹,۰۴۵	سپرده ها
	۱,۳۳۳,۵۸۹,۲۹۵	

۱۴-۱ بابت ۲۵ درصد قرارداد طراحی مهندسی صنایع انرژی EIED باموضوعیت فروش فیبر نوری می باشد





شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سیرده ها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	۵۹,۳۱۸,۲۷۵	
-	۴۴,۳۳۹,۷۳۵	
-	۳۶,۳۷۱,۰۳۵	
	۱۴۰,۰۲۹,۰۴۵	

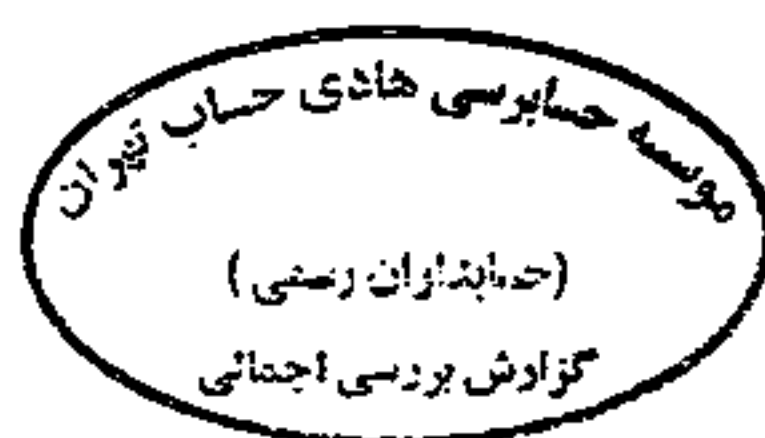
دکوراسیون داخلی نارنجستان

پارسیان کهن نیرو

پیمانکاری برادران رمضانی

۱۵ خلاصه وضعیت مالیاتی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مالیات ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	سودوزیان ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
رسیدگی به دفاتر	۶۲۴۶۹۴,۱۷۹	۶۲۴۶۹۴,۱۷۹	-		۶۲۴۶۹۴,۱۷۹	۶۲۴۶۹۴,۱۷۹	۲,۴۹۸,۷۷۶,۷۱۶	۲,۴۹۸,۷۷۶,۷۱۶	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-		۱۹۹۶۰۹۰۲۰-	۱۳۹۱
		۴۱,۸۲۲,۷۱۶	-	-	-	۴۱,۸۲۲,۷۱۶		۱۶۷,۲۹۰,۸۶۲	۱۳۹۲
	۶۲۴۶۹۴,۱۷۹	۶۶۶,۵۱۶,۸۹۵							



شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۲۵۴,۶۸۸	۲۸,۵۱۷,۹۶۶	مانده در ابتدای سال
۴۱۱,۱۳۷,۵۱۳	۱۲,۷۳۶,۷۲۲	ذخیره تامین شده
۴۵۲,۳۹۲,۲۰۱	۴۱,۲۵۴,۶۸۸	

۱۷- سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال (۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام) بود که ۳۵٪ آن پرداخت شده است ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها به شرح ذیل می باشد

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ثبت شده	مبلغ تعهد شده	مبلغ پرداخت شده	
۹,۹۹۹,۶۰۰	۹۹٪	۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۹,۷۴۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۸۶۰,۰۰۰	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
۱۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی
۱۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه مهندسی ایستاتیس دوران
۱۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

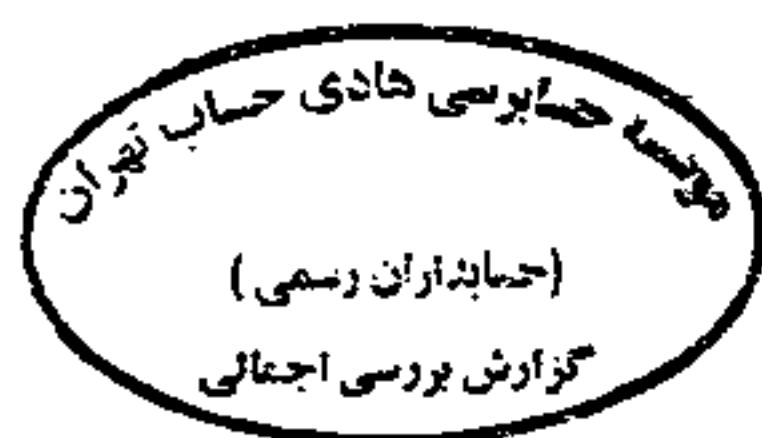
۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تاکنون 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 ۵۰ 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 به شرح زیر قابل تفکیک می باشد

سال مالی ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹,۸۷۰,۴۳۵,۳۱۰	۷,۰۵۴,۱۹۶,۵۰۰	۱۱,۹۶۸,۲۷۵,۹۶۰	۱۹-۱	فروش پنل و تجهیزات جانبی
(۹,۴۱۵,۰۰۰)	۰	(۸۹,۸۷۰,۰۰۰)		برگشت از فروش و تخفیفات
۹,۸۶۱,۰۲۰,۳۱۰	۷,۰۵۴,۱۹۶,۵۰۰	۱۱,۸۷۸,۴۰۵,۹۶۰		فروش خالص



شرکت برق آفتاب، هدایت نور یزد (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۹-۱

فروش محصولات طی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد

نام مشتری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰
شرکت فیبر نوری	-	۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خورشید پاک صبا	۷۰۹,۴۸۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت توسعه گرین انرژی	۳۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت جهش ریل	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سازمان عمران مناطق شهرداری	۰	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت مهندسی توسعه گاز ایران	۴,۵۹۸,۸۶۵,۹۶۰	۰	۰
عمران مناطق شهرداری منطقه ۲۲	۰	۰	۱,۴۲۸,۰۱۵,۰۰۰
مجتمع فولاد خوزستان	۰	۰	۱,۰۶۶,۵۰۰,۰۰۰
فولاد صباتور	۰	۱,۴۳۲,۵۷۱,۵۰۰	۱,۴۳۲,۵۷۱,۵۰۰
پلیمر ایستاس قندی لبرکوه	۰	۹۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۹۵۰,۰۰۰
فولاد ارفع	۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۴۵۲,۸۱۰
سایر مشتریان	۶۵۲,۷۸۰,۰۰۰	۶۶۵,۱۷۵,۰۰۰	۱,۰۳۷,۹۶۰,۰۰۰
	۱۱,۹۶۸,۳۷۵,۹۶۰	۷,۰۵۴,۱۹۶,۵۰۰	۹,۸۶۱,۰۲۰,۳۱۰

۱۹-۱-۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده

فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال
۱۱,۸۷۸,۴۰۵,۹۶۰	۹,۱۴۴,۷۶۷,۲۲۳	۲,۷۳۳,۶۳۸,۷۳۷

پنل خورشیدی و تجهیزات جانبی

۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
۱۹-۱	ریال	ریال	ریال
	۹,۱۴۴,۷۶۷,۲۲۳	۴,۴۹۱,۴۰۳,۲۶۷	۵,۶۳۸,۱۴۳,۰۴۲

بهای تمام شده کالای فروش رفته

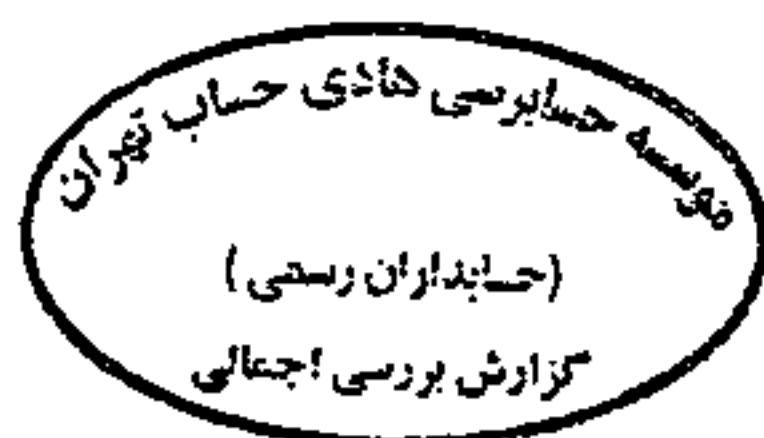
۲۰-۱ جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱,۰۴۵,۳۶۹,۳۳۷	۵,۸۵۵,۸۴۲,۷۱۳	۳,۰۱۶,۸۲۳,۸۴۵
دستمزد مستقیم	۳۴۲,۳۸۵,۷۸۴	۲۳۶,۴۹۸,۲۷۹	۱,۰۸۳,۹۹۷,۷۹۸
سربار	۶۶۷,۷۷۹,۳۰۷	۹۲۲,۰۳۶,۴۹۳	۳,۵۸۰,۵۴۰,۸۴۰
جمع هزینه های تولیدی	۲,۰۵۵,۵۳۴,۴۲۸	۷,۰۱۴,۳۷۷,۴۸۵	۷,۶۸۱,۳۶۲,۴۸۳
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۳,۹۴۵,۲۱۹,۸۷۹	-	۳,۴۷۲,۰۵۵,۵۹۶
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳,۹۴۵,۲۱۹,۸۷۹)	(۱۸۸,۷۰۱,۹۷۱)	(۳,۹۴۵,۲۱۹,۸۷۹)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲,۰۵۵,۵۳۴,۴۲۸	۷,۰۲۵,۶۷۵,۵۱۴	۶,۲۰۹,۱۹۸,۲۰۰
بهای کالای خریداری شده طی دوره	۷,۵۸۰,۶۱۵,۱۵۲	۷,۳۶۴,۱۳۶,۶۲۸	-
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۱۰,۳۳۸,۴۴۸,۰۲۰	-	۹,۷۶۷,۳۹۲,۸۶۲
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۱۰,۸۲۹,۸۳۰,۳۷۷)	(۹,۸۹۸,۶۸۱,۸۷۵)	(۱۰,۳۳۸,۴۴۸,۰۲۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹,۱۴۴,۷۶۷,۲۲۳	۴,۴۹۱,۱۳۰,۲۶۷	۵,۶۳۸,۱۴۳,۰۴۲

شرکت برق آفتابی هدایت نور نژاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



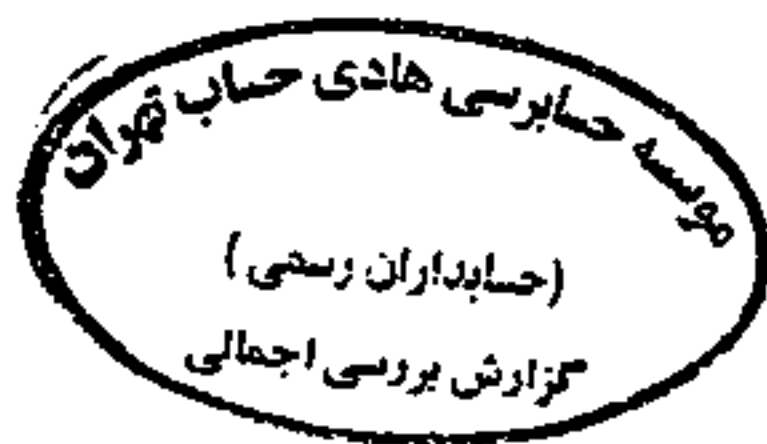
۱-۲۰ هزینه دستمزد مستقیم و سریار تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است

دوره مالی ۶ ماهه			
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
دستمزد مستقیم	سریار تولیدی	دستمزد مستقیم	سریار تولیدی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۶,۳۷۸,۶۲۵	-	۹۲۲,۳۴۱,۳۰۸	۲۳۶,۳۸۳,۷۵۵
حق بیمه سهم کارفرما	-	۱۶۱,۶۵۶,۴۹۰	۲,۵۴۷,۸۴۹
سایر مزایای کارکنان	-	-	۲۰,۳۷۸,۴۶۶
استهلاک اموال ماشین آلات و تجهیزات	-	۵۱۷,۸۴۳,۵۱۲	۲,۱۲۴,۱۶۴,۱۶۶
آب و برق تلفن و گاز	-	-	۱۰۷,۷۶۳,۱۳۴
تعمیرات و نگهداری	-	۱۲,۱۱۸,۰۰۰	۵۶,۹۶۵,۷۸۹
هزینه نصب و حمل و نقل	-	-	۴۶,۷۱۶,۸۰۰
اجاره	-	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	-	۱۳۷,۸۱۷,۷۹۵	۲۲۵,۶۲۰,۸۸۱
۳۴۲,۳۸۵,۷۸۴	۶۶۷,۷۷۹,۳۰۷	۱,۰۸۳,۹۹۷,۷۹۸	۳,۵۸۰,۵۴۰,۸۴۰

۲۱- هزینه های فروش اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا (کارکنان رسمی و قراردادی)	۱,۲۴۰,۳۵۱,۹۳۲	۷۶۳,۲۸۸,۰۶۶	۲,۱۵۷,۳۳۷,۱۲۷
خرید خدمات	-	-	۳۴,۵۸۰,۰۰۰
حق الزحمه (مشاورین قراردادی)	۳۰۹,۵۳۹,۸۱۹	۶۴,۰۱۳,۸۸۲	۴۶۱,۵۳۰,۶۹۱
هزینه ضمانت نامه بانکی و کارمزد بانکی	۱۷۸,۶۸۵,۱۴۹	۳۳۶,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۶۴
هزینه استهلاک	۲۵۸,۶۲۷,۹۵۳	۱۳۷,۷۴۲,۴۸۴	۲۹۷,۲۳۶,۹۸۶
سفر و مأموریت	۴۰,۳۰۴,۵۰۰	۱۶,۶۵۱,۴۰۹	۱۷۷,۳۰۶,۷۷۷
بیمه سهم کارفرما و عمر	۲۶۹,۵۹۵,۷۴۴	۱۲۰,۷۶۷,۱۸۹	۲۸۱,۵۸۸,۸۸۶
تعمیر و نگهداری	۳۰,۵۷۳,۲۶۳	۳۳,۴۴۸,۵۰۰	۳۷,۱۲۷,۰۰۰
مصارف و ملزومات	۳۴,۰۸۰,۵۰۰	۸۰,۱۷۹,۷۰۰	۲۵۶,۳۵۶,۳۱۵
هزینه های نمایشگاه	۴۱,۸۶۳,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۸۶,۲۸۰
هزینه بازر یابی و گارانتی	-	۴۴۱,۱۵۰,۹۹۰	۴۱۶,۷۰۷,۹۹۰
هزینه حسابداری و حسابرسی	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه ایاب و ذهاب و پیک	۲۵,۰۷۷,۰۴۴	۴۱,۹۴۵,۸۳۳	۵۸,۶۲۸,۰۰۰
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۴۴,۴۰۶,۴۱۴	۲۶,۶۲۲,۰۰۰	۵۸,۳۷۴,۰۹۵
کمک و اعانات	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور	۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۰۳,۳۳۳,۳۳۵
هزینه های آزمایش و تحقیقات	-	-	۴۲۱,۱۹۰,۰۰۰
هزینه حق الزحمه پیمانکاران	-	-	۶۸۳,۶۶۳,۹۱۷
سایر اقلام	۲۵۷,۵۷۰,۷۸۹	۴۵۷,۵۸۹,۱۴۸	۱,۰۴۱,۹۱۲,۱۱۵
۲,۸۱۳,۹۰۹,۴۴۰	۲,۲۹۵,۳۹۱,۸۶۲	۴,۵۸۰,۵۴۰,۸۴۰	۶,۸۲۸,۴۸۶,۷۶۸

۲۱-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره شش ماهه سال قبل به علت افزایش حقوق کلیه پرسنل در نیمه دوم سال ۹۱ و استخدام نیروی جدید در آن مقطع به اضافه افزایش حقوق طبق قانون کار در ابتدای سال جدید می باشد



۲۲- سایر درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
ریال	ریال
۵۰,۶۴۰,۰۰۰	۸۸۱,۷۲۵,۰۰۰
۵۰,۶۴۰,۰۰۰	۸۸۱,۷۲۵,۰۰۰

درآمد حاصل از پروژه ها

۲۳- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
ریال	ریال
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۶۰,۰۰۰
۲۶۳,۹۷۸,۷۷۲	(۵۸۲,۲۸۹,۶۷۲)
۸,۲۲۲,۷۹۳	۲۲۴,۸۲۴,۱۷۰
۲۹۸,۲۰۱,۵۶۵	۵۷,۶۷۹,۸۰۰
	(۲۷۲,۲۰۵,۷۰۲)

درآمد حاصل از اجاره

کسر و اضافات موجودی ها

سود فروش اموال

سایر

۲۴- تعدیلات سنواتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
ریال	ریال
	۶۲۴,۶۹۴,۱۷۹
	۸۲۸,۰۱۱,۸۹۹
	۱,۱۳۴,۰۵۷,۴۳۶
(۲۲,۶۰۸,۳۲۷)	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶,۰۹۹,۶۰۰	
	۹۲,۷۰۴,۱۲۷
	۲۷۱,۸۲۲,۴۱۵
	۲,۹۵۲,۳۱۰,۰۵۶
۳,۴۹۱,۲۷۲	

ذخیره مالیات

حقوق و کارانه قنبدی

تعدیلات فیبر نوری

اصلاح حساب کارکنان مربوط به سال قبل

اصلاح حساب پژوهشگاه مواد و انرژی

هزینه لهار اسفند ماه پرسنل

اندوخته قانونی

سایر موارد

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
(۱۳۰,۹۱۰,۷۰۳)	۲۶۹,۲۲۴,۳۷۱	(۱,۷۲۳,۸۸۴,۵۰۰)
۷۷۷,۸۶۶,۸۹۹	۶۵۶,۵۲۵,۷۸۰	۲,۳۹۴,۶۷۲,۳۶۸
۴۱۱,۱۳۷,۵۱۳	۴۱,۱۴۳,۰۹۰	۱۲,۷۲۶,۷۲۲
(۴,۱۹۲,۹۳۵,۳۳۶)	۱,۰۳۷,۵۰۶,۵۷۲	(۶,۰۵۶,۸۰۱,۳۶۸)
(۱,۷۶۵,۹۶۳,۴۶۷)	(۲۸۶,۹۱۵,۴۵۲)	۳۵۴,۶۸۱,۰۲۵
(۷,۸۲۷,۶۴۵,۱۴۲)	(۳,۳۰۷,۱۳۵,۵۰۷)	(۱,۳۵۷,۳۵۰,۷۷۵)
(۲۲۴,۰۸۵,۶۴۷)	۸۰۹,۶۶۲,۱۵۳	۷۵۲,۴۴۴,۴۱۹
۱۱,۸۲۳,۹۶۴,۳۲۴	۲,۵۸۶,۴۱۸,۶۳۹	۹۳۹,۰۱۷,۸۴۲
(۱۳,۰۴۹,۹۵۲,۲۷۷)	(۱,۴۲۲,۹۶۹,۱۳۹)	۱۶,۷۰۹,۲۹۳,۶۷۱
۱,۳۳۳,۵۸۹,۳۹۵	۱,۳۳۸,۲۴۰,۰۰۰	-
۲۹۸,۲۰۱,۵۶۵	(۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۲۰۵,۷۰۲)
(۱۲,۵۶۶,۷۳۰,۹۷۶)	(۳۸۵,۶۹۷,۴۹۳)	۱۱,۷۵۲,۶۰۳,۸۰۲

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 معوب در تاریخ ترازنامه ندارد

۲۷-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت معوب سال ۱۳۴۷ می باشد

شرکت برق آفتابی هدایت نور نبرد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸ 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 پایان دوره	مبلغ معامله طی دوره	شرح معامله	نوع وابستگی	شرح
۲۱,۱۸۶,۴۹۱,۰۴۲	۴,۷۶۳,۶۴۳,۸۹۶ ۸,۰۱۵,۵۵۸,۲۷۹ ۱۳,۸۷۳,۸۵۴,۷۹۶	دریافت وجه نقد و سایر اقلام خرید از ایشان فروش اموال و دارایی ثابت و تجهیزات	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۸,۱۷۶,۳۷۵,۶۸۴	۲,۴۶۲,۰۷۶,۵۳۹ ۲,۸۶۳,۴۱۷,۰۳۰	دریافت وجه نقد پرداخت هزینه های جاری و بدهی ها	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور
۲,۹۷۸,۱۵۸,۷۳۰	۳۴۷,۹۴۰,۶۲۱	پرداخت حقوق و مزایا و سایر اقلام	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ایستاتیس ارتباطات قندی

