

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
(سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
فهرست مطالب

شرح	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
فهرست صورتهای مالی	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	(۵) الی (۲۶)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 موسسه 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها بشرح یادداشت های ۴ و ۶ توضیحی صورتهای مالی بترتیب شامل ۱،۷۷۹ و ۸۵۳ میلیون ریال مطالبات و مبالغ پرداختی راكد و سنواتی است که مستنداتی مبنی بر نحوه وصول و بازیافت آنها ارائه نگردید فلذا تعیین میزان تعدیلات احتمالی از این بابت بر روی صورتهای مالی فوق الذکر میسر نگردید.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
به هیئت مدیره شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ فوق ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه ها بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بتاریخ ۱۵ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی احرار ارقام (حسابداران رسمی)
سید محسن میرلوحی
۸۰۰۸۰۵
هوشنگ علیزاده
۸۳۱۱۸۸
موسسه حسابرسی
احرار ارقام
حسابداران رسمی

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

به پیوست صورتهای مالی شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

تراز نامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

۵ الی ۸

اهم رویه های حسابداری

۹ الی ۲۶

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ
به تایید هیات مدیره شرکت
رسیده است .

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سعید تقی لو	ترانسفورماتور سازی کوشکن	رئیس هیات مدیره	
عزیزاله علیمحمد	شرکت ایران ترانسفو	نایب رئیس هیات مدیره	
رضا جمشیدی	ایران ترانسفوری	عضو هیات مدیره	
مهدی جمالی	MR آلمان	عضو هیات مدیره	
مجتبی شمسی	بازرگانی ایران ترانسفو	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
گزارش مالی سال دوره ای

تیرانه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		داراییهای جاری :
۹,۶۲۵,۷۴۵,۸۴۴	۱۸,۷۱۰,۲۶۶,۰۰۸	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵,۷۱۲,۰۰۰,۲۹۸	۸,۲۳۴,۷۱۳,۳۶۱	۳	داراییهای نقد
۵,۱۱۵,۱۹۷,۸۷۷	۴,۳۸۸,۷۱۹,۲۵۰	۱۱	مالیات پرداختنی	۴۳,۳۳۲,۱۹۴,۵۶۶	۴۶,۶۵۶,۰۳۹,۳۷۰	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲,۸۱۱,۰۴۶,۳۴۵	۴,۳۲۶,۸۶۲,۹۷۱	۱۲	پیش دریافتها	۱۰,۳۳۴,۷۵۲,۹۶۵	۱۰,۰۳۰,۰۰۶,۷۷۶	۵	موجودی مواد و کالا
۱۷,۵۵۱,۹۹۰,۰۶۶	۲۷,۴۲۵,۸۴۸,۲۲۹		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۳۴,۴۵۷,۰۷۱	۱,۸۰۲,۲۱۰,۹۸۸	۶	پیش پرداختها
				۶۰,۶۱۴,۴۰۴,۹۰۰	۶۶,۷۲۲,۹۷۰,۴۹۵		جمع داراییهای جاری
۱,۳۹۲,۷۰۳,۱۳۳	۱,۹۵۲,۷۴۸,۶۸۳	۱۳	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری :
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۶۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۰۴۴,۶۹۳,۱۹۹	۲۹,۳۷۸,۵۹۶,۹۱۲		جمع بدهیها	۲۹۳,۲۴۰,۴۴۹	۳۴۲,۴۰۷,۱۱۶	۸	داراییهای نامشهود
				۲۴,۶۲۰,۸۹۸,۶۱۵	۲۴,۵۵۴,۳۳۰,۳۳۵	۹	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۷,۵۲۵,۹۵۴,۰۶۴	۲۷,۵۰۸,۵۵۲,۴۵۱		جمع داراییهای غیر جاری
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه				
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی				
۴۱,۶۹۵,۶۶۵,۷۶۵	۳۷,۳۵۲,۹۲۶,۰۳۴		سود انباشته				
۶۹,۱۹۵,۶۶۵,۷۶۵	۶۴,۸۵۲,۹۲۶,۰۳۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۸,۱۴۰,۳۵۸,۹۶۴	۹۴,۲۳۱,۵۲۲,۹۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۸,۱۴۰,۳۵۸,۹۶۴	۹۴,۲۳۱,۵۲۲,۹۴۶		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۸,۵۳۷,۳۹۵,۳۱۲	۴۶,۰۹۱,۵۲۵,۱۷۸	۱۰۴,۴۲۱,۹۹۲,۱۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۶,۰۱۳,۵۹۲,۴۶۶)	(۳۴,۱۳۴,۳۳۴,۸۸۱)	(۷۷,۳۳۰,۸۲۸,۴۵۵)
سود ناخالص	۱۲,۵۲۳,۸۰۲,۸۴۶	۱۱,۹۵۷,۱۹۰,۲۹۷	۲۷,۰۹۱,۱۵۳,۶۸۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۲۶۰,۸۲۹,۳۱۹)	(۳,۲۴۳,۳۳۸,۶۲۱)	(۶,۰۱۶,۳۷۳,۵۵۰)
سود عملیاتی	۱۸,۲۶۲,۹۷۳,۵۲۷	۸,۷۱۳,۸۵۱,۶۷۶	۲۱,۰۷۴,۷۸۰,۱۳۹
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۴۸۴,۴۲۱,۰۶۶	۱,۷۴۰,۵۷۸,۰۴۳	۳,۶۳۸,۸۳۲,۶۶۱
سود قبل از مالیات	۱۹,۷۴۷,۳۹۴,۵۹۳	۱۰,۴۵۴,۴۲۹,۷۱۹	۲۴,۷۱۳,۶۱۲,۸۰۰
مالیات بر درآمد	(۳,۶۳۹,۹۴۰,۹۸۰)	(۳,۵۴۸,۲۴۲,۲۵۲)	(۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶)
سود خالص	۱۵,۱۰۷,۴۵۳,۶۱۳	۷,۹۰۶,۱۸۶,۴۶۷	۱۸,۸۵۰,۱۹۳,۳۴۴
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی	۵۴۵	۲۶۱	۶۳۲
غیر عملیاتی	۵۹	۵۵	۱۲۲
	۶۰۴	۳۱۶	۷۵۴
گردش حساب سود و (زیان) انباشته			
سود خالص	۱۵,۱۰۷,۴۵۳,۶۱۳	۷,۹۰۶,۱۸۶,۴۶۷	۱۸,۸۵۰,۱۹۳,۳۴۴
سود انباشته اول دوره	۴۱,۶۹۵,۶۶۵,۷۶۵	۲۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱	۲۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱
سود قابل تخصیص	۵۶,۸۰۳,۱۱۹,۳۷۸	۳۳,۲۵۱,۶۵۸,۸۸۸	۴۴,۱۹۵,۶۶۵,۷۶۵
سود سهام	(۱۹,۴۵۰,۱۹۳,۳۴۴)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱۹,۴۵۰,۱۹۳,۳۴۴)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۳۷,۳۵۲,۹۲۶,۰۳۴	۱۰,۷۵۱,۶۵۸,۸۸۸	۲۱,۶۹۵,۶۶۵,۷۶۵

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان شرکت محدود به سود دوره میانی شش ماهه میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی فعالیت های عملیاتی	۲۱	۱۴,۲۸۵,۸۲۳,۸۶۹	۱۴,۰۷۷,۷۵۹,۹۳۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی	۲۰	(۵,۸۳۵,۰۵۸,۰۰۳)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۱۹	۴۹۳,۸۱۵,۳۳۷	۶۸۵,۴۵۶,۷۱۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۵,۳۴۱,۲۴۲,۶۶۶)	(۲,۳۱۴,۵۴۳,۲۹۰)
مالیات پرداختی :			
مالیات پرداختی بر درآمد		(۵,۳۶۶,۴۱۹,۶۰۷)	(۵,۸۸۰,۷۵۲,۸۲۵)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۴۲,۹۱۷		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	۹	(۱,۰۰۷,۳۹۱,۴۵۰)	(۱,۴۶۶,۷۹۰,۸۷۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۰۵۶,۴۴۸,۵۳۳)	(۲,۱۸۶,۷۹۰,۸۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۲,۵۲۱,۷۱۳,۰۶۳	۳,۶۹۵,۶۷۲,۹۴۴
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۵,۷۱۳,۰۰۰,۲۹۸	۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷
مانده وجه نقد در پایان دوره		۸,۲۳۴,۷۱۳,۳۶۱	۱۰,۵۴۱,۶۵۶,۳۵۱
مبادلات غیر نقد			
سود تقسیم شده		۱۳,۶۱۵,۱۳۵,۳۴۱	
سود سهام دریافتی		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه :

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۰ تحت شماره ۵۶۴۸ به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت زنجان - شهرک صنعتی شماره یک (علی آباد) نبش خیابان مرداد است. سال مالی شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۸/۲۶ از پایان اسفند ماه به پایان دی ماه تغییر یافته است.

۲ - ۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از نصب و راه اندازی و نگهداری و تعمیر و خدمات پس از فروش کلیه ترانسفورماتورها و تجهیزات مربوطه، خرید و فروش، صادرات، واردات، انجام امور بازرگانی و امور تجاری از جمله خرید و فروش سهام در بازار بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری و ایجاد نمایندگی، ارائه خدمات مهندسی و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیئت مدیره تعیین می نماید.

۳ - ۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
۴۶	۴۵	کارکنان قراردادی
۱۳	۱۴	کارکنان مامور از شرکتهای گروه
۵۹	۵۹	

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱ - ۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲ - ۲ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود. 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 کار گیری روش زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون متحرک

موجودی قطعات و لوازم یدکی

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاریها

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 وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتهای، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۳-۲ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته : تنها سرمایه گذاری در شرکت آشنا راه سماء است که ۲۰٪ از سهام آن مطلق به شرکت می باشد لکن به موجب جزء ب بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ به روش ارزش ویژه ارزیابی نشده است .

۴-۲- داراییهای نامشهود

۴-۲-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۴-۲-۲ - استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳۶,۹۲۹

۵-۳-۱ - داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۳-۲ - استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده (۱۵۱) قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میگردد:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	داراییهای ثابت
نزولی	۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
مستقیم	۵ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
نزولی	۲۵ درصد	وسایل نقلیه
مستقیم	۵ ساله	تجهیزات آتش نشانی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاث اداری
مستقیم	۴ و ۸ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۱۵ ساله	تاسیسات مکانیکی
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات برقی

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی مبادوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۲-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا ست.

۲-۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱ در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش ددر سالهای قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می شود .

۷-۲-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت ۱۲ نفر از کارکنان قراردادی بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد و مزایای پایان خدمت مابقی کارکنان قراردادی (۳۰ نفر) در پایان هر سال پرداخت و تسویه می شود.

۸-۲-درآمد عملیاتی

۸-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۸-۲-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات پس از انجام کار و صدور صورتحساب در حسابها اعمال می شود. همچنین در مورد تعمیرات ترانسفورماتورهای فوق توزیع و قدرت در صورتی که مراحل تکمیل آن در دوره مالی بعد انجام شود، علیرغم عدم تکمیل خدمات و عدم صدور صورتحساب آن، درآمد مربوطه بر اساس درصد کار انجام شده به نسبت کل قرارداد، شناسایی می گردد.

۹-۲-مخارج تامین مالی

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

۱۰-۲-تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی، آزاد یا مبادله ای ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان هزینه یادآمد دوره وقوع شناسایی می شود.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۲۶,۳۸۶,۲۳۸	۸,۰۵۵,۳۴۱,۰۰۱	موجودی نزد بانکها
۸۶,۶۱۴,۰۶۰	۱۷۹,۳۷۲,۳۶۰	موجودی تنخواه گردانها
<u>۵,۷۱۳,۰۰۰,۲۹۸</u>	<u>۸,۲۳۴,۷۱۳,۳۶۱</u>	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال) است.

۳-۲- مبلغ ۴۹۴ میلیون ریال سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه ای غیر عملیاتی منعکس شده است.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۴- دریافتهای تجاری و غیر تجاری

دریافتهای کوتاه مدت:

حسابهای دریافتی تجاری:

شرکتهای گروه:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۰۶,۴۷۶,۳۷۱	۲,۷۸۷,۴۳۵,۲۸۰	۴-۱	ترانسفوماتور توزیع زنگان
—	۲,۹۶۹,۳۴۸,۱۹۹	۴-۱	ایران ترانسفو
—	۲,۲۷۱,۰۱۴,۳۴۲	۴-۱	توسعه پستهای ایران ترانسفو
۱,۰۹۹,۳۹۴,۰۰۴	۱۵۷,۵۷۵,۹۹۷		ترانسفوماتورسازی کوشکن
—	۴۳,۶۰۰,۰۰۰		ترانس پست پارس
۳۳,۱۴۳,۹۵۶	۳۳,۱۴۳,۹۵۶		موسسه تحقیقات ترانسفوماتور ایران
۲۴۷,۱۱۹,۸۰۰	—		MR آلمان
۸۹,۸۶۰,۳۱۳	—		ایران ترانسفوری
۲,۲۷۵,۹۹۴,۴۴۴	۸,۲۶۲,۱۱۷,۷۷۴		جمع شرکتهای گروه
۱۱,۹۲۲,۵۶۸,۷۰۵	۹,۵۵۸,۵۸۸,۷۰۵	۴-۲	برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۷,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۲,۷۰۴,۵۹۶	۴-۳	پتروشیمی کیمیا
—	۳,۱۹۵,۹۹۷,۳۰۰	۴-۴	پالایش نفت اصفهان
۵,۱۵۳,۲۲۰,۵۱۰	۲,۸۱۳,۸۲۹,۶۱۷	۴-۵	برق منطقه ای زنجان
۲,۲۳۴,۸۹۲,۴۲۱	۱,۷۸۵,۰۷۸,۵۰۳	۴-۶	برق منطقه ای باختر
۲۵,۴۸۸,۰۰۰	۱,۵۴۵,۴۳۰,۰۰۰	۴-۷	برق منطقه ای خراسان
۵۷۳,۹۳۵,۸۴۰	۱,۳۹۲,۱۷۵,۳۰۰	۴-۸	لوله و اتصالات چدنی - کلاچ
۹۸۹,۵۵۶,۳۱۱	۱,۰۹۸,۹۷۸,۸۱۱		فراب
۱,۰۷۳,۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۵۲۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
—	۸۷۷,۴۵۰,۰۰۰		مدیریت تولید برق هرمزگان
۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۱۶۷,۷۰۰		مجتمع فولاد صنعت بناب
۲۹۳,۹۶۶,۷۰۴	۵۲۵,۷۶۸,۵۰۱		برق منطقه ای آذربایجان
۶,۹۰۰,۴۸۴,۲۴۶	۵,۴۲۵,۹۶۲,۰۵۰		سایر اقلام
۳۸,۹۱۷,۱۲۷,۱۸۱	۴۴,۱۰۷,۷۶۸,۸۵۷		

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

حسابهای دریافتنی غیر تجاری:

۲,۲۷۷,۶۳۵,۱۲۲	۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۱,۲۱۱,۳۸۵,۰۰۰	۱,۴۰۵,۵۸۸,۲۵۰	کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)
۹۲۶,۰۴۷,۲۶۳	۶۵۰,۶۸۲,۲۶۳	سپرده ها (ضمانتنامه و بیمه)
۴,۴۱۵,۰۶۷,۳۸۵	۲,۵۴۸,۲۷۰,۵۱۳	
۴۳,۳۳۲,۱۹۴,۵۶۶	۴۶,۶۵۶,۰۳۹,۳۷۰	

۴-۱- طلب از شرکتهای گروه عمدتا مربوط به تعمیر ترانسهای گارانتی می باشد.

۴-۲- طلب از برق منطقه ای سیستان و بلوچستان عمدتا مربوط به دو فقره قرارداد تعمیر ترانسفورماتورهای نیروگاه گازی و پست ۲۳۰ زاهدان می باشد.

۴-۳- طلب از پتروشیمی کیمیا بابت تعمیر و بازسازی ترانسفورماتور ۳۲MVA ساخت TAMINI می باشد.

۴-۴- طلب از پالایش نفت اصفهان بابت قرارداد تعمیر دو دستگاه ترانسفورماتور ۲۵MVA می باشد.

۴-۵- طلب از برق منطقه ای زنجان عمدتا مربوط به تعمیر دو دستگاه ترانسفورماتور ۱۵MVA ساخت شرکتهای CEM و ASEA می باشد.

۴-۶- طلب از برق منطقه ای باخر عمدتا مربوط به قرارداد تعمیر یک دستگاه ترانسفورماتور ۳۰MVA به شماره سریال GV۰۱۷۸ می باشد.

۴-۷- طلب از برق منطقه ای خراسان عمدتا مربوط به قرارداد تعمیر یک دستگاه ترانسفورماتور ۳۰MVA به شماره سریال ۸۷۳۰۰۲۸ پست فارمد می باشد.

۴-۸- طلب از شرکت لوله و اتصالات چدنی - کلاچ مربوط به تعمیر ترانسفورماتور ۴۵۰۰KVA ساخت کشور انگلیس می باشد.

۴-۹- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۹.۱۴۱ میلیون ریال از دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری پرداخت و تسویه شده است.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۳۳۴,۷۵۲,۹۶۵	۱۰,۰۳۰,۰۰۶,۷۷۶	۵-۱ موجودی قطعات و لوازم یدکی

۵-۱- موجودیها عمدتاً شامل ترمومتر، روغن ترانسفورماتور، رله و روغن نما می باشد.

۵-۲- موجودیهای پایان دوره تا ارزش ۱۱.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله، تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴۸,۲۲۱,۵۷۹	۲۸۴,۰۹۴,۰۹۸	پیش پرداخت مالیات
۸۲۸,۶۱۶,۱۶۵	۱,۳۳۲,۸۷۳,۰۰۶	۶-۱ سفارشات خارجی خرید قطعات
۲۲۴,۹۴۲,۰۰۰	۳۱۴,۴۳۲,۱۰۰	سفارشات داخلی خرید قطعات
۱۸۰,۸۹۸,۹۰۶	۱۵۴,۹۰۵,۸۸۲	پیش پرداخت خرید خدمات داخلی
۱,۹۸۲,۶۷۸,۶۵۰	۲,۰۸۶,۳۰۵,۰۸۶	
(۷۴۸,۲۲۱,۵۷۹)	(۲۸۴,۰۹۴,۰۹۸)	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
۱,۲۳۴,۴۵۷,۰۷۱	۱,۸۰۲,۲۱۰,۹۸۸	

۶-۱- سفارشات خارجی خرید قطعات مربوط به خرید پمپ روغن، کیسه هوا، کلید تنظیم ولتاژ و لوازم یدکی تپ چنجر از شرکتهای GEA آلمان، TECHNICAL امارات، DELTA ترکیه و MR آلمان به مبلغ ۴۲.۰۰۰ یورو می باشد.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
گزارش مالی میاندوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

آتشکاراه سما

عمران صنعت شہرک رنگان

ترانسفورماتور توزیع رنگان

۸-دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
	مانده در پایان	فروخته شده	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان	فروخته شده	مانده در ابتدای
	سال	استهلاک	سال	سال	افزایش	سال
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	.	۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹
۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	.	.	۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	.	۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۴۶۵,۰۰۰	۲۲,۴۶۵,۰۰۰	.	.	۲۲,۴۶۵,۰۰۰	.	۲۲,۴۶۵,۰۰۰
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰
.	۴۹,۱۶۶,۶۶۷	.	۸۳۳,۳۳۳	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۹۳,۲۴۰,۴۴۹	۳۴۲,۴۰۷,۱۱۶	.	۸۳۳,۳۳۳	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۷۴۰,۴۴۹

حق امتیاز برق
حق امتیاز گاز
حق امتیاز تلفن
حق انشعاب فاضلاب
نرم افزار رایانه ای



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مسانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال						شرح اقلام دارالتبعا
		مانده پایان دوره	کاهش	استهلاک سال عالی	مانده اول دوره	مانده آخر دوره	نقل و انتقالات	کاهش	افزایش	مانده اول دوره		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱										زمین	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان	
۹,۶۳۷,۷۸۲,۱۴۱	۹,۳۱۳,۱۳۳,۵۰۰	۹,۳۴۸,۳۱۵,۱۵۰	.	۴۱۴,۶۵۸,۶۴۱	۸,۸۳۳,۶۵۶,۵۰۹	۱۸,۳۶۱,۴۳۸,۶۵۰		.	.	۱۸,۳۶۱,۴۳۸,۶۵۰	تاسیسات	
۱,۰۵۴,۶۸۳,۳۵۸	۱,۳۴۳,۳۳۷,۷۹۹	۲,۱۲۰,۹۶۱,۷۰۱	.	۷۴۰,۰۹۵,۵۵۹	۲,۰۴۹,۹۵۲,۱۴۲	۳,۰۶۶۴,۲۹۹,۵۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۲,۶۶۴,۰۰۰	۳,۱۰۱,۶۳۳,۵۰۰	ماشین آلات	
۱۱,۷۰۳,۱۴۵,۸۸۸	۱۱,۵۴۸,۴۹۶,۳۰۵	۷,۷۵۵,۵۵۹,۹۹۱	.	۴۸۸,۴۷۲,۱۳۳	۷,۳۶۷,۰۸۷,۸۵۸	۱۹,۳۴۰,۵۵۶,۱۹۶		.	۳۳۳,۸۴۲,۴۵۰	۱۸,۹۷۰,۳۳۳,۷۴۶	ابزار آلات	
۴۹۳,۳۸۶,۹۹۵	۵۶۸,۶۷۰,۶۷۲	۵۳۴,۸۹۷,۶۵۲	.	۴۳,۷۱۱,۳۳۳	۴۹۱,۱۸۶,۳۲۹	۱,۱۰۳,۵۶۸,۳۲۴		.	۱۱۸,۹۹۵,۰۰۰	۹۸۴,۵۷۳,۳۲۴	وسائط نقلیه	
۶۰,۹۳۳,۲۹۹	۵۳,۳۱۶,۶۳۷	۲۰۸,۹۱۹,۰۲۹	.	۷,۶۱۶,۶۶۲	۲۰۱,۳۰۲,۳۶۷	۲۶۲,۳۳۵,۶۶۶		.	.	۲۶۲,۳۳۵,۶۶۶	انابه اداری	
۳۳۱,۴۶۶,۹۱۳	۵۰۹,۸۸۵,۵۲۳	۵۹۳,۳۷۳,۳۴۵	۱۴,۵۷۷,۰۸۳	۴۴,۵۴۸,۴۹۵	۵۶۳,۴۰۱,۸۳۳	۱,۱۰۳,۲۵۸,۷۶۷		(۵۵,۵۲۰,۰۰۰)	۲۲۳,۹۱۰,۰۰۰	۸۹۴,۸۶۸,۷۶۷	جمع	
۳۳,۷۷۱,۳۹۸,۶۱۵	۲۳,۷۳۶,۸۳۰,۳۳۵	۲۰,۴۶۲,۳۶,۷۶۸	۱۴,۵۷۷,۰۸۳	۱,۰۷۳,۰۱۶,۸۱۳	۱۹,۴۰۳,۵۸۷,۰۳۸	۴۴,۱۹۸,۸۵۷,۱۰۳		(۵۵,۵۲۰,۰۰۰)	۱۰,۰۳۹,۳۹۱,۴۵۰	۴۳,۱۷۴,۹۸۵,۶۵۳	جمع	
۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰					۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای	
۲۴,۶۲۰,۸۹۸,۶۱۵	۲۴,۵۵۴,۳۳۰,۳۳۵	۲۰,۴۶۲,۰۳۶,۷۶۸	۱۰,۷۳۰,۰۱۶,۸۱۳		۱۹,۴۰۳,۵۸۷,۰۳۸	۴۵۰,۱۶,۳۵۷,۱۰۳	.	(۹۷,۵۲۰,۰۰۰)	۱۰,۰۸۹,۳۹۱,۴۵۰	۴۴,۰۲۴,۴۸۵,۶۵۳	جمع کل	

۱-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱

۳-۹-مانده پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۸۷ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید یکدستگاه ایفتراک از شرکت سپاهان ایفتر می باشد.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۰ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		شرکتهای گروه
۱۵,۱۶۶,۰۱۰	۲,۳۶۴,۰۲۹,۶۸۰	۱۰-۱	بازرگانی ایران ترانسفو
—	۱,۷۳۴,۹۹۳,۳۸۵	۱۰-۱	ایران ترانسفو ری
۱۷۶,۶۱۱,۷۲۳	۴۶۸,۵۷۷,۰۲۴		عایقهای الکتریکی پارس
۱۸۹,۴۹۷,۶۰۶	۳۱۰,۸۹۵,۶۱۷		مقره سازی صدف گستر
۱۹۶,۹۷۳,۱۴۹	۲۵۹,۷۱۱,۵۸۹		پالایش روغنهای صنعتی زنگان
۲۵۲,۲۲۰,۵۸۷	۱۴۶,۵۰۲,۹۷۴		خدمات بیمه ای زنجان صبا
۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸,۱۸۰,۰۰۰		آشنا راه سما
۶۷۹,۴۰۰,۵۵۹	—		ایران ترانسفو
۱۸,۳۷۰,۱۰۱	—		توسعه پستهای ایران ترانسفو
۱,۶۱۷,۱۱۹,۷۳۵	۵,۳۱۲,۸۹۰,۲۶۹		جمع شرکتهای گروه
—	۲,۶۷۰,۴۰۹,۲۰۲		MR آلمان
—	۹۷۲,۵۰۹,۶۶۷		سنس
۴۱۶,۴۷۳,۵۵۲	۳۵۹,۷۵۱,۹۶۸		سایر اشخاص
۲,۰۳۳,۵۹۳,۲۸۷	۹,۳۱۵,۵۶۱,۱۰۶		

حسابهای پرداختنی غیر تجاری:

۹۸۲,۹۳۴,۹۲۵	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	اسناد پرداختنی
۳,۸۱۲,۲۶۳,۴۳۱	۳,۸۹۹,۲۴۵,۷۲۱	۱۰-۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳۵۵,۹۷۸,۲۵۰	۴۸۳,۳۰۴,۸۶۹		حقوق پرداختنی کارکنان
۲۳۰,۶۷۵,۰۰۰	۴۲۸,۱۸۶,۱۲۵		پس انداز کارکنان
۴۴۰,۴۲۶,۳۲۸	۵۴۸,۳۳۸,۲۱۸	۱۰-۴	حق بیمه های پرداختنی اشخاص و شرکتهای
۱۶۹,۲۴۸,۴۲۰	۱,۲۹۹,۲۱۶,۳۰۷		مالیات (تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده)
۷۹۵,۴۸۲,۹۷۵	۴۲۷,۸۸۴,۴۷۵	۱۰-۵	سایر حسابهای پرداختنی اشخاص و شرکتهای
۸۰۵,۱۴۳,۲۲۸	۳۷۶,۵۲۹,۱۸۷		متفرقه (تعداد ۳ قلم)
۹,۶۲۵,۷۴۵,۸۴۴	۱۸,۷۱۰,۲۶۶,۰۰۸		

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
گزارش مالی میاندوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مابانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۱- بدهی به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ می باشد که بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۹۳/۱۲/۲۵ به حسابهای فی مابین منظور گردیده است.

۱-۲- اسناد پرداختنی مذکور عمدتاً بابت ۴ فقره چک مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ سازمان امور مالیاتی میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۴۸۴ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۲۰,۰۱۷,۵۱۷	۳,۱۵۲,۵۸۱,۹۱۴	خرید مواد و قطعات
۷۵۹,۷۶۹,۳۴۹	۴۷۳,۸۳۰,۲۸۸	هزینه عیدی و مرخصی کارکنان
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	اجاره منزل مسکونی کارکنان
۷۰,۰۱۳,۸۸۹	۱۴۹,۳۳۳,۵۱۹	هزینه غذای پرسنل
۴۶,۴۶۲,۶۷۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۳,۸۱۲,۲۶۳,۴۳۱	۳,۸۹۹,۲۴۵,۷۲۱	

۱-۳-۱- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۷۹۵ میلیون ریال از مانده فوق تسویه گردیده است.

۱-۴- بیمه اشخاص و شرکتهای عمدتاً بابت سپرده مکسوره از نمایندگیها میباشد که پس از ارائه مفصلا حساب عودت می گردد.

۱-۵- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به واریزیهای نامشخص به حساب شرکت می باشد که تا تاریخ تنظیم ای یادداشتها ۳۴۷ میلیون ریال تسویه شده است.

۱-۶- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۶.۳۲۸ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی تسویه شده است.

شرکت خدمات پس از فروش لوازم ترانسفو (سهامی خاص)
 گزارش مالی عملکرد لک
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی عالی
 دوره مالی نش: ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۱ - ذخیره مالیات

نموده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰				۱۳۹۴/۰۴/۳۱				سال مالی
	ریال		ریال		ریال		ریال		
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	انبرازی	درآمد مشمول مالیات	سود انبرازی	
رسیدگی به دفاتر	۵,۸۶۳,۳۱۹,۴۵۶	—	۵,۸۶۳,۳۱۹,۴۵۶	—	—	۵,۸۶۳,۳۱۹,۴۵۶	۳۳,۴۵۳,۶۷۷,۸۱۳	۲۵,۳۱۳,۱۲,۸۰۰	
رسیدگی نشده	—	۴,۶۳۹,۹۴۰,۹۸۰	—	—	—	۴,۶۳۹,۹۴۰,۹۸۰	۱۸,۵۵۹,۷۶۳,۹۱۹	۱۹,۷۳۷,۳۹۴,۵۹۳	
	۵,۸۶۳,۳۱۹,۴۵۶	۴,۶۳۹,۹۴۰,۹۸۰							
	(۷۴۸,۳۳۱,۵۷۹)	(۴۵۱,۳۳۱,۷۳۰)							
	۵,۱۱۵,۱۸۷,۸۷۷	۴,۳۸۸,۷۱۹,۲۵۰							

پیش پرداختهای مالیاتی (۱۱-۵۵)

پیش پرداختهای مالیاتی (۱-۱۵)

۱-۱۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.
 ۲-۱۵-۲ پیش پرداختهای مالیاتی، بابت مالیات محکوم‌ه از صورتحسابهای شرکت توسط مشتریان میبایست که فیشهای وارزی به حوزه مربوطه ارائه میگردد.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۲ - پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
—	۸۰۳,۴۸۰,۰۰۰	سازه کیسون
—	۵۳۲,۴۴۳,۲۰۰	طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی
—	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آب و فاضلاب کهکیلویه و بویراحمد
—	۴۲۷,۷۸۵,۵۲۰	آفرینه طوس
—	۳۶۴,۱۴۰,۰۰۰	مهندسی تجهیزات برقی ایران
—	۲۳۵,۴۶۷,۵۰۰	فولمن
—	۱۶۹,۶۰۵,۸۰۰	بخش فراورده های نفتی ایران - منطقه اردبیل
—	۱۶۱,۹۷۴,۰۰۰	بهره برداری و تعمیراتی مینا
—	۱۵۱,۴۶۵,۰۸۸	نارگان
۱۸۰,۶۴۶,۲۰۰	۱۴۶,۵۶۷,۳۵۰	فراب
—	۱۱۴,۴۸۳,۰۰۰	کاشی و سرامیک الوند
۲,۶۳۰,۴۰۰,۱۴۵	۷۶۹,۴۵۱,۵۱۳	سایر مشتریان (تعداد ۵۳ قلم)
۲,۸۱۱,۰۴۶,۳۴۵	۴,۳۲۶,۸۶۲,۹۷۱	

۱۲-۱- سایر پیش دریافتها در راستای قراردادهای شرکت اخذ گردیده و شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود می باشد.

۱۲-۲- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۸۱۲ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
مانده ابتدای دوره	مانده ابتدای دوره	
۸۹۴,۰۶۴,۲۱۹	۱,۳۹۲,۷۰۳,۱۳۳	پرداخت شده طی دوره
(۱۹۰,۷۹۶,۳۴۰)	(۱۳۵,۴۶۵,۳۸۸)	ذخیره تامین شده دوره
۶۸۹,۴۳۵,۲۵۴	۶۹۵,۵۱۰,۹۳۸	مانده پایان دوره
۱,۳۹۲,۷۰۳,۱۳۳	۱,۹۵۲,۷۴۸,۶۸۳	

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۴/۳۱ مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۵ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ترانسفورماتور کوشکن
۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو ری
۱۵	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۵	۳,۷۵۰,۰۰۰	شرکت MR آلمان
۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی سنس
۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۶ - درآمدارایه خدمات و فروش قطعات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۲۰۲,۷۶۱,۸۲۲	۱۸,۹۰۰,۷۳۱,۳۹۳	۱۵,۶۲۵,۰۳۶,۴۲۴	۱۶-۱ نصب و تعمیرات در سایت
۲۲,۶۸۶,۸۳۷,۸۷۰	۳,۵۵۶,۵۳۷,۹۷۷	۱۲,۸۱۱,۸۷۸,۴۷۴	۱۶-۲ تعمیرات کارگاهی و نمایندگیها
۵,۳۴۵,۷۰۵,۴۷۸	۲,۳۵۱,۱۸۶,۳۵۱	۵,۰۴۹,۱۴۹,۴۱۶	۱۶-۳ تست و راه اندازی و عیب یابی
۷,۴۸۰,۱۲۲,۳۴۵	۲,۶۶۶,۷۷۸,۹۷۷	۴,۱۸۵,۰۸۲,۸۰۳	۱۶-۴ درآمد تعمیرات گارانتی
۱,۶۲۵,۴۳۴,۸۱۶	۱,۲۵۷,۵۹۱,۰۱۶	۵۳۵,۶۶۵,۵۸۸	نظارت و کارشناسی
۶۹,۳۴۰,۸۶۲,۳۳۱	۲۸,۷۳۲,۸۲۵,۷۱۴	۳۸,۲۰۶,۸۱۲,۷۰۵	درآمد خدمات ارایه شده
۳۵,۰۸۱,۱۲۹,۸۱۳	۱۷,۳۵۸,۶۹۹,۴۶۴	۱۰,۳۳۰,۵۸۲,۶۰۷	درآمد حاصل از فروش قطعات
۱۰۴,۴۲۱,۹۹۲,۱۴۴	۴۶,۰۹۱,۵۲۵,۱۷۸	۴۸,۵۳۷,۳۹۵,۳۱۲	جمع

۱۶-۱- درآمد ارایه خدمات تعمیرات و نصب ترانس بابت ارایه سرویس و رفع عیب یا تعویض قطعات معیوب ، رفع نشتی ، تنظیم تجهیزات منصوب و... ترانس های قدرت و توزیع می باشد که عمدتاً بر اساس پیشنهاد واحد فنی شرکت و تصویب هیئت مدیره و قرارداد منعقد با مشتریان مانند شرکت های مجموعه وزارت نیرو و در سایت آنها خدمات ارائه گردیده است.

۱۶-۲- درآمد ارایه خدمات تعمیرات کارگاهی و نمایندگیها بابت ترانسهای توزیع و فوق توزیع بابت ارایه سرویس و رفع عیب یا تعویض قطعات معیوب بر اساس قرارداد منعقد با مشتریان در کارگاه شرکت می باشد .

۱۶-۳- درآمد تست و راه اندازی بابت تست تجهیزات و متعلقات، انجام تست های پیش از راه اندازی و راه اندازی ترانس میباشد.

۱۶-۴- درآمد تعمیرات گارانتی بابت ارایه خدمات نصب ، تست و راه اندازی و تعمیر کلیه ترانسهای ساخت مجموعه ایران ترانسفو در قالب گارانتی محصولات آن مجموعه میباشد.



شرکت خدمات بیس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی، ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۶-۵ - مقایسه درآمد حاصل از ارزیابی خدمات و فروش کالا با پهای تمام شده به شرح ذیل میباشد:

درصد سود ناخالص به فروش		سود ناخالص		بهای تمام شده		درآمد عملیاتی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱	۴۷	۳۰,۳۱,۷۰۸,۴۴۶	۱۸,۱۴۶,۴۹۱,۹۱۸	۲۵,۷۰۱,۱۱۷,۲۶۸	۲۰,۶۰,۱۷۰,۷۸۷	۲۸,۷۳۳,۸۲۵,۷۱۴	۲۸,۲۰۶,۸۱۲,۷۰۵	۱۶-۵-۱	خدمات ارائه شده
۵۱	۴۲	۸,۹۲۵,۴۸۱,۸۵۱	۴,۳۷۷,۱۶۰,۹۲۸	۸,۴۳۳,۳۱۷,۶۱۳	۵,۹۵۳,۴۲۱,۶۷۹	۱۷,۳۵۸,۶۹۹,۴۶۴	۱۰,۳۳۰,۵۸۲,۶۰۷	۱۶-۵-۲	فروش کالا
۲۶	۴۶	۱۱,۹۵۷,۱۹۰,۲۹۷	۲۲,۵۲۳,۸۰۲,۸۴۶	۳۴,۱۳۴,۳۳۴,۸۸۱	۲۶,۰۱۳,۵۹۲,۴۶۶	۴۶,۰۹۱,۵۲۵,۱۷۸	۴۸,۵۳۷,۳۹۵,۳۱۲		

۱۶-۵-۱ - درصد سود ناخالص هر یک از فعالیتها به درآمد حاصل از ارزیابی خدمات در دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

شرح	درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
نسب و تعمیرات در سایت	۱۵,۴۲۵,۰۳۶,۴۲۴	۷,۹۱۴,۷۶۹,۴۳۲	۷,۷۱۰,۲۶۶,۹۸۲	۴۹
تعمیرات کارگاهی و نمایندگیه	۱۳,۸۱۱,۸۷۸,۴۷۴	۴,۶۸۳,۴۱۳,۳۱۴	۸,۱۲۸,۴۶۵,۲۶۰	۶۳
تست و راه اندازی و عیب یابی	۵,۰۴۹,۱۴۹,۴۱۶	۲,۴۶۸,۰۰۰,۵۱۱	۲,۵۸۱,۱۴۸,۹۰۵	۵۱
تعمیرات کارنتی	۴,۱۸۵,۰۸۲,۸۰۳	۴,۷۴۰,۲۰۴,۱۷۱	(۵۵۵,۱۲۱,۳۶۷)	(۱۳)
نگار و کارشناسی	۵۳۵,۶۶۵,۵۸۸	۲۵۳,۷۸۳,۴۵۰	۲۸۱,۸۸۲,۱۳۸	۵۳
جمع کل :	۳۸,۲۰۶,۸۱۲,۷۰۵	۲۰,۶۰,۱۷۰,۷۸۷	۱۸,۱۴۶,۴۹۱,۹۱۸	۴۷



شرکت خدمات بس از فروش ایران ترانسفو(سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۷ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱			دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۴۷,۶۵۷,۵۱۳,۹۹۹	۲۷,۴۸۱,۴۵۱,۲۱۳	۲۰,۱۷۶,۰۶۲,۷۸۶	۲۲,۹۸۳,۲۹۵,۹۳۰	۱۴,۵۵۰,۰۷۸,۳۱۷	۸,۴۳۳,۲۱۷,۶۱۳	۹,۱۲۴,۷۵۶,۳۷۴	۲,۱۷۱,۳۳۴,۶۹۵	۵,۹۵۳,۴۲۱,۶۷۹
۱۰۸,۰۷۶,۳۱,۹۶۳	۱۰۸,۰۷۶,۳۱,۹۶۳	—	۴,۷۵۳,۳۷۱,۹۳۹	۴,۷۵۳,۳۷۱,۹۳۹	—	۷,۵۲۴,۰۶۵,۴۰۴	۷,۵۲۴,۰۶۵,۴۰۴	—
۲,۷۳۵,۰۲۹,۲۰۷	۲,۷۳۵,۰۲۹,۲۰۷	—	۱,۳۳۲,۸۲۸,۸۸۸	۱,۳۳۲,۸۲۸,۸۸۸	—	۱,۵۲۵,۴۲۴,۹۹۱	۱,۵۲۵,۴۲۴,۹۹۱	—
۲,۷۳۰,۴۳۳,۱۹۲	۲,۷۳۰,۴۳۳,۱۹۲	—	۱,۲۰۵,۵۵۲,۰۰۱	۱,۲۰۵,۵۵۲,۰۰۱	—	۲,۴۶۷,۷۹۴,۵۹۶	۲,۴۶۷,۷۹۴,۵۹۶	—
۱,۴۱,۱۴۵,۲۲۷	۱,۴۱,۱۴۵,۲۲۷	—	۷۵۶,۵۴۲,۸۰۲	۷۵۶,۵۴۲,۸۰۲	—	۷۳۱,۲۷۹,۳۶۱	۷۳۱,۲۷۹,۳۶۱	—
۷,۰۱۵,۸۹۶,۷۷۰	۷,۰۱۵,۸۹۶,۷۷۰	—	۱,۱۲۳,۴۱۵,۸۳۳	۱,۱۲۳,۴۱۵,۸۳۳	—	۲,۸۵۵,۱۷۹,۹۷۸	۲,۸۵۵,۱۷۹,۹۷۸	—
۹۷۴,۹۴۷,۲۵۶	۹۷۴,۹۴۷,۲۵۶	—	۴۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۹۶,۲۵۰,۰۰۰	—	۵۱۷,۸۷۵,۳۲۴	۵۱۷,۸۷۵,۳۲۴	—
۸۸۵,۴۱۴,۴۴۸	۸۸۵,۴۱۴,۴۴۸	—	۴۴۹,۵۳۱,۱۹۶	۴۴۹,۵۳۱,۱۹۶	—	۴۲۰,۰۳۵,۲۸۱	۴۲۰,۰۳۵,۲۸۱	—
۱,۳۷۷,۵۴۷,۴۳۵	۱,۳۷۷,۵۴۷,۴۳۵	—	۳۷۲,۴۳۴,۹۶۰	۳۷۲,۴۳۴,۹۶۰	—	۳۰۸,۹۵۲,۵۰۰	۳۰۸,۹۵۲,۵۰۰	—
۱,۵۰۵,۲۷۹,۹۵۸	۱,۵۰۵,۲۷۹,۹۵۸	—	۶۶۱,۱۱۱,۳۳۲	۶۶۱,۱۱۱,۳۳۲	—	۵۳۸,۲۲۸,۶۵۷	۵۳۸,۲۲۸,۶۵۷	—
۷۷,۳۳۰,۸۳۸,۴۵۵	۵۷,۱۵۴,۷۷۵,۶۶۹	۲۰,۱۷۶,۰۶۲,۷۸۶	۳۴,۱۳۴,۳۳۴,۸۸۱	۲۵,۷۰۱,۱۱۷,۲۶۸	۸,۴۳۳,۲۱۷,۶۱۳	۲۶,۰۱۳,۵۹۲,۴۶۶	۲۰,۰۶۰,۱۷۰,۷۸۷	۵,۹۵۳,۴۲۱,۶۷۹

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سایر هزینه ها

تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت

غذا و ایاب و ذهاب

حمل و جراثیم

تعمیرات کارنتی و خارج از کارنتی

استهلاک

هزینه مأموریت

دستور غیر مستقیم

سربار ساخت:

دستور مستقیم

مولد مستقیم مصرفی



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو(سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۸ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۹۴۱,۳۹۶,۵۸۱	۱,۴۲۵,۴۵۸,۸۴۹	۲,۳۶۳,۲۵۵,۶۶۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳۲,۰۲۰,۳۱۹	۲۶۶,۹۰۸,۶۹۷	۲۴۸,۰۷۳,۳۱۱	استهلاک
۱۷۷,۴۱۳,۰۸۲	۱۵۸,۱۶۸,۹۵۵	۱۲۸,۴۸۷,۴۸۸	کارمزد خدمات بانکی
۱۶۵,۲۱۹,۹۸۵	۶۰,۸۱۲,۹۰۴	۱۲۷,۳۸۹,۱۰۵	غذا و ایاب و ذهاب
۱۱۸,۴۲۷,۹۵۹	۶۶,۲۹۲,۲۸۴	۶۹,۴۲۳,۹۷۷	پذیرایی و مراسم و جشنها
۹۶,۳۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۰۰,۰۰۰	کمک و اعانات
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۴۸,۲۳۹,۰۸۴	۳۶,۱۲۴,۳۳۴	۶۵,۳۲۹,۶۲۹	هزینه مأموریت
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱۸۲,۴۶۹,۲۰۰	۶۹,۲۷۹,۲۰۰	۷۴,۱۱۴,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۱,۰۴۲,۸۲۷,۳۴۰	۵۷۶,۲۹۳,۳۹۸	۳۳۵,۳۵۶,۱۴۹	سایر
۶,۰۱۶,۳۷۳,۵۵۰	۳,۲۴۳,۳۳۸,۶۲۱	۴,۲۶۰,۸۲۹,۳۱۹	

۱۹ - سایر درآمد های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶۰۱,۲۹۶,۳۳۲	۱۱۲,۱۱۲,۰۰۰	۱۳۷,۶۰۸,۰۰۰		فروش ضایعات
۵۹۹,۷۱۶,۷۵۳	۴۹۴,۱۴۵,۹۴۶	۲۶۸,۴۶۲,۷۸۹	۱۹-۱	۵٪ قرارداد حق العمل نمایندگیها
۱,۵۸۴,۳۴۷,۳۵۰	۶۸۵,۴۵۶,۷۱۰	۴۹۳,۸۱۵,۳۳۷	۳-۲	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۷۴۷,۸۰۵,۹۹۶	۳۷۲,۸۶۳,۳۸۷	۳۸۴,۵۳۴,۹۴۰	۱۹-۲	سود حاصل از اجاره سالن تولید
۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام
۲۹,۶۴۶,۲۳۰	—	—		سود حاصل از تسعیر ارز
۳,۶۳۸,۸۲۲,۶۶۱	۱,۷۴۰,۵۷۸,۰۴۳	۱,۴۸۴,۴۲۱,۰۶۶		

۱۹-۱ - مبلغ فوق مربوط به ۵٪ مبلغ دستمزد انجام کار ترانسهای خارج از گارانتی نمایندگیها در قبال اخذ نمایندگی، خدمات هماهنگی، آموزشی و مساعدتهای فنی میباشد.

۱۹-۲ - مانده فوق مربوط به مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال درآمد اجاره بخشی از سالن تولید به شرکت عایقهای الکتریکی پارس پس از کسر ۹۵ میلیون ریال هزینه استهلاک آن میباشد.

۲۰ - سود سهام و پاداش هیئت مدیره

سود سهام و پاداش هیئت مدیره به ترتیب مبلغ ۱۹,۴۵۰ و ۷۵۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ به ترتیب به حساب فی مابین با سهامداران منظور و همچنین پرداخت شده است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	
۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	به	
ریال	ریال	ریال	۲۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی
۱۸,۲۶۲,۹۷۳,۵۲۷	۹,۲۱۳,۸۵۱,۶۷۶	۲۱,۶۷۴,۷۸۰,۱۳۹	سود عملیاتی
۱,۰۷۳,۸۵۰,۱۴۶	۱,۱۲۹,۴۹۶,۳۷۷	۲,۳۸۵,۲۵۵,۳۰۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۵۶۰,۰۴۵,۵۵۰	۱۸۸,۵۶۶,۹۸۲	۴۹۸,۶۳۸,۹۱۴	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۴,۷۴۶,۱۸۹	(۴,۱۹۷,۲۰۳,۷۶۵)	(۳,۲۵۹,۹۷۰,۰۵۰)	کاهش (افزایش) در موجودی کالا
(۵۶۷,۷۵۳,۹۱۷)	(۳,۱۰۳,۷۸۶,۷۲۴)	۱۱۰,۵۶۹,۱۵۷	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۳,۳۲۳,۸۴۴,۸۰۴)	۷,۵۱۸,۰۳۲,۴۰۷	(۴,۱۲۴,۸۹۶,۶۸۹)	کاهش (افزایش) دریافتنیهای عملیاتی
(۴,۳۳۰,۶۱۵,۱۷۷)	۳۷۳,۰۵۰,۷۲۶	۸,۷۳۸,۹۵۴	افزایش (کاهش) پرداختنیهای عملیاتی
۱,۵۱۵,۸۱۶,۶۲۶	۱,۹۰۰,۶۳۰,۹۲۴	(۱,۱۷۱,۸۱۶,۲۶۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۷۹۰,۶۰۵,۷۲۹	۱,۰۵۵,۱۲۱,۳۳۳	۲,۰۵۴,۲۶۵,۳۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴,۲۸۵,۸۲۳,۸۶۹	۱۴,۰۷۷,۷۵۹,۹۳۶	۱۹,۱۷۵,۷۶۴,۷۷۵	

۲۲ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	
۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۶۱۵,۱۳۵,۳۴۱	-	۰	سود تقسیم شده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود سهام دریافتنی
۱۳,۸۱۵,۱۳۵,۳۴۱	۰	۰	

۲۳ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد انتظامی واگذار شده به دیگران	۱۳۹۳/۴/۳۱
	ریال
اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار	۵,۵۵۱,۵۳۸,۵۶۰
اسناد تضمینی بابت پیش دریافت	۴,۶۹۸,۰۱۴,۶۰۰
تضمین وام شرکتهای گروه	۱۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۹,۲۸۹,۵۵۳,۱۶۰

۲۳-۱ - عمده تعهدات مربوط به حسن انجام کار و پیش دریافت مربوط به شرکتهای پتروشیمی کیمیا و برق منطقه ای سیستان و

بلوچستان می باشد.

۲۳-۲ - تضمین وام شرکتهای گروه مربوط به ضمانت وام دریافتی شرکت ترانسفوماتور توزیع زنگان از بانک ملی به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون

ریال می باشد.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
گزارش مالی میاندوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته		نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
	شرکت ایران ترانسفو	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو				
شرکتهای وابسته	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶,۸۲۳,۳۶۷,۳۳۹	۷,۲۰۶,۷۱۲,۵۹۲
	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنجان	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	—	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰
	شرکت مقره سناری صنف گستر	شرکت مقره سناری صنف گستر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۹۸۶,۹۶۹,۰۰۵	۵,۲۳۶,۱۷۱,۵۶۲
	شرکت عایقهای الکتریکی پارس	شرکت عایقهای الکتریکی پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۸۹,۹۲۰,۸۴۷	—
	شرکت ایران ترانسفو ری	شرکت ایران ترانسفو ری	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۸۲۱,۲۹۱,۶۳۹	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت ترانسفورماتور سناری کوشکن	شرکت ترانسفورماتور سناری کوشکن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶,۵۹۲,۴۲۸	۱۳۵,۸۴۸,۵۹۵
	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۷۲,۲۳۱,۶۴۰	۳۴۶,۳۸۵,۵۷۷
	شرکت حمل و نقل آئینا راه سما	شرکت حمل و نقل آئینا راه سما	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۶۴,۶۲۸,۴۳۹	—
	شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا	شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰	—
	شرکت پلاپوش روغهای صنعتی زنجان	شرکت پلاپوش روغهای صنعتی زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۴۲,۲۱۸,۷۲۸	—
	شرکت ترانس پست پارس	شرکت ترانس پست پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	—	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
	جمع	جمع			۱۴,۰۱۵,۰۵۴,۰۶۵	۱۳,۸۲۶,۴۲۶,۳۲۶



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۲۵- وضعیت ارزی

۲۵-۱- داراییها و بدهیهای پولی - ارزی در پایان دوره به شرح ذیل است :

یورو	دلار	یادداشت	
۳,۱۰۱	۳,۱۰۰	۳	موجودی نقد ارزی
—	—		بدهیهای پولی - ارزی
<u>۳,۱۰۱</u>	<u>۳,۱۰۰</u>		خالص داراییهای (بدهیهای) پولی - ارزی

۲۵-۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح ذیل است :

یورو	دلار	
۱۵۰,۰۰۰	—	خرید مواد اولیه سالانه

