

# مؤسسه حسابرسی نوین گنرمانا

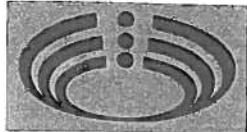
حسابداران رسمی  
مستعدسازان پرنس و اورانی بهادر

شرکت ترانسفور ماتور سازی کوشکن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۳



تهران، استادنیجات‌الدی  
کوچه نژاد، پلاک ۲۶، بلوار دوم  
تلفن: ۰۵۸-۸۸۸۱۳۴۱ تا ۰۵۸-۸۸۸۱۳۴۲ نمبر: ۸۸۸۱۳۴۱

بسم تعالیٰ

# مؤسسه حسابرسی نوین گرمانا

حسابداران ریگی  
سندسازمان بورس و اوراق بهادار

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام)**

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

(۵) موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۱ عرصه ۲۳ میلیون ریال می‌باشد که حداقل تا مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال (معادل ۱۹/۵ درصد مبلغ دفتری) تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۶ منعکس گردیده، سود سهام پرداختنی شامل سود سهام تسویه نشده (عمدتاً خانواده ثالثی) می‌باشد که در موعد مقرر پرداخت نشده است. در اینخصوص مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

(۷) شواهدی در خصوص رعایت تکلیف مقرر در بند ۴ صورت خلاصه مذاکرات جلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۵، مبنی بر بررسی پذیرش شرکت در بازار فرا بورس به این مؤسسه ارائه نشده است.

(۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام)**

شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده است . معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص معمول فیمابین شرکت و شرکتهای گروه ایران ترانسفو صورت گرفته و تصویب نهائی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد .

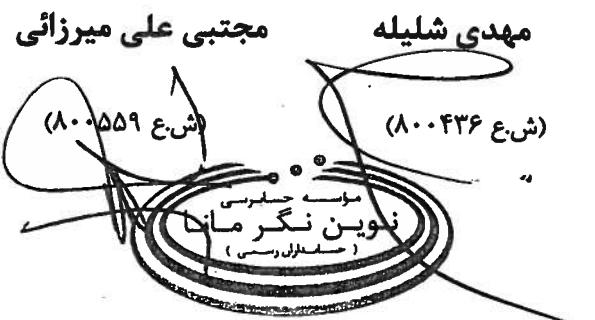
(۹) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است .

**گزارش در مورد سایر مستولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

(۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطة و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موردي که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، برخورده نکرده است. لازم به ذکر است که کلیه فروشهای شرکت طی سال مورد گزارش از طریق شرکت بازرگانی ایران ترانسفو صورت گرفته است .

**مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا**

**۱۳۹۳ ۲۸ آسفند**





شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)  
Kooshkan Transformers

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی متنه، به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام) برای سال مالی متنه به ۳۰ دیماه ۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) ابانته
۵	۳ - صورت جریان وجهه نقد
۵	۴ - یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	- تاریخچه فعالیت شرکت
۷-۲۶	- بنای تهیه صورتهای مالی
	- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نماینده شخص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
آقای علی‌محمد رنجبر		رئيس هیأت مدیره	
آقای مسعود ثلاثی		نائب رئيس هیأت مدیره	
آقای سید جواد سیدی کنجانی		عضو هیأت مدیره	
آقای سید محمد موسوی		عضو هیأت مدیره	
آقای ایران ترانسفو		عضو هیأت مدیره	
آقای احمد مهدوی		عضو هیأت مدیره	
آقای یدالله علی آبادی		مدیر عامل	

Sohrevardi St. No. 1 Industrial City  
Zanjan - Iran

Tel: +91 ۲۳- ۳۳۳۳ ۱۱۰۰  
Fax: +91 ۲۳- ۳۳۳۳ ۱۳۱۸



زنجان - شهرک صنعتی شماره ۱  
خیابان شهروردي  
تلفن: ۰۴- ۳۳۲۲۱۱۰۰  
فaks: ۰۴- ۳۳۲۲۱۴۱۸

شرکت تو اسکر ماتور سازی کوشاکن (سهلمی خام)

تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

(تحبیه اوله عدد)

۱۳۹۷/۱/۳۰

(تحبیه اوله عدد)

۱۳۹۳/۱/۳۰

(تحبیه اوله عدد)

۱۳۹۷/۱/۳۰

(تحبیه اوله عدد)

۱۳۹۳/۱/۳۰

(تحبیه اوله عدد)

۱۳۹۷/۱/۳۰

داراییها

پاداشت

ریال

بدمهای جاری:

۴۷۶,۲۳۱,۴۴۴,۶۱۵	۲۹,۵۱۹,۵۷۲,۹۲۷	۱۳	۴۷۷,۷۱۱,۵۲۰,۸۸۱
۱۰,۱۷۳,۰۹۱۶,۷۲۹	۷۴,۸۳۰,۲۹۳,۶۶۲	۱۴	۹۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۳۳,۳۴۳,۵۳۲,۹۰۶	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۷۶,۹۴۰,۹۱۰,۷۰۹
۱۳,۰۵۷,۶۰,۴۲۷,۰۵۰	۴۰,۱۴۴,۳۱۸,۱۰	۱۶	۲۵۶,۱۶۹,۰۱۲,۱,۳۶۲
۱۲۰,۸۵۴,۸۹۰,۶۸۴	۱۸۹,۹۰۶,۳۰,۱,۶۳۵	۱۷	۷۰,۰۵۰,۷,۹۶۷,۷۳۶
۴۰,۹۶۴,۲۵۰,۲۰۳۸۱	۴۳۱,۴۰۰,۵۰,۸۵,۹۷۴	۱۸	۱۳۰,۱۲۵,۹۴۸,۴۲
			۹۸۳,۳۴۳,۴۲۲,۵۳۸
			۱,۳۴۵,۱۳۶,۶۹۳,۰۲۹

سرمایه گذاری شد	۰
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸
موارد موجودی مواد و کالا	۹
سفارشات و پیش پرداختها	۹

داراییهای غیرجاری:	۰
داراییهای ثابت مشهود	۱۰
داراییهای نامشهود	۱۱
سرمایه گذاری بند مدت	۱۲
جمع داراییهای غیرجاری	۰

داراییها

پاداشت

ریال

بدمهای جاری:

۴۱۳,۶۹۹,۵۲۶,۶۹۷	۴۴۹,۰۹۰,۸۳۰,۳۸۴	۱۸	۴۱۳,۶۷۷,۰۴۴,۳۱۹	۷,۸۸۰,۲۴۴,۴۱۰
				۹۸۳,۳۴۳,۴۲۲,۵۳۸
				۱,۳۴۵,۱۳۶,۶۹۳,۰۲۹
حجم بدمهای:				
۲۲۳,۳۷۸,۸۸۹,۷۰۱	۲۱۲,۲۳۴,۹۶۱,۶۹۸	۱۹	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹
۲,۲۸۱,۰۶۰,۶۹۹۹۴	۲,۳۹۴,۴۹۹,۴۵۰۷	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۳۸,۳۹۶,۶۲۹,۰۳۶	۳۸,۰۹۹,۶۵۲۹,۰۳۶	۲۱	۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
۲۶۶,۰۴۰,۵۸۱,۷۳۱	۲۵۳,۸۳۰,۷۸۵,۲۴۱	۲۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
۷۸۵,۶۶۹,۹۴۷,۸۸۸			۴۶,۸۷۹,۴۳۷,۷۰۲	
				۸۳۲,۷۷۹,۴۷۷,۴۰۲
				۱,۱۹۹,۶۶۹,۹۴۷,۸۸۹
				۱,۰۴۷,۴۷۹,۰۰۰,۴۰۹۹
				۱,۰۵۹,۸۷۶,۰,۴۷۸,۷۰

داراییها

پاداشت

ریال

بدمهای جاری:

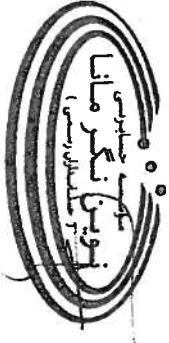
جمع بدمهای:	۱,۰۵۹,۸۷۶,۰,۴۷۸,۷۰	۱	جمع بدمهای:	۱,۰۴۷,۴۷۹,۰۰۰,۴۰۹۹

داراییها

پاداشت

ریال

بدمهای جاری:



باداشتها تو پیشی هر راه، بجزء لاپنگ صورتهای مالی است.

**شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان**

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۴۱,۵۸۴,۶۷۶,۲۷۸	۱,۶۹۹,۶۵۹,۶۰۵,۷۲۱	۲۲ فروش خالص
(۱,۰۱۳,۰۱۵,۶۰۸,۹۲۸)	(۱,۱۶۹,۵۴۳,۲۵۹,۷۱۴)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۲۸,۵۶۹,۰۶۷,۳۵۰	۵۳۰,۱۱۶,۳۴۶,۰۰۷	۲۴ سود ناخالص
(۲۵,۴۲۰,۵۰۸,۴۵۳)	(۴۰,۹۱۳,۵۸۴,۱۸۶)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۹,۸۹۴,۱۰۲,۲۹۷	۵۱,۵۸۸,۳۵۵,۷۲۷	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲,۴۷۳,۶۴۳,۸۴۴	۱۰,۶۷۴,۷۷۱,۰۴۱	۲۷ سود عملیاتی
۵۴۳,۰۴۲,۷۱۱,۱۹۴	۵۴۰,۷۹۱,۱۱۷,۰۴۸	۲۸ هزینه های مالی
(۲۲,۴۱۸,۸۰۲,۳۰۵)	(۳۱,۳۰۷,۸۶۶,۳۴۵)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵,۸۹۳,۰۸,۱۴۹	۲۲,۵۶۷,۴۱۰,۱۸۶	۳۰ سود قبل از مالیات بر درآمد
۲,۴۷۴,۷۰۵,۸۴۴	(۸,۷۴۰,۴۵۶,۱۵۹)	۳۱ مالیات بر درآمد
۵۴۰,۰۱۷,۴۱۷,۰۳۸	۵۳۲,۰۵۰,۶۶۱,۳۸۹	۳۲ سود خالص
(۱۰,۰۳۶,۱۰۱,۷۷۰)	(۹۸,۱۶۰,۴۹۰,۹۰۵)	۳۳
۴۴۰,۱۰۶,۳۱۵,۲۶۸	۴۳۳,۸۹۰,۱۷۰,۴۸۴	

**گردش حساب سود ابیاشته**

۴۴۰,۱۰۶,۳۱۵,۲۶۸	۴۳۳,۸۹۰,۱۷۰,۴۸۴	سود خالص
(۱۰۲,۷۵۱,۱۲۵,۰۶۰)	(۴۰۱,۰۱۶,۳۶۰,۰۱۹)	سود ابیاشته در ابتدای سال
(۱۰,۴۲۷,۹۶۳,۴۲۶)	۱۷,۷۶۳,۱۱۷,۳۸۳	تعديلات سنواتی
۱۴۲,۳۲۳,۱۶۲,۱۳۴	۴۶۸,۷۷۹,۴۷۷,۴۰۲	سود ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده
۵۸۲,۴۷۹,۴۷۷,۴۰۲	۹۰۲,۶۶۹,۶۴۷,۸۸۶	سود قابل تخصیص
(۸۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	سود سهام.
(۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	اندוחته قانونی
(۱۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندוחته احتیاطی
۴۶۸,۷۷۹,۴۷۷,۴۰۲	۷۸۵,۶۶۹,۶۴۷,۸۸۶	سود ابیاشته در پایان سال

\* از آنجائیکه سود زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



سید سعید جعفرزاده  
  
 محمد رضا شبانی  
  
 علی ابراهیمی

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهام، عام)

صورت حربان وجوه نقد

پایی سال مالی متنه به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

سال مالی متنه به  
۱۳۹۲/۱۰/۳۰

سال مالی متنه به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

۱۷۵,۷۷۲,۸۱۱,۰۸۴

۱۸۲,۷۹۸,۰۴۱,۸۸۷

فعالیتهای عملیاتی:

حربان خالص ورود وجه تقدناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تامین مالی

سود سهام پرداختی

حربان خالص (خروج) وجه تقدناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت

(۵۶,۳۸۴,۵۸۲,۴۱۳)

(۱۰۶,۴۹۴,۹۲۳,۸۱۱)

(۳۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)

(۱۷,۱۳۰,۲۱۱,۴۴۷)

(۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)

(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

·

(۱۶۷,۰۹۰,۰۰۰)

۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

·

۲,۲۸۵,۳۰۷,۱۰۰

·

(۳۵,۲۰۳,۶۹۲,۹۰۰)

(۵۲,۸۹۷,۳۰۱,۴۴۷)

۶,۹۶۱,۰۴۵,۷۷۱

(۸۴,۱۶۸,۴۹۴,۴۵۳)

حربان خالص (خروج) وجه تقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

حربان خالص ورود (خروج) وجه تقدیل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

حربان خالص (خروج) وجه تقدناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص (کامش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثیرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه)

یادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



  
 شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهام، عام)  
 (حکومیتی، ملی)

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیح، صورتهای مالی

پایان سال مالی، متمیز به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۳۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۶۲۰ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۳۱ در اداره ثبت زنجان به ثبت رسیده است و طی روزنامه رسمی شماره ۱۳۸۳/۰۶/۰۴ به شرکت سهامی عام تبدیل گردید. مرکز اصلی شرکت در زنجان، شهرک صنعتی غرب زنجان، خیابان سهورودی یک، خیابان دی شمالی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تاسیس، نگهداری و بهره برداری از کارخانجات تولید انواع ترانسفورماتور روغنی و خشک رزینی، راکتور، ترانسفورماتورهای خاص و تجهیزات الکتریکی، بسته بندی، سرمایه گذاری، ایجاد نمایندگی و ارائه خدمات مهندسی مرتبط و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیات مدیره تعین مینماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان قراردادی در پایان سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	کارکنان قراردادی
۳۷۳	۳۵۶	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مایه تفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودیها با روش‌های زیر ارزشیابی می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	موجودی مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	موجودی مازومات مصرفی و قطعات فنی
میانگین موزون	کار در جریان تکمیل
میانگین موزون	کالای ساخته شده

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش ابانته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

در آمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکتهای سرمایه‌پذیر) شناسایی و ثبت می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابهایت 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود

۳-۳-۲- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارانی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

**شرکت تم انسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیح، صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳**

-۳-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت با نوجه به عمر منید برآورده داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب (۱۳۸۰/۱۱/۲۷) بر اساس نزخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارانی
نزولی	%۱۰	ماشین آلات خط تولید-کترل و آزمایشگاه
خط مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات خط تولید کوره ها
خط مستقیم	۸ و ۱۰ سال	ماشین آلات خط تولید
نزولی	%۱۰	ماشین آلات خط تولید
نزولی	%۲۵	ماشین آلات ساختمانی
خط مستقیم	۱۰ سال	اثانیه و منصوبیات-دقتری
خط مستقیم	۳ و ۴ سال	اثانیه و منصوبیات-سخت افزار
نزولی	۳۰%	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
نزولی	%۱۰ و %۷ و %۸	ساختمان
خط مستقیم	۴ ساله	باسکوکلهای

-۳-۳-۴- برای دارانیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرارمی‌گیرد استهلاک از ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

**۴- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

**۵- تعییر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه واقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تعییر می‌شود. تقاضا ناشی از تسویه و یا تعییر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

**۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت ترانسفر ماتورسازی کوشکن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

برای سال مالی متده، به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیرتفکیک می‌شود:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۷۵۵,۳۴۲,۸۶۳	۱۰,۰۴۸,۹۵۷,۵۸۹	موجودی نزد بانکها - ریال
۶۵۳,۸۲۹,۰۱۹	۶۶۰,۶۷۷,۱۴۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۶۲۰,۴۷۸,۹۹	.	اسناد در جریان وصول
.	۵۱,۱۶۳,۶۰۰	صندوقداری
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲ وجوه در راه
<b>۳۷,۴۷۱,۲۲۰,۲۸۱</b>	<b>۱۵,۷۶۰,۷۹۸,۳۳۰</b>	

۴-۱ - وجوه ارزی نزد بانکها مشتمل بر مبالغ ذیل است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		نوع ارز
مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	
۳۸۵,۸۶۶,۱۶۷	۱۱,۴۷۵	۳۶۶,۱۵۳,۹۱۶	۱۱,۴۷۵	یورو
۳۱,۰۶۶,۴۲۴	۷۶۱	۳۱,۴۳۳,۳۸۰	۷۶۱	پوند
۴۹,۴۶۶,۰۳۲	۱,۸۱۲	۵۶,۵۱۳,۷۳۹	۱,۸۱۲	فرانک
۱۸۷,۴۳۰,۳۹۶	۷,۰۴۱	۲۰۶,۵۷۶,۱۰۶	۷,۰۴۱	دلار آمریکا
<b>۶۵۳,۸۲۹,۰۱۹</b>	<b>۶۶۰,۶۷۷,۱۴۱</b>			

۴-۲ - مانده سرفصل نوچ مربوط به یک فقره چک بین بانکی مربوط به بانک سینا (۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال) و یک فقره دیگر مربوط به بانک صادرات به (مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰) می‌باشد که در تاریخ یکم بهمن ۹۳ وصول و به حساب بانکی واریز گردیده است.

۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
<b>۶۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۵-۱ - سپرده بانک تجارت خرمشهر به مبلغ ۳۱,۳۰۰ میلیون ریال میباشد که نرخ سود آن روزشمار و ۱۷٪ در سال میباشد.  
سپرده بانک ملی خرمشهر به مبلغ ۲۲,۴۲۸ میلیون ریال با نرخ سود روز شمار ۲۰٪ در سال و سپرده بانک ملت به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود روز شمار ۲۰٪ در سال میباشد و همچنین ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود روزشمار ۲۲٪ در سال که سود آن در سال مالی مورد گزارش در بادداشت ۲۸ همراه صورتهای مالی مطلع شده است.

**شرکت نرانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی**

**برای سال مالی متوجه، به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳**

**۶ - حسابها و استاد دریافتی تجاری**

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰,۹۳۲,۸۸۶,۰۷۴	۳۷۶,۹۴۵,۹۱۰,۷۵۹	۶-۱
<b>۱۴۰,۹۳۲,۸۸۶,۰۷۴</b>	<b>۳۷۶,۹۴۵,۹۱۰,۷۵۹</b>	

حسابهای دریافتی تجاری

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۰,۹۳۲,۸۸۶,۰۷۴	۳۷۶,۷۷۴,۳۸۲,۳۹۲	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو - فروش انواع ترانسفورماتور توزیع
<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۷۱,۵۲۸,۳۶۷</b>	سایر
<b>۱۴۰,۹۳۲,۸۸۶,۰۷۴</b>	<b>۳۷۶,۹۴۵,۹۱۰,۷۵۹</b>	

۶-۱ - حسابهای دریافتی تجاری شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
مبلغ به دلار	
۱,۸۹۱,۸۰۴	طلب ارزی ابتدای سال مالی
۱۰,۲۰۷,۲۹۶	ارز حاصل از فروش خالص صادراتی سال مالی
(۵,۸۰۸,۰۵۴۰)	دریافت نقدی ارز طی سال مالی
(۱,۴۷۲,۱۴۴)	حواله های ارزی طی سال مالی
<b>۴,۸۱۸,۴۱۶</b>	معادل مانده طلب ارزی در پایان سال مالی

مانده حساب بازرگانی از مبلغ ۱۶۹,۱۲۶/۴ میلیون ریال معادل ۴,۸۱۸,۴۱۶ دلار با نرخ ارز ۳۵,۱۰۰ ریال تسعیر شده که مربوط به فروش صادراتی بوده و همچنین مبلغ ۲۰۷,۱۴۷/۹ میلیون ریال مربوط به فروش داخلی می باشد.

**۷ - سایر حسابها و استاد دریافتی**

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد دریافتی غیر تجاری
۴,۸۱۰,۶۵۲,۰۵۶۲...	۱۵,۷۹۵,۴۳۹,۳۱۷	حسابهای دریافتی غیر تجاری
۳,۱۰۸,۷۸۷,۹۱۷	۲,۶۵۱,۰۷۱,۳۹۹	صندوق قرض الحسنه کارکنان
۱,۴۶۷,۸۲۲,۰۵۹۴	۱,۰۴۰,۵۰۸,۲۷۰	بدھی کارکنان - وام
۵۵۳,۶۳۱,۲۱۸	۷۳۰,۶۸۱,۲۹۹	سایر
۰	۲۲,۵۷۴,۰۰۲,۳۵۲	پیش پرداخت ارزش افزوده
۰	(۱۸,۰۵۲,۰۵۸۱,۲۷۵)	تهاجر با ارزش افزوده پرداختی
<b>۹,۹۴۰,۸۹۴,۲۹۱</b>	<b>۲۵,۱۶۹,۱۲۱,۳۶۲</b>	

استاد دریافتی غیر تجاری

حسابهای دریافتی غیر تجاری

صندوق قرض الحسنه کارکنان

بدھی کارکنان - وام

سایر

پیش پرداخت ارزش افزوده

تهاجر با ارزش افزوده پرداختی

۷-۱ - مانده حساب فوق بابت ۵۰٪ مشارکت در تامین سرمایه صندوق قرض الحسنه کارکنان شرکت می باشد.

**شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیخی صورتهای مالی**

**برای سال مالی متوجه، به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳**

۷-۲ - حسابهای دریافتی غیر تجاری شامل اقلام زیر است.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۱۷,۸۸۸,۴۲۱	۳,۰۶۰,۷۴۶,۵۸۷	ایران ترانسفور ری
۳,۳۲۲,۶۴۵,۲۲۳	۴,۹۰۳,۴۶۱,۷۸۳	ترانسفورماتور توزیع زنگان
(۱,۲۸۶,۲۱۲,۱۰۵)	.	تها برای با بادداشت ۱۴-۲ ترانسفورماتور سازی توزیع زنگان
.	۷,۴۰۰,۹۴۲,۱۲۰	بانک پارسیان (بابت سفارش کنسل شده ورق هسته)
۳۵۶,۳۳۱,۰۱۳	۳۲۵,۲۸۸,۸۲۷	سایر
<b>۴,۸۱۰,۶۵۲,۰۶۲</b>	<b>۱۵,۷۹۵,۴۳۹,۳۱۷</b>	<b>جمع کل</b>

**۸ - موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۷۳۳,۸۶۲,۵۲۴	۶۶,۵۴۶,۳۲۴,۴۰۸	کالای در جریان تکمیل
۳۱۱,۶۹۲,۳۸۰,۶۲۶	۲۸۶,۶۷۰,۶۴۸,۴۲۳	موجودی مواد اولیه
۱۴۶,۹۱۲,۳۸۷,۷۸۴	۱۸۲,۰۳۳,۹۱۴,۶۱۸	موجودی محصول
۴۰,۲۶۲,۲۰۵,۳۴۵	۵۰,۹۴۶,۴۱۲,۱۰۹	کالای امنی ما نزد دیگران
۲۲,۷۷۷,۷۶۰,۸۲۳	۳۰,۴۹۰,۲۷۱,۰۰۴	موجودی انبار ملزومات مصرفی
۴,۹۲۴,۳۸۷,۱۴۳	۶,۳۵۱,۴۶۵,۷۴۶	موجودی انبار قطعات یدکی
۷۲,۱۳۵,۰۰۰	۷۲,۱۳۵,۰۰۰	موجودی ضایعات
۱۳,۹۷۲,۹۲۹,۷۱۱	۷۶,۸۹۶,۷۹۶,۴۲۸	موجودی کالای در راه
<b>۵۸۵,۳۵۸,۰۹۷,۹۵۶</b>	<b>۷۰۰,۵۰۷,۹۶۷,۷۳۶</b>	

۸-۱ - موجودی مواد اولیه شامل ۳۷,۷۲۶ میلیون ریال موجودی مواد اولیه پای کار میباشد.

۸-۲ - سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۰,۳,۳۶۱,۲۲۸	۴,۴۳۹,۰۶۹,۴۱۵	شرکت آترو الکتریک - مفتول مسی جهت کشش
۳۸۱۹,۹۱۵,۸۸۱	۴,۰۵۲,۲۱۳,۱۶۳	سیم لامی کویر یزدجهت کشش
۱,۳۰۴,۰۷۳,۴۲۴	۱,۳۰۴,۰۷۳,۴۲۴	شرکت سیم لامی خراسان - مفتول مسی جهت کشش
۲۶,۷۹۷,۹۸۰,۱۴۳	۴,۸۷۹,۶۸۹,۶۳۲	شرکت ایران ترانسفو - مفتول مسی جهت کشش
۲۶,۴۰۴,۹۴۷	۸,۷۶۹,۱۴۵,۰۹۱	شرکت ایران ترانسفو ری (ورق هسته)
۴۶۲,۲۲۴,۱۸۸	۴۶۲,۲۲۴,۱۸۸	شرکت نیرو رخش کردستان - مفتول مسی جهت کشش
۳۸۷۰,۴۹۷,۱۰۷	۳,۴۰۱,۴۸۹,۷۲۱	شرکت لامی سیم - مفتول مسی جهت کشش
۳,۰۶۰,۲۰۸,۳۱۷	۶۸۲,۴۷۰,۲۰۳	سیم لامی فارس - مفتول مسی جهت کشش
۳,۹۱۷,۵۸۹,۱۱۰	.	شرکت الکتروسیم
.	۲۲,۹۵۶,۰۳۷,۲۷۲	محمدیوسف هادی (جهت کشش سیم در داخل محوطه کارخانه)
<b>۴۵,۲۶۲,۲۵۴,۳۴۵</b>	<b>۵۰,۹۴۶,۴۱۲,۱۰۹</b>	

۸-۳ - موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و ... به بهای تمام شده ۲۳,۶۱۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله تا مبلغ ۱۲۱,۵۰۰ میلیون بیمه شده است .

۸-۴ - موجودی کالای در راه در پایان سال مالی ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ مربوط به سه فقره خرید ورق هسته که مالکیت آن به شرکت منتقل شده و در جریان حمل می باشد.

شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای سالی  
برای سال مالی متوجه به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۹ - سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۵۹۴,۷۳۵,۴۰۰	۵۳,۲۳۰,۴۷۷,۵۲۵	۹-۱	سفارشات خارجی
۱۲۵,۰۳۶,۶۶۹,۸۴۰	۵۴,۱۸۴,۶۲۰,۱۴۲	۹-۲	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱,۶۲۶,۴۷۹,۰۴۹	۸۹۰,۱۸۴,۹۲۵		پیش پرداخت خرید خدمات - پشتیبانی نرم افزار
.	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵٪ سپرده سفارش ورق هسته نزد بانک تجارت
۱,۰۸۶,۰۰۳,۰۲۷	۱۶۰,۴۹۰,۹۰۵		پیش پرداخت مالیات
۱,۰۴۴,۴۳۹,۴۷۷	۲,۱۰۲,۶۱۲,۲۵۰		ساختمان پیش پرداختها
(۱,۰۸۶,۰۰۳,۰۲۷)	(۱۶۰,۴۹۰,۹۰۵)		کسر می شود: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات
۱۴۸,۸۰۲,۳۲۳,۷۶۶	۱۳۰,۸۱۲,۸۹۴,۸۴۲		

۹-۱ - سفارشات خارجی بشرح زیراست:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۳,۶۵۰,۱۰۸,۶۴۶	رول ورق هسته
۶,۲۰۷,۴۰۴,۸۸۷	۴۶۷,۱۶۳	رول پرسپان
۱,۴۳۰,۰۷۶,۶۶۷	۱,۰۰۰,۲۶۶,۸۵۵	بلسن جوش
۲,۶۸۴,۷۰۰,۱۶۴	۸۲۶,۰۵۷,۱۹۴	کلید تنظیم ولتاژ
.	۷,۱۸۲,۶۰۱,۴۰۵	روغن
۲۶۷,۵۰۳,۶۸۲	۱۰,۴۷۶,۲۶۲	ساختمان
۱۰,۵۹۴,۷۳۵,۴۰۰	۵۳,۲۳۰,۴۷۷,۵۲۵	جمع کل

۹-۲ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۰۰,۱۰۲,۶۹۶	۳,۷۱۰,۲۱۲,۲۷۹		عایق‌های الکتریکی پارس
۵۹۸,۸۹۴,۳۸۰	۱۱۹,۵۰۲,۰۳۰		گروه فنی فولاد تکنیک
۴,۲۹۹,۶۲۲,۲۹۰	۸,۰۳,۴۰۸,۰۴۷		فولاد مبارکه رول آهنی
۷,۴۱۷,۱۷۰,۱۱۱	۱۷,۷۲۳,۸۶۴,۰۲۱		مس شهید با هنر - کویل مس
۱,۲۸۳,۷۳۲,۶۸۲	۱,۲۸۳,۷۳۲,۶۸۲		فرایند شیمی - خرید روغن ترانس
۹,۰۵۱,۲۹۶,۲۴۵	۱۴,۴۱۰,۳۷۶,۲۰۱		دنیای مس
۱۰۷,۷۲۱,۱۰۷,۷۰۱	۲,۴۴۲,۲۲۶,۰۳۹		تاج محل
۴,۴۶۴,۶۴۳,۷۳۵	۰,۹۹۱,۲۸۸,۷۹۳		ساختمان
۱۳۵,۰۳۶,۶۶۹,۸۴۰	۵۴,۱۸۴,۶۲۰,۱۴۲		

شرکت ریاست‌جمهوری اسلامی، علی‌  
پادشاهی توحیدی، صدر تبار ماله

برای سال مالی مشتمل به ۱۳۹۴-۱۳۹۵

۱- دارایی‌های لایت مشهود

بهای تمام شده - ریال اسلامی ابتداء - بیرون ریال  
بنیان مذکور ریال

نام	شرح اقلام	سال مالی	دراجه افقی شده	دراجه افقی فروخت شده	نفل و غلالات	ماله در						
سازمان	سازمان	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
تسهیلات	تسهیلات	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
ماین آلات و تجهیزات	ماین آلات و تجهیزات	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
آلیاژ و منصوبات	آلیاژ و منصوبات	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
رسایله نقلیه	رسایله نقلیه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
ابزار آلات	ابزار آلات	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جست	جست	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
دارایی‌های درست تکلیل	دارایی‌های درست تکلیل	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
منظرات ریش برداشتی سرمایه‌ای	منظرات ریش برداشتی سرمایه‌ای	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
المدیر سرمایه‌ای البر	المدیر سرمایه‌ای البر	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تابش حدوداً ۴۷۰۰۰۰ ریال در مقابل خطوط احتسابی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش یمه ای برخورد را است.												

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی، عام)

بادداشت‌های توپیچی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۰-۳ - افزایش ساختمان طی دوره ناشی از موارد بشرح ذیل می باشد:

مبلغ	
ریال	
۲۷۱,۶۲۴,۲۱۵	ساختمان سالن مخزن فوق توزیع
۱,۷۴۵,۸۳۳,۶۵۳	ساختمان سالن تولید فوق توزیع
<b>۲,۰۱۷,۴۵۷,۸۶۸</b>	

۱۰-۳-۱ - مجوز پروژه فوق توزیع جهت تولید انواع ترانسفورماتور فوق توزیع در ۳۰ آرديبهشت سال ۱۳۸۶ اطی شماره ۱۱۸/۴۲۹۵ از وزارت صنایع و معادن اخذ و در سالهای بعد مجوز مربوطه تمدید گردیده است. بخش عمده عملیات احداث ساختمان و تاسیسات این پروژه تکمیل شده و پیش بینی می شود در سال ۱۳۹۴ با خرید ماشین آلات مورد نیاز که بالغ بر ۲میلیون یورو برآورد می شود، پروژه مربوط به بهره برداری بررسد. در حال حاضر هیچگونه قراردادی در رابطه با خرید ماشین آلات منعقد نشده است. به علت استفاده محدود از ساختمان و برخی از تاسیسات از جمله جرثقیل سقفی دارائیهای مربوطه به طور کامل مورد استهلاک قرار گرفته است.

۱۰-۴ - افزایش تاسیسات طی دوره ناشی از موارد بشرح ذیل می باشد:

مبلغ	
ریال	
۱,۲۱۶,۴۷۶,۶۵۵	TASISAT برقی و مکانیکی فوق توزیع
۲۲,۱۰۰,۰۰۰	سایر
<b>۱,۲۳۸,۵۷۶,۶۵۵</b>	

۱۰-۵ - افزایش ماشین آلات و تجهیزات طی دوره ناشی از نقل و انتقالات بشرح ذیل می باشد:

مبلغ	
ریال	
۱۶,۵۰۰,۵۱۷,۰۰۰	جرثقیل
۱۸,۴۶۲,۲۱۳,۷۷۴	دستگاه impulas test
۷,۲۵۰,۴۷۰,۴۷۴	دستگاه بوین پیچ اشتوبیرگ ۲ عدد
۲۸۰۲,۴۷۴,۰۳۴	سایر
<b>۴۵,۰۱۵,۶۷۵,۷۳۲</b>	

۱۰-۶ - مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح ذیل است :

بادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سفارشات سرمایه ای	۲۹,۶۹۲,۷۸۷,۱۲۴	۱۱,۱۰۱,۰۱۲,۰۷۵
پیش پرداخت خرید اقلام سرمایه ای	۱۶,۷۰۹,۳۷۳,۸۶۲	۲,۰۶۳,۷۰۳,۵۵۰
پیش پرداخت به اشخاص ویمانکاران	۴,۰۶۱,۰۷۸,۹۹۳	۴,۰۶۱,۰۷۸,۹۹۳
	<b>۵۰,۵۱۳,۲۳۹,۹۷۹</b>	<b>۱۷,۲۲۵,۷۹۴,۶۱۸</b>

شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی، صور تهای مالی

برای سال مالی متده، به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۰-۶-۱ - سفارشات سرمایه‌ای شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۴۹۹,۱۰۷,۲۵۰	۰	دستگاه تست ایمپولس
۶,۹۲۱,۱۰۷,۲۴۱	۰	دستگاه بوین پنج
۳,۸۷۶,۶۶۳,۲۴۱	۰	قطعات یدکی دستگاه پانچ
۴,۰۴۲,۲۳۰,۴۹۹	۰	قطعات یدکی دستگاه برش عرضی
۳۴۸,۱۳۲,۷۸۷	۰	دستگاه سه کاره مس
۱,۰۰۵,۵۴۶,۱۰۶	۱۱,۱۰۱,۰۱۲,۰۷۵	قطعات یدکی fasti پرس و گیوتین
<b>۲۹,۶۹۲,۷۸۷,۱۲۴</b>	<b>۱۱,۱۰۱,۰۱۲,۰۷۵</b>	

۱۰-۶-۲ - پیش پرداخت خرید اقلام سرمایه‌ای شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۸۳۵,۶۷۰,۳۱۲	۰	فیروزآ- خرید جرثقیل
۱,۹۲۳,۷۰۳,۵۰۰	۲,۰۶۳,۷۰۳,۵۰۰	ماشین سازی ابزار صنعت ساخت کوره ترانس برای فوق توزیع
<b>۱۶,۷۵۹,۳۷۳,۸۶۲</b>	<b>۲,۰۶۳,۷۰۳,۵۰۰</b>	

۱۰-۶-۳ - پیش پرداخت به اشخاص و پیمانکاران بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۰۸,۳۶۸,۶۴۷	۱,۱۰۸,۳۶۸,۶۴۷	آقای سید احمد شیرازی - اصلاح سوله
۲,۳۷۶,۶۵۱,۳۷۶	۲,۳۷۶,۶۵۱,۳۷۶	آذران آبراه غرب
۵۷۶,۰۵۸,۹۷۰	۵۷۶,۰۵۸,۹۷۰	سهراب عزیزی
<b>۴,۰۶۱,۰۷۸,۹۹۳</b>	<b>۴,۰۶۱,۰۷۸,۹۹۳</b>	

۱۱ - دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۷۰۰,۰۰۰	حق انشعباب گاز
۹۶۰,۶۴۰,۲۷۴	۹۶۰,۶۴۰,۲۷۴	حق انشعباب برق
۳۵,۷۱۷,۸۲۱	۱۶۹,۱۴۹,۳۳۴	نرم افزار ها
۱۳۷,۳۲۳,۸۳۷	۱۳۷,۳۲۳,۸۳۷	حق انشعباب آب
۹۲,۶۸۱,۰۶۲	۹۲,۶۸۱,۰۶۲	حق الامتیاز تلفن
<b>۲,۲۶۱,۰۶۲,۹۹۴</b>	<b>۲,۳۹۴,۴۹۴,۵۰۷</b>	

۱۱-افزایش نرم افزار ناشی از خرید سیستم منابع انسانی و زیر سیستم انبار می‌باشد.

**شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی، عام)**

**پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی متنه، به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳**

۱۱-۱ - مانده حساب نرم افزارها عمدها بابت نرم افزارهای مالی میباشد که طی عمر مفید ۵ سال و با روش خط مستقیم مستهلك میشوند.

مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	استهلاک اول دوره	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۹,۱۴۹,۳۳۴	۳۳,۶۵۸,۴۸۷	۶۴۷,۲۳۲,۱۷۸	۸۵۰,۰۳۹,۹۹۹

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

الف - سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال
۱۶,۱۰۴,۰۰۰	۱۸	۲,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۵,۴۳۳,۰۰۰	۵,۶	۲,۶۶۵,۴۳۳,۰۰۰	۲,۶۶۵,۴۳۳,۰۰۰	۲,۶۶۵,۴۳۳,۰۰۰	۲,۶۶۵,۴۳۳,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲۶۳,۲۹۶,۰۳۶	۲۰,۵	۹,۲۶۳,۲۹۶,۰۳۶	۹,۲۶۳,۲۹۶,۰۳۶	۹,۲۶۳,۲۹۶,۰۳۶	۹,۲۶۳,۲۹۶,۰۳۶
<b>۲۵,۸۹۶,۶۲۹,۰۳۶</b>		<b>۲۶,۴۹۶,۶۲۹,۰۳۶</b>		<b>۲۶,۴۹۶,۶۲۹,۰۳۶</b>	

ب - سپرده سرمایه گذاریها

سپرده نزد بانکها

۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۳۸,۳۹۶,۶۲۹,۰۳۶</b>	<b>۳۸,۹۹۶,۶۲۹,۰۳۶</b>

۱۲-۱ - بعلت عدم وجود نقوذ قابل ملاحظه در شرکت مقره سازی صدف گستر با درصد سرمایه گذاری ۲۰/۵، درصد روش ارزش ویژه در شناسایی سرمایه گذاری انجام نشده است.

۱۲-۲ - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها شامل سپرده نزد بانک ملت به مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال با سود ۱۹٪ سالیانه و

سپرده نزد بانک صادرات به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال با سود ۲۰٪ در سال میباشد.

۱۳ - حسابها و استناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۵۰,۸۱۳,۱۲۰	۲,۲۱۱,۱۸۰,۶۶۹	۱۳-۱
۳۶,۵۶۸,۸۳۱,۹۳۱	۲۲,۲۳۱,۴۲۵,۴۰۹	۱۳-۲
۶,۰۱۱,۷۹۹,۱۶۴	۵,۰۷۶,۹۶۶,۸۴۹	۱۳-۳
<b>۴۴,۲۳۱,۴۴۴,۲۱۵</b>	<b>۲۹,۵۱۹,۵۷۲,۹۲۷</b>	

استناد پرداختی تجاری کوتاه مدت

حسابهای پرداختی تجاری - شرکتها

حسابهای پرداختی تجاری - بانکها

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

برای سال مالی متمی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۳-۱ - استاد پرداختنی تجاری بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سررسید	تعداد فقره	فروشندهان مواد
ریال	تا	از	
۲,۲۱۱,۱۸۰,۶۶۹	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۰۱	۲۳

استاد فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلا "تسویه گردیده است.

۱۳-۲ - حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۹۷۳,۹۷۴,۹۸۲	۰
۱۱,۰۳۱,۳۳۲,۲۲۲	۴,۷۹۴,۹۲۳,۱۷۲
۸,۱۴۱,۷۹۴,۲۷۶	۶۲۲,۳۶۶,۵۷۸
۲۳۲,۷۱۳,۰۴۷	۱,۲۰۸,۶۸۴,۷۰۹
۰	۱,۹۲۳,۷۸۷,۵۰۰
۰	۱,۳۶۳,۱۸۹,۵۰۰
۳۸۶,۶۹۴,۵۰۰	۱,۰۷۹,۲۰۵,۷۰۰
۱۰,۸۰۲,۳۲۱,۹۰۴	۱۱,۲۳۹,۲۶۸,۲۰۰
۳۶,۵۶۸,۸۳۱,۹۳۱	۲۲,۲۳۱,۴۲۵,۴۰۹

۱۳-۳ - حسابهای پرداختنی تجاری بانکها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴,۳۶۹,۸۱۳,۵۴۸	۱,۴۸۳,۹۶۴,۳۳۶
۰	۳,۰۹۳,۰۰۲,۵۱۳
۱,۶۴۱,۹۸۵,۶۱۶	۰
۶,۰۱۱,۷۹۹,۱۶۴	۰,۰۷۶,۹۶۶,۸۴۹

۱۴ - نایر جسابها و استاد پرداختنی

صرفیل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	
۷۴,۲۰۶,۹۰۸,۹۷۰	۳۰,۹۰۹,۱۰۶,۷۰۹	۱۴-۲
۴,۰۱۰,۶۹۴,۰۳۸	۵,۰۷۱,۶۳۰,۲۹۵	۱۴-۳
۲۰,۸۱۲,۴۰۲,۹۹۸	۱۷,۹۵۱,۱۸۱,۹۰۱	۱۴-۱
۴۶۴,۰۹۴,۸۷۶	۱۶,۳۱۰,۴۹۶,۸۲۸	
۱,۲۷۵,۷۶۰,۷۱۹	۳,۵۵۸,۶۱۸,۵۴۶	
۸,۳۱۸,۲۱۸,۸۲۳	۱۲,۲۷۱,۱۹۲,۱۵۴	
۰,۲۴۷,۲۰۷,۰۶۱	۶,۲۵۱,۳۸۹,۱۲۱	
۶۲۸,۷۴۹,۱۴۱	۰	
۲۶,۷۵۰,۹۸۴	۵۳۴,۲۰۸,۹۸۳	
(۱۳,۰۵۰,۴۲۰,۸۸۴)	(۱۸,۰۵۲۲,۵۱۱,۲۷۵)	
۱۰,۱۴۲۵,۹۱۶,۷۲۶	۷۴,۸۳۵,۲۹۳,۲۶۲	

ساخیر حسابهای پرداختنی  
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

استاد پرداختنی غیر تجاری  
کالای آمانی دیگران نزد ما

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و پیمانکاران  
مالیات بر ارزش افزوده

عوارض بر ارزش افزوده  
بن کارگری

مالیات تکلیفی حقوق و پیمانکاران  
مالیات بر ارزش افزوده - تهاتر با یاد داشت ۹

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی متدهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۴-۱ - استناد پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

پادداشت	فقره	از	تا	سررسید	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
بانک تجارت(بدهی بابت سررسید رول آهنی فولاد مبارکه)	۵	۹۳/۰۹/۱۹	۹۳/۱۱/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
امور مالیات برآرژش افزوده زنجان	۱۴	۹۳/۱۱/۰۲	۹۳/۱۲/۲۸	۵,۱۱۸,۴۰۰,۵۴۱	ریال
سایر	۲۹	-	-	۵,۸۳۲,۷۸۱,۳۶۰	ریال
جمع				۱۷,۹۵۱,۱۸۱,۹۰۱	ریال

مبلغ ۲۳۱,۶۰۳,۴۳۲, عربال از استناد فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۴-۲ - سایر حسابهای پرداختنی شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۰۶۰,۴۳۱,۰۸۲	شرکت ایران ترانسفو
۱,۲۸۶,۲۱۲,۱۰۵	-	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۶۷,۴۱۸,۳۵۹,۵۷۱	۴,۷۲۱,۰۷۲۸۰۹	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۲,۲۴۴,۴۵۰,۰۶۵	۱,۸۷۰,۱۴۸,۵۹۵	خدمات بیمه ای زنجان صبا
۱,۰۵۱,۶۴۷,۵۶۲	۲,۱۰۶,۰۴۰,۵۹۹	رضا استیلو(بابت خرید مواد اولیه غذا)
۰	۹,۵۸۴,۱۴۲,۷۶۸	ایران ترانسفوری(خرید و تحويل کالای خارجی)
(۱,۲۸۶,۲۱۲,۱۰۵)	۰	تها در با پادداشت ۷-۲
۳,۴۹۲,۵۰۱,۱۷۷۲	۱۱,۵۶۷,۳۲۰,۸۵۶	سایر
۷۴,۲۰۶,۹۵۸,۹۷۰	۳۰,۹۰۹,۱۵۶,۷۰۹	

۱۴-۳ - سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۱,۹۸۶,۳۱۳	۵۶۲,۰۲۲,۴۶۴	ذخیره هزینه های آب، برق، تلفن و گاز
۳۸۰,۸۲۷,۰۷,۷۲۵	۵,۰۰۹,۶۰۷,۸۳۱	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۴,۰۱۰,۶۹۴,۰۳۸	۰,۵۷۱,۶۳۰,۲۹۵	

۱۵ - ذخیره مالیات رعایت ذخیره مالیات (مالیات برداختن) به شرح جدول زیر است:  
برای سال مالی معمولی ۳۰ دی ۱۳۹۳

سال مالی	سود(لایه اولی)	درآمد	مشمول مالیات	سود(لایه اولی)	درآمد	مشمول ذخیره	مالیه ذخیره	نحوه نشانیش	ریال
دریز	۸۷۱۰۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۳۳۳	۲۳۰,۰۰۰,۳۳۳	۱,۳۳۶,۷۰,۳۴۹	۲۱۰,۰۰۰,۷۹۰	۲۱۰,۰۰۰,۷۹۰	۱,۳۳۶,۷۰,۳۴۹	سرمی و قفلی شده	
دروز	۹۰۱۰۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۱۳,۹۵۰,۰۷۹	۲۰۰,۰۰۰,۷۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۷۸۰	۱۱۳,۹۵۰,۰۷۹	سرمی و قفلی شده	
دریز	۸۷۱۰۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۳۳۳	۲۳۰,۰۰۰,۳۳۳	۱,۳۳۶,۷۰,۳۴۹	۲۱۰,۰۰۰,۷۹۰	۲۱۰,۰۰۰,۷۹۰	۱,۳۳۶,۷۰,۳۴۹	سرمی و قفلی شده	

۱۵- مالیات بر دارا شرکت برای گلبه سالها تا تاکل از ۱۳۷۱۰,۳۰ قطعی و ترسیه گردیده است.

۱۶- سود سهام برداختن:  
مالیه سود سهام برداختن مریوط به قسمتی از سود سهام سال مالی مستحق به دادهایه ۱۳۹۲ انتخاب می باشد.



شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی متوجه به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزبور طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۱۴,۹۰۱,۲۸۲	۵,۲۷۰,۲۴,۳۱۶	مانده در ابتدای سال مالی
(۱,۶۷۶,۰۳۱,۵۰۸)	(۱,۹۷۶,۹۵۷,۰۷۱)	پرداخت شده طی سال مالی
۲,۹۳۸,۱۵۴,۰۴۲	۴,۳۸۵,۱۷۷,۱۶۵	ذخیره تامین شده
۵,۲۷۰,۲۴,۳۱۶	۷,۶۸۵,۲۴۴,۴۱۰	مانده پایان سال مالی

۱۹ سرمایه

- ۱۹-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال می باشد .

- ۱۹-۲ سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱۰۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۵	۱۰۰,۰۳۵,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۱۰۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۵	۱۰۰,۰۳۵,۰۰۰	خانواده آقای ثالثی
۲۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰	۲۲,۹۳۰,۰۰۰	سایرین
۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰ اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه ، همه ساله ۵ درصد از محل سود قابل تخصیص به

اندوخته قانونی منتقل میگردد و تا زمانیکه مانده اندوخته از ۱۰ درصد سرمایه کمتر باشد انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی خواهد بود .

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

- ۲۱-۱ اندوخته احتیاطی و طرح توسعه

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته احتیاطی
۷۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	اندوخته طرح و توسعه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده پایان دوره

- ۲۱-۲ اندوخته طرح و توسعه مربوط به مجوز اخذ شده از وزارت صنایع و معادن در رابطه با اجرای طرح ساخت ترانسفورماتورهای فوق توزیع می

باشد .

شرکت توسعه اورانی کوئنک (سهام خال  
پاداگوجی نوشتار، صورت عالی مال)

برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲

۷۲۱ - فروش شرکت پسرخ زیر است:

۷۲۲ - فروش داخلی شرکت بشرط ذیل می باشد:

برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۳	
درجه	زیمال	درجه	زیمال
مبلغ ب	نیاز به	مبلغ ب	نیاز به
ریال	ریال	ریال	ریال
تمداد	تمداد	تمداد	تمداد
فروای	فروای	فروای	فروای
ارزان	ارزان	ارزان	ارزان
تمداد	تمداد	تمداد	تمداد
نیاز به	نیاز به	نیاز به	نیاز به
ریال	ریال	ریال	ریال
مبلغ ب	مبلغ ب	مبلغ ب	مبلغ ب
زیمال	زیمال	زیمال	زیمال
جیع کل		جیع کل	
برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۳	

جیع کل	زیمال	جیع کل	زیمال
برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۳	
مبلغ ب	نیاز به	مبلغ ب	نیاز به
ریال	ریال	ریال	ریال
تمداد	تمداد	تمداد	تمداد
فروای	فروای	فروای	فروای
ارزان	ارزان	ارزان	ارزان
تمداد	تمداد	تمداد	تمداد
نیاز به	نیاز به	نیاز به	نیاز به
ریال	ریال	ریال	ریال
مبلغ ب	مبلغ ب	مبلغ ب	مبلغ ب
زیمال	زیمال	زیمال	زیمال
جیع کل		جیع کل	
برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۳	

۱۳۹۳ کل فروش انجام توسعه اوراق ایران توسعه صورت گرفت این:

زیمال	نیاز به	نیاز به	نیاز به						
نیاز به	نیاز به								
ریال	ریال								
تمداد	تمداد								
فروای	فروای								
ارزان	ارزان								
تمداد	تمداد								
نیاز به	نیاز به								
ریال	ریال								
مبلغ ب	مبلغ ب								
زیمال	زیمال								
جیع کل		جیع کل		جیع کل		جیع کل		جیع کل	
برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۳		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۳		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲	

- ۷۲۲- فروش صادراتی شرکت پسرخ ذیل می باشد:

جیع کل	زیمال	جیع کل	زیمال
جیع کل	زیمال	جیع کل	زیمال
نیاز به	نیاز به	نیاز به	نیاز به
ریال	ریال	ریال	ریال
تمداد	تمداد	تمداد	تمداد
فروای	فروای	فروای	فروای
ارزان	ارزان	ارزان	ارزان
تمداد	تمداد	تمداد	تمداد
نیاز به	نیاز به	نیاز به	نیاز به
ریال	ریال	ریال	ریال
مبلغ ب	مبلغ ب	مبلغ ب	مبلغ ب
زیمال	زیمال	زیمال	زیمال
جیع کل		جیع کل	
برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۲		برای سال مالی مستحق به ۳۰ دیمه ۱۳۹۳	

برگشت از فروش دستگاههای تولیدی

جمع کل لروش

شرکت ترانسفورماتورسازی کد شکن (سهما می، حام)

بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،

برای سال مالی، منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته :

شرح	بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۲-۱	۹۴۸,۱۴۱,۲۸۹,۴۳۸	۱,۰۳۵,۶۸۷,۶۵۸,۳۵۰		
دستمزد مستقیم	۲۲-۲	۲۲,۱۸۴,۳۴۱,۳۵۹	۳۰,۰۵۲,۲۲۰,۵۰۴		
سریار تولید	۲۲-۳	۱۳۸,۰۴۳,۴۲۴,۹۱۶	۱۶۸,۳۹۴,۷۴۴,۳۰۸		
بهای تولید :		۱,۱۰۸,۳۶۹,۰۵۵,۷۱۳	۱,۰۲۴,۱۳۴,۶۲۳,۱۶۱		
اضافه میشود :		۳۴,۶۸۸,۲۱۲,۸۹۳	۳۸,۷۳۳,۸۶۲,۵۲۴		
کار در جریان اول دوره		(۳۸,۷۳۳,۸۶۲,۵۲۴)	(۶۶,۵۴۶,۳۲۴,۴۰۸)		
کسر میشود :		(۹۶۵,۷۴۳,۱۳۸)	(۱,۱۵۷,۳۷۴,۷۲۹)		
ضایعات عادی		۱,۱۰۳,۳۵۷,۶۶۲,۹۴۴	۱,۰۲۰,۱۶۴,۷۸۶,۵۴۸		
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۵۶,۶۲۱,۳۵۵,۱۵۲	۱۴۶,۹۱۲,۳۸۷,۷۸۴		
اضافه میشود		(۱۴۶,۹۱۲,۳۸۷,۷۸۴)	(۱۸۲,۵۳۳,۹۱۴,۶۱۸)		
موجودی کالای ساخته شده اول دوره		(۵۱,۰۲۱,۳۸۴)	-		
کسر میشود :		۱,۰۱۳,۰۱۵,۶۰۸,۹۲۸	۱,۱۶۹,۵۴۳,۲۵۹,۷۱۴		
کالای ساخته شده پایان دوره					
سایر اقلام خروجی محصول					
بهای تمام شده کالای فروش رفته					

۲۲-۱ مواد مصرفی به شرح ذیل می باشد :

ریال	ریال	بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱۳۸,۰۹۲,۵۱۰,۸۹۱	۳۱۱,۶۹۲,۳۸۰,۶۲۶			
۱,۲۷۵,۸۵۸,۷۱۵,۹۰۸	۱,۱۹۸,۴۴۵,۶۹۴,۹۶۴	۲۲-۱-۱		
۸۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۶۰۵,۳۱۵			
۱,۴۱۴,۸۰۴,۷۲۶,۷۹۹	۱,۵۱۱,۰۸۲,۶۸۰,۹۰۵			
(۳۱۱,۶۹۲,۳۸۰,۶۲۶)	(۲۸۶,۶۴۳,۶۶۹,۵۷۳)			
(۱۴۴,۹۸۵,۷۸۴,۰۲۵)	(۱۷۸,۷۸۷,۲۸۷,۰۷۰)			
(۹,۹۸۵,۲۷۲,۷۱۰)	(۹,۹۶۴,۰۸۵,۹۱۲)			
۹۴۸,۱۴۱,۲۸۹,۴۳۸	۱,۰۳۵,۶۸۷,۶۵۸,۳۵۰			
قیمت تمام شده مواد مصرف شده				

مواد اولیه امنی تحويلی به پیمانکاران در طی سال بالغ بر ۱۴۰ میلیارد ریال بوده که به منظور انجام بخشی از فرآیند آماده سازی جهت ارسال به خط تولید صورت گرفته است تتمه مربوط به بهای خرید مواد اولیه جهت واگذاری به شرکتهای ترانسفورماتور توزیع زنگان و ایران ترانسفور ری می باشد.

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی، عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی متوجه به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۳-۱-۱ تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
سیم مس	ایران	شرکت دنیای مس و مس کاراد	۲۹۶,۴۸۲,۱۵۵,۵۸۲	۲۱۸,۱۷۰,۳۱۶,۵۷۵	ریال
رول و ورق آهن	ایران	فولاد مبارکه	۶۸,۸۳۴,۸۵۱,۷۳۵	۶۱,۸۹۸,۰۷۴,۴۰۱	ریال
ورق هسته	ترکیه	تاج محل و ...	۱۰۹,۳۶۵,۷۳۶,۰۹۶	۲۵۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال
ورق هسته	کره	کره	۵۲,۰۵۳,۹۷۳,۳۵۳	۱۱۲,۹۸۸,۷۳۲,۴۳۳	ریال
روغن	ایران	پالایش روغنهای صنعتی	۱۳۳,۶۷۷,۴۹۵,۰۰۰	۱۲۱,۲۵۱,۷۱۷,۰۰۰	ریال
مواد عایقی	ایران	عایقنهای الکتریکی پارس	۷۰,۷۴۰,۴۲۷,۸۹۱	۶۳,۷۴۶,۳۲۷,۸۸۱	ریال
فوبل مس	ایران	مس شهید باطن	۱۵۴,۵۲۵,۴۵۹,۱۲۷	۶۱,۸۶۵,۷۲۷,۵۲۹	ریال
مقره - کلید تنظیم - رله ها و ...			۳۰۷,۳۱۵,۵۹۶,۱۸۰	۳۸۴,۷۵۹,۸۲۰,۰۸۹	ریال
جمع خرید			۱,۱۹۸,۴۴۵,۶۹۴,۹۶۴	۱,۲۷۵,۸۵۸,۷۱۵,۹۰۸	ریال

۱۳-۲ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۵۸۹,۵۵۳,۲۵۲	۱۳,۵۵۹,۸۰۹,۴۸۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۲۷۰,۰۸۹,۴۲۶	۵,۶۳۵,۴۳۹,۳۲۹	عیدی و پاداش
۹۰۳,۹۸۱,۶۱۱	۱,۱۷۰,۵۹۹,۰۷۹	باز خرید خدمت کارکنان
۶,۴۲۰,۲۱۷,۰۷۰	۹,۶۸۶,۳۷۲,۶۰۷	سابر
۲۲,۱۸۴,۳۴۱,۳۵۹	۳۰,۰۵۲,۲۲۰,۵۰۴	جمع هزینه ها

۱۳-۳ هزینه های سربار تولید

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۱۴۷,۶۸۱,۵۰۳	۷,۹۸۵,۶۵۵,۴۵۶	هزینه استهلاک
۱۹,۹۶۶,۱۸۸,۸۳۳	۲۹,۳۲۴,۹۳۸,۱۱۳	هزینه پیمانکاران
۱۳,۳۱۰,۲۷۹,۸۵۷	۱۳,۰۷۱,۷۷۳,۲۶۲	مواد مصرفی کمکی
۳,۲۶۷,۰۸۶,۴۸۷	۴,۷۷۵,۶۴۴,۸۷۶	هزینه بیمه سهم کارفرما
۶,۰۰۷,۳۷۸,۲۳۶	۰,۹۴۶,۴۲۱,۷۴۴	کرایه حمل و بارگیری
۲,۹۳۰,۶۳۲,۳۴۵	۳,۰۶۳,۰۵۵,۴۰۷	هزینه های تعمیر و نگهداری
۲,۴۸۷,۱۴۲,۲۸۴	۰,۹۷۶,۷۸۴,۹۹۸	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۲,۷۹۰,۱۱۴,۱۵۰	۲۸۰۴,۴۳۶,۷۹۸	سابر
۶۱,۹۰۶,۵۰۳,۶۹۵	۷۲,۹۹۸,۷۱۰,۶۵۴	جمع هزینه های سربار قبل از تسهیم
۷۶,۱۳۶,۹۲۱,۲۲۱	۹۵,۳۹۶,۰۳۳,۶۵۴	سهم از هزینه های خدماتی مشترک
۱۳۸,۰۴۳,۴۲۴,۹۱۶	۱۶۸,۳۹۴,۷۴۴,۳۰۸	جمع هزینه های سربار

۱۳-۴-۱ عمده افزایش این حساب در سال مالی ۹۳ مربوط به مظور نمودن دستمزد کشش و آئین سیم مسی و ساخت برخی از مواد مصرفی و ابزارآلات مصرفی و برش ورق هسته توسط پیمانکاران همچنین دستمزد پیمانکاران تولید بوین به این حساب می باشد.

**شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی خام)**

**باداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی متوجه به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳**

هزینه های خدماتی مشترک - ۲۳-۳-۲

باداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
حقوق پایه	۱۷,۸۴۴,۷۵۱,۰۶۴	۱۳,۹۸۲,۴۷۱,۳۳۵
سایر مزایای کارکنان	۱۷,۰۴۲,۴۶۰,۲۰۸	۱۵,۱۰۱,۶۴۱,۰۴۲
استهلاک	۱۱,۷۷۷,۱۳۱,۲۷۳	۱۲,۴۸۹,۰۰۲,۱۷۳
غذا	۸,۰۵۲,۲۳۷,۸۷۲	۷,۱۳۶,۳۴۰,۶۶۷
بیمه سهم کارفرما	۶,۰۷۷,۷۹۵,۰۸۸	۴,۴۲۰,۷۸۷,۰۸۶
تمیر و نگهداری	۱۱,۱۰۶,۸۴۱,۰۳۹	۸,۳۵۴,۴۲۹,۵۱۰
هزینه آب و برق و گاز و سوخت	۶,۲۱۷,۵۰۴,۰۶۱	۴,۴۳۳,۷۰۲,۹۲۸
ابزار و لوازم فنی مصرفی	۴,۶۲۱,۹۸۷,۷۵۳	۳,۹۲۱,۹۸۶,۸۴۶
هزینه ایاب و ذهب	۴,۶۴۰,۴۴۰,۹۶۹	۲,۷۰۶,۱۰۰,۰۷۶
بیمه دارایهای ثابت و موجودیها	۱,۶۹۷,۰۹۳,۲۲۳	۱,۵۵۳,۷۵۷,۰۸۵
سایر	۱۳,۳۴۹,۸۷۷,۷۴۹	۸,۷۳۲,۲۱۱,۸۹۳
سهم هزینه های عمومی اداری و فروش	۱۰۳,۴۸۹,۱۲۰,۲۹۹	۸۲,۸۸۲,۴۳۰,۶۴۱
سهم سربار تولیدی	(۸,۰۹۳,۰۸۶,۶۴۵)	(۶,۷۴۵,۰۰۹,۴۲۰)
	۹۵,۳۹۶,۰۳۳,۶۵۴	۷۶,۱۳۶,۹۲۱,۲۲۱

-۲۳-۲-۱-افزایش هزینه ایاب ذهب ناشی تعویض پیمانکارسرвис ایاب ذهب و افزایش نرخ قرارداد می باشد.

-۲۳-۲-۲- مقایسه مقدار تولید در شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت طبق پروانه بهره برداری و ظرفیت معمول(عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

محصول	دستگاه توان(M.V.A)	انواع	تولید واقعی سال مالی			
			تولید واقعی سال مالی	ظرفیت معمول(عملی)	ظرفیت طبق پروانه بهره برداری	واحد اندازه گیری
			تولید واقعی سال مالی	تولید واقعی سال مالی	تولید واقعی سال مالی	تولید واقعی سال مالی
ترانسفورماتورهای روغنی توزیع	۱۴,۰۵۹	۱۴,۶۴۴	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	دستگاه توان(M.V.A)
۲۴ - هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲,۷۲۴	۲,۸۷۶	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	

باداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
هزینه حقوق	۶,۲۱۳,۲۸۸,۶۰۱	۴,۳۸۲,۳۸۴,۷۷۷
سایر مزایای پرسنلی	۵,۱۴۵,۰۹۶,۰۲۵	۳,۸۰۵,۷۱۴,۰۵۷
هزینه تعمیرات و خدمات پس از فروش	۷۷۵,۱۲۴,۷۷۳	۹۴۷,۲۲۳,۸۱۲
بیمه ۲۲٪ سهم کارفرما	۱,۰۴۱,۰۲۷,۲۶۲	۱,۰۳۰,۳۰۷,۵۲۰
هزینه سفر	۱,۲۱۵,۳۸۲,۷۰۴	۵۱۶,۴۱۹,۸۳۲
هزینه استهلاک	۸,۰۵۵,۲۱۹,۶۱۴	۴,۳۱۶,۹۹۱,۲۰۷
هزینه سیستمهای اطلاعاتی	۲۵۲,۰۴۵,۳۵۲	۲۹۵,۳۸۳,۶۴۸
بازخرید خدمت کارکنان	۷۲۰,۸۶۳,۷۰۰	۴۲۲,۳۲۹,۹۰۸
حق حضور در جلسات	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰
هزینه اتاق بازرگانی	۱,۱۰۸,۶۰۳,۲۵۶	.
حسابرسی	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۰,۹۹۴,۸۴۶,۲۰۴	۲,۰۷۴,۷۴۳,۷۰۹
جمع هزینه های فروش و عمومی اداری قبل از تسهیم	۳۲,۸۲۰,۴۹۷,۵۴۱	۱۸,۶۷۴,۹۹۹,۰۳۳
سهم از هزینه های خدماتی	۸,۰۹۳,۰۸۶,۶۴۵	۶,۷۴۰,۰۰۹,۴۲۰
جمع هزینه بعد از تسهیم	۴۰,۹۱۳,۵۸۴,۱۸۶	۲۰,۴۲۰,۵۰۸,۴۰۳

-۲۴-۱-افزایش هزینه استهلاک ناشی از انتقال دارایی در جریان تکمیل به دارایی ثابت می باشد.

شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن (سهامی، عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی متوجه به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

-۲۵ - سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال		
۹,۳۹۰,۴۴۹,۳۴۸	۱۲,۷۲۰,۹۱۹,۲۱۳		فروش ضایعات
۲,۴۶۳,۹۵۲,۳۹۱	۴,۵۹۳,۸۴۱,۴۰۷	۲۵-۱	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳,۹۴۱,۰۱۷,۵۱۳	۶,۷۴۷,۳۸۱,۴۰۶		درآمد ارائه خدمات
۲۴,۰۹۸,۷۳۲,۰۴۵	۲۷,۵۲۶,۲۱۳,۷۰۱		سود ناشی از تسعیر ارز
<b>۳۹,۸۹۴,۱۰۲,۲۹۷</b>	<b>۵۱,۰۸۸,۳۵۵,۷۲۷</b>		

-۲۵-۱ سود ناشی از فروش مواد اولیه به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۴۸۳,۶۸۲,۵۰۳	۸,۴۰۷,۲۲۶,۴۲۱
(۳,۰۱۹,۷۲۹,۱۱۲)	(۳,۸۱۳,۳۸۵,۰۱۴)
<b>۲,۴۶۳,۹۵۲,۳۹۱</b>	<b>۴,۵۹۳,۸۴۱,۴۰۷</b>

میزان فروش  
بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته  
سود ناشی از فروش مواد اولیه

-۲۶ - هزینه‌های مالی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۹۱۷,۰۶۵,۷۳۴	۲۶,۵۸۴,۶۸۱,۰۳۴	هزینه سود و کارمزد وامهای دریافتی
۲۰۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۸۷۰,۰۰۰	هزینه تمبر سفته
۱,۲۰۵,۴۵۹,۷۶۰	۲۸۵۰,۳۰۲,۳۹۱	۲۶-۱ سایر هزینه‌های مالی
۹۰۰,۶۶۸,۱۱	۲۲۹,۰۱۲,۴۲۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
<b>۲۳,۴۱۸,۸۰۲,۳۰۵</b>	<b>۳۱,۳۰۷,۸۶۶,۳۴۵</b>	

-۲۶-۱ مبلغ فوق مربوط به هزینه‌های مالی گشايش اعتبار نزد بانکها جهت خريد مواد اولیه و سایر اقلام می‌باشد.

-۲۷ - خالص درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۹۸۴,۰۲۳,۳۰۰	۶,۰۳۳,۴۹۳,۰۴۸	سود سهام
۱۳,۲۴۷,۹۰۰,۰۵۷	۱۵,۰۳۸,۱۲۳,۴۶۶	سود سپرده سرمایه گذاری
۱,۷۱۹,۴۱۷,۸۶۳	۹۸۶,۸۲۵,۲۶۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹۴۲,۱۶۶,۹۲۹	۸,۹۶۸,۴۰۶	سود فروش و اسقاط دارایی ثابت
<b>۲۵,۸۹۳,۵۰۸,۱۴۹</b>	<b>۲۲,۵۶۷,۴۱۰,۱۸۶</b>	

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

-۲۸- تغییرات سنواتی

تجدیدارانه شده		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۴۲۷,۹۶۳,۴۲۶)	(۲,۰۵۹,۳۳۴,۱۶۳)	مالیات عملکرد و سایر
.	۱۹,۸۲۲,۴۵۱,۵۴۶	تسعیر ارز(بازرگانی ایران ترانسفو)
(۱۰,۴۲۷,۹۶۳,۴۲۶)	۱۷,۷۶۳,۱۱۷,۳۸۳	

-۲۸-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده سال قبل مطابقت ندارد.

-۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود/ زیان عملیاتی با جریان ورود وجه تقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:		
تجدیدارانه شده	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۳,۰۴۲,۷۱۱,۱۹۴	۵۴۰,۷۹۱,۱۱۷,۵۴۸	سود عملیاتی
۲۷,۶۲۶,۲۰۷,۲۷۲	۲۸,۳۰۷,۰۹۷,۹۳۷	هزینه استهلاک
(۵۹,۴۶۵,۴۶۴,۰۹۰)	(۲۵۱,۲۴۱,۲۵۱,۷۰۶)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۵۳,۲۶۴,۹۲۰,۵۸۳)	۱۷,۹۸۹,۴۲۸,۹۲۴	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۳۲۵,۲۰۵,۳۴۵,۷۴۳)	(۱۱۵,۱۴۹,۸۶۹,۷۸۰)	(افزایش) موجودی کالا
۳۵,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۰۲,۴۹۴,۷۵۲)	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۲۶۲,۱۲۳,۰۳۴	۲,۴۰۸,۲۲۰,۰۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۷۹۳,۶۷۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷۵,۷۷۲,۸۱۱,۰۸۴	۱۸۲,۷۹۸,۰۴۱,۸۸۷	

-۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات انتظامی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

-۳۰-۱ تعهدات و اسناد انتظامی بابت تضمین تسهیلات تزد بانکها:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران شعبه خرمشهر زنجان
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان
۴۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه خرمشهر زنجان
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران شعبه آزادی زنجان
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه
۴۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

-۳۰-۲ مبلغ ۲۵۵,۲۴۲,۰۰۰ میلیون از تعهدات مربوط به تسهیلات مالی دریافتی و مبلغ ۹,۷۰۶ میلیون ریال مربوط به تعهدات شرکهای گروه ایران ترانسفو می باشد.

-۳۰-۳ شرکت قادر هرگونه تعهدات ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد.

**شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن (سهامی، عام)**

**یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳**

۳۱ - رویدادهای بعد از ترازنامه

رویدادهای که در دوره پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رخ داده باشد و مستلزم افساء یا تعديل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح ذیل می‌باشد.

معاملات مشمول ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بشرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	خرید مواد و خدمات	فروش مواد و ارائه خدمات	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	بدمکار(بستانکار)
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت						
بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترک هیات مدیره	۶,۸۹۸,۷۱۹,۰۰۵,۷۲۱	۲۷۱,۵۵۳,۳۰۹,۵۸۳	۵۳,۱۹۲,۰۷۴,۹۵۷	۵۳,۱۹۲,۰۷۴,۹۵۷	
مقره سازی صدف گستر	عضو مشترک هیات مدیره	(۱۰,۳۷۷,۹۳۹,۰۰۲)	۴۹۵,۸۶۵,۱۶۳	(۱,۶۵۲,۲۱۷,۵۳۲)	(۵,۹۷۰,۹۵۱,۷۸۵)	
ایران ترانسفوری	عضو مشترک هیات مدیره	(۲,۱۳۰,۵۸۴,۰۰۵)	۲۴,۵۱۵,۶۳۲,۹۸۲	(۶,۶۹۰,۹۰۳,۵۲۶)	۲۰,۴۱۷,۸۸۸,۴۲۱	
عایقهای الکتریکی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	(۱۵۶,۹۱۵,۰۹۰,۳۲۵)	۷۶,۲۷۵,۱۲۰,۱۸۴	۲,۰۷۱,۲۱۲,۲۷۹	۲۴,۴۲۷,۷۹۳	
ترانسفورماتور توزیع زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	(۲,۳۲۶,۸۴۶,۳۳۲)	۳۸,۱۷۹,۴۵۴,۷۵۰	۴,۹۰۳,۴۶۱,۷۸۳	۲۰,۰۳۶,۴۱۳,۱۲۸	
پالایش روغهای صنعتی زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	(۱۲۸,۳۵۴,۸۵۷,۵۳۷)	۰	(۷,۷۹۴,۴۲۳,۱۷۲)	(۱۱,۰۲۸,۴۲۷,۶۲۵)	
ایران ترانسفو	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	(۷,۹۸۶,۶۰۰,۳۱۷)	۱۶۹,۷۵۲,۴۴۲,۵۳۷	(۱,۶۸۲,۷۹۷,۶۶۰)	(۸,۱۴۰,۷۹۳,۹۵۰)	
ب: سایر اشخاص وابسته						
تاج محل	منکروه	(۱۲۱,۹۸۵,۹۰۲,۶۵۱)	۰	۲,۴۴۲,۲۴۲,۰۳۹	۱۰,۷۲۱,۱۵۷,۷۰۱	
آشنا راه سما	منکروه	(۲۱,۰,۴۵۰,۰۰۰)	۰	(۲۱,۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۶,۱۵۰,۰۰۰)	
زنجان صبا	منکروه	(۹,۱۴۳,۶۸۰,۵۸۲)	۰	(۲,۲۷۰,۱۴۸,۵۹۵)	(۲,۸۵۱,۱۲۱,۳۰۲)	

\* مبالغ فروش و ارائه خدمات و خرید مواد به ارزشها متعارف صورت گرفته است.

۳۳ - سود انباسته در پایان سال

پیشنهاد هیات مدیره جهت تخصیص سود انباسته در پایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ به میلیون ریال

۴۳,۳۸۹,۰۱۷,۰۴۸

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ به میلیون ریال

۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (به ازای هر سهم ۵۰۰ ریال)

۳۴ - وضعیت ارزی در طول سال

فرانک

پوند

یورو

دلار

دارایه‌های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

۱,۸۱۲

۷۶۱

۱۱,۴۷۵

۴,۸۲۵,۹۵۷

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

۱,۸۱۲

۷۶۱

۱۱,۴۷۵

۴,۸۲۵,۹۵۷

خالص دارایه‌ای پولی ارزی

موجودی نقد و بانک، موجودی ابتدای دوره بوده و در سالجاری فاقد هرگونه گردش می‌باشد. همچنین حسابها و اسناد دریافتی مربوط به طلب

از شرکت بازرگانی ایران ترانسفو بابت فروش صادراتی بوده است که گردش حساب مذکور در یادداشت شماره ۱-۶صفحه ۸ ذکر شده است.