

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

فهرست مطالب

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۲۰)	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



مقدمه

۱) ترازنامه شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ 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.

۳) سرفصل های حسابها و اسناد دریافتی تجاری و پیش پرداختها بشرح یادداشتهای ۵ و ۸ توضیحی صورتهای مالی بترتیب شامل ۷۴۹ و ۸۵۱ 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.

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.

سایر بندهای توضیحی

(۵) صورتهای مالی میاندوره ای مشابه سال قبل (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲) و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ توسط حسابرس دیگری رسیدگی شده و در گزارش های مورخ ۶ مهر ماه ۱۳۹۲ و ۱۸ اسفند ماه ۱۳۹۲ نسبت به هر دو صورتهای مالی مذکور اظهار نظر مقبول صادر نموده است.

بتاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی احرار ارقام (حسابداران رسمی)

هوشنگ علیزاده

سید محسن میرلوحی

۸۳۱۱۸۸

۸۰۰۸۰۵

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

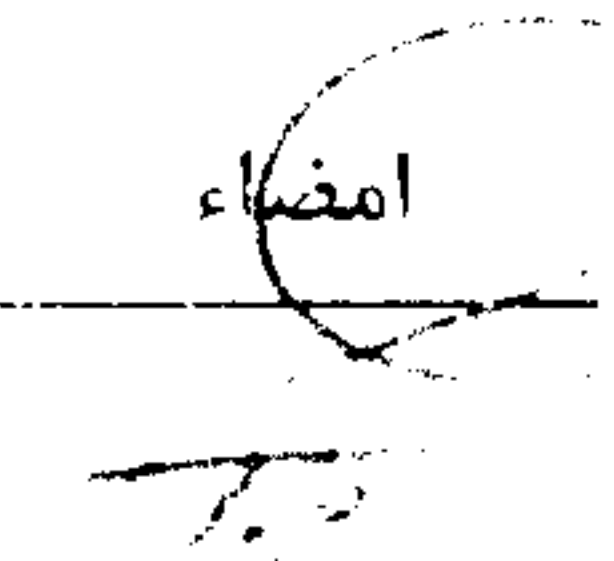
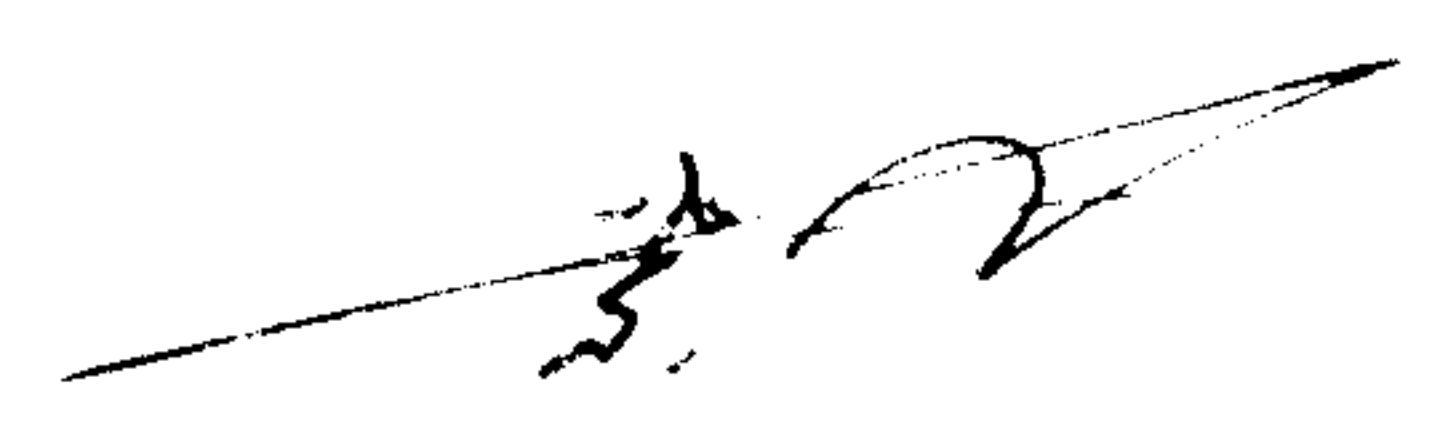
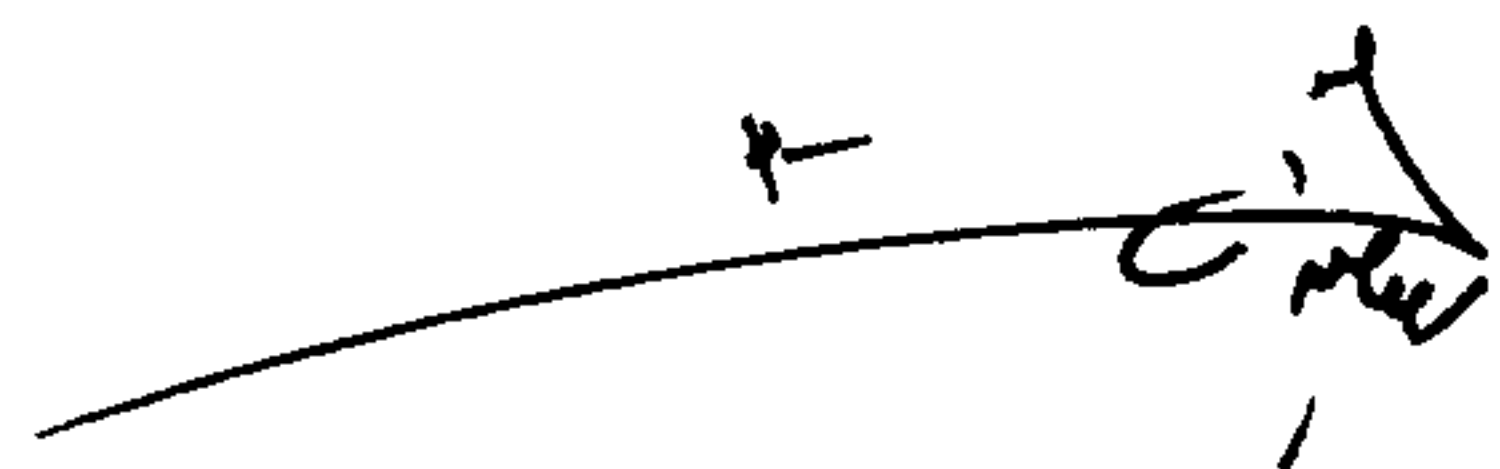
صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	تراز نامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ و ۶	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۷ الی ۲۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
سعید تقی‌لو	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن	رئیس هیات مدیره	
عزیزاله علیمحمد	شرکت ایران ترانسفو	نایب رئیس هیات مدیره	
رضا جمشیدی	شرکت ایران ترانسفو ری	عضو هیات مدیره	
مهدی جمالی	شرکت MR آلمان	عضو هیات مدیره	
مجتبی شمسی	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	

شرکت خدمات، پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		داراییهای جاری :
۳,۹۸۹,۱۹۸,۵۶۹	۲,۷۶۹,۳۲۷,۶۹۰	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷	۱۰,۵۴۱,۶۵۶,۳۵۱	۴	مواردی نقد
۴,۵۱۳,۴۴۱,۳۳۹	۱۶,۱۰۶,۴۶۲,۹۴۴	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۷,۳۶۵,۵۷۶,۳۲۱	۲۷,۹۳۱,۳۴۵,۰۹۲	۵	حسابها و اسناد دریافتنی
۳,۹۸۳,۸۶۲,۶۰۹	۵,۸۸۳,۴۹۳,۵۳۳	۱۴	پیش دریافتها	۱,۹۴۱,۷۲۱,۵۵۶	۳,۷۵۷,۹۲۰,۳۷۸	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۵,۸۳۷,۷۴۳,۹۲۰	۲,۵۰۵,۲۳۴,۳۴۷	۱۵	ذخیره مالیات	۸۰,۷۴۰,۷۸۲,۹۱۵	۱۲,۲۷۱,۹۸۶,۶۸۰	۷	موجودی مواد و کالا
				۱,۳۴۵,۰۲۶,۳۲۸	۴,۴۴۸,۸۱۲,۹۵۲	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۱۸,۳۳۳,۳۴۶,۴۳۷	۲۷,۲۶۴,۴۱۸,۵۱۴		جمع بدهیهای جاری	۵۵,۴۷۳,۰۹۰,۴۲۷	۵۸,۹۵۱,۷۲۱,۴۵۳		جمع داراییهای جاری
۸۹۴,۰۶۴,۲۱۹	۱,۰۸۲,۶۳۱,۲۰۱	۱۶	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری :
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۸۹۳,۳۳۷,۲۰۱	۲۵,۳۳۰,۶۳۱,۷۰۱	۹	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیها	۲۸۴,۵۴۰,۴۴۹	۲۸۴,۵۴۰,۴۴۹	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۹,۲۱۷,۳۱۰,۶۵۶	۲۸,۳۴۷,۰۴۹,۷۱۵		حقوق صاحبان سهام:	۱,۴۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۱۳۱,۸۱۵,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت
			سرمایه (۲۵ میلیون سهم)	۲۶,۵۸۹,۶۹۲,۶۵۰	۲۷,۶۴۶,۹۸۷,۱۵۰		جمع داراییهای غیر جاری
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)				
			اندوخته قانونی				
۲۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱	۳۰,۷۵۱,۶۵۸,۸۸۸	۱۸	سود انباشته				
۶۲,۸۴۵,۴۷۲,۴۲۱	۵۸,۲۵۱,۶۵۸,۸۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۲,۰۶۲,۷۸۳,۰۷۷	۸۶,۵۹۸,۷۰۸,۶۰۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۲,۰۶۲,۷۸۳,۰۷۷	۸۶,۵۹۸,۷۰۸,۶۰۳		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک 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 ۱۳۹۳

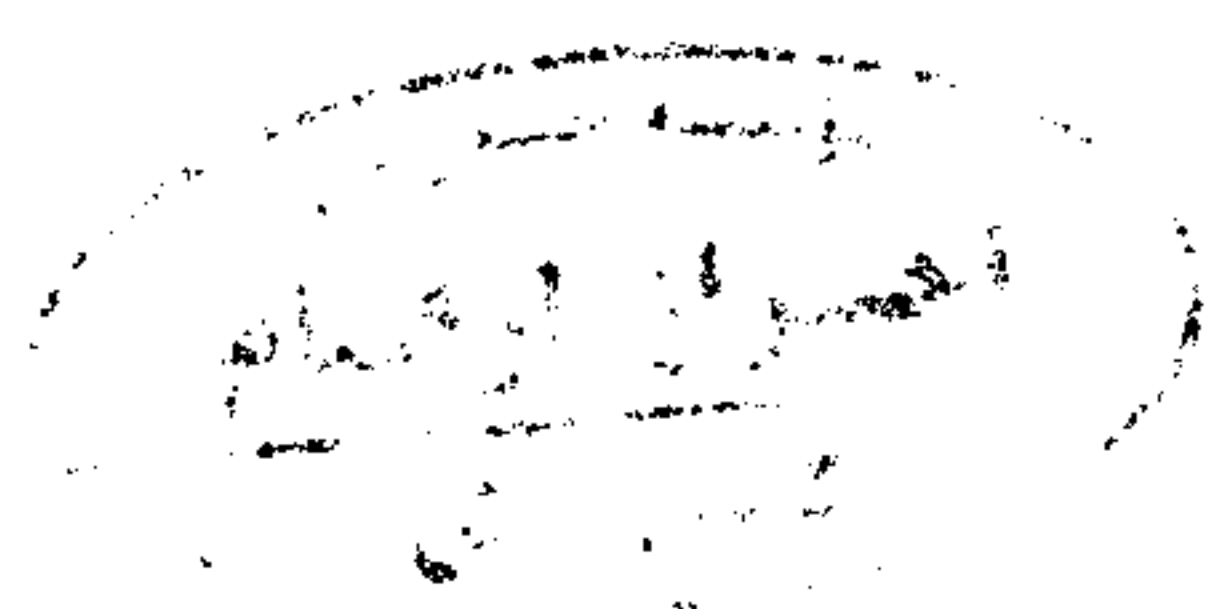
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۷,۷۴۷,۸۰۰,۶۱۷	۴۴,۳۵۴,۳۵۷,۲۱۸	۴۶,۰۹۱,۵۲۵,۱۷۸	۱۹ درآمد ارایه خدمات و فروش قطعات
(۵۰,۲۴۸,۷۶۵,۱۷۷)	(۲۹,۹۸۳,۸۱۸,۵۵۷)	(۳۴,۱۳۴,۳۳۴,۸۸۱)	۲۰ بهای تمام شده خدمات ارایه شده و فروش کالا
۲۷,۴۹۹,۰۳۵,۴۴۰	۱۴,۳۷۰,۵۳۸,۶۶۱	۱۱,۹۵۷,۱۹۰,۲۹۷	سود ناخالص
(۴,۸۰۱,۴۳۵,۰۹۲)	(۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۶۸)	(۲,۷۴۳,۳۳۸,۶۲۱)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۶۹۷,۶۰۰,۳۴۸	۱۲,۳۲۲,۶۷۸,۷۹۳	۹,۲۱۳,۸۵۱,۶۷۶	سود عملیاتی
۳,۹۹۷,۸۵۶,۷۹۲	۲,۴۳۰,۵۸۴,۵۹۰	۱,۷۴۰,۵۷۸,۰۴۳	۲۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۶,۶۹۵,۴۵۷,۱۴۰	۱۴,۷۵۳,۲۶۳,۳۸۳	۱۰,۹۵۴,۴۲۹,۷۱۹	سود قبل از مالیات
(۶,۳۸۳,۴۸۷,۴۲۲)	(۳,۵۲۴,۶۴۸,۹۲۰)	(۲,۵۴۸,۲۴۳,۲۵۲)	۱۵ مالیات بر درآمد
۲۰,۳۱۱,۹۶۹,۷۱۸	۱۱,۲۲۸,۶۱۴,۴۶۳	۸,۴۰۶,۱۸۶,۴۶۷	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲۰,۳۱۱,۹۶۹,۷۱۸	۱۱,۲۲۸,۶۱۴,۴۶۳	۸,۴۰۶,۱۸۶,۴۶۷	سود خالص
۲۵,۴۹۳,۵۰۲,۷۰۳	۲۵,۴۹۳,۵۰۲,۷۰۳	۲۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱	سود انباشته اول دوره
—	—	—	تعدیلات سنواتی
۲۵,۴۹۳,۵۰۲,۷۰۳	۲۵,۴۹۳,۵۰۲,۷۰۳	۳۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱	
۴۵,۸۰۵,۴۷۲,۴۲۱	۳۶,۷۲۲,۱۱۷,۱۶۶	۴۳,۷۵۱,۶۵۸,۸۸۸	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
—	—	—	۱۸ اندوخته قانونی
(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳ پاداش هیئت مدیره
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳ سود سهام
(۱۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۳۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱	۲۶,۲۶۲,۱۱۷,۱۶۶	۳۰,۷۵۱,۶۵۸,۸۸۸	سود انباشته در پایان دوره

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

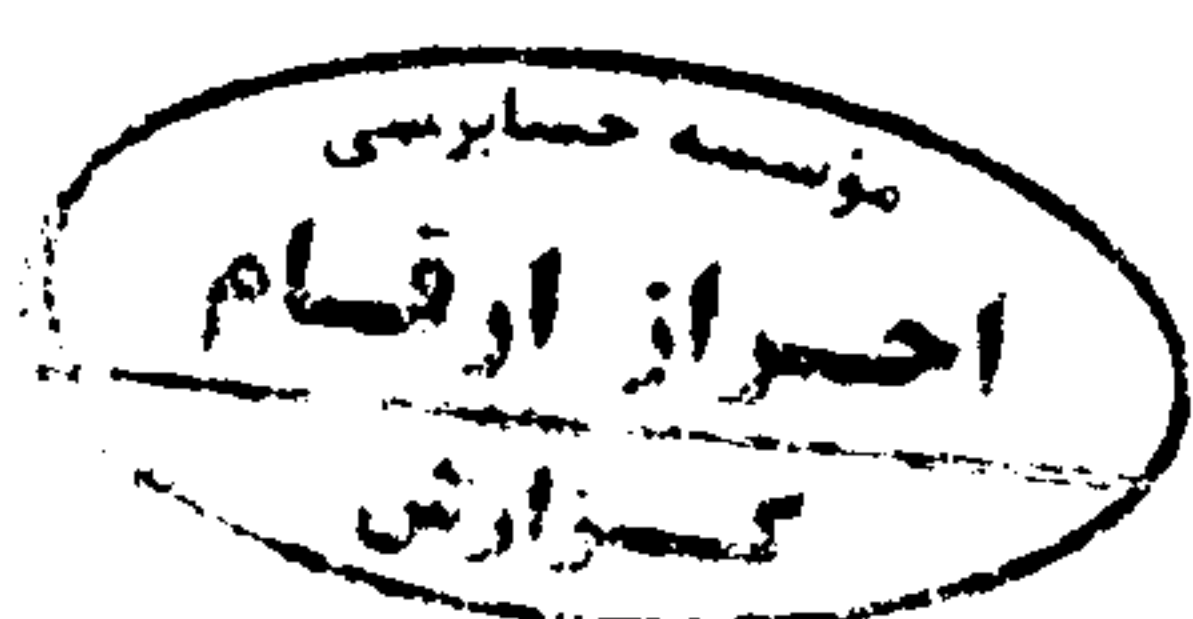
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۱۴,۰۷۷,۷۵۹,۹۳۶	۴,۲۹۴,۵۳۷,۷۷۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی و پاداش هیئت مدیره	۲۳	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۳۶,۶۵۷,۳۳۷)
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۲۲	۶۸۵,۴۵۶,۷۱۰	۷۶۱,۵۰۷,۴۵۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲,۳۱۴,۵۴۳,۲۹۰)	(۴,۸۷۵,۱۴۹,۸۸۵)
مالیات بردرآمد:			
مالیات بردرآمد پرداختی		(۵,۸۸۰,۷۵۲,۸۲۵)	(۱,۸۱۴,۱۲۷,۳۴۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		—	—
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت		(۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	—
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود		—	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	۹	(۱,۴۶۶,۷۹۰,۸۷۷)	(۲,۴۶۳,۵۱۳,۸۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۲,۱۸۶,۷۹۰,۸۷۷)	(۲,۴۶۳,۵۱۳,۸۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۳,۶۹۵,۶۷۲,۹۴۴	۲,۲۸۴,۳۰۵,۵۶۹
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷	۴,۵۶۱,۶۷۷,۸۳۸
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱۰,۵۴۱,۶۵۶,۳۵۱	۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signature.

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 ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱ کلیات :

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.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت :

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 امورتجاری 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.

۱-۳ وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
۴۴	۴۵	کارکنان قراردادی
۴	۵	کارکنان مامور از ایران ترانسفو
۴۸ نفر	۵۰ نفر	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

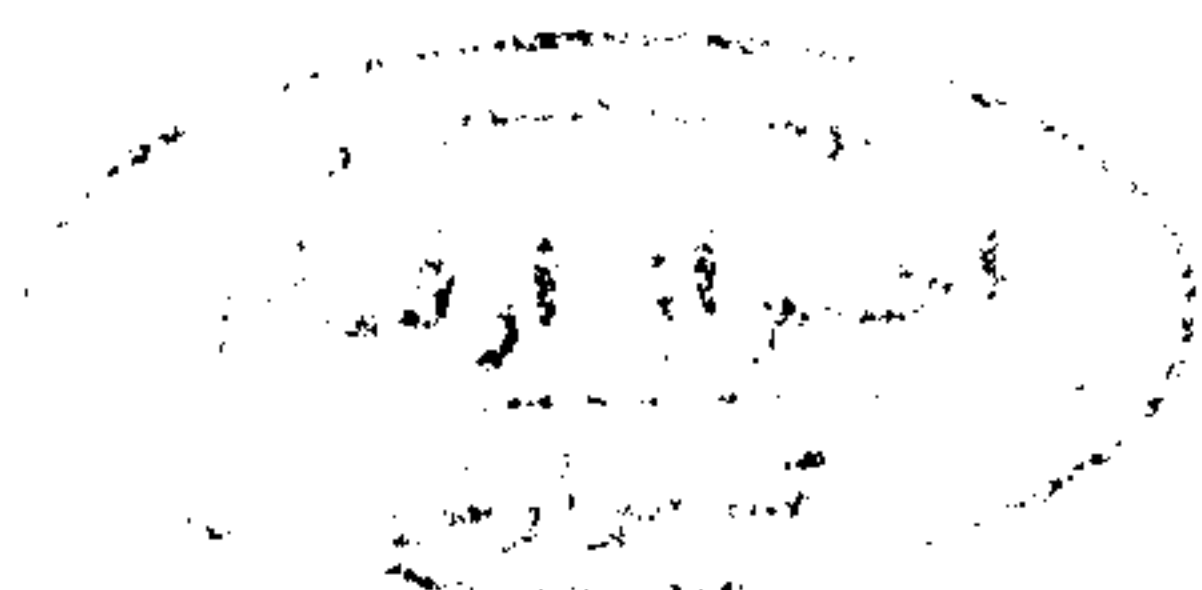
۱-۳ موجودی مواد و کالا

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 مواد اولیه و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۲-۳ 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 میشود.

درآمد حاصل از سایر 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.



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 ۱۳۹۳

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به 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:

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

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالاست.

۳-۴- 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.

۳-۵- تسعیر ارز

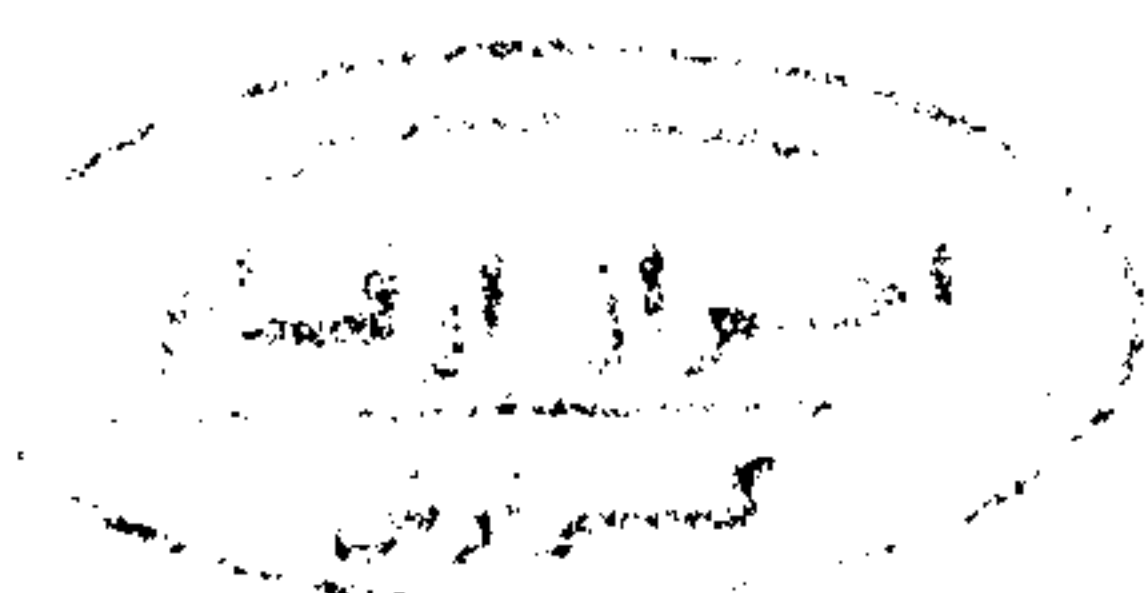
اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان هزینه یا درآمد دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت ۱۶ 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 (۲۹ نفر) در پایان هر سال پرداخت و تسویه می شود.

۳-۷- درآمد ارائه خدمات

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.



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 ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۵۳۵,۱۵۳,۶۴۷	۱۰,۲۳۲,۷۵۸,۶۸۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۱۲,۲۳۴,۴۷۰	۲۱۲,۲۳۴,۴۷۰	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۹۸,۵۹۵,۲۹۰	۹۶,۶۶۳,۱۹۲		تنخواه گردانها
۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷	۱۰,۵۴۱,۶۵۶,۳۵۱		

۴-۱- موجودی نزد بانکها-ریالی مشتمل بر ۱۰,۲۱۷ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت می باشد که سود حاصله به مبلغ ۶۸۵ میلیون ریال در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۲) منعکس شده است.

۴-۲- موجودی نزد بانکها - ارزی به ترتیب شامل ۳۱۰۰ دلار و ۳۱۰۱ یورو می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
—	۳,۸۸۲,۳۹۴,۰۰۲	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری:
—	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ایریتک
—	۴,۳۸۲,۳۹۴,۰۰۲		تعاونی پولاد شمش ایساتیس
			حسابهای دریافتنی تجاری:
			شرکتهای گروه:
۴,۰۰۳,۷۱۲,۸۹۷	۳,۰۲۳,۴۴۶,۸۸۳	۵-۲	ایران ترانسفو
—	۴۳۳,۳۱۸,۴۹۰		توسعه پستهای ایران ترانسفو
۶۷۷,۷۱۴,۴۱۰	—		ترانسفورماتور سازی کوشکن
۸۵,۰۹۱,۷۲۶	—		ایران ترانسفو ری
۴۸۴,۸۰۵,۱۸۳	۵۰,۶۱,۲۲۰		ترانس پست پارس
۱,۹۷۷,۸۹۷,۶۹۴	—		ترانسفورماتور توزیع زنگان
۷,۲۲۹,۲۲۱,۹۱۰	۳,۴۶۱,۸۲۶,۵۹۳		جمع شرکتهای گروه
۷,۱۳۶,۵۵۶,۹۲۳	۵,۰۷۲,۵۵۵,۲۲۹	۵-۳	برق منطقه ای زنجان
۵,۸۸۵,۹۲۱,۳۹۵	۳,۶۵۱,۲۸۰,۷۳۰	۵-۴	برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۲,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۶۰۰,۰۰۰		پتروشیمی کیمیا
۱,۴۹۳,۲۸۲,۲۸۹	۱,۳۰۲,۲۹۸,۸۷۴		برق منطقه ای تهران
۶۰,۲۰۸,۰۰۰	۱,۱۶۵,۹۵۲,۸۸۹		برق منطقه ای مازندران
۹۲۳,۴۰۵,۷۰۷	۹۲۳,۴۰۵,۷۰۷		فراب
۱۲,۲۳۵,۷۸۰,۰۹۷	۵,۶۹۱,۰۳۱,۰۶۸		سایر اقلام (۶۸ قلم)
۳۷,۲۶۵,۵۷۶,۳۲۱	۲۷,۹۳۱,۳۴۵,۰۹۲		

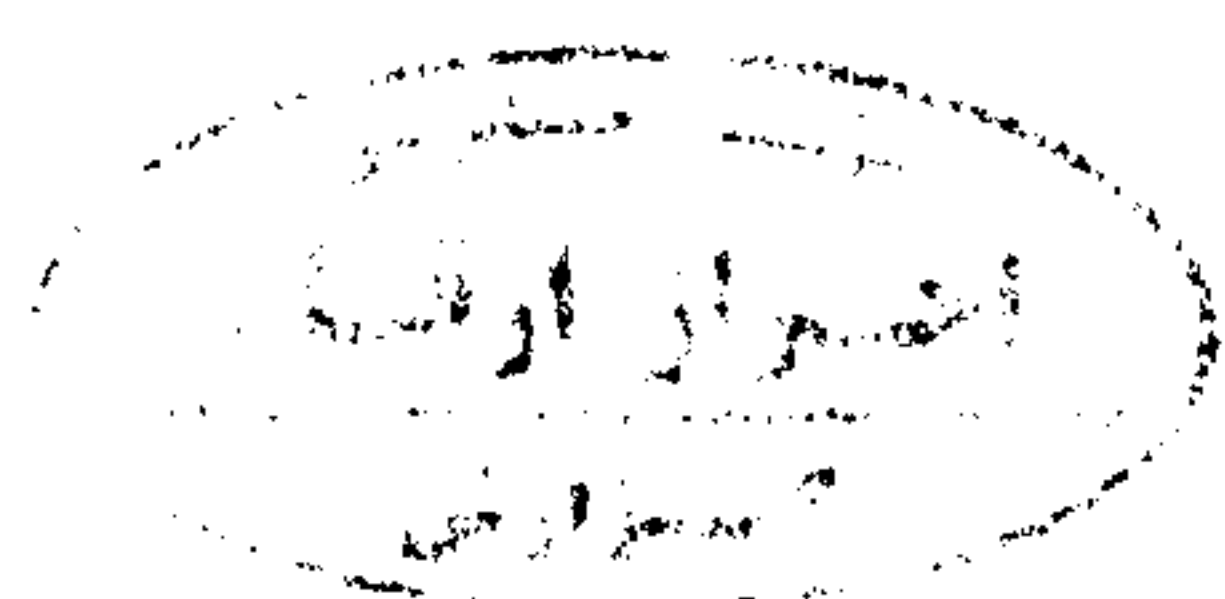
۵-۱- اسناد دریافتنی از ایریتک مربوط به شش فقره چک دریافتی بابت مطالبات سنوات گذشته می باشد.

۵-۲- طلب از ایران ترانسفو عمدتا مربوط به تعمیر ترانسهای گارانتی می باشد.

۵-۳- طلب از برق منطقه ای زنجان عمدتا مربوط به تعمیر یکدستگاه راکتور ۵۰MVar ساخت آنسالدو میباشد.

۵-۴- طلب از برق منطقه ای سیستان و بلوچستان عمدتا مربوط به دو فقره قرارداد تعمیر ترانسفورماتورهای نیروگاه گازی و پست ۲۳۰ زاهدان می باشد.

۵-۵- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۳,۵۷۴ میلیون ریال از حسابهای فوق وصول 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 ۱۳۹۳

۶ - سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۶,۰۶۹,۹۵۵	۱,۲۵۹,۳۹۱,۶۲۹	عایقهای الکتریکی پارس
۵۲۰,۲۸۳,۴۸۵	۹۷۱,۵۹۰,۹۸۶	بدهکاران کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)
۵۱۷,۸۹۴,۴۹۲	۹۹۶,۹۱۷,۲۱۰	سپرده ها (ضمانتنامه ها و بیمه)
۲۴۶,۱۶۴,۰۰۰	۵۱۹,۰۹۰,۵۰۰	اسناد دریافتنی
۲۲۱,۳۰۹,۶۲۴	۱۰,۹۳۰,۰۵۳	سایر
۱,۹۴۱,۷۲۱,۵۵۶	۳,۷۵۷,۹۲۰,۳۷۸	

۶-۱- سپرده ها عمدتاً مربوط به سپرده ضمانتنامه های صادره توسط بانک ملی و بانک ملت بابت قرارداد تعمیر ترانس پتروشیمی کیمیا و قرارداد تامین لوازم و تجهیزات دو دستگاه ترانس برق منطقه ای سیستان و بلوچستان می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۰۷۴,۷۸۲,۹۱۵	۱۲,۲۷۱,۹۸۶,۶۸۰	موجودی مواد

۷-۱- موجودی کالا عمدتاً شامل رله، سیم مسی، ترمومتر و کلید تنظیم ولتاژ میباشد.

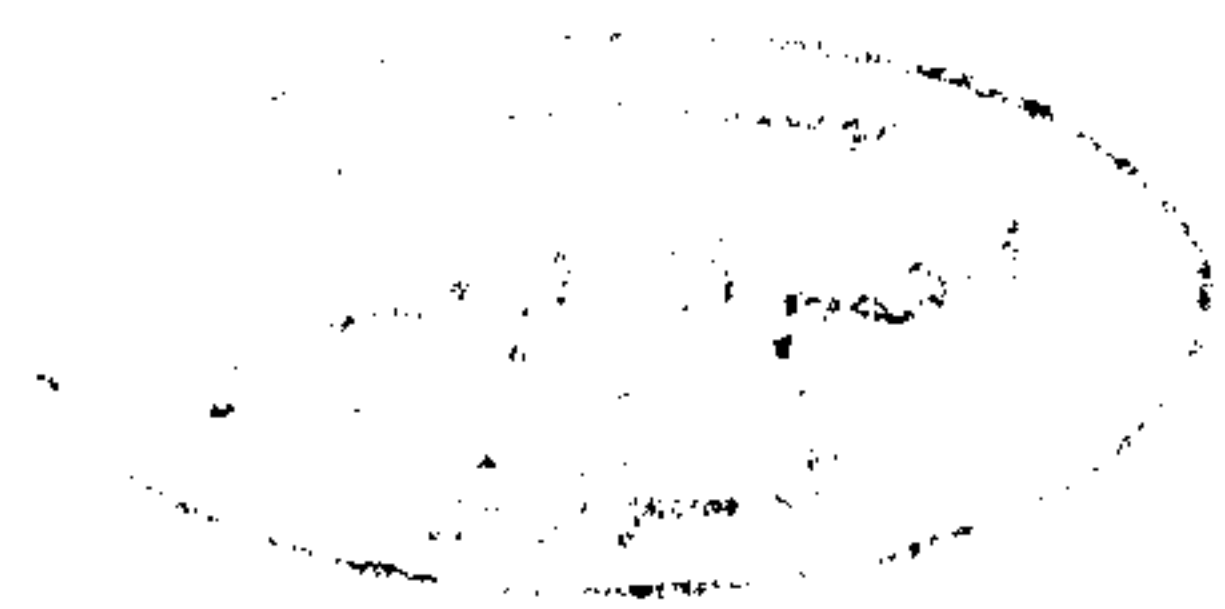
۷-۲- موجودیها تا ارزش ۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸ - پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۵,۷۴۳,۵۰۲	۴۳,۰۰۸,۹۰۵	پیش پرداخت مالیات
۱,۰۶۰,۷۴۸,۱۶۵	۳,۴۸۱,۵۶۳,۱۱۲	سفارشات خارجی خرید قطعات
۱۵۱,۴۲۹,۶۱۰	۱۰۵,۸۹۲,۰۲۱	پیش پرداخت داخلی خرید قطعات
۱۳۲,۸۴۸,۴۵۳	۸۶۱,۳۵۷,۸۱۹	پیش پرداخت خرید خدمت داخلی
۱,۸۹۰,۷۶۹,۷۳۰	۴,۴۹۱,۸۲۱,۸۵۷	
(۵۴۵,۷۴۳,۵۰۲)	(۴۳,۰۰۸,۹۰۵)	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
۱,۳۴۵,۰۲۶,۲۲۸	۴,۴۴۸,۸۱۲,۹۵۲	

۸-۱- سفارشات خارجی خرید قطعات مربوط به خرید روغن نما و فشارشکن و پمپ روغن و دبی سنج از شرکت GEA و

MESSKO و DT به مبلغ ۹۶,۳۸۶ یورو میباشد.



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 ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام دارائیا
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده پایان دوره	کاهش	استهلاک سال مالی	مانده اول دوره	مانده آخر دوره	کاهش	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده اول دوره	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۱۰,۵۳۷,۰۲۳,۳۵۰	۱۰,۰۸۲,۴۰۲,۷۴۶	۸,۳۷۹,۰۳۵,۹۰۴	۰	۴۵۴,۶۲۰,۶۰۴	۷,۹۲۴,۴۱۵,۳۰۰	۱۸,۴۶۱,۴۳۸,۶۵۰	۰	۱۸,۴۶۱,۴۳۸,۶۵۰	۱۸,۴۶۱,۴۳۸,۶۵۰	ساختمان
۱,۱۷۵,۵۹۱,۷۵۰	۱,۱۲۶,۳۵۷,۵۵۴	۱,۹۷۵,۳۷۷,۹۴۶	۰	۷۱,۳۲۴,۱۹۶	۱,۹۰۴,۰۴۳,۷۵۰	۳,۱۰۱,۶۳۵,۵۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۶۳۵,۵۰۰	۳,۰۷۹,۶۳۵,۵۰۰	تاسیسات
۹,۷۳۸,۵۸۰,۵۷۸	۹,۵۶۱,۹۰۹,۵۶۰	۶,۶۲۸,۸۹۴,۹۰۶	۰	۵۲۵,۳۷۹,۵۸۸	۶,۱۰۳,۵۱۵,۳۱۸	۱۶,۱۹۰,۸۰۴,۴۶۶	۳۴۸,۷۰۸,۵۷۰	۱۵,۸۴۲,۰۹۵,۸۹۶	۱۵,۸۴۲,۰۹۵,۸۹۶	ماشین آلات
۳۶۳,۱۶۶,۷۹۵	۵۰۳,۱۹۰,۷۲۰	۴۴۷,۷۹۲,۶۰۴	۰	۳۳,۵۵۸,۹۷۵	۴۱۵,۳۳۳,۶۲۹	۹۵۰,۹۸۳,۳۲۴	۱۷۲,۵۸۲,۹۰۰	۷۷۸,۴۰۰,۴۲۴	۷۷۸,۴۰۰,۴۲۴	ابزار آلات
۸۱,۲۴۴,۳۹۹	۷۱,۰۸۸,۸۴۹	۱۹۱,۱۴۶,۸۱۷	۰	۱۰,۱۵۵,۵۵۰	۱۸۰,۹۹۱,۳۶۷	۲۶۲,۳۳۵,۶۶۶	۰	۲۶۲,۳۳۵,۶۶۶	۲۶۲,۳۳۵,۶۶۶	وسائط نقلیه
۲۸۳,۹۳۸,۸۸۹	۳۱۱,۵۰۸,۸۳۲	۵۲۵,۶۷۹,۹۳۵	۰	۳۵,۵۴۷,۴۶۴	۴۹۰,۱۳۲,۴۷۱	۸۳۷,۱۸۸,۷۶۷	۶۳,۱۱۷,۴۰۷	۷۷۴,۰۷۱,۳۶۰	۷۷۴,۰۷۱,۳۶۰	اثاثه اداری
۲۲,۶۷۹,۵۴۵,۷۶۱	۲۲,۱۵۶,۴۵۸,۲۶۱	۱۸,۱۴۷,۸۲۸,۱۱۲	۰	۱,۱۲۹,۴۹۶,۳۷۷	۱۷,۰۱۸,۳۳۱,۷۳۵	۴۰,۳۰۴,۲۸۶,۳۷۳	۶۰۶,۴۰۸,۸۷۷	۳۹,۶۹۷,۸۷۷,۴۹۶	۳۹,۶۹۷,۸۷۷,۴۹۶	جمع
۲,۲۱۳,۷۹۱,۴۴۰	۳,۰۷۴,۱۷۳,۴۴۰					۳,۰۷۴,۱۷۳,۴۴۰		۸۶۰,۳۸۲,۰۰۰	۲,۲۱۳,۷۹۱,۴۴۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۲۴,۸۹۳,۳۳۷,۳۰۱	۲۵,۲۳۰,۶۳۱,۷۰۱	۱۸,۱۴۷,۸۲۸,۱۱۲		۱,۱۲۹,۴۹۶,۳۷۷	۱۷,۰۱۸,۳۳۱,۷۳۵	۴۳,۳۷۸,۴۵۹,۸۱۳	۱,۴۶۶,۷۹۰,۸۷۷	۴۱,۹۱۱,۶۶۸,۹۳۶	۴۱,۹۱۱,۶۶۸,۹۳۶	جمع کل

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت (بجز زمین و وسائط نقلیه) تا ارزش ۳۹,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد.

۹-۲- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۳,۰۷۴ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه اندازه گیری مقاومت ۱۱R۱۴ و یک دستگاه ۱۰۰P (۲) میباشد.

مهر و امضاء مدیر عامل

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 ۱۳۹۳

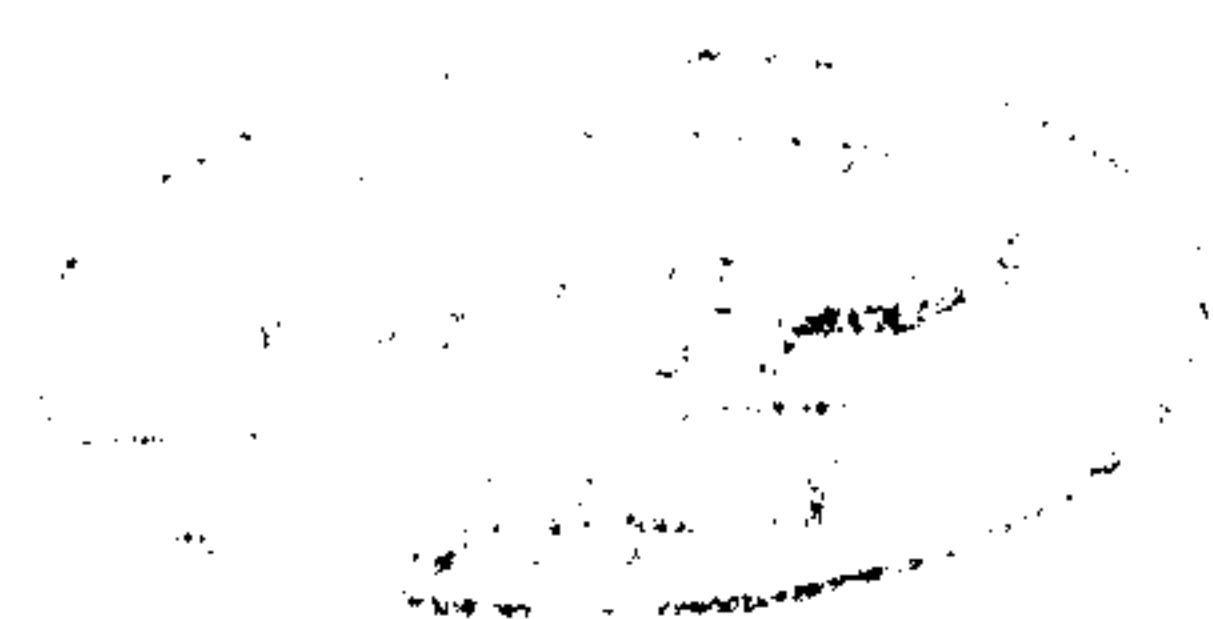
۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	حق امتیاز برق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز گاز
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	حق امتیاز فاضلاب
۱۳,۷۶۵,۰۰۰	۱۳,۷۶۵,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای رایانه ای
(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	کسر میشود استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۲۸۴,۵۴۰,۴۴۹	۲۸۴,۵۴۰,۴۴۹	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال		ریال	
۱,۴۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	آشناراه سما
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰.۳	۳	عمران صنعت شهرک زنگان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰	ترانسفورماتور توزیع زنگان
۱,۴۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۱۴۱,۸۱۵,۰۰۰	۲۰	۱,۹۲۳,۰۰۳	

۱۱ ۱ ارزش ویژه سهام شرکت آشناراه سما در ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ معادل ۱.۶۰۱ میلیون ریال (معادل ۲۰٪ حقوق صاحبان سهام آن شرکت) میباشد.



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 ۱۳۹۳

۱۲ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۵,۱۸۸,۲۵۷	۲,۳۲۳,۵۰۵,۰۵۹	۱۲-۱
۳,۱۲۷,۸۱۲,۰۰۰	۱۴۷,۹۱۷,۱۸۶	پالایش روغنهای صنعتی زنگان
۷۶,۴۴۱,۴۷۵	۸۲,۶۳۲,۹۶۸	بازرگانی ایران ترانسفو
۳۳,۴۷۵,۰۰۰	۷۷,۲۲۰,۰۰۰	مقره سازی صدف گستر
۱۳,۷۶۰,۲۰۰	۱۳,۷۶۰,۲۰۰	سنس
۴۴,۳۵۰,۰۰۰	—	MR آلمان
۳,۵۹۱,۰۲۶,۹۳۲	۲,۶۴۵,۰۳۵,۴۱۳	آشنا راه سما
۳۹۸,۱۷۱,۶۳۷	۱۲۴,۱۹۲,۲۷۷	جمع شرکتهای گروه
۳,۹۸۹,۱۹۸,۵۶۹	۲,۷۶۹,۲۲۷,۶۹۰	سایر اشخاص (تعداد ۴۰ قلم)

۱۲-۱ مبلغ ۲,۳۲۴ میلیون ریال بدهی به شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان عمدتاً مربوط به خرید روغن ترانسفورماتور میباشد.

۱۳ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۸,۶۶۵,۱۴۲	۹,۹۱۰,۱۰۷,۳۴۰	۱۳-۱
۷۸۲,۸۶۰,۹۵۸	۲,۱۴۲,۱۴۲,۱۳۵	۱۳-۲
۱,۴۴۳,۲۲۱,۶۲۵	۱,۱۳۰,۷۴۹,۸۴۰	۱۳-۳
۲۴۹,۸۳۸,۲۷۱	۴۳۷,۱۳۹,۰۸۳	شرکتهای گروه
۱۷۹,۶۶۶,۰۱۵	۲۰۳,۳۲۵,۰۰۰	اسناد پرداختنی
۳۱۰,۰۳۷,۷۶۷	۳۹۸,۰۹۳,۷۲۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۳,۷۱۳,۵۸۹	۴۹۵,۳۹۱,۱۲۴	حقوق پرداختنی کارکنان
۱,۱۸۹,۷۴۳,۵۲۱	۱,۲۲۹,۸۳۷,۱۷۵	پس انداز کارکنان
۱۰۵,۶۹۴,۴۵۱	۱۵۹,۶۷۷,۵۲۶	حق بیمه های پرداختنی اشخاص و شرکتهای
۴,۵۱۳,۴۴۱,۳۳۹	۱۶,۱۰۶,۴۶۲,۹۴۴	مالیات (تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده)
		سایر حسابهای پرداختنی اشخاص و شرکتهای
		متفرقه (تعداد ۲۳ قلم)

۱۳-۱ شرکتهای گروه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۱۸۸,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی ایران ترانسفو
—	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	MR آلمان
—	۹۶۸,۹۸۷,۴۳۶	ترانسفورماتور سازی کوشکن
—	۱,۰۳۷,۲۸۶,۳۶۹	ایران ترانسفو ری
—	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سنس
۱۹۸,۴۷۷,۱۴۲	۴۰۳,۸۳۳,۵۳۵	خدمات بیمه ای زنجان صبا
۲۳۸,۶۶۵,۱۴۲	۹,۹۱۰,۱۰۷,۳۴۰	

۱۳-۱-۱ بدهی به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ می باشد که بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۹۳/۰۱/۱۹ به حسابهای فی مابین منظور گردیده 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 ۱۳۹۳

۱۳-۲ اسناد پرداختنی مذکور عمدتاً بابت ۵ فقره چک مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ سازمان امور مالیاتی میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۴۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۳-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه عیدی و مرخصی کارکنان
۵۳۴,۶۵۳,۷۹۳	۲۹۷,۲۵۰,۵۳۶	هزینه حقوق کارکنان مامور از ایران ترانسفو
۵۳۸,۴۶۶,۰۱۷	۲۸۴,۰۸۶,۸۴۰	اجاره منزل مسکونی کارکنان
۱۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ماموریت
—	۱۵,۲۲۵,۰۰۰	خرید مواد و قطعات
۱۶۴,۵۶۰,۸۹۷	۲۸۴,۲۳۰,۱۹۷	سایر
۵۳,۱۴۰,۹۱۸	۱۲۰,۹۵۷,۲۶۷	
۱,۴۴۳,۲۲۱,۶۲۵	۱,۱۳۰,۷۴۹,۸۴۰	

۱۳-۴ سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به واریزیهای نامشخص به حساب شرکت می باشد که تا تاریخ تنظیم ای یادداشتهای ۳۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۳-۵ تا تاریخ تنظیم این یادداشتهای مبلغ ۶۸۵ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی تسویه شده است.

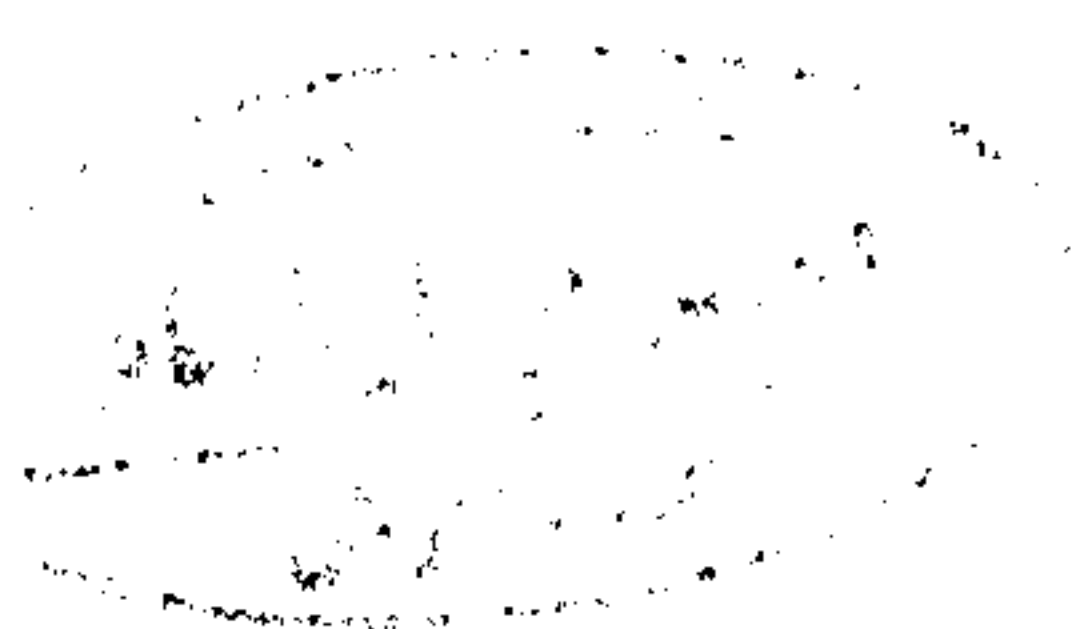
۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲۹,۹۶۷,۴۰۰	۳,۱۵۱,۶۸۲,۳۰۰	۱۴-۱	کالای پتروشیمی
—	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		لوله و اتصالات چدنی کلاچ
۶۴۱,۵۶۵,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی مارون
—	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تهیه و تولید خوراک دام کارون
—	۱۸۸,۶۹۷,۰۰۰		مینا - سمنان
—	۱۸۲,۰۶۶,۴۰۰		سیمان دشتستان
—	۱۵۵,۸۱۱,۰۰۰		طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی
—	۱۴۶,۰۶۸,۰۰۰		خوشگوار تهران
۳,۰۱۱,۳۳۰,۲۰۹	۸۷۹,۱۶۸,۸۳۳	۱۴-۲	سایر مشتریان (۶۵ قلم)
۳,۹۸۲,۸۶۲,۶۰۹	۵,۸۸۳,۴۹۳,۵۳۳		

۱۴-۱ پیش دریافت از شرکت کالای پتروشیمی مربوط به فروش مواد و قطعات ترانسفورماتور میباشد.

۱۴-۲ سایر پیش دریافتها در راستای قراردادهای شرکت اخذ و شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود میباشد.

۱۴-۳ تا تاریخ تنظیم این یادداشتهای مبلغ ۲,۷۷۲ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده 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 ۱۳۹۳

۱۵ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱						
	ریال		مالیات - ریال						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	—	—	۴.۵۴۲.۶۱۵.۵۱۹	—	۴.۵۷۹.۸۲۳.۳۹۱	۴.۵۴۲.۶۱۵.۵۱۹	۱۸.۱۷۰.۴۶۲.۰۷۵	۱۸.۵۷۳.۱۶۵.۶۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۶.۳۸۳.۴۸۷.۴۲۲		۲۵.۸۸۷.۸۵۱.۸۰۶		۲۵.۸۸۷.۸۵۱.۸۰۶	۶.۳۸۳.۴۸۷.۴۲۲	۲۵.۵۳۳.۹۴۹.۶۸۸	۲۶.۶۹۵.۴۵۷.۱۴۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	—	۲.۵۴۸.۲۴۳.۲۵۲	—	—	—	۲.۵۴۸.۲۴۳.۲۵۲	۱۰.۱۹۲.۹۷۳.۰۰۹	۱۰.۹۵۴.۴۲۹.۷۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	۶.۳۸۳.۴۸۷.۴۲۲	۲.۵۴۸.۲۴۳.۲۵۲							
	(۵۴۵.۷۴۳.۵۰۲)	(۴۳.۰۰۸.۹۰۵)							
	۵.۸۳۷.۷۴۳.۹۲۰	۲.۵۰۵.۲۴۴.۳۴۷							

پیش برداختهای مالیاتی (۱-۱۵)

۱-۱۵ - پیش برداختهای مالیاتی، بابت مالیات مکسوره از صورتحسابهای شرکت توسط مشتریان میباشد که فیشهای واریزی 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 ۱۳۹۳

۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مانده ابتدای دوره
۶۲۹,۳۱۶,۱۵۳	۸۹۴,۰۶۴,۲۱۹	پرداخت شده طی دوره
(۱۲۰,۷۱۴,۵۸۲)	(۱۴۲,۹۹۴,۴۰۹)	ذخیره تامین شده دوره
۳۸۵,۴۶۲,۶۴۸	۳۳۱,۵۶۱,۳۹۱	مانده پایان دوره
۸۹۴,۰۶۴,۲۱۹	۱,۰۸۲,۶۳۱,۲۰۱	

۱۷ - سرمایه

۱ - ۱۷ - سهام داران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۸ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیشود.



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 ۱۳۹۳

۱۹ - 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 ۱۳۹۳/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۲۱۳,۶۴۶,۰۶۸	۲۱,۸۷۸,۲۰۵,۵۲۳	۱۸,۹۰۰,۷۳۱,۳۹۳	۱۹-۱ نصب و تعمیرات در سایت
۱۰,۷۵۰,۵۷۲,۷۷۴	۳,۱۳۷,۴۵۱,۷۳۴	۳,۵۵۶,۵۳۷,۹۷۷	۱۹-۲ تعمیرات کارگاهی و نمایندگیها
۳,۸۵۸,۷۷۱,۱۲۱	۱,۹۱۹,۴۰۶,۴۷۱	۲,۳۵۱,۱۸۶,۳۵۱	۱۹-۳ تست و راه اندازی و عیب یابی
۵,۳۹۰,۲۴۴,۵۷۷	۲,۴۸۳,۹۹۹,۱۹۰	۲,۶۶۶,۷۷۸,۹۷۷	۱۹-۴ درآمد تعمیرات گارانتی
۱,۱۰۴,۷۹۸,۲۰۰	۵۵۰,۷۲۷,۵۰۰	۱,۲۵۷,۵۹۱,۰۱۶	نظارت و کارشناسی
۴۸,۳۱۸,۰۳۲,۷۴۰	۲۹,۹۶۹,۷۹۰,۴۱۸	۲۸,۷۳۲,۸۲۵,۷۱۴	درآمد خدمات ارایه شده
۲۹,۴۲۹,۷۶۷,۸۷۷	۱۴,۳۸۴,۵۶۶,۸۰۰	۱۷,۳۵۸,۶۹۹,۴۶۴	درآمد حاصل از فروش قطعات
۷۷,۷۴۷,۸۰۰,۶۱۷	۴۴,۳۵۴,۳۵۷,۲۱۸	۴۶,۰۹۱,۵۲۵,۱۷۸	جمع

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- 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 .

۱۹-۳- درآمد تست و راه اندازی بابت تست تجهیزات و متعلقات، انجام تست های پیش از راه اندازی و راه اندازی ترانس میباشد.

۱۹-۴- 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 پس از فروش ایران ترانسفو (سهل‌های خاص)

گزارش مالی میان‌دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۹-۵ - مقایسه درآمد حاصل از ارایه خدمات و فروش کالا با بهای تمام شده به شرح ذیل می‌باشد:

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص		درآمد		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۹-۵-۱ خدمات ارایه شده
۵۹	۵,۸۵۸,۱۷۲,۷۹۱	۳,۰۳۱,۷۰۸,۴۴۶	۲۴,۱۱۱,۶۱۷,۶۲۷	۲۵,۷۰۱,۱۱۷,۳۶۸	۱۹-۵-۲ فروش کالا
۲۲	۸,۵۱۳,۳۶۵,۸۷۰	۸,۹۲۵,۴۸۱,۸۵۱	۵,۸۷۲,۲۰۰,۹۳۰	۸,۴۳۳,۲۱۷,۶۱۳	
	۱۴,۳۷۰,۵۳۸,۶۶۱	۱۱,۹۵۷,۱۹۰,۲۹۷	۲۹,۹۸۳,۸۱۸,۵۵۷	۳۴,۱۳۴,۳۳۴,۸۸۱	
			۴۴,۳۵۴,۳۵۷,۲۱۸	۴۶,۰۹۱,۵۲۵,۱۷۸	

۱۹-۵-۱ - درصد سود ناخالص هر یک از فعالیتها به درآمد حاصل از ارایه خدمات در دوره میانی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
نصب و تعمیرات در سایت	۱۸,۹۰۰,۷۳۱,۳۹۳	۱۷,۹۸۲,۹۱۳,۶۸۸	۹۱۷,۸۱۷,۷۰۵	۵
تعمیرات کارگاهی و نمایندگیها	۳,۵۵۶,۵۳۷,۹۷۷	۲,۵۴۲,۹۹۸,۵۸۹	۱,۰۱۳,۵۳۹,۳۸۸	۲۸
تست و راه اندازی و عیب یابی	۲,۳۵۱,۱۸۶,۳۵۱	۱,۴۵۱,۹۶۸,۳۱۰	۸۹۹,۲۱۸,۰۴۱	۳۸
تعمیرات گارانتی	۲,۶۶۶,۷۷۸,۹۷۷	۳,۰۱۷,۳۵۲,۳۲۰	(۳۵۰,۵۷۳,۳۴۳)	(۱۳)
نظارت و کارشناسی	۱,۲۵۷,۵۹۱,۰۱۶	۷۰۵,۸۸۴,۴۶۱	۵۵۱,۷۰۶,۵۵۵	۴۴
جمع کل :	۲۸,۷۳۲,۸۲۵,۷۱۴	۲۵,۷۰۱,۱۱۷,۳۶۸	۳,۰۳۱,۷۰۸,۴۴۶	۱۱

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 ۱۳۹۳

۲۰ - بهای تمام شده خدمات ارایه شده و فروش قطعات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۵۵۹,۸۱۹,۲۷۰	۴,۸۰۵,۴۳۱,۹۶۲	۱۴,۵۵۰,۰۷۸,۳۱۷	۲۰-۱ مواد مستقیم مصرفی
۹,۲۰۳,۲۳۰,۶۷۳	۳,۴۷۲,۶۲۷,۰۵۲	۴,۷۵۳,۳۷۱,۹۳۹	۲۰-۲ دستمزد مستقیم
۱۸,۶۹۸,۳۲۳,۰۸۱	۱۵,۸۳۳,۵۵۸,۶۱۳	۶,۳۹۷,۶۶۷,۰۱۲	۲۰-۲ سربار ساخت
۳۴,۴۶۱,۳۷۳,۰۲۴	۲۴,۱۱۱,۶۱۷,۶۲۷	۲۵,۷۰۱,۱۱۷,۲۶۸	بهای تمام شده ارایه خدمات
۱۵,۷۸۷,۳۹۲,۱۵۳	۵,۸۷۲,۲۰۰,۹۳۰	۸,۴۳۳,۲۱۷,۶۱۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۰,۲۴۸,۷۶۵,۱۷۷	۲۹,۹۸۳,۸۱۸,۵۵۷	۳۴,۱۳۴,۳۳۴,۸۸۱	

۲۰-۱- مواد مصرفی جهت ارایه خدمات و فروش قطعات به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۰۰۹,۹۰۳,۹۱۲	۸,۰۰۹,۹۰۳,۹۱۲	۸,۰۷۴,۷۸۲,۹۱۵	مواد اولیه اول دوره
۲۲,۴۱۲,۰۹۰,۴۲۶	۹,۵۶۹,۹۲۷,۲۳۶	۲۷,۱۸۰,۴۹۹,۶۹۵	خرید مواد طی دوره
۳۰,۴۲۱,۹۹۴,۳۳۸	۱۷,۵۷۹,۸۳۱,۱۴۸	۳۵,۲۵۵,۲۸۲,۶۱۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۸,۰۷۴,۷۸۲,۹۱۵)	(۶,۹۰۲,۱۹۸,۲۵۶)	(۱۲,۲۷۱,۹۸۶,۶۸۰)	مواد اولیه پایان دوره
۲۲,۳۴۷,۲۱۱,۴۲۳	۱۰,۶۷۷,۶۳۲,۸۹۲	۲۲,۹۸۳,۲۹۵,۹۳۰	مواد اولیه مصرف شده
(۱۵,۷۸۷,۳۹۲,۱۵۳)	(۵,۸۷۲,۲۰۰,۹۳۰)	(۸,۴۳۳,۲۱۷,۶۱۳)	مواد مستقیم مصرفی جهت فروش مواد
۶,۵۵۹,۸۱۹,۲۷۰	۴,۸۰۵,۴۳۱,۹۶۲	۱۴,۵۵۰,۰۷۸,۳۱۷	مواد مستقیم مصرفی ارایه خدمات



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 ۱۳۹۳

۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار عملیاتی	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دستمزد مستقیم				یادداشت
			۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹۹,۴۴۰,۸۸۳	۲۵۵,۸۹۴,۲۳۶	۳۶۵,۴۵۰,۵۰۰	۴,۰۱۷,۰۲۹,۶۵۷	۲,۰۴۵,۹۱۱,۳۰۰	۲,۵۰۹,۶۱۵,۰۵۴	حقوق و مزایا	
۱,۱۶۰,۰۷۴,۵۱۷	۳۷۵,۶۹۶,۰۳۷	۷۱۸,۴۲۵,۳۶۶	۱,۱۹۹,۳۵۵,۶۷۳	۶۲۱,۳۸۱,۹۰۶	۷۹۵,۴۴۹,۶۰۶	دستمزد مأمورین ترانسفو	
۴,۹۸۷,۶۶۷	۱,۰۵۳,۴۹۱,۵۱۵	۱,۲۰۵,۵۵۲,۰۰۱	۱,۸۷۹,۳۴۴,۴۸۷	—	—	هزینه مأموریت	
۱۲۸,۱۶۷,۷۴۸	۵۶,۶۲۱,۹۹۳	۸۶,۱۶۴,۰۳۹	۱,۰۱۵,۷۴۱,۳۲۷	۴۴۵,۹۳۹,۱۳۱	۶۷۷,۸۶۷,۷۱۵	بیمه سهم کارفرما	
۱۰۶,۶۱۶,۵۲۶	۵۲,۱۱۰,۵۲۱	۱۲۴,۳۰۴,۴۲۱	۴۶۲,۵۳۸,۸۱۸	۲۰۷,۷۱۸,۹۸۳	۵۵۰,۳۳۵,۹۱۱	عیدی و بن و مرخصی غیر نقدی	
۴۸,۵۷۷,۸۰۹	۳۲,۰۷۸,۸۱۲	۳۸,۴۸۴,۵۶۲	۲۴۴,۳۵۹,۳۰۵	۱۵۱,۷۷۵,۷۳۲	۲۲۰,۱۰۳,۶۵۳	مزایای پایان خدمت	
۴۰۵,۱۱۹,۶۸۹	۱۱۲,۶۴۷,۰۰۰	۳۷۲,۴۳۴,۹۶۰	—	—	—	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	
۵۸,۱۷۷,۰۴۳	—	۱۰۴,۰۶۲,۸۱۶	—	—	—	بیمه قرض‌داردها	
۱۱,۳۹۷,۳۴۰,۹۳۵	۱۱,۷۹۴,۵۲۸,۹۰۳	۷۳۸,۲۱۵,۵۹۸	—	—	—	تعمیرات خارج از گارانتی	
۱,۰۶۳,۷۰۶,۰۷۵	۲۵۶,۷۸۸,۳۷۷	۳۸۵,۲۰۰,۲۳۵	—	—	—	تعمیرات گارانتی توسط نمایندگان	
۴۴۵,۳۸۶,۴۸۸	۱۶۷,۴۷۷,۰۰۰	۴۹۶,۲۵۰,۰۰۰	—	—	—	حمل و جراثیم	
۳۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰	—	—	—	اجاره محل	
۱,۶۲۶,۳۱۶,۸۹۰	۸۱۶,۸۷۷,۰۰۵	۷۵۶,۵۴۲,۸۰۲	—	—	—	استهلاک	
۱,۲۵۸,۰۱۰,۸۱۱	۶۷۳,۳۴۷,۲۱۴	۷۹۶,۹۷۹,۷۱۲	۳۸۴,۸۶۱,۵۰۶	—	—	سایر هزینه ها	
۱۸,۶۹۸,۳۳۳,۰۸۱	۱۵,۸۳۳,۵۵۸,۶۱۳	۶,۳۹۷,۶۶۷,۰۱۲	۹,۲۰۳,۳۳۰,۶۷۳	۳,۴۷۲,۶۲۷,۰۵۲	۴,۷۵۳,۳۷۱,۹۳۹		



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 ۱۳۹۳

۲۱ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۲۰,۶۴۱,۰۶۶	۶۲۴,۷۱۴,۹۶۴	۱,۳۵۳,۵۴۰,۵۶۴	حقوق و مزایای کارکنان
۳۰۱,۹۷۴,۷۲۷	۱۹۹,۲۶۷,۸۶۶	۴۸۲,۱۶۰,۷۳۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۲۸,۲۲۸,۹۱۶	۱۶۱,۳۳۹,۰۱۹	۳۳۱,۵۵۹,۵۵۰	هزینه عیدی و مرخصی و بن و مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴,۶۱۴,۱۴۰	۶۴,۳۴۶,۸۷۲	۱۶۴,۳۷۱,۷۵۲	حق ماموریت
۲۶۶,۹۰۸,۶۹۷	۲۸۰,۷۳۲,۱۲۷	۵۸۲,۶۰۲,۱۴۶	استهلاک
۱۳۴,۵۶۳,۳۲۶	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۲۰۸,۵۳۱	هزینه حسابرسی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	کمک و اعانات
۶۶,۲۹۲,۲۸۴	۱۸۷,۸۱۵,۸۶۵	۱۲۰,۸۲۶,۲۶۹	پذیرایی و مراسم و جشنها
۱۵۸,۱۶۸,۹۵۵	۸۸,۸۶۵,۹۵۸	۱۴۰,۲۰۹,۰۳۴	کارمزد خدمات بانکی
۶۶۱,۹۴۶,۵۱۰	۲۰۰,۷۷۷,۱۹۷	۹۲۰,۹۵۶,۵۱۵	سایر
<u>۲,۷۴۳,۳۳۸,۶۲۱</u>	<u>۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۶۸</u>	<u>۴,۸۰۱,۴۳۵,۰۹۲</u>	

۲۲ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره میانی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۱۲,۱۱۲,۰۰۰	۱۰۶,۰۶۰,۵۰۰	۴۹۰,۲۵۳,۴۰۰		فروش ضایعات
۴۹۴,۱۴۵,۹۴۶	۵۱,۰۷۲,۲۵۵	۳۲۶,۰۷۴,۴۰۳	۲۲-۱	۵٪ قرارداد حق العمل نمایندگیها
۶۸۵,۴۵۶,۷۱۰	۲۵۴,۶۶۷,۷۰۴	۷۶۱,۵۰۷,۴۵۲	۴-۱	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۳۷۳,۹۵۵,۱۲۲	۳۲۲,۱۷۲,۳۵۷	۶۸۴,۳۴۴,۷۱۴	۲۲-۲	سود حاصل از اجاره سالن تولید
—	۱,۲۹۵,۸۳۷,۱۶۶	۱,۳۳۳,۵۰۳,۰۳۶		سود حاصل از تسعیر ارز
۷۴,۹۰۸,۲۶۵	۴۰۰,۷۷۴,۶۰۸	۴۰۲,۱۷۳,۷۸۷		سایر
<u>۱,۷۴۰,۵۷۸,۰۴۳</u>	<u>۲,۴۳۰,۵۸۴,۵۹۰</u>	<u>۳,۹۹۷,۸۵۶,۷۹۲</u>		

۲۲-۱ 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.

۲۲-۲ مانده فوق مربوط به مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال درآمد اجاره بخشی از سالن تولید به شرکت عایقهای الکتریکی پارس پس از کسر ۱۰۶

میلیون ریال هزینه استهلاک آن میباشد.

۲۳ - سود سهام و پاداش هیئت مدیره

سود سهام و پاداش هیئت مدیره به ترتیب مبلغ ۱۲,۵۰۰ و ۵۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ 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 میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	۲۴ - صورت تطبیق سود عملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۶۹۷,۶۰۰,۳۴۸	۱۲,۳۲۲,۶۷۸,۷۹۳	۹,۲۱۳,۸۵۱,۶۷۶	سود عملیاتی
۲,۴۴۴,۵۷۴,۳۲۲	۱,۲۱۵,۴۳۶,۷۷۵	۱,۱۲۹,۴۹۶,۳۷۷	هزینه استهلاک
۵,۳۲۵,۴۷۵,۴۰۸	۷,۶۷۹,۹۱۲,۹۸۰	۹,۳۳۴,۲۳۱,۲۲۹	کاهش (افزایش) در حساب های دریافتنی
۲۹۲,۲۱۴,۱۷۲	(۹,۸۹۸,۳۲۳,۴۱۴)	(۱,۸۱۶,۱۹۸,۸۲۲)	کاهش (افزایش) در سایر حساب های دریافتنی
(۶۴,۸۷۹,۰۰۳)	۱,۱۰۷,۷۰۵,۶۵۶	(۴,۱۹۷,۲۰۳,۷۶۵)	کاهش (افزایش) در موجودی کالا
۲۸۲,۷۳۷,۳۸۷	۳۴۶,۶۴۲,۱۵۲	(۳,۱۰۳,۷۸۶,۷۲۴)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۹,۰۸۹,۸۱۳,۴۷۴)	(۲,۷۸۰,۷۲۳,۴۲۵)	(۱,۲۱۹,۹۷۰,۸۷۹)	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختنی تجاری
(۸,۷۹۶,۰۱۲,۶۱۲)	(۱۰,۳۷۵,۶۷۵,۶۸۸)	۱,۵۹۳,۰۲۱,۶۰۵	افزایش (کاهش) در سایر حساب های پرداختنی
(۲,۰۲۸,۲۹۶,۵۱۴)	۲,۶۶۶,۴۲۲,۰۱۳	۱,۹۰۰,۶۳۰,۹۲۴	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
۲۶۴,۷۴۸,۰۶۶	۲۳۴,۷۲۵,۰۴۲	۱۸۸,۵۶۶,۹۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۸۳۷,۲۳۶,۶۷۳	۱,۷۷۵,۹۱۶,۸۸۶	۱,۰۵۵,۱۲۱,۳۲۳	سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۱۶۵,۵۸۴,۷۷۳	۴,۲۹۴,۷۱۷,۷۷۰	۱۴,۰۷۷,۷۵۹,۹۳۶	

۲۵ - تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

اسناد انقضای واکذار شده به دیگران

ریال
۵,۳۵۳,۳۱۰,۰۰۰
۱۱,۹۵۷,۷۴۶,۱۰۰
۱۷,۳۱۱,۰۵۶,۱۰۰

اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار

اسناد تضمینی بابت پیش دریافت

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد .

نام شرکت مورد معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	یادداشت ماترین	ماترین طلب (دهی)
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت					
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترک هیئت مدیره	درآمد ارائه خدمات	—	—	—
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳ و ۱۲	(۵,۱۴۷,۹۱۷,۱۸۶)
شرکت عایق های الکتریکی پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	درآمد ارائه خدمات	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱,۲۵۹,۳۹۱,۶۲۹
شرکت عایق های الکتریکی پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد	۵۵۸,۵۲۹,۰۵۲	—	—
شرکت ایران ترانسفو ری	عضو مشترک هیئت مدیره	درآمد ارائه خدمات	۱۷۷,۰۳۴,۶۰۹	۱۳ و ۱۵	(۱,۰۳۷,۲۸۶,۳۶۹)
شرکت ایران ترانسفو ری	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد و خدمات	۵۸,۸۶۶,۱۷۹	—	—
ب - سایر اشخاص وابسته					
شرکت سهامی عام ایران ترانسفو	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۴,۱۰۸,۸۵۲,۰۲۱	۵	۳,۰۲۳,۴۴۶,۸۸۳
شرکت سهامی عام ایران ترانسفو	شرکت همگروه	خرید مواد و خدمات	۱۹,۳۰۷,۴۵۸,۲۶۱	—	—
شرکت توزیع ایران ترانسفو زنگان	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۸۵۲,۹۳۳,۷۰۸	—	—
شرکت توزیع ایران ترانسفو زنگان	شرکت همگروه	خرید مواد و خدمات	۱,۴۴۰,۶۱۴,۵۷۸	۵	(۱۵,۴۲۰,۸۸۰)
بالاش روغن های صنعتی زنگان	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۱۱۲,۱۱۲,۰۰۰	—	—
بالاش روغن های صنعتی زنگان	شرکت همگروه	خرید مواد	۵,۵۴۹,۳۹۷,۷۶۲	۱۲	(۲,۳۲۳,۵۰۵,۰۵۹)
شرکت برانسفور ماتور سازی کوشکن	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۳۳۳,۲۹۶,۰۰۶	—	—
شرکت برانسفور ماتور سازی کوشکن	شرکت همگروه	خرید مواد و خدمات	۱۳۴,۵۸۹,۵۰۰	۱۳ و ۱۵	(۹۶۸,۹۸۷,۴۳۶)

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.