



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

۹۳۲۷۴۹

شماره :

تاریخ : ۱۳۹۳ / ۲ / ۷

پیوست :

هیأت مدیره محترم

شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام)

کد شرکت: ۳۲۱۲

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۲۲۱۵۷۴ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۲ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرِس مستقل و بازرس قانونی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ آن شرکت ارسال می گردد.
خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

فریده منصوری

آذر صالحی نیک

رونوشت:

- شرکت سهامی عام ایران ترانسفو - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان امور مالیاتی (مؤدیان بزرگ) - به انضمام یک نسخه گزارش.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
ب - صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۷



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات کین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - طرح حوادث کارخانه پرند (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۹) براساس برآورد اولیه باید ظرف مدت ۲ سال و در مردادماه ۱۳۹۰ به بهره‌برداری می‌رسید، لیکن تا پایان سال مالی مورد گزارش بدلیل مشکلات مالی و شرایط ناشی از تحریم صرفاً ۸۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. همچنین شرکت بابت اجرای پروژه مذکور در سالهای قبل مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال تسهیلات در قالب مشارکت مدنی از بانک ملی ایران و مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال توسط شرکت بازرگانی ایران ترانسفو در سال مالی مورد گزارش از بانک تجارت دریافت نموده که بابت اصل و بهره تسهیلات مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۸۳۳ میلیارد ریال بدهی وجود دارد. ضروری است، به منظور استفاده بهینه از منابع مصرفی در پروژه مذکور و بازپرداخت به موقع بدهیهای ناشی از اجرای پروژه و جلوگیری از تحمیل هزینه‌های اضافی و سودآوری عملیات، منابع مالی لازم فراهم و برنامه‌ریزی مناسب جهت تکمیل و راه‌اندازی کارخانه پرند انجام شود. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - طی سال مالی مورد گزارش موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای مناسب و کافی برخوردار نبوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ در مورد پرداخت عوارض شهرداری مربوط به سالهای قبل به نتیجه نهایی نرسیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام) *

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب متوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت 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 سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعملهای مرتبط (به ترتیب مصوب ۲ بهمن ماه ۱۳۸۶ مجلس شورای اسلامی و ۱۱ آذر ماه ۱۳۸۸ شورای عالی مبارزه با پولشویی) مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط رعایت نشده و در نتیجه در خصوص موارد پیش بینی شده در قوانین و مقررات یاد شده، اقدامی به عمل نیامده است. مضافاً در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مهوش کبیری

آذر صالحی نیک



Your Ref. شماره شما

Our Ref. شماره ما

Date تاریخ

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به بیوست صورت های مالی شرکت سهامی عام ایران ترانسفو ری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۳	- صورت جریان وجوه نقد
۴	- یادداشت های توضیحی
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ب- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸- ۲۷	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عبدالعلی غامری	رئیس هیات مدیره	
شرکت ترانس پست پارس	عبدالعلی صادقی پور رودسری	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت عایقهای الکتریکی پارس	پرویز کشاورز قاسمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت ایران ترانسفو	سیدحسین حسینی عیقان	عضو هیات مدیره	
اکبر هوشیار	-	عضو هیات مدیره	

Address: Beginning of Qom Road, Shahre Rey, TEHRAN, IRAN

P.O.Box: 18735 - 4313

Postal Code: 1888719639

Tel: +982155228112 - 5

Fax: +982155228152

Email: info@ITR.ir

Website: www.ITR.ir

آدرس: شهری ابتدای جاده قدیم قم، سه راه اول پالایشگاه

صندوق پستی: ۴۳۱۳ - ۱۸۷۳۵

کد پستی: ۱۸۸۸۷۱۹۶۳۹

تلفن: ۵ - ۵۵۲۲۸۱۱۲ - ۲۱

نمابر: ۵۵۲۲۸۱۵۲ - ۲۱

پست الکترونیکی: info@ITR.ir

سایت: www.ITR.ir

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

مجموعه گزارش شده

مجموعه ارائه شده

مجموعه گزارش شده ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۳۱۷,۹۹۷	۱۵۲,۳۳۹	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۲,۷۱۶	۵۵,۳۴۱	۴	سودهای نقد
۱۹۹,۶۶۷	۱۲۸,۶۶۷	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۷,۳۸۷	۱,۲۳۴	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۹۰۳	۸۳۳	۱۳	پیش دریافت ها	۱۰,۶۹۸	۱۱,۶۲۸	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶,۹۷۵	۶۲,۸۹۰	۱۵	ذخیره سالیات	۴۴۴,۳۲۹	۵۶۳,۶۲۳	۷	موجودی مواد و کالا
۲۱۹,۵۷۵	۵۲۴,۷۳۴	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۹۵,۸۳۲	۷۷,۱۴۴	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۶۴۵,۱۱۷	۸۷۹,۴۶۳		جمع بدهیهای جاری	۵۱۰,۸۶۲	۷۰۸,۹۷۰		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۵۲۰,۰۰۰	۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی بلندمدت	۹۱۹,۰۱۰	۱,۳۹۴,۷۵۹	۹	داراییهای ثابت مشهود
۳۹۱,۴۹۷	۲۴۷,۷۱۶	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱,۲۳۳	۱,۲۴۹	۱۰	داراییهای نامشهود
۲۴,۶۳۰	۴۶,۳۳۷	۱۷	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۸۰,۶۲۲	۸۲,۱۴۴	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۷۸,۱۲۷	۴۹۴,۰۵۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۹۳۶	۵,۳۳۵	۱۲	سایر دارایی ها
۱,۱۲۳,۲۴۴	۱,۳۷۳,۵۱۶		جمع بدهیها	۱,۰۰۷,۸۰۱	۱,۳۸۳,۴۸۷		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (در گسترش سهم ۱۰۰۰ ریالی سهم پرداختی شده)				
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۷۵۰,۰۰۰	-		اندوخته طرح و توسعه				
۱۰۰,۴۱۹	۳۸۸,۹۴۱		سود انباشته				
۳۹۵,۴۱۹	۷۱۸,۹۴۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۵۱۸,۶۶۳	۲,۰۹۲,۴۵۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۱۸,۶۶۳	۲,۰۹۲,۴۵۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
۲۰ فروش خالص	۱,۵۷۴,۵۸۴	۸۰۷,۳۹۰
۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۰۵۱,۶۵۶)	(۶۵۴,۴۸۱)
سود ناخالص	۵۲۲,۹۲۸	۱۵۲,۹۰۹
۲۲ هزینه های فروش ، داری و عمومی	(۵۷,۴۴۴)	(۴۰,۱۴۵)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۰,۰۸۸	۵,۰۸۱
سود عملیاتی	(۴۷,۳۵۶)	(۳۵,۰۶۴)
۲۴ هزینه های مالی	(۵۵,۷۷۳)	(۴۱,۴۹۹)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸,۵۶۱	۲۰,۸۲۴
سود قبل از مالیات	(۴۷,۲۱۲)	(۲۰,۶۷۵)
مالیات بر درآمد	(۵۹,۸۳۸)	(۳,۹۲۳)
سود خالص	۳۶۸,۵۲۲	۹۳,۲۴۷

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳۶۸,۵۲۲	۹۳,۲۴۷
سود انباشته در ابتدای سال	۱۱۷,۴۸۶	۵۲,۹۲۲
تعدیلات سنواتی	(۱۷,۰۶۷)	۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۰۰,۴۱۹	۵۲,۹۲۲
سود قابل تخصیص	۴۶۸,۹۴۱	۱۴۶,۱۶۹
تخصیص سود:		
۱۹ اندوخته قانونی	(۱۰,۰۰۰)	۰
۲۷ سود سهام پرداختی	(۷۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۸۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۰)
سود انباشته در پایان سال	۳۸۸,۹۴۱	۱۰۰,۴۱۹

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به دوره مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

محدود ارائه شده

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

حریان حش ورود و ده نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

یازده سرمایه گذاری‌ها و سود برداختی بابت تامین مالی:

سود سهام برداختی	(۷۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۰)
سود حاصل از حش بابت سود ده های دیگری	۶,۳۱۱	۴,۵۶۷
سود سهام برداختی	۱۵,۳۱۹	۱۸,۶۱۶
سود برداختی بابت سودهای مالی	(۴۸,۶۸۴)	(۴۰,۷۵۶)
حریان حش ورود و ده نقد ناشی از یزده سرمایه گذاری‌ها و سود برداختی بابت تامین مالی	(۹۷,۱۵۴)	(۶۳,۳۲۳)
تغییرات در آید:	(۳,۹۲۳)	(۱,۰۸۱)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجود برداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۸۷,۷۳۶)	(۲۲۱,۰۹۲)
وجود برداختی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۵	۸۵۲
وجود برداختی بابت خرید دارایی نامشهود	(۱۶)	(۱,۱۰۲)
وجود برداختی جهت حش سرمایه گذاری بلندمدت	(۵۴۹)	(۶۰,۵۸۶)
وجود برداختی بابت فروش سرمایه گذاری بلندمدت	-	۱۰,۱۲۰
حریان حش خروج و ده نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۸۸,۱۴۶)	(۲۷۱,۸۰۸)
حریان حش ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۵۷,۱۵۵)	(۱۱,۳۵۰)

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی	۵۹۴,۳۳۱	۴۲۹,۸۱۱
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۱۴,۵۵۱)	(۴۳۱,۴۰۰)
حریان حش ورود و ده نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۷۹,۷۸۰	(۱,۵۸۹)
خالص افزایش در وجه نقد	۲۲,۶۲۵	(۱۲,۹۳۹)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۳۲,۷۱۶	۳۵,۰۵۸
سود سبب از وجه نقد	-	۱۰,۵۹۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۵۵,۳۴۱	۲۲,۷۱۶
مبادلات غیر نقدی	۲۵,۹۷۳	-

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت ایران ترانسفوری سهامی عام در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۰۹۵۱۵ مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، شهر ری، ابتدای حاده قدیم قم سه راه اول پالایشگاه، خیابان ایران ترانسفو واقع است. شرکت ایران ترانسفوری از سال ۱۳۴۷ تا تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۳۰ به عنوان یکی از کارخانجات شرکت سهامی عام ایران ترانسفو فعالیت داشته که در تاریخ فوق از شرکت مذکور منعکس و به عنوان شخصیت حقوقی مستقل به فعالیت خود ادامه داده است.

۱-۲- موضوع اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تأسیس و نگهداری کارخانه و بهره برداری از آن به منظور تهیه و تولید ترانسفورماتور، قطعات و لوازم آن و هر گونه لوازم الکتریکی دیگر که جهت تأمین نیروی برق عمومی و شبکه های توزیع برق مورد استفاده قرار می گیرد و همچنین خرید و فروش آن ها، خریداری و واردات انواع ابزار آلات و ماشین آلات و تجهیزات، مواد اولیه و لوازم مربوط بری انجام مقاصد فوق از داخل و خارج از کشور و همچنین انجام کلیه عملیات مالی، بازرگانی، صنعتی و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها که مستقیم و غیر مستقیم مربوط به مقاصد فوق بوده و هیأت مدیره آن را به نفع شرکت تسحیص دهد.

۱-۳- متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

۹۱/۱۰/۳۰	۹۲/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۲۹	۲۴	
۵۴۸	۵۹۸	کارکنان قراردادی
۵۷۷	۶۲۲	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً 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

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین متحرک

میانگین موزون

میانگین متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت و ساخته شده

لوازم یدکی و قطعات

شرکت ایران ترانسفور (سهامی عام)

ناتداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره نایت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشنمایی می شوند. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهکک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عمیکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط ویا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۷۷، ۸۰، ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۵٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی مه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مور، استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شراکت» است.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- تعهد شرکت در رابطه با تضمین کالای فروش رفته

شرکت تعمیر رانگان ترانس های واگذاری را چنانچه مشمول شرایط گارانتی باشند (عیوب و خسارات وارده به ترانس ناشی از حمل، نصب و بهره برداری غیر اصولی نباشد) تا دو سال از زمان تحویل در محل کارخانه تضمین می نماید و در صورتی که خسارات وارده مشمول گارانتی نباشد با دریافت هزینه از مشتری، تعمیرات انجام خواهد پذیرفت.

شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰.۹۲۶	۵۵.۱۵۴	۴-۱
۳۰۱	۱۸۷	موجودی نزد بانکها
۱.۴۸۹	-	موجودی صندوق
۳۲.۷۱۶	۵۵.۳۴۱	نحوه گردانها

۴-۱- موجودی صندوق شامل مبلغ ۲۵۰۸ یورو و ۳۴۰ دلار و موجودی حسابهای ارزی شرکت نزد بانکها جمعاً معادل ۵۳.۶۴۱/۰۳ یورو و ۵۵۹,۶۳۲/۱ دلار می باشد که در تاریخ ترازنامه به دلار ۲۴.۶۱۴ ریال و یورو ۴۵,۰۰۵ ریال تسعیر شده است.

۵- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷۸	حسابهای دریافتنی تجاری:
۶۱۲۰	-	شرکت توزیع رنگان
۴۸۱۹	-	شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۹۶	-	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۳۵۶	۱۰	شرکت ترانس پست پارس
۱۱.۳۹۱	۳۸۸	سایر

اسناد دریافتنی تجاری:

۱۵.۷۵۰	-	شرکت بزرگانی ایران ترانسفو
-	۶۰۰	کارخانه صنعتی مهندس معلمی
۲۴۶	۲۴۶	شرکت ترانس پست پارس
۱۵.۹۹۶	۸۴۶	
۲۷.۳۸۷	۱,۲۳۴	

۵-۱- تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی و مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی وصول گردیده است.

شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان (وام، مساعدت و غنی الحساب)
۱.۷۹۵	۲.۸۴۲	مالیات بر ارزش افزوده
۷.۴۰۸	۶.۶۴۳	سایر
۱.۴۹۵	۲.۱۴۳	
۱۰.۶۹۸	۱۱.۶۲۸	

۶-۱- حساب وام کارکنان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده وام کارکنان
۱۵.۲۹۰	۱۴.۹۸۷	کسر می شود : سپرده کارکنان در صندوق وام
(۶.۵۵۹)	(۶.۸۱۰)	خالص مانده بدهی کارکنان
۸.۷۳۱	۸.۱۷۷	کسر می شود : حقه بلند مدت
(۶.۹۳۶)	(۵.۳۳۵)	مانده بدهی جاری
۱.۷۹۵	۲.۸۴۲	

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مواد اولیه
۱۰۳.۱۴۸	۱۷۶.۸۹۷		کالای ساخته شده
۱۰۱.۷۷۲	۱۷۳.۶۰۴		کالای در جریان ساخت
۸۳.۴۳۴	۱۱۱.۵۶۷		قطعات و لوازم یدکی و ابزار آلات
۱۳.۸۴۸	۱۵.۱۸۴		انبار ضایعات
۱.۳۲۵	۴.۸۶۹	۷-۱	موجودی امانی
۴۰.۷۰۲	۸۱.۵۰۲	۷-۲	
۳۴۴.۴۲۹	۵۶۳.۶۲۳		

۷-۱- انبار ضایعات از اذلام ضایعاتی مواد در جریان خط تولید تشکیل شده که به دو شکل ضایعات ذوبی و غیرذوبی نگهداری میشود که ضایعات غیر ذوبی بعد از اصلاحات مجدداً صرف تولید میگردد .

۷-۲- عمده موجودی امانی شامل مفتول ارسالی جهت شرکتهای سیم سازی و ایران ترانسفو جهت تبدیل به سیم لاکه میباشد.

۷-۳- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سیل و طوفان تا مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی:		
سفارشات خارجی	۱۲,۸۳۷	۵۴,۶۶۰
پیش پرداختها و سپرده ها:		
بیش پرداخت، خرید مواد	۵۶,۲۴۷	۱۶,۳۸۷
بیش پرداخت، خرید خدمات	۱,۴۷۶	۱۷,۰۵۷
بیش پرداخت، مالیاتی	۳۴	۹
بیش پرداخت، بیمه	۵,۸۳۶	
سپرده ها	۷۱۴	
خرید خدمات	۰	۷,۷۱۹
	۶۴,۳۰۷	۴۱,۱۷۲
	۷۷,۱۴۴	۹۵,۸۳۲

۸-۱- مانده سفارشات خارجی مربوط به مواد اولیه شامل ورق هسته، کلید تنظیم، واشر کرک، بلسن جوش، کاغذ عایق و رنه بوچهلتنس می باشد.

۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت دنیای مس - خرید مفتول مسی	۳۶,۱۸۳	۰
شرکت مس باهر - خرید مفتول مسی	۸,۵۹۱	۱۳,۸۱۰
شرکت عایق های الکتریکی پارس - خرید انواع عایق	۷,۲۸۱	۰
شرکت مقره ساری صدف گستر - خرید مقره	۱,۵۷۱	۰
سایر	۲,۶۲۱	۲,۵۷۷
	۵۶,۲۴۷	۱۶,۳۸۷

۸-۳- پیش پرداخت خرید خدمات

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب مشترک بام راه	۰	۱۷,۰۵۷
سازمان حسابرسی - خدمات حسابرسی	۵۰۹	۰
تیغه ساز درخشان - تعمیر قطعات ماشین آلات	۳۰۶	۰
شرکت روزان صنعت - قرارداد روغن گاسکور	۲۵۴	۰
شرکت کیمیا تجارت راستین	۱۶۲	۰
سایر	۲۴۵	۰
	۱,۴۷۶	۱۷,۰۵۷

شرکت ایران ترانسپورتی (سهامی عامه)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال						استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری		میتون ریال
	مبلغ در ۱۳۹۱/۱/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۱/۱/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۱/۱/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۱/۱/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۱/۱/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۱/۱/۳۰	نسبت به ارزش دفتری	نسبت به ارزش دفتری	نسبت به ارزش دفتری	نسبت به ارزش دفتری	نسبت به ارزش دفتری	نسبت به ارزش دفتری	
زمین	۱۳۸,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰							۱۳۸,۷۶۸
ساختهها	۸,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰							۱۳۸,۷۶۸
تاسیسات	۳,۳۰۵	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷							۵,۲۳۹
ماشین آلات	۲۳,۱۹۶	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱							۲۳,۲۱۴
ابزار آلات	۱,۸۱۹	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱							۱۰,۹۵۸
وسائط نقلیه	۹۶۰	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶							۲۳۵
اثاثیه و تجهیزات	۷,۵۸۸	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴							۶۷۴
جمع	۱۷۲,۳۰۹	۸۲۹	۸۲۹	۸۲۹	۸۲۹	۸۲۹							۲۰,۷۷۸
داراییهای در دست تکمیل	۶۵۷,۹۰۸	۱۳۱,۵۳۱	۱۳۱,۵۳۱	۱۳۱,۵۳۱	۱۳۱,۵۳۱	۱۳۱,۵۳۱							۱۵۰,۲۲۶
بیش بر داراییهای سرمایه ای	۱۱۰,۸۵۶	۲۷۳,۵۹۳	۲۷۳,۵۹۳	۲۷۳,۵۹۳	۲۷۳,۵۹۳	۲۷۳,۵۹۳							۶۵۷,۹۰۸
جمع کل	۹۴۲,۰۷۳	۴۰۵,۹۶۲	۴۰۵,۹۶۲	۴۰۵,۹۶۲	۴۰۵,۹۶۲	۴۰۵,۹۶۲							۹۱۹,۰۱۰

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، صاعقه، انفجار، طوفان و ضایعات ناشی از یرف و باران تا ارزش مبلغ ۲۰۵,۵۰۰ میلیون ریال و داراییهای در جریان ساخت (بروز به برکت) تا ارزش ۴,۲۰۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- مبلغ ۱۳۸,۷۶۸ میلیون ریال زمین شرکت در وثیقه بانک ملی شعبه شهری بابت تسهیلات شماره ۸۸۰۰۵۲۲۷ و ۸۹۰۰۹۱۳۳ می باشد.

شرکت اسران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹۳ دارای در جریان ساخت عمدتا مربوط به پروژه طرح توسعه شرکت در شهر صنعتی برند می باشد که در پایان سال مالی، ۸۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. اقلام تشکیل دهنده آن طبق جدول زیر میباشد.

میلیون ریال

شرح	مانده در ابتدای سال مالی	اضافات (کاهش) طی سال مالی	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال مالی
ساختن	۵۴۳,۳۹۲		۴۶,۸۵۹	۵۹۰,۲۵۱
تأسیسات	۹۱,۵۶۸	۹,۷۵۸		۱۰۱,۳۲۶
ماشین آلات	۰	۱۵,۱۲۵	۶۹,۳۲۰	۸۴,۴۴۵
اثاثه و منقوبات	۰	۱۲,۷۳۰		۱۲,۷۳۰
هزینه های بهره	۰	۹۱,۹۰۱		۹۱,۹۰۱
سایر	۲۲,۹۴۸	۲۰,۱۷		۲۴,۹۶۵
جمع کل	۶۵۷,۹۰۸	۱۳۱,۵۳۱	۱۱۶,۱۷۹	۹۰۵,۶۱۸

۹۳۱ مبلغ ۳۶,۵۲۰ میلیون ریال از تأسیسات در جریان تکمیل مربوط به تأسیسات نیروگاه تولید برق CHP خریداری شده از شرکت گاسکور می باشد که با توجه به تخصیص انشعاب برق به میزان ۳ مگاوات توسط وزارت نیرو، تصمیم گیری در خصوص فروش تأسیسات CHP توسط هیئت مدیره در حال بررسی می باشد.

۹۴ بیش برداختهای سرمایه ای شرکت نیز عمدتا "مربوط به پروژه برند می باشد که به شرح زیر تفکیک میگردد. میلیون ریال

شرح	مانده در ابتدای سال مالی	اضافات طی سال مالی	نقل و انتقالات	تعدیل طی دوره	کاهش طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
شرکت بام راه	۲۶,۴۳۱	۲۴۰,۸۳۸	(۴۶,۸۵۹)	(۲۶,۴۳۱)	(۶۱,۴۸۹)	۱۳۲,۴۹۰
ماشین آلات ثابت	۲۱,۲۱۶			(۲)		۲۱,۲۱۴
ماشین آلات نیمه متحرک	۵,۴۳۴	۳۳,۳۹۲	(۲۹,۹۷۹)			۸,۷۴۷
تأسیسات - آب - فاضلاب	۱۵,۲۳۴	۴۹,۴۹۰				۶۴,۷۱۴
غیروزن	۱۱,۲۴۷	۲,۰۰۰	(۱۳,۲۴۷)			۰
خرید ابران	۷,۶۶۷	۳۰۰	(۷,۹۶۷)			۰
توسعه پشتهای ابران	۰	۶,۶۱۰				۶,۶۱۰
ابزار صنعت	۵,۲۱۹	۱,۴۶۵	(۶,۶۸۴)			۰
فراز دانش اسبا	۶,۶۴۷	۲,۶۱۱	(۹,۲۵۸)			۰
تراسکاری	۲,۱۸۵		(۲,۱۸۵)			۰
آنها: آلات حامد	۱,۶۷۹				(۱,۶۷۹)	۰
شرکت رشد	۰	۲,۲۰۴				۲,۲۰۴
توسعه فدا	۰	۱,۱۲۰			(۵)	۱,۱۱۵
مجتمع صنعتی	۹۰۱				(۹۰۱)	۰
شرکت بونیدی و	۱,۰۰۰					۱,۰۰۰
موسسه تحقیقات ابران	۰	۸۹۲				۸۹۲
شرکت اوا صنعتی	۰	۶۴۸				۶۴۸
سیمین تهران	۷۲۸				(۷۲۸)	۰
فولاد بهاران	۷۱۵				(۷۱۵)	۰
سایر	۴,۵۶۳	۱,۹۱۴	(۱۱۶,۱۷۹)	(۱۹۶)	(۴,۲۷۴)	۲,۰۰۷
جمع کل	۱۱۰,۸۵۶	۳۴۳,۳۸۴	(۱۱۶,۱۷۹)	(۲۶,۶۲۹)	(۶۹,۷۹۱)	۲۴۱,۶۴۱

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹	۱۴۰	حق امتیاز تلفن
۹	۸	حق امتیاز آب و گاز و برق
۱۰۰۸۵	۱۰۱۰۱	حق امتیاز نرم افزارها
۱,۲۳۳	۱,۲۴۹	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۵۲۲	۶۰,۰۴۴	۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۲,۱۰۰	۳۲,۱۰۰	سرمایه های بانکی
۸۰,۶۲۲	۸۲,۱۴۴	

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها شامل اقلام زیر است:

الف - شرکت های پذیرفته شده در بورس :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد سهام درصد سرمایه گذاری ارزش اسمی
۳۴,۳۵۸	۳۴,۳۵۸	۱,۰۰۰ ۰ ایران ترانسفو
۱,۵۳۳	۱,۶۴۳	۱,۰۰۰ ۰ نیرو ترانس
۳۵,۸۹۱	۳۶,۰۰۱	
		ب - سایر شرکت ها :
۶,۵۴۳	۶,۵۴۳	۱,۰۰۰ ۳۰ مقره سازی صدف گستر
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰ ۵ عایق های الکتریکی پارس
۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	۱,۰۰۰ ۱۸ بازرگانی ایران ترانسفو
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰ ۱۰ خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۲,۶۶۵	۲,۶۶۵	۱,۰۰۰ ۶ توسعه یست های ایران ترانسفو
۱,۷۱۶	۲,۸۲۸	۱,۰۰۰ ۱۰ پالایش روغن های صنعتی رنگان
۷۷۹	۷۷۹	۱,۰۰۰ ۲۵ خدمات بیمه ای زیجان صبا
۶۰۰	۹۰۰	۱,۰۰۰ ۱۵ شرکت آشنا راه سما
۲۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰ ۲۰ فاوا صنعت
۲۲,۶۳۱	۲۴,۰۴۳	
۵۸,۵۲۲	۶۰,۰۴۴	

۱۱-۱-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ به ترتیب

۵,۷۷۷,۰۱۶,۰۰۰ ریال می باشد. ۶۶,۱۱۶,۰۶۹,۷۳۶ و

۱۲- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۳۴۵	۶۰,۴۱۰	شرکت ایران ترانسفو
۰	۵۶,۳۴۵	۱۲-۱ النور امارات
۶,۲۶۱	۴,۲۳۱	شرکت بالایش روغنیهای صنعتی زنجان
۲۸۶	۴,۱۳۲	شرکت رنگین زره
۰	۳,۷۰۴	شرکت توسعه پستههای ایران ترانسفو
۱,۶۰۹	۲,۴۵۹	شرکت سیم لاکتی فارس
۱۴,۷۷۰	۲,۳۶۵	شرکت تسکو
۹۳۴	۱,۸۰۱	شرکت الکتروسیم
۱,۵۶۶	۱,۶۵۳	شرکت لاکسیم
۹۹۴	۱,۴۷۵	سیم لاکتی کویریزد
۱۱	۱,۳۷۰	شرکت سیم لاکتی مرکزی
۹۷۸	۱,۳۴۰	شرکت رامپارسیان
۲,۷۰۸	۲,۲۹۱	بازرگانی ایران ترانسفو
۱,۵۵۰	۰	توزیع یوان ترانسفو زنجان
۱,۰۶۳	۰	شرکت گاماتینر
۱۰,۷۲۵	۱۰,۰۹۶	۱۲-۲ اسناد پرداختنی تجاری
۵,۱۹۷	۷,۸۶۷	سایر
۲۶۹,۹۹۷	۱۵۲,۳۳۹	
(۵۲,۰۰۰)	۰	۱۲-۳ انتقال به سایر حسابهای پرداختنی بلند مدت
۲۱۷,۹۹۷	۱۵۲,۳۳۹	

۱۲-۱- مانده حساب پرداختنی شرکت النور معادل هم ارز ریالی ۶,۹۹۹,۳۷۹ درهم بابت خرید ورق هسته می باشد که طبق توافق فی مابین علی دو مرحله بعد از تاریخ ترازنامه پرداخت گردیده است.

۱۲-۲- مانده اسناد پرداختنی مربوط به قرارداد بیمه ایران نمایندگی تامین آوران می باشد.

۱۲-۳- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۶۲۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری و مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

پایان سال ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	پایان سال ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۹۳۷	۳۹,۰۳۹	سپرده حسن انجام کار
۲۲,۴۴۴	۲۵,۰۰۶	سپرده بیمه بیمه کارکنان
۸,۸۷۹	۱۱,۳۴۲	مرحمتی اسناد شده
۱۱,۲۷۳	۱۰,۶۹۴	مالیات و عوارض شهرداری
۵,۳۴۳	۶,۹۷۲	عیدی و پاداش پرداختنی
-	۶,۳۸۶	شرکت بیمه تامین آوران
۱,۶۳۶	۴,۹۶۳	مطالبات کارکنان
-	۳,۱۲۹	ذخایر متفرقه
۹,۳۰۷	۳,۷۷۹	حق بیمه کارکنان
۲,۷۰۵	۳,۶۴۸	حقوق و مزایای پرداختنی
۱۰,۶۵۳	۲۰,۳۸۸	مالیات پرداختنی (ماده ۱۰۴ ق.م.م)
۹۵۹	۱,۶۷۷	شرکت اتوجاوید
۱۰,۱۰۰	۱,۴۳۹	ذخیره بن کفایتی اساسی
۷۰۱	۸۳۵	شرکت تهران بار دانا
-	۷۸۰	مالیات بر درآمد پرداختنی کارکنان
-	۷۰۹	دخائر آب، برق، گاز و تلفن
۵۷۷	۶۹۲	ذخیره هزینه حسابرسی
۱,۳۳۰	۵۶۰	شرکت طراوت نسیم ارداهل
۱,۳۱۹	۴۴۵	شرکت پاکباز خودرو
۱۰۵	۳۱۶	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۳۳۱	۳۷۲	بیمه حمل پرداختنی
-	۱,۸۳۲	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
۴۰,۵۶۸	-	شرکت ساختمانی بام راه
۴۰,۳۷۵	-	شرکت گاسگور پارس آریا
۱,۱۱۳	-	توسعه فناوری صنعت
۵,۴۳۳	۲,۱۲۳	سایر
۱۹۹,۶۶۷	۱۲۸,۶۶۷	

۱۴- پیش دریافت ها

مانده سرفصل پیش دریافت ه مبلغ ۸۳۳ میلیون ریال است که بابت پیش دریافت از مشتریان جهت تعمیر ترانسفورماتور میباشد.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی ایران
۴۷۹,۹۸۰	۵۵۰,۷۹۵	بانک تجارت
۱۱۴,۶۰۳	۴۳۶,۴۵۴	بانک ملت
۴۴,۱۴۲	۲۸,۰۳۰	
۶۳۸,۷۲۵	۱,۰۱۵,۲۷۹	
(۲۷,۶۵۳)	(۳۲,۸۲۹)	کسر می شود : سود و کارمزد سال آتی
۶۱۱,۰۷۲	۹۸۲,۴۵۰	
(۳۹۱,۴۹۷)	(۴۴۷,۷۱۶)	کسر می شود : حصة بلند مدت
۲۱۹,۵۷۵	۵۳۴,۷۳۴	ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ درصد
۳۹۱,۴۹۷	۴۹۷,۳۰۸	۱۹ درصد به بالا
۲۱۹,۵۷۵	۴۸۵,۱۴۲	
۶۱۱,۰۷۲	۹۸۲,۴۵۰	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۲
-	۵۳۴,۷۳۴	سال ۱۳۹۳ به بعد
۶۱۱,۰۷۲	۴۴۷,۷۱۶	
۶۱۱,۰۷۲	۹۸۲,۴۵۰	

د - به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال سفته
۲۰۰,۱۸۴	۵۳۴,۲۱۱	در قبال سند مالکیت
۳۹۱,۴۹۷	۴۴۷,۷۱۶	در قبال سپرده بانکی
۱۹,۳۹۰	۱۰,۵۲۳	
۶۱۱,۰۷۲	۹۸۲,۴۵۰	

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

بایدداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مربوط طی سال مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۲۸,۳۶۲	۳۴,۶۳۰	برداشت به پرسنل بازنشسته و مستعفی
(۲,۹۵۷)	(۵,۹۴۱)	ذخیره منلور شده در سال مالی
۹,۳۳۵	۱۷,۶۴۸	مانده ذخیره پایان سال مالی
۳۴,۶۳۰	۴۶,۳۳۷	

۱۸- سرمایه

۱- ۱۸- سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده و طی سال از محل اندوخته طرح توسعه و مطالبات سهامداران به ترتیب به مبلغ ۷۵۰۰۰ و ۲۵۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۲- ۱۸- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند :

نام سهامدا	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سهامی عام ایران ترانسفو	۲۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۹۹,۹۹۸,۰۰۰٪
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	۱,۵۰۰	۰,۰۰۰۵٪
شرکت ترانس پست پارس	۱,۵۰۰	۰,۰۰۰۵٪
شرکت عایق های الکتریکی پارس	۱,۵۰۰	۰,۰۰۰۵٪
آقای اکبر دوشیار	۱,۵۰۰	۰,۰۰۰۵٪
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد 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 نمی باشد.

شرکت ایران ترانسفوردی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۰ فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		یادداشت
	دستگاه	قدرت (مگاوات)		دستگاه	قدرت (مگاوات)	
میلون ریال	۸۰۷,۳۹۰	۲,۴۵۷	۱۱,۹۷۹	۱,۵۷۴,۵۸۴	۲,۷۷۸	۱۳۰,۵۳
						۲۰-۱

فروش ترانسفورماتور توزیع

۲۰-۱ تفکیک فروش خالص شرکت بر حسب بازار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۳۹,۷۹۵		۱,۱۷۰,۳۴۵	۲۰-۱-۱			شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (فروش داخلی)
۱۶۷,۵۹۵		۴۰۴,۳۳۹	۲۰-۱-۲			شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (فروش خارجی)
۸۰۷,۳۹۰		۱,۵۷۴,۵۸۴				

۲۰-۱-۱-۱ با توجه به مصوبه هیأت مدیره ایران ترانسفو مورخ ۸۳/۰۲/۲۸ مقرر گردید که کلیه فروش های داخلی ترانس می انجام می پذیرد در دوره مورد گزارش فروش صادراتی شرکت ۴۰۴,۳۳۹ میلیون ریال بوده است
 فروش ترانس های نرمال براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت ملار (ایران ترانسفو) تعیین می گردد.

۲۰-۱-۲ فروش خارجی شرکت توسط شرکت بازرگانی ایران ترانسفو به نام شرکت ایران ترانسفو ری انجام می پذیرد در دوره مورد گزارش فروش صادراتی شرکت ۴۰۴,۳۳۹ میلیون ریال بوده است
 ۲۰-۱-۳ افزایش فروش عمدتاً ناشی از افزایش میانگین ۸۰ درصدی نرخ فروش از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۹ و افزایش ۲۵ درصدی نرخ فروش از بهمن ماه سال مالی مورد گزارش بر اساس محویات مورخ ۹۱/۰۶/۲۹ و ۹۱/۱۱/۱۷ هیأت مدیره شرکت بازرگانی ایران ترانسفو می باشد.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

جدول مفیدانی برای سهام سده و فروش و حاشیه سود فروش رفته به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰					
درصد سود به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	درصد سود به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	قدرت
۹,۹٪	۴,۴۳۶	۴۰,۳۳۸	۴۴,۷۷۵	۱,۸۲۳	۲۷,۳٪	۲۱,۰۶۱	۵۶,۳۸۲	۷۷,۴۴۳	۱,۹۵۹	۲۵
۱۷,۵٪	۱۴,۳۵۲	۶۷,۱۹۶	۸۱,۴۴۸	۲,۵۰۴	۳۲,۷٪	۴۰,۴۳۶	۸۳,۰۹۵	۱۲۳,۵۲۱	۲,۳۴۵	۵۰
۹,۰٪	۱۰,۰۶۵	۱۰,۴۳۰	۱۱۲,۳۶۵	۲,۵۴۳	۲۹,۱٪	۶۶,۴۱۲	۱۶۲,۱۰۳	۲۲۸,۵۱۵	۲,۷۵۲	۱۰۰
۱۱,۴٪	۲۲۴	۱,۷۴۹	۱,۹۷۳	۳۷	۳۴,۹٪	۱,۷۴۴	۳,۲۵۲	۴,۹۹۶	۴۹	۱۲۵
۲,۳٪	۱۲۷	۵,۴۰۹	۵,۵۳۶	۱۰۵	۳۱,۳٪	۱۵,۳۴۴	۳۳,۶۷۸	۴۹,۰۲۲	۴۶۶	۱۶۰
۱۴,۶٪	۱۴,۳۱۷	۸۳,۹۹۷	۹۸,۳۱۴	۱,۴۲۵	۳۲,۷٪	۵۷,۱۳۵	۱۱۷,۳۹۲	۱۷۴,۵۲۷	۱,۴۱۸	۲۰۰
۲۶,۳٪	۱۰,۷۴۰	۳۰,۱۲۸	۴۰,۸۶۸	۵۳۷	۳۰,۸٪	۲۰,۰۹۴	۴۵,۱۹۵	۶۵,۲۸۹	۴۷۸	۲۵۰
۱۵,۳٪	۱۳,۳۶۷	۷۳,۷۹۸	۸۷,۰۶۴	۹۵۱	۳۴,۷٪	۵۵,۹۴۱	۱۰۵,۳۶۶	۱۶۱,۳۰۷	۱,۰۱۵	۳۱۵
۲۸,۲٪	۴۴,۳۸۹	۱۱۲,۸۷۷	۱۵۷,۳۶۷	۱,۳۸۶	۳۸,۵٪	۱۵۳,۴۱۷	۲۴۵,۱۰۶	۳۹۸,۵۳۳	۱,۸۸۷	۴۰۰
۱۹,۳٪	۳۰,۵۰	۱۲,۷۹۲	۱۵,۸۴۲	۱۲۱	۴۰,۳٪	۸,۷۷۹	۱۳,۰۱۳	۲۱,۷۹۲	۹۷	۵۰۰
۱۸,۳٪	۴,۸۹۰	۲۱,۸۲۶	۲۶,۷۱۶	۱۷۱	۳۳,۳٪	۱۳,۹۳۴	۲۸,۰۳۶	۴۱,۹۷۰	۱۵۷	۶۳۰
۲۰,۸٪	۴,۴۳۴	۱۶,۸۹۴	۲۱,۳۱۸	۱۱۴	۲۵,۳٪	۱۰,۰۹۰	۲۹,۸۹۵	۳۹,۹۸۵	۱۳۰	۸۰۰
۲۷,۳٪	۶,۴۳۵	۱۷,۳۱۲	۲۳,۶۴۷	۱۰۲	۳۱,۱٪	۹,۸۶۲	۲۱,۸۷۱	۳۱,۷۳۳	۸۶	۱۰۰۰
۲۰,۳٪	۴,۱۵۰	۱۶,۲۴۳	۲۰,۳۹۳	۸۲	۲۸,۰٪	۱۱,۴۵۴	۲۹,۴۷۰	۴۰,۹۲۴	۹۲	۱۲۵۰
۲۸,۳٪	۸,۰۴۱	۲۰,۳۳۵	۲۸,۳۷۶	۸۳	۳۴,۴٪	۱۵,۵۵۲	۲۹,۶۳۵	۴۵,۱۸۷	۷۷	۱۶۰۰
۲۹,۶٪	۵,۳۶۶	۱۲,۷۵۹	۱۸,۱۲۵	۴۳	۲۹,۷٪	۱۴,۲۴۳	۳۳,۶۵۰	۴۷,۸۹۳	۶۷	۲۰۰۰
۲۹,۰٪	۴,۵۳۹	۱۱,۱۲۲	۱۵,۶۶۱	۲۸	۳۴,۳٪	۳,۷۷۸	۷,۳۷۷	۱۱,۰۵۵	۱۴	۲۵۰۰
۲,۵٪	۱۹۶	۷,۶۰۶	۷,۸۰۲	۲۴	۳۳,۵٪	۲,۶۵۲	۷,۲۴۰	۱۰,۸۹۲	۶۴	متفرقه
۱۸,۹۴٪	۱۵۲,۹۰۹	۶۵۴,۴۸۱	۸۰۷,۳۹۰	۱۱,۹۷۹	۳۲,۳۱٪	۵۲۲,۹۲۸	۱,۰۵۱,۶۵۶	۱,۵۷۴,۵۸۴	۱۳,۰۵۳	جمع کل

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
مواد مستقیم	۲۱۰۲	۹۴۵,۳۳۷
دستمزد مستقیم	۲۱۰۳	۷۶,۰۴۵
سربار تولیدی	۲۱۰۳	۱۳۹,۹۹۱
جمع هزینه های تولیدی	۱,۱۶۱,۳۶۳	۷۳۹,۸۴۵
خالص (افزایش) موجودی در جریان ساخت	(۲۸,۱۳۳)	(۴۸,۹۸۵)
ضایعات تولید -	(۴,۰۴۴)	(۳,۳۳۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۱۲۹,۰۸۶	۶۸۷,۵۲۴
بهای تمام شده رانس های تعمیراتی	(۵,۶۵۰)	-
خالص (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۷۱,۷۸۰)	(۳۳,۰۴۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۰۵۷,۳۰۶	۶۵۴,۴۸۱

۲۱-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ظرفیت اسمی طبق	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت اسمی طبق
تولید واقعی	۲,۴۷۲	۲,۹۱۸	۳,۵۰۰	۲,۴۷۲	۲,۹۱۸
تولید واقعی	۲,۴۷۲	۲,۹۱۸	۳,۵۰۰	۲,۴۷۲	۲,۹۱۸

ترانسفورماتور توزیع ۲۲ و ۲۰ کیلو ولت

شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحاتی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۱-۲. بهی تمام شده مواد مصرفی در تولید به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
موجودی اول دوره		۱۰۳,۱۴۸	۷۶,۴۳۵
خرید طی سال	۲۱-۲-۱	۱,۱۸۴,۱۸۰	۶۸۸,۱۰۱
موجودی آماده مصرف		۱,۲۸۷,۳۲۸	۷۶۴,۵۳۶
کسر من شود			
موجودی پایان سال		(۱۷۶,۸۹۷)	(۱۰۳,۱۴۸)
فروش مواد و قطعات		(۹۶,۲۷۲)	(۶,۷۹۷)
سایر مسارف (ساخت دارایی و هزینه)		(۶۸,۹۳۲)	(۵۹,۴۷۵)
جمع مسارف		(۱۶۵,۲۰۴)	(۱۲۵,۶۷۸)
بهی تمام شده مواد مصرفی در تولید	۲۱-۲-۲	۹۴۵,۲۲۷	۶۰۸,۷۱۰

۲۱-۲-۱ در سال مالی مورد گزارش معادل ۱,۱۸۴,۱۸۰ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

نوع مواد	نام فروشنده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
سیم مس	شرکت مس بهتر و دنیای مس	۳۹۷,۵۹۹	۲۸۲,۹۵۷
ورق مس	شرکت ایران ترانسفو، النور و تاج محل	۴۲۷,۷۹۳	۲۲۲,۰۳۱
روغن	بالایش روغن های صنعتی رنگان	۱۱۸,۷۶۱	۶۰,۲۰۱
آهن ال.ا.	فولاد مبارکه و سایر فروشندگان	۷۴,۱۱۳	۴۲,۱۳۰
عایق ها	عایق های الکتریکی پارس	۶۵,۲۵۸	۳۸,۴۶۰
متعلقات	وارداتی (انواع کلید، آمپر، درجه و غیره)	۳۰,۶۶۹	۹,۵۵۱
مقره	مقره سازی صدف گستر	۱۰,۴۱۱	۷,۴۵۰
سایر	تولید کنندگان داخلی (قطعات برنجی، مسی، پنج و مهره و عایق)	۵۹,۵۷۶	۲۵,۳۲۱
		۱,۱۸۴,۱۸۰	۶۸۸,۱۰۱

۲۱-۲-۲ علت افزایش ۳۵٪ بهای تمام شده مواد مصرفی در تولید عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و نرخ می باشد.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲-۳۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		بدهداشت	شرح
سربار	دستمزد	سربار	دستمزد		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۰۰۲	۳۷,۱۲۸	۳۴,۳۲۸	۴۲,۶۴۷	۲۱-۳-۱	حقوق و دستمزد : مرابا
۳,۲۴۳	۱۰,۶۲۸	۹,۴۰۱	۱۳,۳۵۶	۲۱-۳-۲	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۲,۵۸۸	۵,۸۲۰	۷,۶۱۲	۹,۴۴۸		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۴,۰۲۶	۴,۴۳۲	۵,۴۵۱	۸,۵۹۴	۲۱-۳-۳	عیدی و پاداش
۱۲,۳۸۴		۳۷,۶۸۷		۲۱-۳-۴	هزینه مواد مصرفی (کمکی)
۶,۳۸۸		۹,۷۱۷			کانتینر
۵,۱۰۶		۹,۲۰۱			آب و دهباب
۷,۷۰۷		۶,۷۵۶			آذرخانه و بیداری و نظافت
۲,۸۱۳		۶,۳۲۰			تعمیر و نگهداری
۳,۰۰۴		۲,۷۶۸			سنگلاک
۲,۱۲۰		۲,۵۶۴			هزینه آب، برق، گاز و سوخت
۴۷۹		۷۳۲			مصرف قطعات یدکی
۱,۳۴۶		۷,۵۵۲			سایر
۷۳,۱۰۶	۵۸,۰۲۹	۱۳۹,۹۹۱	۷۶,۰۲۵		

۱-۳-۳۱- برای جلوگیری از نوسانات فی ما بین هزینه های سال جاری و اقلام معایسه ای ناشی از اصلاح ساختار حسابداری و تغییر نرم افزار در سال مالی قبل، بخشی از هزینه های حقوق و دستمزد هماهنگ با سال جاری طبقه بندی گردیده است.

۲-۳-۳۱- افزایش بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری بعلت هزینه ۴ درصد باز نشستگی سخت و زبان آور (۲۵ ساله) پرسنل میباشد.

۳-۳-۳۱- افزایش عیدی و پاداش بعلت افزایش پاداش بهبود کیفیت و کمکهای غیر نقدی پرسنل میباشد.

۴-۳-۳۱- افزایش هزینه مواد مصرفی عمدتاً بعلت افزایش ۳۰ درصدی تولید (MVA) و افزایش نرخ مواد اولیه در سال مالی مورد گزارش خصوصاً افزایش ۸۰ درصدی نرخ رنگ می باشد.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸,۱۷۴	۱۲,۵۷۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۴۵	۲,۰۰۶
سهم سهام در کت و بیمه تکماری	۵,۰۹۷	۳,۴۶۶
عسای و خدمات	۵,۱۳۵	۳,۲۱۷
هزینه مسور	۲,۳۳۴	۹۱۶
انتارخانه و رایبرایی و حفاظت	۲,۳۴۸	۲,۰۰۱
انبات و دهان	۲,۰۲۵	۲,۰۸۵
اعمر و نگه اری	۱,۹۶۰	۱,۴۹۶
ندای کارکنان	۱,۸۴۳	۱,۵۴۶
حسبرسی	۱,۱۱۱	۱,۱۳۹
اسپداک	۶۶۰	۷۰۴
ان و سرف و سوخت	۵۱۳	۴۶۱
مق بیمه امول	۳۵	۱۶۹
سور	۹,۶۳۵	۶,۳۶۰
	۵۷,۴۴۴	۴۰,۱۴۵

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۸,۲۱۶	۸,۵۲۳	
سود (زیان) حاصل از تعمیرات	۱,۸۸۶	(۴۹)	
خالص (کدیری) و اضافی انبار	(۱۴)	(۳۷)	
ضایعات نواید	-	(۳,۳۳۶)	
	۱۰,۰۸۸	۵,۰۸۱	

۲۴- هزینه های مالی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
هزینه بهره	۴۸,۶۸۴	۴۰,۷۵۶
هزینه کارمز بانکی	۶,۴۶۸	۵۲۸
هزینه تبثی سفته و تمبر	۶۳۱	۲۱۵
	۵۵,۷۷۳	۴۱,۴۹۹

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها	۲۵-۱	۱۵,۳۱۹	۱۸,۶۱۶	
سود سپرده بانکی	۲۵-۲	۶,۳۱۱	۴,۵۶۷	
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت		۱۵۲	۷۵۳	
سود ناشی از تسعیر ارز		-	۱۰,۵۹۷	
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری		-	۱,۹۴۰	
سود حاصل از فروش مواد	۲۵-۳	۳,۸۵۹	۱,۱۹۳	
زیان تاخیر در جویل ترانسپارانت زراتور تحوینی	۲۵-۴	(۱۲,۳۷۶)	(۱۷,۰۶۷)	
سور		(۴,۶۰۴)	۲۲۵	
		۸,۵۶۱	۲۰,۸۲۴	

۲۵-۱- درآمد مذکور مربوط به سود سهام دریافتی بابت سرمایه گذاری در شرکتهای گروه (بازرگانی ایران ترانسفو-مقره سازی صدف گستر زنجان-ایران ترانسفو-خدمات بس از فروش ایران ترانسفو-پالایش روغنهای صنعتی زنجان) میباشد.

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

- ۲-۲۵ سود سیرده بانکی مربوط به سیرده های بلندمدت (یادداشت شماره ۱۱) و کوتاه مدت شرکت می باشد.
 ۳-۲۵ سود حاصل از فروش مواد از بیت ارباب و عودت مواد اولیه به شرکت های گروه بوده است.
 ۴-۲۵ مبلغ ۱۶,۲۷۶ میلیون ریال زیان حاصل از معاوضه تعداد ۱۲۱ دستگاه ترانس ۱۶۰۰ kVA با ۴ دستگاه ژنراتور (یادداشت ۱-۳-۹) از نمایندگی شرکت کانسکور در ایران می باشد که طبق استانداردهای حسابداری به حساب زیان غیرعمیتی منظور گردیده است.

تغیلات سنواتی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
زیان ناشی از معاوضه ترانس		میلیون ریال
	۲۶-۱	(۱۷,۰۶۷)
		(۱۷,۰۶۷)

- ۱-۲۶ مبلغ ۱۷,۰۶۷ میلیون ریال زیان حاصل از معاوضه تعداد ۱۲۱ دستگاه ترانس ۱۶۰۰ kVA با ۴ دستگاه ژنراتور از نمایندگی شرکت کانسکور در ایران می باشد که در جهت اصلاح صورتهای مالی سال قبل و رفع بند ۴ گزارش حسابرسی سال مالی قبل در حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است.

- ۲-۲۶ اقلام تجدید ارائه شده شامل اقلام زیر است:

شرح	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	تجدید ارائه شده	مانده طبق صورتهای مالی تجدید ارائه شده
		بدهکار	بستانکار
موجودی نقد و بانک	۵۴,۸۱۶	۲۲,۱۰۰	۳۲,۷۱۶
سرعایه گزاریهای به مدت	۵۸,۵۳۲	۲۲,۱۰۰	۸۰,۶۳۲
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۳,۲۰۸	۱۷,۰۶۷	۴۰,۲۷۵
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۷,۸۹۱	۱۷,۰۶۷	۲۰,۸۲۴
		۳۹,۱۶۷	۳۹,۱۶۷

- ۳-۲۶ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- سود سهام پرداختی

بر اساس تصمیم مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ شرکت، مبلغ سود قابل تقسیم سال مالی مورد گزارش را ۷۰۰۰۰ میلیون ریال تصویب شده که مبلغ فوق تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ تماماً به سهامدار شرکت پرداخت گردیده است.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان حاص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
سود عملیاتی	۴۷۵,۵۷۲	۱۱۷,۸۴۵
هزینه استهلاک	۳,۵۸۱	۳,۷۷۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۷۰۸	۶,۲۶۸
(افزایش) کاهش در سببهای دریافتی	۲۶,۸۲۵	۱۱۶,۴۰۷
(افزایش) کاهش در موجودی مواد و کالا	(۲۱۹,۳۹۴)	(۱۳۳,۸۱۰)
(افزایش) کاهش در سعارشات و پیش پرداخت ها	۱۸,۶۸۸	۱۴,۹۹۶
افزایش (کاهش) در حساب های پرداختی	(۱۶۴,۶۳۲)	۲۱۵,۱۶۷
افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها	(۷۰)	۶۰۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۰,۲۱۰)	(۱۶,۳۹۲)
	۱۳۲,۰۶۸	۳۲۴,۸۶۲

شرکت اسیان ترانسپورت (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

تاریخ: ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	۲۹۰۱
۲۵۰,۰۰۰	
۹۷۲	۲۹۲
۲۵,۹۷۲	

۱- سرمایه شرکت در سال مورد گزارش به استناد محاسبه مجموع مورخ ۱۳۹۲/۵/۱۴ مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب از محل اندوخته طرح توسعه و مطالبات - پیمان اول افزایش یافته، براساس صورت های مالی شماره حسابداری شماره ۲ افزایش از افزایش از محل مطالبات سهامداران به عنوان مجامع غیر عین افتتاح شده است.

۲- افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکتها در سال مورد گزارش مربوط به شرکت های نیروورانس، پالایش روغن های مستحق وکل و انشای راه سوله به ترتیب به مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال، ۲۴ میلیون ریال و ۴۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات میباشد.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲							
علاقه طلب (بهره)	سودزایی معامله	علاقه طلب (بهره)	سودزایی معامله	سودزایی معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	ایستمرار	موضوع معامله	نوع وابستگی
(۱۸,۱۳۹)	۱۵۷,۹۵۳	۸۰۷,۲۹۰	(۲,۳۹۱)	۵۱۲,۹۲۸	۱,۵۷۴,۵۱۴	حیات مدبره	✓	فروش	حیات مدبره مشترک
								توسعه و بازرگانی	
۱۳-۲۲		۱۲۹,۹۳۷	(۶,۳۱۰)		۲۱۹,۹۱۷	حیات مدبره	✓	خرید و فروش	سهامدار
(۵,۱۲۳)		۱۲,۷۱۹	۷,۳۸۱		۳۸,۳۰۵	حیات مدبره	✓	خرید مواد غذایی	هیئت مدیره مشترک
(۱۱۶)		۷۳۰۹	۱,۵۷۱		۹,۳۳۸	حیات مدبره		خرید مدبره	سهامدار
(۹۵)		۱۰,۰۰۹	۳۷۸		۱,۸۱۳	حیات مدبره		خرید مواد	شرکت همگروه
۴,۸۹۹		۶,۶۶۲	۶,۶۱۰			حیات مدبره		خرید مواد	شرکت همگروه
(۲,۱۰۰)		۵۹,۳۲۹	(۱,۱۳۳)		۱۱۸,۷۱۱	حیات مدبره		خرید روغن	شرکت همگروه
(۱,۱۰۰)		۴,۰۰۰	(۱,۳۴۵)		۶,۹۷۸	حیات مدبره		خرید مواد	شرکت همگروه
									شرکت نسکسو

شرکت ایران ترانسفوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱. بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه موردی نداشته است.

۳۱-۲. سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه موردی نداشته است.

۳۱-۳. تعهدات سرمایه ای قابل توجهی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است. لکن طرح انتقال کارخانه به محل جدید در شهرک صنعتی پرد، توسط شرکت در دست انجام می باشد، که در این ارتباط مبلغ ۱۵۶,۳۰۳ میلیون ریال بابت ساختمان و تاسیسات، مبلغ ۳۸,۶۶۲ میلیون ریال بابت ماشین آلات داخلی و مبلغ ۶,۱۶۴,۶۳۷ یورو بابت ماشین آلات خارجی، تعهدات سرمایه ای وجود دارد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام در صورت های مالی یا افشاء باشد، وجود نداشته است.

۳۳- سود انباشته در پایان دوره

تخصیص سود انباشته پایان دوره مورد گزارش درموارد زیر موقوف به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی

مبلغ - میلیون ریال

۳۶,۸۵۲

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره مورد گزارش

پیشنهاد هیأت مدیره

با توجه به انجام پروژه طرح توسعه پرد و با در نظر گرفتن اینکه در اجرای پروژه فوق وقفه ای ایجاد نگردد، هیأت مدیره پیشنهاد مینماید که به جز ۱۰ درصد مبلغ سود قابل تخصیص مبلغ دیگری توزیع نگردد تا انشاءا... در اجرای سریع پروژه که مورد تأیید ریاست محترم مجمع نیز می باشد با مشکل نقدینگی مواجه نگردیم.

۳۴- وضعیت ارزی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاق، بدهی ارزی است و داراییهای پولی ارزی در این تاریخ صرفاً "موجودی ارزی نزد بانک و صندوق به شرح یادداشت (۲-۴) می باشد.