گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۴

موسسه حسابرسی
آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱-صورتهای مالی شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو(سهامی خاص)شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۱ 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 صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳-مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور 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 بااهمیت 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 واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

تهران. خیابان ولیعصر.بالاتر از خیابان دکتر بهشتی. کوچه نادر. پلاک ۶. طبقه ۵. واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۱۶۴۳۹۳۷
تلفن: ۹ - ۸۸۱۰۹۴۱۸ فکس: ۸۸۱۰۹۴۲۱ پست‌الکترونیکی: abtinravesh@yahoo.com

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- تا تاریخ تهیه این گزارش مستندات مربوط به نحوه شناسایی مبلغ ۸٫۰۰۳ میلیون ریال ذخیره گارانتی فروش مندرج در یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، به این موسسه ارائه نگردیده است.

اظهار نظرمشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ ، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکیدبرمطلب خاص

۶- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی منعکس می باشد، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی۱۳۹۳ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت سال مالی مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی ذخیره ای به مبلغ ۱۵٫۵۷۷ میلیون ریال در دفاتر منظور شده است. لذا با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱- صورتهای مالی دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ دی ماه ۱۳۹۳ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت پلاک کوبی نگردیده است.

گزارش حسابرسی
آبین رویش آوا

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است .

۴- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است.با توجه به رسیدگی های انجام شده،نظر این موسسه به موارد با اهمیتی (به استثناء موارد مطروحه در این گزارش) حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد،جلب نشده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

موسی حسینی
۸۸۱۶۴۳

محبوب مهدی پوربهمبری
۸۰۰۷۹۳

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت ۲۸۷۸۷

NIROO TRANSFO
(Private Joint Stock Company)
Manufacturer of Distribution Transformers
www.nirootransfo.com

شـرکـت کارخانجات تولیدی
نـیـرو تـرانـسفـو (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۷۵۵۰
تولید کننده انواع ترانسفورماتورهای توزیع

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت **کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)** مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی :	
الف) تاریخچه فعالیت	۵
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ و ۷
ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ الی ۲۴

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
محمد عطر سائی	رئیس هیئت مدیره	
حسین عابدینی	نائب رئیس هیئت مدیره	
سید علی اکبر حسینی	عضو هیئت مدیره	
فیروز منجیلی	عضو هیئت مدیره	
بهروز اصغرنژاد	عضو هیئت مدیره	
شهاب صالح فر	مدیر عامل (خارج از اعضاء)	

3rd,Floor,south, No.12,Farahani Pour St.,11th St.,
Seyed Jamaleddin Asad Abadi St., Tehran-Iran
Tel: +9821 88102982-4
Fax:+9821 88705672
Postal Code: 1433653645
Factory: Industrial area, Rasht

نشانی دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان یازدهم
خیابان فراهانی‌پور، پلاک ۱۲، طبقه سوم جنوبی تلفن: ۴-۸۸۱۰۲۹۸۲
نمابر: ۸۸۷۰۵۶۷۲ کدپستی:۱۴۳۳۶۵۳۶۴۵
کارخانه: رشت، شهرک صنعتی رشت تلفن: ۳۳۸۸۴۱۵۲-۰۱۳ نمابر:۳۳۸۸۴۱۵۱-۰۱۳

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۷,۱۵۴,۰۲۹,۸۴۶	۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۲,۲۰۴,۹۸۰,۸۲۷	۳,۲۲۲,۷۹۱,۲۳۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱,۶۱۴,۷۷۵,۰۱۵	۱۷,۰۵۷,۷۱۴,۰۲۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۲۹,۵۶۰,۶۶۲,۴۳۸	۱۹,۳۳۰,۱۶۶,۰۴۱
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۷۰,۰۶۶,۰۷۰,۴۶۸	۷۱۵,۵۳۹,۹۹۵	پیش دریافتها	۱۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
موجودی مواد وکالا	۷	۹۹,۴۴۴,۱۶۲,۲۶۸	۶۰,۳۴۳,۷۱۶,۲۶۲	ذخیره مالیات	۱۵	۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸	۱۳,۶۲۵,۸۶۸,۸۷۳
پیش پرداختها	۸	۱۳,۷۴۲,۰۹۲,۵۴۷	۱۱,۴۶۷,۹۵۱,۹۴۸	سود سهام پرداختنی	۱۶	-	-
				تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۵۰,۵۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۴۰,۴۷۲,۶۱۵,۱۸۹
جمع داراییهای جاری		۱۹۲,۰۲۱,۱۳۰,۱۴۴	۱۰۹,۸۱۱,۳۴۵,۴۲۴	جمع بدهیهای جاری		۹۷,۸۸۴,۴۸۳,۳۸۰	۷۶,۶۶۷,۴۴۱,۳۴۰
داراییهای غیر جاری :				حقوق صاحبان سهام :			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۴۸,۴۷۳,۰۶۴,۳۰۹	۲۷,۲۶۶,۵۸۸,۱۹۵	سرمایه	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داراییهای نامشهود	۱۰	۲۰۳,۸۱۲,۰۰۰	۱۲۱,۰۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی	۱۹	۳,۰۶۴,۰۹۸,۵۴۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۱	۶۴۲,۷۷۱,۹۵۲	۶۴۲,۷۷۱,۹۵۲	سود انباشته		۹۰,۳۹۲,۱۹۶,۴۸۵	۵۵,۶۷۴,۳۲۴,۲۳۱
جمع داراییهای غیرجاری		۴۹,۳۱۹,۶۴۸,۲۶۱	۲۸,۰۳۰,۴۲۰,۱۴۷	جمع حقوق صاحبان سهام		۱۴۳,۴۵۶,۲۹۵,۰۲۵	۶۱,۱۷۴,۳۲۴,۲۳۱
جمع داراییها		۲۴۱,۳۴۰,۷۷۸,۴۰۵	۱۳۷,۸۴۱,۷۶۵,۵۷۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۴۱,۳۴۰,۷۷۸,۴۰۵	۱۳۷,۸۴۱,۷۶۵,۵۷۱

یادداشتهای توضیحی همراه ،جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	سال ۱۳۹۴		(تجدید ارائه شده) دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۰		۲۶۷,۵۶۵,۳۲۷,۳۵۶	۱۵۰,۶۶۹,۲۹۸,۷۴۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱		(۱۹۱,۵۲۵,۷۱۲,۵۸۷)	(۱۰۲,۱۲۵,۰۰۰,۹۳۲)
سود ناخالص			۷۶,۰۳۹,۶۱۴,۷۶۹	۴۸,۵۴۴,۲۹۷,۸۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۳,۸۶۸,۷۶۹,۲۱۴)		(۱,۵۸۹,۴۲۶,۶۳۹)
خالص سایر درآمدها ی عملیاتی	۲۳	۵۸۰,۳۷۵,۰۱۲		۷,۸۱۸,۰۱۰,۱۵۴
			(۳,۲۸۸,۳۹۴,۲۰۲)	۶,۲۲۸,۵۸۳,۵۱۵
سود عملیاتی			۷۲,۷۵۱,۲۲۰,۵۶۷	۵۴,۷۷۲,۸۸۱,۳۲۹
هزینه های مالی	۲۴	(۱۰,۸۹۳,۱۹۹,۳۲۳)		(۹۵۰,۷۲۸,۰۰۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۵	۵,۰۰۰,۷۶۲,۲۶۸		۹۹۷,۸۵۵,۱۹۷
			(۵,۸۹۲,۴۳۷,۰۵۵)	۴۷,۱۲۷,۱۹۶
سود قبل ازمالیات			۶۶,۸۵۸,۷۸۳,۵۱۲	۵۴,۸۲۰,۰۰۸,۵۲۵
مالیات بردرآمد			(۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸)	(۱۳,۵۳۸,۴۲۲,۷۳۸)
سودخالص			۵۱,۲۸۱,۹۷۰,۷۹۴	۴۱,۲۸۱,۵۸۵,۷۸۷

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			۵۱,۲۸۱,۹۷۰,۷۹۴	۴۱,۲۸۱,۵۸۵,۷۸۷
سود انباشته در ابتدای دوره		۵۰,۸۶۰,۸۶۷,۵۳۶		۵۵,۶۳۰,۱۰۱,۵۴۸
تعدیلات سنواتی	۲۶	۴,۸۱۳,۴۵۶,۶۹۵		(۲۳۷,۳۶۳,۱۰۴)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده			۵۵,۶۷۴,۳۲۴,۲۳۱	۵۵,۳۹۲,۷۳۸,۴۴۴
سود قابل تخصیص			۱۰۶,۹۵۶,۲۹۵,۰۲۵	۹۶,۶۷۴,۳۲۴,۲۳۱
سود سهام مصوب			(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی			(۲,۵۶۴,۰۹۸,۵۴۰)	-
سودانباشته در پایان دوره			۹۰,۳۹۲,۱۹۶,۴۸۵	۵۵,۶۷۴,۳۲۴,۲۳۱

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا ارائه صورت سود (زیان) جامع ضرورت نداشته است .

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	سال ۱۳۹۴		(تجدید ارائه شده) دوره مالی هفت ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای عملیاتی	۲۷		۷۰۸,۶۳۰,۶۶۸	۵۰,۵۳۰,۵۰۸,۱۶۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود وکارمزد تسهیلات دریافتی		(۱۰,۸۴۰,۵۸۷,۱۱۵)		(۴۰۲,۰۱۲,۸۱۲)
سود سپرده بانکی		۴,۳۷۹,۴۳۲,۶۴۰		۵۹۰,۰۵۵,۱۹۷
سود سهام پرداختی		(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۱,۰۴۸,۷۶۸,۷۰۰)
سود سهام دریافتی		۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰		۴۰۷,۸۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها			(۲۰,۲۸۹,۰۵۴,۴۷۵)	(۴۰,۴۵۲,۹۲۶,۳۱۵)
مالیات بردرآمد پرداختی :				
مالیات بردرآمد پرداختی			(۱۳,۵۳۸,۴۲۲,۷۳۸)	(۱۸,۰۸۸,۹۵۱,۵۰۲)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۲۳,۹۷۱,۵۹۴,۸۰۱)		(۱۱,۱۷۱,۴۲۲,۴۶۸)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		(۸۲,۷۵۲,۰۰۰)		—
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت		-		(۱۵,۲۵۱,۹۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۲۴,۰۵۴,۳۴۶,۸۰۱)	(۱۱,۱۸۶,۶۷۴,۴۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی :			(۵۷,۱۷۳,۱۹۳,۳۴۶)	(۱۹,۱۹۸,۰۴۴,۰۶۸)
فعالیت های تامین مالی :				
دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰)		(۱۵,۳۴۴,۸۸۶,۱۸۱)
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۳۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی :			۴۴,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۴,۳۱۳,۸۱۹
خالص افزایش (کاهش)در وجه نقد			(۱۳,۰۷۲,۳۹۳,۳۴۶)	۵,۴۵۶,۲۶۹,۷۵۱
مانده وجه نقد در آغاز سال			۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲	۱۴,۷۷۰,۱۵۳,۴۴۱
مانده وجه نقد در پایان سال			۷,۱۵۴,۰۲۹,۸۴۶	۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲
مبادله غیر نقدی- بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(شرکت اصلی)			۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص) در سال ۱۳۵۵ تحت شماره ۲۷۵۵۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است . مرکز اصلی شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۷ به نشانی تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی خیابان یازدهم نبش خیابان فراهانی پور پلاک ۱۲ طبقه سوم جنوبی کد پستی ۱۴۳۳۶۵۳۶۴۵ می باشد . آدرس کارخانه به نشانی رشت شهرک صنعتی رشت خیابان سید جمال الدین اسد آبادی ورودی دوم خیابان مدرس روبروی شرکت قفل ایران به کد پستی ۱۴۳۳۸۱۳۶۴۳ میباشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از تهیه وساخت انواع ترانسفورماتورهای توزیع و لوازم مربوطه و فروش آن و واردات هر نوع مواد و تجهیزات لازم و هر نوع عمل مجاز جهت نیل به موضوع شرکت .

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت بشرح ذیل می باشد :

	سال ۱۳۹۴	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	نفر	نفر
دفتر مرکزی	۷	۵
کارگاه	۶۴	۵۹
	۷۱	۶۴

سازمان حسابرسی
آبتین رهش آریا

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت پذیر (تا تاریخ ترازنامه)شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای جدول ذیل محاسبه میشود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	٪۳۵ ،٪۳۰ ،٪ ۲۵	نزولی
ساختمان	٪۷	نزولی

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

۴-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد درتاریخ ترازنامه ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۵-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنا مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط " است.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در سال مالی بعد تسویه می گردد.

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۷,۰۳۴,۰۲۹,۸۴۶	۲۰,۱۶۳,۹۷۶,۴۷۰
تنخواه گردان		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۴۶,۷۲۲
		۷,۱۵۴,۰۲۹,۸۴۶	**۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲**

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

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
بانک اقتصادنوین ۱-۴۳۵۱۷۳۲-۸۵۰-۱۶۲		-	۲,۹۹۹,۶۱۶,۶۷۵
بانک اقتصادنوین -۱۴۳۵۱۷۳۲-۸۳۴-۱۶۲		۳,۶۲۶,۶۷۶,۴۰۷	-
بانک اقتصادنوین ۱-۴۳۵۱۷۳۲-۲-۱۶۲		۲,۵۵۵,۲۶۱	-
بانک صادرات شعبه سید جمال الدین اسد آبادی		۱,۲۲۴,۰۹۴,۷۹۸	۱,۳۸۰,۰۹۲,۱۸۶
بانک صادرات شعبه مرکزی رشت		۸۷۵,۲۶۰,۵۸۱	۱۱,۷۶۴,۷۵۳,۶۰۳
بانک ملت شعبه سید جمال الدین اسد آبادی		۵۸۸,۹۲۶,۰۵۴	۳,۴۸۵,۹۰۱,۶۰۷
بانک ملت شعبه شهید بهشتی		۵۶,۵۷۹,۹۷۵	۳۱,۸۵۳,۳۲۱
بانک ملی شعبه خجسته		۲۶۱,۶۶۲,۷۸۲	۴۵۸,۷۶۱,۳۵۹
بانک سپه شعبه ماکو		۱۳,۲۳۱,۱۱۹	۱۲,۰۱۹,۳۶۲
بانک پارسیان ۹-۱۲۲۳-۸۳۰		۳۵,۲۷۳,۸۲۰	۹,۹۴۸,۰۰۰
بانک پارسیان ۶-۱۰۰۲-۸۳۰		۳۴۳,۵۶۵,۱۰۷	-
بانک دی ۰۲۰۰۵۵۹۹۷۷۰۰۵		۲,۲۶۳,۹۴۲	۲۱,۰۳۰,۳۵۷
بانک پارسیان ارزی ۹۴۱-۴۰۱۸-۷۱۰	۴-۱-۱	۳,۹۴۰,۰۰۰	-
		۷,۰۳۴,۰۲۹,۸۴۶	**۲۰,۱۶۳,۹۷۶,۴۷۰**

۴-۱-۱- موجودی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ شامل ۱۰۰ یورو می باشد که با نرخ ارز ۳۹,۴۰۰ ریالی تسعیر شده است.

گزارش حسابرسی
آتیه

۵-حسابها واسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری :	۵-۱	-	۲,۲۰۱,۹۹۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری:			
شرکت توزیع نیروی برق استان گیلان - فروش ترانس		۹۲۰,۳۴۸,۴۰۰	-
مصطفی اسماعیل زاده - فروش ترانس		۳۸۰,۴۳۴,۰۰۰	-
شرکت مهندسی ساروج توان ایرانیان - فروش ترانس		۱۳۴,۳۵۰,۰۰۰	-
شرکت اروند ترانس پارس		۱۱۵,۷۴۱,۶۵۱	۱۳,۷۹۲,۶۲۳,۵۱۳
پژوهشگاه نیرو -تست ترانس		-	۵۰۷,۳۸۰,۰۰۰
امین رضایی دستجردی- بابت فروش ضایعات		-	۲۰۵,۸۴۰,۳۰۰
تراشکاری دقتی		-	۳۰۶,۱۰۰,۰۰۰
سایر		۶۳,۹۰۰,۹۶۴	۴۳,۷۸۰,۲۱۴
		۱,۶۱۴,۷۷۵,۰۱۵	۱۴,۸۵۵,۷۲۴,۰۲۷
		۱,۶۱۴,۷۷۵,۰۱۵	۱۷,۰۵۷,۷۱۴,۰۲۷

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت اروند ترانس پارس	-	۲,۱۱۱,۲۷۰,۰۰۰
شرکت آزادراه تهران شمال	-	۹۰,۷۲۰,۰۰۰
	-	۲,۲۰۱,۹۹۰,۰۰۰

۶- سایر حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	۶-۱	۶۸,۱۱۰,۲۴۴,۲۸۰	-
سپرده نزد بانکها - خریدهای خارجی		۱,۷۹۷,۲۴۴,۵۹۶	-
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده		-	۲۲۲,۴۸۲,۵۰۶
علی الحساب کارکنان -وام پرسنل		۱۹,۶۷۷,۰۰۰	-
سود سهام دریافتنی - شرکت اروند ترانس پارس		-	۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پیمان ماشین سپاهان - خرید کالا		۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-
آقای صالح فر		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		۵۵,۴۰۴,۵۹۲	۸۱,۰۵۷,۴۸۹
		۷۰,۰۶۶,۰۷۰,۴۶۸	۷۱۵,۵۳۹,۹۹۵

۶-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری ارس صبا به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
	بدهکار (بستانکار)
	ریال
مانده در ابتدای دوره	(۲,۱۳۶,۷۴۵,۱۴۹)
وجوه پرداختی به شرکت مذکور	۹۸,۹۹۴,۹۳۳,۴۲۹
افزایش سرمایه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۳	(۱۳,۷۴۷,۹۴۴,۰۰۰)
وجوه دریافتی از شرکت مذکور	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان دوره	۶۸,۱۱۰,۲۴۴,۲۸۰

۷- موجودی مواد وکالا

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
موجودی مواد اولیه	۷-۱	۵۰,۶۹۳,۹۰۸,۹۷۱	۲۱,۰۰۰,۵۱۱,۴۶۰
موجودی کالای ساخته شده	۷-۲	۴۴,۵۷۶,۸۸۱,۰۰۰	۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲
موجودی کالای نیمه ساخته		۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷	۴,۱۷۱,۸۷۱,۰۰۰
		۹۹,۴۴۴,۱۶۲,۲۶۸	۶۰,۳۴۳,۷۱۶,۲۶۲

۷-۱- اقلام تشکیل دهنده مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

	سال ۱۳۹۴	
	مقدار	مبلغ
سیم	۳۸۹۲۲/۷	۸,۹۳۰,۳۸۸,۸۲۹
عایق	۴۳,۸۸۴	۵,۱۷۷,۳۳۱,۸۷۴
وله	۱۴۵,۵۷۴	۶,۹۷۴,۱۵۶,۳۹۸
هسته	۲۸۳,۴۳۷	۱۸,۷۷۷,۱۵۷,۶۹۵
روغن	۴۳,۰۰۰	۱,۵۵۴,۰۳۵,۱۱۰
سایر		۹,۲۸۰,۸۳۹,۰۶۵
		۵۰,۶۹۳,۹۰۸,۹۷۱

۷-۲- در تاریخ ترازنامه موجودی کالای ساخته شده شامل ۵۵۴ دستگاه ترانسفورماتور توزیع در ظرفیتهای ۲۵ الی ۴۰۰ کیلو ولت آمپر ویک دستگاه ترانسفورماتور ۸۰۰ کیلو ولت آمپر می باشد. در تاریخ تهیه صورتهای مالی ۴۵۰ دستگاه انواع ترانسفورماتور تحویل وفاکتور فروش صادر گردیده است.

۷-۳- موجودی مواد و کالا به مبلغ۴۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
پیش پرداخت خرید مواداولیه	۸-۱	۱۳,۱۰۲,۶۷۴,۵۱۵	۱۱,۳۵۱,۶۶۴,۹۴۸
پیش پرداخت هزینه های گمرکی و ترخیص		۱۰۱,۴۰۵,۰۷۳	–
پیش پرداخت هزینه های نمایشگاه - ساخت غرفه		۴۱۷,۳۱۴,۰۰۰	–
پیش پرداخت بیمه اموال		۸۹,۶۹۸,۹۵۹	۲۲,۶۸۷,۰۰۰
سایر پیش پرداختها		۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۰۰,۰۰۰
		۱۳,۷۴۲,۰۹۲,۵۴۷	۱۱,۴۶۷,۹۵۱,۹۴۸

۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد - خارجی:

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت MKS -خرید ورق هسته	۶,۴۳۹,۵۷۸,۸۹۲	–
شرکت هندی world impex ۱۶-۱۵ - خرید روغن	۳,۲۸۷,۹۵۵,۹۰۴	–
شرکت نیو لایت - کاغذ عایق	۵۵۵,۲۸۱,۶۸۱	–
شرکت AKGUN -خرید وله	۱۹۸,۲۸۲,۳۴۰	–
شرکت ENPAY ترکیه - خرید ورق هسته	–	۵,۴۹۴,۴۴۱,۸۰۰
شرکت DELTA - خرید عایق	–	۹۳۳,۶۶۷,۰۰۰
شرکت DOGANAKK - خرید عایق	–	۲,۵۸۳,۵۴۸,۴۷۰
	۱۰,۴۸۱,۰۹۸,۸۱۷	۹,۰۱۱,۶۵۷,۲۷۰

پیش پرداخت خرید مواد - داخلی:

شرکت راما پارسیان - خرید سیم مس	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	–
شرکت لاستیک آسا - خرید واشر لاستیکی	۶۰,۶۷۰,۰۰۰	–
شرکت الماس - خرید عایق	۱۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۶۶,۷۵۰
شرکت مقره سازی صدف گستر زنجان - مقره	–	۱۲۷,۷۳۰,۵۰۰
شرکت نیرو تابلو - خرید مخزن ترانس	–	۱,۰۵۳,۰۷۹,۰۶۱
شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان - خرید روغن	۳۲۵,۸۰۱,۰۰۰	۶۶۶,۴۹۱,۲۰۰
شرکت ساوا صنعت زنگان - خرید قطعات برنجی	–	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۱۳,۶۵۴,۶۹۷	۱۸۶,۱۴۰,۱۶۷
	۲,۶۲۱,۵۷۵,۶۹۸	۲,۳۴۰,۰۰۷,۶۷۸
	۱۳,۱۰۲,۶۷۴,۵۱۵	۱۱,۳۵۱,۶۶۴,۹۴۸

سازمان حسابرسی
آبتین روش آریا

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
زمین	۱۰۶۲۱۹۶۶	-	-	۱۰۶۲۱۹۶۶	-	-	-	۱۰۶۲۱۹۶۶	۱۰۶۲۱۹۶۶
ساختمان	۸،۴۰۷،۴۰۵،۴۱۳	-	۴،۸۱۵،۲۸۴،۸۸۴	۱۳،۲۲۲،۶۹۰،۲۹۷	۴۱۱،۶۶۳،۸۶۸	۶۳۹،۴۶۴،۳۷۲	۱،۰۵۱،۱۲۸،۲۴۰	۱۲،۱۷۱،۵۶۲،۰۵۷	۷،۹۹۵،۷۴۱،۵۴۵
ماشین آلات	۱۱،۵۱۷،۴۵۵،۴۶۴	۴۰۰،۰۲۲،۹۳۶	۱۷،۵۰۵،۳۹۸،۱۳۲	۲۹،۴۲۲،۸۷۶،۵۳۲	۱،۲۸۷،۹۷۵،۳۷۷	۱،۷۲۴،۶۳۲،۴۳۰	۳،۰۱۲،۶۰۷،۸۰۷	۲۶،۴۱۰،۲۶۸،۷۲۵	۱۰،۲۲۹،۴۸۰،۰۸۷
ابزارآلات	۷۶۵،۶۶۸،۷۰۳	-	-	۷۶۵،۶۶۸،۷۰۳	۴۴۷،۸۰۶،۲۳۶	۱۱۱،۸۷۰،۶۷۲	۵۵۹،۶۷۶،۹۰۸	۲۰۵،۹۹۱،۷۹۵	۳۱۷،۸۶۲،۴۶۷
اثاثه و منصوبات	۹۷۳،۷۰۳،۵۱۸	۴۰،۰۴۱،۸۲۶	-	۱،۰۱۳،۷۴۵،۳۴۴	۱۴۷،۸۵۱،۶۹۸	۹۰،۵۵۶،۵۹۰	۲۳۸،۴۰۸،۲۸۸	۷۷۵،۳۳۷،۰۵۶	۸۲۵،۸۵۱،۸۲۰
وسائط نقلیه	۳۱۶،۵۲۵،۰۰۰	-	-	۳۱۶،۵۲۵،۰۰۰	۱۶۹،۰۹۸،۸۳۶	۳۶،۸۵۶،۵۴۱	۲۰۵،۹۵۵،۳۷۷	۱۱۰،۵۶۹،۶۲۳	۱۴۷،۴۲۶،۱۶۴
تاسیسات	۱،۶۱۷،۳۸۰،۸۱۵	۶۵،۰۰۰،۰۰۰	۳۳۰،۱۵۶،۴۹۶	۲،۰۱۲،۵۳۷،۳۱۱	۱۹۸،۲۷۰،۲۴۷	۱۶۱،۷۳۸،۰۸۲	۳۶۰،۰۰۸،۳۲۹	۱،۶۵۲،۵۲۸،۹۸۲	۱،۴۱۹،۱۱۰،۵۶۸
سایر داراییها	۲۴،۰۹۸،۲۴۵	-	-	۲۴،۰۹۸،۲۴۵	۲۴،۰۹۸،۲۴۵	—	۲۴،۰۹۸،۲۴۵	—	—
جمع	۲۳،۶۳۲،۸۵۹،۱۲۴	۵۰۵،۰۶۴،۷۶۲	۲۲،۶۵۰،۸۳۹،۵۱۲	۴۶،۷۸۸،۷۶۳،۳۹۸	۲،۶۸۶،۷۶۴،۵۰۷	۲،۷۶۵،۱۱۸،۶۸۷	۵،۴۵۱،۸۸۳،۱۹۴	۴۱،۳۳۶،۸۸۰،۲۰۴	۲۰،۹۴۶،۰۹۴،۶۱۷
پیش پرداخت سرمایه ای ساختمان	۱،۴۱۰،۹۷۳،۵۷۸	۲،۶۹۴،۵۶۷،۹۹۴	(۳،۹۹۶،۱۲۱،۵۷۲)	۱۰۹،۴۲۰،۰۰۰	-	-	-	۱۰۹،۴۲۰،۰۰۰	۱،۴۱۰،۹۷۳،۵۷۸
پیش پرداخت سرمایه ای ماشین آلات	۴،۹۰۹،۵۲۰،۰۰۰	۱۶،۰۵۱،۱۴۵،۸۵۸	(۱۷،۱۵۷،۲۹۵،۳۳۲)	۳،۸۰۳،۳۷۰،۵۲۶	-	-	-	۳،۸۰۳،۳۷۰،۵۲۶	۴،۹۰۹،۵۲۰،۰۰۰
دارائیهای در جریان ساخت	-	۴،۷۲۰،۸۱۶،۱۸۷	(۱،۴۹۷،۴۲۲،۶۰۸)	۳،۲۲۳،۳۹۳،۵۷۹	-	-	-	۳،۲۲۳،۳۹۳،۵۷۹	-
جمع	۲۹،۹۵۳،۳۵۲،۷۰۲	۲۳،۹۷۱،۵۹۴،۸۰۱	-	۵۳،۹۲۴،۹۴۷،۵۰۳	۲،۶۸۶،۷۶۴،۵۰۷	۲،۷۶۵،۱۱۸،۶۸۷	۵،۴۵۱،۸۸۳،۱۹۴	۴۸،۴۷۳،۰۶۴،۳۰۹	۲۷،۲۶۶،۵۸۸،۱۹۵

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۱،۶۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد .

۹-۲-اضافات مربوط به ساختمان بابت احداث سوله جدید ومحوطه سازی و اضافات ماشین آلات بابت خرید جرثقیل سقفی ،ماشین آلات مخزن سازی ،خط رنگ الکترو استاتیک و...اضافات تاسیسات مربوط به خرید تجهیزات گرمایی وساخت تابلو برق میباشد .

۹-۳- پیش پرداخت سرمایه ای ماشین آلات عمدتا بابت خرید ماشین الات مخزن سازی میباشد .

۱۰ - داراییهای نامشهود

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
انشعاب گازوپست گاز	۲۰۱،۲۱۲،۰۰۰	۱۱۸،۴۶۰،۰۰۰
خط تلفن	۲،۶۰۰،۰۰۰	۲،۶۰۰،۰۰۰
	۲۰۳،۸۱۲،۰۰۰	۱۲۱،۰۶۰،۰۰۰

۱۱ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

	تعداد سهام	فی	۱۳۹۴/۰۷/۳۰ ریال	۱۳۹۳/۰۷/۳۰ ریال
شرکت اروند ترانس پارس	۵۰۰۰۰	۱۱،۹۵۰	۵۹۷،۵۰۰،۰۰۰	۵۹۷،۵۰۰،۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	۶۰۰۰	۳،۲۱۲	۱۹،۲۷۱،۹۵۲	۱۹،۲۷۱،۹۵۲
سایر			۲۶،۰۰۰،۰۰۰	۲۶،۰۰۰،۰۰۰
			۶۴۲،۷۷۱،۹۵۲	۶۴۲،۷۷۱،۹۵۲

۱۲- حسابها واسنادپرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسنادپرداختنی تجاری :	۱-۱۲	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۴۱,۱۲۱
حسابهای پرداختنی تجاری:			
شرکت مقره سازی صدف گستر زنجان		۴۶۹,۸۲۰,۰۰۰	–
آقای مقدم		۳۹۴,۷۷۷,۱۱۵	–
شرکت فضا سازان امین		۲۸۳,۱۳۲,۸۰۰	–
شرکت لاک سیم		۲۶۷,۰۰۱,۰۳۱	۲,۰۰۱,۲۰۴,۹۰۲
شرکت کرفس		۱۶۵,۹۱۸,۰۶۱	۱۶۵,۹۱۸,۰۶۱
شرکت مجتمع فولاد سازان پارسای شمال		۲۱۷,۹۴۱,۵۵۲	–
شرکت فنی توس نیرو		۲۲,۷۹۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۰,۰۰۰
مجتمع چاپ فلزات نما		۲۰,۶۲۷,۰۰۰	۲۰,۶۲۷,۰۰۰
آقای شارغی		۲,۵۳۳,۵۱۰	–
سید جلیل صالحیار		–	۳۰۹,۴۳۱,۰۰۰
شرکت آهن آلات شایان بخشنده		۲۱,۴۳۳,۲۶۶	۱۱۶,۲۳۸,۲۵۵
پیچ ساز سامان		۳۸,۴۱۵,۰۰۰	–
شرکت گستران پژواک		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	–
رامین اسماعیلی ذبیحی		۱۷,۶۳۵,۰۰۰	–
صنایع نیرو سازان ماد		۷۱,۱۲۶,۴۵۱	۳۷,۱۲۶,۵۵۳
شرکت الکترو صنعت پارس		–	۲۳۱,۲۱۰,۳۶۴
شرکت مهندسی ری مهر		–	۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲
سایر		۸۹,۳۳۰,۰۴۱	۲,۶۶۳,۸۴۹
		۲,۱۳۲,۴۸۰,۸۲۷	۳,۰۸۶,۳۵۰,۱۱۶
		۲,۲۰۴,۹۸۰,۸۲۷	۳,۲۲۲,۷۹۱,۲۳۷

۱-۱۲- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت نو اندیشان فردا - چک شماره ۶۳۴۰۳۲ مورخ ۹۴/۰۸/۲۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	–
اروند ترانس پارس	–	۳۴,۵۳۳,۱۲۱
شرکت آتروتک	–	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات بیمه ای زنجان صبا	–	۱۰,۳۰۸,۰۰۰
پیچ ساز سامان	–	۱,۶۰۰,۰۰۰
	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۴۱,۱۲۱

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی :	۱۳-۱	-	۸,۴۹۱,۰۲۵,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی :			
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا	۱۳-۲	۱۸,۱۳۱,۹۴۴,۲۰۳	۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا		-	۲,۱۳۶,۷۴۵,۱۴۹
کاظم بیگدلی		۱۴۳,۴۹۳,۴۲۰	-
شرکت مهندسی ری مهر		۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲	-
آقای محمد عطر سائی		۲۹,۱۲۸,۰۰۰	-
سازمان امور مالیاتی - مالیات وعوارض ارزش افزوده		۷۱۹,۳۱۰,۶۶۰	-
بیمه پرداختنی		۲۴۶,۵۰۶,۵۴۱	۲۱۱,۷۶۹,۶۶۳
جاری کارکنان- حقوق و پاداش کارکنان		۶۸۲,۰۲۱,۴۴۶	۱,۱۴۱,۳۷۱,۷۴۴
ذخیره هزینه های معوق		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات پرداختی - تکلیفی و حقوق		۱۲,۶۶۴,۳۲۵	۱۷۷,۸۸۴,۰۷۸
ذخیره گارانتی فروش		۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳-۳	۴۲۳,۸۴۸,۷۶۲	۳۴۸,۲۳۰,۷۰۷
ذخیره عیدی پرداختنی		۶۲۴,۱۰۵,۰۲۲	۴۵۹,۵۹۵,۶۵۳
فیروز منجیلی		۲۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جریمه تقسیط مالیات		-	۶۹,۹۴۲,۲۸۳
شرکت تولیدی گازهای طبی و صنعتی اخوان کلانتری		۴۰,۱۲۸,۳۵۰	۴۲,۸۷۳,۳۰۰
ناصر صداقت شیرازی		-	۲۲۹,۴۰۸,۰۰۰
الکترو آذرخش طبرستان		-	۸۸,۵۴۲,۰۰۰
بیمه آسیا		-	۵۰,۴۵۵,۶۰۷
سایر		۱۲۵,۳۴۳,۵۷۷	۴۹۷,۸۲۴,۰۲۵
جمع		۲۹,۵۶۰,۶۶۲,۴۳۸	۱۰,۸۳۹,۱۴۱,۰۴۱
		۲۹,۵۶۰,۶۶۲,۴۳۸	۱۹,۳۳۰,۱۶۶,۰۴۱

۱-۱۳- اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد سنوات قبل	-	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه آریا بهروش - حق الزحمه حسابرسی	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای خیر اندیش	-	۸۰,۰۲۵,۰۰۰
	-	۸,۴۹۱,۰۲۵,۰۰۰

۲-۱۳- گردش حساب شرکت مهندسی خدمات صنعت برق ارس صبا به شرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۴
	بستانکار (بدهکار)
	ریال
مانده در ابتدای دوره	۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲
وجوه دریافتی از شرکت مذکور	۱۹,۵۷۳,۴۳۰,۰۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۳	۲۵۱,۶۳۶,۰۰۰
وجوه پرداختی در وجه شرکت مذکور توسط شرکت	(۶,۸۲۷,۶۲۰,۶۲۹)
مانده در پایان دوره	۱۸,۱۳۱,۹۴۴,۲۰۳

۳-۱۳-گردش حساب مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال به شرح زیر است :

	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۳۴۸,۲۳۰,۷۰۷	-
ذخیره تأمین شده	۳۲۶,۸۱۲,۷۴۲	۳۴۸,۲۳۰,۷۰۷
مزایای پرداخت شده	(۲۵۱,۱۹۴,۶۸۷)	-
مانده در پایان سال	۴۲۳,۸۴۸,۷۶۲	۳۴۸,۲۳۰,۷۰۷

۱۴-پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
حسن شریعتی - فروش ترانس	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پرتوان نیرو - فروش ترانس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی۱۳۹۲ ، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ بشرح جدول زیر میباشد .

سال ۱۳۹۴ - ریال								۱۳۹۳/۰۷/۳۰ - ریال	نحوه تشخیص
			مالیات						
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۹۲	۷۲,۴۹۷,۸۳۳,۳۵۸	۷۲,۳۵۵,۸۰۶,۷۰۰	۱۸,۰۸۸,۹۵۱,۵۰۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	-	۱,۸۵۲,۵۱۷,۱۵۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۴۷,۷۴۱,۴۷۷,۵۴۸	۴۶,۷۴۳,۶۲۲,۳۵۱	۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸	۱۱,۷۳۸,۲۹۴,۰۰۶	۱۱,۸۴۳,۲۹۴,۰۰۶	۱۱,۸۴۳,۲۹۴,۰۰۶	-	۱۱,۷۷۳,۳۵۱,۷۲۳	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	۶۶,۸۵۸,۷۸۳,۵۱۲	۶۲,۳۰۷,۲۵۰,۸۷۲	۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸	-	-	-	۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸	-	رسیدگی نشده است
							۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸	۱۳,۶۲۵,۸۶۸,۸۷۳	

۱-۱۵- برگ قطعی عملکرد ۱۳۹۳ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۵ ،به مبلغ ۱۱,۷۳۸ میلیون ریال وجریمه ۱۰۵ میلیون ریال صادر گردیده است .

۱۶ - سودسهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	-	۴۸,۷۶۸,۷۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی طی دوره	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۴۸,۷۶۸,۷۰۰)
	-	-

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

عنوان	شماره تاریخ و قرارداد	نرخ سود	مدت قرارداد	نوع قرارداد	تسهیلات دریافتنی طی سال			تسهیلات پرداختنی طی سال			۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
					اصل	فرع	جمع	اصل	فرع	جمع		
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۶۶۰۲۶۰۶۳۲۶۰۰۴-۱۳۹۳/۰۷/۱۵	۲۷٪	۳۶۵روز	مشارکت مدنی	-	-	-	۳۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۰,۱۹۵,۵۵۱	۵۰,۷۶۹,۳۹۵,۵۵۱	-	۵۰,۷۹۸,۹۸۴,۰۰۰
بانک صادرات	۶۶۰۳۱۱۲۲۱۰۰۰۲-۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۲۴٪	۱۲۰روز	مشارکت مدنی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۳,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-	-	-	۵۳,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-
											۵۳,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۰,۷۹۸,۹۸۴,۰۰۰
								کسر می شود: سود سنوات آتی			(۳,۴۱۹,۱۷۸,۰۸۲)	(۱۰,۳۲۶,۳۶۸,۸۱۱)
											۵۰,۵۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۴۰,۴۷۲,۶۱۵,۱۸۹

۱-۱۷-وثیقه تسهیلات دریافتنی شامل سند مالکیت زمین کارخانه رشت وسفته به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون می باشد.

۲-۱۷- با توجه به پرداخت وام شماره ۶۶۰۲۶۰۶۳۲۶۰۰۴ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۴ (یک روز زودتر از سررسید) وخوش حسابی، معادل ۲۹,۵۸۸,۴۴۹ ریال از مبلغ نهایی(اصل وفرع) تسهیلات توسط بانک کسر گردید.

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام ،تماماً پرداخت شده می باشد که نسبت به سال قبل ۴۵ میلیارد ریال طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ افزایش یافته است.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

	سال ۱۳۹۴			۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	۴۹,۹۰۹,۹۸۰	۹۹/۸۱۹۹۶	۴۹,۹۰۹,۹۸۰,۰۰۰	۴,۹۰۹,۹۸۰,۰۰۰
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا	۸۹,۸۷۰	۰/۱۷۹۷۴	۸۹,۸۷۰,۰۰۰	۸۹,۸۷۰,۰۰۰
شهاب صالح فر	۶۰	۰/۰۰۰۱۲	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
عبداله اصغرنژاد	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
فیروز منجیلی	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
حسین عابدینی	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
محمد عطرسائی	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
داود اسکندری	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
کاظم بیگدلی	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
مسعود زارعی بینا باج	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سید علی اکبر حسینی	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
بهروز اصغرنژاد	۱۰	۰/۰۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه ، مبلغ ۳,۰۶۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن 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 جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد ، گردش حساب اندوخته به شرح زیر می باشد :

	سال ۱۳۹۴
	ریال
مانده ابتدای دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش طی سال	۲,۵۶۴,۰۹۸,۵۴۰
	۳,۰۶۴,۰۹۸,۵۴۰

۲۰ - فروش خالص

	سال۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
فروش انواع ترانسفورماتور	۲۶۹,۴۳۵,۲۶۳,۳۱۶	۱۵۰,۸۶۳,۲۸۰,۲۲۷
برگشت از فروش - ترانسفورماتور	(۱,۸۶۹,۹۳۵,۹۶۰)	(۱۹۳,۹۸۱,۴۸۱)
	۲۶۷,۵۶۵,۳۲۷,۳۵۶	۱۵۰,۶۶۹,۲۹۸,۷۴۶



شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۱ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

	یادداشت	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۱-۱	۱۶۴,۲۹۸,۴۸۳,۲۴۳	۱۱۱,۲۱۵,۰۵۶,۹۳۲
دستمزد مستقیم	۲۱-۲	۱۱,۸۵۳,۵۱۰,۲۷۳	۷,۶۰۰,۷۸۲,۹۲۷
سربار ساخت	۲۱-۲	۱۸,۱۷۵,۶۸۵,۱۰۰	۴,۰۲۱,۶۴۱,۵۴۲
جمع هزینه های تولید		۱۹۴,۳۲۷,۶۷۸,۶۱۶	۱۲۲,۸۳۷,۴۸۱,۴۰۱
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره		۴,۱۷۱,۸۷۱,۰۰۰	-
موجودی کالای درجریان ساخت پایان دوره		(۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷)	(۴,۱۷۱,۸۷۱,۰۰۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۹۴,۳۲۶,۱۷۷,۳۱۹	۱۱۸,۶۶۵,۶۱۰,۴۰۱
موجودی کالای ساخته شده در اول دوره		۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲	۱۳,۵۲۷,۰۲۰,۶۲۹
کالای خریداری شده طی دوره		۶,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۷۰۳,۷۰۴
برگشت از خرید		(۴۹,۹۱۷,۵۳۴)	-
بهای تمام کالای ساخته شده آماده برای فروش		۲۳۶,۱۰۲,۵۹۳,۵۸۷	۱۳۷,۲۹۶,۳۳۴,۷۳۴
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره		(۴۴,۵۷۶,۸۸۱,۰۰۰)	(۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۹۱,۵۲۵,۷۱۲,۵۸۷	۱۰۲,۱۲۵,۰۰۰,۹۳۲

۱-۲۱- فروشندگان عمده مواد اولیه خریداری شده به شرح زیر می باشند :

شرکت	نوع مواد اولیه
شرکت راما پارسیان	سیم لاکی
شرکت نیرو سازان ماد	سیم تخت
شرکت الماس	لوله فیبر استخوانی
شرکت مقره سازی صدف گستر	مقره ترانس و پلاک
فولاد تکنیک	قطعات برنجی
شرکت آهن آلات شایان	آهن
شرکت گوهر فام	رنگ
شرکت انپای	ورق هسته
شرکت ام کا اس	ورق هسته
شرکت دلتا	کلید تپچنجر
شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان	روغن ترانس
شرکت ساوا صنعت زنگان	بلسن برنجی
شرکت مارکو سام	رله بوخهلتس
شرکت آیگون	وله

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید ازاقلام زیرتشکیل شده است :

	دستمزد مستقیم		سربار	
	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۸,۷۲۴,۹۵۱,۸۰۸	۴,۳۲۶,۹۱۰,۳۸۹	-	-
بیمه سهم کارفرما	۱,۷۸۶,۱۷۱,۱۱۵	۸۷۵,۷۳۹,۴۴۵	-	-
عیدی و پاداش	۸۶۲,۶۸۲,۱۵۷	۲,۱۷۵,۳۲۹,۲۵۲	-	-
حق سنوات خدمت	۴۷۹,۷۰۵,۱۹۳	۲۲۲,۸۰۳,۸۴۱	-	-
ملزومات کارگاهی و لوازم مصرفی	-	-	۱,۱۴۹,۹۷۷,۷۵۱	۵۹۲,۸۸۱,۴۳۰
ایاب و ذهاب و سفر	-	-	۲۱۲,۳۴۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۹۱,۰۰۰
آب و برق و تلفن و سوخت	-	-	۱,۱۵۸,۲۵۰,۷۹۳	۵۴۱,۰۶۹,۰۰۰
حمل و نقل	-	-	۲,۷۵۷,۴۹۳,۰۰۰	۱,۳۹۰,۱۱۸,۱۶۰
تعمیر و نگهداری	-	-	۴۹۸,۶۶۷,۷۲۷	-
آبدار خانه و پذیرایی	-	-	۳۵۲,۸۹۹,۰۰۰	-
بیمه تکمیلی	-	-	-	۱۲۴,۳۲۸,۸۶۱
بیمه مسئولیت	-	-	۱۱۲,۸۸۰,۰۰۴	۲۴,۷۴۲,۹۶۶
هزینه شهرک	-	-	۵۹,۵۵۴,۷۹۷	-
هزینه استهلاک ساختمان	-	-	۶۳۹,۴۶۴,۳۷۲	۱۶۹,۱۰۹,۳۷۹
هزینه استهلاک ماشین آلات	-	-	۱,۷۲۴,۶۳۲,۴۳۰	۵۱۹,۴۷۹,۶۶۱
هزینه استهلاک اثاثیه	-	-	۹۰,۵۵۶,۵۹۰	۳۳,۵۹۳,۳۸۲
هزینه استهلاک ابزار آلات	-	-	۱۱۱,۸۷۰,۶۷۲	۱۰۱,۷۶۴,۰۲۵
هزینه استهلاک تاسیسات	-	-	۱۶۱,۷۳۸,۰۸۲	۸۴,۰۷۵,۲۴۶
هزینه استهلاک وسایط نقلیه	-	-	۳۶,۸۵۶,۵۴۱	۲۵,۱۷۰,۳۲۱
هزینه گارانتی	-	-	۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه تست و آزمایش	-	-	۸۴۹,۹۸۰,۰۰۰	-
سایر هزینه ها	-	-	۲۵۵,۵۲۰,۸۴۱	۳۰۲,۷۱۸,۱۱۱
	۱۱,۸۵۳,۵۱۰,۲۷۳	۷,۶۰۰,۷۸۲,۹۲۷	۱۸,۱۷۵,۶۸۵,۱۰۰	۴,۰۲۱,۶۴۱,۵۴۲

۲۲ - هزینه های فروش، اداری و عمومی:

	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۱,۰۲۹,۹۲۲,۶۵۳	۴۴۲,۶۳۲,۵۹۵
بیمه سهم کارفرما	۲۲۶,۰۴۵,۶۱۴	۹۶,۰۶۳,۷۴۱
عیدی و پاداش	۲۴۴,۳۹۰,۸۹۵	۳۸,۴۰۱,۴۶۹
حق سنوات خدمت	۶۰,۴۷۳,۸۱۴	۲۳,۲۰۶,۱۰۴
حق الزحمه حسابرسی	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
هزینه ثبتی و محضری وبانکی	۳۴۴,۲۹۷,۷۸۲	۳۸۸,۶۵۳,۳۴۰
حق المشاوره	۶۱۵,۴۴۹,۴۲۶	۲۴۵,۱۵۴,۶۴۰
ایاب و ذهاب	۱۱۸,۱۲۱,۱۷۰	۳۸,۹۷۴,۰۰۰
هزینه پست	۵۳,۹۵۷,۴۰۶	۱۹,۲۲۸,۹۹۲
هزینه پذیرایی	۲۹۰,۴۲۸,۶۷۴	۱۳۰,۸۸۶,۳۳۰
حق عضویت	۱۹۰,۶۷۶,۶۰۰	۳,۹۴۶,۷۲۹
هزینه پاداش هئیت مدیره	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه سفر	۱۷۱,۷۴۱,۴۸۰	-
هزینه هدایا و تبلیغات	۷۸,۷۴۵,۰۰۰	-
جریمه تقسیط مالیات عملکرد	-	۶۹,۹۴۲,۲۸۳
سایر	۸۸,۰۱۸,۷۰۰	۸۱,۸۳۶,۴۱۶
	۳,۸۶۸,۷۶۹,۲۱۴	۱,۵۸۹,۴۲۶,۶۳۹

۲۳ - سایر درآمدهای عملیاتی

		سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
برگشت ذخیره گارانتی		-	۷,۱۴۸,۴۷۳,۲۶۰
سود حاصل ازفروش مواد اولیه وقطعات	۲۳-۱	۵۷۰,۱۰۵,۳۸۸	۶۶۹,۵۳۶,۸۹۴
سایر درآمدهای عملیاتی		۱۰,۲۶۹,۶۲۴	-
		۵۸۰,۳۷۵,۰۱۲	۷,۸۱۸,۰۱۰,۱۵۴

۲۳-۱ - گردش حساب سود حاصل ازفروش مواد اولیه به شرح زیر می باشد

	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
فروش مواد اولیه وقطعات	۲۶۴۸۴۸۱۱۴۸	۵,۲۸۷,۰۳۲,۷۱۴
بهای تمام شده خرید	(۲,۰۷۸,۳۷۵,۷۶۰)	(۴,۶۱۷,۴۹۵,۸۲۰)
سودحاصل از فروش مواد اولیه وقطعات	۵۷۰,۱۰۵,۳۸۸	۶۶۹,۵۳۶,۸۹۴

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آیین رزش آریا

۲۴ - هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۴	دروه مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۱۰,۸۹۳,۱۹۹,۳۲۳	۸۷۵,۴۲۸,۰۰۱
خرید سفته	-	۷۵,۳۰۰,۰۰۰
	۱۰,۸۹۳,۱۹۹,۳۲۳	۹۵۰,۷۲۸,۰۰۱

۲۵ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۴	دروه مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۴,۳۷۹,۴۳۲,۶۴۰	۵۹۰,۰۵۵,۱۹۷
درآمد حاصل از سود سهام	۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۸۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از خسارت بیمه	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز	۷۲,۰۰۰	-
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۳۷۹,۱۵۷,۶۲۸	-
	۵,۰۰۰,۷۶۲,۲۶۸	۹۹۷,۸۵۵,۱۹۷

۲۶- تعدیلات سنواتی

	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مالیات پرداخت شده عملکرد سال ۱۳۹۲	(۱,۸۵۲,۵۱۷,۱۵۰)	-
جریمه تقسیط مالیات سنوات قبل	(۶۹,۹۴۲,۲۸۳)	-
مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل	(۲۱,۶۹۱,۰۶۹)	-
جریمه بیمه تامین اجتماعی	(۳۷,۱۸۴,۱۰۴)	(۳۷,۳۶۳,۱۰۴)
پاداش اعضاء هیئت مدیره	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریمه تاخیر در پرداخت مالیات ارزش افزوده	(۱۶,۶۹۱,۰۰۰)	-
عوارض ومالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۱	(۱۰۰,۶۷۱,۰۰۰)	-
مالیات عملکرد، حقوق وتکلیفی عملکرد۱۳۹۳	(۲۳۶,۳۱۹,۹۵۹)	-
برگشت ذخیره گارانتی فروش سال ۱۳۹۲	۷,۱۴۸,۴۷۳,۲۶۰	-
	۴,۸۱۳,۴۵۶,۶۹۵	(۲۳۷,۳۶۳,۱۰۴)

۲۶-۱- به منظورارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات تعدادی از اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است وبه همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد:

عنوان حساب	(قبل از تجدید ارائه) ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	تعدیلات سنواتی		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
		بدهکار	بستانکار	
اقلام ترازنامه ای :				
سایر حسابهای دریافتنی	۸۳۲,۹۰۱,۹۹۵	-	۱۱۷,۳۶۲,۰۰۰	۷۱۵,۵۳۹,۹۹۵
سایر حسابها واسناد پرداختنی	۲۶,۲۰۰,۹۴۸,۰۲۱	۷,۱۴۸,۴۷۳,۲۶۰	۲۷۷,۶۹۱,۲۸۰	۱۹,۳۳۰,۱۶۶,۰۴۱
ذخیره مالیات	۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸	-	۱,۹۳۹,۹۶۳,۲۸۵	۱۳,۶۲۵,۸۶۸,۸۷۳
سود انباشته	۵۰,۸۶۰,۸۶۷,۵۳۶	۲,۲۶۵,۰۷۴,۲۸۲	۷,۰۷۸,۵۳۰,۹۷۷	۵۵,۶۷۴,۳۲۴,۲۳۱
		۹,۴۱۳,۵۴۷,۵۴۲	۹,۴۱۳,۵۴۷,۵۴۲	
اقلام سود وزیانی:				
هزینه های فروش ،اداری وعمومی	۱,۵۱۹,۴۸۴,۳۵۶	۶۹,۹۴۲,۲۸۳	-	۱,۵۸۹,۴۲۶,۶۳۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶۶۹۵۳۶۸۹۴	-	۷,۱۴۸,۴۷۳,۲۶۰	۷,۸۱۸,۰۱۰,۱۵۴
		۶۹,۹۴۲,۲۸۳	۷,۱۴۸,۴۷۳,۲۶۰	

۲۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است .

	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۷۲,۷۵۱,۲۲۰,۵۶۷	۵۴,۷۷۲,۸۸۱,۳۲۹
هزینه استهلاک	۲,۷۶۵,۱۱۸,۶۸۷	۹۳۳,۱۹۲,۰۱۴
کاهش(افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	(۴۳,۰۰۷,۵۹۱,۴۶۱)	۷,۵۶۶,۵۳۳,۷۸۲
کاهش(افزایش) در موجودی کالا	(۳۹,۱۰۰,۴۴۶,۰۰۶)	(۷,۷۲۵,۵۰۰,۴۲۸)
کاهش(افزایش) در پیش پرداختها	(۲,۲۷۴,۱۴۰,۵۹۹)	(۹,۳۳۶,۵۵۹,۳۵۴)
افزایش(کاهش) درحسابهای و اسناد پرداختنی عملیاتی	۹,۱۲۵,۲۳۹,۸۵۲	۵,۲۳۵,۲۶۰,۸۲۶
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها	-	(۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۴۹,۲۲۹,۶۲۸	(۷۵,۳۰۰,۰۰۰)
	۷۰۸,۶۳۰,۶۶۸	۵۰,۵۳۰,۵۰۸,۱۶۹

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی قابل ملاحظه ای که اهمیت آن ایجاب نماید در یادداشتهای همراه صورتهای مالی افشاء گردد وجود نداشته است.

۲۹- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجه بوده است .

۳۰- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویدادی که نیاز به تعدیل حسابها یا افشا در صورتهای مالی یاد شده رخ نداده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در سال جاری فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات با اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد.

شرح	نوع وابستگی	نوع معامله	مانده طلب از (بدهی) در۹۴/۰۷/۳۱
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	سهامدار	حسابهای فیمابین- (یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی)	۶۸.۱۱۰.۲۴۴.۲۸۰
شرکت اروند ترانس پارس	سهامدار	حسابهای فیمابین- (یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی)	۱۱۵.۷۴۱.۶۵۱
شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا	سهامدار	حسابهای فیمابین- (یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی)	۱۸.۱۳۱.۹۴۴.۲۰۳