

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۱	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، 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 سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۳ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، در سال مالی قبل مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت تاج محل ترانس (معادل ۱۰۰ درصد سود تقسیم شده شرکت مذکور) در حسابها منظور گردیده است. همچنین طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۳/۳ شرکت تاج محل ترانس و آگهی روزنامه رسمی مربوطه، سرمایه شرکت مذکور در سال ۱۳۹۱ از مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی افزایش و متعاقباً براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۷ و آگهی روزنامه رسمی مربوطه، سرمایه شرکت مذکور، از مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱ میلیون ریال

کاهش یافته است. در این خصوص مدارکی دال بر ثبت سرمایه‌گذاری مذکور در دفاتر و نحوه پرداخت و رد وجوه افزایش و کاهش سرمایه مزبور به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابهای شرکت در این خصوص ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین تعدیلات لازم برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱۷ صورتهای مالی، سرفصل تسهیلات مالی دریافتی شامل تعداد ۷ فقره تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که در سنوات گذشته به شرکتهای تاج محل ترانس و ایران ترانسفو ری پرداخت گردیده و هزینه‌های مالی مربوطه در سنوات قبل به حساب شرکتهای مذکور منظور شده، لیکن در دوره مالی مورد گزارش با توجه به تمدید سررسید تسهیلات مذکور، هزینه‌های مالی متعلقه از تاریخ تمدید سررسید در سرفصل هزینه‌های مالی شرکت منعکس گردیده است. بر این اساس طی دوره مورد گزارش از مجموع ۸۴۶٫۷۰ میلیون ریال هزینه‌های مالی تحقق یافته، مبلغ ۱۹,۴۱۴ میلیون ریال از حساب شرکتهای مزبور کسر و مبلغ ۵۱,۴۳۲ میلیون ریال به حساب سود و زیان شرکت منظور گردیده است. در این خصوص با توجه به تسویه مطالبات شرکت مورد گزارش از شرکتهای فوق الذکر در سال مالی گذشته و همچنین عدم ارائه مستندات کافی درخصوص نحوه تفکیک هزینه‌های مالی، حصول اطمینان از نحوه عمل شرکت و صحت محاسبات هزینه‌های مالی، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۵ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

مهوش کبیری

علیرضا آقایی



Attached :

پیوست :

Ref :

شماره : Date :

تاریخ :

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه

منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ترازنامه ۲
- صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود انباشته ۳
- صورت جریان وجوه نقد ۴
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. تاریخچه فعالیت ۵
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵
- پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶-۷
- ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۷-۳۱

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

مدیر عامل

شرکت توسعه پست‌های ایران ترانسفو به نمایندگی ابراهیم ولد خانی

شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن به نمایندگی سید جواد سیدی گنجانی

شرکت ترانسفورماتور توزیع زنجان به نمایندگی عزیزاله علیمحمد

شرکت ایران ترانسفو ری به نمایندگی پرویز کشاورز قاسمی

شرکت ترانس پست پارس به نمایندگی سعید تقی لو

امیر نجفی

Add: No. 23, 3rd St. S.J. Asadabadi Ave, Tehran

Tel : (+98) 21- 428787 (+98) 21- 88 72 33 37-9

Fax : (+98) 21- 88 71 61 17

P.Code : 1433633731

P.O.Box : 14345 - 1185

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

آدرس : تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان سوم، شماره ۲۳

تلفن : ۰۲۱- ۴۲۸۷۸ / ۰۲۱- ۸۸۷۲۳۳۳۷-۹

فاکس : ۰۲۱- ۸۸۷۱۶۱۱۷

کد پستی : ۱۴۳۳۶۳۳۷۳۱

صندوق پستی : ۱۴۳۴۵ - ۱۱۸۵

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ترازنامه	یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
داراییها	ریال	ریال	ریال	ریال	بدهیهای جاری :	ریال	ریال	ریال
داراییهای جاری :					حسابهای پرداختی تجاری	۹۱۵۰۵۰۹۰۰	۳۹۴۹۶۰۱۱۴	۹۵۱۰۹۰۰
موجودی نقد	۴	۱۵۰۵۰۹۰۰	۱۵۰۵۰۹۰۰	۱۵۰۵۰۹۰۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۷۶۰۳۷۶	۲۴۳۱۴۹۵۰۲۶۴	۱۹۰۰۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۱۹۰۰۰	۱۹۰۰۰	۱۹۰۰۰	پیش دریافتها	۱۳۰۰۰	۷۷۰۷۵۴۰۷۷۱	۱۴۴۰۰
سایر حسابهای دریافتی	۶	۱۳۰۰۰	۱۳۰۰۰	۱۳۰۰۰	ذخیره مالیات	۳۸۸۰۰	۱۷۱۶۰۸۴۲	۳۸۸۰۰
موجودی مواد و کالا	۷	۹۵۷۰۰	۹۵۷۰۰	۹۵۷۰۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷۱۰۰	۴۵۱۰۹۴۴	۱۸۰۰۰
سفرشات و پیش پرداختها	۸	۱۷۱۰۰	۱۷۱۰۰	۱۷۱۰۰	جمع بدهیهای جاری	۱۲۲۰۰	۲۵۵۰۹۱۴	۲۵۵۰۹۱۴
جمع داراییهای جاری		۱۲۲۰۰	۱۲۲۰۰	۱۲۲۰۰				
داراییهای غیر جاری :					بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۳۹۷۰۰	۳۹۷۰۰	۳۹۷۰۰	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان	۴۲۰۰	۲۰۸۹۸۵۵	۵۵۴۲۰۰
داراییهای نامشهود	۱۰	۲۵۱۰۰	۲۵۱۰۰	۲۵۱۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲۰۰	۱۸۴۰۹۲۷	۵۵۰۰۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۱	۹۲۰۰	۹۲۰۰	۹۲۰۰	جمع بدهیها	۱۲۰۰	۴۸۳۰۹۴	۲۰۱۲۰۰
سایر داراییها	۱۲	۵۶۸۰۰	۵۶۸۰۰	۵۶۸۰۰				
جمع داراییهای غیر جاری		۵۶۸۰۰	۵۶۸۰۰	۵۶۸۰۰				
					حقوق صاحبان سهام :			
					سرمایه دولتی	۱۹۰۰۰	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰
					اندوخته قانونی	۴۰۰۰	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰
					سود (زیان) انباشته	۱۳۸۰۰	۱۳۸۰۰	۱۳۸۰۰
					جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳۷۰۰	۲۳۷۰۰	۲۳۷۰۰
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳۷۰۰	۲۳۷۰۰	۲۳۷۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه جزو این ترازنامه صورتبندی مالی است.

سرمایه حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۲۱	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲,۱۵۶,۵۹۳,۱۲۷,۱۸۷	۱,۸۳۴,۴۲۸,۴۲۹,۲۸۹	۴,۲۰۶,۵۹۶,۳۷۴,۲۱۷
۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۰۷۹,۷۲۹,۸۵۶,۶۵۴)	(۱,۷۸۲,۶۲۳,۲۰۸,۴۳۰)	(۴,۰۷۳,۷۰۶,۹۹۶,۶۹۲)
	سود ناخالص	۷۶,۸۶۳,۲۷۰,۵۳۳	۵۱,۷۹۵,۲۲۰,۸۵۹	۱۳۲,۸۸۹,۳۷۷,۵۲۵
۲۳	هزینه های فروش، اداری عمومی	(۳,۰۸۹,۷۲۳,۲۴۴)	(۳,۱۴۶,۱۷۸,۹۹۸)	(۵۵,۱۹۷,۰۶۸,۷۲۰)
	سود عملیاتی	۴۶,۷۷۳,۵۴۷,۲۸۷	۴۸,۶۴۹,۰۴۱,۸۶۱	۷۷,۶۹۲,۳۰۸,۸۰۵
۲۴	هزینه های مالی	(۵۱,۴۲۲,۰۸۶,۷۰۹)	(۴۹,۷۷۶,۲۸۴,۱۴۲)	(۹۶,۷۸۱,۵۹۹,۳۰۷)
۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۹,۴۳۳,۲۹۰,۴۹۳	۶۸,۰۴۴,۸۴۸,۵۳۷	۱۱۷,۸۵۶,۰۴۰,۵۰۱
	سود قبل از مالیات	۵۴,۷۷۴,۷۵۱,۰۷۱	۳۸,۹۱۶,۵۹۹,۲۵۶	۹۸,۷۶۶,۷۵۰,۰۹۹
	مالیات بر درآمد	-	-	-
	سود خالص	۵۴,۷۷۴,۷۵۱,۰۷۱	۳۸,۹۱۶,۵۹۹,۲۵۶	۹۸,۷۶۶,۷۵۰,۰۹۹
	سود خالص	۵۴,۷۷۴,۷۵۱,۰۷۱	۳۸,۹۱۶,۵۹۹,۲۵۶	۹۸,۷۶۶,۷۵۰,۰۹۹
	سود انباشته در ابتدای دوره	۱۰۶,۸۷۷,۰۴۶,۶۳۱	۸۰,۳۳۳,۶۰۶,۷۰۳	۸۰,۳۳۳,۶۰۶,۷۰۳
۲۶	تعدیلات سنواتی	(۵,۰۲۴,۲۹۲,۱۷۹)	۶,۰۵۲,۳۹۷,۴۵۰	۶,۰۵۲,۳۹۷,۴۵۰
	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۰۱,۸۵۲,۷۵۴,۴۵۲	۸۶,۳۸۶,۰۰۴,۳۵۳	۸۶,۳۸۶,۰۰۴,۳۵۳
	سود قابل تخصیص	۱۵۶,۶۲۷,۵۰۵,۵۲۳	۱۲۴,۹۸۸,۰۰۰,۶۰۹	۱۸۵,۱۵۲,۷۵۴,۴۵۲
	تخصیص سود:			
	اندوخته قانونی	-	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۷	سود سهام مصوب	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	-	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سود انباشته در پایان دوره	۱۳۸,۶۲۷,۵۰۵,۵۲۳	۸۰,۱۸۸,۰۰۰,۶۰۹	۱۰۱,۸۵۲,۷۵۴,۴۵۲

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
(۱,۰۰۹,۹۹۹,۷۳۵)	۱۶۸,۳۶۶,۷۹۸,۰۶۲	۲۱,۱۹۶,۳۶۸,۷۷۳	۲۸ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۰۰,۵۶۴,۴۶۵,۹۰۶	۵۲,۳۳۳,۲۰۹,۳۴۸	۴۹,۹۲۷,۲۰۸,۳۹۷	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
-	-	-	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۹۸,۲۳۶,۰۸۰,۱۶۶)	(۴۸,۵۴۰,۷۳۷,۷۰۳)	(۱۸,۹۸۸,۴۱۹,۹۹۳)	سود سهام دریافتی
-	-	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	-	-	سود سهام پرداختی
۲,۳۲۸,۳۸۵,۷۴۰	۲,۷۹۲,۴۷۱,۶۴۵	۳۰,۹۳۸,۷۸۸,۴۰۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۲۲۸,۵۴۰,۸۳۴)	(۲۲۸,۵۴۰,۸۳۴)	(۱,۵۵۷,۹۱۵,۰۷۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۱,۹۶۵,۵۴۸,۶۶۴)	(۱,۶۰۲,۶۳۳,۳۳۵)	(۴۹۳,۹۸۹,۴۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۳,۴۵۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۵۵,۰۰۰)	-	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۳,۱۱۹,۲۳۱,۰۰۰)	-	-	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۴,۳۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴,۰۴۳,۸۹۴,۶۶۴)	(۱,۶۱۱,۰۸۸,۳۳۵)	(۴۹۲,۲۸۹,۴۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۰۳۷,۰۴۹,۴۹۳)	۱۷۰,۳۱۹,۶۴۰,۵۳۸	۵۰,۰۸۴,۸۵۲,۷۰۶	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۸,۰۳۷,۰۴۹,۴۹۳)	۱۵۵,۳۱۹,۶۴۰,۵۳۸	۵۰,۰۸۴,۸۵۲,۷۰۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۱,۳۰۰,۸۹۶,۶۶۳	۴۱,۳۰۰,۸۹۶,۶۶۳	۳۹,۴۹۶,۱۱۴,۹۵۱	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۶,۲۳۳,۰۷۴,۷۸۱	۶,۱۰۲,۲۴۹,۵۲۹	۱,۹۲۴,۱۲۲,۳۵۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹,۴۹۶,۱۱۴,۹۵۱	۲۰۲,۷۲۱,۹۷۹,۷۳۰	۹۱,۵۰۵,۰۹۰,۱۵	مانده وجه نقد در پایان دوره
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ - کلیات

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۴۳۳ مورخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ در اداره ثبت شرکت‌های استان زنجان به ثبت رسیده است. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۰ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان دی ماه تغییر یافته است. در حال حاضر، واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سهامی عام ایران ترانسفو می باشد. مرکز اصلی شرکت در زنجان کیلومتر ۴ جاده زنجان تهران و دفتر مرکزی آن در تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی - کوچه سوم - پلاک ۲۳ واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش مواد اولیه، کالای نیم ساخته و نهایی، ماشین آلات و تجهیزات و نیز خدمات مهندسی مورد نیاز در صنعت برق و پروژه های برقی سایر صنایع در داخل و خارج از کشور. بازاریابی برای شرکت‌های مجموعه ایران ترانسفو و سایر صنایع برق کشور از طریق شرکت در مناقصه های داخلی و خارجی و یا خرید و فروش مستقیم از طریق مذاکره یا روش‌های تجاری معمول، ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج کشور، برگزاری و یا حضور در نمایشگاه‌های دائمی و اختصاصی در داخل یا خارج از کشور، همکاری و تبادل اطلاعات فنی با مؤسسات و شرکت‌های دولتی و خصوصی داخل و خارج از کشور جهت ایجاد دفاتر مهندسی، کارگاه یا کارخانجات تولیدی - خدماتی و انتقال تکنولوژی از طریق قراردادهای تجاری یا مشارکت با آنان، قبول نمایندگی شرکت‌ها، مؤسسات و اشخاص در امور تجاری، صنعتی، مالی و نیز سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها، واردات و صادرات، خرید و فروش کالا و خدمات تجاری صنعتی و انجام هرگونه عملیات بازرگانی مجاز در چارچوب عقد قرارداد، تأمین منابع مالی لازم از طریق سرمایه گذاری صاحبان سهام و فراهم نمودن تسهیلات از طریق بانک‌ها و مؤسسات داخلی یا خارجی و یا مشارکت با آنها.

فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش فروش انواع ترانسفورماتورهای تولیدی شرکت‌های گروه ایران ترانسفو بوده است.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۶۶ نفر (سال ۱۳۹۲ - ۷۵ نفر) بوده است. ضمناً تعداد کارکنان مأمور از شرکت ایران ترانسفو طی دوره ۶ نفر می باشد.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای 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 کالا و تجهیزات

موجودی کالا و تجهیزات به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. 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 موجودیها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

شناسایی ویژه

کالا و تجهیزات خریداری شده

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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

- شرکت دارای واحدهای تجاری وابسته است، لیکن چون خود نیز واحد تجاری شرکت اصلی دیگری است و با توجه به اینکه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت سهامی عام ایران ترانسفو (سهامدار نهایی) تهیه و به عموم ارائه می گردد، لذا صورتهای مالی مجموعه به همراه صورتهای مالی جداگانه ارائه نگردیده است.

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 باقیمانده 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 می شود:

شرح	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه	۳ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهام خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۴- درآمدها

۳-۴-۱- فروش محصولات شرکت‌های زیر مجموعه ایران ترانسفو با قیمت‌های مصوب شرکت سهامی عام ایران ترانسفو، انجام می‌گردد که درآمد حاصله جهت فروش‌های داخل کشور بر مبنای دو درصد قیمت‌های مصوب شرکت ایران ترانسفو و جهت بازاریابی صادراتی بر مبنای یک درصد نرخ‌های مصوب شرکت‌های ترانسفورماتور توزیع زنگان، ایران ترانسفو ری و ترانسفورماتورسازی کوشکن و ۳/۵ درصد قیمت‌های مصوب شرکت توسعه پست‌های ایران ترانسفو محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۴-۲- کارمزد فروش سایر محصولات (مواد و تجهیزات) شرکت‌های زیر مجموعه شرکت ایران ترانسفو با احتساب ۳ درصد فروش محصولات محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۴-۳- تعهد شرکت در رابطه با تضمین کالای فروش رفته با توجه به قرارداد های خرید ترانسفورماتور از شرکت‌های تولید کننده (ایران ترانسفو ری - کوشکن - توزیع زنگان) و خرید پست‌های کمپکت و موبایل از شرکت توسعه پست‌های ایران ترانسفو و گارانتی محصولات فروخته شده به عهده شرکت‌های تولید کننده می‌باشد.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۶- تسعیر ارز

باقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ ارز آزاد) در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ آزاد) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به استثناء مسکن، خواربار و عائله مندی برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۹۱,۱۸۱,۲۳۲,۰۱۵	۳۹,۱۲۸,۴۳۴,۹۳۹
موجودی صندوق	۳۲۳,۸۵۸,۰۰۰	۳۶۵,۶۸۰,۰۱۲
تنخواه گردانها	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۹۱,۵۰۵,۰۹۰,۰۱۵</u>	<u>۳۹,۴۹۶,۱۱۴,۹۵۱</u>

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۸۱۸۰ میلیون ریال وجوه ارزی به بالغ ۲۱۵,۳۶۹ دلار و ۳۳,۵۴۱ یورو می‌باشد که به ترتیب با نرخ‌های ۳۱,۳۵۰ و ۴۲,۶۰۰ ریال تسعیر شده است.

۴-۲- موجودی صندوق شامل ۴۷۶۸ دلار و ۲,۹۲۳ یورو وجوه ارزی جمعاً به مبلغ ۲۷۴ میلیون ریال می‌باشد که با نرخ‌های فوق تسعیر شده اند.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	اسناد دریافتنی تجاری:
ریال	ریال		
۳۰۳,۷۶۹,۰۱۶,۳۱۰	۹۳,۲۷۱,۱۰۶,۲۵۵	۵-۱	نمایندگیهای فروش شرکت های گروه
۴,۸۵۳,۰۶۶,۷۶۰	۴,۶۲۸,۷۰۰,۰۰۰		
۱۲۳,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۹	۷۳,۰۱۹,۴۰۴,۶۳۹	۵-۲	سایر
۴۳۲,۴۷۷,۴۱۱,۵۶۹	۱۷۰,۹۱۹,۲۱۰,۸۹۴		
(۲۱,۴۶۳,۷۴۶,۶۷۰)	-		کسر می شود: تها تر با پیش دریافتها
۴۱۱,۰۱۳,۶۶۴,۸۹۹	۱۷۰,۹۱۹,۲۱۰,۸۹۴		
			حسابهای دریافتنی تجاری :
۳۰۸,۷۸۴,۶۰۳,۵۳۸	۲۲۰,۱۱۹,۵۶۷,۰۲۱	۵-۳	شرکتهای گروه
۱,۴۴۶,۱۸۳,۳۰۶,۹۲۹	۵۴۹,۹۷۷,۴۱۶,۴۶۱	۵-۴	شرکتهای توزیع برق و برق منطقه‌ای
۳,۶۳۰,۰۴۸,۹۹۷	۵,۴۸۱,۸۰۸,۹۹۷	۵-۵	نمایندگی های فروش
۲۶۱,۸۸۳,۶۳۹,۸۲۷	۶۶۸,۰۹۴,۹۱۶,۰۰۳	۵-۶	سایر
۲,۰۲۰,۴۸۱,۵۹۹,۲۹۱	۱,۴۴۳,۶۷۳,۷۰۸,۴۸۲		
۲,۴۳۱,۴۹۵,۲۶۴,۱۹۰	۱,۶۱۴,۵۹۲,۹۱۹,۳۷۶		

۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری از نمایندگیهای فروش شامل موارد ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶,۶۰۳,۳۹۴,۳۱۰	۴۲,۰۰۳,۳۷۴,۲۵۵	شرکت نیرو آفرینان تکاب برق
۲۸,۰۱۵,۲۰۲,۰۰۰	۱۰,۲۰۳,۵۰۲,۰۰۰	شرکت برق آرای شمال
۲۵,۱۵۸,۳۴۰,۰۰۰	۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه راه و ساختمان نظری
۱۸,۸۱۷,۸۹۰,۰۰۰	۶,۹۱۴,۵۵۰,۰۰۰	شرکت توسعه سازان برق کویر
۲۳,۴۰۶,۳۸۰,۰۰۰	۵,۹۹۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مهر آباد غرب
۷,۵۱۷,۱۸۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آترین ترانس معروف
۱۱,۱۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۷,۹۰۰,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی برق قدرت نعیم
-	۲,۴۸۴,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بهناد صنعت گلستان
۱۲,۷۷۲,۱۱۰,۰۰۰	۲,۰۹۲,۷۰۰,۰۰۰	شرکت اسپادان تجهیز نیرو ترانس
۱۸,۰۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت نیرو سرمایه تهران
-	۱,۶۴۵,۹۸۰,۰۰۰	شرکت پشتیبانی صنعت برق گیلان
۱۴,۸۴۳,۳۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مکانیزاسیون جلگه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیمان غرب
۶۷,۴۵۸,۲۸۰,۰۰۰	۸۰۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۳۰۳,۷۶۹,۰۱۶,۳۱۰	۹۳,۲۷۱,۱۰۶,۲۵۵	

۵-۱-۱ با توجه به تصویب فروش اعتباری جهت نمایندگیها، مانده مذکور بابت فروش اعتباری با زمانهای ۱ الی ۲ ماهه توسط نمایندگیهای فروش می باشد. در ضمن تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۷,۵۲۸,۸۸۰ میلیون ریال از مانده‌های فوق وصول گردیده است.

۵-۱-۲ علت کاهش مانده اسناد دریافتنی نسبت به پایان دوره سال قبل سیاستهای فروش اعتباری می باشد که طی ماههای دوره مالی جدید وصول گردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۵-۲- مانده سایر اسناد دریافتنی تجاری مشتمل بر اشخاص حقیقی و حقوقی زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۴۲۲,۲۱۱,۵۰۵	۲۰,۲۷۰,۱۲۷,۹۶۶	شرکت صنایع
-	۱۳,۰۴۰,۸۳۲,۰۰۰	شرکت سیم نور پویا
-	۸,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوه سودا
-	۵,۴۶۰,۶۰۰,۰۰۰	شرکت اوراسیا
۶,۹۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰	شرکت پرتو مفره
۱۱,۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۷,۱۱۲,۰۰۰	شرکت نیروهای قراول
۴,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توان برد دز
-	۳,۵۰۳,۶۲۵,۰۰۰	شرکت توسعه برق مهمان
-	۱,۷۶۶,۴۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی توسعه گستر هلال خاورمیانه
۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت خوش ییلاق شاندریز
-	۱,۴۵۹,۴۵۲,۶۰۰	آقای قدرت اله سجودی کلاکی
۱۰,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی توانمند برق اصفهان
۵۸,۹۳۸,۰۶۶,۹۹۴	۱۸,۷۱۲,۲۵۵,۰۷۳	سایر
<u>۱۳۳,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۹</u>	<u>۷۳,۰۱۹,۴۰۴,۶۳۹</u>	

۵-۲-۱- با توجه به تصویب فروش اعتباری توسط عاملیتهای فروش و سایر مشتریان (فروش مستقیم از طریق دفتر مرکزی)، مانده مذکور بابت فروش اعتباری با زمانهای ۱ الی ۲ ماهه می باشد. در ضمن تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۲۲,۰۵۲ میلیون ریال از ماندههای فوق وصول گردیده است.

۵-۳- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۷,۲۵۳,۳۰۴,۳۲۶	۲۱۳,۲۵۶,۸۶۸,۸۸۸	۵-۳-۱ شرکت ایران ترانسفو
۱۱,۵۳۱,۲۹۹,۲۱۲	۶,۸۶۲,۶۹۸,۱۳۳	۵-۳-۲ شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
<u>۳۰۸,۷۸۴,۶۰۳,۵۳۸</u>	<u>۲۲۰,۱۱۹,۵۶۷,۰۲۱</u>	

۵-۳-۱- مانده مذکور عمدتاً بابت علی الحسابهای پرداختی به شرکت ایران ترانسفو از محل وجوه دریافتی از شرکت های توزیع برق و برق منطقه ای (شرکت توانیر) می باشد که تا پایان سال مالی تسویه خواهد گردید. ضمناً مبلغ ۳,۶۷۷,۹۹۶ دلار بابت علی الحساب به ایشان پرداخت گردیده است.

۵-۳-۲- مانده مذکور شامل مبلغ ۴۲۰,۳۵۴ دلار بدهی ارزی به شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو می باشد که با مطالبات منعکس در حساب فوق تهاثر گردیده است.

شبکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۴-۵- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به شرکتهای توزیع برق و برق منطقه ای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۰,۰۷۸,۴۹۷,۶۹۲	۱۲۲,۶۲۲,۱۱۲,۹۲۰	شرکت توزیع برق استان خوزستان
۱۱۵,۲۷۵,۸۴۰,۸۲۴	۵۷,۵۰۵,۲۹۷,۳۳۸	شرکت توزیع برق شیراز
۶۵,۰۸۳,۳۹۱,۶۸۵	۴۹,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت توزیع شهرستان مشهد
۴۲,۰۱۱,۸۹۰,۲۳۸	۴۲,۲۷۷,۹۸۷,۵۲۱	شرکت توزیع نیروی برق مازندران
۷۹,۴۹۲,۰۹۷,۶۰۲	۳۷,۳۹۴,۹۰۹,۵۵۰	شرکت توزیع برق استان اصفهان
۱۴۳,۳۵۴,۸۱۵,۸۰۹	۳۶,۸۶۳,۲۱۹,۰۹۳	شرکت توزیع برق اهواز
۷۱,۸۸۶,۳۱۴,۱۴۵	۳۱,۱۲۳,۷۲۷,۰۱۶	شرکت توزیع برق هرمزگان
۵۲,۷۹۲,۵۱۶,۵۳۹	۲۶,۱۷۷,۷۳۵,۴۰۴	شرکت توزیع برق کهگیلویه و بویر احمد
۲۵,۳۵۱,۷۳۹,۵۵۱	۲۳,۵۴۶,۸۵۰,۹۹۹	شرکت توزیع برق آذربایجان غربی
۳۳,۹۰۴,۶۵۵,۴۶۲	۲۲,۹۰۰,۲۹۵,۴۶۶	شرکت توزیع برق غرب تهران (کرج)
-	۱۰,۹۹۴,۴۳۸,۴۵۴	شرکت توزیع برق شمال کرمان
۴۷,۸۵۴,۴۹۶,۳۷۲	۱۰,۸۲۹,۰۵۴,۲۸۰	شرکت توزیع برق تبریز
۲۸,۵۳۲,۱۵۵,۷۱۰	۸,۵۰۶,۱۶۳,۹۳۹	شرکت توزیع برق گیلان
-	۸,۰۷۵,۱۹۶,۴۴۷	شرکت توزیع برق قزوین
۳۲,۴۰۱,۶۶۸,۰۶۴	۷,۴۶۱,۶۶۸,۰۶۴	شرکت توزیع برق مرکز خراسان
-	۶,۲۴۲,۴۵۷,۱۷۰	شرکت توزیع برق کرمانشاه
۲۲,۶۰۸,۱۳۳,۵۱۲	۶,۲۱۴,۳۹۷,۵۱۲	شرکت توزیع برق لرستان
۳۱,۲۸۱,۰۷۶,۹۵۸	۵,۵۹۴,۲۸۹,۹۰۲	شرکت توزیع برق قم
-	۵,۵۸۵,۶۸۳,۲۰۷	شرکت توزیع برق مرکزی
۳۲۴,۲۷۴,۰۱۶,۷۶۶	۳۰,۳۴۹,۱۳۲,۱۷۹	سایر
۱,۴۴۶,۱۸۳,۳۰۶,۹۲۹	۵۴۹,۹۷۷,۴۱۶,۴۶۱	

۴-۵-۱- با توجه به قراردادهای بینعقدہ فروش ترانسفورماتور به شرکتهای توزیع و برق منطقه ای که به صورت ۴۰ درصد پیش دریافت و ۶۰ درصد پس از تحویل ترانسفورماتور می باشد، مانده مذکور بابت ۶۰ درصد بدهی بابت ترانسفورماتورهای تحویلی می باشد که با توجه به روابط فی مابین با شرکتهای توزیع و برق منطقه ای به مرور وصول می شود. شایان ذکر است که تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۵۴,۵۷۳ میلیون ریال از مانده وصول گردیده است.

۵-۵- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به نمایندگی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸۸,۷۳۸,۱۹۸	۲,۳۴۰,۴۹۸,۱۹۸	شرکت مهر آباد غرب
۱,۶۷۹,۸۸۵,۳۵۸	۱,۶۷۹,۸۸۵,۳۵۸	شرکت پیمان غرب
۸۶۶,۱۰۷,۱۹۳	۸۶۶,۱۰۷,۱۹۳	شرکت پویش راه دلتا
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع برق آذرخش بوشهر
۹۵,۳۱۸,۲۴۸	۹۵,۳۱۸,۲۴۸	شرکت تعاونی فنی و مهندسی ۵۲۲ زاهدان
۳,۶۳۰,۰۴۸,۹۹۷	۵,۴۸۱,۸۰۸,۹۹۷	

۵-۵-۱- مانده مذکور بابت فروش ترانسفورماتورهای نزد نمایندگی ها به صورت اعتباری می باشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۵-۶- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۴,۴۹۰,۴۰۷,۱۲۸	۴۱۴,۳۴۹,۰۹۳,۹۵۰	۵-۶-۱ شرکت الفضل الکبیر
۷۵,۴۳۳,۷۸۴,۱۹۲	۱۱۷,۷۳۱,۴۱۳,۸۰۰	۵-۶-۲ شرکت پالوس
۴۹,۷۶۷,۰۰۷,۳۷۱	۵۰,۰۲۵,۳۷۴,۶۴۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی (مینا)
-	۲۳,۰۶۸,۴۱۸,۸۴۶	شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس
۱۰,۲۷۶,۳۲۷,۲۴۵	۱۰,۲۵۸,۳۲۷,۲۴۵	شرکت ناردیس
۶,۶۴۳,۱۴۱,۲۵۰	۷,۴۵۹,۶۷۴,۸۷۴	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
-	۶,۲۴۱,۸۷۵,۸۱۷	شرکت جهان پارس
۳,۶۹۴,۲۸۱,۵۵۵	۳,۶۹۴,۲۸۱,۵۵۵	شرکت فولاد مبارکه
۲,۸۸۴,۶۴۱,۷۵۱	۳,۴۶۵,۰۵۲,۰۰۰	شرکت توسعه و احداث نیروگاههای مینا
۲,۹۴۶,۴۲۵,۸۵۴	۲,۹۴۶,۴۲۵,۸۵۴	شرکت کیسون
-	۲,۶۵۱,۰۶۴,۰۰۱	شرکت پترو آرام
-	۲,۶۰۹,۳۹۷,۴۰	شرکت توسعه و احداث نیروگاهی سیکل ترکیبی مینا
-	۲,۵۲۱,۰۳۹,۵۱۶	شرکت پیدک
۲,۳۹۸,۷۴۶,۲۲۰	۲,۳۹۸,۷۴۶,۲۲۰	شرکت ساختمان سد و تأسیسات آبیاری صابیر
۲,۱۷۰,۰۰۷,۴۳۰	۲,۱۷۰,۰۰۷,۴۳۰	شرکت فراگستر بیستون
۱,۵۸۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۰۶۰,۰۰۰	شرکت قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء
-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز نئوساران
-	۱,۴۳۷,۳۴۷,۲۰۲	شرکت پتروشیمی پردیس
-	۱,۴۳۰,۷۹۵,۵۰۰	شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی
۱,۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	شرکت پویا تدبیر غرب
۱,۰۵۴,۰۳۹,۵۱۲	۱,۰۵۴,۰۳۹,۵۱۲	شرکت سازنده توربو کمپرسور
۹۵۹,۷۱۰,۱۳۲	۹۵۹,۷۱۰,۱۳۲	شرکت نارگان
۹۵۳,۱۵۵,۶۸۲	۹۵۳,۱۵۵,۶۸۲	شرکت برق کنترل مینا
-	۸۱۱,۸۳۲,۰۰۰	شرکت ملی صنعتی فولاد ایران
۵۹۸,۹۴۵,۰۰۰	۵۹۸,۹۴۵,۰۰۰	شرکت کنسرسیوم نصر
۴۵۱,۲۴۸,۰۰۰	۴۵۱,۲۴۸,۰۰۰	شرکت مهستان نقش جهان
-	۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی توانمند برق اصفهان
۳۸۴,۸۰۷,۲۲۶	۳۸۴,۸۰۷,۲۲۶	شرکت تولید و بهره برداری سد و نیروگاه دز
-	۳۶۴,۷۶۰,۰۰۰	شرکت پارس کیهان
-	۳۳۴,۶۱۵,۳۸۵	شرکت فومن شیمی گستر
-	۳۲۳,۹۴۸,۴۰۰	شرکت پارس پروما
-	۳۲۳,۵۲۶,۰۰۱	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران - بافق
۳,۷۷۱,۱۰۴,۲۷۹	۲,۱۱۷,۷۹۰,۴۶۶	سایر
<u>۲۶۱,۸۸۳,۶۳۹,۸۲۷</u>	<u>۶۶۸,۰۹۴,۹۱۶,۰۰۳</u>	

۵-۶-۱- مانده فوق بابت فروش ترانسفورماتورهای صادراتی متعلق به شرکتهای کوشکن، ری و وزنگان به میزان ۱۳,۲۱۶,۸۷۷ دلار می باشد. که در تاریخ تأیید این گزارش به نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر و در حسابها اعمال گردیده است.

۵-۶-۲- مانده فوق بابت فروش ترانسفورماتورهای صادراتی متعلق به شرکتهای کوشکن، ری و وزنگان به میزان ۳,۷۵۵,۳۸۸ دلار می باشد. که در تاریخ تأیید این گزارش به نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۵۵,۰۴۹,۵۷۶	۲۹,۴۳۰,۶۲۲,۲۳۷	۶-۱	شرکتهای گروه
۷۱,۱۴۴,۳۱۳,۲۴۴	۷۲,۰۴۷,۳۱۷,۰۰۳	۶-۲	سپرده های نقدی نزد بانکها
۲۳۳,۷۰۵,۵۰۰	۲۳۳,۷۰۵,۵۰۰	۶-۲	سپرده های حسن انجام کار
۹۱۱,۷۸۰,۹۷۹	۹۱۱,۷۸۰,۹۷۹		سپرده های شرکت در مناقصه
۶۱,۰۱۰,۸۲۶	۴۷۷,۳۴۲,۹۷۳	۶-۳	کارکنان (وام مساعده و علی الحساب)
۹۴۸,۹۱۱,۳۲۱	۱,۱۴۶,۷۱۰,۹۲۱		سایر اشخاص شرکتهای
<u>۷۷,۷۵۴,۷۷۱,۴۴۶</u>	<u>۱,۰۴۲,۴۷۷,۴۷۹,۶۱۳</u>		

۶-۱- مانده سایر حسابهای دریافتنی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۰,۸۴۶,۵۳۵,۸۵۰	۶-۱-۱	شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۳,۷۵۳,۰۶۱,۳۳۴	۶,۳۰۱,۰۶۶,۴۹۰		شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۴۳۱,۹۸۸,۲۴۲	۹۴۷,۲۷۷,۳۴۲		شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت خدمات بیمه ای زنجان
-	۹۳۵,۳۰۰,۰۰۰		شرکت آشنا راه سماء
-	۵,۴۴۲,۵۵۵		سایر
<u>۴,۴۵۵,۰۴۹,۵۷۶</u>	<u>۲۹,۴۳۰,۶۲۲,۲۳۷</u>		

۶-۱-۱- پرداخت علی الحساب به شرکت عایقهای الکتریکی پارس بابت تأمین مواد اولیه جهت شرکت زنگان به مبلغ ۶۶۴,۶۷۱

دلار می باشد که پس از تاریخ ترازنامه به حساب شرکت زنگان منتقل خواهد گردید.

۶-۲- مانده های مذکور بابت ده درصد سپرده نقدی جهت اخذ ضمانتنامه به منظور شرکت در مناقصات، دریافت وجوه پیش

پرداخت و حسن انجام کار قراردادهای می باشد که طبق قراردادهای فی مابین با مشتریان از بانکها اخذ گردیده است.

۶-۳- مانده مذکور بابت کمک شرکت به صورت قرض الحسنه به صندوق (قرض الحسنه) کارکنان شرکت بازرگانی ایران ترانسفو

جهت اعطای تسهیلات قرض الحسنه به پرسنل شرکت می باشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی کالا

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ موجودی ترانسفورماتور نزد نمایندگیها	۶۷۳,۱۶۵,۹۵۷	۱,۶۲۸,۲۹۸,۵۲۸
موجودی تجهیزات ترانس نزد نمایندگیها	-	۸۸,۵۴۳,۷۶۰
	۶۷۳,۱۶۵,۹۵۷	۱,۷۱۶,۸۴۲,۲۸۸

۷-۱- موجودی ترانسفورماتور نزد نمایندگیها به شرح زیر می‌باشد.

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت نیرو سرمایه تهران	۴۱,۰۷۹,۵۵۲	۴۷۰,۵۹۳,۰۵۲
شرکت ترانس پست پارس-همگروه	۴۳۹,۰۸۶,۴۰۵	۴۵۲,۹۲۷,۹۷۶
سایر	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۷۷۷,۵۰۰
	۶۷۳,۱۶۵,۹۵۷	۱,۶۲۸,۲۹۸,۵۲۸

۷-۱-۱- با توجه به تحویل ترانسفورماتورها به صورت امانی به نمایندگیهای فروش، مانده مذکور شامل موجودی ترانسفورماتورهای امانی فروش نرفته در تاریخ ترازنامه نزد نمایندگیها بوده است.

۷-۱-۲- مسئولیت نگهداری و حفاظت از ترانسفورماتورهای امانی نزد نمایندگیها بعهدہ نمایندگی بوده و دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

۸- پیش پرداختها

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
پیش پرداخت حسابرسی	-	۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰
سایر پیش پرداختها	۳۵۱,۳۴۰,۱۷۱	۱۳۹,۵۲۰,۶۵۹
	۳۵۱,۳۴۰,۱۷۱	۴۷۴,۰۲۰,۶۵۹
کسر می‌شود:	-	(۲۲,۰۷۶,۴۷۹)
پیش پرداختهای مالیات	۳۵۱,۳۴۰,۱۷۱	۴۵۱,۹۴۴,۱۸۰

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده- ریال					شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در پایان دوره	استهلاک انباشته	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	دارایی های فروخته شده	دارایی های فروخته شده	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده	دارایی فروخته شده	دوره مالی	ابتدای دوره	مانده	شده	-	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	زمین
۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	ساختمان
۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۰۳۷۰۹۵۰۳۱۵	-	۴۶۸۰۳۶۷۰۳۵۶	۱۱۰۵۵۹۰۴۲۸۰۵۹	۲۴۰۹۰۱۰۹۳۷۰۷۴۴	-	-	-	۲۴۰۹۰۱۰۹۳۷۰۷۴۴	تأسیسات
۴۰۳۹۹۰۳۷۸	۵۴۰۹۹۸۰۹۳۶	۷۵۰۷۰۷۰۱۰۴	-	۳۰۵۰۰۲۴۲	۷۲۰۵۵۶۰۶۶۲	۱۳۰۷۰۶۰۴۰	-	-	۸۰۷۵۰۰۰۰	۱۳۱۰۹۵۶۰۴۰	وسائط نقلیه
۷۱۰۰۹۱۲۰۸۸	۶۲۰۰۷۶۹۰۳۶۹	۴۱۴۰۹۰۴۶۵	-	۹۰۰۱۴۳۰۷۱۹	۳۳۲۰۹۴۶۰۷۴۶	۱۰۳۴۰۸۵۹۰۸۳۴	-	-	-	۱۰۳۴۰۸۵۹۰۸۳۴	اثاثیه و منموبات
۲۰۱۴۵۰۷۴۳۰۳۹۱	۲۰۳۴۷۰۳۸۷۰۶۶۳	۲۰۳۴۲۰۷۲۹۰۲۴۴	۱۰۴۶۲۰۳۳۳	۲۸۳۰۱۰۷۰۳۶۱	۲۰۱۵۵۲۰۸۴۰۱۱۶	۴۰۷۸۱۰۱۱۶۰۹۰۷	۱۰۹۵۰۰۰۰	۴۸۵۰۲۳۹۰۴۰۰	۴۰۲۹۷۰۸۲۷۰۵۰۷	۴۰۲۹۷۰۸۲۷۰۵۰۷	جمع
۲۰۸۹۸۰۵۶۵۰۴۲	۲۰۵۴۷۰۳۹۸۰۳۹۷	۱۴۰۹۵۱۰۲۲۲۰۱۲۸	۱۰۴۶۲۰۳۳۳	۸۴۴۰۶۶۸۰۷۷۸	۱۴۰۱۰۸۰۱۵۰۵۸۲	۲۵۰۴۹۸۰۲۰۵۲۵	۱۰۹۵۰۰۰۰	۴۹۲۰۹۸۹۰۴۰۰	۲۵۰۶۰۵۸۱۰۱۲۵	۲۵۰۶۰۵۸۱۰۱۲۵	

۹-۱ با توجه به عدم فک رهن ساختمان دفتر مرکزی توسط شرکت ایران ترانسفو به دلیل بدهی به بانک توسعه صادرات ایران تا زمان تهیه این گزارش سند ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت بازرگانی ایران ترانسفو منتقل نگردیده است.

۹-۲ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق انفجار ، صاعقه وزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۶۷۷,۰۰۰	۷,۶۷۷,۰۰۰	حق امتیاز سیم کارت موبایل
۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۰۰,۰۰۰	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت
۵۰,۹۶۱,۰۰۰	۵۰,۹۶۱,۰۰۰	نرم افزارهای مالی و فروش
۵۵۱,۸۸۷,۰۰۰	۵۵۱,۸۸۷,۰۰۰	جمع بهای تمام شده
(۴۰۱,۷۳۲,۷۴۹)	(۳۶۶,۹۳۹,۴۵۰)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۱۵۰,۱۵۴,۲۵۱	۱۸۴,۹۴۷,۵۵۰	ارزش دفتری

۱۰-۱- هزینه استهلاک نرم افزارهای مالی طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۴,۷۹۳,۲۹۹ ریال بوده است

۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۱-۱	۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بانکی بلند مدت
۱۱-۲	۲۸,۹۶۰,۵۴۸,۹۲۰	۲۸,۹۶۰,۵۴۸,۹۲۰	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
	۴۶۰,۱۶۰,۵۴۸,۹۲۰	۴۶۰,۱۶۰,۵۴۸,۹۲۰	

۱۱-۱- سر فصل مذکور بابت پنج فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت پنج ساله نزد بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان و یک فقره نزد بانک ملت شعبه دو راهی یوسف آباد بوده و سود سپرده فوق طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۴۹,۹۲۷ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی منعکس شده است.

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل است:

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱-۲-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو						
۱۱-۲-۲	۷,۷۰۲,۶۹۶	۲۲	۱۰۰۰	۷,۷۰۵,۶۷۱,۹۲۰	۷,۷۰۵,۶۷۱,۹۲۰	۷,۷۰۵,۶۷۱,۹۲۰
شرکت مقره سازی صدف گستر						
۱۱-۲-۲	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۱۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات بیمه زنجان صبا						
	۵,۱۳۹,۳۹۱	۱۷/۱۳	۱۰۰۰	۴,۸۶۴,۸۳۱,۰۰۰	۴,۸۶۴,۸۳۱,۰۰۰	۴,۸۶۴,۸۳۱,۰۰۰
شرکت بالابش روغنهای صنعتی زنگان						
	۲,۱۴۲,۶۰۷	۴/۳	۱۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۴۶,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۴۶,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۴۶,۰۰۰
شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو						
۱۱-۲-۲	۱,۴۱۰,۰۰۰	۲۳/۵	۱۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آشنا راه سماء						
				۲۸,۹۶۰,۵۴۸,۹۲۰	۲۸,۹۶۰,۵۴۸,۹۲۰	۲۸,۹۶۰,۵۴۸,۹۲۰

۱۱-۲-۱- شرکت مالکیت ۴۰ درصد از سهام شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو را دارا بوده است لیکن نقش تعیین کننده و اعمال مشارکت در سیاستهای شرکت مذکور نداشته و کنترل شرکت و اعمال مدیریت با شرکت ایران ترانسفو بوده است. و با توجه به توضیحات یادداشت توضیحی ۲-۳ صورتهای مالی مجموعه ارائه نشده است.

۱۱-۲-۲- شرکت نقش تعیین کننده و اعمال مشارکت در سیاستهای شرکتها فوق را نداشته و کنترل شرکت و اعمال مدیریت با شرکت ایران ترانسفو بوده است. و با توجه به توضیحات یادداشت توضیحی ۲-۳ صورتهای مالی مجموعه ارائه نشده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ صندوق قرض الحسنه کارکنان	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- مانده مذکور بابت کمک شرکت به صورت قرض الحسنه به صندوق قرض الحسنه کارکنان شرکت بازرگانی ایران ترانسفو جهت اعطای تسهیلات قرض الحسنه به پرسنل شرکت می باشد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ اسناد پرداختنی تجاری	۳۱۳,۹۱۹,۱۵۳,۲۳۱	۳۲۰,۷۴۹,۴۷۰,۴۹۲
	۳۱۳,۹۱۹,۱۵۳,۲۳۱	۳۲۰,۷۴۹,۴۷۰,۴۹۲
حسابهای پرداختنی تجاری : شرکتهای گروه سایر		
۱۳-۲	۶۴۶,۸۱۱,۵۳۰,۰۱۶	۴۳۵,۴۴۴,۹۱۲,۰۲۴
۱۳-۳	۲۰,۹۷۸,۱۵۶,۸۳۷	۷,۶۵۲,۲۵۷,۵۳۹
	۶۶۷,۷۸۹,۶۸۶,۸۵۳	۴۴۳,۰۹۷,۱۶۹,۵۶۳
	۹۸۱,۷۰۸,۸۴۰,۰۸۴	۷۶۳,۸۴۶,۶۴۰,۰۵۵

۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت دنیای مس	۱۶۶,۵۱۴,۳۳۱,۶۱۹	۲۶۱,۵۴۶,۴۷۰,۴۹۲
شرکت مس باهنر	۸۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۶۲,۵۷۴,۸۲۱,۶۱۲	۶۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱۳,۹۱۹,۱۵۳,۲۳۱	۳۲۰,۷۴۹,۴۷۰,۴۹۲

۱۳-۱-۱- مانده های مذکور عمدتاً بابت خرید اعتباری مواد اولیه به درخواست شرکت های ایران ترانسفو ری، ترانسفورماتور توزیع زنگان و ترانسفورماتورسازی کوشکن از شرکتهای دنیای مس و و مس باهنر می باشد. که تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۲۰۵,۶۷۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۲-۱ شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان	۳۸۱,۴۲۰,۷۶۸,۷۱۰	۲۷۶,۲۷۲,۸۹۸,۸۷۹
۱۳-۲-۱ شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن	۱۵۶,۱۷۷,۹۲۰,۲۴۴	۱۰۴,۹۰۶,۷۷۱,۲۳۳
۱۳-۲-۱ شرکت ایران ترانسفور ری	۱۰۸,۶۸۲,۸۴۳,۴۱۷	۵۰,۷۲۱,۰۳۴,۳۹۲
۱۳-۲-۲ شرکت مقره سازی صدف گستر	۵۲۹,۹۹۷,۶۴۵	۳,۵۴۴,۲۰۷,۵۲۰
	۶۴۶,۸۱۱,۵۳۰,۰۱۶	۴۳۵,۴۴۴,۹۱۲,۰۲۴

۱۳-۲-۱- بدهی به شرکت های گروه بابت خرید ترانسفورماتور از شرکت های مذکور می باشد. لازم به ذکر است مانده مذکور بابت بخشی از بدهی به شرکتهای گروه شامل بدهی به شرکت ایران ترانسفو ری به مبلغ ۳,۴۴۳,۲۳۹ دلار و کوشکن ۵۳۷,۸۸۶ دلار و زنگان به مبلغ ۸,۵۰۴,۱۴۹ دلار و مقره سازی صدف گستر به مبلغ ۳۳,۴۸۰ دلار می باشد. که پس از تهاتر با مانده حسابهای دریافتنی ریالی شرکتهای فوق در این سرفصل انعکاس یافته است.

۱۳-۲-۲- مانده مذکور بابت خرید مقره می باشد که در تاریخ تأیید این گزارش مبلغ فوق به طور کامل تسویه شده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۲,۹۲۰,۵۱۶	۲,۲۸۹,۴۸۳,۲۸۶	شرکت توسعه سازان برق کویر
۴۴۴,۷۷۴,۴۸۴	۱,۶۲۰,۳۹۱,۳۸۰	شرکت نیرو سرمایه تهران
۱۶۱,۰۱۵,۱۴۸	۱,۵۱۷,۱۳۵,۸۳۸	شرکت اسپادان تجهیز نیرو ترانس
۹۹۸,۲۵۱,۹۱۸	۹۴۷,۵۹۱,۱۵۸	شرکت برق آرای شمال
-	۹۲۰,۸۲,۶۶۰	شرکت مهر آباد غرب
۶۱۰,۸۷۸,۹۵۳	۸۸۷,۰۷۳,۹۱۰	شرکت توسعه راه و ساختمان نظری
-	۸۸۴,۵۴۴,۳۲۰	شرکت توسعه برق مهام
۹۰,۲۱۹,۴۳۰	۸۷۱,۶۲۴,۸۸۰	شرکت نیرو هادی قراول
۲۱۹,۲۴۴,۴۵۰	۷۷۳,۶۰۴,۲۷۰	شرکت سینا پارس
۱۵۲,۹۰۳,۶۰۰	۷۰۲,۰۴۵,۵۰۰	شرکت پرتو مفره
۷۶۰,۳۳۳,۸۲۰	۶۶۶,۹۱۳,۹۰۰	شرکت فنی مهندسی برق نعیم
۳۵۵,۷۹۷,۹۱۰	۵۶۸,۳۱۴,۹۱۹	شرکت پویا صنعت وفا
۲۷۲,۰۳۲,۰۰۰	۵۶۷,۱۲۴,۲۰۰	شرکت خوش بیلاق شاندیز
-	۴۲۶,۳۹۱,۰۲۰	شرکت آترین ترانس معروف
۱۲۴,۳۹۴,۰۱۰	۴۲۳,۲۲۱,۱۶۰	شرکت تحکیم خوزستان
۲۲,۱۴۷,۸۷۰	۴۱۶,۴۶۰,۹۳۰	شرکت توان سازان جوان
-	۴۰۳,۴۰۷,۷۶۰	شرکت ترانسهای خیام نیشابور
۲۵۶,۸۰۰,۸۹۳	۳۷۴,۳۴۱,۷۷۰	شرکت شایان نیرو جنوب شرق
۴۳۸,۴۰۹,۵۹۳	۳۵۱,۰۶۲,۴۸۳	شرکت نیرو آفرینان تکاب برق
۴۶,۲۸۴,۰۰۰	۳۴۱,۶۴۴,۵۱۰	شرکت بهینه پایش صنعت
-	۳۲۵,۳۴۱,۱۵۰	شرکت مهندسی توانمند برق اصفهان
۵۸۰,۲۹۷,۷۴۰	۳۲۲,۹۹۶,۴۰۰	شرکت صنایع برق آذرخش بوشهر
۸۵,۰۱۴,۰۰۰	۲۷۵,۴۵۲,۶۸۰	شرکت تابا نیرو باختر
۱۴۸,۱۵۴,۷۰۰	۲۶۷,۹۶۹,۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان برق زنجان و قزوین
۱۴۴,۲۳۱,۰۰۰	۲۵۹,۳۱۰,۱۰۰	شرکت تعاونی توزیع نیروی برق ۱۲ جنوب شرق
۲۹,۳۳۱,۳۷۷	۲۵۰,۰۴۲,۴۴۰	شرکت مبدل نیرو کرد
-	۲۳۳,۶۵۸,۷۳۷	شرکت ترانس پست پارس
۱۱۹,۴۷۳,۱۸۰	۲۲۳,۸۶۹,۶۷۰	شرکت مهندسی فجر یمین
۲۶,۹۷۳,۰۰۰	۲۰۷,۵۳۱,۶۰۰	شرکت تعاونی سماوات تابان قزوین
۱,۴۱۲,۳۹۳,۹۳۷	۲,۶۵۹,۵۲۴,۶۶۶	سایر
<u>۷,۶۵۲,۲۵۷,۵۳۹</u>	<u>۲۰,۹۷۸,۱۵۶,۸۳۷</u>	

۳-۱۳-۱- مانده فوق بابت کارمزد فروش ترانسفورماتور توسط نمایندگی ها و عاملیت های مجاز شرکت در استانهای مختلف کشور از

اردیبهشت لغایت تیرماه دوره مورد گزارش می باشد تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۳,۱۳۲ میلیون ریال پرداخت شده است.

شرکت بازرگانی ایران توانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
تفاوت تسعیر وجوه ارزی دریافتی از توانیر	-	۴۹۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توانیر	-	۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تاج محل ترانس-گروه	-	۱۸,۳۲۹,۴۵۲,۰۵۳
مالیات بر ارزش افزوده	۱۴-۱	۵,۴۳۷,۷۲۵,۲۰۳
شرکت توان برد دز	۴,۰۲۴,۹۷۸,۰۶۵	۲,۹۷۴,۹۷۸,۰۶۵
حقوق و دستمزد و سایر حسابهای پرداختنی کارکنان	۱,۱۹۰,۴۶۴,۶۰۰	۱,۷۴۵,۷۵۵,۴۱۷
شرکت آشنا راه سماء-همگروه	۱,۰۳۵,۴۶۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۷۱۰,۰۰۰
شرکت ترانس پست پارس-همگروه	۱,۹۰۵,۷۸۰,۱۰۲	۹۵۳,۸۳۰,۰۹۲
ذخیره مرخصی کارکنان	۱,۰۰۰,۴۶۱,۴۹۱	۸۹۱,۷۳۲,۶۳۹
حق بیمه های پرداختنی	۱۴-۲	۵۲۸,۵۴۲,۷۶۷
مالیات حقوق و تکلیفی	۱۴-۳	۱۲۹,۴۹۷,۸۲۵
شرکت لاوان تابلو	۳,۰۰۳,۰۹۸,۹۷۰	-
تفاوت تسعیر طلب و بدهیهای ارزی شرکتهای گروه	۱۴-۴	۷,۶۷۱,۹۴۹,۳۶۲
سایر	۴,۵۴۸,۸۰۹,۰۷۹	۱,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۳
	<u>۲۶,۲۴۱,۸۲۰,۰۱۰</u>	<u>۱۰,۱۹۰,۳۲۷,۶۱۵,۱۳۰</u>

۱۴-۱- مانده مالیات بر ارزش افزوده بابت هشت درصد مالیات ارزش افزوده و عوارض محصولات فروش رفته طی دوره مالی به مبلغ ۳۷۱,۵۰۶,۸۳۷,۱۵۰ ریال می باشد که با مبلغ ۳۵۲,۷۸۶,۷۸۰,۷۰۸ ریال پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت محصولات خریداری شده تهاتر و خالص آن به مبلغ فوق در سر فصل سایر حسابهای پرداختنی ارائه شده است.

۱۴-۲- مانده مذکور بابت حق بیمه تأمین اجتماعی و بیمه تکمیلی کارکنان شرکت در تیر ماه دوره مالی مورد گزارش می باشد که در مرداد ماه سال ۱۳۹۳ با سازمانهای مربوطه تسویه شده است.

۱۴-۳- مانده مذکور بابت مالیات تکلیفی کسر شده از اشخاص حقیقی و حقوقی و مالیات حقوق کارکنان در تیر ماه دوره مالی مورد گزارش می باشد که در مرداد ماه ۱۳۹۳ با سازمان امور مالیاتی تسویه شده است.

۱۴-۴- مانده مذکور بابت تفاوت تسعیر بدهیها و مطالبات ارزی مربوط به فروش محصولات صادراتی شرکتهای گروه می باشد که پس از تاریخ ترازنامه به حساب شرکتهای گروه منتقل خواهد گردید.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸۰,۷۳۴,۸۴۴,۱۸۳	۳۲۱,۰۶۵,۴۲۷,۰۰۸	۱۵-۱	مشتریان متفرقه فروش
۲۶,۴۸۶,۱۲۷,۶۶۰	۲۹,۶۰۵,۷۵۳,۰۱۹	۱۵-۲	نمایندگی های فروش
۱۵,۳۸۷,۰۱۴,۰۴۵	۵۱,۴۰۸,۱۳۰,۸۶۸	۱۵-۳	شرکتهای برق منطقه ای و توزیع برق
۳۵,۹۷۴,۳۲۰,۳۴۶	۲۵,۱۸۴,۱۸۸,۰۱۰		سایر
۴۵۸,۵۸۲,۳۰۶,۲۳۴	۴۲۷,۲۶۳,۴۸۸,۹۰۵		
(۲۱,۴۶۳,۷۴۶,۶۷۰)	-		کسر می شود: تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری
۴۳۷,۱۱۸,۵۵۹,۵۶۴	۴۲۷,۲۶۳,۴۸۸,۹۰۵		

۱۵-۱- مانده پیش دریافت اشخاص حقیقی و حقوقی مشتریان متفرقه فروش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۳۷۵,۷۴۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۹,۷۴۰,۰۰۰	شرکت ایران فلوت
۲۱,۰۸۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۱,۹۶۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس
-	۹,۴۷۹,۴۳۷,۱۰۰	شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایرتیک)
۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۲,۴۷۶,۴۵۰	شرکت پتروساحل توسعه خلیج فارس (ایرتیک)
۹,۱۸۱,۵۵۷,۰۰۰	۹,۱۸۱,۵۵۷,۰۰۰	شرکت پیدگ
-	۸,۸۶۷,۹۱۵,۰۰۰	شرکت کاوه سودا
۹,۲۹۵,۲۴۰,۰۰۰	۸,۰۹۹,۴۴۰,۰۰۰	شرکت مهندسی نصب و نگهداری کارخانجات صنایع پتروشیمی
-	۶,۵۶۵,۸۶۰,۰۰۰	شرکت مهاران
۱۸,۹۵۲,۴۱۹,۴۰۳	۶,۴۱۲,۸۱۹,۷۲۹	شرکت طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی
-	۶,۳۲۶,۱۵۳,۴۰۰	شرکت نفت ایرانول
۶,۸۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فکور صنعت
۶,۰۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمان سد و تأسیسات آبیاری سایبر
۶,۶۶۶,۱۵۰,۰۰۰	۵,۹۴۷,۹۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی کردستان
-	۵,۷۵۸,۶۴۸,۹۰۰	شرکت پامیدکو
۶,۶۴۵,۹۳۴,۱۷۵	۵,۶۳۵,۰۳۴,۱۷۵	شرکت ذوب آهن اصفهان
۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۳,۵۰۱,۷۹۹,۹۹۸	۴,۴۹۲,۷۹۹,۹۹۸	شرکت بین المللی توسعه گستر هلال خاورمیانه
-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانیال پترو
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران
۸,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۲۰۹,۴۴۷	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا
۲۲۳,۹۵۵,۶۷۳,۶۰۴	۱۷۵,۶۹۳,۹۲۵,۸۰۶	سایر
۳۸۰,۷۳۴,۸۴۴,۱۸۳	۳۲۱,۰۶۵,۴۲۷,۰۰۸	جمع

۱۵-۱-۱- در تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۵۳,۶۳۳ میلیون ریال از مانده مذکور تسویه گردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲- پیش دریافت از نمایندگی های فروش به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸۳,۳۱۰,۱۹۳	۸,۱۰۲,۷۵۱,۸۶۷	شرکت نیرو آفرینان تکاب برق تهران
۱,۷۵۴,۰۹۶,۰۶۴	۲,۲۸۰,۱۹۱,۴۹۲	شرکت نیرو سرمایه تهران
۳,۰۸۴,۹۰۰,۰۰۶	۲,۰۱۷,۵۰۰,۰۱۳	شرکت برق آرای شمال
-	۱,۹۵۴,۳۰۰,۰۰۶	شرکت شایان نیرو جنوب شرق
۸۹,۴۰۰,۰۱۴	۱,۹۳۸,۶۸۷,۱۲۹	شرکت نیرو آفرینان تکاب برق نمایندگی
۲,۰۵۷,۴۵۲,۳۸۳	۱۳,۳۱۲,۳۲۲,۵۱۲	سایر
<u>۲۶,۴۸۶,۱۲۷,۶۶۰</u>	<u>۲۹,۶۰۵,۷۵۳,۰۱۹</u>	

۱۵-۲-۱- مانده مذکور بابت واریز پیش فاکتورهای صادره توسط نمایندگیها می باشد که تحویل ترانسفورماتور در سال مالی ۱۳۹۳ انجام می گردد.

۱۵-۳- مانده پیش دریافت از شرکتهای برق منطقه ای و توزیع برق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۰۸,۰۳۷,۰۲۷	۱۹,۴۸۸,۰۷۱,۷۳۰	شرکت توزیع برق سیستان و بلوچستان
-	۷,۳۹۳,۱۳۵,۰۴۶	شرکت توزیع برق ایلام
-	۷,۱۳۳,۰۱۹,۷۱۱	شرکت توزیع برق آذربایجان شرقی
-	۴,۴۹۸,۴۵۳,۵۱۰	شرکت توزیع برق گیلان
۹۳۱,۳۷۰,۰۰۰	۲,۷۱۵,۴۸۲,۵۴۰	شرکت توزیع برق قزوین
۲,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توزیع برق اهواز
۱,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای هرمزگان
۵,۳۷۲,۶۰۷,۰۱۸	۵,۸۰۴,۹۵۸,۳۳۱	سایر
<u>۱۵,۳۸۷,۰۱۴,۰۴۵</u>	<u>۵۱,۴۰۸,۱۲۰,۸۶۸</u>	

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

١٤- ذخیره مالیات

ماليات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت برای دوره های بعد از آن به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص		۱۳۹۳/۰۴/۳۱ - ریال						
۱۳۹۲/۱۰/۳۰ - ریال		مالیات					درآمد	
مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
(تجدید ارزانه شده)								
رسیدگی به دفاتر ۱,۵۵۷,۹۱۵,۰۷۱	-	۱,۸۱۱,۲۲۹,۷۲۸	۱,۸۱۱,۲۲۹,۸۲۸	۱,۸۱۱,۲۲۹,۷۲۸	۲۵۳,۳۱۴,۵۵۷	۱,۲۳۵,۳۵۸,۶۴۶	۶۱,۱۷۵,۳۷۱,۸۰۹	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۲۳۳,۱۲۷,۳۰۷	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵۴,۷۷۴,۷۵۱,۰۷۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۱,۵۵۷,۹۱۵,۰۷۱	-							
(۲۲,۰۷۶,۴۷۹)	-							
۱,۵۲۵,۸۳۸,۵۹۲	-							

۱-۱۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ مالیات قطعی، ابلاغ شده از سوی اداره مالیاتی ۱۸۱٫۱ میلیون ریال تعیین و در دوره مورد گزارش بر داخت و تسویه شده است

۲-۱۶- در آمد مشمول مالیات و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس گزارش حسابرسی به ترتیب به مبلغ ۵۲۳٫۵۵۶٫۴۴۱ ریال و ۱۳۱٫۳۸۹٫۱۳۱ ریال تعیین شده
لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیاتی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳-۱۶- بابت مالیات عملکرد دوره شش ماهه مورد گزارش شرکت، به دلیل احتساب درآمدهای معاف از مالیات ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹۶,۶۹۹,۷۲۶,۰۲۶	۵۹۵,۷۲۹,۳۱۵,۰۶۶	بانک تجارت
۲۲,۴۱۹,۷۲۶,۰۲۷	۲۲,۱۸۱,۹۱۷,۸۰۸	بانک ملی
۳۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه
۶۴۹,۳۶۹,۴۵۲,۰۵۳	۶۴۸,۱۶۱,۲۳۲,۸۷۴	
(۳۳,۵۹۷,۳۶۹,۸۶۱)	(۴۲,۹۹۵,۹۷۲,۶۰۱)	سود می شود:
		سود و کارمزد سالهای آتی
۶۱۵,۷۷۲,۰۸۲,۱۹۲	۶۰۵,۱۶۵,۲۶۰,۲۷۳	حصه بلند مدت
-	-	حصه جاری
۶۱۵,۷۷۲,۰۸۲,۱۹۲	۶۰۵,۱۶۵,۲۶۰,۲۷۳	

۱۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۸۷۱,۸۹۰,۴۱۱	۴۸,۹۴۸,۸۲۱,۹۱۸	%۱۹/۵
۳۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ درصد
۵۱۵,۸۶۱,۱۵۰,۶۸۵	۵۱۱,۲۱۶,۴۳۸,۳۵۵	۲۲ درصد
۲۰,۷۸۹,۰۴۱,۰۹۶	-	۲۴ درصد
۶۱۵,۷۷۲,۰۸۲,۱۹۲	۶۰۵,۱۶۵,۲۶۰,۲۷۳	

۱۷-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۶۱۵,۷۷۲,۰۸۲,۱۹۲	۱۳۹۳
۶۱۵,۷۷۲,۰۸۲,۱۹۲	

۱۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۶۱۵,۷۷۲,۰۸۲,۱۹۲	سفته
۶۱۵,۷۷۲,۰۸۲,۱۹۲	

۱۷-۵- مبلغ ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات مالی مذکور پس از دریافت در سنوات قبل به شرکتهای گروه ایران ترانسفو شامل مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت ایران ترانسفو ری و ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت تاج محل ترانس پرداخت شده و طرف حسابهای مربوطه عمدتاً بابت معاملات فی مابین در سنوات قبل تسویه گردیده است. شایان ذکر است که در دوره مورد گزارش هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات فوق جمعا، به میزان ۱۹,۴۱۴,۳۸۳,۵۶۰ ریال از حساب این شرکتها کسر گردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۱۵,۲۵۸,۰۰۲	۶,۱۶۲,۳۳۱,۰۰۱	مانده در ابتدای دوره
(۲,۰۹۳,۴۰,۱۷۱)	(۲,۱۳۳,۰۳۸,۵۳۷)	پرداخت شده طی دوره
-	۱,۰۰۲,۱۴۰,۹۸۸	ذخایر کارکنان انتقالی از سایر شرکتها
۲,۷۵۶,۴۱۳,۱۷۰	۱,۳۳۴,۸۵۳,۳۲۴	ذخیره تأمین شده
<u>۶,۱۶۲,۳۳۱,۰۰۱</u>	<u>۵,۴۶۴,۳۵۹,۹۸۶</u>	مانده در پایان دوره

۱۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای ثابت برای هر سال محاسبه شده است.

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

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

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان	۳۷,۸۹۶,۰۰۰	۴۲
شرکت ایران ترانسفو ری	۱۶,۱۰۴,۰۰۰	۱۸
شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن	۱۶,۱۰۴,۰۰۰	۱۸
شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو	۱۵,۱۵۹,۰۰۰	۱۷
شرکت ترانس پست پارس	۴,۷۳۷,۰۰۰	۵
	<u>۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	دستگاه	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دستگاه	ریال	دستگاه	یادداشت	
			ریال	دستگاه						
۹۳۹,۱۵۱,۸۸۵,۸۲		۶,۹۴۸	۱۷۹,۷۹۰,۳۶۲,۹۵۸	۱,۴۱۰	۵۲۲,۴۲۱,۵۴۸,۲۱۳	۳۹۹۸	۲۱-۲	الف) فروش خالص ترانسفورماتور:		
۱,۸۰۱,۷۸۱,۸۸۵,۱۶۹		۱۸,۷۰۲	۹۱۸,۵۴۸,۸۸۳,۵۲۲	۹,۷۹۸	۸۳۳,۶۰۸,۷۳۱,۵۴۵	۸۲۸۹	۲۱-۳	شرکت های توزیع و برق منطقه ای		
۴۵۱,۱۴۲,۷۷۵,۵۵۲		۵۴۹	۲۴۵,۵۱۹,۹۷۵,۴۳۰	۳۱۳	۳۵۵,۶۴۰,۹۵۷,۶۴۲	۲۵۴	۲۱-۴	نمایندگیهای فروش		
۹۲۸,۵۶۶,۶۰۳,۳۲۶		۸,۰۶۵	۴۶۴,۶۴۶,۰۱۹,۹۵۰	۴,۱۱۸	۳۹۴,۱۸۹,۰۸۳,۵۰۰	۳۷۱۷	۲۱-۵	ترانسهای ویژه		
۵۷,۵۰۸,۸۴۵,۲۷۰		۹۳	۱۴,۷۹۴,۳۴۳,۵۷۲	۲۶	۳۲,۸۸۱,۹۶۶,۸۰۵	۵۱	۲۱-۶	عملیات های فروش و متفرقه		
۱۹,۷۲۷,۷۶۲,۴۰۰		۶۶	۶,۱۹۵,۲۹۰,۰۰۰	۲۴	۱۱,۲۴۲,۱۸۶,۰۰۰	۳۷	۲۱-۷	پست		
۴,۱۹۸,۳۴۳,۶۰۶,۱۹۹		۲۴,۴۲۳	۱,۸۲۹,۴۹۴,۵۱۴,۴۳۲	۱۵,۶۸۹	۲,۱۴۹,۹۸۴,۴۷۳,۷۰۵	۱۶,۴۴۶		شرکت های گروه		
		۶,۶۷۲		۲,۶۰۱		۳,۷۲۸		فروش بر حسب مکاتبات آمپر		
۸,۲۲۷,۲۲۳,۸۱۸			۴,۹۰۷,۸۲۴,۶۵۷		۶,۶۰۸,۶۵۳,۴۸۲		۲۱-۸	ب) درآمد ارائه خدمات:		
۲۵,۹۹۰,۲۰۰			۲۵,۹۹۰,۲۰۰		-			درآمد حاصل از بازاریابی ترانسهای صادراتی		
۸,۲۵۲,۳۱۴,۸۵۷			۴,۹۳۳,۸۱۴,۸۵۷		۶,۶۰۸,۶۵۳,۴۸۲			درآمد حاصل از بازاریابی فروش مقوم		
۴,۲۰۶,۵۹۶,۳۷۴,۲۱۷			۱,۸۳۴,۴۲۸,۴۲۹,۲۸۹		۲,۱۵۶,۵۹۳,۱۲۷,۱۸۷			جمع درآمد ارائه خدمات		
								جمع		

۲۱-۱ افزایش میزان فروش در دوره جاری نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش تعداد فروش محصولات در اواخر سال ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت بازرگانی ایران توانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۱-۲ مشتریان عمده شرکت (شرکتهای توزیع و برق منطقه ای) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال
۸	۷۰,۸۶۸,۵۷۸,۸۸۴	۱۴	۲۵,۲۶۲,۶۳۰,۸۵۰	۱۶	۸۴,۰۷۱,۹۱۳,۹۱۳
۳	۳۲,۳۲۱,۱۶۹,۲۲۱	۳	۴,۵۵۵,۲۵۴,۸۳۱	۱۴	۷۳,۷۳۴,۰۷۷,۱۹۸
۱۹	۱۷۷,۷۴۷,۹۱۵,۸۳۸	۱۶	۲۸,۵۶۸,۵۹۸,۱۴۴	۱۳	۶۷,۴۰۷,۵۰۲,۵۶۰
۲	۴۱,۵۵۷,۰۷۶,۰۰۰	۱	۱,۷۸۹,۳۱۶,۰۰۰	۹	۴۷,۲۹۰,۱۶۰,۳۴۵
۲	۱۹,۷۳۷,۴۶۷,۴۷۹	۱	۱,۵۵۰,۸۱۸,۳۲۲	۷	۲۸,۴۳۲,۰۱۲,۳۷۳
۷	۶۳,۲۶۲,۴۷۴,۸۶۴	۱	۲,۵۵۸,۰۸۶,۰۲۳	۷	۳۴,۱۴۱,۵۳۲,۳۹۷
۲	۱۹,۳۷۵,۲۲۱,۸۳۴	۲	۴,۳۸۹,۸۶۰,۰۰۰	۶	۳۱,۱۷۷,۱۸۰,۰۰۰
۸	۷۹,۰۹۴,۳۵۰,۰۳۸	۱۵	۲۷,۰۸۶,۲۵۱,۰۳۸	۴	۱۹,۹۱۲,۷۸۴,۰۰۰
۲	۴۰,۲۸۲,۶۷۲,۰۰۰	۱	۲,۰۶۸,۲۴۰,۰۰۰	۳	۱۷,۹۰۰,۴۷۲,۰۰۰
۴	۳۴,۵۰۲,۹۴۱,۷۲۶	۱۱	۱۹,۴۵۶,۳۱۳,۴۰۳	۲	۱۶,۱۳۴,۷۷۴,۲۷۸
۲	۱۸,۹۳۷,۹۹۱,۹۸۵	-	-	۲	۱۵,۲۵۸,۰۹۷,۵۶۶
-	-	-	-	۲	۱۳,۰۰۷,۷۶۶,۹۸۰
۴	۳۷,۲۲۸,۷۳۲,۰۰۰	-	-	۲	۱۰,۱۷۱,۵۰۹,۴۴۶
-	-	-	-	۲	۹,۷۲۵,۶۷۲,۰۰۰
۲	۱۶,۳۸۶,۵۳۲,۸۷۸	۲	۳,۶۲۹,۹۴۲,۲۸۲	۲	۸,۲۳۰,۷۳۰,۰۰۰
۲	۱۷,۴۱۰,۷۴۲,۵۹۴	۲	۴,۵۳۷,۹۹۱,۴۰۴	۱	۷,۸۹۴,۵۳۸,۰۰۰
-	-	-	-	۱	۵,۳۲۳,۵۴۸,۴۴۳
-	-	-	-	۱	۴,۶۷۰,۰۹۶,۳۸۸
-	-	-	-	۱	۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱	۳,۰۸۷,۵۸۷,۰۰۰
۳۳	۲۱۰,۶۹۱,۳۲۰,۲۴۱	۲۷	۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۰۹۲	-۱	۲,۰۸۷,۱۲۸,۵۶۰
۱۰۰	۹۳۹,۱۶۵,۱۸۸,۵۸۲	۱۰۰	۱۷۹,۷۹۰,۳۶۲,۹۵۸	۱۰۰	۶,۶۸۱,۰۱۱,۲۶۶
					۵۲۲,۴۲۱,۵۴۸,۲۲۳

شرکت توزیع برق هرمزگان

شرکت توزیع برق استان فارس

شرکت توزیع برق استان خوزستان

شرکت برق منطقه ای سیستان و بلوچستان

شرکت توزیع برق هائندران

شرکت توزیع برق شیراز

شرکت توزیع برق گیلان

شرکت توزیع برق اهواز

شرکت توزیع برق آذربایجان غربی

شرکت توزیع برق گلستان

شرکت توزیع برق بوشهر

شرکت توزیع برق کهکیلویه و بویر احمد

شرکت توزیع برق قم

شرکت توزیع برق شهرستان مشهد

شرکت توزیع برق مرگزی

شرکت توزیع برق آذربایجان شرقی

شرکت توزیع برق قزوین

شرکت توزیع برق جنوب خراسان

شرکت توزیع برق منطقه ای هرمزگان

شرکت توزیع ایلام

شرکت توزیع برق استان همدان

سایر

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

- ۳-۲۱- فروش توسط نمایندگان بابت ترانسفورماتورهای نرمال می باشد که در مراکز استانها به مشتریان دائمی و با نرخهای مصوب انجام گردیده است. که فروش از محل ترانسهای امانی نزد نمایندگی ها به صورت نقد یا چک دو ماهه بوده است.
- ۴-۲۱- فروش ویژه بابت ترانسفورماتورهای ویژه و نرمال می باشد که به صورت انعقاد قرارداد توسط واحد فروش ویژه انجام گردیده است. که فروشهای مذکور عمدتاً به صنایع پتروشیمی، نفت، گاز و غیره به صورت اخذ پیش پرداخت صورت می گیرد.
- ۵-۲۱- فروش توسط عاملیت ها بابت ترانسفورماتورهای نرمال می باشد که در استانها به مشتریان و با نرخهای مصوب انجام گردیده است. که فروش به صورت نقد یا چک دو ماهه بوده است.
- ۶-۲۱- فروش پست بابت پستهای کمپکت تولیدی شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو می باشد که به صورت انعقاد قرارداد توسط واحد فروش پست انجام گردیده است.
- ۷-۲۱- فروش به شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو شامل فروش ترانسفورماتورهای نرمال، ویژه و خشک طی دوره مورد گزارش می باشد.
- ۸-۲۱- درآمد حاصل از فروش ترانسفورماتورهای صادراتی، بابت ۱ درصد کارمزد بازاریابی ترانسفورماتورهای تولیدی کارخانجات ترانسفورماتور سازی کوشکن، ترانسفورماتور توزیع زنگان و ایران ترانسفوری توسط واحد صادرات به کشورهای عراق و افغانستان بوده است.

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۳۴,۶۴۴,۴۸۰	۴,۲۳۴,۶۴۴,۴۸۰	۱,۷۱۶,۸۴۲,۲۸۸	موجودی اول دوره
۴,۰۷۱,۸۹۹,۱۹۴,۵۰۰	۱,۷۸۱,۳۵۹,۷۷۷,۳۲۷	۲,۰۷۸,۶۸۶,۱۸۰,۳۲۲	خرید طی دوره ۲۲-۱
۴,۰۷۵,۴۲۳,۸۳۸,۹۸۰	۱,۷۸۵,۵۹۴,۴۲۱,۸۰۷	۲,۰۸۰,۴۰۳,۰۲۲,۶۱۱	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱,۷۱۶,۸۴۲,۲۸۸)	(۲,۹۶۱,۲۱۳,۳۷۷)	(۶۷۳,۱۶۵,۹۵۷)	کسر می شود: موجودی پایان دوره
۴,۰۷۳,۷۰۶,۹۹۶,۶۹۲	۱,۷۸۲,۶۳۳,۲۰۸,۴۳۰	۲,۰۷۹,۷۲۹,۸۵۶,۶۵۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱- خرید کالا طی دوره مالی به تفکیک منابع خرید به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۶۵۲,۱۴۶,۵۸۳,۰۱۴	۷۸۹,۰۵۰,۱۶۱,۴۴۷	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۱,۲۹۲,۷۴۲,۷۹۹,۷۹۴	۶۰۰,۷۲۲,۹۲۹,۹۱۸	۶۱۲,۱۰۸,۷۹۴,۶۷۳	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن
۱,۱۶۸,۵۰۷,۳۱۹,۰۷۰	۵۰۲,۸۹۴,۸۸۷,۶۹۳	۶۳۲,۶۳۰,۵۹۱,۰۷۱	شرکت ایران ترانسفوری
۴۹,۶۲۹,۵۶۳,۷۱۰	۱۴,۵۰۸,۲۵۶,۷۰۲	۳۰,۸۸۶,۷۹۳,۱۳۲	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۹,۷۳۰,۲۸۰,۰۰۰	۹,۷۳۰,۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۸۴۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۱,۸۴۰,۲۶۲,۰۰۰	۱,۳۵۶,۸۴۰,۰۰۰	-	شرکت مقره سازی صدف گستر
۴,۰۷۱,۸۹۹,۱۹۴,۵۰۰	۱,۷۸۱,۳۵۹,۷۷۷,۳۲۷	۲,۰۷۸,۶۸۶,۱۸۰,۳۲۲	

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹,۲۷۲,۱۰۳,۳۹۰	۹,۵۹۳,۰۰۵,۸۳۳	۱۶,۶۹۶,۳۲۲,۴۸۱
۲۳-۲ هزینه های بانکی (مدور تمدید ضمانتنامه ها)	۳,۷۴۵,۱۹۳,۲۳۲	۶,۵۷۸,۰۸۸,۷۲۸	۱۰,۵۶۴,۱۷۸,۸۹۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۷۸۵,۶۰۲,۱۰۳	۱,۴۷۳,۳۴۴,۶۹۴	۳,۱۲۱,۰۵۵,۰۸۹
با زخرید سنوات خدمت	۱,۷۳۳,۵۵۹,۰۳۹	۱,۸۶۶,۶۰۴,۶۷۶	۲,۵۰۶,۹۸۵,۷۳۵
۲۳-۳ نمایشگاه و تبلیغات	۱,۲۷۰,۳۳۱,۳۲۵	۲,۵۶۷,۶۱۱,۰۶۹	۳,۴۴۴,۵۷۰,۹۹۶
عیدی و پاداش کارکنان	۱,۱۰۳,۹۵۹,۳۸۶	۵۲۶,۲۵۹,۵۸۹	۱,۷۸۱,۰۰۰,۲۵۴
استهلاك دارائیهای ثابت مشهود و نا مشهود	۸۷۹,۴۴۲,۰۷۷	۸۲۰,۳۶۷,۹۵۸	۱,۷۳۴,۲۹۵,۶۵۱
حق الزحمه حسابرسی	۷۱۱,۷۳۳,۶۰۰	۴۰۷,۴۴۸,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۸,۰۰۰
۲۳-۴ فوق العاده سفر و مأموریت	۶۹۱,۶۰۹,۳۸۱	۱,۲۲۸,۸۹۸,۰۶۵	۱,۷۵۴,۱۴۲,۲۸۴
بیمه تکمیلی کارکنان	۶۵۵,۶۶۱,۸۰۸	۴۶۷,۷۸۴,۸۴۵	۱,۲۲۵,۲۰۱,۵۲۷
هزینه های بازار یابی صادراتی	۶۳۶,۰۲۵,۴۵۶	۷۰۹,۷۴۶,۲۶۲	۱,۴۶۴,۱۵۳,۷۶۸
ایاب و ذهاب	۵۳۷,۳۶۶,۵۰۰	۴۹۷,۳۸۵,۳۷۰	۱,۰۴۹,۶۸۲,۴۲۰
مخارج ثبتی محضری و خرید سفته	۴۷۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۴۶,۶۰۱	۴۴۹,۶۰۷,۲۳۸
کانتین (نهار)	۴۷۰,۶۳۲,۱۰۰	۶۷۱,۰۸۲,۰۷۰	۱,۳۳۲,۲۳۱,۹۷۰
پوشاک و رفاهی	۴۰۸,۶۱۹,۰۰۰	۳۸۰,۱۴۷,۳۸۳	۶۱۸,۱۳۴,۸۸۳
ملزومات مصرفی	۳۵۸,۸۰۱,۵۰۰	۳۶۴,۷۱۳,۲۰۰	۶۲۴,۹۷۳,۷۰۰
بن کارگری	۲۸۴,۵۷۷,۰۷۲	۱۱۲,۴۳۱,۶۶۴	۳۵۳,۶۱۶,۶۶۴
پست و تلفن	۲۷۸,۶۰۹,۸۱۵	۱۸۴,۸۸۳,۳۷۶	۴۲۱,۲۲۲,۰۵۲
تعمیر و نگهداری	۲۶۵,۱۵۲,۴۹۷	۱۷۰,۷۲۲,۶۴۴	۳۵۵,۶۴۳,۱۸۴
هزینه کامپیوتر	۲۱۲,۳۳۴,۷۰۸	۲۳۵,۸۶۱,۰۲۴	۶۰۸,۶۳۱,۳۱۸
مهمانسرا و پذیرایی	۱۹۸,۰۳۵,۰۰۰	۳۱۶,۸۴۹,۹۵۵	۵۰۸,۷۴۰,۹۹۰
آب و برق و گاز	۱۲۹,۸۰۳,۰۰۰	۹۶,۴۳۶,۰۰۰	۴۷۰,۶۰۹,۰۰۰
هزینه شرکت در مناقصه	۷۱۳,۳۵۷,۲۱۲	۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۹۹,۸۵۸
هزینه آموزشی	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۵,۷۷۳	۱۱۱,۲۷۸,۵۵۶
حق عضویت	۱,۹۶۴,۷۶۷,۳۳۲	۶۴۵,۹۷۶,۴۴۶	۶۸۴,۸۱۶,۴۴۶
سایر	۱,۹۶۰,۰۶۳,۷۱۳	۱,۳۱۱,۴۹۷,۷۷۳	۲,۳۷۵,۲۲۰,۷۵۷
جمع	۳۰,۸۹۷,۷۲۳,۲۴۶	۳۱,۴۶۱,۷۸۸,۹۹۸	۵۵,۱۹۷,۰۶۸,۷۲۰

۲۳-۱- حقوق و مزایای پرداختی در دوره مورد گزارش شامل حقوق پرداختی معادل ۸,۸۹۹,۶۰۳,۳۹۰ ریال و مزایای غیر نقدی معادل ۳,۷۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۳-۲- هزینه های بانکی مربوط به اخذ و تمدید ضمانتنامه ها طی دوره مورد گزارش می باشد.

۲۳-۳- هزینه های نمایشگاه و تبلیغات شامل مبلغ ۳,۹۷,۳۲۵ ریال بابت شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی و مبلغ ۷۹۴,۱۳۴,۰۰۰ ریال بابت نشر پوستر و چاپ آگهی و کاتالوگ می باشد.

۲۳-۴- هزینه های سفر و فوق العاده مأموریت شامل هزینه مأموریت داخلی و خارجی پرسنل و عمدتاً مربوط به سفرهای آموزشی جهت شرکت های برق و توزیع می باشد که هزینه آن در قرارداد فی مابین از شرکتهای مذکور اخذ شده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سه)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	
به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۶,۷۸۱,۵۹۹,۲۰۷	۴۹,۷۷۶,۲۸۴,۱۴۲	۵۱,۴۳۲,۰۸۶,۷۰۹	سود تضمین شده و جرائم دیرکرد تسهیلات

۲۴-۱- هزینه مالی فوق مربوط اخذ تسهیلات بانکی از بانکهای تجارت ، ملت، ملی و رفاه می باشد. و افزایش فوق مربوط به تأمین نقدینگی جهت پرداخت مطالبات و سرمایه در گردش شرکت می باشد.

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	
به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۵۶۴,۴۶۵,۹۰۶	۵۲,۳۳۳,۲۰۹,۳۴۸	۴۹,۹۲۷,۲۰۸,۳۹۷	سود حاصل از سپرده بانکی
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت خدمات پس از فروش
۱,۹۲۵,۶۷۴,۰۰۰	۱,۹۲۵,۶۷۴,۰۰۰	۳۳۸,۹۱۸,۶۲۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت مقره سازی صدف گستر
۹۰۶,۰۴۸,۰۰۰	۸۲۳,۶۸۰,۰۰۰	۵۱۳,۹۳۹,۱۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پالایش روغنهای رنگان
-	-	۸۹,۳۰۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت آشنا راه سماء
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت خدمات بیمه ای زنجان
۲۰۵,۰۰۴,۶۰۰	۲۰۵,۰۰۴,۶۰۰	۲۵۷,۱۱۲,۸۴۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در توسعه پستهای ایران ترانسفو
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در تاج محل ترانس
۷,۴۹۲,۷۸۷,۸۳۷	۳,۹۹۰,۵۶۴,۲۰۰	۱,۱۲۹,۷۰۵,۰۴۳	سود حاصل از حمل ترانسفورماتور
۴۶۸,۸۷۷,۹۷۶	۴,۳۱۵,۵۵۷,۶۴۷	۱,۹۰۶,۲۰۱,۱۸۲	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۴۳,۱۸۲,۱۸۲	۲۰,۱۵۸,۷۴۲	۱۴۵,۹۰۵,۳۰۷	سایر
۱۱۷,۸۵۶,۰۴۰,۵۰۱	۶۸,۰۴۴,۸۴۸,۵۳۷	۵۹,۴۳۳,۲۹۰,۴۹۳	

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	
به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱,۵۵۷,۹۱۵,۰۷۱)	تأمین کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۱
-	-	(۳,۴۶۶,۳۷۷,۱۰۸)	اقدام برگشتی فروشهای سال گذشته
۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰	-	سود تسعیر موجودی های نقدی ارزی
۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰	(۵,۰۲۴,۲۹۲,۱۷۹)	

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۶-۱ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	یادداشت	تعدیلات سنواتی			مانده صورتهای مالی سال قبل (قبل از تجدید ارائه)
		بدهکار	بستانکار	مانده صورتهای مالی سال قبل (تجدید ارائه شده)	
		ریال	ریال	ریال	ریال
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	-	۳,۶۲۶,۹۹۴,۱۱۱	۲,۴۳۱,۴۹۵,۲۶۴,۱۹۰	۲,۴۳۱,۴۹۵,۲۶۴,۱۹۰
سفارشات و پیش پرداختها	۸	-	۲۲,۰۷۶,۴۷۹	۴۵۱,۹۴۴,۱۸۰	۴۵۱,۹۴۴,۱۸۰
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳	-	۱۱,۰۹۵,۱۷۳	۷۶۳,۸۴۶,۶۴۰,۰۵۵	۷۶۳,۸۴۶,۶۴۰,۰۵۵
سایر حسابهای پرداختنی تجاری	۱۴	۱۷۱,۷۱۲,۱۷۶	-	۱۰۱۹,۳۲۷,۶۱۵,۱۳۰	۱۰۱۹,۳۲۷,۶۱۵,۱۳۰
ذخیره مالیات	۱۶	-	۱,۵۳۵,۸۳۸,۵۹۲	۱,۵۳۵,۸۳۸,۵۹۲	۱,۵۳۵,۸۳۸,۵۹۲
فروش	۲۱	۴,۲۱۰,۰۶۲,۷۵۱,۳۲۵	۳,۴۶۶,۳۷۷,۱۰۸	۴,۲۰۶,۵۹۶,۳۷۴,۲۱۷	۴,۲۰۶,۵۹۶,۳۷۴,۲۱۷
سود انباشته ابتدای دوره		۸۱,۸۹۱,۵۳۱,۷۷۴	۱,۵۵۷,۹۱۵,۰۷۱	۸۰,۳۳۳,۶۰۶,۷۰۳	۸۰,۳۳۳,۶۰۶,۷۰۳
		<u>۵,۱۹۶,۰۰۴,۳۵۵</u>	<u>۵,۱۹۶,۰۰۴,۳۵۵</u>	<u>۵,۱۹۶,۰۰۴,۳۵۵</u>	<u>۵,۱۹۶,۰۰۴,۳۵۵</u>

۲۷- سود سهام مصوب به موجب صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ در حسابها اعمال شده است.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

سود عملیاتی	دوره شش ماهه منتهی		سال مالی منتهی
	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	
	به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۴۶,۷۷۳,۵۴۷,۲۸۷	۲۰,۳۳۳,۴۳۱,۸۶۱	۷۷,۶۹۲,۳۰۸,۸۰۵
هزینه استهلاک داراییهای مشهود و نامشهود	۸۷۹,۴۶۲,۰۷۷	۸۱۲,۲۸۲,۳۰۹	۱,۷۳۴,۲۹۵,۶۵۱
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۶۹۷,۹۷۱,۰۱۵)	۲,۶۹۰,۹۰۴,۸۶۰	۲,۵۴۷,۰۷۲,۹۹۸
کاهش موجودی کالا	۱,۰۴۳,۶۷۶,۳۳۱	۱,۲۷۳,۴۳۱,۱۰۳	۲,۵۱۷,۸۰۲,۱۹۲
کاهش پیش پرداختهای عملیاتی	۱۲۲,۶۸۰,۴۸۸	۵,۸۱۰,۳۴۲,۴۸۸	۵,۶۱۱,۴۶۵,۳۲۹
کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۷۹۶,۷۳۳,۹۰۷,۲۱۱	(۴۸۵,۷۴۷,۵۴۲,۲۲۹)	(۱,۲۱۸,۴۸۹,۹۶۸,۸۲۹)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۸۱۵,۰۶۰,۴۳۹,۸۸۸)	۵۳۷,۸۷۶,۷۷۱,۵۵۶	۱,۱۲۳,۷۴۹,۴۱۱,۳۳۰
کاهش پیش دریافتهای عملیاتی	(۹,۸۵۵,۰۷۰,۶۵۹)	۸۳,۳۸۳,۳۸۰,۷۰۳	(۱,۹۳۷,۸۱۱,۵۷۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۲۵۶,۴۷۶,۹۴۱	۱,۹۴۳,۷۹۵,۴۱۱	۵,۴۸۱,۶۵۲,۳۶۶
	<u>۲۱,۹۹۶,۲۶۸,۷۷۳</u>	<u>۱۶۸,۳۶۶,۷۹۸,۰۶۲</u>	<u>(۱,۰۹۲,۹۹۹,۷۳۵)</u>

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۹۲,۲۴۶,۲۱۶,۳۴۳	۱,۸۶۷,۷۳۷,۳۵۲,۷۱۰	اسناد تضمینی واگذاری به دیگران :
۶۲۷,۷۵۱,۹۵۵,۷۲۲	۶۱۳,۸۵۵,۰۲۶,۳۲۷	شرکتها و اشخاص (بابت فروش ترانسفورماتور)
۲,۳۱۹,۹۹۸,۱۷۲,۰۶۵	۲,۴۸۱,۵۹۲,۳۷۹,۰۳۷	بانکها (بابت دریافت ضمانتنامه و تسهیلات)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۱- وضعیت ارزی

۳۱-۱- داراییها و بدهی های پولی ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یورو	دلار	
۳۶,۴۶۴	۲۲۰,۱۳۷	موجودی نقد و بانک
-	۲۰,۸۹۴,۵۷۸	حسابهای دریافتنی ارزی
-	(۱۸,۵۱۸,۷۵۴)	حسابهای پرداختنی ارزی
۱۲,۱۵۵	۲,۵۹۵,۹۶۱	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی