

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

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۲



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.
 همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- طبق بررسیهای انجام شده و مدارک موجود، در سال مورد گزارش مبلغ ۲ میلیارد ریال سود حاصل از سرمایه گذاری، در شرکت تاج محل، به شرح یادداشت توضیحی ۲.۵ صورتهای مالی در حسابها منظور گردیده است سرمایه گذاری در شرکت مذکور در دفاتر شرکت ثبت نشده و در صورتهای مالی شرکت نیز افشای لازم صورت نگرفته است. همچنین طبق گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت، نتایج محاسبه در سال مالی ۱۳۹۱، سرمایه شرکت از مبلغ ۵ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی افزایش یافته که افزایش مذکور در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده لیکن مدارکی دال بر پرداخت افزایش سرمایه فوق ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابهای شرکت ضروری است لیکن به دلیل عدم کفایت مدارک و مستندات کافی، تعیین تعدیلات لازم برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد متذکر در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- شرکت توانیر در سال مورد گزارش مبلغ ۴۰ میلیون دلار جهت تسویه بدهی شرکتهای زیر مجموعه خود (شرکت های توزیع و برق منطقه ای) پرداخت نموده که این رویداد با نرخ ارز مبادله ای هر دلار ۲۴٫۵۸۰ ریال در حسابها منعکس گردیده در حالیکه براساس تاییدیه واسله از توانیر و شواهد موجود، شرکت توانیر نرخ هر دلار تخصیص داده شده را معادل ۲۰٫۲۲۰ ریال اعلام نموده که شرکت مورد رسیدگی نسبت به آن اعتراض نموده است. (یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ و ۱۴-۲ صورتهای مالی) اظهارنظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ صاحبان سهام، بابت انتقال مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت به نتیجه نرسیده است.
- ۸- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به استثنای موارد مندرج در بند ۴ این گزارش، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانون، تدوین دستورالعمل، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط توسط شرکت صورت نگرفته است. لیکن این سازمان در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۴ اسفندماه ۱۳۹۲

مهوش کبیری

هادی روی نانی



Attached :

پیوست :

Ref :

شماره : Date :

تاریخ :

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ 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 • ۷-۳۲

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۱۱/۱۷ به تأیید هیئت مدیره و مجدداً در تاریخ ۹۲/۱۲/۱۱ 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 کنجانی

شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان به نمایندگی عزیزاله علیمحمد

شرکت ایران ترانسفوری 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- 42878 / (+98)21 - 88 72 33 37-9

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

P.Code : 1433633731

P.O.Box 14345 - 1185

آدرس : تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان سوم، شماره ۲۳

تلفن : ۰۲۱-۴۲۸۷۸ / ۰۲۱-۸۸۷۲۳۳۳۷-۹

فاکس : ۰۲۱-۸۸۷۱۶۱۱۷

کد پستی : ۱۴۳۳۶۳۳۷۳۱

پست‌دفتر : ۱۴۳۴۵ - ۱۱۸۵

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		(تجدید ارائه شده)	
ریال	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	داراییها	ریال	ریال
۶۴۸,۹۹۴,۸۵۴,۵۴۳	۷۶۳,۸۲۵,۵۴۴,۸۸۲	۱۳	بدهیهای جاری:	۴۱,۳۰۰,۸۹,۶۶۳	۳۹,۴۹۶,۱۱۴,۹۵۱	۴	داراییهای جاری:	۱,۷۱۰,۳۲۹,۴۹۷,۰۶۲	۲,۸۲۵,۶۹۲,۰۲۵
۱۰,۴۳۹,۹۷۶,۳۱۲	۱۰,۴۳۹,۹۷۶,۳۰۶	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری				موجودی نقد		
۴۳۹,۰۵۶,۳۷۱,۱۴۱	۴۳۷,۱۱۸,۵۵۹,۵۵۴	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی	۹۷۲,۸۰۲,۳۹۸,۷۳۱	۲,۴۳۵,۱۲۲,۲۵۸,۳۰۱	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		
۲۲۸,۵۴۰,۸۳۴	-	۱۶	پیش دریافتها	۲۵۶,۳۲۴,۷۷۴,۸۱۰	۷۷,۷۵۴,۷۷۱,۴۴۶	۶	سایر حسابهای دریافتنی		
۶۱۱,۶۱۹,۷۴۱,۲۳۲	۶۰۵,۱۶۵,۳۶۰,۳۷۳	۱۷	ذخیره مالیات	۴,۳۲۴,۶۴۴,۴۸۰	۱,۷۱۶,۸۴۲,۲۸۸	۷	موجودی کالا		
			تسهیلات مالی دریافتی	۶,۰۸۵,۴۸۵,۹۸۸	۴۷۴,۲۰۶,۶۵۹	۸	پیش پرداختها		
			جمع بدهیهای جاری	۱,۳۸۱,۶۴۷,۳۹۳,۶۷۲	۲,۵۵۴,۵۶۴,۰۰۷,۶۴۵		جمع داراییهای جاری		
۱,۷۱۰,۳۲۹,۴۹۷,۰۶۲	۲,۸۲۵,۶۹۲,۰۲۵		بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:		
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۵۸۱,۰۱۰,۹۸۰	۲۰,۸۹۸,۵۶۵,۵۴۲	۹	داراییهای ثابت مشهود		
۳	۶,۱۶۲,۳۳۱,۰۰۱	۱۸	جمع بدهیهای غیر جاری	۲۶۸,۹۵۱,۹۱۷	۱۸۴,۹۴۷,۵۵۰	۱۰	داراییهای نامشهود		
۳,۶۱۵,۲۵۸,۰۰۳	۶,۱۶۲,۳۳۱,۰۰۱		جمع بدهیها	۴۵۸,۰۴۱,۳۱۷,۹۲۰	۴۶۰,۱۶۰,۵۴۸,۹۲۰	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت		
۱,۷۱۳,۹۴۴,۷۵۵,۰۶۵	۲,۸۳۱,۷۸۱,۰۲۶		جمع بدهیها	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر داراییها		
			حقوق صاحبان سهام:	۴۸۰,۷۴۱,۲۸۰,۸۱۷	۴۸۳,۰۹۴,۰۶۲,۰۱۲		جمع داراییهای غیر جاری		
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (زودبستان سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)						
۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندرخته قانونی						
۸۷,۹۴۳,۹۱۹,۴۲۴	۱۰۶,۸۷۷,۰۴۶,۶۳۱		سود انباشته						
۱۴۸,۴۴۳,۹۱۹,۴۲۴	۲۰۵,۸۷۷,۰۴۶,۶۳۱		جمع حقوق صاحبان سهام						
۱,۸۵۴,۳۸۸,۶۷۴,۴۸۹	۳,۰۳۷,۶۵۸,۰۶۹,۵۵۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۶۲,۳۸۸,۶۷۴,۴۸۹	۲,۰۳۷,۶۵۸,۰۶۹,۵۵۷		جمع داراییها		

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۱	۲,۴۷۳,۸۲۶,۸۴۹,۵۲۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۲	(۲,۳۹۶,۵۱۷,۶۱۱,۵۹۴)
سود ناخالص		۷۷,۳۰۹,۲۳۷,۹۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۴۰,۹۱۳,۷۵۲,۸۷۷)
سود عملیاتی		۳۶,۳۹۵,۴۸۵,۰۵۷
هزینه های مالی	۲۴	(۴۶,۲۵۴,۷۰۰,۱۳۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	۷۶,۴۴۲,۵۴۰,۰۹۱
		۳۰,۱۸۷,۸۳۹,۹۵۸
سود قبل از مالیات		۶۶,۵۸۳,۳۲۵,۰۱۵
مالیات بر درآمد	۱۶	(۲۵۳,۳۱۴,۶۵۷)
سود خالص		۶۶,۳۳۰,۰۱۰,۳۵۸
گردش حساب سود انباشته		
سود خالص		۶۶,۳۳۰,۰۱۰,۳۵۸
سود انباشته در ابتدای سال		۹۴,۷۱۳,۹۰۹,۰۶۶
تعدیلات سنواتی	۲۶	-
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۹۴,۷۱۳,۹۰۹,۰۶۶
سود قابل تخصیص		۱۶۱,۰۴۳,۹۱۹,۴۲۴
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۸۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال		۸۷,۹۴۳,۹۱۹,۴۲۴

از آنجا که اجزاء سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲ / ۱۰ / ۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱ / ۱۰ / ۳۰
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲۷	۴۴,۹۴۲,۲۵۱,۱۹۴	(۷۹,۸۸۰,۴۵۵,۵۱۵)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۰۰,۵۶۴,۴۶۵,۹۰۶	۵۴,۰۴۳,۷۳۷,۳۸۳
سود سهام دریافتی	۵,۵۳۳,۶۶۵,۲۶۶	۶,۱۱۸,۳۷۵,۸۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۹۸,۲۳۶,۰۸۰,۱۶۶)	(۲۳,۲۱۶,۲۱۹,۱۷۵)
سود سهام پرداختی	(۴۵,۴۶۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۲۸,۶۴۴,۴۴۴,۴۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	(۳۷,۶۰۴,۶۱۵,۶۶۰)	۸,۳۰۱,۴۴۹,۵۶۴
و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲۸,۵۴۰,۸۳۴)	(۶,۱۲۴,۹۷۸,۳۴۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۹۶۵,۵۴۸,۶۶۴)	(۱,۰۹۵,۴۳۷,۹۶۴)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۱۳,۴۵۵,۰۰۰)	(۲۶,۹۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۲,۱۱۹,۲۳۱,۰۰۰)	(۴,۸۷۹,۱۹۸,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۵۴,۳۴۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-	(۳۶۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج / وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۰۴۳,۸۹۴,۶۶۴)	(۳۶۶,۰۹۱,۸۳۵,۹۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۰۶۵,۲۰۰,۰۳۶	(۴۴۳,۷۹۵,۸۲۰,۲۶۳)
فعالیت های تأمین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۹۳۴,۷۹۹,۹۶۴)	(۴۸,۷۹۵,۸۲۰,۲۶۳)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۴۱,۳۰۰,۰۸۹,۶۶۳	۸۴,۰۴۳,۵۱۲,۲۷۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳,۸۲۵,۲۵۲	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۹,۴۹۶,۱۱۴,۹۵۱	۴۱,۳۰۰,۰۸۹,۶۶۳
مبادلات غیر نقدی	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو در تاریخ ۱۳۸۳/۲/۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۴۳۳ مورخ ۱۳۸۳/۲/۶ در اداره ثبت شرکتهای استان زنجان به ثبت رسیده است. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۹/۱۰ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان دی ماه تغییر یافته است. واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سهامی عام ایران ترانسفو می باشد. مرکز اصلی شرکت در زنجان کیلومتر ۲ جاده زنجان تهران و دفتر مرکزی آن در تهران 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 شرکتهای، مؤسسات و اشخاص در امور تجاری، صنعتی، مالی و نیز سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای، 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 سال مورد گزارش فروش انواع ترانسفورماتورهای تولیدی شرکتهای گروه ایران ترانسفو بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۷۰	۷۳	
۴	۴	کارکنان مأمور از شرکت ایران ترانسفو
۷۴	۷۷	

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.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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 می‌شود. در صورت فرونی 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 زیر تعیین می‌گردد:

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 ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

- 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 می‌شود. شرکت دارای واحد 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 ارائه می‌گردد، 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 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، به عنوان 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 داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک 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.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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 با اخذ ۲ درصد کمتر جهت فروش داخل کشور و ادرصد جهت بازاریابی صادراتی از شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان، ایران ترانسفو ری و ترانسفورماتورسازی کوشکن و ۳/۵ درصد از 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

اقدام پولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام 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 هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴- موجودی نقد

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۹,۵۵۰,۶۰۰,۳۴۳	۳۹,۱۲۸,۴۳۴,۹۳۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱,۷۴۹,۴۸۹,۳۲۰	۳,۶۵۶,۸۰۰,۱۲	۴-۲	موجودی صندوق
-	۲,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردانها
۴۱,۳۰۰,۰۸۹,۶۶۳	۳۹,۴۹۶,۱۴۹,۹۵۱		

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۲۳۱,۱۷۵ دلار و ۳۷,۵۴۱ یورو می‌باشد که به ترتیب بر مبنای نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه با مبالغ ۲۴,۸۵۶ ریال و ۳۳,۶۲۸ ریال تسعیر شده است.

۴-۲- موجودی نزد صندوق شامل ۶,۰۹۳ دلار و ۳,۸۴۳ یورو می‌باشد که با نرخهای فوق تسعیر شده اند.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	اسناد دریافتنی تجاری:
ریال	ریال		نمایندگیهای فروش
۵۷,۴۱۳,۵۶۶,۶۵۰	۳۰,۳۷۶,۹۰۱,۶۳۱	۵-۱	شرکت ترانس پست پارس-گروه
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۷۳,۲۹۸,۱۴۴,۷۷۶	۱۲۸,۴۰۸,۳۹۵,۲۵۹	۵-۲	کسرمی شود: تهاتر با پیش دریافتها
۱۳۰,۷۱۱,۷۱۱,۴۲۶	۴۳۲,۴۷۷,۴۱۱,۵۶۹		حسابهای دریافتنی تجاری:
-	(۲۱,۴۶۳,۷۴۶,۶۷۰)		شرکتهای گروه
۱۳۰,۷۱۱,۷۱۱,۴۲۶	۴۱۱,۰۱۳,۶۶۴,۸۹۹		شرکتهای توزیع برق و برق منطقه‌ای
۱۶,۴۲۶,۹۹۶,۰۴۲	۳۰,۸۷۸,۴۶۰,۳۵۳	۵-۳	نمایندگیهای فروش
۷۵,۰۳۱,۱۴۴,۴۱۳	۱,۴۴۹,۸۱۰,۳۰۱,۰۴۰	۵-۴	سایر
۱۴,۹۷۶,۱۳۸,۱۰۳	۳,۶۳۰,۰۴۸,۹۹۷	۵-۵	
۶۱,۳۶۶,۴۰۸,۷۴۷	۲۶۱,۸۸۳,۶۳۹,۸۲۷	۵-۶	
۸۴۳,۹۰۶,۸۷۳,۳۰۵	۲,۰۲۴,۱۰۸,۵۹۳,۴۰۲		
۹۷۳,۸۰۲,۳۹۸,۷۳۱	۲,۴۳۵,۱۲۲,۲۵۸,۳۰۱		

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷۶,۶۰۳,۳۹۴,۳۱۰	شرکت آفرینان تکاب برق
۲۲,۲۸۴,۴۱۰,۰۰۰	۲۸,۰۱۵,۲۰۲,۰۰۰	شرکت برق آرای شمال
۶,۳۴۲,۱۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۸,۳۴۰,۰۰۰	شرکت راه و ساختمان نظری
۵,۶۸۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۶,۳۸۰,۰۰۰	شرکت مهر آباد غرب
۳,۵۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۷,۸۹۰,۰۰۰	شرکت توسعه برق کویر
-	۱۸,۰۱۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت نیرو سرمایه تهران
۳,۵۲۵,۷۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۳,۳۴۰,۰۰۰	شرکت مکانیزاسیون جلگه
-	۱۴,۵۸۶,۶۶۰,۰۰۰	شرکت صنایع برق آذرخش بوشهر
۴,۳۶۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۲,۱۱۰,۰۰۰	شرکت اسپادان تجهیز نیرو ترانس
-	۱۱,۱۶۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی برق قدرت نعیم
۸۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۸,۹۰۰,۰۰۰	شرکت شایان نیرو جنوب شرق
-	۷,۵۱۷,۱۸۰,۰۰۰	شرکت آترین ترانس معروف
۴۲۷,۶۲۰,۰۰۰	۵,۳۲۸,۲۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی فجر یمین
۱,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۶۰۰,۰۰۰	شرکت ترانسفو ن خیام یشابور
-	۴,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کنترل نیروی سینا
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری برق زنجان و قزوین
۲,۱۳۴,۵۶۰,۰۰۰	۳,۹۳۴,۳۱۰,۰۰۰	شرکت انتهای قدرت
۶,۸۷۹,۴۶۶,۶۵۰	۱۹,۶۳۶,۰۶۰,۰۰۰	سایر
۵۷,۴۱۳,۵۶۶,۶۵۰	۳۰,۳۷۶,۹۰۱,۶۳۱	

۵-۱-۱- با توجه به تصویب فروش اعتباری جهت نمایندگیها، مانده مذکور بابت فروش امانی و اعتباری با زمانهای ۱۲ الی ۳ ماهه توسط نمایندگان فروش می‌باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۴۳,۱۲۵ میلیون ریال از ماندههای فوق وصول گردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۵۳۱,۹۲۲,۴۲۵	۲۳,۴۲۲,۲۱۱,۵۰۵	شرکت صانیر
-	۱۱,۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت نیروهای قراول
-	۱۱,۱۱۸,۹۴۰,۰۰۰	شرکت مبدل نیرو کرد
-	۱۰,۶۵۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فن آوران پویا صنعت وفا
۳,۱۵۹,۳۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی توانمند برق اصفهان
۱,۵۶۱,۳۶۰,۰۰۰	۹,۵۳۳,۶۷۰,۰۰۰	شرکت توسعه برق مهام
-	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خوش ییلاق شاندریز
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۵,۱۰۰,۰۰۰	شرکت ساینما پارس
۱,۰۷۸,۱۹۰,۰۰۰	۶,۹۳۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پرتو مقرر
-	۴,۵۵۳,۰۶۶,۷۶۰	مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران- گروه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت پیمان نیروی باربرد
۴,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توان برد دز
<u>۴,۶۷۵,۹۰۶,۲۳۵</u>	<u>۱۵,۴۳۵,۱۵۶,۹۹۴</u>	سایر
<u>۷۳,۲۹۸,۱۴۴,۷۷۶</u>	<u>۱۲۸,۴۰۸,۳۹۵,۲۵۹</u>	

۵-۲-۱- با توجه به تصویب فروش اعتباری توسط عاملیتهای فروش و مشتریان متفرقه (فروش مستقیم از طریق دفتر مرکزی) ، مانده مذکور بابت فروش های اعتباری بر حسب میزان اعتبار و مجوز هیئت مدیره ۲ یا ۳ ماهه و بر اساس آئین نامه به شرکت های مذکور می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال از مانده های فوق وصول گردیده است .

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۹۷,۲۵۳,۳۰۴,۳۲۶	شرکت ایران ترانسفو ۵-۳-۱ و ۱۳-۲
۱۲,۶۵۸,۴۹۵,۹۴۳	۱۱,۵۳۱,۲۹۹,۲۱۲	شرکت توسعه پسته های ایران ترانسفو
<u>۳,۷۶۸,۵۰۰,۰۹۹</u>	-	شرکت ایران ترانسفو ری
<u>۱۶,۴۲۶,۹۹۶,۰۴۲</u>	<u>۳۰۸,۷۸۴,۶۰۳,۵۳۸</u>	

۵-۳-۱- مانده مذکور عمدتاً بابت علی الحسابهای پرداختی به شرکت ایران ترانسفو از محل وجوه ارزی دریافتی از شرکت توانیر (موضوع یادداشت ۱۴-۲ و ۱۴-۱) می باشد که تا پایان سال مالی آتی تسویه خواهد شد. شایان ذکر است وجوه ارزی بر مبنای نرخ مبادله ای در تاریخ انجام معامله در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۱,۶۶۷,۸۸۶,۴۹۴	۳۳۰,۷۸۴,۹۷۷,۶۹۲	شرکت توزیع برق استان خوزستان
۸۲,۸۰۹,۳۰۷,۲۸۰	۱۴۳,۳۵۴,۸۱۵,۸۰۹	شرکت توزیع برق اهواز
۵۳,۴۳۳,۰۶۳,۵۲۸	۱۱۵,۲۷۵,۸۴۰,۸۲۴	شرکت توزیع برق شیراز
۲۳,۴۰۷,۰۷۳,۵۱۶	۷۹,۴۹۲,۰۹۷,۶۰۲	شرکت توزیع برق استان اصفهان
۲۸,۳۹۶,۴۹۰,۳۱۲	۷۱,۸۸۶,۳۱۴,۱۴۵	شرکت توزیع برق هرمزگان
۲۵,۳۴۷,۱۹۱,۶۸۵	۶۵,۰۸۳,۳۹۱,۶۸۵	شرکت توزیع برق شهرستان مشهد
۳۴,۲۴۹,۱۱۶,۶۱۰	۵۲,۷۹۲,۵۱۶,۵۳۹	شرکت توزیع برق کهگیلویه و بویر احمد
۱۱,۲۸۵,۵۵۳,۲۹۰	۴۷,۸۵۴,۴۹۶,۳۷۲	شرکت توزیع برق تبریز
۲۲,۰۰۸,۵۵۷,۳۰۳	۴۲,۰۱۱,۸۹۰,۲۳۸	شرکت توزیع نیروی برق مازندران
۱۵,۰۹۱,۹۶۲,۳۹۵	۴۱,۱۳۹,۰۶۶,۳۲۳	شرکت توزیع برق زنجان
۵,۴۴۱,۴۸۵,۶۹۰	۳۵,۳۶۵,۳۸۵,۷۰۰	شرکت توزیع برق چهار محال بختیاری
۱۱,۰۷۳,۶۰۹,۰۴۲	۳۳,۹۰۴,۶۵۵,۴۶۲	شرکت توزیع برق غرب تهران
۶,۸۴۵,۲۶۸,۰۲۴	۳۲,۴۰۱,۶۶۸,۰۶۴	شرکت توزیع برق مرکز خراسان
۱۵,۸۱۲,۰۷۶,۹۵۸	۳۱,۲۸۱,۰۷۶,۹۵۸	شرکت توزیع برق قم
۳,۱۹۳,۹۲۴,۵۱۸	۲۹,۱۸۲,۴۲۵,۲۸۲	شرکت توزیع برق استان فارس
۱۵,۰۸۱,۷۵۵,۷۳۰	۲۸,۵۳۲,۱۵۵,۷۱۰	شرکت توزیع برق گیلان
۲۸,۱۹۷,۱۸۰,۵۰۲	۲۸,۱۹۷,۱۸۰,۵۰۲	شرکت توزیع برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۳,۶۱۸,۰۳۹,۵۵۱	۲۵,۳۵۱,۷۳۹,۵۵۱	شرکت توزیع برق آذربایجان غربی
۲,۰۸۳,۵۸۷,۸۷۵	۲۲,۶۰۸,۱۳۳,۵۱۲	شرکت توزیع برق لرستان
۱۲۱,۲۷۸,۰۱۴,۱۱۰	۱۹۴,۰۱۶,۹۵۳,۰۷۰	سایر
<u>۷۵۰,۳۲۱,۱۴۴,۴۱۳</u>	<u>۱,۴۴۹,۸۱۰,۳۰۱,۰۴۰</u>	

۴-۵-۱ با توجه به قراردادهای منعقد شده 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 بدهی ترانسفورماتورهای تحویلی می باشد که با توجه به اخذ ۴۰ میلیون دلار از شرکت توانیر در سال جاری موضوع فوق رعایت نگردیده است و کلاً به صورت اعتباری می باشد و همچنین با توجه به عدم تعیین نرخ تسعیر و جوه ارزی دریافتی از توانیر در این خصوص مبالغ مذکور در حسابها اصلاح نگردیده است.

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۸۸۵,۳۵۸	شرکت پیمان غرب
۴۳۴,۰۶۶,۸۹۶	۹۸۸,۷۳۸,۱۹۸	شرکت مهرآباد غرب
-	۸۶۶,۱۰۷,۱۹۳	شرکت پویش راه دلتا
۹۶,۴۱۰,۰۰۰	۹۵,۳۱۸,۲۴۸	شرکت تعاونی فنی و مهندسی ۵۲۲ زاهدان
۱۲,۴۴۵,۶۶۱,۲۰۷	-	سایر
<u>۱۴,۹۷۶,۱۳۸,۱۰۳</u>	<u>۳,۶۳۰,۰۴۸,۹۹۷</u>	

۵-۵-۱ مانده مذکور بابت فروش ترانسفورماتورهای امانی نزد نمایندگیها بصورت اعتباری می باشد، که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۶۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
شرکت النخل الکبیر	۹۴۴۹۰۴۰۷۱۲۸	-
شرکت پالوس	۷۵۴۳۳۷۸۴۱۹۲	-
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی (مینا)	۴۹۷۶۷۰۰۷۳۷۱	۱۶۱۷۴۶۲۶۲۴۰
شرکت ناردیس	۱۰۲۷۶۳۲۷۲۴۵	۱۱۲۸۹۳۴۱۳۳۷
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۶۶۴۳۱۴۱۲۵۰	۷۷۲۶۵۶۳۲
شرکت فولاد مبارکه	۳۶۹۴۲۸۱۵۵۵	۳۵۵۹۲۸۱۵۵۵
شرکت کیسون	۲۹۴۶۴۲۵۸۵۴	۲۹۴۶۴۲۵۸۵۴
شرکت توسعه و احداث نیروگاههای مینا	۲۸۸۴۶۴۱۷۵۱	۲۰۰۴۰۴۹۲۷۳
شرکت سابیر	۲۳۹۸۷۴۶۲۲۰	-
شرکت فراگستر بیستون	۲۱۷۰۰۷۴۳۰	۲۱۷۰۰۷۴۳۰
شرکت قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۱۵۸۱۰۶۰۰۰	۸۴۴۸۶۰۰۰
شرکت پویا تدبیر غرب	۱۴۲۴۸۰۰۰۰	۱۴۲۴۸۰۰۰۰
شرکت سازنده توربوکمپرسور	۱۰۵۴۰۳۹۵۱۲	۱۰۵۴۰۳۹۵۱۲
شرکت نارگان	۹۵۹۷۱۰۱۳۲	۹۵۹۷۱۰۱۳۲
شرکت برق و کنترل مینا	۹۵۳۱۵۵۶۸۲	۱۱۵۳۱۵۵۶۸۲
شرکت کنسرسیوم نصر	۵۹۸۹۴۵۰۰۰	۵۹۸۹۴۵۰۰۰
شرکت تولید ایستگاهی نیرو ویژه	۴۹۴۶۵۴۴۵۳	۴۹۴۶۵۴۴۵۳
شرکت نقش جهان	۴۵۱۲۴۸۰۰۰	-
شرکت پتروشیمی شیراز	۴۲۱۳۵۰۰۰	-
شرکت تولید و بهره برداری سد و نیروگاه دز	۳۸۴۸۰۷۲۲۶	۳۸۴۸۰۷۲۲۶
سایر	۲۸۵۵۰۹۹۸۲۶	۱۶۲۳۰۴۳۹۴۲۱
	<u>۲۶۱۸۸۳۶۳۹۸۲۷</u>	<u>۶۱۳۶۶۴۰۸۷۴۷</u>

۵-۶-۱- مانده‌های فوق بابت فروش اعتباری ترانسفورماتور به شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ

۴۱۸۰۰ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.

۵-۶-۲- مانده فوق بابت فروش ترانسفورماتورهای صادراتی به میزان ۳۸۰۱۵۱۳ دلار می‌باشد. که در تاریخ تنظیم این گزارش به

نرخ مبادله تسعیر و در حسابها اعمال گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۰۸۷۵ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۶-۳- مانده فوق بابت فروش ترانسفورماتورهای صادراتی به میزان ۳۰۳۴۸۳۲ دلار می‌باشد. که در تاریخ تنظیم این گزارش

به نرخ مبادله ای تسعیر و در حسابها اعمال گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۲۵۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۶-۴- مانده فوق بابت فروش ترانسفورماتورهای ویژه می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغی وصول نگردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سپرده های نقدی نزد بانکها	۶-۱	۶۸۷,۳۷۸,۴۸۷
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو-گروه	۶-۲	۱۴,۰۹۱,۶۸۸
سپرده های حسن انجام کار		۹۷۹,۷۸۰,۹۱۱
شرکت پالایش روغن های صنعتی زنجان-گروه		-
شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا- گروه		-
سپرده های شرکت در مناقصه		۵۰۰,۷۰۵,۲۳۳
کارکنان (وام مساعده و علی الحساب)		۴۵۹,۵۵۳,۳۶۷
صندوق قرض الحسنه باب الحوائج		۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۰۰
شرکت تاج محل ترانس-گروه	۱۴-۳	۲۲۴,۷۲۳,۳۰۲
سایر اشخاص و شرکتها		۴۴۷,۹۱۱,۹۴۸
		<u>۸۱۰,۷۷۴,۷۷۴</u>
		<u>۴۴۶,۷۷۱,۷۷۷</u>

۶-۱- مانده مذکور بابت سپرده نقدی نزد بانکها جهت اخذ ضمانتنامه بانکی 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.

۶-۲- مانده مذکور بابت بخشی از سود سهام سال مالی ۱۳۹۱ شرکت مذکور می باشد به علت مغایرت حسابهای فی ما بین تا کنون دریافت نشده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی کالا

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ موجودی ترانسفورماتور نزد نمایندگیها	۱,۶۲۸,۲۹۸,۵۲۸	۳,۷۸۹,۹۲۳,۳۲۰
۷-۲ موجودی تجهیزات ترانس نزد نمایندگیها	۸۸,۵۴۳,۷۶۰	۴۴۴,۷۲۱,۱۶۰
	<u>۱,۷۱۶,۸۴۲,۲۸۸</u>	<u>۴,۲۳۴,۶۴۴,۴۸۰</u>

۷-۱- موجودی ترانسفورماتور نزد نمایندگیها به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت نیروآفرینان تکاب برق	۵۸۰,۴۸۵,۰۰۰	-
شرکت نیرو سرمایه تهران	۴۷۰,۵۹۳,۰۵۲	۲,۳۶۳,۶۱۹,۵۵۲
شرکت ترانس پست پارس-گروه	۴۵۲,۹۲۷,۹۷۶	۳۴۶,۸۵۹,۴۵۱
شرکت ترانسفوی خیام نیشابور	۱۲۴,۷۲۹,۰۰۰	-
شرکت توس زعیم خراسان	-	۲۲۵,۶۱۰,۴۱۶
شرکت انتهای قدرت	-	۲۷۱,۴۶۲,۰۸۰
شرکت کالای المهدی	-	۱۳,۴۷۰,۱۰۰
شرکت آریا فولاد سبلان	-	۲۷۱,۳۹۶,۴۴۴
شرکت صنایع برق آذرخش بوشهر	-	۹۰,۶۹۳,۵۷۲
شرکت پایش صنعت	-	۴۸,۱۸۰,۷۲۰
شرکت پویش راه دلتا	-	۴۰۳,۰۹۸,۷۸۵
	<u>۱,۶۲۸,۲۹۸,۵۲۸</u>	<u>۳,۷۸۹,۹۲۳,۳۲۰</u>

۷-۱-۱- مانده مذکور موجودی ترانسفورماتورهای امانی فروش نرفته در تاریخ ترازنامه نزد نمایندگیها بوده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱۱۱ میلیون ریال آن به فروش رفته است.

۷-۱-۲- مسئولیت نگهداری و حفاظت از ترانسفورماتورهای امانی نزد نمایندگیها بعهده نمایندگی بوده و از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۷-۲- موجودی تجهیزات ترانس نزد نمایندگیها عمدتاً شامل روغن، رله و مقرر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸۸,۵۴۳,۷۶۰	۸۸,۵۴۳,۷۶۰	شرکت کوشش برق اصفهان
۳۵۶,۱۷۷,۴۰۰	-	شرکت نیرو سرمایه
<u>۴۴۴,۷۲۱,۱۶۰</u>	<u>۸۸,۵۴۳,۷۶۰</u>	

۷-۲-۱- مانده فوق مربوط به موجودی تجهیزات ترانسفورماتور به صورت امانی نزد نمایندگیهای فروش در سنوات قبل می باشد که اقدامات لازم جهت تسویه حساب و استرداد موجودیهای فوق در سال مالی بعد در جریان می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت حسابرسی
۵۶۸,۳۹۸,۷۳۸	-	خرید کالا
۱۲۴,۰۰۲,۲۵۰	۱۳۹,۵۲۰,۶۵۹	سایر پیش پرداختها
<u>۶,۰۸۵,۴۸۵,۹۸۸</u>	<u>۴۷۴,۰۲۰,۶۵۹</u>	

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارایی‌های اضماعه شده طی سال مالی	دارایی‌های فروخته شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	استهلاک سال مالی دارایی فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ۱۳۹۲/۱/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۱/۳۰
زمین	۴,۵۰۰,۰۰۰ ری	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰ ری	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰ ری	۴,۵۰۰,۰۰۰ ری
ساختمان	۲۴,۷۲۸,۱۸۲ ری	۱۵۳,۷۵۵ ری	-	۲۴,۸۸۱,۹۳۷ ری	۶,۷۳۶,۳۷۹ ری	-	۱۱,۵۵۶,۳۶۲ ری	۱۳,۳۴۴,۹۰۵ ری	۱۴,۱۹۱,۳۳۹ ری
تاسیسات	۱۲۱,۹۵۶ ری	-	-	۱۲۱,۹۵۶ ری	۱۶۵,۱۵۱ ری	-	۷۲,۵۵۶ ری	۴۹,۳۹۹ ری	۵۶,۱۳۵ ری
وسائط نقلیه	۲۱۰,۴۰۰ ری	۸۲۳,۴۵۹ ری	-	۱,۰۳۳,۸۵۹ ری	۱۵۸,۷۹۵ ری	-	۲۳۲,۹۴۶ ری	۷۱۰,۹۱۳ ری	۵۱,۴۰۵ ری
اثاثیه و منسوبات	۳,۲۳۲,۴۶۱ ری	۹۸۷,۲۳۲ ری	۲۱,۹۷۲ ری	۴,۲۹۷,۸۳۷ ری	۶۶۲,۵۷۰ ری	۱۰,۸۱۴ ری	۲,۱۵۲,۸۴۳ ری	۲,۱۴۵,۷۴۳ ری	۲,۱۳۸,۹۰۸ ری
	۳۳,۰۴۶,۸۵ ری	۱,۹۹۵,۴۸ ری	۲۱,۹۷۲ ری	۳۵,۰۰۶,۵۸ ری	۱۲,۴۸۱,۹۹۳ ری	۱۰,۸۱۴ ری	۱۴,۰۰۸,۱۵ ری	۲۰,۸۹۸,۵۶۵ ری	۲۰,۵۸۱,۰۱۰ ری

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

۹-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال و وسائط نقلیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و غیره تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹-۳- اضافات داراییهای ثابت طی سال به شرح زیر می باشد:

مبلغ	وسایط نقلیه
ریال	دستگاه فتوکپی
۸۲۴,۴۵۹,۸۳۴	کامپیوتر
۲۰۷,۳۴۰,۰۰۰	دوربین
۴۳۷,۰۸۰,۷۲۰	پارتیشن
۱۵۳,۷۷۵,۵۰۰	سایر
۹۱,۱۹۱,۳۴۸	
۲۵۱,۷۲۱,۳۶۲	
۱,۹۶۵,۵۴۸,۶۶۴	

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	حق امتیاز سیم کارت موبایل (دو خط)
۷,۶۷۷,۰۰۰	۷,۶۷۷,۰۰۰	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت
۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای مالی و فروش
۴۹۷,۱۵۵,۰۰۰	۵۰۹,۶۱۰,۰۰۰	بهای تمام شده
۵۳۸,۴۳۲,۰۰۰	۵۵۱,۸۸۷,۰۰۰	استهلاک انباشته
(۲۶۹,۴۸۰,۰۸۳)	(۳۶۶,۹۳۹,۴۵۰)	ارزش دفتری
۲۶۸,۹۵۱,۹۱۷	۱۸۴,۹۴۷,۵۵۰	

۱۰-۱- هزینه استهلاک نرم افزارهای مالی و فروش طی سال مورد گزارش به مبلغ ۹۷,۴۵۹,۳۶۷ ریال و سال قبل ۹۹,۴۳۱,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت

(تجدید ارائه) ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۲۶,۸۴۱,۳۱۷,۹۲۰	۲۸,۹۶۰,۵۴۸,۹۲۰	۱۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۵۸,۰۴۱,۳۱۷,۹۲۰	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 دریافتی سپرده فوق در طی دوره مورد گزارش به ۵۶۴,۱۰۰ میلیون ریال می باشد که در یادداشت شماره ۲۴ صورت های مالی این گزارش افشاء شده است.

۱۱-۲- سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ریال			
ریال	ریال	ریال			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲-۱ شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۷,۷۰۵,۶۷۱,۹۲۰	۷,۷۰۵,۶۷۱,۹۲۰	۱۰۰۰	۲۲	۷,۷۰۲,۶۹۶	شرکت مقره سازی صدف گستر
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۲۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا
۲,۷۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۴,۸۳۱,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۷/۱۳	۵,۱۳۹,۳۹۱	۱۱-۲-۲ شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان
۲,۰۵۰,۰۴۶,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۴۶,۰۰۰	۱۰۰۰	۴/۳	۲,۱۴۲,۶۰۷	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۲۲/۵	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱۱-۲-۳ شرکت آشنا راه سماء
۲۶,۸۴۱,۳۱۷,۹۲۰	۲۸,۹۶۰,۵۴۸,۹۲۰				

۱۱-۲-۱- شرکت مالکیت ۴۰ درصد از سهام شرکت خدمات پس از فروش 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.

۱۱-۲-۲- افزایش سرمایه گذاری در شرکت مذکور طی مموبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۱۱/۲۴ از محل سود انباشته و آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۱۱-۲-۳- افزایش سرمایه گذاری در شرکت آشنا راه سماء بابت افزایش سرمایه طی مموبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۱/۲۰ از محل سود سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق قرض الحسنه کارکنان		
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	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۳۲۰,۷۴۹,۴۷۰,۴۹۲	۲۰۲,۵۰۹,۵۸۰,۵۰۱
اسناد پرداختنی تجاری : شرکتهای گروه		
	۳۲۰,۷۴۹,۴۷۰,۴۹۲	۲۰۲,۵۰۹,۵۸۰,۵۰۱
۱۳-۲	۴۳۵,۴۳۳,۸۱۶,۸۵۱	۴۳۲,۴۷۳,۴۴۱,۵۸۳
۱۳-۳	۷,۶۵۲,۲۵۷,۵۳۹	۱۴,۰۱۱,۸۴۵,۴۵۹
حسابهای پرداختنی تجاری : شرکتهای گروه		
	۴۴۳,۰۸۶,۰۷۴,۳۹۰	۴۴۶,۴۸۵,۲۸۷,۰۴۲
سایر	۷۶۳,۸۳۵,۴۴۴,۸۸۲	۶۴۸,۹۹۴,۸۶۷,۵۴۳

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

شرکت دنیای مس	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
شرکت مس باهنر	۲۶۱,۵۴۶,۴۷۰,۴۹۲	۱۴۰,۴۵۹,۹۲۵,۰۰۱
شرکت پامراه	۵۲,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۹۴,۶۵۵,۵۰۰
شرکت نوردآلومینیوم اراک	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۲۰,۷۴۹,۴۷۰,۴۹۲	۲۰۲,۵۰۹,۵۸۰,۵۰۱

۱۳-۱-۱- مانده مذکور عمدتاً بابت پرداخت بدهی شرکتهای ایران ترانسفو ری، ترانسفوماتور توزیع زنگان و ترانسفوماتورسازی کوشکن بابت خرید به شرح لیست های مذکور از شرکتهای دنیای مس و مس باهنر می باشد. که بر اساس اعلامیه شرکتهای گروه پرداخت گردیده است، و تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۸۴,۴۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۲-۱	۲۷۶,۲۷۲,۸۹۸,۸۷۹	۵۸,۷۳۱,۹۱۳,۵۳۲
۱۳-۲-۱	۱۰۴,۹۰۶,۷۷۱,۲۳۳	۷۷,۰۳۴,۱۲۳,۱۵۱
۱۳-۲-۱	۵۰,۷۰۹,۹۳۹,۲۱۹	-
۱۳-۲-۲	۳,۵۴۴,۲۰۷,۵۲۰	۱,۰۸۸,۶۴۵,۷۲۸
۵-۳	-	۲۹۴,۵۴۸,۳۷۷,۳۹۱
	-	۱,۰۷۰,۳۸۱,۷۸۱
	۴۳۵,۴۳۳,۸۱۶,۸۵۱	۴۳۲,۴۷۳,۴۴۱,۵۸۳

۱۳-۲-۱- مانده های مذکور بابت خرید ترانسفوماتور از شرکتهای گروه می باشد که با توجه به وصول تدریجی مطالبات از شرکتهای توزیع و برق منطقه ای نسبت به پرداخت دیون در سال مالی بعد اقدام که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۴۰,۸۵۹ میلیون ریال پرداخت شده است. شایان ذکر است بر اساس دستورالعمل ثبت و نگهداری حسابهای ارزی فی مابین شرکتهای گروه ایران ترانسفو تسعیر وجوه ارزی جهت شرکتهای همگروه بر اساس نرخ مبادله ای انجام می گردد.

۱۳-۲-۲- مانده مذکور بابت خرید مقرر می باشد که در سال مالی بعد پرداخت و تسویه خواهد شد

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳-۳- حسابهای پرداختنی به سایر شرکتهای به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۸,۷۹۹,۱۵۱	۹۹۸,۲۵۱,۹۱۸	شرکت برق آرای شمال
۲۷۹,۲۸۰,۷۵۰	۷۶۰,۳۳۳,۸۳۰	شرکت فنی مهندسی برق قدرت نعیم
۶۷۴,۲۳۴,۳۸۰	۶۱۰,۸۷۸,۹۵۳	شرکت توسعه راه و ساختمانی نظری
۳۶۵,۰۴۰,۳۲۷	۵۸۰,۲۹۷,۷۴۰	شرکت صنایع برق آذرخش بوشهر
۱,۳۷۲,۴۵۷,۶۱۲	۴۴۴,۷۷۴,۴۸۴	شرکت نیرو سرمایه تهران
-	۴۳۸,۴۰۹,۵۹۳	شرکت نیرو آفرینان تکاب برق
-	۳۵۵,۷۹۷,۹۱۰	شرکت فن آوران پویا صنعت وفا
۸۸۱,۵۹۸,۲۳۸	۲۷۷,۵۰۶,۰۲۰	شرکت مکانیزاسیون جلگه
-	۲۷۲,۰۲۲,۰۰۰	شرکت خوش ییلاق شاندریز
۲۸۰,۸۹۸,۱۶۶	۲۵۶,۸۰۰,۸۹۳	شرکت شایان نیرو جنوب شرق
-	۲۳۷,۴۸۱,۶۸۰	شرکت تعاونی همیاران ترانسفو
۱۹۲,۹۱۵,۰۰۰	۲۲۱,۹۵۴,۱۸۰	شرکت مهندسی توانمند برق اصفهان
۴۳۰,۴۱۶,۰۰۰	۲۱۹,۲۴۴,۴۵۰	شرکت سینا پارس
۶۹۹,۲۵۹,۰۸۲	۱۸۹,۳۲۳,۴۴۰	شرکت تسکاب
۲۵۸,۰۷۹,۳۹۳	۱۶۱,۰۱۵,۱۴۸	شرکت اسپادان تجهیز نیرو ترانس
۹۶۸,۴۱۵,۳۵۷	۱۵۲,۹۲۰,۵۱۶	شرکت توسعه سازان برق کویر
۱۹,۹۲۹,۰۰۰	۱۵۲,۹۰۳,۶۰۰	شرکت پرتو مفره
۱۸۲,۶۸۸,۱۳۴	۱۴۸,۱۵۴,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان برق زنجان و قزوین
۲۷,۰۷۵,۳۴۴	۱۴۴,۲۳۱,۰۰۰	شرکت تعاونی توزیع نیروی برق ۱۲ جنوب شرق
۲۵۴,۶۹۲,۹۷۷	۱۳۶,۲۱۵,۳۸۰	کنترل نیروی سینا
۵۸۷,۶۰۶,۵۴۸	۸۹۳,۷۴۰,۱۰۴	سایر
۱۴,۰۱۱,۸۴۵,۴۵۹	۷,۶۵۲,۲۵۷,۵۳۹	

۱۳-۳-۱- ماندههای فوق بابت کارمزد فروش ترانسفورماتور توسط نمایندگیها و عاملیت های مجاز شرکت در استانهای مختلف کشور طی سال مالی مورد گزارش می باشد که در سال مالی پس از کسر مالیاتهای تکلیفی، پرداخت و تسویه خواهد شد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی		
یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره وجوه دریافتی ارزی از توانیر	۱۴-۱	۴۹۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توانیر	۱۴-۲	۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تاج محل ترانس-گروه	۱۴-۳	۱۸,۳۲۹,۴۵۲,۰۵۳
مالیات بر ارزش افزوده	۱۴-۴	۵,۶۰۸,۸۰۹,۸۲۴
شرکت توان برد دز		۲,۹۷۴,۹۷۸,۰۶۵
حقوق و دستمزد و سایر حسابهای پرداختنی کارکنان		۱,۷۴۵,۷۵۵,۴۱۷
شرکت آشنا راه سماء (سید عزیز ترابی)		۱,۵۲۹,۷۱۰,۰۰۰
شرکت ترانس پست پارس - گروه		۹۵۳,۸۳۰,۰۹۲
ذخیره مرخصی کارکنان		۸۹۱,۷۳۲,۶۳۹
حق بیمه های پرداختنی	۱۴-۵	۵۲۸,۵۴۲,۷۶۷
مالیات حقوق و مالیاتهای تکلیفی	۱۴-۶	۱۲۹,۴۹۷,۸۲۵
شرکت لاوان تابلو		-
سایر		۲,۱۰۹,۷۶۴,۷۰۶
	۱,۰۱۹,۴۹۹,۳۲۷,۳۰۶	۱۰,۴۲۹,۹۷۶,۳۱۲

۱۴-۱- مبلغ فوق مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز مبادله ای با نرخ ارز مرجع ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ دلار دریافتی از شرکت توانیر موضوع

یادداشت ۱۴-۲ صورتهای مالی در طی دوره مورد گزارش می باشد که در حسابها اعمال گردیده است.

۱۴-۲- مانده مذکور بابت دریافت ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ دلار از شرکت توانیر طی دوره مورد گزارش از محل بدهی شرکت های توزیع نیرو برق می باشد که به نرخ ۱۲,۲۶۰ ریال در حسابها اعمال شده است، که به دلایل شرایط تحریم وجه مذکور در کشور عراق از شرکت فوق دریافت و به شرکتهای گروه ایران ترانسفو تخصیص و واگذار شده است و با توجه به اینکه تا کنون شرکت در خصوص هم ارز ریالی وجه مذکور با شرکت توانیر به نتیجه نرسیده است موضوع در کمیسیون اقتصادی وزارت امور اقتصاد و دارایی در حال بررسی است و تا تاریخ تنظیم این گزارش در حسابهای شرکتهای توزیع و برق منطقه ای اعمال حساب نگردیده است.

۱۴-۳- مانده مذکور بابت ذخیره بهره تسهیلات اخذ شده جهت شرکت تاج محل ترانس (موضوع یادداشت ۱۷-۵) طی سال مورد رسیدگی می باشد.

۱۴-۴- مانده ذخیره مالیات بر ارزش افزوده بابت ۶٪ مالیات ارزش افزوده و عوارض محصولات فروش رفته طی سال مالی ۱۳۹۲ می باشد که با مبلغ ۹۱,۸۹۴,۰۶۸,۰۴۸ ریال پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت محصولات خریداری شده طی همین دوره تهاتر و خالص آن به مبلغ فوق در سر فصل سایر حسابهای پرداختنی ارائه شده است.

۱۴-۵- مانده مذکور بابت حق بیمه تأمین اجتماعی و بیمه تکمیلی کارکنان شرکت در دی ماه سال مالی مورد گزارش می باشد که در سال مالی بعد با سازمانهای مربوطه تسویه شده است.

۱۴-۶- مانده مذکور بابت مالیات تکلیفی کسر شده از اشخاص حقیقی و حقوقی و مالیات حقوق کارکنان در دی ماه سال مالی مورد گزارش می باشد که در سال مالی بعد پرداخت و تسویه شده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۶,۱۲۷,۱۵۵,۵۴۶	۳۸۰,۷۳۴,۸۴۴,۱۸۳	۱۵-۱ مشتریان متفرقه فروش
۵۳,۸۰۹,۷۲۵,۴۸۰	۲۶,۴۸۶,۱۲۷,۶۶۰	۱۵-۲ نمایندگی های فروش
۱۹,۳۷۳,۳۷۱,۴۴۵	۱۵,۳۸۷,۰۱۴,۰۴۵	۱۵-۳ شرکتهای برق منطقه ای و توزیع برق
۹,۷۴۶,۱۱۸,۶۷۰	۳۵,۹۷۴,۳۲۰,۳۴۶	سایر
۴۳۹,۰۵۶,۳۷۱,۱۴۱	۴۵۸,۵۸۲,۳۰۶,۳۳۴	
-	(۲۱,۴۶۳,۷۴۶,۶۷۰)	کسر می شود: تهاثر با اسناد دریافتنی تجاری
۴۳۹,۰۵۶,۳۷۱,۱۴۱	۴۳۷,۱۱۸,۵۵۹,۵۶۴	

۱۵-۱- مانده پیش دریافت از مشتریان متفرقه فروش به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروساحل توسعه خلیج فارس (ایرتیک)
-	۲۱,۰۸۱,۴۸۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس
-	۲۰,۳۷۵,۷۴۰,۰۰۰	شرکت ایران فلوت
۱,۶۵۴,۳۸۸,۴۹۵	۱۸,۹۵۲,۴۱۹,۴۰۳	شرکت طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی
-	۱۸,۱۴۹,۸۴۴,۰۰۰	شرکت پتروشیمی ایلام
-	۱۷,۳۳۸,۹۳۲,۰۵۸	شرکت جهان پارس
-	۱۴,۲۹۶,۳۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۴,۳۵۸,۹۹۹,۹۹۸	۱۳,۵۰۱,۷۹۹,۹۹۸	شرکت بین المللی توسعه گستر هلال خاورمیانه
-	۱۰,۵۴۹,۲۸۱,۲۰۰	شرکت آسا فلوت
-	۱۰,۰۸۶,۵۸۴,۲۵۰	شرکت مهندسی و ساختمانی صنایع نفت
-	۹,۱۸۱,۵۵۷,۰۰۰	شرکت پیدک
-	۹,۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت
-	۸,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا
-	۸,۳۰۹,۴۴۰,۰۰۰	شرکت مهندسی نصب و نگهداری کارخانجات صنایع پتروشیمی
-	۶,۸۰۰,۲۵۰,۰۰۰	شرکت فکور صنعت
-	۶,۶۶۶,۱۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی کردستان
۱,۴۰۲,۰۳۴,۱۷۵	۶,۶۴۵,۹۳۴,۱۷۵	شرکت ذوب آهن اصفهان
۵,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمان سد و تأسیسات آبیاری سایبر
۵,۱۸۴,۴۲۹,۷۴۱	۵,۱۸۴,۴۲۹,۷۴۱	شرکت آهاب
۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۳۱۴,۵۶۸,۳۰۳,۱۳۷	۱۴۱,۹۰۲,۴۵۲,۳۵۸	سایر
۳۵۶,۱۲۷,۱۵۵,۵۴۶	۳۸۰,۷۳۴,۸۴۴,۱۸۳	

۱-۱-۱۵- مانده پیش دریافت از مشتریان عمدتاً بابت فروش ترانسفورماتورهای ویژه توسط واحد فروش ویژه ترانسفورماتور نرمال توسط عاملیت های مجاز و نمایندگی های فروش همچنین فروش پست توسط واحد فروش مشتریان می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از مبلغ مذکور ۲۰,۲۹۳,۲۹۳,۱۶۷ ریال و آن به مشتریان شرکت تحویل شده 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:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۷۶۹۹۹۹۸	۹۹۰۲۶۰۰۲۴۹	شرکت توسعه راه و ساختمان نظری
۳۴۱۴۷۰۰۱۰	۳۹۰۹۴۰۳۰۱۰	شرکت فراز خاتم
۴۷۴۷۶۵۰۳۱	۳۰۸۴۹۰۰۰۰۶	شرکت برق آرای شمال
۳۶۳۵۲۰۰۰۰۲	۲۴۳۱۱۰۰۰۰	شرکت تحکیم خوزستان
۶۷۷۴۱۱۰۰۴۹	۱۷۵۴۰۹۶۰۶۴	شرکت نیرو سرمایه تهران
۴۲۱۷۶۴۸۰۳۹۰	۵۴۰۴۰۱۸۰۳۳۱	سایر
<u>۵۳۸۰۹۷۲۵۴۸۰</u>	<u>۲۶۴۸۶۱۲۷۶۶۰</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:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷۰۸۰۳۷۰۲۷	۴۷۰۸۰۳۷۰۲۷	شرکت توزیع برق سیستان و بلوچستان
۲۵۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۵۹۰۰۰۰۰۰۰	شرکت توزیع برق اهواز
-	۱۸۱۶۰۰۰۰۰۰۰	شرکت برق منطقه ای هرمزگان
۱۴۲۰۸۸۶۸۵۰	۱۴۲۰۸۸۶۸۵۰	شرکت توزیع برق مازندران
-	۱۲۵۷۵۰۳۴۹۱	شرکت توزیع برق هرمزگان
۹۳۱۳۷۰۰۰۰	۹۳۱۳۷۰۰۰۰	شرکت توزیع برق قزوین
-	۵۸۶۱۱۴۶۲۴	شرکت توزیع برق استان فارس
۹۷۵۴۰۷۷۵۶۸	۲۱۰۸۱۰۲۰۵۳	سایر
<u>۱۹۳۷۳۳۷۱۴۴۵</u>	<u>۱۵۳۸۷۰۱۴۰۴۵</u>	

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات									
	ریال	۱۳۹۱/۱۰/۳۰ -	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۶۵۱۱,۳۷۷,۵۲۴	۶۵۱۱,۳۷۷,۵۲۴	۶۵۱۱,۳۷۷,۵۲۴	۶۲۲۰,۵۷۲,۲۰۵	۲۴,۸۸۲,۲۹۲,۸۲۲	۴۴,۹۵۷,۹۷۲,۹۴۷
در حال رسیدگی	۲۵۳,۳۱۴,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۳۱۴,۶۵۷	۱۰,۱۳۲,۲۵۸,۶۲۶	۶۱,۱۷۵,۳۷۱,۸۰۹
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۳۳۳,۱۲۷,۲۰۷
	۲۵۳,۳۱۴,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
	(۲۴,۷۷۲,۸۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰
	۲۲۸,۵۴۰,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱

پیش پرداخت مالیاتی

- ۱-۱۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۲-۱۶- درآمد مشمول مالیات و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی صادره توسط سازمان حسابرسی به ترتیب مبلغ ۹۱۵,۹۱۲,۱۸۰ ریال و ۲۲۹,۲۲۰,۴۰۰ ریال تعیین شده لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیاتی به شرکت ابلاغ نگردیده است و از این بابت ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.
- ۳-۱۶- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲، با توجه به درآمد مشمول مالیات و معافیههای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶۵٫۶۹۰٫۶۸۴٫۹۳۰	۵۹۵٫۷۲۹٫۳۱۵٫۰۶۶	بانک تجارت
۲۱٫۵۱۲٫۳۲۸٫۷۶۷	-	بانک ملت
۱۶٫۵۵۰٫۰۵۲٫۷۷۳	-	بانک صادرات
۲۲٫۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۲٫۱۸۱٫۹۱۷٫۸۰۸	بانک ملی
۳۰٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۳۰٫۲۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰	بانک رفاه
<u>۶۵۶٫۳۵۳٫۰۶۶٫۴۷۰</u>	<u>۶۴۸٫۱۶۱٫۲۳۲٫۸۷۴</u>	
(۴۴٫۷۳۳٫۳۲۵٫۲۳۸)	(۴۲٫۹۹۵٫۹۷۲٫۶۰۱)	کسر می شود :
<u>۶۱۱٫۶۱۹٫۷۴۱٫۲۳۲</u>	-	سود و کارمزد سالهای آتی
<u>۶۱۱٫۶۱۹٫۷۴۱٫۲۳۲</u>	۶۰۵٫۱۶۵٫۲۶۰٫۲۷۳	حصة بلند مدت
-	-	حصة جاری
<u>۶۱۱٫۶۱۹٫۷۴۱٫۲۳۲</u>	<u>۶۰۵٫۱۶۵٫۲۶۰٫۲۷۳</u>	اضافه می شود : سود : کارمزد و جرائم معوق

۱۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴٫۷۹۲٫۹۸۶٫۳۰۱	۵۱۱٫۲۱۶٫۴۳۸٫۳۵۵	۲۲ درصد
۴۸٫۷۶۹٫۳۱۵٫۰۶۸	۴۸٫۹۴۸٫۸۲۱٫۹۱۸	۱۹ درصد
۵۳۸٫۰۵۷٫۴۳۹٫۸۶۳	۴۵٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۱ درصد
<u>۶۱۱٫۶۱۹٫۷۴۱٫۲۳۲</u>	<u>۶۰۵٫۱۶۵٫۲۶۰٫۲۷۳</u>	

۱۷-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	۱۳۹۲
۶۰۵٫۱۶۵٫۲۶۰٫۲۷۳	
<u>۶۰۵٫۱۶۵٫۲۶۰٫۲۷۳</u>	

۱۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	سفته
۶۰۵٫۱۶۵٫۲۶۰٫۲۷۳	
<u>۶۰۵٫۱۶۵٫۲۶۰٫۲۷۳</u>	

۱۷-۵- مبلغ ۱۵۵٫۰۰۰ میلیون ریال از مانده مذکور بابت تسهیلات پرداختی، 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 می باشد. شایان ذکر است هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات فوق در حساب این شرکتها منظور گردیده است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۶۲۱۱۵٫۰۲۱	۳٫۶۱۵٫۲۵۸٫۰۰۲	مانده در ابتدای سال
(۲۶۱۳۸۹٫۱۳۶)	(۲۰۹٫۳۴۰٫۱۷۱)	پرداخت شده طی سال
۱٫۲۱۴٫۵۳۲٫۱۱۸	۲٫۷۵۶٫۴۱۳٫۱۷۰	ذخیره تأمین شده
<u>۳٫۶۱۵٫۲۵۸٫۰۰۳</u>	<u>۶٫۱۶۲٫۳۳۱٫۰۰۱</u>	مانده در پایان سال

۱۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای ثابت به جزء حق اولاد، مسکن، خوابگاه و عائله مندی برای هر سال محاسبه می گردد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۹۰٫۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی که تماماً "پرداخت شده می باشد. سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

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

۱۹-۱- سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۷/۱۴ از مبلغ ۵۶٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به ۹۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال از محل سود انباشته افزایش یافته و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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 سال جاری و 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

الف) فروش خالص:

یادداشت	ترانسفورماتور دستگاه	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ترانسفورماتور دستگاه	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
۲۱-۲	۶,۹۴۸	۹۴۳,۰۸۱,۵۶۵,۶۹۰	۳,۵۳۴	۲۶۹,۲۵۲,۴۲۳,۸۰۴
۲۱-۳	۱۸,۷۰۲	۱,۸۰۱,۷۸۱,۸۸۵,۱۶۹	۱۶,۰۵۳	۹۵۶,۴۹۹,۲۵۳,۸۳۲
۲۱-۴	۵۴۹	۴۵۱,۱۴۲,۷۷۵,۵۵۲	۹۹۵	۴۴۹,۰۲۳,۷۰۵,۴۰۶
۲۱-۵	۸,۰۶۵	۹۲۸,۵۶۶,۶۰۳,۲۲۶	۱۲,۷۴۴	۷۱۹,۷۶۴,۹۵۲,۶۸۷
۲۱-۶	۹۳	۵۷,۵۰۸,۸۴۵,۲۷۰	۱۱۵	۵۱,۰۰۷,۶۰۸,۶۴۹
۲۱-۷	۶۶	۱۹,۷۲۷,۷۶۲,۴۰۰	۱۳۶	۲۰,۱۵۹,۰۶۹,۸۰۳
		<u>۴,۲۰۱,۸۰۹,۴۳۷,۳۰۷</u>	<u>۳۳,۵۷۷</u>	<u>۲,۴۶۵,۷۰۷,۰۱۴,۱۸۱</u>

ب) درآمد ارائه خدمات:

۲۱-۸	۸,۲۲۷,۳۲۳,۸۱۸	۷,۸۱۹,۰۹۵,۹۱۹
	۲۵,۹۹۰,۲۰۰	۳۰,۰۷۳,۹۴۲,۸
	<u>۸,۲۵۳,۳۱۴,۰۱۸</u>	<u>۸,۱۱۹,۸۳۵,۳۴۷</u>
	<u>۴,۲۱۰,۰۶۲,۷۵۱,۳۲۵</u>	<u>۲,۴۷۳,۸۲۶,۸۴۹,۵۲۸</u>

۲۱-۱- افزایش میزان فروش در سال جاری نسبت به سال مالی ۱۳۹۱ عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات در اواخر سال

۱۳۹۱ می باشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۱-۲- فروش به شرکتهای توزیع و برق منطقه‌ای بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	ریال		ریال	
۱۵	۴۱۰,۵۱۵,۸۲۵,۵۶۹	۱۹	۱۷۷,۷۴۷,۹۱۵,۸۳۸	شرکت توزیع برق استان خوزستان
۶	۱۳,۶۷۶,۶۴۴,۹۸۷	۸	۷۹,۰۹۴,۳۵۰,۰۳۸	شرکت توزیع برق اهواز
۱۲	۳۰,۸۱۰,۱۹۹,۵۰۷	۸	۷۰,۸۶۸,۵۷۸,۸۸۴	شرکت توزیع برق هرمزگان
۳	۹,۱۵۸,۳۸۵,۳۱۳	۷	۶۴,۳۵۹,۶۰۵,۹۱۵	شرکت توزیع برق استان اصفهان
۵	۱۱,۹۵۲,۷۵۴,۶۷۴	۷	۶۳,۲۶۲,۴۷۴,۸۶۴	شرکت توزیع برق شیراز
-	-	۴	۴۱,۵۵۶,۶۰۸,۰۰۰	شرکت توزیع برق تبریز
-	-	۴	۳۸,۵۴۶,۶۹۵,۲۲۳	شرکت توزیع برق زنجان
-	-	۴	۳۷,۲۲۸,۷۳۲,۰۰۰	شرکت توزیع شهرستان مشهد
۳	۹,۰۴۲,۱۳۰,۱۶۴	۴	۴۴,۵۰۲,۹۴۱,۷۲۶	شرکت توزیع برق گلستان
۵	۱۲,۹۷۵,۹۴۰,۰۰۰	۴	۳۳,۷۱۸,۲۱۵,۳۷۰	شرکت توزیع برق مرکز خراسان
۱	۳,۸۸۶,۱۵۸,۹۶۰	۳	۳۲,۶۳۱,۱۶۹,۲۲۱	شرکت توزیع برق استان فارس
-	-	۳	۳۰,۴۹۴,۳۶۲,۰۰۰	شرکت توزیع چهار محال بختیاری
۱	۴,۰۰۶,۹۵۴,۲۵۵	۲	۲۲,۷۰۰,۸۴۷,۰۲۰	شرکت توزیع برق غرب تهران-کرج
۱۱	۲۸,۳۰۳,۱۱۰,۶۳۹	۲	۲۱,۵۵۷,۰۷۶,۰۰۰	شرکت توزیع برق سیستان و بلوچستان
-	۸۵۸,۵۸۳,۲۸۰	۲	۲۱,۲۰۴,۵۱۴,۷۷۰	شرکت توزیع برق لرستان
۲	۴,۸۱۸,۷۷۶,۰۸۴	۲	۲۰,۲۸۲,۶۷۳,۰۰۰	شرکت توزیع برق آذربایجان غربی
۳	۸,۰۷۵,۱۲۳,۵۱۸	۲	۱۹,۷۳۷,۴۶۷,۴۷۹	شرکت توزیع برق مازندران
۱	۳,۲۹۵,۶۴۴,۳۷۴	۲	۱۹,۳۷۵,۲۲۱,۸۳۴	شرکت توزیع برق گیلان
۳	۷,۸۰۲,۳۱۸,۰۰۱	۲	۱۸,۹۳۷,۹۹۱,۹۸۵	شرکت توزیع برق کهگیلویه بویر احمد
۲	۵,۴۰۳,۷۶۸,۲۰۶	۲	۱۶,۲۸۶,۵۳۲,۸۷۸	شرکت توزیع برق آذربایجان شرقی
۲۷	۷۴,۱۳۴,۳۴۹,۲۷۳	۹	۷۸,۹۸۷,۵۹۱,۶۴۵	سایر
۱۰۰	۲۶۹,۲۵۲,۴۲۳,۸۰۴	۱۰۰	۹۴۳,۰۸۱,۵۶۵,۶۹۰	

۲۱-۲-۱- مبنای محاسبه قیمت فروش ترانسفورماتور به مشتریان شرکت طی دوره بر مبنای قیمت مصوب تعیین شده توسط شرکت ایران ترانسفو می‌باشد. به موجب قراردادهای منعقد شده با شرکتهای ترانسفورماتور توزیع زنگان ، ایران ترانسفوری و ترانسفورماتورسازی کوشکن خرید از شرکتهای مذکور با ۲ درصد کمتر نسبت به قیمت مصوب شرکت ایران ترانسفو انجام می‌گیرد.

۲۱-۲-۲- به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو خرید پستهای کمپکت و موبایل از شرکت مذکور با ۳/۵ درصد کمتر نسبت به قیمتهای مصوب شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو می‌باشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۲۱- فروش توسط نمایندگان فروش بابت ترانسفورماتورهای نرمال می‌باشد که در مراکز استانها به مشتریان دائمی و با نرخهای مصوب شرکت انجام گردیده است، که فروش مذکور از محل ترانسهای امانی نزد نمایندگان و به صورت نقد یا مدت دار می‌باشد.

۴-۲۱- فروش ویژه بابت ترانسفورماتورهای ویژه و نرمال می‌باشد که به صورت انعقاد قرارداد توسط واحد فروش ویژه انجام گردیده است، که فروشهای مذکور اکثرابه صنایع پتروشیمی، نفت، گاز و غیره به صورت اخذ پیش پرداخت صورت می‌گیرد.

۵-۲۱- فروش توسط عاملیت ها بابت ترانسفورماتورهای نرمال می‌باشد که در استانها به مشتریان و با نرخهای مصوب انجام گردیده است، که فروش به صورت مدت دار صورت می‌پذیرد.

۶-۲۱- فروش پست بابت پستهای کمپکت تولیدی شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو می‌باشد که به صورت انعقاد قرارداد توسط واحد فروش پست انجام گردیده است.

۷-۲۱- فروش شامل فروش ترانسفورماتورهای نرمال، ویژه و خشک طی دوره مورد گزارش به شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو می‌باشد.

۸-۲۱- درآمد حاصل از فروش ترانسفورماتورهای توزیع صادراتی، شامل ۱ درصد کارمزد بازاریابی ترانسفورماتورهای توزیع تولیدات کارخانجات کوشکن، ترانسفورماتور توزیع زنگان و ایران ترانسفو ری توسط واحد صادرات می‌باشد.

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۷۷,۷۵۲,۱۵۹	۴,۲۳۴,۶۴۴,۴۸۰	موجودی اول سال
۲,۳۹۶,۴۷۴,۵۰۳,۹۱۵	۴,۰۷۱,۱۸۹,۱۹۴,۵۰۰	۲۲-۱ خرید طی سال
۲,۴۰۰,۷۵۲,۲۵۶,۰۷۴	۴,۰۷۵,۴۲۳,۸۳۸,۹۸۰	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۴,۲۳۴,۶۴۴,۴۸۰)	(۱,۷۱۶,۸۴۲,۲۸۸)	کسر می‌شود: موجودی پایان سال
۲,۳۹۶,۵۱۷,۶۱۱,۵۹۴	۴,۰۷۳,۷۰۶,۹۹۶,۶۹۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۲- خرید کالا طی سال به تفکیک منابع خرید به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۰۱۸,۴۲۲,۴۸۶,۹۴۹	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۷۳۴,۵۶۵,۷۵۳,۸۹۰	۱,۲۹۲,۷۴۲,۷۹۹,۷۹۴	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن
۶۴۰,۳۱۸,۶۸۸,۰۱۴	۱,۱۶۸,۵۰۷,۳۱۹,۰۷۰	شرکت ایران ترانسفو ری
۴۹,۸۱۲,۵۰۴,۷۰۴	۴۹,۶۲۹,۵۶۳,۷۱۰	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۶۵,۳۷۲,۵۱۸,۱۷۴	۹,۷۳۰,۲۸۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۱,۰۸۷,۲۱۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۲۶۲,۰۰۰	شرکت مقره سازی صدف گستر
۳,۴۷۴,۳۴۲,۱۸۴	-	شرکت چریانک کره
۲,۳۹۶,۴۷۴,۵۰۳,۹۱۵	۴,۰۷۱,۱۸۹,۱۹۴,۵۰۰	

با توجه به اینکه بهای خرید شرکت به کسر درصدی از بهای فروش ترانسفورماتور تعیین می‌شود و به لحاظ افزایش در میزان فروش (به شرح یادداشت ۱-۲۱) بهای خرید محصولات نیز به همان نسبت افزایش یافته است.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۵۹,۳۰۵,۷۸۳	۱۶,۶۹۶,۳۲۲,۴۸۱	۱۶,۶۹۶,۳۲۲,۴۸۱	۲۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۹۶۳,۳۲۷,۷۹۰	۱۰,۵۶۴,۱۷۸,۸۹۹	۱۰,۵۶۴,۱۷۸,۸۹۹	۲۳-۲ هزینه های بانکی
۲,۲۹۶,۰۷۴,۹۶۹	۳,۴۴۴,۵۷۰,۹۹۶	۳,۴۴۴,۵۷۰,۹۹۶	۲۳-۳ نمایشگاه و تبلیغات
۲,۰۹۸,۲۲۶,۴۸۵	۳,۱۲۱,۰۵۵,۰۸۹	۳,۱۲۱,۰۵۵,۰۸۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۲۳۵,۹۴۸,۴۰۱	۲,۵۰۶,۹۸۵,۷۳۵	۲,۵۰۶,۹۸۵,۷۳۵	هزینه باز خرید سنوات خدمت
۲,۰۱۴,۹۳۱,۱۲۸	۱,۷۵۴,۱۴۲,۲۸۴	۱,۷۵۴,۱۴۲,۲۸۴	هزینه سفر فوق العاده مأموریت
۱,۳۷۹,۲۲۸,۶۴۸	۱,۷۳۴,۲۹۵,۶۵۱	۱,۷۳۴,۲۹۵,۶۵۱	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۵۶,۱۷۴,۲۵۰	۱,۴۶۴,۱۵۳,۷۶۸	۱,۴۶۴,۱۵۳,۷۶۸	هزینه های صادراتی
۸۶۴,۲۶۳,۶۰۰	۱,۳۳۲,۲۳۱,۹۷۰	۱,۳۳۲,۲۳۱,۹۷۰	هزینه ناهار
۷۸۸,۹۸۰,۶۶۷	۱,۲۲۵,۲۰۱,۵۲۷	۱,۲۲۵,۲۰۱,۵۲۷	بیمه تکمیلی کارکنان
۱,۴۷۸,۰۰۳,۲۲۷	۱,۷۸۱,۰۰۰,۲۵۴	۱,۷۸۱,۰۰۰,۲۵۴	عیدی و پاداش کارکنان
۸۴۴,۹۳۰,۵۰۰	۱,۰۴۹,۶۸۲,۴۲۰	۱,۰۴۹,۶۸۲,۴۲۰	ایاب و ذهاب
۳۳۰,۱۵۱,۱۸۰	۷۸۶,۴۰۸,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۸,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۳۴۲,۲۴۴,۶۵۰	۶۲۴,۹۷۳,۷۰۰	۶۲۴,۹۷۳,۷۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۳۷۰,۹۶۱,۱۰۰	۶۱۸,۱۳۴,۸۸۳	۶۱۸,۱۳۴,۸۸۳	هزینه پوشاک و رفاهی
۴۱۸,۸۶۲,۲۸۸	۶۰۸,۶۳۱,۳۱۸	۶۰۸,۶۳۱,۳۱۸	هزینه های کامپیوتر
۲۵۷,۷۷۴,۳۶۸	۵۰۸,۷۴۰,۹۹۰	۵۰۸,۷۴۰,۹۹۰	هزینه مهمانسرا و پذیرایی
۴۵۲,۹۲۰,۰۰۰	۴۷۰,۶۰۹,۰۰۰	۴۷۰,۶۰۹,۰۰۰	آب و برق و گاز
۸۳۵,۵۴۷,۶۹۰	۴۴۹,۶۰۷,۲۳۸	۴۴۹,۶۰۷,۲۳۸	ثبتي محضری و خرید سفته
۳۱۰,۰۳۷,۴۶۲	۴۲۱,۲۲۲,۰۵۲	۴۲۱,۲۲۲,۰۵۲	هزینه پست و تلفن
۴۱۸,۴۴۰,۶۱۱	۳۵۵,۶۴۳,۱۸۴	۳۵۵,۶۴۳,۱۸۴	هزینه های تعمیر و نگهداری
۳۵۴,۹۰۶,۶۶۶	۳۵۳,۱۶۱,۶۶۴	۳۵۳,۱۶۱,۶۶۴	هزینه بن کارمندی
۳۰۹,۱۵۱,۱۸۸	۱۵۴,۷۹۹,۸۵۸	۱۵۴,۷۹۹,۸۵۸	هزینه شرکت در مناقصه
۱۹۵,۹۸۸,۶۰۰	۱۱۱,۲۷۸,۵۵۶	۱۱۱,۲۷۸,۵۵۶	هزینه های آموزش پرسنل
۲,۵۳۷,۳۷۱,۶۲۶	۳,۰۶۰,۰۳۷,۲۰۱	۳,۰۶۰,۰۳۷,۲۰۱	۲۳-۴ سایر
۴,۰۹۱۳,۷۵۲,۸۷۷	۵۵,۱۹۷,۰۶۸,۷۲۰	۵۵,۱۹۷,۰۶۸,۷۲۰	

۲۳-۱- حقوق و مزایای پرداختی در سال مورد گزارش شامل حقوق پرداختی به مبلغ ۱۵,۶۹۲,۴۲۳,۴۸۲ ریال و مزایای غیر نقدی معادل ۱,۰۰۳,۸۹۹,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۳-۲- افزایش هزینه های بانکی (صدور و تمدید ضمانتنامه ها) طی سال مالی ۱۳۹۲ نسبت به سال مالی قبل ناشی از انعقاد قراردادهای جدیدی می باشد که مستلزم ارائه ضمانتنامه بانکی به خریداران بوده است.

۲۳-۳- مانده مذکور شامل مبلغ ۶۷۲,۶۶۲,۱۷۶ ریال بابت شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی و مبلغ ۸۲۰,۸۰۸,۷۷۱ ریال بابت نشر پوستر و چاپ آگهی و کاتالوگ جمعاً معادل ۳,۴۴۴,۵۷۰,۹۹۶ ریال می باشد.

۲۳-۴- سایر اقلام عمدتاً شامل حق عضویت اتاق بازرگانی، حق الزحمه خرید خدمات و باز خرید مرخصی کارکنان میباشد.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۶,۲۵۴,۷۰۰,۱۳۳	۹۶,۷۸۱,۵۹۹,۲۰۷

سود تضمین شده وجرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی از بانکها

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- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۴,۰۴۳,۷۳۷,۳۸۳	۱۰۰,۵۶۴,۴۶۵,۹۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۶,۰۴۸,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۴,۰۰۰
۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۴,۰۰۰	۱,۹۲۵,۶۷۴,۰۰۰
۲۶۷,۳۹۸,۰۰۰	-	-
۱۶۵,۰۵۷,۷۷۸,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۹۲,۷۸۷,۸۳۷
-	-	۴۶۸,۸۷۷,۹۷۶
۲,۴۳۰,۳۸۱,۷۹۸	-	۴۳,۱۸۲,۱۸۲
۱۳,۸۴۲,۴۲۱,۱۴۴	-	۱۱۷,۸۵۶,۴۰۵,۰۱
۷,۶۲۳,۹۶۶	-	-
۷۶,۴۴۲,۵۴۰,۰۹۱	-	-

سود حاصل از سپرده بانکی (یادداشت ۱۱-۱)
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت خدمات پس از فروش
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پالایش روغنهای زنگان
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت مقرر سازی صدف گستر
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت آشناراه سماء
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت تاج محل ترانس
سود حاصل از حمل ترانسفورماتور
سود حاصل از تسعیر ارز
سایر

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰
-	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰

سود حاصل از تسعیر وجوه نقد ارزی اول دوره

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.

مانده طبق صورتهای مالی سال جاری	بستانکار	بدهکار	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۳۰۰,۸۹۶,۶۶۳	-	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰	۳۵,۲۴۷,۶۹۲,۰۱۳	۴-۱
۸۷,۹۴۳,۹۱۹,۴۲۴	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰	۶,۰۵۲,۳۹۷,۶۵۰	۸۱,۸۹۱,۵۲۱,۷۷۴	تعدیلات سنواتی: موجودی نقدی سود انباشته
-	۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۲۵۸,۰۷۴,۷۷۴,۸۱۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۸,۰۷۴,۷۷۴,۸۱۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۵۸,۰۴۱,۳۱۷,۹۲۰	-	۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۴۱,۳۱۷,۹۲۰	۱۱-۲ سایر حسابهای دریافتنی سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲-۱
۱۰,۴۲۹,۹۷۶,۳۱۲	۴۹۱,۷۰۶,۷۴۴	-	۹,۹۳۸,۲۶۹,۵۶۸	سایر دارائیهها
۳,۶۱۵,۲۵۸,۰۰۳	-	۴۹۱,۷۰۶,۷۴۴	۴,۱۰۶,۹۶۴,۷۴۴	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی
(۴۰,۹۱۳,۷۵۲,۸۷۷)	-	۶۴۴,۴۴۴,۴۴۴	(۴۰,۲۶۹,۳۰۸,۴۳۳)	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۴۴۴,۴۴۴	-	۲۸,۶۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی سود سهام مصوب
۱,۰۳۳,۵۸۶,۱۵۱,۱۸۸	۱,۰۳۳,۵۸۶,۱۵۱,۱۸۸	-	۱,۰۳۳,۵۸۶,۱۵۱,۱۸۸	

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۸۱۸۲۵,۳۵۲,۵۷۹	۳۶,۳۹۵,۴۸۵,۰۵۷
هزینه استهلاک	۱,۷۳۴,۲۹۵,۶۵۱	۱,۳۷۹,۲۲۸,۶۴۸
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۵۵,۳۶۶,۲۵۴	۱,۰۵۱,۲۸۸,۷۸۰
کاهش موجودی کالا	۲,۵۱۷,۸۰۲,۱۹۲	۴۳,۱۰۷,۶۷۹
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	۵,۶۱۱,۴۶۵,۳۲۹	۳,۴۸۵,۷۳۷,۹۷۸
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱,۱۷۹,۰۹۶,۷۹۴,۸۷۲)	(۹۹,۱۸۲,۹۵۶,۱۳۴)
کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱,۱۲۴,۴۰۱,۷۳۵,۰۷۷	(۶۱,۲۰۶,۳۸۵,۴۸۴)
افزایش پیش دریافتهای عملیاتی	(۱,۹۳۷,۸۱۱,۵۷۷)	۲۷,۲۸۹,۱۸۸,۲۲۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۸۳۰,۸۴۰,۵۶۱	۱۰,۸۶۴,۸۴۹,۷۳۶
	<u>۴۴,۹۴۲,۲۵۱,۱۹۴</u>	<u>(۷۹,۸۸۰,۴۵۵,۵۱۵)</u>

۲۸- مبادلات غیر نقدی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹		

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
استناد تضمینی واگذاری به دیگران:		
شرکتهای اشخاص (بابت فروش ترانسفورماتور)	۱,۶۹۲,۲۴۶,۲۱۶,۳۴۳	۱,۲۷۰,۳۳۳,۴۲۰,۲۹۱
بانکها (بابت دریافت ضمانتنامه و تسهیلات)	۶۲۷,۷۵۱,۹۵۵,۷۲۲	۴۷۰,۲۵۷,۳۳۲,۷۷۶
	<u>۲,۳۱۹,۹۹۸,۱۷۲,۰۶۵</u>	<u>۱,۷۴۰,۵۹۰,۷۵۳,۰۶۷</u>

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.

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	تاریخ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله * ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :					
شرکت ترانسفوماورسازي كوشكن - سهامی خاص	✓	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید ترانسفوماور (یادداشت ۱-۲۲ صورتهای مالی)	۱,۳۹۲,۷۹۹,۷۹۴	۱,۰۴۰,۹۰۶,۷۷۱,۲۳۳
شرکت ترانسفوماور توزیع رنگان - سهامی خاص	✓	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید ترانسفوماور (یادداشت ۱-۲۲ صورتهای مالی)	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۲۷۶,۳۷۲,۸۹۸,۸۷۹
شرکت ایران ترانسفوری - سهامی عام	✓	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید ترانسفوماور (یادداشت ۱-۲۲ صورتهای مالی)	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۴۹,۲۵۰,۷۷۱,۲۳۳
شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفوسهامی خاص	✓	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید و فروش پست ترانسفوماور (یادداشت ۱-۲۲ و ۸-۲۱ صورتهای مالی)	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۴۹,۲۵۰,۷۷۱,۲۳۳
شرکت ترانس پست پارس - سهامی عام	✓	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	کاربرد فروش ترانسفوماور	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۵۲۸,۵۴۲,۷۶۷
شرکت آشنا راه سماء - سهامی خاص	✓	عضو مشترک هیات مدیره	حمل ترانسفوماور	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۵۲۸,۵۴۲,۷۶۷
شرکت عایقهای الکتریکی پارس - سهامی خاص	✓	عضو مشترک هیات مدیره	معاملات بین گروهی	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۵۲۸,۵۴۲,۷۶۷
شرکت تاج محل ترانس	✓	عضو مشترک هیات مدیره	معاملات بین گروهی	۱,۵۴۸,۷۳۸,۹۶۹,۹۲۶	۵۲۸,۵۴۲,۷۶۷
ب) سایر اشخاص وابسته:					
شرکت ایران ترانسفو - سهامی عام	✓	همگروه	شرکت اصلی گروه ایران ترانسفو و معاملات بین گروهی	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۹,۴۵۲,۰۵۳
شرکت ایران ترانسفو - سهامی عام	✓	همگروه	خرید ترانسفوماور (یادداشت ۱-۲۲)	۹,۷۳۰,۰۰۰	۲۹۷,۲۵۳,۳۰۴,۳۲۶
شرکت مقوه سازی حدف گستر - سهامی خاص	✓	همگروه	خرید و فروش مقوه	۳۹,۴۸۰,۳۷۰,۴۴۰	۳,۵۴۴,۳۰۷,۵۲۰
شرکت پالایش روغنهای صنعتی رنگان - سهامی خاص	✓	سهامدار	سود سهام و معاملات فی مابین	۳۷۱,۳۳۴,۸۷۹,۸۰۰	(۴۳۱,۹۸۸,۲۴۲)

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

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ

ریال

۱۰,۲۲۳,۳۱۲,۷۲۱

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۱۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- داراییهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است.

موجودی نقد ارزی

یورو	دلار
<u>۴۱,۳۸۴</u>	<u>۲۳۷,۲۶۸</u>
<u>۴۱,۳۸۴</u>	<u>۲۳۷,۲۶۸</u>