

موسسه حسابرسی آسرازارقام

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳



تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان عضدی (آبان جنوبی) پلاک ۱، طبقه ششم
تلفن: ۸۸۹۲۰۲۱۵ و ۸۸۸۹۲۲۷۷ فکس: ۸۸۸۵۲۹۴۱ کد پستی: ۱۵۹۸۶۶۳۱۱۹
www.ehrazargham.ir info@ehrazargham.ir

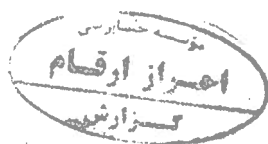
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

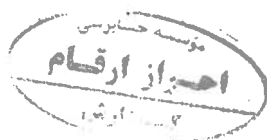
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شرح	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
فهرست صورتهای مالی	۱
ترازنامه	۲
سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای پیوست صورتهای مالی	(۵) الی (۲۱)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱) شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

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

اظهار نظر

۴- بنظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) را در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آنرا برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بنحو مطلوب منعکس مینماید.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ توسط حسابرس دیگری رسیدگی شده و در گزارش ۱۸ اسفند ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور نظر مقبول صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. بنظر این موسسه معاملات مذکور بر اساس روابط فیما بین شرکت اصلی و فرعی و شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با استثنای عدم معرفی مسئول واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۸ اسفند ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آهرزاز ارقام (حسابداران رسمی)
سید محسن میرلوحی
هوشنگ علیزاده
۸۰۰۸۰۵
۸۳۱۸۸۸
آهرزاز ارقام
حسابداران رسمی



بسمه تعالی
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
(سهامی خاص)



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

تراز نامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶ و ۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷ الی ۲۱

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳ / ۱۲ / ۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

به نمایندگی از

نام اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن

سعید تقی لو

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت ایران ترانسفو

عزیزاله علیمحمد

عضو هیات مدیره

شرکت ایران ترانسفو ری

رضا جمشیدی

عضو هیات مدیره

شرکت MR آلمان

مندی جمالی

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو

مجتبی شمسی



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۳,۹۸۹,۱۹۸,۵۶۹	۱,۵۸۹,۵۹۴,۹۶۷	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷	۵,۷۱۳,۰۰۰,۳۹۸	۴	وجودی نقد
۴,۵۱۳,۴۴۱,۳۳۹	۸,۰۳۶,۱۵۰,۸۷۷	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۷,۲۶۵,۵۷۶,۳۲۱	۳۸,۹۱۷,۱۲۷,۱۸۱	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۳,۹۸۲,۸۶۲,۶۰۹	۲,۸۱۱,۰۴۶,۳۴۵	۱۴	پیش دریافتها	۱,۹۴۱,۷۲۱,۵۵۶	۴,۴۱۵,۰۶۷,۳۸۵	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵,۸۳۷,۷۴۳,۹۲۰	۵,۱۱۵,۱۹۷,۸۷۷	۱۵	ذخیره مالیات	۸,۰۷۴,۷۸۲,۹۱۵	۱۰,۳۳۴,۷۵۲,۹۶۵	۷	مواردی مواد و کالا
				۱,۳۴۵,۰۲۶,۲۲۸	۱,۲۳۴,۴۵۷,۰۷۱	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۱۸,۳۲۳,۲۴۶,۳۲۷	۱۷,۵۵۱,۹۹۰,۰۶۶		جمع بدهیهای جاری	۵۵,۴۷۲,۰۹۰,۴۲۷	۶۰,۶۱۴,۴۰۴,۹۰۰		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۸۹۴,۰۶۴,۲۱۹	۱,۳۹۲,۷۰۳,۱۳۳	۱۶	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۸۹۳,۳۳۷,۲۰۱	۲۴,۶۲۰,۸۹۸,۶۱۵	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۹,۲۱۷,۳۱۰,۶۵۶	۱۸,۹۴۴,۶۹۳,۱۹۹		جمع بدهیها	۲۸۴,۵۴۰,۴۴۹	۲۹۳,۲۴۰,۴۴۹	۱۰	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۴۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۶۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۵ میلیون سهم)	۲۶,۵۸۹,۶۹۲,۶۵۰	۲۷,۵۲۵,۹۵۴,۰۶۴		جمع داراییهای غیر جاری
			یکهزار ریالی تمام پرداخت شده				
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	الذخسته قانونی				
۲۵,۲۴۵,۴۷۲,۴۲۱	۴۱,۶۹۵,۶۶۵,۷۶۵		سود انباشته				
۶۲,۸۴۵,۴۷۲,۴۲۱	۶۹,۱۹۵,۶۶۵,۷۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۲,۰۶۲,۷۸۳,۰۷۷	۸۸,۱۴۰,۳۵۸,۹۶۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۲,۰۶۲,۷۸۳,۰۷۷	۸۸,۱۴۰,۳۵۸,۹۶۴		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷۷,۷۴۷,۸۰۰,۶۱۷	۱۰۴,۴۲۱,۹۹۲,۱۴۴	۱۹ در آمد ارائه خدمات و فروش قطعات
(۵۰,۲۴۸,۷۶۵,۱۷۷)	(۷۷,۳۳۰,۸۳۸,۴۵۵)	۲۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده و قطعات فروش رفته
۲۷,۴۹۹,۰۳۵,۴۴۰	۲۷,۰۹۱,۱۵۳,۶۸۹	سود نا خالص
(۴,۸۰۱,۴۳۵,۰۹۲)	(۵,۴۱۶,۳۷۳,۵۵۰)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۶۹۷,۶۰۰,۳۴۸	۲۱,۶۷۴,۷۸۰,۱۳۹	سود عملیاتی
۳,۹۹۷,۸۵۶,۷۹۲	۳,۶۳۸,۸۳۲,۶۶۱	۲۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۶,۶۹۵,۴۵۷,۱۴۰	۲۵,۳۱۳,۶۱۲,۸۰۰	سود قبل از مالیات
(۶,۳۸۳,۴۸۷,۴۲۲)	(۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶)	۱۵ مالیات
۲۰,۳۱۱,۹۶۹,۷۱۸	۱۹,۴۵۰,۱۹۳,۳۴۴	سود خالص
<u>گردش حساب سود انباشته</u>		
۲۰,۳۱۱,۹۶۹,۷۱۸	۱۹,۴۵۰,۱۹۳,۳۴۴	سود خالص
۲۵,۴۹۳,۵۰۲,۷۰۳	۳۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱	سود انباشته در اول سال
۴۵,۸۰۵,۴۷۲,۴۲۱	۵۴,۷۹۵,۶۶۵,۷۶۵	سود قابل تخصیص
(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳ یاداش هیئت مدیره
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳ سود سهام
(۱۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۳۵,۳۴۵,۴۷۲,۴۲۱	۴۱,۶۹۵,۶۶۵,۷۶۵	سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



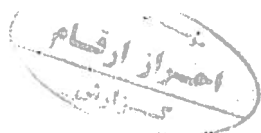
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
۱۴,۱۶۵,۵۸۴,۷۷۳	۱۹,۱۷۵,۷۶۴,۷۷۵	۲۴	حسابان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			و سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۵,۶۳۶,۶۵۷,۳۳۷)	(۱۱,۹۸۵,۶۳۳,۰۱۸)		سود سهام پرداختی و پاداش هیئت مدیره
۷۶۱,۵۰۷,۴۵۲	۱,۵۸۴,۳۶۷,۳۵۰	۲۲	سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
(۴,۸۷۵,۱۴۹,۸۸۵)	(۱۰,۴۰۱,۲۶۵,۶۶۸)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۴,۵۴۲,۶۱۵,۵۱۹)	(۶,۵۸۵,۹۶۵,۴۹۹)		ملکات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
			و حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
	(۸,۷۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود
	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۲,۴۶۳,۵۱۳,۸۰۰)	(۲,۱۱۲,۸۱۶,۷۱۷)	۹	و پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲,۴۶۳,۵۱۳,۸۰۰)	(۳,۳۲۱,۵۱۶,۷۱۷)		بان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲,۲۸۴,۳۰۵,۵۶۹	(۱,۱۳۲,۹۸۳,۱۰۹)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴,۵۶۱,۶۷۷,۸۳۸	۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷	۵,۷۱۳,۰۰۰,۲۹۸		مانده وجه نقد در پایان دوره
۴۶۰,۹۸۸,۹۲۱		۲۵	دلالت غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱ کلیات :

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۰ تحت شماره ۵۶۴۸ در اداره ثبت شرکت‌های زنجان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکت‌های اقماری شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت زنجان، شهرک صنعتی شماره یک (علی آباد) نبش خیابان مرداد است. سال مالی شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۸/۲۶ از پایان اسفند ماه به پایان دی ماه تغییر یافته است.

۲ - ۱- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: نصب، راه‌اندازی، نگهداری، تعمیر و خدمات پس از فروش کلیه ترانسفورماتورها و تجهیزات مربوطه، خرید و فروش، صادرات، واردات، انجام امور بازرگانی و امور تجاری از جمله خرید و فروش سهام در بازار بورس و اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری، ایجاد نمایندگی، ارائه خدمات مهندسی و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیئت مدیره تعیین می‌نماید.

۳ - ۱- وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۴۴	۴۶	
۴	۱۳	کارکنان مامور از شرکت‌های گروه
۴۸	۵۹	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱ - ۳ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و لوازم یدکی با به کار گیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۲- ۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ - داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های 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 هزینه‌های 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 اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌گردد:

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

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 مندرج در جدول بالا ست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت ۱۶ نفر از کارکنان قراردادی بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد و مزایای پایان خدمت مابقی کارکنان قراردادی (۳۰ نفر) در پایان هر سال پرداخت و تسویه می‌شود.

۳-۷- درآمد ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات پس از انجام کار و صدور صورت حساب در حسابها اعمال می‌شود. همچنین در مورد تعمیرات ترانسفورماتورهای فوق توزیع و قدرت در صورتی که مراحل تکمیل کامل آن در دوره مالی بعد انجام شود، علی‌رغم عدم تکمیل خدمات و عدم صدور صورت حساب آن، درآمد مربوطه براساس درصد کار انجام شده به نسبت کل قرارداد، شناسایی می‌گردد.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۵۳۵,۱۵۳,۶۴۷	۵,۳۹۲,۱۴۰,۴۰۸	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۱۲,۲۳۴,۴۷۰	۲۳۴,۲۴۵,۸۳۰	۴-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی
۹۸,۵۹۵,۲۹۰	۸۶,۶۱۴,۰۶۰	تنخواه گردان ارزی
۶,۸۴۵,۹۸۳,۴۰۷	۵,۷۱۳,۰۰۰,۲۹۸	

۴-۱- مبلغ ۱.۵۸۴ میلیون ریال سود حاصل از سپرده‌های کوتاه مدت بانکی در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۲) منعکس شده است.

۴-۲- موجودی نزد بانکها- ارزی به ترتیب شامل ۳۱۰۰ دلار و ۳۱۰۱ یورو میباشد که به نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه (دلار به نرخ ۳۴.۷۲۰ ریال و یورو به نرخ ۴۰.۸۳۰ ریال) تسعیر شده است.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکتهای گروه:
۶۷۷,۷۱۴,۴۱۰	۱,۰۹۹,۳۹۴,۰۰۴	۵-۱ ترانسفورماتور سازی کوشکن
۱,۹۷۷,۸۹۷,۶۹۴	۸۰۶,۴۷۶,۳۷۱	۵-۲ ترانسفورماتور توزیع زنگان
—	۲۴۷,۱۱۹,۸۰۰	MR آلمان
۸۵,۰۹۱,۷۲۶	۸۹,۸۶۰,۳۱۳	ایران ترانسفو ری
—	۳۳,۱۴۳,۹۵۶	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
۴,۰۰۳,۷۱۲,۸۹۷	—	ایران ترانسفو
۴۸۴,۸۰۵,۱۸۳	—	ترانس پست پارس
۷,۲۲۹,۲۲۱,۹۱۰	۲,۲۷۵,۹۹۴,۴۴۴	جمع شرکتهای گروه
۷,۱۳۶,۵۵۶,۹۲۳	۱۱,۹۲۲,۵۶۸,۷۰۵	۵-۳ برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۲,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴ پتروشیمی کیمیا
۵,۸۸۵,۹۲۱,۳۹۵	۵,۱۵۳,۲۲۰,۵۱۰	۵-۵ برق منطقه ای زنجان
۴۹۰,۲۳۷,۸۶۸	۲,۲۳۴,۸۹۲,۴۲۱	۵-۶ برق منطقه ای باختر
—	۱,۲۶۳,۲۰۰,۴۰۰	سیمان داراب
۱۷,۲۹۲,۶۰۰	۱,۰۷۳,۵۲۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۹۲۳,۴۰۵,۷۰۷	۹۸۹,۵۵۶,۳۱۱	فراب
۱۳,۲۸۱,۷۳۹,۹۱۸	۶,۵۴۰,۱۷۴,۳۹۰	سایر اقلام (۶۸ قلم)
۳۷,۲۶۵,۵۷۶,۳۲۱	۳۸,۹۱۷,۱۲۷,۱۸۱	

۵-۱- طلب از ترانسفورماتور سازی کوشکن عمدتاً مربوط به تعمیر ترانسهای گارانتی می باشد.

۵-۲- طلب از ترانسفورماتور توزیع زنگان عمدتاً مربوط به تعمیر ترانسهای گارانتی می باشد.

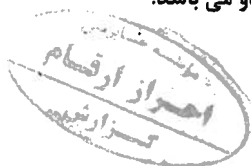
۵-۳- طلب از برق منطقه ای سیستان و بلوچستان عمدتاً مربوط به دوفقره قرارداد تعمیر ترانسفورماتورهای نیروگاه گازی و پست ۲۳۰ زاهدان می باشد.

۵-۴- طلب از پتروشیمی کیمیا بابت تعمیر و بازسازی اساسی ترانسفورماتور رکتیفایر ۳۲MVA ساخت TAMINI میباشد .

۵-۵- طلب از برق منطقه ای زنجان عمدتاً مربوط به دوفقره قرارداد تعمیر یکدستگاه راکتور ۵۰MVAR ساخت آنسالدو می باشد.

۵-۶- طلب از شرکت برق منطقه ای باختر بابت تعمیر یک دستگاه ترانسفورماتور موضوع قرارداد ۹۳/۳۰ می باشد.

۵-۷- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۲.۵۶۰ میلیون ریال از حسابهای فوق وصول و تسویه شده است .



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۶ - سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۶,۱۶۴,۰۰۰	۲,۲۷۷,۶۳۵,۱۲۲	۶-۱ اسناد دریافتنی
۵۲۰,۲۸۳,۴۸۵	۱,۲۱۱,۳۸۵,۰۰۰	بدهکاران کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)
۵۱۷,۸۹۴,۴۹۲	۸۹۲,۱۸۰,۰۰۰	سپرده ها (ضمانتنامه ها و بیمه)
۴۳۶,۰۶۹,۹۵۵	—	شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۲۲۱,۳۰۹,۶۲۴	۳۳,۸۶۷,۲۶۳	سایر
۱,۹۴۱,۷۲۱,۵۵۶	۴,۴۱۵,۰۶۷,۳۸۵	

۶-۱ اسناد دریافتنی مربوط به هشت فقره چک دریافتی از مشتریان بابت تعمیر ترانسفورماتور میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال آن وصول شده است.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۰۷۴,۷۸۲,۹۱۵	۱۰,۳۳۴,۷۵۲,۹۶۵	۷-۱ موجودی قطعات و لوازم یدکی

۷-۱ موجودیها عمدتاً شامل ترمومتر، روغن ترانسفورماتور، رله و روغن نما می باشد.
۷-۲ موجودیهای پایان دوره تا ارزش ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله، تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۸ - پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴۵,۷۴۳,۵۰۲	۷۴۸,۲۲۱,۵۷۹	پیش پرداخت مالیات
۱,۰۶۰,۷۴۸,۱۶۵	۸۲۸,۶۱۶,۱۶۵	۸-۱ سفارشات خارجی خرید قطعات
۱۵۱,۴۲۹,۶۱۰	۲۲۴,۹۴۲,۰۰۰	سفارشات داخلی خرید قطعات
۱۳۲,۸۴۸,۴۵۳	۱۸۰,۸۹۸,۹۰۶	پیش پرداخت خرید خدمات داخلی
۱,۸۹۰,۷۶۹,۷۳۰	۱,۹۸۲,۶۷۸,۶۵۰	
(۵۴۵,۷۴۳,۵۰۲)	(۷۴۸,۲۲۱,۵۷۹)	۱۵-۱ کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
۱,۳۴۵,۰۲۶,۲۲۸	۱,۲۳۴,۴۵۷,۰۷۱	

۸-۱ سفارشات خارجی خرید قطعات مربوط به خرید پمپ روغن از شرکت GEA آلمان به مبلغ ۲۷,۰۰۰ یورو می باشد.

امضاء ارقام
مسئول

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	۱۶۰,۵۷۵,۴۴۹	حق امتیاز برق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز گاز
۱۳,۷۶۵,۰۰۰	۲۲,۴۶۵,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	حق انشعاب فاضلاب
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای رایانه ای
(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	کسر میشود استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۲۸۴,۵۴۰,۴۴۹	۲۹۳,۲۴۰,۴۴۹	

- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	تعداد سهام
۱,۴۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰
	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
		آشناراه سما
		حساب افزایش سرمایه آشناراه سما
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰.۳
		۳
		۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱
		۳,۰۰۰
۱,۴۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۶۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۱,۲۰۳,۰۰۳

۱۱-۱- افزایش سرمایه گذاری بابت افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر از محل آورده نقدی بر اساس تصمیم مجمع عمومی به طور فوق العاده مورخ

۱۳۹۳/۰۳/۰۴ بوده است، لکن به علت عدم ثبت افزایش سرمایه شرکت مذکور در اداره ثبت شرکتها به صورت جداگانه افشا گردیده است.

۱۱-۱- ارزش ویژه سهام شرکت آشناراه سما در ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ به مبلغ ۲.۹۴۸ میلیون ریال (معادل ۲۰٪ حقوق صاحبان سهام آن شرکت) می باشد.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۲ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	شرکتهای گروه:
ریال	ریال	ایران ترانسفو
—	۶۷۹,۴۰۰,۵۵۹	پالایش روغنهای صنعتی زنجان
۲۹۵,۱۸۸,۲۵۷	۱۹۶,۹۷۳,۱۴۹	مقره سازی صدف گستر
۷۶,۴۴۱,۴۷۵	۱۸۹,۴۹۷,۶۰۶	آشنا راه سما
۴۴,۳۵۰,۰۰۰	۸۸,۸۸۰,۰۰۰	توسعه پستهای ایران ترانسفو
—	۱۸,۳۷۰,۱۰۱	بازرگانی ایران ترانسفو
۳,۱۲۷,۸۱۲,۰۰۰	—	سنس
۳۳,۴۷۵,۰۰۰	—	MR آلمان
۱۳,۷۶۰,۲۰۰	—	جمع شرکتهای گروه
۳,۵۹۱,۰۲۶,۹۳۲	۱,۱۷۳,۱۲۱,۴۱۵	سایر اشخاص (تعداد ۲۴ قلم)
۳۹۸,۱۷۱,۶۳۷	۴۱۶,۴۷۳,۵۵۲	
۳,۹۸۹,۱۹۸,۵۶۹	۱,۵۸۹,۵۹۴,۹۶۷	

۱۲-۱ - بدهی به شرکت ایران ترانسفو عمدتاً مربوط به خرید مواد و قطعات می باشد.

۱۳ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	شرکتهای گروه
ریال	ریال	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۳۸,۶۶۵,۱۴۲	۴۴۳,۹۹۸,۳۲۰	حقوق پرداختنی کارکنان
۱,۴۴۳,۲۲۱,۶۲۶	۳,۸۱۲,۲۶۳,۴۳۱	پس انداز کارکنان
۲۴۹,۸۳۸,۲۷۱	۳۵۵,۹۷۸,۲۵۰	حق بیمه های پرداختنی اشخاص و شرکتهای
۱۷۹,۶۶۶,۰۱۵	۲۳۰,۶۷۵,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختنی اشخاص و شرکتهای
۳۱۰,۰۳۷,۷۶۷	۴۴۰,۴۲۶,۳۲۸	مالیات تکلیفی
۱,۱۸۹,۷۴۳,۵۲۱	۷۹۵,۴۸۲,۹۷۵	اسناد پرداختنی
۱۳,۷۱۳,۵۸۹	۱۶۹,۲۴۸,۴۲۰	متفرقه (تعداد ۲۷ قلم)
۷۸۲,۸۶۰,۹۵۸	۹۸۲,۹۳۴,۹۲۵	
۱۰۵,۶۹۴,۴۵۱	۸۰۵,۱۴۳,۲۲۸	
۴,۵۱۳,۴۴۱,۳۴۰	۸,۰۳۶,۱۵۰,۸۷۷	

۱۳-۱ - مانده حساب شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	خدمات بیمه ای زنجان صبا
ریال	ریال	عایقهای الکتریکی پارس
۱۹۸,۴۷۷,۱۴۲	۲۵۲,۲۲۰,۵۸۷	بازرگانی ایران ترانسفو
—	۱۷۶,۶۱۱,۷۲۳	
۴۰,۱۸۸,۰۰۰	۱۵,۱۶۶,۰۱۰	
۲۳۸,۶۶۵,۱۴۲	۴۴۳,۹۹۸,۳۲۰	

امضاء و مهر
تسلیت

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۴,۵۶۰,۸۹۷	۲,۸۲۰,۰۱۷,۵۱۷	خرید مواد و قطعات
۵۳۴,۶۵۳,۷۹۳	۷۵۹,۷۶۹,۳۴۹	هزینه عیدی و مرخصی کارکنان
۱۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره منزل مسکونی کارکنان
—	۷۰,۰۱۳,۸۸۹	هزینه غذای پرسنل
۵۹۱,۶۰۶,۹۳۶	۴۶,۴۶۲,۶۷۶	سایر
۱,۴۴۳,۲۲۱,۶۲۶	۳,۸۱۲,۲۶۳,۴۳۱	

۱۳-۲-۱- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۶۴۳ میلیون ریال از مانده فوق تسویه گردیده است.

۱۳-۳- بیمه اشخاص و شرکتها عمدتاً بابت سپرده مکسوره از نمایندگیها می باشد که پس از ارائه مقاصحساب عودت می گردد.

۱۳-۴- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به پیمانکاران شرکت می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها ۲۳۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۳-۵- اسناد پرداختنی مذکور عمدتاً بابت دو فقره چک صادره در وجه سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره پاییز می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

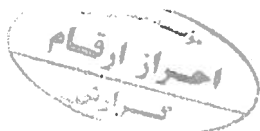
۱۳-۶- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۲,۱۰۲ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی تسویه شده است.

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
—	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان عمران آریا
۵۵۵,۴۴۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰	سیمان سامان غرب
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ظفر فولاد بناب
—	۱۸۰,۶۴۶,۲۰۰	فراب
—	۱۴۲,۰۲۰,۰۰۰	عامران افق
—	۱۳۲,۸۸۳,۲۰۰	رهجویان صنعت کوشا
—	۰	نوتاش افرا
—	۸۰,۹۴۰,۰۰۰	منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
۳,۴۲۷,۴۲۲,۶۰۹	۷۲۷,۲۷۶,۹۴۵	سایر مشتریان (تعداد ۴۵ قلم)
۳,۹۸۲,۸۶۲,۶۰۹	۲,۸۱۱,۰۴۶,۳۴۵	

۱۴-۱- سایر پیش دریافتها در راستای قراردادهای شرکت اخذ گردیده و شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود می باشد.

۱۴-۲- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۷۰۱ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۵ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای بعد به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات									
	ریال ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
در دست رسیدگی	۶,۳۸۳,۴۸۷,۴۲۲	—	۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶	۶,۳۸۳,۴۸۷,۴۲۲	—	۶,۴۷۱,۹۶۲,۹۵۱	۶,۳۸۳,۴۸۷,۴۲۲	۲۵,۵۳۳,۹۴۹,۶۸۸	۲۶,۹۶۵,۴۵۷,۱۴۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	—	—	۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶	—	—	—	۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶	۲۳,۴۵۲,۶۷۷,۸۲۳	۲۵,۳۱۳,۶۱۲,۸۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	۶,۳۸۳,۴۸۷,۴۲۲	۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶	۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶	—	—	—	۵,۸۶۳,۴۱۹,۴۵۶	۲۳,۴۵۲,۶۷۷,۸۲۳	۲۵,۳۱۳,۶۱۲,۸۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	(۵۴۵,۷۴۳,۵۰۲)	(۷۴۸,۲۲۱,۵۷۹)	(۷۴۸,۲۲۱,۵۷۹)	—	—	—	—	—	—	—
	۵,۸۳۷,۷۴۳,۹۲۰	۵,۱۱۵,۱۹۷,۸۷۷	۵,۱۱۵,۱۹۷,۸۷۷	—	—	—	—	—	—	—

پیش پرداختهای مالیاتی (۱-۱۵)

۱۵-۱- پیش پرداختهای مالیاتی، بابت مالیات مکسوره از صورتحسابهای شرکت توسط مشتریان می باشد که فیشهای واریزی به حوزه مربوطه ارائه می گردد.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲۹,۳۱۶,۱۵۳	۸۹۴,۰۶۴,۲۱۹	مانده ابتدای سال
(۱۲۰,۷۱۴,۵۸۲)	(۱۹۰,۷۹۶,۳۴۰)	پرداخت شده طی سال
۳۸۵,۴۶۲,۶۴۸	۶۸۹,۴۳۵,۲۵۴	ذخیره تامین شده سال
۸۹۴,۰۶۴,۲۱۹	۱,۳۹۲,۷۰۳,۱۳۳	

۱۷ - سرمایه

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

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

۱۸ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهام داران نمی باشد.



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۹ - درآمدها خدمات و فروش قطعات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۲۱۳,۶۴۶,۰۶۸	۳۲,۲۰۲,۷۶۱,۸۲۲	۱۹-۱ نصب و تعمیرات در سایت مشتریان
۱۰,۷۵۰,۵۷۲,۷۷۴	۲۲,۶۸۶,۸۳۷,۸۷۰	۱۹-۲ تعمیرات کارگاهی و نمایندگیها
۳,۸۵۸,۷۷۱,۱۲۱	۵,۳۴۵,۷۰۵,۴۷۸	۱۹-۳ تست و راه اندازی و عیب یابی
۵,۳۹۰,۲۴۴,۵۷۷	۷,۴۸۰,۱۲۲,۳۴۵	۱۹-۴ درآمد تعمیرات گارانتی
۱,۱۰۴,۷۹۸,۲۰۰	۱,۶۲۵,۴۳۴,۸۱۶	نظارت و کارشناسی
۴۸,۳۱۸,۰۳۲,۷۴۰	۶۹,۳۴۰,۸۶۲,۳۳۱	درآمد خدمات ارائه شده
۲۹,۴۲۹,۷۶۷,۸۷۷	۳۵,۰۸۱,۱۲۹,۸۱۳	فروش قطعات
۷۷,۷۴۷,۸۰۰,۶۱۷	۱۰۴,۴۲۱,۹۹۲,۱۴۴	

۱۹-۱- درآمد ارائه خدمات تعمیرات و نصب ترانسفورماتور بابت ارائه سرویس و رفع عیب یا تعویض قطعات معیوب ، رفع نشتی ، تنظیم تجهیزات منصوب و... ترانسفورماتورهای قدرت و توزیع می باشد که عمدتاً بر اساس پیشنهاد واحد فنی شرکت، تصویب هیئت مدیره و قرارداد منعقد با مشتریان مانند شرکت‌های مجموعه وزارت نیرو و در سایت آنها خدمات ارائه گردیده است.

۱۹-۲- درآمد ارائه خدمات تعمیرات کارگاهی و نمایندگیها بابت ترانسفورماتورهای توزیع و فوق توزیع بابت ارائه سرویس و رفع عیب یا تعویض قطعات معیوب بر اساس قراردادهای منعقد با مشتریان در کارگاه شرکت می باشد.

۱۹-۳- درآمد تست و راه اندازی بابت تست تجهیزات و متعلقات، انجام تست های پیش از راه اندازی و راه اندازی ترانسفورماتور می باشد.

۱۹-۴- درآمد تعمیرات گارانتی بابت ارائه خدمات نصب ، تست و راه اندازی و تعمیر کلیه ترانسفورماتورهای ساخت مجموعه ایران ترانسفو در قالب گارانتی محصولات آن مجموعه می باشد.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسکو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۹-۵ - مقایسه درآمد حاصل از ارائه خدمات و فروش کالا با بهای تمام شده به شرح زیر می باشد:

درصد سود ناخالص به فروش		سود ناخالص		بهای تمام شده		درآمد		یادداشت	خدمات ارائه شده
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی		
۱۳۹۳/۱۰/۳۰ به	۱۳۹۲/۱۰/۳۰ به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۹-۵-۱	فروش قطعات
۲۹	۱۸	۱۳,۸۵۶,۵۹۱,۷۱۶	۱۲,۱۸۶,۸۰۶,۶۶۲	۳۴,۴۶۱,۳۷۳,۰۲۴	۵۷,۱۵۴,۷۷۵,۶۶۹	۶۸,۳۱۸,۰۳۲,۷۴۰	۶۹,۳۴۰,۸۶۲,۳۳۱		
۴۶	۴۲	۱۳,۶۴۲,۳۷۵,۷۲۴	۱۴,۹۰۵,۶۷۰,۲۷۲	۱۵,۷۸۷,۳۹۲,۱۵۳	۲۰,۱۷۶,۰۶۲,۷۸۶	۲۹,۴۹۹,۷۶۷,۸۷۷	۳۵,۰۸۱,۱۲۹,۸۱۳		
۲۵	۲۶	۲۷,۴۹۹,۰۳۵,۴۴۰	۲۷,۰۹۱,۱۵۳,۶۸۹	۵۰,۲۴۸,۷۶۵,۱۷۷	۷۷,۲۳۰,۸۲۸,۴۵۵	۷۷,۷۴۷,۸۰۰,۶۱۷	۱۰۴,۴۲۱,۹۹۲,۱۴۴		

۱۹-۵-۱ - درصد سود ناخالص به درآمد حاصل از ارائه خدمات در دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

درصد سود ناخالص به فروش		سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	شرح
۱۳۹۲	۱۳۹۳				
۲۵	۸	۲,۴۷۷,۲۷۳,۹۲۳	۲۹,۷۲۵,۴۸۷,۸۹۹	۳۲,۲۰۲,۷۶۱,۸۱۲	نصب و تعمیرات در سایت
۴۷	۳۱	۶,۹۴۰,۵۳۹,۱۸۷	۱۵,۷۲۶,۲۸۸,۶۸۳	۲۲,۶۸۶,۸۳۷,۸۷۰	تعمیرات کارگاهی و نمایندگیها
۵۵	۵۲	۲,۷۸۴,۲۶۲,۹۲۷	۲,۵۶۱,۴۴۲,۵۵۱	۵,۳۴۵,۷۰۵,۴۷۸	تست و راه اندازی و عیب یابی
(۱۳)	(۱۳)	(۹۵۶,۳۶۵,۷۸۹)	۸,۴۴۶,۴۸۸,۱۳۴	۷,۴۸۰,۱۲۲,۳۴۵	تعمیرات کارائی
۶۰	۵۷	۹۳۰,۳۶۶,۳۱۴	۶۹۵,۰۶۸,۴۰۲	۱,۶۲۵,۴۳۴,۸۱۶	نظارت و کارشناسی
۲۹	۱۸	۱۲,۱۸۶,۰۸۶,۶۶۲	۵۷,۱۵۴,۷۷۵,۶۶۹	۶۹,۳۴۰,۸۶۲,۳۳۱	جمع کل :



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

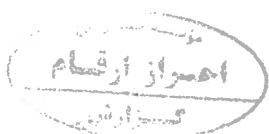
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده و قطعات فروش رفته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۵۵۹,۸۱۹,۲۷۰	۲۷,۴۸۱,۴۵۱,۲۱۳	۲۰-۱ موادمستقیم مصرفی
۹,۲۰۳,۲۳۰,۶۷۳	۱۴,۱۰۳,۸۲۱,۱۵۹	۲۰-۲ دستمزد مستقیم
۱۸,۶۹۸,۳۲۳,۰۸۱	۱۵,۵۶۹,۵۰۳,۲۹۷	۲۰-۲ سر بار عملیاتی
۳۴,۴۶۱,۳۷۳,۰۲۴	۵۷,۱۵۴,۷۷۵,۶۶۹	بهای تمام شده ارائه خدمات
۱۵,۷۸۷,۳۹۲,۱۵۳	۲۰,۱۷۶,۰۶۲,۷۸۶	۲۰-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۰,۲۴۸,۷۶۵,۱۷۷	۷۷,۳۳۰,۸۳۸,۴۵۵	

۲۰-۱- موادمصرفی جهت ارائه خدمات و فروش قطعات به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۰۰۹,۹۰۳,۹۱۲	۸,۰۷۴,۷۸۲,۹۱۵	مواداولیه ابتدای دوره
۲۲,۴۱۲,۰۹۰,۴۲۶	۴۹,۹۱۷,۴۸۴,۰۴۹	خریدموادطی دوره
۳۰,۴۲۱,۹۹۴,۳۳۸	۵۷,۹۹۲,۲۶۶,۹۶۴	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۸,۰۷۴,۷۸۲,۹۱۵)	(۱۰,۳۳۴,۷۵۲,۹۶۵)	مواداولیه پایان دوره
۲۲,۳۴۷,۲۱۱,۴۲۳	۴۷,۶۵۷,۵۱۳,۹۹۹	مواداولیه مصرف شده
(۱۵,۷۸۷,۳۹۲,۱۵۳)	(۲۰,۱۷۶,۰۶۲,۷۸۶)	موادمستقیم فروش رفته
۶,۵۵۹,۸۱۹,۲۷۰	۲۷,۴۸۱,۴۵۱,۲۱۳	موادمستقیم مصرفی ارائه خدمات



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

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

سربار عملیاتی	سربار عملیاتی		دستمزد مستقیم		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۹,۴۴۰,۸۸۳	۷۸۳,۱۹۰,۶۳۵	۴,۰۱۷,۰۳۹,۶۵۷	۵,۶۴۷,۷۵۲,۹۴۵	حقوق و مزایا	
۱,۱۶۰,۰۷۴,۵۱۷	۱,۴۹۰,۸۳۰,۷۱۳	۱,۱۹۹,۳۵۵,۶۷۳	۲,۳۱۵,۵۹۵,۷۲۹	دستمزد مأمورین	
۴,۹۸۷,۶۶۷	۲۲,۸۶۰,۴۸۸	۱,۸۷۹,۳۴۴,۴۸۷	۲,۷۰۷,۵۷۱,۷۰۴	هزینه مأموریت	
۱۲۸,۱۶۷,۷۴۸	۱۷۳,۶۵۱,۷۱۶	۱,۰۱۵,۷۴۱,۲۳۷	۱,۴۰۰,۹۴۵,۶۱۹	بیمه سهم کارفرما	
۱۰۶,۶۱۶,۵۲۶	۲۲۳,۹۴۰,۰۵۸	۴۶۲,۵۳۸,۸۱۸	۱,۱۶۶,۱۷۷,۶۰۱	عیدی وین و مرخصی و غیر نقدی	
۴۸,۵۷۷,۸۰۹	۶۳,۴۱۶,۰۸۵	۲۴۴,۳۵۹,۳۰۵	۳۷۷,۱۶۰,۰۶۹	مزایای پایان خدمت	
۴۰۵,۱۱۹,۶۸۹	۱,۳۷۷,۵۴۷,۴۳۵	—	—	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	
۵۸,۱۷۷,۰۴۳	۳۷۶,۲۱۰,۶۳۴	—	—	بیمه قراردادها	
۱۱,۳۹۷,۳۴۰,۹۳۵	۵,۸۳۷,۴۴۹,۹۶۷	—	—	تعمیرات خارج از گارانتی	
۱,۰۶۳,۷۰۶,۰۷۵	۱,۱۷۸,۴۴۶,۸۰۳	—	—	تعمیرات گارانتی توسط نمایندگیها	
۴۴۵,۳۸۶,۴۸۸	۹۷۴,۹۴۷,۲۵۶	—	—	حمل و جرتقل	
۳۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۲۰۰,۰۰۰	—	—	اجاره محل	
۱,۶۲۶,۳۱۶,۸۹۰	۱,۶۴۱,۱۴۵,۲۲۷	—	—	استهلاک	
۱,۲۵۸,۰۱۰,۸۱۱	۱,۰۲۹,۶۶۶,۲۸۰	۳۸۴,۸۶۱,۵۰۶	۵۸۸,۶۱۷,۴۹۲	سایر هزینه ها	
۱۸,۶۹۸,۳۲۳,۰۸۱	۱۵,۵۶۹,۵۰۳,۲۹۷	۹,۲۰۳,۲۳۰,۶۷۳	۱۴,۱۰۳,۸۲۱,۱۵۹		



شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		حقوق و مزایای کارکنان
۱,۴۹۰,۵۴۹,۷۲۸	۱,۸۱۹,۹۷۱,۸۰۷		حق بیمه سهم کارفرما
۴۸۲,۱۶۰,۷۳۱	۵۹۳,۲۱۶,۰۸۰		زیننه مرخصی و بن و مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۴,۵۵۱,۳۸۶	۴۰۰,۴۵۹,۴۵۱		حق ماموریت
۱۶۴,۳۷۱,۷۵۲	۱۲۷,۷۴۹,۲۴۳		استهلاک
۵۸۲,۶۰۲,۱۴۶	۵۳۲,۰۲۰,۳۱۹		زیننه حسابرسی
۵۱۰,۲۰۸,۵۳۱	۲۹۷,۰۱۸,۹۴۲		کمک و اعانات
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۶۰,۰۰۰		پذیرایی و مراسم و جشنها
۱۲۰,۸۲۶,۲۶۹	۱۱۸,۴۲۷,۹۵۹		ارمزد خدمات بانکی
۱۴۰,۲۰۹,۰۳۴	۱۷۷,۴۱۳,۰۸۲		سایر
۹۲۰,۹۵۶,۵۱۵	۱,۲۵۵,۷۳۶,۶۶۷		
۴,۸۰۱,۴۳۶,۰۹۲	۵,۴۱۶,۳۷۳,۵۵۰		

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		فروش ضایعات
۴۹۰,۲۵۳,۴۰۰	۶۰۱,۲۹۶,۳۳۲		۵٪ قرارداد حق العمل نمایندگیها
۳۲۶,۰۷۴,۴۰۳	۵۹۹,۷۱۶,۷۵۳	۲۲-۱	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۷۶۱,۵۰۷,۴۵۲	۱,۵۸۴,۳۶۷,۳۵۰	۴-۱	سود حاصل از اجاره سالن تولید
۶۸۴,۳۴۴,۷۱۴	۷۴۷,۹۱۰,۲۴۳	۲۲-۲	سود حاصل از تسعیر ارز
۱,۳۳۳,۵۰۳,۰۳۶	۲۹,۶۴۶,۲۳۰		سایر
۴۰۲,۱۷۳,۷۸۷	۷۵,۸۹۵,۷۵۳		
۳,۹۹۷,۸۵۶,۷۹۲	۳,۶۳۸,۸۳۲,۶۶۱		

۲۲-۱ مبلغ فوق مربوط به ۵٪ مبلغ دستمزد انجام کار ترانسفورماتورهای خارج از گارانتی توسط نمایندگیها در قبال امتیاز نمایندگی، خدمات هماهنگی،

موزشی و مساعدتهای فنی می باشد.

۲۲-۲ سود حاصل از اجاره سالن تولید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	رآمد اجاره
(۲۳۵,۶۵۵,۲۸۶)	(۲۱۲,۰۸۹,۷۵۷)	استهلاک سالن مورد اجاره
۶۸۴,۳۴۴,۷۱۴	۷۴۷,۹۱۰,۲۴۳	

۲۲- سود سهام

سود سهام به مبلغ ۱۲.۵۰۰ میلیون ریال و پاداش هیئت مدیره به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ تعیین و به سهامداران پرداخت گردیده است.

امیراز ارقام

مجازی

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۴ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۶۹۷,۶۰۰,۳۴۸	۲۱,۶۷۴,۷۸۰,۱۳۹	سود عملیاتی
۲,۴۴۴,۵۷۴,۳۲۲	۲,۳۸۵,۲۵۵,۳۰۳	هزینه استهلاک
۲۶۴,۷۴۸,۰۶۶	۴۹۸,۶۳۸,۹۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۵,۶۱۷,۶۸۹,۵۸۰	(۴,۱۳۴,۸۹۶,۶۸۹)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶۴,۸۷۹,۰۰۳)	(۲,۲۵۹,۹۷۰,۰۵۰)	(افزایش) در موجودی کالا
۲۸۲,۷۳۷,۳۸۷	۱۱۰,۵۶۹,۱۵۷	کاهش در پیش پرداختها
(۱۷,۸۸۵,۸۲۶,۰۸۶)	۸,۷۳۸,۹۵۴	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۲,۰۲۸,۲۹۶,۵۱۴)	(۱,۱۷۱,۸۱۶,۲۶۴)	(کاهش) در پیش دریافتها
۲,۸۳۷,۲۳۶,۶۷۳	۲,۰۵۴,۴۶۵,۳۱۱	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۴,۱۶۵,۵۸۴,۷۷۳	۱۹,۱۷۵,۷۶۴,۷۷۵	

۲۵ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات سود سهام
۶۰,۹۸۸,۹۲۱	—	پیش پرداخت مالیات
۴۶۰,۹۸۸,۹۲۱	—	

۲۶ - بدهیهای احتمالی

۱- ۲۶- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در ترازنامه بشرح زیر است:

اسناد انتظامی واگذار شده به دیگران

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۵,۸۳۱,۵۳۸,۵۶۰	اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار
۶,۱۱۰,۵۲۱,۴۱۰	اسناد تضمینی بابت پیش دریافت
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر تعهدات
۱۲,۱۰۲,۰۵۹,۹۷۰	

۱- ۲۶- عمده تعهدات فوق مربوط به شرکتهای پتروشیمی کیمیا و برق منطقه ای سیستان و بلوچستان میباشد.

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع	شرح	مبلغ	یادداشت	مانده طلب (بدهی)
معامله	معامله	معامله	معامله		در ترازنامه
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترک هیئت مدیره	درآمد ارائه خدمات	۳۳۲,۰۰۶,۷۴۳		-
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	(۱۵,۱۶۶,۰۱۰)
شرکت سهامی عام ایران ترانسفو	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۱۳,۸۵۸,۲۷۷,۳۰۴		-
شرکت سهامی عام ایران ترانسفو	شرکت همگروه	خرید مواد و خدمات	۳۴,۷۷۱,۳۵۱,۵۵۳	۱۲	(۶۷۹,۴۰۰,۵۵۹)
شرکت عایقهای الکتریکی پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	درآمد ارائه خدمات	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰		-
شرکت عایقهای الکتریکی پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد	۱,۷۰۳,۹۷۶,۴۵۲	۱۳-۱	(۱۷۶,۶۱۱,۷۲۳)
شرکت ایران ترانسفو ری	عضو مشترک هیئت مدیره	درآمد ارائه خدمات	۳۲۶,۶۲۳,۶۵۹	۵	۸۹,۸۶۰,۳۱۳
شرکت ایران ترانسفو ری	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد و خدمات	۲۱۹,۶۴۱,۴۵۴		-
MR آلمان	عضو مشترک هیئت مدیره	درآمد ارائه خدمات	۲۶۰,۸۸۰,۰۰۰	۵	۲۴۷,۱۱۹,۸۰۰
MR آلمان	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد	۲,۲۷۱,۰۰۳,۶۸۲		-
ب: سایر اشخاص وابسته					
شرکت ترانسفوماتور توزیع زنگان	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۲,۲۳۰,۹۵۹,۲۹۳	۵	۸۰۶,۴۷۶,۳۷۱
شرکت ترانسفوماتور توزیع زنگان	شرکت همگروه	خرید مواد و خدمات	۳,۸۴۳,۵۱۷,۳۴۷		-
پالایش روغنهای صنعتی زنگان	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۶۰۱,۲۹۶,۳۳۲		-
پالایش روغنهای صنعتی زنگان	شرکت همگروه	خرید مواد	۷,۷۵۱,۲۱۲,۹۰۷	۱۲	(۱۹۶,۹۷۳,۱۴۹)
ترانسفورماتور سازی کوشکن	شرکت همگروه	درآمد ارائه خدمات	۷۵۱,۹۰۸,۰۴۵	۵	۱,۰۹۹,۳۹۴,۰۰۴
ترانسفورماتور سازی کوشکن	شرکت همگروه	خرید مواد و خدمات	۴۰۰,۹۰۵,۷۵۰		-

* ارزش متصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۸- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال

۱,۹۴۵,۰۱۹,۳۳۴

تکالیف قانونی

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

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی

—

۲۹- وضعیت ارزی

۲۹-۱- داراییها و بدهیهای پولی - ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

یورو	دلار
۳,۱۰۱	۳,۱۰۰
۱,۳۲۲	۹۴۰
۴,۴۲۳	۴,۰۴۰

موجودی نقد ارزی
تنخواه گردان ارزی

۲۹-۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح ذیل است :

یورو	دلار
۱۴۰,۰۰۰	—

خرید مواد اولیه سالانه

