

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
گروه و شرکت سهامی عام ایران ترانسفو
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
همراه با یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گروه و شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته تلفیقی گروه
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی گروه
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۵۹	یادداشت‌های توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

مقدمه

۱ - تراژنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام ایران ترانسفو در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - شرکت توانیر در دوره مورد رسیدگی و سال قبل طی دو مرحله مبلغ ۶۰ میلیون دلار جهت تسویه بدهی شرکت های زیرمجموعه خود (برق های منطقه ای) به شرکت ایران ترانسفو و شرکتهای فرعی آن (از طریق شرکت فرعی بازرگانی ایران ترانسفو) پرداخت نموده که در این خصوص مطالب ذیل قابل ذکر می باشد:

الف - مبلغ ۳۰ میلیون دلار در مهرماه سال ۱۳۹۱ تخصیص یافته که این رویداد با نرخ ارز مبادله ای هر دلار ۲۴۵۸۰ ریال در حسابها منعکس گردیده در حالیکه براساس تاییدیه واسله و شواهد موجود، شرکت توانیر نرخ هر دلار تخصیص داده شده را معادل ۳۰٫۲۲۰ ریال اعلام نموده که شرکت ایران ترانسفو نسبت به آن اعتراض نموده است.



ب- طی دوره مورد گزارش مبلغ ۳۰ میلیون دلار توسط شرکت توانیر به شرکت بازرگانی ایران ترانسفو در عراق تخصیص یافته است که مبلغ ۲۷ میلیون دلار آن شامل مبلغ ۱۵ میلیون دلار با نرخ ارز آزاد و مبلغ ۱۲ میلیون دلار با نرخ هر دلار ۲۶۱۷۸ ریال از مانده حساب مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای برق منطقه‌ای کسر گردیده است، لیکن بابت مبلغ ۳ میلیون دلار مابقی (شامل هزینه تبدیل ارز در کشور مبدأ) هیچگونه ثبتی در حسابها صورت نگرفته است.

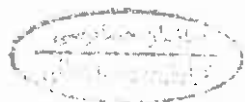
باتوجه به موارد فوق تعدیل حسابها ضروریست لیکن بدلیل عدم دسترسی به توافقنامه فی مابین درارتباط با نرخ هم‌ارز ریالی وجوه دریافت شده و چگونگی احتساب هزینه تبدیل ارز، تعیین میزان آن برای این سازمان میسر نگردیده است.

۴- با وجود کنترل شرکت اصلی بر ۴ شرکت خارجی (آفریقایی و ترکیه‌ای) و همچنین کنترل شرکتهای فرعی بر ۳ فقره از شرکتهای زیر مجموعه خود، صورتهای مالی شرکتهای مذکور در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نگردیده و صورتهای مالی ۳ فقره از شرکتهای وابسته نیز به این سازمان ارائه نشده است. همچنین مدارکی دال بر انتقال مالکیت قانونی سهام ۶ فقره از شرکتهای فرعی فوق به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و نبود مستندات کافی تعیین آثار تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- پروژه طرح توسعه شرکت (با ظرفیت ۱۲۰۰۰ مگاوات آمپر) (یادداشت ۱-۴-۱۱ صورتهای مالی) از ابتدای سال ۱۳۸۸ آغاز گردیده است. طبق آخرین برآورد پروژه مذکور می‌بایستی سال ۱۳۹۳ به بهره‌برداری برسد. میزان پیشرفت فیزیکی طرح توسعه تا تاریخ تهیه این گزارش حدود ۳۳٪ می‌باشد. همچنین طرح توسعه شرکتهای فرعی ایران ترانسفو ری و عایقه‌های الکتریکی پارس نیز در موعدهای تعیین شده به بهره‌برداری نرسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

سایر الزامات گزارشگری

۷- موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت شرکت اصلی و گروه در دوره مورد رسیدگی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۸-۱- ارائه پیش‌بینی عملکرد سالانه تلفیقی و عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه تلفیقی.

۸-۲- ارائه صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ظرف ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

۸-۳- انتشار صورتهای مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده ۸ فقره از شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال.

۸-۴- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.

۸-۵- رعایت حدنصاب نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیهها و درصد سهام شناور با توجه به تابلویی که شرکت در آن قرار داد.

۱۸ دی‌ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

آذر صالحی نیک

مهوش کبری



Ret.:

Date:

تاریخ:

شماره:

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۲

صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام ایران ترانسفو (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۲	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۳- ۵۱

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سهامی عام ایران ترانسفو بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت سهامی عام ایران ترانسفو رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

شرکت ملی مسکن و صنایع ساختمانی به نمایندگی آقای رضا بختیاری

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به نمایندگی آقای مجید مافی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به نمایندگی آقای حسن صاد دوست

شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا به نمایندگی آقای میکائیل شریفی

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین به نمایندگی آقای حسن شعبانی سلمانی

آقای ابراهیم ولدخانی

امضاء

سمت

رئیس هیأت مدیره-موظف

نایب رئیس هیأت مدیره-غیرموظف

عضو هیأت مدیره-غیرموظف

عضو هیأت مدیره-غیرموظف

عضو هیأت مدیره-غیرموظف

مدیرعامل

Address:P.O.Box:13145-159 Tehran-Iran

Email: Office@Iran-Transfo.com

Fax: (+9821)88210915

Tel: Head Office (+9821) 88210910-14

(+9821)88607591-99

Zanjan Factory (+98241)7290760-6

آدرس: ایران- تهران صندوق پستی : ۱۳۱۴۵-۱۵۹

پست الکترونیکی: Office@Iran-Transfo.com

۸۸۲۱۰۹۱۵

فاکس:

۸۸۲۱۰۹۱۰-۱۴

تلفن: دفتر مرکزی تهران

۸۸۶۰۷۵۹۱-۹۹

۰۲۴۱-۷۲۹۰۷۶۰-۶

کارخانه زنجان:

شرکت سهامی عام ایران، تیرانسفو

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	باینها :
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		باینها : جودی نقد
۴۹۶,۹۷۵	۶۹۶,۱۰۹	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۳۷۴,۳۷۶	۵۲۶,۹۵۷	۵	جودی نقد
۸۳۷,۹۰۱	۱,۱۹۵,۹۲۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۹۷۰,۶۴۶	۷۱۷,۳۹۸	۶	بایه گذارهای کوتاه مدت
۲۰,۶۶,۱۴۳	۲۰,۷۱,۰۴۰	۱۸	پیش دریافتها	۴,۳۲۴,۴۳۰	۴,۵۲۰,۶۲۸	۷	سایها و اسناد دریافتنی تجاری
۵۶,۳۰۵	۸۹,۵۷۹	۱۹	ذخیره مالیات	۳۲۵,۳۹۰	۳۸۳,۶۷۷	۸	یر حسابها و اسناد دریافتنی
۱,۳۷۳,۰۳۲	۱,۵۶۷,۰۰۳	۲۰	سود سهام پرداختنی	۲,۶۵۱,۳۳۱	۳,۰۴۰,۵۸۶	۹	جودی مواد و کالا
۴,۵۱۷,۹۳۸	۴,۷۵۹,۱۵۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۲۰۸,۷۱۶	۱۰,۴۴,۱۲۶	۱۰	ارشات و پیش پرداختها
۹,۳۳۸,۲۹۴	۱۰,۳۷۸,۸۱۴		جمع بدهیهای جاری	۹,۷۵۴,۷۸۹	۱۰,۵۹۷,۳۷۲		ع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				اییهای غیر جاری :
۴۰۸,۸۸۳	۴۲۶,۳۶۶	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۴۲۶,۷۶۲	۱,۵۴۷,۳۸۳	۱۱	اییهای ثابت مشهود
۱۷۲,۰۱۸	۲۲۱,۷۳۵	۲۲	ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان	۱۲۰,۳۸	۱۶۰,۸۱	۱۲	اییهای نا مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری :	۶,۳۰۱	۶,۴۸۹	۱۳	قفلی
			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷۲,۱۱۰	۲۴۱,۸۲۵	۱۴	بایه گذاری بلند مدت در شرکهای وابسته
			جمع بدهیها	۱,۶۶۳,۴۴۱	۲,۰۸۷,۷۸۷	۱۴	بر سرمایه گذار یهای بلند مدت
			جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۹۸۸	۲,۲۱۸	۱۵	بر داراییها
۵۸۰,۹۰۱	۶۴۸,۱۰۱		حقوق صاحبان سهام :	۳,۲۸۷,۶۳۰	۳,۹۰۱,۷۹۳		ع داراییهای غیر جاری
۹,۹۱۹,۱۹۵	۱۱,۰۲۶,۹۱۵		سرمایه (۱۰۰ درصد) سهام یکپار ریالی تمام پرداخت شده				
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت لومس				
(۳۴,۴۳۱)	(۳۴,۴۳۱)	۲۳	الذخیره قانونی				
۱۳۹,۹۹۹	۱۳۵,۲۱۶	۲۴	الذخیره سرمایه ای				
۱۸۱,۹۶۵	۱۸۲,۹۶۵	۲۵	سایر الذخیره ها				
۱۰۹,۸۱۵	۱۰۹,۸۱۵	۲۶	سود (زیان) الیباشته				
۱۰۰۹,۵۹۶	۱,۴۳۹,۱۴۱		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۲,۹۸۶,۹۴۴	۳,۳۳۲,۷۰۶		سهام اقلیت				
۱۳۶,۲۸۰	۱۳۹,۵۴۴	۲۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۱۲۳,۲۲۴	۳,۴۷۲,۲۵۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۱۳۰,۴۳,۴۱۹	۱۴,۴۹۹,۱۶۵		یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است .				

ع داراییها



شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

بیورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

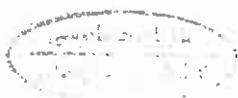
(تجدید ارفقه شده)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱		بازداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۸۱,۲۵۴	۲,۱۲۲,۰۵۴	۳,۵۹۹,۷۸۲	۲,۱۲۲,۰۵۴	۳,۵۹۹,۷۸۲	۲,۱۲۲,۰۵۴	۲۸ فروش خالص و درآمد ارفقه خدمات
(۳,۹۳۹,۵۱۶)	(۱,۶۶۳,۶۸۶)	(۲,۷۲۷,۷۹۳)	(۱,۶۶۳,۶۸۶)	(۳,۹۳۹,۵۱۶)	(۱,۶۶۳,۶۸۶)	۲۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۲۴۹,۷۳۷	۴۵۸,۳۶۷	۸۷۱,۹۸۹	۴۵۸,۳۶۷	۱,۲۴۹,۷۳۷	۴۵۸,۳۶۷	سود ناخالص
-	۲,۳۰۹	-	۲,۳۰۹	-	۲,۳۰۹	۳۰ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۳۲۰,۶۲۸)	(۱۸۲,۳۷۱)	(۲۳۰,۵۶۱)	(۱۸۲,۳۷۱)	(۳۲۰,۶۲۸)	(۱۸۲,۳۷۱)	۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱۹,۰۹۹	۱۳۵,۳۱۷	۱۷۰,۲۴۳	۱۳۵,۳۱۷	۲۱۹,۰۹۹	۱۳۵,۳۱۷	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱۱,۵۲۹)	(۳۴,۷۴۵)	(۵۵,۷۹۰)	(۳۴,۷۴۵)	(۱۱۱,۵۲۹)	(۳۴,۷۴۵)	
۱,۱۳۸,۲۰۹	۴۱۳,۶۲۲	۸۱۶,۱۹۹	۴۱۳,۶۲۲	۱,۱۳۸,۲۰۹	۴۱۳,۶۲۲	سود عملیاتی
(۷۷۹,۹۷۶)	(۳۵۸,۹۰۱)	(۵۰۸,۴۵۳)	(۳۵۸,۹۰۱)	(۷۷۹,۹۷۶)	(۳۵۸,۹۰۱)	۳۳ هزینه های مالی
۴۰۵,۰۸۷	۲۰۱,۸۰۴	۲۹۳,۳۵۱	۲۰۱,۸۰۴	۴۰۵,۰۸۷	۲۰۱,۸۰۴	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷۴,۸۸۹)	(۱۵۷,۰۹۷)	(۲۱۵,۱۰۲)	(۱۵۷,۰۹۷)	(۳۷۴,۸۸۹)	(۱۵۷,۰۹۷)	
۷۶۳,۳۲۰	۲۵۴,۵۲۶	۶۰۱,۰۹۷	۲۵۴,۵۲۶	۷۶۳,۳۲۰	۲۵۴,۵۲۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۵۶,۱۳۳	۲۲,۱۲۱	۶۹,۷۲۴	۲۲,۱۲۱	۵۶,۱۳۳	۲۲,۱۲۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته ۱۴-۱
۸۱۹,۴۶۳	۲۷۸,۶۴۶	۶۷۰,۸۲۱	۲۷۸,۶۴۶	۸۱۹,۴۶۳	۲۷۸,۶۴۶	سود قبل از مالیات
(۳۲,۱۲۳)	(۱۹,۴۰۶)	(۸۳,۰۵۳)	(۱۹,۴۰۶)	(۳۲,۱۲۳)	(۱۹,۴۰۶)	۱۹ مالیات
۷۷۷,۳۴۰	۲۵۹,۲۴۰	۵۸۷,۷۶۷	۲۵۹,۲۴۰	۷۷۷,۳۴۰	۲۵۹,۲۴۰	سود خالص
۲۸,۱۱۹	۹,۳۶۷	۱۸,۷۲۹	۹,۳۶۷	۲۸,۱۱۹	۹,۳۶۷	سهم اقلیت
۴۹۹	۱۶۷	۳۷۹	۱۶۷	۴۹۹	۱۶۷	سود هر سهم (ریال)
۶۴۹	۲۰۶	۴۰۳	۲۰۶	۶۴۹	۲۰۶	سود پایه هر سهم:
(۱۴۶)	(۳۸)	(۲۱)	(۳۸)	(۱۴۶)	(۳۸)	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
۵۰۳	۱۶۸	۳۸۲	۱۶۸	۵۰۳	۱۶۸	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
						سود پایه هر سهم (ریال) ۲۰-۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص		سود انباشته در ابتدای سال مالی		تعدیلات سنواتی		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۷۷,۳۴۰	۲۵۹,۲۴۰	۵۸۷,۷۶۷	۱,۱۴۵,۶۰۱	۹,۳۵۱	۳۵	سود قابل تخصیص
۱,۷۸۱,۸۷۵	۱,۷۸۱,۸۷۵	-	-	-	-	تعدیل سهم اقلیت
(۳۵,۴۹۸)	(۷۲۲)	-	-	-	-	تخصیص سود:
۱,۷۵۶,۳۷۷	۱,۷۸۱,۱۵۳	۱,۱۵۲,۹۵۲	۱,۱۵۲,۹۵۲	۱,۷۵۶,۳۷۷	۱,۷۸۱,۱۵۳	۲۴ آندوخته قانونی
۲,۵۳۳,۷۱۷	۲,۰۴۰,۳۹۴	۱,۷۳۲,۷۱۹	۱,۷۳۲,۷۱۹	۲,۵۳۳,۷۱۷	۲,۰۴۰,۳۹۴	۲۵ انتقال به سرمایه شرکتهای لرعی
(۳۶۳)	(۳۶۳)	(۴۰۴)	(۴۰۴)	(۳۶۳)	(۳۶۳)	سایر آندوخته ها
(۴۱,۵۳۲)	(۱۱,۷۹۱)	(۵,۸۱۷)	(۵,۸۱۷)	(۴۱,۵۳۲)	(۱۱,۷۹۱)	سود سهام مصوب
(۴۲,۰۰۰)	-	(۱,۷۱۶)	(۱,۷۱۶)	(۴۲,۰۰۰)	-	سود (زیان) انباشته در پایان سال
(۵,۰۰۰)	-	-	-	(۵,۰۰۰)	-	سهم اقلیت
(۱,۲۸۹,۸۵۹)	(۱,۲۸۹,۲۸۸)	(۲۴۱,۷۶۳)	(۲۴۱,۷۶۳)	(۱,۲۸۹,۸۵۹)	(۱,۲۸۹,۲۸۸)	
(۱,۳۷۸,۴۰۰)	(۱,۳۰۱,۵۷۹)	(۲۳۹,۲۹۶)	(۲۳۹,۲۹۶)	(۱,۳۷۸,۴۰۰)	(۱,۳۰۱,۵۷۹)	
۱,۰۹۹,۵۹۶	۶۹۴,۰۰۳	۱,۴۳۹,۱۴۱	۱,۴۳۹,۱۴۱	۱,۰۹۹,۵۹۶	۶۹۴,۰۰۳	
۵۵,۳۵۶	۴۴,۳۵۰	۵۲,۸۷۷	۴۴,۳۵۰	۵۵,۳۵۶	۴۴,۳۵۰	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان، مجموع، محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بازداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



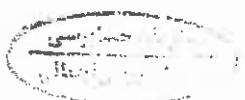
شرکت سپاهلی عام ایران ترانسفو

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید اراسته شده)		یادداشت	
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۲,۴۳۳	۱۲۳,۱۶۴	۶۳۰,۱۹۷	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۶
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			سود دریافتی بابت سیرده های سرمایه گذاری پانکی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
			سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
			جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
			وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
			وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
			وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
			وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			وجوه (پرداختی) بابت (تحویل) داراییهای نا مشهود
			وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
			جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
			وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
			باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت
			جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
			خالص (کاهش) افزایش دروجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی ۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

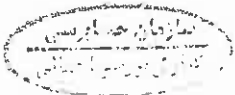
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		ترازنامه	
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۶۰۹	۴۱۶,۴۹۵	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۶,۵۲۲	۱۲۷,۳۲۹
۷۱۵,۸۸۰	۵۰۴,۷۶۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۶۸,۷۰۵	۶۴۶,۹۹۳
۱,۴۵۷,۱۶۸	۱,۳۶۴,۹۷۶	۱۸	پیش دریافتها	۳۹۰,۳۰۲	۲,۹۴۴,۴۲۲
-	-	۱۹	ذخیره مالیات	۶۲۲,۳۰۸	۸۸۴,۵۵۳
۱,۳۶۰,۱۹۸	۱,۵۵۴,۱۹۰	۲۰	سود سهام پرداختی	۱,۴۰۷,۸۶۳	۱,۹۲۳,۷۸۸
۳,۰۰۸,۶۰۰	۳,۳۲۲,۷۴۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی - کوتاه مدت	۴۲۱,۲۵۶	۶۴۹,۸۳۶
۶,۶۸۴,۴۵۵	۷,۰۶۳,۱۷۴		جمع بدهیهای جاری	۶,۹۰۹,۹۲۸	۷,۱۷۶,۴۴۱
۱۱۴,۷۸۲	۱۴۲,۳۳۹	۲۲	بدهیهای غیر جاری:		
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۸,۰۳۶	۳۱۳,۳۰۱
				۵,۶۰۶	۹,۶۰۹
				۲,۰۴۴,۲۳۳	۲,۰۳۶,۱۲۹
۱۱۴,۷۸۲	۱۴۲,۳۳۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۳۶۷,۸۷۵	۲,۳۵۹,۰۳۹
۶,۷۹۹,۲۳۷	۷,۲۰۵,۵۱۳		حقوق صاحبان سهام:		
۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم یکپوز ریالی، تمام پرداخت شده)		
۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه		
۶۱,۸۹۱	۶۵,۹۳۶	۲۴	اندوخته قانونی		
۳۱,۳۶۱	۳۱,۳۶۱	۲۶	سایر اندوخته ها		
۸۸۵,۴۱۴	۷۳۲,۷۷۰		سود الباقی		
۲,۴۷۸,۵۶۶	۲,۳۲۹,۹۶۷		جمع حقوق صاحبان سهام		
۹,۲۷۷,۸۰۳	۹,۵۳۵,۴۸۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹,۲۷۷,۸۰۳	۹,۵۳۵,۴۸۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۵)



شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۸	۱,۰۴۸,۹۴۵	۴,۵۲۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۹	(۹۱۶,۵۸۱)	(۱۲۶,۹۳۶)
سود ناخالص		۱۳۲,۳۶۴	۱۶۷,۰۶۰
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۳۰		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۳۱		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲		
سود عملیاتی		۴۴,۶۵۲	
هزینه های مالی	۳۳		(۳۵۴,۰۹۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴		۲۵۳,۴۷۸
سود قبل از مالیات		۷۶,۴۰۱	
مالیات بر درآمد	۱۹		
سود خالص		۷۶,۴۰۱	
سود هر سهم (ریال)		۵۱	
سود پایه هر سهم :			
سود عملیاتی هر سهم (ریال)		۹۲	
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم (ریال)		(۴۱)	
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۰-۲	۵۱	

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص	۷۶,۴۰۱	۱۴۵,۰۶۷	۶۳۰,۸۱۹
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۸۸۵,۴۱۴	۱,۵۶۱,۴۸۶	۱,۵۶۱,۴۸۶
تعدیلات سنواتی	-	-	-
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۸۸۵,۴۱۴	۱,۵۶۱,۴۸۶	۱,۵۶۱,۴۸۶
سود قابل تخصیص	۹۶۱,۸۱۵	۱,۷۰۶,۵۵۳	۲,۱۹۲,۳۰۵
تخصیص سود :	-	-	-
اندوخته قانونی	(۴۰,۴۵)	(۷,۶۰۳)	(۳۱,۸۹۱)
سود سهام مصوب	(۲۲۵,۰۰۰)	(۱,۲۷۵,۰۰۰)	(۱,۲۷۵,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	(۲۲۹,۰۴۵)	(۱,۲۸۲,۶۰۳)	(۱,۲۰۶,۸۹۱)
	۷۳۲,۷۷۰	۴۲۳,۹۵۰	۸۸۵,۴۱۴

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شد)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶	۲۱۳,۴۴۹	۳۳۹,۹۳۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام دریافتی			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۸۱,۳۲۶		۳۰۴,۱۸۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۵۴,۰۹۳)		(۵۶۱,۱۴۲)
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۳۱,۰۰۹)		(۱۶۰,۰۹۸)
جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۰۳,۷۷۶)	(۴۱۷,۰۵۵)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		-	(۸۹,۸۰۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۸,۸۲۴)		(۲۴,۴۶۵)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱۷۷,۵۸۸)		(۱۵۰,۱۵۶)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	۸,۱۰۴		(۱۶۳,۶۶۰)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-		-
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	-		۳۵
وجوه (پرداختی) بابت (تحصیل) داراییهای نامشهود	(۴,۷۰۶)		(۲,۲۲۰)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سایر داراییها	-		-
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۸۳,۰۱۴)	(۳۴۰,۴۶۶)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۷۳,۳۴۱)	(۵۰۷,۳۹۵)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۲,۳۲۵,۵۵۸		۶,۵۱۵,۳۱۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۱۱۱,۴۱۰)		(۶,۰۹۲,۴۷۹)
جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۲۱۴,۱۴۸	۴۲۲,۸۳۱
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		۴۰,۸۰۷	(۸۴,۵۶۴)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۸۶,۵۲۲	۱۷۱,۰۸۶
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۲۷,۳۲۹	۸۶,۵۲۲
مبادلات غیر نقدی	۳۷	-	۳۷,۷۲۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام ایران ترانسفو (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سهامی عام ایران ترانسفو در سال ۱۳۴۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۸۲۲ مورخ ۱۳۴۵/۰۴/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۶۹ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهرستان زنجان واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام ایران ترانسفو در زمینه ساخت ترانسفورماتور و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های طراحی و ساخت و نصب ترانسفورماتور و پست‌های فشار قوی برق به شرح یادداشت ۱۴-۳ توضیحی است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

گسروه			شرکت اصلی			
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۳۱۰	۲۸۳	۳۱۵	۵۶	۶۱	۵۸	کارکنان دائم
۳,۲۸۰	۳,۰۰۳	۲,۹۶۹	۱,۶۲۲	۱,۳۱۷	۱,۳۱۵	کارکنان موقت
۳,۵۹۰	۳,۲۸۵	۳,۲۸۴	۱,۶۷۸	۱,۳۷۸	۱,۳۷۳	جمع

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت سهامی عام ایران ترانسفو و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکت‌های وابسته می باشد.

۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می گردد.

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۲- تاریخ انقضای سال مالی تمامی شرکتهای فرعی گروه در ۳۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مزبور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی ذکر شده به حساب گرفته می شود. شایان ذکر است شرکت ۴۳٪ از سهام شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن را دارا می باشد ولی به علت عدم وجود کنترل بر سیاستهای شرکت مذکور، در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نگردیده است. ضمناً هفت شرکت زیر مجموعه به دلیل اینکه دارای فعالیت قابل توجهی نبوده اند در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نشده اند.

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی شش ماهه	بررسی اجمالی شده توسط
۱	شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	سایر حسابرسان
۲	شرکت ایران ترانسفو ری	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	حسابرسان شرکت اصلی
۳	شرکت اوزیع ایران ترانسفو زنگان	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	سایر حسابرسان
۴	شرکت عایق های الکتریکی پارس	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	حسابرسان شرکت اصلی
۵	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	حسابرسان شرکت اصلی
۶	شرکت مقره سازی صدف گستر زنجان	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	سایر حسابرسان
۷	شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	حسابرسان شرکت اصلی
۸	شرکت حمل و نقل آشنا راه سما	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	سایر حسابرسان
۹	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	حسابرسان شرکت اصلی
۱۰	شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	سایر حسابرسان
۱۱	شرکت ترانس پست پارس	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	سایر حسابرسان
۱۲	شرکت توسعه فاوا صنعت	۳۰ دی ماه هر سال	۳۱ تیر ماه هر سال	سایر حسابرسان
۱۳	شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا	۲۹ اسفند ماه هر سال	۳۱ شهریور ماه هر سال	سایر حسابرسان
۱۴	شرکتهای زیر مجموعه (هفت شرکت) - یادداشت ۲-۱۴	۲۹ اسفند ماه هر سال	۳۱ شهریور ماه هر سال	حسابرسی نشده

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت و ساخته شده
بهای تمام شده شامل مواد و دستمزد مستقیم و سهم مناسبی از سربار به روش میانگین	
میانگین موزون	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاری بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۴-۳-۲- 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 می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲،۱۰ و ۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

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

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود بااستثنای مخارجی که مستقیا قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۴-۵- تسعیر ارز

معاملات/ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز (نرخ ارز در اتاق مبادلات ارزی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۴-۷- شناسایی درآمد

فروش محصول

شناسایی درآمد فروش محصول در زمان انتقال مخاطرات و مزایای عمده مالکیت کالای مورد معامله (هنگام خروج ترانسفورماتور از کارخانه) صورت می گیرد .

خدمات پیمانکاری

سود ناخالص قرارداد های پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می شود . طبق این روش ، درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات و بر اساس مخارج واقعی به کل مخارج برآوردی پیمان اندازه گیری و اقلام برآوردی دائما در طول دوره اجرای عملیات موضوع پیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می گیرد . بهای تمام شده پیمان شامل مواد مستقیم ، دستمزد مستقیم و سهم مناسبی از هزینه های سربار است . هر گاه نتایج برآوردها از هزینه و درآمد یک پیمان حاکی از زیان باشد ، کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته است ، شناسایی می شود .

۴-۸- تعهد گروه در رابطه با تضمین کالای فروش رفته

گروه تعمیر ترانس های توزیع واگذاری را تا دو سال پس از تحویل در محل کارخانه و ترانس های قدرت واگذاری را تا یک سال پس از نصب و راه اندازی و در صورتی که در زمان تحویل نصب نگردد به مدت ۱۸ ماه پس از تحویل در محل کارخانه تضمین می نماید . برای تعهداتی که در رابطه با تضمین کالاهای فروش رفته با توجه به موارد فوق ایجاد می گردد مخارج انجام شده در این ارتباط به حساب هزینه در همان سال منظور می گردد .

۴-۹- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته ، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته ، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود .

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	۳,۴۲۳	۹۴۹	موجودی صندوق
۸۵,۲۴۷	۱۳۵,۸۰۹	۲۵۰,۳۹۱	۴۸۳,۳۷۱	موجودی نزد بانکها
۱,۲۳۵	۱,۴۷۰	۲,۸۰۷	۴,۱۰۲	تنخواه گردانها
-	-	-	-	وجوه در راه
-	-	-	-	اسناد در جریان وصول
-	-	۱۷,۶۵۵	۳۸,۵۳۴	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۸۶,۵۲۲	۱۳۷,۳۲۹	۲۷۴,۲۷۶	۵۲۶,۹۵۷	

۵-۱- موجودی نزد بانکها شامل در حدود مبلغ ۵۰/۸ میلیارد ریال هم ارز ریالی وجوه ارزی نزد بانکها می باشد. وجوه ارزی مزبور عمدتا مربوط به مبالغ ۱۳۴,۶۹۴ دلار آمریکا و مبلغ ۲۸۶,۲۷۷ یورو وجوه ارزی متعلق به شرکتهای ایران ترانسفو ری، بازرگانی ایران ترانسفو و شرکت اصلی می باشد.

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۲۷	۵۹۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
-	-	۱۳	۱۳	اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات بانک مسکن
۴۶۸,۷۰۵	۶۴۶,۲۹۳	۹۷۰,۴۰۶	۷۱۶,۷۹۴	سپرده های بانکی
۴۶۸,۷۰۵	۶۴۶,۲۹۳	۹۷۰,۶۴۶	۷۱۷,۳۹۸	

۶-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه مربوط به مبالغ ۵۰۱ میلیون ریال و ۹۰ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت خدمات بیمه ای سبا و موسسه تحقیقات ترانسفور ماتور ایران در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (شرکتهای تراکتور سازی تبریز، گروه بهمن، رایان سایا، دوده صنعتی پارس و گرین ایران) می باشد. ضمنا ارزش بازار سرمایه گذاری موسسه تحقیقات ترانسفور ماتور ایران معادل مبلغ ۷۲ میلیون ریال بیشتر از مبلغ دفتری آن می باشد.

۶-۲- مانده سپرده های بانکی شامل مبالغ ۶۴۶,۲۹۳ میلیون ریال، ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۷,۵۰۱ میلیون ریال به ترتیب سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکتهای ایران ترانسفو (شرکت اصلی)، ترانس پست پارس و توزیع ایران ترانسفو زنگان نزد بانکها می باشد.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۷,۸۴۷	۱۰۷,۹۰۳	۲۵۱,۴۰۶	۳۰۲,۴۵۴	۷-۱	اسناد دریافتنی
۳,۱۲۴,۱۲۵	۲,۰۳۵,۱۰۸	۳,۳۸۷,۲۵۷	۲,۱۰۶,۰۰۵	۷-۲	مشتریان - ریالی
۲۷۶,۹۳۳	۴۷۰,۵۸۱	۳۳۲,۵۷۸	۷۸۰,۱۰۶	۷-۳	مشتریان - ارزی
-	-	۱۱۳,۳۸۲	۱۰۳,۰۴۵	۷-۴	مبلغ بازیاقتنی پیمانها
۲۴۷,۹۳۸	۲۷۳,۲۵۶	۲۹۳,۹۵۳	۲۷۳,۲۵۶	۷-۵	سپرده های دریافتنی
۲۱۳,۳۱۸	۱۳۴,۶۸۱	-	-	۷-۶	شرکتهای گروه
-	-	۱۳,۷۶۰	۲۲,۸۳۶	۷-۷	شرکتهای وابسته
-	-	۱۱۳	۹۴۶		سایر
۳,۹۷۰,۱۶۱	۳,۰۱۱,۵۲۹	۴,۳۹۲,۴۴۹	۴,۵۸۸,۶۴۷		جمع
کسر می شود:					
(۶۶,۸۸۷)	(۶۶,۸۸۷)	(۶۸,۰۱۹)	(۶۸,۰۱۹)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳,۹۰۳,۲۷۴	۲,۹۴۴,۶۴۲	۴,۳۲۴,۴۳۰	۴,۵۲۰,۶۲۸		

۷-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۸۷,۶۴۷ میلیون ریال و ۱۰۷,۹۰۳ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو و شرکت اصلی از مشتریان خود می باشد. اسناد دریافتنی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو با توجه به تصویب فروش اعتباری جهت نمایندگی ها، عملیتهای فروش و سایر مشتریان، مانده مذکور بابت فروش اعتباری با زمانهای ۱ الی ۲ ماهه توسط نمایندگی های فروش می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۱۹۵,۰۰۵ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی مذکور وصول گردیده است.

۷-۲- مانده طلب ریالی از مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۲,۰۳۵,۱۰۸ میلیون ریال طلب شرکت اصلی (عمدتاً طلب از شرکتهای برق منطقه ای و خریداران متفرقه از قبیل شرکتهای مپنا و فراب)، مبلغ ۹۱۱,۴۸۹ میلیون ریال طلب شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (عمدتاً بابت طلب از شرکتهای برق منطقه ای سراسر کشور، مبلغ ۸۶,۹۹۳ میلیون ریال طلب شرکت ترانس پست پارس (عمدتاً طلب از شرکتهای صانیر، فراب و برق منطقه ای باختر، زنجان، مازندران) می باشد. تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۱۱۹,۰۴۳ میلیون ریال از مجموع مطالبات شرکت اصلی و شرکتهای بازرگانی ایران ترانسفو و ترانس پست پارس تسویه شده است. ضمناً هم ارز ریالی مبلغ ۹۰ میلیون دلار آمریکا دریافتی از شرکت توانیر از بدهی شرکتهای برق منطقه ای کسر گردیده است.

۷-۳- مانده طلب ارزی از مشتریان شامل مبالغ ۴۷۰,۵۸۱ میلیون ریال و ۲۹۳,۹۵۳ میلیون ریال و ۴۷,۰۸۳ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت اصلی از بابت فروش در چارچوب قراردادهای صادراتی و طلب شرکت بازرگانی ایران ترانسفو از شرکتهای الفضل الکبیر و پالوس و ترانس پست پارس از شرکتهای صانیر، فراب و برق منطقه ای نیجریه می باشد.

۷-۴- مبلغ بازیاقتنی پیمانها (مازاد درآمد انباشته پیمان ناتمام بر صورت وضعیت های تایید شده) مربوط به شرکت ترانس پست پارس می باشد که جزئیات آن در صفحه بعد ارائه شده است.

۷-۵- مانده سپرده های دریافتنی مربوط به سپرده های حسن انجام کار شرکت اصلی می باشد.

۷-۶- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه مربوط به مبالغ ۱۰۴,۹۲۶ میلیون ریال و ۱۹,۷۵۵ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت ترانس پست پارس و شرکت بازرگانی ایران ترانسفو می باشد

۷-۷- مانده طلب شرکتهای گروه از شرکتهای وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۵,۲۴۵ میلیون ریال، ۳,۷۹۱ میلیون ریال و ۱۳,۷۹۸ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکتهای عایق های الکتریکی، مقره سازی و بالایش روغن های صنعتی زنکان از شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن بابت فروش محصولات شرکتهای مزبور می باشد.

۴-۷- مازاد درآمد انباشته بیمان ناتمام شده و مازاد صورت وضعیت تأیید شده بر درآمد انباشته بیمان لا تمام به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		صورت وضعیت های		درآمد	
پروژه های در جریان :	نام کار فرما	لام پروژه	شماره ثبت شده	تأیید شده	درآمد ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی
برق منطقه ای مازندران	برق منطقه ای مازندران	بابل و مینودشت	۲۲۴.۹۹۷	۲۲۴.۷۱۲	۱.۲۸۴	۵۵۶	(۳۱)
	سازمان توسعه برق ایران	سازمان توسعه برق ایران	۱۶۲.۹۰۳	۱۶۲.۹۱۵	(۱۲)	۲.۳۶۸	
	شرکت برق باختر	برق باختر	۱۲۸.۵۳۸	۱۲۶.۱۷۰	۲.۳۶۸	۱۰۰.۱۴	
	شرکت صائیر	اتریش	۱۱۰.۶۶۲	۱۴۵.۴۰۲	(۳۴.۷۴۰)	۳۷.۸۹۱	
	شرکت برق اصفهان	پستهای آتکاه، بولارت و -	۱۱۶.۳۵۸	۸۴.۳۹۷	۳۱.۹۶۱	۱.۱۵۵	
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی بندر	پشت و ماهشهر	۷۵.۱۱۹	۷۲.۷۶۸	۲.۳۵۱	۹۹۸	
	شرکت فراب	لیروگاه سیکل ترکیبی دالام	۷۱.۸۷۱	۶۹.۳۲۱	۲.۴۵۰	۱۲.۴۹۰	(۶۶۶)
	شرکت برق باختر	۱۵ پست باختر	۷۲.۵۸۸	۶۶.۱۷۹	۶.۹۲۲	۳.۱۹۴	
	شرکت برق اصفهان	پست چهلستون	۶۵.۵۱۴	۴۷.۴۷۰	۶.۶۷۴	۱۸.۱۹۹	(۶۰۵)
	برق منطقه ای یزد	پست شهید سامان یزد	۵۴.۱۴۴	۲۸.۵۹۷	۱۷.۳۹۷	۱۳.۲۳۸	(۱۱.۱۲۴)
برق منطقه ای خوزستان	برق منطقه ای خوزستان	پست سبز آب	۲۵.۹۹۱	۴۴.۷۵۹	(۷۶)	۱.۷۲۷	(۱.۴۳۹)
	برق منطقه ای تهران	احداث پست مسکن مهر	۴۴.۶۸۳	۴۵.۴۳۹	(۷.۳۱۸)	۱.۷۲۷	(۵۲۶)
	سازمان انرژی نو ایران	پست چگین و برملین	۳۸.۱۳۱	۳۲.۲۳۰	۳.۸۰۹	۱۱.۱۹۲	(۱.۶۴۷)
	برق منطقه ای هرمزگان	احداث پست مت آب لرون	۳۶.۰۴۰	۳۰.۶۷۲	۵.۱۷۰	۱۳.۲۳۸	(۴۷۱)
	برق منطقه ای زاهد	پست ظفر	۲۵.۸۴۲	۳۰.۷۹۵	(۵۰۵)	۱.۷۲۷	(۵۲۶)
	برق منطقه ای غرب	پست لیروگاه سنکوده	۳۰.۲۹۰	۲۷.۹۸۷	۲.۲۱۱	۱.۷۲۷	(۵۲۶)
	شرکت فراب	لیجریه	۳۰.۱۹۹	۲۶.۸۳۸		۱.۷۲۷	(۵۲۶)
	برق نیجریه	لیجریه	۲۶.۸۳۸	۲۷.۸۳۶	(۱.۳۵۶)	۱.۷۲۷	(۵۲۶)
	شرکت برق اصفهان	پروژه ۱۴ قیصر	۲۶.۴۸۰	۱۵۰.۸۱۴	۱۷.۳۵	۱۳.۵۹۴	(۴۷۱)
	سایر		۱۶۷.۸۴۸	۱۵۲.۰۵۶	۹۹.۶۴۲	۱۱.۱۹۲	(۱۶.۵۰۹)
جمع			۱.۵۷۵.۰۲۶				
پروژه های خاتمه یافته :							
صنایع و بخش های ایران خودرو	صنایع و بخش های ایران خودرو	صنایع و بخش های ایران خودرو	۱.۸۳۹	-	۱.۸۳۹	۱.۸۳۹	-
	برق یمن	یمن	۹.۳۹۲	۹.۳۹۰	۲	۲	-
	سایر		۱۳.۳۵۷	۱۱.۷۹۵	۱.۵۶۲	۱.۵۶۲	-
	جمع		۲۴.۵۸۸	۲۱.۱۸۵	۳.۴۰۲	۳.۴۰۲	-
	جمع کل		۱.۵۹۹.۶۱۲	۱.۵۹۱.۲۴۱	۱۰.۴۰۴۵	۱۱۴.۵۹۶	(۱۶.۵۰۹)

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۰	۳۰	۳,۵۹۲	۲۴,۶۳۲		اسناد دریافتنی
۱۴,۶۰۲	۱۷,۵۸۰	۲۴,۰۶۶	۳۴,۹۴۹		بدهی کارکنان - وام , مساعده و ...
۹۶,۹۵۲	۹۲,۵۶۴	۱۹۸,۱۹۵	۲۰۷,۴۶۴	۸-۱	سپرده های دریافتنی
۴۴۴,۵۳۸	۷۲۷,۵۰۴	-	-	۸-۲	طلب از شرکتهای گروه
۲۹,۴۰۴	۴۳,۲۵۹	۳۰,۴۵۶	۴۳,۲۵۹	۸-۳	طلب از شرکتهای وابسته
-	-	۱۰,۲۹۰	۲۲,۵۳۰		مالیات بر ارزش افزوده
-	-	-	۵,۳۰۳		مغایرت حسابهای فیما بین
۳۹,۶۲۲	۷,۱۵۵	۶۲,۳۳۱	۴۹,۰۸۰		سایر
۶۲۵,۸۴۸	۸۸۸,۰۹۲	۳۲۸,۹۳۰	۳۸۷,۳۱۶		جمع
					کسر می شود :
(۳,۵۴۰)	(۳,۵۳۹)	(۳,۵۴۰)	(۳,۵۳۹)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶۲۲,۳۰۸	۸۸۴,۵۵۳	۳۲۵,۳۹۰	۳۸۳,۶۷۷		

۸-۱- مانده سپرده های دریافتنی به شرح زیر می باشد :

گروه		بایدانیت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶,۹۵۲	۹۲,۵۶۴	۸-۱-۱	شرکت اصلی
۴۸,۰۳۸	۴۷,۷۹۵	۸-۱-۲	شرکت ترانس پست پارس
۴۹,۶۱۴	۶۴,۲۳۸	۸-۱-۳	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۳,۵۹۰	۲,۸۶۷		سایر شرکتهای گروه
۱۹۸,۱۹۵	۲۰۷,۴۶۴		

۸-۱-۱- سپرده های دریافتنی شرکت اصلی مربوط به سپرده ضمانت نامه های بانکی می باشد که طبق دستورالعمل وزارت نیرو باید برای شرکت در مناقصات و نیز اخذ پیش دریافت از مشتریان , تودیع گردد .

۸-۱-۲- سپرده های دریافتنی شرکت ترانس پست پارس شامل مبلغ ۳۴,۲۸۶ میلیون ریال سپرده ضمانت نامه های بانکی صادره بابت پیش دریافتها و حسن انجام کار و نیز مبلغ ۱۳,۵۰۹ میلیون ریال سپرده بیمه مکسوره توسط کارفرمایان می باشد .

۸-۱-۳- سپرده های دریافتنی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو مربوط به سپرده های نقدی ضمانت نامه های بانکی صادره و نیز سپرده های تودیع شده بابت شرکت در مناقصات و سپرده های مکسوره توسط کارفرمایان بابت حسن انجام کار می باشد .

۸-۲- طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

اصلی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۳۵۹	۸۵,۵۶۲	شرکت توزیع ایران ترانسفو زنگان
۲۶۳,۸۰۵	۴۶۳,۱۷۱	شرکت ایران ترانسفوری
۷,۵۶۹	۱۱,۲۵۳	موسسه تحقیقات ایران ترانسفو
۷۶,۴۵۸	۱۰۰,۱۵۳	ترانس پست پارس
۹,۳۹۸	۱۱,۹۹۲	شرکت خدمات پس از فروش
-	۳۶,۴۳۳	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۲۵,۲۶۵	۱۵,۸۷۴	شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان
۳,۶۸۴	۳,۰۶۶	سایر
۴۴۴,۵۳۸	۷۲۷,۵۰۴	

۸-۳- طلب از شرکتهای وابسته مربوط به مبلغ ۴۲۲۵۹ میلیون ریال طلب شرکت اصلی از شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن بابت سود سهام ، فروش مواد و هزینه کارکنان مامور می باشد .

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸,۵۴۳	۴۰۹,۴۲۲	۶۰۳,۲۹۰	۷۵۴,۱۸۳	کالای ساخته شده
۴۲۴,۶۱۷	۷۶۹,۸۷۵	۶۴۷,۷۶۵	۹۸۷,۱۶۰	کالای در جریان ساخت
۳۴۷,۷۹۲	۵۰۶,۶۲۳	۸۳۶,۸۶۹	۱,۱۹۲,۳۹۶	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴۴,۶۱۲	۵۰,۷۶۲	۱۰۳,۵۱۱	۱۱۵,۱۸۹	قطعات و لوازم یدکی
۶۸,۴۳۳	۲۸,۹۹۷	۱۸۳,۵۹۹	۱۵۰,۵۶۸	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۴۱,۶۶۷	۴۵,۵۶۱	۵۰,۰۵۳	۵۳,۲۸۰	سایر موجودیها
۱,۲۲۵,۶۶۴	۱,۸۱۱,۲۴۰	۲,۴۲۴,۰۸۸	۳,۲۵۲,۷۷۵	جمع
				اضافه می شود :
۱۸۲,۹۴۴	۱۱۴,۰۳۴	۲۳۰,۰۴۲	۱۶۵,۸۵۷	کالای در راه
				کسر می شود :
(۶۷۹)	(۱,۴۲۰)	(۲,۳۵۹)	(۱۳,۶۰۹)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
(۶۶)	(۶۶)	(۴۳۷)	(۴۳۷)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱,۴۰۷,۸۶۳	۱,۹۲۳,۷۸۸	۲,۶۵۱,۳۳۱	۳,۴۰۴,۵۸۶	

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو
یادداشت‌های توضیحی به ترازنامه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است .

۹-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط بمبلغ ۴۰۹,۴۲۲ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی و نیز مبالغ ۲۷۹,۵۸۰ میلیون ریال ، ۹۲,۷۱۴ میلیون ریال و ۹,۶۹۲ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت‌های توزیع زنگان ، ایران ترانسفو ری و مقره سازی صدف گستر است .

۹-۳- موجودی کالای در راه مربوط بمبالغ ۱۱۴,۰۲۴ میلیون ریال و ۵۱,۸۲۳ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای در راه شرکت اصلی و شرکت توزیع زنگان می باشد . بر اساس رویه مورد عمل شرکت اصلی ، کلیه کالاهای وارداتی که در پایان دوره مالی در گمرکات ایران در حال ترخیص بوده در موجودی کالای در راه منعکس گردیده است .

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۰۳۸	۵۳۳,۹۱۳	۸۲۰,۹۶۷	۵۸۸,۰۰۸	مواد اولیه
۴,۴۴۶	۳۵,۶۳۲	۱۸,۲۷۸	۲۳۰,۴۴۲	تجهیزات و قطعات و لوازم یدکی
۳۲۱,۴۸۴	۵۶۹,۵۴۵	۸۳۹,۲۴۵	۸۱۸,۴۵۱	
پیش پرداختها :				
۸,۴۲۴	۹,۱۷۰	۱۰,۱۹۱	۲۲,۱۱۶	مالیات عملکرد
-	-	۱۰,۵۲۲	-	مالیات ارزش افزوده
۶۲,۳۲۲	۵۰,۳۱۳	۲۷۱,۳۳۵	۱۰۱,۱۶۱	خرید مواد اولیه
۳۳,۴۵۱	۲۴,۶۵۷	۷۹,۴۹۴	۵۲,۷۵۰	خرید کالا و خدمات
-	-	۴۴۸	۱,۴۹۰	بیمه داراییها
تهاتور با حساب پیش دریافتها				
-	-	۱,۹۰۶	۵۲,۰۰۸	سایر
۱۰۴,۱۹۷	۸۴,۱۴۰	۳۷۳,۸۹۶	۲۲۹,۵۲۵	
(۴,۴۲۵)	(۳,۸۴۹)	(۴,۴۲۵)	(۳,۸۴۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۲۱,۳۵۶	۶۴۹,۸۳۶	۱,۲۰۸,۷۱۶	۱,۰۴۴,۱۲۶	

۱۰-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و واردات ورق هسته ، روغن ، چسب ، چوب فشرده و سایر موارد می باشد .

۱۰-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و شرکت‌های توزیع زنگان ، ایران ترانسفو ری و توسعه پست ها می باشد .

تاریخچه‌ای از فرهنگ و هنر

جدول ۹۹ای، سهام شده و اسپلایک اکیسته داراییهای، ثابت مشهود گروه به شرح زیر است.

[illegible]

جدول پای نظام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود نیز کت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری - میلون ريال		استهلاک انباشته - میلون ريال				پای نظام شده - میلون ريال			
		ماده در	استهلاک انباشته داراییهای لروخته شده	ارزش شده طی دوره	ماده در	ماده در	ماده در	نقل و انتقالات و	میلون شده
		ماده در	داراییهای لروخته شده	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در
۱۳۹۱/۲/۲۰	۱۳۹۲/۲/۲۱	۷,۹۵۶	-	-	۷,۹۵۶	-	-	-	-
۴۶,۴۰۵	۴۴,۲۱۲	۵۷,۹۵۸	-	۵۵,۴۷۳	۱۰۲,۱۷۲	-	۹۴	۱۰۲,۰۷۸	۷,۹۵۶
۱۲,۳۶۰	۱۲,۹۷۸	۱۸,۱۱۸	-	۱۷,۳۴۴	۳۲,۰۹۶	۱,۵۵۱	۸۳۱	۳۹,۰۰۴	۱۰۲,۰۷۸
۸۵,۵۱۶	۸۸,۴۷۳	۲۵۰,۰۰۸	-	۲۳۲,۱۵۷	۳۳۸,۴۸۰	۱۰,۵۴۴	۱۸۳	۳۳۷,۷۵۳	۳۳۷,۷۵۳
۲,۲۶۶	۲,۱۸۷	۳۴,۹۵۰	-	۳۲,۴۴۶	۲۷,۱۳۷	۲۴۳	۸۲	۲۶,۸۱۳	۲۶,۸۱۳
۲,۰۰۷	۱,۷۴۸	۵,۴۳۳	-	۵,۱۶۴	۷,۱۷۱	-	-	۷,۱۷۱	۷,۱۷۱
۱۲,۷۸۸	۱۱,۷۱۷	۳۰,۸۵۴	-	۲۹,۱۵۹	۴۲,۵۷۱	۱۷۲	۴۴۳	۴۱,۹۵۶	۴۱,۹۵۶
۱۶۹,۴۷۸	۱۷۰,۲۷۲	۳۸۷,۳۱۱	-	۳۷۲,۷۵۳	۵۵۷,۵۸۳	۱۲,۵۱۰	۱,۴۴۳	۵۴۳,۴۳۰	۵۴۳,۴۳۰
۱۳۱,۵۲۰	۱۱۲,۴۳۰	-	-	-	۱۱۲,۴۳۰	(۹,۹۴۴)	۱,۸۵۶	۱۳۱,۵۲۰	۱۳۱,۵۲۰
۲۶,۸۳۷	۲۹,۵۹۹	-	-	-	۲۹,۵۹۹	(۲,۵۶۲)	۵,۳۳۴	۲۶,۸۳۷	۲۶,۸۳۷
۳۱۸,۰۳۶	۳۱۴,۳۰۱	۳۸۷,۳۱۱	-	۳۷۲,۷۵۳	۷۰۰,۶۱۲	۲	۸,۸۱۳	۶۹۱,۷۸۷	۶۹۱,۷۸۷

(۳۰)

ز-ن	ماده در	داراییهای الحاق شده	میلون شده	نقل و انتقالات و	میلون شده	میلون شده	میلون شده	میلون شده	میلون شده
مستحقان	۱۰۲,۰۷۸	۹۴	-	-	-	-	-	-	-
تاسیسات	۳۹,۰۰۴	۸۳۱	-	۱,۵۵۱	-	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۳۳۷,۷۵۳	۱۸۳	-	۱۰,۵۴۴	-	-	-	-	-
ابزار آلات و ملابها	۲۶,۸۱۳	۸۲	-	۲۴۳	-	-	-	-	-
وسایل نقلیه	۷,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-
اثاث و متعلقات	۴۱,۹۵۶	۴۴۳	-	۱۷۲	-	-	-	-	-
جمع	۵۴۳,۴۳۰	۱,۴۴۳	-	۱۲,۵۱۰	-	-	-	-	-
دارایی در جریان تکمیل	۱۳۱,۵۲۰	۱,۸۵۶	-	(۹,۹۴۴)	-	-	-	-	-
بیش برافست و مشارکت سرمایه ای	۲۶,۸۳۷	۵,۳۳۴	-	(۲,۵۶۲)	-	-	-	-	-
جمع کل	۶۹۱,۷۸۷	۸,۸۱۳	-	۲	-	-	-	-	-

۱۱-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۸۰۷ر۱۴۵۳ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۵۹۰ر۵۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۱-۴- مانده داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
سفرات و ب ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرات و ب ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۸۳۷	۱۲۱,۵۲۰	۲۹,۵۹۹	۱۱۳,۴۳۰	۱۱-۴-۱	شرکت اصلی
۱۱۰,۸۵۶	۶۳۹,۹۰۷	۱۷۸,۷۱۹	۷۰۷,۵۴۷	۱۱-۴-۲	شرکت ایران ترانسفو ری
۲,۸۲۶	۶۱,۰۱۱	۲,۴۷۴	۶۲,۳۳۰	۱۱-۴-۳	نرکت عایق های الکتریکی پارس
۷۸۳	۷۰۰	۵۷۰	-		شرکت توزیع زنگان
۱۳۶	-	۵۵۰	-		خدمات بیمه ای زنجان صبا
۳,۵۷۷	-	۱,۰۹۰	-		سایر شرکتهای
۱۴۵,۰۱۵	۸۲۳,۱۳۸	۲۱۳,۰۰۲	۸۸۳,۳۰۷		

۱۱-۱- مانده دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی عمدتاً شامل مبالغ ۹۲ر۵۰۶ میلیون ریال و ۸ر۰۰۳ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده طرح توسعه کارخانه با ظرفیت اسمی ۱۲,۰۰۰ مگا ولت آمپر در سال و بهای تمام شده ساختمان هتل (تغییر کاربری ساختمان هتل به ساختمان اداری و آموزشی) می باشد . طرح توسعه کارخانه تا تاریخ ترازنامه حدود ۳۳ درصد آن تکمیل شده و انتظار می رود در سال ۱۳۹۳ تکمیل و مورد بهره برداری واقع شود . ضمناً مانده سفارشات و بیش پرداخت های سرمایه ای شرکت اصلی عمدتاً شامل مبلغ ۱۲ر۵۲۰ میلیون ریال علی الحساب پرداختی به شرکت فیروزا بابت خرید جرتقیل های مورد نیاز طرح توسعه کارخانه و نیز مبلغ ۴ر۶۸۵ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار طراحی و محاسبات می باشد

۱۱-۲- مانده دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای شرکت ایران ترانسفو ری مربوط به طرح توسعه شرکت مزبور در شهر صنعتی پرند می باشد که پیشرفت فیزیکی طرح توسعه تا تاریخ ترازنامه ۷۵ درصد بوده است .

۱۱-۳- داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت عایق های الکتریکی بابت صورت وضعیت شرکت مهتاب مکانیک جهت تاسیسات در جریان ساخت پروژه طرح و توسعه شرکت می باشد

۱۱-۵- بخشی از زمین و ساختمانهای شرکتهای گروه در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانکهای اعطا کننده تسهیلات می باشد .

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۱	۸۳۲	۴,۹۷۱	۵,۵۶۸
۴,۷۷۵	۸,۷۷۷	۶,۵۰۵	۱۰,۵۱۳
-	-	۵۵۰	-
۵,۶۰۶	۹,۶۰۹	۱۲,۰۲۸	۱۶,۰۸۱

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم افزار های مالی و ..

حق کسب و پیشه

۱۳- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۴۳	۸,۲۴۹	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
۱,۹۰۶	۴۰۵	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۸,۲۴۹	۸,۶۵۴	بهای تمام شده در پایان سال مالی
۱,۵۱۹	۱,۹۴۸	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
۴۲۹	۲۱۸	استهلاک سال
۱,۹۴۸	۲,۱۶۵	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۶,۳۰۱	۶,۴۸۹	مبلغ دفتری

۱۳-۱- اضافات مانده سرقفلی در دوره مالی مورد گزارش مربوط به تحصیل تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم (معادل ۲۵ درصد کل سهام) شرکت خدمات بیمه ای صبا توسط

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو است

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است :

الف - سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سهم از خالص دلاریها	سرقفلی	سهم از خالص دلاریها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۱۱۰	۹۱۰	۱۷۱,۲۰۰
۶۹,۷۵۴		۶۹,۷۵۴
-		-
(۳۰)	(۳۰)	-
۲۴۱,۸۳۵	۸۸۰	۲۴۰,۹۵۵

مانده در ابتدای سال مالی

سهم از سود شرکتهای وابسته طی دوره

سود سهام دریافتی و دریافتنی طی دوره

استهلاک سرقفلی

ب - سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت :

گروه	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۴-۱-۱	۳,۰۶۲	۳,۰۶۲
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۴-۱-۲	۲۸,۵۶۴	۲۲,۴۱۹
		۳۱,۶۲۷	۲۵,۴۸۱
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۴-۱-۳	۲,۰۵۶,۱۶۰	۱,۶۳۷,۹۶۰
		۲,۰۸۷,۷۸۷	۱,۶۶۳,۴۴۱

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس مربوط به مبالغ ۱۷۵ میلیون ریال و ۳۳۳ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت اصلی و شرکت

ایران ترانسفو ری در سهام شرکت نیرو ترانس و مبلغ ۱۲ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت توسعه پست ها در سهام گروه بهمن می باشد . ضمناً ارزش بازار سرمایه گذاری شرکت اصلی و گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به ترتیب مبالغ ۷۷۲۳ میلیون ریال و ۲۲۵۴ میلیون ریال می باشد .

۱۴-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها شامل مبلغ ۴۲۶۵ میلیون ریال ، ۳۰۰۰ میلیون ریال ، ۳۹۷۷ میلیون ریال ، ۳۷۵۵ میلیون ریال و ۴۸۹۶ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای آزمایشگاههای صنایع برق (معادل ۸/۷ درصد) ، شرکت صانیر (معادل ۳ درصد) ، شرکت صنعتی مهر آباد (معادل ۱۱ درصد) ، دو شرکت ترکیه ای و سندیکای صنعت برق ایران می باشد . مانده سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها همچنین شامل مبالغ ۱۴۷۰ میلیون ریال و ۴۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری موسسه تحقیقات ترانسفور ماتور در ۴۹ درصد سهام شرکت البرز و شرکت حمل و نقل آشنا راه سماء در سهام شرکت تازه تاسیس حمل و نقل بین المللی زنگان غدیر می باشد .

۱۴-۱-۳- سپرده سرمایه گذاری بانکی مربوط به مبالغ ۱۴۸۰۴۶۰ میلیون ریال و ۱۱۰۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت اصلی و شرکت توزیع ایران ترانسفو زنگان در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها می باشد .

شرکت سهامی عام ایران ترانسفو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۶,۰۴۹	۴۵۶,۰۴۹	۴۵۶,۰۴۹	-	شرکتهای فرعی
۷۶,۲۹۲	۷۶,۲۹۲	۷۶,۲۹۲	-	شرکتهای وابسته
۱۸,۴۳۲	۲۳,۳۲۸	۲۱,۸۱۱	۱,۵۱۷	سایر شرکتهای - یادداشت ۱-۱۴ و ۲-۱۴ توضیحی
۵۵۰,۷۷۳	۵۵۵,۶۶۹	۵۵۴,۱۵۲	۱,۵۱۷	جمع
۱,۴۹۳,۴۶۰	۱,۴۸۰,۴۶۰	۱,۴۸۰,۴۶۰	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲,۰۴۴,۲۳۳	۲,۰۳۶,۱۲۹	۲,۰۳۴,۶۱۲	۱,۵۱۷	

۱۴-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
شرکتهای فرعی				
ایران ترانسفور	ایران	۱۰۰	۱۰۰	ساخت ترانسفور ماتور
بازرگانی ایران ترانسفو	ایران	۷۵	-	خرید و فروش و عملیات بازرگانی
توزیع ایران ترانسفو زنگان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	ساخت ترانسفور ماتور
عایق های الکتریکی پارس	ایران	۸۸	۷۵	ساخت مواد عایق
خدمات پس از فروش	ایران	۶۰	۲۰	انجام خدمات پس از فروش و گارانتی محصولات
نوسه پست های ایران ترانسفو	ایران	۷۱	-	ساخت پست کمپکت
ترانس پست پارس	ایران	۵۱	۵۱	طراحی و ساخت پست
بالایش روغنهای صنعتی زنگان *	ایران	۴۱	-	تولید روغن ترانسفور ماتور
آشنا راه سماء	ایران	۵۵	-	امور حمل و نقل جاده ای کالا
مقره سازی صدف گستر	ایران	۶۶	-	تولید انواع مقره
موسسه تحقیقات ترانسفور ماتور	ایران	۵۱	۵۱	ارائه خدمات تحقیقات و تکنولوژی
خدمات بیمه ای زنگان صبا	ایران	۶۴	-	خدمات بیمه ای
فاوا صنعت	ایران	۱۰۰	۶۰	توسعه فناوری اطلاعات و ارتباطات در صنعت
دو شرکت ترکیه ای	ترکیه	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی
دو شرکت آفریقای جنوبی	آفریقای جنوبی	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی
تاج محل ترانس	ایران	۱۰۰	-	خدمات بازرگانی
ترانسفور ماتور صنعت البرز	ایران	۴۹	-	خدمات بازرگانی
کهربا ترانس	ایران	۱۰۰	-	خدمات بازرگانی

* شمول تلفیق نسبت به این شرکت بدلیل برخورداری گروه از حق کنترل شرکت مزبور می باشد .

شرکتهای وابسته:

ترانسفور ماتور سازی کوشکن	ایران	۴۳	۴۳	تولید ترانسفور ماتور
آترین ترانس	ایران	۳۳	۲۳.۵	تولید ترانسفور ماتور
بازآوران پسماند	ایران	۲۰	۱۵	تولید روغن
نوسه تجارت بهینه اندیشان	ایران	۳۵	۳۵	خدمات بازرگانی

۱۵- سایر داراییها

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حصه بلند مدت وام کارکنان
۶,۹۳۶	۲,۱۷۲	
۵۲	۴۶	سایر اقلام
۶,۹۸۸	۲,۲۱۸	

۱۶- حسایها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		پایداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۵۰۲	۲۱,۲۷۳	۲۳۳,۲۶۷	۲۳۸,۵۵۲	۱۶-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۷۶,۴۳۵	۳۵۵,۱۰۶	۲۱۹,۳۶۵	۳۴۳,۸۰۳	۱۶-۲	لرزشندگان کالا و خدمات - ریالی
۲۶,۷۹۱	-	۲۶,۸۰۵	-		لرزشندگان کالا و خدمات - ارزی
-	-	۱,۰۲۹	۷۲,۸۰۰	۱۶-۳	شرکتهای وابسته
-	-	۱۶,۵۰۹	۱۳,۴۷۱	۱۶-۴	مازاد صورت وضعیت تایید شده
-	-	-	۱,۸۲۸		سپرده های پرداختنی
۲۳,۸۸۱	۴۰,۱۱۶	-	-	۱۶-۵	شرکتهای گروه
-	-	-	۲۵,۶۵۵		سایر اقلام
۱۴۲,۶۰۹	۴۱۶,۴۹۵	۴۹۶,۹۷۵	۶۹۶,۱۰۹		-

۱۶-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً شامل مبلغ ۲۱,۲۷۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت اصلی (مبلغ ۳۳,۵۷۲ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم این یادداشتها پرداخت شده است)، مبلغ ۲۰۱,۲۷۱ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (عمدتاً مربوط به اسناد پرداختنی در وجه تامین کنندگان مس و سایر مواد اولیه مورد نیاز شرکتهای گروه می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۲۰۵,۶۷۰ ریال آن تسویه شده است) و مبالغ ۵,۸۱۴ میلیون ریال و ۴,۴۱۷ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی تجاری شرکتهای ترانس پست پارس و ترانسفورماتور توزیع زنگان می باشد.

۱۶-۲- مانده بدهی به فروشندگان کالا و خدمات - ریالی شامل مبلغ ۳۵۵,۱۰۶ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی، مبالغ ۲۵,۴۷۸ میلیون ریال و ۱۶,۴۹۳ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکتهای ایران ترانسفو ری و توزیع زنگان (عمدتاً شامل مبالغ ۱۴,۲۳۲ میلیون ریال بدهی به شرکت های تولید کننده سیم لاکه و ۸,۹۸۱ میلیون ریال مانده تعهدات خرید) و مبالغ ۳,۸۴۴ میلیون ریال و ۵۲,۲۹۵ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکتهای پالایش روغن های صنعتی زنگان و ترانس پست پارس می باشد.

۱۶-۳- مانده بدهی به شرکتهای وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۴,۶۰۷ میلیون ریال بدهی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو به شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن می باشد.

۱۶-۴- مازاد صورت وضعیت تأیید شده بر درآمد انباشته پیمان ناتمام مربوط به پروژه های در جریان شرکت ترانس پست پارس می باشد که جزئیات آن در

صفحه ۱۵ ارائه شده است .

۱۶-۵- بدهی شرکت اصلی به شرکتهای گروه مربوط به مبلغ ۳۹,۱۱۰ میلیون ریال بدهی به شرکت عایقهای الکتریکی و ۱,۰۰۷ میلیون ریال بدهی به شرکت توسعه بسترهای ایران ترانسفو می باشد.

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰,۵۰۹	۳۶,۱۳۴	۹۸,۴۵۹	۶۹,۲۸۵	۱۷-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۴,۲۵۱	۱,۵۲۵	۲۶,۴۷۹	۲۵,۵۷۲		مالیتهای تکلیفی
۲۵,۷۷۷	(۱۰,۰۷۱)	۳۲,۶۶۴	۹,۲۵۱		مالیات بر ارزش افزوده
۳۶,۳۷۲	۵۰,۳۳۹	۵۱,۱۸۹	۵۹,۶۲۶		حق بیمه پرداختنی
۱۵,۶۳۴	۱۶,۴۲۵	۸۳,۸۱۲	۸۸,۳۱۹		سپرده های پرداختنی
۲۵۶,۰۰۱	۲۸۸,۰۷۴	۲۹۴,۲۷۷	۳۰۳,۸۷۹	۱۷-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته
۱۶,۰۹۷	۲۰,۶۷۳	۲۹,۵۱۱	۴۸,۴۷۳		مستوق وام و مطالبات کارکنان و هیئت مدیره
-	-	۱۴,۲۷۱	-		عوارض پرداختنی
۱,۴۸۴	-	۱,۵۶۱	-		حق تقدم های قابل پرداخت
۱۸۰,۳۶۵	۹۳۶	-	-		شرکتهای گروه
-	-	۴,۶۹۹	-		مغایرت حسابهای فیما بین
-	-	-	۳۶۹,۶۰۰	۱۷-۳	مابه التفاوت نرخ ارز
۸۹,۴۹۰	۱۰۰,۷۳۰	۱۹۰,۹۷۸	۲۳۱,۹۲۱		سایر
۷۱۵,۸۸۰	۵۰۴,۷۶۰	۸۲۷,۹۰۱	۱,۱۹۵,۹۲۵		

۱۷-۱- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً شامل مبالغ ۲۲,۰۲۶ میلیون ریال و ۷,۹۱۸ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی شرکت توزیع ایران ترانسفو زنگان و عایقهای الکتریکی پارس می باشد . اسناد پرداختنی شرکت توزیع ایران ترانسفو زنگان عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۶,۹۰۷ میلیون اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی به ترتیب بابت مالیات بر عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده می باشد .

۱۷-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۲۸,۰۷۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۲۵,۹۲۷ میلیون ریال) هزینه های برآوردی فروش شرکت اصلی بابت کسری روغن ، کولر و سایر قطعات مورد نیاز ترانسفورماتورهای فروش رفته در دوره شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ و سنوات قبل می باشد .

۱۷-۳- مابه التفاوت نرخ ارز مربوط به ما به التفاوت نرخ تبدیل ۳۰ میلیون دلار دریافتی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو از شرکت توانیر(بر اساس هر دلار ۱۲,۲۶۰ ریال و ۲۴,۵۸۰ ریال) می باشد .

۱۸- پیش دریافتها

مانده سرفصل پیش دریافتها به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۳,۰۹۹	۴۱۶,۲۵۸	۵۳۵,۸۱۳	۵۹۳,۸۲۹	۱۸-۲	شرکت های برق منطقه ای
۶۸۸,۰۸۸	۵۷۲,۸۳۰	۱,۰۶۷,۴۵۳	۱,۰۳۵,۵۴۲	۱۸-۳	مشتریان متفرقه داخلی و خارجی
۳۹۵,۸۶۸	۳۷۵,۸۱۵	۳۹۶,۹۷۸	۳۸۲,۰۸۰		شرکتهای سابنا فراب و مینا
-	-	۵۳,۸۱۰	۵۳,۳۸۲	۱۸-۴	نمایندگی های فروش
۱۱۳	۷۳	۱۲,۰۹۱	۶,۲۰۷		سایر
۱,۴۵۷,۱۶۸	۱,۳۶۴,۹۷۶	۲,۰۶۶,۱۴۳	۲,۰۷۱,۰۴۰		

۱۸-۱- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها بخشی از پیش دریافتهای فوق جمعا بمبلغ ۲۱۹,۹۶۵ میلیون ریال توسط شرکت اصلی و شرکتهای ترانس پست پارس و عایقهای الکترونیکی پارس ترانسفو تسویه شده است .

۱۸-۲- پیش دریافت از شرکت های برق منطقه ای و توزیع برق ایران مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای بازرگانی ایران ترانسفو و مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۸۲۰	۶۷,۸۶۱	۹۶,۱۴۶	۹۰,۰۰۹	شرکت برق منطقه ای باختر
۵,۰۹۴	۵,۰۹۳	۶,۹۹۳	۶,۷۵۸	شرکت برق منطقه ای فارس
۳۳۷	۳۵,۳۳۷	۳۰,۷۳۱	۶۳,۱۷۲	شرکت برق منطقه ای خوزستان
۱,۳۶۷	۴,۵۷۲	۱۶,۲۲۰	۱۸,۶۲۷	شرکت برق منطقه ای یزد
۴,۵۰۵	۱۷۵	۴,۵۰۵	۱۷۵	شرکت برق منطقه ای آذربایجان
۱۲۸,۴۹۴	۱۲۴,۹۳۹	۱۴۳,۵۸۵	۱۴۳,۰۳۰	شرکت برق منطقه ای اصفهان
۴,۰۹۷	۴,۰۹۷	۱۸,۶۳۰	۱۱,۱۸۴	شرکت برق منطقه ای غرب
۳۴,۳۷۸	۲۸,۹۰۹	۵۱,۰۶۹	۴۵,۶۰۰	شرکت برق منطقه ای زنجان
۲۰,۴۱۳	۱۸,۱۳۸	۴۸,۰۵۶	۴۳,۲۴۵	شرکت برق منطقه ای تهران
	۱۶,۱۶۴	۸,۰۰۷	۲۹,۳۰۱	شرکت برق منطقه ای هرمزگان
۷۱,۴۸۵	۷۴,۳۹۲	۷۲,۹۰۶	۷۵,۸۱۲	شرکت برق منطقه ای مازندران
۳,۹۹۱	۶۳۸	۳,۹۹۱	۶۳۸	شرکت برق منطقه ای گیلان
۱۴۴۹۰	۲۴۴۹۰	۲۰۲۸۵	۲۹۱۹۸	شرکت برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۱۱,۶۷۲	۱۱,۳۹۷	۱۱,۶۷۲	۱۱,۳۹۷	شرکت برق منطقه ای سمنان
۵۶	۵۶		۵۶	شرکت برق منطقه ای خراسان
		۳,۰۱۷	۲۵,۶۲۷	سایر شرکتهای برق منطقه ای استانها
۳۷۳,۰۹۹	۴۱۶,۲۵۸	۵۳۵,۸۱۳	۵۹۳,۸۲۹	

۱۸-۳- پیش دریافت از مشتریان متفرقه داخلی و خارجی عمدتا مربوط به مبالغ ۵۷۲,۸۳۰ میلیون ریال مانده پیش دریافت شرکت اصلی و مبلغ ۴۲۰,۰۴۱ میلیون ریال مانده پیش دریافت شرکت بازرگانی ایران ترانسفو و مبلغ ۳۳,۷۷۳ میلیون ریال پیش دریافت شرکت ترانس پست پارس از شرکت صانیر ، توسعه منابع آب و نیروی ایران و سازمان انرژیهای نو ایران می باشد .

۱۸-۴- مانده پیش دریافت از نمایندگیهای فروش مربوط به شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (بابت واریز پیش فاکتورهای صادره توسط فروش نمایندگیها) می باشد .

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۱۵۲,۳۹۷	۵۶,۳۰۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۲,۱۲۳	۸۳,۰۵۴	تادیه شده طی سال
(۱۳۸,۳۱۵)	(۴۹,۷۸۰)	
۵۶,۳۰۵	۸۹,۵۷۹	

۱۹-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح صفحه بعد می باشد .

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	ذخیره مالیات ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ذخیره مالیات ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تادیه شده	قطعی	تشخیص شده	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۹,۷۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲۱,۱۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷۹,۷۹۷	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	۹۶۱,۳۸۸	۱۳۹۰
	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	۶۳۷,۸۱۹	۱۳۹۱
	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	۸۰۹۰۱	شش ماهه ۱۳۹۲
	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های مالیاتی

الف - مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ و سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

ب - برگ تشخیص مالیاتی به شماره ۱۵۲۱۹ مورخه ۹۰/۰۴/۳۰ مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۸ به شرکت اعلام گردیده است ولی به علت اعتراض به برگ تشخیص واصله موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است که با توجه به دفاعیه شرکت اعتراض مورد پذیرش قرار گرفت و پرونده جهت صدور برگ قطعی در دست رسیدگی میباشد.

ج - مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۰ توسط حسابرسان موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م. رسیدگی شده است و برگ تشخیص آن از سوی سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده است لیکن بدلیل اعتراض به برگ تشخیص مالیاتی موضوع در هیات حل اختلاف در دست رسیدگی است.

د - مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۱ توسط حسابرسان موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م. رسیدگی و مبلغ ۲۳٫۱۷۹ میلیون ریال از این بابت مالیات تعیین شده است تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی برگ تشخیص آن از سوی سازمان امور مالیاتی اعلام نگردیده است.

ه - با توجه به اینکه سود ابرازی دوره مالی از اقلام معاف از مالیات (شامل سود سپرده های بانکی و سود حاصل از صادرات) می باشد لذا شرکت مشمول مالیات عملکرد نمی باشد.

۲۰- سود سهام پرداختنی

گردش سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۲۴۵,۳۹۶	۱,۳۶۰,۱۹۸	۲۵۷,۳۰۶	۱,۳۷۳,۰۳۲	سود سهام پرداختنی اول دوره
۱,۲۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۹۶,۸۵۹	۲۴۱,۷۶۳	سود سهام مصوب
(۲۰۹,۷۷۵)	(۳۱,۰۰۹)	(۱۸۱,۱۳۲)	(۴۷,۷۹۲)	سود سهام پرداختی
۴۹,۶۷۷	-	-	-	انتقال از حق تقدم های پرداخت نشده
۱,۳۶۰,۱۹۸	۱,۵۵۴,۱۹۰	۱,۳۷۳,۰۳۲	۱,۵۶۷,۰۰۳	

۲۰-۱- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی :
۱,۱۴۹,۹۶۰	۲۲۵,۰۰۰	سال ۱۳۹۱
۲۱۰,۲۳۸	۱,۳۲۹,۱۹۰	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۱,۳۶۰,۱۹۸	۱,۵۵۴,۱۹۰	
۱۲,۸۳۴	۱۲,۸۱۳	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
۱,۳۷۳,۰۳۲	۱,۵۶۷,۰۰۳	

۲۰-۲- مبلغ ۴۴۶,۹۳۴ میلیون ریال بابت سود سهام سنوات گذشته شرکت سینا فرآیند نیرو که براساس دعوی سازمان خصوصی سازی به طرفیت شرکت سینا فرآیند نیرو در شعبه ۱۹ دادگاه عمومی تهران، توقیف میباشد

۲۰۰۲- محاسبات سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۲۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۲۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۳,۵۱۲	۲۵۳,۴۵۲	۱۷۷,۰۱۶	۱,۱۳۸,۳۰۹	۴۱۳,۶۲۳	۸۱۶,۱۹۹
-	-	-	(۳۶,۳۵۴)	(۱۰,۹۳۵)	(۱۹,۷۴۴)
	(۵۸,۰۸۲)		(۱۳۶,۰۴۶)	(۹۶,۷۱۴)	(۱۹۶,۵۹۵)
۸۲۳,۵۱۲	۱۹۵,۳۷۰	۱۷۷,۰۱۶	۹۶۵,۸۰۸	۳۰۵,۹۷۳	۵۹۹,۸۶۱
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۶۵۵,۵۹۱	۱,۴۸۸,۶۵۵,۵۹۱	۱,۴۸۸,۶۵۵,۵۹۱
۵۴۹	۱۳۰	۱۱۸	۶۴۹	۲۰۶	۴۰۳
(۱۹۲,۶۹۳)	(۱۰۵,۹۷۹)	(۱۰۰,۶۱۵)	(۳۱۸,۷۴۴)	(۱۳۴,۹۷۶)	(۱۴۵,۳۷۸)
	۵۵,۶۷۶		۹۳,۹۲۳	۷۷,۳۰۸	۱۱۳,۵۴۱
	-	-	۸,۱۵۶	۱,۵۶۸	۱,۰۱۴
(۱۹۲,۶۹۳)	(۵۰,۳۰۳)	(۱۰۰,۶۱۵)	(۳۱۶,۶۶۸)	(۵۶,۱۰۰)	(۳۰,۸۲۳)
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۶۵۵,۵۹۱	۱,۴۸۸,۶۵۵,۵۹۱	۱,۴۸۸,۶۵۵,۵۹۱
(۱۲۸)	(۳۴)	(۶۷)	(۱۳۶)	(۳۸)	(۲۱)
۴۲۱	۹۷	۵۱	۵۰۳	۱۶۸	۳۸۲

سود عملیاتی

کسر می شود : سهم اقلیت

کسر می شود : مالیات سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت

میانگین موزون تعداد سهام - سهم

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

زبان غیر عملیاتی

مصرفه چوبی مالیات

سهم اقلیت

زبان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت

میانگین موزون تعداد سهام - سهم

زبان غیر عملیاتی هر سهم - ریال

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک اعطاء کنندگان تسهیلات بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۳,۱۲۵,۸۴۴	۳,۳۴۷,۷۷۹	۵,۱۶۱,۴۳۸	۵,۳۹۲,۴۸۸	
		۷۶۵	۶۲۵	سندوق مالی تکنولوژی
۳,۱۲۵,۸۴۴	۳,۳۴۷,۷۷۹	۵,۱۶۲,۲۰۳	۵,۳۹۳,۱۱۳	جمع
				اضافه می شود :
۶,۳۷۹	۲۷,۴۳۶	۷,۱۹۷	۲۷,۵۵۳	سود و جرائم معوق
				کسر می شود :
(۱۲۳,۶۲۳)	(۱۵۲,۴۶۷)	(۲۴۲,۵۸۰)	(۲۳۵,۱۴۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
۳,۰۰۸,۶۰۰	۳,۲۲۲,۷۴۸	۴,۹۲۶,۸۲۱	۵,۱۸۵,۵۲۵	
-	-	(۴۰۸,۸۸۳)	(۴۲۶,۳۶۶)	حصه بلند مدت
۳,۰۰۸,۶۰۰	۳,۲۲۲,۷۴۸	۴,۵۱۷,۹۳۸	۴,۷۵۹,۱۵۸	

۲۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تا ۱۰ درصد
۳۴۰,۲۷۶	-	۴۷۵,۲۱۳	-	
-	۲۷۷,۲۸۶	۳۵,۴۴۷	۱,۳۵۴,۸۹۶	۱۷ تا ۱۲ درصد
۷۱۴,۰۶۸	-	۱,۱۵۷,۵۹۴	۲۲۵,۰۶۴	۱۹ تا ۱۷ درصد
۱,۹۵۴,۲۵۶	۲,۹۴۵,۴۶۲	۳,۲۵۸,۵۶۸	۳,۶۰۵,۵۶۵	بیش از ۱۹ درصد
۳,۰۰۸,۶۰۰	۳,۲۲۲,۷۴۸	۴,۹۲۶,۸۲۱	۵,۱۸۵,۵۲۵	

۲۱-۳- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نوع وثایق به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته
۳,۰۰۸,۶۰۰	۳,۲۲۲,۷۴۸	۴,۴۷۲,۷۳۰	۴,۷۱۷,۵۵۶	
-	-	۴۱۹,۵۹۱	۴۴۲,۰۳۶	ساختمان
-	-	۳۴,۵۰۰	۲۵,۹۲۳	سپرده بانکی
۳,۰۰۸,۶۰۰	۳,۲۲۲,۷۴۸	۴,۹۲۶,۸۲۱	۵,۱۸۵,۵۲۵	

۲۱-۴- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک سررسید به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۲۲,۷۴۸	۴,۷۵۹,۱۵۸
-	۴۲۶,۳۶۶
۳,۲۲۲,۷۴۸	۵,۱۸۵,۵۲۵

تا نیمه دوم سال ۱۳۹۳

نیمه دوم سال ۱۳۹۳ و پس از آن

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۰۹۹	۱۱۴,۷۸۲	۱۴۸,۳۲۶	۱۷۲,۰۱۸
(۱,۸۲۰)	(۳,۰۹۵)	(۶,۹۳۸)	(۴,۹۴۲)
۱۳,۵۰۳	۳۰,۶۵۲	۳۰,۷۳۰	۵۴,۶۵۸
۱۱۴,۷۸۲	۱۴۲,۳۳۹	۱۷۲,۰۱۸	۲۲۱,۷۲۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت بمبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد .

۲۳-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد
۵.۷	۸۴,۸۹۴,۸۰۱
۱.۴	۲۱,۴۷۲,۱۷۶
۳۱.۶	۴۷۴,۴۴۴,۸۱۰
۳۲.۷	۴۹۰,۶۶۹,۷۸۵
۴.۵	۶۷,۹۲۲,۸۵۸
۵.۱	۷۶,۲۷۱,۶۴۳
۱۹.۰	۲۸۴,۳۲۳,۹۲۷
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سینا فرآیند نیرو

شرکت مادر تخصصی تهیه و توزیع کالای آب و برق (ساتکاب)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

مدیریت طرح و توسعه آینده بویا

شرکت صبا تامین (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

سایرین

۲۳-۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نام شرکت فرعی
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۴,۳۵۸	۳۴,۳۵۸	۱۱,۱۶۰,۷۱۴		شرکت ایران ترانسفو ری
۷۳	۷۳	۱۸۳,۶۹۵		شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو
۳۴,۴۳۱	۳۴,۴۳۱	۱۱,۳۴۴,۴۰۹		

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۳۰,۰۰۰	۶۱,۸۹۱	۹۰,۲۶۹	۱۲۹,۹۹۹	
۳۱,۸۹۱	۴,۰۴۵	۳۹,۹۷۰	۵,۲۱۵	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
-	-	(۲۴۰)	۲	تعدیلات
۶۱,۸۹۱	۶۵,۹۳۶	۱۲۹,۹۹۹	۱۳۵,۲۱۶	مانده در پایان سال مالی

۲۵- اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود های تقسیم نشده در سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد که در جریان تلفیق صورتهای مالی واحدهای مذکور در صورتهای مالی گروه، ایجاد شده است. توضیح آنکه، با توجه به انتقال این مبلغ به حساب سرمایه واحدهای فرعی، اندوخته مذکور قابل تقسیم بین صاحبان سهام نمی‌باشد.

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۱۴۷,۴۸۰	۱۸۱,۹۶۵	
۳۴,۴۸۵	۱,۰۰۰	ایجاد طی سال مالی
۱۸۱,۹۶۵	۱۸۲,۹۶۵	مانده در پایان سال مالی

افزایش مانده اندوخته سرمایه ای در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش به ترتیب بمبالغ ۳۴۴۸۵ میلیون ریال و ۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های بازرگانی ایران ترانسکو و پالایش روغنهای صنعتی زنگان می‌باشد. توضیح اینکه، کل افزایش سرمایه شرکت‌های مزبور به ترتیب بمبالغ ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۷۱۶ میلیون ریال بوده است.

۲۶- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	اندوخته آزاد
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	اندوخته قانونی
۲۸,۸۵۲	۲۸,۸۵۲	۱۰۳,۸۵۲	۱۰۳,۸۵۲	اندوخته طرح توسعه
-	-	۳,۵۵۴	۳,۵۵۴	اندوخته احتیاطی
۹	۹	۹	۹	اندوخته صرف سهام
۳۱,۲۶۱	۳۱,۲۶۱	۱۰۹,۸۱۵	۱۰۹,۸۱۵	

۲۶-۱- اندوخته های طرح و توسعه شامل مبالغ ۲۸,۸۵۲ میلیون ریال و ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب هانده اندوخته مذکور در شرکت اصلی و شرکت ایران ترانسفوری می باشد.

۲۷- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۷۶۱	۷۶,۰۳۵	سرمایه
۹,۱۶۲	۹,۶۳۱	اندوخته ها
۵۵,۳۵۶	۵۳,۸۷۷	سود (زیان) انباشته
۱۳۶,۲۸۰	۱۳۹,۵۴۴	

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دستگاه	دستگاه	دستگاه	دستگاه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	دستگاه	دستگاه	دستگاه
گروه:						
داخل کشور:						
ترانسفورماتور توزیع ۲۰-۳۲ کیلو ولت	۲۴۷,۰۲۹	۱,۶۵۲	۱۳۴,۶۷۲	۲,۷۱۶	۳۷۲,۱۶۲	
ترانسفورماتور قدرت ۱۳۲-۶۳ کیلو ولت	۴۱۰,۳۰۰	۴۲	۲۱۶,۶۴۴	۹۲	۴۷۳,۵۹۳	
ترانسفورماتور قدرت انتقال - ۴۰۰-۲۳۰ کیلو ولت	۵۱۴,۰۰۱	۲۲	۴۸۴,۶۰۴	۴۸	۱,۱۴۹,۵۲۵	
ترانسفورماتورهای ویژه و نرمال	۱,۶۳۸,۷۱۵	۱۵,۲۴۳	۸۸۱,۷۸۵	۲۹,۷۹۲	۲,۱۲۵,۳۸۸	
پست	۱۴,۷۹۴	-	۳۷,۸۶۳	-	۵۴,۷۱۲	
مواد جابجایی	۱۸,۱۸۴	-	۱۰,۸۷۸	-	۲۲,۹۷۴	
روغن ترانسفورماتور	۱۰۳,۶۹۹	-	۳۲,۵۸۳	-	۶۸,۷۴۱	
مقره	۸,۱۰۲	-	۱۱,۸۰۱	-	۲۰,۰۲۰	
فروش سایر مواد و قطعات	۲۴,۱۴۴	-	۴,۳۸۶	-	۱۳,۰۰۵	
جمع فروش داخل کشور	۲,۹۶۷,۸۶۸	۱۷,۰۵۹	۱,۸۰۵,۲۱۳	۳۲,۶۶۸	۴,۳۰۰,۰۳۰	
صادراتی:						
ترانسفورماتور توزیع ۲۰-۳۲ کیلو ولت	۲,۳۵۹	۱,۵۶۵	۱۱۸,۷۰۲	۱,۶۷۴	۳۳۷,۹۲۹	
ترانسفورماتور قدرت ۱۳۲-۶۳ و ۴۰۰-۲۳ کیلو ولت	۴	۱۵	۱۰۷,۰۷۳	۳۸	۲۹۲,۳۶۲	
مقره	-	۲,۳۰۴	۶۶۵	-	۱,۷۶۸	
جمع فروش صادراتی	۲,۳۶۳	۱,۵۸۰	۲۲۶,۴۳۹	۱,۷۱۲	۶۳۳,۰۵۹	
جمع فروش کالا و محصولات	۳,۵۱۱,۰۳۱	۵۴۳,۱۶۳	۲,۰۳۱,۶۵۳		۴,۹۳۳,۰۸۸	
درآمد ارائه خدمات	۸۸,۷۵۲		۹۰,۴۰۱		۲۳۸,۱۶۵	
	۳,۵۹۹,۷۸۳	۱۸,۶۳۹	۲,۱۲۲,۰۵۴	۲۵,۳۶۰	۵,۱۸۱,۲۵۴	
	۱۸,۱۷۷					

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۱۴۹	۷۶,۷۳۲	۶۹	۱۸۰	۱۰۳,۷۲۶
۸۲	۴۱۰,۳۰۰	۴۲	۹۲	۴۷۳,۵۹۳
۲۰	۵۱۴,۰۰۱	۴۸	۴۸	۱,۳۳۲,۱۲۴
۲۵۱	۱,۰۰۰,۹۳۳	۳۲۰	۱,۸۰۸,۴۴۳	

شرکت اصلی :
داخل کشور:
ترانسفور ماتور توزیع ۳۳-۲۰ کیلو ولت
ترانسفور ماتور قدرت ۱۳۲-۶۳ کیلو ولت
ترانسفور ماتور قدرت انتقال - ۴۰۰-۲۳ کیلو ولت
جمع فروش داخل کشور
صادراتی:

-	-	۴	۴	۵۸۹
۴	۴۸,۰۱۲	۱۵	۳۸	۲۹۳,۳۶۲
-	-	-	-	-
۴	۴۸,۰۱۲	۱۹	۴۲	۲۹۳,۹۵۱
۲۵۵	۱,۰۴۸,۹۴۵	۱۵۳	۲۶۲	۲,۱۰۲,۳۹۴

ترانسفور ماتور توزیع ۳۳-۲۰ کیلو ولت
ترانسفور ماتور فوق توزیع ۱۳۲-۶۳ کیلو ولت
ترانسفور ماتور قدرت ۱۳۲-۶۳ کیلو ولت
جمع فروش صادراتی

۲۸-۱- فروش صادراتی ترانسفور ماتور و مقوره در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵۴۳,۱۶۳ میلیون ریال مربوط به ببالغ ۱۲,۸۷۹,۸۸۷ ریال، ۴۸,۰۱۲ میلیون ریال، ۱۸۳ میلیون ریال و ۲,۳۰۴ میلیون ریال به ترتیب فروش شرکت اصلی و شرکت‌های ایران ترانسفوری و توزیع‌کنندگان و مقوره سازی صدف گستر زنجیان است.

۲۸-۲- فروش پست (مربوط به تولیدات شرکت توسعه پست‌ها) توسط شرکت موزور و شرکت بازرگانی ایران ترانسفور، مواد عایقی توسط شرکت عایق‌های الکتریکی، مقوره توسط شرکت مقوره سازی صدف گستر، روغن توسط شرکت پالایش روغن‌های صنعتی و سایر مواد و قطعات توسط شرکت خدمات پس از فروش، توسعه پست‌ها، عایق‌های الکتریکیک پارس و پالایش روغن‌های صنعتی‌کنندگان صورت گرفته است.

یادداشت‌های توجیهی، صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۰۳۸	۶۷,۵۸۹	۵۵,۳۷۱	۲۸-۳-۱
۴۷,۲۴۸	۱۷,۳۲۶	۲۶,۹۲۵	۲۸-۳-۲
-	۲,۵۱۳	-	۲۸-۳-۳
۲,۱۰۳	۸۶	۲,۶۷۵	۲۸-۳-۴
۲,۹۷۳	۲,۰۵۹	۲,۹۶۳	۲۸-۳-۵
۳,۷۶۳	۷۸۷	۸۱۷	۲۸-۳-۶
۴۰	۴۰	-	
۲۴۸,۱۶۵	۹۰,۴۰۱	۸۸,۷۵۳	

۲۸-۳- در آمد ارائه خدمات به تکنیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

- شرکت ترانس پست پارس
- شرکت خدمات پس از فروش
- شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
- شرکت حمل و نقل آشنا راه سما
- شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا
- موسسه تحقیقات ترانسفور ماتور
- شرکت فاوا صنعت

۲۸-۳- در آمد شرکت ترانس پست پارس مربوط به خدمات ارائه شده درچارچوب قراردادهای پیمانکاری منعقد با کارفرمایان داخلی و خارج از کشور در زمینه طراحی ، تامین تجهیزات ، انجام کارهای ساختمانی، نصب و راه اندازی پست های برق می باشد . فعلا روش شرکت مزبور در خصوص شناسایی درآمد ارائه خدمات مزبور در یادداشت ۷-۴ توجیهی افشا گردیده است .

- ۲۸-۳-۲ در آمد شرکت خدمات پس از فروش عمدتا مربوط به ارائه خدمات تعمیرات کارگاهی و نمایندگی می باشد .
- ۲۸-۳-۲ در آمد شرکت بازرگانی ایران ترانسفو مربوط به ارائه خدمات بازرگانی برای محصولات شرکت کوشکن (شرکت وابسته) می باشد .
- ۲۸-۳-۲ در آمد شرکت حمل و نقل آشنا راه سما مربوط به ۸ درصد صدور بارنامه ، حملهای متفرقه و کارکرد کامیونهای شرکت برای خارج از گروه است .
- ۲۸-۳-۲ در آمد شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا مربوط به کارمزد صدور حق بیمه های شخص ثالث ، بدنه ، آتش سوزی ، بازرری و می باشد که طبق تعرفه های شرکت بیمه ایران محاسبه و دریافت می شود .

۲۸-۳-۲ در آمد موسسه تحقیقات ترانسفور ماتور مربوط به ارائه خدمات تعمیرات ، فنی و مهندسی ، رفع عیب ، تست و نظارت به خارج از گروه می باشد .

۲۸۰۴- مشتریان عمده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۲۴۲,۸۵۶	۲۳	۶۵۶,۸۹۵	۴۱	۸۳۶,۵۸۳	۴۰
۷۶,۴۰۷	۷	۲۸,۴۹۱	۳۱	۳۹,۷۰۸	۲
۴۸,۰۱۲	۵	۱۰۷,۵۰۹	۹	۲۹۳,۹۵۱	۱۴
۶۸۱,۶۷۰	۶۵	۲۵۳,۴۷۳	۱۹	۹۳۲,۱۵۲	۴۳
۱۰,۴۸,۹۴۵	۱۰۰	۸۴۶,۳۶۸	۱۰۰	۲,۱۰۲,۳۹۴	۱۰۰

شرکت‌های برق منطقه ای و توزیع نیروی برق
سازمان توسعه برق ایران (فراپ، مینا و ...
خریداران خارجی (صادرات)
خریداران متفرقه و شرکت‌های گروه

۲۸۰۵- مشتریان عمده محصولات گروه به شرح زیر می باشد :

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۴۳۲,۹۹۲	۱۳	۵۵۵,۶۹۷	۲۶	۱,۱۰۸,۶۹۰	۲۱
۷۶,۴۰۷	۲	۲۸,۴۹۱	۱	۳۹,۷۰۸	۱
۵۴۳,۱۶۳	۱۵	۲۲۷,۱۷۱	۱۱	۶۳۳,۰۵۹	۱۲
۱,۳۸۳,۱۹۵	۳۸	۷۵۸,۵۰۸	۳۶	۱,۶۷۶,۳۶۴	۳۲
۳۴۵,۵۲۰	۷	۲۱۰,۵۰۹	۱۰	۴۴۹,۰۲۴	۹
۱۱۲,۰۷۵	۳	۴۸,۶۸۳	۲	۹۶,۰۸۵	۲
۸۱۵,۴۳۰	۲۳	۲۹۲,۹۹۴	۱۴	۱,۱۷۸,۴۲۴	۲۳
۳,۵۹۹,۷۸۲	۱۰۰	۲,۱۲۲,۰۵۳	۱۰۰	۵,۱۸۱,۲۵۴	۱۰۰

شرکت‌های برق منطقه ای و توزیع نیروی برق
سازمان توسعه برق ایران (فراپ، مینا و ...
خریداران خارجی (صادرات)
نمایندگان و عاملیت های فروش
شرکت‌های صنایع پتروشیمی، نفت، گاز و ...
ترانسفورماتور سازی کوشکن - روغن و مواد عایقی
خریداران متفرقه

۲۸-۶- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱				نوع توانس‌خور هاتر
درصد سود ناخالص	سود ناوبره	بهای تمام شده	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۷۶۷	۷۵,۹۶۵	۷۶,۷۳۲	توزیع و حقوق توزیع شرکت‌های اقماری
۱۶	۷۳,۹۹۰	۳۸۴,۳۳۲	۴۵۸,۳۱۲	حقوق توزیع ۱۳۲-۶۳
۱۱	۵۷,۶۰۷	۴۵۶,۳۹۴	۵۱۴,۰۰۱	قدرت و انتقال ۴۰۰-۲۳
۱۳	۱۳۲,۳۶۴	۹۱۶,۵۸۱	۱,۰۴۸,۹۴۵	

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		سال مالی
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی
۲۹-۱	مواد مستقیم مصرفی	۲,۳۶۵,۵۴۴	۱,۰۰۱,۸۸۱	۲,۵۰۳,۳۸۴	۱,۱۴۶,۳۸۷
۲۹-۲	دستبورد مستقیم	۱۵۵,۸۰۶	۱۰۰,۳۱۸	۲۰۸,۶۲۵	۸۲,۸۶۲
۲۹-۳	سربار تولید	۲۹۴,۵۵۰	۲۲۲,۵۳۸	۴۵۸,۷۰۲	۱۹۱,۵۳۴
	جمع هزینه های تولید	۲,۸۱۵,۹۱۹	۱,۳۲۳,۷۳۷	۳,۱۷۰,۷۱۱	۱,۴۲۰,۷۸۳
کاهش (الزایش) در موجودی در جریان ساخت		(۳۳۹,۳۹۵)	(۶۸,۰۷۳)	(۷۰,۴۲۵)	(۳۴۵,۲۵۸)
۳۲	فایعات غیر عادی	(۲,۱۸۶)	(۱,۰۴۸)	(۳,۴۴۲)	(۷۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۲,۴۷۶,۳۳۸	۱,۲۶۴,۶۱۶	۲,۰۹۶,۸۴۴	۱,۰۷۵,۰۸۲
خرید کالای ساخته شده	۲۹-۴	۶۱۲,۱۷۵	۳۱۴,۵۷۳	۷۵۴,۵۴۱	۳۷,۸۱۹
کاهش (الزایش) در موجودی کالای ساخته شده		(۱۵۱,۳۳۷)	(۴,۵۰۰)	(۱۲۹,۶۷۹)	(۷۹,۸۴۳)
هزارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر		(۳۷۸,۸۵۸)	-	(۷,۳۶۳)	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲,۵۵۶,۳۱۸	۱,۵۷۴,۶۸۹	۳,۷۱۴,۳۴۳	۱,۴۵۹,۵۹۴
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۹-۵	۷۱,۴۷۶	۸۸,۹۹۷	۲۱۷,۱۷۴	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۲,۷۲۷,۷۹۳	۱,۶۶۳,۶۸۶	۳,۹۳۱,۵۱۶	۱,۴۵۹,۵۹۴

۱-۲۹- در دوره مالی مورد گزارش معادل ۸۶٫۸۹۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۶۵٫۴۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳۱٫۲۸۸٫۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۷۹٫۲۴۲ میلیون ریال)

گروه شرکت اصلی

نوع مواد اولیه	کشور	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
ورق هسته	خارج از کشور و ایران	۲۳	۶۷۰٫۸۵۳	۲۳	۲۵۴٫۸۴۱
روغن	خارج از کشور و ایران	۳	۸۸٫۱۷۶	۷	۸۸٫۱۷۶
سیم من	خارج از کشور و ایران	۴۹	۸۴۹٫۷۱۵	۲۶	۳۳۷٫۵۸۲
روغن و یک و خاک تسلیل	ایران	۱۰	۲۷۹٫۳۹۳	-	-
خاک مضموم مفره	ایران	۰٫۱	۱٫۵۷۷	-	-
مواد عایقی	خارج از کشور و ایران	۶	۱۷۴٫۷۰۶	۱۱	۱۴۰٫۲۷۴
اهن آلات	ایران	۴	۱۲۴٫۳۷۶	۶	۷۱٫۸۰۱
پرس برد	ترکیه	۲	۴۵٫۹۵۰	-	-
سایر		۲۳	۶۷۸٫۴۴۱	۲۱	۲۹۵٫۵۵۸
		۱۰۰	۲٫۸۹۳٫۱۸۶	۱۰۰	۱٫۲۸۸٫۲۲۱

۲-۲۹- دستورالعمل مستقیم بشرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۲۴۵	۳۵,۵۶۹	۵۳,۴۸۴	۱۵۷,۰۹۰	۷۴,۴۴۹	۱۱۱,۷۰۱
۱۴,۲۶۰	۷,۸۴۸	۹,۰۳۴	۳۹,۰۰۹	۱۷,۷۹۱	۲۴,۱۰۵
۴,۶۲۸	۲,۸۹۱	۱۱,۵۳۸	۱۵,۲۸۹	۱۰,۸۰۸	۳۵,۲۰۸
-	-	-	۶,۵۲۸	۱,۲۶۲	۱,۷۶۱
۹۲,۱۵۳	۴۶,۳۰۸	۷۴,۰۵۶	۲۱۷,۹۱۶	۱۰۴,۳۱۰	۱۶۲,۷۷۵
(۹,۳۹۱)	(۳,۹۹۲)	(۶,۹۶۹)	(۹,۳۹۱)	(۳,۹۹۲)	(۶,۹۶۹)
۸۲,۸۶۲	۴۲,۳۱۶	۶۷,۰۸۷	۲۰۸,۵۲۵	۱۰۰,۳۱۸	۱۵۵,۸۰۶

حقوق و دستمزد و مزایا

بیعه سهم کارفرما و بیعه بیکاری

مزایای پایان خدمت

سایر

جمع

دستمزد تبدیل مواد

۲۹-۲- هزینه سرپار تولید بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه	شرکت اصلی					
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴۲,۵۵۴	۱۰۳,۸۶۷	۲۲۵,۴۳۲	۷۴,۴۰۴	۵۷,۱۳۹	۱۱۴,۸۰۰
مواد غیر مستقیم	۳۹,۱۶۳	۹,۳۱۵	۳۹,۵۴۲	۶,۱۸۶	۱۰,۴۹	۵,۵۹۳
استهلاک	۲۳,۵۷۶	۲۷,۰۱۱	۵۲,۷۱۵	۱۰,۲۰۰	۱۱,۶۴۳	۲۲,۵۴۳
تعمیر و نگهداشت	۲۵,۳۳۰	۲۴,۴۵۵	۴۱,۷۴۹	۱۲,۷۷۵	۱۱,۴۳۲	۲۴,۳۷۳
برق و سوخت	۸,۷۸۵	۶,۷۴۲	۱۶,۳۵۲	۴,۳۴۷	۳,۳۵۸	۷,۵۴۵
حق بیمه اموال	۴۵۸	۵۷۲	۱,۴۱۵	-	-	-
تحقیقات	-	-	-	-	۵۰۸	۸۸۲
ایاب و ذهاب و ترانسپورت	۲۱,۸۵۹	۴,۹۲۱	۱۰,۵۰۸	۵,۲۹۴	۶,۵۷۳	۱۰,۳۰۸
سایر	۵۱,۱۵۷	۵۸,۱۴۳	۱۰۱,۷۹۸	۲۲,۵۹۸	۱۴,۹۱۲	۳۶,۲۹۹
جمع	۳۱۲,۸۸۳	۲۳۵,۰۲۶	۴۸۹,۵۱۱	۱۳۵,۸۰۴	۱۰۶,۶۱۴	۲۲۲,۳۴۳
سرپار تبدیل مواد	(۱۸,۳۳۳)	(۱۲,۴۸۸)	(۳۰,۸۰۹)	(۱۸,۳۳۳)	(۱۲,۴۸۸)	(۳۰,۸۰۹)
	۲۹۴,۵۵۰	۲۲۲,۵۳۸	۴۵۸,۷۰۲	۱۱۷,۴۷۱	۹۴,۱۲۶	۱۹۱,۵۳۴

۲۹-۲- خرید کالای ساخته شده عمدتا مربوط به مبلغ ۷۲۲,۰۰۰ میلیون ریال خرید ترانسفور ماتور از شرکت ترانسفور ماتور سازی کوشکن (شرکت وابسته) توسط شرکت بازار گازی ایران ترانسفو می باشد

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذارینها - عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۹,۶۶۸	-	-	-	-	-
۳۷,۳۲۱	-	-	-	-	-
۹۰	۲,۳۰۹	۴,۵۲۸	-	۲,۳۰۹	۴,۵۲۸
۲۰۷,۰۷۹	۲,۳۰۹	۴,۵۲۸	-	۲,۳۰۹	۴,۵۲۸

سود سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق

سود سهام شرکت های وابسته

سود سهام سایر شرکت ها

شرکت اصلی

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۰۰۰	-	-
۹۰,۰۰۰	-	-
۷,۵۴۰	-	-
۲,۱۲۸	-	-
۱۶۹,۶۶۸	-	-
۳۷,۳۲۱	-	-
۹۰	۲,۲۰۹	۴,۵۲۸
۲۰۷,۰۷۹	۲,۲۰۹	۴,۵۲۸

۲۰۰۱- در آمد سود سهام در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت های فرعی :
ایران ترانسفوری
ایران ترانسفو توزیع زنگان
عایق های الکتریکی پارس
سایر شرکتها
جمع
شرکت های وابسته :
ترانسفورماتور سازی کوشکن
سایر شرکتها

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه			شرکت اصلی		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۹۶۸	۵۷,۳۴۳	۱۰۸,۹۴۶	۲۸,۰۰۰	۴,۴۸۷	۳۹,۸۲۳
۱۳,۷۱۲	۹,۸۸۰	۱۹,۷۴۸	۶,۳۵۹	۹,۴۷۰	۹,۴۷۰
۱۷,۰۹۴	۵,۲۴۳	۹,۲۵۰	۷,۹۷۹	۱,۴۳۵	۳,۹۴۵
۱۵,۳۴۵	۱,۱۶۳	۱۳,۳۷۳	۹,۷۰۹	۶۹۷	۹,۹۳۴
۳۶,۱۶۵	۲۲,۸۷۹	۴۶,۰۸۳	۳۶,۱۶۵	۳۲,۸۷۹	۳۵,۸۴۰
(۷۶۷)	۱,۰۹۶	۱۰,۴۸۴	۸۷۲	۶۰۳	-
۶,۷۹۳	۶,۴۰۵	۱۳,۸۳۴	۴,۰۶۵	۴,۰۲۲	۷,۸۶۷
۴,۵۹۲	۵,۵۹۶	۸,۸۲۱	۴,۴۲۵	۵,۰۹۸	۷,۳۰۶
۴,۰۹۱	۳,۴۴۸	۸,۵۴۱	۲,۲۱۹	۲,۳۰۴	۵,۴۳۰
۸,۶۹۳	۱۱,۱۴۱	۱۱,۴۳۷	۴,۵۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۱,۴۴۴	۱,۳۷۲	۲,۶۰۳	-	-	-
۵۵,۵۳۳	۴۶,۹۰۴	۷۸,۶۱۰	۲۲,۶۴۳	۲۰,۷۸۳	۴۴,۱۰۰
۲۳۰,۵۶۱	۱۸۲,۳۷۱	۳۳۰,۶۲۸	۱۲۶,۹۳۶	۹۹,۹۸۸	۱۷۰,۷۱۵

سایر

حق حضور و پاداش هیات مدیره

سفر و فوق العاده مأموریت

تعمیر و نگهداری

هزینه های تفتی و محضری

استهلاك دارای ثابت مشهود

هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات

کاربرد صدور ضمانتنامه

ایاب و ذهاب

ذخیره مزایای پایان خدمت

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

حقوق و دستمزد و مزایا

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	(۴۲۹)	(۲۱۴)	(۲۱۸)
۵۹,۴۷۰	۱۸,۷۶۳	۱۰,۱۲۳	۶۸,۵۱۳	۲۱,۰۱۷	۱۶,۱۴۷
		-	۱۹,۱۲۳	۸۷	۱,۵۲۵
۸۲,۳۸۸	۹۸,۴۹۶	۱۵۵,۷۴۱	۱۲۷,۰۳۴	۱۱۳,۱۵۶	۱۵۰,۳۳۳
(۱۰۶)	(۷۴)	(۳۸)	(۳,۴۴۲)	(۱,۰۴۸)	(۲,۱۸۶)
		-	(۸۵)	-	-
۲,۵۹۶	۵۲۲	۱,۳۳۴	۸,۳۸۵	۲,۳۱۹	۴,۶۴۲
۱۴۴,۳۴۸	۱۱۷,۷۰۷	۱۶۷,۰۶۰	۳۱۹,۰۹۹	۱۳۵,۲۱۷	۱۷۰,۳۴۳
شرکت اصلی			گروه		
سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۲,۴۷۵	۲۳۳,۹۸۶	۲۹۷,۵۱۴	۶۹۹,۵۲۶	۳۲۵,۶۲۴	۳۹۱,۸۱۲
۶۸,۶۶۷	۲۷,۹۳۶	۵۶,۵۷۹	۷۸,۰۸۶	۳۱,۹۱۳	۱۰۷,۵۹۰
-	-	-	۲,۳۶۴	۱,۳۵۴	۹,۰۵۲
۵۶۱,۱۴۲	۲۶۱,۹۲۲	۳۵۴,۰۹۳	۷۷۹,۹۷۶	۳۵۸,۹۰۱	۵۰۸,۴۵۳

(۴۹)

۳۳- هزینه های مالی

سود (زیان) تسیر داراییا و بدهی های ارزی عملیاتی
 فضیلات غیر عادی - یادداشت ۲۹ توجیحی
 خالص کسری و اضافی انبار
 سایر
 سود حاصل از فروش مواد اولیه
 استهلاک سرقتی - یادداشت ۱۳ توجیحی
 فروش ضایعات
 سود حاصل از فروش مواد اولیه
 سود (زیان) تسیر داراییا و بدهی های ارزی عملیاتی
 فضیلات غیر عادی - یادداشت ۲۹ توجیحی
 خالص کسری و اضافی انبار
 سایر
 سود تقسین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
 جرائم تاخیر قادیه
 سایر

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه	شرکت اصلی			
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی
سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۴۲۸	۲	۹۱۵	۳۳
سود فروش سایر داراییها	-	-	-	-
سود سیرده های بانکی	۳۵۵,۷۴۰	۱۷۶,۸۷۹	۳۹۹,۷۷۰	۳۰۴,۱۸۵
سود فروش مواد	۱,۸۴۷	۵,۶۳۲	۶۷,۲۴۰	۵۸,۶۹۱
حق لیسانس	-	-	-	-
درآمد ارائه خدمات	۳,۹۹۱	-	-	-
سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی	-	۲,۴۳۰	-	-
غیر مرتبط با عملیات	۳۰,۳۱۳	۵,۳۹۱	-	-
سود سهام	۳۳۰	۱۱,۷۸۸	(۱۹,۱۶۹)	-
سایر	۸۰۱	۲,۱۱۲	۴,۹۱۲	۵,۵۴۰
	۲۹۲,۳۵۱	۲۰۱,۸۰۴	۲۵۳,۳۷۸	۲۶۸,۴۴۹

۲۴-۱- سود فروش مواد اولیه توسط شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		
سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۹۱	۲۰۷۹۱	۳۳,۵۱۱
۳۷,۳۹۵	۱۵,۳۹۷	۳۱,۱۱۶
۱۶۰,۳۹	۱,۸۹۲	۹,۷۹۲
۱,۱۵۶	۱,۲۷۰	۲,۸۲۱
۵۸,۶۹۱	۲۱,۳۵۰	۶۷,۲۴۰

ایران ترانسپو ری

ایران ترانسفو توزیع رنگان

سایر شرکت‌های گروه

سایر مشتریان

۳۵- تعدیلات سنواتی

۳۵-۱- تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح اشتباهات دوره های قبل بشرح زیر می باشد :

گروه			
سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۹۲)	(۳۸۵)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۳,۱۸۶)	-	۱۹۹	اصلاح حساب مشتریان
-	-	(۶۵)	اصلاح بهای تمام شده کالای فروشی رفته
-	-	۸,۴۳۷	اصلاح تسعیر مطالبات ارزی از مشتریان
(۱۲,۳۰۵)	-	۱,۴۹۲	اصلاح سود سهام شرکت های وابسته
(۱۰۰,۱۵)	(۳۳۷)	(۷۱۲)	سایر - عمدتاً کسری ذخیره هزینه های پرداختنی
(۳۵,۴۹۸)	(۷۲۲)	۹,۳۵۱	جمع
۲,۰۲۵	۳۳۱	۴,۰۳۰	سهام اقلیت

به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای بابت تعدیلات سنواتی فوق ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً به شرح صفحه (۵۳) با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل ، مطابقت ندارد .

۳۵-۲- تعدیل سهم اقلیت

تعدیل سهم اقلیت از سود انباشته به مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۶۳ میلیون ریال) مربوط به کاهش سهم اقلیت از سود انباشته شرکتهای عایق های الکتریکی پارس ، توسعه پست ها و ولایش روغن های صنعتی ، رنگان تبدیل تحصیل پیش دیگری از سهام شرکتهای مزبور توسط گروه (سال مالی قبل کاهش سهم اقلیت از سود انباشته شرکت خدمات بیمه ای تبدیل خرید ۲۵ درصد سهام شرکت مزبور توسط شرکت بازرگانی ایران ترانسفو) می باشند .

تجدید ارائه صورت‌های مالی تلفیقی سال مالی قبل در ارتباط با اصلاح اشتباهات بشرح زیر است :

گروه :

تعدیلات سنواتی

مانده طبق	مانده طبق
ارقام مقایسه ای دوره جاری	صورتهای مالی سال قبل

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

یادداشت

نام سر فصل

الف - ترازنامه تلفیقی :

داراییها :

۴,۳۳۴,۴۳۰

-

۸,۶۳۷

۴,۳۱۵,۷۹۳

۸

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۷۲,۱۱۰

-

۱,۴۹۲

۱۷۰,۶۱۸

۱۴

سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته

بدهیها و حقوق صاحبان سهام :

۴۹۶,۹۷۵

۶۵

-

۴۹۶,۹۱۰

۱۶

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۸۳۷,۹۰۱

۷۱۲

-

۸۳۷,۱۸۹

۱۷

سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۰۰۹۹,۵۹۶

۵,۳۳۱

-

۱۰,۰۹۴,۲۶۵

۳۷

سود انباشته

۱۳۶,۳۸۰

۴,۰۲۰

-

۱۳۲,۳۶۰

۲۷

سهم اقلیت

۱۰,۱۲۹

۱۰,۱۲۹

ب - صورت سود و زیان تلفیقی :

۵,۱۸۱,۲۵۴

۱۹۹

-

۵,۱۸۱,۰۵۴

۲۸

فروش خالص و درآمدها از ارائه خدمات

(۳,۹۳۱,۵۱۶)

-

۶۵

(۳,۹۳۱,۴۵۱)

۲۹

بهای تمام شده کلای فروش رفته

۲۱۹,۰۹۹

۸,۴۳۷

-

۲۱۰,۶۶۲

۳۲

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

(۲۵,۴۹۸)

۷۸۰

-

(۲۶,۲۷۸)

۳۵

تعدیلات سنواتی

۹,۴۱۶

۶۵

۹,۳۵۱

(۵۳)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی	دوره مالی شش ماهه	سال مالی	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۳,۵۱۲	۲۵۳,۴۵۲	۱,۱۳۸,۳۰۹	۴۱۳,۶۳۲
۳۰,۴۱۴	۱۵,۷۷۲	۶۶,۵۱۱	۳۳,۸۷۸
-	-	۴۲۹	۲۱۴
۱۱,۶۸۳	۶,۳۹۴	۲۳,۷۹۲	۱۴,۴۰۱
(۵۶۲,۴۹۵)	(۴۰۱,۳۴۸)	۶۹۶,۳۸۷	(۳۱۴,۵۸۳)
(۳۰۱,۵۱۰)	(۱۳۷,۹۹۴)	(۵۱۵,۹۲۵)	(۳۳۷,۶۶۶)
(۲۵۶,۰۵۴)	(۲۹,۸۲۸)	(۲۲۸,۵۸۰)	(۷۸۵,۷۵۴)
۱۸۴,۳۵۷	۹۰,۱۱۸	۶۲,۷۷۰	۱۲,۷۶۱
۳۴۵,۷۹۶	۳۰۰,۴۴۷	(۹۲,۱۹۲)	۳۰۵,۷۳۶
-	-	۳۷,۳۲۱	-
۶۴,۳۳۱	۱۴,۴۷۱	۷۲,۱۵۲	۲۷,۸۶۲
۲۳۹,۹۳۴	۲۱,۴۸۴	۲۱۳,۴۴۹	۵۸۳,۴۳۳
			۱۲۳,۱۶۴
			۶۳۰,۱۹۷

سود عملیاتی
استهلاک داراییهای ثابت مشهود
استهلاک سرقتی

خالص الزاماتی در ذخیره مزایای بازن خدمت کارکنان

کاهش (الزامات) در حسابهای دریافتی عملیاتی

کاهش (الزامات) در موجودی مواد و کالا

کاهش (الزامات) در سفارشات و پیش پرداختها

الزامات (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

الزامات (کاهش) (در پیش دریافتها)

سود سهام دریافتی از شرکتها وابسته

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی سال مالی قبل مربوط به مبلغ ۳۰,۷۲۰ میلیون ریال و ۷ میلیون ریال به ترتیب پرداخت نقدی مالیات و سود سهام می باشد .

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۱۲,۲۷۶	۱۵,۸۱۰,۸۹۸
-	۲,۳۰۵,۰۰۱
۱۳,۶۱۲,۲۷۶	۱۸,۱۱۵,۸۹۹

بانکها - اخذ تسهیلات، صدور ضمانتنامه و ...

شرکتها و اشخاص - عمدتاً به مشتریان بابت فروش ترانسفورماتور

۳۸-۲- سایر بدهیهای احتمالی:

دفتر مرکزی شرکت ترانس پست پارس دارای کاربری مسکونی می باشد. از بابت تغییر کاربری ساختمان مذکور، گروه دارای بدهی احتمالی بوده؛ لیکن، مبلغ آن مشخص نبوده و از سوی شهرداری پیگیری در این خصوص انجام نشده است. همچنین طبق برگه های دعوت به حل اختلاف مالیاتی، شرکت ایران ترانسفو به مبلغ ۳۵,۹۴۰ میلیون ریال بابت آلاینده گی محیط زیست در سال ۸۷ و ۸۸ مشمول پرداخت عوارض آلاینده گی گردیده که با اعتراض شرکت موضوع در هیئت حل اختلاف در حال بررسی بوده و رای نهایی تا کنون صادر نشده است.

۳۸-۳- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

مبلغ	موضوع
میلیون ریال	
۸۸۷,۴۹۸	مخارج برآوردی طرح توسعه شرکت اصلی
۱۶۵,۲۹۱	انتقال کارخانه به شهرک صنعتی پرند شرکت ایران ترانسفو ری
۴,۰۰۰	قراردادهای منعقد شده برای طرح توسعه شرکت عایق های الکتریکی پارس
۱,۰۵۵,۷۸۹	

۳۹-۱- معاملات گروید با اشخاص وابسته (استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) به شرح زیر می باشد:

(56)

ارزاق به میلیون ریال					
برای سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۱					
مبلغ	سود (زیان)	سود (زیان)	مبلغ	سود (زیان)	مبلغ
طلب (بدهی)	مبلغ	مبلغ	طلب (بدهی)	مبلغ	مبلغ

۰	۰	۲۸	۰	۰	۱۶

(۱,۸۳۶)	۰	۱,۹۳۷	۰	۰	۵۷۹

(۱۴,۷۷۱)	۰	۲۰,۰۰۱	(۱۳,۲۹۰)	۰	۰

(۳۲۱)	۰	-	۰	۰	-

۲۱,۳ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش پشتر زیر است:

ارزاق به میلیون ریال					
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲					
مبلغ	سود (زیان)	سود (زیان)	مبلغ	سود (زیان)	مبلغ
طلب (بدهی)	مبلغ	مبلغ	طلب (بدهی)	مبلغ	مبلغ

(۱۶,۳۳۰)	(۳۵,۲۸۷)	۹۹,۹۲۸	(۳۹,۱۱۰)	(۵۱,۰۸۲)	۲۳۰,۳۲۹
۲۶۳,۰۷۱	۲,۳۰۶	۲۴,۰۲۷	۲۶۳,۱۷۱	۲۳,۵۱۰	۲۹,۵۰۵
۱۸۲,۳۱۰	۲,۹۰۲	۱۹,۳۲۲	۲۰۵,۰۷۹	۰	۶۲۲
۹,۵۶۶	(۱۸۲)	۶,۶۸۳	۱۱,۲۵۳	۰	۲,۰۵۳
۱,۴۹۴	۰	۳۰۰	۱,۸۰۷	۰	۱۹۱
۰	(۳۶,۱۳۲)	۲۴۵,۵۴۱	۸۵,۵۴۲	۲۹,۳۰۴	۲۳۲,۲۳۱
(۳۵,۷۳۱)	۲۲,۶۱۳	۷۰,۷۲۷	۷۷,۶۸۲	۰	۵۹۶

[illegible]

ارزش منصفانه معافه تفاوت با اعمیتی با مبلغ معامله نداشته است

۴۰- وضعیت ارزی

۴۰-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه			موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
دلار	یورو	در . امارات	
۲۴۰,۳۷۲,۷۹۷	۳۹,۹۲۶,۸۰۶	۱۰۰,۸۴۵	تسهیلات , حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
(۹۱,۵۲۹,۵۹۳)	(۶,۱۵۳,۸۴۰)	(۲۱,۸۵۹,۱۴۰)	
۱۴۸,۸۴۳,۲۰۴	۳۳,۷۷۲,۹۶۶	(۲۱,۷۵۸,۲۹۵)	

خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت اصلی			موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
دلار	یورو	درهم امارات	
۲۲۶,۸۷۷,۹۵۲	۳۷,۸۵۷,۹۹۷	-	تسهیلات , حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
(۶۰,۷۵۱,۹۳۹)	(۶,۱۱۶,۷۴۹)	-	
۱۶۶,۱۲۶,۰۱۳	۳۱,۷۴۱,۲۴۸	-	

خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

۴۰-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است :

گروه		شرکت اصلی		فروش محصول و ارائه خدمات - سالانه
دلار	یورو	دلار	یورو	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۳۴۳	-	۱,۴۷۶,۳۴۳	خرید مواد اولیه - سالانه
۲,۴۴۱,۹۹۷	۱۹,۳۱۵,۸۲۱	-	۱۸,۳۱۵,۸۲۱	
-	۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-	

اعهدهاتسرمایه ای ارزی - در تاریخ ترازنامه