

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیهای جاری :
۲۲۸,۱۱۷	۲۵۷,۹۲۹	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲۰,۹۰۹	۴۳۳,۹۸۲	۴	موجودی نقد
۷۵۴,۵۵۳	۷۱۱,۶۹۶	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۹۱,۴۱۹	۴۹۵,۷۹۶	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۴۸۴,۳۷۹	۱,۴۹۲,۵۷۵	۱۶	پیش دریافتها	۳,۷۷۸,۳۳۳	۳,۵۱۰,۵۰۶	۶	حسابهای دریافتی تجاری
.	.	۱۷	ذخیره مالیات	۶۹۹,۵۷۲	۷۰۵,۶۲۵	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۴۹۲,۶۶۳	۱,۴۸۳,۵۳۸	۱۸	سود سهام پرداختی	۱,۸۸۸,۹۰۲	۱,۹۰۳,۲۵۴	۸	موجودی مواد و کالا
۲,۷۶۱,۴۴۶	۲,۷۷۷,۱۱۵	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی_ کوتاه مدت	۴۳۴,۶۱۰	۴۴۵,۲۰۵	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۶,۷۲۱,۱۵۸	۶,۷۲۲,۸۵۳		جمع بدهیهای جاری	۷,۴۱۳,۷۴۵	۷,۴۹۴,۳۶۸		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
			اسناد پرداختی بلند مدت	۳۰۹,۱۶۹	۳۰۹,۱۶۹	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۱۴۹,۸۳۳	۱۴۹,۸۳۳	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۴۱۲	۹,۴۱۲	۱۱	دارائیهای نامشهود
۱۴۹,۸۳۳	۱۴۹,۸۳۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۰۳۸,۳۸۹	۲,۰۵۲,۱۱۷	۱۲	سرمایه گذاربهای بلندمدت
۶,۸۷۰,۹۹۱	۶,۸۷۲,۶۸۶		جمع بدهیها				جمع دارائیهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :	۲,۳۵۶,۹۷۰	۲,۳۷۰,۶۹۸		
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۵۰۰میلیون سهم ۱۰۰ریالی تمام پرداخت				
۹۴,۱۹۹	۹۸,۸۳۲	۲۲	اندوخته قانونی				
۳۱,۲۶۱	۳۱,۲۶۱	۲۳	سایر اندوخته ها				
۱,۲۷۴,۲۶۴	۱,۳۶۲,۲۸۷		سود انباشته				
۲,۸۹۹,۷۲۴	۲,۹۹۲,۳۸۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۷۷۰,۷۱۵	۹,۸۶۵,۰۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹,۷۷۰,۷۱۵	۹,۸۶۵,۰۶۶		جمع دارائیهای

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	درصد پوشش	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۲/۰۲/۳۱	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۲/۳۱	یادداشت
درصد	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷	۴.۲۲۱.۳۹۸	۱۱	۲.۶۹۰.۹۱۶	۴۵۲.۲۲۱	۴۸۱.۵۹۱	۴ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۱۶	(۲.۶۸۰.۱۲۶)	۱۳	(۲.۳۱۶.۴۳۲)	(۳۳۳.۳۲۴)	(۳۴۳.۸۲۶)	۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۱۲	۱.۵۴۱.۲۷۲	۹	۳۷۴.۴۸۴	۱۱۸.۸۹۷	۱۳۷.۷۶۵	سود ناخالص
(۱)	۲۶۵.۰۰۰	۲	۲۶۷.۵۴۸	۰	۴.۶۰۳	۱۱ سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی کسر می شود :
۳۲	(۳۰۶.۱۷۳)	۲۵	(۲۳۲.۱۶۶)	(۴۲.۶۱۶)	(۷۵.۴۵۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷۱)	۱۴۱.۷۹۰	۳۲	۴۹۳.۷۰۰	۲۹.۷۸۹	۴۴.۷۹۰	۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۸۲	۱.۶۴۱.۸۸۹	۷	۹۰۳.۵۶۶	۱۰۶.۰۶۹	۱۱۱.۷۰۲	سود عملیاتی
						۹ اضافه ( کسر ) می شود :
۱۴	(۷۲۶.۰۸۱)	۱۹	(۶۳۶.۴۱۹)	(۱۳۹.۰۶۷)	(۱۳۷.۶۳۶)	۹ هزینه های مالی
(۱۰)	۳۴۰.۳۱۸	۳۵	۳۷۹.۰۱۱	۹۶.۳۷۷	۱۱۸.۵۸۱	۱۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۴	۱.۲۵۶.۱۲۶	۷	۶۴۶.۱۵۸	۶۳.۳۷۹	۹۲.۶۵۷	سود قبل از مالیات
۰	(۱۴۸.۸۶۳)	۰	۰	۰	۰	۱۲ مالیات
۷۱	۱.۱۰۷.۲۶۳	۸	۶۴۶.۱۵۸	۶۳.۳۷۹	۹۲.۶۵۷	سود خالص
	۲۶%		۲۴%	۱۴%	۱۹%	
	۱.۵۰۰.۰۰۰		۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	
	۷۳۸		۴۳۱	۴۲	۶۲	

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

واقعی حسابرسی شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره ۳ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۵،۱۷۸	۷۰۵،۱۷۸	۳۲۲،۷۲۰	شرح
.	.	.	فعالیت های عملیاتی
۷۰۵،۱۷۸	۷۰۵،۱۷۸	۳۲۲،۷۲۰	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی-عادی
			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی
			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			سود سهام دریافتی
(۹۲،۵۳۵)	(۹۲،۵۳۵)	(۸،۵۷۶)	سود سهام پرداختی
(۶۳۶،۴۱۹)	(۶۳۶،۴۱۹)	(۱۳۷،۶۲۶)	سود پرداختی بابت استقراض
۳۴۵،۲۸۸	۳۴۵،۲۸۸	۱۱۷،۹۹۳	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها
(۳۸۳،۶۶۶)	(۳۸۳،۶۶۶)	(۲۸،۲۰۹)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
.	.	(۱،۲۴۹)	مالیات بر درآمد
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۰۱۹	۲۰۰۱۹	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹،۹۳۷)	(۱۹،۹۳۷)	(۴،۹۸۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۵۰،۱۸۳)	(۵۰،۱۸۳)	(۲۱۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۵،۸۴۴	۵،۸۴۴	۷،۲۶۱	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
		.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۲،۷۱۴)	(۲۲،۷۱۴)	(۱۳،۷۲۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۹،۹۷۱)	(۳۹،۹۷۱)	(۱۱،۶۶۶)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸۱،۵۴۱	۲۸۱،۵۴۱	۲۸۱،۵۹۶	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی
.	.	.	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۴،۷۱۷،۳۵۸	۴،۷۱۷،۳۵۸	۲۷۷،۸۵۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۴،۹۶۴،۵۱۲)	(۴،۹۶۴،۵۱۲)	(۲۴۶،۳۷۳)	بازپرداخت استقراض
(۲۴۷،۱۵۴)	(۲۴۷،۱۵۴)	۳۱،۴۷۷	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳۴،۳۸۷	۳۴،۳۸۷	۳۱۳،۰۷۳	خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد
۸۶،۵۲۲	۸۶،۵۲۲	۱۲۰،۹۰۹	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
.	.	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۰،۹۰۹	۱۲۰،۹۰۹	۴۳۳،۹۸۲	وجه نقد در پایان دوره
			مبادلات غیرنقدی

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام) در سال ۱۳۴۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۸۲۲ مورخ ۳۰/۰۴/۱۳۴۵ در اداره ثبت شرکتهای 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-ونک-خیابان شیرازی شمالی-خیابان حکیم اعظم-پلاک ۱۵ و کارخانه آن در شهرستان نجا، واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی شرکت

موضوع اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:  
الف: تأسیس و نگهداری و بهره برداری از کارخانه در ایران به منظور تهیه و تولید ترانسفورماتور و قطعات و لوازم آن، همچنین هر گونه لوازم الکتریکی دیگر که اصولاً جهت تأمین نیروی برق عمومی و شبکه های توزیع مورد استفاده قرار می گیرد و بعداً توسط هیأت مدیره تعیین خواهد شد. به منظور انجام مقاصد فوق شرکت مواد اولیه محصولات و اجزا متشکله ای را که در آن ها به کار برده می شود اعم از ساخته شده و یا نیمه تهیه شده در ایران یا در خارج صرف نظر از نوع موادی که در آن مصرف می شود و همچنین کلیه انواع ابزار آلات و ماشین ها و وسایل و مواد اولیه و لوازم مربوط را خریداری و یا وارد خواهد نمود.

ب: انجام کلیه عملیات مالی و بازرگانی و صنعتی مربوط به تولید و انجام کلیه یا هر یک از اموری که مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به مقاصد فوق بوده و هیأت مدیره آن را به نفع شرکت تشخیص دهد.

ج: انجام امور بهره برداری با جلب سرمایه خارجی در موضوع فعالیت شرکت.

د: تأسیس شرکت و مشارکت با شرکت ها و مؤسسات داخلی و خارجی اعم از دولتی، تعاونی، خصوصی و اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه های مختلف اقتصادی.

ه: اخذ نمایندگی از شرکت های خارجی و ارائه خدمات فنی و مهندسی در راستای اهداف شرکت.

و: انجام امور تحقیقاتی، پژوهشی و مطالعاتی در رابطه با اهداف و موضوع شرکت.

ز: انجام امور بازرگانی در داخل و خارج از کشور و انجام عملیات واردات و صادرات مربوط به موضوع شرکت.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۹۹۴ مورخ ۱۳۴۸/۰۲/۱۱ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۵۰۰ مگاوات آمپر در اسفند ماه ۱۳۴۷ آغاز گردید.

در سال ۱۳۸۰ سازمان صنایع استان زنجان با طرح توسعه کارخانجات توزیع و قدرت و کارخانه ترانسفورماتور خشک موافقت نمود که طبق پروانه بهره برداری صادره در سال ۱۳۸۸ ظرفیت اسمی انواع ترانسفورماتورهای فوق توزیع و قدرت به تعداد ۵۰۰ دستگاه، معادل ۲۰،۰۰۰ مگاوات آمپر می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام طی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۴۸	۴۷	کارکنان رسمی
۱،۲۴۱	۱،۲۲۸	کارکنان قراردادی
۱،۲۸۹	۱،۲۷۵	

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
 یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردند.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
لوازم یدکی و قطعات	میانگین موزون

۲-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشوند. در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) و در آمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪ ، ۸٪ ، ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰٪ ، ۱۲٪ ، ۱۵٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ ، ۳۰٪ ، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل 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 دارایی های 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۴- مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۲-۵- تسعیر ارز

اقدام 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 ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر میشود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

### ۳- مفروضات پیش بینی سود و زیان

صورت سود و زیان پیش بینی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ بر اساس مفروضات بهترین برآورد تهیه شده است . و با رعایت استانداردهای حسابداری ، دستورات عملها و آئین نامه ها و مقررات موضوعه شرکت ارائه شده است .

بودجه تنظیم شده جهت سال ۱۳۹۳ شرکت با فرض تداوم عملیات شرکت و روند عملکرد ۳ ماهه حسابرسی نشده سال ۱۳۹۲ و عملکرد سال ۱۳۹۲ تهیه گردیده است ، بدیهی است برای پیش بینی این بودجه عوامل تاثیر گذار خاصی (به استثناء مسائل عمومی اقتصادی از قبیل در نظر بودن برنامه های تولید و فروش که مطابق سفارشات و برآورد قراردادهای منعقد شده و نرخ تورم حدود ۲۵٪ الی ۳۰٪ و افزایش هزینه ها صورت گرفته ) مد نظر نبوده است . مضافاً اینکه نرخهای ارز دلار و یورو بکار رفته در محاسبات سود و زیان پیش بینی شده به نرخ رسمی ارزی در مورخه ۹۳/۰۳/۳۱ به ازاء هر دلار ۲۵۶۰۹ و هر یورو ۳۴۸۲۵ ریال در نظر گرفته شده است

### ۴- جداول تولید و فروش:

۴-۱- مقدار تولید بر حسب مگاوات آمپر (MVA) :

شرح	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	درصد پوشش	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲
ترانسفورماتور فوق توزیع ۱۳۲-۶۳ کیلو ولت آمپر	۱،۵۴۳	۶،۳۶۹	۳۱	۵،۰۰۰	(۲۱)
ترانسفورماتور قدرت ۴۰۰-۲۳۰ کیلو ولت آمپر	۱،۸۹۸	۱۰،۴۴۶	۱۹	۱۰،۰۰۰	(۴)
جمع	۳،۴۴۱	۱۶،۸۱۵	۲۳	۱۵،۰۰۰	(۱۱)

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۲- فروش :

تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳		درصد پوشش	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹		واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱		شرح
	فروش به میلیون ریال	MVA		فروش به میلیون ریال	فروش MVA	فروش به میلیون ریال	فروش MVA	
(۳۲)	۱۱۴.۰۰۰	۴۴۰	۲	۱۶۸.۶۶۹	۵۱۱	۲.۵۳۲	۳	فروش داخل کشور :
								ترانسفور ماتور توزیع و فوق توزیع شرکت‌های
۵	۱.۱۱۹.۱۰۱	۳.۲۵۸	۲۰	۱.۰۶۴.۵۰۱	۴.۵۶۵	۳۲۹.۱۲۷	۷۷۷	ترانسفور ماتور قدرت ۱۳۲-۶۳ کیلو ولت آمپر
۱۵۱	۲.۶۷۶.۱۹۶	۱۱.۲۷۵	۹	۱.۰۶۸.۲۴۶	۵.۹۷۰	۳۲۹.۹۹۳	۱.۱۳۷	ترانسفور ماتور قدرت ۴۰۰-۲۳ کیلو ولت آمپر
۷۰	۳.۹۰۹.۲۹۷	۱۴.۹۷۳	۱۲	۲.۳۰۱.۴۱۶	۱۱.۰۴۶	۴۶۱.۶۵۲	۱.۹۱۷	جمع فروش داخلی

فروش صادراتی :

(۱۰۰)	۰	۰	۰	۷۱۴	۱	۲.۰۹۸	۲	ترانسفور ماتور توزیع و فوق توزیع شرکت‌های
(۲۰)	۳۱۲.۱۰۱	۹۳۹	۶	۳۸۸.۷۸۶	۱.۰۲۱	۱۷.۸۴۱	۵۰	ترانسفور ماتور قدرت ۱۳۲-۶۳ کیلو ولت آمپر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ترانسفور ماتور قدرت ۴۰۰-۲۳ کیلو ولت آمپر
(۲۰)	۳۱۲.۱۰۱	۹۳۹	۶	۳۸۹.۵۰۰	۱.۰۲۲	۱۹.۹۳۹	۵۲	جمع فروش صادراتی
۵۷	۴.۲۲۱.۳۹۸	۱۵.۹۱۲	۱۱	۲.۶۹۰.۹۱۶	۱۲.۰۶۸	۴۸۱.۵۹۱	۱.۹۶۸	فروش خالص

۵- موارد قابل توجه EPS :

۵-۱- افزایش هزینه های تولید سال ۹۳ نسبت به ۱۲ ماهه واقعی سال ۱۳۹۱ ناشی از افزایش نرخ خرید (رشد برابری نرخ مبالغ ارزی نسبت به ریال) و مصرف به شرح یادداشت ۱-۶ و افزایش نرخهای دستمزد و سربار میباشد که در مجموع باعث افزایش بهای تمام شده گردیده اند .

۵-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح ذیل است :

نسبت سود نا خالص به فروش سال ۱۳۹۲	نسبت سود ناخالص به فروش سال ۱۳۹۳	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳				عملکرد حسابرسی شده سال ۱۳۹۲		شرح
		سود ناویژه	بهای تمام شده برآوردی	فروش پیش بینی شده	فروش سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	M.V.A	میلیون ریال	
۶۱	۳۷	۱.۵۴۰.۱۴۳	۲.۵۶۷.۲۵۵	۴.۱۰۷.۲۹۸	۱۵.۴۷۲	۲.۵۲۱.۵۳۳	۱۱.۵۵۶	ترانسفور ماتور های فوق توزیع و قدرت
۱	۱	۱.۱۲۹	۱۱۲.۸۷۱	۱۱۴.۰۰۰	۴۴۰	۱۶۹.۳۸۳	۵۱۲	درآمد خدمات فروش ترانسفور ماتورهای توزیع
۵۷	۳۷	۱.۵۴۱.۲۷۲	۲.۶۸۰.۱۲۶	۴.۲۲۱.۳۹۸	۱۵.۹۱۲	۲.۶۹۰.۹۱۶	۱۲.۰۶۸	جمع

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

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

تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	درصد پوشش	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۲/۰۲/۲۱	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۲۱	یادداشت	شرح
درصد	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲.۳۱۶.۱۱۷	۲۳	۲.۳۱۵.۴۹۸	۴۰۳.۵۸۶	۵۳۲.۳۴۹	۶-۱	مواد مستقیم
۲۳	۱۸۱.۴۶۵	۲۶	۱۴۷.۷۳۲	۲۷.۴۴۹	۴۸.۰۱۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۳	۳۳۴.۵۷۷	۲۴	۲۵۱.۳۸۸	۶۸.۰۲۷	۸۱.۷۰۱	۶-۳	سربار تولیدی
۲۴	(۱۷.۲۱۲)	۲۶	(۱۳.۹۲۸)	(۳.۰۱۲)	(۴.۵۲۷)		کسر میشود دستمزد تبدیل مواد
۲۸	(۴۳.۹۹۹)	۲۵	(۳۴.۲۹۶)	(۱۰.۱۲۰)	(۱۱.۱۴۶)		کسر میشود سربار تبدیل مواد
۴	۲.۷۷۰.۹۴۸	۲۳	۲.۶۶۶.۳۹۴	۴۸۵.۹۳۰	۶۴۶.۳۹۰		جمع هزینه های تولیدی
۳۶	۵۷۸.۵۷۵	۱۰۰	۴۲۴.۶۱۷	۴۲۴.۶۱۷	۵۷۸.۵۷۵		کالای در جریان ساخت اول دوره
۱۶	(۶۷۴.۰۱۵)	۱۰۲	(۵۷۸.۵۷۵)	(۴۷۰.۳۴۴)	(۶۸۵.۳۹۷)		کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۰	(۳۴۲)	۲۷	(۲۸۵)	(۴)	(۹۳)		ضایعات غیر عادی تولید
۶	۲.۶۷۵.۱۶۶	۲۰	۲.۵۱۲.۱۵۱	۴۴۰.۱۹۹	۵۳۹.۴۷۴		بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۲۲	۶۶۲.۱۸۰	۱۰۰	۲۹۸.۵۴۳	۲۹۸.۵۴۳	۶۶۲.۱۸۰		اضافه میشود موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۳۳)	۱۱۲.۸۷۱	۲	۱۶۷.۹۱۸	۳۱.۵۵۸	۲.۵۰۷		خرید کالای ساخته شده (ترانس) از شرکتهای اقماری
۱۶	(۷۷۰.۰۹۱)	۱۱۲	(۶۶۲.۱۸۰)	(۴۳۶.۹۷۶)	(۸۶۰.۳۳۷)		کسر میشود موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۶	۲.۶۸۰.۱۲۶	۱۳	۲.۳۱۶.۴۳۲	۳۳۳.۳۲۴	۳۴۳.۸۲۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶-۱- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه:

دلایل تغییرات	تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳		واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹		واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۲/۳۱		شرح
		مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	

موجودی اول دوره:

مس	(۱۶)	۵۷.۸۵۷	۳۰۹	۶۸.۴۸۹	۴۶۶	۵۷.۸۵۷	۳۰۹	
آهن آلات	۴	۴۱.۵۶۰	۱.۶۴۵	۳۹.۹۷۸	۲.۰۱۱	۴۱.۵۶۰	۱.۶۴۵	
روغن	۲۴۸	۱۱۵.۱۵۹	۲.۶۲۲	۳۳.۱۳۴	۱.۰۵۵	۱۱۵.۱۵۹	۲.۶۲۲	
ورق هسته	(۱۳)	۵۲.۵۸۷	۹۹۰	۶۰.۲۵۹	۱.۰۹۷	۵۲.۵۸۷	۹۹۰	
سایر	۴۴	۳۱۰.۷۹۰		۱۴۵.۹۳۱		۳۱۰.۷۹۰		
جمع	۳۷	۴۷۷.۹۵۳		۳۴۷.۷۹۲		۴۷۷.۹۵۳		

خرید طی دوره:

مس	۱۲	۷۳۱.۲۶۸	۲.۶۳۷	۶۵۳.۳۸۰	۲.۸۵۰	۱۹۸.۶۶۸	۸۴۳	
آهن آلات	۱	۱۶۲.۱۴۴	۶.۳۷۸	۱۵۹.۷۷۸	۶.۸۰۱	۴۵.۵۶۶	۲.۰۸۸	
روغن	۱۵	۳۶۶.۹۳۲	۶.۳۰۰	۳۲۰.۰۵۱	۶.۴۲۸	۴۷.۱۱۸	۷۴۷	
ورق هسته	(۸)	۳۶۵.۶۲۳	۵.۷۰۰	۳۹۸.۱۰۴	۶.۵۴۱	۱۲۳.۲۱۳	۲.۴۳۲	
سایر	(۰)	۹۶۹.۹۱۴		۹۷۰.۹۱۳		۲۶۲.۵۲۱		
جمع	۴	۲.۵۹۵.۸۸۱		۲.۵۰۲.۲۲۶		۶۷۷.۱۸۶		

مصرف طی دوره:

مس	۸	۷۰۵.۸۴۰	۲.۶۳۵	۶۵۳.۵۴۴	۲.۸۱۳	۱۵۲.۱۸۱	۶۷۱	
آهن آلات	۹	۱۵۲.۱۳۷	۵.۹۹۲	۱۳۹.۸۰۰	۶.۳۹۷	۲۷.۴۴۱	۱.۳۰۸	
روغن	(۱۸)	۲۴۱.۳۰۲	۴.۴۶۶	۲۹۵.۶۸۶	۴.۷۶۸	۵۴.۵۸۴	۱.۰۰۸	
ورق هسته	(۶)	۳۴۸.۵۷۴	۵.۵۷۶	۳۷۰.۱۹۹	۵.۹۵۳	۶۹.۹۷۶	۱.۲۷۹	
سایر	۱	۸۶۸.۲۶۴		۸۵۶.۲۶۹		۲۲۸.۱۶۷		
جمع	۰	۲.۳۱۶.۱۱۷		۲.۳۱۵.۴۹۸		۵۳۲.۳۴۹		

۶-۱-۱- اقلام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده:

شرح	واحد	هزینه برای یک واحد کالا			هزینه برای یک واحد کالا			هزینه برای یک واحد کالا		
		مقدار	مبلغ - ریال	درصد	مقدار	مبلغ - ریال	درصد	مقدار	مبلغ - ریال	درصد
مس	کیلو	۱۹۵	۴۴.۲۲۶	۲۹	۳۸.۸۶۷	۲۸	۱۷۶	۴۷.۰۵۶	۲۰	
آهن آلات	کیلو	۳۸۰	۷.۹۷۵	۵	۸.۳۱۴	۶	۳۹۹	۱۰.۱۴۲	۷	
روغن	کیلو	۲۹۳	۱۵.۸۶۳	۱۰	۱۷.۵۸۵	۱۳	۲۹۸	۱۶.۰۸۷	۱۰	
ورق هسته	کیلو	۳۷۲	۲۰.۲۳۶	۱۳	۲۲.۰۱۶	۱۶	۳۷۲	۲۳.۲۳۸	۱۵	
سایر			۶۶.۳۰۸	۴۳	۵۰.۹۲۳	۳۷	۵۷.۸۸۴	۳۷	۱۰۰	
			۱۵۴.۷۰۷	۱۰۰	۱۳۷.۷۰۴	۱۰۰		۱۵۴.۴۰۸		

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶-۱-۲- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه :

بازار فروش:	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱		واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹		پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	
	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش
داخلی	۴۶۱.۶۵۲	۹۶	۲.۳۰۱.۴۱۶	۸۶	۳.۹۰۹.۲۹۷	۹۳
خارجی	۱۹.۹۳۹	۴	۳۸۹.۵۰۰	۱۴	۳۱۲.۱۰۱	۷
	۴۸۱.۵۹۱	۱۰۰	۲.۶۹۰.۹۱۶	۱۰۰	۴.۲۲۱.۳۹۸	۱۰۰
منابع تامین مواد اولیه:	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱		واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹		پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	
	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز
داخلی	۴۰۹.۱۴۱	۶۰	۱.۳۸۸.۳۴۳	۵۵	۱.۴۳۷.۰۵۲	۵۹
خارجی	۲۶۸.۰۴۳	۴۰	۱.۱۱۳.۸۸۳	۴۵	۹۸۰.۹۳۴	۴۱
	۶۷۷.۱۸۴	۱۰۰	۲.۵۰۲.۲۲۶	۱۰۰	۲.۴۱۷.۹۸۶	۱۰۰

۶-۱-۳- صورت منابع و مصارف ارزی :

شرح	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱				واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹				پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳			
	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ریالی (میلیون ریال)	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ریالی (میلیون ریال)	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ریالی (میلیون ریال)
منابع ارزی :												
فروش صادراتی	یورو	۵۷۲.۵۵۸	۲۴.۸۲۵	۱۹.۹۳۹	یورو	۱۱.۱۴۵.۷۶۸	۳۴.۹۴۶	۳۸۹.۵۰۰	یورو	۹.۲۱۲.۷۶۸	۲۲.۸۷۷	۳۱۲.۱۰۱
فروش داخلی	یورو								یورو	۱۱.۲۴۹.۹۹۱	۲۲.۸۷۷	۳۸۱.۱۱۶
		۵۷۲.۵۵۸		۱۹.۹۳۹		۱۱.۱۴۵.۷۶۸		۳۸۹.۵۰۰		۲۰.۴۶۲.۷۵۹		۶۹۳.۲۱۷
مصارف ارزی :												
مواد	یورو	۷.۶۹۶.۸۶۵	۲۴.۸۲۵	۲۶۸.۰۴۳	یورو	۳۱.۸۷۴.۴۰۳	۳۴.۹۴۶	۱.۱۱۳.۸۸۳	یورو	۲۸.۹۵۵.۷۵۸	۲۲.۸۷۷	۹۸۰.۹۳۴
		۷.۶۹۶.۸۶۵		۲۶۸.۰۴۳		۳۱.۸۷۴.۴۰۳		۱.۱۱۳.۸۸۳		۲۸.۹۵۵.۷۵۸		۹۸۰.۹۳۴

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۶- هزینه دستمزد مستقیم تولید :

پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و مزایا
۱۳۲,۰۹۳	۱۱۶,۱۸۴	۳۷,۷۶۰	بیمه سهم شرکت و بیمه
۲۱,۶۸۲	۱۷,۵۰۲	۵,۶۸۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۶۹۱	۱۴,۰۴۶	۴,۵۶۵	
۱۸۱,۴۶۵	۱۴۷,۷۳۲	۴۸,۰۱۳	کسر می گردد:
(۱۷,۲۱۲)	(۱۳,۹۲۸)	(۴,۵۲۷)	دستمزد تبدیل مواد
۱۶۴,۲۵۴	۱۳۳,۸۰۴	۴۳,۴۸۶	

۳-۶- هزینه سربار تولیدی :

پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و مزایا
۱۶۷,۳۳۶	۱۴۱,۳۸۹	۴۵,۹۵۱	مواد غیر مستقیم
۱۴,۸۴۶	۶,۰۷۶	۱,۹۷۵	استهلاک
۲۲,۴۴۰	۲۰,۳۰۳	۶,۵۹۸	تعمیر و نگهداری
۳۰,۶۶۰	۲۶,۷۹۵	۸,۷۰۸	آب و برق و سوخت
۱۰,۴۳۳	۸,۲۸۸	۲,۶۹۴	ضایعات غیر عادی
۳۴۲	۲۸۵	۹۳	هزینه تحقیقات و توسعه
۳۵۹	۲۹۹	۹۷	هزینه کانتینر
۷,۹۷۵	۹,۱۸۰	۲,۹۸۴	سایر
۸۰,۱۸۶	۳۸,۷۷۳	۱۲,۶۰۱	
۳۳۴,۵۷۷	۲۵۱,۳۸۸	۸۱,۷۰۱	کسر می گردد:
(۴۳,۹۹۹)	(۳۴,۲۹۶)	(۱۱,۱۴۶)	سربار تبدیل مواد
۲۹۰,۵۷۸	۲۱۷,۰۹۲	۷۰,۵۵۵	

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹.۱۵۳	۵۵.۰۷۴	۱۷.۸۹۹	حقوق و مزایا
۱۰.۶۲۰	۱۵.۸۷۰	۵.۱۵۸	هزینه ثبتی و محضری
۸.۹۴۳	۷.۹۸۱	۲.۵۹۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۵.۲۶۲	۱۲.۲۴۸	۳.۹۸۱	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۲۳.۳۰۲	۱۷.۷۵۶	۵.۷۷۱	هزینه حمل و نقل
۲.۰۹۳	۱۳.۴۶۰	۴.۳۷۵	هزینه صادراتی
۵.۳۲۶	۵.۱۱۳	۱.۶۶۲	تعمیر و نگهداری
۸۶.۷۹۶	۳۸.۶۲۰	۱۲.۵۵۲	کارمزد صدور ضمانتنامه های بانکی
۱۹.۹۴۸	۱۰.۳۳۲	۳.۳۵۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴.۷۳۱	۵۵.۷۱۲	۱۸.۱۰۶	سایر
۳۰۶.۱۷۳	۲۳۲.۱۶۶	۷۵.۴۵۶	

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۰)	۱۰۲.۴۹۰	۱۷۱.۸۵۹	۳۱.۹۲۰	سود(زیان) حاصل از فروش مواد و قطعات
(۱۰)	۳۶.۴۴۳	۴۰.۶۳۲	۱۱.۹۷۳	فروش ضایعات
(۱۰۰)	۰	۲۸۱.۲۴۰	۵۰۰	سود تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی
(۶۳)	(۱۰۶)	(۲۸۵)	(۹۳)	هزینه های ضایعات غیر عادی تولید
۰	۲.۹۶۴	۲۵۴	۴۹۰	سایر
(۷۱)	۱۴۱.۷۹۰	۴۹۳.۷۰۰	۴۴.۷۹۰	

۸-۱- سود حاصل از فروش مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۶)	۶.۱۴۰	۴۳.۸۱۱	۸.۱۳۷	شرکت ایران ترانسفو ری
(۷۷)	۲۲.۶۵۳	۹۸.۶۴۱	۱۸.۳۲۱	شرکت ایران ترانسفو زنگان
(۸۰)	۵.۸۸۱	۲۹.۴۰۷	۵.۴۶۲	سایر مشتریان
(۸۰)	۳۴.۶۷۴	۱۷۱.۸۵۹	۳۱.۹۲۰	

۸-۱-۱ بنا به نظر حسابرسان سرفصل سود حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات از طبقه خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به عملیاتی انتقال یافت.

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- هزینه های مالی :

تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶	۱۰۷,۵۱۸	۶۰,۹۹۲	-	۹-۱ جرایم دیرکرد اقساط تسهیلات مالی
۳۹	۳۵,۵۶۴	۲۵,۵۹۹	۱۱۱	۹-۲ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات
۸	۳۳,۴۸۹	۳۱,۰۰۳	-	۹-۲ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۷	۵۰۵,۵۵۹	۴۷۳,۹۹۰	۱۲۶,۵۲۲	۹-۲ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۳۴	۲۲,۶۸۱	۱۶,۹۶۸	۸,۳۱۸	۹-۲ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک رفاه
(۲۱)	۱۸,۱۷۴	۲۳,۱۴۷	۱,۸۷۳	۹-۲ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک صادرات
(۳۴)	۳,۰۹۶	۴,۷۲۰	۸۰۲	۹-۲ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملی
۱۴	۷۲۶,۰۸۱	۶۳۶,۴۱۹	۱۳۷,۶۲۶	

۹-۱- جرایم بانکی سال ۱۳۹۳ با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت و شرایط تسهیلات بانکی در سال آتی برآورد شده است .  
۹-۲- سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها در سال آتی بر اساس نرخ سود تضمین شده بانکها (عمدتاً ۲۴ درصد) محاسبه گردیده است .

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

تغییرات نسبت به سال ۱۳۹۲	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	۴۱۸	۱۳۰	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵)	۳۳۹,۵۱۲	۳۴۵,۲۸۸	۱۱۷,۹۹۶	سود سپرده بلند مدت
(۶۸)	۱۰,۸۰۶	۳۳,۳۰۵	۴۵۵	سایر
(۱۰)	۳۴۰,۳۱۸	۳۷۹,۰۱۱	۱۱۸,۵۸۱	

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- سود سهام سرمایه گذارینها از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

واقعی حسابرسی نشده ۹۳/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی ۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۵.۹۹۸	۸۰.۰۰۰
-	۱۰۴.۵۸۰	۱۳۰.۰۰۰
-	۸.۰۴۱	۱۶.۰۰۰
-	۵۰.۰۱۸	۳۵.۰۰۰
-	۲.۵۰۰	۲.۵۰۰
۴.۶۰۳	۶.۴۱۱	۱.۵۰۰
۴.۶۰۳	۲۶۷.۵۴۸	۲۶۵.۰۰۰

شرکت ایران ترانسفو ری  
شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان  
شرکت عایق های الکتریکی پارس  
شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن  
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو  
سایر

۱۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۸۸ الی پیش بینی سال ۱۳۹۲ بشرح ذیل میباشد :

سال مالی	سود ابرازی	ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
۱۳۸۸	میلیون ریال						
۱.۳۸۸	۱.۰۶۰.۴۰۹	۱۷۹.۷۹۷	۱۹۸.۸۳۱	۱۸۲.۰۵۲	۱۸۱.۷۸۲	-	رسیدگی به دفاتر
۱.۳۸۹	۱.۳۷۳.۷۳۱	۳۳۸.۵۹۶	۲۴۹.۱۳۹	۲۴۴.۰۵۳	۲۴۴.۰۵۳	-	رسیدگی به دفاتر
۱.۳۹۰	۹۵۱.۳۸۸	۱۲۱.۱۹۱	۱۰۹.۳۴۹	۰	۱۱۹.۴۵۰	-	رسیدگی به دفاتر
۱.۳۹۱	۶۳۷.۸۱۹	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱.۳۹۲	۶۴۶.۱۵۸	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
						۰	

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

ب - برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۸ به شماره ۴۲۹۲۲۲۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۰ به شرکت اعلام گردیده است که جمع بدهی طبق برگ مالیات قطعی فوق معادل ۳۵۰ میلیون ریال می باشد. (۸۰ میلیون ریال بعنوان جریمه و ۲۷۰ میلیون ریال بعنوان اصل مالیات که مبالغ مذکور با توجه به اعتبار مالیاتی، مورد اعتراض شرکت می باشد).

ج - مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است .

د - با توجه به صدور رأی هیات تجدید نظر مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۰ و اعتراض شرکت به رأی صادره، اقدام لازم مبنی بر تنظیم لایحه انجام گردیده که طی آن شرکت درخواست خود جهت نقض رأی مذکور و تجدید رسیدگی از شورای عالی مالیاتی را اعلام نموده است.

ه - مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۱ توسط حسابرسان موضوع ماده ۲۷۲ ق. م. م. رسیدگی شده است ولی تا کنون برگ تشخیص آن از سوی سازمان امور مالیاتی صادر نگردیده است. (مبلغ تشخیص حسابرسی مالیاتی ۲۳,۱۷۹ میلیون ریال)

و - با توجه به سود حاصل از فروش ترانسهای صادراتی و سرمایه گذارینها و سپرده های بانکی که معاف می باشد. شرکت در سال ۱۳۹۲ فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۱۳- کسری ذخایر و بدهیهای

۱۳-۱- در سال ۱۳۹۲ هیچگونه بدهی احتمالی نخواهیم داشت و تعهدات سرمایه ای نیز بشرح یادداشت ۱۳ میباشد .

۱۴- طرحهای عمده در دست اجرا، منابع تامین آن، در صد پیشرفت کار و پیش بینی طرحهای آتی:

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری میلیون ریال	هزینه های انجام شده تاکنون میلیون ریال	درصد پیشرفت کار تا پایان بهمن ۱۳۹۰	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال) در سال ۱۳۹۳
طرح توسعه کارخانه قدرت	۴.۲۱۵.۰۰۴	۹۲.۵۰۶	۳۳	-	-

۱۴-۱- طرح توسعه شرکت تا تاریخ تراژنامه حدود ۳۳ درصد (سال قبل ۳۳ درصد) پیشرفت داشته و در حال حاضر به جهت تحریم و مشکلاتی که از این بابت برای توسعه صنایع و برق منطقه های ایران بوجود آمده است طرح توسعه ایران ترانسفو پیشرفت بسیار کندی دارد.

۱۵- وضعیت معاملات

شرح	مبلغ سهام معامله شده میلیون ریال	قیمت سهم در اولین معامله ریال	قیمت سهم در آخرین معامله ریال	پائین ترین قیمت ریال	بالا ترین قیمت سال (ریال)
سال قبل ۱۳۹۲	۵.۹۸۵.۹۴۶	۲.۰۰۹	۵.۶۱۳	۲.۰۰۴	۷.۲۰۵
سال جاری تا ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱.۱۵۶.۳۲۴	۵.۵۵۲	۵.۳۶۶	۲.۷۰۴	۶.۰۸۱

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)  
یاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت بمبلغ ۱۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال شامل ۱۵۰۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد .  
۱۶-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	۴۹۰.۶۶۹.۷۸۵	۳۲.۷۱
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۵۸.۲۶۱.۵۶۴	۳۰.۵۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۷۶.۳۳۱.۸۴۳	۵.۰۹
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۵۶.۰۵۵.۱۸۸	۳.۷۴
شرکت سینا فرایند نیرو	۴۹.۶۵۴.۸۹۴	۳.۳۱
شرکت بانک اقتصاد نوین غیر دولتی	۱۸.۱۵۷.۶۴۵	۱.۲۱
سایرین	۳۵۰.۸۶۹.۰۸۱	۲۳.۳۹
	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۱۷- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۶ و ما قبل آن ۱۳۹۲/۰۴/۰۹

آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۶		آخرین مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۶		شرح
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۵۲	۱.۵۰۰.۰۰۰	۵۲	۱.۵۰۰.۰۰۰	سرمایه
۳	۹۴.۱۹۹	۲	۶۱.۸۹۱	اندوخته قانونی
۱	۳۱.۲۶۱	۱	۳۱.۲۶۱	سایر اندوخته ها
۴۴	۱.۲۷۴.۲۶۴	۳۱	۸۸۵.۴۱۴	سود انباشته
۱۰۰	۲.۸۹۹.۷۲۴	۸۵	۲.۴۷۸.۵۶۶	جمع

۱۸- پیشنهاد آتی هیات مدیره :

۱۸-۱- پیش بینی تقسیم سود : درصد تقسیم سود پیشنهادی هیات مدیره برای سال مالی پیش بینی شده ۱۰٪ از EPS می باشد .

**شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)**  
**یاداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

۱۹- ترکیب و درصد سرمایه گذارهای عمده در سایر شرکتها :

دلایل تغییرات	قیمت تمام شده (میلیون ریال)		درصد سرمایه گذاری		مبلغ سرمایه (میلیون ریال)	نوع فعالیت	نام شرکت
	سال جاری	سال قبل	سال جاری	سال قبل			
	۳.۹۷۷	۳.۹۷۷	۱۱	۱۱	۳.۹۷۷	تولید کلید و تابلو	شرکت صنعتی مهرآباد
	۱.۵۱۷	۱.۵۱۷	۰.۵۴	۰.۵۴	۹۲۶	تجهیزات ترانسفورماتور	شرکت نیرو ترانس
	۱۶۰.۲۰۰	۱۸۵.۲۰۰	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۲۹۹.۹۹۴.۰۰۰	تولید ترانسفورماتور	شرکت ایران ترانسفو ری
	۷۶.۲۹۲	۷۶.۲۹۲	۴۲.۸	۴۲.۸	۱۰۰.۰۳۵	تولید ترانسفورماتور	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن
	۷۵.۴۰۷	۸۱.۴۰۷	۷۵.۴	۸۰.۴۱	۸۰.۴۱	تولید قطعات عایقی ترانسفورماتور	شرکت عایقهای الکتریکی پارس
	۱۳.۸۲۵	۱۳.۸۲۵	۵۱.۳	۵۱.۳	۱۲.۸۴۵	خدماتی	شرکت ترانس پست پارس
	۴.۲۶۵	۴.۲۶۵	۸.۷	۸.۷	۴.۰۰۰	خدماتی	شرکت آزمایشگاههای صنایع برق
	۱.۰۲۰	۱.۰۲۰	۵۱	۵۱	سهم الشرکه	خدماتی	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
	۳.۰۰۰	۳.۷۳۰	۳.۵	۳.۵	۱.۷۴۵.۷۸۷	سرمایه گذاری	شرکت صنایع
	۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	۲۰	۲۰	۵.۰۰۰	خدماتی	شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
	۱۹۹.۹۹۷	۱۹۹.۹۹۷	۹۹.۹۹۶	۹۹.۹۹۶	۲۹.۹۹۹	خدماتی	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
	۶۰۰	۶۰۰	۶۰	۶۰	۱۰.۰۰۰	تولیدی	شرکت توسعه فاوا صنعت
	۱.۵۰۳	۱.۵۰۳	۰	۰	۰	ارائه خدمات فناوری اطلاعات و کامپیوتر	شرکت سهامی بورس انرژی ایران
	۳.۷۵۵	۳.۷۵۵	۰	۰	۰	خدماتی	شرکتهای ترکیه ای (دو شرکت)
	۰	۵.۱۴۰	۰	۱۱	۲.۷۸۶	تولیدی	شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو
	۱	۱	۰	۰	۰	خدماتی	<b>NESOLEX</b>
	۲	۲	۰	۰	۰	خدماتی	شرکت پتکو
	۰	۲.۷۸۶	۰	۱۱	سهم الشرکه	خدماتی	سندیکا صنعت برق ایران
	۲۶۲	۲۶۲	۰	۳۵	۷۵۰	خدماتی	شرکت تجارت بهینه اندیشان
	۱۵۰	۱۵۰	-	-	-	خدماتی	انجمن مدیریت پروژه ایران
	۵۵۰.۷۷۳	۵۹۰.۴۲۹					جمع

توضیحات :

شرکتهای فوق در گروه ایران ترانسفو مجموعه ای از شرکت های فعال در زمینه صنعت برق را شامل می شود که از تولید ترانسفورماتورهای کوچک توزیع گرفته تا ترانسفورماتورهای فوق توزیع ، تجهیزات ترانس و انواع مختلف پست ها را در بر می گیرد. همچنین با ارائه خدمات مناسب به مشتریان در سراسر کشور و بازار جهانی فعال بوده و در کنار تعهد خود به ارائه کیفیت مطلوب محصولات، پدنیال پیشرفت روزافزون جهت تولید محصولات پیشرفته با فناوری روز دنیا میباشد ، و بجزه ردیف اول و دوم و شانزدهم سایر شرکتهای فوق شرکتهای غیر بورسی بوده و در صنایع مربوط به ترانسفورماتور سازی فعالیت داشته و دارای سوددهی مناسبی میباشد که اهم آن در بخش سود سرمایه گذارها افشا شده است .

۲۰- سایر موارد:

شرکت برای سال مالی آتی مورد خاصی که در EPS شرکت تاثیر داشته باشد نداشته و مدیریت شرکت متعهد می گردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی خصوصا تاثیر گذار در برآورد درآمد هر سهم (EPS) هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات ، نرخ مواد اولیه ، تولید محصولات جدید ، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تاثیر گذار درمبانی برآورد های انجام شده در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران اعلام نمایند .