

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه	شرح
(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت جریان وجوه نقد
(۴) الی (۱۴)	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه ها بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) همانگونه که در یادداشت ۱-۱۸ آمده است طی دوره مورد گزارش مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال تحت عنوان تحقیق و توسعه در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منعکس شده است. این اقلام در واقع مواد اولیه ایست که در فرایند تولید تبدیل به ضایعات گردیده و علت آن از سوی مسئولین شرکت، تولید اولین بار کلید تنظیم ولتاژ و شیر یکطرفه در ایران توسط شرکت اعلام شده و بجهت دستیابی به هدف مذکور واقع شده است.

بتاریخ ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی اهرزاز ارقام (حسابداران رسمی)

حبیب جهانگشای رضایی

سید محسن میرلوحی

۸۵۱۳۹۸

۸۰۰۸۰۵

اهرزاز ارقام
حسابداران رسمی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه فاوا صنعت مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۱

۷ ترانزنامه

۲

۷ صورت سود و زیان

۲

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۳

۷ صورت جریان وجوه نقد

۷ یادداشتهای توضیحی :

۴-۵

تاریخچه و فعالیت

۴-۵

اهم رویه های حسابداری

۶-۱۶

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلا

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

ردیف	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱	شرکت ایران ترانسفو	آقای اکبر باقری	رئیس هیأت مدیره	
۲	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان	آقای علی نصیری	نائب رئیس هیأت مدیره	
۳	شرکت ایران ترانسفو ری	آقای علیرضا مکننت	عضو هیأت مدیره	
۴	آقای مصطفی مرسلی		عضو هیأت مدیره	
۵	آقای سهراب عزیزی		مدیرعامل	

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

ترازنامه

فر تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۹,۰۴۹,۴۰۶,۳۱۵	۱۱,۵۸۳,۱۸۴,۳۹۷	۱۰	بدهی های جاری : پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۱۷۶,۱۶۱,۰۲۴	۷۷۰,۴۷۸,۸۱۶	۴	دارایی های جاری : موجودی نقد
				۶۷۱,۳۵۴,۳۳۹	۶۹۰,۷۲۸,۴۰۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۴,۱۲۷,۴۸۰,۰۱۷	۵۶۱۱,۶۷۱,۹۵۴	۶	موجودی مواد و کالا
				۲۰۴,۶۹۶,۹۳۴	۵۸۴,۰۴۲,۴۷۹	۷	پیش پرداختها
۹,۰۴۹,۴۰۶,۳۱۵	۱۱,۵۸۳,۱۸۴,۳۹۷		جمع بدهی های جاری	۶,۱۷۹,۶۹۲,۳۱۴	۷۶۵۶,۸۷۱,۶۵۶		جمع دارایی های جاری
		۱۱	بدهی های غیر جاری : ذخیره مزایای پايی خدمت کارکنان	۳,۵۵۰,۹۳۹	۶۴,۷۴۲,۶۷۲	۸	دارایی های غیر جاری :
			جمع بدهی های غیر جاری	۲۴۹,۷۹۳,۶۶۸	۲۴۱,۱۱۸,۹۷۷	۹	دارایی های نامشهود
۹,۰۴۹,۴۰۶,۳۱۵	۱۱,۵۹۰,۸۷۴,۵۸۳		جمع بدهی ها	۲۵۳,۳۴۴,۶۰۷	۳۰۵,۸۶۱,۶۴۹		دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :				جمع دارایی های غیر جاری
			سرمایه				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	زبان انباشته				
(۳,۶۱۶,۳۶۹,۳۹۴)	(۴,۶۲۸,۱۴۱,۳۷۸)		جمع حقوق صاحبان سهام				
(۲,۶۱۶,۳۶۹,۳۹۴)	(۳,۶۲۸,۱۴۱,۳۷۸)		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۶,۴۳۳,۰۳۶,۹۲۱	۷,۹۶۲,۷۳۳,۳۰۵			۶,۴۳۳,۰۳۶,۹۲۱	۷,۹۶۲,۷۳۳,۳۰۵		جمع دارایی ها



برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۰۰۰۰۰۰۰	۰	۹۹۳,۸۱۲,۰۰۰	۱۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۵۲,۱۸۶,۷۰۵)	۰	(۵۷۸,۸۳۷,۰۴۲)	۱۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۷,۸۱۳,۲۹۵	۰	۴۱۴,۹۷۴,۹۵۸	سود ناخالص
(۶۱۹,۷۵۷,۰۹۶)	(۲۳۲,۶۲۰,۷۳۱)	(۸۵۴,۹۷۱,۷۴۳)	۱۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۹۹,۹۰۸,۷۳۵)	(۱۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۶۳۶,۲۶۶,۰۹۷)	۱۸ سایر اقلام عملیاتی
(۷۱۹,۶۶۵,۸۳۱)	(۲۴۵,۲۳۰,۷۳۱)	(۱,۴۹۱,۲۳۷,۸۴۰)	
(۵۵۱,۸۵۲,۵۳۶)	(۲۴۵,۲۳۰,۷۳۱)	(۱,۰۷۶,۲۶۲,۸۸۲)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	(۴۴,۰۰۰)	۱۹ هزینه های مالی
(۱,۲۲۳,۱۹۴)	۰	۶۴,۵۳۴,۹۹۸	۲۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۲۲۳,۱۹۴)	۰	۶۴,۴۹۰,۹۹۸	
(۵۵۳,۰۷۵,۷۳۰)	(۲۴۵,۲۳۰,۷۳۱)	(۱,۰۱۱,۷۷۱,۸۸۴)	سود (زیان) عملیات درحال تداوم قبل از مالیات
(۵۵۳,۰۷۵,۷۳۰)	(۲۴۵,۲۳۰,۷۳۱)	(۱,۰۱۱,۷۷۱,۸۸۴)	سود خالص عملیات درحال تداوم
۹۸,۰۱۸,۸۰۰	۱۳۱,۹۶۰,۰۰۰	۰	۲۱ سود خالص(زیان) عملیات متوقف شده
(۴۵۵,۰۵۶,۹۳۰)	(۱۱۳,۲۷۰,۷۳۱)	(۱,۰۱۱,۷۷۱,۸۸۴)	سود(زیان)خالص
			سود(زیان) پایه هرسهم
			ناشی از عملیات درحال تداوم:
(۵۵۲)	(۲۴۵)	(۱,۰۷۶)	عملیاتی
(۱)	۰	۶۴	غیرعملیاتی
(۵۵۳)	(۲۴۵)	(۱,۰۱۲)	
۹۸	۱۳۲	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۴۵۵)	(۱۱۳)	(۱,۰۱۲)	سود(زیان) پایه هرسهم
گرددش حساب سود (زیان) انباشته			
(۴۵۵,۰۵۶,۹۳۰)	(۱۱۳,۲۷۰,۷۳۱)	(۱,۰۱۱,۷۷۱,۸۸۴)	سود(زیان) خالص
(۲,۹۷۰,۵۲۶,۴۸۰)	(۲,۹۷۰,۵۲۶,۴۸۰)	(۳,۶۱۶,۳۶۹,۳۹۴)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۹۰,۷۸۵,۹۸۴)	(۱۹۰,۷۸۵,۹۸۴)	۰	تعدیلات سنواتی
(۳,۱۶۱,۳۱۲,۴۶۴)	(۳,۱۶۱,۳۱۲,۴۶۴)	(۳,۶۱۶,۳۶۹,۳۹۴)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳,۶۱۶,۳۶۹,۳۹۴)	(۳,۲۷۴,۵۸۳,۱۹۵)	(۴,۶۲۸,۱۴۱,۲۷۸)	زیان انباشته
(۳,۶۱۶,۳۶۹,۳۹۴)	(۳,۲۷۴,۵۸۳,۱۹۵)	(۴,۶۲۸,۱۴۱,۲۷۸)	زیان انباشته در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

فعالیت‌های عملیاتی	یادداشت	۹۴/۰۴/۳۱-ریال	۹۳/۰۴/۳۱-ریال	۹۳/۱۰/۳۰-ریال
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳	(۳۱۹,۲۳۲,۴۱۶)	۰	۲۰۶,۵۸۳,۰۹۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار		۵۲,۵۹۰,۲۰۸	۰	۱,۶۵۹,۱۰۸
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۵۲,۵۹۰,۲۰۸	۰	۱,۶۵۹,۱۰۸
مالیات بر درآمد پرداختی				
مالیات پرداختی		(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۱۶,۲۹۰,۰۰۰)	۰	(۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		(۶۲,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰
جریان خالص خروجی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۷۹,۰۹۰,۰۰۰)	۰	(۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰)
خالص جریان ورودی (خروجی) وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی		(۴۰۵,۷۳۲,۲۰۸)	۰	۹۳,۸۹۲,۲۰۳
فعالیت‌های تامین مالی				
تامین مالی قسمتی از مخارج توسط سهامدار		۰	۰	۱,۰۱۹,۶۸۷,۶۰۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۰	۰	۱,۰۱۹,۶۸۷,۶۰۳
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۴۰۵,۷۳۲,۲۰۸)	۰	۱,۱۱۳,۵۷۹,۸۰۶
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱,۱۷۶,۱۶۱,۰۲۴	۶۲,۵۸۱,۲۱۸	۶۲,۵۸۱,۲۱۸
مانده وجه نقد در پایان سال		۷۷۰,۴۲۸,۸۱۶	۶۲,۵۸۱,۲۱۸	۱,۱۷۶,۱۶۱,۰۲۴
مبادلات غیر نقدی	۲۴	۱۶,۵۲۸,۲۵۰	۰	۰

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه فاوا صنعت به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۰۳۷۸۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام ایران ترانسفو است. واحد تجاری نهایی گروه شرکت ایران ترانسفو می باشد. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت در زنجان-شهرک صنعتی علی آباد-انتهای یاوران ۳-جنب کارگاه رادیاتورسازی ایران ترانسفو واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: "ارائه خدمات طراحی، تولید، توسعه، نصب، راه اندازی و استقرار در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات سیستمهای نرم افزاری و سخت افزاری، ارائه خدمات نظارت و مدیریت بر طرح های فناوری اطلاعات، خرید و فروش، واردات و صادرات تجهیزات سخت افزاری و شبکه، ارائه خدمات آموزش و مشاوره در تمامی زمینه های فناوری اطلاعات و ارتباطات، انجام سرمایه گذاری، صادرات و واردات و امور تجاری . براساس تصمیمات متخذه در جلسه شماره ۲۹ مورخ ۹۲/۰۶/۲۶ هیات مدیره ، فعالیتهای شرکت از تاریخ ۹۲/۰۶/۳۱ متوقف گردید و متعاقباً با تصمیم هیات

مدیره مبنی برتداوم فعالیت شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۱۲/۲۴ ، موارد ذیل به موضوع فعالیت شرکت اضافه گردید:
 ساخت تجهیزات الکترومکانیکی در صنایع مختلف ، خدمات فنی و مهندسی، ساخت تجهیزات حفاظتی و جانبی ترانسفورماتور و سایر ماشین آلات الکتریکی و صنعتی ، مشاوره و طراحی و بهینه سازی روشهای نوین صنعتی، تبدیل انواع ضایعات به محصول با ارزش افزوده و تولید قطعات و خدمات تولید

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر است:

۹۳/۱۰/۳۰	۹۴/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۱	کارکنان قراردادی
۱	۷	جمع
۱	۸	

شرکت ایران ترانسفو (سهامدار عمده) سه نفر را بعنوان مامور به این شرکت معرفی و اشتغال داشته اند

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص

ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
لوازم یدکی و قطعات	میانگین موزون

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۲-۳- داراییهای نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می گردد.

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ترم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک جدول فوق می باشد.

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- شناخت درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی مربوط به ارائه خدمات با توجه به میزان کار تکمیل شده شناسایی می گردد. میزان کار تکمیل شده با توجه به مراحل انجام پیش بینی شده طبق قرارداد و پس از تایید کارفرما تعیین می شود.

۲-۸- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۱۷۶,۱۶۱,۰۲۴	۷۵۴,۷۴۲,۸۱۶
.	۱۵,۶۸۶,۰۰۰
۱۰,۱۷۶,۱۶۱,۰۲۴	۷۷۰,۴۲۸,۸۱۶

موجودی نزد بانک (بانک پاسارگاد) حساب جاری ۳۳۰,۱۸۱,۰۰۱-۳۲۱۷۵۱۱
موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۵-۱ دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
خالص	خالص
ریال	ریال
.	۱۳۸,۵۳۹,۰۰۰
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۷۱,۴۹۰,۴۸۵
.	۱۱,۲۸۹,۴۶۴
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۳۱۸,۹۴۹
۲۰۸,۷۰۰,۲۹۸	۱۹۸,۶۸۸,۹۳۱
۳۸۸,۱۵۱,۵۰۰	۲۴,۵۲۵,۱۸۶
۳۰,۵۰۲,۵۴۱	۲,۱۹۵,۳۴۱
۶۲۷,۳۵۴,۳۳۹	۲۲۵,۴۰۹,۴۵۸
۶۷۱,۳۵۴,۳۳۹	۶۹۰,۷۲۸,۴۰۷

تجاری:
حسابهای دریافتنی:
شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن
موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
شرکت کوثر ماشین ابزار
سایر مشتریان

غیر تجاری:
مالیات بر ارزش افزوده
طلب از کارکنان
سایر

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
خالص	خالص
ریال	ریال
۱۶۵,۲۶۷,۷۳۶	۹۵۴,۴۰۲,۸۹۶
.	۳۱۲,۹۲۳,۵۵۵
۳,۹۵۵,۶۱۲,۲۸۱	۳,۴۱۱,۷۰۹,۶۰۵
.	۴۲,۹۴۱,۰۱۰
.	۸۸۹,۶۹۴,۸۸۸
۴,۱۲۰,۸۸۰,۰۱۷	۵,۶۱۱,۶۷۱,۹۵۴
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۱۲۷,۴۸۰,۰۱۷	۵,۶۱۱,۶۷۱,۹۵۴

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
موجودی ضایعات
کالای امانی ما نزد دیگران

کالای در راه

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۸۳,۹۳۲,۶۶۰	۳۳۹,۲۳۶,۱۷۵
.	۱۶۴,۰۴۲,۰۳۰
۱۲۸,۲۶۴,۲۷۴	۱۸۸,۲۶۴,۲۷۴
(۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰)
۲۰۴,۶۹۶,۹۳۴	۵۸۴,۰۴۲,۴۷۹

پیش پرداختهای داخلی:
خرید مواد اولیه:
خرید مواد اولیه (شرکت کوثر ماشین ابزار)
خرید مواد اولیه (شرکت جهان پرس)
پیش پرداخت مالیات
تهاتر با ذخیره مالیات

شرکت توسعه فارا صنعت‌های خاص
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۸-داری های نامشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته و کاهش ارزش - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۴/۰۳/۳۰
حق امتیاز خدمات عمومی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار مالی و جامع سپیدار	۵,۶۱۶,۰۰۰	۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۶۸,۴۱۶,۰۰۰	۴,۰۶۵,۰۶۱	۰	۶۲,۷۴۲,۶۷۲	۱,۵۵۰,۹۳۹
جمع	۷,۶۱۶,۰۰۰	۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۴۱۶,۰۰۰	۴,۰۶۵,۰۶۱	۰	۶۴,۷۴۲,۶۷۲	۳,۵۵۰,۹۳۹

شرکت توسعه ترا صنعت رسی خاص
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته و کاهش ارزش - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ماشین آلات و تجهیزات	۹۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۲۴۹,۰۰۰	۰	۹۳,۴۰۹,۰۰۰	۱۱۲,۸۸۳	۵۸,۱۲۰,۱۶۳	۵,۹۲۵,۰۴۶	۸۷,۴۸۳,۹۵۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
اثاثه و منقولات	۳۵۴,۴۲۷,۷۲۴	۲۵,۷۴۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰	۳۷۶,۵۳۷,۷۲۴	۲۰۸,۰۴۷,۵۲۷	۲۹,۱۵۹,۱۵۳	۲۳۵,۹۰۵,۹۳۰	۱۴۰,۶۳۱,۷۹۴	۱۴۰,۶۳۱,۷۹۴	۱۴۰,۶۳۱,۷۹۴
ابزار آلات و قالبا	۱۳,۹۰۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۴۰۵,۰۰۰	۵۳۸,۶۴۶	۱,۸۶۳,۱۲۵	۲,۴۰۱,۷۷۱	۱۳,۰۰۳,۲۲۹	۱۳,۰۰۳,۲۲۹	۱۳,۰۰۳,۲۲۹
جمع	۴۵۸,۴۹۲,۷۲۴	۳۰,۴۸۹,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰	۴۸۵,۳۵۱,۷۲۴	۲۰۸,۶۲۹,۰۵۶	۳۶۸,۳۴۰,۴۴۱	۲۴۴,۲۳۲,۷۴۷	۲۴۱,۱۱۸,۹۷۷	۲۴۱,۱۱۸,۹۷۷	۲۴۱,۱۱۸,۹۷۷

۹-۱ زمین و ساختمان اداری و محل کارگاه محل فعالیت شرکت ، متعلق به شرکت ایران ترانسفو می باشد

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۰-۱ پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
خالص	خالص
ریال	ریال
۶,۶۱۶,۱۴۸,۱۳۷	۹,۲۶۴,۹۳۷,۳۲۷
۸۳۱,۸۰۶,۸۹۲	۸۳۱,۸۰۶,۸۹۲
۶۹۷,۴۲۷,۵۹۹	۶۹۷,۴۲۷,۵۹۹
۶۰۱,۶۰۴,۲۲۶	-
.	۲۴۹,۵۱۱,۰۰۰
۵۵,۸۸۶,۸۸۸	۱۲۵,۷۰۲,۸۰۱
۸,۸۰۲,۸۷۳,۷۴۲	۱۱,۱۶۹,۳۸۵,۶۱۹
.	۱۳,۶۳۰,۴۰۰
۱,۸۷۷,۹۳۲	۳۴,۴۳۰,۶۶۱
۷,۶۷۳,۹۵۳	۱,۹۴۸,۸۹۸
.	۱۸,۹۴۹,۵۹۱
۷۳,۳۱۳,۷۰۰	۴۳,۴۹۷,۵۲۳
۱۶۳,۶۶۶,۹۸۸	۱۳۴,۰۰۳,۷۲۷
۲۴۶,۵۳۲,۵۷۳	۱۶۷,۳۳۷,۸۷۸
۹,۰۴۹,۴۰۶,۳۱۵	۴۱۳,۷۹۸,۶۷۸
	۱۱,۵۸۳,۱۸۴,۲۹۷
۹۳/۱۰/۳۰	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
.	.
.	.
.	۷,۶۹۰,۲۸۶
.	۷,۶۹۰,۲۸۶

تجاری:
حسابهای پرداختنی:
شرکت ایران ترانسفو
شرکت ایران ترانسفو ری
شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
پیش بینی قیمت خرید مواد
سایر تامین کنندگان

غیر تجاری:
اسناد پرداختنی (موسسه محاسبگران نو اندیش زنگان)
حق بیمه پرداختنی کارکنان
مالیات پرداختنی حقوق کارکنان
مالیات تکلیفی
حقوق پرداختنی
سپرده بیمه پیمانکاران
سایر

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

نحوه تشخیص		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود و زیان ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳۷۸۸۸,۲۵۵)	۹۰/۱۰/۳۰	
علی الراس	۱۰۷۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۶۵۰۵,۹۹۵	۰	۰	۶۵۰۰۵۵۰,۵۶	۹۱/۱۰/۳۰	
رسیدگی نشده							۰	(۱,۹۹۶۱۸,۵۸۱)	۹۲/۱۰/۳۰	
رسیدگی نشده								(۴۵۵۰۵۶,۹۳۰)	۹۳/۱۰/۳۰	
رسیدگی نشده								(۱۰۷۶,۲۶۲,۸۸۲)	۹۳/۰۴/۳۱	
	۱۰۷۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		جمع	
	(۱۰۷۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷۵۰۰,۰۰۰)								
	۰	۰								

پیش پرداختهای مالیاتی

۱-۱۲-۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱/۳۰ شرکت توسط موسسه حسینبری و خدمات مدیریت حساب گستر پویا در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد رسیدگی قرار گرفته است و زیان سال مربوط به مبلغ ۱۰۴۴,۹۷۰,۴۸۱ ریال تعیین شده است. اما سازمان امور مالیاتی مجدداً بررسی وبمبلغ ۲۴۰,۶۵۰,۲۶۸ ریال از زیان سال مذکور راثتد نموده است که شرکت به آن اعتراض نموده است.

۲-۱۲-۲ سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱/۳۰ شرکت توسط موسسه حسینبری نوین نگر مانا در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد رسیدگی قرار گرفته است و درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۲۵۶,۷۸۶ ریال تعیین شده است. مضاعفاً اینکه طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۲۵,۵۰۵,۹۹۵ ریال توسط امور مالیاتی مطالبه شده که پس از ارائه اعتراض به مبلغ ۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال کاهش یافت.

۳-۱۲-۳ سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰ این شرکت تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است لذا هیچگونه برگ تشخیص یا برگ قطعی در این خصوص صادر نشده است.

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۹۳/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	درصد سهام
۵۹۹,۰۰۰	۵۹.۹
۲۰۰,۰۰۰	۲۰
۵۰۰	۰.۰۵
۵۰۰	۰.۰۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۹۴/۰۴/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام
۵۹۹,۰۰۰	۵۹.۹
۲۰۰,۰۰۰	۲۰
۵۰۰	۰.۰۵
۵۰۰	۰.۰۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان (سهامی خاص)
شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام)
آقای مصطفی مرسل
آقای سهراب عزیزی

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ همه ساله ۵ درصد از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل میگردد و تا زمانیکه مانده اندوخته از ۱۰ درصد سرمایه کمتر باشد انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی خواهد بود. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به اینکه شرکت دارای زیان قابل تخصیص می باشد، اندوخته قانونی محاسبه نگردیده است.

۱۵- درآمدهای عملیاتی

۹۳/۱۰/۳۰ - ریال		۹۳/۰۴/۳۱ - ریال		۹۴/۰۴/۳۱ - ریال	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۸
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰		۸۰۲,۱۰۰,۰۰۰	
۰		۰		۱۹۱,۷۱۲,۰۰۰	
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰		۹۹۳,۸۱۲,۰۰۰	

فروش خالص:

داخلی

کلید تنظیم ولتاژ

شیر یکطرفه (الین)

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

۱-۱۵ درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۹۳/۱۰/۳۰ - ریال		۹۳/۰۴/۳۱ - ریال		۹۴/۰۴/۳۱ - ریال	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۸۶۶,۷۱۲,۰۰۰	۸۴
۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۶
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۰		۹۹۳,۸۱۲,۰۰۰	

اشخاص وابسته (شرکت ایران ترانسفو)
اشخاص وابسته (شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن)
اشخاص وابسته (شرکت ایران ترانسفو ری)

۲-۱۵ درآمد ارائه خدمات

۹۳/۱۰/۳۰	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۹۱,۷۱۲,۰۰۰
۰	۱۹۱,۷۱۲,۰۰۰

اصلاح و تعمیر شیر یکطرفه

۳-۱۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۹۳/۱۰/۳۰		۹۳/۰۴/۳۱		۹۴/۰۴/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	درصد سود	ریال	ریال
۱۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۳۴۷,۳۶۰)	۷,۷۵۲,۶۴۰	۶	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۶,۴۸۹,۶۸۲)
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۶,۴۸۹,۶۸۲)	۳۰۸,۵۱۰,۳۱۸	۴۶	۸۰۲,۱۰۰,۰۰۰	(۴۸۵,۸۳۷,۰۴۲)
۸۰۲,۱۰۰,۰۰۰	(۴۸۵,۸۳۷,۰۴۲)	۳۱۶,۲۶۲,۹۵۸	۵۲	۹۹۳,۸۱۲,۰۰۰	(۵۷۸,۸۳۷,۰۴۲)
۱۹۱,۷۱۲,۰۰۰	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	۹۸,۷۱۲,۰۰۰	۵۱	۱۹۱,۷۱۲,۰۰۰	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
۱۹۱,۷۱۲,۰۰۰	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	۹۸,۷۱۲,۰۰۰		۱۹۱,۷۱۲,۰۰۰	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
۹۹۳,۸۱۲,۰۰۰	(۵۷۸,۸۳۷,۰۴۲)	۴۱۴,۹۷۴,۹۵۸		۹۹۳,۸۱۲,۰۰۰	(۵۷۸,۸۳۷,۰۴۲)

فروش خالص:

کلید تنظیم ولتاژ

شیر یکطرفه (الین)

ارائه خدمات:

اصلاح و تعمیر شیر یکطرفه

شرکت توسعه فارا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۹۳/۱۰/۳۰ - ریال			۹۳/۰۴/۳۱			۹۴/۰۴/۳۱ - ریال		
جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات
۲۳۰,۹۶۹,۲۰۷	.	۲۳۰,۹۶۹,۲۰۷	.	۱,۳۸۸,۵۳۸,۴۶۹	.	۱,۳۸۸,۵۳۸,۴۶۹	مواد مستقیم مصرفی	
۴۷,۰۵۸,۰۰۰	.	۴۷,۰۵۸,۰۰۰	.	۴۴۰,۳۳۸,۸۴۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۳۸,۸۴۰	دستمزد مستقیم	
.	.	.	.	۳۱۶,۳۷۵,۴۱۴	.	۳۱۶,۳۷۵,۴۱۴	سربار ساخت:	
۱۳۸,۰۶,۷۰۵	.	۱۳۸,۰۶,۷۰۵	.	۶۴,۹۴۸,۲۳۲	.	۶۴,۹۴۸,۲۳۲	دستمزد غیر مستقیم	
۶۵۱,۵۲۹	.	۶۵۱,۵۲۹	.	۷,۶۷۵,۲۸۸	.	۷,۶۷۵,۲۸۸	مواد غیر مستقیم	
۱۴,۰۲۵,۰۰۰	.	۱۴,۰۲۵,۰۰۰	.	۳۸,۴۹۵,۴۰۰	.	۳۸,۴۹۵,۴۰۰	استهلاک	
.	.	.	.	۲۲,۴۱۹,۹۲۴	.	۲۲,۴۱۹,۹۲۴	هزینه بسته بندی	
۱۰,۳۲۹,۰۰۰	.	۱۰,۳۲۹,۰۰۰	.	۱۳,۷۴۴,۰۰۰	.	۱۳,۷۴۴,۰۰۰	بیمه سهم کارفرما	
۶۱۵,۰۰۰	.	۶۱۵,۰۰۰	.	۲۹,۹۸۰,۳۱۰	.	۲۹,۹۸۰,۳۱۰	ابزار و لوازم فنی مصرفی	
۳۱۷,۴۵۴,۴۴۱	.	۳۱۷,۴۵۴,۴۴۱	.	۲,۳۲۲,۵۱۵,۸۷۷	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۵۱۵,۸۷۷	سایر	
.	.	.	.	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	جمع هزینه های ساخت	
.	.	.	.	(۳۱۲,۹۲۳,۵۵۵)	.	(۳۱۲,۹۲۳,۵۵۵)	خرید کلید تنظیم ولتاژ	
.	.	.	.	.	.	.	(افزایش) کاهش موجودیهای در جریان ساخت	
۳۱۷,۴۵۴,۴۴۱	.	۳۱۷,۴۵۴,۴۴۱	.	۲,۰۲۸,۵۹۲,۳۲۲	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۵۹۲,۳۲۲	ضایعات غیر عادی	
(۱۶۵,۲۶۷,۷۳۶)	.	(۱۶۵,۲۶۷,۷۳۶)	.	(۱,۴۴۹,۷۵۵,۲۸۰)	.	(۱,۴۴۹,۷۵۵,۲۸۰)	بهای تمام شده ساخت	
۱۵۲,۱۸۶,۷۰۵	.	۱۵۲,۱۸۶,۷۰۵	.	۵۷۸,۸۳۷,۰۴۲	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۸۳۷,۰۴۲	(افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده	
							بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	

۱۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۷۴,۵۰۱,۲۰۳	۱۷۶,۴۷۵,۱۲۰	۵۹۰,۹۵۲,۵۹۳
.	.	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۰,۹۷۰,۰۶۲	۴۳,۴۷۹,۴۲۰	۲۹,۱۵۹,۱۵۳
۱۹۰,۰۶۵,۱۹۱	۶,۵۶۰,۱۹۱	۶۲,۷۵۴,۵۰۰
۴۸۰,۹۳۶,۴۰	۶,۱۰۶,۰۰۰	۷۶,۱۰۵,۴۹۷
۶۱۹,۷۵۷,۰۹۶	۲۳۲,۶۲۰,۷۳۱	۸۵۴,۹۷۱,۷۴۳

حقوق و دستمزد و مزایا
پاداش هیأت مدیره
استهلاک
ایاب و ذهاب و غذا
سایر

۱۸- سایر اقلام عملیاتی

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۸۴,۹۵۵,۷۳۵)	.	(۶,۳۴۰,۲۲۴)
(۱۴,۹۵۳,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۶۲۹,۹۲۵,۸۷۳)
(۹۹,۹۰۸,۷۳۵)	(۱۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۶۳۶,۲۶۶,۰۹۷)

خالص کسری اضافی انبار
تحقیق و توسعه

۱۸-۱ هزینه تحقیق و توسعه در راستای بومی سازی کلید تنظیم ولتاژ و شیر یکطرفه و در جهت تحقق تامین مواد مورد نیاز شرکت اصلی و همچنین عدم خروج ارز از کشور که نیازمند مطالعات و تحقیقات در این خصوص می باشد صورت گرفته است

۱۹- هزینه های مالی

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۴۴,۰۰۰
.	.	۴۴,۰۰۰

کارمزد خدمات بانکی

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۴,۹۸۴,۶۵۰
۱,۶۵۹,۱۰۸	.	۵۲,۵۹۰,۲۰۸
(۲,۸۸۲,۳۰۲)	.	.
.	.	۶,۹۶۰,۱۴۰
(۱,۲۲۳,۱۹۴)	.	۶۴,۵۳۴,۹۹۸

سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
سود حاصل از سپرده های بانکی
زیان حاصل از تسعیر ارز دارائیهای
سایر

۲۱- سود خالص (زیان) عملیات متوقف شده

درآمد ناشی از عملیات متوقف شده مربوط به تتمه قراردادهای منعقد با شرکت ایران ترانسفو شامل قرارداد پورتال سازمانی و قرارداد خرید دوربین مدار بسته می باشد و علت کاهش مبلغ درآمد در تاریخ ۹۳/۱۰/۳۰ به نسبت ۹۳/۰۴/۳۱ ناشی از صدور فاکتور نصب پورتال سازمانی و نصب دوربین مدار بسته تا تاریخ ۹۴/۰۴/۳۱ بوده که پس از این تاریخ قسمتی از آن بدلیل عدم انجام کامل نصب ، برگشت شده است.

شرکت توسعه فاوا صنعت (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات سنواتی

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۰۳/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۳,۲۸۵,۹۸۴	۸۳,۲۸۵,۹۸۴	.
۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۹۰,۷۸۵,۹۸۴	۱۹۰,۷۸۵,۹۸۴	.

بابت اصلاح پروژه های نیمه تمام با ایران ترانسفو

بابت مالیات سال ۹۱

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۰۳/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴۵۳,۸۳۳,۷۳۶)	(۱۱۳,۲۷۰,۷۳۱)	(۱,۰۷۶,۲۶۲,۸۸۲)
۷۸,۷۴۸,۵۹۱	۴۳,۴۷۹,۴۲۰	۳۸,۴۴۲,۷۰۸
.	.	۷,۶۹۰,۲۸۶
(۴,۱۲۷,۴۸۰,۰۱۷)	(۹,۶۷۲,۵۰۰)	(۱,۴۸۴,۱۹۱,۹۳۷)
(۱۶۱,۹۱۴,۱۶۲)	۱۳۷,۳۵۲,۵۷۱	(۳۱۹,۳۴۵,۵۴۵)
(۳۵۸,۲۹۰,۱۲۶)	۱۹۴,۶۴۷,۷۷۲	(۱۷,۰۴۴,۸۱۸)
۳,۰۲۰,۸۳۴,۸۴۷	(۲۵۲,۵۳۶,۵۳۲)	۲,۵۱۹,۵۷۸,۹۸۲
۲,۲۱۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.
(۲,۸۸۲,۳۰۲)	.	۱۱,۹۰۰,۷۹۰
۲۰۶,۵۸۳,۰۹۵	.	(۳۱۹,۲۳۲,۴۱۶)

سود (زیان) عملیاتی

استهلاک دارایی ثابت مشهود و داراییهای نامشهود

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۹۳/۱۰/۳۰	۹۴/۰۴/۳۱
.	۲,۳۲۹,۲۵۰
.	۱۴,۱۹۹,۰۰۰
.	۱۶,۵۲۸,۲۵۰

فروش داراییهای ثابت

خرید داراییهای ثابت

۲۵-۱ معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

مبالغ بہ ریال صد باشد

۲-۲۵ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۹۳/۱۰/۳۰		۹۴/۰۳/۳۱		پیرداختنی های	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۶۶۱۶,۱۴۸,۱۳۷)	.	۹,۲۶۴,۹۳۷,۳۲۷	.	۹,۲۶۴,۹۳۷,۳۲۷	.	شرکت ایران ترانسفو	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۶۹۷,۴۳۷,۵۹۹)	.	۶۹۷,۴۳۷,۵۹۹	.	۶۹۷,۴۳۷,۵۹۹	.	شرکت ترانسفورماتور توزیع رنگان	سهامداران دارای نفوذ قابل
۸۳۱,۸۰۶,۸۹۲	.	۸۳۱,۸۰۶,۸۹۲	.	۸۳۱,۸۰۶,۸۹۲	.	شرکت ایران ترانسفو ری	ملاحظه و تحت کنترل
.	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	موسسه تحقیقات	واحد تجاری اصلی
.	.	.	۱۳۸,۵۳۹,۰۰۰	.	۱۳۸,۵۳۹,۰۰۰	شرکت ترانسفورماتورسازی کوسکن	شرکت های تحت کنترل
(۶۰۱,۶۰۴,۳۳۶)	.	.	.	.	.	شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو	مشترک واحد اصلی
(۷۰,۸۳,۳۷۳,۰۷۰)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۴,۱۷۱,۸۱۸	۱۸۲,۵۳۹,۰۰۰	۱۰,۷۹۴,۱۷۱,۸۱۸	۱۸۲,۵۳۹,۰۰۰	جمع	