

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به الظه نام
صورت های مالی و
یادداشت های توضیحی آن
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

شماره: تاریخ: برگ پیوست:
Att.: Date: Our ref:

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود.
اقدام تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۶ و ۵

۶

۸ تا ۶

۲۰ تا ۸

امضا

سمت

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

مدیر عامل - موظف

- ترازنامه

- صورت سود و زیان

- گردش حساب زیان انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشتهای توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

آقای دکتر حسن غفوری فرد

شرکت ایران ترانسفو به نمایندگی آقای علی مزینی منفرد

آقای مهندس احمد مهدوی

دانشگاه صنعتی شریف به نمایندگی آقای دکتر محمود فتوحی

دفتر همکاریهای فن آوری ریاست جمهوری به نمایندگی آقای

مهندس حسین مسعودیان

آقای مهندس روح اله حیدرزاده



دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سرمایه	یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری:				بدهی های جاری:			
موجودی نقد	۴	۳,۲۲۰,۸۰۸,۸۰۴	۲,۶۱۷,۳۶۲,۰۶۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۳		۳,۸۳۱,۹۴۱,۴۰۰
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۵	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴		۸,۷۷۱,۷۵۶,۳۴۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۶	۷,۶۹۶,۵۴۵,۰۹۲	۴,۹۲۳,۱۳۴,۱۴۴	پیش دریافتها	۱۵		۳,۶۲۳,۵۶۶,۳۳۵
سایر حسابهای دریافتی	۷	۷,۲۲۶,۲۸۲,۷۶۰	۶,۸۵۷,۴۷۵,۳۶۳	سود سهام پرداختی	۱۶		۸۹۱,۲۴۶,۵۲۹
موجودی کالا	۸	—	۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷		۵۱۵,۱۸۷,۵۶۰
پیش پرداختها	۹	۱,۱۲۰,۶۳۴,۶۰۷	۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲				
جمع دارایی های جاری		۱۹,۳۵۴,۳۴۰,۱۲۳	۱۶,۴۴۰,۲۴۸,۷۶۰	جمع بدهی های جاری			۱۷,۶۳۳,۶۹۸,۱۶۴
دارایی های غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۶,۶۷۸,۰۱۱,۳۷۷	۵,۷۰۵,۳۵۵,۱۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸		۶۲,۰۳۱,۰۳۴
داراییهای نامشهود	۱۱	۱۴۲,۱۲۲,۵۶۳	۱۴۲,۱۲۲,۵۶۳	جمع بدهی ها			۱۷,۶۹۵,۷۲۹,۱۹۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۴,۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰	۴,۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰	حقوق صاحبان سرمایه:			
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۹۲۴,۶۰۸,۹۴۰	۹,۹۵۱,۹۵۲,۷۵۰	سرمایه	۱۹		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته			(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)
جمع دارایی ها		۳۰,۲۷۸,۹۴۹,۰۶۳	۲۶,۳۹۲,۲۰۱,۵۱۰	جمع حقوق صاحبان سرمایه			۸,۶۹۶,۴۷۲,۳۱۲
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سرمایه			۲۶,۳۹۲,۲۰۱,۵۱۰
							۳۰,۲۷۸,۹۴۹,۰۶۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ تا ۳	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۱ تا ۲۰	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی



اسیاق نوین
جهان

تاریخ:

شماره:

پیوست:

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتد بورس و اوراق بهادار ایران

« به نام خدا »

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

مقدمه

۱- ترازنامه موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده 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 بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال بابت مشارکت در سهام مرکز تحقیقات برق و الکترونیک دانش پژوه پرداخت شده که در سال مالی قبل به دلیل توقف و منتفی شدن پروژه، طبق اعلام مدیریت مرکز تحقیقات یاد شده، ساختمان مربوط به پروژه به فروش رسیده که سهم شرکت از مبلغ فروش مزبور بالغ بر ۲۱۹۷ میلیون ریال گردیده که از این بابت مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال به شرکت مسترد شده است. لیکن مبلغ ۷۹۷ میلیون ریال سود حاصل از مشارکت مزبور در حساب ها شناسایی نشده و توسط مدیریت مرکز تحقیقات جهت توسعه دانش و برگزاری کنفرانس های علمی به انجمن مهندسين برق و الکترونیک پرداخت شده است و براساس تصمیمات هیات مدیره موسسه مقرر گردیده سود مشارکت در سرمایه گذاری بر مبنای تفاوت قیمت خرید و فروش و نسبت به زمان سرمایه گذاری محاسبه و دریافت گردد. با توجه به مراتب فوق و در صورت شناسایی درآمد ناشی از مشارکت مزبور، زیان انباشته ابتدای سال معادل مبلغ ۷۹۷ میلیون ریال کاهش می یابد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی، قسمتی از حق بیمه، مالیات های حقوق و تکلیفی و مالیات و عوارض ارزش افزوده به ترتیب به مبالغ ۱۳۲ میلیون ریال، ۸۹۰ میلیون ریال، ۱۰۲۸ میلیون ریال و ۶۹۵ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش پرداخت نشده است. با توجه به مراتب فوق تعلق جریمه و بدهی های مذکور محتمل می باشد لکن تعیین بدهی قطعی موسسه منوط به بررسی و اظهار نظر قطعی توسط سازمان های تامین اجتماعی و امور مالیاتی می باشد.

۵- مبلغ ۳۴۴۸ میلیون ریال از مانده حساب ها و اسناد دریافتی راکد و نقل از سال های گذشته می باشد که ذخیره ای از این بابت در حساب ها منعکس نشده است. همچنین مانده سرفصل حساب ها و اسناد پرداختنی و پیش دریافت ها به ترتیب به مبالغ ۹۹۰ میلیون ریال و ۱۶۵۶ میلیون ریال راکد و نقل از سال های گذشته می باشند که نحوه تصفیه آن ها مشخص نمی باشد. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم وجود شواهد و مدارک لازم، تعیین اثرات مالی احتمالی ناشی از احتساب ذخیره برای مطالبات مشکوک الوصول و یا تصفیه بدهی ها بر صورت های مالی مورد گزارش امکان پذیر نمی باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سیاق نوین جهان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای - ادامه

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

نتیجه گیری

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده دربالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت مالی موسسه مورد گزارش برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورت های مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۵ شهریور ماه ۱۳۹۳

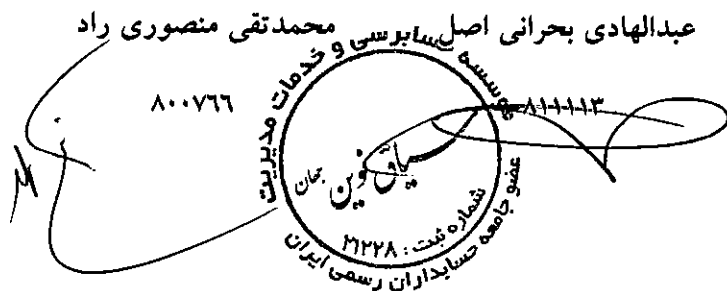
سیاق نوین جهان

عبدالهادی بحرانی اصل حسابرسی و خدمات مدیریت

محمدتقی منصوری راد

۸۰۰۷۶۶

۸۱۱۱۱۳



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۰۵,۹۲۹,۰۴۶	۸۱۶,۵۸۸,۰۰۸	۲۴,۸۵۱,۳۱۷,۳۲۸	۲۱ فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰)	(۷۸۲,۱۷۴,۴۴۳)	(۲۳,۵۹۸,۳۷۲,۱۹۹)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۲۳۳,۳۱۸,۰۹۶	۳۴,۴۱۳,۵۶۵	۱,۲۵۲,۹۴۵,۱۲۹	سود ناخالص
(۲,۷۰۲,۱۹۴,۱۵۷)	(۱,۴۰۴,۰۳۸,۶۹۱)	(۱,۱۹۲,۴۹۱,۷۴۸)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۴۶۸,۸۷۶,۰۶۱)	(۱,۳۶۹,۶۲۵,۱۲۶)	۶۰,۴۵۳,۳۸۱	سود (زیان) عملیاتی
(۳۰۳,۷۸۶,۵۹۴)	(۲۵,۵۲۱,۹۸۸)	(۲۸,۷۴۸,۷۲۸)	۲۴ هزینه های مالی
۳,۳۴۴,۸۲۶,۰۳۴	۱,۰۷۷,۲۴۲,۰۹۵	۷۶۹,۱۲۱,۴۳۳	۲۵ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۵۷۲,۱۶۳,۳۷۹	(۳۱۷,۹۰۵,۰۱۹)	۸۰۰,۸۲۶,۰۸۶	سود (زیان) خالص

گردش حساب زیان انباشته

۱,۵۷۲,۱۶۳,۳۷۹	(۳۱۷,۹۰۵,۰۱۹)	۸۰۰,۸۲۶,۰۸۶	سود (زیان) خالص
(۱,۱۳۸,۰۳۴,۴۶۴)	(۱,۱۳۸,۰۳۴,۴۶۴)	(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۲,۷۳۷,۶۵۶,۶۰۳)	—	—	تعدیلات سنواتی
(۳,۸۷۵,۶۹۱,۰۶۷)	(۱,۱۳۸,۰۳۴,۴۶۴)	(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)	(۱,۴۵۵,۹۳۹,۴۸۳)	(۱,۵۰۲,۷۰۱,۶۰۲)	زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶	۲۴۲,۳۸۶,۱۸۶	۹۳,۲۴۸,۵۳۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۰۱,۷۶۷,۱۰۱	۲,۰۰۲,۴۱۰	۵,۵۷۸,۲۳۴
سود سهام دریافتی	-	-	۱,۷۹۴,۴۵۷,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد بانکی	(۱۶,۶۷۳,۷۰۴)	(۲۵,۵۲۱,۹۸۸)	(۲۷۳,۵۹۹,۰۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۱۲۸,۳۴۵,۳۳۰)	-	-
وجوه دریافتی بابت سود فروش سهام	-	-	۱,۱۲۰,۳۴۶,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۶۱,۵۷۵,۰۷۴	-	-
وجوه حاصل از فروش اصل سهام	-	-	۷,۶۶۵,۴۳۳,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام	-	-	(۲,۶۲۴,۴۷۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸۶۶,۷۷۰,۲۵۶)	-	۶,۱۶۱,۳۰۴,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۳۹,۲۹۰,۶۷۳)	۶۹,۷۲۸,۹۶۱	۲,۷۶۳,۳۰۰,۲۹۳
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۱,۲۱۲,۷۳۷,۴۱۶	-	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۱۴۲,۷۳۷,۴۱۶	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶۰۳,۴۴۶,۷۴۳	(۷۰,۲۷۱,۰۳۹)	۲,۴۸۳,۳۰۰,۲۹۳
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲,۶۱۷,۳۶۲,۰۶۱	۱۳۴,۰۶۱,۷۶۸	۱۳۴,۰۶۱,۷۶۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۲۲۰,۸۰۸,۸۰۴	۶۳,۷۹۰,۷۲۹	۲,۶۱۷,۳۶۲,۰۶۱
مبادلات غیر نقدی	۲۷	۲۸۷,۲۶۲,۵۸۴	۱۰۶۲,۹۷۵,۳۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه در تاریخ ۱۳۷۹/۳/۱۱ طی شماره ۱۱۹۸۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران تحت نام موسسه تحقیقات ترانسفورماتور فجر به ثبت رسیده و فعالیتهای خود را آغاز نموده است. متعاقباً به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۳/۲۵ نام موسسه به موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران تغییر یافته است. همچنین طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۷ مرکز اصلی موسسه از زنجان کیلومتر ۵ جاده تهران- محل شرکت ایران ترانسفو به تهران ستارخان- خیابان حبیب الهی- خیابان دهم دربان نو- نبش کوچه پنجم- پلاک ۱۰ انتقال یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت طبق ماده ۲ اساسنامه موسسه عبارت است از انجام پژوهش و تحقیقات در زمینه کاربری انواع ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی، نمونه سازی و ارائه خدمات مهندسی با استفاده از منابع فنی داخلی و خارجی، ساخت نمونه و توسعه و انتقال دانش فنی و طراحی کامپیوتری انواع ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی، طراحی خط تولید به روشهای نوین، طراحی و ساخت نمونه تجهیزات خط تولید ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی، آموزش کارشناسان مناسب در این زمینه، بهینه سازی طراحی ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی، طراحی و بهینه سازی تجهیزات جانبی ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی از قبیل بوشینگ، مقره، CT و انواع رله. بررسی استانداردهای موجود و تدوین استانداردهای جدید، ایجاد مراکز تست و بازرسی فنی و ارائه و اجرا طرحهای توجیهی فنی - اقتصادی در مورد ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و ارائه خدمات جانبی مربوط، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از دولتی و خصوصی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکتهای داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاههای بین المللی، اخذ تسهیلات مالی و اعتبارات بانکی از منابع مالی ممکن خصوصی و دولتی به منظور تولیدات مقدماتی، مشارکت در سرمایه گذاری در موسسات و شرکتهایی که موضوعاً با فعالیت موسسه هماهنگی داشته باشد.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
۲	۱۳	کارکنان تمام وقت
۱	۱	کارکنان پاره وقت
۳	۱۴	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

نظر به اینکه مؤسسه مالک ۹۸/۹۹٪ از سهام شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز می باشد، به استناد بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



۲- درآمد حاصل از فروش ترانسفورماتور و ارائه خدمات به گروه‌های مختلف و مقایسه آنها با بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ - ریال			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
درآمد شناسایی شده طی سال	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده طی سال	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده طی سال	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص
۶۴۶,۷۲۴,۰۰۸	۶۳۰,۸۶۸,۰۳۹	۱۵,۸۵۵,۹۶۹	۶۷۸,۴۹۹,۰۰۸	۵۳۲,۴۲۸,۱۲۲	۱۴۶,۰۷۰,۸۸۶	۷۹۱,۲۱۲,۵۰۰	(۵۵۵,۷۵۷,۳۰۲)	۲۳۵,۴۵۵,۱۹۸
۱,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۱۴,۴۷۸	۱,۱۹۶,۴۸۵,۵۲۲	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	—	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۷,۸۴۰	۳۲۸,۰۶۲,۱۶۰	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	(۱۷۷,۸۶۳,۰۷۹)	—	—	—
۱,۰۸۹,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۱,۰۸۹,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۲,۴۴۷,۵۴۰,۸۰۰	(۱,۴۶۲,۰۸۷,۲۸۶)	۹۸۵,۴۵۳,۵۱۴
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۵۰,۸۱۱	(۷۵,۶۵۰,۸۱۱)	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۹۳,۲۴۲	(۱۹,۸۹۳,۲۴۲)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۷۳,۵۳۷)	(۲۰۰,۰۷۳,۵۳۷)
۴۶۴,۶۱۶,۰۳۸	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰	(۸,۱۶۹,۹۶۲)	—	—	—	۲۱,۱۱۲,۵۶۴,۰۲۸	(۲۰,۸۸۰,۴۵۴,۰۷۴)	۲۳۲,۱۰۹,۹۵۴
—	۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲	(۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲)	—	—	—	—	—	—
۳,۲۰۵,۹۲۹,۰۴۶	۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰	۱,۲۳۳,۳۱۸,۰۹۶	۷۸۲,۱۷۴,۴۴۳	۳۴,۴۱۳,۵۶۵	۷۴۷,۷۶۰,۸۷۸	۲۴,۸۵۱,۳۱۷,۳۲۸	(۲۳,۵۹۸,۳۷۲,۱۹۹)	۱,۲۵۲,۹۴۵,۱۲۹



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده حاصل از فروش و ارائه خدمات

نام گروه	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		مواد مستقیم	دستمزد مستقیم	سربار	جمع		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه آموزش	-	۳۲۵,۹۱۵,۲۰۲	۲۲۹,۸۴۲,۱۰۰	۵۵۵,۷۵۷,۳۰۲	۵۳۲,۴۲۸,۱۲۲	۶۳۰,۸۶۸,۰۳۹	
گروه طراحی ترانسفورماتور	-	-	-	-	-	۴۸۶,۰۱۴,۴۷۸	
گروه نرم افزار ترانسفورماتور	-	-	-	-	-	۳۱,۹۳۷,۸۴۰	
گروه محاسبات ترانسفورماتور	-	-	-	-	-	۱۷۷,۸۳۶,۰۷۹	
گروه آزمایشگاه و تعمیرات	۲۲-۱	۵۶,۶۷۸,۰۰۰	۴۵۵,۰۵۱,۰۰۲	۹۵۰,۳۵۸,۲۸۴	۱,۴۶۲,۰۸۷,۲۸۶	۹۹۰,۰۰۰	
گروه تحقیق و توسعه	۲۲-۲	-	۶۷۶,۲۸۳,۵۳۷	۲۳,۹۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۷۳,۵۳۷	۷۰,۸۹۳,۲۴۲	۱۲۶,۶۵۰,۸۱۱
ترانسفورماتور	۲۲-۳	۲۰,۸۱۰,۹۱۷,۰۷۴	-	۶۹,۵۳۷,۰۰۰	۲۰,۸۸۰,۴۵۴,۰۷۴	-	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰
سایر	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲
جمع		۲۰,۸۶۷,۵۹۵,۰۷۴	۱,۴۵۷,۲۴۹,۷۴۱	۱,۲۷۳,۷۰۷,۳۸۴	۲۳,۵۹۸,۳۷۲,۱۹۹	۷۸۲,۱۴۷,۴۴۳	۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰

۲۲-۱- با توجه به اینکه سهام شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز بطور کامل به موسسه واگذار گردید کلیه درآمد حاصل از فعالیتهای تست روغن و تعمیرات ترانسفورماتور نیز به موسسه واگذار گردید.

۲۲-۲- با توجه به اینکه در سال گذشته کلیه درآمدها و کلیه هزینه ها به شرکت ایران ترانسفو واگذار گردید و در سال جدید با تغییر مدیریت، درآمدها و هزینه ها توسط موسسه انجام می گیرد به همین دلیل هزینه ها و درآمدها افزایش پیدا کرده است.

۲۲-۳- با توجه به اینکه طبق دستور هیات مدیره برای تامین قسمتی از هزینه های شرکت مقرر گردید فروش ترانسفورماتور در دستور کار قرار گیرد که متأسفانه به دلیل عدم قبول ثبت اداره شرکت ها بعد از گذشت شش ماه متوقف شد.



۴-۲۲- بهای تمام شده حاصل از ارائه خدمات به تفکیک هزینه بشرح زیر می باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایای کارکنان	۱,۴۵۷,۲۴۹,۷۴۱	۴۷۶,۵۱۱,۱۷۷	۶۶۵,۷۱۰,۲۰۰
هزینه پیمانکاران و حقوق مأمورین	۸۷۷,۹۶۸,۷۸۴	۱۵۲,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۳۳۳,۵۰۵
هزینه سفر و ایاب و ذهاب	۱۴۶,۴۸۵,۷۰۰	۴۳,۹۹۱,۱۰۰	۹۸,۷۳۳,۴۴۰
هزینه ناهار و پذیرایی	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۶,۴۰۰	۱۷۱,۵۳۳,۴۰۰
هزینه چاپ جزوه و کتاب	۹,۱۷۱,۴۰۰	۵,۶۹۵,۰۰۰	۵,۶۹۵,۰۰۰
ملزومات مصرفی	۱۳۴,۶۷۶,۵۰۰	۱۹,۶۶۲,۰۰۰	۴۰,۸۶۱,۶۳۹
هزینه پست و تلگراف و تلفن	۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۹,۷۶۶	۴,۰۴۳,۷۶۶
تست روغن	—	۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
هزینه هتل	—	۵۸,۵۱۹,۰۰۰	۵۸,۵۱۹,۰۰۰
خرید ترانسفورماتور	۲۰,۸۸۰,۴۵۴,۰۷۴	—	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰
سایر	۵۲,۳۳۶,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۰۵,۰۰۰
	<u>۲۳,۵۹۸,۳۷۲,۱۹۹</u>	<u>۷۸۲,۱۷۴,۴۴۳</u>	<u>۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰</u>



مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش، عمومی و اداری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۹۱,۹۹۴,۳۴۷	۷۸۰,۸۵۴,۸۲۶
پاداش و حق حضور هیات مدیره	—	۱۷۲,۶۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۹۶,۵۱۷,۱۶۲	۱۲۶,۲۱۲,۸۷۰
هزینه پایان خدمت کارکنان	۴۶,۸۴۹,۱۳۰	۵۰,۹۶۱,۴۸۳
هزینه ایاب و ذهاب و سفر	۶۴,۸۸۸,۰۰۰	۶۰,۰۹۴,۲۹۰
هزینه ملزومات مصرفی	۲۹,۵۱۱,۶۱۳	۲۱,۴۴۸,۶۰۰
هزینه پست تلگراف، تلفن و اینترنت	۴۱,۳۳۹,۴۶۴	۳۴,۲۰۴,۷۴۱
هزینه حق الزحمه و هزینه کارشناسی	۶,۹۰۹,۰۰۰	—
هزینه تهار و آبدارخانه پرسنل	۶۸,۸۵۴,۸۳۶	۲۱,۴۰۱,۸۷۲
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و بیمه وسیله نقلیه	۳۱,۰۳۲,۰۰۰	۱۰۰,۳۴۰,۰۰۰
هزینه آب و برق و گاز	۱۳,۲۹۵,۴۴۵	۹,۳۱۸,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۷,۰۰۰
سایر	۶۱,۳۰۰,۷۵۱	۱۰,۴۵۵,۰۰۹
	۱,۱۹۲,۴۹۱,۷۴۸	۱,۴۰۴,۰۳۸,۶۹۱
		۲,۷۰۲,۱۹۴,۱۵۷

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	۲۴,۱۵۰,۰۴۸	۷۸,۴۸۷,۶۵۶
هزینه کارمزد بانکها	۴,۵۹۸,۶۸۰	۱,۳۷۱,۹۴۰
	۲۸,۷۴۸,۷۲۸	۲۵,۵۲۱,۹۸۸
		۳۰۳,۷۸۶,۵۹۴



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال			
-	-	۲۰۰۳۰۳۰۹۶			سود ناشی از فروش مدارهای های ثابت مشهود
۵۵۷۸۰۳۳۴	۲۶۶۵۴۳۳۰۰	۱۰۱۰۷۶۷۰۱۰۱			سود حاصل از سپرده گذاری
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-			سود سرمایه گذاری در شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۲۶۶۵۴۳۰۰۰	۲۰۰۲۴۱۰	-			سود سرمایه گذاری در شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۱۰۱۲۰۰۳۴۶۰۰۰	-	-			سود فروش سهام شرکتهای توسعه پستهای ایران ترانسفو و عایقی
۱۰۰۲۷۹۱۴۰۰۰	۸۸۰۲۵۱۵۸۵	-			سود سرمایه گذاری در شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
۴۳۴۰۴۴۴۸۰۰	۲۲۰۰۴۴۴۸۰۰	۴۶۴۰۹۵۱۰۳۲۶			سایر (عمدتاً اجاره ساختمان)
۳۳۳۴۸۷۶۰۳۳۴	۱۰۰۷۷۰۲۴۲۰۹۵	۷۶۹۰۱۲۱۰۳۳۳			

۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال			
(۱,۳۶۸,۸۷۶,۰۶۱)	(۱,۳۶۹,۶۲۵,۱۲۶)	۶۰,۴۵۳,۳۸۱			سود عملیاتی
۲۰۲,۲۲۲,۳۲۷	۱۲۶,۲۱۲,۸۷۰	۹۶,۵۱۷,۱۶۲			هزینه استهلاک
(۹۵۵,۵۱۹,۱۶۹)	(۲۳۴,۸۹۹)	۴۶,۸۴۹,۱۳۰			افزایش (کاهش) در ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان
(۳,۲۰۱,۱۹۱,۳۸۲)	۳۸,۱۷۷,۰۳۴	(۳,۱۴۲,۲۱۸,۳۴۵)			افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی
۱,۵۰۸,۳۷۲,۹۸۷	(۱۸۰,۶۴۸,۵۰۰)	(۱۱۸,۳۳۳,۳۷۵)			افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۱,۷۹۶,۱۶۸,۳۱۹)	۱,۳۶۶,۳۶۷,۱۶۰	۳,۸۳۴,۷۳۴,۸۹۷			افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱,۲۱۲,۱۸۱,۰۰۰	-	(۱,۹۵۰,۳۷۵,۰۰۰)			افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰)	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰			(افزایش) کاهش موجودی کالا
۴۲۴,۴۴۴,۸۰۰	-	۴۶۴,۹۵۱,۳۲۶			سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲,۹۱۲,۴۳۹,۹۰۷)	۹۳,۲۴۸,۵۳۹	۲۴۲,۳۸۶,۱۸۶			



مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۷- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
—	—	۲۸۷,۲۶۲,۵۸۴
۱,۰۶۲,۹۷۵,۳۳۰	—	—
—	۱۲۰,۳۴۶,۰۰۰	—
۱,۰۶۲,۹۷۵,۳۳۰	۱۲۰,۳۴۶,۰۰۰	۲۸۷,۲۶۲,۵۸۴

تصفیه بخشی از تسهیلات مالی جدید با تسهیلات مالی قبلی

تأثیر مالیات عملکرد با فیش های مالیاتی دریافتی از مشتریان

افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه پست در قبال سود سهام دریافتی

۲۸- وضعیت مالیاتی

۲۸-۱- مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تصفیه شده است.

۲۸-۲- جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۸۴/۶۸۲/۵۱۸ ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است که موسسه نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در حال بررسی می باشد و از بابت آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۸-۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ به با توجه به زیان ابرازی و اعتقاد به تأیید زیان سال ۱۳۹۱، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مذکور به شرح ذیل بوده است.

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ (ریال)	مانده طلب (بدهی) تا پایان ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ (ریال)
شرکت ایران ترانسفو	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات فنی - مهندسی و خدمات رفاهی	۸۹۹,۸۷۰,۱۹۲	(۲,۹۴۴,۱۷۲,۸۹۰)
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید ترانسفورماتور	۲۰,۹۵۶,۸۱۷,۵۰۰	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت قرض	۶۸۵,۹۸۲,۸۶۰	۲,۰۳۹,۹۱۵,۹۳۵
شرکت توزیع زنگان ایران ترانسفو	عضو مشترک هیات مدیره	قرارداد توربینهای بادی	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۶۸۱,۳۸۰
شرکت ایران ترانسفوی ری	عضو مشترک هیات مدیره	تست روغن ترانسفورماتور	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۷۷,۰۹۴

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

معاملات فوق در روال عادی عملیات تجاری انجام گرفته و ارزش منصفانه آنها تفاوت قابل توجهی با مبلغ معامله نداشته اند.



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۵-۳- تسعیر ارز

از سال مالی جاری اقلام پولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۳- شناسایی درآمد و هزینه قراردادهای بلند مدت

نحوه شناسایی درآمد موسسه از محل قرارداد منعقد شده با شرکت سهامی عام ایران ترانسفو و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به گونه ای است که موسسه سود ناخالص قراردادهای بلند مدت پیمانکاری (و در صورت اهمیت قراردادهای کوتاه مدت پیمانکاری) را به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش میکند. طبق این روش درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات و بر اساس مخارج واقعی به کل مخارج بر آورده پیمان اندازه گیری و اقلام بر آورده دائمی در طول اجرا عملیات موضوع پیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار میگیرد. بهای تمام شده پیمان شامل، 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 میشود.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۵۳,۵۷۵,۳۶۴	۳,۱۹۹,۶۶۹,۲۱۵	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۶۳,۷۸۶,۶۹۷	۲۱,۱۳۹,۵۸۹	تنخواه گردانها
۲,۶۱۷,۳۶۲,۰۶۱	۳,۲۲۰,۸۰۸,۸۰۴	

۴-۱- موجودی نزد بانکها در پایان سال مبلغ ۳/۱۱۸/۰۰۶/۰۱۱ ریال سپرده دیداری نزد بانکهای پارسیان و رفاه و سرمایه می باشد که سود ناشی از آنها به میزان ۱۰۱/۷۶۷/۱۰۱ ریال در حسابها (یادداشت ۲۵) منظور شده است.



۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار (سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس):

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱				
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۵,۰۹۵,۱۲۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	۱۶۶,۱۸۴,۴۸۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	۴۱۳۶۰	۵-۱ شرکت تراکتورسازی

۵-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری فوق الذکر در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان ۷۶,۱۱۵,۶۲۰ ریال بیشتر از مبلغ دفتری است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	

اسناد دریافتنی تجاری:

اسناد دریافتنی تجاری (فروش ترانس به اشخاص حقیقی)

حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
—	۴۷۶,۸۴۰,۰۰۰	۶-۱	سپرده حسن انجام کار
۱,۵۶۷,۵۸۰,۴۶۷	۱,۶۵۹,۲۹۲,۴۶۷		نیروگاه رامین (ارزیابی وضعیت و تعمیر ترانس ۴۰۰ MVA)
۴۳۸,۲۳۱,۹۱۶	۳۳۸,۲۳۱,۹۱۶		ایران ترانسفوی ری
۱,۳۶۰,۰۷۸,۷۱۸	۱,۳۶۱,۶۹۸,۷۱۸		پتروشیمی کردستان
—	۶۵۱,۳۷۵,۰۴۸		برق منطقه ای غرب
—	۴۸۸,۸۰۸,۰۰۰		شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
—	۳۰۳,۶۸۱,۳۸۰		برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۱۷۱,۸۳۱,۰۰۰	۱۷۸,۶۵۶,۰۰۰		شرکت فولاد خوزستان
۱۱۲,۹۴۹,۸۸۱	۱۱۲,۹۴۹,۸۸۱		برق منطقه ای مازندران
۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۶۲,۵۰۰		مدیریت نیروگاهی مینا (دوره آموزشی)
۶۳,۸۹۴,۶۰۰	۳۲۳,۸۹۵,۲۰۰		شرکت برق منطقه ای باختر (نظارت بر تعمیر ترانس)
۲۰,۵۴۰,۵۰۰	۲۰,۵۴۰,۵۰۰		مجتمع گاز پارس جنوبی (ارزیابی وضعیت ۲۹ دستگاه ترانس)
۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۰۰,۰۰۰		سایر
۱,۰۷۱,۱۲۷,۰۶۲	۱,۵۸۵,۷۱۳,۴۸۲		
۴,۹۲۳,۱۳۴,۱۴۴	۷,۶۹۶,۵۴۵,۰۹۲		

۶-۱ سپرده حسن انجام:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۳۰۳,۴۶۶,۶۶۵	۱,۳۰۳,۴۶۶,۶۶۵		شرکت نیروگاه رامین اهواز
۸۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۰۰,۰۰۰		شرکت های گروه - ایران ترانسفو
—	۵۴,۳۱۲,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای غرب
۵۸,۶۰۴,۷۶۱	۵۸,۶۰۴,۷۶۱		شرکت مجتمع فولاد اصفهان (ارزیابی ۵۹ دستگاه ترانسفورماتور)
۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای باختر (نظارت بر تعمیر ترانس)
۲۶,۲۴۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۰,۰۰۰		شرکت فولاد خوزستان
۱۶,۳۸۹,۰۰۰	۱۶,۳۸۹,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۳۱,۰۸۰,۰۴۱	۶۸,۴۸۰,۰۴۱		سایر
۱,۵۶۷,۵۸۰,۴۶۷	۱,۶۵۹,۲۹۲,۴۶۷		



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۹۱,۵۶۹,۱۰۹	۲,۵۶۳,۱۴۴,۹۸۴	۷-۱ سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای
۳,۳۱۲,۱۷۸,۱۶۹	۳,۶۴۱,۹۳۴,۱۹۴	۷-۲ شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
۲۰۲,۰۵۲,۵۵۲	۹۰,۵۹۴,۶۶۱	کارکنان (وام و مساعده)
۴۸۱,۵۹۰,۰۸۵	۴۸۱,۵۹۰,۰۸۵	شرکت عایقهای الکتریکی پارس (سود سهام)
۳۶,۵۲۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۰,۰۰۰	صندوق امین کارکنان
۳۵,۷۴۰,۰۰۰	۳۵,۷۴۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصات
۲۷۴,۳۸۷,۶۲۵	۲۷۴,۳۸۷,۶۲۵	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو (سود سهام)
۲۳,۴۳۷,۸۲۳	۱۰۲,۳۷۱,۲۱۱	سایر
۶,۸۵۷,۴۷۵,۳۶۳	۷,۲۲۶,۲۸۲,۷۶۰	

۷-۱- سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۴,۰۷۵,۰۶۹	۱,۲۸۴,۰۷۵,۰۶۹	شرکت های گروه - ایران ترانسفو
۱,۰۱۷,۱۰۴,۶۹۳	۱,۰۱۷,۱۰۴,۶۹۳	نیروگاه رامین اهواز
۱۲۱,۰۴۵,۰۰۰	۱۴۰,۴۶۴,۸۷۵	شرکت مدیریت نیروگاهی مینا
۲۹,۳۰۲,۳۸۰	۲۹,۳۰۲,۳۸۰	شرکت مجتمع فولاد اصفهان
۱۴,۷۲۱,۹۶۷	۱۴,۷۲۱,۹۶۷	شرکت تولید برق لوشان
-	۲۷,۱۵۶,۰۰۰	برق منطقه ای غرب
۲۵,۳۲۰,۰۰۰	۵۰,۳۲۰,۰۰۰	سایر
۲,۴۹۱,۵۶۹,۱۰۹	۲,۵۶۳,۱۴۴,۹۸۴	

۷-۲- طلب از شرکت صنعت البرز مربوط به فروش تجهیزات آزمایشگاهی و سود سهام سال ۹۱ شرکت صنعت البرز می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۷,۶۳۶,۰۰۰	-	ترانسفورماتور ۲۵۰ KVA
۳۹۲,۹۳۴,۰۰۰	-	ترانسفورماتور ۴۰۰ KVA
۲۷۹,۳۳۷,۰۰۰	-	ترانسفورماتور ۶۳۰ KVA
۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰	-	

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲	۱,۱۲۰,۶۳۴,۶۰۷	۹-۱ مالیات

۹-۱- پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به صورت حساب دوره های آموزشی، ارزیابی وضعیت، تست روغن و قراردادهای در جریان با ایران ترانسفو می باشد.



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال		شرح اقلام	
مانده در ابتدای سال	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	دارایی های فرسته شده طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	ایستهای دارایی های فرسته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۹,۲۵۸	—	۷۳۳,۲۵۱,۸۹۰	۸۴۷,۴۰۷,۳۶۸
۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۲۴۵,۳۳۰	(۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۳۷۳,۲۴۵,۳۳۰	۱۴,۶۵۶,۴۰۷	(۱۵۴,۰۲۸,۰۲۲)	۷,۷۷۵,۹۴۴	۶۶,۰۵۲,۴۴۱
۱,۲۹۰,۷۵۳,۸۲۹	۵,۱۰۰,۰۰۰	—	۱,۲۹۰,۷۵۳,۸۲۹	۴۲,۸۱۷,۰۰۹	—	۷۸۵,۳۹۰,۲۱۸	۵۴۳,۰۸۰,۶۲۰
۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۸۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۰,۲۴۲	—	۳۴,۸۹۴,۷۳۰	۶۲,۶۸۹,۷۵۸
۷,۱۳۷,۰۵۳,۸۲۹	۱,۱۲۸,۳۴۵,۳۳۰	(۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۸,۰۵۲,۱۹۹,۱۵۹	۹۶,۵۱۷,۱۶۲	(۱۵۴,۰۲۸,۰۲۲)	۱,۵۶۰,۳۱۲,۷۸۲	۵,۵۱۹,۲۳۰,۱۸۷
۱۸۶,۱۲۵,۰۰۰	—	—	۱۸۶,۱۲۵,۰۰۰	—	—	—	۱۸۶,۱۲۵,۰۰۰
۷,۳۲۳,۱۷۸,۸۲۹	۱,۱۲۸,۳۴۵,۳۳۰	(۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۸,۲۳۸,۳۲۴,۱۵۹	۹۶,۵۱۷,۱۶۲	(۱۵۴,۰۲۸,۰۲۲)	۱,۵۶۰,۳۱۲,۷۸۲	۵,۷۰۵,۳۵۵,۱۸۷

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود (باستثنای زمین) در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳/۹۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا اسفند نود و سه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۰-۲- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه پژو پارس سال بوده است.

۱۰-۳- افزایش تجهیزات آزمایشگاهی بابت خرید دستگاه اندازه گیری میزان آنتی اکسیدان روغن می باشد.

۱۰-۴- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید تجهیزات آزمایشگاهی از شرکت راهبران تجهیزات می باشد که به دلیل تحریم تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل موسسه نگردیده است.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۵۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۷۰,۰۰۰
(۴۹,۰۴۲,۴۳۷)	(۴۹,۰۴۲,۴۳۷)
۳۵,۶۹۵,۰۰۰	۳۵,۶۹۵,۰۰۰
۱۴۲,۱۲۲,۵۶۳	۱۴۲,۱۲۲,۵۶۳

۱۱- داراییهای نامشهود

بهای تمام شده نرم افزارها
ذخیره استهلاک نرم افزارها
حق امتیازها- استفاده از خدمات عمومی

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش اسمی	نرخ	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۰۹۴,۴۷۵,۰۰۰	۴,۰۹۴,۴۷۵,۰۰۰	۹۸,۹۹۰	۲,۹۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۴,۰۹۴,۴۷۵,۰۰۰	۴,۰۹۴,۴۷۵,۰۰۰	٪۹۸/۹۹ شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۴,۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰	۴,۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰		۲,۹۷۹,۷۰۰,۰۰۰		-	۴,۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰	۴,۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰	

۱۲-۱- جهت عضویت در انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه، تعداد ۲ سهم از سهام انجمن در سالهای قبل خریداری گردیده است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۱۳-۱
۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	
۱۶۶,۴۸۲,۲۱۵	۱۶۶,۴۸۲,۲۱۵	
۵۹۲,۵۸۳,۴۷۴	۳۲۲,۶۹۳,۶۳۹	
۲۱۲,۳۸۶,۵۰۰	۲۱۲,۳۸۶,۵۰۰	
۱,۳۱۲,۳۱۶,۹۹۸	۲,۲۱۲,۱۸۷,۱۹۰	
۱۷۲,۸۴۱,۶۲۴	۲۰۳,۶۲۱,۶۲۴	
۱۱۵,۲۱۸,۶۶۵	۱۱۵,۲۱۸,۶۶۵	
۲۸,۹۲۵,۰۰۰	۲۸,۹۲۵,۰۰۰	
۹,۱۸۳,۷۵۸	۹,۱۸۳,۷۵۸	
-	۶۳۸,۳۵۰,۰۰۰	
-	۲۲۱,۶۰۳,۹۷۰	
۳۶۰,۶۷۸,۱۶۶	۱۶۹,۴۲۴,۱۹۶	
۳,۸۳۱,۹۴۱,۴۰۰	۸,۴۶۱,۴۰۱,۷۵۷	

اسناد پرداختی تجاری:

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو

حسابها پرداختی تجاری:

سپرده های حسن انجام کار و بیمه

سانا صنعت - تعمیر ترانس

شرکت پارس مبدل نیرو- تعمیر ترانس

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز- انجام تست روغن ترانسفورماتور

شرکت آرمان پویای مهر- چاپ کاتالوگ و تقویم آموزشی

شرکت های گروه- ایران ترانسفو

شرکت های گروه- ایران ترانسفو ری

مجتمع جهانگردی زنجان- هزینه هتل دوره های آموزشی

شرکت برق منطقه ای اصفهان- انجام تست روغن ترانسفورماتور

شرکت البرز تدبیرکاران- انجام تست روغن ترانسفورماتور

شرکت الوند توان انرژی

شرکت پویا صنعت برق وفا

سایر

۱۳-۱- سپرده های حسن انجام کار و بیمه:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵۱۷,۷۲۵,۰۰۰	۵۱۷,۷۲۵,۰۰۰
۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰

شرکت سانا صنعت

شرکت پارس مبدل نیرو



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	اسناد پرداختنی:
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ساختمان مهر
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰		شرکت پویا صنعت وفا
—	۲۰۴,۵۳۹,۰۰۰		بیمه زنجان صبا
			حسابهای پرداختنی:
۲,۳۷۴,۵۵۵	۲,۳۷۴,۵۵۵		شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۲,۷۱۵,۹۸۷,۶۵۶	۲,۸۹۳,۳۱۵,۵۵۱		وزارت دارایی (مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)
۴۸۱,۱۴۳,۴۳۷	۴۴۳,۵۴۰,۸۲۹		کارکنان (حقوق - عیدی)
۱,۳۱۵,۹۹۷,۶۲۰	۱,۲۷۹,۳۲۴,۶۲۰	۱۴-۱	شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
۱,۵۰۸,۲۲۰,۰۰۰	۳۰۸,۲۲۰,۰۰۰		ابوالفضل واحدی (فروش سهام البرز)
—	۱۹۰,۰۰۰,۸۰۰		وحید جلیل زاده
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمال رسول زاده
۴۵۸,۰۱۵,۲۳۸	۱۹۱,۵۹۰,۶۸۲		حق بیمه پرسنل
۴۷۰,۴۶۷,۲۵۰	۴۷۱,۱۷۱,۹۵۰		شرکت عایقهای الکتریکی پارس
—	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰		هوشنگ بهرامی
۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰		شرکت راهبران تجهیز- خرید تجهیزات آزمایشگاهی
۵۲۸,۰۱۰,۵۸۴	۳۴۶,۴۱۲,۸۹۳		سایر
۸,۷۷۱,۷۵۶,۳۴۰	۷,۹۷۷,۰۳۰,۸۸۰		

۱۴-۱- مانده بدهی در پایان سال مربوط به قراردادهای انجام شده توسط شرکت صنعت البرز بطور عمده بابت خدمات تست روغن برای موسسه می باشد.

۱۴-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳/۲۲۸۵۴۰/۸۲۹ ریال از مانده حسابها و اسناد پرداختنی فوق الذکر تصفیه شده است.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۹۲,۲۴۵,۳۳۵	۱,۵۹۲,۲۴۵,۳۳۵	۱۵-۱	شرکت ایران ترانسفو
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰		شرکت مدیریت تولید برق لوشان
۲۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۱,۷۴۰,۰۰۰		نیروگاه رامین اهواز (تعمیر ترانس ۴۰۰ MVA)
۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای باختر
۱,۹۷۲,۱۸۱,۰۰۰	۲۱,۷۰۶,۰۰۰		سایر
۳,۶۲۳,۵۶۶,۳۳۵	۱,۶۷۳,۰۹۱,۳۳۵		

۱۵-۱- پیش دریافت مذکور مربوط به شش فقره قرارداد منعقد شده سالهای قبل با شرکت ایران ترانسفو می باشد.



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۲,۷۱۵,۴۳۴	۵۱۲,۷۱۵,۴۳۴	سود سال های ۸۷ و ۸۹ و ۹۰ شرکت ایران ترانسفو
۵۱,۳۳۱,۰۹۵	۵۱,۳۳۱,۰۹۵	سود سال های ۸۷ و ۸۹ و ۹۰ دانشگاه شریف
۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	سود سال های ۸۹ و ۹۰ دفتر همکاریهای فن آوری ریاست جمهوری
۸۹۱,۲۴۶,۵۲۹	۸۹۱,۲۴۶,۵۲۹	

۱۷- تسهیلات دریافتی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۵,۱۸۷,۵۶۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق مالی تکنولوژی ایران

وام دریافتی به مبلغ ۱/۶۷۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال در تاریخ های ۹۱/۸/۲۱ و ۹۲/۱۲/۲۸ و با نرخ ۱۸٪ از صندوق مالی تکنولوژی ایران به ترتیب با مدت بازپرداخت ۲۴ و ۲۰ ماه دریافت شده و ۲۴ میلیون ریال بعنوان هزینه کارمزد وام دریافتی (یادداشت ۲۴) شناسایی گردیده و مبلغ ۵۰۳۷۰ میلیون ریال چک بعنوان وثیقه تحویل صندوق مذکور شده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲,۰۳۱,۰۳۴	۱,۰۱۷,۵۵۰,۲۰۳	مانده در ابتدای دوره
—	(۱,۰۸۷,۸۴۸,۲۳۸)	پرداخت شده طی دوره
۴۶,۸۴۹,۱۳۰	۱۳۲,۳۲۹,۰۶۹	ذخیره تامین شده
۱۰۸,۸۸۰,۱۶۴	۶۲,۰۳۱,۰۳۴	مانده در پایان دوره

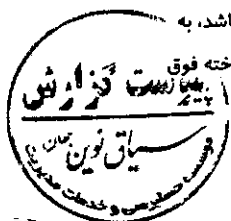
۱۹- سرمایه

سرمایه موسسه به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال که تماماً پرداخت شده و صاحبان سرمایه در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

سهم الشرکه	مبلغ	
درصد	ریال	
۵۱	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دانشگاه صنعتی شریف
۲۴	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر همکاریهای فن آوری ریاست جمهوری
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ یک میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل می باشد، به خسته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه موسسه انتقال یک بیستم از سود خالص موسسه به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال موسسه قابل تقسیم بین صاحبان سرمایه نمی باشد.



۲۱- درآمد حاصل از فروش ترانسفورماتور و ارائه خدمات گروه های مختلف و مقایسه آنها با بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ - ریال			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
درآمد شناسایی شده طی سال	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده طی سال	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده طی سال	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص
۱۵,۸۵۵,۹۶۹	۶۳۰,۸۶۸,۰۳۹	۶۴۶,۷۲۴,۰۰۸	۶۷۸,۴۹۹,۰۰۸	۵۳۲,۴۲۸,۱۲۲	۱۴۶,۰۷۰,۸۸۶	۷۹۱,۲۱۲,۵۰۰	(۵۵۵,۷۵۵,۰۰۰)	۲۳۵,۴۵۵,۱۹۸
۱,۱۹۶,۴۸۵,۵۲۲	۴۸۶,۰۱۴,۴۷۸	۱,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۲۸,۰۶۲,۱۶۰	۳۱,۹۳۷,۸۴۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۷۷,۸۶۳,۰۷۹)	۱۷۷,۸۶۳,۰۷۹	-	-	-	-
۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۱,۰۸۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۹۸۵,۴۵۳,۵۱۴	۲,۴۴۷,۵۴۰,۸۰۰	(۱,۴۶۲,۰۸۷,۰۰۰)	۹۸۵,۴۵۳,۵۱۴
(۷۵,۶۵۰,۸۱۱)	۱۲۶,۶۵۰,۸۱۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۹۳,۲۴۲)	۷۰,۸۹۳,۲۴۲	(۲۰۰,۰۷۳,۵۳۷)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۷۳,۵۳۷)	(۲۰۰,۰۷۳,۵۳۷)
(۸,۱۶۹,۹۶۲)	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰	۴۶۴,۶۱۶,۰۳۸	-	-	۲۳۲,۱۰۹,۹۵۴	۳۱,۱۱۲,۵۶۴,۰۲۸	(۲۰,۸۸۰,۴۵۴,۰۰۰)	۲۳۲,۱۰۹,۹۵۴
(۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲)	۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۳۳,۳۱۸,۰۹۶	۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰	۳,۲۰۵,۹۲۹,۰۴۶	۳۴,۴۱۳,۵۶۵	۷۸۲,۱۷۴,۴۴۳	۸۱۶,۵۸۸,۰۰۸	۳۴,۸۵۱,۳۱۷,۳۲۸	(۲۳,۵۹۸,۳۷۴,۰۰۰)	۱,۲۵۲,۹۴۵,۱۲۹

۲۲- بهای تمام شده حاصل از فروش و ارائه خدمات

نام گروه	یادداشت	مواد مستقیم
ریال		
گروه آموزش	-	-
گروه طراحی ترانسفورماتور	-	-
گروه نرم افزار ترانسفورماتور	-	-
گروه محاسبات ترانسفورماتور	-	-
گروه آزمایشگاه و تعمیرات	۲۲-۱	۵۶,۶۷۸,۰۰۰
گروه تحقیق و توسعه	۲۲-۲	-
ترانسفورماتور	۲۲-۳	۲۰,۸۱۰,۹۱۷,۰۷۴
سایر	-	-
جمع	-	۲۰,۸۶۷,۵۹۵,۰۷۴

۲۲-۱- با توجه به اینکه سهام شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز بطور کامل به موسسه

۲۲-۲- با توجه به اینکه در سال گذشته کلیه درآمدها و کلیه هزینه ها به شرکت ایر

درآمدها افزایش پیدا کرده است.

۲۲-۳- با توجه به اینکه طبق دستور هیات مدیره برای تامین قسمتی از هزینه های

شش ماه متوقف شد.

