

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۲۴)	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه ۱)

به هیئت مدیره ترانسفور ماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

۴) بدهی مالیات عملکرد سنوات مالی عملکرد منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بر اساس برگهای تشخیص صادره ۱,۳۶۷ میلیون ریال تعیین شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی احاله شده و نسبت به مبالغ ذخائر موجود در حسابها مبلغ ۸۱۳ میلیون ریال کسر ذخیره وجود دارد. بنظر این موسسه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر روی صورتهای مالی ضروریست لکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثارمورد مندرج در بند ۴ و نیز باستثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، 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.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ توسط موسسه حسابرسی دیگری رسیدگی شده و در گزارش مورخ ۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور اظهار نظر مشروط صادر شده است. مضافاً بنا به اظهار هیات مدیره صورتهای مالی میاندوره ای مشابه سال قبل مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

بتاریخ ۷ مهرماه ۱۳۹۴

(موسسه حسابرسی آسرا ارقام (حسابداران رسمی))

حبیب جهانگشای رضایی

سید محسن میرلوحی

۱۳۹۸

۸۰۰۸۰۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره ترانسفور ماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه ترانسفور ماتور صنعت البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) سرفصل های حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها بشرح یادداشت ۵ توضیحی صورتهای مالی شامل ۱۰۱۱۰ میلیون ریال مطالبات راكد و سنواتی است که عمدتاً مربوط به طلب از شرکتهای آب و برق میباشد که علیرغم اتمام قرارداد وصول نشده و سپرده های حسن انجام کار و بیمه آنها نیز مسترد نشده یا مفاصای آن دریافت نشده است. بدلیل فقدان شواهد کافی و قابل اتکا در خصوص نتایج اقدامات شرکت برای وصول آنها حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی بابت آنها بر روی صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردید.





Transfo Sanat Alborz Co. (P.J.S.)

Technical and Engineering Services
and Electrical Equipment Sales

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

خدمات فنی و مهندسی
و فروش تجهیزات الکتریکی

Att: Date: Ref: تاریخ: برگ پیوست:

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

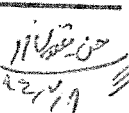
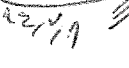
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۶ الی ۷	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸ الی ۲۴	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت
	رئیس هیئت مدیره
	نایب رئیس هیئت مدیره
	عضو هیئت مدیره
	مدیر عامل

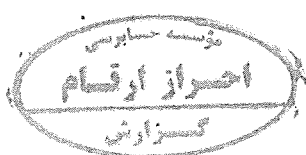
نام اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران به نمایندگی حسن غفوری فرد

حسین مسعودیان

روح اله حیدر زاده

کوروش زندی



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۲,۹۸۵,۰۰۶,۸۰۶	۷۸۶,۹۱۳,۶۸۰	۱۰,۷۲۲,۱۹۵,۶۹۱
۱۷	(۲,۸۰۸,۰۶۲,۷۵۰)	(۱,۱۱۴,۹۰۱,۲۱۵)	(۹,۴۹۸,۰۲۰,۶۱۹)
	۱۷۶,۹۴۴,۰۵۶	(۳۲۷,۹۸۷,۵۳۵)	۱,۲۲۴,۱۷۵,۰۷۲
۱۸	(۵۸۲,۱۸۶,۱۱۶)	(۶۵۵,۲۰۱,۱۵۴)	(۱,۰۲۵,۵۰۶,۱۰۸)
۱۹	—	—	۱۶,۹۰۳,۶۸۰
	(۵۸۲,۱۸۶,۱۱۶)	(۶۵۵,۲۰۱,۱۵۴)	(۱,۰۰۸,۶۰۲,۴۲۸)
	(۴۰۵,۲۴۲,۰۶۰)	(۹۸۳,۱۸۸,۶۸۹)	۲۱۵,۵۷۲,۶۴۴
۲۰	—	—	(۶۰,۵۷۱,۷۸۸)
۲۱	۲۶,۴۷۹,۰۳۰	۲۶,۸۰۲,۹۶۲	۹۹,۰۲۱,۰۱۶
	۲۶,۴۷۹,۰۳۰	۲۶,۸۰۲,۹۶۲	۲۸,۴۴۹,۲۲۸
	(۳۷۸,۷۶۳,۰۳۰)	(۹۴۶,۳۸۵,۷۲۷)	۲۵۴,۰۲۱,۸۷۲
	—	—	(۳۹,۶۴۵,۳۳۹)
	(۳۷۸,۷۶۳,۰۳۰)	(۹۴۶,۳۸۵,۷۲۷)	۲۱۴,۳۷۶,۵۳۳
	(۴,۰۵۳)	(۹,۸۳۲)	۱,۷۶۰
	۲۶۵	۳۶۸	۳۸۴
	(۳,۷۸۸)	(۹,۴۶۴)	۲,۱۴۴
گردش حساب سود و (زیان) انباشته			
	(۳۷۸,۷۶۳,۰۳۰)	(۹۴۶,۳۸۵,۷۲۷)	۲۱۴,۳۷۶,۵۳۳
	۴۲۱,۲۷۴,۴۶۹	۱,۴۱۱,۰۸۵,۹۵۲	۱,۴۱۱,۰۸۵,۹۵۲
۲۲	—	(۲۹۳,۴۶۹,۱۸۹)	(۲۹۳,۴۶۹,۱۸۹)
	۴۲۱,۲۷۴,۴۶۹	۱,۱۱۷,۶۱۶,۷۶۳	۱,۱۱۷,۶۱۶,۷۶۳
	۴۲,۵۱۱,۴۳۹	۱۷۱,۲۳۱,۰۳۶	۱,۳۳۱,۹۹۳,۲۹۶
	—	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	—	—	(۱۰,۷۱۸,۸۲۷)
	—	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱۰,۷۱۸,۸۲۷)
	۴۲,۵۱۱,۴۳۹	(۷۲۸,۷۶۸,۹۶۴)	۴۲۱,۲۷۴,۴۶۹

سود انباشته در پایان دوره

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان شرکت محدود به سود دوره میانی شش ماهه میباشد، صورت سود و زیان جامع آرایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ ریال
۲۳	(۳۴۴,۸۴۲,۱۹۲)	(۲۲۸,۷۵۹,۷۴۳)	(۸۸۶,۵۱۲,۳۴۵)
۲۱	(۶,۴۴۹,۷۷۲) ۲۶,۴۷۹,۰۳۰	(۱۹,۳۴۹,۳۱۶) ۳۶,۸۰۲,۹۶۲	(۲۵,۷۹۹,۰۸۸) ۹۵,۴۴۰,۵۱۶
	۲۰,۰۲۹,۲۵۸	۱۷,۴۵۳,۶۴۶	۶۹,۶۴۱,۴۲۸
	(۲۰,۰۵۲,۴۹۰)	—	—
	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
	(۳۲۹,۸۶۶,۴۲۴)	(۲۲۰,۳۰۶,۰۹۷)	(۸۲۵,۸۷۰,۹۱۷)
	(۲۷,۷۷۷,۷۷۸)	(۸۲,۳۳۳,۳۳۴)	(۱۱۱,۱۱۱,۱۱۲) ۹۶۳,۱۶۹,۴۲۱
	(۲۶۷,۶۴۴,۲۰۲)	(۳۰۲,۶۳۹,۴۳۱)	۸۵۲,۰۵۸,۳۰۹
	۴۶۰,۴۸۹,۱۸۳	۴۳۰,۷۲۱,۲۹۱	۲۶,۱۸۷,۳۹۲
	—	—	۴۳۰,۷۲۱,۲۹۱
	۹۲,۸۴۴,۹۸۱	۱۲۷,۰۸۱,۸۶۰	۳۵۸۰,۵۰۰
	—	—	۴۶۰,۴۸۹,۱۸۳

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

وسودپرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه حاصل از فروش سایر داراییها (اوراق مشارکت)

وجوه پرداختی بابت خریددارایی ناشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قیل از فعالیت‌های تامین مالی

تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

باز پرداخت اصل تسهیلات دریافتی

خالص دریافتی از سهامداران

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱ - ۱ تاریخچه :

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و به شماره ۴۰۳۸۳۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - ستارخان - دهکده دریا - پ ۱۰ - واحد سوم واقع است.

۲ - ۱ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ارائه خدمات مهندسی ، تست ، تعمیرات و ارزیابی وضعیت ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی با استفاده از منابع داخلی و خارجی ، توسعه و انتقال دانش فنی و بررسی استاندارد های موجود و استاندارد های جدید در خصوص ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی ، ایجاد مراکز تست و بازرسی فنی ، ارائه و اجرای طرح های توجیهی فنی و اقتصادی در مورد ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی ، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از دولتی و خصوصی ، اخذ اعطای نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی ، شرکت در نمایشگاه های بین المللی ، اخذ تسهیلات مالی و اعتباری بانکی خصوصی و دولتی ، تحقیقات و آموزش پرسنل در زمینه ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی ، خرید و فروش ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی ، انجام خدمات مشاوره ، مولد های مقیاس کوچک ، اجرای پروژه ها به صورت EPC ، تاسیس شرکت های جانبی با مشارکت بخش خصوصی و دولتی ، مدیریت پروژه های نیروگاهی ، پست ها و خطوط و ارائه خدمات مهندسی ، مشاوره ، طراحی ، نظارت ، اجرا و مدیریت تجهیزات پروژه در منابع نفت و گاز و پتروشیمی و انرژی های نو.

۳ - ۱ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۵	۵	۱
—	—	—
۵	۵	۱

کارکنان قراردادی

کارکنان مامور از شرکت های گروه

۲ - اهم رویه های حسابداری

۱ - ۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۲-۲- دارایی های نامشهود

- ۲-۲-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۲-۲-۲ - استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۲۰٪	نزولی

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

- ۲-۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

- ۲-۳-۲ - استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میگردد:

دارایی های ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

- ۲-۳-۲-۱ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا ست.

۲-۴- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۲-۴-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متلق به آن است تعیین می گردد.

- ۲-۴-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

- ۲-۴-۳ - مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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.

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۴-۴-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۴-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (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 تجدید ارزیابی می شود.

۵-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت ۱۲ نفر از کارکنان قراردادی بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب منظور می گردد و مزایای پایان خدمت مابقی کارکنان قراردادی (۳۰ نفر) در پایان هر سال پرداخت و تسویه می شود.

۶-۲- درآمد عملیاتی

۶-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۶-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات پس از انجام کار و صدور صورتحساب در حسابها اعمال می شود. همچنین در مورد تعمیرات ترانسفورماتورهای فوق توزیع و قدرت در صورتی که مراحل تکمیل آن در دوره مالی بعد انجام شود، علیرغم عدم تکمیل خدمات و عدم صدور صورتحساب آن، درآمد مربوطه بر اساس درصد کار انجام شده به نسبت کل قرارداد، شناسایی می گردد.

۷-۲- مخارج تامین مالی

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

۸-۲- تسعیر ارز

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

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ریال

۴۶۰,۴۸۹,۱۸۳

۱۳۹۴/۰۴/۳۱

ریال

۹۲,۸۴۴,۹۸۱

موجودی نزد بانکها

موجودی تنخواه گردانها

۴۶۰,۴۸۹,۱۸۳

۹۲,۸۴۴,۹۸۱

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۰/۴۷۰/۰۰۰ ریال (سال قبل به مبلغ ۲۰/۴۷۰/۰۰۰ ریال) است.

۳-۲- مبلغ ۲۶/۴۷۹/۰۳۰ ریال سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه ای غیر عملیاتی منعکس شده است.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۴ - سرمایه گذاریها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
—	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت اوراق مشارکت سررسید دیماه ۹۴
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	—	سرمایه گذاری بلند مدت (اوراق مشارکت با سررسید بیش از یکسال)

۴-۱- اوراق مشارکت فوق ۵ ساله مربوط به مسکن مهر نزد بانک مسکن شعبه سه راه تهران ویلا با سود علی الحساب ۲۰ درصد سالانه و به تاریخ سررسید ۱۳۹۴/۱۰/۰۵ می باشد و با توجه به اینکه هدف از خرید اوراق فوق سرمایه گذاری نبوده و پشتوانه ضمانت نامه ها نزد بانک مذکور می باشد لذا در سنوات قبل در سر فصل داراییهای غیر جاری طبقه بندی شده بود که اینک با توجه به سررسید آن در سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۹۴ در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت منعکس شده است.

۵- دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری

دریافتنیهای کوتاه مدت:

حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵۹,۴۳۵,۲۹۷	۳۷۹,۰۸۸,۰۱۱	شرکت مدیریت تولید برق اهواز - نیروگاه رامین
۲۰۸,۵۸۲,۴۸۰	۱,۱۰۵,۴۰۶,۰۸۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۸۸,۲۰۶,۸۵۰	۸۸,۲۰۶,۸۵۰	شرکت سهامی آب و برق خوزستان
۶۴,۳۷۷,۱۶۰	۶۴,۳۷۷,۱۶۰	شرکت برق منطقه ای زنجان
۱۷۷,۶۷۳,۶۷۰	۱۷۷,۶۷۳,۶۷۰	شرکت برق منطقه ای مازندران
۱۱۱,۶۹۲,۸۰۰	—	شرکت برق منطقه ای غرب
۲۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۰۰,۰۰۰	شرکت آلومینیوم المهدی
۹۵۶,۶۱۱,۲۰۰	۱۱۶,۱۱,۲۰۰	شرکت سیمان خاش
۱۵۸,۰۵۱,۲۵۰	—	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۸۶,۰۶۶,۸۰۰	۱۴۹,۴۴۵,۱۲۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۵۴,۳۴۷,۳۴۸	۳۱۸,۳۱۰,۱۴۸	سایر
۳,۱۲۶,۷۴۴,۸۵۵	۲,۳۶۶,۸۱۸,۲۳۹	

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	۵- ادامه حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۲۱,۷۰۷,۳۰۰	۱۱۷,۷۸۲,۳۰۰	کارکنان (وام و مساعده و صندوق)
۱,۴۷۹,۱۶۶,۱۸۲	۱,۴۴۷,۸۸۰,۶۵۶	۵-۱ سپرده ها (حسن انجام کار و بیمه و مناقصات)
۸۵۹,۲۸۱,۶۵۰	۱۷,۱۳۱,۲۹۰	سایر
۲,۳۶۰,۱۵۵,۱۳۲	۱,۵۸۲,۷۹۴,۲۴۶	
۵,۴۸۶,۸۹۹,۹۸۷	۳,۹۴۹,۶۱۲,۴۸۵	جمع حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۵-۱- مبلغ ۷۵۸ میلیون ریال از سپرده ها مطلق به حسن انجام کار می باشد. مبلغ ۵۴۳ میلیون ریال از سپرده ها مطلق به بیمه نزد کارفرمایان می باشد.

۵-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	پیش پرداخت داخلی :
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ پیش پرداخت قراردادها
---	۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	۶-۲ پیش پرداخت خرید ترانسفورماتور
۷۱۰,۲۲۸,۸۰۲	۷۳۰,۲۸۲,۲۹۲	۶-۳ پیش پرداخت مالیات
۱,۱۵۰,۲۲۸,۸۰۲	۱,۲۸۹,۴۶۸,۲۹۲	
(۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷)	(۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷)	کسر می شود:
---	(۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۰)
۵۵۶,۱۳۸,۶۴۵	۵۷۶,۱۹۲,۱۳۵	تهاتر با اسناد پرداختنی به بازرگانی ایران ترانسفو

۶-۱- پیش پرداخت قرارداد از بابت تهیه لوازم و مواد مصرفی جهت تعمیر ترانسفورماتور شرکت فولاد مبارکه اصفهان می باشد که پروسه تعمیر ترانسفورماتور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بطور کامل به اتمام نرسیده است.

۶-۲- این پیش پرداخت مربوط به خرید ترانسفورماتور از شرکت بازرگانی ایران ترانسفو می باشد.

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهانی خاصه)
 گزارش مالی صندوق ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۷- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
	مانده در پایان	سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	سال	فروخته شده	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	سال	فروخته شده	مانده در ابتدای سال
۷۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	.	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	.	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۰۰,۰۰۰

نرم افزار



شرکت ترانسفورماتور صنعت الیرز (سهایی خاصه)
گزارش مالی صندوقه ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
فدوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۸ - داراییهای ثابت مشهود

مبالغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام دارائیهها
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	مبلغ پایان دوره	کاهش	استهلاک سال مالی	مبلغ اول دوره	مبلغ آخر دوره	کاهش	افزایش	مبلغ اول دوره	
۳۹,۵۹۶,۷۸۹	۳۶,۶۴۵,۷۸۹	۲۲,۳۷۴,۲۱۱	۰	۲,۹۵۱,۰۰۰	۱۹,۴۲۳,۲۱۱	۵۹,۰۲۰,۰۰۰	۰	۰	۵۹,۰۲۰,۰۰۰	اثاثیه و منمووات
۲۰,۲۵۰,۹۸۱,۶۵۹	۱,۹۲۴,۶۸۲,۵۷۶	۸۷۷,۸۲۲,۲۲۴	۰	۱۰,۱۲۹,۰۰۸	۷۷۶,۵۲۳,۴۱۱	۲۸۰,۲۵۰,۵۰۰	۰	۰	۲۸۰,۲۵۰,۵۰۰	تجهیزات آزمایشگاهی
۲۰,۶۵۵,۷۸۸,۴۴۸	۱,۹۶۱,۳۲۸,۳۶۵	۹۰۰,۱۹۶,۶۳۵	۰	۱۰,۴۲۵,۰۰۰	۷۹۵,۹۴۶,۵۵۲	۲۸۶,۱۵۲,۵۰۰	۰	۰	۲۸۶,۱۵۲,۵۰۰	جمع

۱- اسس داراییهای ثابت مشهود استهلاک پذیر در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انحصار، صافته و زلزله تا ۲/۲۸/۱۳۹۴ تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹ - پرداخت های تجاری و غیر تجاری

پرداخت های کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد پرداختی:

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو

آقای ابوالحسنی (تست GC)

کسر میشود بابت تهاتر با پیش پرداخت بهمین مبلغ

حسابهای پرداختی تجاری:

شرکت بازرگانی ایران ترانسفو

جمع شرکتهای گروه

شرکت نیک صنعت آریا

شرکت کارآهن ماهان

سندیکای صنعت برق ایران

شرکت آرمان پویای مهر

شرکت مهرگستران میلاد آفتاب

فروشگاه تحقیق شیمی

کنفرانس نیروگاههای برق

شرکت هواپار

موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان

موسسه حسابرسی احراز ارقام

آقای ابوالحسنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختی غیر تجاری:

اسناد پرداختی:

مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران

جمع اسنادپرداختی

حسابهای پرداختی

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

حقوق پرداختی کارکنان

پس انداز کارکنان

حق بیمه های پرداختی اشخاص

مالیات (تکلیفی حقوق بارزش افزوده)

حق حضور در جلسات هیات مدیره

بیمه تکمیلی پرسنل

سایر

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی -

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۴/۳۱					
	ریال	ریال	مالیات - ریال		مالیات			
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تنظیمی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۱۵۰,۰۸۷,۷۳۰	۱۵۰,۰۸۷,۷۳۰	-	-	۲۱۷,۷۶۱,۵۹۵	۱۵۰,۰۸۷,۷۳۰	۵۹۶,۶۳۸,۲۵۴	۶۰۰,۳۵۰,۹۲۲
علی الراس	۴۰,۴۳۵,۷۰۸۸	۴۰,۴۳۵,۷۰۸۸	-	-	۱,۰۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۴۳۵,۷۰۸۸	۱,۶۱۷,۴۲۸,۳۵۰	۱,۶۹۱,۴۷۷,۵۷۰
رسیدگی نشده	۳۹,۵۴۵,۲۳۹	۳۹,۵۴۵,۲۳۹	-	-	-	۳۹,۵۴۵,۲۳۹	۱۵۸,۵۸۱,۳۵۶	۲۵۴,۰۲۱,۸۷۲
	-	-	-	-	-	-	-	(۹۴۶,۳۸۵,۷۲۷)
	۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷	۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	(۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷)	(۵۹۴,۰۹۰,۱۵۷)	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۷۶۳,۰۳۰)
	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۴/۳۱

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۵)

۱- شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد سال ۱۳۹۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف در دست رسیدگی می باشد.

۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف در دست رسیدگی می باشد.



دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

1797/1.77.

9.....

1FY.Δ98...

1. FY. Δ99. ...

1595/-5/11

9

147,098...

1. 47, 49, ...

1-1 | تمام پڑا خشتی تمام متعلق به موسسه تحقیقات ترانسفور مایور ایران است

13941-4/31-26)

۱۲- تسهیلات دریافتی

۱-۱۲-وام دریافتی به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۹۲/۵/۵ و بانرخ ۱۸ درصد از صندوق مالی تکنولوژی ایران دریافت شده که تاریخ اولین سررسید آن از ۹۲/۱۲/۱۵ به مدت ۱۸ ماه می باشد و وثیقه وام مذکور ع قفسه چک به مبلغ هر کدام ۲۰۳,۶۸۳,۳۵۰ ریال می باشد.

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۷۷,۵۲۵,۳۳۷	۷۷۷,۵۲۵,۳۳۷	۱۷۴,۹۷۱,۳۶۷	مانده ابتدای دوره
(۶۷۰,۶۴۲,۱۷۵)	(۹۷,۶۳۴,۶۳۰)	—	پرداخت شده طی دوره
۶۸,۰۸۸,۲۰۵	—	۱۹,۳۳۶,۱۱۳	ذخیره تامین شده دوره
۱۷۴,۹۷۱,۳۶۷	۶۷۹,۸۹۰,۷۰۷	۱۹۴,۳۳۷,۴۸۰	مانده پایان دوره

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مبلغ سه میلیارد ریال، شامل یکصد هزار سهم سی هزار ریالی با نام که مبلغ ۲۹/۸۵۰/۰۰۰ ریال آن در تعهد صاحبان سهام باقی مانده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۰۴/۳۱				
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ تعهد صاحبان سهام ریال	مبلغ سرمایه ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۸/۹۹	۹۸,۹۹۰	۰	۲,۹۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۸/۹۹	۹۸,۹۹۰	مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
۰/۰۰۵	۵		۱۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۵	۵	حسین مسعودیان
۱	۱,۰۰۰	۲۹۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۵	۱,۰۰۰	منصور فتحعلی
۰/۰۰۵	۵		۱۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۵	۵	روح اله حیدرزاده
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۵ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۶,۸۴۶,۳۰۳ ریال از سود سال های گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۶ - درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	مقدار	مبلغ ریال
۷,۷۹۸,۷۰۰,۶۹۱	۶۵ دستگاه	۷۸۴,۴۴۶,۸۰۶	۲ دستگاه	۱,۰۹۴,۴۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۰۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۸ بشکه	۱,۸۷۸,۸۴۶,۸۰۶
۷,۷۹۸,۷۰۰,۶۹۱	-	۱,۸۷۸,۸۴۶,۸۰۶	فروش خالص	۱,۰۱۰,۶۰۱,۶۰۰
۲,۹۲۳,۴۹۵,۰۰۰	۷۸۶,۹۱۳,۶۸۰	۱,۰۱۰,۶۰۱,۶۰۰	درآمد ارائه خدمات	۲,۹۸۵,۰۰۶,۸۰۶
۱۰,۷۲۲,۱۹۵,۶۹۱	۷۸۶,۹۱۳,۶۸۰	۲,۹۸۵,۰۰۶,۸۰۶	جمع	

۱۶-۱ - درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱,۱۳۰,۵۳۵,۰۰۰	۷۸۶,۹۱۳,۶۸۰	۲۶۰,۱۰۰,۰۰۰	تست روغن	۸۴۶,۰۶۰,۰۰۰
۱,۷۹۲,۹۶۰,۰۰۰	-	۸۴۶,۰۶۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ترانسفورماتور	۱,۱۰۶,۱۶۰,۰۰۰
۲,۹۲۳,۴۹۵,۰۰۰	۷۸۶,۹۱۳,۶۸۰	۱,۱۰۶,۱۶۰,۰۰۰	درآمد ارائه خدمات	

شرکت ترانسفورماتور صنعت الیراز (سهایی خاصه)

گزارش مالی سنوات ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۴

یادداشت‌های توضیحي صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۶-۲- مقایسه درآمد حاصل از ارائه خدمات و فروش کالا با بهای تمام شده به شرح ذیل می باشد.

سود ناخالص				سود تمام شده				درآمد عملیاتی			
۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
درصد سود ناخالص به فروش				بهای تمام شده				درآمد عملیاتی			
۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱-۱۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۲,۱۹	-	۱,۳۸	۱۷,۰۳۴۰,۴۱	۷۵۳,۸۳۴,۵۰	-	۷۷۴,۳۹۴,۴۵	۷,۷۹۸,۷۰۰,۵۹۱	-	۷۸۳,۳۴۵,۰۶	-	۷۸۳,۳۴۵,۰۶
-	-	۶,۰۶	-	-	-	۱۰,۲۸۰,۷۴۲,۲۲	-	-	۱۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰	-	۱۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰
۳۶,۰۴	(۳۱,۵۸)	۹,۰۹	۱,۰۵۳,۶۹۱,۳۱	۱,۸۶۹,۱۷۵,۵۶	۱,۱۱۴,۹۰۱,۳۱۵	۱۰۰,۵۵۹,۴۰۸,۳	۲,۹۲۳,۴۵۰,۰۰	۷۸,۵۹۱,۳۵۸,۰	۱۱۱,۰۶۱,۵۰۰,۰۰	-	۱۱۱,۰۶۱,۵۰۰,۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۳۳	(۴۱,۵۸)	۱۶,۴۳	۱,۳۳۳,۱۷۵,۰۷۲	۹,۴۳۸,۰۲۰,۵۱۹	۱,۱۱۴,۹۰۱,۳۱۵	۲۸,۰۸۰,۶۲۷,۵۰	۱۰,۷۲۳,۱۹۵,۵۹۱	۷۸,۵۹۱,۳۵۸,۰	۲۹,۸۵۰,۰۶۸,۰۶	-	۲۹,۸۵۰,۰۶۸,۰۶
(۳۱,۵۸)				(۳۳۷,۹۸۷,۵۳۵)				(۳۳۷,۹۸۷,۵۳۵)			
۱۶,۴۳				۱۷۶,۹۴۰,۵۶				۱۷۶,۹۴۰,۵۶			

۱۶-۳-۱- درصد سود ناخالص هر یک از فعالیتها به درآمد حاصل از ارائه خدمات دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
۷۸۳,۳۴۵,۰۶	۷۷۴,۳۹۴,۴۵	۱۰,۰۵۰,۹۵۱	۱,۳۸
۱۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰	۱۰,۲۸۰,۷۴۲,۲۲	۶۶۳,۲۵۷,۷۸	۶,۰۶
۱۸۷,۸۸۴,۵۸,۰۶	۱۸۰,۳۶۸,۵۶۷	۷,۵۱۶,۰۱۳	۷,۳۳
۱۸۷,۸۸۴,۵۸,۰۶	۱۸۰,۳۶۸,۵۶۷	۷,۵۱۶,۰۱۳	۷,۳۳
جمع کل:			

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهایی خاصه)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۷ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰				۱۳۹۴/۴/۳۱ به ۱۳۹۴/۴/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به				۱۳۹۴/۴/۳۱ به ۱۳۹۴/۴/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به			
جمع		ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات
۷,۹۲۳,۲۶۸,۶۵۰	۳,۱۷۰,۱۴۰,۰۰۰	۷,۶۰۶,۲۵۴,۶۵۰	۲۳۳,۰۱۴,۰۰۰	۲۳۳,۰۱۴,۰۰۰	۳۴۲,۶۰۵,۰۴۲	۱,۹۰۴,۰۱۹,۴۴۵	۱۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹,۹۴۴,۴۴۵	۱,۷۱۹,۹۴۴,۴۴۵	۱,۷۱۹,۹۴۴,۴۴۵	۱,۷۱۹,۹۴۴,۴۴۵
۵۴۲,۹۵۰,۲۰۲	۵۴۲,۹۵۰,۲۰۲	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۸۹,۵۳۴,۳۷۵	۸۹,۵۳۴,۳۷۵	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۳,۳۵۹,۹۵۸	۱۳,۳۵۹,۹۵۸	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۸۱,۰۶۱,۸۲۸	۸۱,۰۶۱,۸۲۸	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۱,۹۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۸۳,۳۳۰,۵۵۴	۸۳,۳۳۰,۵۵۴	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۳,۱۸۵,۰۰۰	۱۳,۱۸۵,۰۰۰	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۳۵,۱۰۹,۰۷۳	۲۳۵,۱۰۹,۰۷۳	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۵۶,۴۶۰,۹۷۹	۵۶,۴۶۰,۹۷۹	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۹,۴۹۸,۰۲۰,۶۱۹	۱,۸۶۹,۱۷۹,۵۹۶	۷,۶۲۸,۲۲۴,۶۵۰	۱,۱۱۴,۹۰۱,۲۱۵	۱,۱۱۴,۹۰۱,۲۱۵	—	—	—	—	—	—	—

۱۷-۱ - مواد مستقیم فروخته مربوط به خرید ترانسفورماتور و روغن سی باشد.



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۱۸ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۴/۳۱	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰۱,۶۷۷,۳۵۹	۴۲۷,۹۱۰,۸۵۳	۱۷۶,۳۲۸,۸۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۶,۷۴۰,۴۲۶	۶۱,۷۰۷,۴۷۶	۲۲۷,۰۷۰,۳۵۴	بیمه سهم شرکت و مقاصد حساب
۱۰۰,۵۶۳,۹۱۸	۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۴۳,۸۳۶	عیدی و پاداش
۱۲۸,۸۶۵,۹۸۱	—	—	پاداش هیئت مدیره
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۴,۸۲۸,۲۴۷	۲,۷۷۲,۱۱۳	۲۰,۳۵۰,۳۷۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
—	۲۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۹,۳۶۶,۱۱۳	حق الزحمه
۲۲,۵۹۷,۴۳۳	۲۰,۵۳۹,۰۳۵	—	ماموریت
۷,۳۵۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	—	ایاب و ذهاب و سفر
۷,۴۰۲,۰۰۰	—	۳,۷۰۱,۰۰۰	استهلاک داراییها
۱,۵۴۷,۰۰۰	۱,۵۴۷,۰۰۰	—	ملزومات مصرفی
۷,۴۰۳,۰۰۰	۵,۱۰۳,۰۰۰	—	ناهار و پذیرایی
۱۳,۶۰۰,۶۴۹	۱۳,۶۰۰,۶۴۹	—	پست ، تلگراف ، تلفن و اینترنت
—	—	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۶,۲۱۴,۷۷۰	۲,۰۵۵,۷۰۳	۷,۶۲۵,۵۹۰	کارمزد خدمات مالی
۳۶,۷۱۵,۳۲۵	۱۶,۳۵۵,۳۲۵	—	سایر
۱,۰۲۵,۵۰۶,۱۰۸	۶۵۵,۲۰۱,۱۵۴	۵۸۲,۱۸۶,۱۱۶	

۱۹ - سایر درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۴/۳۱	۱۳۹۴/۴/۳۱	
۱۶,۹۰۳,۶۸۰	—	—	
۱۶,۹۰۳,۶۸۰	—	—	

درآمد متفرقه فروش روغن

۲۰ - هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۴/۳۱	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۰,۵۷۱,۷۸۸	—	—	
۶۰,۵۷۱,۷۸۸	—	—	

هزینه کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۲۱- خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده نزد بانک مسکن	۲۶,۴۷۹,۰۳۰	۳۶,۸۰۲,۹۶۲	۹۵,۴۴۰,۵۱۶
سایر	—	—	۳,۵۸۰,۵۰۰
	۲۶,۴۷۹,۰۳۰	۳۶,۸۰۲,۹۶۲	۹۹,۰۲۱,۰۱۶

۲۲- تعدیلات سنواتی

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
اصلاح ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	—	۲۹۳,۴۶۹,۱۸۹	۲۹۳,۴۶۹,۱۸۹
	—	۲۹۳,۴۶۹,۱۸۹	۲۹۳,۴۶۹,۱۸۹

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۲۳ - صورت تطبیق سود عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۵,۵۷۲,۶۴۴	(۹۸۳,۱۸۸,۶۸۹)	(۴۰۵,۲۴۲,۰۶۰)	سود عملیاتی
۳۳۲,۵۱۱,۰۷۳	—	۱۰۵,۰۰۰,۰۸۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
(۴۷۳,۴۶۹,۱۴۲)	(۹۷,۶۳۴,۶۳۰)	۱۹,۳۶۶,۱۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹۲,۳۳۲,۴۸۲	(۹,۹۹۲,۸۵۰)	—	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۵۱۴,۵۹۷,۴۰۰)	۲,۸۵۴,۷۹۳,۳۶۰	۱,۵۳۷,۲۸۷,۵۰۲	کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی
—	(۱,۹۹۲,۷۳۶,۹۳۴)	(۱,۶۰۱,۲۵۳,۸۳۰)	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
(۱,۳۳۸,۸۶۲,۰۰۲)	—	—	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۸۶,۵۱۲,۳۴۵)	(۲۲۸,۷۵۹,۷۴۳)	(۳۴۴,۸۴۲,۱۹۲)	

۲۴ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۴-۱ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۴-۱ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اطلاعیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ (معادل ۱۰٪ وجه قرارداد) در تاریخ ترازنامه:

شرح	نام ذینفع	تاریخ سررسید	مبلغ - ریال (۱۰ درصد وجه الضمان شرکت)
ضمانت نامه حسن انجام تعهدات	شرکت آب و فاضلاب اهواز	۱۳۹۴/۰۸/۰۵	۷,۰۵۸,۲۰۵
ضمانت نامه حسن انجام تعهدات	شرکت سهامی آب و برق خوزستان	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۵,۷۰۰,۸۹۵
ضمانت نامه حسن انجام تعهدات	شرکت آلومینیوم المهدی	۱۳۹۴/۰۸/۲۰	۵۳,۳۱۱,۵۰۰
ضمانت نامه حسن انجام تعهدات	شرکت پالایش گاز هاشمی نواد	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	۵۶,۲۱۲,۲۰۰
ضمانت نامه حسن انجام تعهدات	شرکت برق منطقه ای زنجان	۱۳۹۴/۰۷/۰۲	۳۱,۱۵۰,۳۵۰
ضمانت نامه حسن انجام تعهدات	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۹۴,۰۵۰,۰۰۰
ضمانت نامه پیش پرداخت	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰
ضمانت نامه حسن انجام تعهدات	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰

شرکت ترانسفورماتور صنعت الیراز سنجایی خاص
گزارش مالی عملکرد
بالاشتباهی توضیح صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پیش برداشت بابت خرید ترانسفورماتور	برداشت بابت خرید ترانسفورماتور	وصول اسناد پرداختی	خالص دریافت و وجه (پرداخت)	خرید کالا و خدمات	انتقال مطالبات سنواتی از مشتریان	هزینه های اداری
شرکت اصلی	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران	شرکت همگروه	۷				۱۸۱,۸۱۲,۲۷۴	-	۸۳۶,۶۱۵,۴۰۰	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	شرکت همگروه		۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	۳۲,۸۸۱,۴۸۰	-	۱۰۰,۱۸۸,۷۲۹,۹۹۵		-
مدیران اصلی واحد تجاری	کوروش زندی	مدیرعامل	۷				-	-		۹,۳۷۸,۷۵۴
جمع				۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	۴۲,۸۸۱,۴۸۰	۱۸۱,۸۱۲,۲۷۴	۱۰۰,۱۸۸,۷۲۹,۹۹۵	۸۳۶,۶۱۵,۴۰۰	۹,۳۷۸,۷۵۴



شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهایی خاصه)

میزارش مالی، میلاندره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

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

ردیف	نام شخص وابسته	پیش پرداختها	پرداختهای تجاری	پرداختهای غیر تجاری	سود سهام پرداختی	امکان پرداختی	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۱/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	شرکت اصلی	-	-	۱,۳۱۸,۳۱۷,۷۵۹	۱,۰۴۲,۵۹۶,۰۰۰	-	-	۲,۳۶۰,۹۱۳,۷۵۹	-	۲,۳۶۰,۹۱۳,۷۵۹
	موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	شرکت های تحت کنترل مشترک	۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۴,۴۱۹,۲۵۰	-	-	۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	-	۱۴,۴۱۹,۲۵۰	-	۴۳۶,۳۰۰,۷۳۰
۳	جمع	۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۴,۴۱۹,۲۵۰	۱,۳۱۸,۳۱۷,۷۵۹	۱,۰۴۲,۵۹۶,۰۰۰	۱۱۹,۱۸۶,۰۰۰	-	۲,۳۷۵,۳۳۳,۰۰۹	-	۲,۸۱۵,۵۴۳,۴۸۹

شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

۲۶- وضعیت ارزی

۲۶-۱- دارایی‌ها و بدهی‌های پولی - ارزی در پایان دوره به شرح ذیل است :

پورو
۵۰۰
-
۵۰۰

موجودی نقد ارزی
بدهی‌های پولی - ارزی