



مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

تحقیقات، طراحی، ساخت نمونه، خدمات مهندسی و فن آوری

Iran Transformer Research Institute
Research, Design, Consultation & Technology

I.T.R.I

شماره: تاریخ: برگ پیوست:
Att.: Date: Ourref:

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجرای
تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۸ الی ۶

۸ الی ۲۱

الف- صورت‌های مالی اساسی مؤسسه:

- ترازنامه

- صورت سود و زیان

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

- صورت جریان وجه نقد

ب- یادداشت‌های توضیحی:

- تاریخچه فعالیت

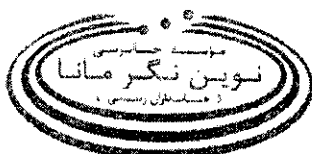
- مبنای تهیه صورت‌های مالی

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای دکتر حسن غفوری فرد
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت ایران ترانسفو به نمایندگی آقای علی مزینی منفرد
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای مهندس احمد مهدوی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	دانشگاه صنعتی شریف به نمایندگی آقای دکتر محمود فتوحی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	دفتر همکاریهای فن آوری ریاست جمهوری به نمایندگی آقای مهندس حسین مسعودیان
	مدیر عامل - موظف	آقای مهندس روح اله حیدرزاده



Address : P.O.Box:1455963963 Tehran-IRAN
Tel. : +98(21)66551371-2
Tel.Center: +98(21)66551381-4
Fax : +98(21)66551387
Website : http://ITRI-Iran-Transfo.com
Email : info.ITRI@Iran-Transfo.com



آدرس : تهران - خیابان ستارخان، خیابان حبیب الهی
خیابان دشم دربان نو، نبش کوچه پنجم
کد پستی : ۱۴۵۵۹۶۳۹۶
تلفنخانه : ۶۶۵۵۱۳۸۱ - ۴
تلفن مدیریتی : ۶۶۵۵۱۳۷۱ - ۲
تلفن کار : ۶۶۵۵۱۳۸۷

تهران، انتشارات الهی
کوچ خسرو، پلاک ۱۶، طبقه دوم
تلفن: ۸۸۸۱۲۵۲۰۵۸۰، فاکس: ۸۸۸۱۲۲۱۰۵۸۰

بسم تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا



سلبان ری
مستشاران بورس داداش باهر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی مؤسسه مورد رسیدگی، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

سازمان مدیریت و برنامه ریزی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه
مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

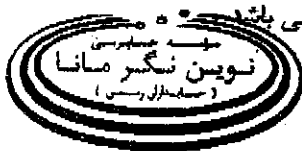
این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه مؤسسه مورد رسیدگی و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) با توجه به مراتب مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، حق بیمه پرداختنی، مالیاتهای حقوق و مالیاتهای کسر شده از اشخاص ثالث و مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی در تاریخ ترازنامه بترتیب بمبالغ ۲۱۵، ۱۸۸۷ و ۸۲۸ میلیون ریال در مواعد مقرر پرداخت نگردیده است. همچنین، رسیدگیهای انجام شده حاکی از وجود کسری ذخیره حداقل بمبلغ ۱۵۷۷ میلیون ریال در خصوص حق بیمه پرداختنی (که مبلغ ۸۹ میلیون ریال مربوط به سال مالی مورد گزارش است) و عدم احتساب ذخیره از بابت حدود ۳۱۱ میلیون ریال مالیات فروش سهام شرکت عایقهای الکتریکی و شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی) می باشد. مضافاً اسناد و مدارک موجود بیانگر عدم ارسال بموقع گزارشهای معاملات فصلی است. اصلاح صورتهای مالی مورد گزارش از بابت کسری ذخایر مزبور منجر به افزایش زیان انباشته ابتدای سال مالی حداقل معادل مبلغ ۱۴۸۸ میلیون ریال و کاهش سود سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۴۰۹ میلیون ریال می گردد. ضمن اینکه آثار مالی قطعی تأخیر در پرداخت بموقع مطالبات دولتی و ارائه بموقع و صحیح گزارشها و اظهارنامه های یادشده مشخص نمی باشد.

۵) در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال بابت مشارکت در سهام مرکز تحقیقات برق و الکترونیک دانش پژوه پرداخت شده بود (یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی) که در سال مالی مورد گزارش بدلیل توقف و منتفی شدن پروژه، طبق اعلام مدیریت مرکز تحقیقات یاد شده، ساختمان مربوط به پروژه بفروش 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. مبلغ ۷۹۷ میلیون ریال سود حاصل از مشارکت مزبور در حسابها شناسائی نشده و بدون دریافت مجوز هیئت مدیره مؤسسه، توسط مدیریت مرکز تحقیقات جهت توسعه دانش و برگزاری کنفرانس های علمی به انجمن مهندسين برق و الکترونیک پرداخت شده است. در صورت شناسائی درآمد ناشی از مشارکت مزبور، سود سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۷۹۷ میلیون ریال افزایش می یابد و شناسائی هزینه مربوط منوط به صدور مجوز لازم توسط ارکان ذیصلاح مؤسسه می باشد.



موسسه حسابداری نوین گراما

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه
مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

(۶) صورت تطبیق حسابهای فیملین با شرکت ایران ترانسفو تهیه نشده است ، لیکن بررسی تأییدیه دریافتی از شرکت مزبور حاکی از وجود ۱۳۹۵ میلیون ریال مغایرت نا مساعد در تاریخ ترازنامه می باشد (توضیح اینکه طبق تأییدیه دریافتی مزبور ، بالغ بر ۱۷۲۵۱ میلیون ریال مغایرت نا مساعد وجود دارد که شرکت یادشده مبلغ ۱۵۸۵۶ میلیون ریال آن را در سال مالی بعد به حساب منظور کرده است) . بدلیل عدم وجود شواهد لازم ، تعیین اثرات مالی ناشی از رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نمی باشد .

(۷) مبلغ ۵۳۷۴ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی موضوع یادداشتهای توضیحی ۶ و ۷ صورتهای مالی و مبالغ ۳۸۰ میلیون ریال و ۱۶۵۶ میلیون ریال بترتیب از مانده حسابها و اسناد پرداختنی و پیش دریافتها موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۳ ، ۱۴ و ۱۶ صورتهای مالی ، نقل از سنوات قبل و راکد می باشد . بدلیل عدم وجود شواهد و مدارک لازم ، تعیین اثرات مالی ناشی از تسویه اقلام مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نیست .

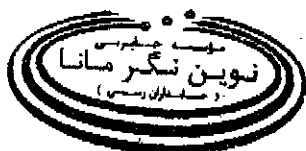
(۸) با توجه به مراتب مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورتهای مالی ، در سال مالی مورد گزارش تعداد ۴۹۹۹۰ سهم از سهام شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز بمبلغ هزسهه ۵۲۵۰۰ ریال (جمعاً بمبلغ ۲۶۲۴ میلیون ریال) از پرسنل شرکت خریداری شده است که مدارک و مستندات تعیین قیمت سهام مذکور در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است . علاوه بر این ، سند مالکیت ساختمان شرکت واقع در خیابان ستارخان تهران (موضوع یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی) به این مؤسسه ارائه نشده است .

اظهار نظر

(۹) به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبههای بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

سایر بندهای توضیحی

(۱۰) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱ مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " مشروط " اظهار شده است .



وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه
مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

(۱۱) مؤسسه مورد رسیدگی بر اساس مفاد ماده ۵۸۴ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۱۱ در قالب مؤسسه تشکیل گردیده و اداره آن بر اساس مقررات مندرج در اساسنامه آن و مقررات مربوط صورت می گیرد. اهم موارد قابل ذکر در این رابطه به شرح زیر به استحضار می رسد :

۱-۱) برخی از مواد اساسنامه مؤسسه مورد رسیدگی بر اساس تصمیمات متخذه در مجمع عمومی عادی

بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۶ تغییر یافته است که بر اساس مفاد بند "الف" ماده ۱۲ اساسنامه

، انجام این تغییرات در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سرمایه می باشد.

۱-۲) عملیات خرید و فروش ترانسفورماتور، بر خلاف موضوع فعالیت مؤسسه به شرح ماده ۲ اساسنامه می باشد.

۱-۳) با توجه به مراتب مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی، مؤسسه در سنوات گذشته با

استناد به مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۱ اساسنامه، بر اساس تصمیمات

مجامع عمومی مربوط، جمعاً مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور

کرده است. قابل ذکر اینکه ماده ۲۱ اساسنامه مؤسسه احتساب سالیانه ۱۰ درصد از سود خالص سال

مالی را بعنوان ذخیره (اندوخته) قانونی تکلیف نموده و سقفی برای توقف احتساب آن مقرر نکرده

است، در حالیکه بر خلاف مفاد ماده یادشده از اساسنامه، در سنوات اخیر و سال مالی مورد گزارش

مبلغی از این بابت به حساب اندوخته مزبور منتقل نشده است.

۱-۴) تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ صاحبان سرمایه، در موارد زیر

رعایت نشده است :

شماره بند

صور جلسه مجمع

۶

شرح تکالیف تعیین شده توسط مجمع

تأمین و تدوین و پیاده سازی سیستم مناسب حسابداری بهای تمام شده بر مبنای درصد

پیشرفت کار و کنترل هزینه پروژه ها و قراردادهای

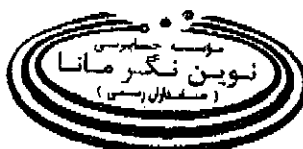
برنامه ریزی دقیق جهت اخذ مقاصد حساب بیمه و مالیات در اسرع وقت.

رفع مغایرتهای فیما بین با شرکت ایران ترانسفو.

پرداخت سود قابل تقسیم مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۵.

۷

۸





وزیر محترم نوین نگار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه
مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک، لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. ارزیابی مزبور حاکی از عدم رعایت مقررات دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط مؤسسه مورد رسیدگی می باشد.

مؤسسه حسابرسی نوین نگار مانا

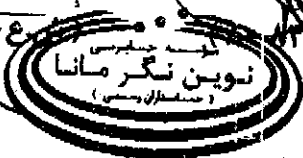
۹ اردیبهشت ۱۳۹۳

مهدی شلیک

ابراهیم نیکبخت پزوه

(ش.ع - ۸۰۰۴۳۶)

(ش.ع - ۸۰۰۴۳۶)



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال			ریال	ریال
بدهیهای جاری:					
۳,۱۱۶,۲۹۸,۳۷۸	۳,۸۳۱,۹۴۱,۴۰۰	۱۳	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۳۴,۰۶۱,۷۶۸	۲,۶۱۷,۳۶۲,۰۶۱
۱۱,۳۸۳,۵۶۷,۸۸۱	۸,۷۷۱,۷۵۶,۳۴۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰
۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۸۷,۵۶۰	۱۵	تسهیلات دریافتی	۴,۲۹۷,۷۴۱,۱۶۹	۴,۹۲۳,۱۳۴,۱۴۴
۲,۴۱۱,۳۸۵,۳۳۵	۳,۶۲۳,۵۶۶,۳۳۵	۱۶	پیش دریافتها	۴,۲۸۱,۵۷۶,۹۵۶	۶,۸۵۷,۴۷۵,۳۶۳
—	—	۱۷	ذخیره مالیات	۲,۶۱۰,۵۷۵,۳۱۹	۱,۰۰۰,۲۳۰,۱,۳۳۲
۸۹۱,۲۴۶,۵۲۹	۸۹۱,۲۴۶,۵۲۹	۱۸	سود سهام پرداختنی	—	۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰
۱۸,۴۶۷,۴۹۸,۰۲۳	۱۷,۶۳۳,۶۸۱,۱۶۴		جمع بدهیهای جاری	۱۱,۴۱۴,۲۲۴,۰۷۲	۱۶,۴۴۰,۲۴۸,۷۶۰
بدهیهای غیر جاری:					
۱,۰۱۷,۵۵۰,۲۰۳	۶۲,۰۳۱,۰۳۴	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۹۰۰,۹۷۰,۶۳۳	۵,۷۰۵,۳۵۵,۱۸۷
۱۹,۴۸۵,۰۴۸,۴۲۶	۱۷,۶۹۵,۷۲۹,۱۹۸		جمع بدهیها	۱۴۸,۷۲۹,۴۵۴	۱۴۲,۱۲۲,۵۶۳
حقوق صاحبان سرمایه:					
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه	۱۵,۱۹۵,۱۱۳۲,۰۸۷	۹,۹۵۱,۹۵۲,۷۵۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	اندرخته قانونی	—	—
۳,۸۷۵,۶۹۱,۰۶۷	(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)		سود (زیان) انباشته	—	—
۷,۱۲۴,۳۰۸,۹۳۳	۸,۶۹۶,۴۷۲,۳۱۲		جمع حقوق صاحبان سرمایه	—	—
۲۶,۶۰۹,۳۵۷,۱۵۹	۲۶,۳۹۲,۲۰۱,۵۱۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۲۶,۶۰۹,۳۵۷,۱۵۹	۲۶,۳۹۲,۲۰۱,۵۱۰
جمع داراییها					

یادداشتهایی توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۲ فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳,۲۰۵,۹۲۹,۰۴۶	۷,۳۶۳,۷۶۷,۶۵۰
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰)	(۷,۴۱۰,۸۸۹,۲۱۳)
سود ناخالص	۱,۲۳۳,۳۱۸,۰۹۶	(۴۷,۱۲۱,۵۶۳)
۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۷۰۲,۱۹۴,۱۵۷)	(۴,۱۷۵,۰۰۶,۲۸۵)
(زیان) عملیاتی	(۱,۴۶۸,۸۷۶,۰۶۱)	(۴,۲۲۲,۱۲۷,۸۴۸)
۲۵ هزینه های مالی	(۳۰۳,۷۸۶,۵۹۴)	(۳۶,۳۲۱,۲۶۰)
۲۶ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳,۳۴۴,۸۲۶,۰۳۴	۱,۸۸۸,۷۷۹,۶۲۵
سود (زیان) خالص	۱,۵۷۲,۱۶۳,۳۷۹	(۲,۳۶۹,۶۶۹,۴۸۳)

گروه حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱,۵۷۲,۱۶۳,۳۷۹	(۲,۳۶۹,۶۶۹,۴۸۳)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۱,۱۳۸,۰۳۴,۴۶۴)	۳,۵۷۸,۸۰۸,۰۴۹
تعدیلات سنواتی	(۲,۷۳۷,۶۵۶,۶۰۳)	(۵,۰۵۴,۸۲۹,۶۳۳)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳,۸۷۵,۶۹۱,۰۶۷)	(۱,۴۷۶,۰۲۱,۵۸۴)
سود (زیان) قابل تخصیص	(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)	(۳,۸۴۵,۶۹۱,۰۶۷)
تخصیص سود:		
سود سهام	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)	(۳,۸۷۵,۶۹۱,۰۶۷)

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.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	(۳,۸۶۱,۴۶۴,۵۷۷)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۵,۵۷۸,۲۳۴	۱۰,۶۴۱,۱۱۳
سود سهام دریافتی	۱,۷۹۴,۴۵۷,۰۰۰	۸۹۱,۴۷۳,۵۱۲
هزینه های مالی (سود اقساط پرداختی تسهیلات و کامزد بانکی)	(۲۷۳,۵۹۹,۰۳۴)	(۳۶,۳۲۱,۲۶۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱,۵۲۶,۴۳۶,۲۰۰	۸۶۵,۷۹۳,۳۶۵
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	(۱,۰۶۲,۹۷۵,۳۳۰)	—
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت	—	(۷۳,۸۹۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت سود فروش سهام	۱,۱۲۰,۳۴۶,۰۰۰	(۸۱,۵۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود	—	—
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	۶,۱۶۱,۳۰۴,۰۰۰	(۱۵۵,۳۹۰,۰۰۰)
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	—	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲,۴۸۳,۳۰۰,۲۹۳	(۲,۰۱۸,۷۴۲,۶۱۸)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۳۴,۰۶۱,۷۶۸	۲,۱۵۲,۸۰۴,۳۸۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۶۱۷,۳۶۲,۰۶۱	۱۳۴,۰۶۱,۷۶۸
مبادلات غیر نقدی	—	۸۱۷,۶۶۵,۰۰۰

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی مؤسسه

موضوع فعالیت طبق ماده ۲ اساسنامه مؤسسه 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، انواع رله و غیره. 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 مربوطه، 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 این مؤسسه هماهنگی داشته باشد .

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان تمام وقت ۲ نفر و پاره وقت ۱ نفر که جمعاً در طی سال بالغ بر ۳ نفر (سال ۱۳۹۱، ۲۹ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی موسسه 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 ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک 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 مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای 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.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
نرم افزار	۲۰ درصد	نزولی

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

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۵-۳- تسعیر ارز

از سال مالی جاری اقلام پولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه 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 مؤسسه از محل قرارداد منعقد با شرکت سهامی عام ایران ترانسفو و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به گونه ای است که مؤسسه 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 آوردی پیمان اندازه گیری و اقلام برآوردی دائما 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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۷,۳۵۲,۱۴۰	۲,۵۵۳,۵۷۵,۳۶۴	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۶,۷۰۹,۶۲۸	۶۳,۷۸۶,۶۹۷		تنخواه گردانها
<u>۱۳۴,۰۶۱,۷۶۸</u>	<u>۲,۶۱۷,۳۶۲,۰۶۱</u>		

۴-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۱۵۰ یورو به مبلغ ۲/۴۴۹/۲۰۰ ریال است.

۴-۲- موجودی نزد بانکها در پایان سال مبلغ ۲۸/۶۴۸/۶۸۴ ریال سپرده دیداری نزد بانکهای پارسیان و رفاه و سرمایه می باشد که سود ناشی از آنها به میزان ۵/۴۷۸/۲۴۰ ریال در حسابها (یادداشت ۲۶) منظور شده است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:					
۸۴,۹۵۳,۴۴۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	۱۹۵,۰۹۵,۱۲۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	۴۱۳۶۰	۵-۱ شرکت تراکتورسازی
۸۴,۹۵۳,۴۴۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰	۱۹۵,۰۹۵,۱۲۰	۹۰,۰۶۸,۸۶۰		

۵-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری فوق الذکر در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان ۱۰۵/۰۲۶/۲۶۰ ریال بیشتر از مبلغ دفتری است

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۴۱,۶۹۸,۵۸۱	۱,۷۴۱,۶۹۸,۵۸۱	نیروگاه رامین (ارزیابی وضعیت و تعمیر ترانس ۴۰۰ MVA)
۷۵۹,۲۶۲,۱۰۸	۱,۴۴۸,۹۷۸,۷۱۸	ایران ترانسفوری
۲۳۹,۴۳۲,۵۰۰	۱۸۸,۲۲۰,۰۰۰	برق منطقه ای سیستان ب و بلوچستان
۱۳۹,۱۸۹,۸۸۱	۱۳۹,۱۸۹,۸۸۱	شرکت فولاد خوزستان
۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۰۰,۰۰۰	برق منطقه ای مازندران
۶۳,۸۹۴,۶۰۰	۶۳,۸۹۴,۶۰۰	مدیریت نیروگاهی مینا (دوره آموزشی)
۶۳,۴۴۰,۵۰۰	۶۳,۴۴۰,۵۰۰	شرکت برق منطقه ای باختر (نظارت بر تعمیر ترانس)
۵۸,۶۰۴,۷۶۱	۵۸,۶۰۴,۷۶۱	مجتمع فولاد مبارکه (ارزیابی ۵۹ دستگاه ترانسفورماتور و حسن انجام کار)
۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۰۰,۰۰۰	مجتمع گاز پارس جنوبی (ارزیابی وضعیت ۲۹ دستگاه ترانس)
۱,۱۱۵,۳۱۸,۲۳۸	۱,۱۰۲,۲۰۷,۱۰۳	سایر
۴,۲۹۷,۷۴۱,۱۶۹	۴,۹۲۳,۱۳۴,۱۴۴	

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سپرده بیمه مکسوره قراردادها	۲,۴۹۱,۵۶۹,۱۰۹	۲,۳۵۲,۲۱۳,۶۰۹
شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز	۳,۳۱۲,۱۷۸,۱۶۹	۱,۵۲۸,۶۹۳,۷۳۷
کارکنان (وام و مساعده)	۲۰۲,۰۵۲,۵۵۲	-
شرکت عایقهای الکتریکی پارس (سود سهام)	۴۸۱,۵۹۰,۰۸۵	۳۰۱,۵۹۰,۰۸۵
صندوق امین کارکنان	۳۶,۵۲۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۰,۰۰۰
سپرده شرکت در مناقصات	۳۵,۷۴۰,۰۰۰	۲۸,۵۹۰,۰۰۰
شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو (سود سهام)	۲۷۴,۳۸۷,۶۲۵	۷,۸۴۴,۳۲۵
سایر	۲۳,۴۳۷,۸۲۳	۲۶,۲۲۵,۲۰۰
	<u>۶,۸۵۷,۴۷۵,۳۶۳</u>	<u>۴,۲۸۱,۶۷۶,۹۵۶</u>

۷-۱- سپرده بیمه مسکوره از قراردادها ذیل حاصل گردیده است.

نام کارفرما	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت های گروه - ایران ترانسفو	۱,۲۸۴,۰۷۵,۰۶۹	۱,۱۳۸,۲۱۹,۵۶۹
نیروگاه رامین اهواز	۱,۰۱۷,۱۰۴,۶۹۳	۱,۰۱۷,۱۰۴,۶۹۳
شرکت مدیریت نیروگاهی مینا	۱۲۱,۰۴۵,۰۰۰	۱۲۱,۰۴۵,۰۰۰
شرکت مجتمع فولاد اصفهان	۲۹,۳۰۲,۳۸۰	۲۹,۳۰۲,۳۸۰
شرکت تولید برق لوشان	۱۴,۷۲۱,۹۶۷	۱۴,۷۲۱,۹۶۷
سایر	۲۵,۳۲۰,۰۰۰	۳۱,۸۲۰,۰۰۰
	<u>۲,۴۹۱,۵۶۹,۱۰۹</u>	<u>۲,۳۵۲,۲۱۳,۶۰۹</u>

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

۸- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تجدید ازائه شده
	ریال	ریال
۸-۱ مالیات	۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲	۱,۳۴۲,۱۶۱,۱۶۶
شرکت برق و الکترونیک دانش پژوه	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قراردادها	-	۲۴,۴۲۰,۰۰۰
سایر	-	۱۶۴,۰۲۱,۸۳۱
	<u>۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲</u>	<u>۲,۹۳۰,۶۰۲,۹۹۷</u>
تفاوت با ذخیره مالیات	-	(۳۱۹,۹۲۷,۶۷۸)
	<u>۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲</u>	<u>۲,۶۱۰,۶۷۵,۳۱۹</u>

۸-۱- پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به صورتحساب دوره های آموزشی، ارزیابی وضعیت، تست روغن و قراردادهای در جریان با ایران ترانسفو می باشد.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

فادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۷

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
تعداد	فی	جمع	
۲	۱۳۸,۸۱۸,۰۰۰	۲۷۷,۶۳۶,۰۰۰	ترانسفورماتور ۲۵۰ KVA
۲	۱۹۶,۳۶۷,۰۰۰	۳۹۲,۹۳۴,۰۰۰	ترانسفورماتور ۴۰۰ KVA
۱	۲۷۹,۳۳۷,۰۰۰	۲۷۹,۳۳۷,۰۰۰	ترانسفورماتور ۶۳۰ KVA
	۶۱۴,۶۲۲,۰۰۰	۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰	

کلیه ترانسهای مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش به فروش رسیده است.

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام		بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	داراییهای منتهی به ۳۰ دیماه	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
زمین	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان - تأسیسات	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۸۰۹,۲۸۲	۶۳,۷۸۳,۳۵۰	۷۰۲,۵۹۲,۶۳۲	۸۴۷,۴۰۷,۳۶۸
وسائط نقلیه	۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۳۰,۰۷۸	۲۲,۰۱۷,۴۸۱	۱۴۷,۱۴۷,۵۵۹	۶۶,۰۵۲,۴۴۱
اثاثیه و منصوبات	۱,۲۸۵,۶۵۳,۸۲۹	-	۱,۲۸۵,۶۵۳,۸۲۹	۶۳۹,۷۲۴,۱۲۳	۱۰۲,۸۴۹,۰۸۶	۷۴۲,۵۷۳,۲۰۹	۵۴۳,۰۸۰,۶۲۰
تجهیزات آزمایشگاهی	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۴۴,۷۱۳	۶,۹۶۵,۵۲۹	۲۵۵۱۰,۳۴۲	۶۳,۶۸۹,۷۵۸
پیش پرداخت سرمایه ای	۷,۱۳۷,۰۵۳,۸۲۹	۰	۷,۱۳۷,۰۵۳,۸۲۹	۱,۴۲۲,۲۰۸,۱۹۶	۱۹۵,۶۱۵,۴۴۶	۱,۶۱۷,۸۳۳,۶۴۲	۵,۵۱۹,۳۳۰,۱۸۷
	۱۸۶,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۸۶,۱۲۵,۰۰۰				۱۸۶,۱۲۵,۰۰۰
	۷,۳۲۳,۱۷۸,۸۲۹	۰	۷,۳۲۳,۱۷۸,۸۲۹	۱,۴۲۲,۲۰۸,۱۹۶	۱۹۵,۶۱۵,۴۴۶	۱,۶۱۷,۸۳۳,۶۴۲	۵,۷۰۵,۳۵۵,۱۸۷

۱-۱- داراییهای ثابت (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 دو تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱-۲- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید تجهیزات آزمایشگاهی از شرکت راهبران تجهیزات می باشد که به علت تحریم تا تاریخ تهیه ترازنامه تحویل موسسه نگردیده است.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۱- داراییهای نامشهود
(۴۹,۰۴۲,۴۳۷)	(۴۲,۴۳۵,۵۴۶)	بهای تمام شده نرم افزارها
۳۵,۶۹۵,۰۰۰	۳۵,۶۹۵,۰۰۰	ذخیره استهلاك نرم افزارها
۱۴۲,۱۲۲,۵۶۳	۱۴۸,۷۲۹,۴۵۴	حق الامتيازها- استفاده از خدمات عمومی

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰				
درصد سرمایه گذاری	تعداد	ارزش اسمی	نرخ	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت عایقهای الکتریکی	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	۲,۶۶۵,۴۳۳,۰۰۰
شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز	۹۸/۹۹٪	۲,۹۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۴,۰۹۴,۴۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن	۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۹۷۹,۷۰۰,۰۰۰		-	۴,۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰	۹,۱۴۵,۴۳۳,۰۰۰

۱-۱۲- با توجه به عدم نقدینگی و تصمیم هیأت مدیره مقرر گردید سهام شرکت عایقی به ارزش هر سهم ۱۲/۰۰۰ ریال و توسعه پست ایران ترانسفو به قیمت اسمی واگذار گردید.

۲-۱۲- افزایش در سرمایه گذاری شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز بابت خرید سهام پرسنل و اشخاص حقیقی توسط مرسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران به نرخ هر سهم ۵۲/۵۰۰ ریال می باشد.

۳-۱۲- جهت عضویت در انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه ، تعداد ۲ سهم از سهام انجمن در سنوات قبل خریداری گردیده است.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷۸,۹۲۵,۰۰۰	۱,۲۷۸,۹۲۵,۰۰۰	سانا صنعت - سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳۴۸,۸۸۲,۲۱۵	۵۴۸,۸۸۲,۲۱۵	شرکت پارس مبدل نیرو- تعمیر ترانس، سپرده بیمه و حسن انجام کار
۵۹۲,۵۸۳,۴۷۴	۴۹۹,۴۹۸,۶۵۰	شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز- انجام تست روغن ترانسفورماتور
۲۱۲,۳۸۶,۵۰۰	۴۱۲,۳۸۶,۵۰۰	شرکت آرمان پویای مهر- چاپ کاتالوگ و تقویم آموزشی
۱,۳۱۲,۳۱۶,۹۹۸	-	شرکت های گروه- ایران ترانسفو
۱۷۲,۸۴۱,۶۲۴	۱۵۹,۸۹۱,۶۲۴	شرکت های گروه- ایران ترانسفوری
۱۱۵,۲۱۸,۶۶۵	۱۴۵,۲۱۸,۶۶۵	مجتمع جهانگردی زنجان- هزینه هتل دوره های آموزشی
۲۸,۹۲۵,۰۰۰	۲۸,۹۲۵,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای اصفهان- انجام تست روغن ترانسفورماتور
۹,۱۸۳,۷۵۸	۱۸,۹۵۱,۵۶۸	شرکت البرز تدبیرکاران- انجام تست روغن ترانسفورماتور
۳۶۰,۶۷۸,۱۶۶	۲۳,۶۱۹,۰۵۶	سایر
۳,۸۳۱,۹۴۱,۴۰۰	۳,۱۱۶,۲۹۸,۳۷۸	

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	اسناد پرداختنی:
ریال	ریال		
۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ساختمان مهر
	۵۸,۵۰۰,۰۰۰		شرکت پویا صنعت وفا
			حسابهای پرداختنی:
۲,۷۱۹,۹۱۵,۱۹۰	۲,۳۷۴,۵۵۵	۱۴-۱	شرکت های گروه -ایران ترانسفو
۲,۶۱۰,۶۷۷,۶۷۶	۲,۷۱۵,۹۸۷,۶۵۶		وزارت دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱,۹۴۸,۷۲۲,۹۸۲	۴۸۱,۱۴۳,۴۳۷		کارکنان (حقوق - عیدی)
۱,۳۳۶,۱۹۷,۶۲۰	۱,۳۱۵,۹۹۷,۶۲۰	۱۴-۲	شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
-	۱,۵۰۸,۲۲۰,۰۰۰		ابوالفضل واحدی (فروش سهام البرز)
-	۳۱,۵۰۰,۰۰۰		روح اله دادبود (فروش سهام البرز)
-	۱۵,۷۵۰,۰۰۰		احمد عاطفی پویا (فروش سهام البرز)
۶۲۹,۴۱۶,۶۸۵	۴۵۸,۰۱۵,۲۳۸		حق بیمه پرسنل
۴۷۰,۴۶۷,۲۵۰	۴۷۰,۴۶۷,۲۵۰		شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۴۰۱,۹۵۰,۰۰۰	-		سازمان حسابرسی
۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰		شرکت راهبران تجهیز - خرید تجهیزات آزمایشگاهی
۲۱۹,۷۲۵,۰۰۰	-		مرکز همکاری ها و فناوری های ریاست جمهوری
-	۱۴۰,۶۵۰,۰۰۰		مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا
۴۸۴,۹۵۵,۴۷۸	۳۴۰,۱۱۰,۵۸۴		سایر
۱۱,۲۸۳,۵۶۷,۸۸۱	۸,۷۷۱,۷۵۶,۳۴۰		

۱۴-۱- گردش حساب شرکت ایران ترانسفو به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ - ریال
مانده بدهی در ابتدای سال	۲,۷۱۹,۹۱۵,۱۹۰
درآمد حاصل از فروش سهام عایقی و توسعه پست	(۸,۷۸۵,۷۷۹,۰۰۰)
وجوه دریافتی از ایران ترانسفو	۸,۷۰۷,۷۰۹,۰۲۲
برگشت هزینه مامورین	(۱,۴۸۴,۸۴۴,۶۵۹)
هزینه دوره آموزشی و پذیرایی	۱۵۷,۶۹۱,۰۰۰
مانده بدهی در پایان سال	۱,۳۱۴,۶۹۱,۵۵۳

۱۴-۲- مانده بدهی در پایان سال مربوط به قراردادهای انجام شده توسط شرکت صنعت البرز عمدتاً بابت خدمات تست روغن برای مؤسسه می باشد.

۱۴-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵/۵۹۹ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد پرداختنی فوق الذکر تسویه شده است.

۱۵- تسهیلات دریافتی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۸۷,۵۶۰	صندوق مالی تکنولوژی ایران
		وام دریافتی به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۹۱/۸/۲۱ و با نرخ ۱۸٪ از صندوق مالی تکنولوژی ایران دریافت شده که تاریخ اولین سر رسید آن از ۹۱/۹/۲۱ به مدت ۲۴ ماه می باشد و مبلغ ۷۸ میلیون ریال بعنوان هزینه کارمزد وام دریافتی (یادداشت ۲۵) شناسایی گردیده است.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۹۲,۲۴۵,۳۳۵	۱,۵۹۲,۲۴۵,۳۳۵	۱۶-۱	شرکت ایران ترانسفو
۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت ایران ترانسفو ری
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰		شرکت مدیریت تولید برق لوشان
۲۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۱,۷۴۰,۰۰۰		نیروگاه رامین اهواز (تعمیر ترانس ۳۰۰ MVA)
۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای باختر
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۲,۱۸۱,۰۰۰		سایر
۲,۴۱۱,۳۸۵,۳۳۵	۳,۶۲۳,۵۶۶,۳۳۵		

۱۶-۱- پیش دریافت مذکور مربوط به شش فقره قرارداد منعقد شده سنوات قبل با شرکت ایران ترانسفو می باشد.

مؤسسه تحقیقات ترانسفور ماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد موسسه تا پایان ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال

نحوه تشخیص

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۰/۳۰ ریال	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳۱۹,۹۲۷,۶۷۸	-	۶۶۲,۹۸۶,۱۰۵	۶۶۲,۹۸۶,۱۰۵	۱,۱۳۲,۳۴۷,۷۷۴	۳۴۹,۹۲۷,۶۷۸	۱۶۰,۰۱۰,۷۶۰	۲,۴۹۳,۱۱۲,۵۷۷	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۹۹,۹۸۹,۲۲۵	۳۹۹,۹۸۹,۲۲۵	۳۹۹,۹۸۹,۲۲۵	-	-	۲۸۹,۴۲۲,۰۸۹	۱۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۷,۱۱۵,۴۵۱)	۱۳۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۲,۱۶۳,۳۷۹	۱۳۹۲
	۳۱۹,۹۲۷,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	-	
	(۳۱۹,۹۲۷,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	

کسر میشود بیش پرداختهای مالیاتی

۱۷-۱- با توجه به سود ابرازی از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است. تا کنون برگی تشخیص مالیات صادر نگردیده است.

۱۷-۲- با توجه به درآمد های معاف از مالیات در سال ۱۳۹۲ ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

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

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۲,۹۵۵,۴۳۶	۱,۰۱۷,۵۵۰,۲۰۳	مانده در ابتدای دوره
(۲۸۲,۵۲۶,۴۳۶)	(۱,۰۸۷,۸۴۸,۲۳۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۹۷,۱۲۱,۲۰۳	۱۳۲,۳۲۹,۰۶۹	ذخیره تامین شده
۱,۰۱۷,۵۵۰,۲۰۳	۶۲,۰۳۱,۰۳۴	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

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

سهم شرکت	
درصد	
۵۱	شرکت ایران ترانسفو
۲۵	دانشگاه صنعتی شریف
۲۴	دفتر همکاریهای فناوری ریاست جمهوری
۱۰۰	

۲۱- 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، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۰ درصد سرمایه موسسه انتقال یک بیستم از سود خالص موسسه، به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال موسسه، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۲۲- درآمد و بهای تمام شده حاصل از فروش ترانسفورماتور و ارائه خدمات گروه های مختلف

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ - ریال				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ - ریال			
	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	سال	درآمد شناسایی شده طی سال	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	سال	درآمد شناسایی شده طی سال
گروه آموزش	۳۰,۳۰۹,۶۰۴	۱,۵۹۱,۲۸۱,۳۸۲	۱,۶۲۱,۵۹۰,۹۸۶	۱۵,۸۵۵,۹۶۹	۶۳۰,۸۶۸,۰۳۹	۶۴۶,۷۲۴,۰۰۸		
	۳۶۸,۱۳۵,۶۲۶	۱,۰۴۶,۹۲۴,۳۷۴	۱,۴۱۵,۰۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۴۸۵,۵۲۲	۴۸۶,۰۱۴,۴۷۸	۱,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰		
گروه طراحی	۲۵۶,۳۳۷,۴۸۱	۶۵۱,۹۱۲,۵۱۹	۹۰۸,۱۵۰,۰۰۰	۳۲۸,۰۶۲,۱۶۰	۳۱,۹۳۷,۸۴۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
	(۱۷۳,۴۵۰,۲۸۰)	۱,۳۳۱,۶۰۰,۲۸۰	۱,۱۵۸,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-		
گروه نرم افزار	۲۹,۳۸۸,۴۷۳	۱,۱۱۲,۴۲۸,۱۹۲	۱,۱۴۱,۸۱۶,۶۶۴	۹۹,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۰۰۰	۲۲-۱	
	(۵۵۷,۷۴۲,۴۶۶)	۱,۶۷۶,۷۴۲,۴۶۶	۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۶۵۰,۸۱۱)	۱۲۶,۶۵۰,۸۱۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰		
گروه محاسبات	-	-	-	(۸,۱۶۹,۹۶۲)	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰	۴۶۴,۶۱۶,۰۳۸		
	-	-	-	(۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲)	۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲	-		
گروه برق	(۴۷,۱۲۱,۵۶۳)	۷,۴۱۰,۸۸۹,۲۱۳	۷,۳۶۳,۷۶۷,۶۵۰	۱,۲۳۳,۳۱۸,۰۹۶	۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰	۳,۲۰۵,۹۲۹,۴۶۶		

۱- ۲۲-۱ با توجه به مصوبه هیئت مدیره درخصوص عدم انجام فعالیتهای غیر مرتبط با تحقیقات، لذا موسسه در طی سال جاری فعالیتهای غیر مرتبط خود را مانند گروه برق و غیره حذف نموده که باعث کاهش درآمد موسسه گردیده است.

۲- ۲۲-۲ با توجه به نداشتن ریز پروژه ها در دفاتر موسسه به مرکز هزینه و بر اساس تأیید کارفرما ثبت سند گردیده است.

۲۳- بهای تمام شده حاصل از فروش ترانسفورماتور و ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰- ریال			
	جمع- ریال	جمع	سربار مستقیم	دستمزد مستقیم
ریال				
۱,۵۹۱,۲۸۱,۳۸۲	۶۳۰,۸۶۸,۰۳۹	۴۲۰,۵۸۳,۹۰۵	۲۱۰,۲۸۴,۱۳۴	-
۱,۰۴۶,۹۲۴,۳۷۴	۴۸۶,۰۱۴,۴۷۸	۳۰۹,۱۸۱,۰۰۵	۱۷۶,۸۳۳,۴۷۳	-
۶۵۱,۹۱۲,۵۱۹	۳۱,۹۳۷,۸۴۰	۳۱,۹۳۷,۸۴۰	-	-
۱,۳۳۱,۶۰۰,۲۸۰	۰	-	-	-
۱,۱۱۲,۴۲۸,۱۹۲	۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	-	-
۱,۶۷۶,۷۴۲,۴۶۶	۱۲۶,۶۵۰,۸۱۱	۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۸,۳۰۰,۸۱۱	-
-	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰	-	-	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰
-	۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲	-	-	۲۲۳,۳۶۳,۷۸۲
۷,۴۱۰,۸۸۹,۲۱۳	۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰	۸۳۱,۰۴۲,۷۵۰	۶۶۸,۷۸۲,۲۰۰	۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰

نام گروه	یادداشت
گروه آموزش	۲۳-۱
گروه طراحی ترانسفورماتور	
گروه نرم افزار ترانسفورماتور	
گروه محاسبات ترانسفورماتور	
گروه (برق)	۲۳-۲
گروه تحقیق و توسعه	
ترانسفورماتور	
سایر	
جمع	

۲۳-۱- با توجه به اینکه درآمد آموزش در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱ کاهش داشته است به همان نسبت هزینه ها نیز کاهش یافته است.

۲۳-۲- کاهش قابل توجه در گروه برق نسبت به سنوات گذشته به علت انتقال این امور به شرکت زیر مجموعه (ترانسفورماتور صنعت البرز) می باشد.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۳-۲۳- بهای تمام شده حاصل از ارایه خدمات به تفکیک هزینه بشرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ ریال
حقوق و مزایای کارکنان	۲۳-۳-۱	۶۶۵,۷۱۰,۲۰۰	۴,۸۲۵,۵۶۱,۸۰۰
هزینه پیمانکاران و حقوق مأمورین	۲۳-۳-۲	۳۵۶,۳۳۳,۵۰۵	۳۵۷,۸۴۵,۲۴۸
هزینه پایان خدمت کارکنان		-	۲۱۲,۲۴۶,۴۵۹
هزینه سفر و ایاب و ذهاب		۹۸,۷۳۳,۴۴۰	۱۴۰,۴۲۶,۶۱۱
هزینه ناهار و پذیرایی		۱۷۱,۵۳۳,۴۰۰	۱۱۷,۳۷۶,۹۶۷
هزینه چاپ جزوه و کتاب		۵,۶۹۵,۰۰۰	۲۰,۰۱۶,۷۵۰
ملزومات مصرفی		۴۰,۸۶۱,۶۳۹	۱۹۶,۶۸۱,۴۵۰
هزینه پست و تلگراف و تلفن		۴,۰۴۳,۷۶۶	۱۴,۱۴۶,۹۸۳
تست روغن		۹۹۰,۰۰۰	۳۶۹,۵۳۸,۶۰۰
هزینه هتل		۵۸,۵۱۹,۰۰۰	۱۹۹,۳۶۷,۶۰۸
خرید ترانسفورماتور		۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰	-
سایر		۹۷,۴۰۵,۰۰۰	۹۵۷,۶۸۰,۷۳۷
		<u>۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰</u>	<u>۷,۴۱۰,۸۸۹,۲۱۳</u>

۱-۲۳-۳- کاهش مربوط به دستمزد مستقیم در رابطه با کاهش تعداد پرسنل طی سال مالی بوده است.

۲-۲۳-۳- کاهش هزینه پیمانکاران و حقوق مأمورین مربوط به انتقال پرسنل و عقد قرارداد مأمورین با شرکت ایران ترانسفو بوده است.

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه عمومی، اداری و فروش

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۱۱,۴۳۹,۱۳۴	۱,۴۲۸,۹۰۹,۲۹۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۵,۲۷۷,۷۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۲۲۹,۰۱۲,۹۵۲	۲۰۲,۲۲۲,۳۳۷	هزینه استهلاک
۸۳,۹۵۸,۴۷۹	۱۳۲,۳۲۹,۰۶۹	هزینه پایان خدمت کارکنان
۱۴۳,۳۰۳,۴۱۰	۹۶,۳۴۵,۲۹۰	هزینه ایاب و ذهاب و سفر
۶۷,۴۵۱,۴۲۳	۲۸,۹۱۷,۶۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
۸۶,۱۰۰,۳۰۴	۴۵,۲۷۳,۸۸۱	هزینه پست تلگراف، تلفن و اینترنت
۴۳,۴۸۰,۸۰۰	۸,۴۳۰,۸۴۰	هزینه حق الزحمه و هزینه کارشناسی
۶۳,۷۲۹,۱۹۸	۳۷,۹۸۹,۱۲۰	هزینه نهار و آبدارخانه پرسنل
۲۷,۴۲۵,۹۲۴	۲۹۱,۵۶۹,۱۶۷	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و بیمه وسیله نقلیه
۵۹,۳۶۸,۶۶۷	۳۱,۷۰۶,۶۶۸	هزینه آب و برق و گاز
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۴۷,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۰۹,۴۵۸,۲۱۶	۱۴۶,۰۵۳,۸۹۵	سایر
۴,۱۷۵,۰۰۶,۲۸۵	۲,۷۰۲,۱۹۴,۱۵۷	جمع

۲۴-۱- کاهش هزینه های سرفصل عمومی، اداری و فروش نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً از بابت کاهش پرسنل در شش ماه دوم سال بوده است.

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۷۴۹,۸۴۱	۷۸,۴۸۷,۶۵۶	هزینه کارمزد وام دریافتی
۱۳,۵۷۱,۴۱۹	۲۲۵,۲۹۸,۹۳۸	هزینه کارمزد بانکها
۳۶,۳۲۱,۲۶۰	۳۰۳,۷۸۶,۵۹۴	

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۶۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سرمایه گذاری در شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۳۴۷,۶۶۵,۰۰۰	۲۶۶,۵۴۳,۰۰۰	سود سرمایه گذاری در شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
-	۱,۱۲۰,۳۴۶,۰۰۰	سود فروش سهام شرکت‌های توسعه پستهای ایران ترانسفو و عایقی
۲۱۳,۳۵۰,۴۰۰	-	سود سرمایه گذاری شرکت نیرو ترانس
۱۷,۹۳۴,۰۰۰	۱,۰۲۷,۹۱۴,۰۰۰	سود سرمایه گذاری در شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
۱۰,۶۴۱,۱۱۳	۵,۵۷۸,۲۳۴	سود سپرده گذاری در بانک های پارسیان و رفاه و سرمایه
۲۳۴,۶۳۹,۱۱۲	۴۲۴,۴۴۴,۸۰۰	سایر درآمدها
۱,۸۸۸,۷۷۹,۶۲۵	۳,۳۴۴,۸۲۶,۰۳۴	

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۳۸۵,۱۹۷,۵۰۰	برگشت درآمد سال ۱۳۹۰ - ایران ترانسفو
۸۸۰,۶۶۹,۳۲۵	۸۸۰,۶۶۹,۳۲۵	مالیات حقوق سالهای ۸۴ و ۸۹ الی ۹۱
۵۷۱,۳۸۵,۵۹۴	۵۷۱,۳۸۵,۵۹۴	مالیات تکلیفی سالهای ۸۹ الی ۹۱
۸۴۳,۰۴۷,۶۵۲	۸۴۳,۰۴۷,۶۵۲	مالیات عملکرد سالهای ۸۴ - ۸۹ و ۹۱
-	(۹۴۲,۶۴۳,۴۶۸)	اصلاح حقوق مأمورین ایران ترانسفو در سال ۹۱
۱,۸۰۶,۸۵۲,۶۰۳	-	هزینه نیروگاه رامین - هزینه تسعیر ارز و برگشت درآمد ارزیابی وضعیت دو دستگاه ترانسفورماتور
۹۵۲,۸۷۴,۴۵۹	-	هزینه های کارخانه ایران ترانسفو - هزینه حقوق مأمورین در سال ۹۰ و هزینه برگزاری دوره آموزشی
۵,۰۵۴,۸۲۹,۶۳۳	۲,۷۳۷,۶۵۶,۶۰۳	

۲۸- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی:

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۴,۲۲۲,۱۲۷,۸۴۸)	(۱,۴۶۸,۸۷۶,۰۶۱)	(زیان) عملیاتی
۲۲۹,۰۱۲,۹۵۲	۲۰۲,۲۲۲,۳۳۷	هزینه استهلاک
۱۴,۵۹۴,۶۶۷	(۹۵۵,۵۱۹,۱۶۹)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۰۵۳,۶۶۷,۳۸۴	(۳,۲۰۱,۱۹۱,۳۸۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۶۶۵,۸۲۷,۲۷۲)	۲,۶۷۱,۳۴۹,۳۱۷	(افزایش) کاهش پیش پرداخت
(۲,۰۷۲,۴۶۵,۹۶۶)	(۱,۷۹۶,۱۶۸,۴۱۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۱۸۱,۰۰۰	افزایش پیش دریافتها
-	(۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰)	(افزایش) موجودی کالا
۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۴۴۴,۸۰۰	سایر
(۳,۴۹۴,۱۴۵,۹۸۳)	(۳,۸۶۱,۴۶۴,۵۷۷)	

مؤسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
پایه‌اندیشهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

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)	ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ (ریال)
الف-معاملات با صاحبان سرمایه و اعضای مشترک هیئت مدیره:				
شرکت سهامی عام ایران ترانسفو	صاحبان سرمایه و عضو هیئت مدیره	فروش سهام	۸,۷۸۵,۷۷۹,۰۰۰	{ ۲,۱۵۰,۳۸۸,۰۹۷
		خدمات دریافتی	۱۵۷,۶۹۱,۰۰۰	
شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز	شرکت سرمایه پذیر و عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت خدمات آزمایشگاهی	۱,۰۰۰,۹۸۰,۰۰۰	{ ۱,۴۰۳,۵۹۷,۰۷۵
		اجاره ساختمان	۱۶۸,۱۸۷,۵۰۰	
ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته:				
شرکت ایران ترانسفوری	صاحبان سرمایه مشترک	خدمات آموزشی و ارائه خدمات تحقیقاتی	۱,۹۷۳,۰۸۹,۰۰۰	۱,۴۳۸,۶۸۷,۰۹۴
شرکت توزیع زنگان ایران ترانسفو	صاحبان سرمایه مشترک	طراحی ترانس	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۱۳۲,۵۰۰