

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۲۳	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد بورس و اوراق بهادار ایران

گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابررسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابررس و بازررس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابررسی انجام شده طبق استانداردهای حسابررسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابررسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابررسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابررسی به قضاوت حسابررس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- مبلغ ۳۸۳۶ میلیون ریال از مانده حساب های دریافتنی 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 ۹۸۶ میلیون ریال و ۱۶۵۱ 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.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، قسمتی از حق بیمه، مالیات های حقوق، تکلیفی و مالیات و عوارض ارزش افزوده به ترتیب به مبالغ ۱۳۲ میلیون ریال، ۸۹۰ میلیون ریال، ۱۰۱۴ میلیون ریال و ۷۰۲ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش پرداخت نشده است. با توجه به مراتب فوق تعلق جریمه و بدهی های مذکور محتمل می باشد لیکن تعیین بدهی قطعی موسسه منوط به بررسی و اظهارنظر نهایی توسط سازمان های تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ موسسه مورد گزارش توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موسسه مورد گزارش بر اساس مفاد ماده ۵۸۴ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۱۱ در قالب موسسه 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 است :

۸-۱- با توجه به مراتب مندرج در یادداشت ۲۲ توضیحی صورت های مالی، موسسه در سال های گذشته با استناد به مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۱ اساسنامه، بر اساس تصمیمات مجامع عمومی مربوط، جمعا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال به عنوان اندوخته قانونی در حساب ها منظور کرده است. قابل ذکر اینکه ماده ۲۱ اساسنامه موسسه احتساب سالانه ۱۰ درصد از سود خالص سال مالی را به عنوان ذخیره (اندوخته) قانونی تکلیف نموده و سقفی برای توقف احتساب آن مقرر نکرده است، در حالی که برخلاف مفاد ماده یاد شده از اساسنامه، در سال های اخیر و سال مالی مورد گزارش مبلغی از این بابت به حساب اندوخته مزبور منتقل نشده است.

۸-۲- تکالیف تعیین شده برای هیات مدیره توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ صاحبان سرمایه، در خصوص موضوع مندرج در بند ۵ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده لیکن اقدام موثری در جهت رعایت قانون مزبور از طرف موسسه مورد گزارش انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۳ فروردین ماه ۱۳۹۴

سیاق نوین جهان

عباس حسنی کبوترچانی
محمدتقی منصوری راد
۸۵۱۴۳۶
۸۰۰۷۶۶
شماره ثبت: ۲۲۲۸
دفتر جامعه حسابداران رسمی ایران

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴

۶ و ۵
۶
۶
۷ و ۶
۲۳ تا ۸

- ترازنامه

- صورت سود و زیان

گردش حساب زیان انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشت‌های توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۵ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای دکتر حسن غفوری فرد

آقای مهندس احمد مهدوی

شرکت ایران ترانسفو به نمایندگی آقای مجتبی شمسی

دانشگاه صنعتی شریف به نمایندگی آقای دکتر محمود فتوحی فیروزآبادی

دفتر همکاریهای فن آوری ریاست جمهوری به نمایندگی آقای

مهندس حسین مسعودیان

آقای مهندس روح اله حیدرزاده

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف

عضو هیات مدیره - غیرموظف

عضو هیات مدیره - غیرموظف

عضو هیات مدیره - غیرموظف

مدیر عامل - موظف

Address: P.O.Box:1455963963 Tehran -IRAN

Tel.: +98(21)66551376

Tel.Center:+98(21)66530014

Fax: +98(21)66530013

Website: www.irantri.com

Email: info@irantri.com



آدرس : تهران - خیابان ستارخان، خیابان حبیب الهی

خیابان دهم دربان نو، نبش کوچه پنجم

پلاک ۱۰ کد پستی: ۱۴۵۵۹۶۳۹۶۳

تلفن مدیریت: ۶۶۵۵۱۳۷۶

تلفنخانه: ۶۶۵۳۰۰۱۴ دور نگار: ۶۶۵۳۰۰۱۳

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
توازن نامه

در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یافته‌ها	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	یافته‌ها	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	ریال	ریال
بدهیهای جاری:					
۳۵۵۰.۷۸۹.۹۲۶	۶.۲۴۰.۵۷۰.۱۱۴	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۲.۶۱۷.۳۲۲.۰۶۱	۳۳۸.۶۴۱.۳۶۷
۷.۴۵۵.۷۵۸.۷۲۰	۵.۵۲۴.۴۰۲.۲۷۸	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹۰۰.۶۸۸.۶۰۰	۹۰۰.۶۸۸.۶۰۰
۳.۶۲۳.۵۶۶.۳۳۵	۲.۲۸۰.۴۳۲.۶۶۵	۱۶	پیش دریافتها	۴.۹۲۳.۱۳۴.۱۴۴	۷۵۹.۰۲۷۰.۲۵۹
-	-	۱۷	ذخیره مالیات	۵.۳۲۷.۹۹۲.۹۹۱	۶.۱۱۵.۷۲۸.۸۸۴
۸۹۱.۲۴۶.۵۲۹	۸۹۱.۲۴۶.۵۲۹	۱۸	سود سهام پرداختی	۹۴۹.۹۰۷.۰۰۰	-
۵۱۵.۱۸۷.۵۶۰	۱.۷۲۷.۷۴۷.۴۵۰	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۰.۰۲۳۰۱.۳۳۲	۱.۷۲۳.۳۷۴.۱۴۹
۱۶.۰۳۶.۵۴۹.۰۷۰	۱۶.۶۶۴.۳۹۹.۱۳۶		جمع بدهیهای جاری	۱۴.۹۱۰.۲۶۷.۳۸۸	۱۵.۸۹۸.۰۸۳.۵۱۹
بدهیهای غیر جاری:					
۴۹۰.۵۱۲.۷۹۳	۴۹۵.۱۳۱.۵۰۴	۲۰	ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	۵۷۰.۵۳۵.۱۸۷	۶۵۰.۳۰۴۹.۱۱۰
۱۶.۵۲۷.۰۶۱.۸۶۳	۱۷.۱۵۹.۵۳۰.۶۴۰		جمع بدهیها	۱۴۲.۱۲۲.۵۶۳	۱۲۰.۸۳۷.۰۵۰
			حقوق صاحبان سرمایه:	۴۰۱.۰۴۳۷۵.۰۰۰	۴۰۱.۰۴۳۷۵.۰۰۰
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	سرمایه	۹.۹۵۱.۹۵۲.۷۵۰	۱۰.۷۲۸.۳۶۱.۱۶۰
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲	اندرخته قانونی		
(۲.۶۶۴.۳۴۱.۷۲۵)	(۱.۵۳۳.۰۸۵.۹۶۱)		زبان انباشته		
۸.۳۳۵.۶۵۸.۲۷۵	۹.۳۶۶.۹۱۴.۰۳۹		جمع حقوق صاحبان سرمایه	۲۴.۸۶۲.۷۲۰.۱۳۸	۲۶.۶۲۶.۴۴۶.۷۲۹
۲۴.۸۶۲.۷۲۰.۱۳۸	۲۶.۶۲۶.۴۴۶.۷۲۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۲۴.۸۶۲.۷۲۰.۱۳۸	۲۶.۶۲۶.۴۴۶.۷۲۹

یادداشتهای توفیقی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ریال
	ریال	ریال	
فروش و درآمد ارایه خدمات	۲۳	۳۱,۲۶۹,۷۴۹,۹۸۷	۳,۲۰۵,۹۲۹,۰۴۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۴	(۲۷,۵۰۵,۶۱۳,۵۶۹)	(۲,۳۳۶,۸۴۵,۹۰۲)
سود ناخالص		۳,۷۶۴,۱۳۶,۴۱۸	۸۶۹,۰۸۳,۱۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۳,۳۶۸,۱۵۶,۱۹۰)	(۲,۷۶۶,۴۴۰,۹۶۴)
خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	۲۶	۱۱۷,۸۱۲,۲۳۶	—
سود (زیان) عملیاتی		(۳,۲۵۰,۳۴۳,۹۵۴)	(۲,۷۶۶,۴۴۰,۹۶۴)
هزینه های مالی	۲۷	(۲۱۳,۷۲۱,۰۱۲)	(۱,۸۹۷,۳۵۷,۸۲۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	۲۸	۱,۰۴۸,۱۴۱,۷۱۲	(۳,۴۱۲,۴۹۳,۷۵۶)
سود قبل از مالیات		۸۳۴,۴۲۰,۷۰۰	۳,۱۰۸,۷۰۷,۱۶۲
مالیات بر درآمد	۱۷	(۲۱۶,۹۵۷,۴۰۰)	۱,۲۱۱,۳۴۹,۳۴۲
سود خالص		۱,۱۳۱,۲۵۵,۷۶۴	۱,۲۱۱,۳۴۹,۳۴۲
گردش حساب زیان انباشته			
سود خالص		۱,۱۳۱,۲۵۵,۷۶۴	۱,۲۱۱,۳۴۹,۳۴۲
زیان انباشته در ابتدای سال		(۲,۳۰۳,۵۲۷,۶۸۸)	(۱,۱۳۸,۰۳۴,۴۶۴)
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۳۶۰,۸۱۴,۰۳۷)	(۲,۷۳۷,۶۵۶,۶۰۳)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۲,۶۶۴,۳۴۱,۷۲۵)	(۳,۸۷۵,۶۹۱,۰۶۷)
زیان انباشته در پایان سال		(۱,۵۳۳,۰۸۵,۹۶۱)	(۲,۶۶۴,۳۴۱,۷۲۵)

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

1392/10/3.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال

ریاں

ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

(F.VFD.VTY.DTY)

(1.96-.432.253)

۳.

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

و حوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

خلاص وجوه پرداختی به شرکت فرعی

وجهه حاصل از فروش اصل سهام

وجوه پرداختی بابت خرید سهام

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثير تغيرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تان یخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه در تاریخ ۱۳۷۹/۳/۱۱ به 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 طبق 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 دریان 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، 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 ترانسفورماتورهای توزیع و قدرت و خشک، طراحی خط تولید به روشهای نوین، طراحی و ساخت نمونه تجهیزات خط تولید ترانسفورماتور، آموزش کارشناسان مناسب در این زمینه، بهینه سازی طراحی ترانسفورماتور، طراحی و بهینه سازی تجهیزات جانبی ترانسفورماتور از قبیل بوشینگ، مقره، CT و غیره و بررسی استانداردهای موجود و تدوین استانداردهای جدید، ایجاد مراکز تست و ارائه طرحهای توجیهی فنی - اقتصادی در مورد ترانسفورماتور 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 نمایشگاه های بین المللی، اخذ تسهیلات مالی و اعتبارات بانکی از منابع مالی ممکن خصوصی و دولتی به منظور تولیدات مقدماتی و مشارکت در سرمایه گذاری در موسسات و شرکتهایی که موضوعاً با فعالیت موسسه هماهنگی داشته باشد و تست تعمیرات و ارزیابی وضعیت ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی با استفاده از منابع داخلی و خارجی برگزاری دوره های آموزشی پرسنل در زمینه ترانسفورماتور و سایر تجهیزات برقی و نیروگاهی، طراحی، نظافت و اجرا در زمینه تجهیزات و تاسیسات برقی و نیروگاهی پست ها و مولد مقیاس کوچک صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و انرژیهای نو و اجرای پروژه ها به صورت EPC.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	تمام وقت
۲	۱۳	
۱	۲	پاره وقت
۳	۱۵	

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- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

موسسه دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است، بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه موسسه می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

۴-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۴-۱-۲- 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 ارزشیابی میشود.

۴-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- 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 سود و زیان دوره منظور میگردد.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۴-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه 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 داراییهای 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 بالا است.

۴-۳- 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.

۴-۴- 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.

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب 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.

۴-۶- شناسایی درآمد و هزینه قراردادهای بلند مدت

نحوه شناسایی درآمد موسسه از محل قرارداد منعقد 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 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 می شود.

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۲،۵۵۳،۵۷۵،۳۶۴	۳۱۲،۰۹۲،۲۸۸	۵-۱
۶۳،۷۸۶،۶۹۷	۲۶،۵۴۹،۰۷۹	
<u>۲،۶۱۷،۳۶۲،۰۶۱</u>	<u>۳۳۸،۶۴۱،۳۶۷</u>	
۵-۱ - موجود نزد بانکها:		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۲،۵۵۱،۱۷۳،۲۶۴	۳۰۷،۳۳۴،۱۳۸	
۲،۴۰۲،۱۰۰	۴،۷۵۸،۱۵۰	۵-۱-۱
<u>۲،۵۵۳،۵۷۵،۳۶۴</u>	<u>۳۱۲،۰۹۲،۲۸۸</u>	
موجودی نزد بانکها - ریالی		
موجودی نزد بانک - ارزی		

۱-۱-۵- موجودی نزد بانک ارزی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۱۵۰ یورو به مبلغ ۴,۷۵۸,۱۵۰ ریال است.



موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۵۰۹۵۰۱۲۰	۹۰۰۶۸۸۶۰	۱۸۹۰۳۸۷۰۴۴۰	۹۰۰۶۸۸۶۰	۴۱:۳۶۰	۶-۱ شرکت تراکتورسازی ایران

۶-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری فوق الذکر در تاریخ ترازنامه به میزان ۹۹,۳۱۸,۵۸۰ ریال بیش از مبلغ دفتری است.

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۶۷,۵۸۰,۴۶۷	۱,۷۷۱,۰۹۳,۹۶۷	۷-۱ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۴۳۸,۲۳۱,۹۱۶	۱۸۸,۲۳۱,۹۱۶	شرکت نیروگاه رامین اهواز (ارزیابی وضعیت و تعمیر ترانس ۴۰۰ MVA)
۱,۳۶۰,۰۷۸,۷۱۸	۶۴۹,۶۰۲,۴۷۶	گازخانه ایران ترانسفوی ری
۱۷۱,۸۳۱,۰۰۰	۱۷۱,۸۳۱,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۱۱۲,۹۴۹,۸۸۱	۱۱۲,۹۴۹,۸۸۱	شرکت فولاد خوزستان
-	۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنجان
-	۵۸۵,۴۹۵,۰۰۰	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
-	۱۴۵,۸۵۴,۰۰۰	شرکت سیمان اردبیل
-	۱۵۱,۳۶۸,۰۰۰	شرکت پلیمر کرمانشاه
-	۱۳۴,۸۲۰,۰۰۰	شرکت برق فراب
-	۱۱۱,۰۳۷,۵۰۰	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ بازیافتنی پیمان
۱,۲۷۲,۴۶۲,۱۶۲	۲,۶۹۸,۳۸۶,۵۱۹	سایر
۴,۹۲۳,۱۳۴,۱۴۴	۷,۵۹۰,۲۷۰,۲۵۹	

۷-۱ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۰۳,۴۶۶,۶۶۵	۱,۳۰۳,۴۶۶,۶۶۵	شرکت نیروگاه رامین اهواز
۸۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۰۰,۰۰۰	شرکتهای گروه - ایران ترانسفوی
-	۵۴,۳۱۲,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای غرب
۵۸,۶۰۴,۷۶۱	۵۸,۶۰۴,۷۶۱	شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان
۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای باختر (نظارت بر تعمیر ترانس)
-	۹۵,۵۹۵,۵۰۰	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۷۳,۷۰۹,۰۴۱	۱۲۷,۳۱۵,۰۴۱	سایر
۱,۵۶۷,۵۸۰,۴۶۷	۱,۷۷۱,۰۹۳,۹۶۷	

۷-۲ مبلغ بازیافتنی پیمان مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت ترانسفورماتور توزیع زنجان از بابت تهیه نرم افزار طراحی مناقصات می باشد که درآمد آن براساس درصد

پیشرفت کار شناسایی شده است.

۷-۳ مانده طلب های فوق عمدتاً مربوط به تعمیر ترانس، تست روغن ترانسفورماتور و دوره های آموزشی می باشد.

۷-۴ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۹۷,۹۱۳,۹۷۶ ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.



۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۹۱,۵۶۹,۱۰۹	۲,۷۳۶,۴۳۹,۸۶۴	۸-۱ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱,۴۰۳,۵۹۷,۰۷۵	۲,۵۱۰,۵۸۳,۸۲۴	۸-۲ شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
۳۷۹,۰۹۹,۷۲۲	—	انجمن مهندسين برق ایران
۲۰۲,۰۵۲,۵۵۲	۱۴۱,۹۱۵,۶۸۸	کارکنان (وام و مساعده)
۴۸۱,۵۹۰,۰۰۰	۸,۳۳۴,۴۴۵	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	۶۰۸,۶۸۱,۱۰۵	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو (سود سهام)
۲۳,۴۳۷,۸۲۳	۳۷,۵۱۳,۹۵۸	سایر
۵,۳۲۷,۹۹۳,۹۹۱	۶,۱۱۵,۷۲۸,۸۸۴	

۸-۱- سپرده بیمه نزد کارفرمایان:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۸۴,۰۷۵,۰۶۹	۱,۲۵۳,۲۶۶,۹۴۹	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
—	۱۵۲,۲۴۳,۰۰۰	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۲۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۳۶,۰۰۰	سایر
۲,۴۹۱,۵۶۹,۱۰۹	۲,۷۳۶,۴۳۹,۸۶۴	

۸-۲- طلب از شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز عمدتاً مربوط به فروش تجهیزات آزمایشگاهی و سود سهام و پرداخت های انجام شده به شرکت مذکور می باشد.

۸-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مطالبات وصول گردیده است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۹- موجودی کالا

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

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲	۱,۲۳۱,۷۹۷,۳۴۹	۱۰-۱	پیش پرداخت مالیات
—	۷۴۸,۵۳۴,۲۰۰	۱۰-۲	پیش پرداخت قراردادهای
۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲	۱,۹۸۰,۳۳۱,۵۴۹		
—	(۲۱۶,۹۵۷,۴۰۰)	۱۷	انتقال به ذخیره مالیات
۱,۰۰۲,۳۰۱,۳۳۲	۱,۷۶۳,۳۷۴,۱۴۹		

۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات بابت مالیات های مکسوره توسط کارفرمایان از پرداختهای شرکت بوده است .

۱۰-۲- از پیش پرداخت فوق مبلغ ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به آقای ابوالحسنی از بابت تست GC (گاز کروماتوگرافی) بر روی نمونه های ارسالی توسط شرکت فولاد هرمزگان جنوب بوده که پروسه آزمایش آن کامل نشده است .

موسسه تحقیقات ترانسپورت و ماکرو ایروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح اقلام	ریال			استهلاک انباشته - ریال			ریال			شرح اقلام
	مانده در ابتدای سال	حاصل شده طی سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	استهلاک در ابتدای سال	مانده در پایان سال	استهلاک در ابتدای سال	حاصل شده طی سال	مانده در پایان سال	
زمین	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	زمین
ساختمان و تاسیسات	۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۸,۲۸۰,۴۴۲	۷۰,۲۵۹,۶۲۲	۵۸,۲۸۰,۴۴۲	-	۱۲۱,۲۰۰,۰۰۰	ساختمان و تاسیسات
وسایل نقلیه	۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۳۲,۲۴۵,۳۳۰	(۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۱۴۷,۱۴۷,۵۵۹	۳۳۲,۲۴۵,۳۳۰	۶۰,۳۴۰,۰۰۰	-	۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
اثاثیه و منقوبات	۱,۲۸۵,۵۳۸,۸۲۹	۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۵۳۸,۸۲۹	-	۷۲۲,۵۷۳,۲۰۹	۱,۲۹۰,۷۵۳,۸۲۹	۱۰۰,۲۳۰,۹۱۵	-	۱,۲۹۰,۷۵۳,۸۲۹	اثاثیه و منقوبات
تجهیزات آزمایشگاهی	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵۱,۰۲۲	۸۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۴۹,۷۵۲	-	۸۳۸,۲۰۰,۰۰۰	تجهیزات آزمایشگاهی
پیش پرداخت سرمایه ای	۷,۱۳۷,۰۵۳,۸۲۹	-	۷,۱۳۷,۰۵۳,۸۲۹	(۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۰,۲۸۰,۰۲۲	۷,۱۳۷,۰۵۳,۸۲۹	۱,۵۴۰,۲۸۰,۰۲۲	-	۷,۱۳۷,۰۵۳,۸۲۹	پیش پرداخت سرمایه ای
	۱۸۲,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۸۲,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	-	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	
	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	-	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	(۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۲۷۱,۴۷۹,۴۲۹	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	۲۷۱,۴۷۹,۴۲۹	-	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	
	۱۸۲,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۸۲,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	-	۱,۳۳۵,۲۷۵,۰۴۹	
	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	-	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	(۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۲۷۱,۴۷۹,۴۲۹	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	۲۷۱,۴۷۹,۴۲۹	-	۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹	

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود استهلاک پذیر در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۷,۳۳۲,۱۷۸,۸۲۹ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱-۲- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه پژو پارس سال بوده است.

۱-۳- افزایش تجهیزات آزمایشگاهی بابت خرید دستگاه گیری میزان آتشی اکسیدان روشن می باشد.

۱-۴- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید تجهیزات آزمایشگاهی از شرکت راهبران تجهیز می باشد که به دلیل تحریم تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تحول موسسه نگردیده است.

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۷۰,۰۰۰	بهای تمام شده نرم افزارها
(۴۹۰,۰۴۲,۴۳۷)	(۷۰,۳۲۷,۹۵۰)	ذخیره استهلاک نرم افزارها
۳۵,۶۹۵,۰۰۰	۳۵,۶۹۵,۰۰۰	حق امتیازهای استفاده از خدمات عمومی
۱۴۲,۱۲۲,۵۶۳	۱۲۰,۸۳۷,۰۵۰	

۱۲-۱ نرم افزارها با نرخ ۵ ساله و روش مستقیم مستهلک شده است.

۱۳- سرمایه گذارهای بلند مدت

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

۱۳-۱ جهت عضویت در انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه، تعداد ۲ سهم از سهام انجمن در سالهای قبل خریداری گردیده است.

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده های حسن انجام کار و بیمه
۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰		شرکت سانا صنعت- تعمیر ترانس
۱۶۶,۴۸۲,۲۱۵	۱۶۶,۴۸۲,۲۱۵		شرکت پارس مبدل نیرو- تعمیر ترانس
۲۱۲,۳۸۶,۵۰۰	۲۱۲,۳۸۶,۵۰۰		شرکت آرمان پویای مهر- چاپ کاتالوگ و تقویم آموزشی
۱۶۲۳,۷۳۸,۹۹۸	۳,۶۹۷,۰۴۳,۹۱۶		شرکت های گروه- ایران ترانسفو
۱۱۵,۲۱۸,۶۶۵	۱۱۵,۲۱۸,۶۶۵		مجمع جهانگردی زنجان- هزینه هتل دوره های آموزشی
—	۵۰۸,۲۳۳,۲۰۰		شرکت الوند توان انرژی- خرید دستگاه اندازه گیری میزان آنتی اکسیدان روغن
۲۲۱,۶۰۳,۹۷۰	۱۳۱,۶۰۳,۹۷۰		شرکت پویا صنعت برق وفا- مشارکت تعمیر ترانس
۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰		شرکت راهبران تجهیز- خرید دستگاه GC
—	۱۲۹,۰۹۳,۱۵۰		نیروگاه طرشت- برگزاری دوره آموزشی
۱۱۶,۹۸۴,۵۷۸	۱۸۶,۱۴۳,۵۹۸		سایر
۳,۵۵۰,۷۸۹,۹۲۶	۶,۲۴۰,۵۷۰,۲۱۴		

۱۴-۱ سپرده های حسن انجام کار و بیمه:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱۷,۷۲۵,۰۰۰	۵۱۷,۷۲۵,۰۰۰	شرکت سانا صنعت
۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت پارس مبدل نیرو
۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی:
—	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه گر ساختمان مهر
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	سندیکای صنعت برق ایران
—	۵۴,۵۳۹,۰۰۰	شرکت پویا صنعت وفا
—	۱۱۷,۱۰۳,۵۲۴	بیمه زنجان صبا
۱,۰۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۱۴۲,۵۲۴	امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده
۸۲۸,۰۶۴,۹۴۷	۷۸۰,۸۴۵,۰۵۳	حسابهای پرداختنی:
۱,۸۸۷,۹۲۲,۷۰۹	۱,۹۱۴,۸۵۹,۱۶۶	سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده
۴۷۳,۸۹۷,۱۲۲	۶۰۷,۵۱۳,۱۶۴	مالیات های حقوق و تکلیفی
۷,۲۴۶,۳۱۵	۶۰,۶۴۶,۳۹۵	کارکنان (حقوق - عیدی)
۱,۵۰۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۷۰,۲۰۰	صندوق امین پرسنل
۴۵۸,۰۱۵,۲۳۸	۴۰۰,۵۶۶,۱۳۰	آقای ابوالفضل واحدی (خرید سهام شرکت ترانسفورماتور البرز)
۴۷۰,۴۶۷,۲۵۰	—	حق بیمه پرسنل
۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰	—	شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۱۴۰,۶۵۰,۰۰۰	—	شرکت راهبران تجهیز - خرید تجهیزات آزمایشگاهی
۳۸۹,۷۳۵,۱۳۹	۳۰۲,۲۵۹,۶۴۶	موسسه حسابرسی نوین نگر مانا
۶,۳۹۷,۲۵۸,۷۲۰	۴,۲۶۴,۲۵۹,۷۵۴	سایر
۷,۴۵۵,۷۵۸,۷۲۰	۵,۵۲۴,۴۰۲,۲۷۸	

۱-۱۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۹۹ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد پرداختنی فوق الذکر تسویه شده است.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۶- پیش دریافتها
ریال	ریال		
۱,۵۹۲,۲۴۵,۳۳۵	۱,۵۹۲,۲۴۵,۳۳۵	۱۶-۱	شرکت ایران ترانسفو
—	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ترانسفورماتور توزیع رنگان (نرم افزار طراحی مناقصات)
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰		شرکت مدیریت تولید برق لوشان
۲۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۱,۷۴۰,۰۰۰		نیروگاه رامین اهواز (تعمیر ترانس MVA ۴۰۰)
۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای باختر
۱,۹۷۲,۱۸۱,۰۰۰	۲۹۹,۰۴۷,۳۳۰		سایر
۳,۶۲۳,۵۶۶,۳۳۵	۲,۲۸۰,۴۳۲,۶۶۵		

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

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تصفیه شده است.
خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ :

نحوه تشخیص	ریال ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ -	مالیات						
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۸۴۶۸۲۵۱۸	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	۲۱۶,۹۵۷,۴۰۰	-	-	-	-	-
	-	-	۲۱۶,۹۵۷,۴۰۰	-	-	۲۱۶,۹۵۷,۴۰۰	-	۲۱۶,۹۵۷,۴۰۰
	-	-	(۲۱۶,۹۵۷,۴۰۰)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

پیش پرداخت های مالیاتی (زادداشت ۱۰)

- ۱۷-۱- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ موسسه نسبت به برگ تشخیص مالیات اعتراض نموده و موضوع در حال بررسی می باشد و به همین علت از بابت آن ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است.
۱۷-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ با توجه به درآمد های معاف از مالیات و اعتقاد به تأیید زیان سال ۱۳۹۱، ذخیره مالیات در حسابها شناسایی نگردیده است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱۲,۷۱۵,۴۳۴	۵۱۲,۷۱۵,۴۳۴	سود سال های ۸۷ و ۸۹ و ۹۰ ایران ترانسفو
۵۱,۳۳۱,۰۹۵	۵۱,۳۳۱,۰۹۵	سود سال های ۸۷ و ۸۹ و ۹۰ دانشگاه صنعتی 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	

۱۹- تسهیلات دریافتی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱۵,۱۸۷,۵۶۰	۱,۹۱۷,۱۲۱,۶۰۱	صندوق مالی تکنولوژی ایران
—	(۱۸۹,۳۷۴,۱۵۱)	سود سالهای آتی
۵۱۵,۱۸۷,۵۶۰	۱,۷۲۷,۷۴۷,۴۵۰	

وام فوق در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ و با نرخ ۱۸ درصد از صندوق مالی تکنولوژی ایران دریافت شده که تاریخ اولین سررسید آن پس از اتمام وام قبلی و از تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۰ بمدت ۱۵ ماه می باشد و مبلغ ۱۰,۰۳۴ ریال بعنوان هزینه کارمزد وام دریافتی (یادداشت ۲۷) شناسایی گردیده و وثیقه وام مذکور ۵ فقره چک به مبلغ هر کدام ۳۶۷,۰۰۹,۳۰۴ ریال و یک فقره چک به مبلغ ۲,۲۰۲,۰۶۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۱۷,۵۵۰,۲۰۳	۴۹۰,۵۱۲,۷۹۳	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۸۷,۸۴۸,۲۳۸)	(۳۸۹,۹۶۶,۷۰۸)	پرداخت شده طی سال
۵۶۰,۸۱۰,۸۲۸	۳۹۴,۵۴۵,۴۱۹	ذخیره تامین شده
۴۹۰,۵۱۲,۷۹۳	۴۹۵,۱۳۱,۵۰۴	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

سرمایه موسسه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال که تماماً پرداخت شده و صاحبان سرمایه در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

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

۲۲- 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، به اندوخته 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 الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال موسسه، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۶۴,۶۱۶,۰۳۸	۲۱,۱۱۲,۵۶۴,۰۲۸	۲۱-۱	فروش خالص
۲,۷۴۱,۳۱۳,۰۰۸	۱۰,۱۵۷,۱۸۵,۹۵۹	۲۱-۲	درآمد ارائه خدمات
۳,۲۰۵,۹۲۹,۰۴۶	۳۱,۲۶۹,۷۴۹,۹۸۷		

۲۳-۱- فروش خالص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	واحد سنجش	
ریال	ریال	مقدار	
۴۶۴,۶۱۶,۰۳۸	۲۱,۱۱۲,۵۶۴,۰۲۸	۱۵۷	ترانسفورماتور
		دستگاه	

۲۳-۲- درآمد ارائه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۸۹,۰۰۰	۵,۹۹۸,۴۵۵,۸۰۰	تست روغن
۶۴۶,۷۲۴,۰۰۸	۲,۷۱۹,۳۴۶,۷۵۹	دوره آموزشی
۲,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۳۸۳,۴۰۰	تحقیق و توسعه و نرم افزار
۲,۷۴۱,۳۱۳,۰۰۸	۱۰,۱۵۷,۱۸۵,۹۵۹	

۲۳-۳- بدلیل انتقال بخشی از فعالیتهای شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز به موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ باعث افزایش درآمد نسبت به سال گذشته شده است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۴-۲۳- جدول مقایسه ای فروش خالص و درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده آن ها:

درصد سود (زبان)	سود (زبان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	
ناخالص به درآمد	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰۳	۴۲۹.۲۰۹.۹۵۴	(۲۰.۶۸۳.۳۵۴.۰۷۴)	۲۱۰.۱۱۲.۵۶۴.۰۲۸	فروش ترانسفورماتور
۴۳.۵۸	۲.۶۱۳.۹۴۸.۴۷۲	(۳.۳۸۴.۵۰۷.۳۲۸)	۵.۹۹۸.۴۵۵.۸۰۰	تست روغن
۲۸.۵۱	۷۷۵.۲۳۸.۶۴۸	(۱.۹۴۴.۱۰۸.۱۱۱)	۲.۷۱۹.۳۴۶.۷۵۹	دوره آموزشی
(۳.۷۷)	(۵۴.۲۶۰.۶۵۶)	(۱.۴۹۳.۶۴۴.۰۵۶)	۱.۴۳۹.۳۸۳.۴۰۰	تحقیق و توسعه و نرم افزار
۳۲.۸۳	۲.۳۳۴.۹۲۶.۴۶۴	(۶.۸۲۲.۲۵۹.۴۹۵)	۱۰.۱۵۷.۱۸۵.۹۵۹	
۱۲.۰۴	۳.۷۶۴.۱۳۶.۴۱۸	(۲۷.۵۰۵.۶۱۳.۵۶۹)	۳۱.۲۶۹.۷۴۹.۹۸۷	

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰	۲۰,۶۸۳,۳۵۴,۰۷۴	۲۴-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۸۶۴,۰۵۹,۹۰۲	۶,۸۲۲,۲۵۹,۴۹۵	۲۴-۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۳۳۶,۸۴۵,۹۰۲	۲۷,۵۰۵,۶۱۳,۵۶۹		

۱-۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال		
—	۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰		موجودی اول سال
۱,۴۲۲,۶۹۳,۰۰۰	۱۹,۶۶۳,۶۱۰,۰۷۴		خرید طی سال
۱,۴۲۲,۶۹۳,۰۰۰	۲۰,۶۱۳,۵۱۷,۰۷۴		بهای تمام شده کالای خریداری شده
—	۶۹,۸۳۷,۰۰۰		هزینه حمل
(۹۴۹,۹۰۷,۰۰۰)	—		کسر میشود: موجودی پایان دوره
۴۷۲,۷۸۶,۰۰۰	۲۰,۶۸۳,۳۵۴,۰۷۴		

۱-۱-۲۲- خرید طی دوره شامل خرید ترانسفورماتور از شرکت بازرگانی ایران ترانسفو بوده است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- پهای تمام شده خدمات ارائه شده:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
مواد مستقیم	۲۴۴,۵۴۷,۰۰۰	ریال
دستمزد مستقیم	۳,۷۴۳,۱۲۲,۹۰۳	۱,۰۳۳,۰۱۷,۱۵۲
هزینه های سربار	۲,۸۳۴,۵۸۹,۵۹۲	۸۳۱,۰۴۲,۷۵۰
	۶,۸۲۲,۲۵۹,۳۹۵	۱,۸۶۴,۰۵۹,۹۰۲

۱-۲-۲۴- مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و هزینه های سربار:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
	هزینه سربار - ریال	دستمزد مستقیم - ریال	مواد مستقیم - ریال	هزینه سربار - ریال	دستمزد مستقیم - ریال	مواد مستقیم - ریال
حقوق و مزایای کارکنان	-	۴۶۱,۹۱۲,۴۹۰	-	-	۲,۴۴۱,۹۴۴,۹۳۴	-
عیدی و پاداش	-	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۴۲۲,۷۶۹,۰۳۶	-
حق الزحمه ها	۳۵۳,۲۶۱,۵۰۵	-	-	۱,۲۹۳,۰۰۱,۲۴۶	-	-
پیمه سهم شرکت	-	۱۰۵,۳۰۵,۵۸۱	-	-	۶۰۵,۳۷۶,۶۴۳	-
مزایای پایان خدمت کارکنان	-	۳۶۴,۲۳۴,۹۵۲	-	-	۱۵۳,۶۲۲,۹۲۶	-
ماموریت	-	۲۶,۳۶۴,۱۲۹	-	-	۱۱۹,۴۰۷,۳۶۴	-
سفر و ایاب و ذهاب	۹۸,۷۳۳,۴۴۰	-	-	۴۷۶,۱۳۷,۳۹۹	-	-
ناهار و پذیرایی	۱۷۱,۵۳۳,۴۰۰	-	-	۵۵۸,۸۴۱,۵۰۰	-	-
حمل و نقل	-	-	-	۳,۹۸۰,۰۰۰	-	-
ملزومات مصرفی	۴۰,۸۶۱,۶۳۹	-	-	۶۶,۰۶۶,۵۰۰	-	۲۴۴,۵۴۷,۰۰۰
تست روغن	۹۹۰,۰۰۰	-	-	۳۴,۱۰۳,۶۹۰	-	-
سایر	۱۶۵,۶۶۲,۷۶۶	-	-	۴۰۲,۴۵۹,۲۵۷	-	-
	۸۳۱,۰۴۲,۷۵۰	۱,۰۳۳,۰۱۷,۱۵۲	-	۲,۸۳۴,۵۸۹,۵۹۲	۳,۷۴۳,۱۲۲,۹۰۳	۲۴۴,۵۴۷,۰۰۰

۲-۲-۲۴- بدلیل انتقال بخشی از فعالیتهای شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز به موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ باعث افزایش هزینه ها نسبت به سال گذشته شده است.

موسسه تحقیقات ترانسفورماتور ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۸۳,۵۳۷,۶۸۲	۱,۴۰۷,۵۸۸,۵۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۰۲,۲۲۲,۳۳۷	۲۹۲,۷۶۴,۹۴۲	استهلاک
۲۴۵,۳۷۱,۶۰۸	۵۲۶,۱۵۹,۰۰۷	بیمه سهم شرکت
۱۹۶,۵۷۵,۸۷۶	۱۱۱,۸۷۵,۶۶۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶,۳۴۵,۲۹۰	۲۲۱,۹۹۶,۱۰۰	ایاب و ذهاب و سفر
۲۸,۹۱۷,۶۰۰	۴۰,۳۶۰,۱۱۳	ملزومات مصرفی
۴۵,۲۷۳,۸۸۱	۸۴,۴۰۸,۳۵۹	پست، تلگراف، تلفن و اینترنت
۸,۴۳۰,۸۴۰	۳۴,۹۳۵,۰۰۰	حق الزحمه و هزینه کارشناسی دوره آموزشی
۳۷,۹۸۹,۱۲۰	۸۳,۱۹۵,۰۵۶	نهار و آبدارخانه پرسنل
۲۹۱,۵۶۹,۱۶۷	۱۲۴,۹۱۵,۰۷۷	تعمیر و نگهداری ساختمان و بیمه وسیله نقلیه
۳۱,۷۰۶,۶۶۸	۳۵,۶۱۱,۴۴۲	آب، برق و گاز
۱۵۲,۴۴۷,۰۰۰	۵۰,۷۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۴۶,۰۵۳,۸۹۵	۱۶۸,۶۴۶,۸۹۱	سایر
۲,۷۶۶,۴۴۰,۹۶۴	۳,۳۶۸,۱۵۶,۱۹۰	

۲۵-۱ افزایش هزینه های سرفصل فروش، اداری و عمومی نسبت به سال گذشته عمدتاً مربوط به افزایش قانونی حقوق و مزایا بوده است.

۲۶- خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۱۷,۸۱۲,۲۳۶	۲۶-۱	سود حاصل از فروش روغن ترانسفورماتور

۲۶-۱ سود حاصل از فروش روغن ترانسفورماتور:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۳۱۵,۲۱۲,۲۳۶	درآمد حاصل از فروش روغن ترانسفورماتور
(۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰)	بهای تمام شده روغن ترانسفورماتور (بهای خرید)
۱۱۷,۸۱۲,۲۳۶	

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۸,۴۸۷,۶۵۶	۲۰۵,۱۰۰,۰۳۴	هزینه کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۲۲۵,۲۹۸,۹۳۸	۸,۷۱۰,۹۷۸	هزینه کارمزد بانکها
۳۰۳,۷۸۶,۵۹۴	۲۱۳,۷۲۱,۰۱۲	

۲۸- خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۴,۲۹۳,۴۸۰	۲۶۶,۵۴۳,۰۰۰	سود سرمایه گذاری در شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۲۰۲,۴۰۲,۰۹۶	—	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۴,۷۴۷,۵۰۰	۱,۰۲۷,۹۱۴,۰۰۰	سود سرمایه گذاری در شرکت ترانسفورماتور صنعت البرز
۱۲۱,۳۴۲,۵۸۶	۵,۵۷۸,۲۳۴	سود حاصل از سپرده گذاری در بانکها
—	۳۷۹,۰۹۹,۷۲۲	سود سرمایه گذاری در انجمن مهندسين برق ایران
—	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سرمایه گذاری در شرکت عایقهای الکتریکی پارس
—	۸۰۸,۹۱۴,۰۰۰	سود فروش سهام شرکتهای توسعه پستهای ایران ترانسفو و شرکت عایقهای الکتریکی پارس
۳۶۵,۳۵۶,۰۵۰	۴۲۴,۴۴۴,۸۰۰	سایر (عمدتاً اجاره ساختمان)
۱,۰۴۸,۱۴۱,۷۱۲	۳,۴۱۲,۴۹۳,۷۵۶	

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷۹,۰۹۹,۷۲۲	—	اصلاح سود سرمایه گذاری در انجمن مهندسين برق ایران
(۴۲۸,۴۸۱,۷۵۹)	—	اصلاح ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۱۱,۴۳۲,۰۰۰)	—	اصلاح هزینه نقل و انتقال فروش سهام
—	(۱,۳۸۵,۱۹۷,۵۰۰)	برگشت درآمد سال ۱۳۹۰ شرکت ایران ترانسفو
—	(۱,۴۵۲,۰۵۴,۹۱۹)	مالیات حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱
—	(۸۴۲,۰۴۷,۶۵۲)	مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱
—	۹۴۲,۶۴۳,۴۶۸	اصلاح حقوق مامورین شرکت ایران ترانسفو در سال ۱۳۹۱
(۳۶۰,۸۱۴,۰۲۷)	(۲,۷۳۷,۶۵۶,۰۰۳)	

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	پادداشت	ماده طبق صورتهای مالی در ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تعدیلات سنواتی پدھکار - (پستانکار)	اصلاحات طبق بندی پدھکار - (پستانکار)	ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۶,۸۵۷,۴۷۵,۳۶۳	۳۷۹,۰۹۹,۷۲۲	(۱,۹۰۸,۵۸۱,۰۹۴)	۵,۳۲۷,۹۹۳,۹۹۱
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۴	۳,۸۳۱,۹۴۱,۴۰۰	(۳۱۱,۴۳۲,۰۰۰)	۵۹۲,۵۸۳,۴۷۴	۳,۵۵۰,۷۸۹,۹۲۶
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۸,۷۷۱,۷۵۶,۳۴۰	—	۱,۳۱۵,۹۹۷,۶۲۰	۷,۴۵۵,۷۵۸,۷۲۰
ذخیره « مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۶۲,۰۳۱,۰۳۴	(۴۲۸,۴۸۱,۷۵۹)	—	۴۹۰,۵۱۲,۷۹۳
بهای نام شده بکلی فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۴	۱,۹۷۲,۶۱۰,۹۵۰	۳۶۴,۲۳۴,۹۵۲	—	۲,۳۳۶,۸۴۵,۹۰۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴۵	۲,۷۰۲,۱۹۴,۱۵۷	۶۴,۲۴۶,۸۰۷	—	۲,۷۶۶,۴۴۰,۹۶۴
عکس سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۳,۳۴۴,۸۲۶,۰۳۴	(۶۷,۶۶۷,۷۲۲)	—	۳,۴۱۲,۴۹۳,۷۵۶
			—	—	

۳۰- صورت تطبيق سود (زيان) عملياتي :

صورت تطبيق سود (زيان) عملياتي با جريان خالص خروج وجه نقد ناشي از فعاليتهاي عملياتي:

سال مالي منتهي به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
(۱.۸۹۷.۳۵۷.۸۲۰)	۵۱۳.۷۹۲.۴۶۴	سود (زيان) عملياتي
۲۰۲.۲۲۲.۳۳۷	۲۹۲.۷۶۴.۹۴۲	هزينه استهلاك
(۵۲۷.۰۳۷.۴۱۰)	(۱۲۴.۴۶۶.۱۱۷)	كاهش در ذخيره مزاياي پايان خدمت
(۱.۱۱۳.۹۵۵.۰۱۳)	(۲.۳۹۲.۶۹۰.۵۰۱)	افزايش حسابهاي دريافتي عملياتي
۱.۶۰۸.۳۷۳.۹۸۷	(۹۷۸.۰۳۰.۲۱۷)	(افزايش) كاهش پيش پرداختها
(۳.۷۰۴.۷۴۹.۵۱۳)	۷۵۸.۴۲۳.۸۴۶	كاهش (افزايش) حسابها و اسناد پرداختي عملياتي
۱.۲۱۲.۱۸۱.۰۰۰	(۱.۳۴۳.۱۳۳.۶۷۰)	الزايش (كاهش) پيش دريافتها
(۹۴۹.۹۰۷.۰۰۰)	۹۴۹.۹۰۷.۰۰۰	كاهش (افزايش) موجودي كالا
۴۲۴.۴۹۱.۹۰۰	۳۶۳.۰۰۰.۰۰۰	ساير درآمدهاي غير عملياتي
(۳.۷۴۵.۷۳۷.۵۳۲)	(۱.۹۶۰.۴۳۲.۲۵۳)	

۳۱- مبادلات غير نقدي

سال مالي منتهي به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
—	۲۸۷.۲۶۲.۵۸۴	تمفيه بخشي از تسهيلات مالي جديد با تسهيلات مالي قبلي
۱.۰۶۲.۹۷۵.۳۳۰	—	تفاوت ماليات عملکرد با فيش هاي مالياتي دريافتي از مشتريان
۱.۰۶۲.۹۷۵.۳۳۰	۲۸۷.۲۶۲.۵۸۴	

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

نام شریک طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ	مانده طلب (بدهی) تا پایان ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
شرکت ایران ترانسفو	صاحب سرمايه و عضو هيئت مديره	پرداخت حقوق مأمورین و خدمات رفاهي	۲.۶۵۷.۴۵۵.۳۰۰	(۳.۰۳۶.۰۲۲.۳۰۲)
شرکت ترانسفورماتور صنعت آلبرز	واحد تجاري فرعي و عضو مشترك هيئت مديره	قرض استعالي مزاياي پايان خدمت و سود سهام	۱.۱۰۶.۹۸۶.۷۳۹	۲.۵۱۰.۵۸۳.۸۲۳
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	عضو مشترك هيئت مديره	خرید ترانسفورماتور	۱۹.۶۶۳.۶۱۰.۰۷۴	—
شرکت توزیع رنگان ایران ترانسفو	عضو مشترك هيئت مديره	ارائه خدمات	۲۹۴.۱۰۰.۰۰۰	(۱.۱۵۷.۰۰۰)
شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو	عضو مشترك هيئت مديره	خدمات دوره آموزشي	۲۱.۳۶۵.۰۰۰	۳۳.۱۳۳.۹۵۶
شرکت توسعه پست های ایران ترانسفو	عضو مشترك هيئت مديره	خدمات دوره آموزشي و سود سهام	۳۴۴.۲۹۳.۴۸۰	۶۱۸.۶۸۱.۱۰۵
شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن	عضو مشترك هيئت مديره	خدمات دوره آموزشي	۵.۶۷۰.۰۰۰	۵.۶۷۰.۰۰۰
کارخانه ایران ترانسفو ری	عضو مشترك هيئت مديره	تست روغن و دوره آموزشي	۱۸.۲۹۲.۵۰۰	۷۳۸.۵۰۲.۴۷۶
شرکت عایقهای الکتریکی پارس	عضو مشترك هيئت مديره	خدمات دوره آموزشي	۸.۹۷۷.۵۰۰	۸.۳۳۴.۴۴۵

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