

شماره:
تاریخ:
پیوست:

بسمه تعالیٰ

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الى (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الى ۳۵	صورتهای مالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آین 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، 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.



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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری (به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۷ صورتهای مالی) شامل مبالغ ۲۷۵۴، ۹۰۷ و ۸۲۴ میلیون ریال به ترتیب مانده مطالبات از کارفرمایان پروژه‌های مختلف، سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار قراردادهای راکد و انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که پیگیری‌های انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور به نتیجه نرسیده است. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۵ صورتهای مالی بابت حق بیمه قراردادها مبلغ ۱۸۰۳۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است و از طرفی دریافت سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار قراردادهای خاتمه یافته نزد کارفرمایان نیز به اخذ مفاسح‌حساب بیمه‌ای از سازمان تامین اجتماعی موکول گردیده است.

۶- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی منعکس گردیده، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ بر بنای برگهای تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی ذخیره در حسابها منظور یا پرداخت شده است. همچنین بابت مالیات سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ ضمن احتساب ذخیره و پرداخت آن نسبت به اوراق تشخیص صادره اعتراض شده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش ابلاغ نگردیده است. مالیات عملکرد سال مالی مورد رسیدگی نیز براساس سود ابرازی محاسبه و ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظرنهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در رابطه با مقادیر بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی اصول نگر آریا (حسابداران رسمی) رسیدگی شده و نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی پیشی‌بینی به ارت.

است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد پرداخت سود سهام حداکثر ۸ ماه پس از تاریخ تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

۱۰- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۶ صاحبان سهام در ارتباط با تعیین وضعیت سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار مربوط به پروژه‌های خاتمه یافته، تدوین آئین‌نامه و دستورالعمل‌های لازم (معاملات، تنخواه‌گردان) منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای قانون ارتقای سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط بررسی شده است. در این خصوص این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمت‌های محاسباتی و همین

۱۳۹۳ ماه خرداد

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور حسین شیخ‌سفلی
(نمایندگان عضویت: ۸۱۵۰۴۵۴)

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مشاوران انرژی تهران(سهامی خاص)مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱	تراز نامه
۲	صورت سود وزیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ و ۶	پادداشت‌های توضیحی؛
۷	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۸ و ۹	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱	ث- پادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به تائیدهیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

مدیر عامل

فریدن پوروجدی

حسید زرگرپور به نمایندگی از شرکت مدیریت بروزه های نیروگاهی ایران(مبا)

ابوالفضل قانعی

نایب رئیس هیئت مدیره

وحید معبر به نمایندگی از شرکت نیبارس

محمد باقر غنیزاده خوب

عضو هیئت مدیره

محمد سزاوار کشاورز به نمایندگی از شرکت توسعه نفت و گاز مبا

تهران، خیابان خرم‌شهر، خیابان اعریفی، کوچه دوم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۵۴۶

تلفن / فاکس: ۰۲۶۸۴۲۴۶۰ - ۰۲۶۸۷۴۱۲۸۳ - ۰۲۶۸۷۴۱۴۴۰ - ۰۲۶۸۷۶۱۹۴۲



شرکت مدلران ارزی تهران (محله خاص)

۱۳۹۷/۰۸/۲۶
در تاریخ

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

بدعمیها و حقوقی صاحبان سهام

دارایها



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی متمی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

بادداشت

ریال	ریال	ریال	
۴۹,۹۵۰,۵۶۴,۳۸۶	۸۵,۶۴۰,۳۸۴,۷۷۸	۲۲	در آمد حاصل از ارائه خدمات
(۴۲,۲۰۹,۹۴۹,۱۷۷)	(۷۵,۸۵۷,۵۳۴,۴۱۵)	۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷,۷۴۰,۶۱۵,۲۰۹	۹,۷۸۲,۸۵۰,۳۶۳		سود ناخالص
(۶۸۹۶,۴۴۴,۷۶۰)	(۹۸۰۲,۰۵۶,۰۱۲)	۲۴	هزینه های اداری و عمومی
۶,۰۹۳,۳۳۰,۶۳۷	۴,۹۰۶,۹۵۲,۵۴۶	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۰۳,۱۱۴,۱۲۳)	(۴۸۹۵,۱۰۳,۴۶۶)		
۶,۹۳۷,۵۰۱,۰۸۶	۴,۸۸۷,۷۴۶,۸۹۷		سود عملیاتی
-	(۹۸,۳۱۰,۳۶۹)	۲۶	هزینه های مالی
۲,۱۴۴,۸۳۶,۲۸۹	۳۷۹,۱۸۷,۹۰۱	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۴۴,۸۳۶,۲۸۹	۲۸۰,۸۷۷,۵۳۲		
۹,۰۸۲,۰۳۷,۳۷۵	۵,۱۶۸,۶۲۴,۴۲۹		سود قبل از مالیات
(۱,۹۲۱,۸۹۱,۲۵۷)	(۱,۲۰۷,۴۰۳,۲۲۵)		مالیات بردرآمد
۷,۱۶۰,۴۴۶,۱۱۸	۳,۹۶۱,۲۲۱,۲۰۴		سود خالص

گردش حساب سود ابانته

۷,۱۶۰,۴۴۶,۱۱۸	۳,۹۶۱,۲۲۱,۲۰۴		سود خالص
۷,۷۴۱,۰۵۰,۳۰۲	۱۹,۰۸۵,۱۴۰,۸۳۵		سود ابانته در ابتدای سال
۷۹۹,۲۸۶,۸۲۴	(۴,۱۳۱,۸۵۰,۸۹۷)	۲۸	تعديلات سنواتی
۸,۴۹۰,۳۴۶,۱۲۶	۱۴,۹۵۳,۲۸۹,۹۳۸		سود ابانته در ابتدای دوره - تعديل شده
۱۰,۶۵۰,۷۹۲,۲۴۴	۱۸,۹۱۴,۰۱۱,۱۴۲		سود قابل تخصیص
(۳۵۸,۰۲۲,۳۰۶)	(۱۹۸,۰۶۱,۰۶۰)	۲۱	اندوخته قانونی
(۳۳۹,۴۸۰,۰۰۰)	-		سود سهام مصوب
(۶۹۷,۵۰۲,۳۰۶)	(۱۹۸,۰۶۱,۰۶۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۴,۹۰۳,۲۸۹,۹۳۸	۱۸,۷۱۶,۴۵۰,۰۸۲		سود ابانته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشتاهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است:



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

بادداشت

ریال

ریال

ریال

۵۲۳،۲۹۰،۳۲۲

(۲۰۸،۷۳۳،۸۳۱)

۲۹

جريان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

فعالیت‌های عملیاتی :

۲،۱۴۴،۰۵۹،۱۷۲

۳۳۹،۰۱۱،۵۳۱

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری

۲،۱۴۴،۰۵۹،۱۷۲

۳۳۹،۰۱۱،۵۳۱

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۲۹،۶۸۰،۱۱۶،۰۹۰)

(۱۰،۴۲۶،۰۵۵،۷۴۷)

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

-

(۱۶،۷۵۰،۰۰۰)

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت نامشهود

-

۴۰،۰۰۰،۰۰۰

وجوه دریافتی جهت فروش دارایی‌های ثابت مشهود

(۱۲۸،۲۵۰،۰۰۰)

-

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۵۵۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰

(۵،۵۶۹،۳۴۲،۴۶۶)

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(۲۴،۳۵۸،۳۶۶،۰۹۰)

(۱۵،۰۹۷۲،۱۴۸،۰۲۱۳)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۲۱،۶۹۱،۰۱۶،۵۹۶)

-

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

۱۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه

-

۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی

۱۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۱۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

(۱۰،۶۹۱،۰۱۶،۵۹۶)

-

خالص کاهش در وجه نقد

۱۵،۰۰۴،۷۵۱،۹۴۷

۴،۳۱۳،۷۳۵،۳۵۱

مانده وجه نقد در آغاز سال

۴،۳۱۳،۷۳۵،۳۵۱

۲،۴۷۱،۸۶۴،۰۲۸

مانده وجه نقد در پایان سال



بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ - کلیات

شرکت مشاوران انرژی تهران در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۲۰ تحت شماره ۸۵۰۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . نشانی محل قانونی شرکت تهران خیابان خرمشهر - خیابان عربعلی - کوچه دوم - پلاک ۶ می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

الف - انجام مطالعات، ارائه مشاوره و طراحی در کلیه زمینه های مهندسی مخازن نفت اعم از مطالعات مدلی، مطالعات و طراحی توسعه میدانی، مطالعات بازیافت ثانویه، مطالعات تزریق آب و گاز به لایه های زیر زمینی، توسعه مدل های خاص برای شرایط خاص، آنالیز فشار، ذخیره سازی تحت الارضی گاز و نفت و مطالعات پیشروی آب در چاهها

ب - انجام مطالعات، ارائه مشاوره و طراحی در کلیه زمینه های مهندسی بھربرداری نفت اعم از سیستم های فرازآوری مصنوعی با استفاده از پمپ های شناور و گازرانی، اسید کاری چاهها، شکافتن لایه های تحت الارضی، ترمیم و تکمیل چاهها، کنترل شن و سایر خدمات چاهها، طراحی تجهیزات و کارخانجات بھربرداری از نفت و گاز شامل ایستگاه پمپ، ایستگاه کمپرسور، تأسیسات تفکیک کننده، تأسیسات نمک زدایی، لوله کشی، تأسیسات شیرین سازی نفت و گاز، تأسیسات جمع آوری گاز، تأسیسات رطوبت زدایی گاز و تأسیسات اندازه گیری نفت و گاز.

ج - خدمات زمین شناسی از قبیل مطالعات زمین شناسی، تعبیر نمودارهای چاه و طراحی برنامه های زمین شناسی حین حفاری.

د - خدمات حفاری از قبیل طراحی برنامه های حفاری، طراحی لوله های جداری، انتخاب مته و کنترل فوران.

ه - آموزش کلیه زمینه های مهندسی و تکنولوژی نفت.

و - اعطای نمایندگی داخلی و خارجی و عقد قراردادهای مشترک با افراد یا شرکتهای داخلی و خارجی و یا مشارکت با شرکتهای مذکور و تأسیس شرکت در صورت لزوم.

ز - انجام سایر فعالیت هایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

ح - انجام نظارت و یا مدیریت بر پروژه های نفتی و گازی اعم از حفاری، بالادستی و پارهایی دستی در صنایع نفت و گاز.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
۵۳	۷۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکت‌های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییها مربوط مستهلك می شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزیی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جلایر تلقی و به سودو زیان دوره منظور می گردد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متنه به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نرولی	٪ ۲۵	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	سخت افزار و نرم افزار کامپیوتر

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد . در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارزقابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۳-۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

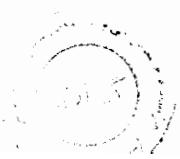
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶ - نحوه شناسایی درآمد

درآمد حاصل از خدمات بر اساس ساعت کار انجام شده شناسایی می گردد و درآمد حاصل از پیمان بر اساس درصد پیشرفت کار طبق صورت وضعیت های تأیید شده شناسایی می گردد.

۳-۷ - نحوه شناسایی درآمد و هزینه عملیات تحت کنترل مشترک

درآمدها و هزینه های مشارکت بر اساس استاندارد شماره ۲۳ ، به عنوان عملیات تحت کنترل مشترک شناسایی و ثبت شده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
صندوق دلاری	۴-۱	۱۱۲,۵۴۰,۰۰۰
موجودی بانک‌ها	۴-۲	۳,۹۵۷,۸۶۳,۵۸۱
تبخواه گردان		۲۴۳,۵۳۱,۷۷۰
		۴,۳۱۳,۷۳۰,۳۰۱
		۲,۶۷۱,۸۶۴,۸۳۸

۴-۱- موجودی صندوق (دلاری) در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۱۲۷ دلار می‌باشد که به نرخ قابل دسترس هر دلار ۲۲,۹۰۰ ریال در تاریخ ترازنامه تعییر گردیده است.

۴-۲- موجودی نزد بانک‌ها(ریالی) به شرح ذیل می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جاری ۶۰۱۳۵۹۰ بانک رفاه کارگران		۳۵۸,۶۷۰
جاری ۱۹۸۴۳۶۳۴۸ بانک تجارت		۹۸,۳۷۲,۲۹۶
حساب پس اندازارزی ۲۰۰۸۴۳۰۸ تجارت فرنی		۴,۵۶۰,۰۰۰
سپرده ریالی ۸۰۱-۸۱۰-۱۰۰۳-۱ بانک سامان		۶۰۳۰۳,۲۱۱
بانک رفاه جاری ۶۰۳۷۶۱۷		۱۳۰۸۳۳,۴۶۴
بانک تجارت ۲۰۰۵۲۰۲۴۴ حساب یورو		۲,۵۲۰,۱۰۱,۲۲۰
جاری ۱۰۵۶۳۸۷۶۰۰۰ حساب سپا		۱۸۶۰۶,۶۹۷
سپرده ارزی ۱-۸۰۱-۸۵۱-۱۰۰۳-۱ بانک مدت- ملی		۸۴,۳۹۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت- ملی ۰۲۰۱۵۱۳۴۴۳۰		۴۹,۴۰۶,۶۶۳۲
سپرده قرض الحسنه جاری اقتصاد نوین		۷۳,۱۴۷,۲۴۹
بانک تات(جاری) ۰۱۰۰۰۰۲۶۴۰۰۳		۳۹,۰۳۹۳,۶۷۶
حساب جاری ۰۱۰۰۰۰۴۲۲-۴۸۵۰۰۹۰۰-۴ بانک سپا		-
سپرده کوتاه مدت اقتصاد نوین		۱۰۰۴۹,۰۳۴۲,۴۶۶
فرض الحسنه ارزی ۱۰۰۶۴۱۰۰۰۲۳۱۳ بانک ملی		-
		۳,۹۵۷,۸۶۳,۵۸۱
		۲,۶۷۰,۳۲۰,۰۹۰

۴-۲-۱- موجودی حسابهای ارزی نزد بانک‌های داخلی به مبلغ ۲۹۰,۸۰۵ یورو و مبلغ ۹۸۱۹ دلار متشاءم داخلی بوده و لذا با توجه به محدودیت

در عرضه یا برداشت آن به نرخ قابل دسترس هر یورو ۳۱,۵۰۰ ریال و هر دلار ۲۲,۹۰۰ ریال تعییر گردیده است.

۵- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

نرخ سود سپرده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده نزد بانک تجارت	۱۸,۰%	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۲۰%	-
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۲۲%	-
سپرده نزد بانک سپا	۲۲%	-
		۵,۹۰۰,۳۴۲,۴۶۶
		۵,۹۰۰,۳۴۲,۴۶۶

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپوگرافی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتی تجاری

اقلام تشکیل دهنده مانده حسابهای دریافتی تجاری به شرح ذیل می‌باشد.

نام پروژه	نام کارفرما	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
پروژه هنگام	شرکت توسعه پتروایران	۱۲۷،۸۶۰،۳۳۷	۱۲۷،۸۶۰،۳۳۷
پروژه نار	شرکت مناطق نفت مرکزی	۵۰۶،۷۲۷،۹۳۷	۵۰۶،۷۲۷،۹۳۷
پروژه تاسیسات دریابی	شرکت تاسیسات دریابی	۴۱۰۰۳،۲۸۱	۴۱۰۰۳،۲۸۱
شرکت صنعتی توازن	شرکت صنعتی توازن	-	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت حفاری دانا انرژی	شرکت حفاری دانا کیش	۳،۲۸۱،۳۰۰،۶۲۰	۳،۶۷۲،۲۵۴،۲۵۰
پروژه نوروز	شرکت نفت فلات قاره	۸۷۸،۲۱۶،۳۰۰	۴،۳۰۵،۳۸۲،۲۰۰
پروژه پترو پارس	شرکت پتروپارس	۸۶۵،۴۴۰،۹۴۰	۱،۰۴۸،۵۱۴،۹۸۵
جاری مشارکت	-	-	۱،۰۳۵،۵۳۰،۴۴۱
پروژه فراقان	صندوق توسعه فناوری‌های نوین	۳۲۴،۵۴۷،۳۰۲	۳۲۴،۵۴۷،۳۰۲
پروژه دارخوین	شرکت ایتوک	۴۱۰،۸۳۸،۱۶۱	۴۱۰،۸۳۸،۱۶۱
پروژه نفت سفید	شرکت مناطق نفت‌خیز جنوب	۱۰،۴۵،۷۲۲،۲۴۱	۷۳۵،۲۶۷،۶۳۴
کیش ۴	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۵،۰۲۵،۳۰۹	۵،۰۲۵،۳۱۰
پروژه فروز	شرکت گروه مپنا	۶۳،۳۱۲،۰۵۹	۶۳،۳۱۲،۰۵۹
پروژه فروز (همیاری)	شرکت گروه مپنا	۲۷۹،۶۸۸،۰۵۸	۲۷۹،۶۸۸،۰۵۸
پژوهشگاه صنعت نفت ایران	پژوهشگاه صنعت نفت ایران	۲،۰۲۰،۲۰۷،۰۵۷۲	۲،۰۵۶،۰۵۷،۸۴۹
پروژه یاران	شرکت نفت و گاز پرشیا	۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۸۴،۰۵۳،۲۰۰
پروژه کیش ۲	شرکت پتروبردازان پویا	۳۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۸۶،۱۰۵،۰۰۰
پروژه دارخوین فاز ۳	شرکت پتروامید آسیا	۲۲۹،۰۰۰،۰۰۰	۳۱۵،۲۹۰،۶۵۷
پروژه چنگوله	شرکت دانا انرژی	۶۶،۰۳۰،۹۸۱	۶۶،۰۳۰،۹۸۱
پروژه دانان	شرکت پتروبردازان پویا	۸،۹۰۰،۰۰۰	۹۷۴،۴۲۶،۰۰۰
پروژه کپه داغ	شرکت ملی نفت ایران-مدیریت اکتشاف	۲۰۳،۲۰۸،۲۳۴	۰۹۷،۹۹۳،۴۴۵
شرکت مپنا (خدمات لرزه)	شرکت گروه مپنا	۴۶۸،۶۴۸،۰۰۰	۲۱۳،۴۸۸،۷۵۴
توسعه نفت و گاز مپنا (خدمات)	شرکت توسعه نفت و گاز مپنا	۱۰۰،۹۸۲،۰۵۰	۱۶،۷۱۳،۰۰۳
پروژه دارخوین فاز ۳ (ناظارت)	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲۸۱۴،۲۶۶،۷۴۵	-
پروژه میادین هوشمند فروز بی ۹۲۰۲	شرکت گروه مپنا	۳۱۶،۰۵۷۶،۰۰۰	۲۳۱،۴۹۶،۲۰۰
پروژه خدمات همیاری ۹۲۰۲	شرکت گروه مپنا	-	۹۶،۴۲۲،۴۰۰
پروژه سپهر	شرکت نفت و گاز کیسون	-	۲،۴۲۹،۷۰۴،۴۰۰
پروژه سپهر IPMT	شرکت نفت و گاز کیسون	-	۶۸۸،۴۴۷،۲۰۰
مبلغ قابل بازیافت پیمانها		۹،۱۳۶،۶۸۵،۰۵۷۵	۱۰،۹۷۶،۷۰۵،۲۶۰
		۲۴،۴۰۳،۱۸۳،۱۷۷	۳۸،۱۹۰،۳۸۶،۳۰۴

۷- تاریخ تهیه این صورت‌های مالی، مبلغ ۶.۱۹۰ میلیون ریال از مانده حساب‌های دریافتی تجاری به محظوظ وصول



است.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

- سایر حسابها و استناد دریافتی

سایر حسابها و استناد دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است.

بدهکاران کارکنان (وام و بدھکاران متفرقه سپرده ها)	بدهکاران کارکنان (وام و بدھکاران متفرقه سپرده ها)	باداشت	باداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
				ریال	ریال
بدھکاران کارکنان (وام و بدھکاران متفرقه سپرده ها)	بدھکاران کارکنان (وام و بدھکاران متفرقه سپرده ها)	باداشت	باداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴۷۳,۴۰۹,۲۰۰	۱۹۶,۶۵۸,۰۰۰	۷-۱	۷-۱	۴۷۳,۴۰۹,۲۰۰	۱۹۶,۶۵۸,۰۰۰
۷۵۱,۲۶۷,۱۴۷	۱,۴۹۹,۱۸۲,۳۶۲	۷-۲	۷-۲	۷۵۱,۲۶۷,۱۴۷	۱,۴۹۹,۱۸۲,۳۶۲
۱۹۸,۶۸,۲۱۹,۴۰۰	۲۶,۸۴,۰۳۸,۳۵۰	۷-۳	۷-۳	۱۹۸,۶۸,۲۱۹,۴۰۰	۲۶,۸۴,۰۳۸,۳۵۰
۲۱۰,۹۲۸,۹۵,۷۴۷	۲۸,۰۵۳,۶۲۲,۳۸,۸۷۲			۲۱۰,۹۲۸,۹۵,۷۴۷	۲۸,۰۵۳,۶۲۲,۳۸,۸۷۲

- ۷- صورت ریز بدهکاران کارکنان به شرح زیر است.

مساعده	خانم آیدا آذریان	آقای نادر عباس رئیسی	آقای حیدر صائمه	آقای محمد تقی فیروز سامعی	اقای فتاحی	آقای مهدی رسولی	آقای محمد فلام	آقای مهدی هزینه	آقای عدالت	آقای اجلالی پور	آقای عطارد	آقای فیروز سامعی	آقای علی کریمی	آقای بهمن مهرگان	خانم اندیشگر	خانم زیبا صابری	آقای امیر جهانگیری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۱۳۹,۲۰۰	۱۳,۹۳۶,۰۰۰	-	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۹۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴,۴۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۴۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷۳,۴۰۹,۲۰۰	۱۹۶,۶۵۸,۰۰۰																



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

-۷- صورت ریز بدھکاران متفرقه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۱،۸۵۵،۲۵۱	۱۶۱،۸۵۵،۲۵۱	شرکت راد سامانه
۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	آقای چایچی
-	۴۳۶،۰۳۹،۴۵۲	آقای موسوی (مدیر پروژه ساختمان اداری پردیس)
۴۴۰،۴۴۹،۰۴۶	۷۴۳،۷۹۳،۳۹۲	شرکت حفاری پارسیان کیش-پرداخت قرض الحسن
۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	آقای رضا مهران (موجز دفتر مرکزی)
۶،۱۹۳،۰۴۳	-	بیمه تکمیلی پرداختنی پرسنل
۱۰۲،۷۶۹،۳۰۷	۱۲۲،۴۹۴،۲۶۷	سایر
۷۰۱،۲۶۷،۱۴۷	۱،۴۹۹،۱۸۲،۳۶۲	

-۷-۳- سپرده ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۷،۳۸۴،۸۲۳،۱۵۸	۱۰،۸۴۵،۰۱۸،۰۰۵	۷-۳-۱	سپرده بیمه قراردادها
۹،۰۵۹،۲۵۸،۴۷۰	۱۲،۷۷۵،۴۸۳،۹۳۹	۷-۳-۲	سپرده حسن انجام کار قراردادها
۳،۴۰۰،۱۳۷،۷۷۲	۳،۲۶۹،۳۸۱،۰۶۶		سایر سپرده ها
۲۰،۱۹۹،۲۱۹،۴۰۰	۲۶،۸۴۰،۳۸۳،۰۱۰		

تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۱،۴۴۸ میلیون ریال از سپرده های بیمه و حسن انجام کار وصول شده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپوگرافی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷-۳-۱ ۷ مانده حساب سپرده بیمه از اقلام ذیل تشکیل شده است

نام بروزه	نام کارفرما	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
کیش ۴	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۱۷۱,۹۳۴,۹۹۳	۱۴۲,۷۵۰,۸۸۷
قرارداد میدان نار	شرکت مناظق نفت مرکزی	۱۷۶,۶۵۶,۷۲۳	۱۷۶,۶۵۶,۷۲۳
شرکت پتروپارس(میدان نفتی فاما)	شرکت پتروپارس	۱۲۸,۴۵۲,۸۴۷	۱۲۸,۴۵۲,۸۴۷
شرکت پتروپارس(آیاکوچو)	شرکت پتروپارس	۷۶۲,۴۴۹,۰۹۰	۷۶۲,۴۴۹,۰۹۰
بروزه هنگام	شرکت توسعه پترو ایران	۱۴۲,۱۰۱,۲۹۰	۱۴۲,۱۰۱,۲۹۰
بروزه ذخیره سازی گازهای طبیعی	شرکت ذخیره سازی گازهای طبیعی	-	۴۲۹,۲۹۰,۱۲۰
شرکت حفاری دانا کیش	شرکت حفاری دانا	۱,۰۲۴,۳۵۳,۵۱۱	۷۹۶,۱۹۷,۴۰۳
بروزه جفیر	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۹۰۰,۴۱۹,۶۴۰	۹۰۰,۴۱۹,۶۴۰
بروزه نوروز	شرکت نفت فلات قاره	۱,۲۱۱,۱۲۵,۴۲۷	۶۲۸,۰۵۰,۳۰۳۲
بروزه پتروپارس	شرکت پتروپارس	۳۷۴,۸۷۸,۹۶۹	۳۷۴,۸۷۸,۹۶۹
بروزه سفید	شرکت مناطق نفتخیز جنوب	۳۴۶,۷۹۴,۱۰۰	۲۸۹,۹۷۶,۷۰۰
بروزه فروز	گروه مپنا	۱۰۲,۲۶۵,۶۰۱	۱۰۲,۲۶۵,۶۰۱
بروزه فروز(همیاری)	گروه مپنا	۱۸۰,۶۸۵,۰۸۰	۱۸۰,۶۸۵,۰۸۰
پژوهشگاه صنعت نفت	پژوهشگاه صنعت نفت ایران	۵۳۶,۶۲۴,۴۰۱	۳۳۶,۶۲۴,۴۰۱
بروزه یاران	شرکت نفت و گاز پرشیا	۲۷۰,۲۵۷,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰
بروزه کیش ۲	شرکت پتروپردازان پویا	۳۰۲,۲۷۵,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بروزه دانان	شرکت پتروپردازان پویا	۲۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۲۰,۰۰۰
بروزه که داغ	شرکت ملی نفت ایران سدیریت اکتشاف	۲۱۳,۶۷۷,۱۸۲	۲۰,۹۷۷,۲۸۳
شرکت مپنا(خدمات لرزه نگاری خلیج فارس) گروه مپنا		۲۰۳,۸۲۷,۸۹۰	۱۲۷,۱۶۵,۰۰۰
توسعه نفت و گاز مپنا(خدمات نظارت ژئوتکنیک توسعه نفت و گاز مپنا		۸۲,۰۱۵,۶۸۷	۵۸,۶۲۹,۳۱۴
بروزه دارخوین فاز ۳ (نظرارت)	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۱,۱۴۱,۳۰۰,۴۰۸	۳۵۰,۲۰۱,۷۴۶
بروزه میدین هوشمند فروز بی	گروه مپنا	۴۹,۴۶۵,۰۰۰	۱۹,۷۸۶,۰۰۰
بروزه خدمات همیاری ۹۲۰۲	گروه مپنا	۵۹,۰۵۴,۸۰۰	-
بروزه یاران جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۹۰۰,۶۰۷,۱۷۹	-
بروزه سپهر	شرکت کیسون	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بروزه سپهر IPMT	شرکت کیسون	۲۰۸,۳۰۹,۰۵۱	-
سایر سپرده های بیمه		۷۵۸,۰۴۰,۱۰۸	۷۴۰,۶۲۵,۰۷۷
		۱۰,۸۴۵,۰۱۸,۰۵۰	۷,۳۸۴,۸۲۳,۱۰۸



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متفقی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷-۳-۲ مانده حساب سپرده های حسن انجام کار از اقلام ذیل تشکیل شده است

نام ہروزه	نام کارفرما	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
قرارداد میدان نار	شرکت مناطق نفت مرکزی	۳۵۲,۳۱۲,۴۴۶	۳۵۲,۳۱۲,۴۴۶
شرکت پترو پارس(میدان نفتی فاها)	شرکت پتروپارس	۲۵۶,۹۰۵,۶۶۴	۲۵۶,۹۰۵,۶۶۴
شرکت پتروپارس(آیاکوچو)	شرکت پتروپارس	۵۴۳,۶۹۵,۰۹۰	۵۴۳,۶۹۵,۰۹۰
پروژه ذخیره سازی گازهای طبیعی	شرکت ذخیره سازی گازهای طبیعی	۹۵۷,۰۵۰,۳۸۲	-
شرکت حفاری دانا انرژی	شرکت حفاری دانا کیش	۷۶۰,۱۱۰,۹۰۲	۹۹۳,۲۶۷,۰۱۰
پروژه جفیر	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۱,۹۰۰,۸۳۸,۳۰۷	۸۲۷,۵۷۴,۶۳۲
پروژه پترو پارس	شرکت پتروپارس	۳۷۴,۸۷۴,۹۶۹	۳۷۴,۸۷۴,۹۶۹
پروژه نفت سفید	شرکت مناطق نفتخیز جنوب	۵۷۹,۹۵۳,۰۰۰	۶۹۳,۵۸۸,۳۰۰
کیش ۴	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲۸۵,۰۱۱,۷۷۴	۳۴۳,۸۶۹,۹۸۷
پروژه فروز(همیاری)	گروه مپنا	۱۸۰,۶۸۵,۰۸۵	۱۸۰,۶۸۵,۰۸۵
پژوهشگاه صنعت نفت	پژوهشگاه صنعت نفت	۶۷۳,۲۴۸,۸۰۳	۱,۰۷۲,۱۲۳,۲۳۲
پروژه یاران	شرکت نفت و گاز پرشیا	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۹۸۴,۰۰۰
پروژه مپنا(خدمات لرزه نگاری خلیج فارس)	گروه مپنا	۱۲۷,۱۶۵,۰۰۰	۲۰۳,۸۲۷,۸۹۰
توسعه نفت و گاز مپنا(خدمات نظارت ژئوتکنیک توسعه نفت و گاز مپنا)		۵۸,۶۲۹,۳۱۴	۸۲,۵۱۰,۶۸۷
پروژه دارخوین فاز ۳ (نقارت)	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۷۱۰,۴۰۳,۴۹۳	۲,۲۸۲,۷۱۰,۹۱۸
پروژه میدین هوشمند فروز بی	گروه مپنا	-	۴۹,۴۶۵,۰۰۰
پروژه خدمات همیاری ۹۲۰۲	گروه مپنا	-	۵۹,۵۴۸,۰۰۰
پروژه یاران جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	-	۱,۸۰۱,۲۱۴,۳۵۶
پروژه سپهر	شرکت کیسون	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه سپهر IPMT	شرکت کیسون	-	۴۱۶,۶۱۸,۹۹۹
سایر سپرده های بیمه		۱,۱۴۶,۸۷۱,۶۹۱	۱,۱۸۲,۷۰۰,۱۷۴
		۹,۳۰۹,۲۰۸,۴۷۰	۱۲,۷۲۵,۴۸۳,۹۳۹



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

-۸ پیمان‌های در جریان پیشرفت

مانده این حساب از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۳۱۲,۴۴۸,۸۰۸	-
۱,۳۱۲,۴۴۸,۸۰۸	-

پروردگار شهر

-۹ پیش‌پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۰,۵۱۶,۸۹۷	۵۸۸,۳۰۶,۱۹۷	۹-۱ سایر پیش‌پرداختها
۴۰۹,۸۹۰,۴۴۲	۶۰۷,۲۶۴,۶۰۶	۹-۲ پیش‌پرداخت هزینه‌های آتی
۸۶,۰۲۸,۰۰۱,۱۷۶	۶,۳۲۳,۲۰۰,۷۹۳	۹-۳ پیش‌پرداخت مالیات قراردادها
(۶,۰۳۱,۹۶۶,۷۹۲)	(۵,۰۱۹,۶۳۹,۰۲۹)	انتقال به ذخیره مالیات عملکرد(بادداشت ۱۸)
۲,۰۱۲,۶۲۴,۰,۷۷۳	۲,۰۵۴,۹,۱۳۲,۰۷۷	

۹-۱ اقلام تشکیل دهنده سایر پیش‌پرداخت‌ها به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۴۰,۰۰۰
۱۱,۶۱۲,۷۰۰	-
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰
۴۶,۸۰۴,۱۹۷	۷۰,۹۳۰,۱۹۷
۱,۶۰,۵۱۶,۸۹۷	۵۸۸,۳۰۶,۱۹۷

۹-۲ اقلام تشکیل دهنده سایر پیش‌پرداخت‌ها به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۹,۸۹۰,۴۳۴	۸۷,۲۶۴,۰۹۸
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۸	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۸
۴۰۹,۸۹۰,۴۴۲	۶۰۷,۲۶۴,۶۰۶

پیش‌پرداخت هزینه بیمه تکمیلی

هزینه اجاره دفتر

۹-۳ پیش‌پرداخت مالیات قراردادها شامل مالیات‌های مکسوره از صورت وضعيت‌های شرکت می‌باشد که قابل کسر از مالیات

عملکرد شرکت می‌باشد.



شرکت مشاوران انژرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشتہای تو پڑھی صورتہای مالی

سال مالی منتسب به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مُشْهُود

منصوبات شرکت در مقابل خطوط انتقالی ناشی از آتش سوزی، سبل، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۱۶ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

محاسبه سود ناشی از فروش یک دستگاه خودرو آردی
..... میمهای تمام شده ارزش ثابتی سود حاصل از فروش

بائل

برای داشتن سرمایه ای باید خوب بازخواست ساختهای اداری، برداشت میر باشند.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

نادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۵۸۰۰,۰۰۰	۴۸۸۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۳۷,۹۸۰,۰۰۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	ایزو ۹۰۰۰
۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	وب سایت
۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۵۰	۴,۴۸۶,۵۸۸,۷۵۰	بسته های نرم افزاری
(۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶)	(۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶)	ذخیره استهلاک نرم افزارها
۱۰۰,۹۸۰,۰۰۴	۱۱۷,۷۳۰,۰۰۴	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد سهام سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت پرمان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت پارسیان
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۲۱۶,۰۰۰	سرمایه گذاری در بورس انرژی ایران
۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰			

از آنجایی که شرکت خود از شرکتهای فرعی یک شرکت دیگر (گروه مپنا) می باشد و سهام شرکت نیز در بورس اوراق بهادرار ارائه نشده و همچنین نظر به اینکه شرکت سهامی خاص می باشد ، صورت های مالی تلفیقی گروه ارائه نگردیده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

-۱۳- حساب های پرداختنی تجاری

اقلام تشکیل دهنده حساب های پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳۱،۳۶۷،۳۲۳	۵۳۱،۳۶۷،۳۲۳	پروژه جفیر(انرژی و مشاوران)
۵۰۴،۲۵۲،۸۱۷	۵۰۴،۲۵۲،۸۱۷	پروژه دارخوین(سازه و مشاوران انرژی تهران)
-	۱۰۰،۸۳۴،۲۰۴۰	شرکت راهبردانرژی(پیمانکار بخش FEED پروژه نوروز)
-	۳۹۴،۸۰۴،۰۶۶	آقای زینالی
۴۹۷،۱۳۴،۰۰۰	۴۹۷،۱۳۴،۰۰۰	پروژه کیش
۱،۰۳۲،۷۵۴،۶۴۰	۳،۶۴۳۰،۹۰۱،۲۴۶	

تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۱۰۹۷ میلیون ریال پرداخت شده است.

-۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال		
۶۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۶۱۶،۴۹۳،۸۹۶	۱۴-۱	سایر اسناد پرداختنی
۲۰،۶۷،۱۶۲،۰۳۶	۷،۲۱۴،۴۰۲،۰۸۶	۱۴-۲	مطلوبات سهامداران
۱،۲۸۱،۶۱۶،۱۷۴	۱،۶۷۸،۴۵۳،۴۱۱	۱۴-۳	حسن انجام کار قراردادها
۴۱۴،۶۶۱،۰۶۱	۶۱۸،۱۰۴،۹۲۳	۱۴-۴	سپرده بیمه قرادادها
۲۵،۶۰۹،۳۸۶،۸۶۱	۲۸،۲۵۰،۲۶۲،۲۸۶	۱۴-۵	سایر حسابهای پرداختنی
۳۰،۰۰۲،۸۲۶،۶۳۲	۴۳،۳۷۷،۷۱۷،۱۰۲		

تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۱۲۸۸۲ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تسویه شده است.

۱۴-۱ مانده حساب سایر اسناد پرداختنی مربوط به چکهای اجاره محل، اقساط وام قرض الحسته، بدھی به شرکت مپنا و عوارض می باشد.

۱۴-۲ مانده مطالبات سهامداران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
.	۵،۳۲۹،۴۹۸،۲۰	۱۴-۲-۱	شرکت مپنا
۶۳۱،۳۵۰،۰۰۲	۶۳۱،۳۵۰،۰۰۲		آقای ابوالفضل قائمی
۸۸۹،۰۱۶،۱۱۹	۸۳۶،۸۱۹،۱۱۹		آقای محمدباقر غنی زاده خوب
۴۱۷،۶۰۳،۴۱۵	۴۱۶،۷۳۰،۲۱۵		آقای نبی الله میرزا
۱۲۹،۱۸۷،۰۰۰	-		آقای اسفندیار علاء الدین
۲۰،۶۷،۱۶۲،۰۳۶	۷،۲۱۴،۴۰۲،۰۸۶		

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴-۲-۱ گردش حساب شرکت مپنا به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	-	مانده اول دوره
ریال	-	دریافت قرض الحسن طی دوره
۸,۳۲۹,۴۹۸,۲۵۰	-	بازپرداخت قرض الحسن دریافتی طی دوره
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	مانده پایان دوره
۵,۳۲۹,۴۹۸,۲۵۰	-	مانده اول دوره

۱۴-۳ مانده حساب سپرده حسن انجام کاربرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۶۸,۴۷۸,۲۱۱	۵۰۲,۰۰۵,۴۱۵	قرارداد عمران سوله
۳۷۳,۱۲۲,۶۳۲	۴۹۴,۱۱۷,۰۶۱	قرارداد آقای موسوی
۱۰۵,۸۱۷,۹۱۳	۱۰۵,۸۱۷,۹۱۳	آقای سلطان زاده
۱۴۲۰,۲۵,۰۰۰	۴۲۷,۰۶۳,۹۲۴	شرکت راهبردانزی
۴۲۴,۴۳۳,۴۷۴	۵۳,۹۷۰,۸۳۶	آقای هاشمعلی سالخورده
۱۷,۲۰۱,۳۷۹	۰۰,۶۱۷,۷۰۵	آقای حسن یعقوب پور
۳۲,۴۸۷,۰۶۵	۳۹,۸۶۰,۰۰۷	آقای احمد صابری
۱,۲۸۱,۶۱۶,۱۷۴	۱,۶۷۸,۴۵۳,۴۱۱	

۱۴-۴ مانده حساب سپرده بیمه پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۱,۰۱۴,۳۵۴	-	قرارداد عمران سوله
۱۸۶,۰۶۱,۳۱۳	۲۴۷,۰۵۸,۵۲۸	قرارداد آقای موسوی
۱۲,۱۳۸,۴۰۴	۲۲,۰۴۲,۴۰۴	قرارداد شرکت شاخه تجربی کلان شهر
۶۶,۰۷۲,۴۹۰	۱۲۷,۶۰۹,۰۵۲۹	شرکت الوکد
۷۱,۰۱۲,۰۰۰	۲۱۳,۰۳۱,۹۶۲	شرکت راهبردانزی
۷,۳۶۲,۰۰۰	۷,۳۶۲,۰۰۰	آقای کافی
۴۱۴,۶۶۱,۰۶۱	۶۱۸,۱۰۴,۹۲۳	

۱۴-۵ مانده حساب سایر حساب‌های پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۱۰,۹۷۷,۴۰۹	۵,۴۹۹,۹۰۴,۰۱۷	مالیات‌های پرداختنی
۱۳۰,۲۲۰,۳۴۵,۰۷۷	۱۸,۰۳۸,۰۵۸,۴۰۱	ذخیره هزینه‌های تحقیق یافته پرداخت نشده
۳,۱۰,۸۱۶,۹۱۲	۱,۱۰,۰۸۱۶,۹۱۲	ذخیره زیان پروژه نفت سفید
۵۱۸,۰۵۴,۸۴۳	۴۰۰,۲۸۷,۷۰۶	ذخیره زیان پروژه کپه داغ
۲,۷۰,۱,۷۲۲,۰۷۰	۱,۳۴۹,۷۶۰,۴۱۲	بیمه‌های پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴-۵-۱ اقلام تشکیل دهنده مالیات‌های پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مالیات حقوق
۸۰۴،۰۲۳،۷۳۲	۲،۲۵۴،۹۷۷،۹۳۲	مالیات تکلیفی
۴۳۵،۶۲۸،۲۸۴	۵۶۳،۹۷۴،۰۸۳	مالیات حق الزحمه
۱،۹۲۱،۸۹۱،۳۸۴	۵۴۰،۰۷۵،۰۳۱	مالیات حق الجلسات
۱۷،۴۰۰،۰۰۰	۱۸،۳۵۰،۰۰۰	مالیات بر ارزش افزوده
۸۰۲،۵۰۹،۰۱۹	۲،۱۱۴،۸۶۲،۳۲۸	مالیات حقوق جفیر
۲،۶۷۴،۱۴۳	۲،۶۷۴،۱۴۳	مالیات عملکرد
۴،۱۳۱،۸۵۰،۸۹۷	-	
۸،۲۱۰،۹۷۷،۴۰۹	۵،۴۹۹،۹۰۴،۰۱۷	

تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی مبلغ ۲،۵۲۸ میلیون ریال از مالیات‌های پرداختنی تسویه شده است.

۱۴-۵-۲ امده فرق عمدتاً مربوط به ذخیره بیمه قراردادها می‌باشد.

۱۴-۵-۳ اقلام تشکیل دهنده بیمه‌های پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ساازمان تامین اجتماعی
۴۹۰،۷۱۹،۴۲۳	۳۷۷،۴۸۲،۲۸۶	ساازمان تامین اجتماعی رودهن
۳۰،۶۱۸،۰۸	۳۰،۶۱۸،۰۸	ساازمان تامین اجتماعی (پروژه ذخیره سازی)
۱۹،۴۷۸،۹۰۴	۱۹،۴۷۸،۹۰۴	ساازمان تامین اجتماعی - کیش ۴
۲۶۴،۷۰۸	۲۶۴،۷۰۸	
۵۱۸،۵۲۴،۸۴۳	۴۰۰،۲۸۷،۷۰۶	

۱۴-۵-۴ اقلام تشکیل دهنده سایر حساب‌های پرداختنی اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱،۴۱۰،۲۹۵،۶۰۰	-	شرکت کیسون
۴۰،۰۰۰،۰۰۰	-	آقای علی کریمی
۸۸۵۶،۱۸۷	۸۸۵۶،۱۸۷	آقای حسین پور
	۲۶۹،۴۳۲،۹۱۰	شرکت مپنا بین الملل
۱۰،۰۰۰،۰۰۰	-	موسسه اصول نگر آریا
۳۸۲۸۵۳۸۶۰	۲۴۳،۰۸۲۰۹۸	حقوق پرداختنی ماهانه
۴۰۰،۷۱۰،۰۰۰	۳۶۸،۰۱۰،۰۰۰	صندوق قرض الحسنة
۵۱،۱۰۸،۰۰۰	-	آقای عباس صابر
۱۰،۰۰۰،۰۰۰	-	آقای عباس فاطمی
۳۸۲۸۴۸،۹۲۳	۴۶۰،۳۷۹،۲۱۷	سایر



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

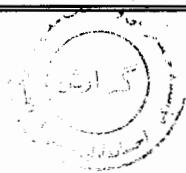
- ۱۵ - پیش دریافت ها

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	اقلام تشکیل دهنده مانده پیش دریافت ها به شرح ذیل می باشد:
ریال	ریال	
۶۲۷،۹۷۹،۱۰۰	۳۸۹،۳۴۶،۰۷۰	نفت سفید
۱،۰۷۳،۲۶۳،۶۷۵	-	پروژه جفیر
۴۷۸،۴۴۱،۷۳۹	-	پروژه میدان کیش ۴
۳۴۸،۸۳۰،۰۳۲	۲۱۷،۳۲۰،۵۳۲	پژوهشگاه صنعت نفت
۱،۰۹۸،۰۰۰،۰۰۰	۴۴۳،۹۲۰،۰۰۰	پروژه دانان
۹،۴۷۹،۱۲۵	-	پروژه چنگوله
۹۷۶،۴۵۹،۰۸۸	۵۹۰،۹۵۹،۷۸۸	پروژه کله داغ
۳،۰۸۶،۲۱۵،۰۰۱	۲،۶۲۷،۳۸۱،۱۰۹	پروژه دارخوین فاز ۳ (نظرارت)
۸۹،۰۳۷،۰۰۰	-	پروژه میادین هوشمند فروز بی
-	۲۸۷۸،۲۸۱،۷۳۷	پروژه یاران جنوبی
۷،۷۹۹،۵۰۰،۳۱۰	۷،۱۴۷،۲۰۹،۲۳۶	

- ۱۶ - سود سهام پرداختی

مانده سرفصل سودسهام پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۱۷۳،۱۳۴،۴۴۰	۵۳۸،۶۴۰،۴۸۰	شرکت مپنا
۴۷،۵۲۷،۲۰۰	۱۴۷،۸۶۲،۴۰۰	آقای ابوالفضل قائمی
۳۹،۰۴۰،۲۰۰	۱۲۱،۴۵۸،۴۰۰	آقای محمدباقر غنی زاده خوب
۳۰،۰۵۳،۲۰۰	۹۵،۰۵۴،۴۰۰	آقای نبی الله میرزای
۳۰،۶۴۵،۴۰۰	۱۱۰،۸۹۶،۸۰۰	آقای محمدمهدی زمانی رنانی
۱۳،۰۵۷۹،۲۰۰	۴۲،۲۴۶،۴۰۰	آقای اسفندیار علاء الدین
۱۸۰	۵۶۰	شرکت نیرپارس
۱۸۰	۵۶۰	شرکت توسعه نفت و گاز مپنا
۳۳۹،۴۸۰،۰۰۰	۱۰۰۵۶،۱۶۰،۰۰۰	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

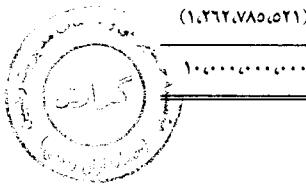
بادداشت‌های توسعه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

بهلهات دریافتی

لصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام تسهیلات	شماره فرآورداد	نوع فرآورداد	تاریخ دریافت	تاریخ سررسید	مبلغ وام دریافتی	مانده درایندای سال	اصل وام پرداخت	کل مبلغ اقساط پرداخت	بهره پرداخت شده	بهره تحقیق یافته	مبلغ باقیمانده وام در پایان سال	نوع وام	کارمزد	
وینقه			اوین قسط	اولین قسط	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱- مشارکت مدنی	۲۷/۱۷/۱۳۹۲	۲۲-۵۰۰-۸۵۰۰۹۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۰۶/۱۷	۱۱،۳۶۱،۹۵۸۹۰	-	-	-	-	۹۸،۳۱۰،۴۳۹	۱۱،۲۶۲،۷۸۵،۰۲۱	ریال	ریال	
			۱۱،۳۶۱،۹۵۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۸،۳۱۰،۴۳۹	۱۱،۲۶۲،۷۸۵،۰۲۱	ریال	ریال
			کسر می شود: سودو کارمزد سنت آتی								(۱،۲۶۲،۷۸۵،۰۲۱)	۱۰۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰		



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

صه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۸۴ به شرح جدول زیر است:

ت عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ و همچنین سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال	مالیات						در آمد مشمول مالیات	سودابرازی	مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-رای هیات	۲۷۹,۱۲۴,۵۰۶	-	۲۴۰,۷۴۷,۷۷۴	۶۶,۱۰۳,۱۶۹	۲۷۹,۱۲۴,۵۰۶	-	-	۲۶۴,۴۱۲,۶۷۶	(۲۳۴,۸۳۶,۱۳۶)	۱
رسیدگی به دفاتر-برگ تشخیص	۸۶۸,۵۸۹,۴۰۳	۸۰۲,۰۷۷,۴۰۴	-	-	۵۰۳,۹۴۶,۰۷۹	۱۷۰,۲۸۳,۹۴۳	۷۰۱,۱۳۰,۷۷۰	۷۴۱,۸۳۳,۰۷۸	۱	
رسیدگی به دفاتر-برگ تشخیص	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	-	-	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	۱۶۰,۴۷۶,۴۶۸	-	۸۹۷,۲۹۶,۲۱۷	۱	
رسیدگی به دفاتر-هیئت حل اختلاف	۱,۳۲۱,۲۳۵,۶۳۶	۱,۳۲۱,۲۳۵,۶۳۶	-	-	۱,۳۲۱,۲۳۵,۶۳۶	۵۰۲,۱۱۶,۱۲۰	۲,۲۰۸,۴۶۴,۴۷۹	۲,۲۴۴,۳۷۳,۳۶۷	۱	
رسیدگی به دفاتر-هیئت حل اختلاف	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	-	-	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	۴۸۸,۶۹۲,۰۳۷	۱,۹۵۴,۶۷۹,۴۱۹	۳,۰۰۰,۰۳۸,۴۵۰	۱	
برگ قطعی	۲۷۰,۶۰۲,۲۶۴	-	۲۷۰,۶۰۲,۲۶۳	۲۷۰,۶۰۲,۲۶۳	۲۷۰,۶۰۲,۲۶۳	۲۱۴,۰۸۴,۲۶۴	۸۵۶,۳۳۷,۰۵۴	۹۵۶,۰۲۶,۴۵۶	۱	
برگ قطعی	۲۳۲,۱۰۰,۹۶۲	-	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۷۰۴,۸۱۱۳	۲۳۲,۱۰۰,۹۶۲	۹۲۸,۴۰۳,۸۴۹	۳,۰۵۷,۰۱۷,۱۳۶	۱	
برگ قطعی	۱,۹۲۱,۸۹۱,۲۰۷	-	۲,۰۵۰,۹,۰۰۷,۱۸۲	۲,۰۵۰,۹,۰۰۷,۱۸۲	-	۱,۹۲۱,۸۹۱,۲۰۷	۶,۹۳۸,۲۷۸,۰۲۳	۹,۰۸۲,۳۷۷,۳۷۵	۱	
رسیدگی نشده	-	۱,۲۰۷,۴۰۳,۲۲۵	-	-	-	۱,۲۰۷,۴۰۳,۲۲۵	۴,۸۲۹,۶۱۲,۸۹۸	۵,۱۶۸,۶۲۴,۴۲۹	۱	
	(۶,۰۳۱,۹۶۶,۷۹۲)	(۵,۰۱۹,۶۳۹,۰۲۹)								
	۶,۰۳۱,۹۶۶,۷۹۲	۵,۰۱۹,۶۳۹,۰۲۹								
	-	-								

پیش پرداختهای مالیاتی

ت برگ تشخیص صادره برای سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ اعتراض گردیده است که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
ه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی و با درنظر گرفتن معافیتهای مالیاتی محاسبه و در حسابها منتظر گردیده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره بازخرید خدمت

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۶۶,۹۳۰,۷۴۷	۱,۲۳۵,۰۷۴,۴۶۱	مانده در ابتدای دوره
(۴۸۰,۴۸۵,۹۸۸)	(۱,۰۴۰,۳۴۹,۵۱۶)	پرداخت شده طی دوره
۱,۱۴۸,۶۲۹,۷۰۲	۱,۷۲۸,۷۰۹۸۹۶	ذخیره تامین شده
<u>۱,۲۳۵,۰۷۴,۴۶۱</u>	<u>۱,۹۲۳,۴۳۴,۸۴۱</u>	مانده در پایان دوره

ذخیره تامین شده براساس روش مندرج در (یادداشت شماره ۳-۵) خلاصه اهم رویه های حسابداری می باشد.



شرکت مشاوران ارزی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

-۲۰- سرمایه

-۲۰-۱ سرمایه شرکت مبلغ ۵۲,۷۲۰ میلیون ریال تمام پرداخت شده می باشد و سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۲۳۷,۱۶۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۷,۱۶۰,۰۰۰	۵۱	۲۶,۸۸۷,۱۶۰	شرکت مینا	
۵,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴	۷,۳۸۰,۸۰۰	ابوالفضل قائمی	
۴,۳۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱.۰	۶,۰۶۲,۸۰۰	محمد باقر غنی زاده خوب	
۳,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۹	۴,۷۴۴,۸۰۰	نبی الله میرزا بی سقرو	
۳,۹۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰.۰	۵,۰۳۵,۷۰۰	محمد مهدی زمانی	
۱,۰۵۰,۸۸۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۴	۲,۱۰۸,۸۰۰	اسفندیار علاء الدین	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۰	شرکت توسعه نفت و گاز مینا	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۰	شرکت نیرپارس	
۳۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۲,۷۲۰,۰۰۰		

-۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۹۸,۰۶۱,۰۶۰ ریال از محل سود خالص دوره جاری 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 پلشند.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات و پیمان به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۳۹۱,۷۷۸,۳۰۰	۵۳,۹۱۶,۸۱۰,۲۶۲	۲۲-۱	درآمد حاصل از خدمات
۲۱,۰۵۸,۷۸۶,۰۸۶	۳۱,۷۲۳,۵۷۴,۰۱۶	۲۲-۲	درآمد پیمان
۴۹,۹۵۰,۵۶۴,۳۸۶	۸۵,۶۴۰,۳۸۴,۷۷۸		

۱۲-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۴۱۷,۱۳۷,۹۴۹	-		پروژه جفیر(مشارکت)
۹۲۴,۹۳۴,۰۴۴	-		پروژه پتروپارس
۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پروژه دارخوین
۱,۹۷۹,۸۴۷,۰۴۱	-		پروژه چنگوله
۱۱۷,۲۴۴,۰۵۱	-		پروژه فروز
۲,۴۲۲,۰۰۷,۸۷۰	-		پروژه فروز(قرارداد همیاری)
۳,۹۳۰,۲۱۹,۰۵۹	۴,۰۶۳,۱۱۱,۳۹۶		شرکت حفاری دانا انرژی
-	۵۸۳,۵۸۲,۱۲۵		کیش ۴
۵,۴۳۹,۱۹۶,۰۶۱	۳,۳۴۴,۴۹۷,۸۳۶		پروژه توسن ویلال
-	۶۴۴,۲۴۶,۴۷۵		آب تیمور
-	۳۵۸,۲۸۴,۸۳۶		پروژه دارخوین فاز ۳
۲,۵۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۲۵۷,۸۰۰		شرکت مپنا(خدمات لرزه نگاری خلیج فارس)
۱,۱۷۲,۰۸۶,۲۵۱	۵۱۰,۰۵۹,۴۹۹		توسعه نفت و گاز مپنا(خدمات نظارت ژئوتکنی)
۷,۱۰۴,۰۳۴,۹۲۹	۱۵,۹۰۳,۶۹۹,۱۸۹		پروژه دارخوین فاز ۳ (نظارت)
۳۹۵,۷۲۰,۰۰۰	۵۹۳,۵۸۰,۰۰۰		پروژه میادین هوشمند فروز بی
-	۱,۱۹۰,۹۷۰,۰۰۰		پروژه خدمات همیاری ۹۲۰۲
-	۱۸,۰۵۱,۶۹۷,۰۷۰		پروژه یاران جنوبی
-	۴,۱۶۶,۱۹۰,۰۰۰		پروژه سپهر IPMT
	۱,۷۷۰,۵۷۹,۴۷۵	۲۲-۱-۱	پروژه آزادگان
	۶۹۸,۰۵۴,۵۶۱		پروژه ذخیره سازی گازهای طبیعی
۲۸,۳۹۱,۷۷۸,۳۰۰	۵۳,۹۱۶,۸۱۰,۲۶۲		

نظر به اینکه قرارداد پروژه آزادگان تاکنون امضاء نشده است برابر استانداردهای حسابداری درآمد این پروژه با سود صفر و به میزان  نظر به اینکه قرارداد پروژه آزادگان تاکنون امضاء نشده است برابر استانداردهای حسابداری درآمد این پروژه با سود صفر و به میزان 

هزینه‌های تحقیق یافته شناسایی گردید.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲-۲ درآمد حاصل از پیمان‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۴۹,۷۷۲,۰۰۰	۱,۷۶۴,۴۹۸,۹۲۵	پروژه نفت سفید
۹,۰۳۴,۰۱۱,۹۰۵	۱۷,۲۲۴,۴۲۴,۱۴۰	پروژه نوروز
۴,۴۴۰,۰۵۴۳,۴۴۶	۹۲۲,۹۳۳,۰۹۸	پروژه کیش ۲
۳,۸۰۰,۱۹۴,۵۶۴	۶۵۴,۸۲۹,۴۶۱	پروژه دانان
۲,۷۲۴,۷۰۰,۸۶۰	۱,۰۴۸,۴۳۶,۰۹۰	پروژه یاران
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سپهر
۱,۲۰۹,۰۱۰,۳۱۱	۴,۶۰۸,۴۵۱,۹۹۲	پروژه کوه داغ
۲۱,۰۵۸,۷۸۶,۰۸۶	۳۱,۷۲۳,۵۷۴,۰۱۶	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲- درآمد شناسایی شده پیمان برمنای درصد پیشرفت کار

روزه	مبلغ فرارداد	سال ۱۳۹۱	پیمان در جریان	هزینه انجام شده	تجمعن نا پایان	پیشرفت ابتدای	طی دوره مالی	دوره	سال ۱۳۹۲	قیمت تمام شده	پیمان در جریان	هزینه انجام شده	تجمعن نا پایان	پیشرفت ابتدای	طی دوره مالی	دوره	سال ۱۳۹۱	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود و زیان	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود و زیان دوره						
										درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود و زیان دوره	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود و زیان	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود و زیان دوره	درآمد تجمعن	درآمد های تجمعن	درصد پیشرفت	برآورد هزینه ها	جمع مخارج واقعی	کل مخارج ابیشه نا	تاریخ ترازنامه	برآورد هزینه ها	جمع مخارج واقعی	درآمد تجمعن	درآمد شناسایی شده
		۴۶۰۴۷۶۰۹۸۹	۲۶۹,۷۷۲,۰۰۰	۲۶۹,۷۷۲,۰۰۰	(۹۷۶,۹۹۲,۳۰۱)	۱,۷۶۴,۶۹۸,۹۲۵	۲,۷۲۹,۶۹۱,۲۷۶	۶,۶۲۶,۷۹۲,۹۲۰	۸,۳۹۱,۲۹۱,۸۴۰	۹۰,۹۱%	۱۳,۰۱۳,۷۸۰,۳۷۰	۱,۲۲۷,۸۷۲,۳۷۱	۱۲,۲۸۰,۹۱۲,۹۹۹	۲,۷۲۹,۶۹۱,۲۷۶	-	۹,۰۰۷,۴۲۱,۷۲۳	۹,۲۲۹,۹۳۰,۰۰۰	سفید											
		۴,۷۸۱,۸۷۹,۰۴۷	۹,۰۳۴,۰۱۱,۹۰۰	۹,۰۳۴,۰۱۱,۹۰۰	۱۰,۰۰۹,۹۲۸,۴۹۷	۱۷,۲۲۴,۳۲۴,۱۴۰	۷,۲۱۰,۱۳۹,۱۸۲	۱۷,۱۴۸,۴۳۱,۲۶۰	۳۶,۳۷۲,۸۰۰,۴۱۰	۷۲,۷۴%	۲۴,۰۵۷,۲۷۰,۰۲۲	۶,۶۸۰,۴۹۱,۰۳۸	۱۷,۸۲۶,۷۷۹,۴۸۴	۷,۲۱۰,۱۳۹,۱۸۲	-	۱۰,۶۱۱,۶۸۰,۳۰۲	۴۷,۲۰۲,۹۰۰,۷۲۲												
		۱,۶۰۶,۶۹۸,۱۱۷	۴,۶۴۰,۰۶۳,۶۴۷	۴,۶۴۰,۰۶۳,۶۴۷	۷۷۱,۶۲۸,۹۴۳	۹۲۲,۹۳۳,۱۹۸	۲۵۱,۲۹۴,۹۰۰	۰,۱۲۲,۰۶۶,۱۰۲	۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰%	۳,۹۳۷,۱۷۱,۲۸۶	-	۳,۹۳۷,۱۷۱,۲۸۶	۲۵۱,۲۹۴,۹۰۰	-	۳,۶۸۰,۸۷۶,۳۲۱	۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲											
		۷۸,۷۹۴,۰۶۸	۳۸۰,۰۱۹۴,۰۷۶	۳۸۰,۰۱۹۴,۰۷۶	(۴۳۰,۳۳۳,۰۱۰)	۶۵۴,۸۲۹,۶۷۱	۱,۰۸۰,۱۶۲,۰۷۶	۴,۸۹۴,۱۷۰,۰۳۹	۰,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰%	۰,۱۹۲,۲۱۳,۰۶۳	-	۰,۱۹۲,۲۱۳,۰۶۳	۱,۰۸۰,۱۶۲,۰۷۶	-	۶,۴۰۷,۰۵۰,۹۷۷	۰,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰												
		(۴۴۴,۶۶۱,۳۶۲)	۲,۷۲۴,۷۰۰,۸۶۰	۲,۷۲۴,۷۰۰,۸۶۰	۲۱۱,۶۷۳,۹۰۴	۱,۰۴۸,۴۳۳,۰۹۰	۸۳۶,۵۷۳,۱۴۱	۴,۳۵۶,۷۰۰,۳۹۰	۰,۴۰,۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰%	۴,۹۷۴,۷۹۶,۹۲۲	-	۴,۹۷۴,۷۹۶,۹۲۲	۸۳۶,۵۷۲,۱۴۱	-	۴,۱۳۸,۱۲۴,۷۸۱	۰,۴۰,۰۱۴,۰۰۰												
		۱۱۰,۱۷۴,۸۸۸	۱,۲۰۹,۰۱۸,۳۱۱	۱,۲۰۹,۰۱۸,۳۱۱	(۴,۶۸۰,۷۵۱,۰۳۴)	۴,۷۰۸,۴۵۱,۹۹۲	۹,۰۹۱,۲۰۳,۰۲۶	۱,۲۰۹,۰۱۸,۳۱۱	۵,۸۱۷,۹۶۰,۳۰۳	۵۷,۱۳%	۱۴,۶۶۰,۸۹۳,۰۸۴	۶,۲۸۶,۷۹۰,۰۸۳	۸,۳۷۹,۱۰۲,۰۱	۷,۲۷۹,۷۷۸,۷۲۸	-	۱,۰۹۹,۳۳۳,۲۶۳	۱۰,۱۸۳,۱۴۱,۰۰۰	غ											
		-	-	-	۱,۱۱۰,۷۹۴,۲۸۱	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۹,۷۰۰,۰۷۰	-	۰,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۷۰۲,۱۰۴,۰۷۷	-	۰,۷۰۲,۱۰۴,۰۷۷	۴,۳۸۹,۷۰۰,۰۷۰	۱,۳۱۲,۴۴۸۸,۰۸	-	۰,۰۰,۰۰۰,۰۰۰												
		۱,۰۵۲,۸۰۳,۲۲۲	۲۱,۰۰۸,۷۸۳,۰۸۷	۲۱,۰۰۸,۷۸۳,۰۸۷	۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۱۱	۳۱,۷۲۲,۰۵۷,۰۱۶	۲۰,۰۹۸,۰۷۹,۰۱۰	۳۹,۳۰۸,۱۷۳,۰۴۲	۷۱,۰۸۱,۷۸۷,۰۰۸	-	۷۷,۷۹۳,۱۸۰,۰۹۴	۱۴,۱۹۰,۱۰۴,۰۹۲	۵۸,۰۹۸,۰۳۱,۰۰۲	۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۰۷۲	۱,۳۱۲,۴۴۸۸,۰۸	۳۳,۶۹۸,۴۴۷,۰۷۶													



* نظر به اینکه جمع مخارج برآورده و واقعی پروره نفت سفید بیشتر از مبلغ پیمان می باشد لذا تفاوت به عنوان زیان شناسایی و مبلغ ۲,۹۶۱ میلیون ریال ذخیره به شرح یادداشت ۱۴-۵ در حسابها منظور گردید.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده از اقلام ذیل تشکیل شده است. ضمناً بهای تمام شده به تفکیک هر پروژه به شرح جدول صفحه بعد می باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲			بادداشت
	جمع	پیمان	خدمات	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۸۹۴,۹۲۶,۹۰۳	۵۲,۳۳۹,۳۸۰,۴۱۳	۲۰,۲۷۳,۰۸۳,۸۰۴	۳۳,۰۶۶,۳۰۱,۰۰۹	۲۳-۱ دستمزد مستقیم
۷,۹۱۹,۹۹۱,۱۴۲	۱۰,۶۵۰,۲۴۹,۶۱۱	۲,۴۷۰,۰۹۶,۳۱۳	۸,۱۷۵,۰۵۳,۲۹۸	۲۳-۲ سربار
۳,۳۹۵,۰۳۱,۰۸۲	۱۱,۸۷۷,۸۹۹,۳۹۱	۲۸۵۰,۳۸۹,۲۴۸	۹,۰۱۷,۰۱۰,۱۴۳	۲۳-۳ پیمانکاران دست دوم
۴۲,۰۹,۹۶۹,۰۱۷	۷۰,۰۰۷,۰۳۴,۶۱۵	۲۵,۰۵۸,۰۵۹,۴۱۰	۵۰,۰۲۸,۹۶۰,۰۰۰	جمع

۲۳-۱ هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۸,۳۱۹,۰۷۹,۶۱۶	۳۶,۰۷۱,۴۱۸,۳۶۵	حقوق و دستمزد و مزايا
۳۴۰,۴۱۲,۷۷۸	۷۶۹,۱۴۶,۷۸۱	کمک های غیرنقدی
۱,۶۶۶,۰۵۲,۱۱۶	۷۳۸,۰۹۰,۱۴۴	اضافه کار
۱,۷۵۳,۰۵۳,۰۰۱	۳,۳۵۹,۳۱۲,۴۷۶	بیمه سهم کارفرما
۹۳۴,۸۶۳,۸۰۰	۱,۰۲۱,۰۰۱,۳۱۶	مزایای پایان خدمت
۶,۹۸۱,۱۸۳,۰۷۸	۱۱,۱۷۲,۷۱۱,۲۳۸	حق الزرحمه و کارشناسی
۸۹۴,۳۰۲,۰۱۴	۱,۷۰۶,۰۰۰,۰۹۳	حق ماموریت
۳۰,۸۹۴,۹۲۶,۹۰۳	۵۲,۳۳۹,۳۸۰,۴۱۳	جمع

۲۳-۲ هزینه های سربار شامل اقلام زیر می باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۶۷,۰۰۰	اجاره دفتر مرکزی
۵,۸۹۵,۰۰۰	۲۴۹,۴۸۲,۶۱۷	ملزومات
۹۹,۰۱۷,۰۰۰	۱۷۴,۶۵۰,۷۴۹	آبدارخانه و پذیرایی مهمانان شرکت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۷۹,۸۷۴,۱۳۹	۳۰۰,۱۲۲,۶۹۰	ایاب و ذهب
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۵,۰۳۶	کامپیوترا(لوازم جانبی و تعمیرات)
۵,۰۸۴,۰۶۳,۶۵۰	۶,۲۵۲,۶۵۶,۰۷۲	بیمه قراردادها
۷۴۷,۸۳۱,۸۹۷	۵۲۱,۹۴۴,۰۷۸	ماموریت
-	۴,۰۶,۷۷۰,۰۷۴	آب و برق و تلفن و سوخت
۱۰۰,۶۶۴,۰۰۷	۱۷۳,۲۹۱,۲۷۸	کارمزد بانکها
	۴۱۶,۰۴۱,۱۲۶	هزینه برگزاری دوره آموزش
-	۲۸۷,۸۲۷,۶۰۰	هزینه آموزش کارکنان
۶۰,۰۵۹,۰۳۹۹	۷۹۰,۴۲۰,۲۴۱	سایر هزینه ها
۷,۹۱۹,۹۹۱,۱۴۲	۱۰,۶۵۰,۲۴۹,۶۱۱	جمع



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

داداشتهاي توضيحي صورتهای مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲-۳- جدول بهای تمام شده پیمان ها و خدمات

نام بروزه	دستمزد	سربار	پیمانکاران دست دوم	پیمان در جریان دوره پیشرفت پایان دوره	قیمت تمام شده	درآمد خدمات ارائه شده	سود (زان) ناخالص
پروژه نوروز	۲۰۰۰۰۳۱۶۰۱۱	۸۶۵۰۳۸۹۰۷۲۳	-	-	۷۰۲۵۰۱۳۹۰۱۸۲	۱۷۰۲۲۵۰۴۷۶۰۱۵۰	۱۰۰۰۹۰۲۸۵۰۹۶۳
پروژه نفت سفید	۲۰۸۰۰۷۵۳۰۷۱۰	۲۴۸۰۷۷۷۰۵۶۶	-	-	۲۰۷۲۹۰۴۹۱۰۲۷۶	۱۷۰۶۹۰۴۹۸۰۹۲۵	(۹۹۶۰۹۹۲۰۳۵۱)
دانان	۹۳۰۰۷۰۳۰۱۹۲	۱۵۴۰۵۹۰۳۸۴	-	-	۱۰۰۸۵۰۱۶۲۰۵۷۶	۸۰۵۰۱۷۹۰۴۶۱	(۴۳۰۰۳۳۳۰۱۱۰)
پاران	۷۸۰۰۳۲۸۰۵۹۴	۵۶۰۲۴۳۰۵۴۷	-	-	۸۰۴۰۵۷۲۰۱۴۱	۱۰۰۵۸۰۴۷۳۰۹۰	۲۱۱۰۶۳۰۹۰۵
پروژه کیش فاز ۲	۱۲۷۰۰۷۹۴۰۳۵۶	۱۲۳۰۵۰۰۵۹۹	-	-	۲۰۱۰۷۹۰۹۵۰	۹۲۲۰۹۳۳۰۸۹۸	۹۷۱۰۶۷۸۰۹۷۳
کبه داغ	۸۰۰۰۴۶۵۶۰۱۲۹	۵۹۶۰۵۳۹۰۳۹۷	-	-	۹۰۰۹۱۰۲۰۳۰۵۲۶	۷۰۰۸۰۴۰۱۰۹۷	(۷۰۰۰۷۵۱۰۳۷)
MDP سپهر	۳۰۹۵۸۰۵۲۳۰۸۶۲	۴۳۱۰۱۸۱۸۹۷	-	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۱۰۰۷۹۰۰۷۷۱
جمع پیمان ها	۲۰۰۷۳۰۰۸۳۰۸۵۴	۲۰۰۷۳۰۰۹۶۰۳۱۰	۲۰۰۵۰۰۳۸۹۰۷۲۳	-	۲۰۰۵۰۰۵۶۹۰۴۱۵	۳۱۰۷۲۳۰۵۷۶۰۵۱۶	۶۰۰۱۰۲۰۰۰۵۰۱۱
پروژه جغير	۴۰۰۰۰۴۹۱	۸۰۳۰۹۴۷	-	-	۷۶۰۳۰۵۰۰۷۷۸	-	(۴۹۰۰۳۵۰۰۷۷۸)
کيش ۴	-	۸۷۰۵۷۰۳۱۹	-	-	۸۷۰۵۷۰۳۱۹	۵۰۸۰۰۵۰۱۰۲۵	۴۹۶۰۰۷۷۸۰۶
ذخیره سازی گازهای طبیعی	۱۲۹۰۵۰۹۰۲۱۰	۲۰۰۵۰۹۰۲۲	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۸۰۰۵۰۰۵۶۱	۴۹۶۰۰۷۸۰۵۰۱۹	
پروژه دانا انرژی	۲۰۶۱۸۰۲۹۰۵۵۰	۵۶۶۰۳۵۲۰۷۴۷	-	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۷۰۹۲۹۰۱۰۱
فروز	۶۹۰۴۰۱۴۵۷	۱۰۰۰۱۰۰۰	-	-	۷۱۰۴۰۲۰۰۷۰۷	-	(۷۱۰۴۰۲۰۰۷۰۷)
قرارداد همیاری فروز	۳۳۰۷۷۰۰۱۷۲	۹۵۹۰۳۱۵	-	-	۷۱۰۴۰۲۰۰۷۰۷	۷۱۰۴۰۲۰۰۷۰۷	(۷۱۰۴۰۲۰۰۷۰۷)
تونس	۲۲۴۰۲۵۰۰۱۲۲	۳۲۲۰۷۷۲۰۸۰۱	-	-	۵۰۷۰۰۳۲۰۹۸۳	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰
پلال	۱۰۵۲۷۰۷۱۰۰۸۸	۱۱۶۰۹۷۳۰۷۷۸	-	-	۱۰۶۷۰۰۷۱۰۰۵۶	-	(۱۰۶۷۰۰۷۱۰۰۵۶)
آب تیمور	۱۰۰۰۰۵۷۰۰۹۱	۱۰۰۰۰۵۷۰۰۹۱	-	-	۱۰۰۵۰۰۴۹۹۰۰۵۷	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	(۹۰۰۰۰۰۰۰۰)
پروژه دارخوبین فاز ۳	۹۳۰۳۱۰۱۴۱	۵۶۰۲۲۰۶۶۶	-	-	۱۰۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۶۶۹۱۰۰۷۹
چنگوله	۷۰۰۶۹۰۱۱۷	۴۴۴۰۲۳۶	-	-	۷۰۰۵۱۳۰۳۵۳	-	(۷۰۰۵۱۳۰۳۵۳)
شرکت مپنا (خدمات لرزه نگاری)	۵۵۰۰۰۴۷۳۰۵۲۱	۲۸۷۰۶۹۲۸۰۱۲	-	-	۱۰۲۰۰۹۳۶۰۲۲۲	۱۰۵۲۰۰۷۰۷۸۰۰۰	۷۱۰۲۰۰۷۷۱۰۷۷
پروژه میدان هوشمند	۲۰۰۵۸۶۰۲۱۹۳	۵۰۰۰۱۰۹۸	-	-	۲۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۰۰۰۰۰۰
خدمات نظارت زلزله‌نگاری	۱۱۰۰۷۴۳۰۹۰۶	۱۲۹۰۰۷۴۵۰۹۶۰	-	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۷۸۰۰۷۷
دارخوبین فاز ۳ (نظارت)	۶۰۰۱۳۵۰۵۹۰۱۳۰	۲۰۰۴۶۰۰۷۶۰۵۱	-	-	۱۰۷۰۰۰۹۹۰۱۸۱	۱۰۵۰۳۰۹۹۰۱۸۱	(۱۰۵۰۳۰۹۹۰۱۸۱)
IPMT سپهر	۵۰۱۶۰۹۴۰۰۷۶	۶۰۱۰۴۰۹۰۵۲۱	-	-	۱۰۱۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
خدمات همیاری ۹۲۰۲ مپنا	۱۰۱۲۸۰۱۳۹۰۰۷۷	۲۳۸۰۵۹۰۳۷۴	-	-	۱۰۳۵۶۰۵۹۸۰۴۷۴	۱۰۱۹۰۰۹۷۰۰۰۰۰	(۱۰۱۹۰۰۹۷۰۰۰۰۰)
باران جنوبي	۱۰۰۵۸۷۰۵۸۱۰۶۸۲	۱۰۰۵۷۰۵۷۰۷۱۰۶۸۲	-	-	۱۰۸۰۰۵۱۰۵۷۰۰۷۰	۱۰۷۰۰۰۵۷۰۰۷۰	(۱۰۷۰۰۰۵۷۰۰۷۰)
پروژه آزادگان جنوبي	۱۰۶۲۴۰۱۳۳۰۳۲۵	۱۰۱۰۴۴۶۰۱۵۰	-	-	۱۰۷۰۰۰۵۷۰۰۷۰	۱۰۷۰۰۰۵۷۰۰۷۰	-
جمع قراردادهای خدماتی	۳۳۰۰۶۶۰۳۰۱۰۵۵۹	۸۰۰۱۷۰۱۰۱۴۳	-	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۲۹۱۶۰۱۰۲۶۲	۳۶۰۵۷۰۴۵۰۲۶۲
جمع کل بروزه ها	۵۰۳۳۹۰۳۸۵۰۴۱۳	۱۱۰۸۷۰۰۹۹۰۳۹۱	-	-	۷۰۰۰۰۷۰۰۷۰۰۷۰	۷۰۰۰۷۰۰۷۰۰۷۰	۹۰۷۰۲۸۰۰۳۶۲



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۴۶,۲۲۹,۹۴۶	۴,۶۱۱,۳۸۷,۴۵۶	۲۴-۱ حقوق و دستمزد
۲۲۲,۲۷۲,۳۴۴	۱۹۷,۹۷۰,۲۹۷	اضافه کاری
۳۹۰,۰۳۴,۶۶۸	۵۷۱,۱۵۷,۲۶۷	کمک های غیرنقدی
۳۹۵,۲۵۲,۸۸۴	۷۶۰,۹۱۹,۲۳۳	بیمه سهم کارفرما
۲۷۷,۶۴۸,۹۵۲	۴۰۷,۱۱۱,۷۱۲	مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	سهم اجاره دفتر مرکزی
۲۹۷,۷۱۱,۴۴۳	۵۱۶,۶۹۱,۲۸۸	استهلاک دارایی های ثابت
۱۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۹۶,۰۰۰	حق الزرحمه و کارشناسی
۲۲۵,۳۹۱,۶۸۶	۴۱۱,۴۷۹,۶۸۸	پذیرایی و تشریفات
۷۷,۶۲۴,۱۰۸	۷۶,۱۲۱,۳۹۷	بیمه تکمیلی
۱۱۱,۶۱۹,۱۳۹	۱۵۴,۷۲۴,۵۴۴	آب و برق و تلفن و سوخت
۱۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۵۰,۶۰۰	ملزومات
۱۱۲,۱۳۲,۹۴۶	۳۱۳,۸۶۰,۳۴۲	کارمزدهای بانکی
۱,۳۴۰,۲۷۶,۶۴۴	۹۹۹,۶۸۶,۱۸۸	سایر
۶۸۹۶,۴۴۴,۷۶۰	۹۸۰,۲۰۰,۵۶۰,۰۱۲	۲۴-۲

۲۴-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش نیروی انسانی و همچنین افزایش حقوق سالانه می باشد.

۲۴-۲ سایر هزینه های عمدتاً بابت هزینه های حسابرسی، تعمیر و نگهداری داراییها و بیمه و ... می باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سودوزیان تسعیر ارز
ریال	ریال	
۶,۰۹۳,۳۳۰,۶۳۷	۴,۹۰۶,۹۵۲,۰۵۶	
۶,۰۹۳,۳۳۰,۶۳۷	۴,۹۰۶,۹۵۲,۰۵۶	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

-۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
-	۹۸,۳۱۰,۳۶۹
-	۹۸,۳۱۰,۳۶۹

هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

-۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۲,۱۴۴,۰۵۹,۱۷۲	۳۳۹,۰۱۱,۰۳۱
۷۷,۱۱۷	۲,۷۲۹,۴۸۴
-	۳۷,۴۴۶,۸۸۶
۲,۱۴۴,۰۳۹,۲۸۹	۳۷۹,۱۸۷,۹۰۱

سود سپرد ها

سایر دریافتی ها

سود ناشی از فروش دارایی ثابت

-۲۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
-	۴,۱۳۱,۸۵۰,۸۹۷
۷۴۹,۲۸۶,۸۲۴	-
۷۴۹,۲۸۶,۸۲۴	۴,۱۳۱,۸۵۰,۸۹۷

اصلاح ذخیره مالیات سنوات قبل

اصلاح بهای تمام شده

به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه ارقام مقایسه ای مرتبط با تعدیلات سنواتی اصلاح و ارائه مجدد شده است. از این رو برخی از اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت مالی سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

-۴۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۹۳۷,۵۰۱,۰۸۶	۴,۸۸۷,۷۴۶,۸۹۷	سود عملیاتی
۲۹۷,۶۱۱,۴۴۳	۵۱۶,۶۹۱,۲۸۸	هزینه استهلاک
-	۶۸۸,۳۶۰,۳۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۶۹۸,۳۸۸,۶۰۴)	(۱,۶۳۰,۲۹۰,۰۶۹)	افزایش پیش پرداختها
(۱,۳۱۲,۴۴۸,۸۰۷)	۱,۳۱۲,۴۴۸,۸۰۸	افزایش پیمان های در جریان پیشرفت
(۱۳,۲۶۸,۱۲۳,۹۷۷)	(۲۱,۲۳۰,۵۳۱,۲۰۲)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۱,۷۱۴,۲۷۳,۱۸۶	۱۵,۸۹۶,۴۰۶,۷۰۷	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲,۱۴۸,۰۱۱,۱۲۲)	(۶۵۲,۲۹۶,۰۷۴)	کاهش پیش دریافتی عملیاتی
۷۷۷,۱۱۷	۲,۷۲۹,۴۸۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۲۳,۲۹۰,۳۲۲	(۲۰,۸,۷۳۳,۸۳۱)	

-۴۰- تعهدات ویدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، شرکت به استثنای تعهدات ناشی از انجام حسابرسی بیمهای و مالیات بر ارزش افروده سالهای ۹۱ و ۹۲ فاقد هرگونه بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت ۱۳۴۷ می باشد. لیکن اسناد تضمینی شرکت نزد اشخاص ثالث به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۰۹۶,۱۸۰,۰۵۶	۳۴,۳۰۷,۳۴۱,۳۲۱	۳۰-۱
۱۰,۱۵۶,۸۲۰,۰۰۰	۶۲,۷۵۹,۶۲۱,۲۶۵	۳۰-۲
۱۶,۸۶۲,۹۲۴,۰۷۴	۱۳,۰۲۱,۹۱۸,۶۶۹	۳۰-۳
۵۶,۶۱۵,۹۲۹,۸۲۰	۱۱۰,۵۸۸,۸۸۱,۲۰۰	بابت حصانتامه ها



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۰-۱ سفته های تضمینی شرکت مشاوران نزد اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پارس
۲۸۸,۶۴۸,۶۱۶	۲۸۸,۶۸۴,۶۱۶	شرکت مهندسی و توسعه نفت
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پترو ایران
۱,۲۲۱,۶۸۸,۰۰۰	۱,۲۲۱,۶۸۸,۰۰۰	شرکت فلات قاره
۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت ملی نفت (سیری اسفند و الوند)
۲,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه
۷۱۱,۲۶۸,۳۴۰	۷۱۱,۲۶۸,۳۴۰	شرکت نفت مناطق مرکزی
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه سپهید قرنی
۶۳۰,۵۹۳,۶۰۰	۹,۷۲۲,۲۸۹,۸۶۵	پارک فن آوری پردیس
۵,۷۳۰,۶۷۰,۷۰۰	۵,۷۳۰,۶۷۰,۷۰۰	شرکت مینا
۱۱,۲۹۰,۲۷۰,۰۰۰	۹,۷۹۶,۷۴۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تات شعبه آبادانا
۲۹,۰۹۶,۱۴۴,۰۵۶	۳۴,۳۰۷,۳۴۱,۳۲۱	

۳۰-۲ چک های تضمینی شرکت مشاوران نزد اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۰۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۱۰۰,۰۰۰	بانک تات شعبه آبادانا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران شعبه آبادانا
۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۳۶,۰۵۲۱,۶۶۵	شرکت مینا
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانا انرژی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۹,۰۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۵۹,۶۲۱,۶۲۵	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۰-۳ ضمانت نامه های بانکی شرکت به شرح زیر می باشد.

نوع ضمانت نامه	ذینفع	صادر کننده	پروژه	تاریخ	بانک
پیش پرداخت	مهندسي و توسعه نفت	ملي	جغير	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
انجام تعهدات	نفت فلات قاره	تجارت	نوروز	۳،۲۸۵،۹۱۴،۸۷۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت	مهندسي و توسعه نفت	اقتصادنوين	کيش ۴	-	۷۸،۱۰۹،۵۰۰
پیش پرداخت	ملي نفت خیز جنوب	تات	نفت سفید	۱،۴۱۰،۲۰۶،۱۸۰	۹۸۱،۱۱۷،۸۰۰
انجام تعهدات	فناوري پرديس	تجارت	-	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰
پیش پرداخت	پژوهشگاه صنعت نفت ايران	تات	بلال و توسن و آب تیمور	۱،۱۱۸،۰۰۰،۰۰۰	۱،۱۱۸،۰۰۰،۰۰۰
پیش پرداخت	توسعه انرژي پتروپردازان پويا	دانان	اقتصادنوين	۱،۱۰۹،۸۰۰،۰۰۰	۱،۱۰۹،۸۰۰،۰۰۰
انجام تعهدات	توسعه انرژي پتروپردازان پويا	دانان	اقتصادنوين	۵۵۴،۹۰۰،۰۰۰	۵۵۴،۹۰۰،۰۰۰
انجام تعهدات	توسعه انرژي پتروپردازان پويا	اقتصادنوين	کيش ۲	۴۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۲۰،۰۰۰،۰۰۰
پیش پرداخت	مهندسي و توسعه نفت	اقتصادنوين	دارخوين فاز ۳	۳،۶۱۲،۷۸۳،۴۶۴	۳،۶۱۲،۷۸۳،۴۶۴
حسن انجام تعهدات	مدیريت اكتشاف	کپه داغ	اقتصادنوين	۹۹۲،۰۰۰،۰۰۰	۹۹۲،۰۰۰،۰۰۰
پیش پرداخت	مدیريت اكتشاف	کپه داغ	اقتصادنوين	۱،۰۱۸،۳۱۴،۱۰۵	۱،۰۱۸،۳۱۴،۱۰۵
				۱۶،۰۷۷،۹۲۴،۷۶۴	۱۳،۰۲۱،۹۱۸،۶۶۹



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

-۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

نام شرکت طرف معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله	معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب(بدھی)	درپایان سال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مہنا)	عضو هیات مدیره ارائه خدمات مطالعاتی	۳,۳۱۷,۸۰,۷۸۰۰	۲,۳۱۷,۸۰,۷۸۰۰	(۳,۸۱۰,۷۱۳,۰,۱۴)			
شرکت توسعه نفت و گاز مہنا	عضو هیات مدیره ارائه خدمات نظارتی	۵۱۰,۰۵۹,۴۹۹	۵۱۰,۰۵۹,۴۹۹	۱۸۱,۷۴۴,۳۷۷			

-۳۲- سود ابانته در پایان سال

تحصیص سود ابانته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نکالیف قانونی
مبلغ - ریال		
۳۹۶,۱۲۲,۱۲۰		نقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۳۹۶,۱۲۲,۱۲۰		پیشنهاد هیئت مدیره
		سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

-۳۳- وضعیت ارزی

۱-۳۳- دارایی ها و بدھی های پولی و ارزی درپایان سال به شرح زیر است:

دollar	یورو	موجودی نقد و حسابها و استاد دریافتی ارزی
۱۰,۱۷۴,۰۰	۲۵۶,۱۶۶,۷۷	حسابها و استاد پرداختی ارزی
۰,۰۰	۰,۰۰	خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی
۱۰,۱۷۴,۰۰	۲۵۶,۱۶۶,۷۷	

