

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شماره: ۲۹۶/درگت

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل**به هیأت مدیره****شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)****مقدمه**

۱- ترازنامه شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

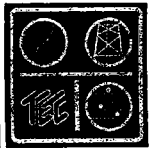
۳- با توجه به یادداشت های توضیحی ۶ و ۷ صورت های مالی، سرفصل های حسابهای دریافتنی تجاری، سپرده های حسن انجام کار دریافتنی و سپرده های بیمه دریافتنی به ترتیب دارای ۱۲۰٫۴۵ میلیون ریال، ۸۸۹٫۵ میلیون ریال و ۴۹۲٫۹ میلیون ریال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل می باشند که پیگیری های انجام شده تا تاریخ این گزارش جهت وصول مطالبات مزبور به نتیجه نرسیده است. بدلیل نبود شواهد کافی مبنی بر قابلیت وصول مبالغ مذکور وبلا نتیجه بودن پیگیری های شرکت، ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است. تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مالی پیوست منوط به دستیابی به اطلاعات مورد نیاز می باشد.

۴- نتایج اعتراض شرکت نسبت به مطالبه مالیات طبق برگهای تشخیص صادره در رابطه با سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ بشرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی که معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده مشخص نگردیده است. مضافاً جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ بدلیل اعتراض نسبت به مازاد برگ تشخیص صادره و سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور نشده وبابت عملکرد سال ۱۳۹۳ ودوره مالی مورد گزارش نیز با توجه به سود ابرازی ذخیره لازم در حسابها انعکاس یافته است. با عنایت به مراتب مذکور و در نظر گرفتن هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی و سوابق امر، انجام تعدیلاتی بر صورتهای مالی پیوست در رابطه با موارد فوق ضرورت داشته، لیکن تعیین آن منوط به خاتمه کلیه مراحل رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

دایا رهاخت**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت****حسن منوچهری فرد****سنجر مقبلی****دایا رهاخت (۸۰۰۷۷۲۲)****(۹۱۱۸۷۷)**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰**۲۵ آذر ماه ۱۳۹۴**



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

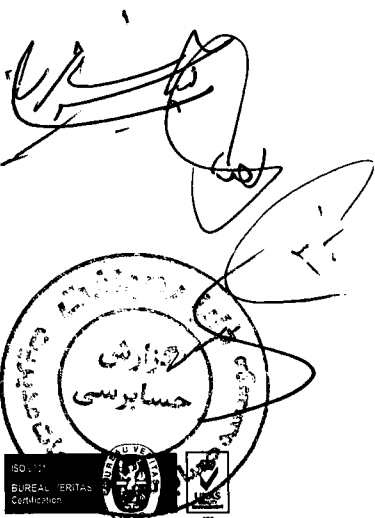
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)، مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	*ترازنامه
۲	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	* صورت جریان وجوه نقد
۴	* یادداشت های توضیحی :
۵	الف : تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب : مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ت : یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ به تایید و امضاء هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گروه مینا	علیرضا یزدی زاده	رئیس هیات مدیره	
فردین پوروجدی	-	مدیرعامل	
شرکت نیر پارس (سهامی خاص)	وحید معیر	نایب رئیس هیات مدیره	
ابوالفضل قائمی	-	عضو هیات مدیره	
محمد باقر غنی زاده خوب	-	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه نفت و گاز مینا (سهامی خاص)	محمد سزاوار کشاورز	عضو هیات مدیره	



تهران، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، کوچه دوم، پلاک ۶، کدپستی ۱۵۵۴۶

تلفن / فاکس: ۸۸۷۶۸۴۶۲ - ۸۸۷۶۱۲۸۳ - ۸۸۷۶۱۹۴۲ - ۸۸۷۴۱۴۴۰

No.6, 2nd Alley, Arabali St., Khoramshahr Ave., Tehran, 15546, Iran

Tel/Fax: (+98 21) 88768462 - 88741283 - 88741440 - 88761942

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

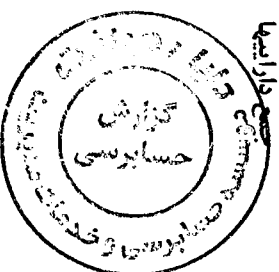
گزارش مالی سال دوره ای

تسرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۰,۰۶۴,۰۱۸,۸۹۹	۳۱,۲۱۹,۴۳۵,۲۶۸	۱۲	بدهیهای جاری:	۱۹,۷۸۷,۳۶۳,۳۷۲	۱۱,۸۱۶,۵۳۸,۶۱۷	۴	داراییهای جاری:
۸۵,۵۷۹,۳۴۵,۰۸۷	۱۲۸,۵۰۹,۵۵۱,۰۸۹	۱۳	حسابهای پرداختنی تجاری	۱,۳۵۰,۳۴۲,۴۶۶	۴,۰۰۰,۳۵۲,۴۶۶	۵	موجودی نقد
۷,۶۰۲,۳۴۷,۱۷۰	۱۲,۵۷۰,۲۹۹,۰۱۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷۳,۳۴۰,۰۲۵,۶۰۳	۱۴۰,۱۹۲,۱۸۸,۳۸۹	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۷۷,۹۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۵	پیش دریافت ها	۲۴,۵۹۳,۳۴۳,۳۱۱	۳۱,۷۷۵,۱۶۶,۶۲۹	۷	حسابهای دریافتنی تجاری
۱۹,۷۸۲,۳۳۶,۳۶۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سود سهام پرداختنی	۷,۷۲۲,۰۶۳,۶۶۱	۱۲,۱۶۰,۳۷۴,۳۶۱	۸	سایر حسابهای دریافتنی
	۱,۳۵۰,۱۱۵,۷۳۲	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی				پیش پرداختها
			ذخیره مالیات				
۱۲۴,۵۰۵,۸۶۷,۴۲۴	۱۹۵,۱۲۷,۳۲۱,۰۹۹		جمع بدهیهای جاری	۱۲۶,۶۹۳,۱۳۸,۴۱۳	۱۹۹,۹۴۴,۶۲۰,۳۶۲		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۵,۲۸۹,۳۳۳,۷۲۰	۸,۴۷۷,۷۶۹,۰۹۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۵,۴۳۳,۱۲۱,۸۴۹	۸۰,۴۵۷,۱۶۴,۹۳۰	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۲۹,۷۹۵,۲۰۱,۱۴۴	۲۰۳,۶۰۵,۰۹۰,۱۹۳		جمع بدهیها	۲۱۳,۹۹۳,۳۳۷	۲۵۲,۸۶۳,۳۳۷	۱۰	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲,۳۶۵,۹۰۱,۷۳۸	۲,۳۶۵,۹۰۱,۷۳۸	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۲۲۰,۰۰۰ سهم ۱۲۰۰ ریالی عادی و تمام پرداخت شده)	۷۸,۰۱۳,۰۱۶,۹۲۴	۸۳,۰۷۵,۹۳۰,۰۰۵		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۰۱۴,۰۵۱,۳۸۷	۱,۰۱۴,۰۵۱,۳۸۷	۲۰	اندرخته قانونی				
۲۱,۱۷۶,۹۰۲,۸۰۶	۲۵,۶۸۱,۴۰۸,۷۸۹		سود انباشته				
۷۴,۹۱۰,۹۵۴,۱۹۳	۷۹,۴۱۵,۴۶۰,۱۷۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰۴,۷۰۶,۱۵۵,۳۳۷	۲۸۳,۰۲۰,۵۵۰,۳۶۷		
۲۰۴,۷۰۶,۱۵۵,۳۳۷	۲۸۳,۰۲۰,۵۵۰,۳۶۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره میانی شش ماهه منتهی به

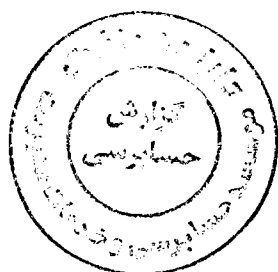
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۵۶,۳۲۰,۹۴۸,۸۵۸	۷۰,۷۵۵,۸۳۱,۲۳۷	۱۴۴,۲۰۱,۶۵۷,۹۱۹	۲۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۳۰,۶۶۶,۸۴۳,۱۷۷)	(۵۲,۶۰۳,۵۶۵,۴۲۱)	(۱۲۳,۸۹۸,۰۰۶,۶۲۰)	۲۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۵,۶۵۴,۱۰۵,۶۸۱	۱۸,۱۵۲,۲۶۵,۸۱۶	۲۰,۳۰۳,۶۵۱,۲۹۹		سود ناخالص
(۲۳,۶۷۳,۷۹۱,۷۶۵)	(۱۱,۰۴۸,۹۶۰,۲۵۱)	(۱۱,۰۹۳,۶۹۶,۸۶۹)	۲۳	هزینه های اداری و عمومی
۳,۸۹۸,۷۰۶,۳۱۶	۲,۷۱۶,۲۰۸,۳۷۲	(۸۰۵,۲۶۱,۵۰۸)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۹,۷۷۵,۰۸۵,۴۴۹)	(۸,۳۳۲,۷۵۱,۸۷۹)	(۱۱,۸۹۸,۹۵۸,۳۷۷)		
۵,۸۷۹,۰۲۰,۲۳۲	۹,۸۱۹,۵۱۳,۹۳۷	۸,۴۰۴,۶۹۲,۹۲۲		سود عملیاتی
(۲,۵۱۰,۶۰۹,۹۳۶)	(۱,۲۶۲,۷۸۵,۵۲۱)	(۳,۰۰۶,۶۳۰,۴۸۸)	۲۵	هزینه های مالی
۲,۸۸۶,۴۶۰,۳۸۵	۸۲۸,۳۲۰,۶۰۳	۴۵۶,۵۵۹,۲۸۰	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷۵,۸۵۰,۴۴۹	(۴۳۴,۴۶۴,۹۱۸)	(۲,۵۵۰,۰۷۱,۲۰۸)		
۶,۲۵۴,۸۷۰,۶۸۱	۹,۳۸۵,۰۴۹,۰۱۹	۵,۸۵۴,۶۲۱,۷۱۴		سود قبل از مالیات
(۱,۲۲۰,۴۲۶,۴۵۰)	(۲,۱۴۷,۲۸۲,۱۰۴)	(۱,۳۵۰,۱۱۵,۷۳۲)	۱۷	مالیات بر درآمد
۵,۰۳۴,۴۴۴,۲۳۱	۷,۲۳۷,۷۶۶,۹۱۵	۴,۵۰۴,۵۰۵,۹۸۳		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۵,۰۳۴,۴۴۴,۲۳۱	۷,۲۳۷,۷۶۶,۹۱۵	۴,۵۰۴,۵۰۵,۹۸۳	سود خالص
۱۸,۷۱۶,۴۵۰,۰۸۲	۱۸,۷۱۶,۴۵۰,۰۸۲	۲۱,۱۷۶,۹۰۲,۸۰۶	سود انباشته در ابتدای دوره
(۲,۳۲۲,۲۶۹,۲۹۵)	(۴۹۸,۴۵۶,۰۰۰)	.	تعدیلات سنواتی
۱۶,۳۹۴,۱۸۰,۷۸۷	۱۸,۲۱۷,۹۹۴,۰۸۲	۲۱,۱۷۶,۹۰۲,۸۰۶	
۲۱,۴۲۸,۶۲۵,۰۱۸	۲۵,۴۵۵,۷۶۰,۹۹۷	۲۵,۶۸۱,۴۰۸,۷۸۹	سود قابل تخصیص
(۲۵۱,۷۲۲,۲۱۲)	(۵۳۵,۹۸۴,۳۰۷)	.	اندوخته قانونی
۲۱,۱۷۶,۹۰۲,۸۰۶	۲۴,۹۱۹,۷۷۶,۶۹۰	۲۵,۶۸۱,۴۰۸,۷۸۹	سود انباشته در پایان دوره

از آنجا نیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره میانی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۷

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۱,۳۷۳,۱۶۴,۸۸۲	۷۹۵,۹۲۰,۶۰۳	۴۵۴,۱۵۸,۷۸۸
(۲,۴۱۷,۲۷۶,۶۰۳)	(۱,۲۶۲,۷۸۵,۵۲۱)	(۳,۰۰۶,۶۳۰,۴۸۸)

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۷۶,۶۹۶,۰۰۰)

(۶۴,۸۵۰,۰۰۰)

۰

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۱۶,۰۷۹,۷۶۶,۴۴۳)	(۴,۲۱۲,۰۹۶,۷۵۷)	(۵,۶۳۱,۴۸۲,۷۶۷)
(۹۶,۲۶۳,۳۳۳)	(۹۵,۵۲۳,۳۳۳)	(۳۸,۸۷۰,۰۰۰)
۰	۰	(۲,۷۵۰,۰۱۰,۰۰۰)
(۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۴۷۸,۰۰۰	۰	۰
(۱۱,۹۵۵,۵۵۱,۷۷۶)	(۴,۲۳۹,۶۲۰,۰۹۰)	(۸,۴۲۰,۳۶۲,۷۶۷)
۷,۶۲۶,۴۹۵,۵۹۹	۱,۴۲۸,۸۹۲,۲۲۳	(۸,۱۸۸,۴۸۸,۴۸۷)

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰,۳۱۰,۹۹۷,۰۶۵)	(۳۱۰,۹۹۷,۰۶۵)	(۱۹,۷۸۲,۳۳۶,۲۶۸)
۹,۶۸۹,۰۰۲,۹۳۵	(۳۱۰,۹۹۷,۰۶۵)	۲۱۷,۶۶۳,۷۳۲
۱۷,۳۱۵,۴۹۸,۵۳۴	۱,۱۱۷,۸۹۵,۱۵۸	(۷,۹۷۰,۸۲۴,۷۵۵)
۲,۴۷۱,۸۶۴,۸۳۸	۲,۴۷۱,۸۶۴,۸۳۸	۱۹,۷۸۷,۳۶۳,۳۷۲
۱۹,۷۸۷,۳۶۳,۳۷۲	۳,۵۸۹,۷۵۹,۹۹۶	۱۱,۸۱۶,۵۳۸,۶۱۷

وجوه دریافتی بابت اصل تسهیلات مالی دریافتی

وجوه پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

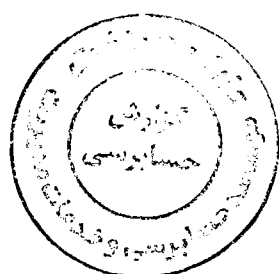
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مشاوران انرژی تهران در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۵۰۰۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان خرمشهر - خیابان عربعلی - کوچه دوم - پلاک ۶ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

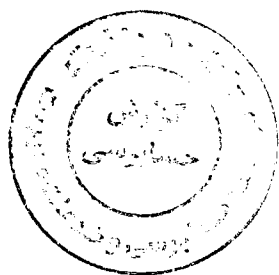
انجام مطالعات، ارائه مشاوره و طراحی در کلیه زمینه های مهندسی مخازن نفت اعم از مطالعات مدلی، مطالعات و طراحی توسعه میادین، مطالعه بازیافت ثانویه، مطالعات تزریق آب و گاز به لایه های زیر زمینی، توسعه مدل های خاص برای شرایط خاص، آنالیز فشار، ذخیره سازی تحت الارضی گاز و نفت و مطالعات پیشروی آب در چاهها. انجام مطالعات، ارائه مشاوره و طراحی در کلیه زمینه های مهندسی بهره برداری نفت اعم از سیستم های فرازآوری مصنوعی با استفاده از پمپ های شناور و گازرانی، اسیدکاری چاهها، شکافتن لایه های تحت الارضی، ترمیم و تکمیل چاهها، کنترل شن و سایر خدمات چاهها، طراحی تجهیزات و کارخانجات بهره برداری از نفت و گاز شامل ایستگاه پمپ، ایستگاه کمپرسور، تاسیسات تفکیک کننده، تاسیسات نمک زدایی، لوله کشی، تاسیسات شیرین سازی نفت و گاز، تاسیسات جمع آوری گاز، تاسیسات رطوبت زدایی گاز و تاسیسات اندازه گیری نفت و گاز. خدمات زمین شناسی از قبیل مطالعات زمین شناسی، تعبیر نمودارهای چاه و طراحی برنامه های زمین شناسی حین حفاری. خدمات حفاری از قبیل طراحی برنامه های حفاری، طراحی لوله های جداری، انتخاب مته و کنترل فوران. آموزش کلیه زمینه های مهندسی و تکنولوژی نفت. اعطای نمایندگی داخلی و خارجی و عقد قراردادهای مشترک با افراد یا شرکت های داخلی و خارجی و یا مشارکت با شرکت های مذکور و تاسیس شرکت در صورت لزوم. انجام سایر فعالیتهایی که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد. انجام نظارت و یا مدیریت بر پروژه های نفتی و گازی اعم از حفاری، بالادستی و یا پایین دستی در صنایع نفت و گاز می باشد.

۱-۳- متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۵۰	۱۱۰	۲۴۱

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود. در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاریها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتنی آنها برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح دارائی	نرخ	روش
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و نرم افزار کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۲-۳- چنانچه در پایان دوره های گزارشگری، نشانه ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری داراییهای فوق نسبت به مبلغ

بازیافتنی آنها موجود باشد، مبلغ بازیافتنی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس (مبادله ای) در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان 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 حساب ها ثبت می شود.

۳-۶- نحوه شناسایی درآمد عملیاتی

درآمد حاصل از خدمات بر اساس ساعات کار انجام شده شناسایی می گردد و درآمد حاصل از پیمانهای بلندمدت بر اساس درصد پیشرفت فیزیکی کار و نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴ - موجودی نقد

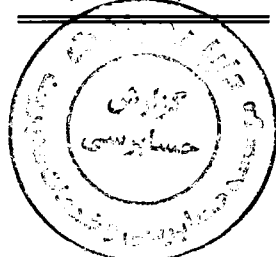
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۵۱۶,۶۰۱,۰۴۰	۱۱,۰۱۵,۲۵۵,۹۹۶	۴-۱	موجودی نزد بانکها (ارزی و ریالی)
۴۸۸,۷۲۵,۲۵۵	۷۳۷,۹۷۸,۱۰۰		تنخواه گردان
۲۸,۱۴۳,۳۸۴	۶۳,۳۰۴,۵۲۱	۴-۲	موجودی نزد صندوق شرکت - ارزی
۷,۷۵۳,۸۹۳,۶۹۳	.		وجوه در راه
۱۹,۷۸۷,۳۶۳,۳۷۲	۱۱,۸۱۶,۵۳۸,۶۱۷		

۴-۱- موجودی حسابهای ارزی نزد بانک های داخلی مشتمل بر مبالغ ۳۶۸۱ یورو و ۱۰,۴۷ دلار آمریکا می باشد که به نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۲- موجودی صندوق ارزی مشتمل بر مبالغ ۱,۰۰۰ یورو ، ۶۵۵ دلار آمریکا و ۱۳۶ ریال عمان می باشد که به نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ سود سپرده	
ریال	ریال	درصد	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۲	سپرده نزد بانک سینا
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سپرده نزد بانک اقتصادنویین
۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۵	سپرده نزد بانک تجارت
۴۹,۳۴۲,۴۶۶	۴۹,۳۴۲,۴۶۶	۲۰	سپرده نزد بانک اقتصادنویین
۱,۲۵۰,۳۴۲,۴۶۶	۴,۰۰۰,۳۵۲,۴۶۶		



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای پروژه ها - اشخاص:

نام پروژه	نام کارفرما	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه آزادگان جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۵۲,۹۷۹,۳۹۳,۰۳۲	۲۱,۷۴۲,۹۷۱,۲۰۴
پروژه یاران جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲۲,۲۴۴,۷۳۱,۹۸۱	۹,۴۵۲,۶۴۰,۰۴۱
پروژه نفت مرکزی	شرکت نفت مناطق مرکزی	۱۵,۶۷۰,۰۵۱,۲۴۹	.
مبلغ بازیافت پیمانها		۶,۹۶۱,۳۴۳,۲۱۲	۶,۹۶۱,۳۴۳,۲۱۲
شرکت حفاری دانا انرژی	شرکت حفاری دانا کیش	۳,۶۶۴,۸۰۶,۸۳۳	۳,۵۱۹,۸۷۰,۱۴۶
پروژه نوروز	شرکت نفت فلات قاره	۲,۲۵۶,۸۸۱,۷۱۶	۲,۰۳۰,۴۸۴,۲۳۸
پروژه نفت سفید	شرکت مناطق نفت خیز جنوب	۱,۶۸۲,۱۷۶,۵۶۵	۱,۶۸۲,۱۷۶,۵۶۵
پروژه دانان	شرکت پتروپردازان پویا	۱,۶۴۰,۳۰۶,۰۰۰	۱,۶۴۰,۳۰۶,۰۰۰
پژوهشگاه صنعت نفت	پژوهشگاه صنعت نفت	۱,۱۶۳,۰۵۴,۰۹۲	۱,۱۶۳,۰۵۴,۰۹۲
پروژه پتروپارس	شرکت پتروپارس	۱,۱۱۰,۳۲۷,۴۴۰	۱,۵۳۷,۱۸۸,۱۶۷
پروژه کپه داغ	شرکت ملی نفت ایران - مدیریت اکتشاف	۱,۰۴۰,۳۵۴,۹۸۴	۱۹۸,۲۵۳,۳۸۶
سایر		۵,۹۵۸,۵۳۱,۰۷۵	۷,۲۴۱,۳۶۵,۱۴۷
جمع		۱۱۶,۳۷۱,۹۵۸,۱۷۹	۵۷,۱۶۹,۶۵۲,۱۹۸
سپرده حسن انجام کار قراردادها (یادداشت ۱-۶)		۲۳,۸۲۰,۲۳۰,۱۱۰	۱۶,۱۷۰,۳۷۳,۴۰۵
جمع کل		۱۴۰,۱۹۲,۱۸۸,۲۸۹	۷۳,۳۴۰,۰۲۵,۶۰۳

۶-۱- سپرده حسن انجام کار قراردادها از اقلام زیر تشکیل شده است :

نام پروژه	نام کارفرما	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه آزادگان جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۶,۲۳۲,۱۵۳,۶۵۷	۲,۷۲۱,۷۶۳,۹۷۷
پروژه یاران جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۳,۹۵۷,۶۲۷,۹۸۱	۱,۶۰۴,۴۳۳,۳۶۰
پروژه نفت مرکزی	شرکت نفت مناطق مرکزی	۲,۷۶۵,۰۱۰,۳۸۰	.
پروژه دارخوین فاز ۳ (نظارت)	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲,۶۷۱,۴۰۱,۹۲۳	۲,۶۷۱,۴۰۱,۹۲۳
شرکت حفاری دانا انرژی	شرکت حفاری دانا کیش	۱,۰۸۷,۹۷۱,۶۱۹	۱,۰۷۵,۸۲۵,۲۰۷
سایر		۷,۱۰۶,۰۶۴,۵۵۰	۸,۰۹۶,۹۴۸,۹۳۸
		۲۳,۸۲۰,۲۳۰,۱۱۰	۱۶,۱۷۰,۳۷۳,۴۰۵

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۶۶۵,۲۸۰,۶۰۶	۲۲,۲۵۱,۲۷۴,۶۴۸	۷-۱ سپرده بیمه قراردادها
۴,۲۶۹,۲۴۶,۲۷۸	۷,۸۴۶,۵۹۱,۶۵۸	۷-۲ سایر سپرده ها
۱,۱۵۴,۶۳۰,۵۶۴	۸۹۲,۶۷۸,۴۴۱	بدهکاران کارکنان (وام و مساعدت)
۵۰۴,۱۸۵,۸۶۳	۷۸۴,۶۲۱,۸۸۲	بدهکاران متفرقه
۲۴,۵۹۳,۳۴۳,۳۱۱	۳۱,۷۷۵,۱۶۶,۶۲۹	

۷-۱ - سپرده بیمه قراردادها عمدتاً مربوط به پروژه های آزادگان جنوبی ، یاران جنوبی ، نوروز ، دارخوین فاز ۳ و حفاری دانا انرژی می باشد .

۷-۲ - ازمانده فوق مبلغ ۲,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به ودیعه مسکن دفاتر تهران و اهواز و الباقی مربوط به سپرده ضمانت نامه های بانکی می باشد .

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۷۷۵,۹۰۹,۶۰۰	۱۴,۰۲۶,۵۵۷,۳۶۰	۸-۱ پیش پرداخت مالیات قراردادها
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۸	۲,۲۶۶,۵۷۴,۳۴۱	پیش پرداخت هزینه های آتی (بیمه تکمیلی و اجاره)
۲,۱۰۶,۳۱۹,۵۳۲	۲,۱۰۷,۳۰۸,۱۳۹	سایر پیش پرداختها
۱۳,۹۶۲,۱۲۹,۱۴۰	۱۸,۴۰۰,۴۳۹,۸۴۰	جمع
(۶,۲۴۰,۰۶۵,۴۷۹)	(۶,۲۴۰,۰۶۵,۴۷۹)	تهاتر می شود: ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)
۷,۷۲۲,۰۶۳,۶۶۱	۱۲,۱۶۰,۳۷۴,۳۶۱	

۸-۱ - پیش پرداخت مالیات قراردادها شامل مالیاتهای مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت میباشد که قابل کسر از مالیات عملکرد شرکت میباشد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

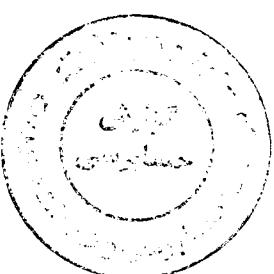
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل است:

ریال		ریال		ریال		ریال		شرح اقلام
مبلغ دفتری -	ریال	استهلاک انباشته	ریال	مانده در ابتدا	مانده در پایان	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	دوره	دوره	دوره	دوره	دوره	
۱,۱۰۴,۷۶۶,۰۰۰	۱,۱۰۴,۷۶۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۴,۷۶۶,۰۰۰	۰	۱,۱۰۴,۷۶۶,۰۰۰	زمین
۷۷۹,۹۴۴,۶۸۷	۷۷۹,۹۴۴,۶۸۷	۴۰۵,۶۳۵,۳۱۳	۰	۴۰۵,۶۳۵,۳۱۳	۱,۱۸۵,۵۸۰,۰۰۰	۰	۱,۱۸۵,۵۸۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۱,۹۳۹,۹۷۳,۶۱۲	۵,۱۱۴,۵۲۰,۰۱۳	۴,۳۳۹,۱۳۲,۲۷۱	۶۰۷,۴۳۹,۶۸۶	۳,۷۳۱,۶۹۲,۵۸۵	۹,۴۵۳,۶۵۲,۲۸۴	۳,۷۸۱,۹۸۶,۰۸۷	۵,۶۷۱,۶۶۶,۱۹۷	اثاثه ومنموبات
۶۴,۳۹۶,۹۸۲	۶۴,۳۹۶,۹۸۲	۴۱,۰۶۲,۰۱۸	۰	۴۱,۰۶۲,۰۱۸	۱۰۵,۴۵۹,۰۰۰	۰	۱۰۵,۴۵۹,۰۰۰	اثاثیه کارگاهی
۳,۸۸۹,۰۸۱,۲۸۱	۷,۰۶۳,۶۲۷,۶۸۲	۴,۷۸۵,۸۲۹,۶۰۲	۶۰۷,۴۳۹,۶۸۶	۴,۱۷۸,۳۸۹,۹۱۶	۱۱,۸۴۹,۴۵۷,۲۸۴	۳,۷۸۱,۹۸۶,۰۸۷	۸,۰۶۷,۴۷۱,۱۹۷	جمع
۶۹,۰۰۱,۵۳۸,۴۴۰	۷۰,۸۵۱,۰۳۵,۱۲۰				۷۰,۸۵۱,۰۳۵,۱۲۰	۱,۸۴۹,۴۹۶,۶۸۰	۶۹,۰۰۱,۵۳۸,۴۴۰	دارایی در جریان تکمیل
۲,۵۴۲,۵۰۲,۱۲۸	۲,۵۴۲,۵۰۲,۱۲۸				۲,۵۴۲,۵۰۲,۱۲۸	۰	۲,۵۴۲,۵۰۲,۱۲۸	پیش پرداختهای سرمایه ای
۷۵,۴۳۳,۱۲۱,۸۴۹	۸۰,۴۵۷,۱۶۴,۹۳۰	۴,۷۸۵,۸۲۹,۶۰۲	۶۰۷,۴۳۹,۶۸۶	۴,۱۷۸,۳۸۹,۹۱۶	۸۵,۳۴۲,۹۹۴,۵۳۲	۵,۶۳۱,۴۸۲,۷۶۷	۷۹,۶۱۱,۵۱۱,۷۶۵	جمع کل

۹-۱ - اثاثه ومنموبات شرکت تا ارزش ۴۳۵۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲ - اضافات اثاثه طی دوره بابت خرید رایانه ، تجهیزات جانبی واثاثه اداری بوده است.

۹-۳ - دارائی در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده بابت ساخت ساختمان اداری شرکت واقع در پارک فناوری پردیس می باشد. این مبلغ شامل اسکلت فلزی ، سایر مصالح ساختمانی ، عملیات ساخت ، تاسیسات برقی و مکانیکی می باشد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

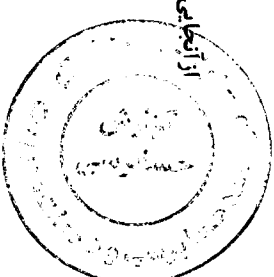
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود به شرح ذیل است:

ریال		استهلاک انباشته - ریال		ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
مبلغ دفتری - ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره	شرح اقلام	
۵۲,۳۳۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۰,۰۰۰	*	*	۵۲,۳۳۰,۰۰۰	*	۵۲,۳۳۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن		
۳۷,۹۸۰,۰۰۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	*	*	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	*	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	ایزو ۹۰۰۰		
۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	*	*	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	*	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	وب سایت		
۱۰۶,۵۸۳,۳۳۷	۱۴۵,۴۵۳,۳۳۷	۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶	۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶	۴,۶۱۸,۲۹۲,۰۸۳	۳۸,۸۷۰,۰۰۰	۴,۵۷۹,۴۳۲,۰۸۳	نرم افزارهای رایانه ای		
۲۱۳,۹۹۳,۳۳۷	۲۵۲,۸۶۳,۳۳۷	۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶	۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶	۴,۷۳۵,۷۰۲,۰۸۳	۳۸,۸۷۰,۰۰۰	۴,۶۸۶,۸۳۲,۰۸۳			

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام شرکت	
بهای تمام شده	ریال	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱,۷۰۰,۴۰۱,۷۳۸	۱,۷۰۰,۴۰۱,۷۳۸	۵۱	۴,۵۵۰		شرکت حفاری پارسین کیش
۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۶۴۸,۰۰۰		بورس انرژی ایران
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰		شرکت پرمات
۲,۳۶۵,۹۰۱,۷۳۸	۲,۳۶۵,۹۰۱,۷۳۸				

از آنجایی که شرکت خودد شرکت فرعی یک شرکت دیگر (گروه مینا) می باشد و سهام شرکت نیز در بورس اوراق بهادار عرضه نشده است ، لذا صورت های مالی تلفیقی گروه ارائه نگردیده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۲۸,۱۱۸,۱۹۶	۱۹,۲۹۱,۴۴۳,۲۹۸
۳,۷۵۴,۸۹۹,۷۵۲	۶,۰۷۷,۵۹۴,۸۸۲
۰	۴,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۱,۰۰۰,۹۵۱	۱,۱۸۵,۳۹۷,۰۸۸
۱۰,۰۶۴,۰۱۸,۸۹۹	۳۱,۲۱۹,۴۳۵,۲۶۸

شرکت حفاری پارسیان کیش - بابت صورت وضعیت ۱۰ الی ۱۵ پروژه یاران جنوبی
سپرده حسن انجام کار قرارداد ها - عمدتاً شرکت حفاری پارسیان کیش
شرکت ایران رضی - پیمانکار دست دوم
سایر

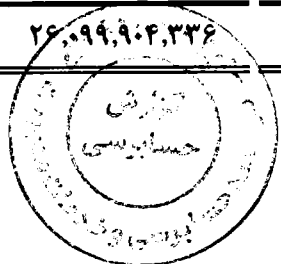
۱۳- سایر حسابها واسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۳۲,۱۲۴,۸۱۲	۹۴۶,۹۸۹,۶۲۰	اسناد پرداختنی
۲۶,۰۹۹,۹۰۴,۳۳۶	۴۳,۱۳۱,۳۳۶,۳۳۶	۱۳-۱ مطالبات سهامداران
۱,۹۴۰,۴۰۲,۷۵۶	۳,۱۰۴,۵۸۶,۱۸۸	سپرده بیمه قرارداد ها - عمدتاً شرکت حفاری پارسیان کیش
۵۴,۵۰۶,۸۱۳,۱۸۳	۸۱,۳۲۶,۶۳۸,۹۴۵	۱۳-۲ سایر حسابهای پرداختنی
۸۵,۵۷۹,۲۴۵,۰۸۷	۱۲۸,۵۰۹,۵۵۱,۰۸۹	

۱۳-۱- مطالبات سهامداران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۶,۸۱۹,۱۱۹	۱,۱۶۶,۸۱۹,۱۱۹
۱,۱۳۱,۳۵۵,۰۰۲	۱,۱۶۲,۷۸۷,۰۰۲
۶۱۶,۷۳۰,۲۱۵	۶۱۶,۷۳۰,۲۱۵
۲۶,۰۹۹,۹۰۴,۳۳۶	۴۳,۱۳۱,۳۳۶,۳۳۶

شرکت مپنا - دریافت علی الحساب قرض الحسنه
محمدباقر غنی زاده خوب
ابوالفضل قائمی
نبی اله میرزایی



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

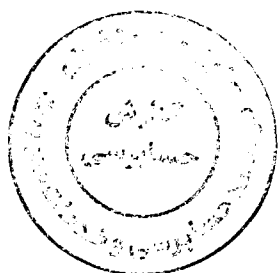
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۱۶۹,۲۸۴,۳۰۶	۴۳,۴۶۴,۹۲۸,۱۲۵	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده - عمدتاً ذخیره بیمه قراردادها
۱۳,۹۳۴,۶۰۱,۳۳۰	۱۹,۹۴۱,۹۳۷,۱۷۸	۱۳-۲-۱ مالیات های پرداختنی
۱,۹۳۶,۱۰۱,۷۲۱	۱۲,۸۴۰,۲۱۲,۸۶۴	حقوق پرداختنی
۱,۹۶۲,۲۵۱,۷۰۰	۱,۹۶۲,۲۵۱,۷۰۰	ذخیره زیان پروژه ها - نفت سفید و کپه داغ
۶۹۳,۴۶۶,۲۴۸	۶۵۰,۱۶۶,۵۷۶	حق بیمه های پرداختنی
۲,۸۱۱,۱۰۷,۸۷۸	۲,۴۶۷,۱۴۲,۵۰۲	سایر اشخاص
۵۴,۵۰۶,۸۱۳,۱۸۳	۸۱,۳۲۶,۶۳۸,۹۴۵	

۱۳-۲-۱- مالیات های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۱۳,۱۳۲,۷۰۹	۹,۶۰۸,۲۹۴,۰۵۳	مالیات حقوق
۲,۴۴۱,۴۳۴,۶۳۴	۳,۳۶۹,۸۸۰,۹۶۵	مالیات تکلیفی
۵,۲۸۰,۰۳۳,۹۸۷	۶,۹۶۳,۷۶۲,۱۶۰	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۳,۹۳۴,۶۰۱,۳۳۰	۱۹,۹۴۱,۹۳۷,۱۷۸	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶,۸۵۹,۸۴۸,۸۵۶	پروژه نفت مرکزی
۳,۴۳۳,۱۱۷,۶۴۱	۲,۳۴۷,۰۹۵,۸۹۶	پروژه آزادگان جنوبی
۲,۱۸۷,۰۷۱,۱۷۳	۱,۵۶۷,۰۱۰,۲۴۵	پروژه یاران جنوبی
۱,۵۶۳,۲۵۲,۴۳۱	۱,۵۶۳,۲۵۲,۴۳۱	پروژه دارخوین فاز ۳
۴۱۸,۹۰۵,۹۲۵	۲۳۳,۰۹۱,۵۸۲	سایر
۷,۶۰۲,۳۴۷,۱۷۰	۱۲,۵۷۰,۲۹۹,۰۱۰	

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۳,۷۳۸,۰۸۰	۷۵۳,۷۳۸,۰۸۰	شرکت گروه مپنا
۲۰۶,۹۰۸,۸۰۰	۲۰۶,۹۰۸,۸۰۰	ابوالفضل قائمی
۱۶۹,۹۶۰,۸۰۰	۱۶۹,۹۶۰,۸۰۰	محمدباقر غنی زاده خوب
۱۳۳,۰۱۲,۸۰۰	۱۳۳,۰۱۲,۸۰۰	نبی اله میرزایی
۱۵۵,۱۸۱,۶۰۰	۱۵۵,۱۸۱,۶۰۰	محمد مهدی زمانی
۵۹,۱۱۶,۸۰۰	۵۹,۱۱۶,۸۰۰	اسفندیار علا الدین
۵۶۰	۵۶۰	شرکت نیر پارس
۵۶۰	۵۶۰	شرکت توسعه نفت و گاز مپنا
۱,۴۷۷,۹۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۲۰,۰۰۰	

مانده فوق مربوط به سود پرداختنی عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد که به علت کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت مانده تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است :

الف : به تفکیک نوع وام ، تامین کننده تسهیلات و نرخ سود و کارمزد:

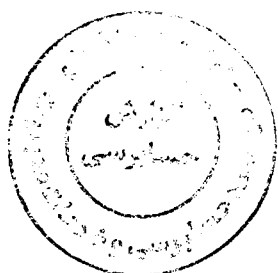
نرخ تسهیلات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال
۲۷-۲۸	۲۰,۷۴۹,۵۸۹,۰۴۱	۲۱,۰۸۹,۰۰۲,۹۳۵
بانک سینا - وام مشارکت مدنی	(۷۴۹,۵۸۹,۰۴۱)	(۱,۳۰۶,۶۶۶,۶۶۷)
کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۸۲,۳۳۶,۲۶۸

ب : به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
ریال	
۲۰,۷۴۹,۵۸۹,۰۴۱	
۲۰,۷۴۹,۵۸۹,۰۴۱	

ج : به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سفته با تضمین شرکت گروه مپنا
ریال	
۲۰,۷۴۹,۵۸۹,۰۴۱	
۲۰,۷۴۹,۵۸۹,۰۴۱	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی دوران دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱- عملکرد شرکت برای سنوات قبل از ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ -

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال

نحوه تشخیص	ریال		مالیات			درآمد مشمول		سود ابرازی		مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۸۵۲,۵۷۷,۴۰۴	۸۵۲,۵۷۷,۴۰۴	۰	۰	۵۰۳,۹۴۶,۰۷۹	۱۷۵,۲۸۳,۹۴۳	۷۰۱,۱۳۵,۷۷۲	۷۴۱,۸۳۳,۰۷۸	۱۳۸۵	
رسیدگی به دفاتر	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	۰	۰	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	۱۶۰,۴۷۶,۴۶۸	۶۴۱,۹۰۵,۸۷۲	۸۹۷,۳۹۶,۲۱۷	۱۳۸۶	
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۲۱,۲۳۵,۶۳۶	۱,۳۲۱,۲۳۵,۶۳۶	۰	۰	۱,۳۲۱,۲۳۵,۶۳۶	۵۵۲,۱۱۶,۱۲۰	۲,۳۰۸,۴۶۴,۴۸۰	۲,۲۴۴,۳۷۳,۳۶۷	۱۳۸۷	
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	۰	۰	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	۴۸۸,۶۹۲,۳۳۷	۱,۹۵۴,۷۶۹,۳۴۸	۳,۰۰۰,۳۸۰,۴۵۰	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۰۷,۴۰۳,۳۲۵	۱,۲۰۷,۴۰۳,۳۲۵	۰	۰	۳,۰۱۴,۲۸۶,۶۴۴	۱,۲۰۷,۴۰۳,۳۲۵	۴,۸۲۹,۶۱۲,۹۰۰	۵,۱۶۸,۶۲۴,۴۲۹	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۲۰,۴۲۶,۴۵۰	۱,۲۲۰,۴۲۶,۴۵۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۰,۴۲۶,۴۵۰	۴,۸۸۱,۷۰۵,۸۰۰	۶,۲۵۴,۸۷۰,۶۸۱	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	۰	۱,۳۵۰,۱۱۵,۷۳۲	۰	۰	۰	۱,۳۵۰,۱۱۵,۷۳۲	۵,۴۰۰,۴۶۲,۹۲۶	۵,۸۵۴,۶۲۱,۷۱۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	۶,۲۴۰,۰۶۵,۴۷۹	۷,۵۹۰,۱۸۱,۳۱۱								
	(۶,۲۴۰,۰۶۵,۴۷۹)	(۶,۲۴۰,۰۶۵,۴۷۹)								
	۰	۱,۳۵۰,۱۱۵,۷۳۲								

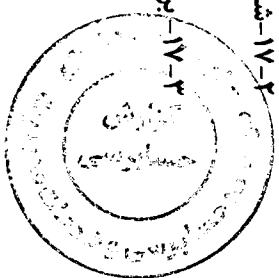
سال/دوره مالی

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)

تفاوت می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)

۱۷-۲- شرکت از بابت برگهای تشخیص صادره برای سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ در هیات حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده و نتیجه قطعی آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۷-۳- برای سال مالی ۱۳۹۳ و نیز دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ پس از اعمال معافیت های مقرر ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۲۳,۴۳۴,۸۴۱	۵,۲۸۹,۳۳۳,۷۲۰	مانده در ابتدای دوره
(۱,۷۵۳,۲۴۰,۸۲۶)	(۷۲۵,۴۴۴,۶۸۰)	پرداخت شده طی دوره
۵,۱۱۹,۱۳۹,۷۰۵	۳,۹۱۳,۸۸۰,۰۵۳	ذخیره تامین شده
۵,۲۸۹,۳۳۳,۷۲۰	۸,۴۷۷,۷۶۹,۰۹۳	مانده در پایان دوره

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۲,۷۲۰ میلیون ریال منقسم به ۵۲,۷۲۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام، عادی و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ارزش سهام	ارزش سهام	درصد سهام
ریال	ریال	
۲۶,۸۸۷,۱۶۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۷,۱۶۰,۰۰۰	۵۱ شرکت مپنا
۷,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴ ابوالفضل قائمی
۶,۰۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲ محمد باقر غنی زاده خوب
۴,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۹ نبی اله میرزایی
۵,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۱ محمد مهدی زمانی
۲,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۴ اسفندیار علا الدین
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰ شرکت توسعه نفت و گاز
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰ شرکت نیر پارس
۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰ ۵۲,۷۲۰,۰۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۸ اساسنامه، مبلغ ۱۴ میلیون ریال از محل سود خالص قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

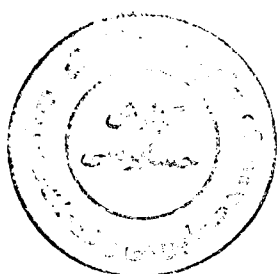
۲۱ - درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱ درآمد حاصل از خدمات	۴۶,۰۴۴,۴۱۹,۵۷۹	۱۴۲,۳۴۳,۵۱۴,۴۸۲	۱۳۵,۷۵۲,۱۷۳,۳۶۷
۲۱-۲ درآمد پیمان	۲۴,۷۱۱,۴۱۱,۶۵۸	۱,۸۵۸,۱۴۳,۴۳۷	۲۰,۵۶۸,۷۷۵,۴۹۱
	۷۰,۷۵۵,۸۳۱,۲۳۷	۱۴۴,۲۰۱,۶۵۷,۹۱۹	۱۵۶,۳۲۰,۹۴۸,۸۵۸

۲۱-۱ - درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

دوره میانی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۹۵۶,۷۷۲,۱۵۳	۶۳,۶۲۳,۹۲۸,۵۰۴	۷۴,۲۸۶,۶۹۵,۵۲۳	پروژه آزادگان
۱۸,۹۹۷,۶۹۱,۲۹۴	۴۲,۷۰۷,۵۳۶,۶۸۱	۴۵,۴۹۱,۷۷۷,۳۸۳	پروژه یاران جنوبی
.	۳۴,۳۱۸,۳۹۵,۲۰۸	.	پروژه نفت مرکزی
۲,۰۸۹,۹۵۶,۱۳۲	۱,۶۹۳,۶۵۴,۰۸۹	۱۵,۹۷۳,۷۰۰,۴۶۱	سایر
۴۶,۰۴۴,۴۱۹,۵۷۹	۱۴۲,۳۴۳,۵۱۴,۴۸۲	۱۳۵,۷۵۲,۱۷۳,۳۶۷	

۲۱-۲ - درآمد حاصل از پیمان مربوط به پروژه کپه داغ می باشد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۸۱۸,۷۹۱,۰۳۹	۳۵,۸۴۰,۱۴۴,۹۷۴	۷۵,۰۰۷,۰۶۶,۴۶۴	۲۲-۱ دستمزد مستقیم
۱۷,۶۰۷,۲۳۲,۷۴۹	۱۱,۲۶۳,۸۰۹,۶۹۵	۱۵,۸۴۶,۵۱۴,۹۴۵	۲۲-۲ سربار
۲۷,۲۴۰,۸۱۹,۳۸۹	۵,۴۹۹,۶۱۰,۷۵۲	۳۳,۰۴۴,۴۲۵,۲۱۱	۲۲-۳ پیمانکاران دست دوم
۱۳۰,۶۶۶,۸۴۳,۱۷۷	۵۲,۶۰۳,۵۶۵,۴۲۱	۱۲۳,۸۹۸,۰۰۶,۶۲۰	

۲۲-۱ - هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۲,۷۱۴,۸۹۰,۸۳۶	۲۵,۴۶۰,۳۲۷,۰۲۷	۶۱,۰۴۴,۰۰۷,۱۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۲۹۰,۱۴۷,۰۳۴	۲,۰۳۳,۴۶۵,۳۵۳	۵,۵۵۷,۸۱۹,۳۸۱	بیمه سهم کارفرما
۴,۴۳۵,۷۸۵,۴۸۴	۱,۹۰۵,۴۷۰,۲۱۵	۳,۷۷۱,۸۸۶,۴۶۱	مزایای پایان خدمت
۳,۶۰۴,۷۵۴,۲۱۹	۱,۳۴۱,۹۴۰,۴۳۶	۲,۴۳۱,۴۱۳,۹۱۸	حق ماموریت
۸,۷۷۳,۲۱۳,۴۶۶	۵,۰۹۸,۹۴۱,۹۴۳	۲,۲۰۱,۹۳۹,۵۸۸	حق الزحمه و کارشناسی
۸۵,۸۱۸,۷۹۱,۰۳۹	۳۵,۸۴۰,۱۴۴,۹۷۴	۷۵,۰۰۷,۰۶۶,۴۶۴	

۲۲-۲ - هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۹۷,۴۲۳,۰۲۷	۹,۶۱۳,۷۶۲,۹۳۲	۹,۹۰۵,۲۷۷,۱۸۴	بیمه قراردادها
۲,۰۳۷,۲۳۳,۲۳۱	۶۶۲,۲۵۹,۵۲۳	۱,۷۸۲,۶۲۱,۵۸۰	ماموریت
۶۹۳,۶۱۹,۳۳۵	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دفتر مرکزی
۳۵۸,۱۹۴,۲۴۵	۱۱۲,۴۰۲,۰۰۰	۸۱۸,۹۲۹,۵۰۰	ملزومات
۲۲۷,۱۲۵,۷۶۷	۳۸,۸۹۵,۰۰۰	۱۹۴,۳۸۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲۶۵,۲۱۱,۳۰۰	۴۶,۹۳۰,۰۰۰	۹۲,۵۵۱,۰۰۰	کامپیوتر
۲۳۴,۶۵۱,۶۲۹	۴۳,۰۴۴,۹۰۰	۸۸,۳۸۰,۷۶۶	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۷۹۳,۷۷۴,۲۱۵	۴۱۶,۵۱۵,۳۴۰	۲,۰۱۰,۳۶۹,۹۱۵	سایر
۱۷,۶۰۷,۲۳۲,۷۴۹	۱۱,۲۶۳,۸۰۹,۶۹۵	۱۵,۸۴۶,۵۱۴,۹۴۵	

۲۲-۳ - هزینه پیمانکاران دست دوم مربوط به انجام هزینه های شرکت های ایران رضی و حفاری پارسیان کیش می باشد.

۲۲-۴ - علت عمده افزایش هزینه ها نسبت به دوره های مشابه ، افزایش تعداد قرارداد ها و به تبع آن افزایش پرسنل ذیربط بوده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳ - هزینه های اداری و عمومی

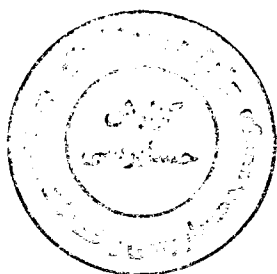
سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۱۶۰,۴۲۲,۶۱۳	۷,۸۵۸,۶۳۷,۵۱۰	۷,۲۵۹,۸۵۹,۸۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۳۸,۵۵۸,۲۰۵	۷۵۸,۹۷۴,۴۰۹	۸۱۰,۲۹۸,۴۲۹	بیمه سهم کارفرما
۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم اجاره دفتر مرکزی
۴۴۰,۱۶۹,۷۲۶	۲۲۵,۰۲۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۸۵,۱۹۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰۴,۳۱۸,۷۶۶	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۵۶,۵۰۰	حق الزحمه و کارشناسی
۴,۵۶۵,۳۲۲,۴۵۵	۱,۸۰۵,۶۲۸,۳۳۲	۲,۲۲۸,۵۹۶,۸۶۴	سایر
۲۳,۶۷۳,۷۹۱,۷۶۵	۱۱,۰۴۸,۹۶۰,۲۵۱	۱۱,۰۹۳,۶۹۶,۸۶۹	

۲۴ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۹۷,۹۵۶,۳۱۶	۲,۷۱۶,۲۰۸,۳۷۲	(۸۰۵,۲۶۱,۵۰۸)	خالص سود (زیان) تسعیر ارز
۶۰۰,۷۵۰,۰۰۰	.	.	سایر
۳,۸۹۸,۷۰۶,۳۱۶	۲,۷۱۶,۲۰۸,۳۷۲	(۸۰۵,۲۶۱,۵۰۸)	

۲۵ - هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۱۰,۶۰۹,۹۳۶	۱,۲۶۲,۷۸۵,۵۲۱	۳,۰۰۶,۶۳۰,۴۸۸	هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۵۱۰,۶۰۹,۹۳۶	۱,۲۶۲,۷۸۵,۵۲۱	۳,۰۰۶,۶۳۰,۴۸۸	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۳۷۳,۱۶۴,۸۸۲	۷۹۵,۹۲۰,۶۰۳	۴۵۴,۱۵۸,۷۸۸
۱,۴۷۲,۹۰۱,۷۳۸	.	.
۴۰,۳۹۳,۷۶۵	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۴۹۲
۲,۸۸۶,۴۶۰,۳۸۵	۸۲۸,۳۲۰,۶۰۳	۴۵۶,۵۵۹,۲۸۰

سود سپرده بانکی

سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت ها

سایر

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۸۷۹,۰۲۰,۲۳۲	۹,۸۱۹,۵۱۳,۹۳۷	۸,۴۰۴,۶۹۲,۹۲۲
۸۰۹,۵۱۵,۶۵۲	۳۷۷,۹۸۰,۷۷۴	۶۰۷,۴۳۹,۶۸۶
۳,۳۶۵,۸۹۸,۸۷۹	۶۲۳,۳۷۱,۶۷۴	۳,۱۸۸,۴۳۵,۳۷۳
(۳۱,۲۰۶,۷۵۸,۷۳۸)	(۲۵,۵۷۲,۵۹۹,۹۹۷)	(۷۴,۰۳۳,۹۸۶,۰۰۴)
(۵,۶۵۹,۵۴۱,۰۹۴)	(۱,۷۲۵,۴۴۴,۷۵۰)	(۴,۴۳۸,۳۱۰,۷۰۰)
۴۷,۰۱۹,۱۸۸,۴۶۶	۱۸,۴۱۴,۹۲۳,۶۶۳	۶۴,۰۸۵,۷۲۲,۳۷۱
۴۵۵,۱۳۷,۹۳۴	۴,۲۳۰,۰۸۱,۹۳۰	۴,۹۶۷,۹۵۱,۸۴۰
۴۰,۳۹۳,۷۶۵	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۴۹۲
۲۰,۷۰۲,۸۵۵,۰۹۶	۶,۲۰۰,۲۲۷,۲۳۱	۲,۷۸۴,۳۴۵,۹۸۰

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی

افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی قابل ذکری وجود نداشته است. ضمناً در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای شرکت در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای و تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت عمده ، جمعاً بالغ بر ۸۵۹ میلیون ریال و از این بابت قرارداد هایی در حدود ۹/۶ درصد از کل هزینه انجام شده منعقد گردیده است.

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد ، به وقوع نپیوسته است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - معادل ارزش منصفانه	مانده (بدهی) در پایان دوره
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
			ریال	ریال
شرکت گروه مپنا	عضو مشترک هیات مدیره	دریافت علی الحساب قرض الحسنه	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت حفاری پارس‌یان کیش	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات نظارتی	۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۲۱۸	(۱۹,۲۹۱,۴۴۳,۲۹۸)

