

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 ۱۳۹۳

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

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۶

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 ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور 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 صورتهای 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 مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 ۱۳۹۳ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی منعکس گردیده، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۹ بر مبنای 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. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و سال مالی مورد رسیدگی نیز براساس سود ابرازی محاسبه و ذخیره در حسابها منظور شده است. ضمن اینکه مبلغ ۱۰٫۷۷۶ میلیون ریال پیش‌پرداخت بابت علی‌الحساب مالیاتهای کسر شده از صورت‌وضعیت‌های شرکت توسط کارفرمایان می‌باشد که شواهد قابل کنترل مبنی بر تائید پرداختهای موصوف ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۶- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری (به شرح یادداشتهای توضیحی همراه ۱-۶، ۱-۳-۷ و ۲-۳-۷ صورتهای مالی) شامل مبالغ ۵٫۵۶۷، ۲٫۶۵۱ و ۲٫۱۴۲ 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 ۵-۱۳ صورتهای مالی بابت حق بیمه قراردادهای مبلغ ۳۳٫۱۶۹ 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 مفادحساب بیمه‌ای از سازمان تامین اجتماعی موکول گردیده است.



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

سایر بندهای توضیحی

۷- با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۱ صورتهای مالی، نتیجه عملیات شرکت در دوره مورد گزارش و سنوات گذشته در رابطه با پروژه میدان نفت سفید و پروژه کپه داغ منجر به مبلغ ۳۲۹۸ میلیون ریال و ۷۸۶۰ میلیون ریال زیان گردیده است. شایان ذکر است که با توجه به مبلغ قراردادهای ۹۲۳۰ میلیون ریال و ۱۰۱۸۳ میلیون ریال و مخارج انباشته پروژهها به مبلغ ۱۳۵۲۸ میلیون ریال و ۱۸۰۴۳ میلیون ریال به ترتیب با ۹۹ درصد پیشرفت کار و ۹۴ درصد پیشرفت کار و ذخیره منظور شده از بابت زیان پروژههای مزبور در سنوات قبل به مبلغ ۱۱۵۰ میلیون ریال و مبلغ ۸۱۱ میلیون ریال هزینه برآوردی جهت تکمیل پروژه متناسب با درصد پیشرفت کار نمیباشد و نتیجه اقدامات انجام شده جهت تعدیل مبلغ قرارداد پروژهها، تاکنون منجر به نتایج قطعی نشده است.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ که توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته 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 ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ صاحبان سهام در ارتباط با تعیین وضعیت سپردههای بیمه و حسن انجام کار مربوط به پروژههای خاتمه یافته، تدوین آئیننامه و دستورالعملهای لازم (معاملات، تنخواه گردان) منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۰ 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 مزبور 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور *Rahbin* حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت: ۸۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)
(شماره عضویت: ۱۹۷۷)



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۶	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۳۶	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۳ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
فردین پوروجدی	مدیر عامل	
علی رضا یزدی زاده به نمایندگی از شرکت گروه مپنا	رئیس هیئت مدیره	
ابوالفضل قائمی	عضو هیئت مدیره	
وحید معیر به نمایندگی از شرکت نیرپارس	نایب رئیس هیئت مدیره	
محمدباقر غنی زاده خوب	عضو هیئت مدیره	
محمد سزاوار کشاورز به نمایندگی از شرکت توسعه نفت و گاز مپنا	عضو هیئت مدیره	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

تغییرات

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۳۵,۹۰۱,۱۴۶	۶,۳۰۹,۱۱۹,۱۴۷	۲,۴۷۱,۵۸۴,۵۳۸	۱۹,۸۸۷,۳۳۳,۳۷۲	۷۸,۱۶۱,۳۴۰,۰۴۷	۱۳۶,۶۹۳,۱۳۸,۴۱۳	۷۸,۱۶۱,۳۴۰,۰۴۷	۱۳۶,۶۹۳,۱۳۸,۴۱۳
۴۵,۱۲۳,۲۷۸,۳۹۷	۸۹,۳۳۴,۱۴۴,۵۳۹	۵,۹۰۰,۳۴۲,۴۶۶	۱,۲۵۰,۳۴۲,۴۶۶	۶۰,۹۴۰,۰۲۱,۶۳۱	۷۵,۴۳۳,۱۲۱,۸۴۹	۶۰,۹۴۰,۰۲۱,۶۳۱	۷۵,۴۳۳,۱۲۱,۸۴۹
۷,۱۴۷,۲۰۹,۳۳۶	۷,۲۰۲,۳۴۷,۱۷۰	۳۸,۱۹۰,۳۳۸,۳۰۴	۵۷,۱۶۹,۶۵۲,۱۹۸	۱۱۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۹۳,۳۳۷	۱۱۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۹۳,۳۳۷
۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۲۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۹,۲۳۳,۸۷۲	۴۰,۵۳۳,۸۱۶,۸۷۶	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۹۰۱,۰۳۸	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۹۰۱,۰۳۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۲,۳۳۱,۶۶۸	۲۰,۶۲۰,۵۲۲,۵۶۷	۷,۷۳۲,۰۶۳,۶۶۱	۶۱,۴۹۱,۲۵۱,۶۳۵	۷۸,۰۱۳,۰۱۶,۹۲۴	۶۱,۴۹۱,۲۵۱,۶۳۵	۷۸,۰۱۳,۰۱۶,۹۲۴
-	-						
۶۶,۸۵۲,۶۴۶,۸۷۹	۱۲,۵۰۰,۵۸۶,۴۲۴	۷۷,۱۶۱,۳۴۰,۰۴۷	۱۳۶,۶۹۳,۱۳۸,۴۱۳				
۱,۹۳۳,۴۳۴,۵۴۱	۵,۲۸۹,۳۳۳,۶۲۰	۶۰,۹۴۰,۰۲۱,۶۳۱	۷۵,۴۳۳,۱۲۱,۸۴۹				
۷۸,۷۸۶,۰۸۱,۷۲۰	۱۲,۹۷۵,۰۲۰,۱,۱۴۴	۱۱۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۹۳,۳۳۷				
۱,۹۳۳,۴۳۴,۵۴۱	۵,۲۸۹,۳۳۳,۶۲۰	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۹۰۱,۰۳۸				
۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۹۱,۲۵۱,۶۳۵	۷۸,۰۱۳,۰۱۶,۹۲۴				
۷۶۲,۳۳۹,۱۷۵	۱,۰۱۴,۰۰۵۱,۳۸۷						
۱۶,۳۹۴,۱۸۰,۰۷۸۷	۲۱,۱۶۹,۹۰۲,۵۰۶						
۶۹,۸۷۶,۵۰۹,۹۱۲	۷۴,۹۱۰,۹۵۴,۱۹۳						
۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷						
جمع بلدهای جاری:	جمع بلدهای جاری:	جمع بلدهای جاری:	جمع بلدهای جاری:	جمع بلدهای جاری:	جمع بلدهای جاری:	جمع بلدهای جاری:	جمع بلدهای جاری:
۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷
جمع بلدهای غیر جاری:	جمع بلدهای غیر جاری:	جمع بلدهای غیر جاری:	جمع بلدهای غیر جاری:	جمع بلدهای غیر جاری:	جمع بلدهای غیر جاری:	جمع بلدهای غیر جاری:	جمع بلدهای غیر جاری:
۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷
جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها
۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۶۵۲,۵۹۱,۶۸۲	۲۰,۴۷۰,۶۱,۵۵۵,۳۳۷

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جداولی نا پذیر صورتهای مالی شرکت



Handwritten signature and stamp at the bottom of the page.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	پادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۸۵۰,۶۴۰,۳۸۴,۷۷۸	۱۵۶,۳۲۰,۹۴۸,۸۵۸	۲۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۷۷,۶۹۳,۱۹۳,۷۱۰)	(۱۳۰,۶۶۶,۸۴۳,۱۷۷)	۲۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷,۹۴۷,۱۹۱,۰۶۸	۲۵,۶۵۴,۱۰۵,۶۸۱		سود ناخالص
(۹,۸۰۲,۰۵۶,۰۱۲)	(۲۳,۶۷۳,۷۹۱,۷۶۵)	۲۳	هزینه های اداری و عمومی
۴,۹۰۶,۹۵۲,۵۴۶	۳,۸۹۸,۷۰۶,۳۱۶	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴,۸۹۵,۱۰۳,۴۶۶)	(۱۹,۷۷۵,۰۸۵,۴۴۹)		
۳,۰۵۲,۰۸۷,۶۰۲	۵,۸۷۹,۰۲۰,۲۳۲		سود عملیاتی
(۹,۸۰۳,۱۰۳,۳۶۹)	(۲,۵۱۰,۶۰۹,۹۳۶)	۲۵	هزینه های مالی
۳۷۹,۱۸۷,۹۰۱	۲,۸۸۶,۴۶۰,۳۸۵	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۰,۸۷۷,۵۳۲	۳۷۵,۸۵۰,۴۴۹		
۳,۳۳۲,۹۶۵,۱۳۴	۶,۲۵۴,۸۷۰,۶۸۱		سود قبل از مالیات
(۱,۲۰۷,۴۰۳,۲۲۵)	(۱,۲۲۰,۴۲۶,۴۵۰)		مالیات بر درآمد
۲,۱۲۵,۵۶۱,۹۰۹	۵,۰۳۴,۴۴۴,۲۳۱		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲,۱۲۵,۵۶۱,۹۰۹	۵,۰۳۴,۴۴۴,۲۳۱		سود خالص
۱۴,۴۶۶,۶۷۹,۹۳۸	۱۸,۷۱۶,۴۵۰,۰۸۲		سود انباشته در ابتدای سال
-	(۲,۳۲۲,۲۶۹,۲۹۵)	۲۷	تعدیلات سنواتی
۱۴,۴۶۶,۶۷۹,۹۳۸	۱۶,۳۹۴,۱۸۰,۷۸۷		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۶,۵۹۲,۲۴۱,۸۴۷	۲۱,۴۲۸,۶۲۵,۰۱۸		سود قابل تخصیص
(۱۹۸,۰۶۱,۰۶۰)	(۲۵۱,۷۲۲,۲۱۲)	۲۸	اندوخته قانونی
۴۲۱,۷۶۰,۰۰۰			سود سهام مصوب
(۱۹۸,۰۶۱,۰۶۰)	(۲۵۱,۷۲۲,۲۱۲)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۶,۳۹۴,۱۸۰,۷۸۷	۲۱,۱۷۶,۹۰۲,۸۰۶		سود انباشته در پایان سال

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



پادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

پادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۸

۲۰,۷۰۲,۸۵۵,۰۹۶

(۲۰,۸۰۷,۳۳۸,۸۳۱)

ازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از ازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

بالیات بر درآمد :

بالیات بر درآمد پرداختی

۳۳۹,۰۱۱,۵۳۱

۳۳۹,۰۱۱,۵۳۱

۱,۳۷۳,۱۶۴,۸۸۲

(۲,۴۱۷,۲۷۶,۶۰۳)

(۱,۰۴۴,۱۱۱,۷۲۱)

(۷۶,۶۹۶,۰۰۰)

فعالیت های سرمایه گذاری :

بجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

بجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت نامشهود

بجوه دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود

بجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

بجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تامین مالی :

بجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه

بجوه دریافتی بابت اصل تسهیلات مالی

بجوه پرداختی بابت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

(۱۰,۴۲۶,۰۵۵,۷۴۷)

(۱۶,۷۵۰,۰۰۰)

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

(۵,۵۶۹,۳۴۲,۴۶۶)

(۱۵,۹۷۲,۱۴۸,۲۱۳)

(۱۵,۸۴۱,۸۷۰,۵۱۳)

(۱۶,۰۷۹,۷۶۶,۴۴۳)

(۹۶,۲۶۳,۳۳۳)

۲,۴۷۸,۰۰۰

(۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰)

۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

(۱۱,۹۵۵,۵۵۱,۷۷۶)

۷,۶۲۶,۴۹۵,۵۹۹

۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

-

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۱۸,۴۱۸,۷۰۵,۵۱۳)

۴,۳۱۳,۷۳۵,۳۵۱

۲,۴۷۱,۸۶۴,۸۳۸

۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۲۰,۳۱۰,۹۹۷,۰۶۵)

۹,۶۸۹,۰۰۰,۹۳۵

۱۷,۳۱۵,۴۹۸,۵۳۴

۲,۴۷۱,۸۶۴,۸۳۸

۱۹,۷۸۷,۳۶۳,۳۷۲



پادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

Handwritten signature and date ۱۳۹۳/۱۰/۲۰

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ - کلیات

شرکت مشاوران انرژی تهران در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۲۰ تحت شماره ۸۵۰۰۹ در اداره ثبت شرکتهای 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 زمینههای مهندسی مخازن نفت اعم از مطالعات مدلی، مطالعات و طراحی توسعه میادین، مطالعات بازیافت ثانویه، مطالعات تزریق آب و گاز به لایههای زیر زمینی، توسعه مدلهای خاص برای شرایط خاص، آنالیز فشار، ذخیرهسازی تحت الارضی گاز و نفت و مطالعات پیشروی آب در چاهها

ب - انجام مطالعات، ارائه مشاوره و طراحی در کلیه زمینههای مهندسی بهرهبرداری نفت اعم از سیستمهای فراآوری مصنوعی با استفاده از پمپهای شناور و گازرانی، اسیدکاری چاهها، شکافتن لایههای تحت الارضی، ترمیم و تکمیل چاهها، کنترل شن و سایر خدمات چاهها، طراحی تجهیزات و کارخانجات بهرهبرداری از نفت و گاز شامل ایستگاه پمپ، ایستگاه کمپرسور، تأسیسات تفکیک کننده، تأسیسات نمک زدایی، لولهکشی، تأسیسات شیرین سازی نفت و گاز، تأسیسات جمعآوری گاز، تأسیسات رطوبت زدایی گاز و تأسیسات اندازهگیری نفت و گاز.

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

د - خدمات حفاری از قبیل طراحی برنامههای حفاری، طراحی لولههای جداری، انتخاب مته و کنترل فوران.

ه - آموزش کلیه زمینههای 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 فعالیتهایی 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 یا پایین دستی در صنایع نفت و گاز.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ماه ۱۳۹۳

۱-۳- تعداد کارکنان

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

تعداد کارکنان	سال ۱۳۹۳ (نفر)	سال ۱۳۹۲ (نفر)
کارکنان دائم	۱۳۰	۷۹
کارکنان موقت	۲۰	۱۰
مجموع	۱۵۰	۸۹

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 شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (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 سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییها ی مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

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

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد . در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود . تفاوتهای 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 ساعات کار انجام شده شناسایی می گردد و درآمد حاصل از پیمان های بلند مدت 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.

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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۰۸,۳۰۰	۲۸,۱۴۳,۳۸۴	۴-۱ صندوق
۲,۴۷۰,۳۲۵,۵۹۰	۱۱,۵۱۶,۶۰۱,۰۴۰	۴-۲ بانکها
۱۹۸,۶۳۰,۹۴۸	۴۸۸,۷۲۵,۲۵۵	تنخواه گردان
-	۷,۷۵۳,۸۹۳,۶۹۳	وجوه در راه
۲,۴۷۱,۸۶۴,۸۳۸	۱۹,۷۸۷,۳۶۳,۳۷۲	

۴-۱- موجودی صندوق (دلاری) در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۶۰۰ دلار می باشد که به نرخ بانکی هر دلار ۲۷۸۸۹ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۸,۶۷۰	۴۵۰,۳۸۵	جاری ۶۰۱۳۵۹۰ بانک رفاه کارگران
۲۹,۰۱۶,۷۴۱	۳۲,۰۹۴,۴۳۰	جاری ۱۹۸۴۳۳۴۸ بانک تجارت
۵,۴۲۱,۲۰۰	۶,۳۵۸,۶۹۲	حساب پس انداز ارزی ۲۰۰۸۴۳۰۸ تجارت قری
۶,۳۰۳,۲۱۱	۶,۳۰۳,۲۱۱	سپرده ریالی ۱-۱۰۱-۱۰۱-۸۰۱ بانک سامان
۱۱۶,۲۵۷,۰۳۱	-	بانک رفاه جاری ۶۰۳۷۶۱۷
۵۵,۸۸۲,۵۷۵	۵۳,۲۳۹,۵۱۴	۴-۲-۱ بانک تجارت ۲۰۰۵۲۰۲۴۴ حساب بورو
۳۹,۴۲۹,۱۷۹	۶۰۲,۷۵۶,۱۲۷	جاری ۱۰۵۳۸۸۷۰۰۰ حساب سیا
۲۴۴,۸۵۵,۱۰۰	۲۷۳,۸۵۵,۱۹۹	۴-۲-۱ سپرده ارزی ۱-۱۰۱-۱۰۱-۸۰۱
۱,۰۳۸,۲۱۴	۱,۱۴۲,۸۸۳	سپرده کوتاه مدت- ملی ۰۲۰۱۵۱۳۴۴۰
۱,۱۶۲,۸۶۱,۸۸۵	۹,۵۰۰,۰۱۳,۴۹۷	سپرده قرض الحسنه جاری اقتصاد نوین
۱۷۸,۵۴۰,۰۰۲	۶,۶۱۱,۳۴۵	بانک نات (جاری) ۰۱۰۰۰۰۲۹۶۶۰۰۳
۴۰۵,۴۶۹,۴۴۴	۶۹۹,۴۶۸,۹۲۵	حساب جاری ۱-۸۵۰۰۹۰۰-۴۲۲ بانک سیا
۹,۳۵۷,۵۰۸	۳۲,۹۰۶,۰۱۰	سپرده کوتاه مدت اقتصاد نوین ۲-۲۸۸۹۷۲۴-۸۵۰-۱۱۴
۳۵,۷۳۴,۱۳۰	۵۷,۲۳۰,۹۷۷	۴-۲-۱ قرض الحسنه ارزی ۱۰۰۶۴۱۰۰۰۲۳۱۳ بانک ملی
	۲۸,۴۰۸,۴۲۹	سپرده کوتاه مدت دو ساله سپند ۱-۳۸۸۹۷۲۴-۱۱۴
	۲۰۴,۱۲۲,۲۸۷	سپرده کوتاه مدت سیا ۲۲۲
	۱۱,۶۳۹,۱۲۹	بانک رفاه جاری ۸۰۸۸۵۵۵۰
۲,۴۷۰,۳۲۵,۵۹۰	۱۱,۵۱۶,۶۰۱,۰۴۰	

۴-۲-۱- موجودی حسابهای ارزی نزد بانک های داخلی به مبلغ ۳۶۸۱,۱۵ یورو و مبلغ ۱۰۰۴۷ دلار متشابه داخلی بوده

به نرخ بانکی هر یورو ۳۰۱۱ ریال و هر دلار ۲۷۸۸۹ ریال (نرخ مبادله ای ارز) تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نرخ سود سپرده
ریال	ریال	
۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵٪ سپرده نزد بانک تجارت
۴۹,۳۴۲,۴۶۶	۴۹,۳۴۲,۴۶۶	۲۰٪ سپرده نزد بانک اقتصاد نوین
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪ سپرده نزد بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪ سپرده نزد بانک سیا
۵,۹۰۰,۳۴۲,۴۶۶	۱,۲۵۰,۳۴۲,۴۶۶	



شرکت مشاوران انرژی، تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶- حساب‌های دریافتی تجاری

اقلام تشکیل دهنده مانده حساب‌های دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد.

نام پروژه	نام کارفرما	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال
پروژه هنگام	شرکت توسعه پتروایران	۱۲۷,۸۶۰,۳۳۷	۱۲۷,۸۶۰,۳۳۷
پروژه نار	شرکت مناطق نفت مرکزی	۲۲,۸۰۲,۷۵۸	۵۰۶,۷۲۷,۹۳۷
پروژه تاسیسات دریایی	شرکت تاسیسات دریایی	۴۱,۰۰۳,۲۸۱	۴۱,۰۰۳,۲۸۱
شرکت حفاری دانا انرژی	شرکت حفاری دانا کیش	۳,۵۱۹,۸۷۰,۱۴۶	۳,۶۷۲,۲۵۴,۲۵۰
پروژه نوروز	شرکت نفت فلات قاره	۲,۰۳۰,۴۸۴,۲۳۸	۴,۳۰۵,۳۸۲,۲۰۰
پروژه پترو پارس	شرکت پتروپارس	۱,۵۳۷,۱۸۸,۱۶۷	۱,۰۴۸,۵۱۴,۹۸۵
جاری مشارکت	مشارکت مشاوران و شرکت سازه	۸۳۶,۰۵۶,۹۲۲	۱,۰۳۵,۵۳۰,۴۴۱
پروژه فراقان	صندوق توسعه فناوری های نوین	۳۲۴,۵۴۷,۳۰۲	۳۲۴,۵۴۷,۳۰۲
پروژه دارخوین	شرکت اپتوک	۴۱۰,۸۳۸,۱۶۱	۴۱۰,۸۳۸,۱۶۱
پروژه نفت سفید	شرکت مناطق نفتخیز جنوب	۱,۶۸۲,۱۷۶,۵۶۵	۷۳۵,۶۶۷,۶۳۴
کیش ۴	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۵,۵۲۵,۳۱۰	۵,۵۲۵,۳۱۰
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	پژوهشگاه صنعت نفت ایران	۱,۱۶۳,۰۵۴,۰۹۲	۲,۲۵۶,۵۵۷,۸۴۹
پروژه باران	شرکت نفت و گاز پرشیا	۴۸۴,۰۵۳,۲۰۰	۴۸۴,۰۵۳,۲۰۰
دوره آموزشی	شرکت فلات قاره	۲۸۵,۴۹۹,۵۰۰	-
پروژه کیش ۲	شرکت پتروپردازان پویا	۷۸۶,۱۰۵,۰۰۰	۱,۲۸۶,۱۰۵,۰۰۰
پروژه دارخوین فاز ۳	شرکت پتروامید آسیا	۳۴۹,۳۱۰,۶۵۷	۳۱۵,۲۹۰,۶۵۷
پروژه چنگوله	شرکت دانا انرژی	۶۶,۵۳۰,۹۸۱	۶۶,۵۳۰,۹۸۱
پروژه دانان	شرکت پتروپردازان پویا	۱,۶۴۰,۳۰۶,۰۰۰	۹۷۴,۴۲۶,۰۰۰
پروژه کپه داغ	شرکت ملی نفت ایران-سدریت اکتشاف	۱۹۸,۲۵۳,۳۸۶	۵۹۷,۹۹۳,۴۴۵
شرکت مپنا (خدمات لرزه نگاری)	شرکت گروه مپنا	۵۵,۵۸۰,۱۳۰	۲۱۳,۴۸۸,۷۵۴
توسعه نفت و گاز مپنا (خدمات)	شرکت توسعه نفت و گاز مپنا	۱۶,۷۱۳,۰۰۳	۱۶,۷۱۳,۰۰۳
پروژه میادین هوشمند فروز بی	شرکت گروه مپنا	۲۳۱,۴۹۶,۲۰۰	۲۳۱,۴۹۶,۲۰۰
پروژه خدمات همیاری ۹۲۰۲	شرکت گروه مپنا	۴۹۳,۵۸۵,۷۲۲	۹۶,۴۲۲,۴۰۰
پروژه یاران جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۹,۴۵۲,۶۴۰,۰۴۱	-
پروژه سپهر	شرکت نفت و گاز کیسون	۴۳,۱۲۶,۱۳۳	۲,۴۲۹,۷۰۴,۴۰۰
پروژه سپهر IPMT	شرکت نفت و گاز کیسون	۶۸۸,۴۴۷,۲۰۰	۶۸۸,۴۴۷,۲۰۰
پروژه آزادگان جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲۱,۷۴۲,۹۷۱,۲۰۴	-
پروژه میدان نفتی اسفندیار	گروه مپنا	۱,۱۳۱,۵۸۸,۰۰۰	-
پروژه یاران شمالی	شرکت نفت و گاز پرشیا	۲۰۰,۰۳۲,۰۰۰	-
مبلغ قابل باز یافت بیمه‌ها		۶,۹۶۱,۳۴۳,۲۱۲	۱۵,۹۷۶,۷۰۵,۲۶۰
پروژه پاکستان	شرکت EDS	۲۹۷,۶۶۳,۲۳۳	-
		۵۷,۱۶۹,۶۵۲,۱۹۸	۳۸,۱۹۰,۳۸۶,۳۰۴

۷-۱- تا تاریخ تهیه این صورت های مالی، مبلغ ۵,۱۵۲ میلیون ریال از مانده حساب های دریافتی تجاری به حیطه وصول درآمده

و ضمناً مبلغ ۵,۵۶۷ میلیون ریال از مطالبات فوق در حال پیگیری و تسویه حساب میباشد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۶,۶۵۸,۰۰۰	۱,۱۵۴,۶۳۰,۵۶۴	۷-۱
۱,۴۹۹,۱۸۲,۳۶۲	۵۰۴,۱۸۵,۸۶۳	۷-۲
۲۶,۸۴۰,۳۸۳,۵۱۰	۳۹,۱۰۴,۹۰۰,۲۸۹	۷-۳
۲۸,۵۳۶,۲۲۳,۸۷۲	۴۰,۷۶۳,۷۱۶,۷۱۶	

بدهکاران کارکنان (وام و مساعده)

بدهکاران متفرقه

سپرده ها

۷-۱- صورت ریز بدهکاران کارکنان به شرح زیر است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۹۳۶,۰۰۰	۷,۰۹۱,۷۹۱	مساعده
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۶,۶۷۰	خانم آیدا آذریان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	آقای عطارد
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای نادر عباس رئیس
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای پور وجدی (علی الحساب حقوق)
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای حیدر صائمی
-	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	آقای کریمی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهرگان
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	خانم لینا بغوزیان غرغنی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مسعود کریمی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای شجاعی
-	۱۴,۰۸۰,۰۰۰	آقای مسعود اله وردی
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مریم نظری پور
۸,۴۵۲,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمدتقی فیروز سامعی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای فتاحی
-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی رضایی
-	۶۲,۴۷۷,۸۰۸	آقای محمد بستان زاده
-	۱۴۶,۶۲۴,۰۲۰	آقای سعید دهقانی
-	۱۴۰,۴۸۰,۲۷۴	آقای ضرغام ایقانی
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی هزینه
۴,۹۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	آقای علی کریمی
-	۱,۳۶۰,۰۰۰	آقای فروزانفر
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	خانم اندیشگر
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	آقای امیرجهانگیری
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	-	آقای اجلائی پور
۱۹۶,۶۳۸,۰۰۰	۱,۱۵۴,۶۳۰,۵۶۴	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷-۲- صورت ریز بدهکاران متفرقه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۱,۸۵۵,۲۵۱	۱۶۱,۸۵۵,۲۵۱	شرکت رادسامانه
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای چایچی
۴۳۶,۰۳۹,۴۵۲	-	آقای موسوی (مدیر پروژه ساختمان اداری پردیس)
۷۴۳,۷۹۳,۳۹۲	۱۱۳,۶۰۹,۸۵۱	شرکت حفاری پارسیان کیش-پرداخت قرض الحسنه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضا مهران (موجر دفتر مرکزی)
۱۲۲,۴۹۴,۲۶۷	۱۹۳,۷۲۰,۷۶۱	سایر
۱,۴۹۹,۱۸۲,۳۶۲	۵۰۴,۱۸۵,۸۶۳	

۷-۳- سپرده ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۸۴۵,۵۱۸,۵۰۵	۱۸,۶۶۵,۲۸۰,۶۰۶	۷-۳-۱	سپرده بیمه قراردادها
۱۲,۷۲۵,۴۸۳,۹۳۹	۱۶,۱۷۰,۳۷۳,۴۰۵	۷-۳-۲	سپرده حسن انجام کار قراردادها
۳,۲۶۹,۳۸۱,۰۶۶	۴,۲۷۰,۴۴۶,۲۷۸		سایر سپرده ها
۲۶,۸۴۰,۳۸۳,۵۱۰	۳۹,۱۰۵,۹۰۰,۲۸۹		



مانده سایر سپرده ها عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه ها نزد بانک می باشد.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مانده حساب سپرده بیمه از اقلام ذیل تشکیل شده است

۷-۳-۱

نام پروژه	نام کارفرما	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال		
کیش ۴	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۵۶,۹۳۴,۹۹۳	۱۷۱,۹۳۴,۹۹۳
قرارداد میدان نار	شرکت مناطق نفت مرکزی	-	۱۷۶,۶۵۶,۷۲۳
شرکت پتروپارس (میدان نفتی فاها)	شرکت پتروپارس	۱۲۸,۴۵۲,۸۴۷	۱۲۸,۴۵۲,۸۴۷
شرکت پتروپارس (آیاکوچو)	شرکت پتروپارس	۷۶۲,۴۴۹,۵۹۰	۷۶۲,۴۴۹,۵۹۰
پروژه هنگام	شرکت توسعه پترو ایران	۱۴۲,۱۰۱,۲۹۵	۱۴۲,۱۰۱,۲۹۵
شرکت حفاری دانا انرژی	شرکت حفاری دانا کیش	۱,۱۰۶,۹۱۱,۷۰۸	۱,۰۲۴,۳۵۳,۵۱۱
پروژه جعفر	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۹۵۰,۴۱۹,۶۴۵	۹۵۰,۴۱۹,۶۴۵
پروژه نوروز	شرکت نفت فلات قاره	۲,۹۹۸,۰۳۸,۸۷۸	۱,۲۱۱,۱۲۵,۴۲۷
پروژه پتروپارس	شرکت پتروپارس	۳۷۴,۸۷۸,۹۶۹	۳۷۴,۸۷۸,۹۶۹
پروژه نفت سفید	شرکت مناطق نفتخیز جنوب	۴۶۱,۴۹۶,۴۰۰	۳۴۶,۷۹۴,۱۵۰
پروژه فروز	گروه مینا	۱۵۲,۲۶۵,۶۵۱	۱۵۲,۲۶۵,۶۵۱
پروژه فروز (همپاری)	گروه مینا	۱۸۰,۶۸۵,۵۸۵	۱۸۰,۶۸۵,۵۸۵
پژوهشگاه صنعت نفت	پژوهشگاه صنعت نفت ایران	۵۳۶,۰۶۱,۶۱۴	۵۳۶,۰۶۱,۶۱۴
پروژه یاران	شرکت نفت و گاز پرشیا	۲۷۰,۲۵۷,۰۰۰	۲۷۰,۲۵۷,۰۰۰
پروژه کیش ۲	شرکت پتروپردازان پویا	۲۴۳,۴۹۳,۶۵۶	۳۰۲,۲۷۵,۰۰۰
پروژه دانان	شرکت پتروپردازان پویا	۲۷۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۶۰,۰۰۰
پروژه کپه داغ	شرکت ملی نفت ایران - مدیریت اکتشاف	۴۰۸,۳۶۴,۳۷۹	۲۱۳,۶۷۷,۱۸۲
شرکت مینا (خدمات لرزه نگاری خلیج فارس)	گروه مینا	۲۰۶,۷۵۳,۱۶۰	۲۰۳,۸۲۷,۸۹۰
توسعه نفت و گاز مینا (خدمات نظارت ژئوتکنیک)	توسعه نفت و گاز مینا	۸۲,۵۱۵,۶۸۷	۸۲,۵۱۵,۶۸۷
پروژه دارخوین فاز ۳ (نظارت)	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۱,۳۷۹,۳۸۱,۵۵۰	۱,۱۴۱,۳۵۵,۴۵۸
پروژه میادین هوشمند فروزی	گروه مینا	۴۹,۴۶۵,۰۰۰	۴۹,۴۶۵,۰۰۰
پروژه خدمات همپاری ۹۲۰۲	گروه مینا	۲۲۴,۲۷۷,۱۱۸	۵۹,۵۴۸,۵۰۰
پروژه یاران جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲,۹۱۰,۴۱۱,۵۱۵	۹۰۰,۶۰۷,۱۷۹
پروژه سپهر	شرکت کیسون	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پروژه سپهر IPMT	شرکت کیسون	۲۰۸,۳۰۹,۵۰۱	۲۰۸,۳۰۹,۵۰۱
پروژه آزادگان	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۳,۳۶۲,۰۳۵,۳۵۷	-
پروژه میدان نفتی اسفندیار (مینا)	گروه مینا	۵۶,۵۷۹,۴۰۰	-
پروژه یاران شمالی	نفت و گاز پرشیا	۱۰۱,۹۲۰,۰۰۰	-
سایر سپرده های بیمه		۷۵۸,۵۴۰,۱۰۸	۷۵۸,۵۴۰,۱۰۸
		۱۸,۶۶۵,۲۸۰,۶۰۶	۱۰,۸۴۵,۵۱۸,۵۰۵

تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مقاصد حساب پروژه جعفر اخذ گردیده است .
و ضمناً مبلغ ۲,۶۵۱ میلیون ریال از مطالبات فوق در حال پیگیری و تسویه حساب میباشد.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مانده حساب سپرده های حسن انجام کار از اقلام ذیل تشکیل شده است

۷-۳-۲

نام پروژه	نام کارفرما	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال		
قرارداد میدان نار	شرکت مناطق نفت مرکزی	-	۳۵۳,۳۱۳,۴۴۶
شرکت پتروپارس (میدان نفتی فاها)	شرکت پتروپارس	۲۵۶,۹۰۵,۶۶۴	۲۵۶,۹۰۵,۶۶۴
شرکت پتروپارس (آیاکوچو)	شرکت پتروپارس	۵۴۳,۶۹۵,۵۹۰	۵۴۳,۶۹۵,۵۹۰
شرکت حفاری دانا انرژی	شرکت حفاری دانا کیش	۱,۰۷۵,۸۲۵,۲۰۷	۹۹۳,۲۶۷,۰۱۰
پروژه جفیر	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۸۲۷,۵۷۴,۶۳۲	۸۲۷,۵۷۴,۶۳۲
پروژه پتروپارس	شرکت پتروپارس	۳۷۴,۸۷۴,۹۶۹	۳۷۴,۸۷۴,۹۶۹
پروژه نفت سفید	شرکت مناطق نفتخیز جنوب	۹۲۲,۹۹۲,۸۰۰	۶۹۳,۵۸۸,۳۰۰
کیش ۴	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۱۰,۳۱۶,۰۹۹	۳۴۳,۸۶۹,۹۸۷
پروژه فروز (همیاری)	گروه مینا	۱۸۰,۶۸۵,۵۸۵	۱۸۰,۶۸۵,۵۸۵
پژوهشگاه صنعت نفت	پژوهشگاه صنعت نفت	۱,۰۷۲,۱۲۳,۲۳۲	۱,۰۷۲,۱۲۳,۲۳۲
پروژه یاران	شرکت نفت و گاز پرشیا	۹۲۱,۴۴۶,۷۱۴	۴۵۶,۹۸۴,۰۰۰
شرکت مینا (خدمات لرزه نگاری خلیج فارس)	گروه مینا	۲۰۶,۷۵۳,۱۶۰	۲۰۳,۸۲۷,۸۹۰
توسعه نفت و گاز مینا (خدمات نظارت ژئوتکنیک)	توسعه نفت و گاز مینا	۱۴۶,۷۷۹,۴۰۲	۸۲,۵۱۵,۶۸۷
پروژه دارخوین فاز ۳ (نظارت)	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲,۶۷۱,۴۰۱,۹۲۳	۲,۲۸۲,۷۱۰,۹۱۸
پروژه میادین هوشمند فروز بی	گروه مینا	۴۹,۴۶۵,۰۰۰	۴۹,۴۶۵,۰۰۰
پروژه خدمات همیاری ۹۲۰۲	گروه مینا	۲۲۴,۲۷۷,۱۱۸	۵۹,۵۴۸,۵۰۰
پروژه یاران جنوبی	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۱,۶۰۴,۴۳۳,۳۶۰	۱,۸۰۱,۳۱۴,۳۵۶
پروژه سپهر	شرکت کیسون	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه IPMT	شرکت کیسون	۴۱۶,۶۱۸,۹۹۹	۴۱۶,۶۱۸,۹۹۹
پروژه آزادگان	شرکت مهندسی و توسعه نفت	۲,۷۲۱,۷۶۳,۹۷۷	-
پروژه یاران شمالی	-	۲۰۳,۸۴۰,۰۰۰	-
سایر سپرده های بیمه	-	۱,۱۸۸,۶۰۰,۱۷۴	-
		۱۶,۱۷۰,۳۷۳,۴۰۵	۱۱,۵۴۲,۷۸۳,۷۶۵



تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مفاسد حساب پروژه جفیر اخذ گردیده است و ضمناً مبلغ ۲,۱۴۲ میلیون ریال از مطالبات فوق درحال پیگیری و تسویه حساب میباشد.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۸- پیش پرداختها

تجدید آرائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۸۸,۳۰۶,۱۹۷	۲,۱۰۶,۲۱۹,۵۳۲		۸-۱ سایر پیش پرداختها
۶۵۷,۲۶۴,۶۰۶	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۸		۸-۲ پیش پرداخت هزینه های آنی
۶,۳۲۳,۲۰۰,۷۹۳	۱۰,۷۷۵,۹۰۹,۶۰۰		۸-۳ پیش پرداخت مالیات قراردادهای
۷,۵۶۸,۷۷۱,۵۹۶	۱۳,۹۶۲,۱۲۹,۱۴۰		جمع
(۵۰,۵۰۶,۲۴۹,۰۲۹)	(۶,۲۴۰,۰۶۵,۴۷۹)		انتقال به ذخیره مالیات عملکرد (یادداشت ۱۸)
۲,۰۶۲,۵۲۲,۵۶۷	۷,۷۲۲,۰۶۳,۶۶۱		

۸-۱ اقلام تشکیل دهنده سایرپیش پرداخت ها به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای صابر
۵۹,۱۴۰,۰۰۰	۱۳۵,۲۸۰,۰۰۰	باشگاه پیام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضائی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهرامی زاده
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی رهبین
۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰	۲۲۳,۲۳۶,۰۰۰	شرکت فراگستر
-	۱,۳۴۰,۴۱۳,۳۳۶	شرکت حفاری پارسبان کیش
۷۵,۹۳۰,۱۹۷	۱۷۷,۲۹۰,۱۹۶	سایر
۵۸۸,۳۰۶,۱۹۷	۲,۱۰۶,۲۱۹,۵۳۲	

۸-۱-۱- راکد ماندن حساب شرکت فراگستر به علت مشکلات در راه اندازی نرم افزار توسط شرکت فراگستر بوده است.

۸-۲ اقلام تشکیل دهنده سایرپیش پرداخت ها به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۷,۲۶۴,۵۹۸	-	پیش پرداخت هزینه بیمه تکمیلی
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۸	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۸	هزینه اجاره دفتر
۶۵۷,۲۶۴,۶۰۶	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۸	



۸-۳ پیش پرداخت مالیات قراردادهای شامل مالیات های مکسوره از صورت وضعیت های شرکت می باشد که قابل کسر از مالیات عملکرد شرکت می باشد.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

دارایی‌های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					نقل و انتقالات و سایر تغییرات		دارایی‌های اضافی		دارایی‌های منتهی به		تاریخ
	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته	
زمین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
وسایل نقلیه	۱۰۱۰۴۸۶۶۰۰۰	۱۰۱۰۴۸۶۶۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اثاثه و تجهیزات	۷۵۹۰۰۰۰۰۰	۷۷۹,۹۴۴,۵۸۷	۴۰,۵۳۵,۳۱۳	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۱,۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اثاثه کارگاهی	۴۳۱,۵۸۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۹۷۳,۲۱۲	۳۸,۶۱۲,۵۵۵	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۵,۱۷۱,۲۶۶,۱۹۷	۵,۱۷۱,۲۶۶,۱۹۷	۵,۱۷۱,۲۶۶,۱۹۷	۵,۱۷۱,۲۶۶,۱۹۷	۵,۱۷۱,۲۶۶,۱۹۷	۵,۱۷۱,۲۶۶,۱۹۷	۵,۱۷۱,۲۶۶,۱۹۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارایی در جریان تکمیل	۴,۳۷۸,۴۴۵,۱۹۷	۲,۳۹۶,۹۸۲	۴۱,۰۲۲,۰۱۸	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۰۰,۵۴۵,۰۰۰	۲,۸۸۹,۰۸۱,۲۸۱	۴۱,۰۲۲,۰۱۸	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارایی در جریان تکمیل	۵,۹۱۵,۳۵۰,۱۹۷	۲,۸۸۹,۰۸۱,۲۸۱	۴۱,۰۲۲,۰۱۸	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۲,۵۹۱,۱۲۲,۴۶۵	۲,۸۸۹,۰۸۱,۲۸۱	۴۱,۰۲۲,۰۱۸	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۹۸۷,۴۵۱,۷۳۳	۲,۸۸۹,۰۸۱,۲۸۱	۴۱,۰۲۲,۰۱۸	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۶۴,۳۱۴,۵۹۵,۹۵۵	۲,۸۸۹,۰۸۱,۲۸۱	۴۱,۰۲۲,۰۱۸	۴۸,۶۵۳,۷۵۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹



- ۹-۱- اثاثه و تجهیزات شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۴,۳۵۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۹-۲- کلیه وسایل نقلیه شرکت تحت پوشش کامل بیمه شخص ثالث و همچنین بیمه بدنه می باشد.
- ۹-۳- افزایش اثاثه و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید رایانه و تجهیزات جانبی و اثاثه اداری می باشد.
- ۹-۴- دارایی در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده بابت ساخت ساختمان اداری شرکت واقع در پارک فناوری پردیس می باشد.
- ۹-۵- پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید لوازم و تجهیزات ساختمان اداری پردیس می باشد.

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۳۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۳۷,۹۸۰,۰۰۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	ایزو ۹۰۰۰
۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	وب سایت
۴,۴۸۶,۵۸۸,۷۵۰	۴,۵۷۹,۴۲۲,۰۸۳	بسته‌های نرم افزاری
۴,۵۹۰,۵۶۸,۷۵۰	۴,۶۸۶,۸۳۲,۰۸۳	جمع
(۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶)	(۴,۴۷۲,۸۳۸,۷۴۶)	ذخیره استهلاک نرم افزارها
۴,۷۰۸,۲۹۸,۷۵۴	۴,۹۰۰,۸۲۵,۴۲۰	

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال	سرمایه گذاری		
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت پرمات
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۴۰۱,۷۳۸	۵۰.۶۵٪	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت حفاری پارسیان کیش
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۲۱۶,۰۰۰	سرمایه گذاری در بورس انرژی ایران
۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۹۰۱,۷۳۸			

از آنجایی که شرکت خود از شرکتهای فرعی یک شرکت دیگر (گروه مپنا) می باشد و سهام شرکت نیز در بورس اوراق بهادار ارائه نشده و همچنین نظر به اینکه شرکت سهامی خاص می باشد، صورت های مالی تلفیقی گروه ارائه نگردیده است. و به همین دلیل سرمایه گذاری در شرکت پارسیان کیش به روش ارزش ویژه شناسایی شده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲- حساب های پرداختی تجاری

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳۱,۳۶۷,۳۲۳	۵۸۷,۰۰۹,۷۷۱	پروژه جفیر (انرژیمی و مشاوران)
۵۰۴,۲۵۲,۸۱۷	۵۰۴,۲۵۲,۸۱۷	پروژه دارخوین (سازه و مشاوران انرژی تهران)
۱,۵۰۸,۴۴۲,۵۴۰	۲۹۲,۶۰۳,۸۶۳	شرکت راهبرد انرژی (پیمانکار بخش FEED پروژه نوروز)
-	۴,۸۲۸,۱۱۸,۱۹۶	شرکت حفاری پارسین کیش (پروژه یاران جنوبی)
۳۹۴,۸۰۴,۰۶۶	-	آقای زینالی
۴۹۷,۱۳۴,۵۰۰	۹۷,۱۳۴,۵۰۰	پروژه کیش
۳,۴۳۵,۹۰۱,۴۴۶	۶,۳۰۹,۱۱۹,۱۴۷	

تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۲۶۲۰ میلیون ریال به شرکت حفاری پارسین کیش پرداخت شده است.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۶۱۶,۴۹۳,۸۹۶	۳,۰۳۲,۱۲۴,۸۱۲	۱۳-۱	سایر اسناد پرداختی
۷,۲۱۴,۴۰۲,۵۸۶	۲۶,۰۹۹,۹۰۴,۳۳۶	۱۳-۲	مطالبات سهامداران
۱,۶۷۸,۴۵۳,۴۱۱	۳,۷۵۴,۸۹۹,۷۵۲	۱۳-۳	حسن انجام کار قراردادها
۶۱۸,۱۰۴,۹۲۳	۱,۹۴۰,۴۰۲,۷۵۶	۱۳-۴	سپرده بیمه قراردادها
۳۰,۰۸۵,۹۲۱,۵۸۱	۵۴,۵۰۶,۸۱۳,۱۸۳	۱۳-۵	سایر حسابهای پرداختی
۴۵,۲۱۳,۳۷۶,۳۹۷	۸۹,۳۳۴,۱۴۴,۸۳۹		

۱۳-۱ تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۱۲۹۶ میلیون ریال از مانده فوق پرداخت شده است

۱۳-۲ مانده مطالبات سهامداران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۳۲۹,۴۹۸,۲۵۰	۲۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۱	شرکت مهنا
۶۳۱,۳۵۵,۰۰۲	۱,۱۳۱,۳۵۵,۰۰۲		آقای ابوالفضل قائمی
۸۳۶,۸۱۹,۱۱۹	۱,۱۶۶,۸۱۹,۱۱۹		آقای محمدباقر غنی زاده خوب
۴۱۶,۷۳۰,۲۱۵	۶۱۶,۷۳۰,۲۱۵		آقای نبی اله میرزایی
۷,۲۱۴,۴۰۲,۵۸۶	۲۶,۰۹۹,۹۰۴,۳۳۶		



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳-۲-۱ گردش حساب شرکت مینا به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۵,۳۲۹,۴۹۸,۲۵۰	مانده اول دوره
۲۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت قرض الحسنه طی دوره
(۶,۶۳۴,۴۹۸,۲۵۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی طی دوره
۲۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

مانده حساب سپرده حسن انجام کارپرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۲۰۰۵۴۱۵	-	قرارداد عمران سوله
۴۹۴,۱۱۷,۰۶۱	-	قرارداد آقای موسوی
۱۰۵,۸۱۷,۹۱۳	۵۸۹,۷۲۳,۶۸۹	آقای سلطان زاده
۴۲۷,۰۶۳,۹۲۴	۱۰۵,۸۱۷,۹۱۳	شرکت راهبرد انرژی
۵۳,۹۷۰,۸۳۶	۹۴۲,۰۲۵,۰۰۰	آقای هاشمعلی سالخورده
۵۵,۶۱۷,۷۰۵	۵۸,۵۹۷,۵۸۳	آقای حسن یعقوب پور
۳۹,۸۶۰,۵۵۷	۵۵,۶۱۷,۷۰۵	آقای احمدصابری
	۲,۰۰۳,۱۱۷,۸۶۲	شرکت حفاری پارسیان کیش
۱,۶۷۸,۴۵۳,۴۱۱	۳,۷۵۴,۸۹۹,۷۵۲	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۷,۰۵۸,۵۲۸	۲۹۴,۸۶۱,۸۴۲	قرارداد آقای موسوی پروژه پردیس
۲۲,۵۴۲,۴۰۴	۳۲,۶۵۲,۴۰۴	قرارداد شرکت شاخه تجربی کلان شهر
۱۲۷,۶۰۹,۵۲۹	۱۲۷,۶۰۹,۵۲۹	شرکت آلوکند پروژه پردیس
۲۱۳,۵۳۱,۹۶۲	۴۷۱,۰۱۲,۴۹۹	شرکت راهبرد انرژی
۷,۳۶۲,۵۰۰	۷,۳۶۲,۵۰۰	آقای کافی
-	۱,۰۰۶,۹۰۳,۹۸۲	شرکت حفاری پارسیان کیش
۶۱۸,۱۰۴,۹۲۳	۱,۹۹۰,۴۰۲,۷۵۶	

مانده حساب سایر حساب های پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۴۹۹,۹۰۴,۰۱۷	۱۳,۹۳۴,۶۰۱,۳۳۰	۱۳-۵-۱	مالیات های پرداختنی
۱۸,۰۳۸,۰۵۸,۴۵۱	۳۳,۱۶۹,۲۸۴,۳۰۶	۱۳-۵-۲	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱,۱۵۰,۸۱۶,۹۱۲	۱,۱۵۰,۸۱۶,۹۱۲		ذخیره زیان پروژه نفت سفید
۱,۸۱۱,۴۳۴,۷۸۸	۸۱۱,۴۳۴,۷۸۸		ذخیره زیان پروژه که داغ
۴۰۰,۲۸۷,۷۰۶	۶۹۳,۴۶۶,۲۴۸	۱۳-۵-۳	بیمه های پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۳,۱۷۶,۶۰۳,۷۰۷	۴,۷۴۷,۲۰۹,۵۹۹	۱۳-۵-۴	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۰,۰۷۷,۱۰۵,۵۸۱	۵۴,۵۰۶,۸۱۳,۱۸۳		



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱-۱۳ اقلام تشکیل دهنده مالیات های پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مالیات حقوق	ریال	ریال
مالیات تکلیفی	۶,۲۱۰,۴۵۸,۵۶۶	۲,۲۵۴,۹۶۷,۹۳۲
مالیات حق الزحمه	۱,۲۹۱,۹۰۹,۱۹۸	۵۶۳,۹۷۴,۰۸۳
مالیات حق الجلسات	۱,۱۲۳,۴۹۵,۴۳۶	۵۴۵,۰۷۵,۵۳۱
مالیات بر ارزش افزوده	۲۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰,۰۰۰
مالیات حقوق جفیر	۵,۲۸۰,۰۳۳,۹۸۷	۲,۱۱۴,۸۶۲,۳۲۸
	۲,۶۷۴,۱۴۳	۲,۶۷۴,۱۴۳
	۱۳,۹۳۴,۶۰۱,۳۳۰	۵,۴۹۹,۹۰۴,۰۱۷

تاتاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۵,۲۰۱ میلیون ریال از مالیات ارزش افزوده پرداخت شده است

۲-۱۳ مانده فوق عمدتاً مربوط به ذخیره بیمه قراردادهای می باشد.

۳-۱۳ اقلام تشکیل دهنده بیمه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
سازمان تامین اجتماعی	۶۷۰,۶۶۰,۸۲۸
سازمان تامین اجتماعی رودهن	۳۰۶,۱۸۰,۸
سازمان تامین اجتماعی (پروژه ذخیره سازی)	۱۹,۴۷۸,۹۰۴
سازمان تامین اجتماعی - کیش	۲۶۴,۷۰۸
	۶۹۳,۴۶۶,۲۴۸
	۴۰۰,۲۸۷,۷۰۶

تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۶۷۰ میلیون ریال از مانده فوق پرداخت شده است

۴-۱۳ اقلام تشکیل دهنده سایر حساب های پرداختنی اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
آقای یوسفی نژاد پروژه آزادگان	۱۰۱,۳۱۷,۵۰۰
آقای سالخورده پروژه پردیس	۱۳۷,۶۵۴,۷۰۶
آقای حسین پور	۸۸۵۶,۱۸۷
شرکت مینا بین الملل	۴۲۳,۵۹۰,۳۷۶
حقوق پرداختنی ماهانه	۱,۹۳۶,۱۰۱,۷۲۱
صندوق قرض الحسنه	۳۹۳,۷۱۰,۰۰۰
آقای دکتر قاسمی نژاد	۴۶۸,۹۹۸,۰۰۰
آقای یعقوب پور پروژه پردیس	۱۰۴,۴۲۵,۰۰۰
سایر	۱,۱۷۲,۵۵۶,۱۰۹
	۴,۷۴۷,۲۰۹,۵۹۹
	۱,۳۴۹,۷۶۰,۴۱۲
	۴۶۰,۳۷۹,۲۱۷

تاتاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۲,۴۵۸ میلیون ریال از سایر حساب های پرداختنی تسویه شده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۴- پیش دریافت ها

اقلام تشکیل دهنده مانده پیش دریافت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۹,۳۴۶,۰۷۰	-	نفت سفید
۲۱۷,۳۲۰,۵۳۲	۲۱۷,۳۲۰,۵۳۲	پژوهشگاه صنعت نفت
۴۴۳,۹۲۰,۰۰۰	-	پروژه دانان
۵۹۰,۹۵۹,۷۸۸	۲۰۱,۵۸۵,۳۹۳	پروژه کپه داغ
۲,۶۲۷,۳۸۱,۱۰۹	۱,۵۶۳,۲۵۲,۴۳۱	پروژه دارخوین فاز ۳ (نظارت)
۲,۸۷۸,۲۸۱,۷۳۷	۲,۱۸۷,۰۷۱,۱۷۳	پروژه یاران جنوبی
-	۳,۴۳۳,۱۱۷,۶۴۱	پروژه آزادگان
۷,۱۴۷,۲۰۹,۲۳۶	۷,۶۰۲,۳۴۷,۱۷۰	

۱۵- سود سهام پرداختنی

مانده سرفصل سود سهام پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳۸,۶۴۰,۴۸۰	۷۵۳,۷۳۸,۰۸۰	شرکت مپنا
۱۴۷,۸۶۲,۴۰۰	۲۰۶,۹۰۸,۸۰۰	آقای ابوالفضل قائمی
۱۲۱,۴۵۸,۴۰۰	۱۶۹,۹۶۰,۸۰۰	آقای محمدباقر غنی زاده خوب
۹۵,۰۵۴,۴۰۰	۱۳۳,۰۱۲,۸۰۰	آقای نبی الله میرزایی
۱۱۰,۸۹۶,۸۰۰	۱۵۵,۱۸۱,۶۰۰	آقای محمد مهدی زمانی رنانی
۴۲,۲۴۶,۴۰۰	۵۹,۱۱۶,۸۰۰	آقای اسفندیار علاءالدین
۵۶۰	۵۶۰	شرکت نیرپارس
۵۶۰	۵۶۰	شرکت توسعه نفت و گاز مپنا
۱,۰۰۵۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۲۰,۰۰۰	



مانده فوق مربوط به سود پرداختنی عملکرد سال های ۹۱ و ۹۲ می باشد که به علت کمبود نقدینگی پرداخت نشده است

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱- تسهیلات دریافتی
 خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ گزارش به شرح زیر است:

شرح تسهیلات	شماره قرارداد	نوع قرارداد	تاریخ قرارداد	تاریخ سررسید	مبلغ وام دریافتی	مانده دریافتی سال	اصل وام پرداخت شده طی سال	بهره پرداخت شده طی سال	کل مبلغ اقساط پرداخت شده طی سال	بهره تنفیذ یافته	مبلغ باقیمانده وام در پایان سال	وثیقه
بانک سینا	۴۷۳-۵۰۰-۵۵۰۰۰۰۰۰-۱	مشارکت مدنی	۷۷٪	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۹۰	۱۰,۴۳۱,۰۹۹,۷۰۰,۶۵	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۹۹,۷۰۰,۶۵-	سفته با تضمین شرکت گروه سینا
بانک سینا	۴۷۳-۵۰۰-۵۵۰۰۰۰۰۰-۲	مشارکت مدنی	۷۸٪	۱۳۹۳/۰۶/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱,۱۴۹,۵۱۴,۰۴۶	۱۱,۰۵۶,۱۸۰,۰۷۱۳	۱,۰۵۶,۱۸۰,۰۷۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۳۳,۲۳۳	-	سفته با تضمین شرکت گروه سینا
بانک سینا	۴۷۳-۵۰۰-۵۵۰۰۰۰۰۰-۳	مشارکت مدنی	۷۸٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۳۹۴/۰۳/۲۴	-	-	-	۹۲,۳۳۳,۲۳۳	۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته با تضمین شرکت گروه سینا
جمع						۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۴۱۷,۲۶۸,۲۰۳	۹۲,۳۳۳,۲۳۳	۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کسر پیش‌پرداخت سفته						۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۸۸۲,۲۳۹,۲۶۸	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۴ تا ۱۳۸۹ به شرح جدول زیر است:
 مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ و همچنین سالهای ۱۳۸۹ تا ایت ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
 ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال ۱۳۹۱/۱۲/۲۹

نوع تشخیص	مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ایزازی
رسیدگی به دفاتر برای هیات	۲۷۸,۱۲۴,۵۰۶	-	۲۴۵,۸۷۸,۷۸۴	۲۶۱,۰۳۱,۶۹	۲۷۸,۱۲۴,۵۰۶	-
رسیدگی به دفاتر برگ تشخیص	۸۶۸,۵۸۹,۴۰۳	۸۵۲,۵۷۷,۴۰۴	-	-	۵۰۳,۹۴۶,۰۷۹	۱۷۵,۱۸۳,۹۴۳
رسیدگی به دفاتر برگ تشخیص	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	-	-	۴۳۳,۸۳۰,۷۸۷	۱۶۰,۴۷۶,۴۶۸
رسیدگی به دفاتر جهت حل اختلاف	۱,۳۳۱,۲۳۵,۱۳۱	۱,۳۳۱,۲۳۵,۱۳۱	-	-	۱,۳۳۱,۲۳۵,۱۳۱	۵۵۲,۱۱۶,۱۲۰
رسیدگی به دفاتر جهت حل اختلاف	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	-	-	۱,۲۰۴,۵۹۱,۹۷۷	۴۸۸,۶۹۲,۳۳۷
برگ قطعی	۲۷,۰۶۰,۲۰۳۶۴	-	۲۷,۰۶۰,۲۰۳۶۴	۲۷,۰۶۰,۲۰۳۶۴	۲۷,۰۶۰,۲۰۳۶۴	۱,۹۵۴,۹۶۹,۴۱۹
برگ قطعی	۲۳۲,۱۰۰,۰۹۱۲	-	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۸۴,۶۶۴
برگ قطعی	۱,۹۲۱,۸۹۱,۲۵۷	-	۲۵۰,۹۵۵۷,۱۸۲	۱,۵۴۷,۵۴۸,۱۱۳	۲۳۲,۱۰۰,۰۹۱۲	۹۲۸,۴۰۳,۵۴۹
حسابرسی مالیاتی	-	۱,۲۰۷,۴۰۳,۲۲۵	-	-	-	۱,۹۲۱,۸۹۱,۲۵۷
		۱,۲۳۰,۴۳۶,۴۵۰				۱,۲۰۷,۴۰۳,۲۲۵
	(۶,۵۳۱,۹۶۶,۷۹۲)	(۶,۲۴۰,۰۰۵,۴۷۹)				۸۵۲,۲۰۰,۰۱۵
	۶,۵۳۱,۹۶۶,۷۹۲	۶,۲۴۰,۰۰۵,۴۷۹				۳۴۰,۸۸۰,۴۰۶۰
	-	-				۴,۷۸۱,۹۶۸,۹۴۳
						۱۳۹۳
						۱۳۹۲
						۱۳۹۱
						۱۳۹۰
						۱۳۸۹
						۱۳۸۸
						۱۳۸۷
						۱۳۸۶
						۱۳۸۵
						۱۳۸۴

پیش برداختهای مالیاتی (پرداخت ۸)

بابت عملکرد سال ۹۲ حسابرسی مالیاتی صورت گرفته که هنوز برگ تشخیص آن صادر نگردیده است.
 ایزابت برگ تشخیص صادره برای سالهای ۱۳۸۵ تا ایت ۱۳۸۸ اعتراض گردیده است که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
 ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس سود ایزازی ویا در نظر گرفتن معافیتهای مالیاتی محاسبه ودر حسابها منظور گردیده است.



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای بازخرید خدمت

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۴۳۵,۰۷۴,۴۶۱	۱,۹۲۳,۴۳۴,۸۴۱
(۱,۰۴۰,۳۴۹,۵۱۶)	(۱,۷۵۳,۲۴۰,۸۲۶)
۱,۷۲۸,۷۰۹,۸۹۶	۵,۱۱۹,۱۳۹,۷۰۵
۱,۹۲۳,۴۳۴,۸۴۱	۵,۲۸۹,۳۳۳,۷۲۰

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره



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

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۵۲.۷۲۰ میلیون ریال تمام پرداخت شده می باشد و سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ	مبلغ	
		ریال	ریال	
۲۶,۸۸۷,۱۶۰	۵۱	۲۶,۸۸۷,۱۶۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۷,۱۶۰,۰۰۰	شرکت مپنا
۷,۳۸۰,۸۰۰	۱۴	۷,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	ابوالفضل قائمی
۶,۰۶۲,۸۰۰	۱۱.۵	۶,۰۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۲,۸۰۰,۰۰۰	محمدباقر غنی زاده خوب
۴,۷۴۴,۸۰۰	۹	۴,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	نبی اله میرزایی سقرلو
۵,۵۳۵,۶۰۰	۱۰.۵	۵,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰	محمد مهدی زمانی
۲,۱۰۸,۸۰۰	۴	۲,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	اسفندیار علاءالدین
۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت توسعه نفت و گاز
۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت نیرپارس
۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۹۵۸ ریال از محل سود خالص دوره جاری و 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات و پیمان به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۹۱۶,۸۱۰,۲۶۲	۱۳۵,۷۵۲,۱۷۳,۳۶۷	۲۱-۱ درآمد حاصل از خدمات
۳۱,۷۲۳,۵۷۴,۵۱۶	۲۰,۵۶۸,۷۷۵,۴۹۱	۲۱-۲ درآمد پیمان
۸۵,۶۴۰,۳۸۴,۷۷۸	۱۵۶,۳۲۰,۹۴۸,۸۵۸	

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶۴۴,۲۴۶,۴۷۵	-	پروژه آب تیمور
۵۱۰,۰۵۹,۴۹۹	-	خدمات نظارت ژئوتکنیک
۵۸۳,۵۸۲,۱۲۵	-	کیش ۴
۳,۳۴۴,۴۹۷,۸۳۶	-	پروژه توسن و بلال
۵۹۳,۵۸۰,۰۰۰	-	پروژه فروز بی
۴,۱۶۶,۱۹۰,۰۰۰	-	پروژه سپهر ipmt
۶۹۸,۰۵۴,۵۶۱	-	پروژه ذخیره سازی گازهای طبیعی
۴,۵۶۳,۱۱۱,۳۹۶	۳,۲۲۷,۲۰۲,۷۱۰	شرکت حفاری دانا انرژی
۱,۵۳۳,۲۵۷,۸۰۰	۵۸,۵۰۵,۴۰۰	شرکت مپنا (خدمات لرزه نگاری خلیج فارس)
۱۵,۹۵۳,۶۹۹,۱۸۹	۵,۶۱۳,۵۴۳,۶۷۱	پروژه دارخوین فاز ۳ (نظارت)
۱,۱۹۰,۹۷۰,۰۰۰	۳,۲۹۴,۵۷۲,۳۶۴	پروژه خدمات همیاری فاز ۲
۱۸,۰۵۱,۶۹۷,۰۷۰	۴۵,۴۹۱,۷۷۷,۳۸۳	پروژه یاران جنوبی
۱,۷۲۵,۵۷۹,۴۷۵	۷۴,۲۸۶,۶۹۵,۵۲۳	پروژه آزادگان
-	۱,۱۳۱,۵۸۸,۰۰۰	پروژه میدان نفتی اسفندیار (مپنا)
-	۲,۰۳۸,۴۰۰,۰۰۰	پروژه یاران شمالی
-	۱۹۸,۶۱۵,۲۳۲	شرکت نفت و گاز پتروویژن
۳۵۸,۲۸۴,۸۳۶	-	پروژه دارخوین فاز ۳
-	۴۱۱,۲۷۳,۰۸۴	پروژه پاکستان
۵۳,۹۱۶,۸۱۰,۲۶۲	۱۳۵,۷۵۲,۱۷۳,۳۶۷	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۲۱ درآمد حاصل از پیمان ها به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۷۶۴,۴۹۸,۹۲۵	۷۴۶,۳۳۸,۸۵۵	پروژه نفت سفید
۱۷,۲۲۴,۴۲۴,۱۴۵	۱۴,۹۸۸,۹۹۳,۳۰۷	پروژه نوروز
۹۲۲,۹۳۳,۸۹۸	-	پروژه کیش ۲
۶۵۴,۸۲۹,۴۶۱	۱,۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	پروژه دانان
۱,۰۴۸,۴۳۶,۰۹۵	-	پروژه یاران
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پروژه سپهر
۴,۶۰۸,۴۵۱,۹۹۲	۳,۷۲۳,۶۴۳,۳۲۹	پروژه کپه داغ
۳۱,۷۲۳,۵۷۴,۵۱۶	۲۰,۵۶۸,۷۷۵,۴۹۱	

۳-۲۱ جدول مقایسه ای درآمد حاصل از ارائه خدمات و پیمانها بابهای تمام شده خدمات ارائه به شرح ذیل است :

شرح	درآمد ارائه شده خدمات	بهای تمام شده خدمات	سود(زیان)خالص	درصد سود(زیان) خالص به درآمد
درآمد حاصل از خدمات	۱۳۵,۷۵۲,۱۷۳,۳۶۷	۱۱۱,۷۲۲,۰۹۲,۱۳۴	۲۴,۰۳۰,۰۸۱,۲۳۳	۱۸٪
درآمد حاصل از پیمان	۲۰,۵۶۸,۷۷۵,۴۹۱	۱۸,۹۴۴,۷۵۱,۰۴۳	۱,۶۲۴,۰۲۴,۴۴۸	۸٪
جمع	۱۵۶,۳۲۰,۹۴۸,۸۵۸	۱۳۰,۶۶۶,۸۴۳,۱۷۷	۲۵,۶۵۴,۱۰۵,۶۸۱	



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

۲۱-۲ درآمد شناسایی شده پیمان برپای درصد پیشرفت کار

سال ۱۳۹۲									
سال ۱۳۹۳									
توضیح	قیمت تمام شده	پیمان در جریان	پیشرفت پیمان	درصد پیشرفت	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده
۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰
۱	۱۳,۵۸۱,۲۹۹	-	-	-	۱۳,۵۸۱,۲۹۹	۱,۱۵۵,۱۲,۱۵۸	۱,۱۵۵,۱۲,۱۵۸	۱,۱۵۵,۱۲,۱۵۸	۱,۱۵۵,۱۲,۱۵۸
۲	۱۷,۸۲۷,۹۹۸	-	-	-	۱۷,۸۲۷,۹۹۸	۸,۵۳۱,۴۳,۷۵۰	۸,۵۳۱,۴۳,۷۵۰	۸,۵۳۱,۴۳,۷۵۰	۸,۵۳۱,۴۳,۷۵۰
۳	۳,۹۳۷,۱۷۱	-	-	-	۳,۹۳۷,۱۷۱	۱,۰۳۰,۲۱,۵۳۳	۱,۰۳۰,۲۱,۵۳۳	۱,۰۳۰,۲۱,۵۳۳	۱,۰۳۰,۲۱,۵۳۳
۴	۵,۴۹۱,۱۲۳	-	-	-	۵,۴۹۱,۱۲۳	۳,۵۳۷,۱۷,۵۹۴	۳,۵۳۷,۱۷,۵۹۴	۳,۵۳۷,۱۷,۵۹۴	۳,۵۳۷,۱۷,۵۹۴
۵	۱,۷۹۲,۹۶۹	-	-	-	۱,۷۹۲,۹۶۹	۱,۷۹۲,۹۶۹	۱,۷۹۲,۹۶۹	۱,۷۹۲,۹۶۹	۱,۷۹۲,۹۶۹
۶	۱۰,۱۷۳,۱۱۱	-	-	-	۱۰,۱۷۳,۱۱۱	۸,۳۷۵,۰۱,۳۷۵	۸,۳۷۵,۰۱,۳۷۵	۸,۳۷۵,۰۱,۳۷۵	۸,۳۷۵,۰۱,۳۷۵
جمع کل	۴۳,۸۱۲,۵۹۸	-	-	-	۴۳,۸۱۲,۵۹۸	۲۸,۵۸۷,۰۳۰	۲۸,۵۸۷,۰۳۰	۲۸,۵۸۷,۰۳۰	۲۸,۵۸۷,۰۳۰



پروژه نورد انرژی (نوردی) بوده که مبلغ کل قرارداد ۱۹۹۷,۹۶۷ یورو می‌باشد به نرخ ارز مبادلاتی تسعیر شده است

شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- 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.

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۳				یادداشت
	جمع	پیمان	خدمات	ریال	
سال ۱۳۹۲	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۱۶۳,۱۹۸,۷۰۸	۸۵,۸۱۸,۷۹۱,۰۳۹	۱۰,۹۲۸,۲۱۰,۴۱۸	۷۴,۸۹۰,۵۸۰,۶۲۱	۲۲-۱	دستمزد مستقیم
۱۰,۶۶۲,۰۹۵,۶۱۱	۱۷,۶۰۷,۲۳۲,۷۴۹	۲,۸۶۶,۹۲۹,۸۷۳	۱۴,۷۴۰,۳۰۲,۸۷۶	۲۲-۲	سربار
۱۱,۸۶۷,۸۹۹,۳۹۱	۲۷,۲۴۰,۸۱۹,۳۸۹	۵,۱۴۹,۶۱۰,۷۵۲	۲۲,۰۹۱,۲۰۸,۶۳۷	۲۲-۳	پیمانکاران دست دوم
۷۷,۶۹۳,۱۹۳,۷۱۰	۱۳۰,۶۶۶,۸۴۳,۱۷۷	۱۸,۹۴۴,۷۵۱,۰۴۳	۱۱۱,۷۲۲,۰۹۲,۱۳۴	جمع	

۲۲-۱ هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است.

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۸۹۵,۲۳۱,۶۶۰	۵۹,۸۹۳,۰۳۷,۳۰۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۷۶۹,۱۴۶,۷۸۱	۱,۱۱۳,۶۲۸,۴۶۷		کمک های غیر نقدی
۷۳۸,۶۹۵,۱۴۴	۱,۵۱۳,۹۸۷,۴۵۱		اضافه کار
۳,۳۵۹,۳۱۲,۴۷۶	۶,۲۹۰,۱۴۷,۰۳۴		بیمه سهم کارفرما
۱,۵۲۱,۵۵۱,۳۱۶	۴,۴۳۵,۷۸۵,۴۸۴		مزایای پایان خدمت
۱۱,۱۷۲,۷۱۱,۲۳۸	۸,۷۷۳,۲۱۳,۴۶۶		حق الزحمه و کارشناسی
۱,۷۰۶,۵۵۰,۰۹۳	۳,۶۰۴,۷۵۴,۲۱۹		حق ماموریت
۵۵,۱۶۳,۱۹۸,۷۰۸	۸۵,۶۲۴,۵۵۳,۴۲۵		جمع

۲۲-۲ هزینه های سربار شامل اقلام زیر می باشد.

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۹۵۵,۵۶۷,۵۵۰	۶۹۳,۶۱۹,۵۳۵		اجاره دفتر مرکزی
۲۴۹,۴۸۲,۶۱۷	۳۵۸,۱۹۴,۲۴۵		ملزومات
۱۷۴,۶۵۰,۷۴۹	۲۳۴,۶۵۱,۶۲۹		آبدارخانه و پذیرایی مهمانان شرکت
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		نرم افزار
۳۰۰,۱۲۲,۶۹۰	۲۲۷,۱۲۵,۷۶۷		ایاب و ذهاب
۸۰,۴۶۵,۵۳۶	۲۶۵,۲۱۱,۳۰۰		کامپیوتر (لوازم جانبی و تعمیرات)
۶,۲۵۲,۶۵۶,۰۷۲	۱۱,۹۹۷,۴۲۳,۰۲۷		بیمه قراردادها
۵۲۱,۹۴۴,۰۷۸	۲,۰۳۷,۲۳۳,۲۳۱		ماموریت
۴۰۶,۷۷۵,۰۷۴	۲۳۴,۱۱۲,۱۲۸		آب و برق و تلفن و سوخت
۱۷۳,۲۹۱,۲۷۸	۵۴,۱۷۱,۲۷۶		کارمزد بانکها
۴۱۴,۰۴۱,۱۲۶	۴۵۲,۹۲۷,۵۵۸		هزینه برگزاری دوره آموزش
۲۸۷,۸۲۷,۶۰۰	۲۷۲,۲۷۴,۵۳۶		هزینه آموزش کارکنان
۸۰۷,۲۷۱,۲۴۱	۶۸۰,۲۸۸,۷۱۷		سایر هزینه ها
۱۰,۶۶۲,۰۹۵,۶۱۱	۱۷,۶۰۷,۲۳۲,۷۴۹		جمع



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲-۳ هزینه پیمانکاران دست دوم شامل اقلام زیر می باشد.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲۰,۰۳۱,۱۷۸,۶۳۵
۱۱,۵۶۷,۸۹۹,۳۹۱	۵,۱۴۹,۶۱۰,۷۵۲
-	۲,۰۶۰,۰۳۰,۰۰۲
۱۱,۵۶۷,۸۹۹,۳۹۱	۲۷,۲۴۰,۸۱۹,۳۸۹

شرکت صنعتی توازن دانش

شرکت حفاری پارسیان کیش

شرکت راهبرد انرژی

شرکت ره آورد سبزکارون

جمع



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲-۴- جدول بهای تمام شده پیمان ها و خدمات

نام پروژه	دستمزد	سربار	پیمانکاران دست دوم	پیمان در جریان پیشرفت پایان دوره	قیمت تمام شده	درآمد خدمات ارائه شده	سود (زیان) ناخالص
پروژه نوروز	۱,۴۳۵,۵۳۵,۵۰۸	۱,۸۴۶,۳۴۷,۳۹۰	۵,۱۴۹,۶۱۰,۷۵۲	-	۸,۴۳۱,۴۹۳,۶۵۰	۱۴,۹۸۸,۹۹۳,۳۰۷	۶,۵۵۷,۴۹۹,۶۵۷ (۴۰۹,۶۰۷,۶۴۳)
پروژه نفت سفید	۱,۱۲۷,۹۴۹,۳۵۲	۲۷,۹۹۷,۱۴۶	-	-	۱,۱۵۵,۹۴۶,۴۹۸	۷۴۶,۳۳۸,۸۵۵	۷۵۶,۰۷۸,۲۴۱ (۱۶۵,۰۱۷,۸۸۰)
دانان	۱۷۱,۱۵۴,۰۹۵	۱۸۲,۵۶۷,۶۶۴	-	-	۳۵۳,۷۲۱,۷۵۹	۱,۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۶۶,۵۲۳ (۱۰۳,۰۶۶,۵۲۳)
پارک شمالی	۱۶۴,۳۹۱,۸۷۸	۶۲۶,۰۰۲	-	-	۱۶۵,۰۱۷,۸۸۰	-	-
پروژه کیش فاز ۲	۱۰۳,۰۶۶,۵۲۳	-	-	-	۱۰۳,۰۶۶,۵۲۳	-	-
کپه د اغ	۷,۹۲۶,۱۱۲,۰۶۲	۸۰۹,۳۹۲,۶۷۳	-	-	۸,۷۳۵,۵۰۴,۷۳۵	۳,۷۲۳,۶۴۳,۳۲۹	(۵,۰۱۱)۸۶۱,۴۰۶
جمع پیمان ها	۱۰,۹۲۸,۲۰۹,۴۱۸	۲,۸۶۶,۹۳۰,۸۷۵	۵,۱۴۹,۶۱۰,۷۵۲	-	۱۸,۹۴۴,۷۵۱,۰۴۵	۲۰,۵۶۸,۷۷۵,۴۹۱	۱,۶۲۴,۰۲۴,۴۴۶
پتروپارس	۱,۶۰۴,۹۳۹	-	-	-	۱,۶۰۴,۹۳۹	-	(۱,۶۰۴,۹۳۹)
دارخوین فاز ۳ نظارت	۱,۷۰۷,۳۹۵,۷۳۷	۱,۰۶۲,۶۸۸,۸۲۶	۲,۰۶۰,۰۳۰,۰۰۲	-	۴,۸۳۰,۰۹۴,۵۶۵	۵,۶۱۳,۵۴۳,۶۷۱	۷۸۴,۴۴۹,۱۰۶
دانا انرژی	۲,۲۰۸,۰۳۴,۵۷۰	۳۸۵,۴۰۶,۲۵۳	-	-	۲,۵۹۳,۴۴۰,۸۲۳	۳,۲۲۷,۲۰۲,۷۱۰	۶۳۳,۷۶۱,۸۸۷
خدمات همیاری فروز ۹۲۰۲	۲,۳۷۶,۸۰۴,۵۷۷	۴۵۰,۰۷۳,۱۱۹	-	-	۲,۸۲۶,۸۷۷,۸۷۶	۳,۲۹۴,۵۷۲,۱۶۴	۴۶۷,۶۹۴,۴۸۸
پارک جنوبی	۲۱,۴۷۰,۸۴۹,۸۸۳	۵,۴۸۴,۷۵۴,۱۴۶	۲۰,۰۳۱,۱۷۸,۶۳۵	-	۲۶,۹۸۶,۷۸۲,۶۶۴	۴۵,۴۹۱,۷۷۷,۳۸۳	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۵۲۸)
آزادگان جنوبی	۴۵,۵۸۱,۵۷۰,۵۵۳	۶,۹۳۵,۴۶۱,۸۵۴	-	-	۵۲,۵۱۷,۰۳۲,۴۰۷	۷۴,۲۸۶,۶۹۵,۵۳۳	۲۱,۷۶۹,۶۶۳,۱۱۶
میدان نفتی اسفندیار	۱۷,۱۵۱,۰۲۶	۱۳۷,۲۵۷,۴۳۰	-	-	۱۵۴,۴۰۸,۴۵۶	۱,۱۳۱,۵۸۸,۰۰۰	۹۷۷,۱۷۹,۵۴۴
پارک شمالی (میدان سروک)	۱۰,۴۷۵,۰۶۵,۴۰	۲۴۴,۶۲۱,۹۲۱	-	-	۱,۲۹۲,۰۱۲۸,۴۶۱	۲,۰۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۲۷۱,۵۳۹
پروژه جعفر	۱۴۰,۱۵۵,۵۴۷	۱,۳۱۶,۵۰۵	-	-	۱۵۳,۳۲۰,۵۲۱	-	(۱۵۳,۳۲۰,۵۲۱)
پروژه بلال	۲۸۸,۲۶۴,۴۶۳	۲۲,۲۹۹,۹۷۷	-	-	۳۱۰,۵۶۴,۴۴۰	-	(۳۱۰,۵۶۴,۴۴۰)
پروژه اب تیمور	۱۲۶,۶۵۴,۱۲۳	-	-	-	۱۲۶,۶۵۴,۱۲۳	-	(۱۲۶,۶۵۴,۱۲۳)
پروژه توسن	۱۴,۵۷۳,۸۷۳	۶,۳۸۹,۹۹۳	-	-	۲۱,۲۶۳,۸۶۶	-	(۲۱,۲۶۳,۸۶۶)
پروژه پاکستان	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۲۷۳,۰۸۴	۳۷۹,۷۷۳,۰۸۴
خلیج فارس	۹,۷۵۲,۸۵۰	-	-	-	۹,۷۵۲,۸۵۰	۵۸,۵۰۵,۴۰۰	۴۸,۷۵۲,۵۵۰
پتروویژن	۴,۶۵۴,۶۰۹	-	-	-	۴,۶۵۴,۶۰۹	۱۹۸,۶۱۵,۲۳۲	۱۹۳,۹۶۰,۶۲۳
جمع قراردادهای خدماتی	۷۴,۸۹۰,۵۸۰,۶۲۰	۱۴,۷۴۰,۳۰۲,۸۷۴	۲۲,۰۹۱,۲۰۸,۶۳۷	-	۱۱۱,۷۲۲,۰۹۲,۱۳۱	۱۳۵,۷۵۲,۱۷۳,۳۶۷	۲۴,۰۳۰,۰۸۱,۲۳۶
جمع کل پروژه ها	۸۵,۸۱۸,۷۹۰,۰۳۸	۱۷,۶۰۷,۲۳۳,۷۴۹	۲۷,۲۴۰,۸۱۹,۳۸۹	-	۱۳۰,۶۶۶,۸۴۳,۱۷۶	۱۵۶,۳۲۰,۹۴۸,۸۵۸	۲۵,۶۵۴,۱۰۵,۶۸۲



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۱۱,۳۸۷,۴۵۶	۱۴,۸۲۳,۰۹۳,۳۰۳	۲۳-۱
۱۹۷,۹۷۰,۲۹۷	۳۴۴,۵۳۴,۰۵۶	حقوق و دستمزد
۵۷۱,۱۵۷,۲۶۷	۹۹۲,۷۹۵,۲۵۴	اضافه کاری
۷۶۵,۹۱۹,۲۳۳	۱,۳۳۸,۵۵۸,۲۰۵	کمک های غیرنقدی
۴۰۷,۱۱۱,۷۱۲	۴۴۰,۱۶۹,۷۲۶	بیمه سهم کارفرما
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۱۶,۶۹۱,۲۸۸	۸۰۹,۵۱۵,۶۵۲	سهم اجاره دفتر مرکزی
۸۱,۱۹۶,۰۰۰	۷۰۴,۳۱۸,۷۶۶	استهلاک دارایی های ثابت
۴۱۱,۴۷۹,۶۸۸	۳۰۵,۰۲۶,۲۰۰	حق الزحمه و کارشناسی
۷۶,۱۲۱,۳۹۷	۱۵۷,۴۱۲,۷۶۳	پذیرایی و تشریفات
۱۵۴,۷۲۴,۵۴۴	۲۳۸,۴۳۱,۲۲۶	بیمه تکمیلی
۲۴۴,۷۵۰,۶۰۰	۱۸۸,۰۴۷,۵۰۰	آب و برق و تلفن و سوخت
۳۱۳,۸۶۰,۳۴۲	۲۵۱,۴۵۲,۳۵۶	ملزومات
۹۹۹,۶۸۶,۱۸۸	۲,۶۱۵,۴۳۶,۷۵۸	کارمزد های بانکی
۹,۸۰۲,۰۵۶,۰۱۲	۲۳,۶۷۳,۷۹۱,۷۶۵	سایر
##	##	۲۳-۲

۲۳-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش نیروی انسانی و همچنین افزایش حقوق سالانه می باشد.
 ۲۳-۲ سایر هزینه های عمدتاً بابت هزینه های کامپیوتر، تعمیر و نگهداری داراییها و بیمه، خرید سفته و بیمه تکمیلی پرسنل و ... می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۴,۹۰۶,۹۵۲,۵۴۶	۳,۲۹۷,۹۵۶,۳۱۶
-	۶۰۰,۷۵۰,۰۰۰
۴,۹۰۶,۹۵۲,۵۴۶	۳,۸۹۸,۷۰۶,۳۱۶

سودوزیان تسعیر ارز
دوره آموزشی



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۹۸,۳۱۰,۳۶۹	۲,۵۱۰,۶۰۹,۹۳۶
۹۸,۳۱۰,۳۶۹	۲,۵۱۰,۶۰۹,۹۳۶

هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۳۹,۰۱۱,۵۳۱	۱,۳۷۳,۱۶۴,۸۸۲
۲,۷۲۹,۴۸۴	۴۰,۳۹۳,۷۶۵
۳۷,۴۴۶,۸۸۶	۱,۴۷۲,۹۰۱,۷۳۸
۳۴۱,۷۴۱,۰۱۵	۲,۸۱۶,۴۶۰,۳۸۵

سود سپرده ها

سایر دریافتی ها

سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت پارسیان کیش

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
-	۱,۸۲۳,۸۱۳,۲۹۵
۴,۱۳۱,۸۵۰,۸۹۸	۴۸۶,۶۱۰,۰۰۰
-	۱۱,۸۴۶,۰۰۰
۴,۱۳۱,۸۵۰,۸۹۸	۲,۳۲۲,۲۶۹,۲۹۵

پاداش پرسنل سال ۹۲

مالیات عملکرد سال ۹۱

اصلاح جریمه مالیات بر ارزش افزوده



۱-۲۷- به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه ارقام مقایسه ای مرتبط با تعدیلات سنواتی اصلاح و ارائه گردید. 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 ۱۳۹۳

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸۸۷,۷۴۶,۸۹۷	۵,۸۷۹,۰۲۰,۲۳۲	سود عملیاتی
۵۱۶,۶۹۱,۲۸۸	۸۰۹,۵۱۵,۶۵۲	هزینه استهلاک
۶۸۸,۳۶۰,۳۸۰	۳,۳۶۵,۸۹۸,۸۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۶۳۰,۲۹۰,۰۶۹)	(۵,۶۵۹,۵۴۱,۰۹۴)	افزایش پیش پرداختها
۱,۳۱۲,۴۴۸,۸۰۸	-	افزایش پیمان های در جریان پیشرفت
(۲۱,۲۳۰,۵۳۱,۲۵۲)	(۳۱,۲۰۶,۷۵۸,۷۳۸)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۵,۸۹۶,۴۰۶,۷۰۷	۴۷,۰۱۹,۱۸۸,۴۶۶	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۶۵۲,۲۹۶,۰۷۴)	۴۵۵,۱۳۷,۹۳۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۲,۷۲۹,۴۸۴	۴۰,۳۹۳,۷۶۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰۸,۷۳۳,۸۳۱)	۲۰,۴۷۰,۲۵۵,۰۹۶	

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، شرکت به استثنای تعهدات ناشی از انجام حسابرسی بیمه ای و مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ فاقد هرگونه بدهی 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.

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۲۹-۱	۴۳,۱۷۷,۳۴۱,۳۲۱	۳۴,۳۰۷,۳۴۱,۳۲۱	اسناد تضمینی ما نزد دیگران (سفته)
۲۹-۲	۲۴۷,۸۲۹,۶۲۱,۲۶۵	۶۲,۷۵۹,۶۲۱,۲۶۵	اسناد تضمینی مانند دیگران (چک)
۲۹-۳	۱۰,۱۰۹,۱۳۵,۲۰۵	۱۳,۵۲۱,۹۱۸,۶۶۹	بابت ضمانتنامه ها
	۳۰۱,۱۱۶,۰۹۷,۷۹۱	۱۰۸,۵۸۸,۸۸۱,۲۵۵	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- ۲۹ سفته‌های تضمینی شرکت مشاوران نزد اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پارس
۲۸۱,۶۴۸,۴۱۶	۸۱,۳۰۸,۶۸۴,۴۱۶	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
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت شعبه سپهبد
۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه
۷۱۱,۲۶۸,۳۴۰	۷۱۱,۲۶۸,۳۴۰	شرکت نفت مناطق مرکزی
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه سپهبد قرنی
۹,۷۲۲,۲۸۹,۸۶۵	۹,۷۲۲,۲۸۹,۸۶۵	پارک فن آوری پردیس
۵,۷۳۰,۶۷۰,۷۰۰	۵,۷۳۰,۶۷۰,۷۰۰	شرکت مینا
۹,۷۹۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۶,۷۴۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۲۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تات شعبه آپادانا
۳۴,۹۲۷,۳۰۵,۳۲۱	۴۳,۱۷۷,۳۴۱,۳۲۱	

۲- ۲۹ چک‌های تضمینی شرکت مشاوران نزد اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۵۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۳,۱۰۰,۰۰۰	بانک تات شعبه آپادانا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران شعبه آپادانا
۳۱,۰۳۶,۵۲۱,۲۶۵	۱۰۱,۷۲۶,۵۲۱,۲۶۵	شرکت مینا
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانا انرژی
۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۲۷,۵۰۹,۶۲۱,۲۶۵	۲۴۷,۸۲۹,۶۲۱,۲۶۵	



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۲۹ ضمانت نامه های بانکی شرکت به شرح زیر می باشد.

نوع ضمانت نامه	ذینفع	بانک		پروژه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		صادرکننده	بابت			
					ریال	ریال
انجام تعهدات	نفت فلات قاره	تجارت	نوروز		۳,۲۸۵,۹۱۴,۸۷۰	۳,۲۸۵,۹۱۴,۸۷۰
پیش پرداخت	ملی نفت خیز جنوب	تات	نفت سفید		۱,۴۱۰,۴۲۰,۶۱۸۰	۱,۴۱۰,۴۲۰,۶۱۸۰
انجام تعهدات	فناوری پردیس	تجارت			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت	پژوهشگاه صنعت نفت ایران	تات	بلال و توسن و آب تیمور		۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت	توسعه انرژی پتروپردازان پویا	اقتصادنویین	دانان		۱,۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰
انجام تعهدات	توسعه انرژی پتروپردازان پویا	اقتصادنویین	دانان		۵۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۹۰۰,۰۰۰
انجام تعهدات	توسعه انرژی پتروپردازان پویا	اقتصادنویین	کیش ۲		۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حسن انجام تعهدات	مدیریت اکتشاف	اقتصادنویین	کپه داغ		۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت	مدیریت اکتشاف	اقتصادنویین	کپه داغ		۱,۰۱۸,۳۱۴,۱۵۵	۱,۰۱۸,۳۱۴,۱۵۵
					۱۰,۱۰۹,۱۳۵,۲۰۵	۱۰,۱۰۹,۱۳۵,۲۰۵



شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۰- 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	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
			ریال	ریال	ریال
شرکت گروه مپنا	عضو هیات مدیره ارائه خدمات مطالعاتی		۳,۲۹۴,۵۷۲,۳۶۴	۳,۲۹۴,۵۷۲,۳۶۴	۴۹۳,۵۸۵,۷۲۲
شرکت گروه مپنا	عضو هیات مدیره ارائه خدمات نظارتی		۱,۱۳۱,۵۸۸,۰۰۰	۱,۱۳۱,۵۸۸,۰۰۰	۱,۱۳۱,۵۸۸,۰۰۰
شرکت حفاری پارسین کیش	عضو هیات مدیره ارائه خدمات نظارتی		۲,۰۰۳,۱۷۸,۶۳۵	۲,۰۰۳,۱۷۸,۶۳۵	(۴۸۰,۰۶۱۸,۱۹۶)

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مبلغ - ریال

۵۰۳,۴۴۴,۴۲۳

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۵۰۳,۴۴۴,۴۲۳

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارایی ها و بدهی های پولی و ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار	یورو
۱۰,۶۴۷,۰۰۰	۱۸۶,۵۶۵,۰۰۰
۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۱۰,۶۴۷,۰۰۰	۱۸۶,۵۶۵,۰۰۰

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

