

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شده و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به موجب برگ تشخیص از طریق علی الراس مبلغ ۱۲،۷۶۸ میلیون ریال تعیین و اعتراض به عمل آمده از این بابت در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی است. ضمناً مالیات عملکرد سال ۹۳ و دوره مورد گزارش و مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۸۹ به بعد مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور موکول به انجام رسیدگی های لازم و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

(۱)



۵. به شرح یادداشتهای ۱-۲-۲۳ الی ۵-۲-۲۳ صورتهای مالی، سودوزیان ناخالص برخی از پروژهها نسبت به دوره مشابه و سال قبل نوسان قابل ملاحظه‌ای داشته‌است که ناشی از تغییرات نرخ ارز در دوره مورد گزارش و همچنین اصلاح برآورد هزینه پروژهها توسط واحد فنی شرکت بوده‌است. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ فوق تعدیل نگردیده‌است.

سایر الزامات گزارشگری

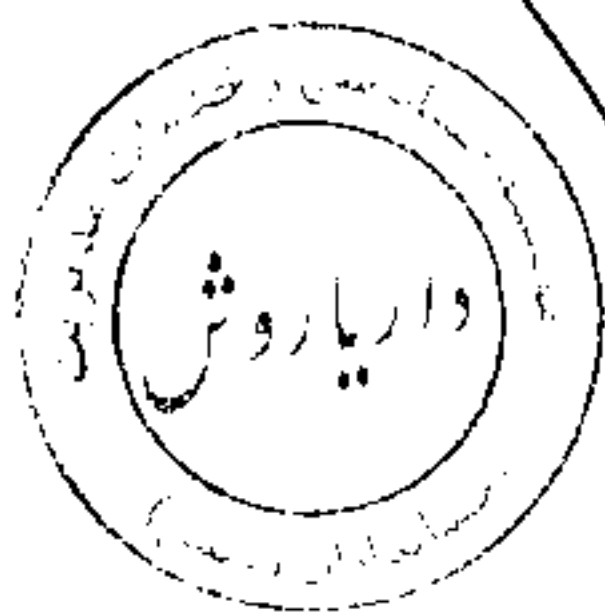
۶. صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده‌است.

۲۵ آذرماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)

سید علی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۰۳۷

مرتضی آشوری فلاح
عضویت: ۸۱۱۱۲۲



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶-۷

۷-۲۷

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

الف. تاریخچه فعالیت

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نماینده

اعضای هیئت مدیره

شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)

مجید بهمنی

رئیس هیئت مدیره

شرکت گروه مینا

محمدعلی منتظری

مدیر عامل و نایب

رئیس هیئت مدیره

شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)

محمد رضا قاسمی

عضو هیئت مدیره

شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)

حمید مهندی

عضو هیئت مدیره

شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا

عبدالمجید رجیبی

عضو هیئت مدیره



البرز توربین

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی

دفتر مرکزی: کرج، کیلومتر ۷ جاده فردیس، بلوار مینا، کدپستی: ۳۱۶۷۶۴۳۵۹۴

تلفن: ۲۴۷۱۶۲۰۵ (۰۲۱)

نمابر: ۲۲۹۰۸۶۳۱ (۰۲۱)

دفتر تهران: تهران، بلوار میرداماد، شماره ۲۳۱، ساختمان مینا، کدپستی: ۱۹۱۸۹۵۳۶۵۱

<http://www.alborzturbine.com>

e-mail: info@alborzturbine.com

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	داراییها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:			
۱۴,۵۹۵	۱۵,۲۴۸	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۸۹,۷۷۷	۱۶۱,۵۲۳	۴	موجودی نقد
۹۴۰,۰۸۶	۹۱۴,۱۸۶	۶	بدهی به شرکتهای گروه	۳۶۷,۴۸۳	۳۱۱,۲۰۹	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۸۶,۹۷۸	۸۴,۳۸۴	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۶۳۹,۶۷۷	۵۵۱,۲۷۵	۶	طلب از شرکتهای گروه
۳۳۸,۰۷۴	۳۱۶,۵۷۱	۱۶	پیش دریافتها	۳۳,۹۰۰	۴۶,۹۱۱	۷	سایر حسابهای دریافتی
۸,۹۰۹	۸,۹۰۹	۱۷	ذخیره مالیات	۳۱۴,۹۲۷	۳۲۶,۳۳۵	۸	موجودی مواد و کالا
.	۲,۲۰۵	۱۸	سود سهام پرداختی	۶,۶۱۹	۷,۳۸۲	۹	پیش پرداختها
۱,۳۸۸,۶۴۲	۱,۳۴۱,۵۰۳		جمع بدهیهای جاری	۱,۴۵۲,۳۸۳	۱,۴۰۴,۶۳۵		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:			
۵,۶۹۱	۶,۳۴۲	۱۹	بدهیهای بلندمدت	۷,۰۳۹	۱۱۸,۰۶	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۹,۴۳۲	۱۱,۲۶۳	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	۷۹۹	۱۱	داراییهای نامشهود
۱۵,۱۲۳	۱۷,۶۰۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۴۸	۶۴۸	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
			جمع بدهیها	۷,۰۶۸	۷,۴۴۶	۱۳	سایر داراییها
۱,۴۰۳,۷۶۵	۱,۳۵۹,۱۰۸		حقوق صاحبان سهام:	۱۴,۷۵۵	۲۰,۶۹۹		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۰۰	۱۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۶۲,۲۷۳	۶۵,۱۲۶		سود انباشته				
۶۳,۳۷۳	۶۶,۲۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۴۶۷,۱۳۸	۱,۴۲۵,۳۳۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۶۷,۱۳۸	۱,۴۲۵,۳۳۴		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۱۵۱,۶۲۸	۱۱۱,۱۹۴	۵۲۴,۸۸۶	
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۳۷,۳۵۶)	(۹۰,۷۶۴)	(۴۴۲,۳۶۴)	
سود ناخالص	۱۴,۲۷۲	۲۰,۴۳۰	۸۲,۵۲۲	
۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸,۹۸۱)	(۲۲,۹۱۱)	(۵۴,۹۳۸)	
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶,۵۷۲	.	(۶,۵۹۳)	
	(۲۲,۴۰۹)	(۲۲,۹۱۱)	(۶۱,۵۳۱)	
سود (زیان) عملیاتی	(۸,۱۳۷)	(۲,۴۸۱)	۲۰,۹۹۱	
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳,۱۹۵	۱,۸۲۰	۵,۰۰۴	
	۱۳,۱۹۵	۱,۸۲۰	۵,۰۰۴	
سود (زیان) قبل از مالیات	۵,۰۵۸	(۶۶۱)	۲۵,۹۹۵	
مالیات بر درآمد	.	.	(۶,۶۸۴)	
سود (زیان) خالص	۵,۰۵۸	(۶۶۱)	۱۹,۳۱۱	

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص	۵,۰۵۸	(۶۶۱)	۱۹,۳۱۱
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۷۴,۹۶۹	۵۳,۷۴۳	۵۳,۷۴۳
تعدیلات سنواتی	(۱۲,۶۹۶)	(۹,۸۷۰)	(۹,۸۷۰)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۶۲,۲۷۳	۴۳,۸۷۳	۴۳,۸۷۳
سود قابل تخصیص	۶۷,۳۳۱	۴۳,۲۱۲	۶۳,۱۸۴
سود سهام مصوب	(۲,۲۰۵)	(۹۱۱)	(۹۱۱)
سود انباشته در پایان سال / دوره	۶۵,۱۲۶	۴۲,۳۰۱	۶۲,۲۷۳

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه (تجدید ارائه شده) منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین

مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های

سرمایه‌گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

۷۳.۴۱۹	۶.۲۶۱	۶۴.۵۳۰	۲۹
۵.۶۴۶	۱.۷۸۸	۱۳.۱۳۰	
۳۲	۳۲	۶۵	
۵.۶۷۸	۱.۸۲۰	۱۳.۱۹۵	
(۴.۴۷۵)	(۱.۲۸۲)	(۵.۱۸۰)	
.	.	(۷۹۹)	
.	(۴۳۲)	.	
.	۱۵۰	.	
(۴.۴۷۵)	(۱.۵۶۴)	(۵.۹۷۹)	
۷۴.۶۲۲	۶.۵۱۷	۷۱.۷۴۶	
۱۴.۲۳۴	۱۴.۲۳۴	۸۹.۷۷۷	
۳	.	.	
۸۸.۸۴۹	۲۰.۷۴۱	۱۶۱.۵۳۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۵۳۲۰۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۰۹۸۹۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت فوق جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا توگا و واحد تجاری نهایی شرکت گروه مپنا می‌باشد. مرکز اصلی شرکت، کرج کیلومتر ۷ جاده فردیس است.

۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و تغییرات مندرج در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۴ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام به شرح ذیل می‌باشد:
- ارائه خدمات فنی، مهندسی، تامین و فروش تجهیزات و لوازم یدکی نیروگاه‌های حرارتی، ایستگاه‌های توربوکمپرسور و تاسیسات (بیوتیلیتی) مشابه در واحدهای صنعتی مانند پالایشگاه‌ها، پتروشیمی، خطوط انتقال گاز، صنایع بزرگ و بازرسی و نظارت بر ساخت، نصب و راه‌اندازی تجهیزات مذکور.
 - اخذ و ایجاد نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی سازنده تجهیزات و قطعات اصلی نیروگاهی و صنعتی مربوط به فعالیت‌های شرکت.
 - احداث و بهره‌برداری از کارگاه ساخت، تعمیر و نگهداری، تست، اندازه‌گیری و کالیبراسیون تجهیزات مکانیکی و برقی مربوط به فعالیت‌های شرکت.
 - ارائه سرویس، راه‌اندازی، پیاده سازی و پشتیبانی سیستم‌های یکپارچه مدیریتی و کیفیت.
 - انجام هر نوع فعالیت صنعتی و بازرگانی که در ارتباط با موضوع شرکت باشد.
 - واردات و صادرات مرتبط با فعالیت‌های شرکت.
 - انجام خدمات آموزشی و مشاوره مرتبط با فعالیت‌های شرکت.
 - سرمایه‌گذاری برای ایجاد شعبات جدید در خارج از کشور و ایجاد دفاتر در خارج از کشور و شراکت با شرکتهای خارجی.
 - فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش شامل تعمیرات، نصب و راه‌اندازی نیروگاه‌های حرارتی و ایستگاه‌های توربوکمپرسور و همچنین فروش قطعات نیروگاهی می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۹۱	۸۹	۹۵	کارکنان تمام وقت (قراردادی)
۵	۳	۲	کارکنان پاره وقت
۹۶	۹۲	۹۷	
۴۰	۳۸	۵۵	کارکنان خدمات پیمانکاری
۱۳۶	۱۳۰	۱۵۲	



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۱-۱- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۴- رویه شناسایی درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش کالا بر اساس صورتحسابهای صادره در زمان تحویل کالا به مشتری و درآمد عملیاتی ناشی از ارائه خدمات نیروگاهی بر مبنای استاندارد حسابداری شماره ۹ ایران (حسابداری پیمانهای بلندمدت) و بر مبنای درصد پیشرفت پروژه‌ها، روش مخارج واقعی بر کل مخارج واقعی و برآوردی پیمان، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۳-۵- ذخیره بیمه پیمانها

ذخیره حق بیمه پیمانها بر اساس مبلغ صورت وضعیت‌های وصولی و گواهی شده که در سال عملکرد شناسایی شده‌اند، مشخص شده و سپس ۷٪ مبلغ صورت وضعیت بعلاوه یک نهم محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز مذکور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴- موجودی نقد
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴-۱	۱۵۹,۴۳۷	۸۸,۹۸۰	موجودی ریالی نزد بانکها
۴-۲	۱,۰۹۶	۷۹۷	موجودی صندوق ارزی
	۹۸۱	۰	موجودی تنخواه گردانها
	۹	۰	موجودی مسکوکات و اوراق بهادار نزد صندوق
	۱۶۱,۵۲۳	۸۹,۷۷۷	

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح ذیل می‌باشد:

۴-۱-۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴-۱-۱-۱	۱۲۹,۴۹۳	۶۳,۱۰۱	سپرده ۷۰۰۷۹۶۸۲۱۶۴۶ نزد بانک شهر شعبه فردیس
	۷,۴۰۹	۸,۹۶۰	سپرده ۴۲۲۷۲۰۶۴ نزد بانک سپه شعبه ونک
	۶,۸۱۷	۱۱,۰۹۵	سپرده کوتاه مدت ۳۰۰۷۷۲۸۱۱ بانک تجارت شعبه مینا مرکزی
	۶,۴۱۷	۰	جاری ۹۰۱۴ دلاری نزد بانک پارسیان شعبه بغداد
	۵,۵۵۹	۰	جاری ۵۰۱۶ دیناری نزد بانک پارسیان شعبه بغداد
	۲,۴۸۲	۴,۳۳۵	سپرده ۵۱۹۲۶۹۷۱۷۹ نزد بانک ملت شعبه منظره
	۷۹۴	۹۳۳	جاری ۰۱۰۹۸۴۲۲۱۲۰۰۲ نزد بانک ملی ایران شعبه توانیر
	۳۹۶	۲۱۲	جاری ۱۷۷۸۸۰۰۲۱۱۴۰۳ نزد بانک سپه شعبه ونک
	۶۵	۱۲۳	جاری ۳۰۰۵۴۷۶۵۶ نزد بانک تجارت شعبه مینا مرکزی
	۴	۲۲۰	جاری ۴۰۰۰۴۰۴۰۴۰ نزد بانک ملت شعبه منظره
	۱	۱	سپرده ۹۲۳۰۸۳۷۱۱۵۲۴۷۲۵۱ نزد موسسه مهر اقتصاد
	۱۵۹,۴۳۷	۸۸,۹۸۰	

۴-۱-۱- سود سپرده پشتیبان بمبلغ ۱۳,۱۳۰ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی، یادداشت ۲۷ منعکس شده است.

۴-۱-۲- سود حاصل از تسعیر موجودی ارزی نزد بانکها مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی یادداشت ۲۶ منعکس می‌باشد.



شرکت مهندسی و پستیانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره منانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۴-۲- موجودی صندوق ارزی بشرح ذیل می‌باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۱	۶۹۳	۴-۲-۱	صندوق دلاری (USD)
۱۸۶	۳۳۴	۴-۲-۲	صندوق یورویی (EUR)
۰	۶۹	۴-۲-۳	صندوق دیناری (IQD)
۷۹۷	۱,۰۹۶		

۴-۲-۱- موجودی صندوق دلاری در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ معادل ۲۰,۳۱۷ دلار بوده است.

۴-۲-۲- موجودی صندوق یورویی در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ معادل ۸,۶۶۶ یورو بوده است.

۴-۲-۳- موجودی صندوق دیناری در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ معادل ۲,۴۱۰,۰۰۰ دینار بوده است.

۴-۲-۴- سود حاصل از تسعیر موجودی ارزی صندوق مبلغ ۵۲۳ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی یادداشت ۲۶ انعکاس یافته است.

۴-۳- سود حاصل از تسعیر موجودی تنخواه ارزی مبلغ ۲ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی یادداشت ۲۶ انعکاس یافته است.

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۵- حسابهای دریافتنی تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۶,۷۷۷	۱۱۵,۹۱۶	۵-۱	شرکت انرژی سبا نوین کاشان
۲۲,۶۹۲	۲۵,۲۴۷	۵-۲	شرکت ENERGY TRADING ELEKTRIK ترکیه
۲,۴۶۴	۱۳,۹۹۲		شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم
۰	۹,۰۳۱		شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس
۲,۸۳۷	۲,۸۳۷		شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس
۲,۴۰۶	۲,۴۰۶		شرکت برق منطقه‌ای یزد
۰	۲,۳۷۵		شرکت مدیریت تولید نیروی برق کرمان
۴,۷۶۸	۲,۳۳۲		شرکت مدیریت تولید نیروگاههای گازی خراسان (قائن)
۰	۹۳۶		شرکت تولید برق منطقه‌ای غرب
۶۰۴	۶۰۴		شرکت صانیرو
۱,۰۶۹	۵۶۹		شرکت صنایع نیروگاهی مازندران (صنیر)
۵۹۹	۴۰۲		شرکت تولید برق جنوب غرب
۰	۲۱۸		شرکت گهر انرژی سیرجان
۱,۶۵۵	۲۰۵		شرکت مدیریت تولید برق نکاء
۴۳	۴۳		شرکت مدیریت تولید برق گیلان
۱۵,۱۲۴	۰		شرکت سبلان برق امید
۲۱,۴۳۱	۰		شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس
۱,۰۳۰	۱۲۶		سایر
۱۶۸,۳۶۰	۱۲۶,۴۴۲	۵-۳	مبالغ قابل بازیافت پیمانها
۵,۶۲۴	۷,۵۲۸	۵-۴	سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۳۶۷,۴۸۳	۳۱۱,۲۰۹		

۵-۱- طلب از شرکت انرژی سبا نوین کاشان بابت فروش قطعات و لوازم یدکی ارسالی به نیروگاه کاشان می‌باشد.

۵-۲- طلب از شرکت ENERGY TRADING ELEKTRIK در ترکیه بابت ۷۵۲,۴۸۸ یورو لوازم یدکی ارسالی به نیروگاه فریدآباد هند می‌باشد. سود حاصل از تسعیر مانده طلب ارزی به مبلغ ۲,۵۵۵ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی یادداشت ۲۶ انعکاس یافته است.

۵-۳- مبلغ قابل بازیافت پیمانها، مندرج در ترازنامه در ارتباط با مازاد مبلغ کل درآمدهای ارائه خدمات به صورت وضعیت‌های ناپید شده برخی از پروژه‌هاست که در یادداشت ۲-۲۳ (درآمد پیمان) به تفکیک پروژه‌ها افشاء شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۵-۴- سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۷	۴,۵۴۵	شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم
۱,۶۶۴	۱,۶۶۴	شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس
۶۷۴	۶۷۴	شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس
۵۷۹	۵۷۹	شرکت برق منطقه‌ای یزد
۰	۶۶	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۵,۶۲۴	۷,۵۲۸	

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۲۹۴ میلیون ریال از بدهکاران تجاری تسویه (وصول) شده است.



شرکت مهندسی و پشتهایی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مبلغ به میلیون ریال

۶- طلب از / بدهی به شرکتهای گروه

نام شرکت	یادداشت	مطالبات				بدهی‌ها					۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		جمع	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سایر حسابهای دریافتی	پیش دریافتها	سایر حسابهای پرداختی	بستانکاران تجاری	سپرده حسن انجام کار	جمع بدهی‌ها	طلب (بدهی)	طلب	طلب (بدهی)	طلب
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (نوگا)	۶-۱	۳۰۰.۳۹	۰	۹.۶۶۵	۷.۸۱۲	۰	۲۴.۵۳۶	۹۹.۲۳۰	۰	۱۳۴.۱۶۱	۴۷.۵۱۶	۴۷.۵۱۴	۱۳۹.۱۳۲	۴۷.۵۱۴
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	۶-۲	۷.۹۶۸	۰	۴۹۰	۴۹.۱۱۵	۰	۶۹۲	۹۸.۶۰۷	۰	۹۹.۲۹۹	۵۷.۵۷۳	۵۷.۵۷۳	۸۵.۷۷۸	۵۷.۵۷۳
معاونت خدمات مشتریان بخش تولید شرکت گروه مینا	۶-۳	۳۹۰.۴۳۷	۰	۴.۲۵۱	۰	۱۹.۷۰۱	۱۸۳.۷۲۵	۲۲.۱۴۳	۰	۲۰۸.۴۶۹	۴۱۴.۳۸۹	۵۱۴.۵۰۶	۳۱۲.۱۰۱	۵۱۴.۵۰۶
شرکت مینا اندونزی	۶-۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳.۷۴۵	۰	۰	۳.۷۴۵	۰	-	۳.۱۲۴	-
شرکت مینا بین‌الملل	۶-۵	۰	۰	۰	۱۵.۷۳۸	۰	۴۴۱.۰۱۰	۰	۰	۴۴۱.۰۱۰	۱۵.۷۳۸	۱۵.۳۶۳	۳۹۰.۴۲۴	۱۵.۳۶۳
شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا		۰	۰	۰	۳۵	۰	۱۵	۰	۰	۱۵	۳۵	۳۵	۱۵	۳۵
شرکت نیروپارس		۸.۲۰۱	۷۲۲	۱.۴۴۴	۰	۱۰.۳۶۷	۰	۷.۸۰۹	۰	۱۰.۳۶۷	۷.۸۰۹	۰	۲.۷۸۰	۰
شرکت گروه مینا		۰	۰	۰	۳.۱۷۲	۰	۱۵.۲۸۹	۰	۰	۱۵.۲۸۹	۳.۱۷۲	۱.۸۵۹	۵.۳۵۹	۱.۸۵۹
شرکت ساخت تجهیزات سپاهان (STS)		۱.۱۱۹	۴۴۶	۴۱۷	۰	۱.۹۸۲	۱.۴۷۵	۱۵۰.۸	۰	۲.۹۸۳	۱.۹۸۲	۱.۹۸۲	۲.۸۴۵	۱.۹۸۲
شرکت احداث و توسعه پروژه‌های ویژه مینا (توسعه ۳)		۵۸	۱۷	۰	۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۷	۰	۰	۲۲۷
شرکت مواد کاران		۰	۰	۰	۱۲۵	۰	۰	۱۰.۸	۰	۱۰.۸	۱۲۵	۱۲۵	۱۰.۸	۱۲۵
شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا (توسعه ۱)		۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰
شرکت برق و کنترل مینا (مکو)		۰	۱۲	۰	۳۹	۰	۴۶	۳.۱۹۵	۹۴	۱۸۹	۵۱	۵۱	۳۰۶۸	۵۱
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)		۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۴	۴.۷۳۸	۱۸۰	۵۰۲۲	۰	۴۴۲	۱.۱۲۶	۴۴۲
شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا (O&M)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۵۰۰	۷۵۰	۰	۷۵۰	۰
شرکت تولید برق پرند مینا		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲.۰۰۲	۰	۲.۴۷۶	۰
جمع		۴۳۷.۸۲۲	۱۵۶۰.۳	۲۱۵۶۲	۷۶.۲۸۸	۵۵۱.۲۷۵	۳۳.۴۲۹	۶۷۰.۶۷۰	۹۱۹	۹۱۴.۱۸۶	۵۵۱.۲۷۵	۶۳۹.۶۷۷	۹۴۰.۰۸۶	۹۴۰.۰۸۶

۶-۱- مانده بدهی به نوگا مربوط به خرید کالا و خدمات به منظور فروش مجدد به سایر شرکتهای می‌باشد.

۶-۲- مانده بدهی به شرکت پرتو بابت صورت وضعیت دریافتی در خصوص اجرای سیستم SAP می‌باشد و خرید کالا از این شرکت جهت فروش مجدد است.

۶-۳- طلب از معاونت خدمات مشتریان مینا مربوط به حاص صورت وضعیت صادره مرتبط با قراردادهای اورهال اندونزی و سایر قراردادهای فروش خدمات است و مربوط به قیمت ارزی قراردادهای به مبلغ ۱۱.۶۳۲.۰۷۶ یورو می‌باشد. سود ناشی از تسعیر مانده طلب ارزی به مبلغ ۶۰۱ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی یادداشت ۲۶ منعکس شده است.

۶-۴- بدهی به شرکت مینا اندونزی مربوط به پرداخت هزینه‌های جاری جهت پروژه اندونزی شامل ۲۳.۰۰۰ دلار، ۵۵.۰۰۰ یورو و ۴۰۳.۴۲۸.۴۶۵ روپیه اندونزی می‌باشد. زیان ناشی از تسعیر مانده بدهی ارزی به مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی یادداشت ۲۶ منعکس شده است.

۶-۵- بدهی به شرکت مینا بین‌الملل بابت پرداختهایی است که به درخواست شرکت البرز توربین در وجه فروشندهگان کالا و خدمات صورت گرفته و شامل (EUR) ۱۱.۲۷۳.۱۵۹ یورو - (USD) ۱۸۱.۹۷۰ دلار - (INR) ۲.۹۸۵.۲۱۴ روپیه هند و (IQD) ۸۶۷.۰۲۰.۰۰۰ دینار عراق می‌باشد.

سود ناشی از تسعیر مانده بدهی ارزی به مبلغ ۲۶۹۴ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی یادداشت ۲۶ منعکس شده است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۷-۱	۱۸,۲۸۳	۱۲,۴۸۶
جاری کارکنان	۷-۲	۷,۵۳۹	۴,۰۳۷
سایر بدهکاران	۷-۳	۷,۱۷۳	۸,۱۰۳
سپرده بیمه پیمانکاری نزد کارفرمایان	۷-۴	۴,۷۸۹	۳,۲۳۳
سپرده گمرکی		۳,۳۹۶	۱۹۰
سپرده نقدی شرکت در مناقصات		۲,۹۱۵	۲,۸۹۵
وام کارکنان		۱,۴۶۲	۱,۳۸۳
سپرده ودیعه اجاره مسکن (خوابگاه)		۷۱۵	۱,۰۴۵
علی الحساب ماموریت		۶۳۹	۵۲۸
		۴۶,۹۱۱	۳۳,۹۰۰

۷-۱- صورت ریز سپرده نزد سیستم بانکی جهت اخذ انواع ضمانتنامه‌های بانکی بشرح ذیل است:	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده گمرکی نزد بانک ملی ایران شعبه توانیر کرج	۵,۲۰۵	۵,۲۰۵
سپرده نزد بانک سپه شعبه ونک	۵,۳۹۸	۳,۶۴۶
سپرده نزد بانک تجارت شعبه مینا مرکزی	۷,۳۳۰	۳,۶۳۵
سپرده نزد بانک شهر شعبه فردیس	۳۵۰	-
	۱۸,۲۸۳	۱۲,۴۸۶

۷-۲- جاری کارکنان بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
آقای سید شهرام سلامتی‌نیا	۷-۲-۱	۱,۳۴۷	۰
آقای محمدرضا اردستانی	۷-۲-۲	۱,۰۸۰	۱,۰۱۱
آقای حمید نظامی	۷-۲-۳	۴۳۱	۳۷۳
آقای مهدی کافیان		۳۴۶	۰
آقای علی نیکبخت		۲۰۱	۲۰۰
خانم فائزه عابدپور		۲۰۰	۲۰۰
آقای محمدحسین فاتحی		۱۳۸	۱۳۸
آقای مجید زارعی		۸۰	۸۰
آقای مهدی اشعری		۷۶	۷۶
آقای علی عزیزی		۶۲	۰
مبالغ کمتر از ۵۰ میلیون ریال		۱,۵۸۸	۹۷۲
سایر کارکنان		۱,۹۹۰	۹۸۷
		۷,۵۳۹	۴,۰۳۷

۷-۲-۱- مانده حساب آقای سلامتی‌نیا بابت علی‌الحساب مخارج ترخیص محموله‌های گمرکی می‌باشد.

۷-۲-۲- مانده حساب آقای محمد اردستانی بابت علی‌الحساب تجهیز کارگاه پروژه الصدر عراق می‌باشد.

۷-۲-۳- مانده حساب آقای حمید نظامی بابت علی‌الحساب دریافتی جهت مخارج پروژه ساختمان آموزش مینا می‌باشد.

۷-۲-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال از جاری کارکنان تسویه شده است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سیامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۳- سایر بدهکاران بشرح ذیل تفکیک می گردد:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت صنعت صدرا	۷-۳-۱	۱,۶۷۹	۰
شهرداری منطقه ۳ کرج	۷-۳-۲	۱,۳۰۰	۱,۵۰۰
شرکت همگامان توسعه پارس	۷-۳-۳	۱,۱۸۴	۱,۱۸۴
شرکت وایت سرویس	۷-۳-۴	۵۵۶	۵۵۶
شرکت APEC	۷-۳-۴	۵۳۰	۰
شرکت مهر گشت مارلیک	۷-۳-۴	۵۰۰	۰
شرکت ساتارکو کیش	۷-۳-۴	۳۰۰	۰
شرکت مهنیرو		۲۶۳	۳۲۰
آقای سعدی صالح		۲۲۹	۲۲۹
سایر		۶۳۲	۴,۳۱۴
		۷,۱۷۳	۸,۱۰۳

۷-۳-۱- طلب از شرکت مدیریت صنعت صدرا بابت پرداخت علی الحساب و حق بیمه تکمیلی غیرتحت تکفل کارکنان می باشد.

۷-۳-۲- مانده طلب از شهرداری منطقه ۳ کرج بابت علی الحساب پرداختی جهت عوارض تعریض معبر ساختمان آموزش مینا می باشد که قابل عودت از شرکت مینا است.

۷-۳-۳- طلب از شرکت همگامان توسعه پارس بابت پرداخت علی الحساب خرید شیر EHC جهت پروژه اندونزی می باشد.

۷-۳-۴- مانده طلب از شرکتهای فوق بابت پرداخت علی الحساب می باشد که تمامی آن از اولین صورت وضعیت کسر خواهد گردید.

۷-۳-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مهر گشت مارلیک تسویه گردید.

۷-۴- سپرده بیمه مکسوره پیمانکاری نزد کارفرمایان بشرح ذیل است:	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم	۲,۲۷۲	۱,۳۵۴
شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	۸۳۲	۸۳۲
شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس	۴۰۲	۴۰۲
شرکت برق منطقه ای یزد	۲۸۹	۲۸۹
شرکت سبلان برق امید	۶۹	۰
شرکت مدیریت تولید برق آذربایجانغربی	۴۳۶	۰
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۱۳۳	۰
شرکت خدمات ویرا تهران	۱۴۸	۱۴۸
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۸	۲۰۸
	۴,۷۸۹	۳,۲۳۳

۸- موجودی مواد و کالا	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالای امانی نزد دیگران	۸-۱	۳۲۶,۳۳۵	۳۱۴,۹۲۷
		۳۲۶,۳۳۵	۳۱۴,۹۲۷

۸-۱- موجودی کالای امانی مربوط به مبلغ ۹,۳۲۵,۷۷۱ یورو خرید خارجی قطعات نیروگاهی جهت مصرف در پروژه تعمیر اساسی و تامین قطعات ۶ واحد

گازی ۱۳۴۲ نیروگاه مدیریت تولید برق خلیج فارس و طبق صورتحساب شرکت مینا بین الملل می باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداختها		
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید آرائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیاتی	۹-۱	۱۰.۵۴۳
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۹-۲	۷.۳۸۲
	۱۷.۹۲۵	۱۷.۱۶۲
	(۱۰.۵۴۳)	(۱۰.۵۴۳)
	۷.۳۸۲	۶.۶۱۹

انتقال به ذخیره مالیات عملکرد (یادداشت ۱۷)

۹-۱- پیش پرداخت مالیاتی مربوط به کسر مالیات تکلیفی به نرخ ۳٪ از صورت وضعیت‌های صادره شرکت توسط کارفرمایان مختلف بوده که تمامی آنها دارای فیشهای مالیاتی هستند.

۹-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید آرائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پویا صنعت مهستان	۹۰۷	۰
کارگاه صنعت نوین	۷۰۶	۰
شرکت کاریز هیدرو سازه	۶۷۸	۰
شرکت خدمات الکترونیک زنیر	۶۶۸	۰
آقای کیوان حقی	۶۶۰	۳۴۰
شرکت پترو نصب نوین	۵۸۰	۵۸۰
شرکت رکسروت	۵۴۴	۰
شرکت پارس نصاب نامی	۳۵۱	۰
فروشگاه توان تکنیک ایران	۲۹۹	۸۰۶
شرکت ساختار ظرف انرژی	۲۳۸	۰
شرکت صنایع ادمان اسپادانا	۲۱۶	۵۴۳
فروشگاه رهاورد نوین	۲۰۷	۰
انجمن صنفی کارفرمایان	۱۵۰	۰
شرکت گسترش تجهیزات صنعتی ایران	۱۲۱	۰
تولیدی سوئیس تریکو	۱۱۳	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	۱۰۵	۰
شرکت مهندسی نیروی تهران (مهنیرو)	۱۰۴	۷۵۷
بیمارستان خاتم الانبیاء	۶۹	۰
شرکت ایرانیان دانش آریا نمین	۳۹	۲۵۵
شرکت تعاونی تولید برق فارس	۲۹	۱۵۲
سایر اقلام	۵۹۸	۳.۱۸۶
	۷.۳۸۲	۶.۶۱۹

۹-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۹۰۲ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید کالا و خدمات تسویه شده است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

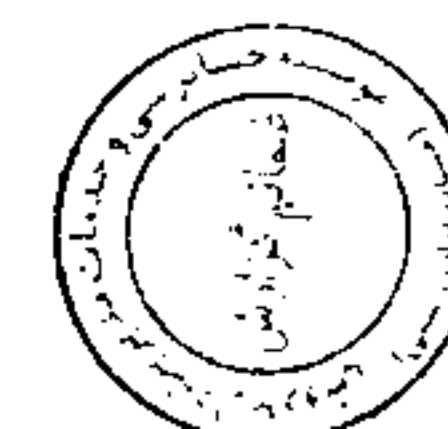
۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح جدول ذیل تفکیک می‌شود:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاك دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳.۹۰۵	۴.۹۹۵	۵۴۶	۲۳۹	۳۰۷	۵۵۴۱	۱.۳۲۹	۴.۲۱۲	اثاثه و منصوبات
۳.۱۳۴	۲.۹۶۵	۵۱۱	۱۷۴	۳۳۷	۳.۴۷۶	۵	۳.۴۷۱	ابزارآلات و تجهیزات فنی
۷.۰۳۹	۷.۹۶۰	۱.۰۵۷	۴۱۳	۶۴۴	۹.۰۱۷	۱.۳۳۴	۷.۶۸۳	
.	۳.۸۴۶	.	.	.	۳.۸۴۶	۳.۸۴۶	.	سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای
۷.۰۳۹	۱۱.۸۰۶	۱.۰۵۷	۴۱۳	۶۴۴	۱۲.۸۶۳	۵.۱۸۰	۷.۶۸۳	جمع کل

۱۰-۱- پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای به مبلغ ۳,۸۴۶ میلیون ریال جهت خرید لیفتراک و تجهیزات تستهای غیرمخرب و تجهیزات سخت‌افزاری می‌باشد.

۱۰-۲- محل قانونی شرکت واقع در ساختمان مرکزی گروه مپنا (تهران) و محل استقرار شرکت واقع در طبقه اول ساختمان اداری شرکت توگا (کرج) و بصورت استیجاری می‌باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۷۹۹	۰
	۷۹۹	۰

نرم افزار جامع سازمانی (ERP)

۱۱-۱- مبلغ ۷۹۹ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت استقرار نرم افزار جامع توسط شرکت‌های چارگون و درساهوشمند است.

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	۶۴۸	۶۴۸
	۶۴۸	۶۴۸

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بورس انرژی

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری فوق بابت خرید ۶۴۸,۰۰۰ سهم یک‌هزار ریالی شرکت بورس انرژی (سهامی عام) می‌باشد. درصد سرمایه‌گذاری در سهام شرکت فوق با توجه به افزایش سرمایه ۲۰۰ درصدی در سال ۱۳۹۳ معادل ۱/۰٪ می‌باشد.

۱۳- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۵,۸۴۶	۵,۴۶۸
۱۳-۲	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
	۷,۴۴۶	۷,۰۶۸

حصة غیر جاری وام کارکنان

سپرده نزد موسسات اعتباری

۱۳-۱- صورت ریز حصة غیر جاری وام کارکنان بشرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۹	۲,۸۳۳
۲,۲۴۳	۱,۹۶۱
۴۴۰	۴۸۱
۱۵۴	۱۹۳
۵,۸۴۶	۵,۴۶۸

وام مسکن کارکنان

وام آینده ساز کارکنان

وام سرمایه‌گذاری کارکنان

وام ازدواج کارکنان

۱۳-۲- سپرده نزد موسسات اعتباری مربوط به سپرده مسدود شده نزد موسسه اعتباری مهر اقتصاد شعبه اهری است که جهت بهره‌مندی پرسنل از مزایای وام با بهره ۱۵٪ می‌باشد.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۴,۶۵۶	۳,۱۰۲
	۲۳۶	۷۱
	۲۱۶	۳۵۲
	۶۷	۹۰۱
	۰	۱,۲۲۴
۱۴-۲	۱۰,۰۷۳	۸,۹۴۵
	۱۵,۲۴۸	۱۴,۵۹۵

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

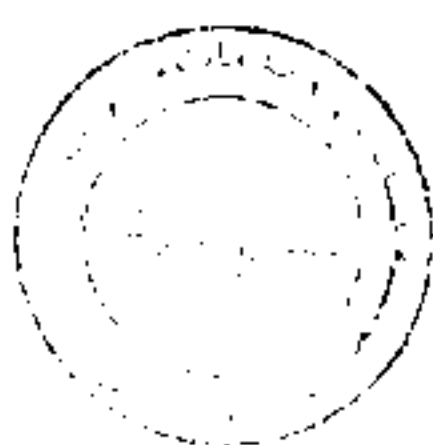
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران

شرکت پارس آشیان سپاهان

شرکت مدیریت صنعت صدرا

شرکت ایرانیان دانش آریا نمین

مازاد کار گواهی شده



شرکت مهندسی و پستیانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۱	۱,۱۵۲	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت مهندسی نیروی تهران (مهندرو)
۷۰۷	۸۷۱	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت صنایع آذمان اسپادانا
۱۷۰	۶۸۳	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت ایرانیان دانش آریا نمین
۲۶۴	۵۱۰	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت تعاونی تولید برق فارس
۳۴۹	۳۴۹	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت پارس آشیان سپاهان
۰	۳۳۳	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت تعمیرات نیروی البرز قرن
۲۲۷	۲۲۷	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت کنترل قدرت پارس
۰	۱۱۸	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت نگارستان ساز کرمان
۰	۱۱۷	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت پویا صنعت مهستان
۰	۸۴	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت پارس نصاب نامی
۰	۵۲	سپرده حسن انجام کار مکسوره از کارگاه گزن بین
۰	۴۰	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت نیرو تلاش میهن
۵۹۴	۱۲۰	سایر
۳,۱۰۲	۴,۶۵۶	

۱۴-۱-۱- سپرده حسن انجام کار بابت ۱۰٪ مکسوره از تعدادی قراردادهای خدماتی و اجرایی است که از لحاظ اهمیت موضوع قرارداد، مشمول کسر سپرده حسن انجام کار می‌باشند.

۱۴-۲- مبلغ مازاد کار گواهی شده شامل مازاد مبلغ صورت وضعیت های تایید شده به درآمد ارائه خدمات پروژه اندونزی است که در

یادداشت ۲۳-۲ (درآمد پیمان) افشاء شده است.

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶,۰۸۶	۶۳,۱۵۵	۱۵-۱	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۵,۸۰۵	۹,۴۳۹	۱۵-۲	سایر بستانکاران
۷,۸۹۶	۵,۴۵۳	۱۵-۳	مالیاتهای تکلیفی
۳,۵۹۱	۴,۱۲۳	۱۵-۴	سپرده بیمه پیمانکاری
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۷۰۳	۹۴۰		حق بیمه‌های پرداختنی
۱,۰۶۵	۱۹۵		جاری کارکنان
۷۵۳	۰		سایر
۸۶,۹۷۸	۸۴,۳۸۴		

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۸۵۹	۳۵,۴۵۵	۱۵-۱-۱	ذخیره حق بیمه پیمانها جهت قراردادهای سال ۹۰ الی ۹۴
۳۰,۲۰۸	۲۴,۸۱۱	۱۵-۱-۲	ذخیره هزینه خرید قطعات از شرکتهای توگا و پارس ژنراتور
۸۱۵	۱,۴۷۳	۲۳-۲	ذخیره زیان سنوات آتی پروژه‌ها
۰	۹۹۷		ذخیره هزینه عیدی کارکنان در ۶ ماهه ابتدای سال ۹۴
۲۱۰	۳۰۰		ذخیره هزینه‌های حسابرسی مالی و میاندوره‌ای سال ۹۴
۵۹۰	۱۱۹		ذخیره هزینه‌های جاری شرکت
۱,۴۰۴	۰		سایر
۶۶,۰۸۶	۶۳,۱۵۵		



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۸۷	۱۴,۳۸۷	قرارداد اورهال و LTE نیروگاه بلاوان اندونزی (شرکت گروه مپنا)
۵,۶۰۷	۶,۰۲۵	قراردادهای اورهال، LTE و BOP نیروگاه کرمان (شرکت گروه مپنا)
۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	قرارداد اورهال توربین صنعتی پارسین (شرکت انتقال گاز ایران)
۱,۲۶۸	۲,۲۴۲	قراردادهای تعمیرات اساسی توربین های GE (مدیریت تولید برق منتظر قائم)
۱,۲۲۷	۱,۷۵۳	قرارداد بازرسی مسیر داغ نیروگاه قائن (شرکت گروه مپنا)
۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	قراردادهای بازرسی و نظارت بر نصب تجهیزات آب شیرین کن قشم (شرکت STS)
۰	۱,۴۲۱	قرارداد تعمیرات اساسی SGT۴۰۰ زاگرس (شرکت گروه مپنا)
۷۹۱	۱,۳۱۷	قرارداد اورهال نیروگاه فارس (شرکت مولد تجارت نیروگاهی فارس)
۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	قرارداد اجرایی نیروگاه ارومیه (شرکت مدیریت تولید برق آذربایجانفربی)
۸۴۵	۸۴۵	قرارداد اورهال نیروگاه کازرون (شرکت تولید برق جنوب فارس)
۴۴۶	۴۴۶	قراردادهای اورهال نیروگاه یزد (شرکت برق منطقه ای یزد)
۳۳۳	۳۳۳	قراردادهای مستندسازی (شرکت گروه مپنا)
۱,۶۲۰	۲۶۸	قرارداد تعمیرات اساسی ۶ واحد توربین (شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس)
۲۰۹	۲۰۹	خدمات اجرایی انجام شده (شرکت پتروشیمی کرمانشاه)
۱۸۱	۱۸۱	خدمات اجرایی انجام شده (شرکت صانیرو)
۱۵۶	۱۵۶	قراردادهای اجرایی و آموزشی (شرکتهای توسعه ۲ و ۳)
۰	۸۳	قرارداد نصب توربو کمپرسور (شرکت نیرپارس)
۳۲,۸۵۹	۳۵,۴۵۵	

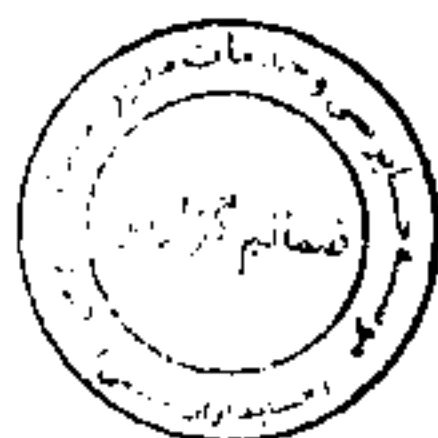
۱۵-۱-۲ - مبلغ ۲۴,۸۱۱ میلیون ریال بابت برآورد بهای جایگزینی جهت قطعات امانی و فروخته شده به شرکت انرژی سبا نوین کاشان می باشد که مقرر گردید خریداری و تحویل نیروگاه جنوب اصفهان شود.

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵-۲-۱	۴,۸۴۱	۷۲۵	واریزیهای نامعلوم
۱۵-۲-۲	۱,۷۵۸	۱,۴۱۳	صندوق حمایت درمان
۱۵-۲-۳	۱,۰۷۷	۱,۰۷۱	شرکت مدیریت تولید نیروی برق کرمان
۱۵-۲-۴	۵۹۵	۳۱۶	شرکت بیمه سینا
۱۵-۲-۵	۳۷۶	۰	شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم
۱۵-۲-۶	۱۸۲	۱۸۲	شرکت مدیریت تولید برق یزد
	۱۲۱	۱۲۱	شرکت نیرو تلاش میهن
	۱۱۴	۱۵۶	آقای ناصر اسدی
سایر	۳۷۵	۱,۸۲۱	
	۹,۴۳۹	۵,۸۰۵	

۱۵-۲-۱ - مانده واریزیهای نامعلوم عمدتاً مربوط به مبالغ واریز شده بحسابهای بانکی شرکت توسط مشتریان می باشد که بدلیل عدم ارسال فیش و مستندات واریز، قابل شناسایی نبوده و موقتاً در این حساب نگهداری می شوند که مسلماً تا پایان سال، این مبالغ شناسایی خواهند گردید.

۱۵-۲-۲ - مانده حساب صندوق حمایت درمان مربوط به کسر سرانه ۵۰ هزارریال برای هر نفر از پرسنل و افراد تحت تکفل و اضافه نمودن ۲۵۰ هزارریال در ازای هر نفر توسط کارفرما (طبق مصوبه گروه مپنا) جهت جبران هزینه های پزشکی پرسنل مازاد بر تعهدات بیمه تکمیلی درمان می باشد.

۱۵-۲-۳ - بدهی به شرکت مدیریت تولید برق کرمان بابت هزینه استفاده تیم اورهال کرمان از امکانات رفاهی و رستوران و مهمانسرای این شرکت می باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۵-۲-۴ - مانده حساب شرکت بیمه سینا بابت حق بیمه قابل پرداخت جهت بیمه تکمیلی درمان، عمر و حوادث شهرپورماه کارکنان می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.
- ۱۵-۲-۵ - مانده حساب شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم بابت اعلامیه ارسالی این شرکت جهت بهای غذا و سایر امکانات رفاهی داده شده به تیم اجرایی اعزامی از طرف البرز توربین به آن شرکت می‌باشد.
- ۱۵-۲-۶ - مانده حساب شرکت مدیریت تولید برق بزد بابت اعلامیه ارسالی این شرکت جهت بهای غذا و سایر امکانات رفاهی داده شده به تیم اجرایی اعزامی از طرف البرز توربین به آن شرکت می‌باشد.
- ۱۵-۲-۷ - سود حاصل از تسعیر مانده حسابهای ارزی به مبلغ ۵۹۳ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی یادداشت ۲۶ منعکس شده است.
- ۱۵-۳ - مالیاتهای تکلیفی شامل مالیات حقوق و تکلیفی شهرپور ماه ۱۳۹۴ به مبلغ ۴۱۱ میلیون ریال و مالیات بر ارزش افزوده تابستان ۱۳۹۴ به مبلغ ۲,۲۱۳ میلیون ریال و تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی قابل پرداخت طبق گزارش حسابرس مالیاتی سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۶۷۴ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۶۲۴ میلیون ریال از مجموع مالیاتهای پرداختنی در وجه وزارت امور اقتصاد و دارایی-سازمان مالیاتی پرداخت گردیده است.

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده)	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
		میلیون ریال	میلیون ریال		
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت مدیریت صدرا	۸۸۴	۱,۲۴۶			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت پارس آشیان سپاهان	۷۹۲	۷۹۲			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت صنایع آدما اسپادانا	۵۹۱	۵۰۹			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت مهندسی نیروی تهران (مهنیرو)	۵۷۶	۳۹۶			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت تعاونی تولید برق فارس	۲۵۵	۱۳۲			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت مهر گشت مارلیک	۲۰۷	۱۷۱			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای آقای ناصر اسدی	۱۹۵	۱۹۵			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت تعمیرات نیروی البرز قرن	۱۷۹	۰			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت کنترل قدرت پارس	۱۱۴	۱۱۴			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای کارگاه گزن پین	۷۸	۰			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت نگارستان ساز کرمان	۵۹	۰			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت پویا صنعت مهستان	۵۸	۰			
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت نیرو تلاش مبین	۳۴	۳۴			
سایر	۱۰۱	۲			
	۴,۱۲۳	۳,۵۹۱			

- سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به ۵٪ مکسوره از کلیه قراردادهای خدماتی و اجرایی می‌باشد.

۱۶- پیش دریافت‌ها

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده)	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
		میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس	۱۶-۱	۳۱۲,۸۵۷	۳۳۴,۲۸۸		
شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	۱۶-۲	۳,۱۰۱	۱,۲۲۶		
شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۶-۲	۶۱۳	۶۱۳		
شرکت مدیریت تولید برق نکا		۰	۱,۲۵۰		
شرکت صنایع نیروگاهی مازندران (صنبر)		۰	۵۰۰		
شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب		۰	۱۹۷		
		۳۱۶,۵۷۱	۳۳۸,۰۷۴		

- ۱۶-۱ - مبلغ فوق بابت اعلامیه دریافت مبلغ ۱۳,۱۰۲,۶۱۴ میلیون ریال توسط شرکت گروه مپنا از شرکت توانیر می‌باشد که سهم شرکت البرز توربین از پیش دریافت کنسرسیوم پروژه خلیج فارس است. (موضوع کنسرسیوم تامین قطعات و تعمیرات اساسی ۶ واحد گازی توربین آلستوم GT۱۳E۲ نیروگاه خلیج فارس است. اعضای کنسرسیوم شامل شرکتهای مپنا، پرتو، مواد کاران و البرز توربین می‌باشد).
- ۱۶-۲ - مانده حسابهای فوق مربوط به پیمانهای در دست اجرا می‌باشد که در زمان تایید صورت وضعیتهای از مبلغ مذکور کسر می‌گردد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات:

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال مالی ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل است:

نحوه تشخیص	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - مبالغ به میلیون ریال							
		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
از طریق علی‌الراس	۱۲,۷۶۸	۱۲,۷۶۸	.	.	۱۲,۷۶۸	۲,۱۹۷	۷,۷۹۱	۱۱,۳۱۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۶,۶۸۴	۶,۶۸۴	.	.	.	۶,۴۰۵	۲۵,۶۱۹	۲۸,۴۵۰	۱۳۹۳
	.	.	.	.	.	.	.	۵,۰۵۸	۱۳۹۴
	۱۹,۴۵۲	۱۹,۴۵۲							
	(۱۰,۵۴۳)	(۱۰,۵۴۳)							
	۸,۹۰۹	۸,۹۰۹							

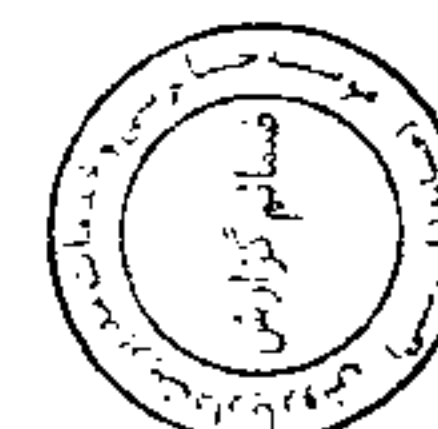
یش پرداخت مالیات (یادداشت ۱-۹)

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹-۱)

۱۷-۱- در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مورد رسیدگی حسابداران رسمی قرار گرفته است، به موجب گزارش صادره، مالیات سالهای مذکور بترتیب ۲,۸۰۶ و

۶,۶۸۴ میلیون ریال تعیین شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت مشمول بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م. قرار گرفته و بموجب برگ تشخیص صادره، مالیات به مبلغ ۱۲,۷۶۸ میلیون ریال ابلاغ شده است.

شرکت نسبت به ان اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاه‌های البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی شامل سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۲,۲۰۵ میلیون ریال می‌باشد.

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱	۶,۳۴۲	۵,۶۹۱
اندوخته آینده‌ساز کارکنان	۶,۳۴۲	۵,۶۹۱

۱۹-۱- مانده اندوخته آینده‌ساز کارکنان بابت ۵٪ حقوق پایه مکسوره از حقوق ماهیانه پرسنل بعلاوه ۵٪ سهم کارفرما می‌باشد که طبق مصوبات قبلی هیئت مدیره، این تصمیم جهت تقویت بنیه صندوق مشترک آینده‌ساز اتخاذ گردیده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداخت شده طی سال	۹,۴۳۲	۲,۳۵۳
ذخیره تامین شده	۱,۸۳۱	۷,۰۷۹
مانده در پایان سال	۱۱,۲۶۳	۹,۴۳۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال شامل یک میلیون سهم یک‌هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده، می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

تعداد سهام	درصد سهام	میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	۵۱	۵۱۰	۵۰۹,۹۹۸
شرکت گروه مینا	۳۹	۳۹۰	۳۹۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	۱۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	۰	۰	۰
شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا	۰	۰	۰
	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵ اساسنامه، تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال معادل ۵٪ از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال ۵٪ از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاه‌های البرز توربین (سهامی خاص)

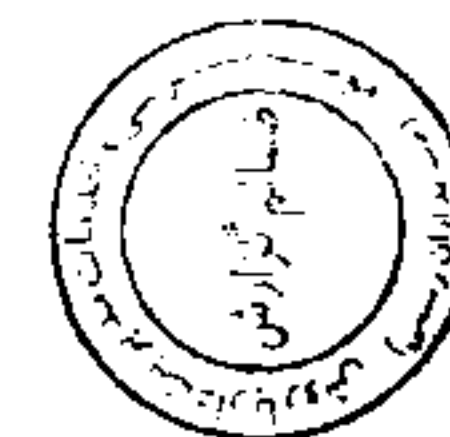
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱ درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات	۴۷,۱۶۸	۴۷,۴۶۲	۲۸۶,۹۳۱
۲۳-۲ درآمد حاصل از فروش کالا و قطعات	۱۰۴,۴۶۰	۶۳,۷۳۲	۲۳۷,۹۵۵
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۵۱,۶۲۸	۱۱۱,۱۹۴	۵۲۴,۸۸۶

۲۳-۱- درآمد و بهای تمام شده فروش کالا و قطعات نیروگاهی بشرح ذیل است:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۳		
	میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال		
	درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت برق منطقه ای غرب	۱۸,۲۵۸	۱۵,۵۱۹	۲,۷۳۹	.	.	.	.	.	.
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت گروه مپنا	۱۳,۸۷۳	۸,۸۱۲	۵,۰۶۱	۱,۳۱۱	۱,۱۶۵	۱۴۶	۲۲,۰۴۶	۱۹,۰۳۵	۳,۰۱۱
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت سیلان برق امید (اردبیل)	۶,۳۹۷	۴,۰۹۲	۲,۳۰۵	.	.	.	۳۱,۴۸۳	۲۴,۸۱۲	۶,۶۷۱
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت ساخت و بهره‌برداری انرژی سیانویین (کاشان)	۳,۹۵۷	۳,۷۳۰	۲۲۷	.	.	.	۱۲۴,۹۰۹	۹۳,۳۶۰	۳۱,۵۴۹
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت تولید نیروی برق کرمان	۲,۲۲۶	۱,۶۶۶	۵۶۰	۵۱	۴۳	۸	۵۱	۴۳	۸
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت مدیریت تولید نیروگاه‌های گازی خراسان (قائن)	۱,۶۰۸	۱,۳۶۷	۲۴۱	.	.	.	۳۰,۳۵۱	۲۲,۷۴۶	۷,۶۰۵
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت تولید برق پرند مپنا	۴۳۵	۱۴	۴۲۱	۲,۸۹۱	۲,۶۱۹	۲۷۲	۲,۸۹۱	۲,۶۱۹	۲۷۲
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت گهر انرژی سیرجان	۲۰۰	۱۶۰	۴۰	.	.	.	.	.	.
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت مدیریت تولید برق بیستون کرمانشاه	۱۶۷	۱۳۴	۳۳	.	.	.	.	.	.
فروش قطعات نیروگاهی به شرکت آرمان نیروی سیلان	۴۷	۱۸	۲۹	.	.	.	.	.	.
فروش قطعات نیروگاهی به سایر شرکتها	۴۷,۱۶۸	۳۵,۵۱۲	۱۱,۶۵۶	۴۷,۴۶۲	۴۲,۸۶۰	۴,۶۰۲	۲۸۶,۹۳۱	۲۱۹,۵۴۰	۶۷,۳۹۱
				۴۳,۲۰۹	۳۹,۰۳۳	۴,۱۷۶	۷۵,۲۰۰	۵۶,۹۲۵	۱۸,۲۷۵



شرکت مهندسی و پستیهای نیروگاهی اهرار توربین (سهامی خاص)

پاداشتهای موضوعی صورتیهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۳- خلاصه ارقام تشکیل دهنده درآمد و بهای تمام شده پیمانهای در دست اجرا بشرح زیر است:

۲-۲۳- خلاصه ارقام تفکیک دهنده درآمد و بهای تمام شده پیمان‌های در دست اجرا بشرح زیر است:																							
عنوان پروژه	پایه ساخت	اطلاعات پیمانها			از ابتدای پروژه تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱										دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۳		
		بهره کل پیمان	جمع کل	سود (زیان)	درآمد	بهای تمام شده	سود (زیان)	وضعیت	برآورد	ذخیره زیان	منبع قلیل	مازاد کار	درآمد	بهای تمام شده	سود (زیان)	درصد تکمیل	درآمد	بهای تمام شده	سود (زیان)	درآمد	بهای تمام شده	سود (زیان)	
قرارداد LTE و لورهای واحدهای GTT.1&2.2		۲۰,۶۴۹	۱۴۳,۰۱۱	۶۳,۴۸۳	۱۹۸,۸۳۱	۱۳۷,۷۰۴	۶۱,۱۲۷	۲۰,۶۴۹	۵۳,۰۸۰	۰	۰	(۲,۶۶۳)	۱,۲۸۱	۸۸۷	۳۹۴	۹۶٪	۱۲,۰۴۱	۸۵۵۰	۲,۴۹۱	۱۰,۷۰۳	۲۳,۶۷۴	(۱۲,۹۷۱)	
نیروگاه بلاوان کشور اندونزی		۵,۰۶۹	۱۹,۰۰۹	(۱۳,۹۴۰)	۵,۰۶۹	۱۹,۰۰۹	(۱۳,۹۴۰)	۵,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶	(۶)	۱۰۰٪	۸۲۹	۸۲۹	(۸۲۹)	۰	۶۸۷	(۶۸۷)	
قرارداد نصب تجهیزات و نظارت بر نصب و راه اندازی ۴ واحد آب شیرین کن قسم		۱۰,۶۱۹	۱۳,۴۸۴	(۲,۸۶۵)	۱۰,۶۱۹	۱۳,۴۸۴	(۲,۸۶۵)	۱۰,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷	(۱۷۷)	۱۰۰٪	۴۴۴	۴۰۷۳	۳۶	۴,۳۱۷	۵,۰۰۰	(۶۸۳)	
قرارداد انجام RI و تامین مواد مصرفی واحد ۲ کاری نیروگاه منتظر قائم	۲۳-۲-۱	۱۱,۰۱۶۷	۸۶,۸۳۳	۲۳,۳۴۴	۵۱,۵۸۲	۱۳,۸۶۹	۱۳,۲۱۰	۲۵,۲۴۰	۰	۰	۵۲,۲۴۱	۰	۸,۸۳۷	۵۶۰۰	۳,۳۳۷	۵۹٪	۱۲,۴۳۳	۱۲,۴۳۳	۰	۱۲,۴۳۳	۳۳,۸۴۸	۱۲,۴۳۳	
قرارداد تعمیر اساسی ۶ واحد کاری Ansaldo	۲۳-۲-۲	۲۶,۲۹۴	۱۰,۱۴۲	۱۶,۱۵۲	۲۳,۸۹۳	۱۴,۶۷۷	۱۸,۲۲۱	۱۲,۲۱۰	۰	۰	۵,۶۷۲	۰	۱,۷۷۸	۳,۶۶۶	(۱,۸۸۸)	۹۱٪	۱۷,۸۹۱	۲,۰۹۷	۱۵,۷۹۴	۲۲,۱۱۵	۵۵۵۰	۱۶,۵۶۵	
قرارداد نصب ۵۰۰۰ ساعته ۴ واحد توربین	۲۳-۲-۱	۲۶,۲۹۴	۱۰,۱۴۲	۱۶,۱۵۲	۲۳,۸۹۳	۱۴,۶۷۷	۱۸,۲۲۱	۱۲,۲۱۰	۰	۰	۵,۶۷۲	۰	۱,۷۷۸	۳,۶۶۶	(۱,۸۸۸)	۹۱٪	۱۷,۸۹۱	۲,۰۹۷	۱۵,۷۹۴	۲۲,۱۱۵	۵۵۵۰	۱۶,۵۶۵	
قرارداد اسکات-راگرس جنوبی	۲۳-۲-۱	۲۰,۹۰۰	۲۱,۱۴۳	(۲۴۳)	۲۱,۱۴۳	(۲۴۳)	۱۹,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۴	۳,۹۳۴	(۲,۴۸۰)	۱۰۰٪	۶۵۰۰	۲۹۹	۶,۲۰۱	۱۷,۲۰۹	۱۹,۴۴۶	۲,۲۳۷	
قراردادهای IGF ۱ واحد ۱ و ۴ و تعمیرات اساسی	۲۳-۲-۱	۲۰,۹۰۰	۲۱,۱۴۳	(۲۴۳)	۲۱,۱۴۳	(۲۴۳)	۱۹,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۴	۳,۹۳۴	(۲,۴۸۰)	۱۰۰٪	۶۵۰۰	۲۹۹	۶,۲۰۱	۱۷,۲۰۹	۱۹,۴۴۶	۲,۲۳۷	
و واحد ۳ نیروگاه سیکل ترکیبی فارس	۲۳-۲-۱	۲۰,۹۰۰	۲۱,۱۴۳	(۲۴۳)	۲۱,۱۴۳	(۲۴۳)	۱۹,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۴	۳,۹۳۴	(۲,۴۸۰)	۱۰۰٪	۶۵۰۰	۲۹۹	۶,۲۰۱	۱۷,۲۰۹	۱۹,۴۴۶	۲,۲۳۷	
پروژه تعمیرات اساسی واحد ۲ نیروگاه اصفدر	۲۳-۲-۲	۷۰,۴۵۹	۲۳,۸۲۸	۲۶,۶۳۱	۳۱,۳۵۷	۳۳,۹۳۶	۴۰,۰۸۵	۲,۴۸۲	۰	۰	۲۵,۲۰۸	۰	۵,۷۱۴	۳,۰۹۳	۲,۶۲۱	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۰	
عراق	۲۳-۲-۱	۹,۴۹۱	۶,۸۱۴	۲,۶۷۷	۹,۴۹۱	۶,۸۱۴	۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۱۴	۳,۰۹۳	۲,۶۲۱	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۰	
فرورداد آموزش بخش کار نیروگاه جدید	۲۳-۲-۱	۹,۴۹۱	۶,۸۱۴	۲,۶۷۷	۹,۴۹۱	۶,۸۱۴	۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۱۴	۳,۰۹۳	۲,۶۲۱	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۰	
بجای عراق	۲۳-۲-۱	۹,۴۹۱	۶,۸۱۴	۲,۶۷۷	۹,۴۹۱	۶,۸۱۴	۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۱۴	۳,۰۹۳	۲,۶۲۱	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۰	
فرورداد انجام RI دو واحد ۲ و ۳ کاری GEF9	۲۳-۲-۳	۴۲,۶۸۹	۵۹,۴۸۰	(۱۵,۷۹۱)	۴۲,۶۸۹	(۱۵,۷۹۱)	۲۵,۸۹۷	۱,۳۱۱	(۳۴۸)	۱۶,۸۹۰	۰	۰	۴,۳۰۴	۱۳,۱۹۰	(۷,۸۸۶)	۹۸٪	۰	۰	۰	۳۸,۴۳۳	۴۶,۳۳۸	(۷,۹۰۵)	
نیروگاه سیکل ترکیبی فارس	۲۳-۲-۴	۶۵,۱۰۴	۷۷,۳۸۰	(۱۲,۲۷۶)	۶۳,۴۶۱	(۱۱,۹۶۶)	۶۵,۱۰۴	۱,۹۵۳	(۳۱۰)	۰	(۱,۶۴۲)	۰	۳,۹۳۷	۳,۸۵۵	(۸۲)	۹۷٪	۰	۰	۰	۴۵,۴۵۴	۴۱,۱۷۷	۴,۲۸۲	
فرورداد انجام RI و تامین مواد مصرفی واحد ۳	۲۳-۲-۴	۶۵,۱۰۴	۷۷,۳۸۰	(۱۲,۲۷۶)	۶۳,۴۶۱	(۱۱,۹۶۶)	۶۵,۱۰۴	۱,۹۵۳	(۳۱۰)	۰	(۱,۶۴۲)	۰	۳,۹۳۷	۳,۸۵۵	(۸۲)	۹۷٪	۰	۰	۰	۴۵,۴۵۴	۴۱,۱۷۷	۴,۲۸۲	
کاری نیروگاه منتظر قائم G13	۲۳-۲-۵	۶۵,۴۰	۵,۱۹۳	۱,۳۴۷	۶۳,۲۴۹	۱,۲۸۷	۶۵,۴۰	۲۳۰	۰	۰	(۲۹۱)	۰	۳,۹۳۷	۳,۸۵۵	(۸۲)	۹۶٪	۰	۰	۰	۴۵,۴۵۴	۴۱,۱۷۷	۴,۲۸۲	
فرورداد تعمیرات اساسی و LTE واحدهای ۴ و ۷	۲۳-۲-۵	۶۵,۴۰	۵,۱۹۳	۱,۳۴۷	۶۳,۲۴۹	۱,۲۸۷	۶۵,۴۰	۲۳۰	۰	۰	(۲۹۱)	۰	۳,۹۳۷	۳,۸۵۵	(۸۲)	۹۶٪	۰	۰	۰	۴۵,۴۵۴	۴۱,۱۷۷	۴,۲۸۲	
نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان	۲۳-۲-۱	۱۲۶,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۳	۱۵,۰۲۷	۱۵,۴۷۵	۱۳,۶۲۹	۱,۸۴۶	۱۵,۹۵۲	۹۷,۳۴۴	۰	(۴۷۷)	۰	۱۱,۳۳۲	۱۱,۰۵۳	۲۶۹	۱۲٪	۰	۰	۰	۴,۱۵۳	۲,۵۷۶	۱,۵۷۷	
فرورداد نصب پکیج ۸ واحد توربین کمپرسورهای	۲۳-۲-۱	۱۲۶,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۳	۱۵,۰۲۷	۱۵,۴۷۵	۱۳,۶۲۹	۱,۸۴۶	۱۵,۹۵۲	۹۷,۳۴۴	۰	(۴۷۷)	۰	۱۱,۳۳۲	۱۱,۰۵۳	۲۶۹	۱۲٪	۰	۰	۰	۴,۱۵۳	۲,۵۷۶	۱,۵۷۷	
فار ۲۴-۲۲ پارس جنوبی		۷,۸۲۸	۷,۸۲۸	۰	۷,۸۲۸	۷,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴	۲۴	۰	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴	۰	
پروژه HFO		۷,۸۲۸	۷,۸۲۸	۰	۷,۸۲۸	۷,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴	۲۴	۰	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴	۰	
فرورداد راه اندازی توربین کمپرسورهای فار ۱۹ مبدلی		۱۴۸۰۰	۱۳,۳۵۱	۱,۴۴۹	۱۴۸۰۰	۱۳,۳۵۱	۱,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹	۴۱۴	۴۵	۲٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
کاری پارس جنوبی		۱۴۸۰۰	۱۳,۳۵۱	۱,۴۴۹	۱۴۸۰۰	۱۳,۳۵۱	۱,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹	۴۱۴	۴۵	۲٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فرورداد نصب پکیج توربین کمپرسورهای فار ۱۳ مبدلی		۱۴۷,۴۲۰	۱۱۰,۵۳۴	۳۶,۸۸۶	۱۴۷,۴۲۰	۱۱۰,۵۳۴	۳۶,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰	۱۲۰	۴۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
کاری پارس جنوبی		۱۴۷,۴۲۰	۱۱۰,۵۳۴	۳۶,۸۸۶	۱۴۷,۴۲۰	۱۱۰,۵۳۴	۳۶,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰	۱۲۰	۴۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فرورداد خدمات تعویض یک دستگاه ژنراتور شرکت نفت		۸,۱۲۰	۳,۰۹۲	۵,۰۲۸	۸,۱۲۰	۳,۰۹۲	۵,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹	۱۱۰	۱۷۹	۴٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تجهیز سوریه با ژنراتور Swap		۸,۱۲۰	۳,۰۹۲	۵,۰۲۸	۸,۱۲۰	۳,۰۹۲	۵,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹	۱۱۰	۱۷۹	۴٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
خدمات دستور کار		۴۷۸	۶۵۲	(۱۷۴)	۴۷۸	(۱۷۴)	۶۵۲	۴۷۸	۰	۰	۰	۰	۴۷۸	۶۵۲	(۱۷۴)	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۹۵۲۷	۲۱,۴۶۸	(۱۱,۹۴۱)	
سایر پروژه ها		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۸۷۹,۴۷۷	۷۲۲,۷۴۷	۱۵۶,۷۳۰	۵۵۱,۰۷۳	۴۳۴,۷۰۷	۲۶۶,۶۲۰	۲۷۱,۱۲۷	(۶۵۸)	۱۲۶,۴۴۷	(۱۰۰,۷۲۳)	۰	۱,۴۴۶	۱۰۱,۸۴۴	۲,۶۱۶	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲۳۷,۹۵۵	۲۲۱,۶۲۲	۱۶,۳۳۳	

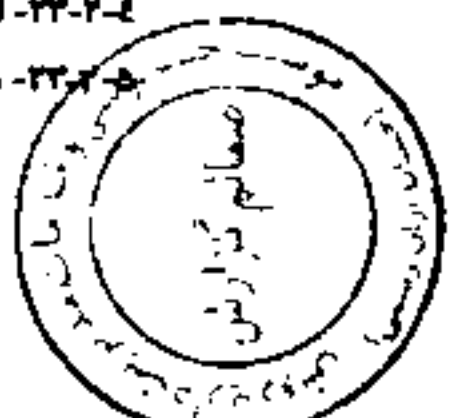
۲-۲۳-۱- برآوردهای مخارج آبی، مربوط به گذشته و قبل از تشکیل واحد PMO بوده است. ضمن آنکه پروژه پایان یافته و اثرات سود و زیانی در دوره های آبی ندارد.

۲-۲۳-۲- اختلافات بهای تغییر نرخ ارز فرورداد در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ نسبت به ۹۳/۱۲/۲۹ می باشد.

۲-۲۳-۳- اختلافات بهای تغییر نرخ ارز جهت درآمدها و مخارج کل در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ نسبت به ۹۳/۱۲/۲۹ می باشد. ضمن آنکه پروژه در دوره کارتی است.

۲-۲۳-۴- انجام کار اضافی بطور انحصاری موجب افزایش درآمد کل و مخارج کل پروژه شده است.

۲-۲۳-۵- میزان کار انجام شده با در نظر است کارفرما کمتر از کار تولقی شده در فرورداد است لذا صورت وضعیت منطبق با کار انجام شده و کمتر از مبلغ درآمد کل فرورداد می باشد.



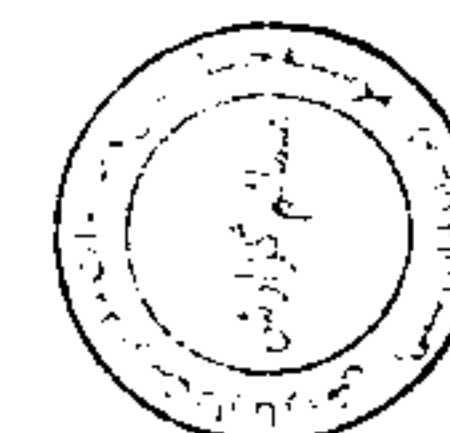
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۳- صورت ت خلاصه یهای تمام شده پروژه ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ (به تفکیک سرفصل هزینه):

عنوان پروژه	خدمات پیمانکاران	حقوق و مزایای پرسنل	هزینه سفر و مأموریت	عیدی، پاداش و پوره‌وری	مزایای پایان خدمت کارکنان	مواد و ملزومات مصرفی	هزینه حمل و نقل	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت	هزینه مفاصاحساب بیمه پیمانها	سایر هزینه‌های عملیاتی	سایر هزینه‌های پرسنلی	هزینه کارلتنی	ذخیره زیان سنوات آتی	سهم پروژه از هزینه‌های پشتیبانی	جمع کل یهای تمام شده پروژه
قرارداد LTE و اورهال واحدهای GT2,1&2,2 نیروگاه بلاوین کشور اندونزی	.	.	.	.	۱۰	.	.	۳۸	.	.	.	۷۰۷	.	۱۳۲	۸۸۷
قرارداد نصب تجهیزات و نظارت بر نصب و راه اندازی ۴ واحد آب شیرین کن قشم	.	.	.	.	.	.	.	۲	.	.	.	۲	.	۱	۶
قرارداد انجام RI و تامین مواد مصرفی واحد ۲ گازی نیروگاه منتظر قائم	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۶	.	.	.	.	۲۶	۱۷۲
قرارداد تعمیر اساسی ۶ واحد گازی ۱۳۴۲ Ansaldo نیروگاه خلیج فارس	۸۲۰	۲,۴۳۴	۲۸۱	۱۶۴	۵۳	۵۷	۳۸۴	۶۵	.	۱۸۹	۳۲۱	.	.	۸۳۱	۵,۶۰۰
قرارداد تضمین ۵۰۰۰ ساعته ۴ واحد توربین SGT-۴۰۰ زاگرس جنوبی	۵۸۲	.	۱۴	.	.	۱,۰۷۳	۱۴	۱۴	۱,۴۲۱	.	۳	.	.	۵۴۴	۳,۶۶۶
قراردادهای HGPI واحد ۱ و ۴ و تعمیرات اساسی واحد ۳ نیروگاه سیکل ترکیبی قائم	۱,۹۲۹	۵۰۹	۵۹	۵۰	.	۸	۵۳	۱۱	۵۲۶	۶۱	۱۴۵	.	.	۵۸۴	۳,۹۳۴
پروژه تعمیرات اساسی واحد ۲ نیروگاه الصدر عراق قرارداد آموزش بخش گاز نیروگاه حیدریه نجف عراق	.	۲۸۱	۱,۲۶۳	۵۷	۱۶	.	.	.	.	۶۳۷	۳۸۰	.	.	۴۵۹	۳,۰۹۳
قرارداد انجام RI دو واحد ۲ و ۳ گازی GEF9 نیروگاه سیکل ترکیبی فارس	۶,۵۹۸	۳۸۸	۱۸۰	۸۱	۲۲	۱	۲,۱۸۷	۲	۵۲۶	.	۱۰۰	.	۳۴۸	۱,۷۵۷	۱۲,۱۹۰
قرارداد انجام RI و تامین مواد مصرفی واحد ۳ گازی نیروگاه منتظر قائم G1۳	۵,۵۵۵	۵۵۷	۱۰۳	۱۰۳	.	۲۰,۹۰۹	۱۰,۵۳	۲۸	۸۲۸	۴	۳۴	.	۳۱۰	۵۰۸۱	۳۴,۵۶۴
قرارداد تعمیرات اساسی و LTE واحدهای ۴ و ۷ نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان	۱,۸۵۹	۵۹۱	۱۰۵	۶۵	۲۵	۲	۱۳۴	۴	۴۱۸	۸	۷۲	.	.	۵۷۲	۳,۸۵۵
قرارداد نصب پکیج ۸ واحد توربو کمپرسورهای فاز ۲۲-۲۴ میدان گازی پارس جنوبی	۲,۹۳۴	۱,۵۲۲	۳۲۴	۱۰۲	۵۴	۲۳۰	۱,۹۴۲	۷۳	۱۰۸۷	۱۵۵	۹۹۲	.	.	۱,۶۴۰	۱۱,۰۵۳
پروژه HFO	۲۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵	۳۴
قرارداد اجرای عملیات راه اندازی توربو کمپرسورهای فاز ۱۹ میدان گازی پارس جنوبی	۲	۱۵۵	۸۰	۱۴	۵۵	۲۴	۱	.	.	.	۲۲	.	.	۶۱	۴۱۴
قرارداد اجرای عملیات نصب پکیج توربو کمپرسورهای فاز ۱۳ میدان گازی پارس جنوبی	.	۳۱	۱۰	۷	۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸	۱۲۱
قرارداد خدمات تعویض یک دستگاه ژنراتور شرکت نفت چین سوریه با ژنراتور SWAP	۴۷	.	۱۱	.	.	.	.	.	.	.	۳۶	.	.	۱۶	۱۱۰
خدمات دستور کار	۵۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۴	۶۵۲
جمع	۲۸,۶۰۹	۸,۴۳۲	۴,۱۰۷	۸۱۰	۲۹۰	۲۳,۲۲۵	۹,۹۳۸	۲۳۸	۴,۹۵۲	۱,۰۹۱	۳,۷۷۶	۷۰۹	۶۵۸	۱۵,۰۰۹	۱۰۱,۸۴۴



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۰۱,۸۴۴	۴۷,۹۰۴	۲۲۲,۸۲۴
۲۴-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۵,۵۱۲	۴۲,۸۶۰	۲۱۹,۵۴۰
	۱۳۷,۳۵۶	۹۰,۷۶۴	۴۴۲,۳۶۴

۲۴-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱-۱ هزینه های مستقیم	۸۶,۱۷۷	۳۹,۳۶۶	۱۹۲,۹۸۵
۲۴-۱-۲ هزینه های غیر مستقیم	۱۵,۰۰۹	۱۴,۵۵۳	۲۹,۰۲۴
۲۴-۱-۳ زیان برآوردی سنوات آتی پیمانها	۶۵۸	(۶,۰۱۵)	۸۱۵
	۱۰۱,۸۴۴	۴۷,۹۰۴	۲۲۲,۸۲۴

۲۴-۱-۱- هزینه های مستقیم:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات پیمانکاران	۲۸,۶۰۹	۲۰,۳۹۶	۵۷,۵۲۷
۲۴-۱-۱-۱ قطعات، ابزار و ملزومات مصرفی	۲۳,۲۲۵	۴,۳۱۲	۶۰,۷۰۰
هزینه حمل و نقل	۹,۹۳۷	۱,۰۷۷	۷,۰۴۳
حقوق و مزایای پرسنل	۸,۴۳۱	۷,۵۵۶	۲۶,۶۳۵
هزینه مقاصحساب بیمه پیمانها	۴,۹۵۳	۱,۲۴۹	۳,۵۳۵
هزینه سفر و مأموریت	۴,۱۰۷	۲,۲۰۰	۶,۹۱۶
سایر هزینه های پرسنلی	۳,۷۷۵	.	۴,۱۱۹
عیدی، پاداش و بهره وری	۸۱۰	۸۲۳	۳,۲۷۴
هزینه گارانتی	۷۱۰	.	۱۷,۵۲۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹۰	۳۲۸	۱,۲۷۹
هزینه استهلاك داراییهای ثابت	۲۳۷	۷۶	۲۹۳
سایر هزینه های عملیاتی	۱,۰۹۳	۱,۳۴۹	۴,۱۴۳
	۸۶,۱۷۷	۳۹,۳۶۶	۱۹۲,۹۸۵

۲۴-۱-۱-۱- علت افزایش هزینه قطعات، ابزار و ملزومات مصرفی در دوره مورد گزارش نسبت به ۶ ماهه ۹۳ افزایش تعداد پروژه های در حال انجام است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱-۲۴- هزینه‌های غیرمستقیم:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای پرسنل	۱۱,۲۹۶	۸,۷۱۵	۲۰,۱۳۸
عیدی و پاداش بهره‌وری	۱,۴۹۱	۱,۷۵۷	۴۵۰۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۲۳	۶۴۶	۶۹۷
هزینه سفر و مأموریت	۳۴۱	۱۲۸	۲۱۱
خدمات پیمانکاران	۴۰۶	۱,۶۷۵	۱۶۹
سایر هزینه‌های عملیاتی	۱۵۲	۱,۶۳۲	۳,۳۰۷
	۱۵,۰۰۹	۱۴,۵۵۳	۲۹,۰۰۴

۲-۱-۲۴-۱- دلیل کاهش هزینه‌ها در دوره مورد گزارش نسبت به ۶ ماهه ۹۳، تغییر طبقه بندی برخی سرفصل هزینه‌ها و نیز استعفای ۲ نفر از مدیران ارشد شرکت است.

۲-۱-۲۴-۲- دلیل افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان، افزایش حقوق و تعداد پرسنل در دوره مورد گزارش نسبت به ۶ ماهه ۹۳ است.

۲-۱-۲۴-۳- زیان برآوردی سنوات آتی پیمانها بر اساس زیان تعیین شده از تفاوت مبلغ کل درآمد پیمان و کل مخارج پیمان (مجموع هزینه واقعی و برآوردی) پس از کسر (یانه‌های شناسایی شده تا پایان دوره مورد گزارش محاسبه شده است که در یادداشت ۲-۲۳ افشاء شده است.

۲-۲-۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته بابت خرید قطعات نیروگاهی به تفکیک از شرکتهای ذیل می‌باشد:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید قطعات از شرکت توکا	۱۷,۷۳۸	۴۱,۳۳۹	۱۱۱,۹۵۸
خرید قطعات از شرکت پرتو	۱۲,۴۰۴	.	۷۹,۷۸۲
خرید قطعات از شرکت دیلمان فیلتر زاگرس	۲,۲۹۲	.	۲,۸۶۶
خرید قطعات از شرکت بهران فیلتر	۱,۵۱۸	.	۱,۵۸۶
خرید قطعات از شرکت توان تکنیک ایران	۱,۰۵۹	.	.
خرید قطعات از شرکت مکو	۴۱۸	.	.
خرید قطعات از شرکت گسترش تجهیزات صنعتی ایران	۸۳	.	.
خرید قطعات از سایر شرکتها	.	۱,۵۲۱	۲۳,۳۴۸
	۳۵,۵۱۲	۴۲,۸۶۰	۲۱۹,۵۴۰



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳	۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵-۱	۱۲,۶۱۷	۱۳,۱۶۲	۱۶,۲۲۸	حقوق و مزایای پرسنل
	۴,۸۱۹	.	۱۴,۲۴۹	سایر هزینه‌های پرسنلی
	۳,۰۱۴	۲,۷۳۲	۸,۰۴۱	عیدی و پاداش بهره‌وری
	۳,۹۲۲	۲,۶۸۰	۶,۶۶۹	بیمه‌های سهم کارفرما
۲۵-۱	۶۲۶	۱,۰۴۶	۲,۲۵۲	هزینه اجاره محل
	۳۹۷	۶۰۳	۱,۸۳۱	هزینه سفر و مأموریت
	۱۰۵	۱,۰۹۵	۱,۶۵۵	هزینه بازاریابی و فروش
	۷۸۸	۶۱۶	۱,۶۳۳	مزایای پایان خدمت
	۳۳۰	۱۰	۲۸۷	هزینه‌های حسابرسی و مشاوره
	۲۳۷	۵۴	۲۸۵	چاپ و کتب و اشتراک
	۱۴۷	۷۶	۱۳۵	هزینه استهلاك داراییهای ثابت
	۱,۹۷۹	۸۳۷	۱,۶۷۳	سایر هزینه‌های عملیاتی
	۲۸,۹۸۱	۲۲,۹۱۱	۵۴,۹۳۸	جمع هزینه‌ها

۲۵-۱- دلیل کاهش هزینه، تغییر طبقه‌بندی سرفصل هزینه‌ها در دوره مورد گزارش نسبت به ۶ ماهه ۹۳ است.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی:	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶,۵۷۲	.	(۶,۵۹۳)
	۶,۵۷۲	.	(۶,۵۹۳)

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی‌های ارزی عملیاتی

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷-۱	۱۳,۱۳۰	۱,۷۸۸	۵,۶۴۶	سود سپرده بانکی
	۶۵	۳۲	۳۲	سود سرمایه گذاری در بورس انرژی
	.	.	(۶۷۴)	سایر
	۱۳,۱۹۵	۱,۸۲۰	۵,۰۰۴	

۲۷-۱- سود سپرده بانکی مربوط به سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای شهر، ملت، تجارت، سپه و موسسه مهر اقتصاد می‌باشد.

۲۸- تعدیلات سلواتی	میلیون ریال
	بدهکار (بستانکار)
تفاوت نرخ ارز دریافتی مینا از توانیر در خصوص تسویه بدهی تجاری شرکت مدیریت تولید برق نکا	۱,۳۹۵
اعلامیه بدهکار معوق شرکت ساخت تجهیزات سپاهان (STS) در خصوص پروژه آب شیرین کن قشم	۳۸۶
تفاوت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۳ طبق گزارش حسابرسی مالیاتی	۶۷۴
تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق گزارش حسابرسی مالیاتی	۲۷۹
تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص مالیاتی	۹,۹۶۲
	۱۲,۶۹۶



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۸. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

مانده قبل از تجدید ارائه ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید طبقه‌بندی	تعدیلات سنواتی	مانده قبل از تجدید ارائه ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
۶,۶۱۹	(۲۷,۹۸۹)	.	۳۴,۶۰۸	الف) ترازنامه:
۳۳,۹۰۰	۲۱,۰۳۳	.	۱۲,۸۶۷	پیش‌پرداختها
۳۶۷,۴۸۳	۵,۶۲۴	(۱,۳۹۵)	۳۶۳,۲۵۴	سایر حسابهای دریافتنی
۹۴۰,۰۸۶	.	(۳۸۶)	۹۳۹,۷۰۰	حسابهای دریافتنی
۸۶,۹۷۸	(۸,۷۹۳)	(۶۷۴)	۹۵,۰۹۷	بدهی به اشخاص وابسته
۸,۹۰۹	۱,۳۳۲	(۱۰,۲۴۱)	.	سایر حسابهای پرداختنی
۱۴,۵۹۵	۳,۱۰۲	.	۱۱,۴۹۳	ذخیره مالیات عملکرد
۵,۶۹۱	۵,۶۹۱	.	.	حسابهای پرداختنی تجاری
.	.	.	.	بدهیهای بلندمدت
.	.	(۱۲,۶۹۶)	.	جمع

۴۴۲,۳۶۴	.	۳۸۶	۴۴۱,۹۷۸	ب) صورت سود و زیان:
۶,۵۹۳	.	۱,۳۹۵	۵,۱۹۸	قیمت تمام شده کالا و خدمات
۶,۶۸۴	.	۲۷۹	۶,۴۰۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۵,۰۰۴	.	۶۷۴	۵,۶۷۸	مالیات بر درآمد عملکرد
(۹,۸۷۰)	.	۹,۹۶۲	۹۲	سایر هزینه‌های غیرعملیاتی
.	.	۱۲,۶۹۶	.	تعدیلات سنواتی
.	.	.	.	جمع

سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۱۷	(۲,۴۸۱)	(۸,۱۳۷)	سود (زیان) عملیاتی
۴۷۵	۳۵۶	۴۱۳	هزینه استهلاک
۷,۰۷۹	۲,۰۰۵	۱,۸۳۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۳,۴۰۲)	(۱۳,۸۸۳)	(۷۶۳)	(افزایش) پیش‌پرداختهای عملیاتی
(۴۱۲,۷۸۹)	(۲۰,۵۸۶)	۸۸,۴۰۲	کاهش (افزایش) طلب از اشخاص وابسته
(۳۱۹,۴۲۴)	(۴۴,۴۶۹)	(۲۲,۱۲۷)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳۱۴,۹۲۷)	.	(۱۱,۴۰۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۴,۷۱۹	۱۲,۸۰۵	۶۳,۰۷۱	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳,۴۱۶	.	۶۵۱	افزایش بدهیهای بلندمدت
۳۳۴,۰۵۲	۱۱,۵۳۹	(۲۱,۵۰۳)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافتها
۷۵۳,۹۰۳	۶۰,۹۷۵	(۲۵,۹۰۰)	افزایش (کاهش) بدهی به اشخاص وابسته
۷۳,۴۱۹	۶,۲۶۱	۶۴,۵۳۰	خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که آثار قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی مورد گزارش داشته و مستلزم افشاء باشد رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب در پایان دوره	مانده (بدهی) در پایان دوره
الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید قطعات نیروگاهی و قرارداد اجاره محل	۲۰.۶۰۲	۰	(۱۲۴.۱۶۱)
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات نظارتی	۳۸	۴۷۵۱۶	۰
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات و قطعات نیروگاهی	۸۶.۸۳۸	۴۱۷۵۶۱	۰
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	قرارداد اجاره محل	۵۰	۰	(۲۲۳.۷۵۸)
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید قطعات نیروگاهی	۱۲.۴۰۴	۵۷.۵۷۳	(۹۹.۲۹۹)
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید قطعات نیروگاهی	۶۳۵	۰	(۵۰.۲۲)
شرکت مهندسی برق و کنترل مینا (مکو)	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خدمات نیروگاهی	۴۱۸	۵۱	(۳۵۲۴)
شرکت نیر پارس	عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات نیروگاهی	۱۵.۹۵۲	۱۰.۳۶۷	۷.۸۰۹

۳۳- وضعیت ارزی

داراییها و بدهی‌های ارزی در پایان دوره به شرح ذیل است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	دلار	یورو	روپیه اندونزی	دینار عراق	روپیه هند	
۳۳-۱ موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی	۲۳۴.۵۴۸	۱۲.۸۶۲.۲۷۹	۰	۲۱۳.۳۶۱.۴۸۷	۰	
۳۳-۲ حسابهای پرداختی ارزی	(۲۰.۴۹۷۰)	(۱۱.۷۹۷.۲۰۸)	(۴۰۳.۴۷۸.۴۶۵)	(۸۶۷.۰۲۰.۰۰۰)	(۲.۹۸۵.۲۱۴)	
	۲۹.۵۷۸	۱.۰۶۵.۰۷۱	(۴۰۳.۴۷۸.۴۶۵)	(۴۵۳.۶۵۸.۵۱۳)	(۲.۹۸۵.۲۱۴)	

۳۳-۱- حسابهای دریافتی ارزی بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
دلار	یورو
۴۶۹.۰۴۹	
۱۱.۶۳۲.۰۷۶	
۷۵۲.۴۸۸	
۱۲.۸۵۳.۶۱۳	

طلب از شرکت مینا بین‌الملل

طلب از بخش خدمات مشتریان مینا

طلب از شرکت ENERGY TRADING ELEKTRIK

۳۳-۲- حسابهای پرداختی ارزی بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
دلار	یورو	روپیه اندونزی	دینار عراق	روپیه هند
(۱۸۱.۹۷۰)	(۱۱.۷۴۲.۲۰۸)	۰	(۸۶۷.۰۲۰.۰۰۰)	(۲.۹۸۵.۲۱۴)
(۲۳.۰۰۰)	(۵۵.۰۰۰)	(۴۰۳.۴۷۸.۴۶۵)	۰	۰
(۲۰.۴۹۷۰)	(۱۱.۷۹۷.۲۰۸)	(۴۰۳.۴۷۸.۴۶۵)	(۸۶۷.۰۲۰.۰۰۰)	(۲.۹۸۵.۲۱۴)

بدهی به شرکت مینا بین‌الملل

بدهی به شرکت مینا اندونزی

