

اسکن شده

شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲ - صورتهای مالی:	
الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های 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 صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که ازنبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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 سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۲۶,۸۲۶ میلیون ریال از مانده سایر حسابهای پرداختی (موضوع یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی)، مربوط به بدهی به سازمانهای امور مالیاتی کشور و تأمین اجتماعی بابت مالیات حقوق، تکلیفی، بیمه حقوق و حق بیمه قراردادهای می باشد که غالباً از سنوات قبل به سال جاری انتقال یافته و اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف و تسویه آنها صورت نگرفته است. در نبود مستندات مورد لزوم، نحوه تسویه بدهیهای مذکور و جرائم ناشی از تأخیر در پرداخت به موقع آن، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

۵- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ شرکت، مبلغ ۶۱۰ میلیون ریال ذخیره مالیات براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی، در حسابها شناسایی گردیده است، لیکن مطابق برگ تشخیص صادره و ابلاغی، در این خصوص مبلغ ۴۵,۲۵۳ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه گردیده است که به دلیل اعتراض شرکت، موضوع در هیأت های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. در این رابطه اگرچه ایجاد ذخیره اضافی در حسابها ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان دقیق آن برای این مؤسسه مشخص نبوده و منوط به صدور رأی نهایی توسط مقامات ذیصلاح مالیاتی می باشد.

۶- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص تعداد شش فقره از حساب شعب بانکها و همچنین مانده حسابهای دریافتی جمعاً به مبلغ ۹۵,۲۶۱ میلیون ریال، تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، اثرات مالی احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت تأییدیه های درخواستی بلاجواب، بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص) را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- با عنایت به اعلام ختم پیمانهای بلند مدت شرکت (فاز ۱۴، ۱۷-۱۸، ۲۲-۲۴ و پروژه خشت) و عدم انعقاد قراردادهای جدید در راستای موضوع فعالیت شرکت، تداوم این روند ادامه فعالیت شرکت را با تردید قابل ملاحظه ای نسبت به توانایی آن برای ادامه فعالیت به عنوان یک واحد دایر ایجاد کرده و ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی ها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. (اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).

۹- شرکت اقدام مؤثری جهت تطبیق حسابهای فیمابین با کارفرمایان مربوطه، تهیه و تنظیم صورت جلسه رفع مغایرات احتمالی و صورت جلسه تحویل موقت و قطعی پیمانها، تاکنون به عمل نیامده و تعهدات آتی شرکت از این بابت مشخص نمی باشد، ضمن اینکه وضعیت پرسنل شاغل در پروژه ها و نحوه ادامه همکاری آنها با شرکت و هزینه های آتی مترتبه از این بابت، تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به مراتب فوق اثرات مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. (اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).

۱۰- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت مبلغ ۹۰۳ میلیون ریال زیان و بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۱۶۰ میلیون ریال مالیات براساس سود ابرازی محاسبه گردیده است. باتوجه به آیین نامه هزینه های قابل قبول، تعیین میزان قطعی مالیات از این بابت و یا تأیید زیان ابرازی شرکت، منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات ذیصلاح مالیاتی می باشد. (اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۱۱- شرکت جهت نگهداری حسابهای ارزی از دفاتر جداگانه استفاده ننموده و گردش حسابهای مرتبط، به صورت ارزی نگهداری نمی شود. لذا در این خصوص امکان ردیابی و مطابقت مانده حسابهای ارزی با گردش ارزی دفاتر طرف حسابهای مربوطه به سادگی میسر نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال آن به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره رعایت نشده است، مضافاً معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین صورت گرفته است.

۱۴- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، علیرغم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی، به استثنای برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

(حسابداران رسمی)

۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



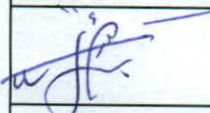
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت صنعتی دریایی ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای فرزاد اناری
	عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت به نمایندگی آقای جان محمد عزیزی
	عضو هیئت مدیره	شرکت بین المللی نفت و گاز تبیان کیش به نمایندگی آقای احمد رضا رزاقی منش
	نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت هتل های زنجیره ای صدرا به نمایندگی آقای هوشنگ نجفی
	عضو هیئت مدیره	شرکت فناوری آبهای عمیق به نمایندگی آقای کامران فروزان
	مدیرعامل (خارج از اعضا)	آقای مهدی قاضی زاده

شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدیدارانه شده)				(تجدیدارانه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۵۶,۸۵۸,۴۴۰,۲۸۲	۴۶,۸۶۵,۰۰۰	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۱۹۸,۹۷۷,۳۹۳	۱,۷۹۵,۶۰۴,۷۵۱	۴	موجودی نقد
۹۸,۴۵۳,۳۰۵,۶۳۴	۱۰۸,۶۹۷,۷۵۶,۱۷۱	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳,۰۹۴,۳۱۸,۷۱۶	.	۱۴	پیش دریافت ها	۱۷۲,۳۱۱,۵۶۵,۴۴۰	۱۳۱,۳۰۰,۶۹۸,۴۴۷	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳,۷۸۸,۹۲۲,۱۴۱	.	۱۵	ذخیره مالیات	۳۱,۰۶۶,۷۴۶,۷۷۸	۳۶,۷۳۰,۰۸۹,۰۰۷	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۲۱۷,۴۷۶,۵۴۱	.	۸	موجودی مواد و کالا
				۱۲,۸۷۷,۳۲۶	۹۴۱,۷۸۶,۴۱۳	۹	پیش پرداختها
۲۰۲,۱۹۴,۸۸۶,۷۷۳	۱۰۸,۷۴۴,۶۲۱,۱۷۱		جمع بدهیهای جاری	۲۶۰,۸۰۷,۶۴۳,۴۷۸	۱۷۰,۷۶۸,۱۷۸,۶۱۸		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۳,۹۵۷,۳۲۸,۰۵۰	۳,۰۸۹,۰۵۵,۱۵۲	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۸۷۹,۶۹۴,۸۲۰	۳,۳۲۸,۸۶۹,۸۴۴	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
.	.			۲۷۶,۳۸۸,۴۹۴	۶۶,۸۴۹,۳۲۰	۱۱	داراییهای نامشهود
۳,۹۵۷,۳۲۸,۰۵۰	۳,۰۸۹,۰۵۵,۱۵۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۱۵۶,۰۸۳,۳۱۴	۳,۳۹۵,۷۱۹,۱۶۴		جمع داراییهای غیر جاری
۲۰۶,۱۵۲,۲۱۴,۸۲۳	۱۱۱,۸۳۳,۶۷۶,۳۲۳		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۵۸,۷۵۶,۵۱۱,۹۶۹	۶۲,۲۷۵,۲۲۱,۴۵۹		سود و زیان انباشته				
۵۸,۸۱۱,۵۱۱,۹۶۹	۶۲,۳۳۰,۲۲۱,۴۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۶۴,۹۶۳,۷۲۶,۷۹۲	۱۷۴,۱۶۳,۸۹۷,۷۸۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۴,۹۶۳,۷۲۶,۷۹۲	۱۷۴,۱۶۳,۸۹۷,۷۸۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدیدارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۱۹ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۳,۷۷۸,۸۰۳,۶۱۲	۲۶,۷۵۴,۱۳۵,۵۶۵	
۲۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۵,۸۶۵,۸۰۵,۵۸۴)	(۴۹,۸۳۷,۰۲۱,۹۳۹)	
سود (زیان) ناخالص	۷,۹۱۲,۹۹۸,۰۲۸	(۲۳,۰۸۲,۸۸۶,۳۷۴)	
۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۵۵۷,۹۷۶,۸۴۱)	(۲۳,۸۳۰,۹۳۴,۳۶۵)	
۲۲ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۲۸۵,۷۹۸,۷۷۰	۱۹,۹۱۱,۴۱۹,۰۴۷	
	(۳,۲۷۲,۱۷۸,۰۷۱)	(۳,۹۱۹,۵۱۵,۳۱۸)	
سود (زیان) عملیاتی	۴,۶۴۰,۸۱۹,۹۵۷	(۲۷,۰۰۲,۴۰۱,۶۹۲)	
۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۸,۰۹۴,۵۲۲	۲۶,۰۹۹,۱۰۸,۸۷۲	
	۳۸,۰۹۴,۵۲۲	۲۶,۰۹۹,۱۰۸,۸۷۲	
سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات	۴,۶۷۸,۹۱۴,۴۷۹	(۹۰۳,۲۹۲,۸۲۰)	
مالیات	(۱,۱۶۰,۲۰۴,۹۸۹)	-	
سود (زیان) خالص	۳,۵۱۸,۷۰۹,۴۹۰	(۹۰۳,۲۹۲,۸۲۰)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۳,۵۱۸,۷۰۹,۴۹۰	(۹۰۳,۲۹۲,۸۲۰)	
سود انباشته ابتدای دوره	۴۰,۹۰۹,۹۳۹,۰۳۵	۵۹,۶۵۹,۸۰۴,۷۸۹	
تعدیلات سنواتی	۱۷,۸۴۶,۵۷۲,۹۳۴	-	
سود و زیان انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۵۸,۷۵۶,۵۱۱,۹۶۹	۵۹,۶۵۹,۸۰۴,۷۸۹	
سود قابل تخصیص	۶۲,۲۷۵,۲۲۱,۴۵۹	۵۸,۷۵۶,۵۱۱,۹۶۹	
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۶۲,۲۷۵,۲۲۱,۴۵۹	۵۸,۷۵۶,۵۱۱,۹۶۹	

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر ۱ ساحل (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۱,۵۰۷,۶۵۹,۹۶۶	۲۵,۶۱۱,۱۳۳,۶۵۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود سهام دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت			۳,۲۹۸,۳۲۷,۵۱۲
سود حاصل از سپرده بانکی	۳۸,۰۹۴,۵۲۲		
جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از بازده سرمایه گذاریها		۳۸,۰۹۴,۵۲۲	۳,۲۹۸,۳۲۷,۵۱۲
و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)		(۴,۹۴۹,۱۲۷,۱۳۰)	(۲,۱۷۱,۳۰۱,۹۶۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	-		(۲۶۰,۳۷۹,۳۱۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	-		۵۲,۷۳۶,۰۲۴
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	-		۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	-		(۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود			(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		-	(۵۰,۴۳۴,۶۴۳,۲۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۳,۴۰۳,۳۷۲,۶۴۲)	(۲۳,۶۹۶,۳۸۴,۰۸۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			-
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۳,۴۰۳,۳۷۲,۶۴۲)	(۲۳,۶۹۶,۳۸۴,۰۸۷)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۵,۱۹۸,۹۷۷,۳۹۳	۲۸,۸۹۵,۳۶۱,۴۸۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۷۹۵,۶۰۴,۷۵۱	۵,۱۹۸,۹۷۷,۳۹۳

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدراساحل (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدراساحل در تاریخ ۸۹/۰۲/۱۲ به شماره ۳۷۲۶۲۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۳۲۱۹۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران شهرک قدس فاز ۷ بلوار شهید دادمان خیابان شفق کوی آفتاب پلاک ۳، کد پستی ۱۴۶۶۹۵۶۴۹۱ ساختمان صدرا طبقه دوم واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از : انجام تحقیقات بنیادی و کاربردی مطالعات و طراحی مفهومی پایه و تفصیلی کلیه صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و فرایندهای مربوطه اعم از بالا دستی و پایین دستی تاسیسات رو زمینی ، زیرزمینی پالایشگاهی تا صنایع کشتی سازی سازه های دریایی پل ابنیه خطوط لوله خطوط انتقال صنایع نیرو گاهی و نظارت بر خرید ، ساخت و راه اندازی و ارائه خدمات مهندسی در زمان بهره برداری انجام خدمات مشاوره تحقیقاتی آموزش و خدماتی لازم در نرم افزاری خرید یا فروش دانش فنی و حق استفاده از دانش فنی از داخل و یا خارج از کشور خدمات مهندسی پروژه های تجهیزات اکتشاف و استخراج نفت و گاز و ارائه خدمات بهره برداری طولانی مدت برای کلیه زمینه های تخصصی موضوع شرکت می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۱۱۲	۵۸	کارکنان موقت
۱۳	۹	کارکنان ساعتی
۱۲۵	۶۷	



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر ا ساحل (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۲-۱) صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱) 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، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه 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 به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲) استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۳۵،۳۰،۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

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



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر ا ساحل (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳) تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۴) رویه شناسایی درآمد پیمان طی دوره

درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند زیر محاسبه می گردد در نتیجه در بر گیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵) روش تعیین میزان تکمیل پیمان

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان (روش هزینه به هزینه) تعیین می شود.

۳-۶) 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 منظور می شود.

۴) تداوم فعالیت

با توجه به وضعیت سود انباشته و انجام خدمات فنی و مهندسی در زمینه نفت و گاز که این شرکت جزء شرکتهای محدود در این حوزه می باشد و سابقه این شرکت در ارائه خدمات در زمینه نفت و گاز و پتانسیل موجود، هیئت مدیره ضمن حفظ تعدادی از پرسنل جهت انجام خدمات مهندسی برای شرکت صدر ا ساحل بر اساس پیمان مدیریت (که در دست تهیه میباشد) اقدامات موثری جهت دریافت پروژه از سایر مشتریان بازار انجام داده است.



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر ا ساحل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۹۴,۶۸۶,۳۷۷	۱,۷۸۰,۰۲۴,۷۱۷	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱,۵۸۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰	تنخواه گردانها
۲,۷۱۱,۰۱۶	.	صندوق ارزی - دلاری
.	۱۴,۰۰۰,۰۳۴	صندوق ریالی
<u>۵,۱۹۸,۹۷۷,۳۹۳</u>	<u>۱,۷۹۵,۶۰۴,۷۵۱</u>	

۴-۱ موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی	
ریال	ریال		
۲۶۱,۷۰۵,۱۷۶	۷۹۵,۱۷۶		بانکهای ریالی :
۸۲,۴۱۶,۶۶۲	۳,۶۴۱,۹۳۴		انصار سرو سعادت آباد-۶۸۹۴۶۹۸-۴۳-۱۸۸۵ (سپرده)
۴۶,۱۷۴,۷۷۹	۲۲۶,۲۷۱		دی زرافشان ۰۲۰۰۴۲۵۰۹۷۰۰۰
۲۶۸,۱۶۲,۹۴۸	.		انصار سرو سعادت آباد-۶۸۹۴۶۹۸-۸۲۲-۱۸۸۵ (جاری)
۲۷,۰۷۳,۴۷۱	۶۸,۴۷۱		پاسارگاد فلامک ۱-۱۳۶۸۹۱۲-۸۱۰۰-۳۷۵
۴,۲۵۷,۶۶۵	۲۵۷,۶۶۵		بانک تجارت شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰۵۸۰۵۵
			پارسیان شعبه صدر-۶۸۰۵-۸۸۰۲۱-۱۰۵۸
۱,۲۴۳,۵۰۲,۸۷۶	۲,۷۹۹,۴۰۰	۱۰۰ دلار	بانکهای ارزی :
۱,۵۸۳,۹۳۶,۲۰۰	۱,۷۶۶,۴۲۱,۴۰۰	۶۳.۱۰۰ دلار	پاسارگاد فلامک ۱-۱۳۶۸۹۱۲-۷۱۶۰-۳۷۵
۲۵,۱۰۲,۰۰۰	.		انصار سعادت آباد-۶۸۹۴۶۹۸-۷۵۹-۱۸۸۵
۲۵۱,۰۲۰,۰۰۰	۲,۷۹۹,۴۰۰	۱۰۰ دلار	پاسارگاد فلامک ۲-۱۳۶۸۹۱۲-۷۱۶۰-۳۷۵
۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۰۰	۳,۰۱۵,۰۰۰	۱۰۰ یورو	بانک تجارت شعبه طالقانی ۳۳۸۰۵۸۰۵۵
<u>۵,۱۹۴,۶۸۶,۳۷۷</u>	<u>۱,۷۸۰,۰۲۴,۷۱۷</u>		پاسارگاد فلامک ۳-۱۳۶۸۹۱۲-۷۱۶۰-۳۷۵



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت بشرح زیرتفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری بشرح زیرتفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲,۰۱۴,۳۰۲,۸۸۶	۲۴,۵۵۰,۵۶۹,۴۷۶
۱۰۶,۵۰۶,۸۰۲,۹۷۰	۵۶,۴۰۸,۰۵۹,۱۰۷
۱۱,۴۲۶,۶۹۱,۴۶۱	۱۲,۷۴۳,۱۴۸,۷۴۰
۳۲,۳۶۳,۷۶۸,۱۲۳	۳۷,۵۹۸,۹۲۱,۱۲۴
۱۷۲,۳۱۱,۵۶۵,۴۴۰	۱۳۱,۳۰۰,۶۹۸,۴۴۷

حسابهای دریافتی تجاری ارزی - مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل

حسابهای دریافتی تجاری ریالی - صنعتی دریایی ایران
سپرده حسن انجام کار (ارزی) - مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل

سپرده حسن انجام کارریالی - صنعتی دریایی ایران

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سایر حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۱,۴۲۶,۶۹۱,۴۶۱	۱۲,۷۴۳,۱۴۸,۷۴۰
۱۶,۱۸۱,۸۸۴,۰۶۱	۱۸,۷۹۹,۴۶۰,۴۲۱
۲,۷۹۵,۶۸۰,۰۰۰	۴,۶۳۴,۶۸۰,۰۰۰
۴۵,۵۲۳,۸۱۴	۱۱۷,۷۹۸,۰۱۱
۶۱۶,۹۶۷,۴۴۲	۴۳۵,۰۰۱,۸۳۵
۳۱,۰۶۶,۷۴۶,۷۷۸	۳۶,۷۳۰,۰۸۹,۰۰۷

سپرده بیمه - ارزی - مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل

سپرده بیمه - ریالی - صنعتی دریایی ایران

شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)

سازمان مالیاتی غرب تهران - مالیات بر ارزش افزوده

سایر



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال
۲۱۶,۹۳۶,۵۴۱
۵۴۰,۰۰۰
۲۱۷,۴۷۶,۵۴۱

ملزومات مصرفی

ابزارآلات مصرفی

۹- پیش پرداختها

سر فصل پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۹۲۷,۴۲۵,۴۹۱
۱۲,۸۷۷,۳۲۶	۱۴,۳۶۰,۹۲۲
۱۲,۸۷۷,۳۲۶	۹۴۱,۷۸۶,۴۱۳

۹-۱

پیش پرداخت مالیات

شرکت مالزیایی deepsea group limited

۹-۱- پیش پرداخت مالیات شامل مالیاتهای مکسوره از صورت وضعیت ها توسط کارفرمایان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۷۱,۲۰۱,۹۶۵	۳,۹۰۰,۷۹۰,۲۹۲
۷۰۶,۴۳۷,۱۳۴	۷۰۶,۴۳۷,۱۳۴
(۲,۸۷۷,۶۳۹,۰۹۹)	(۳,۶۷۹,۸۰۱,۹۳۵)
.	۹۲۷,۴۲۵,۴۹۱

شرکت صنعتی دریایی ایران (صدر)

شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران

تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاك سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳,۸۲۱,۶۷۱,۲۶۱	۳,۲۸۸,۶۱۶,۲۸۵	۱,۹۹۷,۳۲۱,۴۱۹	۵۳۳,۰۵۴,۹۷۶	۱,۴۶۴,۲۶۶,۴۴۳	۵,۲۸۵,۹۳۷,۷۰۴	اثاث و منصوبات
۴,۸۱۲,۴۹۳	۴,۲۹۲,۴۹۳	۹۰۷,۵۰۷	۵۲۰,۰۰۰	۳۸۷,۵۰۷	۵,۲۰۰,۰۰۰	ابزار آلات و قالبها
۵۳,۲۱۱,۰۶۶	۳۵,۹۶۱,۰۶۶	۵۰,۲۸۸,۹۳۴	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۸,۹۳۴	۸۶,۲۵۰,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۸۷۹,۶۹۴,۸۲۰	۳,۳۲۸,۸۶۹,۸۴۴	۲,۰۴۸,۵۱۷,۸۶۰	۵۵۰,۸۲۴,۹۷۶	۱,۴۹۷,۶۹۲,۸۸۴	۵,۳۷۷,۳۸۷,۷۰۴	

۱-۱-۱- دارایی های شرکت در طی سال مورد گزارش تحت پوشش بیمه آتش سوزی و حوادث بوده است.



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر ساحل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵۷,۳۷۱,۷۰۰	۷۵۷,۳۷۱,۷۰۰	نرم افزارهای فنی ومهندسی
۱۶۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۵۰,۰۰۰	نرم افزارهای اتوماسیون اداری
۱۶۰,۵۷۴,۰۰۰	۱۶۰,۵۷۴,۰۰۰	نرم افزارهای مالی
۱,۰۸۱,۳۹۵,۷۰۰	۱,۰۸۱,۳۹۵,۷۰۰	جمع
(۸۰۵,۰۰۷,۲۰۶)	(۱,۰۱۴,۵۴۶,۳۸۰)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۲۷۶,۳۸۸,۴۹۴	۶۶,۸۴۹,۳۲۰	

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۶,۸۶۵,۰۰۰	شرکت مهندسان مشاور بارمان فناوران پارس
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم oeid
۵۳,۳۵۸,۴۴۰,۲۸۲	.	۱۲-۱ مازاد کار گواهی شده
۵۶,۸۵۸,۴۴۰,۲۸۲	۴۶,۸۶۵,۰۰۰	

۱۲-۱ مازاد کار گواهی شده به شرح زیر تفکیک می شود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۹,۵۷۹,۶۳۶,۶۶۸	پروژه فاز ۱۴
۳۳,۷۷۸,۸۰۳,۶۱۴	پروژه فاز ۱۷-۱۸
۵۳,۳۵۸,۴۴۰,۲۸۲	



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر ۱ ساحل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۲۴,۹۴۱,۷۲۲	۲,۰۴۶,۱۹۴,۸۹۷	مطالبات کارکنان
۲۲,۲۷۶,۶۴۸,۳۷۴	۲۲,۲۷۶,۶۴۸,۳۷۴	۱۳-۱ حق بیمه پرداختنی - بیمانها
۶۴,۴۲۴,۰۲۴,۵۵۰	۷۶,۸۲۳,۷۹۱,۲۳۴	شرکت صنعتی دریائی ایران (صدرا)
۱۴۴,۷۷۲,۹۹۷	۳۳۵,۲۲۲,۴۴۵	بیمه پرداختنی حقوق
۲,۰۶۱,۷۶۰,۹۷۴	۳,۷۶۵,۰۵۳,۳۹۵	مالیات پرداختنی حقوق
۹۸۲,۲۳۰,۰۳۵	۴۴۸,۵۶۱,۰۴۸	مالیات تکلیفی
۱,۹۷۵,۵۰۳,۵۱۰	۱,۱۷۳,۲۶۲,۳۰۵	حقوق پرداختنی
۱,۰۰۷,۸۶۰,۹۰۸	.	مالیات بر ارزش افزوده
۵۹۴,۷۸۰,۵۵۰	.	آشپزخانه ثامن
۵۷,۳۶۶,۰۹۲	۵۷,۳۶۶,۰۹۲	پاکساز نو
۵۹,۹۴۲,۳۶۷	۵۹,۹۴۲,۳۶۷	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
۲۳,۷۴۵,۳۱۶	.	داریوش کریمی
۸۴,۴۵۱,۵۰۰	۴۳,۲۹۰,۷۵۰	فروشگاه ارس
.	۸۰,۰۸۰,۰۰۰	پترو پایش جم
.	۳۱۰,۱۳۶,۸۴۵	اکبر سلگی
۵۷۱,۰۶۷,۶۷۱	۵۴۱,۸۷۰,۶۷۱	سپرده حسن انجام کار ریالی
۳۵۴,۵۰۱,۸۹۲	۳۵۵,۳۰۳,۳۹۲	سپرده بیمه ریالی
۵۱۲,۰۸۱	۵۷۱,۰۷۶	سپرده حسن انجام کار ارزی
۱۰۹,۱۹۵,۰۹۵	۳۸۰,۴۶۱,۲۸۰	سایر
<u>۹۸,۴۵۳,۳۰۵,۶۳۴</u>	<u>۱۰۸,۶۹۷,۷۵۶,۱۷۱</u>	

۱۳-۱ مبلغ مزبور با توجه به ضریب بیمه قراردادهای متناسب با درآمدهای شناسایی شده بر اساس درصد پیشرفت کار در سنوات قبل محاسبه شده است.

۱۳-۲ مبلغ فوق عمدتاً بابت پرداخت هزینه حقوق کارکنان توسط شرکت صدرا و سایر هزینه های دیگر در سال جاری و سنوات قبل می باشد.

۱۴- پیش دریافتها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۳,۰۹۴,۲۱۸,۷۱۶	شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)
<u>۴۳,۰۹۴,۲۱۸,۷۱۶</u>	



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر ا ساحل (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۲	۱۳۹۳				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۶۰۷.۰۹۹.۵۸۸	-	۶۰۷.۰۹۹.۵۸۸	۶۰۷.۰۹۹.۵۸۸	۶۰۷.۰۹۹.۵۸۸	-	(۶۹۳.۴۰۱.۸۵۹)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۵.۴۴۹.۰۴۶.۸۹۶	۱.۹۰۹.۱۸۲.۱۹۰	۱۵.۷۱۳.۱۹۱.۵۲۹	۱۷.۶۷۰.۸۵۶.۳۲۹	۱۷.۶۷۰.۸۵۶.۳۲۹	۱۲.۱۷۳.۱۹۱.۵۲۹	۴۸.۶۸۷.۲۳۷.۷۳۲	۱۳۹۰
علی الراس	۶۱۰.۴۱۴.۷۵۶	۶۱۰.۴۱۴.۷۵۶	-	-	۴۵.۲۵۳.۵۱۲.۹۸۴	۶۱۰.۴۱۴.۷۵۶	۲.۴۴۱.۶۵۹.۰۲۳	۱۳۹۱
علی الراس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۱.۱۶۰.۲۰۴.۹۸۹	-	-	-	۱.۱۶۰.۲۰۴.۹۸۹	(۹۰۳.۲۹۲.۸۲۲)	۱۳۹۳
	۶.۶۶۶.۵۶۱.۲۴۰	۳.۶۷۹.۸۰۱.۹۳۵					۴.۶۴۰.۸۱۹.۹۵۷	۱۳۹۳
	(۲.۸۷۷.۶۳۹.۰۹۹)	(۳.۶۷۹.۸۰۱.۹۳۵)	کسر می شود پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)					
	۳.۷۸۸.۹۲۲.۱۴۱	۰						

۱۵-۱- مالیات شرکت تا سال مالی ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص سال ۱۳۹۱ اعتراض و لایحه مربوطه در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و شرکت تقاضای اجرای قرار برای کارشناسی مجدد و ضمن قبول تقاضای شرکت توسط سازمان مالیاتی مربوطه تاکنون تاریخ رسیدگی مجدد به شرکت اعلام نشده است.

۱۵-۳- پرونده مالیاتی سال مالی ۱۳۹۲ در حال رسیدگی می باشد و تاکنون برگ تشخیص به این شرکت ابلاغ نشده است.



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵,۳۹۹,۵۳۰,۴۶۰	۳,۹۵۷,۳۲۸,۰۵۰	مانده ابتدای سال
۴,۱۸۱,۳۱۳,۲۹۱	۱,۸۰۲,۵۵۹,۶۳۹	ذخیره تامین شده
(۵,۵۲۳,۵۱۵,۷۰۱)	(۲,۶۷۰,۸۳۲,۵۳۷)	پرداخت شده طی دوره
۳,۹۵۷,۳۲۸,۰۵۰	۳,۰۸۹,۰۵۵,۱۵۲	مانده در پایان دوره

۱۷- سرمایه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	درصد
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)
شرکت فن آوری آبهای عمیق
شرکت هتلهای زنجیره ای
شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت
شرکت بین المللی نفت و گاز تبیان کیش

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۰۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به مانده ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

حساب فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۵۷۹,۸۶۸,۷۲۹	۲۵,۱۷۰,۳۰۸,۳۸۸	۲۰-۱ دستمزد مستقیم
۲,۲۵۷,۱۵۲,۲۱۰	۶۹۵,۴۹۷,۱۹۶	۲۰-۲ هزینه های سربار
۴۹,۸۳۷,۰۲۰,۹۳۹	۲۵,۸۶۵,۸۰۵,۵۸۴	

۲۰-۱ دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۹,۲۱۵,۴۶۰,۹۵۲	۱۰,۵۵۳,۵۶۸,۶۲۴	حقوق و دستمزد
۲۲۱,۷۹۸,۶۶۵	۱۶۷,۰۹۲,۸۶۷	حق اولاد
۱۳۰,۹۸۷,۴۴۷	۱۴۹,۶۹۲,۸۵۸	حق مسکن
۴۸۸,۵۶۷,۰۴۲	۳۸۹,۳۵۶,۷۰۰	حق سرپرستی
۹,۵۹۹,۷۲۰,۱۱۶	۵,۵۴۳,۴۴۳,۹۴۰	حق جذب
۱,۹۰۱,۴۴۶,۱۴۲	۱,۲۰۰,۳۵۱,۹۷۳	اضافه کاری
۷۷,۰۰۱,۱۱۵	۳۹,۴۴۳,۶۳۹	ماموریت
۱,۶۸۲,۶۴۶,۹۰۲	۱,۰۴۱,۵۰۳,۸۰۸	عیدی
۱,۵۸۰,۳۹۶,۵۷۷	۱۰,۴۱۱,۲۱۵	پاداش
۶۴۰,۵۸۲,۵۱۷	۶۲۴,۶۳۷,۲۷۹	بن کارگری
۱,۲۹۵,۲۸۴,۹۰۹	۷۵۰,۷۴۱,۰۹۷	ایاب و ذهاب (حقوق و دستمزد)
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر حقوق و مزایا
۲۲۸,۲۹۰,۵۹۶	.	باز خرید مرخصی
۴,۲۸۵,۶۱۰,۴۸۱	۸۹۶,۰۳۵,۷۱۸	خاتمه خدمت کارکنان
۹۶۸,۴۳۲	۵۳۰,۶۷۴	خور و بار
۶,۲۳۱,۱۰۶,۸۳۶	۳,۸۰۲,۴۹۷,۹۹۶	تأمین اجتماعی بیمه سهم کارفرما ۲۳٪
۴۷,۵۷۹,۸۶۸,۷۲۹	۲۵,۱۷۰,۳۰۸,۳۸۸	

۲۰-۲ هزینه های سربار شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۱۴۳,۴۶۱,۹۰۱	۴۲۵,۳۸۴,۰۰۰	پذیرایی و رستوران
۲۸۵,۳۰۳,۱۸۷	.	جشنها و مراسم
۱۷۶,۷۷۴,۵۴۷	.	سفر و اقامت
۱۸۲,۲۳۹,۳۵۱	.	آموزش رفاهی و ورزشی
۴۶۹,۳۷۳,۲۲۴	۲۷۰,۱۱۳,۱۹۶	سایر
۲,۲۵۷,۱۵۲,۲۱۰	۶۹۵,۴۹۷,۱۹۶	



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

حساب فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶.۹۲۲.۸۳۹.۴۷۳	۱.۱۴۰.۷۱۲.۳۹۰	حقوق و دستمزد
۶۲۳.۱۷۲.۹۲۱	۱.۳۳۶.۱۸۸.۶۱۷	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱۴۷.۹۳۴.۵۸۲	.	بازخرید مرخصی
۳۵۸.۲۵۸.۸۱۴	۵.۲۰۰.۰۰۰	اعیاد و مناسبتها
۲۸۷.۸۷۲.۰۷۲	۲۲۱.۸۷۸.۵۳۷	نوشته افزار و ملزومات مصرفی
۱.۶۵۲.۲۵۳.۲۷۲	.	آبدارخانه و پذیرایی
۶۰۷.۸۴۵.۵۷۴	۵۳۳.۰۵۴.۹۷۶	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
۳۳۱.۶۳۷.۲۷۴	۲۰۹.۵۳۹.۱۷۴	هزینه استهلاک بسته ها و نرم افزارهای کامپیوتر
۱۷.۶۳۷.۵۰۷	۱۷.۷۷۰.۰۰۰	هزینه استهلاک ابزار آلات و تاسیسات
۳۱۹.۰۳۷.۴۸۰	۳۲.۴۶۱.۰۰۰	اینترنت
۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰	حسابرسی و بازرسی
۲۳۳.۱۱۱.۱۳۸	۴۵۸.۰۵۱.۷۰۰	رستوران و غذا خوری
۴۳.۰۲۰.۰۰۰	.	آگهی و تبلیغات
۹۴.۹۰۰.۰۰۰	.	پشتیبانی نرم افزارها
۷۰.۰۶۴.۱۰۰	۱۹۹.۸۷۳.۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات و ساختمان
۵۱۳.۹۳۱.۵۸۰	.	تردد و آژانس
۱۵۷.۷۳۶.۴۹۴	۱۷۱.۵۶۴.۳۹۶	اجاره وسائط نقلیه
۱۵۵.۸۰۱.۵۲۹	۳۷.۲۹۲.۱۳۰	بهداشت و درمان
۲۷.۱۴۹.۵۲۰	۲۸.۶۲۰.۷۶۴	پست تلگراف و تلفن
۳۶.۷۱۲.۲۷۰	۴۵۰.۰۰۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۴.۳۳۴.۰۰۰	.	چاپ و تکثیر
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۲.۹۶۶.۲۰۶	مشاوره و کارشناسی
۱.۱۰۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	عوارض
۶.۰۸۶.۱۷۵	.	جرایم
۹۱۰.۸۸۶.۲۵۹	۲۷.۰۰۰.۰۰۰	رفاهی و ورزشی
۱۶۷.۶۱۲.۴۳۱	۸۳.۴۰۶.۶۹۸	سایر هزینه ها
	۱۱.۱۹۷.۲۵۳	ثبتي ودفترخانه
۲۳.۸۳۰.۹۳۴.۳۶۵	۵.۵۵۷.۹۷۶.۸۴۱	



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

حساب فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۹,۹۱۱,۴۱۹,۰۴۷	۲,۲۸۵,۷۹۸,۷۷۰

سود و زیان حاصل از تسعیر ارز

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

حساب فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۲,۵۵۰,۷۸۱,۳۶۰	.
۲۰۰,۸۳۵,۲۹۱	۳۸,۰۹۴,۵۲۲
۳,۰۹۷,۴۹۲,۲۲۱	.
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۶,۰۹۹,۱۰۸,۸۷۲	۳۸,۰۹۴,۵۲۲

سود حاصل از فروش ارز

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود حاصل از اوراق مشارکت

سایر

۲۴- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳
ریال
(۲۰۶,۳۱۰,۳۳۶)
(۵,۴۴۰,۱۹۰)
(۵,۴۴۹,۰۴۶,۸۹۶)
(۶۰۷,۰۹۹,۵۸۸)
(۱,۶۵۰,۵۰۷,۳۲۹)
(۱۴۴,۹۱۷,۸۴۹)
(۷۸۱,۳۶۲,۸۶۲)
(۷۲۰,۱۱۰,۰۰۰)
۵۰۰,۷۵,۵۸۶,۴۱۱
(۲۳,۳۱۲,۳۱۷,۴۲۷)
۱۷,۸۴۶,۵۷۲,۹۳۴

مالیات قطعی حقوق سال ۱۳۹۰

مالیات قطعی تکلیفی سال ۱۳۹۰

مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۰

مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۹

مالیات قطعی حقوق سال ۱۳۸۹

جرائیم مالیاتی تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰

مالیات قطعی تکلیفی سال ۱۳۹۱

مالیات قطعی ارزش افزوده سال ۱۳۹۰

اصلاح اشتباه زیان پیمان خاتمه یافته

برگشت کار در جریان پیمان خاتمه یافته

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح

ذیل میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
(۲۷,۰۰۲,۴۰۱,۶۹۲)	۴,۶۴۰,۸۱۹,۹۵۷
۹۵۷,۱۲۰,۳۵۵	۷۶۰,۳۶۴,۱۵۰
(۱,۳۴۲,۲۰۲,۴۱۰)	(۸۶۸,۲۷۲,۸۹۸)
-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰,۵۷۹,۹۸۷)	۲۱۷,۴۷۶,۵۴۱
(۶,۵۷۷,۲۸۱)	(۹۲۸,۹۰۹,۰۸۷)
(۵۵,۰۱۰,۲۴۰,۳۹۷)	۳۵,۳۴۷,۵۲۴,۷۶۴
۶۳,۱۸۸,۵۴۶,۰۴۱	(۴۶,۵۶۷,۱۲۴,۷۴۵)
۲۲,۰۴۶,۸۷,۶۶۵	(۴۳,۰۹۴,۲۱۸,۷۱۶)
۲۲,۸۰۰,۷۸۱,۳۶۰	.
۲۵,۶۱۱,۱۳۳,۶۵۲	۱,۵۰۷,۶۵۹,۹۶۶

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت

کاهش (افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش دریافت

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت مهندسی پژوهش صنعت نفت صدرا ساحل (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بااهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، وجود نداشته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

نام و مشخصات اشخاص وابسته	نوع وابستگی	معاملات انجام شده	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال	شماره یادداشت صورتهای مالی
شرکت صنعتی دریایی ایران صدرا	عضو هیئت مدیره - شرکت اصلی	پرداخت هزینه ها	(۷۶,۸۲۴)	۱۳
شرکت صنعتی دریایی ایران صدرا	عضو هیئت مدیره - شرکت اصلی	فعالیت پیمانکاری	۵۶,۴۰۸	۶

