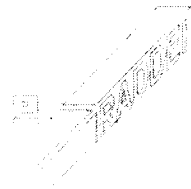


شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
پیوستها :	
فهرست صورتهای مالی	
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
صورت سود (زیان) انباشته	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه فعالیت شرکت	(۵)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۶)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۶) و (۷)
یادداشتهای همراه صورتهای مالی	(۷) الی (۳۴)



بِسْمِ تَعَالٰی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مَقْدَمُهُ

۱) صورتهای مالی شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، 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 گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

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

همچنین این موسسه 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند ۵ مشروط نشده است.

۵) سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختی مشتمل بر تاثیر مبلغ ۳۰۲۷۱ میلیون ریال ذخیره حق بیمه قراردادهای خدمات ارائه شده تا پایان مورد گزارش میباشد که بر مبنای ۱۶/۶۷ و ۷/۷ درصد مبالغ صورتحسابهای صادره محاسبه و در صورتهای مالی منعکس گردیده است. طی سال مورد گزارش بر اساس رای هیئت بدوی حل اختلاف سازمان تامین اجتماعی از بابت قراردادهای سنوات قبل مبلغ ۵۳۷۹ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع، لکن نتیجه نهایی آن تا تاریخ تنظیم گزارش مشخص نشده است. با عنایت به مطالب مطروحه اثرات ناشی از نتایج اقدامات شرکت در جهت اخذ مفاصا حساب بیمه و بررسی های نهایی سازمان تامین اجتماعی بر صورتهای مالی، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶) همانگونه که در یادداشت ۳-۲۱ همراه صورتهای مالی نیز منعکس می باشد، نتایج عملکرد برخی از پروژه های در دست اجرای شرکت منجر به زیان شده است. ضروریست تمهیدات لازم از سوی شرکت در جهت سودآوری عملیات اجرایی پروژه ها، اتخاذ شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۰ به هیئت مدیره در خصوص ارائه گزارش مقایسه عملکرد با بودجه و دلایل توجیهی انحرافات و تهیه بودجه اصلاحی، رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

۸) مدت مأموریت اعضای هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ به اتمام رسیده ، و تا تاریخ تهیه گزارش اقدامات لازم در خصوص انتخاب اعضاء هیئت مدیره صورت پذیرفته است .

۹) معاملات مندرج در بند الف یادداشت ۲۸ همراه 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور در چارچوب روابط فی مابین شرکتهای گروه انجام شده و لزوماً بر اساس ارزش متعارف صورت نگرفته ، معهذا تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی محترم عادی صاحبان سهام می باشد.

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه 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

۱۱) دارائیهای ثابت طی سال مالی مورد گزارش از پوشش بیمه ای برخوردار نبوده است .

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی ، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی موضوع مفاد ماده ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل فوق، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یادشده ، برخورد نکرده است .

۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

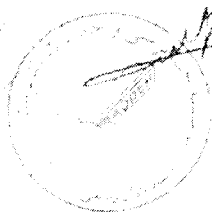
(حسابداران رسمی)

یدالله علیزاده

رضا معجزاتی

۸۰۰۵۵۷

۸۳۱۲۰۷





شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی

البرز توربین

شماره ثبت: ۳۵۳۰۴ (سهامی خاص)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صور سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته

۴

صور جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

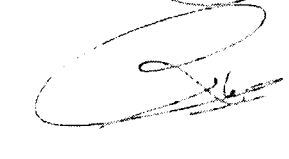
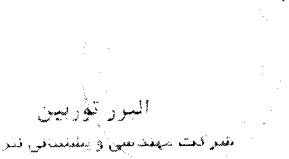
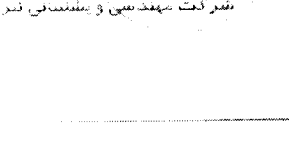
۶ و ۷

ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷ الی ۳۴

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توکا)	ساجد بهمنی	رئیس هیات مدیره	
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	محمد رضا قاسمی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	محمدعلی منتظری	عضو هیات مدیره	
شرکت مهندسی و ساخت ترانزور مینا (پارس)	حمید مهندی	عضو هیات مدیره	
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا	عبدالرحمن رحیمی	عضو هیات مدیره	
-	چنگیز میرزاده	مدیر عامل	

البرز توربین
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی

دفتر مرکزی: کرج، کیلومتر ۷ جاده پردیس، پلاک ۳۱۶۷۶۳۵۹۳

تلفن: ۰۲۱-۸۱۹۸۳۲۰۵

دفتر تهران: تهران، پلاک ۱۵، پلاک ۲۳۱، ساختمان عدل، کد پستی: ۱۹۱۸۹۵۳۳۵۱

http://www.alborzturbine.com

e-mail: info@alborzturbine.com

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۴,۶۷۲	۶,۰۵۴	۱۲	حسابهای پرداختی جاری	۲,۱۶۲	۱۴,۱۲۴	۴	موجودی نقد
۳۳,۸۲۶	۱۸۸,۵۹۴	۶	بدهی به اشخاص وابسته	۲,۵۱۹	۴۹,۳۳۲	۵	حسابهای دریافتی بجاری
۴۷,۱۹۲	۶۱,۳۹۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۱۲۱,۳۷۳	۲۲۸,۱۳۸	۶	طلب از اشخاص وابسته
	۳,۰۲۲	۱۴	پیش دریافتها	۶,۸۲۵	۵,۹۵۴	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱,۱۴۲		۱۵	ذخیره مالیات	۳۴۹	۱۲,۵۸۵	۸	پیش پرداختها
۸۶,۸۳۳	۲۵۹,۹۶۱		جمع بدهیهای جاری	۱۳۳,۱۱۸	۳۱۰,۳۳۲		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۳,۱۸۷	۳,۳۵۳	۱۷	ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	۸۱۷	۳,۰۳۹	۹	دارائیههای ثابت مسکود
۳,۱۸۷	۳,۳۵۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۱۶	۲۱۶	۱۰	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳,۰۲۰	۲۶۲,۳۱۴		جمع بدهیها	۴,۵۲۵	۳,۵۵۹	۱۱	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:	۶,۹۱۳			جمع دارائیههای غیر جاری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸	سرمایه (سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی)				
			تماماً پرداخت شده				
۱۰۰	۱۰۰	۱۹	الذخه قانونی				
۳۷,۵۶۶	۵۳,۷۴۳		سود انباشته				
۴۸,۶۶۶	۵۳,۸۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۸,۶۰۶	۳۱۷,۱۵۷		جمع دارائیهها
۱۳۸,۶۰۶	۳۱۷,۱۵۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات ارائه شده	۳۴۹,۲۷۹	۱۹۲,۹۵۰
۴۱ بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده	(۳۲۱,۰۱۴)	(۱۴۴,۸۸۵)
سود ناخالص	۲۸,۲۶۵	۵۰,۰۶۵
۴۲ هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۲۳,۳۵۱)	(۷,۳۵۶)
سود عملیاتی	۴,۹۱۴	۴۲,۷۰۹
۴۳ خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۳۰۴	(۴,۳۶۴)
سود قبل از مالیات	۱۱,۳۱۲	۳۸,۳۴۵
مالیات بر درآمد	(۲,۲۰۴)	(۱۰,۶۲۹)
سود خالص	۹,۱۰۸	۲۷,۷۱۶
سود خالص	۹,۱۰۸	۲۷,۷۱۶
سود انباشته در ابتدای سال	۵۰,۲۶۰	۲۲,۳۶۸
تعدیلات سنواتی	(۳,۶۹۳)	(۹۷۸)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۶,۵۶۶	۲۱,۳۹۰
سود قابل تخصیص	۵۶,۶۷۲	۳۹,۰۳۶
تخصیص سود:		
سود سهام منسوب	(۳,۶۳۱)	(۱,۳۲۶)
یادداشت هیت مدیره		(۱۳۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۳,۶۳۱)	(۱,۳۷۰)
سود انباشته در پایان سال	۵۳,۰۴۱	۴۷,۵۶۶

از اطلاعات ارائه شده، سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است. صورت سود و زیان جامع داده شده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا یفکد صورت های مالی است.

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت مهندسی و خدمات مدیریت راه (سهامی خاص) اراک

تهران: خیابان سارخان - پلاک ۱۰۷ - صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۷۸۷۹ - تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵۹۶ - فاکس: ۴۴۲۶۶۸۲۴
واحد: ۱۰۷

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲		یادداشت
سال ۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۶۶		۲۱,۵۵۴		۲۵
				فعالیت‌های عملیاتی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۱۸۹			۱,۰۷۶	سود سهام پرداختی
(۵۱۷)			-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۲۸)		۱,۰۷۶		مالیات پرداختی
				مالیات بر درآمد پرداختی
(۶,۷۰۹)		(۷,۹۵۴)		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
				وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۸۳۱)			(۲,۳۷۷)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
-				(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۶۳۱)			(۲۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸۹۴)		(۲,۶۱۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۲,۳۶۵)		۱۲,۰۶۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۴,۵۳۷		۳,۱۶۲		مانده وجه نقد در پایان سال
۲,۱۶۳		۱۴,۲۲۴		مبادلات غیرنقدی - سود سهام
۸۰۹		۳,۹۳۱		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت توگا و واحد تجاری نهایی گروه شرکت مینا می باشد. مرکز اصلی شرکت، تهران، بلوار میرداماد، نشن کوچه کجور، شماره ۲۳۱، کدپستی ۱۹۱۸۹۵۳۶۵۱ و محل فعالیت شرکت کرج کیلومتر ۷ جاده فردیس بلوار مینا است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و تغییرات مندرج در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۴ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به شرح ذیل می باشد:

۱-۲-۱- ارائه خدمات فنی و مهندسی و تامین و فروش تجهیزات و لوازم یدکی نیروگاههای حرارتی، ایستگاههای توربوکمپرسور و تاسیسات (یونیلیتی) مشابه در واحدهای صنعتی مانند پالایشگاهها، پتروشیمی، خطوط انتقال گاز، صنایع بزرگ و بازرسی و نظارت بر ساخت، نصب و راهاندازی تجهیزات مذکور.

۱-۲-۲- اخذ و ایجاد نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی سازنده تجهیزات و قطعات اصلی نیروگاهی و صنعتی مربوط به فعالیت های شرکت.

۱-۲-۳- اخذات و بهره برداری از کارگاههای ساخت، تعمیر و نگهداری، تست، اندازه گیری و کالیبراسیون تجهیزات مکانیکی و برقی مربوط به فعالیت های شرکت.

۱-۲-۴- ارائه سرویس و راهاندازی و پیاده سازی و پشتیبانی سیستم های یکپارچه مدیریتی و کیفیت.

۱-۲-۵- انجام هر نوع فعالیت صنعتی و بازرگانی که در ارتباط با موضوع شرکت باشد.

۱-۲-۶- واردات و صادرات مرتبط با فعالیتهای شرکت.

۱-۲-۷- انجام خدمات آموزشی و مشاوره مرتبط با فعالیتهای شرکت.

۱-۲-۸- سرمایه گذاری برای ایجاد شعبات جدید در خارج از کشور و ایجاد دفاتر در خارج از کشور و شراکت با شرکتهای خارجی.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت در ۱۳۹۲ به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
تعداد	تعداد
۱۲۲	۸۸
۱	۳
۱۲۳	۹۱



کارکنان دائم
کارکنان موقت

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

• آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع المعامله 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.

• درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها 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 ترسیم 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 اسفند ماه 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

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل 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 آمدگی جهت بهره‌برداری بعلت 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۴- رویه شناسایی درآمد و بهای تمام شده حاصل از ارائه خدمات:

درآمدهای عملیاتی حاصل از ارائه خدمات در خصوص قرارداد نظارتی عبارت از بهای تمام شده خدمات ارائه شده با احتساب ضرایب بالاسری و سود توافق شده طبق مفاد قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان می‌باشد که براساس هزینه‌های انجام شده، محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد و در خصوص سایر قراردادهای خدماتی براساس درصد پیشرفت کار فیزیکی در حسابها شناسایی شده است.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۸۸۸	۱۳,۷۱۹	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۱۹	۳۷۰	۴-۲ صندوق ارزی
۱,۰۳۲	۱۵۶	۴-۳ تنخواه گردانها
۳,۱۳۹	۱۴,۲۴۵	
(۹۷۷)	(۲۱)	انتقال از یادداشت ۶
۲,۱۶۲	۱۴,۲۲۴	

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۹	۱۳,۸۴۱	۴-۱-۱
۱۷۹	۳۵۵	سپرده کوتاه مدت ۳۰,۷۷۲,۸۱۱ نزد بانک تجارت شعبه مینا مرکزی جاری ۴۰۰,۴۰۴,۴۰/۴۰ نزد بانک ملت شعبه منظره کرج جاری ۱۷۷,۸۸۰,۰۲۱۱۴,۰۳ نزد بانک سپه شعبه ونک جاری ۳۰,۵۴۷,۶۵۶ نزد بانک تجارت شعبه مینا مرکزی سپرده کوتاه مدت ۴۲۲,۷۲۰,۶۴ نزد بانک سپه شعبه ونک سپرده ۹۲۳,۰۸۲۷,۱۵۲۴۷,۵۱ نزد موسسه اعتباری مهر اقتصاد
۵۰	۱۷۹	
-	۹	
-	۱	
۱,۸۸۸	۱۳,۷۱۹	



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱-۱- حساب سپرده کوتاه مدت بعنوان پشتیبان حساب جاری ۳۰۰۵۴۷۶۵۶ می باشد که از امتیاز سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بطور میانگین ۱۰٪ برخوردار است. سود سپرده متعلقه بمبلغ ۹۹۲ میلیون ریال بوده (یادداشت ۲۳ توضیحی همراه) که پس از واریز بحساب در حساب درآمدهای غیر عملیاتی ثبت گردیده است.

۴-۲- موجودی صندوق ارزی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
صندوق یورویی	۴-۲-۱	صندوق ریال
	۳۵۱	۱۷
صندوق دلاری	۴-۲-۲	۲۰۲
	۳۷۰	۲۱۹

۴-۲-۱- موجودی یورو در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹ معادل ۹.۱۳۲ یورو بوده است.

۴-۲-۲- موجودی دلار در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹ معادل ۱۰۰۰۸ دلار بوده است.

۴-۳- تفکیک تنخواه گردانها به شرح ذیل می باشد:

تنخواه گردانها	۱۳۹۲	۱۳۹۱
حساب سپرده کوتاه مدت ۳۰۰۷۷۳۲۷۳ بنام آقایان میربها و میرزایی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۵	۵۵
	۲۱	۹۷۷
	۱۵۶	۱۰۰۳۲
	(۲۱)	(۹۷۷)
	۱۳۵	۵۵

انتقال به یادداشت ۶



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری بابت صورتحسابهای صادره فروش کالا و خدمات می باشد که شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۶,۲۳۳	۵-۱	شرکت ENERGY TRADING ELEKTRIK ترکیه
-	۱۱,۱۰۴	۵-۲	شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس
-	۳,۹۳۳		شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس
-	۲,۴۰۶		شرکت برق منطقه ای بزد
-	۱,۸۴۱		شرکت تجهیز گستر نوآندیش
-	۸۷۵		شرکت خدمات مهندسی ویرا تهران
-	۸۶۸		شرکت مدیریت تولید برق گیلان
-	۸۳۸		شرکت صنایع نیروگاهی مازندران (صنیر)
۱,۱۰۴	۶۰۴		شرکت صدنیرو
-	۴۵۴		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱,۴۱۰	-		شرکت مدیریت تولید برق آذربایجانغربی
۵	۱۸۶		سایر شرکتها
۲,۵۱۹	۴۹,۲۴۲		

۵-۱- طلب از شرکت ENERGY TRADING ELEKTRIK ترکیه بابت هم ارز ۷۵۲,۴۸۸ یورو قطعات و لوازم

بدکی ارسالی به نیروگاه فرید آباد هند می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۵-۲- طلب از شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس شامل یک فقره صورتحساب به مبلغ ۲۸۶۲ میلیون ریال بابت هزینه

سوپروایزری قبل از انعقاد قرارداد کنسرسیوم و صورت وضعیت شماره یک قرارداد به مبلغ ۸,۲۴۴ میلیون ریال می باشد که تا

تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.



سبک هندسی و ششگوشی فیروزگاهی البرز تورین (اسفند ماه جاری)
پارادایمهای نوین در معماری
 سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶	۳,۸۶۶	۷-۱ جاری کارکنان
۲,۵۹۱	۹۸۰	۷-۲ سایر بدهکاران
۸۷۵	۱,۱۰۸	۷-۳ وام کارکنان
۲,۰۲۸	-	اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته
۹۵۵	-	سپرده های موقت
۶,۸۳۵	۵,۹۵۴	

۷-۱- مانده حساب جاری کارکنان به مبلغ ۳,۸۶۶ میلیون ریال بابت علی الحساب های ارزی پرداخت به کارکنان جهت ماموریتهای خارجی می باشد که عمده آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۷-۲- صورت ریز سایر بدهکاران بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	
۲۲۹	۷-۲-۱ آقای سعدی صالح
۲۰۰	۷-۲-۲ آقای خسرو خازنه
۱۵۶	شرکت آشیان سپاهان
۱۱۴	شرکت مینا کستر بندر
۷۳	وزارت دارایی
۷۰	شرکت سرمایه گذاری گروه فیلی
۱۳۸	سایر
۹۸۰	

۷-۲-۱- مانده بدهی آقای سعدی صالح بابت علی الحساب هزینه سوپروایزری پروژه RI می باشد.

۷-۲-۲- مانده بدهی آقای خسرو خازنه بابت علی الحساب هزینه های ترخیص و کمرکی می باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- مانده وام کارکنان که مربوط به حصة جاری وام‌های پرداختی به کارکنان می‌باشد بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۴	۲۹۳	وام آینده ساز
۳۲۵	۴۳۹	وام مسکن
۱۰۶	۹۵	وام سهام سرمایه‌گذاری کارکنان
۴۳	۴۸	وام ازدواج
۱,۱۰۸	۸۷۵	

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶,۸۱۱	۱۸,۰۷۰	پیش پرداخت مالیاتی
۸-۱	۵,۸۲۸	-	سپرده ها
۸-۲	۲,۱۵۰	۳۳۰	پیش پرداخت خرید خدمات
	۱۴,۷۸۹	۱۸,۴۰۰	
	(۲,۲۰۴)	(۱۸,۰۷۰)	انتقال از ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)
	۱۲,۵۸۵	۳۳۹	

۸-۱- صورت ریز سپرده ها بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲	
	میلیون ریال	
۸-۱-۱	۱,۸۸۳	سپرده حسن انجام کار بیمه‌انکاری
۸-۱-۲	۱,۶۰۰	سپرده مسدود شده نزد موسسه اعتباری مهر اقتصاد
۸-۱-۳	۱,۴۸۹	سپرده بیمه بیمه‌انکاری
	۴۸۰	سپرده شرکت در مناقصات
	۱۹۰	سپرده گمرکی
	۱۸۶	سپرده ضمانتنامه های بانکی
	۵,۸۲۸	



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱-۱- مانده سپرده حسن انجام کار پیمانکاری بابت ۱۰٪ مکسوره از صورت وضعیتهای ارسالی شرکت جهت کارفرمایان مختلف بوده و پس از طی دوره تضمین آزاد خواهد شد.

۸-۱-۲- سپرده مسدود شده نزد موسسه اعتباری مهر اقتصاد شعبه اهری جهت بهره مندی پرسنل از مزایای وام با بهره ۱۵٪ می باشد.

۸-۱-۳- سپرده بیمه پیمانکاری بابت منافع مکسوره از صورت وضعیتهای ارسالی شرکت جهت کارفرمایان مختلف بوده و پس از ارائه مفادحساب تامین اجتماعی آزاد خواهد شد.

۸-۲- صورت ریز پیش پرداخت خرید خدمات بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲
	میلیون ریال
شرکت همگامان توسعه پارس	۱,۱۸۴
شرکت پارس اشیان سپاهان	۳۹۴
شرکت نیرو توان مارون	۲۱۷
شرکت ساختار یاتاقان میلاد	۱۳۷
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده	۱۱۶
سایر اقلام	۱۰۲
	۲,۱۵۰

۸-۲-۱- پیش پرداخت به شرکت همگامان توسعه پارس بابت خرید EHC می باشد که با توجه به عدم تحویل قطعه فوق این مبلغ تا زمان تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح جدول ذیل تفکیک می شود:

تاریخ دفتر ۱۳۹۱	ارزش دفتری ۱۳۹۲	استهلاک انباشته - ملین ریال		بهای تمام شده : ملین ریال		شرح اقلام
		مقدار در پایان سال	استهلاک سال مالی	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال	
۱۳۹۲	۱,۳۷۵	۷۰	۶۴	۶	۱,۳۷۵	اتانده و مشروبات
۵۶۰	۱,۷۶۲	۹۹	۹۱	۸	۱,۸۶۲	ابزار آلات و تجهیزات فنی
۸۱۷	۲,۰۳۹	۱۶۹	۱۵۵	۱۳	۲,۰۳۹	جمع

دارایی های ثابت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶	۲۱۶	۱۰-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۲۱۶	۲۱۶	

۱۰-۱- سرمایه‌گذاری بابت بدئی تمام شده خرید ۲۱۶,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی شرکت سهامی عام بورس انرژی می باشد که درحد سرمایه‌گذاری در شرکت مزبور حدود ۱۴/۰٪ می‌باشد.

۱۱- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۲	۲,۳۸۹	۱۱-۱ حصه غیرجاری وام کارکنان
۱,۰۲۳	۱,۲۷۰	۱۱-۲ ودیعه اجاره
۴,۵۲۵	۳,۶۵۹	

۱۱-۱- صورت ریز حصه غیرجاری وام کارکنان بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۳	۱,۱۵۷	وام آینده ساز
۱,۷۵۵	۹۲۲	وام مسکن
۳۸۳	۲۲۷	وام سرمایه‌گذاری کارکنان
۱۹۱	۸۳	وام ازدواج
۳,۵۰۲	۲,۳۸۹	

۱۱-۲- ودیعه اجاره مربوط به مبالغ پرداختی جهت رهن ساختمان مهمانسراهای مستقر در محل سایت‌های نیروگاهی مختلف کشور می‌باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری بشرح ذیل تفکیک می شود:

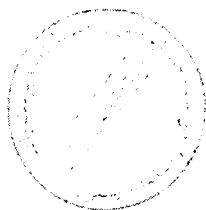
۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۰۱	۳,۳۴۵	۱۲-۱	شرکت مدیریت صنعت حدرا
-	۲,۲۹۳	۱۲-۲	شرکت پارس آشیان سیاهان
-	۳۴۴		شرکت آدما اسبادانا
۷۱	۷۲		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۴,۶۷۲	۶,۰۵۴		

۱۲-۱- مطالبات شرکت مدیریت صنعت حدرا عمدتاً مربوط به صورت وضعیت اسفند ماه بوده که تا تاریخ تنظیم

صورتهای مالی مبلغ مزبور تسویه گردیده است.

۱۲-۲- مطالبات شرکت پارس آشیان سیاهان بابت صورت وضعیتهای قرارداد نظارت بر نصب تجهیزات پروژه آب

شیرین کن قشع می باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	مادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۶۶۴	۳۱,۰۳۱	۱۳-۱ ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۹,۴۷۳	۷,۷۴۱	۱۳-۲ مالیاتهای پرداختنی
-	۵,۳۷۹	۱۳-۳ سازمان تامین اجتماعی شعبه شمیران
۱,۴۱۷	۳,۶۴۹	۱۳-۴ سپرده بیمه بیمانکاران
۲,۹۸۶	۲,۲۷۴	۱۳-۵ انبوه خه آینده ساز کارکنان
-	۱,۹۴۷	شرکت مدیریت تولید برق آذربایجانغربی
-	۱,۶۹۸	شرکت مدیریت تولید برق کرمان
۳۶۰	۱,۵۷۲	۱۳-۶ سپرده حسن انجام کار بیمانکاران
۱,۰۶۶	۱,۲۱۵	جاری کارکنان
۶۶۲	۸۷۹	صندوق حمایت درمان
۱,۳۱۱	۵۳۰	حقوق پرداختنی
-	۴۷۲	شرکت آرمان سنجش کستر
۲۲۳	۲۰۸	اژانس مسافرتی قالیچه پرنده
۵۱	۶۸	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۹۸۰	۱,۶۳۵	سایر اقلام
۴۷,۱۹۳	۶۱,۲۹۱	



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱- ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده بشرح ذیل تفکیک می‌شوند:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۸۴	۳۰,۳۷۱	ذخیره هزینه اخذ مقاصد حساب تامین اجتماعی جهت قراردادهای سال ۹۰ تا ۹۲
-	۳۲۰	ذخیره هزینه اجاره بهمن و اسفند ماه ۹۲ ساختمان البرز نوگا
۱۱۳	۲۱۵	ذخیره هزینه حسابرسی عملکرد و مالیاتی سال ۹۲ توسط موسسه حسابرسی راده
۳۷۲	۱۴۱	ذخیره تنه هزینه‌های رفاهی سال ۹۲ پرسنل
۱۸	۸۴	ذخیره هزینه حق حضور هیات مدیره در سال ۹۲
۴,۵۸۵	-	ذخیره هزینه خرید قناعات جهت پروژه‌های در دست جریان
۲,۱۹۲	-	ذخیره هزینه های دوران کارانتی LTE اندوختی و کرمان
۲۷,۶۶۴	۳۱,۰۳۱	

۱۳-۲- مبلغ ۷,۷۴۱ میلیون ریال بابت مائیات حقوق و تکلیفی اسفند ماه ۹۲ و مائیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۹۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۳- بدی به سازمان تامین اجتماعی شعبه شمیران به مبلغ ۵,۳۷۹ میلیون ریال بابت صدور رای هیات بدوی در خصوص قرارداد سال ۹۱ شرکت توگا جهت صدور مقاصد حساب تامین اجتماعی می باشد که با توجه به اعتراض مجدد به رای هیات بدوی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱۳-۴- سیزده بیمه پیمانکاری بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۱	۲,۴۱۱	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت مدیریت صحر
۱۲۷	۷۰۵	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت یارس آشیان سپاهان
-	۱۱۸	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت منا گستر بندر
۱۱۴	۱۱۴	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت کنترل قدرت یارس
-	۱۰۷	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای آقای ناصر اسدی
-	۸۴	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت پایدار نیروی شیراز
-	۷۸	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت مهرگشت مارلیک
-	۲۱	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت امان اسپادانا
۳	۸	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت یارس انرژی سرزمین
۳	۳	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت ملای نیروی هرسا
۴۹	-	سیزده بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت کنکاش نیرو صنعت
۱,۴۱۷	۳,۶۳۶	



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۴-۱- سپرده‌های بیمه مکسوره مطابق ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی از صورت وضعیت بیمانکاران فوق کسر گردیده است و تا زمان ارائه مقاصد حساب تامین اجتماعی قراردادهای منعقد، این سپرده نزد شرکت محفوظ خواهد بود.

۵-۱۳- مانده اندوخته آینده ساز کارکنان بابت ۵٪ حقوق پایه مکسوره از حقوق ماهیانه پرسنل بعلاوه ۵٪ سهم کارفرما می باشد که طبق مصوبات قبلی هیات مدیره جهت تقویت بنیه صندوق مشترک آینده ساز اتخاذ گردیده است.

۶-۱۳- سپرده حسن انجام کار بیمانکاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۴۶	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت پارس آشیان سپاه
-	۲۳۷	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت مینا گستر بندر
۲۲۷	۲۲۷	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت کنترل قدرت پارس
-	۲۱۵	سپرده حسن انجام کار مکسوره از آقای ناصر اسدی
-	۱۲۰	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت پایدار نیروی شیراز
-	۴۵	سپرده حسن انجام کار مکسوره از کارگاه بیرینگ کار
-	۴۲	سپرده حسن انجام کار مکسوره از شرکت ادمان آسیادانا
۱۲۲	۴۰	سپرده حسن انجام کار مکسوره از سایر اقلام
۳۶۰	۱،۵۷۲	

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافتها بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال		
۱،۶۴۹	۱۴-۱	شرکت مدیریت تولید برق گیلان
۱،۶۲۶	۱۴-۱	شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم
۵۰۰		شرکت صنایع نیروگاهی مازندران (صنیر)
۲۴۷		شرکت خدمات مهندسی ویرا تهران
۴،۰۲۲		

۱-۱۴- پیش دریافت دریافتی از شرکت مدیریت تولید برق گیلان و منتظر قائم مربوط به قراردادهای منعقد می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مستهلک گردیده است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۲ به شرح جدول ذیل است:

۱۳۹۲- میلیون ریال

مالیات

۱۳۹۱- میلیون ریال

نحوه تشخیص

	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	بازیه داده	قطعی	شخصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۳۱۶	۳۱۶	۳۱۶	۳۱۶	۳۱۶	۲۵۲	۱۱۵۹	۱۳۲۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۳۲۶۷	۳۲۶۷	۳۲۶۷	۳۲۶۷	۳۲۶۷	۲۳۳۳	۱۳۳۷۳	۱۳۵۶۱	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۳۸۰۰	۳۸۰۰	۳۸۰۰	۳۸۰۰	۳۸۰۰	۲۳۶۱	۱۷۳۴۵	۱۷۶۱۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۱۰۰۶۳۹	۱۰۰۶۳۹	۱۰۰۶۳۹	۱۰۰۶۳۹	۱۰۰۶۳۹	۱۰۰۶۳۲	۲۹۳۷۵	۳۹۰۶۴	۱۳۹۱
رسیدگی شده		۲۲۰۴			۲۲۰۴	۲۲۰۴	۸۸۱۸	۱۱۳۱۲	۱۳۹۲
	۱۹۳۱۲	۲۲۰۴							
	(۱۸۰۷۰)	(۳۲۰۴)							
	۱۱۳۲۲								

بیس پرداخت مالیات ازادداشت ۸

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ایرانی به کسر درآمدهای معاف در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۲- با توجه به تسویه حساب مالیات عملکرد مربوط به سالهای ۸۸ تا ۹۱ متعاقباً حساب مالیاتی جهت ارائه به اتاق بازرگانی صادر گردیده است.

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختی

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۰ مقرر شده مبلغ ۲.۹۳۱ میلیون ریال به‌عنوان سود سال ۱۳۹۱ بین سهامداران تقسیم شود. گردش حساب مزبور به شرح ذیل است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۳۶	۲.۹۳۱	سود سهام مصوب
(۵۱۷)	-	پرداخت به سهامداران
(۸۰۹)	(۲.۹۳۱)	انتقال به حسابهای فیما بین
-	-	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۰۷۱	۳.۱۸۷	مانده در ابتدای سال
-	(۸۲۴)	پرداخت شده طی سال
۱.۱۱۶	-	ذخیره تأمین شده
۳.۱۸۷	۲.۳۵۳	

۱۷-۱- با توجه به انتقال ۵۲ نفر از پرسنل به شرکت توکا مانده پایان سال ۹۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تعدیل گردیده است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال عبارت است از یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می

باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است.

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهم	
۵۱۰	۵۱۰	۵۰۹,۹۹۸	۵۰۹,۹۹۸	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توک)
۳۹۰	۳۹۰	۳۹	۳۹۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (اسنا)
۱۰۰	۱۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا (ایرتو)
-	-	۰/۰۰۰۱	۱	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)
-	-	۰/۰۰۰۱	۱	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

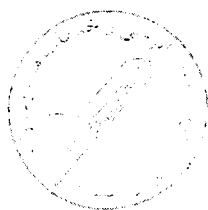
۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۱۰۰

میلیون ریال معادل ۵٪ از سود قابل تخصیص 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی

قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات ارائه شده

درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۴,۹۵۰	۲۲۷,۸۲۳	۲۰-۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	۱۳۱,۴۵۶	۲۰-۲	درآمد حاصل از فروش کالا
۱۹۴,۹۵۰	۳۴۹,۲۷۹		

۲۰-۱- صورت ریز درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷,۸۵۴	۷۷,۸۵۲	۲۰-۱-۱	فرار داد اورهال اندونزی - مینا
۸۶,۵۰۶	۲۰,۵۸۰		فرار داد نظارت بر نصب تجهیزات و بازرسی بیمانکاران - توکا
-	۳۹,۸۰۳	۲۰-۱-۲	اورهال توربین صنعتی شرکت کار
۱۶,۵۴۴	۲۸,۹۴۹		فرار داد اورهال و BOP و LTE کرمان - مینا
۶,۸۰۰	۶,۹۳۸	۲۰-۱-۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات مختلف بر اساس دستور کار کارفرمایان
-	۱۰,۴۷۵		فرار داد اورهال نیروگاه خلیج فارس
-	۶,۷۴۵		فرار داد اورهال نیروگاه کارون - برق جنوب فارس
-	۶,۳۰۲		فرار داد اورهال نیروگاه منتظر قائم
-	۵,۷۸۸		فرار داد اورهال نیروگاه سیخه ترکیبی یزد
۴,۲۴۶	۳,۵۹۹		فرار داد نظارتی به بیمانکاران ساخت و آب سیرین کن قسم و STS
-	۱,۵۰۲		فرار داد اورهال توربین پتروشیمی فجر مینا
۱۹۴,۹۵۰	۲۲۷,۸۲۳		

۲۰-۱-۱- فرار داد اورهال دو دستگاه توربین نیروگاه بلاوان اندونزی به مبلغ ۶,۴۸۵,۲۹۵ یورو می باشد که در سال ۹۲

مبلغ ۲,۲۰۷,۷۴۷ یورو بابت اجرای عملیات واحد دوم نیروگاه جهت مینا صورتحساب گردیده است.

۲۰-۱-۲- اورهال توربین صنعتی پارسین به مبلغ ۱,۱۸۳,۰۹۰ یورو به درخواست شرکت انتقال گاز ایران صورت گرفته است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۲۰- صورت ریز درآمدهای خدمات فاقد قرارداد و بر اساس دستور کار بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۰۰	۲,۱۳۱	ارائه خدمات به شرکت مدیریت تولید برق آذربایجانغربی
-	۱,۷۵۵	ارائه خدمات به شرکت خدمات مهندسی ویرا تهران
-	۱,۱۷۸	ارائه خدمات به شرکت صنایع نیروگاهی مازندران (حسنر)
-	۶۶۵	ارائه خدمات به شرکت صنایع نیروگاهی ایران
-	۵۶۰	ارائه خدمات آموزشی به بهره برداران نیروگاهی - مینا
-	۳۶۰	ارائه خدمات به شرکت مدیریت تولید برق گیلان
۸۸	۱۳۳	ارائه خدمات بروسکووب چک
۲,۵۱۲	۱۴۶	سایر اقلا
۶,۸۰۰	۶,۹۳۸	

۲-۲۰- صورت ریز درآمد حاصل از فروش کالا بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال		
۴۱,۸۴۱	۲۰-۲-۱	فروش قطعات جهت نیروگاه بلاوان اندونزی
۲۶,۲۲۳	۲۰-۲-۲	فروش قطعات نیروگاهی به شرکت ENERGY TRADING ELEKTRIK ترکیه جهت نیروگاه فریدآباد هند
۱۸,۹۶۷		فروش قطعات نیروگاهی به نیروگاه سببب مشرید
۱۳,۷۴۱		فروش قطعات نیروگاهی به شرکت مدیریت تولید برق آذربایجانغربی
۹,۲۷۴		فروش قطعات نیروگاهی به شرکت مدیریت تولید برق گیلان
۸,۶۶۸		فروش قطعات نیروگاهی به شرکت مدیریت تولید برق فارس
۷,۴۰۲		فروش قطعات نیروگاهی به شرکت تجهیز گستر تواندیش
۲,۲۰۳		فروش قطعات نیروگاهی به بخش خدمات مستریان مینا
۱,۳۶۰		فروش قطعات نیروگاهی به شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم
۱,۷۶۷		
۱۲۱,۴۵۶		سایر اقلام

۲۰-۲-۱- فروش قطعات به مبلغ ۹۵۶,۱۴۹ یورو در اجرای قرارداد اورشال نیروگاه بلاوان اندونزی بوده است.

۲۰-۲-۲- فروش قطعات به شرکت ETE به مبلغ ۷۲۸,۲۱۵ یورو بابت نیروگاه فریدآباد هند بوده است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

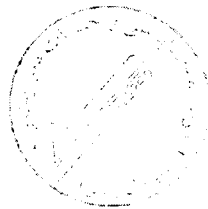
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بهای تمام شده کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴,۸۸۵	۲۵۵,۷۲۴	۲۱-۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
-	۶۵,۲۹۰	۲۱-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۴۴,۸۸۵	۳۲۱,۰۱۴		

۲۱-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۶۳۶	۱۳۸,۳۱۸	۲۱-۱-۱	دستمزد و سایر عوامل مستقیم
۵۸,۲۴۹	۱۱۷,۴۰۶	۲۱-۱-۱	سربار
۱۴۴,۸۸۵	۲۵۵,۷۲۴		



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲۱- دستمزد و سربار از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		یادداشت
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸,۷۹۸	-	۵۰,۲۵۷	۲۱-۱-۱ حقوق و مزایای کارکنان
-	۳۱,۷۱۱	-	۳۷,۶۱۲	۲۱-۱-۲ کارکرد بیمه‌گذاران ناظر بر نصب تجهیزات
-	۲,۶۳۸	-	۱۲	کارکرد بیمه‌گذاران جهت بازرسی و تست کارایی و آموزش بهره‌برداران نیروگاهی
-	۸۸۳	-	۸۰	صورت وصیت‌های رفع بیمه‌گری و خدمات اجرایی
-	-	-	-	بیمه‌گرها
-	-	۱,۲۵۲	-	هزینه تبلیغات و نمایشگاه
۱۵,۳۷۶	-	۱۹,۴۰۶	-	۲۱-۱-۳ بیمه‌های مکمل و ماده ۲۸ تامین اجتماعی
۴,۵۷۷	-	۳,۴۲۷	-	هزینه‌های رفاهی
۴,۱۹۲	-	-	-	هزینه‌های دوران کارایی
۱۲,۴۳۹	-	۲۲,۰۴۷	-	۲۱-۱-۴ خرید مواد سایت
۳,۶۸۷	-	۸,۸۳۷	-	هزینه سفر و مأموریت
۱,۵۲۱	-	۱۱,۳۹۵	۴۷,۶۶۸	۲۱-۱-۵ خرید خدمات فنی سایت
-	۱,۰۸۴	-	۱,۰۳۶	هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۷۰۸	-	۳,۷۳۳	-	هزینه غذا
۵۶۶	-	۲,۸۵۹	-	ادب و دهات
-	۲۲۸	-	۱,۴۳۴	بازخرید مانده مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵,۶۱۲	-	۵,۷۱۰	-	حمل و نقل و بارگیری
۱۰۲	۱۰,۸۵۸	۹۳۶	-	حق الزحمه
۱۷۷	-	۳۲۸	۴۱۹	هزینه اجاره منزل
-	۳۳۶	-	-	هزینه پس انداز کارکنان سهم کارفرما
۷,۳۰۰	-	۲۸,۲۷۱	-	سایر هزینه‌های جاری سایت
۱,۶۷۷	-	۴,۳۲۷	-	منرومات فنی و مصرفی
۳۰۲	-	۷۰	-	هزینه‌های جاری مهمانسرا
۳۰۸	-	۱,۷۷۷	-	سایر اقلام
۵۸,۲۲۹	۸۶,۶۲۶	۱۱۷,۳۰۶	۱۳۸,۴۱۸	



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲۱- حقوق و مزایای پرسنل عملیاتی بشرح ذیل تفکیک می‌گردند:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹.۰۳۸	۹.۳۲۷	حقوق پایه
--	۸.۷۳۸	حق الزحمه
۹.۰۲	۷.۰۱۹	حقوق و مزایای پرسنل مأمور
۷.۹۶۹	۵.۹۹۷	عیدی، پاداش و بهره وری
۶.۶۴۳	۵.۹۸۳	فوق العاده مأموریت
۴.۸۴۳	۴.۷۲۷	بیمه سهم کارفرما
۴.۶۰۴	۴.۴۹۴	اضافه کاری
۴.۰۲۸	۳.۲۷۸	حق سایت
۶۷۱	۶۴۰	حق مسکن و خواربار
۱۰۰	۵۵	حق ایاب و ذهاب
۴۸.۷۹۸	۵۰.۲۵۷	

۱-۱-۲۱- کارکرد پیمانکاران ناظر مربوط به صورت وضعیتهای شرکت مدیریت صنعت صادر در خصوص نظارت بر نصب تجهیزات نیروگاهی می‌باشد.

۱-۱-۲۱- هزینه بیمه‌های مکمل و تأمین اجتماعی سهم کارفرما شامل هزینه اخذ مازاد حساب قراردادهای منعقد سال ۹۲ از سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد.

۱-۱-۲۱- خرید مواد سایت عمدتاً مربوط به خرید قطعات مصرفی مربوط به پروژه آندونری می‌باشد.

۱-۱-۲۱- خرید خدمات فنی سایت عمدتاً بابت فاکتور خدمات انجام شده توسط توگا جهت پروژه اورهال توربین صنعتی شرکت گاز و اورهال نیروگاه منتظر قائم و خلیج فارس می‌باشد.

۱-۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته به مبلغ ۶۵.۲۹۰ میلیون ریال بابت خرید قطعات نیروگاهی از شرکت‌های مختلف جهت فروش می‌باشد که صورت ریز آن به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲	
میلیون ریال	
۴۰.۹۷۶	خرید قطعات از شرکت توگا
۱۸.۰۰۳	خرید قطعات از شرکت مواد کاران
۵.۴۱۱	خرید قطعات از شرکت پرتو
۷۳۶	خرید قطعات از شرکت بارس ژنراتور
۱۶۴	خرید قطعات از سایر شرکتها
۶۵.۲۹۰	

قابل ذکر است که خریدهای فوق تماماً در نیروگاههای طرف قرارداد مصرف گردیده است.



۳-۳۱- جدول مقایسه ای درآمد بهای تمام شده پروژه ها به شرح ذیل می باشد:

سود (زیان) ناخالص ناشی از		بهای تمام شده		درآمد حاصل از		شرح	
کل	فروش کا:	خدمات	فروش کا:	خدمات	فروش کا:	خدمات	
۲۲,۸۲۳	۳۱,۸۲۱	(۹,۰۱۸)	۸۶,۱۷۰	۳۱,۸۲۱	۷۷,۱۵۲	فروشنده اورهال نیروگاه بلاقان شیرازی	
(۱,۴۴۲)	۰	(۱,۴۴۱)	۴۲,۰۲۲	۴۲,۰۲۲	۴۰,۵۸۰	فروشنده نظارت بر نصب و پیمانکاران نیرو	
۱۵۷	۰	۱۵۷	۳۹,۴۴۶	۳۹,۴۴۶	۳۹,۸۰۳	اورهال توربین صنعتی پارسین شیراز	
۱,۳۳۸	۰	۱,۳۳۸	۳۷,۶۱۱	۳۷,۶۱۱	۳۸,۹۴۹	فروشنده اورهال و LEXHON کرمان	
(۳,۱۹۲)	۰	(۳,۱۹۲)	۱۳,۶۶۷	۱۳,۶۶۷	۱۰,۴۷۵	فروشنده اورهال نیروگاه خلیج فارس	
(۳,۵۱۴)	۵۵۶	(۴,۰۷۰)	۱,۲۱۱	۱۰,۹۹۸	۶,۹۲۸	خدمات مختلف دستورکاری کارپیمان	
۳,۲۷۳	۳,۸۶۷	(۵۹۴)	۴,۸۰۱	۷,۳۳۹	۶,۷۴۵	فروشنده اورهال نیروگاه کارزون برق جنوب فارس	
۷۳۷	۱,۲۶۰	(۵۲۳)	۶,۸۲۵	۶,۸۲۵	۶,۳۰۲	فروشنده اورهال نیروگاه صنعتی قائم	
(۱,۶۶۳)	۰	(۱,۶۶۳)	۷,۴۵۱	۷,۴۵۱	۵,۷۸۸	فروشنده اورهال نیروگاه سبک نیرویی بند برق صنعتی ای	
(۹,۰۱۳)	۰	(۹,۰۱۳)	۱۲,۶۱۲	۱۲,۶۱۲	۳,۵۹۹	فروشنده نظارت بر پیمانکاران و نصب آب شیرین کن قسم SIS	
۱۱۹	۰	۱۱۹	۱,۳۸۳	۱,۳۸۳	۱,۵۰۲	فروشنده اورهال توربین ترنومینی فخر مینا	
۴,۰۶۰	۴,۰۶۰	۰	۳۲,۱۷۳	۳۲,۱۷۳	۲۶,۳۳۳	فروشنده قطعات نیروگاهی به ENERGY TRADING ELEKTRIK	
۹۶۴	۹۶۴	۰	۱۸,۹۶۷	۱۸,۹۶۷	۱۸,۹۶۷	فروشنده قطعات نیروگاهی به نیروگاه سیریمی مشهد	
۸,۳۷۵	۸,۳۷۵	۰	۵,۱۶۰	۱۳,۷۴۱	۱۳,۷۴۱	فروشنده قطعات نیروگاهی به نیروگاه ارومیه	
۳,۶۱۸	۳,۶۱۸	۰	۵,۶۵۶	۹,۱۷۴	۹,۱۷۴	فروشنده قطعات نیروگاهی به نیروگاه کیلان	
۸۶۰	۸۶۰	۰	۶,۵۲۳	۷,۴۰۲	۷,۴۰۲	فروشنده قطعات نیروگاهی به شرکت تجهیزات گستر نو اندیش	
۸۶۵	۸۶۵	۰	۱,۴۲۸	۲,۳۰۲	۲,۳۰۲	فروشنده قطعات نیروگاهی به بخش خدمات مشتریان مینا	
۲۸,۲۶۵	۵۶,۱۶۰	(۲۷,۹۰۱)	۶۵,۳۹۰	۲۵۵,۷۲۴	۱۲۱,۴۵۶	جمع کل	۲۲۷,۸۱۳

شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی و فروش

هزینه‌های اداری و عمومی و فروش به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۱۲	۷,۸۴۷	۲۲-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۵۰۰	۳,۰۹۴	۲۲-۲ هزینه تبلیغات و نمایشگاه
۱,۱۰۹	۲,۹۵۲	۲۲-۳ هزینه سفر و مأموریت
۵۷۱	۱,۷۲۴	بیمه مکمل و تامین اجتماعی سهم کارفرما
۶۹۹	۱,۳۰۷	هزینه رفاهی
۱۴۲	۹۵۶	اجاره محل
۶۴۸	۹۰۵	۲۲-۴ حق الزحمه
۱۸۳	۵۱۰	هزینه حسابداری و مالی
۱۷	۳۱۵	هزینه آموزش و ایمنی و بهداشت
۱۴۸	۲۶۲	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۷	۱۶۳	هزینه پس انداز سهم کارفرما
۱۵۸	۲,۲۳۱	سایر اقلام
۲۲,۲۵۶	۲۲,۲۵۶	

۲۲-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان بدلیل اضافه شدن دپارتمان واحدهای تامین و توسعه فروش و در نتیجه افزایش

نیروی انسانی اداری و عمومی و فروش با در نظر گرفتن افزایش نرخ دستمزدهای سال ۹۲ نسبت به سال ۹۱ بوده است.

۲۲-۲- هزینه‌های نمایشگاهی عمدتاً شامل هزینه‌های اجاره غرفه و برگزاری نمایشگاه‌های تخصصی با هدف ترویج درآمد می‌باشد.

۲۲-۳- افزایش هزینه سفر و مأموریت ناشی از افزایش حجم سفرهای خارجی به منظور شناسایی بازارهای هدف می‌باشد.

۲۲-۴- هزینه اجاره محل بابت اجاره بها سال ۹۲ محل دفتر مرکزی شرکت واقع در ساختمان مینا می‌باشد.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- خالص سایر درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹	۱,۰۷۶	۲۳-۱ سود سیرده بانکی
(۳,۵۵۳)	۲,۲۲۸	۲۳-۲ سود و زیان تسعیر ارز
(۳,۳۶۴)	۵,۳۰۴	

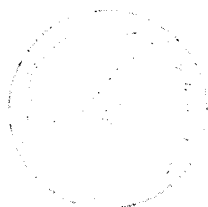
۲۳-۱- درآمدهای غیر عملیاتی به مبلغ ۱,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به سود سیرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای تجارت و سپه می باشد.

۲۳-۲ سود و زیان تسعیر ارز عمدتاً بابت اختلاف نرخ یورو واریز شده توسط شرکت گاز، بابت صورتحساب یورویی اورهال توربین صنعتی پارس‌سان و بازخرید یورو فوق توسط شرکت عینا بین الملل می باشد.

۲۴- تعدیلات سنواتی

افلام تشکیل دهنده سافصل فوقی بشرح ذیل می باشد:

مبلغ میلیون ریال	
(۱۹۷)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۳۹۲)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۲۴۶	تعدیل مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
(۱,۶۶۶)	تعدیل مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱
(۲۶۶)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۱۶)	تفاوت درآمد صورت وضعیت ۱۹ ارسالی به توکا
(۱,۴۰۳)	تعدیل سنواتی قیمت تمام شده صورتحساب ارسالی توکا
(۳,۶۶۴)	



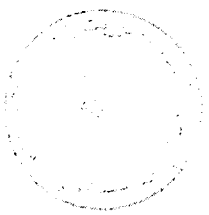
شرکت مهندسی و پستیانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱ به منظور ارائه تصویرگری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شد است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای معصا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل متفاوت نباشد.

شماره سند / تعدیل ارائه در	تعدیل صورتی مالی	شماره قیل از تعدیل ارائه در	توضیحات
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
به اسامی	(۱۳۹۱)	به اسامی	الف. ترانزاکشن:
منصور پاش		مشارکت و رفاه	حقوق اشخاص وابسته
۱۳۱۸۳۲۳	(۱۴)	۱۳۱۸۳۶۹	حقوق اشخاص وابسته
۳۳۸۳۲۶	(۱۳۰۳۱)	۳۳۸۳۲۳	تفاوت به اشخاص وابسته
۲۲۱۶۳۳	(۱۳۲۰۱)	۲۲۱۶۳۳	تأمین مسابهای پرداختی
۸۱۳۲۱	(۵۵۵۱)	۲۸۸۲	تخفیف و مطالبات
	(۳۰۹۴۱)		
			ب. سود و زیان:
۹۹۲۸۲۵۰	۱۰	۹۹۲۸۲۵۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۳۳۰۰۵۵	۱۳۰۳۲	۱۳۳۸۲۸۸	هزینه ارائه شده خدمات به مشتری
۱۰۰۶۴۹	۲۵۵	۱۰۰۳۵۲۲	هزینه پرداخت
(۳۷۸۸)	(۳۰۰۹۱)	۱۰۰۳۱۱	مصارف سالیانه
			جمع
	۳۰۶۹۵		



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل است:

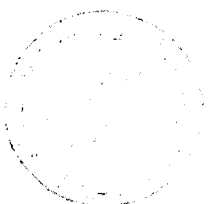
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳.۶۰۹	۶.۰۰۸	سود عملیاتی
۱۴	۱۵۵	هزینه استهلاک
۱.۱۱۶	(۸۳۴)	خالص (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵	(۷.۶۴۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۷۷.۰۶۲)	(۱۰.۶۸۶۵)	(افزایش) طلب از اشخاص وابسته
(۹.۶۲۹)	(۴۴.۸۲۹)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۵.۰۴۲	۱۵.۴۸۰	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
-	۴.۰۲۲	افزایش پیش دریافتها
۲۹.۰۲۳	۱۵۱.۸۳۷	افزایش بدهی به اشخاص وابسته
(۴.۷۴۳)	۴.۲۳۸	سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۸۰۹)	-	تأثیر سود انباشته
۵.۵۶۶	۲۱.۵۵۴	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی است.

۲۶-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تریخ تراز نامه به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲.۲۰۰	۵۲.۲۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت نوگا
-	۴۴.۳۸۶	اسناد تضمینی نزد شرکت مینا
-	۷.۰۰۰	اسناد تضمینی نزد آقای علی عزیزی موجر خوابگاه سدر عباس
-	۶.۹۳۰	اسناد تضمینی نزد بانک ملت شعبه اسکان
-	۴.۰۱۰	اسناد تضمینی نزد شرکت انتقال گاز ایران
-	۲.۴۶۱	اسناد تضمینی نزد بانک سه شعبه ونک
-	۲.۱۷۲	اسناد تضمینی نزد شرکت مدیریت تولید برق گیلان
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت پرتو
-	۲.۹۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت مدیریت تولید برق فارس
-	۲.۰۱۰	اسناد تضمینی نزد نیروگاه شریعتی مشهد
-	۱.۴۴۹	اسناد تضمینی نزد شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
-	۱.۰۸۰	اسناد تضمینی نزد شرکت ساخت تجهیزات سیاهان
۵۵.۲۰۰	۱۳۱.۵۹۸	



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۷- 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 و یا تعدیل آن باشد رخ نداده است.

۳۸- 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	ارزش مستفاده معامله	ماده جانبی (در پایان سال)
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف. معاملات متداول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توکا)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات مهندسی خرید قطعات نیروگاه فروش تجهیزات و نیروگاه	۴۰,۵۸۰ ۲۰,۹۷۶ ۳۱,۸۴۱	۴۰,۵۸۰ ۲۰,۹۷۶ ۳۱,۸۴۱	(۲۸,۰۳۱)
شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	خدمات اورهال LET استاندارد سازی مدارک مهندسی و آموزش	۱۵۴,۴۸۰ ۵۶۰	۱۵۴,۴۸۰ ۵۶۰	۵۰,۲۲۲
شرکت مهندسی و ساخت ژئوتکنیک مینا (پارس)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید خدمات اورهال نیروگاه	۲,۸۶۵	۲,۸۶۵	(۱,۶۹۸)
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پارس)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید پره توربین	۵,۴۱۱	۵,۴۱۱	۲,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پارس)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات اورهال	۱,۷۲۱	۱,۷۲۱	۲,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پارس)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات اورهال	۵,۸۱۱	۵,۸۱۱	۲,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پارس)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات اورهال	۲,۹۳۸	۲,۹۳۸	(۳,۰۱۵)
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پارس)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات اورهال	۶۰۰	۶۰۰	(۱,۲۲۵)
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پارس)	سهاندار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش خدمات اورهال	۱۸,۰۰۲	۱۸,۰۰۲	۲

ب. سایر اشخاص وابسته:

معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مالی صورت نپذیرفته است.



شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد ذیل موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۹۱۱

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۹۱۱

۳۰- وضعیت ارزی

۳۰-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای بولی ارزی در پایان سال شرح ذیل می‌باشد:

دلار	یورو	پادداشت
۱,۰۰۸	۲,۹۱۷,۸۱۹	۳۰-۱-۱
(۱۶۷,۱۸۵)	(۲۶۱,۰۴۰)	موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی
(۱۶۶,۱۷۷)	۲,۶۵۶,۷۷۹	حسابهای پرداختی ارزی
		خالص دارائیه‌های و بدهیهای بولی ارزی

۳۰-۱-۱- تفکیک موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی شرح ذیل است:

دلار	یورو	
۱,۰۰۸	۹,۱۳۱	صندوق ارزی
	۲,۱۰۸,۲۴۶	حساب از اشخاص وابسته
	۸۰۰,۳۴۱	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۰۰۸	۲,۹۱۷,۸۱۹	

