

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

بानضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی شامل:	
تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۱



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص) در تاریخ

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش

ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این

موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی

انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده

است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و

حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی

اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند

اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و

از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی ۵) شامل مبالغ ۵ میلیارد ریال و ۱۳/۶ میلیارد ریال به ترتیب سپرده حسن انجام کار و مطالبات معوق از سایر شرکتهای می باشد که تاکنون وصول نگردیده است. همچنین صورت تطبیق حسابهای فیمابین با شرکت پتروشیمی جم بیانگر مبلغ ۳۲ میلیارد ریال خالص مغایرت مساعد (با توجه به مانده حسابهای فیمابین با شرکت نارگان) می باشد. مضافاً طبق یادداشتهای توضیحی ۳-۵ و ۱۲، حسابهای دریافتنی تجاری و سایر حسابهای پرداختنی به ترتیب شامل مبلغ ۱۱۰/۸ میلیارد ریال سپرده حق بیمه دریافتنی و جمعاً مبلغ ۱۲۵/۸ میلیارد ریال ذخیره حق بیمه قراردادهای و سپرده حق بیمه پرداختنی می باشد که با عنایت به رویه سازمان تأمین اجتماعی در خصوص صدور مقاصحساب بیمه ای قراردادهای، عدم تعدیل ذخیره مذکور در دوره مالی مورد رسیدگی و اعتراض شرکت نسبت به بدهی اعلامی در خصوص ۴ فقره از قراردادهای به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال، وجود بدهی مازاد بر ذخایر منظور شده در حسابها از این بابت محتمل است. با توجه به مراتب فوق انجام تعدیلاتی در ارتباط با موارد مذکور ضرورت دارد، لیکن در شرایط فعلی تعیین مبلغ قطعی تعدیلات مورد لزوم در غیاب اطلاعات و مدارک کافی برای این موسسه میسر نمی باشد.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۵ منعکس می باشد، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس برگ تشخیص مالیاتی معادل ۴۵۱۷ میلیون ریال بیش از مبالغ منعکس در صورتهای مالی، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت ذخیره ای در حسابها تأمین نشده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش نیز براساس سود ابرازی در حسابها منظور است. با توجه به موارد فوق و نحوه پرداخت مالیات بر ارزش افزوده وجود بدهی مازاد بر مبالغ منعکس در صورتهای مالی محتمل است، که تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی خواهد بود.



نتیجه گیری مشروط

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

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸ منعکس می باشد، درآمدهای حاصل از عملیات فاز ۲ قرارداد ۵۳-۸۹ و پروژه بوتادین ۲ (در سال قبل) بدلیل در دسترس نبودن برآوردهای قابل اتکاء طبق استانداردهای حسابداری، معادل مخارج انجام شده شناسایی شده و مخارج و درآمدهای پروژه های نمازخانه و سردرب شماره ۱، براساس فهرست بهای سال ۱۳۸۷، برآورد گردیده است. مدیریت شرکت معتقد است با توجه به مذاکرات با کارفرما (شرکت اصلی) و تغییرات در شرایط اقتصادی کشور تمامی مخارج انجام شده و باقیمانده مخارج قابل انجام تا تکمیل پروژه های فوق قابل بازیافت خواهد بود. در این ارتباط مکتوب نمودن توافقات انجام شده و اخذ صورت وضعیتهای تأیید شده توسط کارفرما (شرکت اصلی) با توجه به مازاد درآمد شناسایی شده نسبت به صورت وضعیتهای تأیید شده (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۵) مورد تأکید است.



سایر الزامات گزارشگری

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور عملهای اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰- مالکیت سه دستگاه ساختمان های شرکت (ساختمان فروشگاه، فرهنگسرا و ساختمان مسکونی بلوک ۱۷) بنام شرکت انتقال نیافته است. مضافاً دارائیهای ثابت و موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی برخورد نمی باشد.

۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۸۰۰۶۷۱

تاریخ: ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۲

مدیر عامل کلچین پور

علی اکبر اوزعی
شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷



Engineering & Construction

جم صنعت کاران

فنی مهندسی، ساختمان و نصب

شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

هیئت مدیره محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ 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
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۵	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۴-۷	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت پتروشیمی جم به نمایندگی (آقای سپهدار انصاری نیک)

نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت صبا آرمه به نمایندگی (آقای فرخ ابریشم کار زاده)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت گسترش تجارت پارس سبا به نمایندگی (آقای حسنعلی پاکروان)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت نو آوران مدیریت سبا به نمایندگی (آقای محمد صالح یار محمدی)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی به نمایندگی (آقای رمضانعلی عمو زاده آرائی)



تهران : خیابان توانیر - خیابان نظامی گنجوی - پلاک ۲۷
کد پستی : ۱۴۳۴۸۴۳۱۴۵ : تلفن : ۸۸۶۵۴۵۴۵ : دورنگار : ۸۸۶۵۵۹۴۴
عسکویه : پتروشیمی جم - ساختمان فنی - شرکت جم صنعت کاران
تلفن : ۷۳۲۴۳۵۶ : دورنگار : ۷۳۲۴۳۲۴ : کد پستی : ۷۵۳۹۱۷۵۵۹۸



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۶۶,۳۴۸,۷۳۸,۱۹۲	۱۴۳,۸۵۱,۶۱۲,۰۶۱	۱۲	بدهیهای جاری:	۱۰,۷۰۶,۳۷۱,۸۷۱	۱۰۵,۰۹۷,۷۳۲,۱۱۱	۴	دارائیههای جاری:
۸۵,۴۸۵,۹۳۸,۶۹۶	۱۳۳,۳۳۸,۶۴۷,۱۸۷	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۷۳,۷۲۵,۸۰۰,۱۳۵	۳۰۶,۴۹۷,۸۰۰,۴۱۷	۵	موجودی نقد و بانک
۲۷۷,۱۳۶,۰۵۶,۵۳۵	۵۲۷,۰۳۴,۹۳۳,۲۸۷	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷,۶۲۰,۳۳۶,۰۰۹	۷,۴۳۰,۳۱۱,۵۲۷	۶	حسابهای دریافتنی تجاری
.	.	۱۵	پیش دریافتها	۶,۳۰۴,۸۶۰,۸۷۴	۱۴,۵۴۳,۸۳۹,۳۱۳	۷	سایر حسابهای دریافتنی
			ذخیره مالیات	۱۲۳,۸۳۱,۲۵۰,۹۳۳	۲۳۱,۲۲۷,۸۶۴,۶۴۴	۸	موجودی مواد و کالا
۵۲۸,۹۷۰,۷۳۳,۴۲۳	۷۹۴,۱۲۵,۱۹۲,۵۳۵		جمع بدهیهای جاری	۴۴۱,۱۸۸,۶۲۰,۴۲۳	۶۶۴,۷۹۷,۵۴۸,۰۱۲		سفارشات و پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:				جمع دارائیههای جاری
				۱۸۰,۵۵۰,۸۱۸,۲۶۸	۱۷۶,۲۴۶,۲۴۴,۱۶۰	۹	دارائیههای غیر جاری:
				۲۱۹,۸۵۱,۷۵۷	۳۳۴,۶۱۱,۹۷۰	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
				۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱	دارائیههای نامشهود
							سرمایه گذارهای بلند مدت
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۸۰,۷۷۰,۶۸۰,۰۲۵	۱۷۶,۷۸۱,۰۶۶,۱۳۰		جمع دارائیههای غیر جاری
۵۲۸,۹۷۰,۷۳۳,۴۲۳	۷۹۴,۱۲۵,۱۹۲,۵۳۵		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۱۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۹۲,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴	۴۷,۴۴۲,۴۲۱,۶۰۷		سود انباشته				
۹۲,۹۸۸,۵۶۷,۰۲۴	۴۷,۴۵۳,۴۲۱,۶۰۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۲۱,۹۵۹,۳۰۰,۴۴۷	۸۴۱,۵۷۸,۶۱۴,۱۴۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۲۱,۹۵۹,۳۰۰,۴۴۷	۸۴۱,۵۷۸,۶۱۴,۱۴۲		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۱۸ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۱۳,۸۴۹,۱۳۰,۹۲۴	۹۴۸,۹۶۱,۲۴۱,۸۰۸	۳۸۷,۵۲۰,۳۱۹,۶۶۱
کسر میشود:			
۱۹ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۴۸۸,۸۲۳,۹۵۶,۹۸۰)	(۸۵۶,۲۷۴,۵۸۲,۹۹۳)	(۳۲۲,۰۵۲,۹۴۵,۹۲۸)
سود ناخالص	۲۵,۰۲۵,۱۷۲,۹۴۴	۹۲,۶۸۶,۶۵۸,۸۱۵	۶۵,۴۶۷,۳۷۳,۷۳۳
۲۰ هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی	(۲۳,۱۶۰,۵۶۴,۸۱۸)	(۴۶,۵۰۸,۲۹۰,۰۴۳)	(۳۴,۴۹۱,۰۵۰,۲۲۳)
۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۰,۲۳۶,۷۸۲,۶۰۰	۴۳,۶۸۵,۸۲۲,۰۵۵	-
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۹۲۳,۷۸۲,۲۱۸)	(۲,۸۲۲,۴۶۷,۹۸۸)	(۳۴,۴۹۱,۰۵۰,۲۲۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۱۰۱,۳۹۱,۷۲۶	۸۹,۸۶۴,۱۹۰,۸۲۷	۳۰,۹۷۶,۳۲۳,۲۱۰
سود (زیان) قبل از مالیات	۵۴۰,۴۶۷,۵۲۵	(۲۶۰,۴۳۶,۳۰۰)	۱,۶۴۳,۴۸۲,۸۰۰
مالیات بر درآمد	۲۲,۴۴۱,۸۵۹,۳۵۱	۸۹,۶۰۳,۷۵۴,۵۲۷	۳۲,۶۱۹,۸۰۶,۱۱۰
سود (زیان) خالص	(۵,۸۴۷,۹۶۴,۸۱۳)	(۱۳,۱۴۴,۲۰۲,۷۸۸)	(۸,۱۵۴,۹۵۱,۵۲۸)
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۱۶,۷۹۳,۸۹۴,۴۳۹	۷۶,۴۵۷,۵۵۱,۷۳۹	۲۴,۴۶۴,۸۵۴,۵۸۳
سود انباشته در ابتدای سال	۷۰,۵۹۱,۹۷۸,۷۸۹	۷۰,۵۹۱,۹۷۸,۷۸۹	۹۲,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴
تعدیلات سنواتی	-	(۳۹,۰۷۱,۹۶۳,۵۰۴)	-
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۷۰,۵۹۱,۹۷۸,۷۸۹	۳۱,۵۲۰,۰۱۵,۲۸۵	۹۲,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴
سود قابل تخصیص	۸۸,۱۳۵,۸۷۱,۲۳۸	۱۰۷,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴	۱۱۷,۴۴۲,۴۲۱,۶۰۷
تخصیص سود	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۷۳,۳۸۵,۸۷۱,۲۳۸	۹۲,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴	۴۷,۴۴۲,۴۲۱,۶۰۷

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۹۸,۴۹۰,۲۴۳,۶۲۲	(۶,۱۷۸,۰۱۳,۸۷۷)
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سرده ها	۱,۳۳۱,۶۲۳,۵۰۸	-	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی		۱,۳۳۱,۶۲۳,۵۰۸	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵,۲۵۷,۹۷۶,۹۰۰)	(۴۲,۱۷۸,۶۶۶,۷۲۴)	(۱۷,۵۲۹,۱۶۱,۵۲۶)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۱۷۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۴۷,۵۰۰)	(۱۹,۰۸۲,۵۰۰)
وجوه دریافتی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	-	۳۹۵,۶۰۰,۷۷۵	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵,۴۳۰,۵۲۶,۹۰۰)	(۴۱,۸۹۰,۹۱۳,۴۴۹)	(۱۷,۵۲۸,۲۴۴,۰۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۴,۳۹۱,۳۶۰,۳۴۰	(۴۸,۰۷۹,۹۲۷,۳۲۶)	۵۱۰,۴۲۳,۶۵۳
فعالیت‌های تامین مالی:			
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۹۴,۳۹۱,۳۶۰,۳۴۰	(۴۸,۰۷۹,۹۲۷,۳۲۶)	۵۱۰,۴۲۳,۶۵۳
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۰,۷۰۶,۳۷۱,۸۷۱	۵۸,۷۸۶,۲۹۹,۱۹۷	۵۸,۷۸۶,۲۹۹,۱۹۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۰۵,۰۹۷,۷۳۲,۱۱۱	۱۰,۷۰۶,۳۷۱,۸۷۱	۵۹,۲۹۸,۷۲۲,۸۵۱
مبادلات غیر نقدی	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت جم صنعت کاران تهران در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۹۵۴۸۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است در حال حاضر شرکت جم صنعت کاران تهران جزء واحد های تجاری و فرعی شرکت پتروشیمی جم است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان توانیر، خیابان نظامی گنجوی، روبروی شهرداری منطقه ۶ پلاک ۲۷ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ارائه کلیه خدمات طراحی، مهندسی و اجرای طرحهای صنعتی، اجرای کلیه عملیات نصب و راه اندازی، تعمیر و نگهداری کارخانجات و ماشین آلات و مجتمع های صنعتی در زمینه های نفت، گاز و پتروشیمی، انجام کلیه عملیات بازرگانی و تجارتی مرتبط با موضوع شرکت، خدمات رفاهی و آموزشی و فرهنگی، انجام امور پیمانکاری و ... می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱,۶۵۶	۱,۸۶۵	۱,۷۴۳

کارکنان دائم

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی مصرفی

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۲-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۸,۰۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم



برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابهای منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعثت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۳-۳- رویه شناسایی درآمد :

درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان (روش درصد پیشرفت کار) طبق روش مندرج در بند زیر محاسبه می گردد. در نتیجه دربرگیرنده 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.

۳-۴- 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 (هزینه به هزینه) تعیین می شود. درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده 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. ما به التفاوت در آمد شناسایی شده با مبلغ صورت وضعیت شده (کار گواهی شده) حسب مورد تحت عناوین مبالغ قابل بازیافت و یا مازاد کار گواهی شده در صورت های مالی تحت سر فصل حساب های دریافتنی تجاری و یا حساب های پرداختنی تجاری طبقه بندی می شود.

۳-۵- 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 پایان هر سال تسویه می گردد.

۳-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می گردد.



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	موجودی نزد بانکها
۳,۱۲۹,۴۵۵,۷۷۸	۶۴,۵۴۹,۷۶۰,۹۰۲	بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم
۵۹,۲۷۹,۳۶۲	-	بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه چهار راه کالج (تهران)
۷,۵۰۶,۶۳۶,۷۲۹	۳۴,۶۶۲,۴۲۵	بانک تجارت شعبه پتروشیمی (حساب جاری) (تهران)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۶۲۰,۶۷۱	بانک تجارت شعبه پتروشیمی (حساب سپرده) (تهران)
-	۳۷,۹۹۳,۳۰۸,۳۴۸	بانک پاسارگاد (حساب سپرده) (تهران)
-	۱,۶۳۵,۳۷۹,۷۶۵	تنخواه گردانها
۱۰,۷۰۶,۳۷۱,۸۷۱	۱۰۵,۰۹۷,۷۳۲,۱۱۱	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۶۷۷,۰۸۰,۸۳۴	۱,۶۷۷,۸۰۶,۸۹۶		شرکت های گروه:
۳,۷۵۵,۱۶۳,۴۴۱	۳,۷۵۵,۱۶۳,۴۴۱		شرکت پلی پروپیلن جم
			شرکت تراز پی (نیروگاه اندیمشک)
			سایر شرکت ها:
۱۱,۶۰۱,۶۴۴,۴۲۳	۱۱,۷۵۳,۷۲۹,۱۲۵	۵-۱	شرکت نارگان
۴,۷۶۴,۳۱۱,۲۳۷	۴,۷۵۴,۲۶۱,۲۳۷		شرکت پتروشیمی آبادان
۵,۱۵۲,۷۹۳,۳۳۰	۵,۱۵۲,۷۹۳,۳۳۰		شرکت فردوس ماشین
۲۲۶,۴۴۱,۷۰۲,۲۰۶	۲۰۵,۵۸۸,۸۹۱,۷۱۲	۵-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۳۲,۵۰۳,۰۸۴,۳۶۹	۳۲,۳۷۳,۵۴۵,۱۳۳	۵-۳	سپرده سازمان تأمین اجتماعی
۶۹۴,۷۹۰,۴۴۹	۶۸۰,۶۶۰,۵۸۲		سایر
۲,۸۷۰,۸۷۰,۵۶۹	۳۹,۷۶۰,۹۴۸,۹۵۹	۵-۴	مازاد قابل باز یافت
۲۹۲,۲۶۱,۲۴۰,۸۵۸	۳۰۶,۲۹۷,۸۰۰,۴۱۷		

۵-۱ - مانده حسابهای دریافتنی از شرکت نارگان مربوط به پروژه بوتن ۱ می باشد.

۵-۲ - مانده حسابهای دریافتنی از شرکت پلی پروپیلن جم مربوط به قراردادهای تامین نیروی انسانی و ماشین آلات می باشد

۵-۳ - مانده سپرده بیمه و حسن انجام کار صورت وضعیت ها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	جمع	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۶,۸۲۹,۳۰۲,۲۵۳	۲۸۲,۰۲۴,۶۹۲,۴۶۲	۱۷۱,۲۲۴,۵۸۶,۷۳۳	۱۱۰,۸۰۰,۱۰۷,۵۲۹	شرکت های گروه:
۵,۸۲۷,۷۰۹,۳۳۶	۴,۰۹۷,۹۹۶,۶۷۷	۷۲۹,۳۸۶,۵۷۹	۳,۳۶۸,۶۱۲,۰۹۸	شرکت پتروشیمی جم
۷۳۸,۳۹۹,۳۶۴	۱,۵۹۵,۳۱۷,۹۹۱	۸۲۷,۲۴۴,۱۳۷	۷۶۸,۰۷۳,۸۵۴	شرکت پلی پرو پیلن جم
				شرکت تراز پی ریز
				سایر شرکت ها:
۴۰,۰۸۵,۲۷۲,۰۷۰	۲۸,۶۵۱,۷۸۵,۶۵۲	۲۸,۶۳۳,۹۹۱,۹۰۳	۲۰,۰۱۷,۷۹۳,۷۴۹	شرکت نارگان
۲۵۲,۹۵۵,۳۷۵	۱۴,۱۲۹,۸۶۸	-	۱۴,۱۲۹,۸۶۸	شرکت اهتمام جم
۵,۵۱۷,۹۷۷,۲۸۵	۵,۵۱۷,۹۷۷,۲۸۵	۲,۹۳۷,۵۵۹,۸۷۵	۲,۵۸۰,۴۱۷,۴۱۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۱,۱۳۷,۵۳۰,۱۶۹	۱,۶۰۰,۴۲۱,۹۶۳	۱,۲۳۶,۱۲۶,۴۸۷	۳۶۴,۲۹۵,۴۷۶	شرکت فردوس ماشین
(۱۰۷,۹۰۶,۰۶۱,۴۸۳)	(۱۰۴,۵۳۹,۸۸۴,۸۵۱)	-	(۱۰۴,۵۳۹,۸۸۴,۸۵۱)	مانده ذخیره بیمه پیمان
۱۳۲,۵۰۳,۰۸۴,۳۶۹	۲۲۸,۹۶۲,۴۳۶,۸۴۷	۲۰۵,۵۸۸,۸۹۱,۷۱۴	۲۲,۳۷۳,۵۴۵,۱۳۳	

۵-۳-۱ - مانده سپرده های دریافتی از شرکت پتروشیمی جم مربوط به قراردادهای تعمیرات ، سیویل ، خدمات اداری و پشتیبانی، رنگ و عایق، نمازخانه و

سالن اجتماعات ، سردرب شماره ۱ ، نقلیه و راهبری انبارها ، فاز ۲ می باشد.

۵-۴ - مازاد قابل باز یافت پیمانها شامل مازاد درآمد شناسایی شده نسبت به صورت وضعیتهای تایید شده پروژه ها به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت های گروه:
۵۵۴,۷۲۴,۴۴۲	۱۲,۱۲۷,۷۰۹,۲۰۴	پروژه مسجد - شرکت پتروشیمی جم
-	۲۷,۶۳۳,۲۳۹,۷۵۵	پروژه سردرب - شرکت پتروشیمی جم
۳۲۶,۱۶۶,۲۲۵	-	پروژه بوتادین - شرکت پتروشیمی جم
۲۸۷,۰۸۷,۰۵۶۹	۳۹,۷۶۰,۹۴۸,۹۵۹	



شرکت خدمات مهندسی، نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی، مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۵۷۵,۷۴۵,۰۳۹	۲,۵۶۳,۳۴۱,۰۱۷
۴,۲۲۳,۵۱۳,۷۰۴	۳,۸۰۳,۵۱۳,۷۰۴
۸۳۱,۰۷۷,۸۶۶	۱,۰۶۳,۳۵۶,۸۰۶
۷,۶۳۰,۳۳۶,۶۰۹	۷,۴۳۰,۲۱۱,۵۲۷

یادداشت

۶-۱

کارگزاران (وام و مساعده)
سپرده حسن انجام تعهدات
سایر

۶-۱-۱- سپرده حسن انجام تعهدات بشرح زیر قابل تنگک می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۸۰۳,۵۱۳,۷۰۴	۳,۸۰۳,۵۱۳,۷۰۴
۳,۸۰۳,۵۱۳,۷۰۴	۳,۸۰۳,۵۱۳,۷۰۴

شرکت پلی پروپیلن جم

۶-۱-۱-۱- سپرده نقدی بابت ضمانت نامه بانکی نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم می باشد.

۷- موجودی کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۰۴,۸۶۰,۸۷۴	۱۴,۵۴۳,۸۳۹,۳۱۳
۶,۳۰۴,۸۶۰,۸۷۴	۱۴,۵۴۳,۸۳۹,۳۱۳

موجودی قطعات و لوازم یدکی و مصرفی

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۵۱۶,۵۱۹,۸۶۱	۸۹,۴۰۵,۸۷۳,۷۷۳
۶۳,۴۶۰,۹۲۳,۸۶۰	۱۴۹,۹۷۷,۰۴۲,۳۹۹
۱۵۵,۹۷۷,۴۵۳,۷۲۱	۲۳۹,۳۸۲,۹۱۶,۱۷۲
(۱۳,۱۴۶,۲۰۲,۷۸۸)	(۸,۱۵۴,۵۵۱,۵۲۸)
۱۴۴,۸۳۱,۲۵۰,۹۲۳	۲۳۱,۲۲۷,۹۶۴,۶۴۴

یادداشت

۸-۱

۸-۲

پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت پیمانکاران

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات نقل به ذخیره مالیات (یادداشت شماره ۱۵)

۸-۱ - حدود مبلغ ۸۹,۴۰۵ میلیارد ریال از فیش های واریزی مالیات مربوط به شرکت های پتروشیمی جم، نارگان، پلی پروپیلن و پتروشیمی آبادان می باشد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۷۳۱,۴۵۴,۲۸۹	۲۸,۴۶۳,۴۲۲,۰۲۱
۲۸۵,۲۰۸,۵۰۲	۲۸۵,۲۰۸,۵۰۰
۲۱۸,۵۷۷,۲۸۵	-
۴۰۹,۵۶۵,۷۷۹	۷۱۳,۱۵۴,۷۴۷
۵۲۰,۹۵۸,۶۵۶	۵۲۰,۹۵۸,۶۵۶
۱۳۶,۷۸۰,۰۰۰	-
۲۵۵,۴۲۷,۶۸۹	۲۹۵,۴۲۷,۶۸۹
۵۹,۱۲۵,۰۹۲,۱۶۰	۵۹,۱۲۵,۰۹۲,۱۶۰
۲,۶۱۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰
۹۲,۵۱۶,۵۱۹,۸۶۱	۸۹,۴۰۵,۸۷۳,۷۷۳

شرکت پتروشیمی جم
مجتمع پتروشیمی آبادان
شرکت پتروشیمی فردوس ماشین
شرکت پلی پروپیلن جم
شرکت تراز پی ریز
شرکت اهتمام جم
شرکت نارگان

پیش پرداخت به اداره دارائی (مالیات بر درآمد)
سایر



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۲- مانده پیش پرداخت پیمانکاران مربوط به صورت وضعیت‌ها شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲۰,۷۸۰,۰۰۰	۵۲۰,۷۸۰,۰۰۰	شرکت تهویه گلدبران (بابت سیستم خنک کننده مربوط به پروژه ساختمان سر درب)
-	۵۰,۴۶,۶۹۷,۳۲۵	شرکت پارس آمود کار (بابت نمای شیشه ای و نور مربوط به پروژه ساختمان سر درب)
۳,۶۰۲,۹۶۵,۶۱۹	-	پیمانکاری معهد حقیقی (بابت خاک برداری و گوردبرداری مربوط به ساختمان سر درب و مسجد)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت نازلی (بابت خرید البسه پرسنل شرکت)
۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فروشگاه سنگواره (بابت خرید سنگ گرانیت پروژه مسجد)
۲,۴۴۲,۴۹۲,۹۴۹	۷۶۱,۲۴۸,۳۵۰	شرکت مهندسین عمران مازون (بابت معماری پروژه سر درب)
-	۷,۱۵۹,۶۲۱,۰۳۳	شرکت پویا صنعت اهواز (بابت معماری و سفت کاری پروژه سر درب)
۷۳,۰۴۲,۲۷۲	۷۳,۰۴۲,۲۷۲	شرکت سروش آباد گران دشتستان (بابت معماری سیویل ساختمانی سایت)
۳۲,۶۲۶,۲۰۰	۳۲,۶۲۶,۲۰۰	شرکت مهندسین مشاور اجزا صنعت (بابت نظارت پروژه مسجد)
-	۵۰۴,۲۶۶,۴۰۰	نمایندگی منابع سنگ سپاهان اصفهان (نامی) (بابت تامین سنگ پروژه سر درب)
-	۵۴۶,۸۰۰,۰۰۰	صنایع تولیدی چوب و فلز مرادی (بابت خرید و نصب دکور اسبون پروژه سر درب)
-	۶۹۰,۵۵۰,۰۰۰	پیمانکاری فاسمی (بابت گنبد پروژه مسجد)
۸۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۳۰۰,۰۰۰	شرکت پارس تکسان (بابت خرید و نصب درب های پروژه سر درب)
-	۹۲۶,۴۴۳,۰۰۰	شرکت تولیدی ونوس شیشه (بابت خرید شیشه پروژه سر درب)
-	۳۷۷,۲۱۳,۲۳۵	شرکت بولاد ام تو (بابت خرید و نصب داربست پروژه سر درب)
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۸۵۳,۶۱۹	شرکت کار آفرین پاک (بابت تامین غذای پرسنل شرکت)
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور لاموران (بابت تهیه نقشه و نظارت پروژه بوتادین)
۲۰,۲۱۰,۷۰۵,۵۱۴	۲۶,۱۰۶,۶۵۸,۷۶۰	شرکت فرایند رادمان (بابت خرید و تامین مترمال مخازن صادراتی بوتن ۱)
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سما سازه جنوب (بابت خرید سیستم تهویه پروژه مسجد)
-	۲,۱۲۰,۰۸۴,۷۶۷	شرکت اهو دشت ایذه (بابت معماری پروژه مسجد)
-	۲,۵۱۴,۰۳۰,۰۰۰	شرکت خدمات و زیبا سازی ری (بابت خرید و سرو غذای پرسنل شرکت)
۳,۰۰۴,۱۰۱,۴۵۵	۳,۰۰۴,۱۰۱,۴۵۵	پیشگامان انرژی الکتریک پویا (بابت اجرای برق ساختمان پروژه سر درب)
-	۳,۶۷۲,۱۸۳,۰۰۰	شرکت سیلان گستر تهویه (بابت خرید سیستم تهویه پروژه سر درب)
-	۳,۷۹۰,۱۳۷,۶۶۹	شرکت بوذرجمهر صنعت (بابت خرید و نصب داربست پروژه مسجد)
-	۱,۱۳۳,۷۹۲,۰۰۰	فروشگاه سنگ حجت (بابت خرید سنگ تاج پروژه سر درب)
-	۱,۱۷۰,۱۴۶,۲۲۳	شرکت زرفران کار سپاهان (بابت سیویل پروژه فاز ۲)
-	۱,۶۱۱,۵۶۰,۰۰۰	شرکت فرایند آب و آتش (بابت تعریب رسنوران)
۷۰۷,۵۳۲,۶۴۰	۷۰۷,۵۳۲,۶۴۰	شرکت آبادانی گستر تهران (بابت سیویل ساختمانی شرکت)
-	۷۹۱,۶۹۲,۹۷۹	شرکت سازه رنگین پاسارگاد (بابت خرید و نصب نمای کامپوزیت پروژه سیویل ساختمانی)
۸۱۴,۸۵۴,۶۵۱	۸۱۴,۸۵۴,۶۵۱	آپادانا تدبیر ایرانیان (بابت تاسیسات پروژه ساختمان تهران)
۹۴۴,۵۵۵,۹۱۷	۹۴۴,۵۵۵,۹۱۷	شرکت فطرس بنا بین الملل (بابت اجرای سنگ نمای پروژه سیویل ساختمانی)
-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی حسین ایمانپور (بابت خرید تختخ زیر پایی پروژه مسجد)
-	۹۶۴,۱۹۸,۰۰۰	پیمانکاری مسمودی فر (اجرای سنگ پروژه مسجد)
-	۹۷۲,۷۵۰,۰۰۰	سنگ بری ایران سنگ محلات (خرید سنگ رواق پروژه مسجد)
۱,۲۵۸,۳۰۷,۹۷۷	-	شرکت جهان نور (بابت خرید و نصب روشنایی پروژه سر درب)
۵۲۴,۴۵۳,۰۷۲	۵۲۴,۴۵۳,۰۷۲	شرکت مهندسین مشاور رویان طرح (بابت پرداخت پروانه ساختمان تهران)
-	۵۶۷,۲۵۸,۷۴۴	فروشگاه فرجام تجارت افزار (بابت خرید قطعات و تجهیزات شبکه اینترنت سایت)
-	۶۶۳,۵۱۵,۶۰۰	فروشگاه سنگواره (تامین سنگ نمای پروژه مسجد و سر درب)
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حارس هوشمند (بابت خرید و نصب دوربین مدار بسته سایت)
-	۶۶,۳۲۴,۲۸۱,۱۰۰	شرکت کارگزاری بانک تات (بابت خرید میلگرد پروژه فاز ۲)
-	۱۸,۶۸۰,۰۰۰	شرکت اب معدنی سپیدان چشمه (بابت خرید آب معدنی سایت)
۸۴۵,۹۶۵,۰۲۳	-	شرکت آذین پوشان (بابت خرید و نصب پارتنیشن پروژه مسجد)
۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه آبان (بابت مشاوره اخذ رتبه شرکت)
۷,۰۰۶,۲۵۰,۵۷۱	۲,۹۱۴,۱۳۵,۳۸۸	سایر
۶۳,۴۶۰,۹۴۳,۸۶۰	۱۴۹,۹۷۷,۰۴۲,۳۹۹	



۸-۲-۱- علت راكد ماندن اقلام عمده پیش پرداخت ها ، عدم وصول صورت وضعیت پیمانکاران فوق الذکر به واحد مالی می باشد ، صورت وضعیت های مربوطه در تائید نزد کارفرما است . و همچنین فعالیت پیمانکاران فوق مستلزم اجرا و اتمام برخی عملیات دیگر می باشد .



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعتکاران تهران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

شرح اقلام	ارزش دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهره‌ای تمام شده - ریال		
	مانده در	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در	استهلاک	مانده در	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در
ساختمان	۱۳۵,۹۰۴,۰۸۰,۷۲۶	۱۳۱,۰۵۴,۱۰۳,۸۸۶	۱۳۹,۲۱۰,۶۳۱	۷۳,۳۸۲,۷۷۵,۷۳۹	۴,۸۵۰,۷۰۳,۳۴۰	۱۸,۴۳۳,۵۷۲,۳۹۹	۰	۰	۱۵۴,۳۲۸,۳۷۹,۶۲۵
ماشین آلات	۱۶,۳۷۷,۹۳۰,۱۶۹	۱۴,۴۷۸,۸۳۶,۷۳۱	۱۴,۳۷۷,۲۰۰,۲۱۳	۱۸,۱۳۷,۲۰۰,۲۱۳	۲,۰۸۶,۵۰۳,۴۳۸	۱۶,۴۰۰,۶۹۶,۷۷۵	۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۰۶,۱۲۶,۹۲۴
تجهیزات	۷,۶۹۵,۱۴۹,۳۸۷	۹,۳۲۵,۴۰۴,۷۰۴	۹,۳۲۵,۴۰۴,۷۰۴	۴,۷۷۰,۶۲۶,۶۹۲	۹۳۷,۳۲۴,۶۸۳	۳,۸۳۳,۱۸۲,۰۰۹	۰	۲,۸۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۸,۳۳۱,۳۹۶
اثاثه و منمویات	۱۰,۳۹۱,۶۹۴,۹۳۱	۱۱,۳۸۵,۳۰۵,۸۱۲	۱۱,۳۸۵,۳۰۵,۸۱۲	۶,۳۴۲,۳۷۴,۱۰۵	۱,۱۸۹,۲۶۶,۶۴۹	۵,۴۴۳,۱۰۷,۴۵۶	۰	۲,۱۹۲,۸۷۶,۹۰۰	۱۵,۷۳۴,۸۰۳,۳۸۷
زمین	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۴۴۳,۱۰۷,۴۵۶	۰	۰	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰
وسائط نقلیه	۲,۴۵۹,۳۲۶,۵۵۵	۱,۹۷۰,۷۹۳,۶۵۷	۱,۸۹۷,۵۹۴,۷۴۳	۱,۸۹۷,۵۹۴,۷۴۳	۲۸۸,۵۳۳,۸۱۸	۱,۶۰۹,۰۶۳,۸۴۵	۰	۰	۳,۸۶۸,۳۹۰,۴۰۰
جمع	۱۸۰,۵۵۰,۸۱۸,۳۶۸	۱۷۶,۳۲۶,۴۴۴,۱۶۰	۱۷۶,۳۲۶,۴۴۴,۱۶۰	۵۴,۷۳۳,۰۷۳,۳۹۲	۹,۳۶۲,۳۵۱,۰۰۸	۴۵,۲۵۹,۷۲۲,۳۸۴	۰	۵,۲۵۷,۹۷۶,۹۰۰	۲۲۵,۹۱۰,۵۲۰,۷۵۲

۹-۱- اخذ سند مالکیت بلوک ۱۷، نانوایی و فروشگاه در دست اقدام می باشد.

۹-۲- دارائی های ثابت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۸۲,۴۸۳,۵۰۰	۷۵۵,۰۳۳,۵۰۰
(۳۶۲,۶۳۱,۷۴۳)	(۴۲۰,۴۲۱,۵۲۰)
۲۱۹,۸۵۱,۷۵۷	۳۳۴,۶۱۱,۹۷۰

بهای تمام شده - نرم افزار
استهلاک آتباشنه
مانده

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت

۱۱-۱

شرکت پلی پروپیلن جم

۱۱-۱ - مانده سرمایه گذاری شامل ۱ سهم از سهام شرکت پلی پروپیلن به ارزش اسمی ۱۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۲ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۱۱۹,۷۹۸,۳۵۲	۶۶,۳۳۸,۰۴۷,۵۲۹
۵۵,۸۲۴,۸۰۱,۶۶۸	۴۰,۳۲۱,۹۵۷,۵۶۱
-	۹۶۹,۵۳۴,۷۵۹
۲۶,۸۵۵,۸۰۳,۴۶۶	۲۰,۳۶۶,۱۳۰,۳۲۷
۸,۵۴۸,۳۳۴,۷۰۵	۱۵,۸۵۵,۹۴۱,۸۸۵
۱۶۶,۳۳۸,۷۳۸,۱۹۲	۱۴۳,۸۵۱,۶۱۲,۰۶۱

یادداشت

۱۲-۱

حسابهای پرداختی تجاری

۱۲-۲

سپرده حسن انجام کار

۱۲-۳

ذخیره بیمه

سپرده بیمه های پیمانکاران

صورت وضعیت پیمانکاران

۱۲-۱ - مانده حسابهای پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۱۹,۹۶۴,۳۸۴	۷۸۹,۷۸۸,۶۲۸
۵,۶۱۵,۳۳۷,۰۰۰	۴,۴۹۲,۳۶۹,۶۰۰
۵,۶۴۲,۴۴۰,۴۵۰	۶,۰۱۰,۵۵۵,۴۵۰
-	۱,۸۷۱,۳۹۸,۶۵۸
۶,۱۶۴,۶۸۴,۶۹۲	۷,۰۲۲,۵۷۴,۵۹۶
۳,۳۵۳,۵۸۹,۲۶۵	۲,۵۶۷,۰۲۵,۲۰۰
۶,۹۴۴,۶۸۶,۲۱۹	۶,۹۴۴,۶۸۶,۲۱۹
۱,۸۳۴,۳۳۴,۱۸۲	۱,۸۳۴,۳۳۴,۱۸۲
۱,۴۱۵,۳۱۳,۵۸۴	۱,۳۳۷,۴۹۴,۶۷۴
۶,۹۳۵,۰۰۲,۷۰۱	۷,۳۷۸,۱۳۴,۴۶۵
۱۱,۵۶۲,۹۰۶,۱۱۴	۱۰,۴۷۳,۷۹۰,۴۳۷
۷۲۶,۰۲۵,۱۴۹	۱,۵۵۶,۶۴۳,۱۸۸
۲,۳۳۵,۴۴۶,۲۸۹	۲,۳۱۱,۰۱۸,۶۶۲
-	۲,۹۵۷,۹۹۲,۵۶۲
۹۱۸,۶۰۰,۰۱۷۸	۸۹۳,۳۹۸,۱۷۸
۶۵۰,۸۹۰,۹۱۱	۲۲۲,۷۶۷,۱۵۵
۱,۰۰۹,۱۰۲,۲۶۰	۴۵۱,۰۸۵,۱۷۰
۷۶۳,۱۳۳,۶۵۵	-
۱,۶۸۱,۳۴۴,۵۹۹	-
۸۲۱,۰۵۷,۱۷۵	۴۱۵,۱۴۴,۵۷۶
۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۱,۸۷۵,۰۰۰
-	۲۱۶,۰۸۷,۷۹۸
۱,۶۶۵,۴۱۹,۵۸۱	۲,۳۳۱,۳۸۷,۱۸۱
۱,۳۵۶,۶۹۲,۴۱۹	۹۰۷,۸۳۳,۴۶۷
۶۵۶,۹۱۰,۰۰۰	۶۵۶,۹۱۰,۰۰۰
۳۳۵,۳۸۶,۵۳۶	۱,۷۲۴,۲۰۸,۰۸۳
۲,۳۰۲,۹۳۹,۸۴۱	۹۵۹,۶۳۴,۳۰۰
۸۴۴,۸۷۲,۸۰۷	-
۷۵۴,۰۳۳,۴۵۰	-
۵۱۱,۴۴۶,۵۷۶	-
۵,۵۸۶,۴۶۱,۴۳۶	-
۷۵,۱۱۹,۷۹۸,۳۵۲	۶۶,۳۳۸,۰۴۷,۵۲۹

نمایندگی بیمه دانا
سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
شرکت گازود سازه
پیمانکاری محمد حقیقی (سنگ چینی خط فلز)
شرکت فخر جم
شرکت صنعت فردا
شرکت آتین سازه
بازرگانی پترو ساینما
شرکت مهندسی تارا
شرکت آباد تدبیرپارس
شرکت روتک
شرکت آذین پوشش تبریز
شرکت پارس لیان توایر
موسسه خدماتی سپهر شاهین آسیا
شرکت پارمیس
فروشگاه ابزار آسیا
فروشگاه آهن آلات پارس جنوبی
شرکت پترو صنعت ماشین جنوب
شرکت عمران مارون
عبدالرسول رفائی بابادی
پیمانکاری مهریزان جنوب
شرکت نیک تابان دژ
شرکت راه سازان پدیده اخند
شرکت گستر صنعت پادانا
شرکت مهندسی پترو توربین
مرکز مشاوره زاویه یاب
شرکت فرهاد پی پوشهر
شرکت بهارستان گنگان
شرکت پاژاک
شرکت روش نوین
سایر



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت گاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲-۲ - سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۸۳۱,۳۷۳,۵۵۱	۷,۸۲۰,۱۱۵,۰۸۱	شرکت صنعت فردا
۲,۳۹۰,۶۱۰,۸۵۷	۳,۲۴۰,۷۲۱,۹۲۰	شرکت روتک
۲,۱۴۵,۲۱۵,۵۹۹	۱,۳۲۳,۳۱۳,۷۲۰	شرکت تارا
۴,۷۳۷,۰۶۵,۲۳۵	۳,۸۱۱,۳۲۵,۶۸۰	شرکت پارس لیان توابع
-	۲۷,۷۶۸,۰۰۰	شرکت راه سازان پدیده اخوند
۶,۹۷۰,۵۸۵,۴۳۳	-	شرکت فخر جم
۲,۳۹۳,۷۹۴,۷۴۴	۲,۰۰۶,۲۹۲,۶۸۱	شرکت سروش آه‌آد گران دشتستان
-	۲,۸۰۳,۴۱۷,۲۰۰	شرکت یارمیس طراحان پاسارگاد
۱,۲۹۳,۸۸۵,۶۹۰	۴۴۹,۶۳۰,۰۲۳	شرکت پویش صنعت اهواز
۲,۴۱۸,۸۰۰,۹۹۵	۲,۴۱۸,۸۰۰,۹۹۵	موسسه سپهر شاهین آسیا
۲,۹۰۳,۳۲۹,۶۳۸	-	شرکت آه‌آد تدبیریارس
۷۵۷,۹۳۶,۸۳۷	۷۵۷,۹۳۶,۸۳۷	شرکت آذر صبا کنترل
۲,۵۳۵,۹۳۴,۴۱۶	۸۳۶,۸۸۵,۵۷۰	شرکت آذین پوشش تبریز
۱,۸۷۷,۲۲۲,۳۰۶	۱,۸۷۷,۲۲۲,۳۰۶	شرکت عمران مارون
۹۰۰,۳۵۱,۸۴۶	۹۵۸,۵۷۷,۴۰۰	شرکت زرفان کار سپاهان
۸۵,۹۶۰,۳۸۶	۸۵,۹۶۰,۳۸۶	شرکت فرهاد پی پوشهر
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی پترو توربین
۹,۶۸۸,۹۶۷	۹,۶۸۸,۹۶۷	شرکت آه‌آد ترومف
۲,۰۲۴,۲۰۲,۴۵۵	۲,۰۱۳,۵۷۶,۶۶۷	شرکت گستر صنعت یادانا
۲,۲۴۹,۵۲۴,۴۲۹	۷۳۲,۳۲۷,۷۴۳	پیمانکاری محمد حقیقی (سنگ چینی خط فلر)
۸۹۶,۷۷۳,۳۹۰	۸,۳۵۳,۲۹۶,۴۸۵	شرکت پترو صنعت ماشین جنوب
۲,۸۰۳,۴۱۷,۲۰۰	-	شرکت یارمیس
۶۰۳,۶۲۱,۷۹۴	-	مرکز مشاوره زاویه یاب
۵,۳۹۰,۴۷۵,۶۹۰	-	سایر
۵۵,۸۲۴,۸۰۱,۶۶۸	۴۰,۳۲۱,۹۵۷,۵۶۱	

۱۲-۳ - مانده ذخیره بیمه مربوط به قراردادهای سال ۸۹ و ۹۰ و ۹۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳,۸۶۹,۰۳۱,۷۱۴	۹۱,۴۷۲,۲۸۹,۸۳۱	شرکت های گروه :
۴,۱۲۳,۴۰۶,۵۸۶	۲,۱۲۳,۴۰۶,۵۸۶	شرکت پتروشیمی جم
۸۵۶,۹۱۸,۶۲۷	۸۵۶,۹۱۸,۶۲۷	شرکت پلی پرو پیلن جم
-	-	شرکت تراز پی ریز
-	-	سایر شرکت ها :
۸,۵۶۶,۵۱۳,۵۸۲	۸,۵۶۶,۵۱۳,۵۸۲	شرکت نارگان
۴۶۲,۸۹۱,۷۹۴	۴۶۲,۸۹۱,۷۹۴	شرکت فردوس ماشین
۲۷,۲۹۹,۱۸۰	۲۷,۲۹۹,۱۸۰	سایر
(۱۰۷,۹۰۶,۰۶۱,۴۸۳)	(۱۰۴,۵۳۹,۸۸۴,۸۵۱)	حق بیمه سپرده نزد کارفرما
-	۹۶۹,۵۳۴,۷۵۹	

۱۲ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۰۵,۲۰۹,۱۶۲	۱۵۸,۹۴۶,۳۴۲	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۸,۶۹۴,۹۹۴,۵۶۰	۹,۸۱۱,۶۳۳,۶۹۱	حق بیمه پرداختنی
۵۳,۷۲۰,۱۵۰,۵۱۰	۶۲,۳۳۱,۳۶۹,۱۲۸	مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۰۰۵,۵۸۴,۴۶۲	۵۰,۸۸۶,۵۹۹,۰۲۶	حقوق پرداختنی - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۸۵,۴۸۵,۹۳۸,۶۹۶	۱۲۳,۲۳۸,۶۲۷,۱۸۷	



۱۴ - پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷۷,۱۳۶,۰۵۶,۵۳۵	۵۲۶,۴۴۲,۰۸۵,۱۸۵	۱۴-۱	پتروشیمی جم
-	۵۹۲,۸۴۸,۱۰۲		شرکت نارغان
۲۷۷,۱۳۶,۰۵۶,۵۳۵	۵۲۷,۰۳۴,۹۳۳,۲۸۷		

۱۴-۱- ریز حسابهای پیش دریافتهای پتروشیمی جم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۶,۶۲۰,۳۲۱,۷۳۳	۳۱۱,۶۶۹,۲۰۶,۹۷۹	قرارداد فاز ۲
۲۳,۱۳۹,۸۱۴,۱۶۲	-	قرارداد سیویل پروژه
-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد تعمیر و نگهداری
۳۹,۰۱۹,۹۲۹,۵۹۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد انبار محصول
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخازن صادراتی و آلسایت
۷,۸۷۴,۱۳۷,۶۱۶	۷,۸۷۴,۱۳۷,۶۱۶	قرارداد سردرب شماره ۲
-	۵۶,۸۹۸,۵۴۰,۵۹۰	قرارداد خدمات اداری و پشتیبانی
۳۷۱,۸۵۳,۳۲۲	-	قرارداد سردرب شماره ۱
۲۷۷,۱۳۶,۰۵۶,۵۳۵	۵۲۶,۴۴۲,۰۸۵,۱۸۵	





شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ذخیره مالیات ۱۵-

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

۱۳۹۱

نحوه تشخیص	مالیات					در قند مشمول مالیات تشخیص اقلیمی	سود (زیان) ارزی	سود (زیان) طبق صورتهای مالی	سال مالی
	مبلغ ذخیره	مبلغ ذخیره	مبلغ ذخیره	مبلغ ذخیره	مبلغ ذخیره				
رنگ	رنگ	رنگ	رنگ	رنگ	رنگ	رنگ	رنگ	رنگ	رنگ
رسیدگی به فلاتر	-	-	۸,۵۷۵,۱۴۴,۹۲۰	۸,۵۷۵,۱۴۴,۹۲۰	۸,۵۷۵,۱۴۴,۹۲۰	۷,۵۵۱,۱۷۲,۶۱۰	۳۴,۳۰۰,۵۷۹,۶۸۳	۳۰,۲۰۶,۶۸۹,۶۳۹	۱۳۸۹
هینت حل اختلاف	۱۰,۵۴۹,۲۱۲,۴۴۶	-	-	-	۱۵,۰۶۶,۶۵۷,۶۱۵	۱۰,۵۴۹,۲۱۲,۴۴۶	-	۴۳,۶۵۳,۱۳۶,۳۷۲	۱۳۹۰
در دست رسیدگی	۱۳,۱۴۶,۴۰۲,۷۸۸	-	-	-	-	۱۳,۱۴۶,۴۰۲,۷۸۸	-	۸۹,۶۰۲,۷۵۲,۵۲۷	۱۳۹۱
۲۳,۶۹۵,۴۱۵,۳۳۴	۸,۱۵۴,۹۵۱,۵۲۸	-	-	-	-	۸,۱۵۴,۹۵۱,۵۲۸	-	۳۲,۶۱۹,۸۰۶,۱۱۰	دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
(۲۳,۶۹۵,۴۱۵,۳۳۴)	(۸,۱۵۴,۹۵۱,۵۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	پیش برداختهای مالیاتی

۱۵-۱- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ صادر و تسویه حساب کامل گردیده است.

۱۵-۲- عملکرد شرکت جهت سال ۱۳۹۰ به موجب برگ تشخیص و رأی مثبت حل اختلاف به مبلغ ۱۵۱,۰۶۶ میلیون ریال تعیین و مطالبه شده که در مورد اعتراض شرکت واقع شده است و تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است.

شرکت خدمات مهندسی، نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سرمایه

۱-۱۶- سرمایه شرکت بالغ بر ۱۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده است.

۲-۱۶- سهامداران همده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	شرکت پتروشیمی جم
۹۹/۹۶	۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۶	شرکت صبا آرمه
۰/۰۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۰/۰۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۰/۰۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

۳-۱۶- در دوره مالی مورد گزارش، مراحل قانونی افزایش سرمایه تا مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در دست اقدام می باشد.

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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.



۱۸- درآمد ارائه خدمات

جدول خدمات ارائه شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۵,۹۷۳,۱۲۷,۱۲۲	۲۸۹,۷۹۶,۰۹۶,۶۲۰	۱۹۵,۴۲۱,۹۷۱,۸۵۹	شرکت پتروشیمی چم :
۵۷,۱۳۸,۳۸۰,۲۰۲	۶۰,۳۸۹,۰۰۹,۹۱۲	۳,۳۸۶,۳۴۹,۱۱۱	انجام عملیات تعمیرات (نفر ساعت)
۵۴,۰۷۲,۱۹۸,۰۱۸	۱۶۴,۲۵۳,۷۱۴,۳۸۱	۹۵,۰۹۲,۱۱۱,۱۵۳	انجام عملیات سیویل ساختمانی
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	انجام عملیات خدمات اداری و پشتیبانی (نفر ساعت)
۲۷,۴۷۹,۵۹۳,۶۰۰	۶۸,۰۰۸,۳۸۶,۴۳۲	۳۰,۳۶۸,۳۰۱,۱۷۸	انجام عملیات مخازن صادراتی بوتن ۱
۳۵,۵۲۲,۴۳۲,۱۷۱	۸۹,۴۴۹,۱۹۹,۷۱۶	۲۸,۱۰۶,۵۴۵,۶۰۳	انجام عملیات انبار معمول (نفر ساعت)
۲۹,۹۴۸,۰۷۷,۹۸۰	۶۲,۷۸۷,۲۵۰,۸۰۳	۱۱,۵۷۲,۹۸۴,۸۶۰	انجام عملیات سردرب شماره ۱ (بلند مدت)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۰,۱۱۲,۱۳۱	-	انجام عملیات ساختمان نمازخانه (بلند مدت)
۱۲,۳۴۱,۴۸۶,۶۶۸	۱۱,۹۵۶,۵۴۱,۸۲۹	-	انجام عملیات سیویل تعمیراتی (نصب و اجرا)
-	۸,۸۱۵,۶۶۸,۲۱۸	-	انجام عملیات خدمات نقلیه
-	۲۳,۵۰۶,۷۷۷,۲۸۰	۱۳,۱۲۶,۲۰۶,۳۰۷	قرارداد پروژه بوتن ۱ (نصب و اجرا)
-	۳۹,۱۰۲,۱۳۹,۷۴۷	-	انجام عملیات گاز ۲ (بلند مدت)
-	۳۰,۵۸,۱۳۵,۸۹۳	۵۱۳,۶۶۰,۸۱۸	انجام عملیات رنگ و عایق (نفر ساعت)
-	۱۷,۵۲۶,۸۵۱,۷۲۹	-	تأمین پرسنل JPC-JSK (نفر ساعت)
-	-	-	یونادین ۲ (بلند مدت)
-	-	-	سایر شرکت ها :
۱۵,۵۵۴,۱۲۲,۵۱۹	۲۷,۱۸۸,۲۰۸,۷۶۸	-	تعمیرات پتروشیمی آبادان (نفر ساعت)
۱۴,۰۶۲,۹۶۴,۱۶۴	۷,۳۸۵,۹۰۹,۵۱۱	-	انجام عملیات پتروشیمی مرجان (بلند مدت)
۱۲,۵۳۵,۱۹۰,۷۲۸	۲۵,۵۸۴,۴۱۴,۷۱۶	۹,۱۷۵,۷۴۱,۳۸۸	تأمین نیروی انسانی شرکت پلی پروپیلن چم (نفر ساعت)
۶,۵۸۵,۹۱۰,۲۵۲	۱۱,۳۳۱,۲۰۰,۰۱۳	-	انجام عملیات نیروگاه اندیمشک (بلند مدت)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۲۲۸,۹۰۰	۷۵۸,۴۴۷,۳۸۲	قرار داد ماشین آلات شرکت پلی پروپیلن چم (نفر ساعت)
۷۲۳,۵۰۷,۵۰۰	۴۱۴,۰۰۵,۱۹۹	-	پروژه اهتمام چم (نفر ساعت)
۵۱۳,۸۴۹,۱۲۰,۹۲۴	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پروژه گاز ۱۲ (نفر ساعت)
۵۱۳,۸۴۹,۱۲۰,۹۲۴	۹۴۸,۹۶۱,۲۴۱,۸۰۸	۳۸۷,۵۲۰,۳۱۹,۶۶۱	

۱۸-۱ مبلغ ۲۸۷/۵۲۰ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات براساس قراردادهای منعقد شده، شامل انجام کلیه خدمات تعمیرات و نگهداری ماشین آلات مجتمع های پتروشیمی و همچنین انجام امور خدمات نظافت، سیویل ساختمانی، سردرب ۱ و نمازخانه در پتروشیمی چم و خدمات در شرکت پلی پروپیلن می باشد.

۱۸-۲ جدول مقایسه ای در آمد و بهای تمام شده قرارداد های ثابت به تفکیک هر قرارداد شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱ سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سود و زیان ناخالص	بهای تمام شده	در آمد
سود و زیان ناخالص	بهای تمام شده	در آمد
۲۷,۴۱۲,۳۲۶,۰۷۰	(۳۶۲,۳۸۳,۲۷۰,۵۵۰)	۲۸۹,۷۹۶,۰۹۶,۶۲۰
۳۱,۵۳۴,۹۲۶,۹۳۸	(۱۲۲,۷۱۸,۷۶۷,۴۴۳)	۱۶۴,۲۵۳,۷۱۴,۳۸۱
۱۰,۷۱۶,۸۵۰,۷۰۰	(۵۷,۲۹۱,۵۳۵,۷۲۲)	۶۸,۰۰۸,۳۸۶,۴۳۲
(۱۰,۹۳۲,۸۰۸,۰۰۷)	(۳۸,۱۲۲,۱۱۶,۷۷۴)	۲۷,۱۸۸,۲۰۸,۷۶۷
۱,۶۰۴,۸۵۹,۸۳۲	(۳۷,۶۹۹,۲۷۹,۹۱۴)	۳۹,۱۰۲,۱۳۹,۷۴۷
۲۷,۱۳۶,۸۴۵,۶۷۱	(۳۲,۲۵۲,۱۶۴,۲۱۱)	۶۰,۳۸۹,۰۰۹,۹۱۲
۵,۸۵۶,۲۲۹,۰۰۸	(۲۸,۰۵۲,۸۸۲,۲۳۳)	۲۳,۹۱۰,۱۱۲,۱۳۱
(۳۷۵,۵۲۶,۹۰۴)	(۱۲,۲۴۲,۰۷۸,۷۲۴)	۱۱,۹۵۶,۵۴۱,۸۲۹
(۹۷,۹۴۸,۳۵۹)	(۸,۹۱۳,۶۱۶,۵۷۸)	۸,۸۱۵,۶۶۸,۲۱۸
۱۷۹,۴۴۲,۳۳۵	(۳,۸۷۸,۶۹۳,۵۵۸)	۳۰,۵۸,۱۳۵,۸۹۳
		۲۷۸,۶۹۷,۱۷۶
		(۳۳۹,۶۶۲,۶۶۲)
		۵۱۳,۶۶۰,۸۱۸
۱,۹۸۳,۳۵۰,۰۲۴	(۳۲,۶۰۱,۱۹۹,۶۸۲)	۲۵,۵۸۴,۴۱۴,۷۱۶
۳۹۵,۲۱۷,۱۰۱	(۱۰,۸۲۵,۹۸۲,۹۱۴)	۱۱,۳۳۱,۲۰۰,۰۱۳
۲۸۹,۲۱۷,۲۵۸	(۷,۲۶۵,۱۷۰,۷۷۱)	۷,۳۸۵,۹۰۹,۵۱۱
۳۳,۸۵۱,۱۵۲	(۲۴۷,۸۴۵,۵۱۲)	۱,۳۹۵,۲۲۸,۹۰۰
۳۳,۸۵۱,۱۵۲	(۷۵,۱۶۹,۰۴۵)	۴۱۴,۰۰۵,۱۹۹
۳۳,۸۵۱,۱۵۲	(۱,۱۲۰,۲۸۰,۱۷۶)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۸۵۱,۱۵۲	(۵۵۶,۹۱۱,۳۷۲,۸۷۴)	۷۵۲,۶۹۰,۹۶۲,۲۷۰
		۶۶,۰۷۱,۸۲۹,۳۷۱
		(۳۶۸,۶۶۲,۷۵۳,۱۲۰)
		۲۲۴,۷۱۲,۵۸۲,۸۹۱





۱۸-۲- جدول مقایسه ای در آمد و بهای تمام شده پیکام در جریان به تفکیک هر قرارداد بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰									
۱۳۹۲/۰۶/۳۱									
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	درصد تکمیل	زبان قابل پیش بینی	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده
۲,۹۱۰,۸۷۲,۶۳۷	(۶۱,۸۷۶,۵۷۶,۱۶۶)	۶۴,۷۸۷,۴۵۰,۸۰۳	۶۳۶,۷۳۹,۷۶۱	(۱۰,۹۳۶,۲۴۵,۰۹۸)	۱۱,۵۷۲,۹۸۴,۸۶۰	۷۶٪	-	۱۰,۹۳۶,۲۴۵,۰۹۸	۹۳,۳۳۸,۳۶۶,۰۶
(۶,۹۳۳,۸۰۴,۳۱۸)	(۹۶,۳۷۳,۰۰۳,۹۲۴)	۸۹,۴۴۹,۱۹۹,۷۱۶	(۱,۳۴۱,۱۹۵,۵۰۰)	(۲۹,۳۴۷,۷۴۱,۱۰۳)	۲۸,۱۰۶,۵۴۵,۶۰۳	۷۵٪	-	۲۹,۳۴۷,۷۴۱,۱۰۳	۱۳۸,۱۵۵,۱۸۳,۸۳۷
-	(۲۳,۵۰۶,۷۷۷,۲۸۰)	۲۳,۵۰۶,۷۷۷,۲۸۰	-	(۵۳,۱۳۶,۲۰۶,۳۰۷)	۱۳,۱۲۶,۲۰۶,۳۰۷	-	-	۱۳,۱۲۶,۲۰۶,۳۰۷	۸۳,۵۰۶,۷۷۷,۲۸۰
-	(۱۷,۵۲۶,۸۵۱,۷۳۹)	۱۷,۵۲۶,۸۵۱,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۶۸,۸۰۱,۴۳۸
(۴۰,۱۲,۹۳۹,۵۸۱)	(۱۹۹,۳۸۳,۲۰۹,۱۱۹)	۱۹۵,۲۷۰,۲۷۹,۵۳۸	(۶۰۴,۴۵۵,۷۳۹)	(۵۳,۴۱۰,۱۹۲,۵۰۹)	۵۳,۴۱۰,۱۹۲,۵۰۸		-	۵۳,۴۱۰,۱۹۲,۵۰۸	۳۳۲,۳۶۹,۱۲۹,۱۶۱

۱۸-۲-۱- قرارداد فاز ۲ به شماره ۸۹-۵۳-آزی بوده که بر اساس تقاضاهای در جریان منتهی به مصوبه هیئت مدیره مقرر گردیده قرارداد مذکور به صورت ریالی منعقد گردید لذا با توجه به در دسترس نبودن برآوردهای قابل اتکا در خصوص میزان در آمد و هزینه های پیمان در شرایط موجود طبق استانداردهای حسابداری در آمد پروژه مذکور معادل مخارج انجام شده در این خصوص شناسایی شده است.

۱۸-۲-۲- خاطر نشان میسازد بر آورد در آمد و مخارج پروژه نداشتن و سرورب بر اساس فهرست بهای سال ۱۳۸۷ با ضرایب انجام پذیرفته است و با توجه به تغییر قیمت ها توافقان نهایی با کارفرما (شرکت اصلی) در خصوص تبدیل فهرست بها در جریان می باشد و هر گونه تغییر در بر آورد ها از این بابت قابل باز یافت می باشد. در ارتباط با پروژه بوتادین ۲ نیز با توجه به اینکه قرارداد منعقد نشده و بر اساس نامه شروع به کار کارفرما آغاز گردیده لذا معادل مخارج انجام شده قابل باز یافت بوده و در آمد شناسایی شده است.

شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

یادداشت	پیمان در جریان	فراراد های ثابت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۲۵,۹۶۰,۹۱۱,۱۷۱	۱۹۰,۶۷۲,۱۷۲,۹۶۰	۲۱۶,۶۲۲,۰۸۴,۱۳۱	۵۹۱,۲۱۶,۵۵۲,۱۰۶	۲۲۸,۳۴۲,۳۷۰,۴۳۱
مواد و مصالح	۱۱,۶۳۱,۸۲۴,۱۲۵	۲,۲۷۸,۵۶۸,۴۶۲	۱۳,۹۱۰,۳۹۲,۵۸۸	۸۴,۰۷۷,۹۳۴,۷۰۵	۵۴,۱۸۰,۸۸۰,۶۸۶
سربار	۱۵,۸۱۷,۴۵۷,۳۱۲	۷۵,۶۹۲,۰۱۱,۹۹۷	۹۱,۵۰۹,۴۶۹,۳۰۹	۱۸۰,۹۸۰,۰۹۵,۱۸۲	۸۶,۳۰۰,۷۰۵,۸۶۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۵۳,۴۱۰,۱۹۲,۵۰۸	۲۶۸,۶۴۲,۷۵۳,۴۲۰	۳۲۲,۰۵۲,۹۴۵,۹۲۸	۸۵۶,۲۷۴,۵۸۲,۹۹۳	۴۸۸,۸۲۳,۹۵۶,۹۸۰

۱۹-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	پیمان در جریان	فراراد های ثابت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق ثابت	۶,۱۵۷,۶۷۹,۰۲۵	۴۴,۷۷۹,۸۳۵,۸۴۵	۵۰,۹۳۷,۵۱۴,۸۷۰	۸۲,۷۹۶,۱۰۴,۲۵۲	۴۵,۱۱۴,۴۵۵,۶۲۸
اضافه کاری	۳,۶۲۳,۵۸۸,۱۹۴	۳۶,۲۸۸,۲۸۹,۵۱۹	۳۹,۹۶۱,۸۷۷,۷۱۳	۷۱,۶۳۹,۱۴۴,۱۳۴	۴۵,۶۸۷,۳۱۶,۸۹۴
عائله مندی	۲۷۵,۱۶۰,۶۸۸	۳,۷۹۵,۲۷۰,۰۸۷	۴,۰۷۰,۴۳۰,۷۷۵	۵,۷۱۶,۷۲۲,۷۳۶	۳,۱۶۳,۵۳۴,۴۶۲
مسکن خواروبار	۱۱۰,۲۵۷,۴۳۲	۸۵۳,۸۱۹,۹۹۰	۹۶۴,۰۷۷,۴۲۲	۱,۹۱۷,۸۶۶,۰۶۳	۱,۰۴۵,۵۶۰,۷۰۰
سایر مزایا	۳,۱۸۶,۲۴۳,۷۱۹	۱۹,۰۷۴,۳۱۵,۱۷۲	۲۲,۳۶۰,۶۵۸,۸۹۱	۲۵,۴۶۶,۹۳۲,۲۵۶	۱۷,۲۹۳,۱۰۹,۳۴۴
حق ماموریت	۷۲,۹۴۰,۲۵۲	۱۷۲,۴۱۳,۰۵۴	۲۴۶,۳۵۲,۵۰۶	۴۸۳,۳۵۸,۷۷۰	۲۳۸,۴۶۰,۸۱۹
باز خرید خدمت (سنوات)	۱,۰۳۶,۹۸۷,۵۵۰	۷,۳۲۲,۰۴۵,۰۰۲	۸,۳۵۹,۰۲۲,۵۵۲	۱۲,۹۰۳,۰۹۰,۱۵۶	۴,۶۲۸,۰۲۸,۸۹۴
حق بیمه سهم کارفرما	۳,۶۰۷,۹۸۴,۵۵۹	۲۷,۷۷۳,۵۶۳,۱۴۸	۳۱,۳۸۱,۵۴۵,۷۰۷	۳۸,۸۲۸,۸۹۹,۵۰۴	۲۳,۵۰۰,۸۱۷,۸۲۴
بن کالای اساسی	۴۴۸,۸۵۹,۲۷۲	۳,۳۷۰,۹۵۸,۸۲۶	۳,۸۱۹,۸۱۸,۱۹۸	۶,۴۴۸,۵۹۱,۳۸۰	۳,۴۴۸,۹۲۱,۹۱۵
نوبت کاری	۲۶,۰۸۴,۰۱۲	۲,۸۷۲,۲۵۴,۲۷۴	۲,۹۰۰,۳۳۸,۲۸۶	۵,۷۴۶,۹۵۷,۳۰۹	۳,۲۷۱,۰۸۳,۴۹۷
عیدی و پاداش	۱,۸۶۶,۱۰۹,۱۹۲	۱۱,۴۷۲,۶۵۹,۷۵۶	۱۳,۳۳۸,۷۶۸,۹۲۸	۲۴,۲۴۶,۲۹۵,۸۶۵	۱۸,۶۵۲,۴۴۳,۳۹۶
حق جذب	۳,۰۶۵,۵۸۳,۷۰۶	۱۷,۳۵۰,۸۲۲,۱۶۸	۲۰,۳۱۶,۴۰۵,۸۷۴	۱۶,۶۷۸,۲۱۴,۸۳۹	۵,۹۸۵,۶۲۷,۱۵۰
حق بیمه قرارداد	-	-	-	۳۶,۳۱۹,۰۸۸,۵۱۲	۲۶,۸۰۶,۲۹۰,۸۴۱
حق الزحمه پیمانکاران	۲,۴۷۲,۳۲۵,۲۷۰	۱۵,۶۰۲,۹۲۶,۱۱۹	۱۸,۰۷۶,۲۶۱,۳۸۹	۲۴۱,۹۱۴,۳۴۷,۴۳۰	۱۶۰,۴۰۶,۶۲۰,۵۵۷
	۲۵,۹۶۰,۹۱۱,۱۷۱	۱۹۰,۶۷۲,۱۷۲,۹۶۰	۲۱۶,۶۲۲,۰۸۴,۱۳۱	۵۹۱,۲۱۶,۵۵۲,۱۰۶	۲۲۸,۳۴۲,۳۷۰,۴۳۱

۱۹-۲- هزینه مواد و مصالح از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	پیمان در جریان	فراراد های ثابت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسکلت فلزی ساختمانی	-	-	-	۶۶۲,۹۷۰,۰۰۲	-
مصالح الکتریکی - برقی	۹۴,۰۶۹,۲۹۵	۹,۱۲۱,۳۳۶	۱۰۳,۱۹۰,۶۳۱	۱۰,۲۹۴,۹۵۲,۲۵۲	۱۲,۳۴۴,۲۴۱,۹۰۹
مصالح مقاوم سازی فنداسیون و کاشی	-	-	-	۴,۸۳۱,۱۲۵,۰۰۰	۴,۸۳۱,۱۲۵,۰۰۰
تجهیزات حفاظتی و ایمنی	-	-	-	۴۴۴,۰۸۰,۰۰۰	-
متریال سقف کاذب	۱,۰۶۸,۹۸۲,۵۲۰	-	۱۰,۶۸۰,۹۸۲,۵۲۰	۱,۸۷۵,۵۳۶,۰۰۰	-
تجهیزات تهویه	-	-	-	۱۱,۳۵۱,۴۶۰,۰۰۰	-
مواد و مصالح مصرفی	۱۰,۴۶۸,۷۷۲,۳۹۰	۲,۲۶۹,۴۲۷,۱۲۷	۱۲,۷۳۸,۳۱۹,۴۱۷	۵۳,۱۸۶,۱۶۶,۴۵۱	-
سیستم تصفیه و فاضلاب	-	-	-	۱,۴۳۰,۸۴۵,۰۰۰	-
مصالح ساختمانی و آهن آلات	-	-	-	-	۱۵,۷۳۷,۱۹۰,۴۸۷
سایر	-	-	-	-	۲۱,۲۷۰,۳۴۴,۲۹۰
	۱۱,۶۳۱,۸۲۴,۱۲۵	۲,۲۷۸,۵۶۸,۴۶۲	۱۳,۹۱۰,۳۹۲,۵۸۸	۸۴,۰۷۷,۹۳۴,۷۰۵	۵۴,۱۸۰,۸۸۰,۶۸۶



شرکت خدمات مهندسی، نصب و ساختمان، جم صنعت کاران، تهران (سرفامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹-۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	پیمان در جریان	قرارداد های ثابت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۳-۱	۴,۵۶۰,۰۵۲,۵۶۲	۱۱,۷۰۳,۹۷۸,۵۶۸	۱۶,۲۶۴,۰۳۱,۱۳۰	۳۵,۴۶۳,۸۱۴,۱۴۷	۱۴,۷۳۹,۹۸۱,۷۷۰
آب برق، تلفن و اینترنت	۵۰۳,۳۹۰,۴۹۳	۲,۶۳۰,۵۴۶,۶۶۳	۴,۱۳۳,۸۳۷,۱۵۶	۹,۴۸۹,۹۱۵,۹۳۱	۷۷۳,۵۳۴,۳۷۹
۲۰-۳-۲	۴,۹۳۳,۷۳۸,۶۸۵	۱۹,۸۹۲,۲۰۴,۹۷۳	۲۲,۸۲۵,۹۳۳,۶۵۸	۵۵,۳۸۲,۳۳۰,۳۴۴	۳۴,۳۹۷,۲۴۷,۰۰۹
رستوران و آپارخانه	۹۴۵,۸۰۰,۸۲۷	۴,۴۶۰,۴۴۳,۸۰۱	۵,۴۰۶,۳۴۳,۶۲۸	۸,۳۴۴,۴۱۰,۴۲۹	۲,۰۹۶,۵۱۰,۰۰۰
۲۰-۳-۳	۴۰۶,۰۹۸,۲۶۴	۵,۳۱۳,۸۷۳,۰۴۸	۵,۷۱۸,۹۷۱,۳۱۲	۲,۴۳۶,۱۵۹,۸۷۷	۲,۵۸۱,۵۳۳,۳۷۶
اسکان	۷۶,۰۵۲,۴۵۵	۵۵۳,۲۰۵,۵۴۵	۶۲۸,۳۶۰,۰۰۰	۱,۵۷۶,۷۷۹,۸۳۱	-
کالا و مواد مصرفی	۶۷,۰۱۵,۰۹۱	۲,۵۰۱,۱۹۸,۱۷۳	۲,۵۶۸,۷۱۳,۳۶۴	۴,۳۰۵,۲۸۷,۵۴۲	۲,۶۰۶,۹۰۲,۵۹۷
هزینه تعمیر اثاثه	۱,۰۴۲,۵۹۵,۳۲۴	۸,۳۷۰,۱۳۵,۰۴۲	۹,۴۱۲,۵۳۰,۳۷۶	۱۵,۲۳۷,۰۸۲,۳۷۶	۷,۴۹۹,۷۰۶,۳۵۰
هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۴۷۹,۲۳۰,۷۹۸	۳,۰۹۵,۱۲۷,۳۰۲	۳,۵۷۴,۵۵۸,۱۰۰	۲۴,۳۴۱,۴۰۵,۴۰۷	۱۴,۴۹۳,۵۰۲,۹۸۴
استهلاک دارایی های ثابت	۹۲,۰۱۱,۲۸۲	۷۱۱,۱۲۸,۲۴۴	۸۰۳,۱۳۹,۵۲۷	۴,۴۲۷,۴۲۹,۸۲۸	۲۹۰,۴۷۷,۹۲۱
کارکرد وسائط نقلیه سنگین	۳۵,۲۱۷,۴۲۵	۱,۷۵۱,۴۴۴,۷۵۹	۱,۷۸۶,۶۶۲,۱۸۴	۳,۲۶۴,۷۳۳,۳۷۸	۱,۴۱۱,۸۸۱,۷۲۶
بیمه اموال و اشخاص	۲,۶۷۶,۰۵۱,۹۹۵	۱۳,۷۱۰,۷۲۶,۸۷۹	۱۶,۳۸۶,۷۷۸,۸۷۴	۱۵,۰۱۰,۶۴۶,۱۹۲	۵۵۰۹,۴۴۸,۸۵۱
سوخست ماشین آلات	۱۵,۸۱۷,۲۵۷,۲۱۲	۷۵,۶۹۳,۰۱۱,۹۹۷	۹۱,۵۰۹,۴۶۹,۲۰۹	۱۸۰,۹۸۰,۰۹۵,۱۸۲	۸۶,۳۰۰,۷۰۵,۸۶۳
سایر					

۲۰- هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی

هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
حقوق ثابت	۵,۴۶۲,۷۲۷,۳۲۵	۸,۵۰۰,۸۹۰,۹۴۴	۴,۴۳۵,۷۵۲,۰۲۷
اضافه کاری	۴,۷۱۳,۷۲۴,۵۸۴	۷,۴۵۹,۳۵۰,۳۱۹	۳,۱۸۵,۲۴۰,۴۸۳
عائله مندی	۳۸۷,۳۵۰,۳۳۴	۴۸۶,۳۷۳,۳۵۶	۲۲۴,۷۱۲,۵۶۶
مسکن و خواربار	۱۰۶,۶۳۴,۳۷۷	۱۷۳,۰۹۳,۴۶۳	۸۶,۷۲۲,۰۸۵
سایر مزایا	۲,۶۴۱,۳۷۷,۱۲۳	۴,۲۵۴,۱۷۱,۴۳۵	۲,۰۲۰,۷۳۰,۴۱۱
حق عاموریت	۱۴۴,۵۱۹,۳۱۳	۷۱۷,۴۷۳,۱۶۳	۴۳,۳۴۶,۵۱۳
نوبت کاری	۹۳,۴۲۴,۷۶۷	۱۰۱,۲۶۷,۷۵۸	-
باز خرید خدمت (سنوات) و مرخصی	۱,۴۰۶,۱۴۸,۰۷۳	۱,۸۵۸,۵۲۶,۴۲۲	۳۷۵,۶۳۲,۰۴۲
عیدی و پاداش	۱,۵۹۴,۴۱۰,۴۵۹	۳,۷۱۴,۲۵۲,۵۷۵	۲,۳۳۵,۷۵۹,۰۳۷
حق بیمه سهم کارفرما	۳,۶۲۸,۳۶۰,۰۷۰	۴,۵۵۸,۰۴۵,۹۸۶	۲,۱۲۴,۵۰۰,۱۱۹
بن کالای اساسی	۴۱۹,۰۹۱,۹۲۱	۵۸۷,۱۳۷,۴۰۶	۲۸۸,۶۵۱,۸۹۳
ایاب و ذهاب	۹۵۰,۳۱۶,۳۸۵	۲,۰۶۱,۸۶۳,۹۱۶	۶۹۳,۳۳۱,۴۲۱
حق جذب	۳,۵۲۳,۹۴۶,۷۹۹	۴,۸۴۸,۷۳۸,۵۱۰	-
آب برق، تلفن و اینترنت	۱۸,۳۸۶,۳۴۴	۲۷,۷۸۳,۲۲۸	۴,۵۸۰,۴۹۶
رستوران و آپارخانه	۴,۴۶۶,۷۱۲,۰۰۰	۴,۴۵۰,۱۱۰,۷۴۰	۷۴۵,۹۰۳,۰۰۰
استهلاک دارایی های ثابت	۷,۴۱۰,۴۱۹	۲۰,۹۴۳,۸۱۰	۱۰,۶۳۱,۵۲۹
تعمیر و نگهداری اثاثیه	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۶۵,۰۰۰	۱۳۰,۹۶۵,۰۰۰
هزینه مشاوره برنامه راهبردی، جایزه تعالی و imis	-	-	۳,۵۰۹,۹۱۸,۸۶۲
مشاور بیمه	۹۹,۳۶۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس	۳۵,۲۶۲,۰۰۰	۴۶۳,۷۲۶,۶۶۷	۳۴۱,۹۶۳,۰۰۰
هزینه پاداش هیئت مدیره	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۷۸۶,۴۲۰,۰۰۰	۴,۳۴۴,۳۸۶,۶۲۵	۱,۴۲۴,۳۷۴,۳۲۲
	۳۴,۴۹۱,۰۵۰,۴۲۳	۴۶,۵۰۸,۲۹۰,۰۴۳	۲۳,۱۶۰,۵۶۴,۸۱۸

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۰۵۱,۰۱۱,۳۲۰	۴,۷۵۶,۰۲۸,۵۶۴
-	۲۶,۸۶۵,۲۸۳,۰۸۰	۱۵,۴۸۰,۷۵۴,۰۳۶
-	۲,۷۶۹,۵۲۷,۷۵۵	-
-	۴۳,۶۸۵,۸۲۲,۰۵۵	۱۰,۲۴۶,۷۸۳,۶۰۰

۱۰ درصد درآمد بالاسری
خدمات ارائه شده به شرکت پتروشیمی جم
سود ناشی از تسعیر دارائیهای و بدهیهای ارزی عملیاتی



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره ساختمان ناتواپی
-	-	۷۲,۲۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره ساختمان فروشگاه
۲۱۳,۴۱۲,۵۰۰	-	-	اجاره وسائط نقلیه
۳۹,۲۷۰,۶۵۲	۷۸,۵۹۵,۰۰۰	-	درآمد حاصل از عملیات فروش ناتواپی
-	-	۱,۳۳۱,۶۲۳,۵۰۸	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۱۸۷,۷۸۴,۳۷۳	۳۳۹,۰۳۱,۳۰۰	۱۷۵,۶۳۹,۲۹۲	سایر
۵۴۰,۴۶۷,۵۲۵	۲۶۰,۴۳۶,۳۰۰	۱,۶۴۳,۴۸۲,۸۰۰	

۲۳- تعدیلات سنواتی

۱- تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۲۳,۹۷۳,۵۱۰	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
۲۷۹,۰۴۷,۶۱۸	-	مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
۱۶,۲۸۲,۷۴۵,۳۷۶	-	تعدیل حساب های فی مابین با پتروشیمی جم
۳۱,۴۸۶,۱۹۸,۰۰۰	-	برگشت از درآمد پروژه بوتن ۱
۳۹,۰۷۱,۹۶۳,۵۰۴	-	

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۱۰۱,۳۹۱,۷۲۶	۸۹,۸۶۴,۱۹۰,۸۲۷	۳۰,۹۷۶,۳۲۳,۳۱۰	سود عملیاتی
۷,۵۱۰,۳۳۷,۸۷۹	۱۵,۲۶۹,۱۹۹,۰۸۴	۹,۴۲۰,۱۴۰,۷۹۵	هزینه استهلاک
۳,۹۳۹,۹۹۰,۴۹۲	۱۳,۵۴۶,۸۵۵,۷۴۶	-	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۶۸۱,۵۴۲,۷۶۶)	(۱,۹۷۵,۷۶۲,۲۶۶)	(۸,۲۳۸,۹۷۸,۲۳۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۵,۶۸۴,۸۸۹,۳۰۸)	(۲۸,۴۹۸,۱۷۷,۸۶۸)	(۹۶,۵۵۱,۶۶۵,۲۳۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۰۱,۱۰۷,۲۰۰,۹۵۹)	(۱۸۹,۸۱۰,۷۷۸,۵۶۳)	(۱۰۲,۵۸۱,۸۷۵,۲۰۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۱۲,۳۷۵,۷۳۴,۲۶۳	۶۷,۶۵۳,۱۱۴,۹۱۴	۱۵,۲۵۵,۵۸۲,۳۶۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳,۰۶۴,۳۷۸,۷۲۷	۴۸,۰۳۳,۷۸۰,۵۵۸	۲۴۹,۸۹۸,۸۷۶,۷۵۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۵۴۰,۴۶۷,۵۲۵	(۲۶۰,۴۳۶,۳۰۰)	۳۱۱,۸۲۹,۴۹۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۸۰,۵۸۶,۶۶۷,۶۷۹	(۶,۱۷۸,۰۱۳,۸۷۷)	۹۸,۴۹۰,۲۴۳,۶۳۱	



شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان، هم صنعتکاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی، میان دوره اید.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است:

۱۳۹۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرکت های گروه
مبلغ طلب (ریالی)	سود (ریالی)	مبلغ منطقه	مبلغ منطقه	تخلف منطقه	سود (ریالی)			
۲۸,۹۷۹,۶۰۹,۶۶۱	۲۷,۳۲۲,۷۲۶,۰۷۰	۲۸,۹۷۹,۶۰۹,۶۶۰	۱۱۲,۵۴۲,۱۷۷,۸۸۷	۵۱,۷۶۳,۹۹۶,۳۹۵	۱۱۲,۵۴۲,۱۷۷,۸۸۷	موضوع منطقه		
۳۱,۱۸۸,۷۱۵,۱۵۲	۲۷,۳۲۲,۸۴۵,۶۷۱	۳۰,۳۸۹,۰۹۰,۹۱۳	-	۱,۴۷۸,۸۲۲	۳,۲۸۴,۳۲۹,۱۱۱	انجام عملیات تعمیرات		
۱۶,۴۱۵,۳۷۱,۴۲۸	۳۱,۵۳۲,۹۹۶,۹۳۸	۱۶,۴۰۵,۷۱۴,۳۸۱	۵۶,۴۰۷,۷۵۱,۷۰۷	۱۵,۶۸۶,۱۷۴,۰۱۳	۵۵,۰۱۳,۱۱۱,۵۵۳	انجام عملیات سرویس ساختمانی		
-	۸۷,۴۲۸,۳۵۸	۸۸,۱۵۶,۶۸۳,۳۹۹	-	-	-	انجام عملیات خدمات اداری و پشتیبانی		
۳۴,۱۹۲,۶۱۲,۶۱۶	۱۰,۷۱۶,۸۵۰,۷۰۰	۵۸,۰۰۰,۳۸۶,۴۲۲	۵۳,۰۳۶,۸۳۰,۱۷۷	۳۸۷,۸۳۶,۸۱۵	۳۰,۳۶۸,۳۰۱,۱۷۸	انجام عملیات مخازن صافکاری، بونری		
۵,۰۱۴,۰۹۶,۶۳۱	۵,۹۱۳,۸۰۴,۶۱۸	۸۹,۴۴۹,۱۹۹,۷۱۶	-	۸,۳۴۱,۱۹۵,۵۰۰	۲۸,۱۰۶,۵۴۵,۶۰۳	انجام عملیات تدارکات		
۲,۹۲۸,۰۷۹,۷۹۸	۲,۹۱۰,۸۷۴,۶۳۷	۶۶,۷۸۷,۳۵۰,۸۰۳	-	۶۲۶,۷۹۶,۷۶۱	۱۱,۵۷۲,۹۸۴,۶۰۰	انجام عملیات مرزبندی شماره ۱		
۲,۵۸۲,۶۸۳,۱۵۷	۵,۸۵۶,۳۲۹,۹۰۸	۳۳,۹۱۰,۱۱۲,۱۷۱	-	-	-	انجام عملیات سرویس تعمیراتی		
۱,۱۰۵,۶۵۲,۱۸۳	۸,۰۱۳۳,۸۰۰,۰۰۷	۲۷,۱۸۸,۳۰۰,۸۶۷	-	-	-	انجام عملیات خدمات نظریه		
-	۱۷۹,۳۴۲,۳۲۵	۲,۰۵۸,۱۲۵,۸۴۳	-	۳۷۸,۶۷۷,۱۷۶,۰۰۰	۵۱۳,۶۶۰,۸۸۸,۰۰۰	تأمین پرسنل JPC-JSK		
۳۵۰,۰۰۰,۳۷۵,۰۰۷	-	۳۳,۵۰۰,۷۷۷,۲۸۰	۳۳,۵۰۰,۷۷۷,۲۸۰	-	۱۳,۱۶۶,۳۰۶,۳۰۷	فاز ۲		
۷۱,۳۷۱,۳۳۰	۹۲۶,۲۷۲,۳۵۸	۱,۳۴۵,۳۲۸,۹۰۰	-	۳۴۶,۱۴۵,۱۷۷	۷۵۸,۴۲۷,۲۸۶	مأمورین آلات پروپان جم		
۲,۵۲۰,۸۷۸,۸۷۰	۱,۹۸۲,۳۱۵,۰۳۴	۷۵,۵۸۴,۴۱۴,۷۱۶	-	۵,۵۱۶,۸۱۴,۳۷۷	۹,۱۷۵,۷۷۱,۳۸۸	تأمین نیروی انسانی پروپان		
۲,۷۵۵,۶۶۴,۶۶۰	۲۷۵,۳۷۱,۱۰۱	۱۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۱۳	۲,۷۵۵,۱۳۳,۶۶۰	-	-	نصب و اجرای نیروگاه آلودگی		

شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده

شرکت نیروی جم (سهامی خاص)

عضو مشترک هیئت مدیره

شرکت پتی پروپان جم

شرکت تراز وی ریز