

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

بأنضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی شامل:	
تأیید 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 ۲۳



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 ۱۳۹۳ 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 ۲۸ 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 شناسائی است، آگاه می شود و

از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ براساس برگههای تشخیص مالیات به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال و اصل و جرائم مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۷۸/۹ میلیارد ریال براساس اعلام سازمان امور مالیاتی، بیش از مبالغ منعکس در صورتهای مالی می باشد که شرکت بدلیل اعتراض ذخیره ای از این بابت در صورتهای مالی گزارش ننموده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در صورتهای مالی منعکس گردیده و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. مضافاً شرکت به استناد معافیت ناشی از مجوز فعالیت صادره به تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جهت دوره مالی مورد گزارش، مالیات بر ارزش افزوده ای اظهار ننموده و مانده بدهی ذیربط طبق یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال تعیین تکلیف نشده است. هر چند تعدیل صورتهای مالی بابت موارد فوق ضرورت دارد لیکن تعیین مبلغ قطعی تعدیلات مذکور و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی در شرایط فعلی برای این موسسه میسر نشده است.

۵- سرفصل حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها (یادداشتهای توضیحی ۵ و ۲-۸ صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۶۹/۸ میلیارد ریال اقلام راكد و معوق می باشد که اقدامات شرکت در خصوص تسویه یا وصول آن به نتیجه مشخصی منجر نشده و صرفاً مبلغ ۵/۹ میلیارد ریال از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در صورتهای مالی گزارش شده است. مضافاً صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت پتروشیمی جم در مقایسه با مانده دفتری آن بیانگر مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می باشد که تا تاریخ این گزارش، رفع نشده است. تعدیل صورتهای مالی بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین آثار مالی قطعی آنها بر صورتهای مالی در شرایط فعلی برای این موسسه میسر نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

۶- باتوجه به زیان ناخالص دوره مالی مورد گزارش، ناشی از تغییرات با اهمیت در برآورد مخارج تکمیل قراردادهای مبتنی بر درصد پیشرفت کار و عدم ارائه صورت وضعیت و اخذ تأییدیه کارفرما در خصوص مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال مبالغ قابل بازیافت پیمانها (با عنایت به مدت زمان سپری شده)، از طرفی تعدیلات خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در خصوص صورت وضعیت قراردادهای ثابت، همچنین نحوه برآورد ذخیره بیمه قراردادهای و مبانی اعمال نرخ قابل دسترس جهت تسعیر مطالبات ارزی از شرکت نارگان، استانداردهای حسابداری در خصوص ارائه و افشاء مناسب موارد فوق در صورتهای مالی رعایت نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، 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 الزامات گزارشگری

۸- اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ بالا و نیز موضوع تأمین درآمدهای شرکت به نحوی که به میزان ۵۰٪ در آمد مالی شرکت از محل پروژه های خارج از مجموعه پتروشیمی جم باشد، اخذ رتبه بندی شرکت، نهایی نمودن اسناد مالکیت ساختمان نانوایی، بلوک ۱۷ و مجتمع فرهنگی، اجرای دستورالعمل مبارزه با پولشویی تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۹- دارائیهای ثابت مشهود (به استثنای وسائط نقلیه و ساختمانها) در مقایسه با ارزش دفتری از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. مضافاً سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۸۷ میلیارد ریال باقیمانده موجودی آهن آلات خریداری شده در سال قبل می باشد که اتخاذ تدابیر مناسب به منظور استفاده یا مصرف آن در فرآیند عملیاتی شرکت ضروری است.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران (سازمان رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلجین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

علی اکبر اورعی
شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷

تاریخ: ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۳



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

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود 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
۵-۶	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۳	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت پتروشیمی جم (به نمایندگی آقای سید علی بهشتیان)	رئیس هیئت مدیره	
شرکت صبا آرمه (به نمایندگی آقای اسماعیل متینی)	عضو هیئت مدیره	
شرکت گسترش تجارت پارس سبا (به نمایندگی آقای حسنعلی پاکروان)	عضو هیئت مدیره	
شرکت نوآوران مدیریت سبا (به نمایندگی آقای حمیدرضا مددیان)	عضو هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی (به نمایندگی آقای محمدرضا طاهرگردی)	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	





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

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	دارائتها
۴	۲۶,۲۵۰,۳۳۵,۲۸۷	۳۲,۲۶۰,۷۰۶,۶۰۵	۲۶,۲۵۰,۳۳۵,۲۸۷	۳۲,۲۶۰,۷۰۶,۶۰۵	دارائتهای جاری :
۵	۳۷۰,۸۲۴,۹۱۰,۳۹۵	۲۹۴,۰۸۳,۲۹۴,۶۰۰	۳۷۰,۸۲۴,۹۱۰,۳۹۵	۲۹۴,۰۸۳,۲۹۴,۶۰۰	موجودی نقد
۶	۷,۵۰۰,۶۶۲,۹۶۱	۱۶,۵۰۱,۹۶۱,۴۷۰	۷,۵۰۰,۶۶۲,۹۶۱	۱۶,۵۰۱,۹۶۱,۴۷۰	حسابهای دریافتی تجاری
۷	۱۰,۲۶۵,۶۹۹,۸۵۷	۹۸,۰۴۸,۵۵۳,۵۸۳	۱۰,۲۶۵,۶۹۹,۸۵۷	۹۸,۰۴۸,۵۵۳,۵۸۳	سایر حسابهای دریافتی
۸	۱۶۰,۴۱۷,۰۶۶,۷۰۱	۱۶۹,۱۱۵,۰۴۲,۸۰۸	۱۶۰,۴۱۷,۰۶۶,۷۰۱	۱۶۹,۱۱۵,۰۴۲,۸۰۸	موجودی مواد و کالا
					سفارشات و پیش پرداختها
					جمع دارائتهای جاری
۹	۱۷۱,۲۲۳,۸۶۹,۵۸۸	۱۷۸,۲۰۲,۵۲۶,۷۸۷	۱۷۱,۲۲۳,۸۶۹,۵۸۸	۱۷۸,۲۰۲,۵۲۶,۷۸۷	دارائتهای غیر جاری :
۱۰	۳۷۳,۶۶۹,۱۴۲	۳۲۳,۸۵۸,۶۳۱	۳۷۳,۶۶۹,۱۴۲	۳۲۳,۸۵۸,۶۳۱	دارائتهای ثابت مشهود
۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	دارائتهای نامشهود
					سرمايه گذاريهاي بلند مدت
					جمع دارائتهای غیر جاری

۱۶	۱۷۸,۵۲۶,۳۹۵,۴۱۸	۱۷۱,۴۹۷,۵۴۸,۷۳۰	۱۷۸,۵۲۶,۳۹۵,۴۱۸	۱۷۱,۴۹۷,۵۴۸,۷۳۰	جمع بدهیهای غیر جاری
					جمع بدهیها
					حقوق صاحبان سهام :
۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (شماره ۱۰۰۰۰) سهام ۱۰۰۰۰ ریالی عدم پرداخت شده
					اندوخته قانونی
					سود (زیان) انباشته
					جمع حقوق صاحبان سهام
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

تأیید شده است

تأیید شده است

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۱۸ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۷۸,۵۹۸,۹۷۷,۸۹۰	۳۸۷,۵۲۰,۳۱۹,۶۶۱	۱,۱۹۸,۷۸۶,۷۸۲,۸۹۷
کسر میشود:			
۱۹ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۵۹۸,۷۹۰,۲۸۳,۴۴۵)	(۳۲۲,۰۰۵,۲۹۵,۹۲۸)	(۱,۱۸۳,۹۵۳,۶۵۰,۴۹۹)
سود (زیان) ناخالص	(۲۰,۱۹۱,۸۰۵,۵۵۵)	۶۵,۴۶۷,۳۷۳,۷۳۳	۱۴,۸۳۳,۱۳۲,۲۹۸
۲۰ هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی	(۲۶,۵۸۴,۵۰۵,۰۷۰)	(۳۴,۴۹۱,۰۵۰,۴۲۳)	(۷۴,۹۹۸,۶۱۵,۲۹۵)
۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹۹,۰۵۷,۱۸۳,۶۶۹	-	۵۴,۵۷۸,۲۹۵,۷۰۹
		(۳۴,۴۹۱,۰۵۰,۴۲۳)	(۳۰,۴۲۰,۳۱۹,۵۸۵)
سود (زیان) عملیاتی	۵۳,۵۲۹,۸۷۳,۰۴۴	۳۰,۹۷۶,۳۲۳,۳۱۰	(۵,۵۸۷,۱۸۷,۱۸۷)
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۱۱۳,۱۰۱,۱۹۵	۱,۶۴۳,۴۸۲,۸۰۰	۷,۲۹۴,۱۴۹,۲۷۵
		۱,۶۴۳,۴۸۲,۸۰۰	۷,۲۹۴,۱۴۹,۲۷۵
سود قبل از مالیات	۵۳,۳۹۳,۹۷۴,۲۳۹	۳۲,۶۱۹,۸۰۶,۱۱۰	۱,۷۰۶,۹۶۲,۰۸۸
مالیات بر درآمد	(۱۳,۳۴۸,۴۹۳,۵۶۰)	(۸,۱۵۴,۹۵۱,۵۲۸)	-
سود خالص	۴۰,۰۴۵,۴۸۰,۶۷۹	۲۴,۴۶۴,۸۵۴,۵۸۳	۱,۷۰۶,۹۶۲,۰۸۸
گردش حساب سود (زیان) اثباتشده			
سود خالص	۴۰,۰۴۵,۴۸۰,۶۷۹	۲۴,۴۶۴,۸۵۴,۵۸۳	۱,۷۰۶,۹۶۲,۰۸۸
سود اثباتشده در ابتدای سال	(۲۸,۲۴۷,۶۷۹,۷۹۷)	۹۳,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴	۹۳,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴
تعدیلات سنوایی	-	-	(۵۲,۹۳۳,۲۰۸,۹۰۹)
سود اثباتشده در ابتدای سال - تعدیل شده	(۲۸,۲۴۷,۶۷۹,۷۹۷)	۹۳,۹۷۷,۵۶۷,۰۲۴	۴۰,۰۴۵,۳۵۸,۱۱۵
سود قابل تخصیص	۱۱,۷۹۷,۸۰۰,۸۸۲	۱۱۷,۴۴۲,۴۲۱,۶۰۷	۴۱,۷۵۲,۳۲۰,۲۰۳
تخصیص سود	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود اثباتشده در پایان سال	۱۱,۷۹۷,۸۰۰,۸۸۲	۴۷,۴۴۲,۴۲۱,۶۰۷	(۲۸,۲۴۷,۶۷۹,۷۹۷)

از آنجا که اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنوایی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جیم، لایحه صورت های مالی است.

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ سال
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۵۸۶,۳۱۸,۳۵۵	۹۸,۴۹۰,۲۴۳,۶۳۲
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود سپرده ها	۸۲۵,۷۸۰,۳۲۸	۱,۳۳۱,۶۴۳,۵۰۸
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی	۸۲۵,۷۸۰,۳۲۸	۱,۳۳۱,۶۴۳,۵۰۸
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲,۴۲۲,۵۷۰,۰۰۱)	(۵,۳۵۷,۹۷۶,۹۰۰)
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		(۱۷۲,۵۵۰,۰۰۰)
وجه دریافتی ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۴۲۲,۵۷۰,۰۰۱)	(۵,۴۳۰,۵۲۶,۹۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۹۸۹,۵۲۸,۶۸۲	۹۴,۳۹۱,۳۶۰,۲۴۰
فعالیت‌های تامین مالی:		
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۳,۹۸۹,۵۲۸,۶۸۲	۹۴,۳۹۱,۳۶۰,۲۴۰
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۲,۲۶۰,۷۰۶,۶۰۵	۱۰,۷۰۶,۳۷۱,۸۷۱
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۶,۲۵۰,۲۳۵,۲۸۷	۱۰,۵۰۹,۷۳۲,۱۱۱

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت چوب صنعتکاران 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 چوب صنعت کاران تهران جزء واحد های تجاری فرعی شرکت پتروشیمی چوب 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 تجاری مرتبط با موضوع شرکت، خدمات رفاهی و آموزشی و فرهنگی، انجام امور پیمانکاری و ... می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان قرارداد با مدت معین در طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۹۲	دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۹۱۲	۱۷۴۳	۲۰۵۵

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

۱-۳- موجودی کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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 بدکی و مصالح

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرعابه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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.





۲-۳- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های پيژدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۸.۷ و ۱۰ درصد	ساختمانها
نزولی و خط مستقيم	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	ماشين آلات
نزولی و خط مستقيم	۱۰ و ۱۵ درصد و ۱۵ ساله	تاسيسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقيم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقيم	۴ ساله	ابزار آلات

برای دارائيهای ثابتی که طی ماه ، تحصيل 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 دارائيهای استهلاك پذير پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطيل کار يا علل ديگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك متعکس در جدول فوق است.

۳-۳- رویه شناسایی درآمد :

۳-۳-۱- درآمد پيمان ، بيانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که حسب مورد با توجه به صورت وضعیت های تاييد شده در خصوص قرارداد های ثابت و میزان تکميل پيمان (روش درصد پيشرفت کار) طبق روش مندرج در بند زیر در خصوص قراردادهای پيمانکاری منعقد محاسبه گردیده و در نتیجه در برگيرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکميل هر پيمان ذخيره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۳-۲- روش تعیین میزان تکميل پيمان :

میزان تکميل پيمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پيمان جهت کار انجام شده تا تاريخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پيمان (هزینه به هزینه) تعیین می شود. درآمد پيمان بيانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می باشد که با توجه به میزان تکميل پيمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگيرنده مبالغ صورت وضعیت نشده ، نیز می باشد. جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکميل هر پيمان ذخيره لازم محاسبه و در حساب هامنظور 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. در خصوص قراردادهایی که به هر عنوان امکان برآورد مناسب از درآمدها و مخارج آن وجود نداشته باشد طبق استاندارد حسابداری معادل مخارج انجام شده درآمد شناسایی می شود.

۳-۳-۳- ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان :

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

۳-۳-۴- تسعير ارز:

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





دوره مالی منتهی شده به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		دوره مالی منتهی شونده در سال ۱۳۹۲	
ریال	۱۳۹۲	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
بانک تجارت شعبه پیروشمی - حم		۳,۱۱۷,۲۳۶,۶۸۸	۱۱,۱۰۶,۳۸۱,۱۸۳
بانک پاسارگاد (حساب سپرده) - تهران		۱۶,۳۰۰,۵۷۶,۷۳۸	۹,۹۵۹,۶۱۵,۶۶۱
بانک تجارت شعبه پیروشمی (حساب سپرده) - تهران		۶۳,۶۵۹,۳۲۵	۹۵۷,۳۶۷,۳۵۷
بانک کشاورزی (حساب جاری) - تهران		۱۸۵,۷۵۵,۰۰۰	۱۸۵,۷۸۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه پیروشمی (حساب جاری) - تهران		۱۶,۶۰۷,۳۰۳	۶۳,۶۶۲,۴۲۵
بانک ملت شعبه شرکت نفت		۸,۰۸۶,۳۴۶,۷۱۹	۰
بانک ملت شعبه چهار راه گالچ		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
موجودی نفعخواه گردانها		۶۳۱,۶۶۷,۶۱۵	۰
		۲۶,۳۵۰,۳۳۵,۳۸۷	۲۲,۳۶۰,۷۰۶,۶۰۵

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

ماتده حسابهای دریافتی جاری از افلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳-۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۵۵,۱۴۳,۳۹۰	۳,۷۵۵,۱۴۳,۳۹۰	شرکتهای گروه - شرکت نوازی ریز (پروگاه اندیمشک)
۱۱۵,۴۵۰,۰۴۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۴۱	شرکتهای گروه - شرکت پلی پروپیلن جم
۲۱۱,۱۳۹,۰۰۰,۳۹۰	۲۲۱,۳۴۹,۲۲۰,۷۰۸	۵-۱ سپرده حسن انجام کار
۴۲,۵۴۹,۲۵۸,۸۳۲	۴۹,۴۰۰,۰۸۲,۷۷۷	۵-۱ سپرده بیمه دریافتنی
۱۹,۷۸۰,۰۴۱,۸۸۸	۲۳,۵۵۲,۰۴۷,۳۳۳	۵-۲ شرکت نارگان (ارزی)
۹,۷۵۸,۰۴۱,۳۳۷	۹,۷۵۸,۰۴۱,۳۳۷	شرکت پتروشیمی آبادان
-	۸,۷۹۹,۷۱۸,۸۷۸	شرکت پتروشیمی چارک
۹۹,۰۸۸,۰۰۰	-	شرکت فردوس هائینس (میرجان)
۲۲۲,۵۴۴,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۰,۰۰۰	سایر
-	-	۵-۳ اعزاد قابل بازبافت
(۳,۳۷۷,۱۳۰,۰۴۸)	(۳,۳۷۷,۱۳۰,۰۴۸)	۵-۴ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۹۴,۰۸۳,۳۹۴,۶۰۰	۳۷۰,۸۴۴,۹۱۰,۳۹۵	

۱-۵- عائده سپرده بیمه و حسن انجام کار صورت وضعیت ها بشرح ذیل می باشد:

شرح		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع
	ریال	ریال	ریال
شرکتهای گروه:			
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۰,۹۳۴,۲۰۱,۰۸۳	۱۹۰,۸۴۶,۵۹۱,۳۳۵	۳۲۱,۷۸۰,۷۹۲,۴۱۸
شرکت پلی پرو پیلن جم	۱۹۹,۵۹۶,۲۲۴	۳۲۷,۸۲۱,۲۱۶	۵۲۷,۴۱۷,۴۴۰
شرکت نواز بی رفو	۷۶۸,۰۷۳,۸۵۴	۸۲۷,۴۴۶,۱۲۷	۱,۵۹۵,۳۱۷,۹۹۱
سایر شرکتهای:			
شرکت نارگان (ارزی)	۴۶,۵۱۱,۷۰۶,۷۲۷	۳۵,۰۴۹,۰۶۰,۹۶۶	۸۱,۵۶۰,۷۶۷,۶۹۳
شرکت پتروشیمی آبادان	۳,۵۸۰,۴۱۷,۴۱۰	۲,۹۳۷,۵۵۹,۸۷۵	۵,۵۱۷,۹۷۷,۲۸۵
شرکت پتروشیمی خارک	۱,۱۸۹,۱۳۱,۵۹۰	۲,۳۷۸,۴۴۳,۱۷۹	۳,۵۶۷,۳۶۴,۷۶۹
شرکت فردوس ماشین (پتروشیمی مهران)	-	-	-
مانده ذخیره بیمه بهمان	۱۲۰۳	۱۱۳,۷۲۲,۳۳۴,۱۶۱	۱۱۳,۷۲۲,۳۳۴,۱۶۱
	۶۹,۴۲۰,۶۸۲,۷۲۷	۳۲۲,۲۶۶,۵۲۰,۷۰۸	۳۰۱,۷۸۷,۲۰۳,۲۳۵
			۲۲۷,۷۸۸,۳۵۷,۴۶۳

1-1-1- مانده سیزده های درقاسی از شرکت پتروشیمی حرم عروجه به قراردادهای تعمیرات: مسئول: خدمات آذاری و بی‌شماری: رنگ و عایق چاه و سالی احصاءات: سردرد به سوره 4: خننه و اهریو ایراهه: فاز 2: می باشد

۱-۲-۳- یافته‌ها: سیرده های دریافتی از شرکت دارگاز در پویه به فرادادهایی^۱ به مبلغ ۲٬۴۶۲٬۹۰۶٫۸۲ یورو می باشد که گزارشهای اصلی شرکت بر وسمی هم است و توسط نامبرده پیسونه حساب می گردد. نرخ تسعیر ارز با نرخ بانک مرکزی تعیین شده است.

۵-۱- مانده حسابهای دریافتی از شرکت مارگان مربوط به پروژه یون (به مبلغ ۱۵۶/۶۸۷/۸۲ یورویی باشد که با توجه به اینکه کارفرمای اصلی شرکت پروشمی هم می باشد از طریق نامبرده سئوه حساب می شود.

2. مزاد قابل بازافت پسمانها شامل مزاد در همه حسابهای شده نسبت به صورت وضعیتهای بایده شده پروژه‌های باشد که در یادداشت 18 اعتبارات و پستی در ماندها ایدان است. 14 پیمان اگر نموده است به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت های گروه:
۱۶۱,۳۱۹,۶۶۰,۶۳۶	۱۶۳,۴۴۳,۵۵۶,۸۹۶	پروژه گاز ۳
۱۰۷,۵۱۴,۰۹۹,۹۳۴	۴۹,۹۴۰,۶۳۶,۶۲۷	پروژه سردرب ۱
۶۳,۱۱۰,۸۱۵,۸۱۴	۱,۷۷۷,۷۰۵,۸۱۳	پروژه مسجد
۴۳,۰۴۴,۱۴۳,۷۳۹	۲۳,۰۳۴,۱۴۳,۷۳۹	پروژه یونادین
-	۳,۴۱۴,۲۵۱,۱۲۰	سمبول پروژه اسباب آفتاب
(۳۵۳,۸۷۸,۷۰۰,۱۱۳)	(۲۴۱,۵۹۰,۲۷۴,۱۹۵)	یادداشت ۱-۱۴
		تفاوت در مانده قابل باز یافت تا پیش دریافت

٥٩ دجیره مطالبات مستحقوق الوصول مربوط به ٥٠/مانده حساب سنوایی بیرونی آبادان می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۶۴۹,۰۲۴,۲۱۹	۶,۶۸۲,۲۲۵,۴۱۵	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۸۰۳,۵۱۳,۷۰۴	-	سپرده حسن انجام تعهدات
۱,۰۴۹,۴۲۳,۵۴۷	۸۱۸,۴۳۷,۵۴۶	سایر
۱۶,۵۰۱,۹۶۱,۴۷۰	۷,۵۰۰,۶۶۳,۹۶۱	

۶-۱- سپرده نقدی همان‌نامه بانکی نزد بانک تجارت شعبه سروسیمی جم که در اردیبهشت سال ۱۳۹۳ بسویه حساب شده است.

۷- موجودی کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶۹,۲۴۹,۵۸۱	۳۹۰,۵۰۳,۴۴۶,۵۰۶	ابزار آلات
۸۷,۹۱۱,۲۲۱,۴۵۱	۹۰,۶۲۳,۳۶۵,۵۴۴	مصالح ساختمانی
۹,۲۶۸,۰۸۲,۵۵۱	۸,۱۲۳,۹۸۷,۸۰۷	موجودی لوازم و قطعات بدکی
۹۸,۰۴۸,۵۵۳,۵۸۳	۱۰۲,۶۵۲,۶۹۹,۸۵۷	

۷-۱- موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۰۲۶۵۲ میلیون ریال مربوط به لوازم بدکی و قطعات مصرفی می‌باشد. طبق (یادداشت ۳-۱) اهم روزه های حسابداری ارزیابی شده است.

۷-۲- موجودی لوازم بدکی و قطعات مصرفی نا میزان ۹۳۲۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۸۲۶,۱۶۸,۷۸۲	۱۱۳,۰۰۶,۸۸۳,۸۴۱	۸-۱ پیش پرداخت مالیات
۶۸,۲۸۸,۸۷۴,۰۲۶	۶۰,۷۵۸,۶۷۶,۴۲۰	۸-۲ پیش پرداخت پیمانکاران
۱۶۹,۱۱۵,۰۴۲,۸۰۸	۱۷۳,۷۶۵,۵۶۰,۲۶۱	
-	(۱۳,۲۴۸,۴۹۳,۵۶۰)	کسر میشود: پیش پرداخت مالیات نقل به ذخیره مالیات (یادداشت شماره ۱۵)
۱۶۹,۱۱۵,۰۴۲,۸۰۸	۱۶۰,۴۱۷,۰۶۶,۷۰۱	

۸-۱- پیش های واربری سپرده مالیات به مبلغ ۷۳ میلیارد ریال وامانی مربوط مالیات مکسوره از صورت وضعیهای مربوط به شرکت های سروسیمی جم، نارگان، پروسلن جم، و سروسیمی آبادان می باشد.

شرح

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۸۵,۰۷۶,۴۹۴,۸۶۲	۸۵,۰۷۶,۴۹۴,۸۶۲	پیش پرداخت به اداره دارائی (مالیات پردرآمد)
۱۴,۶۱۱,۰۵۷,۴۰۳	۲۴,۶۳۶,۷۳۲,۹۰۵	شرکت سروسیمی جم
۵۲۰,۹۵۸,۶۵۶	۵۲۰,۹۵۸,۶۵۶	شرکت نراز بی ریز
۲۹۵,۴۲۷,۶۸۹	۱,۷۱۳,۲۸۳,۴۹۲	شرکت نارگان
۲۸۵,۲۰۸,۵۰۲	۲۸۵,۲۰۸,۵۰۲	شرکت سروسیمی آبادان
۳۴,۴۱۱,۶۷۰	۵۸,۱۲۲,۴۷۰	شرکت پلنی پرو سلن جم
-	۷۱۳,۴۷۲,۹۵۴	شرکت سروسیمی خارگ
۲,۶۱۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	سایر
۱۰۰,۸۲۶,۱۶۸,۷۸۲	۱۱۳,۰۰۶,۸۸۳,۸۴۱	





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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۱۳۵,۷۶۳,۷۶۰	۲۶,۱۳۵,۷۶۳,۷۶۰	۸-۲-۲
۵,۶۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت فرایند رادمان (بابت خرید و تامین متراژ مصالحان صادراتی یونان)
۳,۶۶۰,۸۸۳,۵۱۶	۳,۶۶۰,۸۸۳,۵۱۶	شرکت مهندسین مشاور ناموران (بابت تهیه نقشه و نظارت پروژه یونان)
۲,۸۱۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۴۵۰,۰۰۰	پیشگامان انرژی الکتریک پویا (بابت اجرای برق ساختمان پروژه سردرب)
۲,۷۹۰,۴۰۴,۴۶۳	۵,۹۰۰,۳۰۵,۶۳۳	شرکت میانشان توسعه (سیویل اندیمشک)
۲,۳۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۸,۷۵۰,۰۰۰	شرکت گسترش سلفران آسیا (ساخت و اجرا تجهیزات دکوراسیون سردرب)
۲,۱۳۰,۰۸۴,۷۶۷	۲,۱۳۰,۰۸۴,۷۶۷	شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاه (پرواز چارتر)
۱,۹۳۷,۵۹۰,۰۰۰	۱,۹۳۷,۵۹۰,۰۰۰	آهو دشت ایده
۱,۳۱۶,۵۶۸,۳۳۹	۱,۳۱۶,۵۶۸,۳۳۹	پیمانکاری آهنگران (سیویل سانت)
۹۴۴,۵۵۵,۹۱۷	۹۴۴,۵۵۵,۹۱۷	شرکت سازه رنگین یاسارگاد (بابت خرید و نصب نمای کامپوزیت پروژه سیویل ساختمانی)
۹۲۰,۴۹۰,۰۰۰	۶۱۱,۰۴۰,۰۰۰	شرکت فطرس بنا بین الملل (بابت اجرای سنگ نمای پروژه سیویل ساختمانی)
۸۱۴,۸۵۴,۶۵۱	۸۱۴,۸۵۴,۶۵۱	شرکت دنیا آسان برگرگان (آسانسور ساختمان سردرب)
۷۸۸,۸۴۸,۳۵۰	۷۸۸,۸۴۸,۳۵۰	آبادانا تدبیر ایرانیان (بابت تاسیسات پروژه ساختمان تهران)
۷۰۷,۵۳۳,۶۴۰	۷۰۷,۵۳۳,۶۴۰	شرکت مهندسین عمران مارون (بابت معماری پروژه سردرب)
۶۹۴,۴۹۲,۳۹۶	۶۹۴,۴۹۲,۳۹۶	شرکت آبادانی گستر تهران (بابت سیویل ساختمانی شرکت)
۵۶۴,۱۷۵,۱۳۴	۵۶۴,۱۷۵,۱۳۴	شرکت امین آر (خرید کامپوزیت سردرب)
۵۲۴,۴۵۳,۰۷۲	۵۲۴,۴۵۳,۰۷۲	پیمانکاری تاسیساتی حیدری (سیویل و تاسیسات)
۵۲۰,۷۸۰,۰۰۰	۵۲۰,۷۸۰,۰۰۰	شرکت مهندسان مشاور رویان طرح (بابت پرداخت پروانه ساختمان تهران)
۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نهویه گلدیران (بابت سیستم خنک کننده مربوط به پروژه ساختمان سردرب)
۴۵۲,۰۰۸,۰۹۴	۲۲۰,۳۱۱,۲۳۶	موسسه آبان (بابت مشاوره اخذ رتبه شرکت)
۳۶۹,۲۳۶,۳۰۲	۳۶۹,۲۳۶,۳۰۲	شرکت توانندی ونوس شیشه (بابت خرید شیشه پروژه سردرب)
۳۲۶,۲۴۶,۳۰۰	۳۲۶,۲۴۶,۳۰۰	شرکت گازگزاری بانک نات (بابت خرید مبلگرد پروژه فاز ۲)
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور اجرا صنعت (بابت نظارت پروژه مسجد)
۱۶۵,۶۳۴,۰۸۷	۸۹۰,۷۱۰,۴۴۲	آصغر محسن زاده (مشاور بیمه)
۵۹۲,۷۱۳,۲۲۲	۱,۳۴۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت ایکسپل و وطن
۲,۹۳۳,۸۱۹,۴۶۶	-	فاراده (فهم ارتباط راه برد دبیران)
۱,۶۸۸,۷۰۱,۵۰۰	-	شرکت سهامی بیمه البرز (بیمه تکمیلی پرسنل)
۹۲۴,۶۸۹,۱۸۴	-	شرکت اتحاد خوشبین (تعمیر و نگهداری ماشین آلات ابزار محصول)
۷۱۷,۱۲۴,۰۰۰	-	شرکت یارسان توربین انرژی (تعمیر و نگهداری ماشین آلات)
۷۱۲,۶۸۸,۷۴۳	-	همر چمدان ویرا (پارکینگ بندی)
۷۶۹,۸۲,۴۸۳	-	شرکت روان ساخت نون (سیویل سانت و گازهای متفرقه)
۶۹۷,۹۷۸,۷۵۱	۷,۷۷۲,۸۴۰,۵۵۶	شرکت آذین بوستان (بابت خرید و نصب پارکینگ پروژه مسجد)
۷۱,۹۴۱,۴۵۸,۸۳۷	۶۶,۳۳۳,۲۱۱,۲۳۱	سایر
(۳,۶۵۲,۵۸۴,۸۱۱)	(۳,۵۷۴,۵۴۴,۸۱۱)	۸-۲-۳
۶۸,۲۸۸,۸۷۴,۰۳۶	۶۰,۷۵۸,۶۷۶,۴۲۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۸-۲-۱- مبالغ پیش پرداختها شامل علی الحساب و پیش پرداختها پیمانکاران می باشد که در دوره آبی با ارائه صورت وضعیتها ی انجام کار تسویه حساب خواهد شد.

۸-۲-۲- در خصوص مبالغ پرداخت شده به شرکت فرایند رادمان گنجه اجناس مدگور عشق قرارداد به سبب ارسال گردیده که به علت تفاوت نرخ ارز صورت حساب توسط ایشان هنوز ارسال نگردیده است.

لازم به ذکر است علت افزایش مانده پیش پرداخت ناشی از تغییر نرخ ارز می باشد که توسط پتروشیمی جم اعلامیه بهنگار تفاوت نرخ ارز صادر گردیده است.

۸-۲-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به حسابهای سیوانی پیمانکاران به شرح ذیل می باشد:

اسامی	مبلغ	ذخیره
شرکت آبادانا تدبیر ایرانیان	۸۱۴,۸۵۴,۶۵۱	(۴۰۷,۴۲۷,۳۳۶)
شرکت آبادانی گستر سیاهان	۷۰۷,۵۳۳,۶۴۰	(۳۵۳,۷۶۶,۳۲۰)
شرکت فطرس بنا بین الملل	۹۴۴,۵۵۵,۹۱۷	(۴۷۲,۲۷۷,۹۵۸)
شرکت مهندسان مشاور رویان طرح	۵۲۴,۴۵۳,۰۷۲	(۲۶۲,۳۲۶,۵۳۶)
شرکت نهویه گلدیران	۵۲۰,۷۸۰,۰۰۰	(۲۶۰,۳۹۰,۰۰۰)
موسسه آبان	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت مهندسین مشاور اجرا صنعت	۳۲۶,۲۴۶,۳۰۰	(۱۸۰,۱۳۱,۰۰۰)
سایر	۷,۷۷۲,۸۴۰,۵۵۶	(۱,۵۴۷,۸۱۵,۵۷۱)
	۱۱,۸۲۲,۶۴۳,۰۳۶	(۳,۵۷۴,۵۴۴,۸۱۱)





شرکت جه صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود:

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

شرح اقلام	سال مالی تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰	-	-	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰	۸,۰۲۱,۹۱۰,۰۰۰
ساختمان	۱۵۳,۳۳۲,۸۷۹,۶۲۵	۱۵۳,۳۳۲,۸۷۹,۶۲۵	۲۷,۷۷۷,۷۵۴,۹۳۰	۳۲,۳۷۴,۷۶۶,۸۸۲	۱۲۰,۵۵۵,۱۱۲,۷۹۳	۱۲۵,۴۳۵,۱۲۴,۶۹۵
ماشین آلات	۳۲,۶۲۳,۳۷۶,۹۴۴	۳۳,۱۶۰,۵۷۶,۹۴۴	۲۰,۱۶۰,۳۸۲,۳۳۱	۲۱,۴۷۴,۷۲۴,۵۸۵	۱۱,۶۶۵,۸۳۲,۳۵۹	۱۲,۶۶۳,۰۹۴,۷۱۳
تجهیزات	۱۹,۸۸۴,۶۶۳,۳۹۶	۱۹,۹۴۳,۹۷۲,۳۹۶	۵,۹۵۹,۷۹۲,۰۹۵	۷,۵۰۴,۳۹۱,۵۴۹	۱۲,۴۳۴,۶۳۰,۸۴۷	۱۳,۹۲۴,۸۷۱,۳۰۱
اثاثه و منسوبات	۳۴,۶۶۹,۵۲۰,۶۰۳	۳۶,۵۱۵,۵۸۱,۶۰۳	۸,۱۵۰,۷۸۵,۱۲۱	۹,۹۷۵,۱۰۳,۳۳۳	۱۶,۵۴۰,۴۷۸,۳۸۰	۱۶,۵۱۸,۷۳۵,۴۸۱
وسائط نقلیه	۴,۰۲۹,۴۹۰,۴۰۰	۴,۰۲۹,۴۹۰,۴۰۰	۲,۱۹۰,۶۹۹,۸۰۳	۲,۴۳۱,۵۵۵,۱۶۱	۱,۵۹۷,۹۰۵,۲۵۹	۱,۸۳۸,۷۹۰,۵۹۷
جمع	۲۴۲,۶۶۱,۸۴۰,۹۶۷	۲۴۴,۸۸۴,۴۱۰,۹۶۸	۶۶,۲۵۹,۳۱۴,۱۸۰	۷۳,۶۶۰,۵۶۱,۳۸۰	۱۷۱,۳۳۳,۸۶۹,۵۸۸	۱۷۸,۲۰۲,۵۲۶,۷۸۷
جمع	۲۴۲,۶۶۱,۸۴۰,۹۶۷	۲۴۴,۸۸۴,۴۱۰,۹۶۸	۶۶,۲۵۹,۳۱۴,۱۸۰	۷۳,۶۶۰,۵۶۱,۳۸۰	۱۷۱,۳۳۳,۸۶۹,۵۸۸	۱۷۸,۲۰۲,۵۲۶,۷۸۷

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۱۴۴,۸۲۷,۷۸۴,۵۳۳ ریال به غیر از ماشین آلات و وسائط نقلیه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- اخذ سند مالکیت بلوک ۱۷ نایابانی و فروشگاه در دست اقدام می باشد.



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰۵,۸۹۰,۶۴۴	۸۰۵,۸۹۰,۶۴۴	۸۰۵,۸۹۰,۶۴۴	۸۰۵,۸۹۰,۶۴۴	بهای تمام شده
(۳۸۳,۳۳۰,۱۳۳)	(۳۸۳,۳۳۰,۱۳۳)	(۵۳۲,۲۲۱,۵۰۲)	(۵۳۲,۲۲۱,۵۰۲)	استهلاک انباشته
۴۲۲,۵۵۸,۵۱۱	۴۲۲,۵۵۸,۵۱۱	۲۷۳,۶۶۹,۱۴۲	۲۷۳,۶۶۹,۱۴۲	مانده
۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت				
۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه ملی پروین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱۱-۱- مانده سرمایه گذاری شامل ۱ سهم از سهام شرکت ملی پروین به ارزش اسمی ۱۰,۰۰۰ ریال می باشد				
۱۲- حسابها و اسناد پرداختی جاری				
۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷,۴۲۹,۶۲۴,۶۰۱	۹۷,۴۲۹,۶۲۴,۶۰۱	۱۰۲,۶۱۸,۴۴۴,۸۳۸	۱۰۲,۶۱۸,۴۴۴,۸۳۸	حسابهای پرداختی تجاری
۴۳,۸۰۱,۰۰۰,۳۱۱	۴۳,۸۰۱,۰۰۰,۳۱۱	۴۷,۸۴۳,۵۴۵,۹۲۸	۴۷,۸۴۳,۵۴۵,۹۲۸	سپرده حسن انجام کار
۲۵,۰۳۰,۱۶۲,۲۶۴	۲۵,۰۳۰,۱۶۲,۲۶۴	۱۶,۸۸۹,۷۱۷,۷۰۲	۱۶,۸۸۹,۷۱۷,۷۰۲	ذخیره صورت وضعیت پیمانکاران
۱۷,۹۴۵,۱۶۱,۰۶۳	۱۷,۹۴۵,۱۶۱,۰۶۳	۱۷,۷۴۶,۳۴۶,۱۲۴	۱۷,۷۴۶,۳۴۶,۱۲۴	سپرده بیمه های پیمانکاران
۵۵۱,۷۳۶,۵۶۷	۵۵۱,۷۳۶,۵۶۷	۲,۶۴۳,۳۴۲,۶۹۸	۲,۶۴۳,۳۴۲,۶۹۸	ذخیره بیمه
۱۸۵,۰۳۶,۶۸۴,۸۰۶	۱۸۵,۰۳۶,۶۸۴,۸۰۶	۱۸۷,۷۴۱,۲۹۷,۲۹۰	۱۸۷,۷۴۱,۲۹۷,۲۹۰	
۱۲-۱- مانده حسابهای پرداختی متشکل از ارقام ذیل می باشد:				
۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۸۸۶,۴۱۲,۷۵۶	۸,۸۸۶,۴۱۲,۷۵۶	۱,۰۶۵,۹۸۷,۳۱۳	۱,۰۶۵,۹۸۷,۳۱۳	شرکت سهامی بیمه البرز
۷,۵۱۷,۹۱۸,۳۳۸	۷,۵۱۷,۹۱۸,۳۳۸	۶,۷۴۴,۵۴۰,۸۵۸	۶,۷۴۴,۵۴۰,۸۵۸	شرکت کار آفرین پاک
۷,۴۸۵,۵۹۶,۱۱۶	۷,۴۸۵,۵۹۶,۱۱۶	۵,۷۶۶,۵۳۳,۶۶۲	۵,۷۶۶,۵۳۳,۶۶۲	شرکت رونک
۷,۰۹۹,۱۸۲,۲۶۲	۷,۰۹۹,۱۸۲,۲۶۲	۲,۷۳۵,۶۷۲,۲۷۲	۲,۷۳۵,۶۷۲,۲۷۲	شرکت نصب و تعمیرات نیروگاههای خوزستان
۶,۹۴۴,۶۸۶,۲۱۹	۶,۹۴۴,۶۸۶,۲۱۹	۶,۹۴۴,۶۸۶,۲۱۹	۶,۹۴۴,۶۸۶,۲۱۹	شرکت آسین سازه
۶,۰۱۰,۱۶۶,۹۸۹	۶,۰۱۰,۱۶۶,۹۸۹	۴,۰۱۰,۱۶۶,۹۸۹	۴,۰۱۰,۱۶۶,۹۸۹	شرکت صنعت فردا
۵,۱۹۱,۹۱۰,۴۵۰	۵,۱۹۱,۹۱۰,۴۵۰	۵,۳۳۵,۲۰۰,۴۵۰	۵,۳۳۵,۲۰۰,۴۵۰	شرکت کاترود سازه
۴,۷۸۶,۳۱۲,۲۴۱	۴,۷۸۶,۳۱۲,۲۴۱	۴,۷۷۰,۰۳۱,۲۴۱	۴,۷۷۰,۰۳۱,۲۴۱	شرکت مهندسی نارا
۴,۳۴۹,۲۰۲,۲۰۰	۴,۳۴۹,۲۰۲,۲۰۰	۲,۲۴۶,۱۳۴,۸۰۰	۲,۲۴۶,۱۳۴,۸۰۰	سازمان منطقه ویژه انرژی بارس
۲,۸۷۸,۱۳۴,۴۶۵	۲,۸۷۸,۱۳۴,۴۶۵	۲,۴۷۸,۱۳۴,۴۶۵	۲,۴۷۸,۱۳۴,۴۶۵	شرکت آباد تدبیر بارس
۲,۴۴۵,۷۶۳,۹۶۹	۲,۴۴۵,۷۶۳,۹۶۹	۱,۴۴۵,۷۶۳,۹۶۹	۱,۴۴۵,۷۶۳,۹۶۹	شرکت فخر جم
۲,۰۰۵,۸۷۳,۲۰۰	۲,۰۰۵,۸۷۳,۲۰۰	۲,۰۰۵,۸۷۳,۲۰۰	۲,۰۰۵,۸۷۳,۲۰۰	شرکت مهندسی پترو پروین
۱,۶۴۳,۹۴۰,۵۸۳	۱,۶۴۳,۹۴۰,۵۸۳	۱,۶۴۳,۹۴۰,۵۸۳	۱,۶۴۳,۹۴۰,۵۸۳	مرکز مشاوره راهانه باب
۱,۵۶۲,۰۲۴,۰۰۰	۱,۵۶۲,۰۲۴,۰۰۰	۱,۶۷,۴۲۰,۱۶۰	۱,۶۷,۴۲۰,۱۶۰	نور آذین نسکان
۱,۴۹۴,۹۹۸,۴۱۹	۱,۴۹۴,۹۹۸,۴۱۹	۱,۳۶۰,۰۶۹,۲۱۱	۱,۳۶۰,۰۶۹,۲۱۱	شرکت گسترش مبلغان آسیا
۱,۴۷۷,۸۲۹,۴۴۰	۱,۴۷۷,۸۲۹,۴۴۰	۱,۳۳۸,۱۲۸,۳۳۰	۱,۳۳۸,۱۲۸,۳۳۰	کارگاه تولیدی شن و ماسه نوبد خواه جم
۱,۳۹۱,۰۹۲,۰۴۳	۱,۳۹۱,۰۹۲,۰۴۳	۹۹۱,۰۹۲,۰۴۳	۹۹۱,۰۹۲,۰۴۳	شرکت گستر صنعت پادانا
۱,۳۷۳,۹۴۳,۱۸۸	۱,۳۷۳,۹۴۳,۱۸۸	۷۵۵,۸۰۷,۴۲۷	۷۵۵,۸۰۷,۴۲۷	شرکت آذین پوشش نیرو </td
۲,۰۹۹,۹۶۷,۰۷۷	۲,۰۹۹,۹۶۷,۰۷۷	۲,۰۹۹,۹۶۷,۰۷۷	۲,۰۹۹,۹۶۷,۰۷۷	شرکت بارس لیان توانیر
۱,۲۵۳,۹۸۱,۳۰۰	۱,۲۵۳,۹۸۱,۳۰۰	۱,۲۵۳,۹۸۱,۳۰۰	۱,۲۵۳,۹۸۱,۳۰۰	شرکت پترو صنعت ماشین جنوب
۱,۲۴۳,۸۸۶,۳۲۲	۱,۲۴۳,۸۸۶,۳۲۲	۱,۰۳۴,۶۴۸,۳۰۲	۱,۰۳۴,۶۴۸,۳۰۲	شرکت راه سازان بدیده اخند
۱,۲۳۴,۳۳۴,۱۸۲	۱,۲۳۴,۳۳۴,۱۸۲	۷۳۴,۳۳۴,۱۸۲	۷۳۴,۳۳۴,۱۸۲	بازرگانی پترو ساین
۱,۲۳۴,۳۳۴,۱۵۸	۱,۲۳۴,۳۳۴,۱۵۸	۵,۸۱۵,۰۵۷,۹۸۵	۵,۸۱۵,۰۵۷,۹۸۵	پوش صنعت اهواز
۱,۰۴۵,۶۶۴,۱۲۲	۱,۰۴۵,۶۶۴,۱۲۲	۱,۰۴۵,۶۶۴,۱۲۲	۱,۰۴۵,۶۶۴,۱۲۲	شرکت پارسیس
-	-	۱۶,۴۱۵,۹۷۲,۸۴۵	۱۶,۴۱۵,۹۷۲,۸۴۵	آشپزخانه ساحل جام جم بارس
-	-	۶,۷۴۲,۵۱۴,۴۳۴	۶,۷۴۲,۵۱۴,۴۳۴	شرکت حمل نقل نودینهم
-	-	۷,۲۶۱,۶۴۶,۴۹۰	۷,۲۶۱,۶۴۶,۴۹۰	شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (نرواز جارت)
۹۴۶,۴۹۱,۵۰۰	۹۴۶,۴۹۱,۵۰۰	۳۷۴,۳۴۰,۵۰۰	۳۷۴,۳۴۰,۵۰۰	فروشگاه آهن آلات بارس جنوبی
۷۶۰,۰۱۱,۹۰۴	۷۶۰,۰۱۱,۹۰۴	۴۴۳,۰۷۱,۹۰۴	۴۴۳,۰۷۱,۹۰۴	شرکت روش نوین
۷۱۷,۶۴۵,۸۰۰	۷۱۷,۶۴۵,۸۰۰	۷۱۷,۶۴۵,۸۰۰	۷۱۷,۶۴۵,۸۰۰	شرکت فرهاد بی پوشهر
۶۷۷,۱۶۸,۶۲۳	۶۷۷,۱۶۸,۶۲۳	۱۷۷,۱۶۸,۶۲۳	۱۷۷,۱۶۸,۶۲۳	بارس پرهام آسیا
۶۴۵,۱۳۸,۵۹۳	۶۴۵,۱۳۸,۵۹۳	۳۸۵,۸۰۰,۶۵۹	۳۸۵,۸۰۰,۶۵۹	شرکت شروان محیط
۴۱۵,۱۴۴,۵۷۶	۴۱۵,۱۴۴,۵۷۶	۲۱۵,۱۴۴,۵۷۶	۲۱۵,۱۴۴,۵۷۶	عبدالرسول رضائی آبادی
۲۱۶,۰۸۷,۷۹۸	۲۱۶,۰۸۷,۷۹۸	۲۱۶,۰۸۷,۷۹۸	۲۱۶,۰۸۷,۷۹۸	شرکت نسک تابان دز
۲۸,۸۱۹,۰۰۰	۲۸,۸۱۹,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	فروشگاه ابزار آسیا
۱۱,۱۴۱,۳۳۳,۹۰۶	۱۱,۱۴۱,۳۳۳,۹۰۶	۸,۲۳۷,۶۷۶,۳۳۹	۸,۲۳۷,۶۷۶,۳۳۹	سایر
۱,۴۱۵,۰۱۰,۸۶۳	۱,۴۱۵,۰۱۰,۸۶۳	-	-	مازاد کار گواهی شده
۹۷,۴۲۹,۶۲۴,۶۰۱	۹۷,۴۲۹,۶۲۴,۶۰۱	۱۰۲,۶۱۸,۴۴۴,۸۳۸	۱۰۲,۶۱۸,۴۴۴,۸۳۸	





شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعتکاران تهران (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی عیانی خماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲ - سیرده حسن انجام کار از افلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷.۷۰۲.۴۵۶.۹۵۴	۷.۷۰۲.۴۵۶.۹۵۴	شرکت صنعت فردا
۲.۸۰۳.۴۱۷.۲۰۰	۲.۸۰۳.۴۱۷.۲۰۰	شرکت پارمیس
۲.۶۳۳.۵۴۰.۷۷۱	۲.۶۳۳.۵۴۰.۷۷۱	شرکت پارس لمان ترابر
۲.۵۲۷.۵۷۷.۵۳۰	-	شرکت نصب و تعمیرات تیروگاههای خوزستان
۲.۲۴۲.۰۵۲.۸۵۸	۴.۵۶۸.۸۷۳.۹۵۰	شرکت پوشش صنعت اهواز
۲.۰۰۶.۵۹۲.۶۸۱	۲.۰۰۶.۵۹۲.۶۸۱	شرکت سروش آباد گران دشمنستان
۱.۸۷۷.۲۲۲.۳۰۶	۱.۸۷۷.۲۲۲.۳۰۶	شرکت عمران مازون
۱.۷۰۱.۵۵۶.۵۱۲	۱.۷۴۵.۹۰۳.۶۲۹	شرکت نارا
۱.۴۵۳.۲۷۰.۰۵۲	۱.۴۵۳.۲۷۰.۰۵۲	شرکت پترو صنعت ماشین جنوب
۱.۳۷۴.۲۰۰.۶۵۲	۱.۷۳۵.۲۰۰.۶۵۲	شرکت مهندسی ونصب فارس صادق
۱.۰۸۰.۳۲۷.۰۹۱	۱.۰۸۰.۳۲۷.۰۹۱	شرکت گستر صنعت یادنا
۱.۰۲۸.۲۸۸.۶۸۶	۱.۰۲۸.۲۸۸.۶۸۶	شرکت زرفان کار سیاهان
۹۳۴.۴۱۶.۰۰۰	۹۳۴.۴۱۶.۰۰۰	شرکت مهندسی پترو نوربین
۸۳۶.۸۸۵.۵۷۲	۸۳۶.۸۸۵.۵۷۲	شرکت آذین پوشش تبریز
۷۵۷.۹۳۶.۸۳۷	۷۵۷.۹۳۶.۸۳۷	شرکت آذر صبا کنترل
۷۳۲.۳۲۷.۷۴۳	۷۳۲.۳۲۷.۷۴۳	پیمانکاری محمد حقیقی (سنگ چینی خط فلر)
۴۸۵.۵۱۶.۱۴۰	۸۳۷.۲۶۳.۲۰۵	شرکت راه سازان بدیده اخند
۳۹۰.۶۹۷.۲۸۰	۳۹۰.۶۹۷.۲۸۰	مرکز مشاوره زاویه یاب
۸۵.۹۶۰.۲۸۶	۸۵.۹۶۰.۲۸۶	شرکت فرهاد پی پوشهر
۹.۶۸۸.۹۶۷	۹.۶۸۸.۹۶۷	شرکت آباد تر بومف
-	۱.۹۱۱.۲۱۷.۲۴۹	آشپزخانه ساحل جام جم پارس
-	۱.۰۷۹.۵۷۶.۹۱۹	شرکت حمل نقل نوید بهمن
-	۹۴۸.۷۲۵.۹۹۲	شرکت گسترش مبلمان آسیا
-	۶۶۸.۰۰۰.۰۰۰	شرکت دنیا آسان بر گرگان
۱۱.۳۳۷.۰۶۸.۱۹۳	۱۰.۱۱۵.۷۵۵.۹۰۶	سایر
۴۳.۸۰۱.۰۰۰.۳۱۱	۴۷.۸۴۳.۵۴۵.۹۲۸	

۱۲-۳ - مانده ذخیره بیمه مربوط به قرارداد های سال ۸۹ لغایت ۱۳۹۳ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۷.۳۳۵.۸۴۰.۱۰۷	۱۰۷.۳۳۵.۸۴۰.۱۰۷	شرکت پتروشیمی جم
۴.۴۹۸.۴۴۱.۹۷۶	۴.۴۹۸.۴۴۱.۹۷۶	شرکت نارگان
۲.۲۵۱.۶۸۴.۳۵۵	۲.۲۵۱.۶۸۴.۳۵۵	شرکت پلی پرو پیلن جم
۸۵۶.۹۱۸.۶۲۷	۸۵۶.۹۱۸.۶۲۷	شرکت تراز پی ریز (تیروگاه اندیمشک)
۴۶۲.۸۹۱.۷۹۴	۴۶۲.۸۹۱.۷۹۴	شرکت فردوس ماشین (پتروشیمی مرجان)
۱۱۵.۴۰۵.۷۷۶.۸۵۹	۱۱۵.۴۰۵.۷۷۶.۸۵۹	
(۱۱۴.۸۵۴.۰۴۰.۲۹۲)	(۱۱۴.۷۶۲.۴۳۴.۱۶۱)	سیرده حق بیمه کارفرما
۵۵۱.۷۳۶.۵۶۷	۲.۶۴۳.۳۴۲.۶۹۸	یادداشت ۵-۱

۱-۳-۱ مانده ذخیره بیمه بر اساس حق بیمه منعقد به قرار دادهای منعقد با کار فرمایان که مقاصدا حساب آن اخذ نشده پس از کسر حق بیمه های پرداختی و صورت حساب بیمه کارکن دست دوم محاسبه و در

صورت‌های مالی منظور گردیده است. ضمناً به منظور ارائه و انعکاس مناسب مبلغ مذکور و افلام مقاسه ای آن یا سر فصل سیرده حق بیمه در تاقی یادداشت (۵-۱) طبقه بندی و بهاتر شده است.





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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی معانی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۸۳۴,۵۲۹,۱۳۷	۴۲,۳۲۱,۷۹۲,۶۴۰	۱۳-۱
۸,۳۱۲,۸۸۱,۲۹۰	۱۶,۵۴۹,۶۸۵,۳۰۹	۱۳-۲
۷,۵۹۷,۵۲۴,۳۱۷	۴۰,۳۰۴,۶۵۶,۹۸۴	۱۳-۳
۵,۱۷۲,۸۳۲,۱۲۱	۲,۷۳۰,۱۳۷,۹۵۸	۱۳-۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۲,۹۶۷,۷۶۶,۸۶۵	۱۰۱,۹۵۶,۲۷۲,۸۹۱	

۱۳-۱- مانده مالیات ارزش افزوده مربوط به سال ۹۱ و ۹۰ می باشد که اعتبارات سال ۹۱ به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال در دفاتر سال ۹۱ ثبت گردیده ولی از بدهی این شرکت توسط اداره دارائی کسر نگردیده است که مورد

اعتراض واقع شده و در هیأت تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه قطعی به این شرکت اعلام نگردیده است. لازم به ذکر است شرکت به دلیل فعالیت در منطقه ویژه اقتصادی و معاف از پرداخت مالیات ارزش افزوده مجوز فعالیت لازم را از منطقه ویژه اخذ که به نایب کارفرما و اخذناب اداره دارائی در دست اقدام می باشد.

۱۳-۲- مانده حساب حق بیمه مربوط به حقوق شهرپور برستل می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت گردیده است.

۱۳-۳- مانده حساب ذخیره بازپرداخت و عیدی برستل مربوط به ۶ماهه اول سال می باشد.

۱۳-۴- مانده حساب مالیات تکلیفی مربوط به بیمه‌گذاران و مالیات حقوق مربوط به حقوق شهرپور. ماه برستل می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت گردیده است.

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳۸,۷۶۸,۱۸۲,۶۱۰	۵۳۷,۶۳۶,۷۵۲,۸۶۸	۱۴-۱
۵۳۸,۷۶۸,۱۸۲,۶۱۰	۵۳۷,۶۳۶,۷۵۲,۸۶۸	

۱۴-۱- پیش دریافتهای پتروشیمی جم از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۱,۸۹۱,۵۲۱,۶۳۷	۴۱۴,۳۳۸,۴۳۴,۹۷۱	قرارداد فاز ۲ (قرارداد ۵۳-۸۹ JPC)
۴۵,۰۶۶,۴۵۳,۷۵۶	۲۴۱,۹۱۰,۹۴۰	قرارداد سردرب شماره ۱ (قرارداد ۳۱-۸۹ JPC)
۳۴,۵۸۰,۱۸۶,۹۹۶	۳۴,۵۸۰,۲۸۶,۹۹۶	قرارداد سیویل پروژه ها (سایت آفیس)
۱۹,۴۹۶,۵۴۸,۹۸۶	۱۹,۴۹۶,۵۴۸,۴۹۳	قرارداد سردرب شماره ۲ (قرارداد ۲۳-۸۹ JPC)
۳۳۱,۶۱۲,۱۷۱,۳۴۸	۳۱۰,۵۶۹,۸۴۵,۶۶۳	سایر
(۳۵۳,۸۷۸,۷۰۰,۱۱۳)	(۲۴۱,۵۹۰,۲۷۴,۱۹۵)	یادداشت (۳-۵)
۵۳۸,۷۶۸,۱۸۲,۶۱۰	۵۳۷,۶۳۶,۷۵۲,۸۶۸	

مبلغ قابل باز یافت





خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

[illegible]

۱۵۰- با توجه به اعتراض نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۰ پرونده مالیاتی سال ۹۰ در هیأت تجدید نظر در دست بررسی و رسیدگی می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اعلام نظر نشده است.

۱۵-۳ انعکاس ذخیره مالیات بر درآمد سود سال ۹۳ به شرح ذیل افشاء می گردد.

سود و (زیان) قبل از کسر مالیات

کسر می شود :

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

برگشت از درآمد سال ۹۱ (تعداد سنواتی)

(02.913.ΔΔ.Υ93)



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی عیانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سرمایه

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

* ۱۶-۲- سهامداران عمده در تاریخ گزارشنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	شرکت پروسیمی جم
۹۹/۹۶	۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۶	شرکت سینا آرچه
۰/۰۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت گسترش تجارت پارس سیا
۰/۰۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت نوآوران مدیریت سیا
۰/۰۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۴۰ و ۲۳۸ 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 با رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- درآمد ارائه خدمات

جدول خدمات ارائه شده به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	انجام عملیات معماریات
۵۸۳,۹۷۰,۰۳۶,۱۱۵	۱۹۵,۴۳۱,۹۷۱,۸۵۹	۲۶۵,۷۵۰,۵۶۸,۸۲۷	انجام عملیات سبیل ساختمانی
۰	۳,۳۸۴,۳۴۹,۱۱۱	۴,۸۲۹,۲۶۱,۹۸۲	انجام عملیات خدمات اداری و پشتیبانی
۲۳۶,۷۲۶,۱۲۸,۱۲۳	۹۵,۰۹۲,۱۱۱,۱۵۳	۳۱۰,۴۷۹,۴۸۶,۴۴۳	انجام عملیات فاز ۲
۱۵۳,۸۸۲,۳۴۸,۷۲۱	۱۳,۱۳۶,۳۰۶,۳۰۷	۲,۲۰۳,۸۹۶,۲۶۰	انجام عملیات انبار محصول
۸۵,۹۸۹,۸۰۷,۲۳۱	۳۰,۳۶۸,۳۰۱,۱۷۸	۴۸,۸۶۸,۳۴۵,۱۶۹	انجام عملیات سردرب شماره ۱
۶۷,۲۴۹,۰۱۵,۲۵۰	۲۸,۱۰۶,۵۴۵,۶۰۳	۸,۸۶۴,۹۳۰,۵۵۰	انجام عملیات ساختمان نمازخانه
۳۷,۱۱۰,۹۶۶,۶۷۱	۱۱,۵۷۲,۹۸۴,۸۶۰	۵,۵۳۱,۹۹۱,۵۰۸	فرار داد ماشین آلات شرکت پلی پرویلن جم
۱,۹۱۵,۲۵۱,۹۷۱	۷۵۸,۴۴۷,۳۸۴	۷۹۰,۳۶۰,۰۰۰	فرار داد پروسیمی خارک
۰	۰	۲۵,۴۷۸,۳۰۹,۵۶۳	پروژه خط پیمان پارس
۸,۱۳۱,۹۷۱,۶۰۶	۰	۵,۸۱۱,۳۲۷,۵۸۹	انجام عملیات سبیل تعمیراتی
۹,۱۲۸,۲۴۳,۸۲۱	۰	۰	انجام عملیات بونادین ۲
۵,۵۰۷,۲۷۲,۰۰۰	۰	۰	فرار داد پروژه بونین ۱
۰	۰	۰	نامن نیروی انسانی شرکت پلی پرویلن جم
۹,۱۷۵,۷۴۱,۳۸۸	۹,۱۷۵,۷۴۱,۳۸۸	۰	نامن پرسنل JPC-JSK
۰	۵۱۳,۶۶۰,۸۱۸	۰	
۱,۱۹۸,۷۸۶,۷۸۲,۸۹۷	۳۸۷,۵۲۰,۳۱۹,۶۶۱	۵۷۸,۵۹۸,۴۷۷,۸۹۰	

۱- مبلغ ۵۷۸ میلیارد ریال درآمد ارائه خدمات بر اساس قراردادهای متعدده کارهای انجام شده شامل گنبد خدمات معماریات و نگهداری ماشین آلات مجتمع پروسیمی جم و همچنین انجام امور خدمات سطحات سبیل ساختمانی.

* ۲- سردرب و نمازخانه در پروسیمی جم و خدمات در شرکت پلی پرویلن می باشد.





جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده قراردادهای ثابت به تفکیک هر قرارداد پسران زن می باشد:

ردیف	شرح خدمات	سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			سال ۱۳۹۴			توضیحات
		سود و زیان ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	سود و زیان ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	سود و زیان ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	
۱	درآمد کلی	۱۱۳,۴۵۵,۷۲۱,۳۳۹	(۲۷,۴۵۱,۳۱۹,۸۷۶)	۵۸۳,۹۷۰,۰۳۶,۱۱۵	۵۱,۷۶۳,۹۹۶,۳۹۵	(۱۳۳,۶۵۷,۹۷۵,۶۶۹)	۱۹۵,۶۲۱,۹۷۱,۸۵۹	(۱۱۰,۸۶۶,۹۶۲,۶۳۳)	(۲۷۶,۸۳۷,۵۳۱,۶۶۰)	۲۶۵,۷۵۰,۵۶۸,۸۲۷	درآمد کلی
۲	بهره حفر و تانک	(۳۲,۶۹۳,۹۷۷,۷۵۳)	(۲۵۹,۳۲۰,۰۵۸,۷۶۶)	۲۳۶,۷۲۶,۱۳۸,۱۳۳	۱۵,۶۸۶,۱۷۲,۰۱۳	(۷۹,۳۰۵,۹۳۷,۱۲۰)	۹۵,۰۹۲,۱۱۱,۱۵۳	۸,۹۸۹,۰۷۵,۶۸۳	(۲۰۱,۶۹۰,۶۱۰,۷۶۰)	۲۱۰,۴۷۹,۴۸۶,۴۴۳	بهره حفر و تانک
۳	بهره حفر و تانک	۸,۲۶۸,۲۸۹,۹۹۸	(۷۷,۷۳۰,۵۱۷,۲۳۳)	۸۵,۹۸۹,۸۰۷,۲۳۱	(۶۸۷,۸۳۷,۸۱۵)	(۳۰,۸۵۶,۱۳۸,۹۹۳)	۳۰,۳۶۸,۳۰۱,۱۷۸	۷,۶۹۷,۸۸۳,۵۸۱	(۶۱,۱۷۰,۶۶۱,۵۸۸)	۲۸,۸۶۸,۳۲۵,۱۶۹	بهره حفر و تانک
۴	بهره حفر و تانک	۱,۱۸۴,۲۸۶,۳۳۶,۰۰۰	(۶,۹۲۷,۶۸۵,۲۸۰)	۸,۱۳۱,۹۷۱,۶۰۶,۰۰۰	.	.	.	۲,۹۹۸,۸۲۹,۰۰۴	(۳,۸۱۲,۶۹۸,۵۵۵)	۵,۸۱۱,۳۲۷,۵۸۹	بهره حفر و تانک
۵	بهره حفر و تانک	۱,۸۹۱,۱۰۱,۳۷۸	(۳۱,۱۵۰,۵۹۳)	۱,۹۱۵,۲۵۱,۹۷۱	۳۴۶,۱۴۵,۱۷۷	(۶۱۲,۳۰۲,۲۰۷)	۷۵۸,۴۲۷,۳۸۴	۳۵۵,۵۵۹,۰۰۰	(۴۲۲,۸۰۱,۰۰۰)	۷۹,۰۳۶۰,۰۰۰	بهره حفر و تانک
۶	بهره حفر و تانک	۴,۵۶۳,۵۹۲,۲۸۳	(۴,۵۶۳,۵۹۲,۲۸۳)	۹,۱۲۸,۳۲۳,۸۳۱	۱,۴۷۸,۸۴۲	(۳,۲۸۲,۸۷۰,۶۶۹)	۳,۲۸۲,۳۴۹,۱۱۱	۷۹,۸۱۵,۳۹۹	(۳۵,۳۹۸,۶۹۶,۱۶۳)	۲۵,۴۷۸,۳۰۹,۵۶۳	بهره حفر و تانک
۷	بهره حفر و تانک	(۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۳۱)	(۱۳,۱۱۵,۳۵۷,۸۱۹)	۹,۱۷۵,۷۴۱,۳۸۸	(۱,۵۱۶,۸۳۴,۳۱۷)	(۱۰,۶۹۲,۵۶۵,۷۰۵)	۹,۱۷۵,۷۴۱,۳۸۸	.	.	.	بهره حفر و تانک
۸	بهره حفر و تانک	۱,۰۱۳,۰۳۷,۰۴۰	(۸۳۳,۱۰۶,۷۸۳,۲۱۵)	۹۳۵,۰۳۷,۱۸۰,۲۵۵	۶۵,۷۹۳,۱۳۲,۲۹۵	(۳۶۸,۶۰۷,۷۸۹,۷۷۸)	۳۳۶,۲۰۰,۹۲۲,۰۷۳	۹,۰۳۶,۲۰۰,۰۳۴	(۵۲۸,۱۴۹,۱۹۷,۵۵۶)	۵۵۷,۱۷۸,۳۹۷,۵۹۰	بهره حفر و تانک

[illegible][illegible][illegible]

نائب وزیر با دلبست می باشد. از این نظر با توجه به اینکه هر آن داد معصوم نبوده و بر اساسی نامه سرورم به کار کار ما آن گردیده لذا معادل معارج انجام شده قابل باز دلبست بوده و در آن دستاوردی مشاهده است.



۱۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳				سال ۱۳۹۲
	بهره‌های جاری	فرارزاد های ثابت	جمع	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۷,۷۶۹,۶۰۷,۷۶۱	۶۱۷,۰۸۵,۹۸۱,۹۰۳	۶۴۴,۸۵۵,۵۸۹,۶۶۴	۲۱۶,۶۲۲,۰۸۶,۱۳۱	۷۰۰,۸۲۸,۷۰۳,۷۲۱
۱۹-۲	۱۵,۶۶۰,۵۲۳,۹۰۰	۳,۹۹۹,۳۸۱,۵۱۶	۱۹,۶۰۹,۹۰۵,۴۱۶	۱۳,۹۱۰,۳۹۲,۵۸۸	۱۲۴,۵۹۳,۳۹۱,۳۶۰
۱۹-۳	۷,۴۳۵,۹۴۴,۲۴۹	۱۲۷,۰۰۸,۸۲۴,۱۳۶	۱۳۴,۴۴۴,۷۶۸,۳۸۵	۹۱,۵۰۹,۶۶۹,۳۰۹	۳۳۸,۴۳۱,۵۵۵,۴۱۸
	۵۰,۸۶۶,۰۵۵,۸۹۰	۵۴۸,۱۶۴,۱۹۷,۵۵۵	۵۹۹,۰۳۰,۲۵۳,۴۴۵	۳۲۲,۰۳۲,۹۶۵,۹۲۸	۱,۱۸۳,۹۵۳,۶۵۰,۴۹۹

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳				سال ۱۳۹۲
	بهره‌های جاری	فرارزاد های ثابت	جمع	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱-۱	۱,۹۹۰,۶۰۵,۹۶۰	۹۸,۰۴۱,۹۳۱,۳۳۸	۱۰۰,۰۳۲,۵۳۷,۲۹۸	۵۰,۹۲۷,۵۱۴,۸۷۰	۱۳۰,۸۴۳,۷۹۷,۲۷۲
حقوق ثابت	۸۲۱,۳۳۶,۳۹۹	۲۴,۶۲۲,۸۲۲,۱۹۲	۲۵,۶۵۴,۱۶۰,۵۴۱	۳۹,۹۶۱,۸۷۷,۷۱۳	۷۳,۰۰۲,۷۲۴,۶۷۲
اضافه کاری	۴۶,۵۰۹,۶۷۲	۶,۰۲۱,۷۳۳,۶۶۲	۶,۰۷۸,۲۴۵,۳۳۴	۶,۰۷۰,۳۲۰,۷۷۵	۸,۱۸۰,۰۲۳,۳۰۶
غائله مندی	۵۸۲,۱۱۵,۶۵۵	۶,۴۵۳,۲۸۲,۳۴۲	۵,۸۷۱,۳۶۸,۰۰۷	۹,۶۶۰,۷۷۰,۴۴۲	۲۰,۵۸۰,۴۸۶,۳۹۹
مسکن خوابگاه	-	۳۰,۵۹۹,۵۰۱,۶۶۲	۳۰,۵۹۹,۵۰۱,۶۶۲	۲۲,۲۳۰,۶۵۸,۸۹۱	۲۲,۲۳۰,۶۵۸,۸۹۱
سایر مزایا	۳,۴۱۲,۶۰۸	۲۵۷,۶۶۳,۹۶۲	۲۶۱,۰۷۶,۵۷۰	۲۶۸,۳۵۳,۵۰۶	۹,۲۱۲,۶۱۲,۱۲۹
حق عضویت	۸۸۸,۳۹۶,۳۹۱	۲۷,۸۸۵,۱۱۴,۲۱۹	۹۱۶,۲۸۱,۵۰۵	۱۳,۳۳۸,۷۶۸,۹۲۸	۴۴,۶۲۷,۲۹۹,۳۶۸
عقدی و پاداش	۱۹۲,۳۳۶,۳۹۹	۱۶,۰۴۳,۷۸۸,۹۵۷	۱۰۸,۳۸۰,۱۴۸	۸,۳۵۹,۰۲۲,۵۵۲	۲۴,۹۶۲,۵۰۹,۳۶۶
باز خرید خدمت استعفاء	۱,۰۲۲,۶۰۱,۰۱۳	۶۳,۵۷۱,۸۹۰,۲۱۹	۶۴,۵۹۳,۴۹۱,۲۳۲	۳۱,۳۸۱,۵۰۵,۷۰۷	۲۲,۳۵۲,۰۶۵,۱۵۲
حق بیمه سهم کارفرما	۱۷۷,۸۶۷,۷۷۷	۹,۰۱۹,۲۹۲,۳۳۹	۹,۰۱۹,۲۹۲,۳۳۹	۳,۸۱۹,۸۱۸,۱۹۸	۸,۹۸۰,۰۲۱,۹۷۲
بن کالای اساسی	۹,۹۲۲,۸۲۴	۱۱,۶۷۷,۹۰۱,۱۶۵	۱۱,۶۸۷,۸۲۳,۰۰۹	۲,۸۰۰,۳۳۸,۲۸۶	۱۰,۲۷۰,۹۹۱,۳۳۳
نوبت کاری	۱,۹۶۵,۰۱۶,۸۵۱	۸,۰۴۰,۲۰۲,۸۲۳,۷۰۹	۸,۰۴۰,۲۰۲,۸۲۳,۷۰۹	۲,۰۳۱,۶۰۵,۸۷۲	۸,۴۰۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰
حق جذب	-	-	-	-	-
حق بیمه فرارزاد	۲,۰۰۳,۳۸۰,۳۶۱	۶,۹۲۸,۳۰۵,۱۶۷	۲۶,۹۶۷,۲۳۷,۸۲۸	۱۸,۰۷۶,۳۸۱,۳۸۹	۱۲۵,۳۰۰,۴۱۸,۳۲۴
حق الزحمه پیمانکاران	۲۷,۷۶۹,۶۰۷,۷۶۱	۶۱۷,۰۸۵,۹۸۱,۹۰۳	۶۴۴,۸۵۵,۵۸۹,۶۶۴	۲۱۶,۶۲۲,۰۸۶,۱۳۱	۷۰۰,۸۲۸,۷۰۳,۷۲۱

۱۹-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایای پرسنلی نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش قانونی حقوق نسبت به سال مالی قبل و همچنین افزایش پرسنل طی سال بدلیل تعداد فرارزاد مستقیم یا غیرمستقیم پیمانکاران

و سایر تعهدات فرارزاد های جدید و پرداخت حقوق و دستمزد بر اساس طبقه بندی مساعلی می باشد

(دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳)

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳				سال ۱۳۹۲
	بهره‌های جاری	فرارزاد های ثابت	جمع	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و مصالح مصرفی	۸,۰۸۱,۵۵۰,۳۸۴	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۸,۲۱۹,۶۱۷	۱۰۷,۶۹۹,۲۷۵,۵۷۹
تجهیزات بیهوده	۵۰۴,۹۶۸,۰۰۰	-	۵۰۴,۹۶۸,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مصالح مقاوم سازی فونداسیون و کاسه	۶,۸۷۰,۰۲۵,۶۱۶	۲۹,۳۸۱,۰۹۳	۳۶,۲۵۱,۱۰۹	۱۰,۴۰۹,۰۳۱	۱۶,۷۲۵,۷۴۸,۱۷۵
مصالح الکتریکی - برقی	-	-	-	-	-
سرمال سقف کاذب	۱۵,۶۶۰,۵۲۳,۹۰۰	۳,۹۹۹,۳۸۱,۵۱۶	۱۹,۶۰۹,۹۰۵,۴۱۶	۱۳,۹۱۰,۳۹۲,۵۸۸	۱۲۴,۵۹۳,۳۹۱,۳۶۰

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳				سال ۱۳۹۲
	بهره‌های جاری	فرارزاد های ثابت	جمع	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آب و ناهب	۱,۷۰۷,۳۱۸,۳۶۱	۳۵,۸۷۰,۸۶۶,۸۸۶	۳۷,۵۷۸,۱۸۳,۲۴۷	۱۶,۲۶۴,۰۳۱,۱۳۰	۵۵,۳۷۸,۰۳۹,۶۶۹
آب برق - تلفن و اینترنت	۱۳,۰۲۹,۹۹۹	۵,۸۲۴,۳۲۲,۹۳۶	۵,۸۳۷,۳۵۲,۹۳۵	۶,۱۳۳,۹۲۷,۱۵۶	۱۲,۴۲۹,۹۱۲,۷۱۹
رسووران و ایماز حاکم	۱,۹۷۰,۵۳۶,۸۰۷	۵۱,۷۰۵,۸۰۰,۲۲۲	۵۲,۶۷۶,۳۳۷,۰۲۹	۲۴,۸۲۵,۹۴۳,۶۵۸	۱۱۳,۵۱۲,۳۲۴,۵۲۸
اسکان	۹۶,۰۸۰,۱۶۶	۶۱۶,۵۵۶,۲۶۶	۷۱۲,۶۳۶,۴۳۲	۵,۷۱۸,۹۷۱,۳۱۲	۱۶,۷۷۴,۰۵۸,۶۱۵
کالا و مواد مصرفی	۳۹,۹۶۶,۷۲۱	۱,۶۵۰,۸۷۹,۲۵۳	۱,۶۹۰,۸۴۵,۹۷۴	۲۸,۳۶۰,۰۰۰	۴۶,۹۲۰,۷۰۱,۷۶۸
هزینه تعمیرات	۶۰,۸۸۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۶۷۶,۹۹۹	۲,۲۳۰,۵۵۶,۹۹۹	۲,۵۶۸,۲۱۳,۲۶۶	۶,۸۱۲,۳۲۸,۰۲۲
هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۷۷۷,۷۷۲,۸۳۵	۸,۰۸۸,۳۸۲,۳۳۹	۸,۸۶۶,۱۵۵,۲۷۴	۹,۴۱۲,۷۲۰,۲۷۶	۱۹,۱۵۱,۲۷۲,۸۹۲
استهلاک دارایی های ثابت	۷۸۲,۱۷۲,۳۰۹	۲,۳۵۶,۷۷۶,۳۳۸	۳,۱۳۸,۹۴۸,۶۴۷	۳,۵۷۶,۵۵۸,۱۰۰	۲۴,۸۶۲,۳۵۶,۱۷۹
گازکرد و وسایل نقلیه مسکن	-	۳,۰۲۰,۲۷۲,۴۸۵	۳,۰۲۰,۲۷۲,۴۸۵	۸۰۳,۱۲۹,۵۲۷	۹,۵۵۶,۸۲۷,۵۱۶
بیمه اموال و اشخاص	۷۱,۵۲۲,۸۳۰	۲,۰۴۵,۸۶۳,۳۶۲	۲,۱۱۷,۳۹۶,۱۹۲	۱,۷۸۶,۶۶۲,۱۸۴	۵,۳۷۸,۷۲۲,۸۰۹
سودت ماشین آلات	۸۷۲,۹۷۵,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۹۷۵,۰۰۰	-	۵,۳۳۰,۲۷۸,۹۹۴
هزینه مشاوره	-	-	-	-	-
هزینه حق حضور هیئت مدیره	-	-	-	-	-
سایر	۱,۰۴۳,۵۵۹,۷۲۱	۷,۷۱۷,۹۶۶,۵۸۰	۸,۷۶۱,۵۲۶,۳۰۱	۱۶,۳۸۶,۷۷۸,۸۷۲	۱۶,۸۴۰,۳۹۱,۷۹۲
	۷,۴۳۵,۹۴۴,۲۴۹	۱۲۷,۰۰۸,۸۲۴,۱۳۶	۱۳۴,۴۴۴,۷۶۸,۳۸۵	۹۱,۵۰۹,۶۶۹,۳۰۹	۳۳۸,۴۳۱,۵۵۵,۴۱۸

۱۹-۳-۱- افزایش هزینه های رسووران بدلیل افزایش نرخ تعدا در فرارزاد جدید یا پیمانکار مربوطه و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد





۲۰- هزینه های اداری، عمومی و پشتیبانی

هزینه های اداری، عمومی و پشتیبانی از اعلام ربرسختن شده است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	حقوق ثابت
ریال	ریال	ریال	اضافه کاری
۱۳,۰۷۵,۰۰۰,۵۶۸۹	۵,۴۶۴,۷۲۷,۳۲۵	۵,۱۰۳,۴۲۳,۳۸۲	عائله مندی
۸,۰۸۵,۹۰۲,۱۵۷	۴,۷۱۲,۷۲۴,۵۸۴	۲,۲۱۱,۱۲۸,۷۵۲	مسکن و جواربار
۷۸۸,۷۹۰,۱۷۱	۳۸۷,۳۵۰,۳۲۴	۲۳۱,۱۹۴,۷۹۳	سایر مزایا
۲,۳۱۰,۳۲۲,۷۱۴	۱,۰۶۳,۳۴۲,۳۷۷	۲۰۸,۱۰۱,۹۹۸	حق مأموریت
۳,۵۷۶,۶۹۴,۹۲۲	۲,۵۴۱,۲۷۷,۱۲۳	۶۵۴,۴۱۱,۷۹۱	بویب کاری
۱,۳۷۹,۹۶۰,۸۴۳	۱۴۴,۵۱۹,۳۱۳	۸۷,۶۹۰,۶۴۹	باز خرید خدمت (سنوات) و مرخصی
۳۲۷,۸۰۹,۸۰۰	۹۳,۴۲۴,۷۶۷	۴۲,۱۵۱,۷۷۳	عندی و یاداش
۳,۶۲۶,۸۶۱,۵۲۳	۱,۴۰۶,۱۴۸,۰۷۳	۸۳۲,۰۵۲,۸۱۵	حق بیمه سهم کارفرما
۴,۳۷۷,۲۹۵,۴۸۲	۱,۵۹۴,۴۱۰,۴۵۹	۲,۱۴۰,۵۵۸,۳۹۲	بن کالای اساسی
۷,۷۶۰,۵۵۳,۹۸۶	۳,۶۲۸,۴۶۰,۰۷۰	۲,۹۵۱,۴۵۳,۴۶۹	ایات و دهب
۹۳۹,۸۹۳,۵۹۳	۴۱۹,۰۹۱,۹۲۱	۲۱۷,۴۰۰,۹۹۶	حق جذب
۲,۰۹۹,۵۹۹,۴۴۰	۹۵۰,۴۱۶,۳۸۵	۳,۴۷۵,۶۷۵,۴۱۳	آب، برق، تلفن و پست
۱۳,۱۷۶,۹۳۱,۸۴۶	۳,۵۲۳,۹۴۶,۷۹۹	۵,۴۴۸,۹۲۴,۱۲۷	رستوران و آندار خانه
۴۲,۸۴۳,۹۹۰	۱۸,۳۸۴,۳۷۴	۱۰,۱۴۳,۳۳۶	استهلاک دارایی های ثابت
۵,۵۵۶,۱۶۸,۷۲۰	۴,۴۶۶,۷۱۲,۰۰۰	۲,۱۳۴,۵۳۶,۶۴۴	تعمیر و نگهداری اثاثیه
۲۰,۵۲۴,۱۸۷	۷,۴۱۰,۴۱۹	۵۸۵,۲۶۱,۴۱۵	مشاور بیمه
۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۸,۴۹۷	حق الزحمه حسابرس
-	۹۹,۳۶۰,۰۰۰	۱۹۱,۸۴۶,۰۰۰	یاداش هشت عدیره
۵۸۵,۲۶۲,۰۰۰	۳۵,۲۶۲,۰۰۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۶,۰۲۹,۷۱۵,۴۲۹	-	۳,۰۱۴,۰۸۲۸	
۲,۹۵۳,۱۲۸,۸۰۲	۳,۷۸۶,۴۴۰,۱۰۰	۲۶,۵۸۴,۵۰۵,۰۷۰	
۷۴,۹۹۸,۶۱۵,۲۹۴	۳۴,۴۹۱,۰۵۰,۴۲۳		

۲۰-۱ افزایش هزینه های اداری، عمومی و پشتیبانی مربوط به افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد و اجرای طرح تقیعه بدون مساعف و همچنین افزایش ماهانه هر نفر ۲ میلیون ریال به عنوان کمک هزینه مسکن به هر نفر می باشد.

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	۷,۱۲۹,۳۵۴,۵۲۹	۲۱-۱ درآمد قرارداد ۹۱-۲۰ تسویل ساختمانی
-	-	۲۸,۱۱۵,۷۴۴,۷۸۷	۲۱-۱ درآمد قرارداد ۹۱-۲۸ خدمات اداری و پشتیبانی
-	-	۴۷,۲۶۲,۴۱۶,۷۲۱	۲۱-۱ درآمد پیش راه اندازی بوتن ۱
-	-	۱۵,۴۴۰,۲۶۴,۴۶۱	۲۱-۱ درآمد خدمات اداری و پشتیبانی مراد الی اسفند ۹۲
-	-	۱,۰۳۰,۵۴۴,۷۵۰	۲۱-۱ درآمد تعمیرات سال ۹۳
۵۱۸,۴۶۰,۸۱۸	-	۵۲,۱۵۰,۰۲۱	۲۱-۲ درآمد بالاسری
۱,۴۹۰,۴۸۰,۴۲۵	-	۲۶,۷۰۸,۴۰۰	۲۱-۳ خدمات ارائه شده به شرکت پتروشیمی جم
۵۲,۵۶۹,۳۵۴,۴۶۶	-	-	سود ناشی از تسعیر دارائیهها ارزی عملیاتی
۵۴,۵۷۸,۲۹۵,۷۰۹	-	۹۹,۰۵۷,۱۸۳,۶۶۹	

۲۱-۱ مبلغ درآمدی مربوط به صوت و وضعیهای ارسالی سال ۹۲ می باشد که در این سال، باشد مبالغ فوق به نسخه رسیده است.

۲۱-۲ مبلغ مزبور از بابت دریافت در آمد بالاسری هزینه های صورت گرفته طی سال جهت شرکت پترو سیمی جم طبق قرارداد قیما بین می باشد.

۲۱-۳ خدمات ارائه شده به پتروشیمی جم بابت خدمات ارائه شده خارج از قرارداد و به صورت فاکتوری می باشد.





شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جهر صنعت کاران بهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۴,۲۸۵,۰۱۱,۰۹۳	۱,۳۳۱,۶۴۳,۵۰۸	۸۲۵,۷۸۰,۳۲۸
۱,۶۴۷,۴۰۶,۱۱۳	-	-
۸۷۴,۷۱۳,۵۰۰	-	-
۲۹۲,۷۱۹,۵۶۹	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۰۰,۰۰۰
۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۴۰۰,۰۰۰
	۱۷۵,۶۳۹,۲۹۲	۳۲۰,۲۰۰,۸۶۷
۷,۲۹۴,۱۴۹,۲۷۵	۱,۶۴۳,۴۸۲,۸۰۰	۱,۱۱۳,۱۰۱,۱۹۵

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از فروش ساختمان آبادان (بر اساس قیمت کارشناسی)

اجاره وسائط نقلیه

درآمد حاصل از اجاره ساختمان نانوائی

فروش اسناد منقوضه و مزایده

درآمد حاصل از اجاره ساختمان فروشگاه

سایر

۲۳- تعدیلات ستوانی

۱- ۲۳- تعدیلات ستوانی شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
(۱,۷۰۲,۲۸۴,۶۹۴)	۰	۰
(۴۳۳,۹۷۹,۴۷۶)	۰	۰
(۶,۳۲۷,۸۰۶,۵۶۱)	۰	۰
(۳,۷۱۸,۹۸۳,۴۶۳)	۰	۰
(۳۹۰,۴۴۲,۹۵۱)	۰	۰
(۱۹,۱۷۸,۱۶۸,۹۹۹)	۰	۰
(۱۹,۵۵۷,۷۹۳,۸۴۹)	۰	۰
(۱,۶۲۲,۷۴۸,۹۱۷)	۰	۰
(۵۲,۹۳۲,۳۰۸,۹۰۹)	۰	۰

عالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰ بر اساس گزارش حسابرسان سال قبل

عالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱ بر اساس گزارش حسابرسان سال قبل

برگشت از درآمد سال قرارداد رنگ وعایق

برگشت از درآمد سال قرارداد سیویل سایت ۷-۹۰-۰۷

عالیات حقوق ودستمزد ۸۹

برگشت از درآمد سال قرارداد تعمیرات ۸-۹۰-۰۸

برگشت از درآمد قرارداد سال ۹۱ قرارداد خدمات اداری و پشتیبانی ۱۵-۹۰-۰۹

برگشت از درآمد سال ۹۱ انبار محصول قرارداد ۱-۹۱-۰۱





۲۴ - صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵.۵۸۷.۱۸۷.۱۸۷)	۳۰.۹۷۶.۳۲۳.۳۱۰	۵۲.۲۸۰.۸۷۳.۰۴۴	سود عملیاتی
۱۹.۱۷۱.۸۹۸.۰۷۹	۹.۴۲۰.۱۴۰.۷۹۵	۹.۴۵۱.۴۱۶.۶۸۹	هزینه استهلاک
(۵.۹۴۹.۳۳۱.۴۱۹)	-	۳۲.۷۰۷.۱۳۲.۶۶۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۱.۷۴۳.۶۹۲.۷۰۹)	(۸.۲۳۸.۹۷۸.۴۳۹)	(۴.۶۰۴.۱۴۶.۳۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۶.۲۸۳.۷۹۱.۸۷۵)	(۹۶.۵۵۱.۶۶۵.۲۳۹)	(۴.۶۵۰.۵۱۷.۴۵۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲۷.۹۱۸.۷۰۴.۹۵۸)	(۱۰۲.۵۸۱.۸۷۵.۳۰۰)	(۶۷.۷۴۰.۳۱۷.۲۸۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۵.۴۰۱.۱۱۴.۱۴۴	۱۵.۲۵۵.۵۸۲.۳۶۰	(۱۱.۰۱۴.۰۱۴.۱۵۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۴۴.۰۹۷.۴۹۴.۸۵۶	۲۴۹.۸۹۸.۸۷۶.۷۵۲	(۱.۱۳۱.۴۲۹.۷۴۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۱.۳۶۱.۷۳۲.۰۶۹	۳۱۱.۸۳۹.۲۹۲	۲۸۷.۳۲۰.۸۶۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۲.۵۴۹.۵۳۱.۰۰۰	۹۸.۴۹۰.۲۴۳.۶۳۱	۵.۵۸۶.۳۱۸.۳۵۵	

۲۵ - تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.





۲۷-معاملات با اشخاص وابسته در طی ماده ۱۲۹: به شرح زیر است

۱۳۹۲			۱۳۹۳/۰۶/۳۱							نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	
ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ی ت می باشد؟	موضوع معامله		غلبه مشترک هویت مدبره	شرکت مادر (سهامدار کنترل کننده)
۵۳۸,۷۶۸,۱۸۲,۶۱۰	۱۱۲,۶۵۵,۷۲۱,۲۲۹	۵۸۳,۸۷۰,۴۶۱,۳۵۰	۵۲۷,۶۳۶,۷۵۲,۸۶۸	(۱۱۰,۸۶۲,۹۲۳,۶۳۳)	۲۶۵,۷۵۰,۵۶۸,۸۲۲	۲۶۵,۷۵۰,۵۶۸,۸۲۲	فهرست بها	بله	انعام عملیات مصرفات			
	۲۲,۷۸۸,۱۶۲,۲۵۱	(۵,۶۱۵,۰۰۰,۸۶۲)		۲,۸۹۲,۷۲۷,۱۶۵	۲,۸۹۲,۲۶۱,۹۸۲	۲,۸۹۲,۲۶۱,۹۸۲	*	بله	انعام عملیات سوبل ساختمانی			
	۲۲,۸۹۲,۸۷۷,۷۵۲	۲۲۶,۷۲۸,۳۲۸,۱۳۲		۸,۹۸۹,۰۷۵,۶۸۳	۲۱۰,۲۷۹,۶۸۲,۹۲۲	۲۱۰,۲۷۹,۶۸۲,۹۲۲	*	بله	انعام عملیات خدمات انرژی و سیستمی			
	۱,۱۸۲,۶۸۲,۶۲۶	۸,۱۳۱,۸۷۱,۵۰۶		۲,۸۹۸,۸۹۹,۰۰۰	۵,۸۱۱,۴۲۷,۵۸۹	۵,۸۱۱,۴۲۷,۵۸۹	*	بله	پروژه خط تونل بارس			
	۸,۶۹۹,۶۸۸,۹۸۸	۸۵,۹۸۹,۸۰۷,۲۲۱		۷,۶۹۷,۸۸۳,۵۸۱	۶۸,۸۶۸,۴۵۲,۱۶۹	۶۸,۸۶۸,۴۵۲,۱۶۹	*	بله	انعام عملیات ابزار معمولی			
	۶۲,۶۲۰,۶۸۵,۸۰۵	۶۷,۲۲۹,۰۱۵,۲۵۰		(۳۱۰,۷۲,۸۷۷,۶۸۰)	۸,۸۶۲,۸۲۰,۵۵۰	۸,۸۶۲,۸۲۰,۵۵۰	*	بله	انعام عملیات مصرفات شماره ۱			
	۱۸,۶۵۲,۶۰۱,۱۷۲	۲۷,۱۱۰,۸۶۶,۶۷۱		(۱۰۰۲۳,۸۵۲,۲۷۲)	۵,۵۲۱,۹۹۱,۵۰۸	۵,۵۲۱,۹۹۱,۵۰۸	*	بله	انعام عملیات ساختمانی نماز خانه			
	۲,۵۲۲,۵۸۲,۶۸۲	۹,۱۲۸,۲۲۲,۸۲۱					*	بله	انعام عملیات سوبل تعمیراتی			
		۱۵۳,۸۸۲,۴۳۸,۷۲۱			۲,۲۰۳,۸۸۲,۴۳۰	۲,۲۰۳,۸۸۲,۴۳۰	*	بله	فاز ۳			
		۵۵۰,۷۲۷۲,۰۰۰				*	*	بله	موتورهای ۲			
								*	بله		فاز داد پروژه بوی ۱	
								*	بله		خرید ملاتر	
۱۰۰,۹۲,۹۲۷,۱۱۷	(۳۰۶۸,۵۱۵۰,۵۳)	۱۱۰,۹۰۸۹۲,۴۵۹	۶,۱۷۲,۹۸۹,۵۶۱	۳۵۵,۵۵۹,۰۰۰	۷۹۰,۴۶۰,۰۰۰	۷۹۰,۴۶۰,۰۰۰	*	بله	ماشین آلات پروپیلن جم - تامین نیروی انسانی		شرکت مادر (سهامدار کنترل کننده)	
							*	بله	انعام عملیات سوبل سرویسگاه تعمیرات			





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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- وضعیت ارزی

دارائتها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر می باشد :

حسابهای دریافتی ارزی

سپرده های دریافتی ارزی

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

پورو

۱۵۳۶۶۸۷/۸۲

۲۳۶۶۹۰۶/۸۲

۳۰۹۰۱۵۹۵

