

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای

شرکت مهندسی و نصب نیرومکو پارس (سهامی عام)

بانتضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱



بسمه تعالی  
مؤسسه حسابرسی کارای فارس ( حسابداران رسمی )  
فهرست مندرجات

شماره صفحات

عنوان

- ۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
۲- صورتهای مالی تلفیقی

- الف : ترازنامه تلفیقی  
۲ صورت سود (زیان) تلفیقی  
۳ گردش حساب سود (زیان) تلفیقی  
۴ صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

- ب: ترازنامه شرکت اصلی  
۵ صورت سود و زیان شرکت اصلی  
۶ گردش حساب سود (زیان) شرکت اصلی  
۷ صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی

- ج: یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی  
۸ الی ۴۴



آدرس : شیراز - بلوار معالی آباد - روبروی بوستان ملت - ساختمان طباطبائی ۸ - طبقه اول - واحد ۱  
صندوق پستی : شیراز ۷۱۹۵۵/۱۱۴    تلفن : ۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۶ و ۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۸    فکس : ۰۷۱-۳۶۳۴۰۲۹۴  
Email : Karayefars@iaepa.ir

**گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای****به هیئت مدیره شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)****بند مقدم**

۱) ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**بندنامه بررسی اجمالی**

۲) به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند های ۳ و ۴، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**بنای نتیجه‌گیری مشروط**

۳) مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ توسط اداره امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته است در این ارتباط به استناد برگ قطعی صادره، بدهی شرکت به مبلغ ۶۱۷۰۱ میلیون ریال (مبلغ ۴۰٫۰۸۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۱۶۱۹ میلیون ریال جرائم متعلقه) اعلام شده است و با توجه به مبلغ ۴۳٫۱۹۸ میلیون ریال بدهی ارزش افزوده (شرکت اصلی) موضوع یادداشت توضیحی ۱۱ و اینکه بر اساس بخشنامه ۲۰۰/۹۴/۶ مورخ ۱۳۹۴/۱/۲۶ سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مواد ۱۳ و ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده، مشمولیت معافیت ارزش افزوده در مناطق آزاد تجاری موقوف به اخذ مجوز فعالیت در مناطق مذکور شده است و شرکت همچنان معترض برگ تشخیص مالیات می‌باشد بر این اساس معاونت ارزش افزوده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۳ دستور توقف عملیات اجرایی تا طرح پرونده در هیات حل اختلاف موضوع ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم را صادر نموده است و به همین علت ذخیره‌ای در حسابها اعمال نشده است. هرچند اصلاح حسابهای شرکت از بابت موارد مذکور ضروری است، لیکن به علت نبود مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی مربوطه برای این مؤسسه میسر نبوده و موقوف به اعلام نظر قطعی مالیاتی می‌باشد.



آدرس: شیراز - بلوار معالی آباد - (روبروی بوستان ملت - طبقه فوقانی بانک تجارت) - ساختمان طوی ۸ - طبقه ۱ - واحد ۱

صندوق پستی: شیراز ۷۱۹۵۵/۱۱۴ تلفن: ۰۷۱۱-۶۳۴۰۰۱۴ و ۰۷۱۱-۶۳۴۰۰۱۸ دورنگار: ۰۷۱۱-۶۳۴۰۰۱۴

Email: Karayefars@iacpa.ir or Karaye.fars@yahoo.com

۴) سرمایه گذاری بلند مدت شرکت مورد گزارش در سهام شرکت شیمی تکس آریا به شرح یادداشت توضیحی ۹ به مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال می باشد ، با توجه به عدم بهره برداری کامل از شرکت یاد شده از ظرفیت تولیدی ، عملکرد شرکت بر اساس گزارش بررسی اجمالی میان دوره ای انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ منجر به مبلغ ۲۹۷۵ میلیون ریال زیان انباشته گردیده است ، در این خصوص اسناد و مدارک مربوط به ارزش گذاری سرمایه گذاری انجام شده از بابت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نشده است .

۵) طی دوره مالی مورد رسیدگی از بابت چهار درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور موضوع ( مواد ۱۴ و ۷۶ قانون تامین اجتماعی ) مبلغ ۳۸۴۳ میلیون ریال بابت تعدادی از پرسنل پرداخت و به حساب سود انباشته ابتدای سال منظور شده است در این خصوص بر آورد لازم به منظور شناسائی تمامیت هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده انجام شده مدارک مورد لزوم به این موسسه ارائه نشده است .

### نتیجه گیری مشروط

۶) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثارمورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۳ و ۴ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا ، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۷ طی قرارداد شماره ۲۰۱۶ مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۵ حق مالکیت و بهره برداری از یک قطعه زمین به شماره ثبتی ۸۱ واقع در سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی به شرکت واگذار شده است با توجه به عدم ایفای تعهدات در خصوص ماده ۵ (تهیه نقشه های ساختمانی و برنامه زمان بندی و اجرای طرح و اخذ پروانه حداکثر ظرف مدت ۳ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد ، سازمان منطقه ویژه نسبت به فسخ قرارداد و دریافت هزینه های انجام شده در این رابطه اقدام نموده است طی آخرین دادنامه ارائه شده به شماره ۹۳۰۹۹۷۶۱۷۹۰۰۸۵۷ مورخ ۱۳۹۳/۹/۳ دادگاه تجدید نظر استان خوزستان حکم به تنفیذ فسخ قرارداد و تحویل اراضی ذیربط به تجدید نظر خواه (سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی) و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل در حق تجدید نظر خواه صادر نموده است قابل ذکر است حکم مذکور تا ۲۰ روز پس از ابلاغ واقعی قابل واخواهی است با عنایت به موارد مذکور ، تعیین آثار مالی در ارتباط با مالکیت و حق بهره برداری موکول به نظر مقامات قضایی می باشد .

۸) گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب موضوع یادداشت توضیحی ۲۸ بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۳ که هیات مدیره برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به انحراف های قابل توجه به شرح جدول زیر جلب می نماید .



## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)

### شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

| ردیف | شرح                                       | بودجه مصوب | عملکرد   | انحراف<br>(مساعدا/نامساعدا) |
|------|-------------------------------------------|------------|----------|-----------------------------|
| ۱    | درآمد                                     | ۵۵۰,۰۰۰    | ۶۵۸,۷۱۹  | ۱۰۸,۷۱۹                     |
| ۲    | بهای تمام شده درآمد عملیاتی               | ۵۲۵,۰۰۰    | ۶۷۴,۱۷۵  | (۱۴۹,۱۷۵)                   |
| ۳    | سود (زیان) ناخالص                         | ۲۵,۰۰۰     | ۱۵,۴۵۶   | (۴۵,۴۵۶)                    |
| ۴    | هزینه های اداری عمومی فروش                | ۹,۹۰۰      | ۱۱,۷۵۳   | (۱,۸۵۳)                     |
| ۵    | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۴,۰۰۰      | ۳,۰۴۲    | (۹۵۸)                       |
| ۶    | سود (زیان) ویژه                           | ۱۹,۱۰۰     | (۲۵,۱۶۶) | (۴۴,۲۶۷)                    |

۹) به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱ بدهی مالیات تکلیفی بالغ بر ۳۵۶۸۸ میلیون ریال می باشد در این خصوص مفاد قانون مالیات مستقیم در خصوص کسر و پرداخت مالیات تکلیفی ظرف موعد مقرر و همچنین پرداخت مالیات حقوق کارکنان رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی کارای فارس

(حسابداران رسمی)

حمید چراغی کازرونی حمید نیکبخت شیبانی

(۸۱۰۹۹۹) (۸۱۱۰۹۱)

۱۶ آذر ماه ۱۳۹۴





**فیرمکو**

شرکت مهندسی و نصب

سهامی عام

**FIRMCO**

مجمع عمومی صاحبان سهام :

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

ترازنامه تلفیقی

صور سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صور جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس

ترازنامه

صور سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صور جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۹/۱۴ به تایید هیئت مدیره شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس رسیده است .



امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

آقای آرش رامین به نمایندگی از شرکت تکین کو

رئیس هیئت مدیره

آقای قیصر صالحی به نمایندگی از شرکت گاز و لوله

عضو هیئت مدیره

آقای عباس قنبری به نمایندگی از شرکت گسترش تجارت هامون

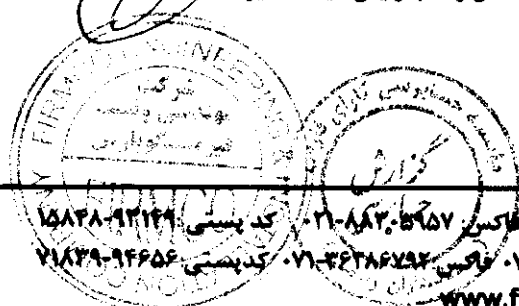
عضو هیئت مدیره

آقای حسین یزدی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری هامون کیش

عضو هیئت مدیره

آقای عباس دولتی زاده به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره



تهران : خیابان کریمخان زند - ساختمان شماره ۴۶ - طبقه دهم      تلفن: ۸۸۸۳۷۰۳۸      فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۵۹۵۷      کد پستی: ۱۵۸۴۸-۹۳۱۴۹  
شیراز: خیابان قصر دشت - چهارراه مطهری - پلاک ۴۳۲      تلفن: ۳۶۲۶۹۱۰۳ - ۳۶۲۶۲۶۳۳ - ۰۷۱-۳۶۲۸۶۷۹۲      فکس: ۰۷۱-۳۶۲۸۶۷۹۲      کد پستی: ۷۱۸۲۹-۹۴۶۵۶  
www.firm-co.com      info@firm-co.com



**شرکت مهندسی و نصب فرمکو پارس (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت                                   | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹          |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                           | ریال              | ریال              | ریال                |
| ۲۰ درآمد عملیاتی                          | ۸۸۷,۵۱۶,۵۷۶,۲۴۱   | ۶۵۸,۷۸۳,۰۸۲,۴۲۹   | ۱,۴۴۲,۴۸۲,۶۶۹,۷۷۴   |
| ۲۰ بهای تمام شده درآمد عملیاتی            | (۸۹۱,۲۵۱,۹۶۳,۵۶۷) | (۶۴۱,۸۰۷,۴۴۷,۹۳۴) | (۱,۳۶۵,۹۱۸,۳۲۴,۹۱۸) |
| سود (زیان) ناخالص                         | (۳,۷۳۵,۳۸۷,۳۲۶)   | ۳۶,۹۷۵,۶۳۴,۴۹۵    | ۷۶,۵۶۴,۳۴۴,۸۵۶      |
| کسر میشود:                                |                   |                   |                     |
| ۲۱ هزینه های فروش عمومی و اداری           | (۱۷,۹۳۴,۰۹۱,۵۱۴)  | (۱۵,۰۷۷,۵۱۸,۲۷۲)  | (۳۱,۷۲۵,۴۹۴,۸۷۳)    |
| سود (زیان) عملیاتی                        | (۲۱,۶۶۹,۴۷۸,۸۴۰)  | ۲۱,۸۹۸,۱۱۶,۲۲۳    | ۴۴,۸۳۸,۸۴۹,۹۸۳      |
| هزینه های مالی                            | -                 | (۴,۰۹۴,۵۰۰)       | -                   |
| ۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی   | ۳,۲۱۰,۷۱۳,۴۱۵     | ۲,۱۹۴,۴۶۴,۱۳۷     | ۵,۶۵۷,۳۴۳,۹۷۲       |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۳,۲۱۰,۷۱۳,۴۱۵     | ۲,۱۹۰,۳۶۹,۶۳۷     | ۵,۶۵۷,۳۴۳,۹۷۲       |
| سود قبل از مالیات                         | (۱۸,۴۵۸,۷۶۵,۴۲۵)  | ۲۴,۰۸۸,۴۸۵,۸۶۰    | ۵۰,۴۹۶,۱۹۳,۹۵۵      |
| مالیات بر درآمد                           | (۱,۹۴۷,۸۱۸,۰۴۴)   | (۶,۵۰۴,۸۵۰,۳۸۴)   | (۱۰,۶۱۲,۱۴۹,۸۷۷)    |
| سود (زیان) خالص                           | (۲۰,۴۰۶,۵۸۳,۴۶۹)  | ۱۷,۵۸۳,۶۳۵,۴۷۶    | ۳۹,۸۸۴,۰۴۴,۰۷۸      |
| ۱۹ سهم اقلیت از سود خالص                  | ۱,۵۹۴,۲۶۳,۳۶۲     | ۱,۹۳۷,۸۷۶,۴۱۷     | ۲,۹۳۶,۰۵۲,۱۳۹       |
| عایدی هر سهم                              | (۴۲۵)             | ۳۳۷               | ۸۳۱                 |

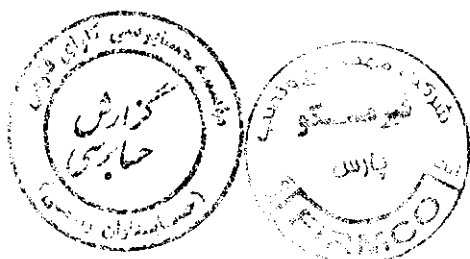
**گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی**

|                                                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| سود (زیان) خالص                                  | (۲۰,۴۰۶,۵۸۳,۴۶۹) | ۱۷,۵۸۳,۶۳۵,۴۷۶   | ۳۹,۸۸۴,۰۴۴,۰۷۸   |
| سود انباشته در ابتدای سال                        | ۶۳,۲۰۳,۵۳۸,۲۰۷   | ۶۴,۲۹۳,۶۹۵,۶۶۰   | ۶۴,۲۹۳,۶۹۵,۶۶۰   |
| ۲۳ تعدیلات سنواتی                                | (۲۴,۴۵۶,۹۶۸,۰۷۹) | (۵,۵۱۲,۵۹۵,۹۰۷)  | (۵۳,۵۲۴,۳۸۵,۱۶۰) |
| سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده            | ۳۸,۷۴۶,۵۷۰,۱۲۸   | ۵۸,۷۸۱,۰۹۹,۷۵۳   | ۱۰,۷۶۹,۳۱۰,۵۰۰   |
| سود قابل تخصیص                                   | ۱۸,۳۳۹,۹۸۶,۶۵۹   | ۷۶,۳۶۴,۷۳۵,۲۲۹   | ۵۰,۶۵۳,۳۵۴,۵۷۸   |
| تخصیص سود:                                       |                  |                  |                  |
| ۱۴ سود سهام مصوب                                 | (۲۱,۲۴۱,۴۷۳,۰۰۰) | (۱۲,۵۹۹,۸۴۰,۷۰۰) | (۱۱,۹۰۶,۷۸۴,۴۵۰) |
| سود (زیان) تخصیص داده شده طی سال                 | (۲۱,۲۴۱,۴۷۳,۰۰۰) | (۱۲,۵۹۹,۸۴۰,۷۰۰) | (۱۱,۹۰۶,۷۸۴,۴۵۰) |
| سود (زیان) انباشته در پایان سال                  | (۲,۹۰۱,۴۸۶,۳۴۱)  | ۶۳,۷۶۴,۸۹۴,۵۲۹   | ۳۸,۷۴۶,۵۷۰,۱۲۸   |
| ۱۹ سهم اقلیت از سود انباشته                      | (۳,۱۳۲,۸۷۸,۹۳۱)  | (۲,۲۰۹,۸۴۶,۲۲۳)  | (۷,۲۷۲,۴۹۶,۴۱۶)  |
| سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | (۶,۰۳۴,۳۶۵,۲۷۲)  | ۶۱,۵۵۵,۰۴۸,۳۰۶   | ۳۱,۴۷۴,۰۷۳,۷۱۲   |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی میباشد، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



**شرکت مهندسی و نصب فیرمکونارس (سهامی عام)**

**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**

**برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

| یادداشت                                                     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | (تجلید ارائه)<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|
|                                                             | ریال       | ریال            | ریال                        |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>                                  |            |                 |                             |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی          | ۲۴         | ۳۲,۵۷۳,۳۲۰,۳۳۸  | ۱۵,۴۰۳,۲۹۵,۳۶۲              |
| <b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>  |            |                 |                             |
| سود دریا فنی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت          |            | ۸۹۵,۰۲۷,۸۲۶     | ۳,۶۰۳,۱۳۰,۰۱۰               |
| سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر                     |            | -               | ۱۰۲,۳۰۰                     |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                               |            | (۴,۰۹۴,۵۰۰)     | -                           |
| سود سهام پرداختی به سهامداران و پاداش هیئت مدیره            |            | (۳,۱۹۰,۶۹۸,۲۹۲) | (۲,۰۹۲,۳۱۰,۲۹۶)             |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها       |            | (۲,۲۹۹,۷۶۴,۹۶۶) | ۱,۵۱۰,۹۲۲,۰۱۴               |
| وسود پرداختی بابت تامین مالی                                |            |                 |                             |
| <b>مالیات بر درآمد:</b>                                     |            |                 |                             |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                     | ۱۳         | (۳,۷۰۶,۶۴۳,۳۲۲) | -                           |
| <b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>                             |            |                 |                             |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری                        |            | (۳۲,۷۳۲,۵۰۰)    | (۳۲,۰۳۲,۵۰۰)                |
| وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود                  |            | (۶,۳۶۶,۶۵۱,۶۰۰) | (۱۳,۷۱۵,۷۱۲,۹۰۲)            |
| وجوه حاصل از خرید داراییهای نا مشهود                        |            | (۶۱,۷۵۰,۰۰۰)    | ۱۴,۳۶۹,۴۹۰                  |
| وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود                      |            | ۱,۱۶۵,۱۰۸,۶۲۸   | ۲,۰۳۶,۰۱۰,۷۷۳               |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری     |            | (۵,۲۹۶,۰۲۵,۴۷۲) | (۱۱,۶۹۸,۳۶۵,۱۳۹)            |
| جریان خالص وزود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |            | ۲۱,۲۷۰,۸۸۶,۵۷۸  | ۵,۲۱۵,۸۵۲,۲۳۷               |
| <b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>                               |            |                 |                             |
| وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی                        |            | -               | -                           |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی    |            | -               | -                           |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                               |            | ۲۱,۲۷۰,۸۸۶,۵۷۸  | ۵,۲۱۵,۸۵۲,۲۳۷               |
| مانده وجه نقد در آغاز سال                                   |            | ۲۳,۸۲۷,۵۳۲,۸۹۲  | ۲۳,۸۲۷,۵۳۲,۸۹۲              |
| مانده وجه نقد در پایان سال                                  |            | ۴۵,۰۹۸,۴۱۹,۴۷۰  | ۲۹,۰۴۳,۳۸۵,۱۲۹              |
| مبادلات غیر نقدی                                            | ۲۴-۱       | -               | ۲۰,۵۵۵,۸۶۷,۰۰۰              |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



سرگت عهدنسی ونسب فرمکو یارس (سهامی عام)

توازنه

فر تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

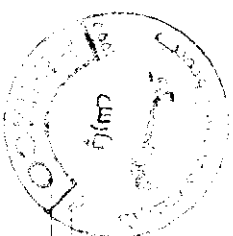
(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

| تجدید ارائه شده           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | تجدید ارائه شده                 | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|----------------|
| ریال                      | ریال             | ریال            | ریال                            | ریال            | ریال           |
| بدهیها و حقوق صاحبان سهام | بدهیهای جاری:    | بدهیهای جاری:   | داراییهای جاری:                 | داراییها        | داراییها       |
| ۱۱                        | ۱۱               | ۲۴,۱۸۴,۸۰۸,۵۵۸  | ۲                               | ۲۱,۲۸۳,۶۰۴,۷۹۸  | ۲              |
| ۱۲                        | ۱۲               | ۲۷۳,۷۶۰,۳۱۹,۴۶۶ | ۴                               | ۳۵۹,۰۷۳,۳۷۶,۷۳۹ | ۴              |
| ۱۳                        | ۱۳               | ۲,۷۲۳,۳۷۳,۵۸۲   | ۵                               | ۱,۵۵۵,۰۸۳,۹۷۶   | ۵              |
| ۱۴                        | ۱۴               | ۵۶۸,۰۲۰,۱۷,۷۸۷  | ۶                               | ۷۹,۳۹۴,۴۵۰,۰۰۲  | ۶              |
|                           |                  | ۳۵۷,۳۸۰,۷۱۹,۳۹۳ |                                 | ۴۶۱,۳۰۶,۵۱۵,۵۱۵ |                |
| ۲۰,۵۹۱,۰۲۲,۶۰۹            | ۳۳,۰۵۵,۰۷۳,۴۰۸   | ۱۵              | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۷               | ۵۲,۰۴۷,۰۰۶,۱۵۶ |
|                           |                  |                 | بدهیهای غیر جاری:               | ۸               | ۲۰۶,۳۱۷,۰۰۰    |
|                           |                  |                 | جمع بدهیهای غیر جاری            | ۹               | ۱۹,۰۱۶,۲۶۴,۷۹۶ |
| ۲۰,۵۹۱,۰۲۲,۶۰۹            | ۳۳,۰۵۵,۰۷۳,۴۰۸   |                 | جمع بدهیها                      |                 | ۷۱,۲۶۹,۶۸۷,۹۵۲ |
| ۳۴۷,۳۰۶,۸۹۷,۱۰۱           | ۴۳۴,۵۶۴,۳۴۲,۰۰۹  |                 | حقوق صاحبان سهام:               |                 |                |
|                           |                  |                 | سرمایه                          |                 |                |
| ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۶              | افزایش سرمایه در جریان          |                 |                |
| ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۷              | اندوخته قانونی                  |                 |                |
| ۲۵,۱۷۹,۵۲۳,۵۱۷            | (۱۶,۷۸۷,۱۳۸,۵۴۳) | ۱۸              | سود (زیان) انباشته              |                 |                |
| ۷۷,۹۷۹,۵۲۳,۵۱۷            | ۹۸,۰۱۲,۸۶۱,۴۵۸   |                 | جمع حقوق صاحبان سهام            |                 |                |
| ۴۲۵,۳۸۶,۴۲۰,۶۱۸           | ۵۳۲,۵۷۶,۲۰۳,۴۶۷  |                 | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام   |                 |                |
|                           |                  |                 | ۴۲۵,۳۸۶,۴۲۰,۶۱۸                 | ۵۳۲,۵۷۶,۲۰۳,۴۶۷ |                |

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵



شرکت مهندسی و نصب فرمکو یارس (سهامی عام)

صورت سود (زبان)

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | سال ۱۳۹۳          |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | ریال              | ریال              | ریال              |
| ۲۰      | ۶۵۸,۷۱۹,۴۳۳,۳۱۲   | ۴۳۳,۵۹۶,۵۵۲,۷۰۰   | ۹۶۸,۱۶۹,۰۴۷,۱۷۰   |
| ۲۰      | (۶۷۴,۱۷۵,۵۳۴,۶۶۷) | (۴۱۱,۹۲۴,۳۲۶,۵۳۸) | (۹۳۱,۲۷۴,۰۷۳,۲۰۶) |
|         | (۱۵,۴۵۶,۱۰۱,۳۵۵)  | ۲۱,۶۷۲,۲۲۶,۱۶۲    | ۳۶,۸۹۴,۹۷۳,۹۶۴    |
| ۲۱      | (۱۲,۷۵۳,۴۷۰,۵۴۰)  | (۸,۴۱۵,۲۴۹,۳۱۴)   | (۱۹,۳۰۲,۲۹۷,۹۲۲)  |
|         | (۲۸,۲۰۹,۵۷۱,۸۹۵)  | ۱۳,۲۵۶,۹۷۶,۸۴۸    | ۱۷,۵۹۲,۶۷۶,۰۴۲    |
| ۲۲      | ۳,۰۴۲,۹۰۹,۸۳۶     | ۲,۱۹۴,۴۶۴,۱۳۷     | ۱۵,۴۵۸,۲۳۱,۶۰۰    |
|         | ۳,۰۴۲,۹۰۹,۸۳۶     | ۲,۱۹۴,۴۶۴,۱۳۷     | ۱۵,۴۵۸,۲۳۱,۶۰۰    |
|         | (۲۵,۱۶۶,۶۶۲,۰۵۹)  | ۱۵,۴۵۱,۴۴۰,۹۸۵    | ۳۳,۰۵۰,۹۰۷,۶۴۲    |
| ۱۳      | .                 | (۳,۷۶۴,۱۰۳,۲۹۰)   | (۲,۹۷۸,۱۶۵,۹۶۹)   |
|         | (۲۵,۱۶۶,۶۶۲,۰۵۹)  | ۱۱,۶۸۷,۳۳۷,۶۹۵    | ۳۰,۰۷۲,۷۴۱,۶۷۳    |
|         | -۵۸۸              | ۲۸۷               | ۳۷۷               |
|         | ۶۳                | ۴۶                | ۳۲۲               |

گردش حساب سود (زبان) انباشته

|    |                  |                  |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|
|    | (۲۵,۱۶۶,۶۶۲,۰۵۹) | ۱۱,۶۸۷,۳۳۷,۶۹۵   | ۳۰,۰۷۲,۷۴۱,۶۷۳   |
| ۲۳ | ۴۵,۳۹۳,۹۱۱,۱۷۰   | ۵۲,۰۴۹,۰۲۰,۲۸۳   | ۵۲,۰۴۹,۰۲۰,۲۸۳   |
|    | (۲۰,۲۱۴,۳۸۷,۶۵۳) | (۱,۳۲۰,۵۰۳,۰۰۰)  | (۴۶,۶۲۲,۲۳۸,۴۳۹) |
|    | ۲۵,۱۷۹,۵۲۳,۵۱۷   | ۵۰,۷۲۸,۵۱۷,۲۸۳   | ۵,۴۲۶,۷۸۱,۸۴۴    |
|    | ۱۲,۸۶۱,۴۵۸       | ۶۲,۴۱۵,۸۵۴,۹۷۸   | ۳۵,۴۹۹,۵۲۳,۵۱۷   |
| ۱۴ | (۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰) |
|    | (۱۶,۷۸۷,۱۳۸,۵۴۲) | ۵۲,۰۹۵,۸۵۴,۹۷۸   | ۲۵,۱۷۹,۵۲۳,۵۱۷   |

از آنجا که اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



**شرکت مهندسی و نصب فرمکوپارس (سهامی عام)**

**صورت جریان وجوه نقد**

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

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۳ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|----------|------------|------------|---------|
|----------|------------|------------|---------|

ریال

ریال

ریال

۱۷,۳۰۶,۲۴۹,۹۰۶

۶,۳۲۴,۵۲۶,۱۶۳

(۸,۹۵۱,۹۰۱,۳۲۵)

۲۴

**فعالیت‌های عملیاتی:**

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

**بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:**

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران و پاداش هیئت مدیره

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

وسود پرداختی بابت تامین مالی

**مالیات پرداختی:**

**فعالیت‌های سرمایه گذاری:**

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای نامشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

**فعالیت‌های تامین مالی:**

افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

|                |                |                 |
|----------------|----------------|-----------------|
| ۰              | ۰              | ۱۱,۲۸۸,۱۷۷,۶۰۰  |
| ۰              | ۰              | ۱۱,۲۸۸,۱۷۷,۶۰۰  |
| ۹,۲۴۳,۵۵۹,۹۱۵  | ۲,۶۶۴,۸۶۰,۱۱۷  | (۲,۹۰۱,۲۰۳,۷۶۰) |
| ۱۴,۹۴۱,۲۴۸,۶۴۳ | ۱۴,۹۴۱,۲۴۸,۶۴۳ | ۲۴,۱۸۴,۸۰۸,۵۵۸  |
| ۲۴,۱۸۴,۸۰۸,۵۵۸ | ۱۷,۶۰۶,۱۰۸,۷۶۰ | ۲۱,۲۸۳,۶۰۴,۷۹۸  |
| ۲۰,۵۵۵,۸۶۷,۰۰۰ | ۱۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۷,۵۱۱,۸۲۲,۴۰۰  |

۲۴-۱

مبادلات غیر نقدی

**یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.**



**شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (شرکت اصلی) و شرکت نگهداشت کاران و شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا (شرکتهای فرعی) است.

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس در تاریخ ۷۲/۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۵۵۵۱ مورخ ۷۲/۲/۲۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شیراز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ فوق شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۸۳/۶/۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۶/۷ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر، شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت خدمات مهندسی سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در شیراز چهارراه شهیدمطهری پلاک ۴۳۲ می باشد و محل فعالیت اصلی آن در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر و عسلویه واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از فعالیتهای طراحی، نصب، راه اندازی و تعمیراتی اعم از تعمیرات اساسی و روزمره و نگهداری مجتمع های صنایع پتروشیمی و واحدهای صنعت نفت و دیگر واحدهای صنعتی در داخل و خارج از کشور در زمینه های مکانیک، برق، ابزار دقیق، ساختمان و تاسیسات و انجام خدمات تدارکاتی در رابطه با تهیه و ساخت و خرید قطعات یدکی دستگاهها و ماشین آلات و مواد و مصالح اولیه واحدها از داخل و خارج از کشور و انجام کلیه فعالیتهای مجاز بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت می باشد.

ضمناً فعالیتهائی بشرح صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۸۱/۱۲/۲۱ به موضوع ماده ۲ اساسنامه شرکت بشرح زیر اضافه گردید:

- ۱- انجام خدمات فنی و مهندسی شامل مهندسی اصولی و تفصیلی، برنامه ریزی و کنترل پروژه و نظارت.
- ۲- اجرای طرحهای ساختمانی، صنعتی و تاسیساتی و همچنین ساخت تجهیزات ثابت و متحرک.
- ۳- راه اندازی، راهبری، تعمیر و نگهداشت روزمره و اساسی.
- ۴- ارائه خدمات مدیریتی و کارشناسی تخصصی و انجام عملیات بازرگانی و تدارکاتی پروژه های صنعتی.
- ۵- مشارکت در سرمایه گذاریها از طریق ایجاد شرکتهای فرعی و یا وابسته، خرید سهام سایر شرکتهای و تشکیل مشارکتهای مدنی با اشخاص حقوقی و حقیقی.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت اصلی طی سال به شرح زیر بوده است:

| شرکت اصلی  |            | گروه       |            |              |
|------------|------------|------------|------------|--------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |              |
| نفر        | نفر        | نفر        | نفر        | کارکنان دائم |
| ۲۰         | ۳۷         | ۴۰         | ۴۹         |              |
| ۲۱۸۸       | ۲۰۸۷       | ۳۶۶۲       | ۳۲۴۰       | کارکنان موقت |
| ۲۲۰۸       | ۲۱۲۴       | ۳۷۰۲       | ۳۲۸۹       |              |



**شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲- اهمیت رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- مبنای تلفیق**

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)- شرکت اصلی- و شرکت نگهداشت کاران و شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- درمورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل « سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی » منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی ۲۹ اسفند هر سال می باشد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- صورت مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

**۲-۳- موجودی مواد و کالا**

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.



**شرکت مهندسی و نصب فرمکو پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۴-۲- سرمایه گذاریها**

| شرکت اصلی                                             | تلفیقی گروه                                                                         |                                                                                                |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>نحوه اندازه گیری و شناخت:</b>                      |                                                                                     |                                                                                                |
| <b>سرمایه گذاری های بلند مدت:</b>                     |                                                                                     |                                                                                                |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی                          | مشمول تلفیق                                                                         | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                                |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته                        | ارزش ویژه                                                                           | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                                |
| سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت                         | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                     | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                                |
| سرمایه گذاری در املاک                                 | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                     | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                                |
| <b>سرمایه گذاریهای جاری :</b>                         |                                                                                     |                                                                                                |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار                     | ارزش بازار                                                                          | ارزش بازار                                                                                     |
| سایر سرمایه گذاریهای جاری                             | اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها                          | اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها                                     |
| <b>نحوه شناخت درآمد:</b>                              |                                                                                     |                                                                                                |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی                         | مشمول تلفیق                                                                         | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته                       | روش ارزش ویژه                                                                       | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه)            |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                     | در زمان تحقق سود تضمین شده                                                          | در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                     |



**شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۵-۲- سرقفلی**

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود .  
مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این ، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

**۶-۲- دارایی های نامشهود**

۱-۲-۲- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

**۷-۲- دارایی های ثابت مشهود**

۱-۲-۲-۲- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۲-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجازه سرمایه ای ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارائی         | نرخ استهلاك     | روش استهلاك |
|--------------------|-----------------|-------------|
| ساختمان            | ۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪   | نزولی       |
| وسائط نقلیه        | ۳۰٪ و ۳۵٪ و ۲۵٪ | نزولی       |
| اثاثیه و منصوبات   | ۱۰ ساله         | خط مستقیم   |
| ابزارآلات          | ۴ ساله و ۱ ساله | خط مستقیم   |
| ماشین آلات کارگاهی | ۲۵٪             | نزولی       |

۱-۲-۲-۲-۲- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۲-۲-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید ( پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



**شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۸-۲- ذخایر**

**۸-۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۹-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد پیمان قراردادهای ساخت و نصب و تعمیر و نگهداری بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که بنا به وضعیت هر پیمان درآمد آن بر اساس صورت وضعیتهای تأیید شده یا صورت وضعیتهایی که اطمینان کافی از تأیید آنها وجود دارد با توجه به میزان کار تکمیل شده برآورد و ثبت میگردد. در ارتباط با پیمانهایی که مدت اجرای آن کمتر از یکسال باشد از روش کار تکمیل شده و پیمانهای بلندمدت (ساخت و نصب) از روش درصد پیشرفت کار استفاده میگردد و در نتیجه در بر گیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نیز می باشد .

**۱۰-۲- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « داراییهای واجد شرایط » است .



شرکت مهندسی و نصب فیرمگوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۳- موجودی نقد:**

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

| شرکت اصلی             |                       | گروه                  |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| سال ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱            | سال ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱            |                       |
| ریال                  | ریال                  | ریال                  | ریال                  |                       |
| ۲۱,۱۱۹,۸۹۵,۴۵۲        | ۶,۴۵۳,۲۹۶,۰۴۴         | ۲۴,۶۶۴,۹۰۱,۷۹۲        | ۱۳,۷۰۷,۳۱۹,۱۶۵        | موجودی نزد بانکها     |
| ۲,۸۰۳,۱۶۵,۵۱۸         | ۱۴,۰۶۹,۷۹۰,۴۶۱        | ۲,۸۰۳,۱۶۵,۵۱۸         | ۱۴,۶۴۶,۳۵۶,۲۶۹        | تنخواه گردان کارگاهها |
| ۲۶۱,۷۴۷,۵۸۸           | ۷۶۰,۵۱۸,۲۹۳           | ۲۶۱,۷۴۷,۵۸۸           | ۱,۳۹۹,۱۷۱,۴۱۹         | موجودی نزد صندوقها    |
| .                     | .                     | ۱,۳۱۳,۵۷۰,۲۳۱         | -                     | تنخواه گردانها        |
| <b>۲۴,۱۸۴,۸۰۸,۵۵۸</b> | <b>۲۱,۲۸۳,۶۰۴,۷۹۸</b> | <b>۲۹,۰۴۳,۳۸۵,۱۲۹</b> | <b>۲۹,۷۵۲,۸۴۶,۸۵۳</b> |                       |



۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

| سال ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |        | (یادداشت)                            |
|-----------------|-----------------|--------|--------------------------------------|
| ریال            | ریال            |        |                                      |
|                 |                 |        | <b>گروه:</b>                         |
|                 |                 |        | <b>تجاری:</b>                        |
| ۱۰۰,۳۳۱,۷۷۷,۶۴۴ | ۱۸۰,۲۶۴,۴۵۹,۰۴۴ | ۴-۱    | طلب از کارفرمایان                    |
| ۸۱,۸۶۵,۴۴۰,۵۳۷  | ۹۰,۶۲۸,۰۸۸,۱۸۹  | ۴-۲    | سپرده حسن انجام کار پیمانها          |
| -               | ۱,۷۴۲,۴۷۰,۳۵۰   |        | علی الحساب خرید اداره تدارکات        |
| ۲۹,۵۱۵,۹۴۱,۳۹۱  | ۴۷,۱۰۶,۰۴۹,۷۳۷  | (۲۰-۱) | مبلغ قابل بازیافت پیمانها            |
| ۲۱۱,۷۱۳,۱۵۹,۵۷۲ | ۳۱۹,۷۴۱,۰۶۷,۳۲۰ |        |                                      |
|                 |                 |        | <b>غیر تجاری:</b>                    |
| ۵,۳۰۳,۳۷۱,۵۵۷   | ۹,۵۵۹,۴۵۱,۱۹۹   |        | کارکنان (وام و مساعده)               |
| ۴,۰۶۹,۵۵۴,۰۰۰   | ۶,۵۳۹,۵۵۳,۶۰۰   |        | ودیه منازل استیجاری                  |
| ۹۱,۵۲۹,۹۴۰,۰۵۲  | ۱۱۶,۸۲۲,۰۷۶,۸۱۳ | ۴-۳    | سپرده های شرکت نزد کارفرمایان (بیمه) |
| ۱۴,۰۰۱,۰۳۵,۸۸۱  | ۱۰,۵۸۳,۱۰۱,۷۵۳  |        | حسابهای دریافتنی غیر تجاری           |
| ۱۷,۵۷۰,۶۷۹,۸۳۷  | ۱۹,۱۴۱,۲۰۲,۱۶۴  |        | سپرده نقدی نزد بانکها                |
| ۴۰۸,۰۳۶,۷۳۵     | ۱,۲۳۳,۴۸۸,۴۸۹   |        | سایر                                 |
| ۱۳۲,۸۸۲,۶۱۸,۰۶۲ | ۱۶۳,۸۷۸,۸۷۴,۰۱۸ |        |                                      |
| ۲۴۴,۵۹۵,۷۷۷,۶۳۴ | ۴۸۳,۶۱۹,۹۴۱,۳۳۸ |        |                                      |

شرکت اصلی:

تجاری:

|                 |                  |        |                                      |
|-----------------|------------------|--------|--------------------------------------|
| ۴۸,۱۸۶,۰۳۰,۷۸۲  | ۱۰۵,۹۴۸,۸۸۰,۶۱۶  | ۴-۱    | طلب از کارفرمایان                    |
| ۷۰,۱۳۲,۷۲۶,۶۰۶  | ۶۷,۲۶۹,۷۹۰,۲۴۲   | ۴-۲    | سپرده حسن انجام کار پیمانها          |
| -               | ۱,۷۴۲,۴۷۰,۳۵۰    |        | علی الحساب خرید اداره تدارکات        |
| ۴۱,۸۹۱,۳۲۵,۰۲۳  | ۳۰,۷۲۸,۴۴۵,۰۳۵   |        | طلب از شرکتهای گروه                  |
| ۲۹,۵۱۵,۹۴۱,۳۹۱  | ۴۷,۱۰۶,۰۴۹,۷۳۷   | (۲۰-۱) | مبلغ قابل بازیافت پیمانها            |
| ۱۸۹,۷۲۶,۰۲۳,۸۰۲ | ۲۵۲,۷۹۵,۶۳۵,۹۸۰  |        |                                      |
|                 |                  |        | <b>غیر تجاری:</b>                    |
| ۲,۸۰۳,۰۸۶,۳۹۱   | ۸,۴۵۵,۳۹۳,۴۱۹    |        | کارکنان (وام و مساعده)               |
| ۴,۰۱۹,۵۵۴,۰۰۰   | ۵,۴۳۹,۵۵۳,۶۰۰    |        | ودیه منازل استیجاری                  |
| ۵۶,۸۵۷,۸۰۸,۹۰۲  | ۷۳,۵۱۵,۳۱۳,۵۶۰   | ۴-۳    | سپرده های شرکت نزد کارفرمایان (بیمه) |
| ۴,۳۵۹,۹۴۲,۶۸۴   | ۹۴۲,۰۰۸,۵۵۶      | (۴-۴)  | حسابهای دریافتنی غیر تجاری           |
| ۱۵,۹۹۴,۰۰۳,۶۸۷  | ۱۷,۹۲۵,۴۷۱,۶۲۴   |        | سپرده نقدی نزد بانکها                |
| ۸۴,۰۳۴,۳۹۵,۶۶۴  | ۱۰۶,۲۷۷,۷۴۰,۷۵۹  |        |                                      |
| ۲۷۳,۷۶۰,۴۱۹,۴۶۶ | ۳۵۹,۰۰۷۳,۳۷۶,۷۳۹ |        |                                      |



**شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۴-۱ - طلب از کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است

| شرکت اصلی      |                 | گروه            |                 |                                 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | سال ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                                 |
| ریال           | ریال            | ریال            | ریال            |                                 |
| ۱۳,۶۷۴,۹۶۶,۱۹۲ | ۲۵,۷۷۱,۳۳۰,۲۹۱  | ۱۳,۶۷۴,۹۶۶,۱۹۲  | ۲۵,۷۷۱,۳۳۰,۲۹۱  | پتروشیمی پردیس                  |
| -              | ۲۳,۸۱۸,۵۶۹,۸۵۷  | -               | ۲۳,۸۱۸,۵۶۹,۸۵۷  | پالایشگاه پارس جنوبی            |
| ۵,۴۶۲,۱۷۱,۴۳۹  | ۱۲,۰۷۲,۴۱۲,۹۲۰  | ۵,۴۶۲,۱۷۱,۴۳۹   | ۱۲,۰۷۲,۴۱۲,۹۲۰  | پتروشیمی مهر                    |
| ۱,۸۶۱,۳۹۷,۷۲۳  | ۱۱,۵۵۲,۲۸۶,۱۰۴  | ۱,۸۶۱,۳۹۷,۷۲۳   | ۱۱,۵۵۲,۲۸۶,۱۰۴  | پتروشیمی بسپاران                |
| ۴,۴۹۳,۶۳۶,۵۹۸  | ۱۰,۸۰۰,۳۹۰,۵۵۹  | ۴,۴۹۳,۶۳۶,۵۹۸   | ۱۰,۸۰۰,۳۹۰,۵۵۹  | پتروشیمی تندگویان               |
| ۶۱۰,۷۷۰,۴۴۳    | ۴,۳۱۴,۹۷۱,۸۴۹   | ۶۱۰,۷۷۰,۴۴۳     | ۴,۳۱۴,۹۷۱,۸۴۹   | شرکت کیمیا بندر امام            |
| ۱,۷۵۵,۶۷۸,۱۸۵  | ۳,۰۱۰,۲۲۹,۱۵۴   | ۱,۷۵۵,۶۷۸,۱۸۵   | ۳,۰۱۰,۲۲۹,۱۵۴   | شرکت پتروشیمی مروارید           |
| ۲,۸۸۵,۱۱۲,۳۲۴  | ۲,۴۰۵,۸۶۱,۶۹۲   | ۲,۸۸۵,۱۱۲,۳۲۴   | ۲,۴۰۵,۸۶۱,۶۹۲   | پالایشگاه تبریز                 |
| ۱,۸۵۱,۴۹۷,۵۹۸  | ۲,۳۹۴,۳۱۷,۸۸۲   | ۱,۸۵۱,۴۹۷,۵۹۸   | ۲,۳۹۴,۳۱۷,۸۸۲   | شرکت پتروشیمی مارون             |
| ۱,۸۲۱,۹۴۷,۵۵۲  | ۱,۸۲۱,۹۴۷,۵۵۲   | ۱,۸۲۱,۹۴۷,۵۵۲   | ۱,۸۲۱,۹۴۷,۵۵۲   | شرکت پتروشیمی تخت جمشید         |
| ۶۳۰,۷۵۰,۰۰۰    | ۱,۷۳۵,۲۴۵,۵۰۰   | ۶۳۰,۷۵۰,۰۰۰     | ۱,۷۳۵,۲۴۵,۵۰۰   | شرکت کالای پتروشیمی             |
| -              | ۱,۷۰۸,۲۹۰,۱۶۴   | -               | ۱,۷۰۸,۲۹۰,۱۶۴   | شرکت خوارزمی بندر امام          |
| ۷۸۰,۳۷۰,۹۱۴    | ۱,۵۳۷,۹۷۹,۴۹۳   | ۷۸۰,۳۷۰,۹۱۴     | ۱,۵۳۷,۹۷۹,۴۹۳   | شرکت شیمی تکس آریا              |
| -              | ۱,۴۹۶,۴۱۹,۲۰۰   | -               | ۱,۴۹۶,۴۱۹,۲۰۰   | شیمی بافت                       |
|                | ۷۸۴,۴۴۸,۵۱۷     |                 | ۷۸۴,۴۴۸,۵۱۷     | پتروشیمی دماوند                 |
|                | ۴۳۲,۲۴۵,۶۳۴     |                 | ۴۳۲,۲۴۵,۶۳۴     | منطقه ویژه اقتصادی پارس         |
| ۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳    | ۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳     | ۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳     | ۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳     | شیمیایی فراورد قشم              |
| ۳۹,۷۹۲,۲۷۵     | ۳۹,۷۹۲,۲۷۵      | ۳۹,۷۹۲,۲۷۵      | ۳۹,۷۹۲,۲۷۵      | شرکت پتروشیمی امیر کبیر         |
| ۵,۷۲۹,۲۳۲,۴۳۸  | -               | ۵,۷۲۹,۲۳۲,۴۳۸   | -               | شرکت پتروشیمی کرمانشاه          |
| ۴,۳۳۳,۹۵۳,۴۶۲  | -               | ۴,۳۳۳,۹۵۳,۴۶۲   | -               | پتروشیمی اروند                  |
| ۱,۲۰۲,۵۲۰,۲۸۵  | -               | ۱,۲۰۲,۵۲۰,۲۸۵   | -               | شرکت کیمیای دالاهو              |
| ۸۰۰,۰۹۱,۳۸۱    | -               | ۸۰۰,۰۹۱,۳۸۱     | -               | پتروشیمی آریا ساسول             |
|                |                 | ۵۲,۱۴۵,۷۴۶,۸۶۲  | ۷۴,۳۱۵,۵۷۸,۴۲۸  | کارفرمایان شرکتهای فرعی (۴-۱-۱) |
| ۴۸,۱۸۶,۰۳۰,۷۸۲ | ۱۰۵,۹۴۸,۸۸۰,۶۱۶ | ۱۰۰,۳۲۱,۷۷۷,۶۴۴ | ۱۸۰,۲۶۴,۴۵۹,۰۴۴ |                                 |

(یادداشت ۴-۱-۱)

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۱/۷۹۴ میلیون ریال از مطالبات گروه وصول گردیده است



**شرکت مهندسی و نصب فرمکونارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۴-۲) سپرده حسن انجام کار گروه و شرکت اصلی نزد کارفرمایان شامل موارد زیر می باشد :

| ریال           | ریال           | شرح                               |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ۱۳,۹۳۴,۸۲۲,۲۹۱ | ۵,۰۲۱,۷۵۷,۹۳۶  | شرکت کیمیا (پتروشیمی بندر امام)   |
| ۱۳,۸۷۴,۴۲۲,۱۳۱ | ۱۰,۰۳۷,۸۵۱,۵۹۷ | شرکت خوارزمی (پتروشیمی بندر امام) |
| ۸,۷۹۰,۰۹۷,۶۹۱  | ۹,۷۶۶,۷۴۶,۹۵۲  | شرکت پتروشیمی مروارید             |
| ۶,۵۱۱,۸۸۴,۳۳۸  | ۶,۷۷۵,۶۰۷,۶۹۵  | شرکت پتروشیمی پردیس               |
| ۶,۲۲۹,۳۳۰,۳۰۲  | ۱۲,۱۹۸,۱۶۳,۹۱۶ | شرکت بسپاران                      |
| ۴,۸۱۲,۵۲۳,۴۴۷  | ۳۰,۸۸۵,۰۳۳۲    | شرکت پتروشیمی کرمانشاه            |
| ۳,۹۱۳,۸۵۹,۵۷۸  | ۶,۹۹۹,۹۲۰,۴۲۸  | شرکت پتروشیمی مهر                 |
| ۳,۵۱۰,۹۲۲,۸۲۷  | ۳,۵۱۰,۹۲۲,۸۲۷  | شرکت پتروشیمی تخت جمشید           |
| ۱,۹۲۰,۶۹۵,۷۹۵  | ۱,۹۲۰,۶۹۵,۷۹۵  | شرکت کیمیا صنایع دالاهو           |
| ۱,۷۳۳,۰۴۱,۷۴۰  | ۲,۲۰۰,۶۷۲,۷۴۰  | شرکت شیمی یافت (تعمیرات)          |
| ۱,۴۰۹,۵۵۰,۶۱۱  | ۲,۱۵۹,۴۹۸,۰۰۹  | شرکت شیمی تکس آریا                |
| ۱,۱۰۷,۴۰۸,۶۱۰  | ۲,۸۸۸,۲۵۰,۵۰۲  | پتروشیمی تندگویان                 |
| ۸۷۲,۴۱۲,۰۱۹    | ۹۶۹,۲۰۹,۴۱۹    | شرکت پتروشیمی مارون               |
| ۸۲۶,۳۲۶,۰۲۵    | ۱,۴۲۴,۳۶۵,۵۰۳  | شرکت آب نیرو بندر امام            |
| ۶۸۵,۴۲۹,۲۰۱    | ۱,۰۸۷,۲۷۶,۵۹۱  | سایر                              |
| ۷۰,۱۳۲,۷۲۶,۶۰۶ | ۶۷,۲۶۹,۷۹۰,۲۴۲ | جمع سپرده‌های شرکت اصلی           |
| ۱۱,۷۳۲,۷۱۳,۹۳۱ | ۲۳,۳۵۸,۲۹۷,۹۴۷ | سپرده‌های شرکت های فرعی           |
| ۸۱,۸۶۵,۴۴۰,۵۳۷ | ۹۰,۶۲۸,۰۸۸,۱۸۹ |                                   |

۴-۲-۱) سپرده شرکتهای فرعی شامل مبلغ ۴/۰۴۹ میلیون ریال مربوط به پتروشیمی خراسان و مبلغ ۱/۸۷۲ میلیون ریال پتروشیمی کارون و مبلغ ۱/۷۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت هوایار میباشد.

۴-۲-۲) پیگیریهای شرکت جهت آزاد سازی و وصول سپرده های حسن انجام کار منجر به آزادسازی مبلغ ۲۱/۹۹۰ میلیون ریال از مبالغ سپرده های مذکور گردیده است .



**شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

(۳-۴) سپرده بیمه گروه و شرکت اصلی نزد کارفرمایان شامل موارد زیر می باشد :

| سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                                   |
|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال            |                                   |
| ۱۰,۷۱۸,۰۲۰,۱۳۰ | ۱۶,۶۷۰,۱۸۲,۴۲۵  | شرکت پتروشیمی پردیس               |
| ۷,۱۱۳,۹۶۹,۲۰۸  | ۱۱,۲۹۱,۳۹۳,۵۴۳  | شرکت بسپاران                      |
| ۶,۷۵۰,۹۲۳,۵۹۰  | ۱۰,۰۵۱,۲۶۵,۵۰۵  | شرکت پتروشیمی مروارید             |
| ۶,۴۷۹,۸۶۵,۴۶۲  | ۹,۰۷۳,۶۲۴,۱۱۴   | شرکت کیمیا (پتروشیمی بندر امام)   |
| ۵۵۳,۷۰۴,۳۰۵    | ۵,۹۲۶,۷۰۴,۳۴۸   | پتروشیمی تندگو یان                |
| ۱۳,۱۴۷,۱۰۱,۰۲۶ | ۵,۵۰۷,۴۹۰,۲۴۰   | شرکت خوارزمی (پتروشیمی بندر امام) |
| .              | ۳,۰۸۰,۷۹۰,۱۴۰   | پالایشگاه پارس جنوبی              |
| ۲,۳۴۳,۶۴۵,۵۵۲  | ۲,۸۴۲,۸۸۴,۱۰۲   | شرکت شیمی بافت (تعمیرات)          |
| ۱,۹۵۶,۹۲۹,۷۸۹  | ۱,۹۷۸,۹۳۰,۲۸۸   | شرکت پتروشیمی مهر                 |
| ۱,۷۵۵,۴۶۱,۴۱۴  | ۱,۷۵۵,۴۶۱,۴۱۴   | شرکت پتروشیمی تخت جمشید           |
| ۹۸۴,۳۶۳,۱۷۰    | ۱,۳۲۲,۳۰۶,۱۱۷   | شرکت پتروشیمی مارون               |
| ۲,۴۱۳,۲۴۴,۴۷۷  | ۱,۰۴۸,۳۹۸,۷۴۴   | شرکت پتروشیمی کرمانشاه            |
| ۹۶۰,۳۴۷,۸۹۹    | ۹۶۰,۳۴۷,۸۹۹     | شرکت کیمیا صنایع دالاهو           |
| .              | ۷۶۰,۹۱۲,۸۱۹     | شرکت شیمی تکس آریا                |
| .              | ۷۱۲,۱۲۴,۸۰۱     | شرکت آب نیرو پتروشیمی بندر امام   |
| .              | ۳۵۷,۳۸۰,۱۹۴     | پتروشیمی دماوند                   |
| .              | ۱۴۱,۲۳۶,۸۶۷     | پالایشگاه تبریز                   |
| .              | ۳۳,۸۸۰,۰۰۰      | شیمیایی فرآوردقشم (شفق)           |
| ۸۴۷,۲۷۷,۳۴۰    | .               | پتروشیمی اروند                    |
| ۸۳۲,۹۵۵,۵۴۰    | .               | سایر                              |
| ۵۶,۸۵۷,۸۰۸,۹۰۲ | ۷۳,۵۱۵,۳۱۳,۵۶۰  | جمع سپرده‌های شرکت اصلی           |
| ۳۴,۶۷۲,۱۳۱,۱۵۰ | ۴۳,۳۰۶,۷۶۳,۲۵۳  | سپردهای شرکت های فرعی             |
| ۹۱,۵۲۹,۹۴۰,۰۵۲ | ۱۱۶,۸۲۲,۰۷۶,۸۱۳ | جمع                               |

پیگیریهای شرکت جهت اخذ مقاصحساب بیمه منجر به آزاد سازی مبلغ ۵۱/۱۳۶ میلیون ریال از سپرده های بیمه گردیده است

۴- حسابهای دریافتنی غیر تجاری عمدتاً شامل مبالغ اضافه پرداختی مالیات سالهای ۸۹ و ۹۰ به اداره دارایی می باشد



**شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۵- موجودی مواد و کالا**

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت اصلی     |               | گروه          |               |                              |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|
| سال ۱۳۹۳      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | سال ۱۳۹۳      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                              |
| ریال          | ریال          | ریال          | ریال          | موجودی قطعات و لوازم مصرفی : |
| ۲,۰۲۶,۸۴۴,۲۳۴ | ۱,۳۲۲,۸۷۶,۸۸۵ | ۲,۰۲۶,۸۴۴,۲۳۴ | ۱,۳۲۲,۸۷۶,۸۸۵ | منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر    |
| ۷۰۶,۶۲۹,۳۴۸   | ۲۳۲,۲۰۷,۰۹۱   | ۷۰۶,۶۲۹,۳۴۸   | ۲۳۲,۲۰۷,۰۹۱   | سایر انبارهای شرکت اصلی      |
| ۲,۷۳۳,۴۷۳,۵۸۲ | ۱,۵۵۵,۰۸۳,۹۷۶ | ۲,۷۳۳,۴۷۳,۵۸۲ | ۱,۵۵۵,۰۸۳,۹۷۶ | جمع                          |

عمده اقلام موجود در انبار مربوط به قطعات و لوازم یدکی مصرفی می باشد.

۵-۱) موجودی ها تا مبلغ ۵/۰۰۰ میلیون ریال بر اساس بیمه نامه های شماره ۷۷۴۱/۲۵ و ۷۷۴۱/۱۰ تحت پوشش بیمه ای می باشد.

**۶- پیش پرداختها**

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                 |                                |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                                |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال            | پیش پرداخت مالیات              |
| ۵۳,۷۵۴,۸۳۸,۶۵۵ | ۷۳,۴۸۷,۰۸۹,۲۰۴ | ۶۵,۶۸۶,۷۳۴,۱۲۲ | ۹۵,۲۵۳,۵۵۶,۵۷۴  | پیش پرداخت بیمه                |
| ۵۵۴,۵۷۱,۶۱۰    | ۶۲۳,۰۴۶,۳۷۲    | ۵۵۴,۵۷۱,۶۱۰    | ۶۵۸,۴۷۰,۳۰۶     | علی الحساب به پیمانکاران       |
| ۲,۰۳۲,۶۰۷,۵۲۲  | ۴,۸۲۳,۴۶۵,۰۶۶  | ۲,۶۵۳,۴۱۲,۴۸۸  | ۵,۵۷۹,۲۷۰,۰۳۲   | سایر پیش پرداختها (خرید داخلی) |
| ۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۶۰,۸۴۹,۳۶۰    | ۱,۵۰۳,۵۴۴,۱۸۱  | ۱,۴۶۸,۹۶۹,۶۰۷   | جمع                            |
| ۵۶,۸۰۲,۰۱۷,۷۸۷ | ۷۹,۳۹۴,۴۵۰,۰۰۲ | ۷۰,۳۹۸,۲۶۲,۴۰۱ | ۱۰۲,۹۶۰,۲۶۶,۵۱۹ |                                |

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۲ میلیارد ریال از قبوض مالیات مکسوره کارفرمایان ارائه گردیده است.



شرکت مهندسی و نصب فریکو پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۱- (۷) گروه :

| شرح                      | بهای تمام شده - ریال |               |               |                     | استهلاک انباشته - ریال |                |                 |                     | مبلغ دفتری - ریال |                |
|--------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------------|------------------------|----------------|-----------------|---------------------|-------------------|----------------|
|                          | مانده در ابتدای سال  | افزایش        | فروخته شده    | مانده در پایان دوره | مانده در ابتدای سال    | هزینه استهلاک  | استهلاک انباشته | مانده در پایان دوره | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳           |
| زمین                     | ۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰       | -             | -             | ۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰      | -                      | -              | ۰               | -                   | ۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰    | ۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰ |
| ساختمان                  | ۲۰,۵۰۰,۵۵۳,۹۶۶       | -             | -             | ۲۰,۵۰۰,۵۵۳,۹۶۶      | ۸,۰۳۶,۶۳۵,۵۰۴          | ۵۰۲,۴۹۹,۳۰۳    | ۰               | ۸,۵۳۹,۱۳۴,۸۰۷       | ۱۱,۹۶۱,۴۱۹,۱۵۹    | ۱۲,۴۶۳,۹۱۸,۶۶۲ |
| ماشین آلات و وسایل نقلیه | ۵۶,۶۹۲,۷۴۲,۷۲۵       | ۴,۱۵۰,۱۹۵,۷۶۳ | ۰             | ۶۰,۸۴۲,۹۳۸,۴۸۸      | ۴۰,۹۹۷,۱۲۱,۲۶۷         | ۲,۳۹۲,۱۳۲,۶۸۹  | ۰               | ۴۲,۳۸۹,۲۵۳,۹۵۶      | ۱۷,۴۵۳,۶۸۴,۵۳۲    | ۱۵,۶۹۵,۶۲۱,۴۵۸ |
| اثاثیه و منقوضات         | ۲۶,۳۲۸,۳۴۹,۹۵۹       | ۳,۴۳۷,۵۵۹,۲۵۰ | (۲۶۶,۵۶۰,۰۰۰) | ۲۹,۴۹۹,۲۴۹,۲۰۹      | ۱,۶۱۲,۵۶۸,۸۱۶          | ۹۸,۲۸۸,۹۱۴     | ۰               | ۱,۷۱۰,۸۵۷,۷۳۰       | ۱۰,۴۸۳,۸۶,۹۷۰     | ۷۶۳,۹۲۵,۸۸۴    |
|                          | ۱۱۷,۴۶۷,۰۶۲,۶۷۰      | ۷,۹۵۰,۵۰۵,۰۱۳ | (۲۶۶,۵۶۰,۰۰۰) | ۱۲۵,۱۵۱,۰۰۸,۶۸۳     | ۶۳,۸۶۹,۱۶۶,۸۱۹         | ۶۳,۸۶۹,۱۶۶,۸۱۹ | ۴۰,۸۹,۹۸۴,۵۳۳   | ۶۷,۷۰۴,۱۰۰,۴۹۴      | ۵۷,۴۴۶,۹۰۸,۱۸۹    | ۵۳,۵۱۷,۸۹۶,۸۵۱ |

توضیحات :

۱- (۷) دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تارزش ۲۸۳/۲۰۰ میلیون ریال طی بیمه نامه های شماره ۷۷۴۱/۲۵ و ۷۷۴۱/۲۶ و ۷۷۴۱/۳۰ و ۷۷۴۱/۳۰... در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند



شیرکت بینداسی و نصب فیبر نئکو پارس (سهامی عام)  
دادارانیستهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مسانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۷-شوکت اصلی

[illegible]

۱-۷-۲) دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۸۰/۰۰/۵۰۰ میلیون ریال طی بیمه نامه‌های شماره ۷۷۴۱/۲۵ و ۷۷۴۱/۳۰ در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.

۲-۷-۲) زمین و ساختمان دفتر شیروز و تهران در مقابل اخذ ضمانتنامه‌های دریایی به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال در رهن بانک تجارت سمارخان شیراز می‌باشند.

۳-۲-۷) طی آخرین دادنامه ارائه شده به شماره ۹۳۰۹۱۷۶۱۷۹۰۰۸۵۷ مورخ ۱۳۹۳/۹/۳۱ دادگاه تجدید نظر استان خوزستان حکم به تنفیذ فسخ قرار داد و تحويل اراضی به تجدید نظر خواه (سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی) و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل در حق تجدید نظر خواه صادر نموده است. قابل ذکر است حکم مذکور تا ۲۰ روز پس از ابلاغ واقعی قابل واخواهی است.

پیشرویی) و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل در حق تجدید نظر خواه صادر نموده است قابل ذکر است حکم مذکور تا ۳۰ روز پس از ابلاغ واقعی قابل واخواهی است.



۴-۲-۱۷: اضافات دارایی های ثابت از نظر انعکاس اقلام عمده به شرح ذیل می باشد

| عنوان گروه حساب    | شرح اضافات                          | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |
|--------------------|-------------------------------------|----------------------|
|                    |                                     | ریال                 |
| اموال و اثاثیه     | کولر گازی تعداد ۷۴ عدد              | ۸۲۵,۸۰۰,۰۰۰          |
| اموال و اثاثیه     | کامپیوتر با متعلقات تعداد ۸۲ دستگاه | ۶۷۷,۵۱۹,۶۵۰          |
| اموال و اثاثیه     | تخت خواب تشک تعداد ۱۰۵ عدد          | ۲۶۷,۹۰۰,۰۰۰          |
| اموال و اثاثیه     | ماشین لباس شویی تعداد ۲۳ دستگاه     | ۱۶۶,۱۰۰,۰۰۰          |
| اموال و اثاثیه     | کمد ها تعداد ۶۰ عدد                 | ۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰          |
| اموال و اثاثیه     | تلوزیون تعداد ۱۱ دستگاه             | ۱۱۸,۴۸۴,۲۱۰          |
| اموال و اثاثیه     | یخچال تعداد ۱۳ دستگاه               | ۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰          |
| اموال و اثاثیه     | جارو برقی تعداد ۱۰ دستگاه           | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰           |
| اموال و اثاثیه     | صندلی تعداد ۴۳ عدد                  | ۴۱,۸۰۰,۰۰۰           |
| اموال و اثاثیه     | اتو بخار تعداد ۲۴ دستگاه            | ۱۸,۴۲۰,۰۰۰           |
| ابزار آلات کارگاهی | سنگ جت جوشکاری تعداد ۲۲۹ عدد        | ۳۹۶,۶۸۰,۰۰۰          |
| ابزار آلات کارگاهی | الوار تخته تعداد ۳۳۱ عدد            | ۲۴۶,۲۰۰,۰۰۰          |
| ابزار آلات کارگاهی | دریل تعداد ۲۹ عدد                   | ۲۴۳,۹۰۰,۰۰۰          |
| ابزار آلات کارگاهی | پمپ ها تعداد ۶۹ عدد                 | ۲۰۱,۳۷۵,۰۰۰          |
| ابزار آلات کارگاهی | چین پلاک تعداد ۵۰ عدد               | ۱۹۵,۷۶۵,۷۹۰          |
|                    | سایر                                | ۴,۳۴۰,۱۶۰,۳۶۳        |
|                    |                                     | <u>۷,۹۵۰,۵۰۵,۰۱۳</u> |

۵-۲-۷: دارایی فروخته شده به شرح زیر می باشد:

| شرح دارایی                               | قیمت تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری | قیمت فروش   | سود (زیان) حاصل از فروش |
|------------------------------------------|---------------|-----------------|------------|-------------|-------------------------|
| فروش ۵ دستگاه کانکس به پتروشیمی کرمانشاه | ۲۶۶,۵۶۰,۰۰۰   | ۲۵۵,۰۴۹,۸۵۸     | ۱۱,۵۱۰,۱۴۲ | ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۸,۴۸۹,۸۵۸             |
|                                          | ۲۶۶,۵۶۰,۰۰۰   | ۲۵۵,۰۴۹,۸۵۸     | ۱۱,۵۱۰,۱۴۲ | ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۸,۴۸۹,۸۵۸             |



شرکت مهندسی و نصب فیرمکویارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- دارائیهای نامشهود

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| سال ۱۳۹۳    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | سال ۱۳۹۳    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |
| ریال        | ریال        | ریال        | ریال        |
| ۲۰۶,۴۱۷,۰۰۰ | ۲۰۶,۴۱۷,۰۰۰ | ۳۴۸,۴۷۵,۶۷۶ | ۳۴۸,۴۷۵,۶۷۶ |
| ۲۰۶,۴۱۷,۰۰۰ | ۲۰۶,۴۱۷,۰۰۰ | ۳۴۸,۴۷۵,۶۷۶ | ۳۴۸,۴۷۵,۶۷۶ |

ودایع و حق الامتیاز تلفن



**شرکت مهندسی و نصب فریمکوئارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

۹-۱) سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

| نام شرکت سرمایه پذیر             | تعداد<br>سهام | در صد<br>سرمایه<br>گذاری | ارزش اسمی | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | سال ۱۳۹۳       |
|----------------------------------|---------------|--------------------------|-----------|----------------|----------------|
|                                  |               |                          |           | ریال           | ریال           |
| شرکت شیمی تکس آریا               | ۱,۸۰۰         | ۱۴/۵                     | ۱,۰۰۰     | ۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰ |
| شرکت پترو کیمیای آبادانا         | ۱,۷۰۰,۰۰۰     | ۶                        | ۳۵۰       | ۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت هامون کیش                   | ۲۰۰,۰۰۰       | ۰                        | ۱,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت تولید آب و یارس             | ۵,۴۲۵,۰۰۰     | ۱۰/۸۵                    | ۱,۰۰۰     | ۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰    | ۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰    |
| شرکت پتروشیمی فوجان              | ۱۰۰,۰۰۰       | ۱                        | ۱,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت پترو کیمیای ابن سینا        | ۱۳۰,۹۳۱       | ۰                        | ۱,۰۰۰     | ۱۳۰,۹۳۱,۰۰۰    | ۱۳۰,۹۳۱,۰۰۰    |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی | ۲,۸۸۰         | ۰                        | ۱,۰۰۰     | ۲,۸۸۰,۰۰۰      | ۲,۸۸۰,۰۰۰      |
| شرکت شیمی بافت                   | ۹۳            | ۰                        | ۱,۰۰۰     | ۹۳,۰۰۰         | ۹۳,۰۰۰         |
| شرکت پتروشیمی شرق                | ۱             | ۰                        | ۱,۰۰۰     | ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰          |
| سرمایه گذاری شرکت‌های فرعی       |               |                          |           | ۱,۳۶۷,۳۳۶,۰۰۰  | ۱,۳۶۷,۳۳۶,۰۰۰  |
| جمع                              |               |                          |           | ۱۷,۵۰۶,۲۲۱,۰۰۰ | ۱۷,۵۰۶,۲۲۱,۰۰۰ |

۹-۲) سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

| نام شرکت سرمایه پذیر             | تعداد<br>سهام | در صد<br>سرمایه<br>گذاری | ارزش اسمی | بهای تمام شده  | خالص           |
|----------------------------------|---------------|--------------------------|-----------|----------------|----------------|
|                                  |               |                          | ریال      | ریال           | ریال           |
| شرکت شیمی تکس آریا               | ۱۳,۰۴۵,۰۰۰    | ۱۴.۵                     | ۱,۱۵۰     | ۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰ |
| شرکت پترو کیمیای آبادانا         | ۱,۷۰۰,۰۰۰     | ۶                        | ۳۵۰       | ۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت هامون کیش                   | ۲۰۰,۰۰۰       |                          | ۱,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت تولید آب و یارس             | ۵,۴۲۵,۰۰۰     | ۱۰.۸۵                    | ۲۰        | ۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰    | ۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰    |
| شرکت پتروشیمی فوجان              | ۱۰۰,۰۰۰       | ۱                        | ۱,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی | ۲,۸۸۰         |                          | ۱,۰۰۰     | ۲,۸۸۰,۰۰۰      | ۲,۸۸۰,۰۰۰      |
| شرکت شیمی بافت                   | ۹۳            |                          | ۱,۰۰۰     | ۹۳,۰۰۰         | ۹۳,۰۰۰         |
| شرکت پتروشیمی شرق                | ۱             |                          | ۱,۰۰۰     | ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰          |
| شرکت پترو کیمیای ابن سینا        | ۱۳۰,۹۳۱       |                          | ۱,۰۰۰     | ۱۳۰,۹۳۱,۰۰۰    | ۱۳۰,۹۳۱,۰۰۰    |
| سرمایه گذاری در سایر شرکتها      |               |                          |           | ۱۶,۱۳۸,۸۸۵,۰۰۰ | ۱۶,۱۳۸,۸۸۵,۰۰۰ |
| شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا       | ۳۱,۴۰۰        | ۷۸/۵                     | ۱,۰۰۰     | ۳۱,۴۰۰,۰۰۰     | ۳۱,۴۰۰,۰۰۰     |
| شرکت نگهداشت کازان               | ۷۵۱,۰۰۲       | ۶۹.۵                     | ۱۰,۰۰۰    | ۲,۸۴۵,۹۷۹,۷۹۶  | ۲,۸۴۵,۹۷۹,۷۹۶  |
| سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته  |               |                          |           | ۲,۸۷۷,۳۷۹,۷۹۶  | ۲,۸۷۷,۳۷۹,۷۹۶  |
|                                  |               |                          |           | ۱۹,۰۱۶,۲۶۴,۷۹۶ | ۱۹,۰۱۶,۲۶۴,۷۹۶ |



شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

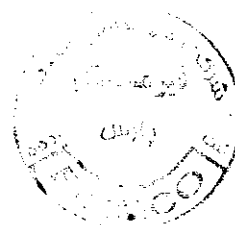
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۰- سرقفلی**

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

| سال ۱۳۹۳      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                 |
| ۳۴۲,۶۳۹,۷۹۶   | ۳۴۲,۶۳۹,۷۹۶   | بهای تمام شده در ابتدای دوره :  |
| (۱۷,۱۳۱,۹۹۰)  | (۸,۵۶۵,۹۹۵)   | استهلاک دوره :                  |
| (۱۵۴,۱۸۷,۹۰۸) | (۱۷۱,۳۱۹,۸۹۸) | استهلاک انباشته در دوره‌های قبل |
| (۱۷۱,۳۱۹,۸۹۸) | (۱۷۹,۸۸۵,۸۹۳) | استهلاک انباشته در پایان دوره : |
| ۱۷۱,۳۱۹,۸۹۸   | ۱۶۲,۷۵۳,۹۰۳   | مبلغ دفتری :                    |

۱-۱۰) سرقفلی حاصل مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری نسبت ارزش دفتری در شرکت نگهداشت کاران مشمول تلفیق میباشد.



۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت

| پایان                                             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             | ۱۳۹۳            |
|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------|
| ریال                                              | ریال                   | ریال            |
| <b>گروه :</b>                                     |                        |                 |
| <b>تجاری:</b>                                     |                        |                 |
| <b>اسناد پرداختنی :</b>                           |                        |                 |
| فروشگاه لیوا                                      | ۲,۳۹۸,۹۹۸,۴۰۰          | -               |
| فروشگاه عبدالله زاده                              | ۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | -               |
| فروشگاه فیلی نژاد                                 | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | -               |
| مصطفی چابک                                        | ۷۲,۶۰۰,۰۰۰             | -               |
|                                                   | ۹,۶۲۱,۵۹۸,۴۰۰          | -               |
| <b>حسابهای پرداختنی :</b>                         |                        |                 |
| اشخاص حقوقی (۱۱-۱)                                | ۹۳,۱۸۹,۸۷۹,۴۶۷         | ۶۹,۰۲۴,۰۰۰,۸۵۵  |
| اشخاص حقیقی (۱۱-۲)                                | ۳۲,۷۷۸,۷۱۷,۲۵۱         | ۱۸,۹۴۱,۲۹۹,۵۵۸  |
|                                                   | ۱۲۵,۹۶۸,۵۹۶,۷۱۸        | ۸۷,۹۶۵,۳۶۹,۴۱۳  |
|                                                   | ۱۳۵,۵۹۰,۱۹۵,۱۱۸        | ۸۷,۹۶۵,۳۶۹,۴۱۳  |
| <b>غیر تجاری:</b>                                 |                        |                 |
| اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی      | (۱۱-۳) ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مالیاتهای تکلیفی پرداختنی                         | (۱۱-۴) ۳۲,۳۲۹,۷۸۶,۷۸۱  | ۳۵,۸۸۲,۲۳۸,۹۴۱  |
| ذخیره هزینه های پرداختنی                          | (۱۱-۵) ۳۵,۹۶۳,۳۷۷,۷۷۶  | ۳۴,۲۶۹,۳۷۰,۳۲۶  |
| حقوق و مزایای پرداختنی به کارکنان (مطالبات معوقه) | (۱۱-۶) ۱۱۵,۸۵۵,۸۵۳,۳۱۸ | ۳۸,۵۲۳,۱۴۱,۱۶۴  |
| اشخاص وابسته                                      | (۱۱-۷) ۶۴,۹۹۷,۳۹۵      | ۲,۳۳۵,۲۸۲,۶۳۷   |
| سپرده های پرداختنی (بیمه، حسن انجام کار)          | ۸,۰۲۸,۷۴۸,۲۴۳          | ۶,۸۷۸,۵۵۵,۲۴۰   |
| مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی                    | ۷۱,۵۰۵,۶۰۶,۶۲۶         | ۵۸,۷۷۳,۴۰۸,۹۲۴  |
| حق بیمه پرداختنی                                  | (۱۱-۴) ۴۷,۵۵۳,۳۹۹,۷۷۹  | ۲۱,۷۳۷,۹۸۴,۹۹۶  |
| مالیات بیمانکاران دست دوم                         | ۲۱,۹۵۹,۳۲۷,۶۴۳         | ۱۶,۰۸۶,۸۱۰,۸۲۲  |
| ذخیره عیدی کارکنان                                | ۱۸,۷۰۲,۶۶۰,۵۳۴         | -               |
| سایر                                              | ۴,۲۷۴,۵۵۱,۴۶۱          | ۸,۶۰۳,۲۶۴,۸۱۶   |
|                                                   | ۳۶۴,۴۳۳,۳۰۹,۰۶۵        | ۲۲۵,۵۸۹,۸۵۷,۸۶۶ |
|                                                   | ۵۰۰,۰۰۰,۲۳۵,۰۴,۱۸۳     | ۳۱۳,۵۶۵,۲۲۷,۲۷۹ |

شرکت اصلی :

تجاری:

اسناد پرداختنی :

|                      |               |   |
|----------------------|---------------|---|
| فروشگاه لیوا         | ۲,۳۹۸,۹۹۸,۴۰۰ | - |
| فروشگاه عبدالله زاده | ۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| فروشگاه فیلی نژاد    | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| مصطفی چابک           | ۷۲,۶۰۰,۰۰۰    | - |
|                      | ۹,۶۲۱,۵۹۸,۴۰۰ | - |

حسابهای پرداختنی :

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| اشخاص حقوقی (۱۱-۱) | ۶۴,۷۱۲,۳۸۳,۱۶۶  | ۵۸,۵۳۵,۵۸۳,۷۱۸ |
| اشخاص حقیقی (۱۱-۲) | ۳۲,۶۶۷,۵۶۹,۴۴۴  | ۱۱,۷۶۳,۱۲۵,۰۲۶ |
|                    | ۹۷,۳۷۹,۹۵۲,۶۱۰  | ۷۰,۲۹۸,۷۰۸,۷۴۴ |
|                    | ۱۰۷,۰۰۱,۵۵۱,۰۱۰ | ۷۰,۲۹۸,۷۰۸,۷۴۴ |

غیر تجاری:

|                                                   |                        |                 |
|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------|
| اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی      | (۱۱-۳) ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مالیاتهای تکلیفی پرداختنی                         | (۱۱-۴) ۳۵,۶۸۸,۵۲۹,۳۶۶  | ۳۵,۷۷۸,۰۷۱,۳۰۱  |
| هزینه های پرداختنی                                | (۱۱-۵) ۲۱,۹۶۳,۲۳۱,۶۹۸  | ۲۱,۷۴۳,۱۸۹,۱۰۹  |
| حقوق و مزایای پرداختنی به کارکنان (مطالبات معوقه) | (۱۱-۶) ۸۳,۱۴۰,۷۸۸,۱۸۲  | ۳۱,۶۶۳,۱۹۵,۱۸۴  |
| اشخاص وابسته                                      | (۱۱-۷) ۶۴,۹۹۷,۳۹۵      | ۵۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰  |
| سپرده های پرداختنی (بیمه، حسن انجام کار)          | ۲۸,۸۴۰,۵۵۵,۳۰۳         | ۲۶,۱۸۴,۴۶۷,۵۴۳  |
| مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی                    | ۴۳,۱۹۸,۲۶۶,۰۵۹         | ۵۲,۱۱۹,۳۴۷,۳۲۸  |
| حق بیمه پرداختنی                                  | (۱۱-۴) ۳۰,۴۹۹,۱۴۳,۸۳۵  | ۱۴,۹۸۰,۵۱۲,۳۵۶  |
| مالیات بیمانکاران دست دوم                         | ۱۷,۰۳۸,۸۳۳,۱۰۵         | ۱۰,۴۵۴,۹۸۷,۱۶۲  |
| ذخیره عیدی کارکنان                                | ۱۸,۷۰۲,۶۶۰,۵۳۴         | -               |
| سایر                                              | ۱۸,۰۶۴,۴۰۴,۹۲۰         | ۶,۸۹۶,۸۴۱,۶۴۵   |
|                                                   | ۲۸۴,۰۲۸,۴۱۰,۲۹۵        | ۲۰۲,۸۲۹,۸۳۳,۶۴۵ |
|                                                   | ۳۹۱,۰۲۹,۹۶۱,۳۰۵        | ۲۷۳,۱۲۸,۵۶۳,۳۸۱ |



**شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱-۱۱) بستانکاران تجاری - اشخاص حقوقی گروه و شرکت اصلی شامل موارد زیر است :

| ریال                                                      | ریال           | سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| گسترش صنعت نوآوران                                        | ۱۲,۱۷۶,۲۵۰,۰۰۰ | ۵,۶۸۹,۷۴۰,۰۰۰  |            |
| عملیات غیر صنعتی بازارگاد                                 | ۴,۳۴۹,۲۴۴,۹۴۶  | ۴,۳۴۹,۲۴۴,۹۴۶  |            |
| شرکت ابنیه دال گستر (ماهشهر)                              | ۳,۲۴۹,۸۴۲,۶۴۴  | ۷,۶۹۱,۳۶۵,۱۱۵  |            |
| مرکز تهیه و توزیع ابزارآلات صنعتی و ساختمانی عبدالله زاده | ۳,۱۹۰,۷۳۶,۶۴۷  | ۹,۶۷۷,۵۰۴,۸۴۷  |            |
| شرکت بهار بندر جنوب (ماهشهر)                              | ۳,۱۵۵,۷۴۷,۰۲۶  | .              |            |
| سالن غذاخوری فردوس فرحانی (ماهشهر)                        | ۲,۶۷۱,۱۵۹,۵۰۰  | .              |            |
| رستوران هتل خلیج فارس یگانه اخند (عسلویه)                 | ۲,۴۴۱,۲۱۵,۹۰۰  | ۱,۳۵۹,۳۰۲,۲۰۰  |            |
| شرکت پارسیان سرعت بندر (ماهشهر)                           | ۲,۳۵۶,۴۷۹,۳۲۸  | .              |            |
| فروشگاه ابزار سلامتیان                                    | ۱,۷۴۶,۰۰۸,۶۸۳  | ۹۲۹,۶۲۱,۰۹۵    |            |
| دنیای پیچ و مهره کرپی پارس                                | ۱,۴۹۸,۱۶۹,۵۰۰  | ۹۲۸,۱۰۸,۵۰۰    |            |
| کترینگ غذایی ایرانیان پیمانکاری پیروی (عسلویه)            | ۱,۳۷۸,۸۵۰,۰۰۰  | .              |            |
| شرکت نوآوران نگین ارم جنوب (عسلویه)                       | ۱,۳۰۰,۳۵۰,۰۰۰  | .              |            |
| بازرگانی عابدینی                                          | ۱,۰۷۷,۱۱۲,۰۰۰  | ۵۹۱,۹۷۱,۰۰۰    |            |
| شرکت پرداز صنعت نصب سیراف                                 | ۹۱۷,۷۸۰,۰۰۰    | .              |            |
| دنیای ابزار (ماهشهر)                                      | ۸۸۷,۳۴۲,۰۰۰    | .              |            |
| فروشگاه رنگ سپهر (ماهشهر)                                 | ۸۳۴,۶۴۰,۰۰۰    | ۷۸۰,۷۹۰,۰۰۰    |            |
| برق ایمنی ابزار (عسلویه)                                  | ۷۷۲,۵۱۵,۰۰۰    | .              |            |
| عمده فروشی فاطمی (عسلویه)                                 | ۷۶۶,۰۲۵,۰۰۰    | .              |            |
| شرکت کاویان صنعت شادگان (ماهشهر)                          | ۷۴۸,۹۱۱,۱۱۱    | ۷۴۸,۹۱۱,۱۱۱    |            |
| شرکت مهندسی برق افزار فرزام بافر (عسلویه)                 | ۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰    | .              |            |
| فروشگاه ایمن سلامت (ماهشهر)                               | ۵۳۵,۶۸۰,۰۰۰    | .              |            |
| ایمن ابزار جهان (شیراز)                                   | ۴۹۶,۴۷۲,۰۰۰    | ۷۴۶,۴۷۲,۰۰۰    |            |
| سوپرمارکت عباسیان (عسلویه)                                | ۴۱۳,۲۴۴,۰۰۰    | ۵۱۳,۳۴۴,۰۰۰    |            |
| ابزار فیلی نژاد (شیراز)                                   | ۳۹۸,۳۵۰,۰۰۰    | ۳۰۴۸,۳۵۰,۰۰۰   |            |
| ابزار صنعتی پاسارگاد                                      | ۲۶۴,۸۸۲,۵۰۰    | ۳۷۲,۶۴۰,۰۰۰    |            |
| شرکت شهرام گسترخانمیرزا (ماهشهر)                          | ۵۳,۶۳۷,۵۰۰     | ۳,۴۱۹,۸۹۶,۶۶۰  |            |
| فروشگاه لوازم خانگی سادات (ماهشهر)                        | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰    |            |
| آشپزخانه مدرن لیوا (عسلویه)                               | .              | ۶,۱۳۰,۹۹۸,۴۰۰  |            |
| شرکت نورالنهار - رضا مصطفایی                              | .              | ۹۶۳,۶۹۹,۸۰۰    |            |
| شرکت پارسا پوشش شیروان (عسلویه)                           | .              | ۴۱۳,۳۷۰,۸۸۵    |            |
| سایر اشخاص حقوقی                                          | ۱۶,۵۳۲,۷۱۷,۸۸۱ | ۱۰,۷۰۷,۵۳۳,۱۵۹ |            |
|                                                           | ۶۴,۷۱۳,۳۸۳,۱۶۶ | ۵۸,۵۳۵,۵۸۳,۷۱۸ |            |
|                                                           | ۲۸,۴۷۷,۴۹۶,۳۰۱ | ۱۰,۴۹۸,۴۸۶,۱۳۷ |            |
|                                                           | ۹۳,۱۸۹,۸۷۹,۴۶۷ | ۶۹,۰۳۴,۰۶۹,۸۵۵ |            |

شرکتهای فرعی یلا داشت ۱-۱۴

بدهی شرکتهای فرعی شامل ۹/۱۹۳ میلیون ریال شرکت امیر کبیر و مبلغ ۱/۹۲۵ میلیون ریال شرکت شهاب گستر و مبلغ ۲/۰۳۸ میلیون ریال بنگاه آهن آلات و برشکاری هاشمی می باشد.

**شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۱-۲- بستانکاران تجاری - اشخاص حقیقی گروه و شرکت اصلی شامل موارد زیر است :

| ریال           | ریال           | ریال                                   |
|----------------|----------------|----------------------------------------|
| ۸,۷۹۵,۱۳۰,۷۹۹  | ۲۰,۷۹۵,۷۶۰,۲۳۱ | کرایه ماشین آلات و خودروهای استیجاری   |
| ۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰    | ۲,۳۸۳,۲۶۰,۰۰۰  | عبدالاحسین بویری (ماهشهر)              |
| ۲۰۴,۰۶۸,۸۰۰    | ۱,۴۰۷,۶۷۱,۰۰۰  | روح اله کرمی برجویی (ماهشهر)           |
| .              | ۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰  | بهرام کوهی نژاد زفولی (ماهشهر)         |
| .              | ۱,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰  | خیراله شکیبیا (ماهشهر)                 |
| .              | ۷۸۴,۸۸۵,۲۰۰    | مجید دریس (ماهشهر)                     |
| .              | ۶۴۸,۴۹۲,۹۳۰    | نادر آلبوغبیش (ماهشهر)                 |
| .              | ۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | رشید سعید آبادی (ماهشهر)               |
| .              | ۵۵۹,۹۴۴,۰۰۰    | سعید بقائی حسین آبادی (خوابگاه عسلویه) |
| ۲۹۷,۱۲۵,۸۵۰    | ۲۹۷,۱۲۵,۸۵۰    | مصطفی رضوی بابت قرارداد پیمانکاری      |
| ۷۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰    | علی توفیقی (خوابگاه عسلویه)            |
| ۱۷۶,۵۸۰,۹۹۸    | ۱۸۹,۴۰۸,۹۹۸    | امیر حمزه سعیدی (ماهشهر)               |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | علی محمد بهرامی خرید ملزومات پروژه     |
| ۱۹۷,۱۴۴,۸۰۴    | ۹۲,۶۸۷,۴۰۴     | روح اله تقوی                           |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰     | جواد فرمان آرا                         |
| ۶۲,۹۳۶,۶۰۱     | ۶۲,۹۳۶,۶۰۱     | کریم کرمی                              |
| ۲۳۹,۱۰۱,۶۰۰    |                | علی شیرینی                             |
| ۱۸۰,۱۵۰,۰۰۰    |                | شهرام ناصری                            |
| ۹۱۴,۴۸۵,۵۷۴    | ۲,۳۴۵,۴۳۷,۲۳۰  | سایر اشخاص                             |
| ۱۱,۷۶۳,۱۲۵,۰۲۶ | ۳۲,۶۶۷,۵۶۹,۴۴۴ | جمع شرکت اصلی                          |
| ۷,۱۷۸,۱۷۴,۵۳۲  | ۱۱۱,۱۴۷,۸۰۷    | شرکتهای فرعی                           |
| ۱۸,۹۴۱,۲۹۹,۵۵۸ | ۳۲,۷۷۸,۷۱۷,۲۵۱ | جمع گروه                               |

۱۱-۳) مانده اسناد پرداختنی شامل ۵ فقره چک ۵۰۰ میلیون ریالی بابت سود سهام به شرکت سرمایه گذاری میباشد.

۱۱-۴) بدهی به سازمان تامین اجتماعی و وزارت امور اقتصادی دارایی کلاً مربوط به بیمه و مالیات تکلیفی کارکنان می باشد که مالیات آن مربوط به سنوات قبل می باشد که پرداخت نگردیده و متعاقباً پس از صدور برگ تشخیص توسط دارایی، پرداخت می گردد ولی بدهی بیمه با تمهیدات مدیریت محترم شرکت در سال جاری در حال پرداخت است.

۱۱-۵) هزینه های پرداختنی عمدتاً بابت ذخیره بیمه پیمانهای شرکت می باشد که بعد از اعلام بدهی سازمان تامین اجتماعی و اخذ مقاصحساب به هر قرارداد تسویه می گردد.

۱۱-۶) حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای شهریور ماه ۱۳۹۴ کارکنان ستادی و پروژههای شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه شده است.



**شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۷-۱۱) بدهی به شرکتهای گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرح زیر است :

| شرکت اصلی   |             | گروه          |             | یادداشت                                 |
|-------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | سال ۱۳۹۳      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                                         |
| ریال        | ریال        | ریال          | ریال        |                                         |
| ۴۴۴,۸۶۴,۳۰۲ | ۵۸۵,۷۳۹,۶۸۰ | ۴۴۴,۸۶۴,۳۰۲   | ۵۸۵,۷۳۹,۶۸۰ | ۷-۱۱-۱ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی |
| ۶۳,۲۰۰,۷۱۵  | ۶۳,۲۰۰,۷۱۵  | ۶۳,۲۰۰,۷۱۵    | ۶۳,۲۰۰,۷۱۵  | شرکت توسعه صنایع پائین دستی پتروشیمی    |
| ۱,۰۵۷,۰۰۰   | ۱,۰۵۷,۰۰۰   | ۱,۰۵۷,۰۰۰     | ۱,۰۵۷,۰۰۰   | شرکت کیمیای غرب گستر                    |
| -           | -           | ۱,۸۲۶,۱۶۰,۶۲۰ | .           | شرکت شیمی بافت                          |
| ۵۰۹,۱۲۲,۰۱۷ | ۶۴۹,۹۹۷,۳۹۵ | ۲,۳۳۵,۲۸۲,۶۳۷ | ۶۴۹,۹۹۷,۳۹۵ | جمع                                     |

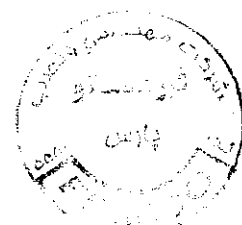
۷-۱۱) بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت انجام هزینه های فی مابین میباشد

**۱۲-پیش دریافتها**

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت اصلی      |               | گروه           |               |                              |
|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------|
| سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                              |
| ریال           | ریال          | ریال           | ریال          |                              |
| .              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی مهر                 |
| ۴,۴۴۳,۰۴۹,۶۵۸  | -             | ۴,۴۴۳,۰۴۹,۶۵۸  | -             | شرکت خوارزمی (علی الحساب)    |
| ۵۲۵,۰۴۴,۰۰۰    | -             | ۵۲۵,۰۴۴,۰۰۰    | -             | شرکت پتروشیمی کالای پتروشیمی |
| -              | -             | ۹,۱۹۳,۴۳۹,۵۴۱  | -             | ۱-۱۲) پتروشیمی تخت جمشید     |
| ۴,۴۱۸,۵۲۸,۶۹۴  | -             | ۴,۴۱۸,۵۲۸,۶۹۴  | -             | شرکت پتروشیمی مروارید        |
| ۱,۷۲۸,۲۰۲,۱۶۴  | -             | ۱,۷۲۸,۲۰۲,۱۶۴  | -             | پتروشیمی پردیس               |
| ۶۵۸,۷۹۵,۶۶۴    | ۹۲۶,۴۱۷,۷۷۳   | ۶۵۸,۷۹۵,۶۶۴    | ۹۲۶,۴۱۷,۷۷۳   | شرکت شیمی بافت               |
| ۱۱,۷۷۳,۶۲۰,۱۸۰ | ۱,۹۲۶,۴۱۷,۷۷۳ | ۲۰,۹۶۷,۰۵۹,۷۲۱ | ۱,۹۲۶,۴۱۷,۷۷۳ | جمع :                        |

۱-۱۲) پیش دریافت از پتروشیمی تخت جمشید مربوط به شرکت فرعی (سورنا) از کارفرمای مربوطه میباشد.



شرکت مهندسی و نصب فیرمکوپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۳- مالیات پرداختنی**

گردش حسابهای ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

| سال ۱۳۹۳         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       |                                        |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                        |
| ۸,۰۸۵,۶۱۲,۲۷۹    | ۱۷,۶۰۳,۴۱۴,۱۸۹   | مانده در ابتدای سال                    |
| ۱۰,۶۱۲,۱۴۹,۸۷۷   | ۱,۹۴۷,۸۱۸,۰۴۴    | ذخیره مالیات عملکرد سال                |
| ۱۵,۳۲۳,۳۴۸,۳۲۱   | ۱۳,۲۰۱,۰۲۶,۴۸۶   | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل   |
| (۱۶,۴۱۷,۶۹۶,۲۸۸) | (۱۶,۹۳۷,۰۸۹,۰۰۰) | تادیه شده طی سال                       |
| ۱۷,۶۰۳,۴۱۴,۱۸۹   | ۱۵,۸۱۵,۱۶۹,۷۱۹   | جمع                                    |
| (۱۷,۶۰۳,۴۱۴,۱۸۹) | (۱۵,۸۱۵,۱۶۹,۷۱۹) | تادیه شده از محل پیش پرداختهای مالیاتی |
| -                | -                |                                        |

۱-۱۳) خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح صفحه بعد می باشد .



شرکت معدنی و نصب فرمکو پارس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱- مالیات پرداختی

| نحوه تشخیص                   | ۱۳۹۳-ریال       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱-ریال | مالیات        |               |             |               |               | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود(زیان) ابرازی | سال مالی |
|------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------------------|------------------|----------|
|                              |                 |                 | مالیه پرداختی | مالیه پرداختی | پرداختی     | تشخیصی        | ایرانی        |                           |                  |          |
|                              |                 |                 |               |               |             |               |               |                           |                  |          |
| مالیه پرداختی                | ۳۰۰۳۰۹۸۰۵۱۴     | ۳۰۰۳۰۹۸۰۵۱۴     | -             | ۱۶۲۰۴۶۲۵۰۰۰   | ۱۶۲۰۴۶۲۵۰۰۰ | ۳۰۰۳۰۹۸۰۵۱۴   | ۱۲۰۱۴۳۹۴۰۰۵۶  | ۱۷۷۲۷۰۱۳۴۰۰۷              | ۱۳۹۲             |          |
| قطعی                         | ۳۰۰۳۰۹۸۰۵۱۴     | ۳۰۰۳۰۹۸۰۵۱۴     | -             | ۱۶۲۰۴۶۲۵۰۰۰   | ۱۶۲۰۴۶۲۵۰۰۰ | ۳۰۰۳۰۹۸۰۵۱۴   | ۱۲۰۱۴۳۹۴۰۰۵۶  | ۱۷۷۲۷۰۱۳۴۰۰۷              | ۱۳۹۲             |          |
| در محل رسیدگی                | ۲۰۹۷۸۰۱۶۵۰۹۶۹   | ۲۰۹۷۸۰۱۶۵۰۹۶۹   | -             | -             | -           | ۲۰۹۷۸۰۱۶۵۰۹۶۹ | ۱۱۰۹۱۲۶۶۳۰۸۷۶ | ۳۴۰۵۰۰۴۹۷۶۶۴              | ۱۳۹۳             |          |
|                              | -               | -               | -             | -             | -           | -             |               | (۲۵۰۱۶۶۶۶۲۰۰۵۹)           | ۱۳۹۴/۰۶          |          |
|                              | ۵۰۹۸۱۰۷۶۴۰۴۸۳   | ۵۰۹۸۱۰۷۶۴۰۴۸۳   |               |               |             |               |               |                           |                  |          |
|                              | (۵۰۹۸۱۰۷۶۴۰۴۸۳) | (۵۰۹۸۱۰۷۶۴۰۴۸۳) |               |               |             |               |               |                           |                  |          |
|                              | -               | -               |               |               |             |               |               |                           |                  |          |
| تسری شود : بیش پرداخت مالیات |                 |                 |               |               |             |               |               |                           |                  |          |
| مالیه                        |                 |                 |               |               |             |               |               |                           |                  |          |

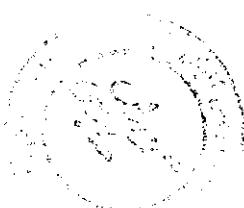
کسری شود: بیش پرداخت مالیات

مانده

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

۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ قطعی شد مراحل استرداد مالیات اضافه پرداخت بر داخت مالیات در دست پیگیری می باشد

۴- برگ تشخیص مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۲ از طریق رسیدگی به دفاتر و توافق صادر شد و مراحل قطعی نمودن آن در دست پیگیری است



شرکت مهندسی و نصب فرمکوپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت اصلی      |                  | گروه            |                  |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       | سال ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       |
| ریال           | ریال             | ریال            | ریال             |
| ۱۸,۳۳۵,۹۴۸,۰۰۰ | ۲۴,۳۱۶,۷۵۷,۸۰۰   | ۱۸,۳۳۵,۹۴۸,۰۰۰  | ۲۴,۳۱۶,۷۵۷,۸۰۰   |
| ۱۳,۲۵۷,۷۶۳,۹۲۳ | ۱۷,۵۹۶,۹۵۴,۱۲۳   | ۱۳,۲۵۷,۷۶۳,۹۲۳  | ۱۷,۵۹۶,۹۵۴,۱۲۳   |
|                |                  | ۱,۲۰۰,۵۵۲,۰۶۴   | ۱,۱۹۵,۰۲۶,۲۱۸    |
| ۳۱,۵۹۳,۷۱۱,۹۲۳ | ۴۱,۹۱۳,۷۱۱,۹۲۳   | ۳۲,۷۹۴,۲۶۳,۹۸۷  | ۴۳,۱۰۸,۷۳۸,۱۴۱   |
| ۵,۹۸۰,۸۰۹,۸۰۰  | ۹,۷۳۶,۲۰۲,۰۰۰    | ۵,۹۸۰,۸۰۹,۸۰۰   | ۹,۷۳۶,۲۰۲,۰۰۰    |
| ۴,۳۳۹,۱۹۰,۲۰۰  | ۷,۰۶۳,۷۹۸,۰۰۰    | ۴,۳۳۹,۱۹۰,۲۰۰   | ۷,۰۶۳,۷۹۸,۰۰۰    |
|                |                  | ۱,۵۸۶,۷۸۴,۴۵۰   | ۴,۴۴۱,۴۷۳,۰۰۰    |
| ۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۹۰۶,۷۸۴,۴۵۰  | ۲۱,۲۴۱,۴۷۳,۰۰۰   |
| -              | (۲۶,۶۹۷,۱۶۰,۰۰۰) | -               | (۲۶,۶۹۷,۱۶۰,۰۰۰) |
| .              | (۲۳,۴۶۴,۶۶۲,۴۰۰) | .               | (۲۳,۴۶۴,۶۶۲,۴۰۰) |
|                |                  | (۱,۵۹۲,۳۱۰,۲۹۶) | (۲۸,۶۹۳,۸۰۰)     |
| .              | (۵۰,۱۶۱,۸۲۲,۴۰۰) | (۱,۵۹۲,۳۱۰,۲۹۶) | (۵۰,۱۹۰,۵۱۶,۲۰۰) |
| ۲۴,۳۱۶,۷۵۷,۸۰۰ | ۷,۳۵۵,۷۹۹,۸۰۰    | ۲۴,۳۱۶,۷۵۷,۸۰۰  | ۷,۳۵۵,۷۹۹,۸۰۰    |
| ۱۷,۵۹۶,۹۵۴,۱۲۳ | ۱,۱۹۶,۰۸۹,۷۲۳    | ۱۷,۵۹۶,۹۵۴,۱۲۳  | ۱,۱۹۶,۰۸۹,۷۲۳    |
| -              | .                | ۱,۱۹۵,۰۲۶,۲۱۸   | ۵,۶۰۷,۸۰۵,۴۱۸    |
| ۴۱,۹۱۳,۷۱۱,۹۲۳ | ۸,۵۵۱,۸۸۹,۵۲۳    | ۴۳,۱۰۸,۷۳۸,۱۴۱  | ۱۴,۱۵۹,۶۹۴,۹۴۱   |

مانده در ابتدای سال :

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سایر سهامداران

سهام اقلیت

جمع

سود سهام مصوب:

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سایر سهامداران

سهام اقلیت

جمع

سود سهام پرداختنی :

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سایر سهامداران

سهام اقلیت

جمع

مانده در پایان سال :

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سایر سهامداران

سهام اقلیت

جمع



**شرکت مهندسی و نصب فریمکویارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مذکور به شرح زیر است :

| شرکت اصلی        |                 | گروه             |                 |                      |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|
| سال ۱۳۹۳         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | سال ۱۳۹۳         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                      |
| ریال             | ریال            | ریال             | ریال            |                      |
| ۲۰,۵۹۱,۰۲۲,۶۰۹   | ۲۰,۵۹۱,۰۲۲,۶۰۹  | ۳۹,۰۰۵,۷۳۲,۴۳۲   | ۴۶,۰۵۲,۴۹۵,۵۷۳  | مانده در ابتدای دوره |
| (۲۲,۷۲۷,۱۴۹,۳۰۱) | (۴,۲۰۰,۲۶۶,۳۴۲) | (۳۱,۰۹۹,۶۷۸,۶۵۰) | (۹,۰۹۳,۲۵۱,۸۷۹) | پرداخت شده طی دوره   |
| ۲۲,۷۲۷,۱۴۹,۳۰۱   | ۱۶,۶۶۴,۳۱۷,۱۴۱  | ۳۴,۹۲۴,۱۴۶,۱۲۰   | ۲۲,۰۰۸,۱۰۶,۲۰۴  | ذخیره تامین          |
| ۲۰,۵۹۱,۰۲۲,۶۰۹   | ۳۳,۰۵۵,۰۷۳,۴۰۸  | ۴۲,۸۳۰,۱۹۹,۹۰۲   | ۵۸,۹۶۷,۳۴۹,۸۹۸  | مانده در پایان دوره  |

**۱۶- سرمایه**

۱۶-۱) سرمایه شرکت اصلی در تاریخ تراز نامه ۴۸ میلیارد ریال منقسم به ۴۸/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام بوده و سهامداران عمده به شرح جدول زیر می باشد .

| درصد سهام | تعداد سهام | شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی                                |
|-----------|------------|-----------------------------------------------------------------|
| ۵۷/۹۵۳۶   | ۲۷,۸۱۷,۷۱۸ | اشخاص حقیقی (تعداد ۴۵۶ نفر هر کدام دارای کمتر از ۲,۰۲۶,۴۴۰ سهم) |
| ۴۲/۰۴۲    | ۱۸,۱۸۰,۱۶۰ | سایرین (شرکت گازلوله ، کیمیای غرب گستر، هامون کیش ، تکین کو)    |
| ۰/۰۰۴۴    | ۲,۱۱۸      |                                                                 |
| ۱۰۰       | ۴۵,۹۹۹,۹۹۶ | جمع                                                             |

**۱۷- افزایش سرمایه در جریان**

طی سال مورد گزارش ، سرمایه شرکت به موجب مصوبه هیات مدیره شماره ۲۶۷ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۲ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران گروه به مبلغ ۱۱۰/۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۶۲/۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است . مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد



**شرکت مهندسی و نصب فیرکو پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- اندوخته قانونی:**

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبلغ ۴۸۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸-۱) گردش اندوخته قانونی و اندوخته احتیاطی بشرح ذیل می باشد:

| سال ۱۳۹۳              | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱            |        |                        |
|-----------------------|-----------------------|--------|------------------------|
| مانده در<br>پایان سال | مانده در<br>پایان سال | افزایش | مانده در<br>ابتدای سال |
| ریال                  | ریال                  | ریال   | ریال                   |
| ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |        | ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| ۷۵۴,۶۹۸,۳۰۰           | ۷۵۴,۶۹۸,۳۰۰           | -      | ۷۵۴,۶۹۸,۳۰۰            |
| ۵,۵۵۴,۶۹۸,۳۰۰         | ۵,۵۵۴,۶۹۸,۳۰۰         | -      | ۵,۵۵۴,۶۹۸,۳۰۰          |
| ۱,۳۹۰,۷۴۴,۴۴۵         | ۱,۳۹۰,۷۴۴,۴۴۵         | -      | ۱,۳۹۰,۷۴۴,۴۴۵          |

اندوخته قانونی شرکت اصلی:

سهم شرکت اصلی از اندوخته قانونی شرکت فرعی:

جمع

سهم شرکت اصلی از اندوخته احتیاطی شرکت فرعی:

**۱۹- سهم اقلیت**

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

| سال ۱۳۹۳       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                |
|----------------|---------------|----------------|
| ریال           | ریال          |                |
| ۳,۲۹۳,۰۱۷,۰۰۰  | ۳,۲۹۳,۰۱۷,۰۰۰ | سرمایه         |
| ۹۳۸,۵۵۷,۲۵۵    | ۹۳۸,۵۵۷,۲۵۵   | اندوخته ها     |
| ۶,۴۴۲,۷۰۲,۵۴۴  | ۱,۵۹۴,۲۶۳,۳۶۲ | سود سال جاری   |
| ۸۲۹,۷۹۳,۸۷۲    | ۱,۵۳۸,۶۱۵,۵۶۹ | سود سالهای قبل |
| ۷,۲۷۲,۴۹۶,۴۱۶  | ۳,۱۳۲,۸۷۸,۹۳۱ | سود انباشته    |
| ۱۱,۵۰۴,۰۷۰,۶۷۱ | ۷,۳۶۴,۴۵۳,۱۸۶ | جمع            |





۷۰۰) عازان صورت و ضمای سادره به صورت و ضمای باید شده شرکت اصلی از افلام زیر تشکیل شده است:

[illegible]



**شرکت مهندسی و نصب فریمکونارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۰-۲) بهای تمام شده خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

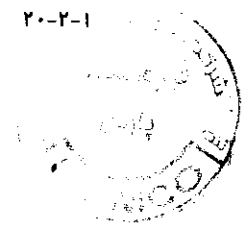
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

| سال ۱۳۹۳          | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                                                         |
|-------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال             | ریال            |                                                         |
| ۴۶۷,۴۱۵,۹۲۵,۴۲۸   | ۲۰۸,۸۲۱,۰۱۳,۳۸۷  | ۴۰۴,۳۴۴,۶۰۹,۳۹۲ | حقوق و دستمزد و مزایا                                   |
| ۹۳,۸۹۵,۱۱۴,۳۵۴    | ۴۳,۷۶۹,۶۹۹,۲۱۳   | ۷۲,۹۹۹,۸۸۹,۸۹۲  | بیمه سهم کارفرما                                        |
| ۸۴,۳۴۵,۰۰۰,۳۸۹    | ۳۶,۴۶۳,۴۲۵,۰۶۹   | ۲۵,۴۱۹,۸۹۲,۵۳۰  | پیمانکاران دست دوم                                      |
| ۵۷,۳۴۴,۷۵۵,۲۳۵    | ۲۰,۶۶۴,۷۸۸,۳۰۱   | ۲۵,۷۸۴,۲۳۴,۰۹۸  | هزینه لوازم مصرفی                                       |
| ۴۱,۵۲۷,۶۰۱,۳۷۱    | ۱۷,۷۲۲,۰۷۵,۸۹۹   | ۳۵,۱۲۹,۵۸۱,۹۶۵  | ایاب و ذهاب و کرایه تاکسی                               |
| ۳۱,۵۵۳,۹۷۸,۲۲۹    | ۱۴,۷۴۶,۴۹۹,۷۸۳   | ۲۲,۲۷۸,۲۷۹,۴۸۰  | عیدی و پاداش پایان سال                                  |
| ۳۲,۴۶۶,۳۴۷,۸۲۲    | ۱۴,۵۵۴,۷۴۷,۶۲۷   | ۱۱,۶۱۸,۸۵۴,۴۶۷  | تسهیم هزینه های خدماتی                                  |
| ۲۳,۸۲۳,۴۹۰,۳۶۷    | ۱۲,۳۸۴,۲۰۵,۳۶۷   | ۱۸,۸۲۴,۱۶۶,۰۰۰  | اجاره ماشین آلات سنگین کارگاهی                          |
| ۲۴,۸۱۳,۱۸۸,۷۳۶    | ۱۱,۳۲۶,۷۸۳,۸۳۲   | ۲,۹۸۳,۲۳۲,۴۷۴   | سنوات پایان خدمت و باز خرید مرخصی                       |
| ۱۸,۵۵۸,۶۰۳,۳۰۶    | ۷,۹۸۵,۳۶۶,۱۱۷    | ۱۵,۵۵۵,۶۱۱,۴۰۵  | بن نقدی و غیر نقدی                                      |
| ۱۸,۷۷۵,۱۹۶,۳۳۲    | ۷,۱۹۴,۳۵۳,۷۵۶    | ۲۰,۲۹۶,۹۰۹,۸۱۷  | غذای کارکنان                                            |
| ۳,۳۴۸,۲۰۹,۲۶۳     | ۲,۷۳۴,۴۸۹,۷۶۳    | ۴۴۲,۵۹۷,۰۰۰     | ایمنی کارکنان                                           |
| ۶,۰۵۱,۲۱۱,۶۷۶     | ۲,۱۸۴,۶۳۹,۸۳۱    | ۲,۰۷۲,۸۹۴,۰۵۴   | سفر و فوق العاده ماموریت                                |
| ۷,۸۲۹,۸۴۲,۹۱۱     | ۲,۱۸۱,۸۴۳,۸۰۰    | ۷,۳۴۵,۴۶۷,۲۳۳   | اجاره مهمانسرا                                          |
| ۲,۶۴۲,۱۹۲,۷۵۰     | ۱,۹۲۲,۳۲۸,۷۴۳    | ۹۲۸,۵۹۱,۲۱۹     | خوابگاه و مهمانسرا                                      |
| ۲,۵۸۴,۶۰۸,۰۸۲     | ۱,۱۷۳,۴۲۷,۲۵۰    | ۱,۲۶۷,۳۴۶,۰۵۰   | سوخت و گرمایش (بنزین و روغن)                            |
| ۱,۹۴۹,۷۸۲,۵۰۰     | ۱,۰۱۹,۷۷۲,۰۲۵    | ۹۱۸,۰۰۵,۵۱۶     | کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه                           |
| ۲,۱۷۴,۷۶۶,۹۸۲     | ۱,۰۱۶,۰۳۷,۵۵۵    | ۱,۲۷۰,۰۲۸,۱۹۸   | هزینه استهلاک                                           |
| ۱,۱۳۹,۶۱۵,۳۰۰     | ۷۳۶,۸۸۶,۳۰۰      | ۲۲۵,۳۳۵,۰۰۰     | کرایه بارگیری و حمل                                     |
| ۱,۱۹۵,۹۸۷,۸۰۰     | ۶۶۹,۹۷۸,۸۰۰      | ۷۴۲,۱۶۹,۰۰۰     | آبدارخانه                                               |
| ۱,۲۹۶,۴۸۷,۵۰۰     | ۶۶۰,۹۶۲,۵۰۰      | ۹۵۴,۹۰۱,۸۵۵     | هزینه تعمیر و نگهداری                                   |
| ۱,۰۲۷,۲۲۳,۰۶۳     | ۶۵۲,۸۲۲,۳۴۶      | ۸۳۳,۵۰۱,۳۴۸     | بیمه حوادث و مسئولیت کارکنان                            |
| ۶۹۷,۹۲۲,۹۳۰       | ۴۲۲,۸۴۸,۳۸۰      | ۲۲۸,۹۱۵,۵۰۰     | نوشته افزار و ملزومات اداری                             |
| ۲,۸۱۳,۵۶۶,۸۴۱     | ۳۱۱,۳۵۱,۵۹۸      | ۴۴۱,۸۸۲,۵۰۵     | آب و برق و گاز                                          |
| ۴۳۳,۵۱۶,۹۰۰       | ۹۹,۷۵۹,۷۰۰       | ۶۱۹,۳۴۴,۹۱۳     | درمان و پزشکی                                           |
| ۱,۵۶۹,۹۳۷,۱۳۹     | ۵۰۴,۲۱۹,۵۹۶      | ۶۰۹,۲۹۳,۷۵۶     | سایر هزینه ها                                           |
| ۹۳۱,۲۷۴,۰۷۳,۲۰۶   | ۴۱۱,۹۴۴,۳۲۶,۵۳۸  | ۶۷۴,۱۷۵,۵۳۴,۶۶۷ | بهای تمام شده شرکت اصلی (قبیل از تعدیلات)               |
| (۶۳,۸۳۵,۲۶۹,۷۸۰)  | (۱۴,۰۵۹,۹۶۷,۷۹۹) | .               | تعدیلات تلفیقی: (بخشی از هزینه های پیمانکاران دست دوم - |
| ۴۹۸,۴۷۹,۵۲۱,۴۹۲   | ۲۲۳,۹۴۳,۰۸۹,۱۹۵  | ۲۱۷,۰۷۶,۴۲۸,۹۰۰ | بهای تمام شده شرکتهای فرعی ۲۰-۲-۱                       |
| ۱,۳۶۵,۹۱۸,۳۲۴,۹۱۸ | ۶۲۱,۸۰۷,۴۴۷,۹۳۴  | ۸۹۱,۲۵۱,۹۶۳,۵۶۷ | جمع کل بهای تمام شده گروه بعد از تعدیلات                |

توضیحات: مبلغ تسهیم هزینه های خدماتی عمدتاً ناشی از هزینه های انجام شده غیر مستقیم پروژه ها در مناطق عملیاتی شرکت میباشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

| سال ۱۳۹۳        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                      |
|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| ریال            | ریال            | ریال            |                      |
| ۴۲۶,۳۶۷,۱۱۱,۶۴۲ | ۱۹۵,۶۶۶,۷۸۱,۲۰۰ | ۲۰۲,۶۲۳,۵۷۸,۸۴۲ | حقوق و دستمزد مستقیم |
| ۵۰,۸۳۶,۲۴۲,۳۴۹  | ۲۷,۲۳۸,۹۳۰,۰۸۵  | ۱۳,۲۶۰,۴۰۵,۲۸۱  | هزینه های مصرفی      |
| ۲۱,۲۷۶,۱۶۷,۵۰۱  | ۱,۰۳۷,۳۷۷,۹۱۰   | ۱,۱۹۲,۴۴۴,۷۷۷   | سایر                 |
| ۴۹۸,۴۷۹,۵۲۱,۴۹۲ | ۲۲۳,۹۴۳,۰۸۹,۱۹۵ | ۲۱۷,۰۷۶,۴۲۸,۹۰۰ | جمع                  |



**شرکت مهندسی و نصب فریکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**(۲۱) هزینه های اداری و عمومی**

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۳       | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به |                |
|----------------|----------------------------|----------------|
|                | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                 | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |
| ریال           | ریال                       | ریال           |
| ۱۶,۷۵۲,۵۳۵,۸۹۳ | ۷,۵۱۲,۹۶۹,۲۶۵              | ۱۰,۰۷۴,۶۱۹,۴۱۴ |
| ۱,۶۸۷,۳۰۶,۳۹۸  | ۹۶۵,۱۱۶,۰۲۳                | ۱,۵۱۸,۶۹۱,۱۳۸  |
| ۲,۸۵۰,۸۹۸,۲۲۷  | ۸۹۵,۹۵۰,۹۶۷                | ۵۸۶,۰۳۶,۴۳۳    |
| ۴۶۶,۸۸۲,۵۳۵    | ۲۲۱,۸۰۴,۱۱۸                | ۲۹۰,۲۹۴,۱۲۹    |
| ۴۳۲,۵۹۰,۱۳۰    | ۱۶۲,۷۱۹,۲۸۶                | ۲۶۶,۴۷۱,۲۴۲    |
| ۳۱۶,۵۷۱,۸۵۴    | ۴۹۲,۰۰۳,۹۳۲                | ۱۷۶,۹۸۸,۷۷۴    |
| ۲۴۳,۶۱۹,۱۵۲    | ۲۴۸,۰۰۶,۸۲۳                | ۹۰,۰۰۰,۱۵۵     |
| ۲۳۵,۸۷۶,۴۴۰    | ۸۹,۷۷۷,۲۴۰                 | ۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۹۳,۸۰۵,۵۵۶              | ۱,۸۱۱,۷۹۷,۷۷۷  |
| ۸,۲۳۹,۲۱۴,۲۴۴  | ۳,۳۹۵,۳۶۵,۰۶۲              | ۳,۰۰۱,۱۹۲,۴۵۲  |
| ۳۱,۷۲۵,۴۹۴,۸۷۳ | ۱۵,۰۷۷,۵۱۸,۲۷۲             | ۱۷,۹۳۴,۰۹۱,۵۱۴ |

**گروه:**

حقوق و دستمزد و مزایا  
هزینه سفر و فوق العاده ماموریت  
مزایای سنوات خدمت کارکنان  
هزینه عیدی و پاداش  
هزینه استهلاک  
هزینه کارکنان حق الزحمه ای  
هزینه آب، برق، گاز و ...  
هزینه اجاره  
پاداش هیئت مدیره  
سایر هزینه ها

**شرکت اصلی:**

| سال ۱۳۹۳       | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به |                |
|----------------|----------------------------|----------------|
|                | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                 | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |
| ریال           | ریال                       | ریال           |
| ۱۰,۵۰۹,۸۳۱,۸۵۲ | ۴,۷۰۷,۹۷۴,۳۰۸              | ۷,۱۹۳,۴۹۶,۸۳۳  |
| ۱,۴۲۰,۸۵۲,۲۴۶  | ۸۸۱,۸۳۷,۶۷۱                | ۱,۳۳۷,۸۷۳,۷۷۸  |
| ۱,۱۳۶,۰۰۴,۰۲۸  | ۳۳۶,۳۹۹,۷۲۴                | ۴۲۳,۱۵۱,۷۴۵    |
| ۴۶۶,۸۸۲,۵۳۵    | ۲۲۱,۸۰۴,۱۱۸                | ۲۹۰,۲۹۴,۱۲۹    |
| ۳۰۱,۲۶۳,۹۸۱    | ۸۸,۸۶۷,۴۸۱                 | ۲۰۲,۲۳۸,۰۰۰    |
| ۳۱۶,۵۷۱,۸۵۴    | ۱۵۵,۷۵۸,۰۴۰                | ۱۷۶,۹۸۸,۷۷۴    |
| ۱۶۹,۲۳۶,۱۸۶    | ۶۳,۳۶۱,۲۰۰                 | ۵۴,۳۶۴,۱۵۵     |
| ۲۳۵,۸۷۶,۴۴۰    | ۷۹,۸۷۶,۴۴۰                 | ۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۴,۲۴۵,۷۷۸,۸۰۰  | ۱,۳۷۹,۳۷۰,۳۳۲              | ۱,۹۵۷,۰۶۳,۱۲۶  |
| ۱۹,۳۰۲,۲۹۷,۹۲۲ | ۸,۴۱۵,۲۴۹,۳۱۴              | ۱۲,۷۵۳,۴۷۰,۵۴۰ |

جمع

شرکت معدنی و انبساط فرسنگبار (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲) سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرح                                                 | دوره مالی همراه منتهی به |                |               | گروه       |               |               |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|
|                                                     | شماره اصلی               | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | شماره اصلی | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |
| سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها       | ریال                     | ۳,۲۶۳,۸۶۷,۸۳۸  | ۸۹۵,۰۲۷,۸۲۶   | ریال       | ۳,۶۰۳,۱۳۰,۰۱۰ | ۸۹۵,۰۲۷,۸۲۶   |
| سود سهام شرکت شیمی بافت                             | ریال                     | ۱۰۲,۳۰۰        | -             | ریال       | ۱۰۲,۳۰۰       | -             |
| سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود (۷-۱۰) | ریال                     | ۱,۷۰۵,۰۳۱,۹۶۲  | ۱,۰۷۳,۶۸۶,۳۱۱ | ریال       | ۱,۸۰۰,۷۴۹,۱۶۲ | ۳,۰۸۴,۸۹,۸۵۸  |
| سود سهام شرکت نگهداشت کاران                         | ریال                     | ۱۰,۱۳۸,۵۲۷,۰۰۰ | -             | ریال       | -             | -             |
| سود سهام شرکت سورا                                  | ریال                     | ۹۷,۳۴۰,۰۰۰     | -             | ریال       | -             | -             |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                | ریال                     | ۲۵۳,۳۶۲,۵۰۰    | -             | ریال       | ۲۵۳,۳۶۲,۵۰۰   | -             |
| جمع                                                 | ریال                     | ۱۵,۴۵۸,۲۳۱,۶۰۰ | ۲,۱۹۴,۴۶۴,۱۳۷ | ریال       | ۲,۱۹۴,۴۶۴,۱۳۷ | ۳,۲۱۰,۷۱۳,۴۱۵ |



شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳) تعدیلات سنواتی

| شرکت اصلی        |                 |                  | گروه             |                 |                  | تعدیلات سنواتی شامل موارد زیر می باشد:              |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳         | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       | سال ۱۳۹۳         | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       |                                                     |
| ریال             | ریال            | ریال             | ریال             | ریال            | ریال             |                                                     |
| (۱۴,۰۴۱,۰۳۲,۹۰۰) |                 | ۰                | (۱۴,۰۴۱,۰۳۲,۹۰۰) |                 | ۰                | تعدیل مالیات عملکرد سال ۹۱                          |
| (۱۳,۲۰۱,۰۲۶,۴۸۶) |                 | (۱۳,۲۰۱,۰۲۶,۴۸۶) | (۱۳,۲۰۱,۰۲۶,۴۸۶) |                 | (۱۳,۲۰۱,۰۲۶,۴۸۶) | تعدیل مالیات عملکرد سال ۹۲                          |
| (۳,۸۴۲,۷۶۰,۱۴۵)  |                 | (۳,۸۴۲,۷۶۰,۱۴۵)  | (۳,۸۴۲,۷۶۰,۱۴۵)  |                 | (۳,۸۴۲,۷۶۰,۱۴۵)  | پرداخت مستمری سخت و زیان آور                        |
| (۱,۷۲۲,۶۰۰,۰۰۰)  |                 | (۱,۷۲۲,۶۰۰,۰۰۰)  | (۱,۷۲۲,۶۰۰,۰۰۰)  |                 | (۱,۷۲۲,۶۰۰,۰۰۰)  | دیه کارکنان (عبداله رشیدی)                          |
| ۰                |                 | (۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲)    | ۰                |                 | (۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲)    | بازیافت صورت وضعیت کارون                            |
| (۴۹۸,۴۱۱,۰۰۰)    |                 | (۴۹۸,۴۱۱,۰۰۰)    | (۴۹۸,۴۱۱,۰۰۰)    |                 | (۴۹۸,۴۱۱,۰۰۰)    | جریمه عاثیات تکلیفی ۱۳۹۰                            |
| (۷,۰۳۵,۲۹۱,۱۴۳)  |                 | ۰                | (۷,۰۳۵,۲۹۱,۱۴۳)  |                 | ۰                | تفاوت فاصل باز یافت قرارداد خطوط لوله بتروشی سوارید |
| (۲,۰۵۲,۷۰۵,۵۰۹)  |                 | ۰                | (۲,۰۵۲,۷۰۵,۵۰۹)  |                 | ۰                | تفاوت صورت وضعیت ابروند پی از کسر باز یافت          |
| (۱,۵۴۸,۰۹۳,۰۰۰)  |                 | ۰                | (۱,۵۴۸,۰۹۳,۰۰۰)  |                 | ۰                | جریمه مالیات عملکرد ۱۳۹۱                            |
| (۱,۶۵۵,۱۰۳,۸۰۰)  | (۱,۳۲۰,۵۰۳,۰۰۰) | ۰                | (۱,۶۵۵,۱۰۳,۸۰۰)  | (۱,۳۲۰,۵۰۳,۰۰۰) | ۰                | جریمه مالیات حقوق ۱۳۹۰                              |
| (۱,۰۲۵,۲۱۴,۴۵۶)  |                 | ۰                | (۱,۰۲۵,۲۱۴,۴۵۶)  |                 | ۰                | جریمه مالیات حقوق ۱۳۹۱                              |
| -                |                 | -                | (۵,۰۶۹,۷۴۸,۹۵۶)  | (۳,۰۹۴,۲۷۸,۹۲۳) | (۲,۹۵۰,۱۷۲,۵۷۹)  | خالص تعدیلات سنواتی گروه در شرکت های فرعی           |
| (۴۶,۶۲۲,۲۳۸,۴۳۹) | (۱,۳۲۰,۵۰۳,۰۰۰) | (۲۰,۲۱۴,۳۸۷,۶۵۳) | (۵۱,۶۹۱,۹۸۷,۳۹۵) | (۴,۴۱۴,۷۸۱,۹۲۳) | (۲۳,۱۶۴,۵۶۰,۲۳۲) | جمع کل تعدیلات                                      |
| کسر می شود:      |                 |                  |                  |                 |                  |                                                     |
| -                |                 | -                | (۱,۸۳۲,۳۹۷,۷۶۵)  | (۱,۰۹۷,۸۱۳,۹۸۴) | (۱,۲۹۲,۴۰۷,۸۴۷)  | تعدیل بدهکار سهم اقلیت (شرکتهای فرعی)               |
| (۴۶,۶۲۲,۲۳۸,۴۳۹) | (۱,۳۲۰,۵۰۳,۰۰۰) | (۲۰,۲۱۴,۳۸۷,۶۵۳) | (۵۳,۵۲۴,۳۸۵,۱۶۰) | (۵,۵۱۲,۵۹۵,۹۰۷) | (۲۴,۴۵۶,۹۶۸,۰۷۹) | جمع کل تعدیلات                                      |



**شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۳-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

| اصلاحات طبقه بندی و تعدیلات           |                |                |                                       | یادداشت | سرفصل                          |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|---------|--------------------------------|
| مانده بعد از تعدیلات در<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بستانکار       | بدهکار         | مانده قبل از تعدیلات در<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |         |                                |
| ریال                                  | ریال           | ریال           | ریال                                  |         |                                |
|                                       |                |                |                                       |         | <b>گروه:</b>                   |
| ۳۴۴,۵۹۵,۷۷۷,۶۳۴                       | ۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲    | .              | ۳۴۵,۵۴۵,۳۶۷,۶۵۶                       | ۴       | دریافتنی تجاری و غیر تجاری     |
| ۷۰,۳۹۸,۲۶۲,۴۰۱                        | ۲۴,۴۵۶,۹۶۸,۰۷۹ | ۶,۵۱۴,۹۵۰,۱۶۷  | ۸۸,۳۴۰,۲۸۰,۳۱۳                        | ۶       | پیش پرداختها                   |
| ۳۱۳,۵۶۵,۲۲۷,۲۷۹                       | ۵,۵۶۵,۳۶۰,۱۴۵  | .              | ۳۰۷,۹۹۹,۸۶۷,۱۳۴                       | ۱۱      | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۳۱,۷۲۵,۴۹۴,۸۷۳                        |                | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۱,۲۲۵,۴۹۴,۸۷۳                        | ۲۱      | هزینه های عمومی و اداری        |
| .                                     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |                | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       |         | پاداش هیئت مدیره               |
| ۱,۴۴۲,۴۸۲,۶۶۹,۷۷۴                     | .              | ۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲    | ۱,۴۴۳,۴۳۲,۲۵۹,۷۹۶                     | ۲۰      | درآمد های عملیاتی              |
| ۵۳,۵۲۴,۳۸۵,۱۶۰                        | ۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲    | ۲۴,۴۵۶,۹۶۸,۰۷۹ | ۳۰,۰۱۷,۰۰۷,۱۰۳                        | ۲۳      | (تعدیلات)                      |
|                                       | ۳۲,۴۲۱,۵۰۸,۲۶۸ | ۳۲,۴۲۱,۵۰۸,۲۶۸ |                                       |         |                                |

**شرکت اصلی:**

|                 |                |                |                     |    |                                |
|-----------------|----------------|----------------|---------------------|----|--------------------------------|
| ۲۷۳,۱۲۸,۵۴۲,۳۸۹ | ۵,۵۶۵,۳۶۰,۱۴۵  | -              | ۲۶۷,۵۶۳,۱۸۲,۲۴۴     | ۱۱ | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۲۷۳,۷۶۰,۴۱۹,۴۶۶ | ۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲    | -              | ۲۷۴,۷۱۰,۰۰۹,۴۸۸     | ۴  | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۵۶,۸۰۲,۰۱۷,۷۸۷  | ۱۳,۶۹۹,۴۳۷,۴۸۶ | -              | ۷۰,۵۰۱,۴۵۵,۲۷۳      | ۶  | پیش پرداختها                   |
| ۹۶۸,۱۶۹,۰۴۷,۱۷۰ | -              | ۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲    | ۹۶۹,۱۱۸,۶۳۷,۱۹۲,۰۰۰ | ۲۰ | درآمد حاصل از ارائه خدمات      |
| ۴۶,۶۲۲,۲۳۸,۴۳۹  | ۹۴۹,۵۹۰,۰۲۲    | ۲۰,۲۱۴,۳۸۷,۶۵۳ | ۲۷,۳۵۷,۴۴۰,۸۰۸,۰۰۰  | ۲۳ | تعدیلات سنواتی                 |
|                 | ۲۱,۱۶۳,۹۷۷,۶۷۵ | ۲۱,۱۶۳,۹۷۷,۶۷۵ |                     |    |                                |





شیرکت معدنی و نسج فومکار (سهامی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

## ۲۴- صورت تلفیق سود عملیاتی

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

### گروه

| ۱۳۹۲ سال         | ۱۳۹۲/۶/۳۱           | ۱۳۹۲/۶/۳۱        | ۱۳۹۲ سال          | ۱۳۹۲/۶/۳۱         | ۱۳۹۲/۶/۳۱         |
|------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ریال             | ریال                | ریال             | ریال              | ریال              | ریال              |
| ۱۸۰,۹۲۶,۷۶۰,۳۳۲  | ۱۲,۷۵۶,۹۷۶,۸۳۸      | (۲۸,۲۰۹,۵۷۱,۸۹۵) | ۴۴,۸۳۸,۸۴۹,۹۸۳    | ۲۱,۸۸۸,۱۱۶,۳۲۳    | (۲۱,۶۶۹,۲۷۸,۸۴۰)  |
| ۷,۲۷۵,۶۶۷,۱۷۹    | ۴,۷۹۶,۰۱۷,۵۵۳       | ۳,۹۱۶,۴۰۳,۱۳۴    | ۸,۴۰۰,۵۱۲,۷۸۰     | ۴,۲۲۴,۸۵۲,۲۷۸     | ۴۰,۸۹۹,۹۸۳,۵۳۳    |
| (۱,۸۴۵,۱۸۲,۱۵۹)  | ۴,۶۹۲,۴۵۵,۵۸۱       | ۱۲,۲۶۴,۰۵۰,۷۹۹   | ۳,۸۲۴,۶۶۷,۴۷۰     | ۲۴,۷۶۷,۸۴۳,۷۹۸    | ۱۶,۱۳۷,۱۴۹,۹۹۶    |
| (۱,۳۲۳,۵۱۴,۶۲۳)  | (۴,۵۵۴,۴۵۵,۲۹۲)     | ۱,۱۷۸,۳۸۹,۶۰۶    | ۱۸,۵۱۱,۷۷۸,۴۳۴    | (۲۵,۵۰۶,۸۸۷,۵۴۴)  | ۱,۱۷۸,۳۸۹,۶۰۶     |
| (۲۹,۵۲۱,۸۶۲,۹۴۲) | (۱,۶۶۰,۶۰۵,۵۲۲,۵۵۷) | (۲۲,۵۹۲,۴۳۲,۲۱۵) | (۴۴,۸۴۴,۰۳۰,۱۸۷)  | (۲۵,۴۴۰,۸۴۵,۱۴۳)  | (۳۴,۵۰۹,۸۴۲,۱۶۲)  |
| (۶۱,۵۹۶,۵۳۳,۸۹۱) | (۱۰,۳۲۹,۸۰۹,۳۴۱)    | (۵,۵۳۱۲,۹۵۷,۷۷۳) | (۱۰۱,۳۹۴,۷۷۲,۶۶۸) | (۱۲۲,۴۲۵,۱۰۳,۸۹۲) | (۱۳۹,۰۱۲,۱۶۳,۷۰۲) |
| ۷۸,۶۹۲,۷۴۳,۶۸۲   | ۸۶,۸۶۶,۷۵۷,۱۴۰      | ۱۱,۹۴۵,۴۱۸,۹۱۶   | ۵۵,۳۵۰,۸۶۳,۰۶۸    | ۱۴۳,۹۹۱,۹۸۱,۳۸۰   | ۱۸۶,۴۵۸,۳۷۶,۹۰۴   |
| ۶,۱۷۸,۹۰۴,۱۲۸    | ۲۱,۳۹۷,۶۹۲,۸۳۱      | (۹,۸۴۷,۴۰۲,۴۰۷)  | ۴۶۲,۲۶۳,۹۸۲       | ۹,۸۳۷,۶۱۳,۱۴۴     | (۱۹,۰۴۰,۵۴۱,۹۴۸)  |
| ۲۵۳,۳۶۲,۵۰۰      | ۲۵۵,۷۵۰,۰۰۰         | -                | ۲۵۳,۳۶۲,۵۰۰       | ۲۵۵,۷۵۰,۰۰۰       | -                 |
| ۱۷۳۰,۶۲۲,۹۰۶     | ۶,۳۲۴,۵۲۶,۱۶۳       | (۸,۹۵۱,۹۰۱,۳۲۵)  | ۱۵,۴۰۴,۲۹۵,۳۶۲    | ۳۲,۵۷۳,۳۲۰,۳۳۸    | (۶,۳۸۰,۳۰۶,۱۵۵)   |

### شرکت اصلی

| ۱۳۹۲ سال       | ۱۳۹۲/۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۶/۳۱      | ۱۳۹۲ سال       | ۱۳۹۲/۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۶/۳۱      |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           | ریال      | ریال           |
| ۱۰,۳۳۵,۸۶۷,۰۰۰ | -              | -              | ۱۰,۳۳۵,۸۶۷,۰۰۰ | -         | ۱۰,۳۳۵,۸۶۷,۰۰۰ |
| ۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۷۱,۱۸۲,۴۰۰  | ۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | -         | ۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰,۵۵۵,۸۶۷,۰۰۰ | ۱۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۶,۵۱۱,۸۳۲,۴۰۰ | ۲۰,۵۵۵,۸۶۷,۰۰۰ | -         | ۲۰,۵۵۵,۸۶۷,۰۰۰ |

### گروه

۲۴-۱- میان‌لایه غیر نقدی:

سود سهام دریافتی از محل به‌کاران  
 افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران  
 سود سهام مصوب پرداخت نشده  
 مانده



**شرکت مهندسی و نصب فرمگوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۱- ۲۵-۱ شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای احتمالی می باشد

۲- ۲۵-۲ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه به شرح زیر است :

| سال ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۳۵۱,۰۲۸,۰۱۹,۹۹۱ | ۴۱۱,۷۲۴,۲۰۰,۶۵۶ |
| ۳۵۱,۰۲۸,۰۱۹,۹۹۱ | ۴۱۱,۷۲۴,۲۰۰,۶۵۶ |

اسناد تضمینی مانند سایر شرکتها و شرکت فرعی

**جمع**

۳- ۲۵-۳ حسابهای انتظامی ثبت شده عمدتاً "بابت مواردی چون دریافت سفته و چک تضمینی از پیمانکاران دست دوم جهت انجام تعهدات دریافت سفته چک از کارکنان جهت تضمین وام و اسناد تضمینی شرکت نزد سایرین می باشد که بشرح زیر تفکیک می شود.

| شرکت اصلی       |                 | گروه            |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| سال ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | سال ۱۳۹۳        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۲۴۲,۹۰۶,۲۴۰,۶۴۱ | ۲۵۹,۷۱۵,۷۰۴,۶۴۰ | ۳۵۱,۰۲۸,۰۱۹,۹۹۱ | ۴۱۱,۷۲۴,۲۰۰,۶۵۶ |
| ۱۲۱,۳۵۸,۸۴۶,۴۶۴ | ۱۲۴,۷۵۸,۵۴۶,۶۶۴ | ۱۲۲,۱۷۴,۰۴۶,۴۶۴ | ۱۲۵,۵۷۳,۷۴۶,۶۶۴ |
| ۲۰,۸۳۶,۷۱۶,۶۶۵  | ۲۰,۳۴۶,۷۱۶,۶۶۵  | ۲۷,۹۰۷,۲۱۶,۶۶۵  | ۲۷,۳۳۲,۲۱۶,۶۶۵  |
| ۳۸۵,۱۰۱,۸۰۳,۷۷۰ | ۴۰۴,۸۲۰,۹۶۷,۹۶۹ | ۵۰۱,۱۰۹,۲۸۳,۱۲۰ | ۵۶۴,۶۳۰,۱۶۳,۹۸۵ |

اسناد تضمینی مانند دیگران

تضمین دریافتی از پیمانکاران دست دوم

تضمین دریافتی از کارکنان و اشخاص حقیقی

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۶ تعدادی از حسابهای بانکی شرکت بعلت بدهی مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل مسدود شده و شرکت اقدامات موثری جهت حل و فصل موضوع فوق انجام داده است .



**شرکت مهندسی و نصب فیوژن پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۷-معاملات با اشخاص وابسته**

معامله با اشخاص وابسته مشتمل بر معاملات مشمول مواد ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ۴۳ اساسنامه شرکت طی دوره بشرح زیر می باشد :

۱- ۲۷ معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق ) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

| نام شرکت طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله            | مبلغ معامله | ارزش<br>منصفانه | مانده طلب<br>(بدهی) در<br>پایان سال |
|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------|-------------------------------------|
| شرکت شیمی بافت      | شرکت وابسته | انجام خدمات پیمانکاری | ۱۰,۹۵۸      | ۱۰,۹۵۸          | میلیون ریال<br>(۱۱۷)                |
| شرکت شیمی تکس       | شرکت وابسته | انجام خدمات پیمانکاری | ۷,۶۱۰       | ۷,۶۱۰           | ۱,۹۹۵                               |

۲- ۲۷ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق ) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

| نام شرکت طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | مبلغ معامله | ارزش<br>منصفانه | مانده طلب<br>(بدهی) در<br>پایان سال |
|---------------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------------------------------|
|                     |             |            | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال                         |

الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

|                            |                |                             |   |   |       |
|----------------------------|----------------|-----------------------------|---|---|-------|
| شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی | عضو هیات مدیره | انجام هزینه های<br>فی مابین | - | - | (۵۸۵) |
|----------------------------|----------------|-----------------------------|---|---|-------|

ب : سایر اشخاص وابسته :

|                |             |                                          |        |        |        |
|----------------|-------------|------------------------------------------|--------|--------|--------|
| شرکت شیمی بافت | شرکت وابسته | انجام خدمات پیمانکاری                    | ۱۰,۹۵۸ | ۱۰,۹۵۸ | (۱۱۷)  |
| شرکت شیمی تکس  | شرکت وابسته | انجام خدمات پیمانکاری                    | ۷,۶۱۰  | ۷,۶۱۰  | ۱,۹۹۵  |
| شرکت سورنا     | شرکت وابسته | انجام خدمات پیمانکاری و<br>حساب فی مابین | -      | -      | ۱۴,۲۹۳ |



**شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۸- مقایسه عملکرد با بودجه مصوب**

عملکرد شرکت نسبت به بودجه مصوب بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۰ برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل

می باشد

| ردیف | شرح                                  | بودجه مصوب        | عملکرد            | انحراف مساعد(نامساعد) |
|------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| ۱    | درآمدهای عملیاتی                     | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۵۸,۷۱۹,۴۳۳,۳۱۲   | ۱۰۸,۷۱۹,۴۳۳,۳۱۲       |
| ۲    | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       | (۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶۷۴,۱۷۵,۵۳۴,۶۶۷) | (۱۴۹,۱۷۵,۵۳۴,۶۶۷)     |
| ۳    | سود ناخالص                           | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۵,۴۵۶,۱۰۱,۳۵۵)  | (۴۰,۴۵۶,۱۰۱,۳۵۵)      |
| ۴    | هزینه های فروش عمومی و اداری         | (۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱۲,۷۵۳,۴۷۰,۵۴۰)  | (۲,۸۵۳,۴۷۰,۵۴۰)       |
| ۵    | سود عملیاتی                          | ۱۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۸,۲۰۹,۵۷۱,۸۹۵)  | (۴۳,۳۰۹,۵۷۱,۸۹۵)      |
| ۶    | اضافه (کسر) میشود:                   |                   |                   |                       |
| ۸    | ملیز درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۰۴۲,۹۰۹,۸۳۶     | (۹۵۷,۰۹۰,۱۶۴)         |
| ۹    | سود قبل از مالیات                    | ۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۵,۱۶۶,۶۶۲,۰۵۹)  | (۴۴,۲۶۶,۶۶۲,۰۵۹)      |
| ۱۰   | مالیات بر درآمد                      | (۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)   | ۰                 | ۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۱۱   | سود خالص                             | ۱۵,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۵,۱۶۶,۶۶۲,۰۵۹)  | (۴۰,۳۷۸,۶۶۲,۰۵۹)      |

دلایل انحراف بودجه :

پایین بودن قیمت شرکت در مناقصات و زیان پروژه های تندگویان ، آبنیرو، کیمیا دالاهو و کیمیا بندر امام .

بالا بودن قیمت تمام شده ناشی از افزایشات نفقات در پروژه ها و دفاتر شرکت .

پایین بودن درآمدهای غیر عملیاتی

ریسک پذیری شرکت در مناقصات با توجه به شرایط رقابتی بین پیمانکاران

بالا بودن نرخ تورم

خرید مواد مصالح مصرفی ۶ ماه سال ۱۳۹۴ حدود ۳.۵ برابر سال گذشته می باشد

