

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

آدرس : تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - بن بست کامبیز پلاک ۶ واحد ۳

تلفن : ۸۸۸۷۷۰۰۳ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵ - فاکس ۸۸۸۷۶۴۴۵

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان مطالبه

۱ الی ۴

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس:

۲

الف- ترازنامه تلفیقی

۳

ب- صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

۴

ج- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۳- صورتهای مالی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس :

۵

الف- ترازنامه

۶

ب- صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته

۷

ج- صورت جریان وجوه نقد

۸ الی ۴۱

د- یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

آدرس : تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - بن بست کامبیز پلاک ۶ واحد ۳

تلفن : ۸۸۸۷۷۰۰۳ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵ - فاکس ۸۸۷۶۴۴۵ اصول اندیشه

گزارش

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه

آدرس: تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - بن بست کامبیز پلاک ۶ واحد ۳

تلفن: ۸۸۸۷۷۰۰۳ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵^۱ - فاکس ۸۸۸۷۶۴۴۵

اصول اندیشه

گزارش

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی است .
این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی ، کافی و مناسب است .
همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت ۱-۱۷ همراه صورت‌های مالی ، در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخیص مالیات بمبلغ ۵۱٫۴۹۶ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی به شرکت ابلاغ گردیده که بدلیل اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره ، ذخیره لازم در حسابها منظور نشده و برای سال مالی مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی مالیات در حسابها منظور شده است . با توجه به توضیحات فوق ، تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی سنوات مذکور ، منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد .

۵- با توجه به یادداشت ۱۱ همراه صورت‌های مالی ، سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در شرکت شیمی تکس آریا به مبلغ ۱۵٫۰۰۰ میلیون ریال می باشد . قابل توجه اینکه فعالیت شرکت در زمان پیش بینی (سال ۱۳۹۰) محقق نگردیده و بدلیل عدم بهره برداری کامل از ظرفیت کارخانه در سال ۱۳۹۲ ، عملیات شرکت در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده که طبق برنامه مدیریت آن شرکت ، پیش بینی شده ظرفیت عملیاتی برای سال ۱۳۹۳ به حدود ۵۰٪ و به میزان ۲۵۰۰ تن MEK در سال برسد و به تدریج به ظرفیت اسمی خود دست یابد . با توجه به توضیحات فوق و نا مشخص بودن سودآوری پروژه و عدم کفایت اطلاعات لازم ، تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش ، در شرایط موجود برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ ، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد .

احول اندیشه
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مهندسی و نصب فیومکو پارس (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص،

۷- با توجه به یادداشت ۲-۲۴ همراه صورتهای مالی، تعدادی از پروژه های شرکت تا پایان سال مالی منجر به زیان گردیده و طبق توضیحات مندرج در یادداشت مذکور، عملیات پروژه های شرکت در سنوات آتی عمدتاً منجر به کسب سود خواهد شد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- با توجه به یادداشت ۵-۱۰ همراه صورتهای مالی، طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۸ هیات مدیره، بدلیل عدم اجرای پروژه در زمین متعلق به شرکت در سایت ۲ منطقه ویژه ماهشهر، حکم استرداد زمین از طرف سازمان منطقه ویژه اقتصادی صادر شده که طبق اقدامات انجام شده مراحل ساخت پروژه در دستور کار شرکت قرار گرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- با توجه به یادداشتهای ۶ و ۷ همراه صورتهای مالی، بخش قابل توجهی از مطالبات شرکتکتهای طرف قرارداد به موقع بحیطه وصول در نیامده و به تبع آن پرداخت حقوق و عوارض دولتی نیز معوق مانده و با تاخیر صورت می پذیرد (به شرح یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی)، ضمن آنکه در ارتباط با برخی از قراردادهای مالیات تکلیفی و ارزش افزوده در صورتحسابهای صادره برای مشتری محاسبه و لحاظ نگردیده و ذخیره لازم نیز در حسابها منظور نشده است که می تواند منجر به تحمیل هزینه های قابل توجهی بر عملکرد شرکت در سنوات آتی گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مهندسی و نصب فیومکو پارس (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف و بازرس قانونی

۱۰- موازن عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه گروه و شرکت به شرح زیر است:

۱-۱- عدم رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص عدم اخذ سهام وثیقه از ۲ نفر اعضای هیات مدیره.

۲-۱۰- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

الف) استقرار سیستم مناسب حسابداری انبار.

ب) پرداخت حق بیمه و مالیات تکلیفی در موعد مقرر قانونی.

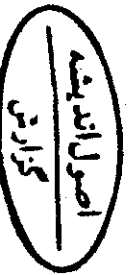
ج) وصول مطالبات سنواتی علیرغم پیگیریهای انجام شده.

د) رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی.

ه) پوشش بیمه ای مناسب جهت دارائیهای شرکت.

و) بلاکم کوبی اموال و ماشین آلات و تهیه لیست اموال معيوب و اسقاط شده.

ح) تدوین و به روز رسانی آئین نامه معاملات.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۲ - ۳۲ همراه صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است (توضیح اینکه عملیات مذکور عمدتاً ادامه قراردادهای منعقد شده سنوات گذشته فی ما بین بوده است). مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مزبور با توجه به روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است .

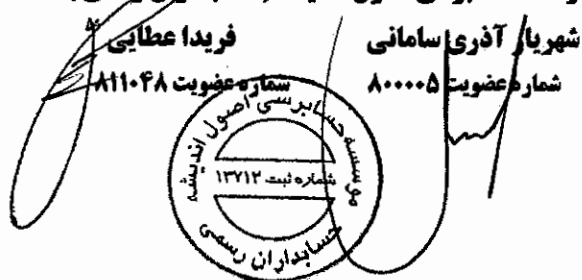
۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، درچار چوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . علیرغم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص تعیین شخص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت ، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده ، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این مؤسسه فراهم نشده است . لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می نماید .

۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)



شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

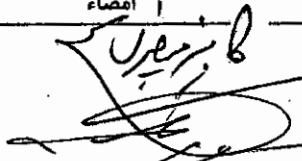
مجمع عمومی صاحبان سهام :

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ - یادداشت‌های توضیحی	
تاریخچه فعالیت	۸
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۹
مبانی تلفیق	۹
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹-۱۱
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	
و سایر اطلاعات مالی	۱۲-۴۸

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۳/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای کامبیز منوچهری به نمایندگی از شرکت تولیدی گاز و لوله	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمودرضا خاکپور به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری هامون کیش	عضو هیئت مدیره	
آقای رضا رضوانی مفرد به نمایندگی از شرکت گسترش تجارت هامون	عضو هیئت مدیره	
آقای مصطفی شهرباری به نمایندگی از شرکت تکین کوی	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای احمد علیشاهی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

اصول اندیشه
گزارش

شرکت معدنی و صنعتی فولاد ایران (سهامی عام)

توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام		بدهیهای جاری:	
		۱۴	۶۰,۳۱۲,۹۳۳,۱۸
		۱۵	۱۶۵,۵۳۹,۴۸۷,۱۵۴
		۱۶	۲۰,۵۰۴,۷۹۵,۷۳۹
		۱۷	-
		۱۸	۳۲,۷۹۴,۲۶۳,۹۸۷
		۱۹	-
			۳۷۹,۱۵۱,۴۸۰,۴۹۸
۲۵,۳۹۱,۵۵۴,۸۸۳	۳۹,۰۰۵,۷۳۲,۴۳۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۳۹۱,۵۵۴,۸۸۳	۳۹,۰۰۵,۷۳۲,۴۳۲		
۲۲۵,۷۲۸,۳۷۴,۹۶۸	۳۱۸,۱۵۷,۲۱۲,۹۳۰		جمع بدهی های غیر جاری
			جمع بدهیها
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم (ریالی)
۵,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۴,۶۹۸,۳۰۰	۲۲	اندرخته قانونی
۱,۳۹۰,۷۲۴,۴۴۵	۱,۳۹۰,۷۲۴,۴۴۵	۲۲	اندرخته احتیاطی
۴۴,۸۷۳,۵۸۳,۰۱۳	۶۱,۳۳۷,۱۲۷,۴۳۰		سود (زیان) انباشته
۹۹,۸۱۵,۳۹۹,۴۵۵	۱۱۶,۳۸۲,۵۷۰,۱۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۶,۳۲۷,۶۳۴,۷۷۹	۷,۱۸۸,۱۴۲,۴۹۵	۲۳	سهم اقلیت
۱,۰۴,۲۵۲,۹۶۲,۴۲۷	۱۲۳,۳۷۰,۷۱۲,۶۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام
۳۳۲,۰۰۱,۴۳۷,۲۰۵	۴۴۱,۶۲۷,۹۲۵,۵۹۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
			۴۴۱,۶۲۷,۹۲۵,۵۹۰
بدهیهای غیر جاری:		داراییهای جاری:	
		۵	۲۳,۸۲۷,۵۳۲,۸۹۲
		۶	۷۴,۶۰۹,۶۵۵,۶۷۴
		۷	۱۷۳,۰۹۶,۹۶۴,۷۹۸
		۸	۲۱,۳۴۵,۳۵۲,۰۱۶
		۹	۸۲,۳۳۳,۳۰۸,۳۰۶
			۳۷۵,۱۰۲,۶۱۳,۶۸۶
۵۰۰,۷۳۶,۹۸۹,۳۶۸	۴۸,۵۱۷,۹۵۸,۳۴۰	۱۰	داراییهای نقدی و بانک
۱۶,۰۷۶,۴۵۶,۰۰۰	۱۷,۳۷۳,۱۸۸,۵۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۰,۵۵۳,۸۷۸	۱۸۸,۴۵۱,۸۸۸	۱۲	سرقتی
۳۳۳,۵۱۳,۱۷۶	۳۳۵,۷۱۳,۱۷۶	۱۳	داراییهای نامشهود
۶۶,۶۹۹,۵۴۴,۴۲۲	۶۶,۵۲۵,۳۱۱,۹۰۴		جمع داراییهای غیر جاری
			جمع داراییها
۴۴۲,۰۰۱,۳۳۷,۲۰۵	۴۴۱,۶۲۷,۹۲۵,۵۹۰		۴۴۱,۶۲۷,۹۲۵,۵۹۰

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتبهای مالی است.

شرکت مهندسی و نصب فرمکو پارس (سهامی عام)

صورت سود (زبان) تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۳,۳۹۶,۱۵۹,۸۳۶	۱,۱۵۷,۸۸۶,۵۱۵,۱۶۸	۲۴ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۹,۷۶۱,۳۱۷,۲۸۲)	(۱,۱۱۰,۴۸۴,۳۳۵,۷۰۷)	۲۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۵,۸۸۵,۸۴۲,۵۵۴	۴۷,۴۰۲,۱۷۹,۴۶۱	سود (زبان) ناخالص
(۱۶,۷۱۷,۵۹۲,۴۵۷)	(۲۰,۰۷۶,۸۷۰,۹۲۹)	کسر میشود:
۹,۱۶۸,۲۵۰,۰۹۷	۲۷,۳۲۵,۳۰۸,۵۳۲	هزینه های عمومی واداری
(۳۰,۳۲۲,۹۲۲)	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)	سود (زبان) عملیاتی
(۱,۷۶۲,۶۴۵,۵۶۷)	۲,۸۲۸,۱۴۹,۱۴۹	اضافه (کسر) میشود
۷۷۶,۲۹۶,۳۳۵	۲,۷۴۹,۱۰۳,۴۲۵	هزینه های مالی
۹,۹۴۴,۲۷۹,۷۳۲	۳۰,۰۷۴,۴۱۱,۹۵۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۵۱۱,۴۰۲,۵۴۶)	(۶,۹۹۱,۲۶۴,۳۱۲)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۴۳۳,۰۷۷,۱۸۶	۲۳,۰۸۳,۱۴۷,۶۴۵	سود قبل از مالیات
۱,۶۸۱,۵۴۹,۸۳۰	۲,۹۳۶,۰۵۲,۱۳۹	مالیات بر درآمد
۱۵۵	۴۸۱	سود خالص
		سهم اقلیت
		عایدی هر سهم

گردش حساب سود (زبان) انباشته تلفیقی

۷,۴۳۳,۰۷۷,۱۸۶	۲۳,۰۸۳,۱۴۷,۶۴۵	سود خالص
۷۲,۵۶۸,۴۴۲,۶۱۳	۵۸,۹۴۵,۹۲۲,۶۳۹	سود (زبان) انباشته در ابتدای دوره
(۱,۹۲۰,۵۵۸,۵۶۲)	(۱۱,۸۶۵,۹۷۷,۴۰۲)	تعدیلات سنواتی
۵۵,۳۶۲,۸۶۰,۰۵۱	۴۷,۰۷۹,۹۴۵,۲۳۷	سود (زبان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۶۲,۷۹۵,۹۳۷,۲۳۷	۷۰,۱۶۳,۰۹۲,۸۸۲	سود قابل تخصیص
-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۱۵,۷۱۵,۹۹۲,۰۰۰)	(۵,۸۶۵,۳۹۷,۲۲۲)	اندوخته قانونی
(۱۵,۷۱۵,۹۹۲,۰۰۰)	(۵,۸۶۹,۳۹۷,۲۲۲)	سود سهام مصوب
۴۷,۰۷۹,۹۴۵,۲۳۷	۶۴,۲۹۳,۶۹۵,۶۶۰	مبالغ تخصیص داده شده
(۲,۲۰۶,۳۶۲,۲۲۴)	(۲,۹۵۶,۵۶۸,۲۴۰)	سود (زبان) انباشته در پایان دوره
۴۴,۸۷۳,۵۸۳,۰۱۳	۶۱,۳۳۷,۱۲۷,۴۲۰	سهم اقلیت
		سهم گروه

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زبان) دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۵۲۴,۳۱۶,۳۴۲	۸,۵۲۲,۷۹۲,۸۰۸	۲۹
۴۳۶,۴۴۶,۴۱۷	۱,۶۱۷,۰۸۰,۳۳۴	فعالیت‌های عملیاتی:
-	۸۶۱,۹۹۵,۳۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد نا
(۴۰۰,۲۳۴,۹۳۲)	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۷,۸۸۴,۶۹۰,۹۵۰)	(۴,۵۰۱,۰۷۵,۲۲۷)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷,۸۴۸,۴۷۹,۴۶۵)	(۲,۱۰۱,۰۴۵,۲۱۷)	سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها
		وسود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۳,۷۹۵,۴۶۶,۴۶۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۵,۴۰۱,۱۳۴,۰۰۰	(۱,۳۹۶,۷۳۲,۵۰۰)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
(۹,۸۳۵,۷۴۰,۸۴۰)	(۱۰,۰۱۲,۵۹۲,۰۱۹)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	وجوه حاصل از فروش (خرید) داراییهای نامشهود
۵,۷۹۹,۴۸۳,۱۷۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۶۶,۸۷۶,۳۳۲	(۱۰,۸۶۱,۵۲۴,۵۱۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۲,۵۱۴۷,۲۴۶,۷۴۴	(۴,۴۳۹,۷۷۶,۹۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۳,۵۸۶,۸۲۷,۶۶۰)	(۱,۶۱۳,۸۳۲,۲۱۷)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۸۶,۸۲۷,۶۶۰)	(۱,۶۱۳,۸۳۲,۲۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۲,۵۶۰,۴۱۹,۰۸۴	(۶,۰۵۳,۶۰۹,۱۴۵)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۷,۳۲۰,۷۲۲,۹۵۳	۲۹,۸۸۱,۱۴۲,۰۳۷	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲۹,۸۸۱,۱۴۲,۰۳۷	۲۳,۸۲۷,۵۳۲,۸۹۲	مانده وجه نقد در پایان دوره
۲۹,۱۸۸,۱۵۹,۴۲۸	۳,۸۶۴,۸۷۸,۲۹۳	مبادلات غیر نقدی (۲۹-۱)

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

اصول اندیشه
گزارش

شرکت هیئتی، ونسب فرمکو پارس (سهامی عام)

توزیع نامه شرکت اصلی

فر تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیهای جاری:			
۳۳,۰۱۴,۹۵,۹۱۳	۳۹,۳۳۴,۳۱۸,۳۹۵	۲۷,۴۹۸,۲۹۱,۳۴۷	۱۴,۹۴۱,۳۳۸,۶۳۳
۱۸۵,۰۵۶,۱۲۷,۴۶۳	۱۵۱,۱۳۹,۵۳۶,۹۷۳	۱۱۱,۸۵۳,۲۵۶,۵۸۹	۶۸,۴۳۵,۸۱۲,۵۶۸
۴۰,۴۰۴,۸۱۷,۸۷۴	۵,۵۹۴,۷۱۶,۰۵۲	۱۳۹,۷۵۰,۳۳۸,۶۳۳	۱۴۰,۲۵۰,۵۱۷,۰۲۲
-	-	۱,۳۷۳,۰۶۷,۹۹۸	۱,۴۰۹,۹۵۸,۹۵۹
۳۰,۱۷۷,۶۰۷,۴۰۰	۳۱,۵۹۳,۷۱۱,۹۳۳	۵۷,۶۶۷,۶۳۲,۳۶۹	۶۷,۴۶۰,۲۹۴,۷۹۹
۱,۶۹۲,۸۷۷,۹۴۱	-	۳۳۸,۱۴۲,۷۸۶,۶۲۶	۲۹۲,۲۹۷,۸۳۱,۹۹۱
۲۹۰,۳۴۶,۱۲۶,۳۷۱	۲۲۷,۷۶۲,۲۸۳,۲۴۳		
بدهیهای غیر جاری:			
۱۸,۹۳۷,۵۶۵,۴۶۱	۲۲,۳۳۶,۲۰۴,۷۷۸	۲۶,۸۳۴,۵۶۶,۲۱۹	۳۳,۳۹۴,۹۸۹,۵۱۷
۱۸,۹۳۷,۵۶۵,۴۶۱	۲۲,۳۳۶,۲۰۴,۷۷۸	۱۸,۹۵۰,۷۹۹,۷۹۶	۱۸,۹۸۳,۵۳۲,۲۹۶
۳۰,۹۲۸,۳۷۰,۱۸۳۲	۲۵۰,۱۹۸,۴۸۸,۰۲۱	۲۷۱,۱۵۴,۵۰۰	۲۷۱,۱۵۴,۵۰۰
حقوق صاحبان سهام:			
۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۶۶,۵۲۰,۵۸۶	۶۲,۷۴۹,۶۷۶,۳۱۳
۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۲,۱۲۵,۶۰۵,۳۹۰	۵۲,۰۴۹,۰۲۰,۳۸۳		
۹۴,۹۲۵,۶۰۵,۳۹۰	۱۰۴,۸۴۹,۰۲۰,۳۸۳		
۴۰,۴۰۴,۸۱۷,۸۷۴	۳۵۵,۰۴۷,۵۰۸,۳۰۴	۴۰,۴۰۴,۸۱۷,۸۷۴	۳۵۵,۰۴۷,۵۰۸,۳۰۴

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
جمع حقوق صاحبان سهام
سود انباشته
اندرخته قانونی
سرمایه (۸۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۴۰۰۰۰ ریالی)
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
جمع حقوق صاحبان سهام
سود انباشته
اندرخته قانونی
سرمایه (۸۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۴۰۰۰۰ ریالی)
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
جمع حقوق صاحبان سهام
سود انباشته
اندرخته قانونی
سرمایه (۸۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۴۰۰۰۰ ریالی)

یادداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.

اصول اندیشه
گزارش

جمع داراییها

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

صورت سود (زیان) شرکت اصلی

سال مالی منتهی به اسفندماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۸۲۶,۷۹۵,۶۴۶,۲۵۶	۲۴	۸۹۴,۶۰۲,۴۶۴,۷۲۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸۱۲,۴۶۰,۹۰۹,۶۸۵)	۲۴	(۸۶۹,۷۹۶,۶۱۵,۱۹۵)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۴,۳۳۴,۷۳۶,۵۷۱		۲۴,۸۰۵,۸۴۹,۵۲۵	سود (زیان) ناخالص
(۱۲,۴۵۸,۳۱۶,۲۳۱)	۲۵	(۱۳,۰۶۱,۴۸۳,۱۵۹)	کسر میشود: هزینه های عمومی واداری
۱,۸۷۶,۴۲۰,۳۴۰		۱۱,۷۴۴,۳۶۶,۳۶۶	سود (زیان) عملیاتی
(۴۰,۰۲۳۴,۹۳۲)	۲۶	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)	اضافه (کسر) میشود هزینه های مالی
۳,۹۱۲,۶۲۹,۱۵۲	۲۷	۶,۰۶۱,۶۹۲,۷۶۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۵۱۲,۳۹۴,۲۱۰		۵,۹۸۲,۶۴۷,۰۴۱	
۵,۳۸۸,۸۱۴,۵۵۰		۱۷,۷۲۷,۰۱۳,۴۰۷	سود قبل از مالیات
(۴۴۹,۶۰۰,۷۰۲)	۱۷-۱	(۳,۰۰۳,۵۹۸,۵۱۴)	مالیات بر درآمد
۴,۹۳۹,۲۱۳,۸۴۸		۱۴,۷۲۳,۴۱۴,۸۹۳	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴,۹۳۹,۲۱۳,۸۴۸	۱۴,۷۲۳,۴۱۴,۸۹۳	سود (زیان) خالص
۶۲,۶۲۱,۲۴۱,۰۶۲	۴۹,۶۷۰,۱۸۴,۷۵۸	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۱۱,۱۳۴,۸۴۹,۵۲۰)	(۷,۵۴۴,۵۷۹,۳۶۸)	تعدیلات سنواتی
۵۱,۵۸۶,۳۹۱,۵۴۲	۴۲,۱۲۵,۶۰۵,۳۹۰	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۵۶,۵۲۵,۶۰۵,۳۹۰	۵۶,۸۴۹,۰۲۰,۲۸۳	سود قابل تخصیص
(۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود: سود سهام پرداختنی
۴۲,۱۲۵,۶۰۵,۳۹۰	۵۲,۰۴۹,۰۲۰,۲۸۳	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

اصول اندیشه
گزارش

صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی

سال مالی منتهی به اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۹۶۱,۳۱۹,۱۵۱	(۵,۶۷۸,۹۲۷,۵۱۷)	فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۹
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۴۰۵,۵۲۷,۹۱۵	۱,۳۵۸,۴۶۴,۷۵۰	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۴۰۰,۲۳۴,۹۳۲)	۸۶۱,۹۹۵,۳۰۰	سود سهام دریافتی از حساب بدهکاران
(۳,۳۹۶,۵۰۴,۳۰۰)	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳,۳۹۱,۲۱۱,۴۱۷)	(۳,۳۸۳,۸۹۵,۴۷۷)	سود سهام پرداختی به سهامداران
	(۱,۲۴۲,۴۸۱,۱۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از سرمایه‌گذاریها
		وسود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
	-	مالیات بر درآمد پرداختی
	۱۷-۱	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۵,۳۰۱,۱۳۲,۰۰۰	(۳۲,۷۳۲,۵۰۰)	وجوه حاصل از (خرید) فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۶,۹۲۱,۱۳۷,۲۲۷)	(۴,۵۳۹,۰۶۹,۰۱۹)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه حاصل از فروش (خرید) داراییهای نامشهود
۱,۴۶۲,۳۳۳,۳۴۶	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۵۵,۶۶۹,۸۸۱)	(۴,۰۲۱,۸۰۱,۵۱۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۱,۴۱۴,۳۲۷,۸۵۳	(۱۰,۹۴۳,۲۱۰,۱۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت تسهیلات مالی
(۳,۵۸۶,۸۲۷,۶۶۰)	(۱,۶۱۳,۸۳۲,۲۱۷)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۸۶,۸۲۷,۶۶۰)	(۱,۶۱۳,۸۳۲,۲۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰,۸۲۷,۶۱۰,۱۹۳	(۱۲,۵۵۷,۰۴۲,۴۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۶,۶۷۰,۶۸۰,۸۵۴	۲۷,۴۹۸,۲۹۱,۰۴۷	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲۷,۴۹۸,۲۹۱,۰۴۷	۱۴,۹۴۱,۲۴۸,۶۴۳	مانده وجه نقد در پایان دوره
۲۹,۱۸۸,۱۵۹,۴۲۸	۷,۴۰۸,۲۶۳,۸۲۳	مبادلات غیر نقدی
	(۲۹-۱)	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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 شرکتها و مالکیت صنعتی شیراز به ثبت رسیده است.

در حال حاضر، شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس جزء واحدهای خدمات مهندسی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد و واحد تجاری اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی است. ضمناً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۱/۱۲/۲۱ نام شرکت از شرکت تعمیر و نگهداشت صنایع فارس به شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس تغییر یافت و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۶/۱۷ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید مرکز اصلی شرکت در شیراز واقع در چهارراه شهید مطهری پلاک ۴۳۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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 شرکتها و تشکیل مشارکتهای مدنی با اشخاص حقوقی و حقیقی.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۳۳	۲۰	۴۳	۳۱	
۳۴۸۹	۲۱۸۸	۴۴۴۳	۳۴۲۴	کارکنان موقت
۳۵۲۲	۲۲۰۸	۴۴۸۶	۳۴۵۵	

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱) 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.

۳-۲) در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳) 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

۳-۴) سال مالی شرکتهای فرعی پایان اسفند ماه هر سال می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

الف - نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش

فروش مجموع سرمایه گذاریها

فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش

فروش تک تک سرمایه گذاریها

فروش تک تک سرمایه گذاریها

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ب- نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
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)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی	۲۵٪ و ۳۵٪ و ۴۰٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله و ۵ ساله	ابزارآلات
نزولی	۲۵٪	ماشین آلات کارگاهی

۴-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از تاریخ بهره برداری محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۴-۴- روش شناخت درآمد پیمانها:

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.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۶- سرقتی

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

۴-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش تک تک اقلام 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 در پایان سال مالی با به کارگیری روش میانگین تعیین می گردد.

شرکت مهندسی و نصب فیرمکویارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد:

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۶۸۴,۷۷۸,۹۲۴	۳,۴۷۷,۲۰۶,۸۰۹	۷,۶۸۸,۷۴۲,۷۹۰	۱۱,۳۹۷,۸۲۹,۴۶۹	موجودی نزد بانکها
۱۹,۳۹۷,۱۴۲,۱۶۹	۱۰,۹۲۶,۵۷۷,۰۱۶	۲۱,۷۷۴,۹۷۷,۷۹۳	۱۰,۹۲۶,۵۷۷,۰۱۶	جاری کارگاهها
۴۱۶,۳۶۹,۹۵۴	۵۳۷,۴۶۴,۸۱۸	۴۱۶,۳۶۹,۹۵۴	۶۳۷,۴۶۴,۸۱۸	موجودی نزد صندوقها
-	-	-	۸۶۵,۶۶۱,۵۸۹	تنخواه گردانها
-	-	۱,۰۵۱,۵۰۰	-	اوراق بهادار نزد صندوق
۲۷,۴۹۸,۲۹۱,۰۴۷	۱۴,۹۴۱,۲۴۸,۶۴۳	۲۹,۸۸۱,۱۴۲,۰۳۷	۲۳,۸۲۷,۵۳۲,۸۹۲	جمع

اصول اندیشه

گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکویارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

تجدید طبقه بندی		گروه:	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :
ریال	ریال		
۷۶,۲۱۵,۸۴۲,۹۳۷	۵۷,۸۵۰,۱۵۳,۷۱۱	۶-۱	طلب از کارفرمایان
۲۹۸,۶۲۷,۹۰۱	-	۶-۲	طلب از شرکتهای گروه
۴۲,۲۸۳,۱۲۸,۲۴۹	۱۶,۷۵۹,۵۰۱,۹۶۳	۲۴-۱	مازاد صورت وضعیتهای صادره به صورت وضعیتهای تالید شده
۱۱۸,۷۹۷,۵۹۹,۰۸۷	۷۴,۶۰۹,۶۵۵,۶۷۴		جمع

شرکت اصلی:

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶-۱	طلب از کارفرمایان
۶۲,۸۳۷,۹۸۸,۳۹۲	۵۱,۴۷۶,۳۱۰,۶۰۵	۶-۲	طلب از شرکتهای گروه
۶,۷۳۲,۲۳۹,۹۴۸	-	۲۴-۱	مازاد صورت وضعیتهای صادره به صورت وضعیتهای تالید شده
۴۲,۲۸۳,۱۲۸,۲۴۹	۱۶,۷۵۹,۵۰۱,۹۶۳		جمع
۱۱۱,۸۵۳,۳۵۶,۵۸۹	۶۸,۲۳۵,۸۱۲,۵۶۸		

۱-۶ - طلب از کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۸۵,۷۵۹,۴۸۵	۱۴,۴۳۰,۸۹۸,۲۱۴	۵,۲۸۵,۷۵۹,۴۸۵	۱۴,۴۳۰,۸۹۸,۲۱۴	پتروشیمی پردیس
۴,۰۳۷,۶۷۲,۴۹۹	۴,۳۳۴,۰۱۳,۷۹۰	۴,۰۳۷,۶۷۲,۴۹۹	۴,۳۳۴,۰۱۳,۷۹۰	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۱,۴۱۴,۰۷۷,۰۳۱	۳,۹۹۴,۶۰۹,۹۵۱	۱,۴۱۴,۰۷۷,۰۳۱	۳,۹۹۴,۶۰۹,۹۵۱	پتروشیمی مهر
۵,۲۷۰,۳۴۵,۶۱۰	۳,۷۱۷,۱۰۸,۸۳۰	۵,۲۷۰,۳۴۵,۶۱۰	۳,۷۱۷,۱۰۸,۸۳۰	پتروشیمی بهمناران
۵۲۷,۰۴۸,۳۷۰	۳,۱۵۶,۵۴۲,۸۸۹	۵۲۷,۰۴۸,۳۷۰	۳,۱۵۶,۵۴۲,۸۸۹	شرکت پتروشیمی مارون
-	۲,۴۴۳,۸۳۱,۷۳۴	-	۲,۴۴۳,۸۳۱,۷۳۴	شرکت پتروشیمی مروارید
۷,۵۱۵,۴۴۳,۵۰۱	۲,۱۰۱,۴۴۲,۹۸۳	۷,۵۱۵,۴۴۳,۵۰۱	۲,۱۰۱,۴۴۲,۹۸۳	شرکت کیمیا بندر امام
۷۴۷,۴۴۳,۶۹۳	۱,۶۶۳,۳۴۷,۲۱۴	۷۴۷,۴۴۳,۶۹۳	۱,۶۶۳,۳۴۷,۲۱۴	شرکت شیمی تکمن آریا
۵,۳۳۱,۵۵۸,۶۵۵	۷۳۰,۸۲۴,۳۸۹	۵,۳۳۱,۵۵۸,۶۵۵	۱,۲۳۰,۸۲۴,۳۸۹	شرکت خوارزمی بندر امام
۲,۶۴۰,۲۰۴,۲۲۴	۱,۱۱۲,۴۹۹,۸۹۵	۲,۶۴۰,۲۰۴,۲۲۴	۱,۱۱۲,۴۹۹,۸۹۵	شرکت پالایش گاز پارمیدان
۶۶۳,۹۱۷,۴۲۳	۹۰۴,۶۰۰,۴۶۰	۶۶۳,۹۱۷,۴۲۳	۹۰۴,۶۰۰,۴۶۰	پتروشیمی آریا سمسورل
-	۸۷۸,۳۵۴,۹۶۲	-	۸۷۸,۳۵۴,۹۶۲	شیمی بافت
-	۶۴۴,۷۷۵,۱۵۵	-	۶۴۴,۷۷۵,۱۵۵	شرکت پتروشیمی تبریز
-	۴۲۶,۰۸۹,۴۶۹	-	۴۲۶,۰۸۹,۴۶۹	پتروشیمی اروند
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
-	۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳	-	۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳	شیمیایی فراورد قشم
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۷,۸۵۸,۱۵۸,۵۰۵	۱۰,۲۳۸,۳۰۶,۶۹۷	-	-	شرکت نگهداشت کاران
۱,۹۲۳,۱۶۹,۹۹۰	-	۱,۹۲۳,۱۶۹,۹۹۰	-	پالایشگاه تبریز
۳,۷۲۴,۱۹۲,۲۷۰	-	۳,۷۲۴,۱۹۲,۲۷۰	-	شرکت پتروشیمی کارون
۱,۹۰۰,۹۹۰,۷۴۴	-	۱,۹۰۰,۹۹۰,۷۴۴	-	شرکت آب نیرو بندر امام
۱۰,۳۵۴,۱۹۷,۰۹۸	-	۱۰,۳۵۴,۱۹۷,۰۹۸	-	شرکت پتروشیمی کلویان
۹۶۲,۰۶۹,۱۰۰	-	۹۶۲,۰۶۹,۱۰۰	-	پتروشیمی دماوند
۲۴۶,۴۹۸,۶۰۶	-	۲۴۶,۴۹۸,۶۰۶	-	شرکت پتروشیمی غدیر
۱,۷۱۵,۰۴۱,۵۸۸	-	۱,۷۱۵,۰۴۱,۵۸۸	-	شرکت صنعت سازه این (تسمیرات پتروشیمی دماوند)
-	-	۲۱,۲۳۶,۰۱۳,۰۵۰	۱۵,۹۷۵,۸۵۸,۱۰۳	شرکتهای فرعی
۶۲,۸۳۷,۹۸۸,۳۹۲	۵۱,۴۷۶,۳۱۰,۶۰۵	۷۶,۲۱۵,۸۴۲,۹۳۷	۵۷,۸۵۰,۱۵۳,۷۱۱	جمع

اصول اندیشه

گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکونارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲ - طلب از شرکت‌های گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه

شرکت اصلی

تجدید طبقه بندی		تجدید طبقه بندی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۴۸۵,۹۲۸	-	۴۶,۴۸۵,۹۲۸	-
۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳	-	۲۵۲,۱۴۱,۹۷۳	-
۶,۴۳۳,۶۱۲,۰۴۷	-	-	-
۶,۷۳۲,۲۳۹,۹۴۸	-	۲۹۸,۶۲۷,۹۰۱	-

شرکت شیمی بافت

شرکت شیمیائی فرآورد قشم (شلف)

شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا

جمع

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه

شرکت اصلی

تجدید طبقه بندی		تجدید طبقه بندی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۰۷۲,۶۶۰,۱۷۱	۶۱,۸۷۰,۳۳۱,۱۴۲	۵۶,۳۷۸,۱۱۱,۶۴۰	۷۸,۹۱۳,۱۴۸,۱۲۲
۶۴,۰۲۸,۷۴۷,۱۸۱	۵۰,۳۳۷,۹۶۳,۷۴۰	۶۷,۵۴۱,۹۹۴,۱۹۷	۵۶,۶۵۶,۰۴۱,۳۳۴
۱۱,۶۶۲,۰۳۵,۱۷۴	۸,۲۲۹,۰۱۰,۴۷۳	۱۲,۰۳۸,۰۵۹,۰۶۸	۹,۱۸۱,۹۰۷,۸۸۶
۱۳,۲۷۳,۳۲۵,۷۷۶	۱۷,۲۸۴,۱۱۲,۲۲۸	۱۳,۲۷۳,۳۲۵,۷۷۶	۲۴,۹۶۲,۳۰۲,۱۰۷
۳,۷۱۳,۶۷۰,۳۳۱	۲,۱۳۲,۷۲۷,۲۴۶	۶,۶۸۱,۸۶۶,۴۳۱	۲,۹۸۷,۱۹۳,۱۵۶
-	۳۹۶,۳۷۲,۱۹۳	۵۱,۸۵۰,۸۹۲	۳۹۶,۳۷۲,۱۹۳
۱۳۹,۷۵۰,۴۳۸,۶۳۳	۱۴۰,۲۵۰,۵۱۷,۰۲۲	۱۵۵,۹۶۵,۲۰۸,۰۰۴	۱۷۳,۰۹۶,۹۶۴,۷۹۸

یادداشت

(۷-۱) سپرده بیمه پیمانها

(۷-۱) رده حسن انجام کار پیمانها

سپرده نقدی (ضمانتنامه بانکی)

(۷-۲) سابه‌ای دریافتنی غیر تجاری

کارکنان (وام و مساعده)

ایر

جمع

(۷-۲) حسابهای دریافتنی غیرتجاری عمدتاً شامل مطالب اضافه پرداختی مالیات سالهای ۸۹ و ۹۰ به اداره دارایی میباشد.

اصول اندیشه

گزارش

شرکت مهندسی و نصب فرمکو پارس (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۷-۱) سپرده های حسن انجام کار و بیمه گروه و شرکت اصلی نزد کارفرمایان شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۳۵۳,۰۸۴,۸۷۱	۱۵,۲۷۷,۴۵۸,۹۶۴	۱۱,۷۰۶,۱۰۳,۴۲۰	۹,۰۰۹,۴۱۷,۷۴۶	شرکت کیمیا (پتروشیمی بندر امام)
۲,۲۶۸,۹۰۴,۱۲۶	۴,۵۳۷,۸۰۸,۲۵۳	۵,۸۲۱,۴۱۵,۶۰۰	۷,۴۵۷,۵۴۶,۶۲۳	شرکت پتروشیمی مروارید
۶,۳۴۴,۶۵۷,۲۸۹	۱,۲۴۶,۶۶۳,۵۴۱	۹,۷۱۸,۵۵۷,۷۶۱	۷,۰۱۷,۳۳۵,۶۰۸	شرکت خوارزمی (پتروشیمی بندر امام)
۷,۲۶۴,۰۳۷,۱۰۹	۶,۱۹۷,۴۲۸,۰۳۰	۱۰,۱۰۸,۸۳۷,۲۰۱	۵,۹۱۲,۶۴۷,۹۴۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۷,۵۱۸,۴۳۱,۲۱۷	۱,۷۴۷,۰۴۴,۳۵۸	۵,۲۸۷,۷۷۲,۷۶۱	۳,۶۰۴,۵۱۸,۸۹۷	شرکت بسپاران
۲,۲۲۹,۲۱۳,۸۴۱	۲,۱۷۲,۳۱۴,۸۵۰	۲,۷۱۷,۷۰۵,۱۹۸	۳,۰۳۶,۹۹۵,۳۸۶	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۲۵۲,۰۵۰,۰۸۹	۱۰,۹۷۴,۴۸۲,۲۳۸	۳۹۸,۶۸۲,۸۲۸	۲,۸۲۶,۷۰۱,۳۸۶	شرکت شیمی تکس آریا
۲۴,۹۹۵,۷۰۰	۴۹,۹۹۱,۴۰۰	۱,۳۶۴,۸۰۷,۸۳۴	۲,۷۲۹,۶۱۵,۶۶۷	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۳,۳۶۸,۸۴۲,۳۵۵	۶,۷۳۷,۶۸۴,۷۰۸	۲,۷۳۱,۰۷۳,۱۸۹	۲,۳۵۱,۹۴۲,۶۵۲	شرکت پتروشیمی کاویان
۱,۲۱۰,۱۱۰,۷۳۸	۲,۸۶۹,۹۷۰,۳۳۶	۹۳۸,۲۶۴,۰۱۲	۱,۸۷۶,۵۲۸,۰۲۴	شرکت پتروشیمی مهر
۳,۲۲۰,۶۷۹,۶۷۲	۶,۴۴۱,۳۵۹,۳۴۷	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی کارون
۸۵,۵۱۶,۳۲۲	۳۳۴,۶۵۴,۷۰۰	۲,۳۵۷,۷۷۵,۰۴۲	۱,۰۸۰,۸۴۱,۷۴۰	شرکت شیمی بافت (تعمیرات)
۴۱۶,۸۰۹,۸۱۳	۴۸۲,۷۶۸,۴۱۸	-	۸۵۸,۰۲۳,۵۳۰	شرکت پتروشیمی تبریز
-	-	-	۳۹۱,۵۱۲,۴۹۸	شرکت کیمیا صنایع دالاهو
۶۴۵,۳۱۱,۵۴۴	۱,۳۲۶,۴۳۷,۸۸۲	۱,۲۷۶,۵۴۹,۸۷۶	۳۳۸,۸۱۴,۷۹۴	شرکت پتروشیمی مارون
۳۵,۱۸۶,۷۷۸	۴۸,۱۵۸,۰۳۴	۱,۲۲۷,۱۰۵,۲۴۰	۲۳۷,۱۹۵,۷۴۹	شرکت پتروشیمی آریا ساسول
۵۸,۶۶۲,۷۵۰	۱,۳۱۹,۱۷۴,۶۲۴	-	۶۴,۳۲۵,۵۰۰	شرکت پتروشیمی دماوند
۳۳,۸۸۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرآورد شیمیایی قشم
-	۴۰۵,۸۲۴,۹۰۸	-	-	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۵۴۵,۷۱۵,۸۳۳	۵۵۷,۳۱۸,۴۱۰	-	-	شرکت آب نیرو بندر امام
۵۳۴,۶۰۲,۰۹۰	۱,۰۶۹,۲۰۴,۱۸۰	-	-	شرکت صنعت سازه لیان
-	-	۸۴۷,۲۷۷,۳۴۰	-	پتروشیمی اروند
-	-	۱۹۵,۷۵۶,۲۵۰	-	شرکت کیمیا صنایع دالاهو
۲,۳۱۴,۱۰۸,۲۷۲	-	۳,۰۸۰,۹۱۱,۸۰۸	-	پالایشگاه تبریز
۳,۳۱۶,۳۵۹,۷۶۲	-	۲,۰۵۷,۸۵۵,۷۸۲	-	شرکت پالایشگاه گاز پارسیان
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمی پارس
۴۷,۰۷۲,۶۶۰,۱۷۱	۶۴,۰۲۸,۷۴۷,۱۸۱	۶۱,۸۷۰,۳۳۱,۱۴۲	۵۰,۳۳۷,۹۶۳,۷۴۰	جمع سپرده های شرکت اصلی
۹,۳۰۵,۴۵۱,۴۶۹	۳,۵۱۳,۲۴۷,۰۱۶	۱۷,۰۴۲,۸۱۶,۹۸۰	۶,۳۱۸,۰۷۷,۵۹۴	سپرده های شرکت های فرعی
۵۶,۳۷۸,۱۱۱,۶۴۰	۶۷,۵۴۱,۹۹۴,۱۹۷	۷۸,۹۱۳,۱۴۸,۱۲۲	۵۶,۶۵۶,۰۴۱,۳۳۴	جمع

لازم به توضیح است شرکت جهت اخذ مقاصحساب بیمه و آزاد سازی و وصول سپرده های حسن انجام کار پیگیریهای مستمری انجام داده است .

اصول اندیشه

گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	موجودی قطعات و لوازم مصرفی :
۷۸۴,۴۰۸,۹۹۸	۸۲۱,۲۹۹,۹۵۹	۷۸۴,۴۰۸,۹۹۸	۸۲۱,۲۹۹,۹۵۹	منطقه ویژه اقتصادی عسلویه
۵۸۸,۶۵۹,۰۰۰	۵۸۸,۶۵۹,۰۰۰	۵۸۸,۶۵۹,۰۰۰	۵۸۸,۶۵۹,۰۰۰	منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر
-	-	۹,۰۱۳,۸۶۳,۰۳۰	۱۹,۸۳۵,۲۹۳,۰۵۷	موجودی قطعات و لوازم مصرفی انبار شیراز
۱,۳۷۳,۰۶۷,۹۹۸	۱,۴۰۹,۹۵۸,۹۵۹	۱۰,۳۸۶,۹۳۱,۰۲۸	۲۱,۲۴۵,۲۵۲,۰۱۶	کاردر جریان شرکت فرعی
				جمع

۸-۱) کاردر جریان در نظر گرفته شده مربوط به شرکت فرعی (شرکت سورنا) و بابت آن قسمت از هزینه های ثبت شده تا تاریخ ۲۹/۱۲/۹۲ می باشد که که هنوز صورت وضعیتهای مربوطه صادر نگردیده است. ضمناً "اطمینان کافی از بازیافت مبالغ در نظر گرفته شده با عنایت به مدارک مثبت ارائه شده به کارفرمایان وجود دارد.

۹- سپردها و پیش پرداختها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۲۰۸,۴۴۵,۸۹۳	۵۷,۸۰۵,۳۴۲,۶۱۴	۵۵,۳۳۷,۱۱۱,۴۲۹	۶۷,۸۷۲,۵۷۰,۸۳۴	پیش پرداخت مالیات
۱,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۶۷۵,۶۳۷	۱,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۶۷۵,۶۳۷	پیش پرداخت منازل استیجاری (۹-۱)
۵۴۲,۲۳۸,۶۳۰	۵۹۸,۵۵۳,۴۱۰	۷۶۰,۷۸۴,۳۵۲	۶۷۸,۳۹۴,۴۱۰	پیش پرداخت بیمه
۵۱۲,۰۶۵,۵۲۴	۲,۷۰۳,۴۱۶,۷۰۶	۵۱۲,۰۶۵,۵۲۴	۲,۷۰۳,۴۱۶,۷۰۶	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۶۷,۲۴۸,۵۰۰	۲,۰۵۹,۶۳۷,۸۶۶	۱,۴۰۱,۴۹۴,۵۰۰	۱۲,۱۷۹,۶۳۷,۸۶۶	علی الحساب به پیمانکاران
۶۹۱,۵۳۳,۸۲۲	۱,۷۶۳,۶۶۸,۵۶۶	۹۱۳,۴۵۸,۸۲۲	۶,۳۵۹,۵۱۲,۸۵۳	سایر پیش پرداختها (خرید داخلی)
۵۷,۶۶۷,۶۳۲,۳۶۹	۶۷,۴۶۰,۲۹۴,۷۹۹	۶۰,۲۷۱,۰۱۴,۶۲۷	۸۲,۳۲۳,۲۰۸,۳۰۶	جمع

۹-۱) پیش پرداخت منازل استیجاری بابت پرداخت مبالغ قرارداد رهن منازل مسکونی جهت کارکنان شرکت در مناطق مختلف عملیاتی میباشد.

اصول اندیشه

گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکونارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای ثابت

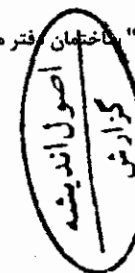
۱۰-۱) جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است :

شرح	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۱	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱	مانده در ۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰	-	-	-	۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰	-	-	-	-	۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰
ساختمان	۲۰,۵۰۰,۵۵۳,۹۶۶	-	-	-	۲۰,۵۰۰,۵۵۳,۹۶۶	۱,۱۵۵,۷۶۵,۱۹۸	-	-	۶,۹۷۲,۰۰۲,۹۱۴	۱۳,۵۲۸,۵۵۱,۰۵۲
ماشین آلات و ابزار آلات	۴۰,۲۹۵,۰۰۳,۸۰۴	۶,۸۷۱,۱۸۸,۰۱۹	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۷,۱۶۴,۱۹۱,۸۲۳	۲۸,۰۹۷,۱۱۸,۳۹۰	(۱,۹۷۹,۴۴۴)	-	۳۵,۹۳۱,۷۷۳,۵۲۹	۱۱,۲۳۲,۴۱۸,۲۹۴
وسائط نقلیه	۳,۱۱۷,۸۴۴,۷۰۰	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۱۴۸,۰۴۴,۷۰۰	۲,۲۲۶,۶۱۹,۱۱۷	-	-	۲,۴۶۰,۷۵۵,۳۷۸	۶۸۷,۲۸۹,۳۲۲
اثاثیه و منصوبات	۳,۱۶۴,۶۲۷,۹۵۹	۳,۱۱۱,۲۰۴,۰۰۰	(۴۴۷,۲۲۹,۰۰۰)	-	۲۳,۸۲۸,۶۰۲,۹۵۹	۹,۴۲۳,۰۸۸,۱۵۸	(۱۲۲,۷۶۴,۳۷۱)	-	۱۱,۳۲۷,۹۲۵,۶۰۷	۱۱,۵۰۰,۶۷۷,۳۵۲
جمع	۹۵,۶۴۷,۰۵۲,۷۴۹	۱۰,۰۱۲,۵۹۳,۰۱۹	(۴۴۹,۲۲۹,۰۰۰)	-	۱۰۵,۲۱۰,۴۱۵,۷۶۸	۴۵,۵۷۳,۰۶۳,۳۸۱	(۱۲۴,۷۴۳,۸۱۵)	-	۵۶,۶۹۲,۴۵۷,۴۲۸	۴۸,۵۱۷,۹۵۸,۳۲۰
دارائی های در دست تکمیل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۹۵,۶۴۷,۰۵۲,۷۴۹	۱۰,۰۱۲,۵۹۳,۰۱۹	(۴۴۹,۲۲۹,۰۰۰)	-	۱۰۵,۲۱۰,۴۱۵,۷۶۸	۴۵,۵۷۳,۰۶۳,۳۸۱	(۱۲۴,۷۴۳,۸۱۵)	-	۵۶,۶۹۲,۴۵۷,۴۲۸	۴۸,۵۱۷,۹۵۸,۳۲۰

توضیحات :

دارائیهای ثابت گروه تا سقف ۱۰/۵۵۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

ضمناً "باختیار" دفتر مرکزی شرکت نگهداشت کاران بمنظور استفاده از تسهیلات بانکی جهت اخذ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات در رهن بانک تجارت می باشد و شرکت اصلی بشرح یادداشت ۴-۱۰



شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۰) جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰	-	-	۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰	-	-	۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰	۱۱,۵۶۹,۰۲۲,۳۲۰
ساختمان	۱۸,۱۰۵,۵۵۳,۹۶۶	-	-	۵,۳۸۸,۱۴۶,۶۲۹	۱,۰۴۲,۵۳۴,۸۱۴	-	۶,۰۸۱,۳۴۹,۴۴۳	۱۳,۰۶۶,۷۳۹,۳۳۷
ماشین آلات و ابزار آلات	۳۹,۶۹۴,۴۰۲,۲۰۴	۲,۴۷۴,۹۶۰,۰۱۹	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲,۱۶۷,۳۶۲,۲۲۳	۴,۴۵۸,۵۲۵,۴۶۹	(۱,۹۷۹,۴۴۴)	۳۲,۳۱۱,۸۲۷,۴۹۸	۱۱,۸۳۹,۱۲۰,۷۳۱
وسائط نقلیه	۲,۶۹۲,۰۴۴,۷۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۷,۲۴۴,۷۰۰	۲۱۷,۷۶۶,۰۴۳	-	۲,۰۶۴,۳۹۹,۹۷۶	۸۴۵,۴۱۰,۷۶۷
اثاثیه و منسوجات	۱۸,۶۰۷,۵۵۹,۵۷۱	۲,۰۴۸,۹۰۹,۰۰۰	(۴۴۷,۲۲۹,۰۰۰)	۲۰,۲۰۹,۲۳۹,۵۷۱	۱,۸۴۵,۳۳۴,۲۸۱	(۱۲۲,۷۶۴,۳۷۱)	۱۰,۸۰۵,۸۵۶,۳۴۶	۹,۵۲۴,۷۷۳,۱۳۵
جمع	۹۰,۶۶۸,۵۸۲,۷۶۱	۴,۵۳۹,۰۶۹,۰۱۹	(۴۴۹,۲۲۹,۰۰۰)	۹۴,۷۵۸,۴۲۲,۷۸۰	۷,۵۶۴,۱۶۰,۶۰۷	(۱۲۴,۷۴۳,۸۱۵)	۵۱,۲۶۳,۴۳۳,۲۶۳	۴۶,۸۴۴,۵۶۶,۲۹۰
جریان در ساخت	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۹۰,۶۶۸,۵۸۲,۷۶۱	۴,۵۳۹,۰۶۹,۰۱۹	(۴۴۹,۲۲۹,۰۰۰)	۹۴,۷۵۸,۴۲۲,۷۸۰	۷,۵۶۴,۱۶۰,۶۰۷	(۱۲۴,۷۴۳,۸۱۵)	۵۱,۲۶۳,۴۳۳,۲۶۳	۴۶,۸۴۴,۵۶۶,۲۹۰

۳-۱۰) برای های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷/۸۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند

۲-۱۰) زمین: ساختمان دفتر شیراز در مقابل اخذ ضمانتنامه های دریافتی به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال در رهن بانک تجارت ستارخان شیراز می باشد.

۳-۱۰) مکاتبات و ابلاغ سازمان منطقه ویژه اقتصادی بندر امام در خصوص حکم استرداد زمین سایت ۲ شرکت توضیحات لازم در صورتجلسه شماره ۲۵۸ هیئت مدیره ارائه گردیده و اقدامات اولیه جهت مشارکت در اجرای طرح متو کسید سدیم با شرکت پارس پیراشیمی در زمین سایت ۲ شرکت انجام شده که در این صورت حکم استرداد زمین مذکور ملغی خواهد شد.

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱

۱۰-۶) مبلغ ۶/۸۷۱ میلیون ریال اضافات ابزار آلات و ماشین آلات گروه عمدتاً "مربوط به دستگاهها و ابزار مورد استفاده کارگاههای مستقر در محل پروژهها میباشد .

۱-۶-۱) افزایش ماشین آلات و ابزار آلات گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد :

ردیف	شرح	مبلغ (ریال)
۱	۱۰۷ دستگاه سنگ جت جوشکاری	۳۹۱,۳۵۸,۰۰۰
۲	۱ دستگاه واتر جت ضد فشار	۳۶۴,۰۳۳,۰۱۹
۳	۲۵ دستگاه دریل کارگاهی	۱۵۱,۱۴۰,۵۰۰
۴	۲۲ دستگاه جرتقیل دستی و پولیف	۱۴۱,۴۴۰,۰۰۰
۵	۴ دستگاه بتن کن	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	۴ دستگاه جوش آرگون	۷۳,۲۰۰,۰۰۰
۷	سایر	۱,۲۵۳,۷۸۸,۵۰۰
	جمع	۲,۴۷۴,۹۶۰,۰۱۹
	اضافات شرکت های فرعی	۴,۳۹۶,۲۲۸,۰۰۰
	جمع افزایشات گروه	۶,۸۷۱,۱۸۸,۰۱۹

۱۰-۷) مبلغ ۳/۱۱۱ میلیون ریال اضافات اثاثیه و منصوبات گروه عمدتاً "مربوط به خرید وسایل خوابگاهی و غیره می باشد.

۱-۷-۱) افزایش اثاثیه و منصوبات گروه و شرکت اصلی اقلام زیر می باشد :

ردیف	شرح	مبلغ (ریال)
۱	۵۷ دستگاه کولر گازی	۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰
۲	۷۰ دستگاه یخچال	۲۵۶,۹۶۰,۰۰۰
۳	۶ دستگاه کانکس ۶ متری	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۵	۴ دستگاه لباسشویی	۱۲۹,۶۵۰,۰۰۰
۴	۵ دستگاه تلوزیون	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۶	سایر	۹۲۰,۷۹۹,۰۰۰
	جمع	۲,۰۴۸,۹۰۹,۰۰۰
	اضافات شرکت های فرعی	۱,۰۶۲,۲۹۵,۰۰۰
	جمع افزایشات گروه	۳,۱۱۱,۲۰۴,۰۰۰

۱۰-۸) دارایی های فروش رفته گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

فروش اموال کارگاه پالایشگاه گاز پارسین از شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد				
قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
۲۴۹,۲۲۹,۰۰۰	۱۲۴,۷۴۳,۸۱۵	۳۲۴,۴۸۵,۱۸۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۵۱۴,۸۱۵

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۱-۱) سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
				ریال	ریال
شرکت شیمی تکس آریا	۱,۸۰۰	۱۴/۵٪	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰
شرکت پترو کیمیای آپادانا	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 پارس	۵,۴۲۵,۰۰۰	۱۰/۸۵٪	۱,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی قوچان	۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پترو کیمیای ابن سینا	۶۵,۴۶۶		۱,۰۰۰	۹۸,۱۹۸,۵۰۰	۶۵,۴۶۶,۰۰۰
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
سرمایه گذاری شرکت‌های فرعی				۱,۳۶۷,۰۳۶,۰۰۰	۳,۰۳۶,۰۰۰
جمع				۱۷,۴۷۳,۱۸۸,۵۰۰	۱۶,۰۷۶,۴۵۶,۰۰۰

۱۱-۲) سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت شیمی تکس آریا	۱۳,۰۴۵,۰۰۰	۱۴/۵٪	۱,۱۵۰	۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۱,۴۸۰,۰۰۰
شرکت نگهداشت کاران	۷۵۱,۰۰۲	۶۹/۵٪	۱۰,۰۰۰	۲,۸۴۵,۹۷۹,۷۹۶	-	۲,۸۴۵,۹۷۹,۷۹۶	۲,۸۴۵,۹۷۹,۷۹۶	۲,۸۴۵,۹۷۹,۷۹۶
شرکت پترو کیمیای آپادانا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶٪	۳۵۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت هامون کیش	۲۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولید آب و پارس	۵,۴۲۵,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی قوچان	۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پترو کیمیای ابن سینا	۶۵,۴۶۶		۱,۰۰۰	۹۸,۱۹۸,۵۰۰	-	۹۸,۱۹۸,۵۰۰	۹۸,۱۹۸,۵۰۰	۶۵,۴۶۶,۰۰۰
شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا	۳۱,۴۰۰	۷۸/۵٪	۱,۰۰۰	۳۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۸۸۰		۱,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰
شرکت شیمی بافت	۹۳		۱,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	-	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰
شرکت پتروشیمی شرق	۱		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع				۱۸,۹۸۳,۵۳۲,۲۹۶	-	۱۸,۹۸۳,۵۳۲,۲۹۶	۱۸,۹۸۳,۵۳۲,۲۹۶	۱۸,۹۵۰,۷۹۹,۷۹۶

توضیحات: مابقی درصد سرمایه گذاری در سایر شرکت‌های زیر یک درصد میباشد.

شرکت مهندسی و نصب فیرمکویارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۴۲,۶۳۹,۷۹۶	۳۴۲,۶۳۹,۷۹۶	بهای تمام شده در ابتدای دوره :
(۱۷,۱۳۱,۹۹۰)	(۱۷,۱۳۱,۹۹۰)	استهلاک دوره :
(۱۱۹,۹۲۳,۹۲۸)	(۱۳۷,۰۵۵,۹۱۸)	استهلاک انباشته در دوره‌های قبل
(۱۳۷,۰۵۵,۹۱۸)	(۱۵۴,۱۸۷,۹۰۸)	استهلاک انباشته در پایان دوره :
۲۰۵,۵۸۳,۸۷۸	۱۸۸,۴۵۱,۸۸۸	مبلغ دفتری :

۱-۱۲) سرقفلی حاصل مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت نگهداشت کاران مشمول تلفیق میباشد.

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- دارائیهای نامشهود

سایر دارائیهها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		ودایع و حق امتیاز تلفن
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱.۱۵۴.۵۰۰	۲۷۱.۱۵۴.۵۰۰	۳۴۳.۵۱۳.۱۷۶	۳۴۵.۷۱۳.۱۷۶	
۲۷۱.۱۵۴.۵۰۰	۲۷۱.۱۵۴.۵۰۰	۳۴۳.۵۱۳.۱۷۶	۳۴۵.۷۱۳.۱۷۶	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲.۵۲۶.۰۴۷.۵۳۵	۳۲.۴۸۹.۱۰۰.۴۷۲	۲۲.۵۲۶.۰۴۷.۵۳۵	۳۲.۴۸۹.۱۰۰.۴۷۲	۱۴-۱ بستانکاران تجاری- اشخاص حقوقی
۱۰.۴۸۸.۶۴۸.۱۵۸	۶.۹۴۵.۲۱۷.۸۲۳	۱۰.۴۸۸.۶۴۸.۱۵۸	۲۷.۸۲۳.۸۳۳.۱۴۶	۱۴-۲ بستانکاران تجاری- اشخاص حقیقی
۳۳.۰۱۴.۶۹۵.۶۹۳	۳۹.۴۳۴.۳۱۸.۲۹۵	۳۳.۰۱۴.۶۹۵.۶۹۳	۶۰.۳۱۲.۹۳۳.۶۱۸	جمع

شرکت مهندسی و نصب فیرمکویارس (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴) بستانکاران تجاری - اشخاص حقوقی شرکت اصلی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۵۹۳,۷۳۰,۴۰۰	۷,۵۶۱,۰۷۳,۴۰۰	آشپزخانه مدرن لیوا (عسلویه)
-	۲,۸۲۶,۵۸۷,۹۰۶	شرکت مهندسی صنعت دوام شیمی (عسلویه)
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۹۸۵,۸۷۸	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
-	۲,۰۳۸,۶۷۴,۶۸۳	شرکت ابنیه دال گستر (ماهشهر)
-	۱,۸۷۹,۴۹۵,۰۰۰	ابزارفیلی نژاد (شیراز)
۴,۲۱۲,۱۰۱,۴۱۱	۱,۷۷۹,۶۲۱,۰۹۵	فروشگاه ابزار سلامتیان
۲,۲۶۵,۸۳۴,۱۱۱	۱,۷۱۹,۵۱۰,۵۰۷	شرکت کاویان صنعت شادگان (ماهشهر)
۵۰۷,۵۸۲,۰۰۰	۱,۳۷۹,۸۸۲,۰۰۰	ایمن ابزار جهان (شیراز)
۸۸۴,۷۱۶,۳۸۳	۶۵۰,۶۳۰,۴۵۷	فنی خدماتی تلاش کاران ماهر (غذاخوری ماهشهر)
-	۵۵۵,۳۲۸,۴۶۰	شرکت شهرام گستر خوانمیرزا (ماهشهر)
-	۴۵۴,۵۷۲,۰۰۰	سوپرمارکت عباسیان (عسلویه)
۸۴۸,۱۲۹,۰۰۰	۴۱۸,۴۸۰,۸۰۰	شرکت مشاوران کاوشیار معین (عسلویه)
-	۴۱۲,۲۷۰,۸۸۵	شرکت پارسا پوشش شیروان (عسلویه)
۳۵۲,۶۸۷,۵۰۰	۳۵۲,۶۸۷,۵۰۰	شرکت آیین تلاش پارس پترو (عسلویه)
۶۱۲,۷۹۵,۴۱۶	۳۳۳,۳۳۸,۴۱۶	رهام اکسیژن (ماهشهر)
-	۳۲۲,۶۵۵,۳۰۰	شرکت توان پژوه جنوب (ماهشهر)
۲۵۷,۰۵۸,۰۰۰	۳۱۵,۹۹۵,۰۰۰	بازرگانی عابدینی
۲۰۸,۶۱۲,۳۷۰	۳۰۶,۵۳۹,۴۹۲	پارس ایمن کار (شیراز)
۳۶۶,۹۶۸,۲۰۰	۱۶۰,۳۹۵,۰۰۰	فروشگاه مواد غذایی و بهداشتی جاوید (عسلویه)
۱۵۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۱۲۰,۰۰۰	اتومبیل سفیر نغرب
۱۵۳,۴۵۴,۷۰۰	۱۵۳,۴۵۴,۷۰۰	شرکت ساختمانی مهندسین پارس آرمینه (شیمی تکس ماهشهر)
۱۳۰,۴۳۴,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۴,۰۰۰	شرکت بازرگانی پیشگام صنعت ابزار (تهران)
۱۷۳,۱۸۸,۶۰۰	۱۰۵,۰۱۱,۶۰۰	شرکت خدماتی فردوس طب شفا (ماهشهر)
۴۱۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۸۰,۷۰۰	جنرال سوبلای (عسلویه)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	برج پل ساختمان غرب
۳۰۳,۲۵۳,۰۰۰	۸۵,۴۰۰,۰۰۰	بازرگانی پاسارگاد (عسلویه)
۳۲۲,۵۷۳,۸۳۶	۷۲,۵۷۳,۸۳۶	شرکت پترو توربین
۱۹۳,۰۸۴,۹۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنا گستر ماهشهر (ماهشهر)
۲۰۲,۸۷۷,۱۶۹	۲۴,۵۳۰,۵۶۷	شرکت بنیان کاران پاسارگاد (ماهشهر)
۵۰,۲۹۶,۳۶۵,۵۱۷	۵,۳۸۴,۴۰۱,۲۹۰	سایر اشخاص حقوقی
۲۲,۵۲۶,۰۴۷,۵۳۵	۳۲,۴۸۹,۱۰۰,۴۷۲	جمع

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- بستانکاران تجاری - اشخاص حقیقی گروه و شرکت اصلی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۵۸۷,۳۲۰,۱۴۵	۵,۱۳۲,۴۶۴,۲۳۷	کرایه ماشین آلات و خودروهای استیجاری
۸۶۷,۱۲۵,۸۵۰	۲۹۷,۱۲۵,۸۵۰	مصطفی رضوی
.	۲۶۳,۳۰۰,۰۰۰	موسی عسکری راد
۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۱۹,۷۲۹	علیرضا احمدی
.	۹۱,۶۴۸,۲۳۶	علی محمد بهرامی
۴۹,۷۹۰,۱۰۰	۸۸,۳۵۹,۷۷۰	حسین کاظمی
.	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	محمود محمدی زاده
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۳۶,۶۰۱	کریم کرمی
.	۶۶,۶۳۳,۰۰۰	محمد میرزایی
۵۶,۶۷۲,۲۵۰	۵۶,۶۷۲,۲۵۰	عباس رازانی
.	۴۶,۹۸۰,۰۰۰	مهدی شجری
.	۳۴,۹۱۰,۴۶۰	مجتبی درویشی
.	۲۴,۲۰۱,۶۰۴	روح اله تقوی
۱۱۰,۰۶۷,۶۵۰	۱۱,۷۱۶,۵۵۰	پیمانکاری پیمان عموری
۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۶,۰۴۴	حسین کوراوند
۱۳۸,۸۲۰,۸۰۰	.	محمد رضا عساکره
۳۶۴,۶۵۱,۳۶۳	۵۶۲,۰۹۲,۴۹۲	سایر اشخاص
۱۰,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۸	۶,۹۴۵,۲۱۷,۸۲۳	جمع شرکت اصلی
.	۲۰,۸۷۸,۶۱۵,۳۲۳	شرکتهای فرعی
۱۰,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۸	۲۷,۸۲۳,۸۳۳,۱۴۶	جمع گروه

توضیحات : بستانکاران تجاری شرکت فرعی عمدتاً شامل پیمانکاران دست دوم از جمله پرشین نوتریکا ، امیر محمدی ، محمد امیری ، آهن آلات هاشمی ، جرثقیل عساکره و غیره می باشد .

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		پودنت	
تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۶۴۲,۲۸۱,۹۳۵	۴۶,۶۹۰,۶۳۱,۲۹۲	۴۸,۶۳۳,۳۹۵,۲۸۱	۴۸,۶۱۰,۵۰۰,۴۴۶	۱۵-۳	مالیات تکلیفی پرداختنی
۳۳,۶۶۱,۶۰۹,۶۷۷	۲۲,۰۱۰,۹۰۹,۴۶۲	۳۳,۹۳۶,۰۵۳,۶۵۸	۳۰,۲۴۹,۳۱۸,۵۵۰	۱۵-۲	حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان (مطالبات معوقه)
۱۵,۰۳۲,۳۹۷,۹۹۸	۱۸,۴۷۰,۳۰۶,۷۶۱	۱۷,۲۱۸,۷۲۸,۹۸۷	۲۲,۹۲۳,۳۴۵,۲۴۵		مالیات بر ارزش افزوده
۳۲,۵۶۵,۰۵۸,۴۴۰	۱۶,۱۳۵,۷۳۱,۳۷۳	۳۹,۰۲۵,۸۷۲,۷۶۳	۲۱,۰۱۶,۹۰۲,۶۷۵	۱۵-۱	ذخیره هزینه پیمانهای بلند مدت
۲۱,۴۴۲,۷۷۵,۹۴۹	۱۵,۶۰۰,۲۰۳,۳۶۳	۲۳,۹۱۹,۴۸۶,۰۲۳	۲۰,۹۰۵,۹۸۷,۴۳۸	۱۵-۳	بیمه های تکلیفی پرداختنی
۷,۹۴۴,۷۰۴,۶۹۶	۷,۴۴۰,۰۵۲,۷۷۳	۷,۹۴۴,۷۰۴,۶۹۶	۹,۸۳۱,۴۳۵,۳۰۴		مالیات پیمانکاران دست دوم
۱۱,۲۵۰,۵۴۹,۵۷۲	۲۰,۳۸۷,۸۴۰,۶۹۸	۱۰,۲۹۸,۶۶۶,۲۳۲	۶,۶۹۱,۳۴۴,۱۸۹		سپرده های پیمانکاران (بیمه - حسن انجام کار)
۱,۱۹۹,۴۸۰,۰۱۷	۱,۲۰۵,۸۰۷,۶۵۱	۲,۵۸۱,۲۷۱,۹۷۲	۱,۰۶۹,۴۸۰,۰۱۷	۱۵-۵	بدهی به شرکتهای گروه
۱۰,۷۹۱,۵۲۷,۹۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۱,۵۲۷,۹۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۴	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۹۳۲,۶۴۰,۹۹۸	-	۹۳۲,۶۴۰,۹۹۸	-		ذخیره بن کارکنان
۲,۵۹۳,۱۰۰,۲۷۱	۶۹۸,۰۵۳,۶۰۰	۸,۵۳۲,۷۸۴,۳۶۳	۱,۷۴۱,۱۷۳,۲۹۰		سایر اقلام پرداختنی
۱۸۵,۰۵۶,۱۲۷,۴۶۳	۱۵۱,۱۳۹,۵۳۶,۹۷۳	۲۰۳,۸۱۵,۱۳۲,۸۸۳	۱۶۵,۵۳۹,۴۸۷,۱۵۴		جمع

۱- (۱۵-) ذخیره پیمانهای بلند مدت گروه عمدتاً "مربوط به شرکت اصلی و بابت ذخیره بیمه پیمانهای بلند مدت می باشد که بعد از اعلام بدهی تامین اجتماعی و اخذ مفاسد حساب مربوطه به هر قرارداد تسویه می گردد.

۲- (۱۵-) حقوق و مزایای پرداختنی بابت مطالبات اسفند ماه کارکنان میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۳- (۱۵-) بدهی به سازمان تامین اجتماعی و دارایی کلا مربوط به بیمه و مالیات تکلیفی کارکنان می باشد که مالیات آن با عنایت به مطالبات شرکت از دارایی پرداخت نگردیده که متعاقباً "تهاتر می گردد و بدهی بیمه هم مربوط به بیمه تکلیفی کارکنان می باشد که با توجه به کمبود نقدینگی با تاخیر در حال پرداخت است.

۴- (۱۵-) مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل ۵ فقره چک ۵۰۰ میلیون ریالی بابت بدهی سود سهام به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت نشده است

شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۵-۱) بدهی به شرکت‌های گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

مرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۳۵,۲۲۲,۳۰۲	۱,۰۰۵,۲۲۲,۳۰۲	۱,۱۳۵,۲۲۲,۳۰۲	۱,۰۰۵,۲۲۲,۳۰۲	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (۱۵-۵-۱)
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
-	-	۱,۳۶۷,۴۸۶,۳۹۹	.	شرکت شیمی بافت
-	۱۳۶,۳۲۷,۶۳۴	-	.	مهندسی پتروشیمی سورنا
-	-	۱۴,۳۰۵,۵۵۶	.	شرکت تکین کو
۱,۱۹۹,۴۸۰,۰۱۷	۱,۲۰۵,۸۰۷,۶۵۱	۲,۵۸۱,۲۷۱,۹۷۲	۱,۰۶۹,۴۸۰,۰۱۷	جمع

(۱۵-۵-۱) بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت انجام هزینه های فی مابین میباشد

۱- پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۵۹,۰۹۴,۲۹۸	-	۴,۵۵۹,۰۹۴,۲۹۸	۱۴,۹۱۰,۰۷۹,۶۸۷	پتروشیمی تخت جمشید (۱۶-۱)
۶۲۵,۰۱۳,۷۲۸	۵,۳۱۱,۳۳۹,۳۰۲	۶۲۵,۰۱۳,۷۲۸	۵,۳۱۱,۳۳۹,۳۰۲	شرکت خوارزمی
۱,۱۴۶,۵۱۲,۷۵۰	۲۸۳,۳۷۶,۷۵۰	۱,۱۴۶,۵۱۲,۷۵۰	۲۸۳,۳۷۶,۷۵۰	شرکت پترو شیمی کالای پتروشیمی
۱۵,۲۴۷,۹۸۴,۲۶۶	-	۱۵,۲۴۷,۹۸۴,۲۶۶	-	شرکت پتروشیمی اروند
۲,۴۶۳,۱۳۵,۲۸۷	-	۲,۴۶۳,۱۳۵,۲۸۷	-	شرکت پتروشیمی مارون
۱۲,۲۵۵,۲۲۴,۶۳۰	-	۱۲,۲۵۵,۲۲۴,۶۳۰	-	شرکت پتروشیمی پردیس
۱,۳۸۶,۷۲۸,۹۳۵	-	۱,۳۸۶,۷۲۸,۹۳۵	-	شرکت پتروشیمی مروارید
-	-	-	-	شرکت پلی نار
۲,۰۲۱,۱۳۳,۹۸۰	-	۲,۰۲۱,۱۳۳,۹۸۰	-	شرکت پتروشیمی آریاساسول
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شیمی بافت
۴۰,۴۰۴,۸۲۷,۸۷۴	۵,۵۹۴,۷۱۶,۰۵۲	۴۰,۴۰۴,۸۲۷,۸۷۴	۲۰,۵۰۴,۷۹۵,۷۳۹	مع:

(۱۶-۱) پیش دریافت از پتروشیمی تخت جمشید مربوط به شرکت فرعی (سورنا) از کارفرمای مربوطه میباشد.

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکونارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۰ لغایت پایان اسفند ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص			۱۳۹۲-ریال						
	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	مالیات				درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفتر	۱۰,۸۸۹,۹۰۸,۲۸۹	-	(۱۳,۹۱۴,۵۱۶,۳۴۸)	۱۳,۹۱۴,۵۱۶,۳۴۸	۱۳,۹۱۴,۵۱۶,۳۴۸	۱۰,۸۸۹,۹۰۸,۲۸۹	۵۵,۶۵۸,۰۶۵,۳۹۴	۴۵,۶۱۷,۳۹۸,۴۷۷	۱۳۹۰
علی الراس	۴۴۹,۶۰۰,۷۰۲	۴۴۹,۶۰۰,۷۰۲	-	-	۵۱,۴۹۶,۲۴۸,۷۹۵	۴۴۹,۶۰۰,۷۰۲	۲۰۵,۹۸۴,۹۹۵,۱۸۳	۵,۳۸۸,۸۱۴,۵۵۰	۱۳۹۱
	-	۳,۰۰۳,۵۹۸,۵۱۴	-	-	-	۳,۰۰۳,۵۹۸,۵۱۴	-	۱۷,۷۲۷,۰۱۳,۴۰۷	۱۳۹۲
	۱۱,۳۳۹,۵۰۸,۹۹۱	۳,۴۵۳,۱۹۹,۲۱۶							
	(۱۱,۳۳۹,۵۰۸,۹۹۱)	(۳,۴۵۳,۱۹۹,۲۱۶)							
	-	-							

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات

مانده

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات

مانده

۱۷-۲ جهت سال ۱۳۹۰ برگ قطعی صادر شده و پیگیر استرداد اضافه پرداختی نسبت به پیش پرداخت های مالیاتی همان سال از اداره دارائی می باشیم.

۱۷-۳ جهت سال ۱۳۹۱ توسط اداره دارائی برگ تشخیص به طور علی الراس صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لایحه دفاعیه آن توسط شرکت تنظیم گردیده و جهت ارسال پرونده به

هیات حل اختلاف استان در دست پیگیری میباشد.

گزارش
اصول اندیشد

شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۴۳۷,۷۲۵,۲۶۲	۱۸,۹۳۷,۵۶۵,۴۶۱	۲۲,۸۶۶,۹۵۴,۸۶۴	۲۵,۳۹۱,۵۵۴,۸۸۳	مانده در ابتدای دوره
(۲۲,۲۰۸,۰۲۹,۲۲۷)	(۱۷,۲۶۸,۰۶۸,۵۳۲)	(۲۴,۳۳۳,۰۰۷,۸۴۶)	(۱۹,۰۱۵,۳۳۵,۲۷۱)	پرداخت شده طی دوره
۲۰,۷۰۷,۸۶۹,۴۲۶	۲۰,۷۶۶,۷۰۷,۸۴۹	۲۶,۸۵۷,۶۰۷,۸۶۵	۳۲,۶۲۹,۵۱۲,۸۲۰	ذخیره تامین
۱۸,۹۳۷,۵۶۵,۴۶۱	۲۲,۴۳۶,۲۰۴,۷۷۸	۲۵,۳۹۱,۵۵۴,۸۸۳	۳۹,۰۰۵,۷۳۲,۴۳۲	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

۲۱-۱) سرمایه شرکت اصلی در تاریخ تراز نامه ۴۸ میلیارد ریال منقسم به ۴۸/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام بوده و درصد سهام هریک به شرح جدول زیر می باشد .

۲-۲) سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام
۵۷/۹۵۳۶	۲۷,۸۱۷,۷۲۰
۴۲/۰۴۲	۲۰,۱۸۰,۱۶۰
۰/۰۰۴۴	۲,۱۲۰
۱۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

اشخاص حقیقی (تعداد ۴۵۶ نفر هر کدام دارای کمتر از ۲,۰۲۶,۴۴۰ سهم)

سایرین (شرکت گازلوله ، کیمیای غرب گستر، هامون کیش ، تکین کو)

جمع

شرکت مهندسی و نصب فرنگویارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- اندوخته قانونی:

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 همان 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.

(۲۲-۱) گردش اندوخته قانونی و اندوخته احتیاطی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۱,۰۰۲,۰۰۰	۷۵۴,۶۹۸,۳۰۰	۳,۶۹۶,۳۰۰	۷۵۱,۰۰۲,۰۰۰
۵,۵۵۱,۰۰۲,۰۰۰	۵,۵۵۴,۶۹۸,۳۰۰	۳,۶۹۶,۳۰۰	۵,۵۵۱,۰۰۲,۰۰۰
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:

۲۳- سهم اقلیت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۹۳,۰۱۷,۰۰۰	۳,۲۹۳,۰۱۷,۰۰۰	سرمایه
۹۳۸,۲۵۳,۵۵۵	۹۳۸,۵۵۷,۳۵۵	اندوخته ها
۱,۶۸۱,۵۴۹,۸۳۰	۲,۹۳۶,۰۵۲,۱۳۹	سود (زیان) سال جاری
۵۲۴,۸۱۲,۳۹۴	۲۰,۵۱۶,۱۰۱	سود (زیان) سالهای قبل
۲,۲۰۶,۳۶۲,۲۲۴	۲,۹۵۶,۵۶۸,۲۴۰	سود (زیان) انباشته
۶,۴۳۷,۶۳۲,۷۷۹	۷,۱۸۸,۱۴۲,۴۹۵	جمع

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۴) درآمد و بهای تمام شده حاصل از خدمات پیماتکاری به شرح زیر تفکیک میگردد :

(۲۴-۱) درآمد و بهای تمام شده حاصل از خدمات پیماتکاری گروه بشرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	درآمد	بهای تمام شده	درآمد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۷۳۹,۵۶۹,۶۸۰	۱۱۲,۰۸۶,۸۲۶,۷۷۵	۱۵۸,۰۲۲,۳۲۳,۷۸۶	۱۷۸,۱۳۸,۹۶۴,۳۲۶
۱۰۵,۲۱۴,۶۷۸,۴۸۹	۱۰۸,۸۶۰,۹۱۴,۵۵۳	۱۳۳,۹۷۴,۸۸۶,۶۶۲	۱۳۰,۳۶۴,۲۴۸,۱۶۰
۷۱,۵۰۲,۲۲۰,۴۶۳	۷۱,۴۳۹,۵۱۵,۱۱۶	۹۴,۱۳۰,۲۱۰,۴۵۳	۹۵,۲۸۲,۱۵۲,۹۸۶
۷۵,۶۴۵,۱۱۶,۱۷۵	۷۲,۶۶۱,۴۲۲,۶۴۴	۶۲,۱۴۵,۸۹۱,۰۷۷	۶۹,۷۸۶,۶۷۵,۶۴۶
-	-	۶۲,۲۸۱,۹۲۸,۲۸۵	۶۶,۵۸۳,۴۸۹,۴۱۰
۴۲,۱۰۹,۴۷۷,۵۰۹	۴۹,۷۴۲,۵۸۵,۷۶۶	۵۴,۹۶۴,۶۴۰,۹۶۲	۶۲,۹۰۵,۶۲۷,۴۹۸
۳۹,۲۴۰,۸۵۲,۴۷۴	۳۷,۵۲۱,۸۱۴,۶۹۶	۵۴,۱۷۲,۶۲۳,۴۲۹	۵۲,۱۹۹,۷۲۰,۳۲۹
-	-	۲۷,۹۰۲,۶۴۸,۳۴۰	۳۱,۳۶۰,۷۲۹,۳۹۴
۱۸,۵۲۱,۷۹۷,۶۹۱	۱۹,۵۹۶,۵۹۸,۵۴۴	۲۳,۴۲۱,۳۵۱,۹۷۴	۲۵,۳۹۱,۳۸۷,۳۸۳
۲,۲۴۴,۳۴۰,۱۶۳	۲,۳۸۵,۹۱۴,۰۰۰	۲۶,۲۸۳,۲۲۹,۱۴۴	۲۴,۹۱۰,۲۴۲,۶۵۹
۳,۰۱۰,۷۹۳,۸۹۸	۳,۰۱۰,۷۹۳,۸۹۸	۲۷,۱۸۵,۹۵۸,۶۱۳	۲۱,۶۸۳,۵۴۱,۴۰۱
۵۵,۴۴۶,۵۳۷,۴۶۲	۴۵,۳۷۸,۰۸۲,۵۳۹	۱۹,۴۵۴,۷۵۸,۵۸۶	۲۱,۲۳۸,۸۹۹,۴۷۱
۶۲,۶۲۲,۸۵۲,۳۳۱	۶۱,۳۷۶,۸۴۷,۰۹۱	۲۲,۹۹۶,۶۵۸,۴۳۸	۲۰,۶۰۸,۲۷۲,۸۳۴
-	-	۱۶,۵۴۶,۱۲۳,۱۸۸	۱۷,۵۷۰,۹۴۰,۵۰۰
۷,۶۶۸,۵۰۷,۸۰۹	۸,۰۳۳,۵۱۴,۱۳۶	۱۲,۶۴۸,۱۵۵,۸۷۸	۱۱,۵۰۹,۰۶۳,۴۱۹
۹,۰۷۴,۳۵۰,۴۴۰	۷,۹۷۶,۹۴۴,۸۷۰	۱۱,۱۸۸,۵۴۰,۹۲۴	۹,۳۲۸,۳۹۰,۰۰۰
۳۷,۶۲۵,۴۵۳,۲۷۷	۳۶,۱۶۴,۴۲۱,۷۳۵	۱۵,۹۹۹,۵۸۱,۶۵۹	۸,۶۲۷,۹۹۵,۵۴۰
۳۱,۵۵۳,۹۸۸,۶۰۱	۳۲,۴۲۸,۸۹۴,۲۴۹	۹,۰۷۰,۰۵۰,۶۹۲	۸,۰۸۵,۳۴۴,۵۴۴
-	-	۵,۷۸۵,۳۴۲,۰۵۴	۷,۴۸۶,۹۹۲,۱۰۱
-	-	۵,۹۳۰,۴۷۷,۴۶۶	۶,۷۴۷,۵۵۶,۸۲۵
۲۵۲,۱۷۹,۴۵۴	۲۵۲,۱۷۹,۴۵۴	۴,۶۵۱,۱۱۰,۹۱۷	۵,۲۷۵,۲۰۸,۳۳۳
-	-	۴,۸۳۲,۸۹۳,۸۸۲	۵,۱۳۹,۳۴۷,۸۹۱
-	۲۷۷,۴۷۶,۴۱۵	۳,۷۳۰,۲۶۲,۴۷۵	۲,۷۵۹,۳۲۹,۸۶۳
۱,۳۲۱,۷۶۹,۲۴۷	۱,۷۹۸,۱۷۹,۱۱۰	۲,۲۸۱,۷۱۴,۹۰۲	۲,۷۲۴,۶۹۳,۰۶۴
۱۴,۰۵۲,۸۷۲,۰۶۸	۱۰,۴۸۶,۱۹۶,۲۴۷	۹۸۴,۷۱۸,۳۳۲	۲,۶۰۱,۹۱۲,۵۴۷
-	-	۱,۲۳۵,۲۴۹,۱۲۸	۲,۱۳۷,۷۷۴,۴۷۵
-	-	۶۸۸,۸۶۶,۵۳۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۰۹,۷۹۳,۳۱۹	۹,۰۱۱,۴۳۰,۶۲۹	۲,۱۰۹,۱۷۰,۲۳۵	۱,۰۴۲,۴۸۷,۵۰۰
-	-	۸۶۳,۱۳۶,۰۰۰	۸۶۳,۱۳۶,۰۰۰
۷,۹۱۰,۷۸۷,۸۲۵	۷,۵۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۳۵۰,۱۲۱	۸۱۷,۲۵۰,۰۰۰
۳,۱۶۱,۹۱۱,۳۷۲	۱,۹۵۲,۹۳۷,۴۷۰	۶,۹۰۰,۳۷۰	۱۷۷,۲۲۹,۹۳۴
-	-	۵۳,۸۶۰,۶۸۷	۵۳,۸۶۰,۶۸۷
۶۷,۳۰۸,۸۱۱,۶۳۴	۷۰,۷۷۴,۰۸۵,۰۸۳	-	-
۳۱,۴۶۷,۰۷۷,۲۵۲	۳۲,۷۷۴,۹۵۶,۷۸۰	-	-
۸,۷۴۵,۸۳۱,۳۵۴	۱۱,۲۲۶,۳۹۱,۶۸۱	-	-
۴,۳۳۸,۷۰۲,۳۲۱	۱۰,۲۰۳,۲۱۷,۷۷۵	-	-
۴۰۶,۶۳۷,۳۷۷	۱,۱۷۳,۲۵۵,۰۰۰	-	-
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸۱۲,۴۶۰,۹۰۹,۶۸۵	۸۲۶,۷۹۵,۶۴۶,۲۵۶	۸۶۹,۷۹۶,۶۱۵,۱۹۵	۸۹۴,۶۰۲,۴۶۴,۷۲۰
(۸,۳۹۳,۲۱۳,۹۷۵)		(۸۷,۴۷۳,۱۵۷,۴۱۰)	-
۱۰۳,۵۴۲,۶۲۱,۵۷۲	۱۰۶,۷۰۰,۵۱۳,۵۸۰	۳۲۸,۱۶۰,۸۷۷,۹۲۲	۲۶۳,۲۸۴,۰۵۰,۴۴۸
۹۰۷,۶۱۰,۳۱۷,۲۸۲	۹۳۳,۴۹۶,۱۵۹,۸۳۶	۱,۱۱۰,۴۸۴,۳۳۵,۷۰۷	۱,۱۵۷,۸۸۶,۵۱۵,۱۶۸

نگهداری و تعمیرات پتروشیمی پردیس

تعمیر و نگهداری واحدهای شرکت کیمیا (بندر امام)

تعمیر و نگهداری شرکت بسپاران

راهبری کارگاه مرکزی شرکت خوارزمی بندر امام

پتروشیمی مروارید تعمیر و نگهداری (ش ق ۹۲-۰۰۹/ق/پ.م)

تعمیر و نگهداری پتروشیمی کرمانشاه

تعمیر و نگهداری پالایشگاه تبریز

پالایشگاه آبادان ساخت ایستگاه بارگیری

تعمیر و نگهداری پتروشیمی مهر

پتروشیمی تخت جمشید نصب استراکچر ش ق ۹۱-۰۰۳-۰۰۵

شرکت پلیمر آریا ساسول (رنگ و داربست بندی) OP/91/1458

پتروشیمی مروارید (خطوط انتقال اتیلن سیویل و نصب)

تعمیرات مکانیک پتروشیمی کاویان

پتروشیمی کارون لوله کشی و جوشکاری و ساپورت (۹۲/خ/۵۳)

پتروشیمی کارون لوله کشی جوشکاری و ساپورت (۹۱/خ/۱۰۹)

نگهداری و تعمیرات شیمی یافت

تعمیر و نگهداری واحدهای پتروشیمی کارون

تعمیر و نگهداری پالایشگاه پارسین

پتروشیمی مارون تعمیرات ماشینهای حساس و تجهیزات دوار

شرکت کیمیا دالاهو (عملیات ساختمانی) E1.c-co-coN-۰۰۱

پتروشیمی کاویان نصب استراکچر (ش ق ۲۰۴/ق/۱۱-۱۴)

باز کردن و رنگ آمیزی (استراکچر تخت جمشید)

پتروشیمی کارون فاز ۲ (شستشو و رنگ آمیزی ش ق ۱۳۷/خ/۹۱)

پروژه بنزین سازی پالایشگاه تبریز ش ق ۲۰-۹۱

قرارداد سکوی بارگیری استایرن و کارهای باقی مانده سیویل

پروژه نوسازی کارخانه گاز مایع ۶۰۰

پلی نار (نصب سه عدد سیلوی آلومینیومی)

تعمیر و نگهداری شیمی تکس آریا

شرکت کالای پتروشیمی قرارداد خرید ۱۲۸۱

بازسازی مخزن آمونیاک پتروشیمی پردیس

شرکت صنعت سازه لیان (تعمیرات پتروشیمی دماوند)

شرکت آب نیرو تعمیر و توسعه خطوط آب (ش ق ۹۲/آ/۱۲۲)

تعمیرات و نگهداری پتروشیمی امیر کبیر

تعمیر و نگهداری پتروشیمی آریا ساسول

تعمیرات شرکت آب نیرو پ بندرامام

شیمی تکس (پیمان و احداث واحد MEK)

پتروشیمی دماوند ق ۱۹۳ و ۱۸۹ کابل کشی

شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی پارس

جمع شرکت اصلی قبل از تعدیلات

تعدیلات

شرکتهای فرعی بعد از تعدیلات

جمع کل گروه

توضیحات : درآمد شرکتهای فرعی عمدتا حاصل از ارائه خدمات تامین نیروی انسانی میباشد.

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲۴) بهای تمام شده خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱۸,۲۹۵,۵۹۳,۳۴۸	۴۲۵,۰۰۴,۶۸۱,۴۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۵,۶۹۴,۶۳۱,۲۴۳	۸۳,۷۸۷,۳۴۵,۴۰۲	۲۲٪ بیمه
۱۴,۰۵۲,۷۵۹,۲۷۷	۱۲,۶۵۵,۱۰۴,۴۲۴	بن نقدی و غیر نقدی
۳۱,۴۸۸,۰۶۱,۲۴۰	۲۹,۹۹۵,۳۳۱,۱۱۶	عیدی و پاداش پایان سال
۲۷,۷۰۱,۰۷۸,۹۱۰	۱۹,۷۸۴,۶۴۹,۵۷۹	سنوات پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۷,۷۱۳,۳۴۸,۱۲۲	۷,۳۸۰,۱۰۹,۳۰۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۹۶۱,۵۳۴,۰۲۰	۵,۶۱۰,۸۱۸,۳۳۱	ایمنی کارکنان
۱,۲۳۳,۱۷۵,۳۲۶	۹۹۴,۸۹۸,۸۰۴	درمان و پزشکی
۱,۱۰۴,۷۲۲,۳۰۰	۱,۴۳۶,۲۱۷,۰۰۰	آبدارخانه
۴۲,۵۸۴,۱۶۰,۶۵۴	۳۷,۳۱۵,۰۸۶,۴۶۱	ایاب و ذهاب و کرایه تاکسی
۲۲,۹۳۸,۱۹۸,۶۰۹	۲۰,۶۳۳,۸۵۷,۰۰۹	غذای کارکنان
۶,۴۶۰,۶۹۸,۵۵۴	۴,۶۲۴,۰۱۳,۲۹۴	خوابگاه و مهمانسرا
۱,۲۵۹,۷۱۳,۴۸۶	۱,۱۱۴,۸۴۳,۷۸۰	بیمه حوادث و مسئولیت کارکنان
۲,۰۵۷,۱۷۰,۶۳۰	۹۹۹,۳۷۱,۳۷۶	کرایه بارگیری و حمل
۳۴,۲۳۳,۸۰۸,۲۳۷	۲۶,۴۴۰,۰۶۴,۵۶۶	اجاره ماشین آلات سنگین کارگاهی
۴۵,۰۶۲,۶۵۶,۹۷۴	۳۸,۹۳۳,۶۴۳,۵۳۴	هزینه لوازم مصرفی
۱,۵۱۱,۶۱۴,۶۴۵	۲,۱۱۴,۷۹۴,۹۴۸	هزینه تعمیر و نگهداری
۳,۴۹۱,۰۸۴,۴۱۴	۳,۱۴۳,۵۷۷,۵۵۳	هزینه استهلاک
۸۸۵,۴۴۱,۵۵۰	۹۳۶,۴۴۶,۱۷۰	نوشت افزار و ملزومات اداری
۱,۲۳۶,۳۱۷,۹۳۳	۴,۶۵۳,۹۳۱,۷۳۹	آب و برق و گاز
۲,۱۸۷,۹۳۰,۱۴۸	۲,۹۹۸,۰۲۱,۱۰۰	سوخت و گرمایش (بنزین و روغن)
۲,۲۷۶,۵۶۱,۷۹۲	۲,۹۶۵,۳۸۵,۷۶۳	اجاره مهمانسرا
۳۲,۲۲۸,۶۰۷,۸۹۹	۱۱۰,۲۹۳,۶۹۸,۶۴۱	پیمانکاران دست دوم
۳۰,۹۸,۳۶۵,۶۱۲	۶۸۶,۵۰۱,۱۳۲	بیمه پیمان
۱,۹۵۵,۵۱۳,۴۷۳	۱,۵۵۱,۱۷۹,۲۱۲	کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه
۱۴,۲۳۸,۳۳۷,۴۵۹	۱۸,۵۳۵,۱۱۴,۷۶۷	تسهیم هزینه های خدماتی
۴,۵۱۰,۸۳۳,۸۳۰	۵,۲۰۷,۹۲۸,۶۹۷	سایر هزینه ها
۸۱۲,۴۶۰,۹۰۹,۶۸۵	۸۶۹,۷۹۶,۶۱۵,۱۹۵	بهای تمام شده شرکت اصلی (قبل از تعدیلات)
(۸,۳۹۳,۲۱۳,۹۷۵)	(۸۷,۴۷۳,۱۵۷,۴۱۰)	تعدیلات: (بخشی از هزینه های پیمانکاران دست دوم - سورنا)
۱۰۳,۵۴۲,۶۲۱,۵۷۲	۳۲۸,۱۶۰,۸۷۷,۹۲۲	بهای تمام شده شرکتهای فرعی
۹۰۷,۶۱۰,۳۱۷,۲۸۲	۱,۱۱۰,۴۸۴,۳۳۵,۷۰۷	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.

اصول اندیشه

گزارش

(۲۵) هزینه های اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه:
ریال	ریال	
۹,۸۵۴,۷۶۴,۸۶۱	۱۰,۷۷۶,۹۸۴,۹۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۹۳,۷۳۷,۴۷۸	۱,۲۶۴,۰۴۷,۰۳۰	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۴۴۰,۳۴۱,۷۶۸	۱,۲۴۱,۰۵۸,۲۷۰	مزایای سنوات خدمت کارکنان
۴۳۲,۶۶۸,۳۴۴	۴۰۶,۲۱۷,۹۲۹	هزینه عیدی و پاداش
۶۷۲,۲۵۹,۷۹۹	۵۰۱,۹۸۷,۶۴۰	هزینه استهلاک
۳۰۲,۲۸۰,۵۶۷	۸۳۱,۰۰۶,۶۴۸	هزینه کارکنان حق الزحمه ای
۱۹۰,۳۲۴,۳۴۳	۲۵۷,۷۳۸,۸۹۹	هزینه آب، برق، گاز و ...
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۶۳,۰۰۰	هزینه اجاره
۱,۲۴۱,۳۵۳,۳۸۱	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲,۶۷۷,۸۶۱,۹۱۶	۴,۱۴۳,۲۶۶,۵۶۴	سایر هزینه ها
۱۶,۷۱۷,۵۹۲,۴۵۷	۲۰,۰۷۶,۸۷۰,۹۲۹	

شرکت اصلی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۲۴۱,۳۴۱,۵۲۱	۷,۱۷۳,۹۱۸,۰۷۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۸۳۷,۵۴۲,۷۰۶	۹۸۲,۰۵۸,۲۷۰	مزایای سنوات خدمت و باز خرید مرخصی
۷۹۷,۷۱۵,۹۸۰	۹۲۴,۹۹۰,۶۳۸	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۳۴۷,۷۲۰,۳۹۱	۴۰۶,۲۱۷,۹۲۹	هزینه عیدی و پاداش
۳۹۴,۴۴۹,۰۵۸	۳۱۹,۷۷۷,۴۶۸	هزینه کارکنان حق الزحمه ای
۴۲۲,۱۰۲,۵۷۴	۳۵۹,۲۲۲,۱۷۵	هزینه استهلاک
۹۷,۷۷۹,۸۰۰	۱۲۲,۲۴۸,۰۰۰	هزینه تلفن و موبایل
۳۳,۱۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۸۴۱,۳۵۳,۳۸۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲,۴۴۵,۱۳۰,۸۲۰	۲,۵۰۰,۰۵۰,۶۰۱	سایر هزینه ها
۱۲,۴۵۸,۳۱۶,۲۳۱	۱۳,۰۶۱,۴۸۳,۱۵۹	جمع

شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶) هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰۰,۲۳۴,۹۳۲)	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)	(۴۰۰,۲۳۴,۹۳۲)	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)
(۴۰۰,۲۳۴,۹۳۲)	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)	(۴۰۰,۲۳۴,۹۳۲)	(۷۹,۰۴۵,۷۲۴)

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۲۷) سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۵,۵۲۷,۹۱۵	۱,۳۵۸,۴۶۴,۷۵۰	۴۳۶,۴۴۶,۴۱۷	۱,۶۱۷,۰۸۰,۴۳۴	سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
۷۹,۰۵۰	۸۶۱,۹۹۵,۳۰۰	۷۹,۰۵۰	۸۶۱,۹۹۵,۳۰۰	سود سهام شرکت شیمی بافت و آب پارس دماوند
۳۳۰,۰۱۸,۵۰۸	۲۲۵,۵۱۴,۸۱۵	۵۲۱,۵۰۳,۴۹۵	۲۲۵,۵۱۴,۸۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود (۷-۱۰)
۳,۱۸۴,۸۰۴,۷۷۸	۳,۴۹۲,۱۵۹,۳۰۰	-	-	سود سهام شرکت نگهداشت کاران
(۷,۸۰۱,۱۰۹)	۱۲۳,۵۵۸,۶۰۰		۱۲۳,۵۵۸,۶۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	-	۲۱۸,۲۳۵,۶۰۵	-	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی شرکتهای فرعی
۳,۹۱۲,۶۲۹,۱۴۲	۶,۰۶۱,۶۹۲,۷۶۵	۱,۱۷۶,۲۶۴,۵۶۷	۲,۸۲۸,۱۴۹,۱۴۹	جمع

اصول اندیشه

گزارش

شرکت مهندسی و نصب فیرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸) تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل موارد زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۷۵,۷۴۳,۸۲۳)	-	(۹۷۵,۷۴۳,۸۲۳)	تعدیل مالیات تشخیصی با ابرازی ۸۷ (حسابرسی شده)
(۲,۲۱۴,۲۹۹,۸۱۹)	(۲۶۳,۲۷۴,۲۹۸)	(۲,۲۱۴,۲۹۹,۸۱۹)	(۲۶۳,۲۷۴,۲۹۸) تعدیل مالیات تشخیصی با ابرازی ۸۹
(۴۹۹,۵۶۴,۸۳۰)	(۴۹۹,۵۶۴,۸۳۰)	(۴۹۹,۵۶۴,۸۳۰)	(۴۹۹,۵۶۴,۸۳۰) جریمه مالیات عملکرد ۱۳۹۰
(۱,۹۱۸,۵۲۲,۱۹۴)	(۱,۳۵۵,۰۲۱,۳۸۶)	(۱,۹۱۸,۵۲۲,۱۹۴)	(۱,۳۵۵,۰۲۱,۳۸۶) مالیات منازل استیجاری و جرائم تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۳۱۰,۵۸۳,۷۷۹)	(۳۱۰,۵۸۳,۷۷۹)	(۳۱۰,۵۸۳,۷۷۹)	(۳۱۰,۵۸۳,۷۷۹) جریمه مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۳,۰۲۴,۶۰۸,۰۵۹)	(۳,۰۲۴,۶۰۸,۰۵۹)	(۳,۰۲۴,۶۰۸,۰۵۹)	(۳,۰۲۴,۶۰۸,۰۵۹) تعدیل مالیات عملکرد سال ۹۰
(۱۸۹,۸۴۶,۳۹۹)	(۱۸۹,۸۴۶,۳۹۹)	(۱۸۹,۸۴۶,۳۹۹)	(۱۸۹,۸۴۶,۳۹۹) جریمه مالیات حقوق سال ۱۳۹۱
(۱,۸۴۱,۸۷۱,۰۵۸)	(۱,۸۴۱,۸۷۱,۰۵۸)	(۱,۸۴۱,۸۷۱,۰۵۸)	(۱,۸۴۱,۸۷۱,۰۵۸) مالیات منازل استیجاری و جرائم تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۵۹,۸۰۹,۵۵۹)	(۵۹,۸۰۹,۵۵۹)	(۵۹,۸۰۹,۵۵۹)	(۵۹,۸۰۹,۵۵۹) جرائم مالیات حقوق و ارزش افزوده ۱۳۹۱
-	-	(۵,۸۷۸,۵۳۰,۱۰۱)	(۳,۲۰۱,۸۰۹,۱۳۱) خالص تعدیلات سنواتی گروه در شرکت های فرعی
(۱۱,۰۳۴,۸۴۹,۵۲۰)	(۷,۵۴۴,۵۷۹,۳۶۸)	(۱۶,۹۱۳,۳۷۹,۶۲۱)	(۱۰,۷۴۶,۳۸۸,۴۹۹) جمع کل تعدیلات
-	-	(۲,۲۹۲,۲۰۳,۵۴۸)	(۱,۱۱۹,۵۸۸,۹۰۳) کسر می شود:
-	-	(۱۹,۲۰۵,۵۸۳,۱۶۹)	(۱,۱۱۹,۵۸۸,۹۰۳) تعدیل بانهکار سهم اقلیت (شرکتهای فرعی)
(۱۱,۰۳۴,۸۴۹,۵۲۰)	(۷,۵۴۴,۵۷۹,۳۶۸)	(۱۹,۲۰۵,۵۸۳,۱۶۹)	(۱۱,۸۶۵,۹۷۷,۴۰۲) جمع کل تعدیلات

شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- (۲۸) 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.

ماده	سرفصل	یادداشت	اصلاحات طبقه بندی و تعدیلات		
			ماتده قبل از تعدیلات در ۹۱/۱۲/۳۰	بدهکار	بستانکار
			ریال	ریال	ریال
گروه:					
	سود (زیان) انباشته		۵۶,۷۳۹,۵۶۰,۴۱۵	۱۱,۸۶۵,۹۷۷,۴۰۲	۴۴,۸۷۳,۵۸۳,۰۱۳
۹	پیش پرداختها		۷۲,۱۳۶,۹۹۲,۰۲۹		۶۰,۲۷۱,۰۱۴,۶۲۷
۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۱۹۳,۰۲۳,۶۰۴,۹۷۳	۱۰,۷۹۱,۵۲۷,۹۱۰	۲۰۳,۸۱۵,۱۳۲,۸۸۳
۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری		۴۳,۸۰۶,۲۲۳,۶۰۳	۱۰,۷۹۱,۵۲۷,۹۱۰	۳۳,۰۱۴,۶۹۵,۶۹۳
۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی		۱۵۶,۲۶۳,۸۳۵,۹۰۵	۲۹۸,۶۲۷,۹۰۱	۱۵۵,۹۶۵,۲۰۸,۰۰۴
۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		۱۱۸,۴۹۸,۹۷۱,۱۸۶	۲۹۸,۶۲۷,۹۰۱	۱۱۸,۷۹۷,۵۹۹,۰۸۷
	جمع			۲۲,۹۵۶,۱۳۳,۲۱۳	۲۲,۹۵۶,۱۳۳,۲۱۳
شرکت اصلی:					
۹	پیش پرداختها		۶۵,۲۱۲,۲۱۱,۷۳۷	-	۵۷,۶۶۷,۶۳۲,۳۶۹
	سود (زیان) انباشته		۴۹,۶۷۰,۱۸۴,۷۵۸	۷,۵۴۴,۵۷۹,۳۶۸	۴۲,۱۲۵,۶۰۵,۳۹۰
۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		۱۰۵,۱۲۱,۱۱۶,۶۴۱	۶,۷۳۲,۲۳۹,۹۴۸	۱۱۱,۸۵۳,۳۵۶,۵۸۹
۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی		۱۴۶,۴۸۲,۶۷۸,۵۸۱	۶,۷۳۲,۲۳۹,۹۴۸	۱۳۹,۷۵۰,۴۳۸,۶۳۳
۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری		۴۳,۸۰۶,۲۲۳,۶۰۳	۱۰,۷۹۱,۵۲۷,۹۱۰	۳۳,۰۱۴,۶۹۵,۶۹۳
۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۱۷۴,۲۶۴,۵۹۹,۵۵۳	۱۰,۷۹۱,۵۲۷,۹۱۰	۱۸۵,۰۵۶,۱۲۷,۴۶۳
	جمع			۲۵,۰۶۸,۳۴۷,۲۲۶	۲۵,۰۶۸,۳۴۷,۲۲۶

اصول اندیشه

گزارش

شرکت مهندسی و نصب فرنگبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی	گروه		ریال	ریال
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱,۸۷۶,۴۲۰,۳۴۰	۱۱,۷۳۴,۳۶۶,۳۶۶	۹,۷۰۵,۳۰۶,۰۱۵	۲۷,۳۲۵,۳۰۸,۵۳۲
هزینه استهلاک دارایی های ثابت و سرقتی	۷,۶۵۷,۱۳۶,۶۴۰	۷,۵۶۴,۱۶۰,۶۰۷	۷,۹۹۶,۹۶۴,۱۹۰	۱۱,۲۶۱,۲۶۹,۸۵۲
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱,۵۰۰,۱۵۹,۸۰۱)	۳,۴۹۸,۶۳۹,۳۱۷	۲,۵۲۴,۶۰۰,۰۱۹	۱۳,۶۱۴,۱۷۷,۵۴۹
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶۰۴,۱۷۰,۰۰۸۸)	(۳۶,۸۹۰,۹۶۱)	(۶۰۴,۱۷۰,۰۰۸۸)	(۱۰,۸۵۸,۳۲۰,۹۸۸)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۱۶,۲۹۹,۱۸۸,۳۳۶)	(۱۲,۸۷۵,۳۰۶,۶۶۸)	(۱۶,۱۷۰,۵۷۲,۹۷۵)	(۲۹,۱۲۲,۵۰۳,۷۱۵)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۶,۶۷۵,۵۴۸,۸۳۸	۴۶,۶۰۹,۶۲۴,۹۳۲	(۱۲,۹۵۱,۶۴۰,۷۰۵)	۲۷,۰۵۶,۱۸۶,۶۱۹
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۳,۴۹۹,۵۳۱,۷۶۵)	(۲۷,۴۹۶,۹۶۷,۸۸۸)	۱۲,۱۳۲,۵۳۹,۷۴۹	(۱۰,۹۷۷,۴۰۷,۸۰۳)
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	۲۰,۶۵۵,۲۶۳,۴۲۳	(۳۴,۸۱۰,۱۱۱,۸۲۲)	۲۰,۶۵۵,۲۶۳,۴۲۳	(۱۹,۹۰۰,۰۳۲,۱۳۵)
سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی	-	۱۲۳,۵۵۸,۶۰۰	۲۲۶,۰۳۶,۷۱۴	۱۲۴,۱۱۴,۸۹۸
جمع	۱۴,۹۶۱,۳۱۹,۱۵۱	(۵,۶۷۸,۹۲۷,۵۱۷)	۲۳,۵۲۴,۳۱۶,۳۴۲	۸,۵۲۲,۷۹۲,۸۰۸

۲۹-۱ مبادلات غیر نقدی :

سود سهام دریافتنی از محل بدهکاران	۳,۴۹۲,۱۵۹,۳۰۰	-	۱۴,۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	-
خرید سهام شیمی تکس از محل مطالبات	-	-	-	-
پرداخت سود سهام در قبال اسناد پرداختنی	۳,۱۸۴,۸۸۳,۸۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۴,۸۸۳,۸۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب پرداخت نشده	۱۱,۰۰۳,۴۹۵,۶۰۰	۱,۴۱۶,۱۰۴,۵۲۳	۱۱,۰۰۳,۴۹۵,۶۰۰	۱,۳۶۴,۸۷۸,۲۹۳
مانده	۲۹,۱۸۸,۱۵۹,۴۲۸	۷,۴۰۸,۲۶۳,۸۲۳	۲۹,۱۸۸,۱۵۹,۴۲۸	۳,۸۶۴,۸۷۸,۲۹۳

اصول اندیشه
گزارش

شرکت مهندسی و نصب فریمکوارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱ شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای احتمالی می باشد

۳۰-۲ تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶۶.۷۳۶.۸۶۹.۱۳۶	۲۱۶.۷۷۸.۳۱۷.۸۵۸
۱۶۶.۷۳۶.۸۶۹.۱۳۶	۲۱۶.۷۷۸.۳۱۷.۸۵۸

اسناد تضمینی مانند سایر شرکتها و شرکت فرعی

جمع

۳۱-۲ 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	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۴۰۳۳۵۰۶۰۵۱۱	۲۳۹.۳۴۰.۴۵۳.۵۱۶	۳۲۳.۹۳۵.۷۰۲.۱۳۶	۳۱۱.۳۵۱.۱۵۰.۸۵۸
۹۴.۳۴۵.۷۳۷.۲۸۱	۱۲۱.۸۰۶.۴۶۰.۴۸۱	۹۶.۶۵۷.۸۳۷.۲۸۱	۱۲۴.۵۵۸.۵۶۰.۴۸۱
۱۶.۳۱۵.۷۱۶.۶۶۵	۱۷.۵۸۶.۲۱۶.۶۶۵	۱۹.۵۵۴.۲۱۶.۶۶۵	۲۱.۰۴۵.۲۱۶.۶۶۵
۴۱۴.۶۹۴.۹۶۰.۴۵۷	۳۷۸.۷۳۳.۱۳۰.۶۶۲	۴۴۰.۱۴۷.۷۵۶.۰۸۲	۴۵۶.۹۵۴.۹۲۸.۰۰۴

اسناد تضمینی مانند دیگران

تضمین دریافتی از پیمانکاران دست دوم

تضمین دریافتی از کارکنان و اشخاص حقیقی

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و افشاء در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

به شرح صفحه بعد

۳۳- سود انباشته پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در مورد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکلیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

مبلغ - میلیون ریال
۲/۳۰۸
۵/۰۰۰



شرکت مهندسی و نصب فرمکوبارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲-معاملات با اشخاص وابسته

معامله با اشخاص وابسته مشتمل بر معاملات مشمول مواد ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ۴۴ اساسنامه شرکت طی دوره بشرح زیر می باشد :

۳۲-۱ معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت شیمی بافت	۲۴۰۶	شرکت وابسته	انجام خدمات پیمانکاری	۶۲,۵۵۲	-	۸۷۸
شرکت شیمی تکس	۲۴۰۶	شرکت وابسته	انجام خدمات پیمانکاری	۳,۵۲۷	-	۱,۷۹۹

۳۲-۲ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹:						
شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۵-۱	عضو هیات مدیره	انجام هزینه های فی مابین	-	-	(۱,۰۰۵)
شرکت شیمی تکس	۲۴۰۶	شرکت وابسته	انجام خدمات پیمانکاری	۱,۰۴۲	-	۱,۶۶۳
شرکت شیمی بافت	۲۴۰۶	شرکت وابسته	انجام خدمات پیمانکاری	۴۰,۶۸۹	-	۸۷۸