



موسسه حسابرسی و حسابکاران
«مبدلین رسمی»

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله کاشانی، سردار جنگل شمالی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوری پور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مالیات
(مبادران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، بخش شمالی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروزیور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۶۰ صندوق پستی: ۴۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(مطابقت با رهنمای)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار گل شالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید کوردلی پور، پهن کچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۱۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



شرکت مهندسی
جم صنعت کاران
(سهامی خاص)
تجارتی و سازندگی

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۴

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مصطفی ملکوتی سمنانی	شرکت توسعه پلیمر پاد جم
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	علی ابراهیم زاده	شرکت پتروشیمی جم
	عضو هیات مدیره	نادر کاظمیان	شرکت توسعه انرژی پاد کیش
	عضو هیات مدیره	محمدرضا مرتضایی کرهرودی	شرکت پلی پروپیلن جم
	عضو هیات مدیره	وحید طاهری نجف آبادی	شرکت پتروشیمیران

تاسیس
جم
مؤسسه مهندسی دانش و تجربه کاران
و مشاوره مهندسی
حسابداری، کنترل و بازرسی قانونی



شماره ثبت: ۳۹۵۴۸۷ کد اقتصادی: ۴۱۱۳۴۷۸۱۹۳۵۷ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۳۱۳۹۱۸

تهران، خیابان عباسپور (توانیر)، خیابان نظامی گنجوی، بلاک ۲۷
کدپستی: ۱۴۳۴۸۵۳۱۱۵ تلفن: ۸۸۶۵۴۷۶۴ - ۸۸۶۵۴۴۹۳ - ۰۲۱-۸۸۶۵۵۹۴۴ فکس: ۰۲۱-۸۸۶۵۵۹۴۴
بوشهر، عسلویه، منطقه ویژه اقتصادی پارس، مجتمع پتروشیمی جم، شرکت جم صنعت کاران
کدپستی: ۷۵۵۹۸-۷۵۳۹۱ تلفن: ۰۷۷۴-۷۲۲۴۳۵۶ فکس: ۰۷۷۳-۷۲۲۴۳۲۴



شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۲۸,۷۵۲	۴,۱۴۷,۲۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۶۷,۶۳۰)	(۳,۸۹۷,۲۳۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۱,۱۲۲	۲۵۰,۰۲۸		سود ناخالص
(۹۳,۱۱۵)	(۱۲۸,۷۸۷)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴۱,۴۶۹	۹۱,۳۵۶	۸	سایر درآمدها
-	(۷۷,۱۱۶)	۹	سایر هزینه ها
۱۰۹,۴۷۶	۱۳۵,۴۸۱		سود عملیاتی
۹۶,۲۴۵	۱,۸۹۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۵,۷۲۱	۱۳۷,۳۷۲		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۳,۱۷۸)	(۳۰,۹۳۰)	۲۱	سال جاری
(۱۰,۳۳۴)	(۱۴,۴۱۲)	۲۱	سال های قبل
۱۷۲,۲۰۹	۹۲,۰۳۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۰۹,۴۷۶	۱۳۵,۴۸۱		عملیاتی
۹۶,۲۴۵	۱,۸۹۱		غیر عملیاتی
۱۷.۲	۹.۲	۱۱	سود پایه هر سهم

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع شرکت محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۹۰,۹۵۵	۱۴۲,۱۴۴	۱۳۱,۵۴۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۴	۱۶	-	۱۳ دارایی های نامشهود
۵	۵	۷	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹۱,۰۰۴	۱۴۲,۱۶۵	۱۳۱,۵۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۰,۲۳۵	۲۱,۵۵۴	-	۱۵ پیش پرداخت ها
۳۹۹,۸۸۶	۵۷۷,۸۳۲	۵۶۷,۹۹۰	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱,۸۰۵	۱۴,۵۸۶	۹۱,۶۸۰	۱۷ موجودی نقد
۴۶۱,۹۲۶	۶۱۳,۹۷۲	۶۵۹,۶۷۱	جمع دارایی های جاری
۶۵۲,۹۳۰	۷۵۶,۱۳۷	۷۹۱,۲۲۵	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰	۱۰	۱۰	۱۸ سرمایه
۱	۱	۱	۱۹ اندوخته قانونی
(۱,۶۲۱)	۱۶۴,۰۵۱	۲۳۸,۸۶۰	سود (زیان) انباشته
(۱,۶۱۰)	۱۶۴,۰۶۲	۲۳۸,۸۷۱	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۲۶۲,۷۲۵	۳۹۵,۸۵۷	۳۸۲,۳۵۲	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۶,۹۵۲	۲۹,۴۷۵	۳۰,۹۳۰	۲۱ مالیات پرداختنی
-	۶,۵۳۷	-	۲۲ سود سهام پرداختنی
۳۷۳,۸۶۳	۱۶۰,۲۰۶	۱۳۹,۰۷۲	۲۳ پیش دریافت ها
۶۵۴,۵۴۰	۵۹۲,۰۷۵	۵۵۲,۳۵۳	جمع بدهی های جاری
۶۵۴,۵۴۰	۵۹۲,۰۷۵	۵۵۲,۳۵۳	جمع بدهی ها
۶۵۲,۹۳۰	۷۵۶,۱۳۷	۷۹۱,۲۲۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۵۶۸	۱۹,۵۵۷	۱	۱۰
(۲۱,۱۷۸)	(۲۱,۱۷۸)	۰	۰
(۱,۶۱۰)	(۱,۶۲۱)	۱	۱۰
(۱,۶۱۰)	(۱,۶۲۱)	۱	۱۰
۱۷۲,۲۰۹	۱۷۲,۲۰۹	-	-
(۶,۵۳۷)	(۶,۵۳۷)	-	-
۱۶۴,۰۶۲	۱۶۴,۰۵۱	۱	۱۰
۱۶۴,۰۶۲	۱۶۴,۰۵۱	۱	۱۰
۹۲,۰۳۰	۹۲,۰۳۰	-	-
(۱۷,۲۲۱)	(۱۷,۲۲۱)	-	-
۲۳۸,۸۷۱	۲۳۸,۸۶۰	۱	۱۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱,۲۵۹	۱۳۲,۷۸۶	۲۵ نقد حاصل از عملیات
-	(۴۳,۸۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۵۹	۸۸,۸۹۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۹,۹۳۲)	(۱۲,۳۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۴۵۴	۵۱۵	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸,۴۷۸)	(۱۱,۸۰۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۲۱۹)	۷۷,۰۹۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱,۸۰۵	۱۴,۵۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴,۵۸۶	۹۱,۶۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۵,۶۳۸	-	۲۶ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۱۲۹۱۸) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۹۵۴۸۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. در سال ۱۳۹۶ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ نام شرکت از شرکت خدمات مهندسی نصب و ساختمان جم صنعت کاران تهران به شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران جزء واحد های تجاری فرعی شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان توانیر، خیابان نظامی گنجوی، روبروی شهرداری منطقه ۶ پلاک ۲۷ و محل فعالیت اصلی آن در شهر عسلویه - منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی در استان بوشهر واقع است.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ارائه کلیه خدمات طراحی، مهندسی و اجرای طرحهای صنعتی، اجرای کلیه عملیات نصب و راه اندازی، تعمیر و نگهداری کارخانجات و ماشین آلات و مجتمع های صنعتی در زمینه های نفت، گاز و پتروشیمی، انجام کلیه عملیات بازرگانی و تجارتي و تامین نیروی انسانی اعم از ماهر و نیمه ماهر و متخصص می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱,۶۰۸	۱,۸۷۹	کارکنان قراردادی
۱,۶۰۸	۱,۸۷۹	
۲۴۳	۲۴	کارکنان شرکت خدماتی
۱,۸۵۱	۱,۹۰۳	

علت افزایش تعداد پرسنل مربوط به انتقال نیروهای شرکت پیمانکاری آب، خاک و هستی به شرکت جم صنعت کاران تهران بوده که پس از اخذ مجوزات و تاییدات لازم و موافقت پتروشیمی جم از دی ماه ۱۳۹۸ انجام شده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۴-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراست و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. در این خصوص شناسایی درآمد در چهارچوب قراردادهای منعقد و صورت وضعیت های تایید شده شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- 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.

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (ابلاغی مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸) و بخشنامه بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های 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 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳- دارایی های نامشهود

۴-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت و با نرخ و روش های ذیل مستهلک می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۵-۳- ذخایر

۵-۳-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهای هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قرارداد است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج از قرارداد یعنی اقل "زیان ناشی از اجرای قرارداد" و "مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد" است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.

۵-۳-۲- 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 معمولاً بطور سالیانه پرداخت و تسویه می شود.

۶-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

۶-۳-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

۶-۳-۲- شناخت درآمد:

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 صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۸,۷۵۲	۴,۱۴۷,۲۶۴	۵-۱
۳,۸۲۸,۷۵۲	۴,۱۴۷,۲۶۴	

درآمدهای عملیاتی

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۳,۳۶۶,۸۱۸	۸۸٪	۳,۷۷۴,۰۷۶	۹۱٪
۲۹۹,۷۳۸	۸٪	۳۳۰,۴۸۱	۸٪
۱,۹۱۸	-	-	-
۷۱,۶۳۰	۲٪	۳۴,۶۳۵	۱٪
-	-	۳,۰۸۰	-
۸۲,۸۴۶	۲٪	-	-
۵,۳۳۱	-	۴,۹۹۲	-
۱۹۳	-	-	-
۱۶۱	-	-	-
۱۱۷	-	-	-
۳,۸۲۸,۷۵۲	۱۰۰٪	۴,۱۴۷,۲۶۴	۱۰۰٪

اشخاص وابسته :

شرکت پتروشیمی جم - تامین نیروی انسانی و تامین ماشین آلات

شرکت پلی پروپیلن جم - تامین نیروی انسانی و خدمات کارگاهی

شرکت توسعه انرژی پاد کیش (تاپکو)

سایر مشتریان :

موسسه عمران ساحل-مونتاز، رنگ و سند بلاست مخازن پتروشیمی دماوند

شرکت پتروشیمی مرجان - اجرای کدینگ انبار کالا

شرکت پتروشیمی جم/ویسون - اجرای افزایش ظرفیت کوره ۱۰۶ جم

شرکت شیمی بافت - اجرای خطوط لوله رافینیت

شرکت پتروشیمی مروارید

شرکت فرسا شیمی

شرکت پتروشیمی دماوند

۵-۲- درآمدهای شرکت عمدتاً بابت تامین نیروی انسانی با نرخ بالاسری ۵٪ و تامین ماشین آلات نیمه سنگین و سنگین و انجام پروژه های تعمیراتی طی قرارداد منعقد شده با شرکت پتروشیمی جم می باشد. همچنین قرارداد تامین نیروی انسانی با نرخ بالاسری ۴٪ و انجام خدمات کارگاهی با شرکت پلی پروپیلن جم منعقد شده است. درآمد حاصل از موسسه عمران ساحل عمدتاً به موجب قرارداد ۱۹۹-۹۷ مربوط به پروژه عملیات ساخت و مونتاز رنگ و سند بلاست و تست مخازن اکسیژن و نیتروژن واحد هوای پتروشیمی دماوند می باشد.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده به قرار ذیل می باشد :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
به درآمد عملیاتی	۳٪	۹۵,۲۷۸	(۲,۹۵۵,۲۵۰)	۳,۰۵۰,۷۲۸	۱۸۶,۴۷۵
	۱۱٪	۲۵,۵۷۲	(۱۹۸,۴۵۹)	۲۲۴,۰۳۱	۳۵,۹۷۰
	-	-	-	-	-
	۹٪	۶,۶۴۳	(۶۴,۹۸۷)	۷۱,۶۳۰	۵,۹۹۴
	-	-	(۲۱۴,۵۰۷)	۲۱۴,۵۰۷	۶,۵۵۵
	-۲٪	(۷۹۳)	(۳۴,۱۷۰)	۳۳,۳۷۷	۵,۸۰۹
	۳۶٪	۵,۵۸۷	(۹,۸۱۱)	۱۵,۳۹۸	۴,۰۷۰
	-	-	(۵,۳۳۱)	۵,۳۳۱	۳,۶۴۹
	-	-	-	-	۱,۵۰۶
	-	-	(۱۰۰,۳۶۳)	۱۰۰,۳۶۲	-
	۱۵٪	۴,۰۲۷	(۲۲,۹۰۵)	۲۶,۹۳۲	-
	۱٪	۲۴	(۱,۸۹۴)	۱,۹۱۸	-
	۲۰٪	۳۹	(۱۵۵)	۱۹۴	-
	۴٪	۶	(۱۵۵)	۱۶۱	-
	۱۹٪	۲۲	(۹۵)	۱۱۷	-
	۲۹٪	۲۳,۷۸۳	(۵۹,۰۶۲)	۸۲,۸۴۵	-
	۷۶٪	۹۳۴	(۲۸۷)	۱,۲۲۱	-
		۱۶۱,۱۲۲	(۳,۶۶۷,۶۳۰)	۳,۸۲۸,۷۵۲	۲۵۰,۰۲۸
					(۳,۸۹۷,۳۳۶)
					۴,۱۴۷,۲۶۴

۵-۳-۱- مبنای تسهیم بهای تمام شده بر اساس تعداد نفرات استفاده شده و پیمانکاران دست دوم مشخص مربوط به هر قرارداد و پروژه می باشد .

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۵۱,۴۲۴	۳,۳۶۶,۳۶۱	۶-۱	دستمزد مستقیم
۹۰,۶۰۰	۱۷,۴۲۷	۶-۲	مواد مستقیم مصرفی
۵۲۵,۶۰۶	۵۱۳,۴۴۸	۶-۳	سربار
۳,۶۶۷,۶۳۰	۳,۸۹۷,۲۳۶		

۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۴,۵۴۸	۹۵۱,۷۲۱		حقوق ثابت
۵۶۰,۷۹۵	۷۱۱,۵۷۶		اضافه کاری
۳۳,۴۶۰	۴۸,۴۹۹		عائله مندی
۸,۰۶۲	۲۰,۵۲۰		مسکن خواروبار
۵۹,۰۲۶	۶۹,۴۹۰		حق ماموریت
۶۵,۸۹۶	۷۹,۵۱۳		هزینه باز خرید خدمت (سنوات)
۳۳۲,۷۸۶	۴۱۴,۰۳۱		هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۲۲,۱۷۱	۳۸,۹۸۹		بن کالای اساسی
۱۱۸,۱۸۲	۱۴۷,۹۲۸		مزایای غیر نقدی
۶۸,۱۷۷	۹۰,۶۳۳		نوبت کاری
۱۹۱,۱۰۷	۲۲۸,۲۳۳		عیدی و پاداش
۵۷,۴۳۲	۸۰,۹۷۸		کمک هزینه مسکن
۷۹۹,۷۸۲	۴۸۴,۲۴۹	۶-۱-۱	حق الزحمه پیمانکاران
۳,۰۵۱,۴۲۴	۳,۳۶۶,۳۶۱		

۶-۱-۱- علت کاهش هزینه دستمزد پیمانکاران در سال ۹۸ نسبت به ۹۷ ، اتمام و یا کاهش پروژه های شرکت از جمله پروژه اجرای رنگ و سند بلاست مجتمع پتروشیمی جم ، رنگ و سند بلاست مخازن پتروشیمی دماوند ، تعمیرات اساسی (اورهال) و پروژه کوره ۱۰۶ پتروشیمی جم و سایر پروژه های تعمیراتی مجتمع جم می باشد.

۶-۲- علت کاهش هزینه مواد و مصالح سال ۹۸ در نسبت به سال ۹۷ مربوط به اتمام پروژه افزایش ظرفیت کوره ۱۰۶ پتروشیمی جم و تعمیرات اساسی و تامین متریکال پروژه GTP فاز یک می باشد که در سال ۹۷ به اتمام رسیده است .

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۳- هزینه های سربار خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۰۲۰	۲۷۷,۶۰۵	ایاب و ذهاب
۱۱۴,۷۹۰	۶۱,۲۵۳	۶-۳-۱ کارکرد وسائط نقلیه سنگین
۳۴,۶۶۹	۳۸,۴۵۱	بیمه اموال و اشخاص
۵۱,۳۶۴	۴۱,۲۸۷	۶-۳-۲ کالا و مواد مصرفی
۳۴,۲۶۱	۲۷,۶۰۲	رستوران و آبدارخانه
۲۳,۶۵۶	۲۲,۰۴۱	استهلاک دارایی های ثابت
۶,۸۰۲	۱۳,۶۶۹	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۸,۹۴۷	۱۰,۰۹۳	۶-۳-۲ اسکان پرسنل
۳,۴۴۸	۵,۱۵۵	هزینه اخذ مجوز فعالیت از منطقه ویژه
۱,۸۷۶	۲,۰۶۶	سوخت ماشین آلات
۱,۱۲۱	۵,۲۵۴	۶-۳-۳ هزینه تعمیر ائانه و تاسیسات و ساختمان
۵,۵۶۶	۱,۸۲۷	آب، برق، تلفن و پست
۲,۱۵۹	۱,۱۹۰	هزینه حمل و نقل
۱۵,۹۲۷	۵,۹۵۵	سایر هزینه ها
۵۲۵,۶۰۶	۵۱۳,۴۴۸	

۶-۳-۱- علت کاهش هزینه کارکرد ماشین آلات سنگین ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ به دلیل اتمام پروژه های کولینگ و افزایش ظرفیت کوره ۱۰۶ مجتمع جم و اورهال جم در سال ۹۷ و همچنین تامین مستقیم ماشین آلات مجتمع جم

۶-۳-۲- بخشی از هزینه های اسکان و هزینه های کالا و مواد مصرفی توسط شرکت پتروشیمی جم تامین و طی اعلامیه به حساب بدهکاری این شرکت منظور شده است.

۶-۳-۳- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان نسبت به سال ۱۳۹۷ مربوط به تعمیر و نگهداری ساختمانهای شهرک پردیس و ساختمان توانا شهر جم می باشد که هزینه های فوق در صورت وضعیتها از طرف پتروشیمی جم وصول شده است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۸۸۰	۱۰۱,۰۳۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۶۸۷	۲۶,۸۶۲	۷-۲ هزینه های اداری
۱,۵۴۸	۸۹۰	استهلاک
۹۳,۱۱۵	۱۲۸,۷۸۷	

۷-۱- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۴۱۱	۳۸,۶۸۱	حقوق ثابت
۱۳,۰۰۴	۲۳,۲۷۳	۷-۱-۱ اضافه کاری
۹,۳۰۰	۱۳,۷۳۶	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۷۰۱	۹,۶۸۸	عیدی و پاداش
۳,۷۸۲	۴,۳۲۵	هزینه مزایای غیر نقدی
۲,۴۲۷	۳,۸۴۴	باز خرید خدمت (سنوات)
۲,۰۹۳	۲,۵۴۱	کمک هزینه مسکن
۱,۲۶۴	۱,۸۳۱	حق ماموریت
۷۸۰	۱,۲۹۰	بن کالای اساسی
۸۳۴	۱,۱۴۷	عائله مندی
۲۸۴	۶۷۹	مسکن و خواربار
۷۲,۸۸۰	۱۰۱,۰۳۵	

۷-۱-۱ افزایش هزینه اضافه کاری سال ۹۸ نسبت به سال ۹۷ به دلیل افزایش ساعات اضافه کاری، تعطیل کاری، نرخ اضافه کاری و افزایش نیروی ستادی ناشی از تبدیل وضعیت پرسنل می باشد.

۷-۲- هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۶۷	۱۵,۰۲۶	۷-۲-۱ ایاب و ذهاب
۱,۸۵۲	۲,۷۱۹	هزینه ملزومات مصرفی
۱,۱۲۱	۱,۳۸۷	حق الزحمه حسابرس
۱,۰۲۰	۱,۱۶۷	هزینه بیمه تکمیلی
۳۳۰	۶۸۳	هزینه پشتیبانی نرم افزار مالی
۲۹۲	۶۰۹	اسکان
۲۹۲	۴۸۸	رستوران و آبدارخانه
۱۴۰	۳۸۶	هزینه کمیسیون و کارشناسی
۴۹۴	۳۵۵	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۹۷	۱۶۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۱۶۳	۱۵۱	آب برق، تلفن و پست
۶۵	۱۲۵	هزینه پست و تلفن
۱۲۰	۸۴	هزینه سوخت
۲,۹۳۴	۳,۵۲۲	سایر
۱۸,۶۸۷	۲۶,۸۶۲	

۷-۲-۱ افزایش هزینه ایاب و ذهاب سال ۹۸ نسبت به سال ۹۷ به دلیل افزایش نرخ آحاد بهای قرارداد نقلیه، افزایش نرخ پرواز و پرداخت هزینه ایاب و ذهاب به پرسنل می باشد.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۵۰۹	۴۰,۶۳۷	۸-۱ شرکت پتروشیمی جم - شناسایی درآمد قرارداد تامین نیروی انسانی - سال ۹۷
-	۲۴,۴۸۱	شرکت پتروشیمی جم - شناسایی درآمد قرارداد پروژه ساخت نمازخانه - سال ۸۹
-	۱۵,۱۸۹	شرکت پلی پروپیلن جم - شناسایی درآمد قرارداد خدمات کارگاهی - سال ۹۷
-	۵,۷۶۸	شرکت پتروشیمی جم - شناسایی درآمد احداث آفیس واحد الفین - سال ۹۵
-	۴,۰۲۴	شرکت پتروشیمی جم - شناسایی درآمد حوضچه و کس - سال ۹۴
-	۴۰۶	شرکت مخازن پایانه ها - اقلام فاکتوری - سال ۹۸
-	۳۰۸	شرکت پتروشیمی مروارید - اقلام فاکتوری - سال ۹۸
-	۵۴۳	شرکت توسعه پلیمر کنگان - اقلام فاکتوری - سال ۹۸
۴,۹۶۰	-	شرکت پتروشیمی دماوند - صورت وضعیت قطعی
۴۱,۴۶۹	۹۱,۳۵۶	

۸-۱- درآمد شناسایی شده صورت وضعیت اسفند سال ۹۷ قرارداد کارگزاری پتروشیمی جم مربوط به کارکرد ماشین آلات سنگین و کارهای متفرقه سیویل می باشد که در این دوره توسط کارفرما تایید شده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۹- سایر هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲۷,۲۷۳)	شرکت پتروشیمی جم - برگشت از درآمد قرارداد خدمات تعمیرات - سال ۹۲
-	(۳۵,۹۸۴)	شرکت پویش صنعت اهواز - شناسایی هزینه پروژه ساختمان نمازخانه - سال ۹۳
-	(۱۱,۸۲۹)	شرکت سروش آباد گران دشستان - شناسایی هزینه قرارداد احداث آفیس - سال ۹۲
-	(۲,۰۳۰)	شرکت پتروشیمی جم - برگشت از درآمد قرارداد پروژه رنگ و عایق - سال ۹۷
-	(۷۷,۱۱۶)	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸	۹۲۲	شرکت فرسا شیمی - فروش مازاد سهمیه بلیطهای چارتر و خدمات ایاب وذهاب
۱,۴۵۴	۵۱۵	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۱۱۵	۳۴۶	درآمد حاصل از اجاره فروشگاه شهرک خلیج فارس
-	۶۲	فروش اسناد مناقصه و مزایده
۹۳,۸۹۴	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (قلم استثنایی)
۴۳۴	۴۶	سایر
۹۶,۲۴۵	۱,۸۹۱	

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۵,۷۲۱	۱۳۷,۳۷۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۳۳,۵۱۲)	(۴۵,۳۴۲)	اثر مالیاتی
۱۷۲,۲۰۹	۹۲,۰۳۰	سود خالص
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تعداد سهام
۱۷.۲۰	۹.۲۰	سود پایه هر سهم

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	جریان تکمیل	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۳۳۰,۸۴۱	۱۴۶	۳۳۰,۶۹۵	۳۸,۴۰۲	۵,۰۴۵	۹۲,۴۹۵	۱۸۶,۷۳۱	۸,۰۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۶,۷۶۵	-	۱۶,۷۶۵	۵,۷۳۰	۱,۵۹۸	۹,۴۳۷	-	-	افزایش	افزایش
(۶۵,۶۸۴)	-	(۶۵,۶۸۴)	(۲,۸۶۲)	-	(۶۴)	(۶۲,۷۵۸)	-	واگذار شده	واگذار شده
(۲,۷۴۵)	-	(۲,۷۴۵)	-	-	(۲,۷۴۵)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۷۹,۱۷۷	۱۴۶	۲۷۹,۰۳۱	۴۱,۲۷۰	۶,۶۴۳	۹۹,۱۲۳	۱۲۳,۹۷۳	۸,۰۲۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۲,۳۱۸	-	۱۲,۳۱۸	۹,۹۰۴	۴۹	۲,۳۶۵	-	-	افزایش	افزایش
۲۹۱,۴۹۵	۱۴۶	۲۹۱,۳۴۹	۵۱,۱۷۴	۶,۶۹۲	۱۰۱,۴۸۸	۱۲۳,۹۷۳	۸,۰۲۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴۹,۸۸۶	-	۱۴۹,۸۸۶	۲۶,۸۳۰	۳,۸۳۶	۴۷,۸۲۵	۶۱,۳۹۵	-	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته
۲۵,۱۷۶	-	۲۵,۱۷۶	۵,۱۷۲	۵۴۵	۲,۸۰۶	۱۶,۶۵۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۲۸۰,۰۲۹)	-	(۲۸۰,۰۲۹)	(۲,۶۱۶)	-	-	(۲۵,۴۱۳)	-	استهلاک	استهلاک
۱۳۷,۰۳۳	-	۱۳۷,۰۳۳	۲۹,۳۸۶	۴,۳۸۱	۵۰,۶۳۱	۵۲,۶۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۲,۹۱۵	-	۲۲,۹۱۵	۲,۷۶۴	۴۲۴	۸,۶۶۱	۱۱,۰۶۶	-	استهلاک	استهلاک
۱۵۹,۹۴۸	-	۱۵۹,۹۴۸	۳۲,۱۵۰	۴,۸۰۵	۵۹,۲۹۲	۶۳,۷۰۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۱,۵۴۷	۱۴۶	۱۳۱,۴۰۱	۱۹,۰۲۴	۱,۸۸۷	۴۲,۱۹۶	۶۰,۳۷۲	۸,۰۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴۲,۱۴۴	۱۴۶	۱۴۱,۹۹۸	۱۱,۸۸۴	۲,۲۶۲	۴۸,۴۹۲	۷۱,۳۳۸	۸,۰۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۴۰,۲۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲ - اسناد مالکیت مربوط به زمین و ساختمان های بلوک ۱۷ و فروشگاه واقع در مجتمع خلیج فارس از طرف واحد حقوقی از شرکت آتین سازه در حال پیگیری بوده تا انتقال مالکیت صورت پذیرد.

۱۲-۳ - افزایش سرفصل ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید دوستانه لیفتراک که از شرکت توسعه انرژی پاد کیش خریداری شده است.

۱۲-۴ - افزایش وسایل نقلیه شامل ۶ دستگاه دوچرخه می باشد.

۱۲-۵ - افزایش اثاثیه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید آبگرمکن و ماشین لباسشویی، تلویزیون، پرینتر و کامپیوتر می باشد.

۱۲-۶ - هزینه انجام شده در سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل مربوطه به هزینه فنس کشی زمین منطقه ویژه در سالهای قبل می باشد.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه‌ای

۹۹۰

۹۹۰

۹۹۰

=====

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

۹۴۶

۲۸

۹۷۴

۱۶

۹۹۰

=====

۴۴

۱۶

-

=====

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۵	۵	۱,۰۰۰	۱۵٪	۵۰۰۰	شرکت توسعه پلیمر پاد جم
-	-	۱,۰۰۰	-	۱	شرکت پلی پروپیلین جم
-	-	۱,۰۰۰	-	۱	شرکت توسعه انرژی پاد کیش
-	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱	شرکت توسعه پلیمر کنگان
-	-	۱۰,۰۰۰	-	۸	شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق
-	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱	شرکت آمیزه های پویا پلیمری جم
۵	۷				

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۵۴	.	۱۵-۱
۲۰,۹۸۹	.	
۴۲,۵۴۳	.	
(۲۰,۹۸۹)	.	
۲۱,۵۵۴	.	

پیش پرداخت های داخلی :
 پیش پرداخت قراردادها
 پیش پرداخت مالیات
 مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۱)

۱۵-۱- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت قراردادها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۳	.	شرکت العربیه لخدمات الرفعات-خرید قطعات جرثقیل
۳,۷۷۸	.	شرکت کیان پوشش فیروز آباد- رنگ آمیزی واحدالفین
۴,۷۶۹	.	پویش صنعت اهواز- ساخت مسجد و سردرب شرکت جم
۳,۰۲۸	.	شرکت مهندسی طرقة انرژی-رنگ آمیزی واحدالفین
۸,۲۸۶	.	سایر
۲۱,۵۵۴	.	

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
حسابهای دریافتنی :				
اشخاص وابسته :				
۱۲۵,۹۵۶	۱۴۵,۳۷۵	.	۱۴۵,۳۷۵	۱۶-۱ شرکت پتروشیمی جم - سپرده حسن انجام کار
۴۷,۹۵۶	۶۱,۶۰۱	.	۶۱,۶۰۱	۱۶-۳ شرکت پلی پروپیلن جم
۶۰,۶۸۶	۶۰,۶۸۶	.	۶۰,۶۸۶	۱۶-۲ شرکت پتروشیمی جم - نارگان بوتن-۱
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	.	۱,۰۶۴	۱۶-۳ شرکت پلی پروپیلن جم - سپرده حسن انجام کار
۲,۷۲۶	.	.	.	۱۶-۴ شرکت توسعه پلیمر کنگان
۷۰۳	.	.	.	شرکت توسعه انرژی پاد کیش
۲۸۵	.	.	.	شرکت توسعه پلیمر پاد جم
۲۳۹,۳۷۶	۲۶۸,۷۲۶	.	۲۶۸,۷۲۶	
سایر مشتریان :				
۸,۵۶۵	۱۱,۰۶۶	.	۱۱,۰۶۶	۱۶-۵ موسسه عمران ساحل - سپرده حسن انجام کار
۸,۱۸۰	۴,۵۲۷	(۶,۰۳۰)	۱۰,۵۵۷	شرکت پتروشیمی آبادان
۲۴,۹۰۱	۷,۰۱۷	.	۷,۰۱۷	۱۶-۵ موسسه عمران ساحل
۵,۱۰۷	۵,۹۱۴	.	۵,۹۱۴	سپرده حسن انجام کار - سایر
۲,۶۶۹	۱,۹۳۸	.	۱,۹۳۸	شرکت شیمی بافت
	۱,۰۳۶	.	۱,۰۳۶	شرکت پتروشیمی مرجان
۵۱۰	۶۹	.	۶۹	شرکت تراز بی ریز
۵,۲۰۱	.	.	.	شرکت پتروشیمی دماوند
۵۵,۱۳۳	۳۱,۵۶۷	(۶,۰۳۰)	۳۷,۵۹۷	
سایر حسابهای دریافتنی :				
۲۵۳,۴۴۴	۱۷۵,۳۵۲	.	۱۷۵,۳۵۲	۱۶-۱ پتروشیمی جم - سپرده بیمه اشخاص وابسته
۳,۶۷۷	۶۱,۸۲۹	.	۶۱,۸۲۹	شرکت بیستون عمران رادمان - رنگ آمیزی واحداالفین
۱۱,۷۶۳	۱۱,۹۸۰	.	۱۱,۹۸۰	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۶۷۹	۸,۱۳۴	.	۸,۱۳۴	شرکت پلی پروپیلن جم - سپرده بیمه سایر اشخاص وابسته
۵,۱۱۹	۷,۲۵۴	.	۷,۲۵۴	سپرده بیمه سایر مشتریان
۱,۴۷۳	۱,۴۹۳	.	۱,۴۹۳	۱۶-۶ سپرده ضمانت نامه بانکی
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	.	۱,۰۰۱	صندوق قرض الحسنه - کارکنان پتروشیمی جم و جم صنعت کاران
۵۶۵	.	.	.	ضمانت شرکت در مناقصه
۶۰۲	۶۵۴	.	۶۵۴	سایر
۲۸۳,۳۲۳	۲۶۷,۶۹۷	.	۲۶۷,۶۹۷	
۵۷۷,۸۳۲	۵۶۷,۹۹۰	(۶,۰۳۰)	۵۷۴,۰۲۰	

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه شرکت پتروشیمی جم در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت قرارداد های فی مابین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۵۰۴	۱۰۰,۵۰۴	۵۷,۲۵۴	۴۳,۲۵۰	۱۶-۲ قرارداد SCL-۰۰۱ اجرای پروژه نارگان بوتن-۱
۳۲,۱۷۶	۳۴,۴۹۴	۱۱,۴۹۸	۲۲,۹۹۶	قرارداد جایگزین خطوط آب خنک کننده واحدهای پایین دستی فاز ۱
.	۲۹,۷۰۲	۹,۹۰۱	۱۹,۸۰۱	قرارداد جایگزین خطوط آب خنک کننده واحدهای پایین دستی فاز ۲
۳۵,۵۵۵	۳۵,۵۵۱	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۶۹	قرارداد jpc۹۶-۶۸ کارگزاری تامین نیروی انسانی سال ۱۳۹۶
۱۵۶,۵۵۳	۵۹,۶۷۶	۴۵,۷۵۶	۱۳,۹۲۰	قرارداد کارگزاری و تامین نیروی انسانی jpc۹۷-۸۷ سال ۱۳۹۷
۲۱,۸۲۲	۱۰,۲۶۷	۳,۴۲۲	۶,۸۴۵	قرارداد ۹۶-۸۸ رنگ آمیزی واحد الفین و مخازن صادراتی
.	۳۱,۲۴۲	۱۶,۸۵۷	۱۴,۳۸۵	قرارداد کارگزاری و تامین نیروی انسانی jpc۹۸-۷۹ سال ۱۳۹۸
۳,۱۴۳	۴,۰۰۸	۱,۳۳۶	۲,۶۷۲	قرارداد JPC-۹۵-۶۷ (احداث سایت آفیس الفین)
۳,۸۰۳	۳,۸۰۳	۱,۲۶۸	۲,۵۳۵	قرارداد اجرای عملیات رنگ آمیزی قرداد ۹۵-۴۲
۱,۵۳۶	.	.	.	قرارداد مخازن صادراتی بوتن ۱
۵۸۷	۵۸۷	۱۹۶	۳۹۱	قرارداد ۹۵-۳۴ بازسازی رستوران مجتمع
۱۷۵	۱۷۵	۵۸	۱۱۷	قرارداد ۹۶-۸۷ رنگ آمیزی واحدهای PE,HD,BD
۳۱۰	.	.	.	تعمیر سرد خانه زیر صفر رستوران مرکزی
۹,۶۷۷	۹,۶۷۷	۹,۶۷۷	.	قرارداد jpc۹۵-۰۹ (تامین نیروی انسانی) سال ۱۳۹۵
۶,۳۱۲	.	.	.	قرارداد تعمیرات سال ۲۰-۹۱
۳,۵۲۱	.	.	.	قرارداد شماره ۹۲-۵۸ تعمیرات
۲,۲۸۸	.	.	.	قرارداد شماره ۹۰-۱۳ سیویل ساختمان تعمیرات
.	۶۰۳	۲۰۱	۴۰۲	حوضچه وکس
.	۴۳۸	۱۴۶	۲۹۲	قرارداد رنگ آمیزی و وداربست واحد ها سایت و مخازن
۱,۴۳۸	.	.	.	قرارداد ۹۲-۲۸ خط خوراک بوتان
۳۷۹,۴۰۰	۳۲۰,۷۲۷	۱۷۵,۳۵۲	۱۴۵,۳۷۵	

۱۶-۱-۱- مانده سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه مربوط به قراردادهای تامین نیروی انسانی و پروژه های جاری و سنواتی بوده که تسویه حساب مربوطه منوط به ارائه مفاسد حساب بیمه ای می باشد. با توجه به مبالغ بالای قراردادهای مفتوح و همچنین طولانی بودن روال اداری (تایید کارکرد، تایید پیمانکاران فرعی، تعیین ضرایب، اعلام بدهی) نهایی شدن و اخذ مفاسد حساب در قرارداد تامین نیروی انسانی حداقل ۲ سال و قراردادهای پروژه ای حداقل ۱ سال زمان نیاز دارد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده تغییری نکرده است.

۱۶-۲- طراحی و ساخت پروژه بوتن ۱ در مجتمع پتروشیمی جم در سال ۱۳۹۰ تکمیل و تحویل کارفرما شده است. قرارداد مربوطه بین شرکت پتروشیمی جم بعنوان کارفرما و شرکت نارگان بعنوان پیمانکار اصلی و شرکت جم صنعت کاران بعنوان پیمانکار جزء منعقد گردیده است. مطالبات فوق جمعا بمبلغ ۱۶۱,۱۹۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۳,۲۵۰ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۵۷,۲۵۴ میلیون ریال سپرده بیمه و مبلغ ۶۰,۶۸۶ میلیون ریال حساب های دریافتنی می باشد. لازم بذکر است که کلیه پرداختهای قرارداد بصورت ریالی و به طور مستقیم از طرف شرکت پتروشیمی جم در وجه شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران و بر اساس توافق انجام شده با نرخ پایان سال ۱۳۹۵ به صورت ریالی به شرکت جم صنعت کاران تهران قابل پرداخت است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده تغییری نکرده است.

۱۶-۳- طلب از شرکت پلی پروپیلن جم مربوط به قرارداد تامین نیروی انسانی و خدمات کارگاهی می باشد. در قرارداد فوق فقط ۵٪ سپرده حق بیمه نزد کارفرما نگهداری و مابقی پرداخت می گردد. همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲,۵۶۰ میلیون ریال مطالبات شرکت فوق وصول شده است.

۱۶-۴- مانده حساب توسعه پلیمر کنگان طی اعلامیه ای به حساب بدهکاری شرکت پتروشیمی جم منظور شده است.



۱۶-۵- طلب از شرکت عمران ساحل مربوط به قرارداد ساخت، رنگ و سند بلاست مخازن پتروشیمی دماوند می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده تغییری نکرده است.

۱۶-۶- سپرده ضمانتنامه بانکی بابت حسن انجام تعهدات نزد شرکت عمران ساحل می باشد.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۵۸۶	۹۱,۶۸۰	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها
۱۴,۵۸۶	۹۱,۶۸۰		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۷	۸۹,۶۷۶	سپرده	بانک گردشگری
۴,۸۶۷	۹۰۳	جاری	بانک تجارت
۱,۴۹۵	۸۱۵	سپرده	بانک مسکن
۰	۱۹۱	قرض الحسنه	بانک قرض الحسنه رسالت تهران
۰	۴۵	سپرده	بانک ملت
۱,۲۳۷	۲۲	قرض الحسنه	بانک قرض الحسنه رسالت کنگان
۳,۴۹۸	۱۰	جاری	بانک ملت
۰	۹	سپرده	بانک توسعه تعاون
۲,۲۴۱	۷	جاری	بانک توسعه تعاون
۱	۲	سپرده	بانک پاسارگاد
۱۴,۵۸۶	۹۱,۶۸۰		

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۲	۹,۹۹۲	۹۹/۹۲	۹,۹۹۲	شرکت پتروشیمی جم
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت توسعه پلیمر پاد جم
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت توسعه انرژی پاد کیش (تاپکو)
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت پلی پرو پیلین جم
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت پترو شمیران
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت صبا آرمه
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۰/۰۱	۱	۰/۰۱	۱	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ یک میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۷۵۰	۹۲,۱۰۶	۲۰-۱
۸۴,۷۵۰	۹۲,۱۰۶	
۱۱۳,۱۴۶	۸۸,۶۶۶	۲۰-۲
۶۷,۰۷۹	۷۹,۲۴۸	۲۰-۶
۵۶,۱۷۱	۷۴,۹۴۱	۲۰-۴
۵۰,۴۲۸	۳۳,۳۳۵	۲۰-۳
۱۱,۸۳۵	۱۱,۸۳۵	۲۰-۵
۱۱,۹۷۷	۱,۸۶۲	
۳۷۰	۲۳۴	
۱۰۱	۱۲۵	
۳۱۱,۱۰۷	۲۹۰,۲۴۶	
۳۹۵,۸۵۷	۳۸۲,۳۵۲	

تجاری :

حسابهای پرداختنی :

حساب های پرداختنی تجاری پیمانکاران و فروشندگان

غیر تجاری :

سپرده های پرداختنی

حق بیمه تامین اجتماعی

حقوق پرداختنی (پاداش بهره وری - سنوات)

حساب های پرداختنی غیر تجاری شرکتها

ذخیره مانده مرخصی

مالیاتهای پرداختنی

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سایر

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۱- مانده حساب های پرداختنی تجاری به پیمانکاران و فروشندگان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸,۵۷۴	۲۰-۱-۱
-	۱۱,۳۱۶	پویش صنعت اهواز - اجرای عملیات مسجد و سردرب
۵,۹۱۰	۶,۹۲۹	شرکت سروش آباد گران دشتستان - ساخت سایت آفیس
-	۵,۱۳۵	شرکت مارین انرژی طبهرستان - پروژه ساخت مخازن دماوند و grp فاز ۲
-	۲,۲۱۰	شرکت خدمات مهندسی آب خاک هستی - تامین نیروی انسانی
-	۱,۶۲۱	ابراگان صنعت سازه - اجرای عملیات سیویل grp فاز ۲
۲,۳۴۵	۱,۴۶۹	موسسه بهپوشان - خرید البسه پرسنل
-	۱,۴۵۱	شرکت فنی مهندسی بهفر صنعت کیمیا - داک وال
۴,۳۱۸	۱,۳۵۸	شرکت آدلی فولاد کوبان - اورهال پلی پرو پیلین
۲,۰۶۴	۱,۳۴۳	شرکت پارس لیان ترابر - تامین ماشین آلات سنگین
-	۱,۳۳۶	موسسه خدمات برودتی پارس - تعمیر نگهداری کولرهای شهرک آتین سازه
۱,۲۲۷	۱,۳۰۹	شرکت احسان گستر دیمه - پروژه شیمی بافت
-	۱,۱۴۳	شرکت فطرس بنا بین الملل - اجرای عایق بندی الفین
-	۸۷۱	پیمانکاری تاسیساتی حیدری - اجرای عملیات سیویل پروژه ها
-	۷۴۸	شرکت کولاک کستر آراز - تعمیر و نگهداری کولرهای شهرک آتین سازه
۱,۲۵۱	۷۳۳	شرکت توسعه انرژی پادکیش (تاپکو) - خرید لیفتراک-اشخاص وابسته
۱,۰۴۸	۶۹۰	شرکت پترو صنعت ماشین جنوب - تامین ماشین آلات سنگین و نیمه سنگین
۱,۰۸۴	۶۱۶	شرکت پایدار بتن آراین جنوب - تامین بتن پروژه grp
۳۸۶	۴۳۸	شرکت شروان محیط - ارائه خدمات نظارت کارگاهی
۲۱,۷۷۳	-	آرکا ماشین کارینا - تعمیرات ماشین آلات
۱۱,۰۱۵	-	شرکت عمران تدبیر آدونیس - پروژه سیویل تعمیراتی و دیوار حائل مخازن
۳۲,۳۲۹	۱۲,۸۱۶	شرکت امین افراز کویر یزد - پروژه تعویض خطوط لوله آب خنک کننده grp فاز ۱
۸۴,۷۵۰	۹۲,۱۰۶	سایر

۲۰-۱-۱- با توجه به پیگیری اختلاف و دعوی فیمابین با شرکت پویش صنعت اهواز بابت پروژه عملیات ساخت مسجد و سردرب، مطالبات پیمانکار قطعی و نهایی و بخشی از آن در سال ۹۸ پرداخت و مابقی تاکنون تسویه نشده است.

۲۰-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۷۷۷ میلیون ریال به پیمانکاران و فروشندگان پرداخت شده است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۲- مانده سپرده های پرداختنی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۴۸۶	۵۵,۱۵۹	۲۰-۲-۱ سپرده حسن انجام کار
۴۳,۳۱۰	۲۹,۲۴۲	۲۰-۲-۲ سپرده بیمه
۵,۳۵۰	۴,۲۶۵	۲۰-۲-۳ سپرده حسن انجام تعهدات
۱۱۳,۱۴۶	۸۸,۶۶۶	

۲۰-۲-۱- مانده سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۱۱	۲۴,۴۸۰	شرکت مارین انرژی طبرستان - اجرای پروژه ساخت مخازن دماوند و grp فاز ۲
۷,۹۹۵	۷,۷۱۹	شرکت عمران تدبیر آدنیس - اجرای عملیات داک وال پتروشیمی جم
۲,۳۵۷	۳,۹۱۳	شرکت نخلستان جم - خدمات نقلیه پرسنل شرکت
-	۲,۶۱۴	شرکت ابرگان صنعت ساز - اجرای عملیات سیویل grp فاز ۲
۲,۴۹۷	۱,۹۹۸	شرکت کیان پوشش فیروز آباد - اجرای عملیات رنگ و سند بلاست مخازن
۱,۷۳۶	۱,۷۳۶	شرکت سروش آباد گران دشتستان - اجرای ساختمان سایت آفیس
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	شرکت افشان کوه سپید - اجرای ساختمان اداری الفین
۱,۳۱۱	۱,۲۹۸	شرکت دانیال گستر ارمند - شاپ مکانیک پروژه پلی پرو پیلین
۱,۰۰۹	۱,۱۲۴	شرکت فنی مهندسی بهفر صنعت کیمیا - پروژه دایک وال
۷,۴۶۲	۱,۰۴۶	شرکت فنی مهندسی بیستون عمران رادمان - پروژه رنگ الفین
۵۵۶	۶۳۳	موسسه خدمات برودتی پارس - تعمیر نگهداری کولرهای شهرک آتین سازه
۵۶۴	۵۹۹	شرکت فطرس بنا بین الملل - عایق بندی الفین
۵۰۲	۷۷۵	طب کار پیام سلامت - طب صنعتی پرسنل
-	۵۲۲	شرکت کولاک گستر آراز - تعمیر و نگهداری کولرهای شهرک آتین سازه
۱۴,۳۷۶	-	شرکت امین افراز کبیر یزد - اجرای عملیات سیویل grp فاز ۱
۱۶,۱۱۰	۵,۱۰۲	سایر
۶۴,۴۸۶	۵۵,۱۵۹	

۲۰-۲-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده سپرده حسن انجام کار تغییری نکرده است .

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۲۰- مانده سپرده بیمه پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۵	۱۲,۲۴۰	شرکت مارین انرژی طبرستان
۳,۸۹۴	۷,۸۵۱	شرکت نخلستان جم
-	۱,۳۰۷	ابریگان صنعت ساز
۳,۷۵۰	۱,۰۵۴	شرکت عمران تدبیر آدونیس
۱,۲۴۹	۹۹۹	شرکت کیان پوشش فیروز آباد
۹۶۱	۹۶۱	شرکت سروش آباد گران دشتستان
۷۷۳	۷۷۳	شرکت پارسینا انرژی تکنیک کیش (علیرضا طهماسبی)
۵۰۵	۵۶۲	شرکت فنی مهندسی بهفرصنعت کیمیا
۴,۶۰۸	۵۲۳	شرکت فنی مهندسی بیستون عمران رادمان
۶۵۵	۵۱۰	دانیال گستر ارمند
۴۲۸	۴۳۸	شرکت افشان کوه سپید
۲۵۱	۳۸۸	طب کار پیام سلامت (طب صنعتی)
۳۴۰	۳۷۸	موسسه خدمات برودتی پارس
۲۷۱	۳۴۵	شرکت آدلی فولاد کوبان
۷,۱۸۸	-	شرکت امین افراز کویر یزد
۴,۶۲۵	-	شرکت حامیان اقتدار نوین
۳,۹۱۹	-	شرکت پارس لیان ترابر
۶,۶۸۸	۹۱۳	سایر
۴۳,۳۱۰	۲۹,۲۴۲	

۲-۲-۲۰-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده سپرده بیمه پیمانکاران تغییری نکرده است .

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۵	۲,۵۰۵	شرکت عمران تدبیر آدونیس
۲۵۰	۲۵۰	شرکت احسان گستر دیمه
۱۲۵	۲۳۲	پیمانکاری تاسیسات حیدری
۱۴۴	۱۴۴	شرکت فطرس بنا
۱,۲۱۳	-	پویش صنعت اهواز
۱,۱۱۳	۱,۱۳۴	سایر
۵,۳۵۰	۴,۲۶۵	

۲-۲-۲۰-۳- مانده سپرده حسن انجام تعهدات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۲-۲-۲۰-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده سپرده حسن انجام تعهدات پیمانکاران تغییری نکرده است .

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۳- مانده حساب های پرداختی غیر تجاری به شرکت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۰۹	۸,۵۵۷	شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد - خدمات پرواز
۶,۹۴۵	۶,۹۴۵	۲۰-۳-۱ شرکت آتین سازه - خرید ساختمانهای شهرک خلیج فارس
-	۵,۵۵۵	سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس - مجوز فعالیت
۳,۷۴۰	۳,۷۴۰	۲۰-۳-۲ بهنام توانا - خرید ساختمان ۱۸ واحد جم
۷,۷۳۳	۲,۴۳۰	شرکت نخلستان جم - ایاب و ذهاب پرسنل
-	۲,۲۱۷	شرکت طب کار سلامت - طب صنعتی
۵,۶۶۴	-	۲۰-۳-۳ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۳۷۵	-	موسسه حسابرسی اصول نگر آریا
۲۶۰	-	شرکت سهامی بیمه البرز
۴,۲۰۲	۳,۸۹۱	سایر
۵۰,۴۲۸	۳۳,۳۳۵	

۲۰-۳-۱- مطالبات شرکت آتین سازه بابت انتقال سند مالکیت ساختمان شهرک خلیج فارس می باشد.

۲۰-۳-۲- مطالبات بهنام توانا بابت انتقال سند مالکیت ساختمان ۱۸ واحدی شهرستان جم می باشد.

۲۰-۳-۳- با توجه به بخشنامه ۵۴۴۰۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۲۶ صد در صد فعالیت شرکت در منطقه ویژه اقتصادی از پرداخت مالیات ارزش افزوده معاف می باشد. از طرفی ارزش افزوده تا پایان سال ۹۷ (به جز دوره چهارم سال ۱۳۹۶ دوره های دوم و چهارم سال ۱۳۹۷ که تا تاریخ رسیدگی در مرحله برگزاری هیئت می باشد) قطعی و تسویه شده است. دوره چهارم ۱۳۹۷ مربوط به کارکرد پروژه افزایش ظرفیت کوره ۱۰۶ مجتمع پتروشیمی جم بوده که عملیات اجرایی آن طی قرارداد جم با ویسون توسط این شرکت انجام شده، پس از اخذ مجوز فعالیت مذکور قطعاً بدهی (۸ میلیارد ریال) صفر خواهد گردید. طی مراحل اداری و قانونی اخذ مجوز و شرکت در جلسه هیات، با توجه به شرایط کشور به دلیل شیوع بیماری کرونا طولانی گردیده است.

۲۰-۳-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸,۵۵۰ میلیون ریال بابت حسابهای پرداختی غیر تجاری پرداخت شده است.

۲۰-۴- حقوق پرداختی مربوط به پاداش بهره وری نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و سنوات پرسنل شرکت پلی پروپیلن جم می باشد که تا تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۲۰-۵- ذخیره مانده مرخصی مربوط به مرخصی استفاده نشده سنواتی پرسنل می باشد که در زمان تسویه حساب پرسنل پرداخت خواهد شد.

۲۰-۶- حساب پرداختی تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۹۸ پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱ - مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ -		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ -		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
قطعی و تسویه	۱۱,۳۵۷	-	۲۴,۶۴۹	۲۴,۶۴۹	۶۳,۹۴۷	۱۳,۶۸۴	۱۳۹۳
قطعی و تسویه	-	-	۳۰,۹۹۲	۳۰,۹۹۲	۵۹,۰۴۰	-	۱۳۹۴
قطعی و تسویه	۱۰,۳۳۴	-	۱۶,۸۴۸	۱۶,۸۴۸	۳۲,۳۲۸	۶,۵۱۴	۱۳۹۵
قطعی و تسویه	۵,۵۹۵	-	۲۵,۴۹۰	۲۵,۴۹۰	۳۱,۷۰۲	۱۹,۱۷۶	۱۳۹۶
قطعی و تسویه	۲۳,۱۷۸	-	۲۷,۹۶۵	۲۷,۹۶۵	۳۵,۷۰۰	۲۲,۰۷۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۳۰,۹۳۰	-	-	-	۳۰,۹۳۰	۱۳۹۸
	۵۰,۴۶۴	۳۰,۹۳۰					
	(۲۰,۹۸۹)	۰					
	<u>۲۹,۴۷۵</u>	<u>۳۰,۹۳۰</u>					

کسر می شود :

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه حساب گردیده است. از بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ اعتراضات انجام شده منجر به ارائه برگ قطعی به مبلغ ۲۴,۶۴۹ میلیون ریال گردیده که مبلغ فوق پرداخت و تسویه حساب گردید.

۲۱-۲- مبلغ ۴۳,۸۸۸ میلیون ریال از مالیات سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طی دوره مورد گزارش به صورت نقدی پرداخت شده است.

۲۱-۳- با توجه به افزایش ۲۴ درصدی درآمد مشمول مالیات ابرازی سال ۹۸ نسبت به سال ۹۷ تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استفاده شده است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سال ۱۳۹۶
۶,۵۳۷	۶,۵۳۷	سود سال ۱۳۹۷
-	۱۷,۲۲۱	تهاتر با حساب دریافتنی
۶,۵۳۷	۲۳,۷۵۸	
-	(۲۳,۷۵۸)	
۶,۵۳۷	-	

۲۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱/۷ میلیون ریال و سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۰/۶ میلیون ریال بوده است.

۲۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۲۰۹,۷۰۰	۱۳۹,۰۷۲	۲۳-۱	شرکت پتروشیمی جم
۱۶,۳۴۲	-		شرکت پلی پروپیلن جم
۲۲۶,۰۴۲	۱۳۹,۰۷۲		
(۶۵,۸۳۶)	۰	۲۳-۲	مازاد قابل باز یافت
۱۶۰,۲۰۶	۱۳۹,۰۷۲		

۲۳-۱- مانده حساب پیش دریافت از پتروشیمی جم در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت قرارداد های منعقد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از پتروشیمی جم:
۱۳۹,۳۰۵	۱۰۵,۶۶۶	۲۳-۱-۱	قرارداد JPC ۸۹-۵۳ - مانده قرارداد فاز ۲
۳۰,۵۳۴	۳۰,۵۳۴	۲۳-۱-۲	قرارداد پروژه تعویض خطوط لوله آب خنک کننده
۲,۸۷۲	۲,۸۷۲		قرارداد عملیات رنگ آمیزی شماره ۸۸-jpc۹۶
۳۶,۹۸۹	-		وجوه مازاد دریافتی از پتروشیمی جم
۲۰۹,۷۰۰	۱۳۹,۰۷۲		

۲۳-۱-۱- مانده پیش دریافت از پتروشیمی جم بابت پروژه فاز ۲ می باشد، که به دلیل خاتمه قرارداد، هنوز مبلغ فوق تسویه حساب نشده است.

۲۳-۱-۲- مانده پیش دریافت از پتروشیمی جم بابت پروژه تعویض خطوط لوله آب خنک کننده می باشد که با تایید صورت وضعیتها تسویه حساب می گردد.

۲۳-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده پیش دریافتها تغییری نکرده است.

۲۳-۲- مبلغ قابل باز یافت پیمانها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	درآمد انباشته	صورت وضعیت	مبالغ قابل باز یافت	مبالغ قابل باز یافت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیمان	تایید شده انباشته	پیمان	پیمان
۱۳,۵۳۸	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	-	-	-
۲۸,۱۸۷	۲۸,۱۸۷	۲۸,۱۸۷	-	-	-
۲۴,۱۱۱	۲۴,۱۱۱	۲۴,۱۱۱	-	-	-
۶۵,۸۳۶	-	-	-	-	-
(۶۵,۸۳۶)	-	-	-	-	-

تهاتر با پیش دریافت ها

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۴-۱ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۹۶۵)	(۱۰,۹۶۵)	(۱۰,۹۶۵)	اصلاح مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۳
(۵,۵۹۵)	(۵,۵۹۵)	(۵,۵۹۵)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
(۴,۲۲۶)	(۴,۲۲۶)	(۴,۲۲۶)	اصلاح مالیات حقوق پرسنل سال ۱۳۹۶
(۳۹۲)	(۳۹۲)	(۳۹۲)	اصلاح متمم مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۲
(۲۱,۱۷۸)	(۲۱,۱۷۸)	(۲۱,۱۷۸)	

۱-۱-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)	جمع تعدیلات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۳۹۵,۸۵۷	۴,۲۲۶	۳۹۱,۶۳۱	صورت وضعیت مالی :
۲۹,۴۷۵	۱۶,۹۵۲	۱۲,۵۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶۴,۰۵۱	(۲۱,۱۷۸)	۱۸۵,۲۲۹	مالیات پرداختنی
	-		سود انباشته

۱-۲-۱-۲۴- مانده مالیات پرداختنی طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ پس از کسر پیش پرداخت مالیات (۲۰,۹۸۹ میلیون ریال) افشاء شده است.

۱-۳-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)	جمع تعدیلات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۲۶۳,۷۲۵	۴,۲۲۶	۲۵۹,۴۹۹	صورت وضعیت مالی :
۱۶,۹۵۲	۱۶,۹۵۲	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۱,۶۲۱)	(۲۱,۱۷۸)	۱۹,۵۵۷	مالیات پرداختنی
	-		سود (زیان) انباشته

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۲۰۹	۹۲,۰۳۰	سود خالص
		تعدیلات:
۳۳,۵۱۲	۴۵,۳۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۹۳,۸۹۴)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۲۰۴	۲۲,۹۳۱	هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
(۱,۴۵۴)	(۵۱۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۲۳,۷۵۸)	سود سهام
(۳۶,۶۳۲)	۴۴,۰۰۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۲,۷۱۹)	۹,۸۴۱	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۰,۰۷۴)	۲۱,۵۵۴	(افزایش) کاهش پیش پرداخت عملیاتی
۱۳۲,۱۳۲	(۱۳,۵۰۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۱۳,۶۵۷)	(۲۱,۱۳۴)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۳۴,۳۱۸)	(۳,۲۴۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۲۵۹	۱۳۲,۷۸۶	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۵۴۹	-	فروش دارائی های زائر سرای مشهد - تهاتر با بدهی ها
۴,۰۸۹	-	خرید دارایی در قبال پیش پرداخت
۱۳۵,۶۳۸	-	

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. با توجه به بررسی ساختار شرکت؛ نسبت اهرمی فعلی شرکت مناسب نمی باشد که بایست ساختار مالی شرکت به نحو مناسب تعدیل شود.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۲,۰۷۵	۵۵۲,۳۵۳	جمع بدهی
(۱۴,۵۸۶)	(۹۱,۶۸۰)	موجودی نقد
۵۷۷,۴۸۹	۴۶۰,۶۷۳	خالص بدهی
۱۶۴,۰۶۲	۲۳۸,۸۷۱	حقوق مالکانه
۳۵۲٪	۱۹۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

نظارت و مدیریت بر ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، توسط مدیریت شرکت انجام می شود. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. نظارت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده بصورت پیوسته انجام می شود تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش یابد.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد. در این رابطه کلیه قراردادهای شرکت به صورت ریالی می باشد. انتشار و وپروس کرونا تاثیری بر عملیات و ادامه تداوم فعالیت شرکت ندارد.

۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

۲۷-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی ارزی قرار ندارد. در نتیجه تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی در شرکت انجام نگردیده است.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲۷- سایر ریسک های قیمت

با توجه به عدم سرمایه گذاری در اوراق بهادار، شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) نمی باشد.

۶-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (در صورت لزوم) را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی دارند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. لازم به ذکر است که انتشار وپروس کرونا تاثیری بر وصول مطالبات شرکت از کارفرماها ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت پتروشیمی جم	۶۰,۶۸۶	-	میلیون ریال
شرکت پروپیلن جم	۶۱,۶۰۱	-	-
موسسه عمران ساحل	۷,۰۱۷	-	-
پتروشیمی آبادان	۱۰,۵۵۷	(۶,۰۳۰)	(۲,۳۷۷)
شرکت شیمی بافت	۱,۹۳۸	-	-
شرکت تراز پی ریز	۶۹	-	-
شرکت پتروشیمی مرجان	۱,۰۳۶	-	-
شرکت بیستون عمران رادمان	۶۱,۸۲۹	-	-
	۲۰۴,۷۳۳	(۶,۰۳۰)	(۲,۳۷۷)

۷-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تامین مالی توسط شرکت پتروشیمی جم، با نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت مهندسی جم صنعت کاران تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد از به خدمات	دارایی ثابت
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓	۳,۷۷۴,۰۷۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۳۰,۴۸۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه انرژی پاد کیش (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۷۴۸
	جمع کل			۴,۱۰۴,۵۵۷	۷۴۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	خالص مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص مانده طلب در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۳۸۱,۴۱۳	-	۱۳۹,۰۷۲	-	۲۴۲,۳۴۱	۱۲۸,۴۹۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷۰,۷۹۹	-	-	-	۷۰,۷۹۹	۳۸,۳۳۹
	شرکت توسعه انرژی پاد کیش (سهامی خاص)		۱۷	(۷۴۸)	-	-	(۷۳۱)	۷۲۰
	شرکت توسعه پلیمر کنگان (سهامی خاص)		-	-	-	-	-	۲,۷۲۶
	شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص)		-	-	-	-	-	۲۸۵
	جمع کل		۴۵۲,۲۲۹	(۷۴۸)	۱۳۹,۰۷۲	-	۳۱۲,۴۰۹	۱۷۰,۵۶۵

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تایید صورت های مالی، مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام مندرج صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۱- سود انباشته پایان سال

پیشنهادهای هیات مدیره شرکت برای تقسیم سود، مبلغ ۹۱,۲۰۳ میلیون ریال (مبلغ ۹۱,۲۰۹ ریال برای هر سهم) است.