

صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

امور مالی سال ۹۲

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
صورت‌های مالی شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام پتروشیمی جم (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

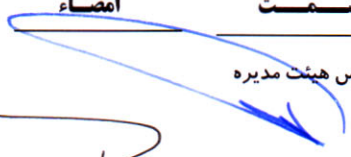
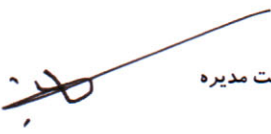
الف - صورت‌های مالی اساسی شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام):

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود انباشته
- صورت جریان وجوه نقد

ب - یادداشت‌های توضیحی:

- تاریخچه فعالیت شرکت
- مبنای تهیه صورت‌های مالی
- مبانی تلفیق
- خلاصه اهم رویه های حسابداری
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده شخصیت حقوقی	از تاریخ	تا تاریخ	سمت	امضاء
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	آقای مجید هاتف وحید	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	تاکنون	رئیس هیئت مدیره	
شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی عام)	آقای غلامرضا قاسمی	۱۳۹۱/۰۶/۰۵	تاکنون	نایب رئیس هیئت مدیره	
صندوق بازنشستگی کشوری	آقای محمدیار دفتری	۱۳۹۱/۱۲/۰۲	تاکنون	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تأمین (سهامی عام)	آقای بهروز خالق ویردی	۱۳۹۰/۱۰/۰۳	تاکنون	عضو هیئت مدیره	
شرکتهای سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی خاص)	آقای کمال الدین گلچین	۱۳۹۰/۰۹/۰۵	تاکنون	عضو هیئت مدیره	
آقای سپهدار انصاری نیک		۱۳۹۱/۰۶/۰۶	تاکنون	مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۷,۵۸۶,۲۲۶	۲,۰۷۸,۲۵۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۴	۱۳,۳۲۵,۰۰۱	۱۲,۳۴۰,۷۰۴
حسابهای دریافتنی تجاری :	۶	۱۶,۸۱۹,۵۵۲	۱۶,۲۴۵,۴۵۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۳,۰۷۷,۲۴۳	۳,۶۶۷,۹۳۶
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۷	۲,۱۰۴,۷۹۶	۱,۴۰۱,۶۰۸	پیش دریافتها		۱,۶۹۷,۸۲۹	۱,۴۴۶,۵۱۶
موجودی مواد و کالا	۸	۴,۶۸۱,۳۳۱	۳,۸۱۷,۱۴۱	ذخیره مالیات	۱۷	.	.
سفارشات و پیش پرداختها	۹	۱,۱۳۹,۴۷۶	۴۹۰,۲۶۵	سود سهام پرداختنی	۱۸	۹,۴۸۶,۷۰۳	۱,۱۰۷,۵۳۵
		۳۲,۳۳۱,۳۸۲	۲۴,۰۳۲,۷۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۸,۰۲۹,۹۱۸	۵,۳۴۷,۱۷۱
				جمع بدهیهای جاری		۳۵,۶۱۶,۶۹۳	۲۳,۹۰۹,۸۶۲
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۱۶,۰۱۰,۵۷۰	۱۴,۷۷۸,۷۹۵				
داراییهای نامشهود	۱۱	۳۲۶,۶۱۴	۳۶۵,۲۶۶	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۹	۱,۳۰۸,۷۴۲	۱,۱۵۲,۶۱۸
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۲	۲۴۵,۰۱۰	۲۴۵,۰۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۸۴,۴۹۷	۷۱,۳۴۰
حسابهای دریافتنی بلندمدت	۱۳	۱,۹۰۶,۹۷۵	۱,۹۲۱,۲۸۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۳۹۳,۲۳۹	۱,۲۲۳,۹۵۸
جمع داراییهای غیر جاری		۱۸,۴۸۹,۱۶۹	۱۷,۳۱۰,۳۵۱	جمع بدهیها		۳۷,۰۰۹,۹۳۳	۲۵,۱۳۳,۸۲۰
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۲۱	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۲	۴۸۰,۰۰۰	۸۸۲,۶۹۱
				سود انباشته		۸,۵۳۰,۶۱۸	۱۰,۵۲۶,۵۵۹
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۳,۸۱۰,۶۱۸	۱۶,۲۰۹,۲۵۰
جمع داراییها		۵۰,۸۲۰,۵۵۱	۴۱,۳۴۳,۰۷۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۰,۸۲۰,۵۵۱	۴۱,۳۴۳,۰۷۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳	۲۴,۴۸۰,۵۱۷	۳۴,۱۹۶,۷۶۹	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲۴	(۱۵,۵۸۴,۴۴۰)	(۳۰,۸۱۱,۷۷۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۸,۸۹۶,۰۷۷	۱۳,۳۸۴,۹۹۹	سود ناخالص
۲۵	۶۷۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری عملیاتی
۲۶	(۸۸۹,۲۷۵)	(۱,۲۹۳,۵۸۰)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۷	(۵۴۶,۸۴۰)	(۱,۱۶۵,۲۵۸)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۷۶۶,۱۱۵)	(۱,۷۰۸,۸۳۸)	
	۸,۱۲۹,۹۶۲	۱۱,۶۷۶,۱۶۱	سود عملیاتی
۲۸	(۳۵۱,۹۴۳)	(۴۴۴,۵۷۷)	هزینه های مالی
۲۹	(۲۷۳,۹۶۰)	(۶۸۵,۳۱۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	(۵۲۵,۹۰۳)	(۱,۱۲۹,۸۹۳)	
	۷,۶۰۴,۰۵۹	۱۰,۵۴۶,۲۶۸	سود قبل از مالیات
	.	.	مالیات بر درآمد
	۷,۶۰۴,۰۵۹	۱۰,۵۴۶,۲۶۸	سود خالص
	۱,۶۹۴	۲,۴۳۳	سود عملیاتی هر سهم
	(۱۱۰)	(۲۳۵)	زیان غیرعملیاتی هر سهم
	۱,۵۸۴	۲,۱۹۷	سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷,۶۰۴,۰۵۹	۱۰,۵۴۶,۲۶۸
سود انباشته در ابتدای سال	۱۰,۵۲۶,۵۵۹	۳,۶۱۸,۵۱۶
تعدیلات سنواتی	.	۱۰۵,۰۸۸
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۰,۵۲۶,۵۵۹	۳,۷۲۳,۶۰۴
سود قابل تخصیص	۱۸,۱۳۰,۶۱۸	۱۴,۲۶۹,۸۷۲
تخصیص سود :		
اندوخته قانونی	.	(۵۲۷,۳۱۳)
سود سهام	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۱۶,۰۰۰)
پاداش هیأت مدیره	.	.
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۴۳,۳۱۳)
سود انباشته در پایان دوره	۸,۵۳۰,۶۱۸	۱۰,۵۲۶,۵۵۹

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۶,۳۹۰,۹۴۴
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود سهام پرداختی به سهامداران		
سود سهام دریافتی		۱۱۷,۶۰۰
سود سپرده سرمایه گذاری	۸۵,۵۲۶	۴۲,۵۰۹
سود و کارمزد پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳,۶۰۶)	(۱۰۸,۰۰۸)
پاداش هیأت مدیره		۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۱۴۸,۹۱۲)	(۳,۲۳۵,۶۱۱)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۹۹,۴۲۱)	(۶۳۱,۹۳۰)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۱۲۲)	(۳۲,۱۳۳)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۰	۶۳۹
کاهش سایر دارایی‌ها	۰	۴۱,۹۲۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۹۹,۵۴۳)	(۶۲۱,۵۰۴)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴,۴۰۵,۷۳۰	۲,۵۳۳,۸۲۹
فعالیت‌های تأمین مالی :		
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی	۱,۸۲۴,۳۵۳	(۱,۳۷۶,۲۲۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۸۲۴,۳۵۳	(۱,۳۷۶,۲۲۲)
خالص افزایش در وجه نقد	۶,۲۳۰,۰۸۳	۱,۱۵۷,۶۰۷
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲,۰۷۸,۲۵۴	۹۴۰,۳۴۹
مانده وجه نقد در پایان دوره قبل از تسعیر	۸,۳۰۸,۳۳۷	۲,۰۹۷,۹۵۶
تسعیر وجوه نقد ارزی	(۷۲۲,۱۱۱)	(۱۹,۷۰۲)
مانده وجه نقد در پایان دوره	۷,۵۸۶,۲۲۶	۲,۰۷۸,۲۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت پتروشیمی جم (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. شرکت آلفلور در تاریخ ۱۳۵۷/۲/۱۸ تحت شماره ۳۲۲۸۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در مورخه ۱۳۵۷/۸/۸ نام آن به آلومینیوم فلوراید ایران تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۷۹/۶/۹ ضمن تغییر اساسنامه قبلی نام شرکت به پتروشیمی جم (سهامی خاص) و براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۶/۲۵ که در اسفندماه ۱۳۸۷ به ثبت رسید، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تغییر یافت.

مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه (سایت) در منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی در عسلویه در استان بوشهر واقع است.

از بدو تشکیل تا تاریخ ۱۳۷۹/۶/۹ نسبت به موضوع فعالیت شرکت اقدامی صورت نپذیرفته بود. از تاریخ فوق اجرای طرحهای الفین دهم از طرحهای برنامه پنج ساله سوم توسعه صنایع پتروشیمی بنابر مصوبه هیأت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت پتروشیمی جم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری واگذار گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۲ بشماره ۱۰۹۲۴ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت و درج گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی جم و شرکت فرعی آن (شرکت جم صنعت کاران) عمدتاً در زمینههای تولید و فروش فرآوردههای پتروشیمی و ارائه خدمات می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت طی سال مالی بشرح زیر است :

شرکت اصلی		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۲۴۳	۲۳۶	کارکنان پیمانی و رسمی - دائم
۵۴۵	۵۶۹	کارکنان تابع قانون کار - دائم
۲۰	۳۹	کارکنان قرارداد مشاوره ای - موقت
۴	۴	کارکنان مأمور - موقت
۸۱۲	۸۴۸	

افزایش کارکنان در شرکت جم صنعت کاران بابت افزایش پروژههای در دست تکمیل می باشد .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی ، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) و شرکت جم صنعتکاران (تهران) ، پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است . ضمناً سال مالی شرکت فرعی پایان اسفندماه می باشد .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشگروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلندمدت :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته سرمایه گذاری)
مشمول تلفیق		

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته سرمایه گذاری)
---------------------------------	-----------	--

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
مشمول تلفیق		سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
		سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد استفاده واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی اولیه انجام می شود . در طول دوران قبل از بهره برداری به حساب پروژه های مربوطه و در زمان بهره برداری به عنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (براساس آیین نامه استهلاک شرکتهای تابعه وزارت نفت که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ درصد	نزولی
جاده ها و محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات و تجهیزات	۱۲۰ ، ۱۴۴ و ۱۸۰ ماهه و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات واحدها	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و ابزارآلات	۵ ، ۸ و ۱۰ ساله و ۲۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ ، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه بنزینی و دیزلی	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای 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 .

۳-۴-۳- هزینه استهلاک دارایی ثابتی که طی دوران قبل از بهره برداری و در راستای عملیات پروژه مورد استفاده قرار می گیرد به حساب بهای تمام شده داراییهای مربوطه منظور می شود .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۴- داراییهای نامشهود (حق لیسانس)

حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره‌برداری طبق دستورالعمل وزارت نفت که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده به مدت سه تا شش سال و به روش مستقیم مستهلک می‌گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی که مستقیماً قابل احتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط باشد به حساب بهای تمام شده دارایی مربوطه منظور و در غیر اینصورت به عنوان هزینه جاری شناسایی می‌گردد.

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ توافقی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است به نرخ توافقی تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق پایه بعلاوه فوق‌العاده‌های ویژه و بدی آب و هوا برای هر سال خدمت آنان حداکثر تا ۳۶ ماه محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۴-۸- درآمدها

شناسایی در آمد پس از صدور حواله فروش توسط واحد بازاریابی و فروش (شرکت بازرگانی پتروشیمی) و تحویل جنس به مشتری شناسایی در حسابها ثبت می‌شود.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۱,۲۵۵	۵۵۵,۴۲۷
۱۳۵,۹۵۸	۱,۹۹۰,۲۸۱
۹۹۱,۰۴۱	۵,۰۳۷,۸۴۸
.	۲,۶۷۰
۲,۰۷۸,۲۵۴	۷,۵۸۶,۲۲۶

موجودی نزد بانکها - ریالی (یادداشت ۱-۵)

موجودی نزد بانکها - ارزی (یادداشت ۲-۵)

صندوق ارزی (یادداشت ۴-۵)

موجودی تنخواه و صندوق ریالی

۱-۵- موجودی نزد بانکهای ریالی بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۵۰۷	۱۶۷,۳۳۲
۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۵۳
۷۰,۹۵۰	۹۵,۰۷۱
۱۷۰,۲۴۱	۵۸,۵۳۸
۲۰۴,۳۳۸	۳۹,۵۷۲
۴۳,۴۴۷	۳۴,۲۱۶
۳۰,۸۲۴	۲۶,۷۶۹
۶۷,۴۶۶	۱۴,۲۵۸
۷,۰۰۰	۱۱,۳۶۵
۵,۲۲۹	۳۹۷
۴,۳۱۶	۵,۸۵۰
۲,۶۳۸	۱,۶۰۶
۱,۴۵۳	۹۹۶
۸۴۶	۶۰۵,
۹۵۱,۲۵۵	۵۵۵,۴۲۷

بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم

بانک سرمایه شعبه اسکان

بانک تجارت شعبه پتروشیمی

بانک ملت شعبه عسلویه

بانک ملت شعبه چهارراه کالج

بانک ملی شعبه عسلویه

بانک ملت شعبه بیمارستان دی

بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم

بانک ملت شعبه چهارراه کالج

بانک ملت شعبه چهارراه کالج

بانک پاسارگاد شعبه ملاصدرا

بانک ملت شعبه عسلویه

بانک ملی شعبه مهر ملی

بانک اقتصاد نوین شعبه شهیدبهبشتی

موجودی نزد بانکها

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲-۵- موجودی نزد بانکهای ارزی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
دلار	یورو	درهم	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۱۴۹۶۳۹۰۸	۰	۰	۶,۶۸۴
۲۰۰۸۷۱۰۲	۴۷۱	۰	۴۷۱
۴۱۸۶۲۲۰۵۳۱	۰	۳۵	۳۵
	۰	۰	۱,۹۸۳,۰۹۱
	۴۷۱	۳۵	۱,۹۹۰,۲۸۱
۱,۹۸۹,۷۷۶			

بانک ملت شعبه مرکزی - ۴۲۱۴۹۶۳۹۰۸
 بانک تجارت واحد ارزی قرنی - ۲۰۰۸۷۱۰۲
 بانک تجارت واحد ارزی قرنی - ۴۱۸۶۲۲۰۵۳۱
 وجوه در راه ارزی

۳-۵- موجودی صندوقهای ارزی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
دلار	یورو	درهم	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۲,۹۹۹	۲,۱۰۴,۷۹۹	۴۳۴,۹۷۲	۴,۷۰۲,۷۷۰
۸,۰۱۱	۳۲۴,۷۳۸	۲,۳۲۹	۳۳۵,۰۷۸
۲,۱۷۱,۰۱۰	۲,۴۲۹,۵۳۷	۴۳۷,۳۰۱	۵,۰۳۷,۸۴۸

حساب ارزی شرکت تجارت پارس سبا
 حساب ارزی شرکت GELUB

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۱۳,۱۴۳	۵,۴۲۱,۹۲۸
۴,۴۴۷,۳۳۲	۳,۳۴۴,۷۶۴
۲,۱۲۹,۱۶۴	۲,۷۷۶,۴۸۰
۱,۵۰۱,۲۳۲	۱,۳۷۹,۵۶۹
۱,۳۱۷,۲۷۸	۹۸۵,۲۲۴
.	۶۳۴,۲۶۸
۲,۰۳۷,۸۳۳	۴۵۰,۰۱۲
۲۸۶,۹۱۲	۳۴۲,۰۰۷
.	۲۲۴,۷۵۷
۱۰۵,۲۸۳	۲۳۱,۱۶۳
۲۰۰,۰۲۵	۲۰۱,۲۳۸
۱۳۴,۲۹۰	۱۲۷,۲۲۶
.	۱۰۴,۳۱۷
.	۱۰۱,۴۵۱
۱۱۳,۵۲۶	۱۱,۲۵۸
۷۴,۴۸۹	۵۸,۴۵۰
۴۲,۹۳۰	۵۱,۱۷۴
.	۴۲,۹۷۸
.	۸۱,۷۰۱
.	۴۱,۵۰۶
۵۰۴,۵۰۷	۲۰۸,۰۸۰
۱۶,۲۰۷,۹۴۴	۱۶,۸۱۹,۵۵۲

اسناد دریافتنی تجاری :

۳۶,۳۲۲	.	.	شرکت فرساشیمی - فروش اتیلن
۱,۱۸۵	.	.	بازرگانی پتروشیمی - فروش محصولات پلیمری و ...
۳۷,۵۰۷	.	.	
۱۶,۲۴۵,۴۵۱	۱۶,۸۱۹,۵۵۲		

۶-۲- مطالبات ارزی از شرکتهای پتروشیمی مهر حدوداً بمبلغ ۱۶۲ میلیون یورو ، فرساشیمی بمبلغ ۱۳۵/۳ میلیون دلار ، پلی پروپیلن جم بمبلغ ۱۱۲/۳ میلیون دلار، PCC Shanghai بمبلغ ۴۸/۶ میلیون یورو و SC FZE بمبلغ ۲۹ میلیون درهم می باشد که با نرخ توافقی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲,۲۱۷	۱۸۹,۴۹۸	کارکنان - وام و مساعده
۹۳۱,۰۸۵	۱,۳۹۹,۶۵۹	شرکت پلی پروپیلن جم - وابسته ۷-۱
۷۵,۸۶۷	۴۸,۸۹۷	اداره امور مالیاتی عسلویه
۶۲,۲۲۴	۳۰۶,۲۲۰	شرکت جم صنعتکاران - فرعی
۵۸,۰۳۸	۵۸,۶۱۱	شرکت نارگان
۵۴,۷۲۰	۶۳,۴۴۹	شرکتهای گروه
۲,۷۲۷	۱,۰۷۷	شرکت پتروشیمی مهر
.	.	
.	.	
۲۴,۷۳۰	۳۷,۳۸۷	سایر
۱,۴۰۱,۶۰۸	۲,۱۰۴,۷۹۶	

۷-۱- طلب از شرکت پلی پروپیلن جم شامل ۱.۳۳۵.۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۷۳۵.۰۰۰ میلیون ریال) سود سهام دریافتنی و مابقی بابت سهم آن شرکت از هزینه‌های انجام شده جهت تکمیل پروژه پلی پروپیلن ، سرویسهای جانبی و بازپرداخت تسهیلات فاینانس تا پایان سال مالی مورد رسیدگی است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۸۹,۰۰۴	۲,۸۴۰,۲۵۷
۱,۷۲۳,۳۷۲	۱,۸۴۱,۰۷۵
۴,۷۶۵	۰
۳,۸۱۷,۱۴۱	۴,۶۸۱,۳۳۱

کالای ساخته شده (یادداشت ۸-۱)
 قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی و پالت
 موجودی کالای امانی

۸-۱- موجودی کالای ساخته شده شرکت شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۴۳۷,۹۵۹	۴۰,۱۳۵	۴۷۴,۰۳۹	۳۱,۰۰۷	اتیلن
۶۶۳,۶۰۷	۴۹,۴۲۴	۹۸۸,۱۷۱	۵۷,۵۸۲	پلی اتیلن سنگین
۱۱,۶۳۶	۸۲۵	۲۸,۳۴۵	۱,۴۶۳	بنزین پیرولیز
۲۱۱,۹۴۳	۸,۵۱۴	۱۸۹,۱۸۶	۸,۹۶۳	بوتادین
۶۹۰,۹۹۷	۴۸,۹۹۲	۱,۰۷۱,۰۵۲	۵۷,۴۶۰	پلی اتیلن سبک
۳۳,۷۳۲	۱,۶۶۲	۳۶,۲۴۳	۱,۵۵۱	پروپیلن
۱,۱۴۷	۵۴	۱,۰۳۵	۵۴	رافینیت
۱,۹۵۳	۱۲۷	۱۲۰	۵	نفت کوره
۳۶,۰۳۰	۲,۳۳۹	۵۲,۰۶۵	۲,۳۰۱	بوتن ۱
۲,۰۸۹,۰۰۴	۱۵۲,۰۷۲	۲,۸۴۰,۲۵۷	۱۶۰,۳۸۶	

۸-۲- کلیه موجودیهای مواد و کالا شرکت با توجه به یادداشت ۳-۱۰ تحت پوشش بیمه جامع آتشسوزی قرار گرفته است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۱,۰۶۳	۶۱۸,۶۵۲
۵۹,۲۰۲	۵۲۰,۸۲۴
۴۹۰,۲۶۵	۱,۱۳۹,۴۷۶

سفارشات خارجی :
 مواد شیمیایی و قطعات یدکی (یادداشت ۹-۱)
 پیش‌پرداختها :
 مواد شیمیایی و قطعات یدکی

۹-۱- مانده حساب سفارشات به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۷۲۶	۱۱۹,۱۹۴
۳۶,۳۱۴	۴۸,۴۵۷
۶۶,۹۹۳	۶۶,۹۹۴
۴۸,۵۷۹	۴۸,۵۷۹
۴۳,۲۲۱	۴۳,۲۲۱
۱۲۹,۲۳۰	۲۹۲,۲۰۸
۴۳۱,۰۶۳	۶۱۸,۶۵۲

شرکت اسپک
 شرکت HANSA GROUP
 شرکت Rco crude
 شرکت Castel Hill International
 شرکت ZF Catalyst
 سایر

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است :

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
شرح	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	انتقالات	نقل و	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
زمین	۴۹۱,۶۹۶	۲۶۱,۸۹۹	.	.	.	۷۵۳,۵۹۴	۴۹۱,۶۹۶
ساختمان	۱,۲۶۸,۲۴۰	۳۵۷	.	.	.	۱,۲۶۸,۵۹۶	۹۵۷,۹۸۴
جاده‌ها و محوطه‌سازی	۴۵۲,۲۴۳	.	.	.	.	۴۵۲,۲۴۳	۳۶۴,۷۸۲
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۱,۰۶۶,۹۲۶	۱۲,۵۰۶	.	.	.	۱۱,۰۷۹,۴۳۲	۷,۲۱۵,۴۰۷
تأسیسات واحدها	۶,۴۱۷,۸۷۸	۱,۶۶۶,۷۳۴	.	.	.	۸,۰۸۴,۶۱۲	۴,۴۳۹,۱۷۲
وسایل نقلیه	۱۶,۷۶۴	۴۲۲	.	.	.	۱۷,۱۸۶	۵,۲۲۷
اثاث و منسوبات	۱۸۶,۴۷۵	۱۰,۹۹۳	.	.	.	۱۹۷,۴۶۸	۱۰۷,۹۳۱
	۱۹,۹۰۰,۲۲۱	۱,۹۵۲,۹۱۰	.	.	.	۲۱,۸۵۳,۱۳۱	۱۳,۵۸۲,۱۹۹
داراییهای در دست تکمیل	۶۹۹,۳۰۷	۱۳,۰۱۰	.	(۲,۲۵۲)	.	۷۰۹,۹۶۴	۶۹۹,۳۰۷
پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای	۴۷۲,۲۰۳	۷,۱۲۳	.	.	.	۴۷۹,۳۲۵	۴۷۲,۲۰۳
اقلام سرمایه در انبار	۲۹,۳۲۱	.	.	.	.	۲۹,۳۲۱	۲۵,۱۸۶
	۲۱,۱۰۰,۹۵۲	۱,۹۷۳,۰۴۲	.	(۲,۲۵۲)	.	۲۳,۰۷۱,۷۴۲	۱۶,۰۱۰,۵۷۰
						۶,۳۲۲,۱۵۸	۷۳۹,۰۱۴
						۷,۰۶۱,۱۷۲	۷,۰۶۱,۱۷۲
							۱۶,۰۱۰,۵۷۰

۱۰-۲- داراییهای ثابت مشهود گروه و موجودیهای مواد و کالا تا ارزش ۱.۶۶۳ میلیون دلار و ۱۲۶.۷۱۶ میلیون ریال بصورت تمام خطر برای زیانهای فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیرقابل پیش‌بینی ، حمل و نقل داخلی و مسئولیت حقوقی بیمه‌گذار برای اشخاص ثالث تحت پوشش بیمه آتش‌سوزی و جامع مهندسی تمام خطر برای پروژه‌های در دست اجراء نزد کنسرسیومی به رهبری شرکت بیمه ایران می‌باشد .

۱۰-۳- زمین شامل زمینهای واحدهای تولیدی سایت ، زمین شهرک مسکونی خلیج فارس ،زمین شهرک مسکونی پردیس جم ،زمین فاز ۲ و زمین دفتر مرکزی تهران میباشد.

۱۰-۴- ساختمان شامل ساختمانهای واحدهای تولیدی الفین ، پلی اتیلن سبک ، پلی اتیلن سنگین ، بوتادین ، بوتن ۱ ، ساختمان آزمایشگاه ، ساختمان مسکونی خلیج فارس و پردیس جم وساختمانهای اداری سایت، دفتر تهران و ساختمان رستوران و کانکسهای مستقر در سایت میباشد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵-۱۰- اضافات و نقل و انتقالات داراییهای ثابت مشهود شرکت طی دوره مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نقل و انتقالات	افزایش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

زمین :

زمین مرحله آخر مجتمع

زمین انبار یارد

۲۴۶,۳۴۸	-	-
۱۵,۵۵۱	-	-
۲۶۱,۸۹۹	۲۶۱,۸۹۹	۲۶۱,۸۹۹

ساختمان :

ساختمان شبکه برق مجتمع

سوله ورزشی

ساختمان بوتن ۱

منازل پردیس جم

سایر

۳۵۱		
۵		
.	.	.
.	.	.
۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷

ماشین آلات و تجهیزات :

تجهیزات کارگاه مرکزی

خط فلر

سایر

۷,۰۰۶		
۵,۲۷۸		
۲۲۲	.	.
۱۲,۵۰۶	۱۲,۵۰۶	۱۲,۵۰۶

تأسیسات واحدها:

فرآیند تولید واحد الفین

فرآیند تولید واحد پلی اتیلن سبک

فرآیند تولید واحد بوتادین

سایر

۱,۲۹۲,۴۳۳	-	-
۳۶۹,۵۳۴	-	-
۴,۷۶۷	.	.
۱,۶۶۶,۷۳۴	۱,۶۶۶,۷۳۴	۱,۶۶۶,۷۳۴

وسایل نقلیه:

وسایل نقلیه

دوچرخه

۲۴۲	.	.
۱۸۰	.	.
۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲

اثاثیه و منصوبات:

اثاثه (یخچال ، تلویزیون ، کولر ، تلفن ، مبلمان و ...)

سایر

۱۰,۷۱۳	.	.
۲۸۰	.	.
۱۰,۹۹۳	۱۰,۹۹۳	۱۰,۹۹۳
۱,۹۵۲,۹۱۰	۱,۹۵۲,۹۱۰	۱,۹۵۲,۹۱۰

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶-۱۰- مانده داراییهای در دست تکمیل شرکت به شرح زیر است :

شرح	تاریخ شروع	تاریخ خاتمه	درصد پیشرفت کار	درصد پیشرفت برنامه	مانده در ۱۳۹۱	افزایش طی دوره	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
پروژه‌ها :					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بوتن ۱	۱۳۸۷/۰۴/۱۸	۱۳۹۱/۰۱/۲۲	۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰
ABS	۱۳۸۸/۰۳/۱۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۱.۴۹	۱۵.۱	۳۱۷,۷۷۰	(۱۴,۲۱۹)	۰	۳۰۳,۵۵۱
SBS	۱۳۸۸/۰۳/۱۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۱.۴۹	۱۵.۱	۱۶۸,۱۳۳	۱۰,۱۰۷	۰	۱۷۸,۲۴۰
محوطه و سردرب مجتمع	۱۳۸۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶۹.۴۹	۱۰۰	۱۰۴,۴۵۴	۹,۹۰۴	۰	۱۱۴,۳۵۸
آفسایت فاز II	۱۳۸۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۲	۵	۶,۲۴۹	۹,۴۸۲	۰	۱۵,۷۳۱
ساختمان تعمیرات	۱۳۸۸/۱۱/۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۹۹	۱۰۰	۲,۸۵۳	۰	۰	۲,۸۵۳
ساختمان نمازخانه و سالن اجتماعات	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۹.۶۵	۱۰۰	۷۳,۷۹۸	(۲,۲۶۵)	۰	۷۱,۵۳۳
ساخت آسانسورها و واحدها	۱۳۸۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۲/۰۱/۰۱	۹۵	۱۰۰	۲۵,۹۵۱	۰	(۲,۲۵۲)	۲۳,۶۹۹
					۶۹۹,۲۰۷	۱۳,۰۱۰	(۲,۲۵۲)	۷۰۹,۹۶۴

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۰-۷- پیش پرداختها و علی الحسابهای سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	علی الحساب	پیش پرداخت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۶,۰۸۸	۴۱۰,۶۸۱	۱۱۶,۶۱۷	۲۹۴,۰۶۳
۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۰	۳۹,۵۰۰
۹,۴۰۵	۹,۴۰۵	۰	۹,۴۰۵
۸,۴۸۵	۸,۴۸۶	۸,۴۸۶	۰
۱۸,۷۲۵	۱۱,۲۵۵	۷۴۷	۱۰,۵۰۸
۴۷۲,۲۰۳	۴۷۹,۳۲۵	۱۲۵,۸۵۰	۳۵۳,۴۷۶

شرکت جم صنعت کاران - فرعی

شرکت ملی صنایع پتروشیمی - منازل سازمانی جم

شرکت نارگان - تجهیزات بوتن - ۱ و ABS

شرکت ناموران - تجهیزات و مهندسی تفصیلی واحد بوتادی

سایر

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۰,۸۷۶	۳۲۲,۲۶۱	حق لیسانس (یادداشت ۱-۱۱)
۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب ، برق و تلفن)
۲,۵۸۳	۲,۵۴۵	نرم افزار مالی
۳۶۵,۲۶۶	۳۲۶,۶۱۴	

۱۱-۱- حق لیسانس مربوط به بهای پرداختی بابت انتقال تکنولوژی واحدهای پلی اتیلن سنگین و سبک و بوتادین و بوتن ۱

طرح الفین دهم بوده که طبق قراردادهای فی مابین محاسبه و به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نام شرکت طرف قرارداد	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۱,۶۳۱	۱۶۱,۶۳۱	پلیمر اروپا	ABS
۸۳,۱۰۸	۸۳,۱۰۸	پلیمر اروپا	SBS
۵۱,۷۶۵	۲۷,۴۱۵	باسل	پلی اتیلن سنگین
۳۷,۰۸۸	۲۶,۲۸۸	باسل	پلی اتیلن سبک
۱۸,۶۴۸	۱۶,۷۷۹	اکسنز	بوتن-۱
۸,۶۳۶	۷,۰۳۹	باسف	بوتادین
۳۶۰,۸۷۶	۳۲۲,۲۶۱		

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در شرکت پلی پروپیلن جم (وابسته)
۱۰	۱۰	سرمایه‌گذاری در شرکت جم صنعت کاران تهران (فرعی)
۲۴۵,۰۱۰	۲۴۵,۰۱۰	مانده سرمایه‌گذاری

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت پلی پروپیلن جم مربوط به مشارکت شرکت پتروشیمی جم و شرکت پتروشیران به پلی پروپیلن می باشد. ترتیب ۴۹ و ۵۱ درصد سهام بوده که در سال ۱۳۸۸ به بهره برداری تجاری رسیده موضوع فعالیت شرکت پلی پروپیلن جم تولید پلی پروپیلن می باشد.

۱۲-۲- شرکت جم صنعتکاران بمنظور عملیات تعمیر و نگهداری واحدهای تولیدی شرکت پتروشیمی جم با سرمایه ده هزار سهم هزار ریالی در سنوات قبل تأسیس و کلیه سهام آن متعلق به این شرکت می باشد.

۱۳- حسابهای دریافتنی بلندمدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۶,۲۸۰	۱,۸۸۱,۹۷۵	طلب از شرکت پلی پروپیلن جم - وابسته (یادداشت ۱۳-۱)
۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰	سپرده - اوراق مشارکت
۱,۹۲۱,۲۸۰	۱,۹۰۶,۹۷۵	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
جمع		
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۶,۰۳۸	۴,۷۳۱,۸۶۳	شرکت پتروشیمی برزویه
۳,۸۸۷,۱۲۳	۲,۹۹۴,۳۶۵	مجتمع گاز پارس جنوبی
۲,۵۱۹,۸۲۶	۲,۹۹۵,۵۵۹	شرکت پتروشیمی مروارید
۷۳۴,۱۳۸	۱,۲۳۰,۴۱۸	شرکت پتروشیمی پارس
۱,۱۱۴,۸۵۳	۱,۰۳۳,۱۷۳	شرکت پتروشیمی مبین
۱۱۴,۹۳۴	۳۳۵,۸۳۱	شرکت پتروشیمی آریا ساسول
۵۷۶	۵۷۶	شرکت پتروشیمی تبریز
۳,۲۱۶	۳,۲۱۶	شرکت پتروشیمی اراک
۱۲,۳۴۰,۷۰۴	۱۳,۳۲۵,۰۰۱	

۱-۱۴- حسابهای پرداختنی ارزی عمدتاً مربوط به شرکتهای پتروشیمی برزویه بمبلغ ۱۶۲ میلیون دلار و پتروشیمی مروارید بمبلغ ۸۶ میلیون یورو و مجتمع گاز پارس جنوبی به مبلغ ۵۷ میلیون دلار می‌باشد که با نرخ مبادله‌ای در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی غیر تجاری :
۲۵۲,۴۰۰	۴,۳۹۵	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (یادداشت ۱-۱۵)
۲۵۲,۴۰۰	۴,۳۹۵	
		سایر حسابهای پرداختنی :
۱,۰۵۷,۳۰۲	۱,۲۴۷,۴۶۲	مطالبات شرکتها و پیمانکاران (صورت وضعیتهای پرداخت نشده) (یادداشت ۲-۱۵)
۱,۶۶۶,۸۸۷	۱,۲۱۸,۵۶۹	بدهی به شرکتهای گروه ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۳-۱۵)
۱۱۸,۶۷۷	۱۲۶,۱۵۵	سپرده حق بیمه
۲۲۸,۲۰۲	۱۸۴,۱۴۳	سپرده حسن انجام کار
۱۵۷,۹۲۵	۵۹,۱۷۲	وزارت اقتصاد و دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۸۸,۴۱۷	۰	مطالبات سهامداران (یادداشت ۴-۱۵)
۹۸,۱۲۶	۲۳۷,۳۴۸	سایر
۳,۴۱۵,۵۳۶	۳,۰۷۲,۸۴۸	
۳,۶۶۷,۹۳۶	۳,۰۷۷,۲۴۳	

۱۵-۱- مبلغ مزبور مربوط به یک فقره چک به سررسید ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ به سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح بابت سود سهام

سال ۱۳۹۰ بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها پرداخت شده است .

۱۵-۲- مطالبات شرکتها و پیمانکاران به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۲۹۷	۱۱۷,۲۹۷	سازمان خصوصی سازی بابت سهام ترجیحی کارکنان
۶۰۸,۸۵۱	۸۵۵,۹۲۷	بانک تجارت - خسارت دیرکرد فاینانس کردیت اکریکول
۱۳۴,۲۴۶	۱۳۴,۲۴۶	شرکت نارگان - قرارداد تکمیل پروژه بوتن ۱
۹۱,۶۹۲	۹۱,۶۹۲	سفارشات ارزی (شرکت باسل/ تکنیپ/ تکنی مونت)
۳۲,۴۶۴	۰	ذوب آهن اصفهان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شیمیایی صدف عسلویه
۲۴,۳۹۱	۰	تجارت گسترش پارس سبا
۱۸,۳۶۱	۱۸,۳۰۰	سایر
۱,۰۵۷,۳۰۲	۱,۲۴۷,۴۶۲	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۵-۳- بدهی به شرکتهای گروه ملی صنایع پتروشیمی بشرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۳,۹۷۹	۱,۱۲۱,۲۸۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی - وجه نقد دریافتی
۵۰,۸۴۲	۶۱,۸۳۸	شرکت خدماتی بازارگاد - خدمات دریافتی
۱۵,۳۵۵	۸,۳۲۵	شرکت صندوق بازنشتگی نفت - ۴۰ درصد ذخیره کسور بازنشتگی سهم کارفرما
۱۱,۰۱۰	.	شرکت پتروشیمی مبین - خدمات دریافتی
۹,۳۷۷	۷,۲۶۶	شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات (اسپک) - خرید قطعات
.	.	شرکت پایانه‌ها و مخازن - خدمات حمل و نقل دریایی
۱۶,۳۲۴	۱۹,۸۵۹	سایر
۱,۶۶۶,۸۸۷	۱,۲۱۸,۵۶۹	

۱۵-۴- مانده مطالبات سهامداران به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۴۱۷	.	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
.	.	شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی
۸۸,۴۱۷	.	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۷۵,۲۹۲	GM CORPORATION
۶۴,۶۳۵	۲۶۴,۲۶۹	MULTI GAIN
.	۱۲۸,۸۲۳	NEW LUCK
۸۷,۴۹۶	۱۲۱,۳۰۶	MB Barter
۱۰۹,۹۴۴	۱۰۹,۹۴۴	Country Global
۱۸۶,۷۴۴	۸۸,۱۸۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۳۸,۴۱۴	۴۵,۹۰۲	Daewoo
.	۷۱,۱۸۳	TOP SINCERE
.	۶۹,۸۳۷	WIN PLAS CO
.	۳۳,۴۶۰	YIFENG FIBER HONG KONG
.	۳۱,۶۰۱	PAIDON
۹۵۹,۲۸۳	۳۵۸,۰۲۳	سایر
۱,۴۴۶,۵۱۶	۱,۶۹۷,۸۲۹	

پیش دریافت‌های ارزی شامل ۸۷ میلیون درهم ، ۳۷ میلیون دلار و ۲۴ میلیون یورو می باشد که انجام تعهدات (تحویل محصولات درخواستی شرکتهای فوق) براساس برنامه ریزیهای صورت گرفته در حال انجام می باشد .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ بشرح جدول زیر است :

۱۳۹۱ - میلیون ریال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال							نحوه تشخیص
		مالیات			درآمد				
مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی	
برای عالی حل اختلاف مالیات	-	-	۵,۰۰۰	۲۶,۷۳۹	۲۶۷,۵۸۲	-	۸۹۵,۷۳۹	۱۳۸۸	
برای عالی حل اختلاف مالیات	-	-	-	-	۱۴۱,۶۴۵	-	۲,۹۰۹,۶۳۳	۱۳۸۹	
برگ تشخیص	-	-	-	-	۳۹۷,۲۷۹	-	۳,۵۸۶,۷۶۱	۱۳۹۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۴۶,۲۶۸	۱۳۹۱	
	*	*							

- شرکت پتروشیمی جم در سال ۱۳۸۷ به بهره‌برداری رسیده و موفق به اخذ پروانه بهره‌برداری از وزارت صنایع گردیده و به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و بدلیل واقع شدن د کمتر توسعه یافته از زمان شروع بهره‌برداری به میزان ۱۰۰ درصد و بمدت ۱۰ سال از مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم معاف می‌باشد . موافقت سازمان امور مالیاتی جهت مجاز بودن حق استفاده از معافیت مالیاتی اخذ شده است .

- شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ بعلت احتساب تعدیل موجودی کالای پایان سال بعنوان هزینه‌های غیرقابل قبول اعتراض نموده موضوع در شورای عالی مالیاتی در حال رسید

- همچنین شرکت بدلیل اعتراض به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ بدلیل احتساب تخفیف پتروشیمی مهر به عنوان هزینه‌های غیرقابل قبول ذخیره در حسابها منظور ننمو

شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بدلیل احتساب تخفیف پتروشیمی مهر و ضایعات تولید به عنوان هزینه غیرقابل قبول اعتراض نموده که در حال رسیدگی می‌ب

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹,۳۶۵,۲۶۹	سال ۱۳۹۱
۱,۰۴۶,۸۴۷	۶۱,۲۲۵	سال ۱۳۹۰
۴۵,۶۸۸	۴۵,۲۰۹	سال ۱۳۸۹
۱۴,۸۷۶	۱۴,۸۷۶	سال ۱۳۸۸
۱۲۴	۱۲۴	سال ۱۳۸۷
۱,۱۰۷,۵۳۵	۹,۴۸۶,۷۰۳	

۱-۱۸- گردش حساب فوق به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۹,۲۴۷	۱,۱۰۷,۵۳۵	مانده ابتدای سال
۳,۲۱۶,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳۲۸۷,۷۱۲)	(۱۲۲۰,۸۳۲)	پرداختی طی دوره
۱,۱۰۷,۵۳۵	۹,۴۸۶,۷۰۳	مانده پایان دوره

- -
= =

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

اعتباردهندگان	نوع تسهیلات	مبلغ قرارداد		نرخ	تاریخ	نقل و انتقالات			مانده ابتدای سال	اولین قسط	مانده پایان سال
		هزار یورو	میلیون ریال			درصد	و تعدیلات	هزینه مالی			
ارزی :											
دویچ بانک	فاینانس	۱۵۸,۱۳۹	۰	Libor + ۵٪	۱۳۸۲/۱۱/۲۶	۸۶,۷۶۹	۰	۰	۰	۴,۷۶۷	۹۱,۵۳۶
تجارت	اقساط فاینانس معوق	۰	۰	---	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۳,۳۷۸,۶۴۱	۲,۲۲۳,۴۳۱	۰	(۳۱,۵۱۶)	۱,۴۳۹,۱۲۹	۷,۰۰۹,۶۸۵
کردیت اگریکول	فاینانس	۵۴۷,۲۲۸	۰	Libor + ۵٪	۱۳۸۵/۰۱/۳۰	۲,۹۴۱,۵۷۷	(۸۵۸,۵۸۸)	۱۱,۶۹۶	۰	۴۹,۹۵۲	۲,۱۴۴,۶۳۷
						۶,۴۰۶,۹۸۷	۱,۳۶۴,۸۴۳	۱۱,۶۹۶	(۳۱,۵۱۶)	۱,۴۹۳,۸۴۸	۹,۲۴۵,۸۵۸
ریالی :											
اوراق مشارکت	اوراق مشارکت	۵۰۰,۰۰۰	۱۵.۵		۱۳۸۷/۱۰/۳	۹۲,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۹۲,۸۰۲
						۶,۴۹۹,۷۸۹	۱,۳۶۴,۸۴۳	۱۱,۶۹۶	(۳۱,۵۱۶)	۱,۴۹۳,۸۴۸	۹,۳۳۸,۶۶۰
حصه بلندمدت						(۱,۱۵۲,۶۱۸)					(۱,۳۰۸,۷۴۲)
حصه جاری						۵۳۴۷,۱۷۱					۸,۰۲۹,۹۱۸

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۵۳,۵۴۶	۷۱,۳۴۰	پرداخت شده طی دوره
(۲,۲۰۵)	(۱,۰۵۲)	ذخیره تأمین شده
۱۹,۹۹۹	۱۴,۲۱۰	مانده پایان دوره
۷۱,۳۴۰	۸۴,۴۹۷	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴,۸۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می‌باشد .
اسامی سهامداران ، تعداد سهام ، درصد سهام و مبلغ سرمایه هر یک از ایشان به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
۱,۰۸۹,۱۸۹,۲۳۲	۲۲.۶۹٪	۱,۰۸۹,۱۸۹
۱,۱۱۰,۵۲۱,۰۴۸	۲۳.۱۴٪	۱,۱۱۰,۵۲۱
۱,۰۹۷,۲۱۵,۷۶۱	۲۲.۸۶٪	۱,۰۹۷,۲۱۶
۷۲۰,۰۱۴,۰۰۰	۱۵.۰۰٪	۷۲۰,۰۱۴
۴۴۱,۵۹۹,۰۰۰	۹.۲۰٪	۴۴۱,۵۹۹
۶,۵۵۸,۹۵۹	۰.۱۴٪	۶,۵۵۹
۲۸,۶۲۵,۶۶۹	۰.۶۰٪	۲۸,۶۲۶
۹۱,۳۷۵,۳۳۱	۱.۹۰٪	۹۱,۳۷۵
۲۱۴,۹۰۱,۰۰۰	۴.۴۸٪	۲۱۴,۹۰۱
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۸۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از 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 شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلا شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد . ضمناً براساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مبلغ اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه تعدیل شد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۳- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش داخلی :		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱	
	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	
اتیلن	۲۷۳,۰۳۸	۶,۷۸۰,۴۱۶	۲۹۳,۹۶۶	۶,۷۰۵,۲۷۲	
پروپیلن	۱۱۳,۶۳۱	۲,۶۳۷,۵۱۵	۱۵۱,۵۲۹	۲,۶۶۲,۸۸۳	
پلی اتیلن سنگین	۷۴,۷۱۶	۲,۶۸۶,۵۱۴	۱۳۴,۴۳۱	۳,۶۴۴,۱۰۴	
پلی اتیلن سبک	۱,۳۱۰	۵۲,۸۶۵	۸۹,۷۰۱	۲,۰۶۱,۹۹۸	
بنزین پیرولیز	۹۶,۴۴۵	۱,۹۰۸,۸۳۴	۱۶۸,۴۶۶	۲,۶۳۵,۲۶۷	
نفت کوره	۹,۱۲۴	۱۰۰,۵۵۲	۱۷,۶۹۰	۱۱۳,۴۹۰	
بوتن ۱	۱,۷۲۵	۶۴,۱۱۰	۲,۳۰۰	۶۳,۶۵۲	
سایر	۴۶۳	۱۲,۲۲۷	.	۹۴,۴۶۱	
	۵۷۰,۴۵۲	۱۴,۲۴۳,۰۳۳	۸۵۸,۰۸۳	۱۷,۹۸۱,۱۲۷	
فروش صادراتی :					
اتیلن	۲۵,۹۸۱	۸۷۹,۲۷۴	۶۹,۲۹۸	۲,۳۸۴,۵۲۹	
پلی اتیلن سنگین	۱۹۷,۶۱۶	۸,۴۵۱,۲۷۱	۱۲۸,۱۱۳	۵,۱۷۳,۸۶۷	
بنزین پیرولیز	.	.	.	.	
پلی اتیلن سبک	.	.	۱۷۲,۴۵۸	۶,۵۶۷,۹۵۷	
بوتادین	۲۳,۹۳۱	۸۷۷,۵۰۱	۳۷,۴۳۹	۱,۹۷۲,۱۹۰	
بوتن ۱	۸۶۸	۲۹,۴۳۸	۳,۴۴۹	۱۲۳,۷۲۱	
سایر	.	.	.	.	
	۲۴۸,۳۹۶	۱۰,۲۳۷,۴۸۴	۴۱۰,۷۵۷	۱۶,۲۲۲,۲۶۴	
	۸۱۸,۸۴۸	۲۴,۴۸۰,۵۱۷	۱,۲۶۸,۸۴۰	۳۴,۲۰۳,۳۹۱	
	.	.		(۶,۶۲۲)	
	۲۴,۴۸۰,۵۱۷			۳۴,۱۹۶,۷۶۹	

کسر می‌شود : تخفیفات نقدی فروش

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- معادل ارز فروش صادراتی به مبلغ ۲۵۵.۰۴۳.۰۰۰ درهم ، ۲۵۹.۰۲۹۴۰ دلار و ۱۰۸.۰۵۲.۸۹۴ یورو می باشد ، که در زمان

انجام معامله و در زمان وصول وجه آن با نرخ توافقی به ریال تبدیل شده است.

۲-۲۳- مبنای قیمت فروش داخلی محصولات تبادلاتی فی مابین مجتمع‌ها براساس نرخ FOB خلیج فارس با کسر ۵ درصد تخفیف

(به استثنای شرکت پتروشیمی مهر) و محصولات پلیمری طبق قیمت فروش محصولات در بورس کالا و فروش محصولات صادراتی بصورت

CFR براساس استخراج میانگین قیمت محصولات از نشریه بین‌المللی ICIS در محدوده زمان بارگیری و حمل تعیین می‌گردد .

۳-۲۳- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲.۵۵۶ میلیارد ریال (۱۰.۴۴٪ نسبت به کل فروش) از محصول پروپیلن به شرکت پلی‌پروپیلن جم ،

مبلغ ۴۰.۸۵ میلیارد ریال (۱۶.۶۹٪ نسبت به کل فروش) و مبلغ ۲.۴۵۱ میلیارد ریال (۱۰.۰۹٪ نسبت به کل فروش) محصول اتیلن بترتیب

به شرکت پتروشیمی مهر و فرساشیمی و مبلغ ۱.۹۰۹ میلیارد ریال (۷.۸۰٪ نسبت به کل فروش) محصول بنزین پیرولیز به پتروشیمی نوری

فروخته شده است .

۵-۲۳- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به فروش
۴,۳۱۷,۹۹۷	۲,۶۲۷,۰۲۲	۱,۶۹۰,۹۷۵	درصد
۲,۶۳۷,۵۱۵	۲,۶۵۵,۲۴۱	(۱۷,۷۲۶)	۳۹٪
۵۲,۸۶۵	۲۴,۳۱۸	۲۸,۵۴۷	۱٪-
۱۱,۱۳۷,۷۸۶	۴,۵۶۶,۴۹۲	۶,۵۷۱,۲۹۴	۵۴٪
۱,۹۰۸,۸۳۴	۱,۸۶۸,۵۹۸	۴۰,۲۳۶	۵۹٪
۱۰۰,۵۵۲	۲۱۹,۳۰۴	(۱۱۸,۷۵۲)	۲٪
۸۷۷,۵۰۱	۵۰۵,۱۲۲	۳۷۲,۳۷۹	۱۱۸٪-
۹۳,۵۴۸	۵۸,۶۷۲	۳۴,۸۷۶	۴۲٪
			۳۷٪
			اتیلن
			پروپیلن
			پلی‌اتیلن سبک
			پلی‌اتیلن سنگین
			بنزین پیرولیز
			نفت کوره
			بوتادین
			بوتن ۱

- محصولات زیان ده فوق (پروپیلن و نفت کوره) از تولیدات جانبی واحد الفین (اتیلن) بوده که باتوجه به سود ناخالص بالای محصول اتیلن توا

زیان این محصولات قابل توجه می باشد .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۱۷,۱۴۳	۱۱,۱۷۵,۴۴۲	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۴)
۸۲,۵۸۹	۴۹,۵۵۳	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۴,۳۴۸,۲۲۲	۲,۵۰۲,۱۸۵	سربار تولید (یادداشت ۳-۲۴)
(۶۹۱,۰۱۲)	(۱۳۶,۷۶۷)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱۸,۶۵۶,۹۴۲	۱۳,۵۹۰,۴۱۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۸۸۱,۶۵۷	۲,۷۴۵,۲۸۰	خرید اتیلن آماده برای فروش
(۷۲۶,۸۲۹)	(۷۵۱,۲۵۳)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲۰,۸۱۱,۷۷۰	۱۵,۵۸۴,۴۴۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۴- طی سال مالی مورد رسیدگی معادل مبلغ ۱۱.۱۷۵.۴۴۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۴.۹۱۷.۱۴۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	درصد	
۳۸۲,۹۳۸	۷۴۳۱,۳۱۲	۶۶.۵۰	برش سبک
۰,	۰,	۰.۰۰	رافینت
۴۵,۵۵۷	۸۹۶,۹۴۱	۸.۰۳	برش پنتان
۳۰۵,۵۶۷	۱۱۲۹,۹۱۰	۱۰.۱۱	اتان
۴۰,۰۴۱	۷۹۳,۹۴۷	۷.۱۰	پروپان
۱,۶۳۲	۳۰,۰۱۶	۰.۲۷	گاز مایع
۶,۶۸۲	۱۴۳,۱۴۰	۱.۲۸	آروماتیک سنگین
۶۶,۷۸۹	۷۵۰,۱۶۲	۶.۷۱	+۳C
۰,	۰,	۰.۰۰	بوتن-۱
۰	۰	-	هیدروژن
۸۴۹,۲۰۶	۱۱۱۷۵,۴۲۸	۱۰۰	

نرخ خرید مواد اولیه از شرکت برزویه بر مبنای FOB-۵٪ خلیج فارس و از مجتمع گازی پارس جنوبی تا پایان ۱۳۸۹/۹/۲۸ مبلغ ۶۱ دلار و بعد از تاریخ فوق ۱۴۵/۱۱ دلار برای هر تن می‌باشد.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲-۲۴- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۵۸۹	۴۹,۵۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا

۳-۲۴- هزینه‌های سربار مستقیم شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۵,۳۴۰	۷۳۹,۶۹۶	استهلاک
۱,۲۱۳,۹۸۵	۸۶۵,۳۵۹	آب، برق، تلفن و گاز
۳۶۲,۴۶۹	۲۶۶,۵۳۶	مواد شیمیایی
۲۵۵,۲۲۷	۸۷,۴۶۴	خدمات پیمانکاری
۳۷۷,۳۹۹	۲۳۸,۰۷۸	تعمیرات و نگهداشت
۱۱۳,۵۳۶	۴۲,۰۱۶	سایر هزینه‌های پرسنلی
۱۹۴,۶۵۶	۸۱,۶۷۶	کالا و مواد مصرفی
۳۲,۱۳۱	۵۳	بیمه تأسیسات
۱۶۳,۲۷۴	۱۸,۰۰۹	لوازم و قطعات یدکی
۸۷,۹۰۱	۵۱,۲۹۶	حمل و نقل
۲۱,۲۶۶	۱۳,۴۱۷	مزایای پایان خدمت
۸۷,۶۰۷	۷۷,۴۷۲	حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۸,۰۳۱	۲۳,۷۱۵	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۸۵۷	۱۴,۱۸۹	خدمات دریافتی از سایر شرکتها
۵۵,۱۰۲	۲۵,۲۰۷	سایر
(۹۱,۵۵۹)	(۴۱,۹۹۸)	کسر می‌شود : سهم پروژه‌های در جریان تکمیل
۴,۳۴۸,۲۲۲	۲,۵۰۲,۱۸۵	

۱-۳-۲۴- افزایش خدمات تعمیرات و نگهداشت ، دستمزد بدلیل افزایش سالیانه تورم و نرخ دستمزد می‌باشد
 افزایش بهای آب و برق و گاز مصرفی به دلیل افزایش تعرفه این خدمات توسط پتروشیمی مبین می باشد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی و ظرفیت برنامه (قابل دسترس) به شرح زیر می‌باشد :

ظرفیت اسمی	ظرفیت برنامه	تولید واقعی	درصد نسبت به برنامه
۶۶۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	۴۵۳,۰۲۱	۹۲
۱۵۲,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	۱۲۱,۲۰۸	۱۳۲
۱۰۸,۰۰۰	۶۴,۸۰۰	۹۷,۰۸۳	۱۵۰
۲۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۹,۰۰۲	۳۸
۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۱۴۳,۷۴۰	۱۰۴
۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۱۴۶,۵۲۹	۱۰۶
۵۷,۵۰۰	۳۴,۵۰۰	۲۴,۳۷۹	۷۱
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۴	۴۷
۰	۱۰,۰۰۰	۴,۲۷۲	۴۳
۱,۳۶۳,۰۰۰	۱,۰۶۰,۸۰۰	۱,۰۲۹,۵۵۸	۹۷

۲۵- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۷۳۵,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۷۵۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰

سود سهام شرکت فرعی (جم صنعت کاران) - مشمول تلفیق

سود سهام شرکت وابسته (پلی پروپیلن جم)

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۵,۳۶۰	۴۹۴,۶۴۵
۶۰,۰۶۲	۶۱,۱۳۷
۷۵,۲۱۴	۳۸,۰۹۲
۱۳۹,۲۶۰	۱۰۰,۶۹۲
۴۶,۴۱۴	۲۳,۵۲۶
۴,۳۵۴	۱,۴۰۱
۲۶,۵۴۰	۷,۹۹۰
۱۰,۷۱۸	۶,۱۰۷
۳۲۳,۹۰۲	۱۴۰,۵۴۵
۳,۱۵۴	۱,۳۵۸
۲۸۸	۲۹۱
۲۸,۴۳۳	۱۶,۷۰۳
۷۶,۷۷۳	۴۳۹
(۶,۸۹۲)	(۳,۶۵۱)
۱,۲۹۳,۵۸۰	۸۸۹,۲۷۵

هزینه حمل محصولات

کارمزد فروش ، بیمه و غیره

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

حقوق و مزایا

سایر هزینه های کارکنان

بازخرید خدمت کارکنان

خدمات پیمانکاری و تخصصی

خدمات دریافتی

مواد ، کالای عمومی و لوازم ایمنی

آب ، برق و گاز

هزینه بازرسی

هزینه حمل و نقل

سایر

کسر می شود : سهم پروژه های در جریان تکمیل

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۷۴,۲۴۶)	(۴۱۰,۰۷۳)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز فعالیت‌های عملیاتی
(۶۹۱,۰۱۲)	(۱۳۶,۷۶۷)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۱,۱۶۵,۲۵۸)	(۵۴۶,۸۴۰)	

۲۸- هزینه‌های مالی

طبقه‌بندی هزینه‌های مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۰۱۳	۲۵,۷۵۴	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای خارجی
۳۸۰,۵۶۴	۲۲۶,۱۸۹	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای داخلی
۴۴۴,۵۷۷	۲۵۱,۹۴۳	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۳۱,۹۲۹)	(۳۸۶,۵۴۸)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز فعالیت‌های غیر عملیاتی
۴۲,۵۰۹	۸۵,۵۲۶	سود سپرده‌گذاری
۲,۲۲۰	۳,۸۹۵	درآمد حاصل از بالاسری ارائه خدمات
۷۹۴	.	وصول کارمزد و جرایم از مشتریان - تأخیر در پرداخت
(۴۱۳)	۲۲,۶۸۸	زیان ناشی از فروش دارایی ثابت
۱,۵۰۳	۴۷۹	سایر
(۶۸۵,۳۱۶)	(۳۷۳,۹۶۰)	

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود (زبان عملیاتی)

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۱,۶۹۵,۸۶۳	۸,۱۲۹,۹۶۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۵۲۰,۵۵۲	۷۳۹,۰۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۷۹۴	۱۳,۱۵۷	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
(۱۱,۲۸۱,۷۲۹)	(۱,۲۷۷,۲۹۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۰۳,۹۵۷)	(۸۶۴,۱۹۰)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
۳۳۱,۶۸۵	(۶۴۹,۲۱۱)	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی
۴,۰۰۱,۳۰۲	۳۹۳,۶۰۴	افزایش پیش‌دریافتها
۹۲۲,۱۰۶	۲۵۱,۳۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۸۷,۳۲۸	(۳۸۲,۱۷۴)	
۶,۳۹۰,۹۴۴	۶,۳۵۴,۱۸۵	

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- شرکت اصلی

۳۱-۱-۱- شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ است .

۳۱-۱-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از اجرای پروژه‌های فاز دوم تا شروع بهره‌برداری به شرح زیر است :

باقیمانده	هزینه‌های انجام شده	برآورد تعهدات سرمایه‌ای پروژه‌های	
تعهدات سرمایه‌ای	تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	فاز دوم تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حق لیسانس ، مهندسی اصولی و تفضیلی
۷۶۳,۱۳۷	۶۰۷,۰۴۶	۱,۳۷۰,۲۲۳	سیویل صنعتی
۹۸۱,۷۷۷	۸۳,۱۴۳	۱,۰۶۴,۹۲۰	نصب
۸۲۸,۰۰۴	۱۶۱,۵۷۳	۹۸۹,۵۷۷	تأسیسات ، تجهیزات و ماشین‌آلات
۱۳,۶۱۳,۰۰۵	۸۷,۵۰۰	۱۳,۷۰۰,۵۰۵	مخازن
.	.	۷۰۹,۳۵۹	سایر
۳۴۹,۴۳۲	۴,۶۸۴	۳۵۴,۱۱۶	
۱۶,۵۳۵,۳۵۵	۹۴۳,۹۴۶	۱۸,۱۸۸,۷۰۰	

برآورد هزینه‌های پروژه با نرخ تبدیل دلار به ریال براساس ۲۴,۵۸۰ ریال و نرخ تبدیل یورو به ریال ۳۱,۷۰۹ ریال می‌باشد .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۱-۳- بدهیهای احتمالی :

در سنوات قبل مالکیت ۱۰۰ درصد پروژه منواتیلن گلایکول توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت فرساشیمی واگذار گردید و به موجب قرارداد سه جانبه فی مابین بانک تجارت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی بعنوان واگذارنده و شرکت پتروشیمی جم بعنوان مجری طرح متضامناً متعهد به پرداخت مبلغ ۱.۵۶۱ میلیارد ریال تسهیلات فینانس اخذ شده جهت پروژه مذکور می‌باشند .

۳-۱-۲- شرکت فرعی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می‌باشد .

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از ترازنامه و تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و یا افشاء آن در صورت‌های مالی باشد ، بوقوع نپیوسته است .

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت یا شخص	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - میلیون ریال	مانده طلب (بدهی)
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
شرکت پلی پروپیلن جم (وابسته)	عضومشترک هیأت مدیره	فروش پروپیلن	۲,۳۹۱,۲۹۴	۲,۱۲۹,۱۶۴
شرکت پلی پروپیلن جم (وابسته)	عضومشترک هیأت مدیره	سرویسهای جانبی	۲۰۴,۵۵۵	۹۳۱,۰۸۵
		آفسایت	۰	
شرکت پلی پروپیلن جم (وابسته)	عضومشترک هیأت مدیره	سود سهام ، کالاهای امانی و سایر	۷۵۷,۷۰۷	۷۵۷,۷۰۷
شرکت جم صنعتکاران(تابعه)	عضومشترک هیأت مدیره	خدمات تعمیرات و نگهداری	۲۸۹,۷۴۱	(۹۶,۵۰۳)
شرکت جم صنعتکاران(تابعه)	عضومشترک هیأت مدیره	خدمات نقلیه و اداری و پشتیبانی	۱۷۵,۳۳۴	(۵۵,۸۹۱)
شرکت جم صنعتکاران(تابعه)	عضومشترک هیأت مدیره	بسته‌بندی و انبار محصول	۶۸,۰۰۸	(۷,۲۵۴)
شرکت جم صنعتکاران(تابعه)	عضومشترک هیأت مدیره	سیویل استراکچر و ساختمانی	۱۹۳,۱۱۳	۳۷۴,۵۶۷
شرکت جم صنعتکاران(تابعه)	عضومشترک هیأت مدیره	سایر	۱۲۶,۶۱۵	۲۱۹,۱۴۶
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	سهامدار	دریافت و پرداخت نقدی	۵۶۴,۸۲۱	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	سهامدار	دریافت و پرداخت نقدی	۴۱۹,۴۵۶	۸۸,۴۱۷
شرکت تجارت پارس سبا	سهامدار	واسط ارزی(دریافت و پرداخت ارزی)	۵,۱۲۵,۵۰۹	۹۱۷,۸۱۳
شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامدار	واسط فروش	۶,۳۳۵,۲۳۱	۱,۸۵۱,۰۸۹