

جهانی. متمایز
Global. Distinguished



صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
امور مالی

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
						داراییهای جاری :	
						موجودی نقد	
۱۵,۵۰۷,۳۸۹	۱۳,۲۳۹,۳۵۱	۱۰	۵,۲۰۴,۶۷۲	۱,۰۶۲,۵۸۵	۳		
.	.	۱۱	۱۷,۳۱۶,۳۷۹	۱۷,۰۷۷,۸۳۵	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	
۱۴,۶۵۲	۲۴۱,۴۲۵	۱۲	۳,۲۰۳,۶۴۱	۴,۱۲۷,۴۹۱	۵	موجودی مواد و کالا	
۷,۸۹۲,۲۸۸	۱۶۱,۸۴۹	۱۳	۱,۳۱۳,۱۵۲	۱,۴۲۰,۹۷۵	۶	پیش پرداخت ها	
۵۲۱,۳۴۳	۵۱۷,۵۲۲	۱۴	۲۷,۰۳۷,۸۴۳	۲۳,۶۸۸,۸۸۵		جمع داراییهای جاری	
۲۳,۹۳۵,۶۷۲	۱۴,۱۶۰,۱۴۷						
						داراییهای غیر جاری :	
						دریافتنی های بلند مدت	
۴۴۴,۰۱۳	۲۲۶,۲۱۷	۱۳	۴۶۶,۴۲۲	۴۶۶,۴۲۲	۴		
۱۱۵,۴۸۱	۲۳۲,۹۵۷	۱۵	۲۵۸,۳۱۶	۳۵۲,۴۸۹	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۵۵۹,۴۹۴	۴۵۹,۱۷۴		۲۹۱,۵۱۶	۲۷۱,۵۹۹	۸	دارایی های نامشهود	
۲۴,۴۹۵,۱۶۶	۱۴,۶۱۹,۳۲۱		۱۸,۴۹۹,۳۸۶	۱۷,۳۰۴,۵۲۷	۹	داراییهای ثابت مشهود	
			۱۹,۵۱۵,۶۴۰	۱۸,۳۹۵,۰۳۸		جمع داراییهای غیر جاری	
۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۴۸۰۰ میلیون سهم یکهزارریالی)				
.	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۷	افزایش سرمایه در جریان				
۴۸۰,۰۰۱	۴۸۰,۰۰۱	۱۸	اندوخته قانونی				
۱۶,۷۷۸,۳۱۷	۱۷,۳۸۴,۶۰۱		سود انباشته				
۲۲,۰۵۸,۳۱۸	۲۷,۴۶۴,۶۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۶,۵۵۳,۴۸۴	۴۲,۰۸۳,۹۲۳		۴۶,۵۵۳,۴۸۴	۴۲,۰۸۳,۹۲۳		جمع داراییها	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۹	۵۱,۱۰۶,۶۴۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰	(۳۲,۸۶۹,۷۱۹)
سود ناخالص		۱۸,۲۳۶,۹۳۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۲۱	(۳,۰۳۱,۲۷۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۲۲	۸۷۷,۰۹۴
		(۴,۱۳۴,۸۹۴)
سود عملیاتی		۱۴,۱۰۲,۰۳۶
هزینه‌های مالی	۲۳	(۱,۰۵۲,۸۵۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۴	۶۲۶,۶۷۰
		(۵۴۴,۴۷۷)
سود قبل از مالیات		۱۳,۵۵۷,۵۵۹
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۷	۹۹۱,۳۷۴
		۱۴,۵۴۸,۹۳۳
مالیات بر درآمد		۰
سود خالص		۱۴,۵۴۸,۹۳۳
سود عملیاتی هر سهم - ریال		۱,۴۶۹
سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم - ریال		۴۷
سود پایه هر سهم - ریال		۱,۵۱۶

گردش حساب سود انباشته

	۱۴,۵۴۸,۹۳۳	۱۵,۴۸۶,۲۸۵
سود خالص		
سود انباشته در ابتدای سال	۱۷,۱۳۰,۶۰۷	۱۰,۶۶۷,۴۹۵
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۳۵۲,۲۹۱)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۱,۸۲۹,۳۸۴
سود قابل تخصیص		۲۶,۳۷۸,۳۱۷
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی		۰
سود سهام	۱۸	(۱۴,۸۸۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۹,۶۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره		۱۶,۷۷۸,۳۱۷

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 تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹,۵۹۹,۱۶۲	۱۲,۴۲۷,۲۱۱
	(۵,۴۳۷,۰۱۶)	(۵,۵۶۶,۴۵۶)
	۱,۰۰۹,۴۰۰	۷۳۵,۰۰۰
	۳۹۰,۰۷۶	۲۴۰,۴۴۷
	(۱,۰۵۲,۳۴۷)	(۱,۷۰۸,۵۴۰)
	.	.
	(۵,۰۸۹,۸۸۷)	(۶,۲۹۹,۵۴۹)
	.	.
	(۷۱۹,۷۳۲)	(۷۴۳,۸۸۵)
	(۷,۴۴۰)	(۲,۲۵۰)
	(۱۰,۴۷۳)	.
	.	۲,۶۰۱
	(۷۳۷,۶۴۵)	(۷۴۳,۵۳۴)
	۳,۷۷۱,۶۲۹	۵,۳۸۴,۱۲۸
	(۷,۸۶۲,۵۹۲)	۱۳,۲۹۸
	(۷,۸۶۲,۵۹۲)	(۳,۷۶۳,۵۸۹)
	(۷,۸۶۲,۵۹۲)	(۳,۷۵۰,۲۹۱)
	(۴,۰۹۰,۹۶۳)	۱,۶۳۳,۸۳۷
	۵,۲۰۴,۶۷۱	۴,۳۶۵,۷۹۸
	(۵۱,۱۲۵)	(۷۹۴,۹۶۳)
	۱,۰۶۲,۵۸۵	۵,۲۰۴,۶۷۲

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام پرداختی به سهامداران

سود سهام دریافتی

سود سپرده سرمایه‌گذاری

سود و کارمزد پرداختی بابت تأمین مالی

پاداش هیات مدیره

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

وجوه حاصل از تسهیلات دریافتی

بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				داراییهای جاری :
۱۶,۵۲۴,۷۴۹	۱۳,۳۴۷,۹۶۵	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۵,۱۸۲,۴۱۱	۱,۰۲۴,۴۰۴	۳	موجودی نقد
.	.	۱۱	مالیات پرداختنی	۱۸,۴۸۲,۷۷۲	۱۷,۱۵۵,۶۳۶	۴	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۱۴,۶۵۲	۲۴۱,۴۲۵	۱۲	سود سهام پرداختنی	۳,۱۰۵,۵۹۲	۴,۱۱۳,۳۸۹	۵	موجودی مواد و کالا
۷,۸۹۲,۲۸۸	۱۶۱,۸۴۹	۱۳	تسهیلات مالی	۱,۱۴۴,۰۳۷	۱,۳۱۶,۷۹۵	۶	پیش پرداخت ها
۵۴۶,۵۷۵	۵۱۷,۵۲۲	۱۴	پیش دریافت ها	۲۷,۹۱۴,۸۱۲	۲۳,۶۱۰,۲۲۴		جمع داراییهای جاری
۲۴,۹۷۸,۲۶۴	۱۴,۲۶۸,۷۶۱		جمع بدهیهای جاری				
			بدهیهای غیرجاری :				داراییهای غیرجاری :
۴۴۴,۰۱۳	۲۲۶,۲۱۷	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۴۶۶,۴۲۲	۴۶۶,۴۲۲	۴	دریافتنی های بلند مدت
۱۱۵,۴۸۱	۲۳۲,۹۵۷	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۵,۰۱۰	۲۵۷,۵۱۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵۹,۴۹۴	۴۵۹,۱۷۴		جمع بدهیهای غیرجاری	۲۹۱,۱۹۲	۲۶۹,۶۷۶	۸	دارایی های نامشهود
۲۵,۵۳۷,۷۵۸	۱۴,۷۲۷,۹۳۵		جمع بدهیها	۱۸,۶۹۵,۵۰۳	۱۷,۴۶۹,۴۲۶	۹	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۱۹,۶۹۸,۱۲۷	۱۸,۴۶۳,۰۳۴		جمع داراییهای غیرجاری
۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۴۸۰۰ میلیون سهم یکهزارریالی)				
.	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۷	افزایش سرمایه در جریان				
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۱۶,۷۹۵,۱۸۱	۱۷,۲۶۵,۳۲۳		سود انباشته				
۲۲,۰۷۵,۱۸۱	۲۷,۳۴۵,۳۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۷,۶۱۲,۹۳۹	۴۲,۰۷۳,۲۵۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۷,۶۱۲,۹۳۹	۴۲,۰۷۳,۲۵۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۹	۴۶,۵۶۵,۸۶۹	۵۱,۰۹۵,۵۵۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰	(۲۹,۳۰۱,۶۴۷)	(۳۲,۸۷۳,۴۶۱)
سود ناخالص		۱۷,۲۶۴,۲۲۲	۱۸,۲۲۲,۰۹۷
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	۲۱	(۳,۳۸۲,۴۸۳)	(۲,۱۸۹,۱۶۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۲۲	۸۷۷,۰۹۴	(۱,۹۲۳,۳۰۱)
		(۲,۵۰۵,۳۸۹)	(۴,۱۱۲,۴۶۵)
سود عملیاتی		۱۴,۷۵۸,۸۳۳	۱۴,۱۰۹,۶۳۲
هزینه‌های مالی	۲۳	(۱,۰۵۲,۸۵۹)	(۳۳۵,۴۹۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	۱,۶۴۴,۱۶۸	۷۹۱,۱۱۷
		۵۹۱,۳۰۹	۴۵۵,۶۲۰
سود قبل از مالیات		۱۵,۳۵۰,۱۴۲	۱۴,۵۶۵,۲۵۲
مالیات بر درآمد		.	.
سود خالص		۱۵,۳۵۰,۱۴۲	۱۴,۵۶۵,۲۵۲
سود عملیاتی هر سهم		۱,۵۳۷	۱,۴۷۰
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال		۶۲	۸۵
سود پایه هر سهم - ریال		۱,۵۹۹	۱,۵۵۵

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۵,۳۵۰,۱۴۲	۱۴,۵۶۵,۲۵۲
سود انباشته در ابتدای سال	۱۷,۱۵۸,۸۵۵	۱۰,۵۲۶,۵۵۹
تعدیلات سنواتی	(۳۶۳,۶۷۴)	۱,۳۰۳,۳۷۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۶,۷۹۵,۱۸۱	۱۱,۸۲۹,۹۲۹
سود قابل تخصیص	۳۲,۱۴۵,۳۲۳	۲۶,۳۹۵,۱۸۱
تخصیص سود :		
اندوخته قانونی	.	.
سود سهام	(۱۴,۸۸۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱۴,۸۸۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱۷,۲۶۵,۳۲۳	۱۶,۷۹۵,۱۸۱

از آنجائیکه 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹,۵۶۸,۰۴۸	۱۲,۴۰۴,۶۶۱
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۵,۴۳۷,۰۱۶)	(۵,۵۶۶,۴۵۶)
سود سهام دریافتی	۱,۰۰۹,۴۰۰	۷۳۵,۰۰۰
سود سپرده سرمایه‌گذاری	۳۸۶,۰۸۲	۲۳۶,۱۶۲
سود و کارمزد پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۰۵۲,۸۵۹)	(۱,۷۰۸,۵۴۰)
پاداش هیات مدیره	.	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵,۰۹۴,۳۹۳)	(۶,۳۰۳,۸۳۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۱۲,۳۶۱)	(۷۲۶,۲۲۷)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۵,۵۸۵)	(۲,۰۲۷)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۱۷,۹۴۶)	(۷۲۸,۲۵۴)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۷۵۵,۷۰۹	۵,۳۷۲,۵۷۳
فعالیت‌های تأمین مالی :		
وجوه حاصل از تسهیلات دریافتی	.	۱۳,۲۹۸
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی	(۷,۸۶۲,۵۹۲)	(۳,۷۶۳,۵۸۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷,۸۶۲,۵۹۲)	(۳,۷۵۰,۲۹۱)
خالص افزایش در وجه نقد	(۴,۱۰۶,۸۸۳)	۱,۶۲۲,۲۸۲
مانده وجه نقد در آغاز سال	۵,۱۸۲,۴۱۱	۴,۳۵۵,۰۹۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۵۱,۱۲۴)	(۷۹۴,۹۶۳)
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱,۰۲۴,۴۰۴	۵,۱۸۲,۴۱۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی جم (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. شرکت آلفلور در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۸ تحت شماره ۳۲۲۸۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در مورخه ۱۳۵۷/۰۸/۰۸ نام آن به آلومینیوم فلوراید ایران تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۹ ضمن تغییر اساسنامه قبلی نام شرکت به پتروشیمی جم (سهامی خاص) و بر اساس صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۵ که در اسفند ماه 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 ۱۳۷۹/۰۶/۰۹ 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 بنا بر مصوبه هیات مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت پتروشیمی جم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری واگذار گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ 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 شرکتهای فرعی آن (شرکت جم صنعت کاران و شرکت توسعه انرژی پادکیش) عمدتاً در زمینه‌های تولید و فروش فرآورده‌های پتروشیمی و ارائه خدمات می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۲۹	۲۲۹	۲۲۹	۲۲۹	کارکنان پیمانی و رسمی - دائم
۵۸۳	۶۲۳	۵۸۳	۶۲۳	کارکنان تابع قانون کار - دائم
۵۷	۵۷	۱۰۹۶۸	۲۰۱۱۱	کارکنان قرارداد مشاوره‌ای - موقت
۴	۴	۳	۳	کارکنان مأمور - موقت
<u>۸۷۳</u>	<u>۹۱۳</u>	<u>۲۰۷۸۳</u>	<u>۲۰۹۶۶</u>	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- 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 شده است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) و شرکتهای جم صنعتکاران (تهران) و توسعه انرژی پادکیش، پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است. ضمناً سال مالی شرکتهای فرعی پایان اسفندماه می باشد.

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

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای 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 شیمیایی و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش انباشته در ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش انباشته در ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نحوه شناخت در آمد :

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

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۲- داراییهای نامشهود

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۵-۲-۲- حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره برداری طبق دستورالعمل وزارت نفت که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارائی نیز رسیده به مدت سه تا شش سال و به روش مستقیم مستهلک می گردد.

۶-۲- داراییهای ثابت مشهود

۶-۲-۱- 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی اولیه انجام می شود. در طول دوران قبل از بهره‌برداری به حساب پروژه‌های مربوطه و در زمان بهره‌برداری به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. اثاثه و منصوبات با ارزش کمتر از سه میلیون ریال به هزینه دوره منظور می شود.

۶-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (براساس آیین‌نامه 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
جاده‌ها و محوطه‌سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات و تجهیزات	۱۲۰ ، ۱۴۴ و ۱۸۰ ماهه و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات واحدها	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات 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 تحویل می شود و مورد بهره‌برداری 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 بهره‌برداری 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.

۶-۲-۳- هزینه استهلاک دارایی ثابتی که طی دوران قبل از بهره‌برداری 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲- 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.

۸-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است در تاریخ ترازنامه با نرخ ها و روش های زیر تسعیر و بعنوان درآمد یا هزینه و یا دارایی شناسایی می شود:

۸-۲-۱ موجودی ارزی بانکهای داخلی و حسابهای دریافتنی و پرداختنی مرتبط با خوراک بین مجتمعی داخلی با نرخ رسمی (مبادله ای) ارز (هر دلار با نرخ ۲۷.۹۹۴ ریال و هر یورو با نرخ ۳۰.۱۵۶ ریال و هر درهم با نرخ ۷.۶۲۲ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیرگردیده است.

۸-۲-۲ حسابهای دریافتنی و پرداختنی مرتبط با فروشهای صادراتی با نرخ روز ارز در بازار آزاد (هر دلار با نرخ ۳۳.۸۵۰ ریال و هر یورو با نرخ ۳۷.۲۰۰ ریال و هر درهم با نرخ ۹.۲۵۰ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیرگردیده است.

۸-۲-۳ تسهیلات دریافتی از بانکها با نرخ روز ارز در بازار آزاد به شرح اقلام فوق در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۹-۲- 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

۱۰-۲- درآمدها

شناسایی در آمد پس از صدور حواله فروش و تحویل کالا به مشتری در حسابها ثبت می‌شود.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴,۸۸۹	۵۸۰,۸۸۶	۳۶۷,۱۵۰	۶۱۹,۰۶۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۲۹,۷۹۷	۷۸,۶۱۶	۶۲۹,۷۹۷	۷۸,۶۱۶	موجودی نزد بانکها - ارزی ۳-۱
۰	۰	۰	۳	تنخواه گردانها
۴,۲۰۷,۷۲۵	۳۶۴,۹۰۲	۴,۲۰۷,۷۲۵	۳۶۴,۹۰۲	موجودی صندوق - ارزی ۳-۲
۵,۱۸۲,۴۱۱	۱,۰۲۴,۴۰۴	۵,۲۰۴,۶۷۲	۱,۰۶۲,۵۸۵	

۳-۱- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۳				
جمع	درهم	یورو	دلار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۱۴۷	۳,۹۲۶	۶۵,۹۹۴	۸,۲۲۷	بانک ملت شعبه مرکزی
۴۶۹	۲۶	۴۴۳	۰	بانک تجارت واحد ارزی قرنی
۷۸,۶۱۶	۳,۹۵۲	۶۶,۴۳۷	۸,۲۲۷	

۳-۱-۱- مانده موجودی های ارزی نزد بانک ملت مرکزی مبلغ ۲/۰ میلیون دلار و ۱/۷۷ میلیون یورو و ۰/۴ میلیون درهم ارز منشا خارجی بوده و با نرخ ارز قابل دسترس (یادداشت ۲-۸-۲) تسعیر شده است.

۳-۱-۲- مانده موجودی های ارزی نزد بانک تجارت واحد ارزی قرنی ۱۱,۸۹۶ یورو و ۲,۷۶۳ درهم ارز منشا خارجی بوده و با نرخ ارز قابل دسترس (یادداشت ۲-۸-۲) تسعیر شده است.

۳-۲- موجودی صندوق های ارزی به شرح زیر است :

۱۳۹۳				
جمع	درهم	یورو	دلار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۲,۵۹۹	۵۲,۸۷۴	۳۶,۸۰۰	۲۷۲,۹۲۵	صرافی ارز ایران
۱,۷۷۸	۱,۷۷۸	۰	۰	حساب ارزی شرکت GELUB
۵۲۵	۲۳۵	۱۲۱	۱۶۹	صندوق ارزی
۳۶۴,۹۰۲	۵۴,۸۸۷	۳۶,۹۲۱	۲۷۳,۰۹۴	

۳-۲-۱- موجودی مبالغ ارزی نزد صرافی ارز ایران به ترتیب ۸ میلیون دلار و ۵/۷ میلیون درهم و ۱ میلیون یورو می باشد .

۳-۲-۲- موجودی صندوق ارزی به ترتیب ۶,۱۷۳ دلار و ۳۴,۸۲۰ درهم و ۲,۷۹۰ یورو می باشد .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۴۲,۹۶۲	۹,۹۷۲	۰	۹,۹۷۲
۲,۴۴۲,۹۶۲	۹,۹۷۲	۰	۹,۹۷۲

گروه:

تجاری :

اسناد دریافتنی تجاری :

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی تجاری :

۸۵۵,۱۴۵	۱,۰۸۵,۷۹۷	۱,۰۲۱,۵۰۲	۶۴,۲۹۵
۱۰,۸۳۳,۰۱۲	۱۳,۶۶۴,۹۰۹	۱۲,۷۷۴,۷۵۳	۸۹۰,۱۵۶
۱۱,۶۸۸,۱۵۸	۱۴,۷۵۰,۷۰۷	۱۳,۷۹۶,۲۵۵	۹۵۴,۴۵۲
۱۴,۱۳۱,۱۲۰	۱۴,۷۶۰,۶۷۹	۱۳,۷۹۶,۲۵۵	۹۶۴,۴۲۴

اشخاص وابسته (پلی پروپیلن جم) ۴-۱-۲

سایر مشتریان ۴-۱-۳

غیرتجاری :

۱,۹۴۷,۸۲۰	۱,۰۵۴,۶۸۱	-	۱,۰۵۴,۶۸۱
۷۰۴,۹۰۴	۳۲۷,۹۹۳	-	۳۲۷,۹۹۳
۴۲,۹۱۶	۲۴۸,۳۲۳	-	۲۴۸,۳۲۳
۱۹۳,۶۵۴	۱۹۴,۱۱۸	-	۱۹۴,۱۱۸
۱۰۱,۴۸۱	۲۶۸,۵۷۳	-	۲۶۸,۵۷۳
۱۹۴,۴۸۳	۲۲۳,۴۶۸	-	۲۲۳,۴۶۸
۳,۱۸۵,۲۵۹	۲,۳۱۷,۱۵۷	-	۲,۳۱۷,۱۵۷
۱۷,۳۱۶,۳۷۹	۱۷,۰۷۷,۸۳۵	۱۳,۷۹۶,۲۵۵	۳,۲۸۱,۵۸۰

شرکت پلی پروپیلن جم ۴-۱-۴

شرکت ملی صنایع پتروشیمی ۴-۱-۵

شرکت نارگان

کارکنان - وام و مساعدت

شرکت‌های نفت و گاز و پتروشیمی ۴-۱-۶

سایر

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی :

تجاری :

اسناد دریافتنی تجاری :

۲,۴۴۲,۹۶۲	۹,۹۷۲	۰	۹,۹۷۲	۴-۱-۱	سایر مشتریان
۲,۴۴۲,۹۶۲	۹,۹۷۲	۰	۹,۹۷۲		

حسابهای دریافتنی تجاری :

۸۵۵,۰۳۰	۱,۰۸۴,۷۵۵	۱,۰۲۱,۵۰۲	۶۳,۲۵۳	۴-۱-۲	اشخاص وابسته (پلی پروپیلن جم)
۱۰,۸۱۱,۷۷۳	۱۳,۵۹۶,۲۹۵	۱۲,۷۷۴,۷۵۳	۸۲۱,۵۴۲	۴-۱-۳	سایر مشتریان
۱۱,۶۶۶,۸۰۳	۱۴,۶۸۱,۰۵۰	۱۳,۷۹۶,۲۵۵	۸۸۴,۷۹۵		
۱۴,۱۰۹,۷۶۵	۱۴,۶۹۱,۰۲۲	۱۳,۷۹۶,۲۵۵	۸۹۴,۷۶۷		

غیرتجاری :

۱,۹۴۷,۸۲۰	۱,۰۵۴,۶۸۱	-	۱,۰۵۴,۶۸۱	۴-۱-۴	شرکت پلی پروپیلن جم
۱,۲۸۳,۱۴۰	۲۶۰,۲۹۳	-	۲۶۰,۲۹۳		شرکت جم صنعتکاران - فرعی
۷۰۴,۹۰۴	۳۲۷,۹۹۳	-	۳۲۷,۹۹۳	۴-۱-۵	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴۲,۹۱۶	۲۴۸,۳۲۳	-	۲۴۸,۳۲۳		شرکت نارگان
۱۸۲,۰۰۵	۱۸۰,۰۷۶	-	۱۸۰,۰۷۶		کارکنان - وام و مساعده
۱۰۱,۴۸۱	۲۶۸,۵۷۳	-	۲۶۸,۵۷۳	۴-۱-۶	شرکتهای نفت و گاز و پتروشیمی
۱۱۰,۷۴۱	۱۲۴,۶۷۵	-	۱۲۴,۶۷۵		سایر
۴,۳۷۳,۰۰۷	۲,۴۶۴,۶۱۴	-	۲,۴۶۴,۶۱۴		
۱۸,۴۸۲,۷۷۲	۱۷,۱۵۵,۶۳۶	۱۳,۷۹۶,۲۵۵	۳,۳۵۹,۳۸۱		

۴-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۷,۴۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت کربن سیمرغ و ۲,۴۹۳ میلیون ریال

مربوط به شرکت کربن ایران بابت فروش محصولات پلیمری میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش کلا وصول گردیده است .

۴-۱-۲- مانده بدهی ارزی شرکت پلی پروپیلن جم به مبلغ ۳۶/۴۹ میلیون دلار از بابت فروش پروپیلن می باشد .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	ارزی	ریالی	۴-۱-۳ - سایر مشتریان :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۷,۱۶۰	۱,۷۳۲,۸۸۵	۱,۱۶۰,۳۳۲	۵۷۲,۵۵۳	فرساشیمی - فروش اتیلن
۵,۲۰۶,۴۴۰	۱,۶۱۵,۹۲۵	۱,۶۱۰,۹۳۳	۴,۹۹۲	پتروشیمی مهر - فروش اتیلن ۴-۱-۳-۲
.	۱,۳۰۴,۰۳۹	۱,۲۶۹,۵۶۶	۳۴,۴۷۳	پتروشیمی مروارید
.	۵,۱۵۸,۲۵۱	۴,۹۷۶,۷۰۷	۱۸۱,۵۴۴	تجارت پارس سبا
۵۴۲,۰۳۸	۶۴۷,۳۴۸	۶۴۷,۳۴۸	.	پتروشیمی کاویان
۱,۳۶۸,۷۶۳	۷۲۲,۹۸۹	۷۲۲,۹۸۹	.	شرکت بازرگانی پتروشیمی - PCC Shanghi
۳۵۱,۶۹۵	۳۲۷,۴۱۷	۳۲۷,۴۱۷	.	شرکت Unicorn
.	۲۲۷,۸۰۷	۲۲۷,۸۰۷	.	پتروشیمی اروند
.	۲۰۱,۹۶۳	۲۰۱,۹۶۳	.	شرکت Winplas
.	۱۰۰,۵۲۷	۱۰۰,۵۲۷	.	شرکت NextGen
.	۱۳۵,۱۷۵	۱۳۵,۱۷۵	.	شرکت پتروشیمی بندرامام
.	۲۲۳,۰۸۹	۲۲۳,۰۸۹	.	شرکت Axiom Limited
۵۳۲,۰۴۵	۱۶۰,۴۷۸	۱۶۰,۴۷۸	.	شرکت New Keen
۱,۷۰۳,۶۳۲	۹۳۵,۳۴۲	۹۰۷,۳۶۲	۲۷,۹۸۰	سایر
۱۰,۸۱۱,۷۷۳	۱۳,۴۹۳,۲۳۵	۱۲,۶۷۱,۶۹۳	۸۲۱,۵۴۲	

۴-۱-۳-۱- مطالبات ارزی از شرکتهای پتروشیمی مهر بالغ بر ۵۳ میلیون یورو ، فرساشیمی بمبلغ ۴۱/۴۵ میلیون دلار، تجارت پارس سبا به مبلغ ۲۲۴/۷ میلیون درهم و ۷۳ میلیون دلار و ۱۱/۶۹ میلیون یورو ، بازرگانی پتروشیمی بمبلغ ۱۹/۴ میلیون یورو ، پتروشیمی کاویان بمبلغ ۱۹/۱۲ میلیون دلار و New Keen بمبلغ ۴/۳ میلیون یورو و Winplas بمبلغ ۵/۹ میلیون دلار و Nextgen به مبلغ ۱۰/۹ میلیون درهم و SinoPec به مبلغ ۲/۸ میلیون یورو و شرکت Unicorn بمبلغ ۹/۷ میلیون دلار می باشد که بابت فروش محصولات پتروشیمی می باشد و با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است .

۴-۱-۳-۲- با توجه به اختلاف در مبانی تفسیر قرارداد فی مابین دو شرکت (جم و مهر) طبق تفاهمات فی مابین، شرکت ملی صنایع پتروشیمی بعنوان حکم، موسسه حسابرسی بهراد مشار را به عنوان کارشناس مرضی الطرفین معرفی نموده است که با توجه به تفاهمات حاصله و صورتجلسات تنظیمی و انتخاب نماینده تام الاختیار مراتب در جریان بررسی و اعلام نهایی می باشد.

۴-۱-۳-۳- سایر شرکتهای عمدتاً شامل DOMO CHEMICAL, TIANJIN , SC FZE , POLYCAS , KIMPAS , EPCI , NPC ALIANCE , POLICO , ANHUI ترتیب ۱۰۹,۶۷۸ میلیون ریال ، ۹۴,۷۹۱ میلیون ریال ، ۸۱,۰۸۵ میلیون ریال ، ۰۰۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	غیرتجاری :
۴۶۶,۴۲۲	۴۶۶,۴۲۲	۰	۴۶۶,۴۲۲	۴-۲-۱ سپرده بانکی
۴۶۶,۴۲۲	۴۶۶,۴۲۲	۰	۴۶۶,۴۲۲	

۴-۲-۱ - به منظور صدور ضمانتنامه به نفع سازمان بورس کالا به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شرکت اقدام به سپرده گذاری در بانک نموده تا علاوه بر پشتوانه ضمانتنامه ، سود نیز به آن تعلق گیرد . (یادداشت ۲۴)

۵- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۲,۶۰۴	۱,۵۴۶,۶۰۲	۱,۱۲۲,۶۰۴	۱,۵۶۳,۹۹۸	۵-۲ کالای ساخته شده
۷,۷۲۵	۱۷,۳۹۶	۷,۷۲۵	۱۷,۳۹۶	موجودی مواد اولیه
۱,۹۷۵,۲۶۳	۲,۵۴۹,۳۹۱	۲,۰۷۳,۳۱۲	۲,۵۴۶,۰۹۷	قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی و پالت
۳,۱۰۵,۵۹۲	۴,۱۱۳,۳۸۹	۳,۲۰۳,۶۴۱	۴,۱۲۷,۴۹۱	

۵-۱- کلیه موجودیهای مواد و کالا شرکت با توجه به یادداشت ۳-۹ تحت پوشش بیمه جامع آتش سوزی قرار گرفته است .

۵-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۳۳۸,۰۳۹	۲۱,۴۷۷	۵۴۲,۶۶۶
۳۴۳,۸۸۳	۱۸,۱۷۹	۲۷۲,۶۵۹
۱۵,۱۲۵	۸۰۰	۱۸,۳۰۳
۸۲,۰۹۳	۳,۱۹۰	۹۱,۵۹۷
۲۷۰,۱۶۹	۱۲,۹۶۵	۴۶۷,۴۸۹
۱۸,۱۲۸	۷۲۳	۱۴,۲۴۵
۶,۲۱۹	۲۳۸	۷,۷۹۵
۴,۴۳۷	۱۸۶	۷,۴۴۶
۴۴,۵۱۱	۱,۴۵۹	۱۱۷,۳۶۰
۰	۰	۷,۰۴۲
۱,۱۲۲,۶۰۴	۵۹,۲۱۷	۱,۵۴۶,۶۰۲

اتیلن

پلی اتیلن سنگین

بنزین پیرولیز

بوتادین

پلی اتیلن سبک

پروپیلن

رافینیت

نفت کوره

بوتن ۱

C۴ cut

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۷,۷۱۸	۸۶۱,۵۴۸	۶۵۷,۷۱۸	۸۶۱,۵۴۸	پیش پرداختهای خارجی :
				سفارشات مواد شیمیایی و قطعات یدکی ۱-۶
				پیش پرداختهای
۵۸,۹۹۶	۸۴,۵۹۳	۵۸,۹۹۶	۸۴,۵۹۳	مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۵۱,۹۰۹	۷۲,۳۴۶	۱۵۲,۷۳۵	۱۵۲,۳۵۷	پیش پرداخت مالیات
۳۷۵,۴۱۴	۲۹۸,۴۰۸	۴۴۳,۷۰۳	۳۲۲,۴۷۷	پیش پرداخت پیمانکاران ۲-۶
۱,۱۴۴,۰۳۷	۱,۳۱۶,۷۹۵	۱,۳۱۳,۱۵۲	۱,۴۲۰,۹۷۵	

۱-۶- مانده حساب سفارشات مواد شیمیایی و قطعات یدکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۰۸	۲۰۶,۸۳۴	شرکت Polimy
۴۳۲	۹۲,۳۰۱	شرکت Oris Oxin
۰	۷۷,۳۰۳	شرکت Symers FZE
۱۷,۵۱۷	۵۰,۲۵۹	شرکت TSA Trading
۰	۴۳,۶۹۸	شرکت Compressor Trading
۷,۰۰۱	۳۴,۱۰۴	شرکت انرژی کالای جنوب
۲۹,۵۵۵	۲۹,۵۵۵	شرکت Basell
۰	۲۶,۷۵۰	شرکت HJ Metal Korea
۱۰,۵۶۵	۲۵,۱۲۵	شرکت Petronad
۰	۲۳,۸۲۹	شرکت Prime
۴,۵۴۸	۱۹,۱۹۶	شرکت Kianab Group
۷,۲۶۳	۱۸,۲۳۴	شرکت Enitecni
۲۸,۰۸۷	۹,۷۸۲	شرکت RICH Yu
۱۷,۷۵۴	۲۲,۸۸۸	شرکت HANSA GROUP
۱۴,۲۹۵	۹,۹۵۳	شرکت ZF Catalyst
۵۱۳,۱۹۳	۱۷۱,۷۳۷	سایر
۶۵۷,۷۱۸	۸۶۱,۵۴۸	

۲-۶- پیش پرداخت پیمانکاران عمدتاً شامل پیش پرداخت اجاره سه ساله کشتی از شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ ۸/۵ میلیون دلار بوده که معادل ۳۰٪ مبلغ قرارداد می باشد.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در شرکت وابسته

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۳۴۲	۲۵۸,۳۱۶	مانده سرمایه گذاری در ابتدای سال
	۲,۵۰۰	سرمایه گذاری طی دوره
۹۹۱,۳۷۴	۱,۱۶۹,۶۷۳	سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت پلی پروپیلن جم
(۱,۰۰۹,۴۰۰)	(۱,۰۷۸,۰۰۰)	سود سهام دریافتنی طی دوره شرکت پلی پروپیلن جم (وابسته)
۲۵۸,۳۱۶	۳۵۲,۴۸۹	مانده سرمایه گذاری شرکتهای وابسته در پایان دوره

۷-۱-۱- سود نقدی هرسهم شرکت پلی پروپیلن جم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به میزان ۳۰,۰۰۰ ریال به ازای هرسهم و برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ براساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه این شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ به میزان ۴۱,۲۰۰ ریال بازای هر سهم می باشد.

شرکت اصلی :		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	شرکت جم صنعتکاران
۰	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه انرژی پاد کیش ۷-۲
۰	۲,۵۰۰	شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهرافق
۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	شرکت پلی پروپیلن جم
۲۴۵,۰۱۰	۲۵۷,۵۱۰	

سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به قرار زیر است

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری
۱۰	۰	تعداد سهام ۱۰۰۰۰
۲۴۵,۰۰۰	۰	شرکت جم صنعتکاران
۰	۱۰,۰۰۰	شرکت پلی پروپیلن جم
۰	۲۵۰	شرکت توسعه انرژی پادکیش
۰	۲۵	شرکت پتروشیمی توسعه پارک استایرن
۲۴۵,۰۱۰	۱۰,۲۵۰	

۷-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت پلی پروپیلن جم که در سال ۱۳۸۸ به بهره برداری تجاری رسیده تولید پلی پروپیلن می باشد. سال مالی این شرکت به ۲۹ اسفندماه هر سال منتهی می گردد.

۷-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت جم صنعتکاران طراحی و مهندسی و اجرای کلیه عملیات نصب ، تعمیر و نگهداری کارخانجات و ماشین آلات

۷-۲-۳- موضوع فعالیت شرکت توسعه انرژی پادکیش ،طراحی ،مشاوره،نظارت ، اجرا و پیمانکاری پروژه ها و تعمیر و نگهداری ماشین آلات و

۷-۲-۴- موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی توسعه پارک استایرن ، احداث و راه اندازی کارخانجات صنعتی و تولیدی و بهره برداری و انجام

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
۶۷۸,۸۲۴	۰	۰	۴۲۰,۴۰۳	۲۵۸,۴۲۱	۲۸۵,۰۹۹
حق لیسانس					
۳,۲۳۹	۱۵	۰	۰	۳,۲۵۴	۳,۲۳۹
حق امتیاز خدمات عمومی					
۴,۴۸۸	۵,۵۸۵	۰	۵۱۶	۱,۹۸۹	۳,۱۷۸
نرم افزار رایانه ای					
۶۸۶,۵۵۱	۵,۶۰۰	۰	۲۷,۱۹۴	۴۲۲,۳۹۲	۲۹۱,۵۱۶
شرکت اصلی :					
۶۷۸,۸۲۴	۰	۰	۴۲۰,۴۰۳	۲۵۸,۴۲۱	۲۸۵,۰۹۹
حق لیسانس					
۳,۲۳۹	۱۵	۰	۰	۳,۲۵۴	۳,۲۳۹
حق امتیاز خدمات عمومی					
۳,۶۸۲	۵,۵۷۰	۰	۴۲۳	۱,۲۵۱	۲,۸۵۴
نرم افزار رایانه ای					
۶۸۵,۷۴۵	۵,۵۸۵	۰	۲۷,۱۰۱	۴۲۱,۶۵۴	۲۹۱,۱۹۲

۸-۱- 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 :

شرح		شرکت طرف قرارداد		بهای تمام شده استهلاک انباشته		ارزش دفتری	
				ارزش دفتری		ارزش دفتری	
				۱۳۹۳		۱۳۹۲	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ABS	پلیمر اروپا			۱۶۱,۶۳۱	۰	۱۶۱,۶۳۱	۱۶۱,۶۳۰
SBS	پلیمر اروپا			۸۳,۱۰۸	۰	۸۳,۱۰۸	۸۳,۱۰۸
پلی اتیلن سنگین	باسل			۲۶۶,۱۲۲	(۲۶۶,۱۲۲)	۰	۳,۹۸۲
پلی اتیلن سبک	باسل			۱۲۷,۱۵۸	(۱۲۷,۱۵۸)	۰	۱۵,۸۹۵
بوتن-۱	اکسنز			۲۲,۰۰۵	(۱۰,۶۹۲)	۱۱,۳۱۳	۱۴,۹۸۱
بوتادین	باسف			۱۸,۸۰۱	(۱۶,۴۳۱)	۲,۳۷۰	۵,۵۰۳
				۶۷۸,۸۲۵	(۴۲۰,۴۰۳)	۴۵۸,۴۲۲	۲۸۵,۰۹۹

۸-۲- حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره برداری طبق دستورالعمل وزارت نفت که به تایید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده به مدت سه تا شش سال و به روش مستقیم مستهلک میگردد.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

۹-۱- گروه

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	فروش و تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی
شرح	انتقال	تعدیل	انتقال	پایان دوره	پایان دوره
زمین	۷۳۱,۶۱۷	۳۱,۷۷۶	۱۴,۵۷۳	۷۷۷,۹۶۶	۰
ساختمان	۱,۴۲۲,۴۹۵	۳,۲۵۹	۶۴,۳۲۳	۱,۴۷۵,۳۹۱	۴۰۴,۵۵۳
جاده‌ها و محوطه‌سازی	۴۵۲,۲۴۳	۰	۰	۴۵۲,۲۴۳	۲۳,۳۷۶
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۱,۱۰۴,۸۰۴	۳۲,۱۶۵	(۷۴,۵۳۰)	۱۱,۰۵۸,۳۷۸	۴,۷۶۶,۲۹۹
تأسیسات واحدها	۱۱,۰۹۲,۱۴۲	۴۲۰	۰	۱۱,۰۹۲,۵۶۲	۲,۶۰۶,۷۱۲
وسایل نقلیه	۲۱,۲۳۵	۵۲۱	۰	۲۱,۷۵۶	۱۵,۳۱۵
اثاث و منصوبات	۲۴۲,۲۶۴	۵۴,۷۹۱	(۱۰,۱۹۰)	۳۲۴,۳۷۳	۱۰۸,۸۴۲
	۲۵,۰۶۶,۸۰۰	۱۲۲,۹۳۲	۳۲,۸۷۴	۲۵,۲۰۲,۶۷۰	۸,۰۲۸,۷۵۸
داراییهای در دست تکمیل	۱,۳۷۸,۷۲۹	۳۳۲,۱۳۵	۷۱,۶۰۷	۱,۷۸۲,۴۷۱	۰
پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای	۵۸,۴۱۸	۳۰۷,۴۵۷	(۶۹,۲۸۱)	۲۹۶,۵۹۴	۰
اقلام سرمایه ای در انبار	۲۹,۳۲۱	۰	(۲۹,۳۲۱)	۰	۵,۱۲۵
	۲۶,۵۳۳,۲۶۸	۷۶۲,۵۲۴	(۱۹,۹۳۸)	۲۷,۲۸۱,۷۳۴	۸,۰۳۳,۸۸۳
	۲۶,۵۳۳,۲۶۸	۷۶۲,۵۲۴	(۱۹,۹۳۸)	۲۷,۲۸۱,۷۳۴	۸,۰۳۳,۸۸۳

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۹- شرکت اصلی

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان دوره	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات	فروش و تعدیلات	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	
۷۲۳,۵۹۵	۷۶۹,۹۴۴	.	.	.	.	۷۶۹,۹۴۴	۱۴,۵۷۳	.	۳۱,۷۷۶	۷۲۳,۵۹۵	زمین
۸۹۲,۵۰۷	۸۷۱,۳۶۳	۴۵۰,۷۹۵	(۴۰۳۴)	۷۸,۰۷۴	۳۷۶,۷۵۵	۱,۳۲۲,۱۵۸	۶۴,۳۲۳	(۱۴,۶۸۶)	۳,۲۵۹	۱,۲۶۹,۲۶۲	ساختمان
۳۲۵,۲۰۶	۳۰۱,۸۳۰	۱۵۰,۴۱۳	.	۲۳,۳۷۶	۱۲۷,۰۳۷	۴۵۲,۲۴۳	.	.	.	۴۵۲,۲۴۳	جاده‌ها و محوطه‌سازی
۶,۳۱۲,۱۱۷	۵,۳۸۱,۴۱۱	۵,۶۲۳,۳۶۹	۶۵۱	۸۸۲,۵۳۹	۴,۷۴۰,۱۷۹	۱۱,۰۰۴,۷۸۰	(۷۴,۵۳۰)	(۴,۰۶۱)	۳۱,۰۷۶	۱۱,۰۵۲,۲۹۶	ماشین‌آلات و تجهیزات
۸,۴۸۵,۴۳۰	۷,۵۷۰,۴۷۱	۳,۵۲۲,۰۹۱	.	۹۱۵,۳۷۹	۲,۶۰۶,۷۱۲	۱۱,۰۹۲,۵۶۲	.	.	۴۲۰	۱۱,۰۹۲,۱۴۲	تأسیسات واحدها
۴,۰۸۲	۳,۳۵۹	۱۴,۳۶۸	.	۱,۲۴۴	۱۳,۱۲۴	۱۷,۷۲۷	.	.	۵۲۱	۱۷,۲۰۶	وسایل نقلیه
۱۱۶,۹۰۳	۱۶۰,۴۵۵	۱۳۲,۹۶۷	۳,۳۱۲	۲۸,۹۶۴	۱۰۰,۶۹۱	۲۹۳,۴۲۱	۲۸,۵۰۹	(۱۰,۱۹۰)	۴۸,۵۰۹	۲۱۷,۵۹۴	اثاثه و منصوبات
۱۶,۸۵۹,۸۴۰	۱۵,۰۵۸,۸۳۳	۹,۸۹۴,۰۰۳	(۷۲)	۱,۹۲۹,۵۷۶	۷,۹۶۴,۴۹۸	۲۴,۹۵۲,۸۳۶	۳۲,۸۷۴	(۱۹,۹۳۸)	۱۱۵,۵۶۱	۲۴,۸۲۴,۳۳۸	
۱,۳۷۸,۷۲۹	۱,۷۸۲,۴۷۱	.	.	.	.	۱,۷۸۲,۴۷۱	۷۱,۶۰۷	.	۳۳۲,۱۳۵	۱,۳۷۸,۷۲۹	داراییهای در دست تکمیل
۴۳۲,۷۳۸	۶۲۸,۱۲۲	.	.	.	.	۶۲۸,۱۲۲	(۶۹,۲۸۱)	.	۲۶۴,۶۶۵	۴۳۲,۷۳۸	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای
۲۴,۱۹۶	.	(۰)	(۵۰,۱۲۵)	.	۵,۱۲۵	.	(۲۹,۳۲۱)	.	.	۲۹,۳۲۱	اقلام سرمایه ای در انبار
۱۸,۶۹۵,۵۰۳	۱۷,۴۶۹,۴۲۶	۹,۸۹۴,۰۰۳	(۵۰,۱۹۷)	۱,۹۲۹,۵۷۶	۷,۹۶۹,۶۲۳	۲۷,۳۶۳,۴۲۸	۵,۸۷۹	(۱۹,۹۳۸)	۷۱۲,۳۶۱	۲۶,۶۶۵,۱۲۶	

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه (به استثناء ساختمانها و وسائط نقلیه) و موجودیهای محصول و مواد شیمیایی مصرفی و قطعات تا ارزش ۸۶۲ میلیون یورو و ۱۵,۴۱۲,۷۸۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه جامع مهندسی و ساختمانها و اثاثه تا ارزش ۱,۰۹۰,۷۸۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی و انفجار و صاعقه می باشد.

۹-۲- 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.

۹-۳- 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.

۹-۴- طبق بند ۳-۵ تفاهم نامه شرکت پتروشیمی جم با شرکت مدیریت توسعه ، دارایی های این شرکت در تضمین تسهیلات سرکوبه قرار داده شده است . (یادداشت ۱-۱۳)

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۹- اضافات داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی طی دوره مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۳	
افزایش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۰۸	
۱۹,۹۶۸	
	۳۱,۷۷۶
۱,۵۷۱	
۱,۶۸۸	
	۳,۲۵۹
۶,۲۵۷	
۷,۳۳۸	
۶,۱۰۹	
۲,۶۷۸	
۸,۶۹۴	
	۳۱,۰۷۶
۴۲۰	
	۴۲۰
۵۲۱	
	۵۲۱
۱۰,۴۵۶	
۲,۵۶۷	
۱,۲۸۱	
۳۴,۲۰۵	
	۴۸,۵۰۹
	۱۱۵,۵۶۱

زمین :

خرید زمین سیراف
عوارض شهرداری ساخت ونوسازی زمین دفترتهران

ساختمان :

ایستگاه اتوبوس
اتاق ایمن انبار محصول و عوارض شهرداری

ماشین آلات و تجهیزات :

دستگاه پلی کش و دستگاه تراش و جوشکاری
دستگاه لیفتراک
دستگاه تابلوبرق
دستگاه X Ray
خرید دستگاهها و ماشین آلات و لوازم یدکی کارگاه مرکزی

تاسیسات :

خرید مخزن گالوانیزه

وسایل نقلیه:

خرید دوچرخه و موتورسیکلت

اثاثیه و منصوبات:

خرید سیستم و تجهیزات کامپیوتری
تجهیزات رستوران
گوشی های ضدانفجار
خرید اثاثه و لوازم اداری

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۶- دارایی های در جریان تکمیل

شرکت اصلی

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۲	۱۳۹۳			۱۳۹۲	۱۳۹۳	
پروژه ها :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ABS	۱۳	۱۵	.	.	۷۸۸,۹۲۱	۶۸۵,۴۵۷	
SBS	۱۳	۱۵	.	.	۴۲۸,۷۸۸	۳۲۲,۳۴۸	
محوطه و سردرب مجتمع	۸۸	۱۰۰	.	.	۲۹۳,۸۲۴	۲۰۴,۹۵۸	
آفسایت فاز II	۲	۲	.	.	۱۹,۳۱۷	۱۷,۲۸۹	
ساختمان نمازخانه و سالن اجتماعات	۹۵	۱۰۰	.	.	۱۷۵,۷۹۶	۱۲۴,۸۲۳	
آسانسور واحدها	۱۰۰	.	.	.	.	۲۳,۸۵۴	
سایر	.	.	.	.	۷۵,۸۲۵	.	
					۱,۷۸۲,۴۷۱	۱,۳۷۸,۷۲۹	

۱۳ درصد از پیشرفت پروژه ABS & RUBBER تا پایان سال ۹۲ محقق گردیده و ۲,۳ درصد از پیشرفت مربوط به آغاز مجدد کار از اسفند ۹۳ می باشد .

آسانسور برای واحد الفین هنوز انجام نشده است

پروژه های آفسایت فاز II و آسانسور واحدها جزو پروژه های این واحد نمی باشد

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۷ - پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
جمع	جمع	پیش پرداخت	پیش پرداخت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۴,۳۲۰	۳۳۱,۵۲۸	۲۳۵,۸۷۴	۹-۷-۱ شرکت فرعی جم صنعت کاران
۰	۱۰۵,۳۶۸	۱۰۵,۳۶۸	۹-۷-۲ شرکت AL Remah
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت جندی شاپور
۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی - منازل سازمانی جم
۰	۲۵,۶۸۰	۲۵,۶۸۰	عبدالحسین اکسیر
۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	شرکت صنایع گرما گستر
۸,۴۸۶	۸,۴۸۶	۰	شرکت ناموران - تجهیزات و مهندسی تفصیلی واحد بوتادین
۱۰,۴۳۲	۳,۱۶۰	۲,۱۵۵	سایر
۴۳۲,۷۳۸	۶۲۸,۱۲۲	۱۳۰,۸۲۵	۴۹۷,۲۹۷

۹-۷-۱ پیش پرداخت به شرکت فرعی جم صنعت کاران بابت پروژه فاز ۲ و مخازن صادراتی می باشد.

۹-۷-۲ پیش پرداخت به شرکت AL Remah بابت سفارش خرید راکتور پروژه ABS می باشد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۳۹,۱۸۹	.	.	.
۲,۴۳۹,۱۸۹	.	.	.
۶,۵۹۴,۱۰۲	۷,۲۴۷,۸۶۲	۵,۲۳۶,۱۱۶	۲,۰۱۱,۷۴۶
۶,۵۹۴,۱۰۲	۷,۲۴۷,۸۶۲	۵,۲۳۶,۱۱۶	۲,۰۱۱,۷۴۶
۹,۰۳۳,۲۹۱	۷,۲۴۷,۸۶۲	۵,۲۳۶,۱۱۶	۲,۰۱۱,۷۴۶

گروه :

تجاری :

اسناد پرداختنی تجاری :

سایر تامین کنندگان مواد و کالا

حسابهای پرداختنی تجاری :

سایر اشخاص

غیر تجاری :

۵,۱۲۶,۴۲۷	۴,۷۷۱,۳۱۹	.	۴,۷۷۱,۳۱۹	۱۰-۲	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۳۶۰,۱۹۸	۶,۰۵۸	۶,۰۵۸	.		شرکت مدیریت و توسعه
۶۲,۶۹۳	۶۸,۶۳۹	.	۶۸,۶۳۹		سپرده حسن انجام کار
۳۶,۴۷۵	۶۵,۹۵۱	.	۶۵,۹۵۱		حق بیمه های پرداختنی
۱۶۶,۷۵۲	۱۵۴,۵۳۲	.	۱۵۴,۵۳۲		وزارت اقتصاد و دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۰۲,۶۳۵	۸۹,۳۲۶	.	۸۹,۳۲۶		سازمان خصوصی سازی - بابت سهام ترجیحی کارکنان
۱۴۷,۶۱۹	۱۴۷,۶۱۹	۱۴۷,۶۱۹	.		بانک تجارت - ذخیره اوراق مشارکت
۴۷۱,۲۹۹	۶۸۸,۰۴۴	.	۶۸۸,۰۴۴		سایر
۶,۴۷۴,۰۹۸	۵,۹۹۱,۴۸۹	۱۵۳,۶۷۷	۵,۸۳۷,۸۱۱		
۱۵,۵۰۷,۳۸۹	۱۳,۲۳۹,۳۵۱	۵,۳۸۹,۷۹۳	۷,۸۴۹,۵۵۷		

شرکت اصلی :

تجاری :

اسناد پرداختنی تجاری :

سایر تامین کنندگان مواد و کالا

حسابهای پرداختنی تجاری :

سایر اشخاص

۶,۵۹۴,۱۰۲	۷,۲۴۷,۸۶۲	۵,۲۳۶,۱۱۶	۲,۰۱۱,۷۴۶	۱۰-۱
۹,۰۳۳,۲۹۱	۷,۲۴۷,۸۶۲	۵,۲۳۶,۱۱۶	۲,۰۱۱,۷۴۶	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

غیر تجاری :

۵,۱۲۶,۴۲۷	۴,۷۷۱,۳۱۹	۰	۴,۷۷۱,۳۱۹	۱۰-۲	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۳۶۰,۱۹۸	۶,۰۵۸	۶,۰۵۸	۰		شرکت مدیریت و توسعه
۲۴۴,۴۳۴	۱۹۷,۴۷۲	۰	۱۹۷,۴۷۲		سپرده حسن انجام کار
۱۷۶,۴۷۷	۱۶۱,۳۶۵	۰	۱۶۱,۳۶۵		حق بیمه های پرداختنی
۹۷,۸۱۲	۱۲۱,۵۱۰	۰	۱۲۱,۵۱۰		وزارت اقتصاد و دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۰۲,۶۳۵	۸۹,۳۲۶	۰	۸۹,۳۲۶		سازمان خصوصی سازی - بابت سهام ترجیحی کارکنان
۱۴۷,۶۱۹	۱۴۷,۶۱۹	۱۴۷,۶۱۹	۰		بانک تجارت - ذخیره اوراق مشارکت
۱,۲۳۵,۸۵۶	۶۰۵,۴۳۴	۰	۶۰۵,۴۳۴		سایر
۷,۴۹۱,۴۵۸	۶,۱۰۰,۱۰۳	۱۵۳,۶۷۷	۵,۹۴۶,۴۲۶		
۱۶,۵۲۴,۷۴۹	۱۳,۳۴۷,۹۶۵	۵,۳۸۹,۷۹۳	۷,۹۵۸,۱۷۲		

۱۰-۱ - سایر اشخاص (تجاری)

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۶,۶۰۰	۳,۹۴۰,۵۹۹	۳,۹۴۰,۵۹۹	۰	شرکت پتروشیمی برزویه - بابت خرید خوراک ۱۰-۱-۱
۹۱۸,۴۶۱	۸۱۱,۶۰۵	۰	۸۱۱,۶۰۵	شرکت بازرگانی گاز ایران - بابت خرید خوراک ۱۰-۱-۲
۰	۲۶۹,۶۶۰	۰	۲۶۹,۶۶۰	مجتمع گاز پارس جنوبی - بابت خرید خوراک
۱,۱۹۷,۴۴۴	۱,۲۹۳,۰۰۳	۱,۲۹۳,۰۰۳	۰	شرکت پتروشیمی پارس - بابت خرید خوراک ۱۰-۱-۳
۵۲۴,۰۶۸	۹۱۷,۲۷۱	۰	۹۱۷,۲۷۱	شرکت پتروشیمی مبین - بابت خرید آب و برق و بخار
۱۱۴,۷۰۱	۲,۵۱۴	۲,۵۱۴	۰	شرکت پتروشیمی آریاساسول - بابت خرید خوراک
۷۸۲,۸۲۸	۱۳,۲۱۰	۰	۱۳,۲۱۰	سایر
۶,۵۹۴,۱۰۲	۷,۲۴۷,۸۶۲	۵,۲۳۶,۱۱۶	۲,۰۱۱,۷۴۶	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۱-۱-۱۰ حسابهای پرداختنی ارزی عمدتاً مربوط به شرکتهای پتروشیمی برزویه بمبلغ ۱۴۱ میلیون دلار و و پتروشیمی پارس به مبلغ ۴۶ میلیون دلار می باشد که با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.
- ۱-۱-۲-۱۰ در سال ۹۳ مبلغ ۶,۵۶۵ میلیارد ریال از مطالبات شرکت بازرگانی گاز ایران بابت بهای خرید خوراک اتان دریافتی پرداخت گردیده است و با عنایت به تسویه کل مانده بدهی شرکت بازرگانی گاز ایران در سال ۹۳ مراتب تسویه حساب طی نامه ۱۰۹۲۴۷/۱-پ چ مورخ ۹۳/۰۴/۰۹ به دیوان محاسبات اعلام گردیده است و در تاریخ تهیه صورت مالی مانده حساب فی مابین مربوط به دوره جاری و در جریان تسویه می باشد.
- ۱-۱-۳-۱۰ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۷۹۶,۲۵۸ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی فوق تسویه شده که پرداختهای انجام شده عمدتاً مربوط به شرکتهای برزویه و مجتمع گاز پارس جنوبی، پتروشیمی مبین، پتروشیمی پارس می باشد.
- ۱-۱-۴-۱۰ شرکت بازرگانی گاز ایران باستناد نامه شماره م/ب/۵۸۵ مورخ ۹۳/۴/۲۲ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به معاونین وزیر نفت (درامور شرکت ملی نفت، شرکت ملی گاز و شرکت ملی صنایع پتروشیمی) تقاضای پرداخت مابه التفاوت نرخ فروش اتان از تاریخ ۹۱/۷/۱ لغایت ۹۲/۱۲/۲۹ از مبلغ ۱۴۵ دلار به ۲۴۰ دلار در هرتن را دارند که مورد اعتراض شرکتهای صنایع پتروشیمی واقع گردیده و مراتب در جریان پیگیری ابطال ابلاغیه فوق الذکر می باشد.

۱۰-۲ - اسناد پرداختنی غیر تجاری شرکتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۹,۶۸۳	۱,۰۳۹,۳۲۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۳۰۰,۱۲۹	۱,۱۵۲,۴۹۲	صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۲۸۶,۹۵۶	۱,۶۶۶,۴۱۶	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۸۸۰,۰۰۰	۶۸۲,۲۸۴	کارگزاری سهام عدالت / سرمایه گذاری استانها
۰	۲۳۰,۸۰۴	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۸۹,۶۵۹	۰	سازمان خصوصی سازی
۵,۱۲۶,۴۲۷	۴,۷۷۱,۳۱۹	

- ۱-۲-۱۰- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بابت پرداخت چکهای مدت دار تحویلی بابت سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲ به سهامداران عمده می
- ۱-۲-۲-۱۰ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۴۷۰,۹۵۶ میلیون ریال از وجه چکهای فوق پرداخت گردیده است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوهٔ تشخیص		۱۳۹۲ - میلیون ریال		۱۳۹۳ - میلیون ریال	

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

- طبق گواهی سازمان امور مالیاتی به شماره ۱۲۱/۸۴۶/ص مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۱، این شرکت تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ بابت ۱۰۰٪ درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیتهای تولید و فروش محصولات از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برخوردار شده است.

- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بدلیل احتساب تخفیف پتروشیمی مهر و ضایعات تولید به عنوان هزینه غیرقابل قبول اعتراض نموده و هیات حل اختلاف بدوی مالیات مورد مطالبه را به مبلغ ۲۳۰,۱۴۶ میلیون ریال تعیین و شرکت به آن اعتراض نموده که مراتب رسیدگی به اعتراض شرکت و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۹۹۸,۰۹۲
۵,۱۲۶,۴۲۷	-
۳,۲۳۰	۳,۲۳۰
۱۱,۴۲۲	۱۱,۴۲۲
۵,۱۴۱,۰۷۹	۵,۰۱۲,۷۴۴
(۵,۱۲۶,۴۲۷)	(۴,۷۷۱,۳۱۹)
۱۴,۶۵۲	۲۴۱,۴۲۵

مانده پرداخت نشده :

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۸

اسناد پرداختنی

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

اعتباردهندگان	نوع تسهیلات	مبلغ قرارداد		نرخ (به درصد)	تاریخ اولین قسط	نقل و انتقالات		بازپرداخت اقساط	تسعیر ارز	مانده پایان دوره
		هزار یورو	میلیون ریال			و تعدیلات	مانده ابتدای دوره			
ارزی :										
دویچ بانک	فاینانس	۱۵۸،۱۳۹	۰	Libor + ۰/۵%	۱۳۸۲/۱۱/۲۶	۳۸،۰۲۷	۰	(۳۸،۰۲۷)	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت	اقساط فاینانس معوق	۰	۰	---	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۷،۷۷۹،۰۳۲	۲۵	(۷،۷۳۳،۷۴۳)	(۴۵،۳۱۴)	۰
سرکوبه	فاینانس	۱۸،۹۸۹	۰	-	۱۳۹۰	۴۳۷،۰۵۵	(۳،۴۲۴)	(۹۰،۸۲۲)	(۳۶،۹۳۰)	۳۰۵،۸۷۹
						۸،۲۵۴،۱۱۴	(۳،۳۹۹)	(۷،۸۶۲،۵۹۲)	(۸۲،۲۴۴)	۳۰۵،۸۷۹
ریالی :										
اوراق مشارکت	اوراق مشارکت	۵۰۰،۰۰۰	۱۵،۵		۱۳۸۷/۱۰/۳	۸۲،۱۸۷	۰	۰	۰	۸۲،۱۸۷
						۸،۳۳۶،۳۰۱	(۳،۳۹۹)	(۷،۸۶۲،۵۹۲)	(۸۲،۲۴۴)	۳۸۸،۰۶۶
حصه بلندمدت						(۴۴۴،۰۱۳)				(۲۲۶،۲۱۷)
حصه جاری						۷،۸۹۲،۲۸۸				۱۶۱،۸۴۹

۱-۱۳ طبق بند ۳-۵ تفاهم نامه شرکت پتروشیمی جم با شرکت مدیریت توسعه بابت تضمین تسهیلات سرکوبه به آن شرکت بابت فروش محصولات و دارایی های پتروشیمی جم وکالت بلاعزل داده شده است.

۲-۱۳ بابت تضمین تسهیلات کردیت اکریکول قرارداد سه جانبه ای فی مابین شرکت ملی پتروشیمی ، شرکت پتروشیمی جم با بانک تجارت منعقد گردیده است.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- پیش‌دریافت‌ها :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۰۷۴	۷۸,۰۷۴	۷۸,۰۷۴	۷۸,۰۷۴	شرکت MB BARTER
.	۷۴,۲۵۳	.	۷۴,۲۵۳	شرکت Sinochem
.	۵۰,۹۸۷	.	۵۰,۹۸۷	شرکت Kimpas A.S
.	۲۶,۶۱۰	.	۲۶,۶۱۰	شرکت Givenergy
۱۸,۵۱۰	۱۹,۷۱۵	۱۸,۵۱۰	۱۹,۷۱۵	شرکت Country Global
۴۹,۸۳۴	۱۳,۱۹۷	۴۹,۸۳۴	۱۳,۱۹۷	شرکت POLICO
۴۰۰,۱۵۷	۲۵۴,۶۸۶	۳۷۴,۹۲۵	۲۵۴,۶۸۶	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۵۴۶,۵۷۵	۵۱۷,۵۲۲	۵۲۱,۳۴۳	۵۱۷,۵۲۲	

پیش‌دریافت‌های ارزی مجموعاً شامل ۱۰/۲ میلیون درهم ، ۶/۵ میلیون دلار و ۳/۲ میلیون یورو می باشد که انجام تعهدات (تحويل محصولات درخواستی شرکتهای فوق) براساس برنامه‌ریزیهای صورت گرفته در حال انجام می‌باشد ضمناً وجوه دریافتی در تاریخ واریز به نرخ ارز قابل دسترس ثبت گردیده است .

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۳۴۰	۱۱۵,۴۸۱	مانده ابتدای سال
(۱,۱۷۵)	(۶,۱۵۸)	پرداخت شده طی دوره
۴۵,۳۱۶	۱۲۳,۶۳۴	ذخیره تأمین شده
۱۱۵,۴۸۱	۲۳۲,۹۵۷	مانده پایان دوره

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۹,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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:

۱-۱۶- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۲۳,۱۵٪	۱,۱۱۱,۰۲۳,۳۰۶	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲,۸۶٪	۱,۰۹۷,۲۱۵,۷۶۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲,۶۹٪	۱,۰۸۹,۲۰۵,۲۳۲	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۵,۰۰٪	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای سرمایه‌گذاری استانی
۵,۰۸٪	۲۴۳,۶۲۲,۶۶۷	گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان
۰,۶۰٪	۲۸,۶۲۴,۶۶۹	سهام ترجیحی کارکنان
۱,۹۰٪	۹۱,۳۷۵,۳۳۱	سهام بلوکه شده - سازمان خصوصی سازی
۸,۷۳٪	۴۱۸,۹۳۳,۰۳۴	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به مبلغ ۹,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سر فصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می‌باشد.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۴۷۰/۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی، به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- درآمد های عملیاتی :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۹۵,۵۵۸	۴۶,۵۶۵,۸۶۹	۵۱,۰۹۵,۵۵۸	۴۶,۵۶۵,۸۶۹
.	.	۱۱,۰۹۱	۱۰۹,۴۸۳
۵۱,۰۹۵,۵۵۸	۴۶,۵۶۵,۸۶۹	۵۱,۱۰۶,۶۴۹	۴۶,۶۷۵,۳۵۲

فروش خالص

درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص :

شرکت اصلی

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۱۴,۰۹۵,۶۱۵	۵۳۶,۰۸۹	۹,۱۲۷,۱۰۷	۳۵۷,۶۹۵
۴,۸۷۶,۸۴۱	۲۰۰,۶۶۹	۴,۸۳۱,۶۴۷	۲۰۷,۲۵۳
۵,۰۹۰,۲۹۳	۱۳۸,۸۹۴	۵,۰۴۹,۸۰۶	۱۱۸,۶۰۵
۱۴۳,۹۲۵	۳,۵۳۲	۲۹۷,۸۴۷	۷,۸۰۰
۳,۹۳۲,۲۶۵	۱۹۱,۸۱۰	۳,۹۸۸,۵۵۸	۲۲۷,۶۹۷
۲۰۱,۵۳۴	۱۷,۰۲۱	۱۹۰,۸۲۱	۱۳,۹۵۸
۱۵۵,۱۰۱	۴,۰۸۰	۱۸۴,۴۹۹	۴,۷۵۵
۳,۱۶۱	۹۰	۷,۰۳۸	۲۲۳
۱۶,۸۶۳	۱,۵۹۷	۳۲,۴۷۰	۱,۴۰۳
۲۸,۵۱۵,۵۹۸	۱,۰۹۳,۷۸۲	۲۳,۷۰۹,۷۹۳	۹۳۹,۳۸۹

داخلی :

اتیلن

پروپیلن

پلی اتیلن سنگین

پلی اتیلن سبک

بنزین پیرولیز

نفت کوره

بوتن ۱

بوتادین

سایر

جمع فروش داخلی

صادراتی :

اتیلن

بنزین پیرولیز

پلی اتیلن سنگین

پلی اتیلن سبک

بوتادین

بوتن ۱

نفت کوره

جمع فروش های صادراتی

فروش خالص

۱,۳۸۵,۶۲۳	۴۰,۰۷۹	۴۵۸,۰۸۸	۹,۹۵۳
.	.	۱۲۷,۹۷۳	۵,۰۰۸
۱۹,۱۹۸,۷۴۸	۴۴۴,۷۲۲	۱۷,۹۳۲,۴۴۸	۳۸۷,۳۲۴
.	.	۱,۰۹۴,۶۷۸	۲۷,۰۲۵
۱,۹۰۶,۰۲۷	۵۴,۰۷۷	۲,۸۵۴,۸۹۶	۸۰,۴۹۱
۸۹,۵۶۲	۲,۵۷۳	۳۷۲,۹۴۰	۱۰,۹۹۸
.	.	۱۵,۰۵۳	۱,۳۵۸
۲۲,۵۷۹,۹۶۰	۵۴۱,۴۵۱	۲۲,۸۵۶,۰۷۶	۵۲۲,۱۵۷
۵۱,۰۹۵,۵۵۸	۱,۶۳۵,۲۳۳	۴۶,۵۶۵,۸۶۹	۱,۴۶۱,۵۴۶

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

کاهش در مبلغ ریالی فروش داخلی عمدتاً ناشی از کاهش در مقادیر فروش و همچنین کاهش در نرخهای فروش بوده است.

۱۹-۱ - درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

مقدار - تن		مقدار - تن		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				اشخاص وابسته :
۴,۷۱۲,۶۷۴	۱۰.۱۶	۴,۷۳۲,۴۴۱	۹.۲۲	شرکت پلی پروپیلن جم
				سایر مشتریان :
۸,۸۶۰,۵۵۴	۱۰.۵۲	۴,۸۹۷,۰۱۱	۱۷.۳۴	شرکت پتروشیمی مهر
۴,۶۷۷,۶۶۵	۹.۶۱	۴,۴۷۳,۶۲۰	۹.۱۵	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۳,۹۳۲,۶۹۴	۸.۵۸	۳,۹۹۴,۵۲۴	۷.۷۰	شرکت پتروشیمی برزویه / نوری
۴,۷۱۹,۲۵۲	۸.۵۱	۳,۹۶۱,۶۱۱	۹.۲۴	شرکت فرساشیمی
۹۱۵,۵۱۵	۶.۴۴	۲,۹۹۹,۹۴۰	۱.۷۹	شرکت New Keen
۳۲۴,۵۳۵	۳.۷۱	۱,۷۲۵,۴۷۴	۰.۶۴	شرکت WinPlas
۵,۴۸۳,۵۴۱	۲.۵۳	۱,۱۷۷,۶۸۷	۱۰.۷۳	شرکت تجارت پارس سبا
۳۰۷,۵۰۰	۲.۳۲	۱,۰۷۸,۱۱۳	۰.۶۰	شرکت Sino Star
۱۷,۱۶۱,۶۲۸	۳۷.۶۴	۱۷,۵۲۵,۴۴۸	۳۳.۵۹	سایر
۵۱,۰۹۵,۵۵۸		۴۶,۵۶۵,۸۶۹		

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱۹- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۹,۵۸۵,۱۹۵	۶,۲۰۶,۹۵۵	۳,۳۷۸,۲۴۰	۳۵٪
۴,۸۳۱,۶۴۷	۴,۷۵۴,۰۶۲	۷۷,۵۸۵	۲٪
۱,۳۹۲,۵۲۵	۷۹۰,۲۲۹	۶۰۲,۲۹۶	۴۳٪
۲۲,۹۸۲,۲۵۴	۱۱,۱۶۴,۸۷۴	۱۱,۸۱۷,۳۸۰	۵۱٪
۴,۱۱۶,۵۳۱	۳,۵۶۰,۱۰۶	۵۵۶,۴۲۵	۱۴٪
۲۰۵,۸۷۴	۳۸۵,۳۲۹	(۱۷۹,۴۵۵)	۸۷٪-
۲,۸۶۱,۹۳۴	۱,۹۲۵,۸۰۱	۹۳۶,۱۳۳	۳۳٪
۵۵۷,۴۳۹	۵۱۰,۲۹۱	۴۷,۱۴۸	۸٪
اتیلن			
پروپیلن			
پلی اتیلن سبک			
پلی اتیلن سنگین			
بنزین پیرولیز			
نفت کوره (محصول فرعی)			
بوتادین			
بوتن ۱			

محصولات زیان ده فوق (بنزین پیرولیزو نفت کوره) از تولیدات جانبی الفین (اتیلن) بوده که باتوجه به سود ناخالص بالای محصول اتیلن تولیدی ، زیان این محصولات قابل توجه می باشد.

ارز حاصل از فروش مبلغ ۲۸۴,۹۴۳,۷۳۸ درهم ، ۵۰۷,۲۷۶,۰۶۱ دلار و ۳۰۱,۵۳۵,۳۱۰ یورو می باشد ، که در زمان انجام معامله وجه آن با نرخ ارز قابل دسترس به ریال تبدیل شده است.

مبنای قیمت فروش داخلی محصولات تبادلاتی فی مابین مجتمع‌ها براساس نرخ FOB خلیج فارس با کسر ۵٪ تخفیف و منهای ۵ دلار (به استناد قرارداد منعقد) 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 و براساس

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۳۳,۲۶۸	۲۲,۶۵۷,۵۴۱	۲۱,۷۳۳,۲۶۸	۲۲,۶۵۷,۵۴۱	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۰)
۹۷,۸۴۸	۲۸۰,۹۷۳	۵۲۶,۸۹۵	۲۸۰,۹۷۳	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۰)
				سربار ساخت:
۸۱۷,۷۷۱	۸۶۸,۲۵۸	۶۷۴,۴۴۵	۱,۸۰۱,۵۲۶	دستمزد غیر مستقیم
۷۲۴,۴۴۶	۸۴۰,۴۲۹	۹۰۵,۹۸۰	۹۱۱,۶۰۱	مواد غیر مستقیم
۱,۶۵۰,۶۷۹	۱,۷۶۰,۵۲۵	۱,۶۶۹,۸۳۰	۱,۷۷۹,۴۳۷	استهلاک
۱,۵۸۸,۱۲۸	۱,۹۹۸,۰۳۴	۱,۶۰۲,۵۵۸	۲,۰۰۱,۷۹۱	یوتیلیتی و آب و برق و گاز
۹۳۷,۹۰۷	۹۷۱,۰۷۹	۴۱۰,۹۶۲	۳۸۱,۹۰۴	تعمیر و نگهداشت و بیمه
۶۲,۸۱۱	۱۹۹,۷۵۹	۸۵,۱۷۷	۲۲۴,۸۶۵	سایر
(۱۳۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۳۸۶)	(۱۳۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۳۸۶)	کسر می شود: سهم پروژه های در جریان تکمیل
۲۷,۴۸۲,۸۵۸	۲۹,۴۶۰,۲۱۲	۲۷,۴۷۹,۱۱۶	۲۹,۹۲۳,۲۵۲	
(۴۸۹,۷۳۱)	(۱۰۴,۸۴۸)	(۴۸۹,۷۳۱)	(۱۰۴,۸۴۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۶,۹۹۳,۱۲۷	۲۹,۳۵۵,۳۶۴	۲۶,۹۸۹,۳۸۵	۲۹,۸۱۸,۴۰۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۹۱۳,۹۳۴	۳۷۰,۲۸۱	۴,۹۱۳,۹۳۴	۳۷۰,۲۸۱	خرید اتیلن آماده برای فروش
۹۶۶,۴۰۰	(۴۲۳,۹۹۸)	۹۶۶,۴۰۰	(۴۲۳,۹۹۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۳۲,۸۷۳,۴۶۱	۲۹,۳۰۱,۶۴۷	۳۲,۸۶۹,۷۱۹	۲۹,۷۶۴,۶۸۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۰- طی دوره مالی مورد رسیدگی معادل مبلغ ۲۲/۶۵۷/۵۴۱ میلیون ریال مواد اولیه مصرف شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳			
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	درصد	
۷۳۹,۶۷۲	۱۲,۸۷۰,۲۶۴	۵۷	برش سبک - پتروشیمی برزویه
۱۰,۳۷۲	۲۰۷,۸۳۴	۱	رافینت - پتروشیمی برزویه
۱۴۸,۵۶۵	۲,۶۵۲,۸۱۶	۱۲	برش پنتان - پتروشیمی برزویه
۷۰۹,۰۸۸	۴,۶۱۰,۹۲۲	۲۰	اتان - مجتمع گاز پارس جنوبی و پتروشیمی پارس
۳۰,۴۶۷	۶۰۶,۱۱۵	۳	پروپان - پتروشیمی پارس
۴,۷۸۸	۸۱,۴۰۵	۰	گاز مایع - پتروشیمی برزویه
۱۸,۰۸۶	۳۳۸,۵۹۱	۱	آروماتیک سنگین - پتروشیمی برزویه
۱۱۰,۰۰۹	۱,۱۵۹,۱۴۴	۵	C۳+ پتروشیمی های مروارید ، کاویان و آریاساسول
۱۳۲	۱۳۰,۴۵۰	۱	اتیلن و سایر
۱,۷۷۱,۱۷۹	۲۲,۶۵۷,۵۴۱	۱۰۰,۰۰۰	

نرخ خرید مواد اولیه از شرکت برزویه و پتروشیمی پارس بر مبنای ۵٪ FOB- خلیج فارس و از مجتمع گازی پارس جنوبی ۳/۲۴۰ دلار برای هر تن اتان می باشد. نرخ خرید خوراک C۳+ بر مبنای ۶۰ درصد قیمت گاز مایع شرکت پتروشیمی برزویه می باشد. از مجموع اتان دریافتی از مجتمع پارس جنوبی مقدار ۲۰۱,۳۱۰ تن به مبلغ ۱,۲۳۷,۸۷۹ میلیون ریال به پتروشیمی کاویان ، مقدار ۱۱۲,۲۸۵ تن به مبلغ ۶۹۰,۵۱۱ میلیون ریال به پتروشیمی مروارید و مقدار ۸۶۴ تن به مبلغ ۵,۳۱۳ میلیون ریال به پتروشیمی آریاساسول ارسال شده است و در نتیجه مصرف پتروشیمی جم ۱۴۸,۱۱۰ تن به مبلغ ۹۰۹,۲۰۴ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۰,۹۷۳	۵۲۶,۸۹۵	۲۸۰,۹۷۳	۹۷,۸۴۸

حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت پتروشیمی حم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی و ظرفیت برنامه شرح زیر می باشد :

ظرفیت اسمی	ظرفیت برنامه	تولید واقعی	درصد نسبت به برنامه	
۱,۳۲۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۹۱۲,۵۵۳	۹۲	اتیلن
۳۰۵,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰	۲۲۰,۹۵۶	۱۲۱	پروپیلن
۲۱۶,۰۰۰	۱۲۹,۶۰۰	۲۳۱,۶۰۷	۱۷۹	بنزین پیرولیز
۴۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۵,۶۱۷	۶۵	نفت کوره
۳۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰	۲۷۱,۹۳۲	۹۶	پلی اتین سبک
۳۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰	۲۷۰,۹۳۲	۹۶	پلی اتین سنگین
۱۱۵,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۸۱,۴۰۷	۱۱۸	بوتادین
۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۶۶	۱۳۵	بوتن ۱

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

گروه		شرکت اصلی		
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۵,۰۲۹	۱,۰۳۴,۶۸۴	۱,۴۶۵,۰۲۹	۱,۰۳۴,۶۸۴	هزینه حمل محصولات
۱۹۳,۸۸۲	۲۴۳,۴۶۳	۱۸۹,۶۱۶	۲۳۵,۷۰۲	کارمزدکارگزاری
۷۵,۴۷۸	۷۴,۲۳۵	۷۵,۱۹۰	۷۴,۲۱۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳۹۷,۷۳۶	۲۴۴,۴۶۵	۳۶۳,۰۶۹	۲۳۲,۳۹۰	حقوق و مزایا
۷,۸۹۳	۳۶,۵۱۶	۵۱۹	۱,۳۷۲	بیمه و درمان کارکنان
۵۳,۶۲۱	۴۲,۸۴۳	۵۲,۱۷۸	۳۹,۲۱۶	بازخرید خدمت و بازنشستگی
۸۹,۱۲۵	۳۳,۳۷۳	۴۹۳,۸۷۱	۲۷,۸۱۷	خدمات پیمانکاری (تامین نیروی انسانی توسط شرکت فرعی)
۲۵,۴۵۷	۱۵,۶۲۰	۲۵,۴۵۷	۱۵,۶۲۰	خدمات دریافتی (حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره ای)
۵۲۱,۶۰۴	۳۶۱,۴۸۰	۵۲۱,۶۰۴	۳۶۱,۴۸۰	هزینه بسته بندی و پالت
۱۹,۶۷۵	۱۳,۲۵۸	۱۹,۴۰۹	۱۳,۲۱۵	ایاب و ذهاب کارکنان
۸۳,۶۴۱	۷۵,۰۴۰	۸۳,۶۴۱	۷۵,۰۴۰	مواد و کالای عمومی
۳۳۶	۵,۶۶۷	۳۳۶	۵,۶۶۷	پاداش هیات مدیره
۱۰۶,۵۵۶	۹۳,۳۰۴	۱۰۱,۳۲۴	۸۲,۵۳۲	سایر
(۸,۷۶۰)	(۹,۷۸۵)	(۸,۷۶۰)	(۹,۷۸۵)	کسر می شود : سهم پروژه های در جریان تکمیل
۳,۰۳۱,۲۷۴	۲,۲۶۴,۱۶۲	۳,۳۸۲,۴۸۳	۲,۱۸۹,۱۶۴	

- افزایش هزینه حمل محصولات عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های کرایه حمل باربری و نرخ ارز می باشد.

- افزایش هزینه بسته بندی و پالت ناشی از افزایش بهای مواد مذکور و در نتیجه افزایش نرخ اقلام بسته بندی بوده است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱.۴۳۳.۵۷۰)	۹۸۱,۹۴۲	(۱.۳۸۱.۰۰۱)	۹۸۱,۹۴۲
(۴۸۹.۷۳۱)	(۱۰۴,۸۴۸)	(۴۸۹.۷۳۱)	(۱۰۴,۸۴۸)
(۱.۹۲۳.۳۰۱)	۸۷۷,۰۹۴	(۱.۸۷۰.۷۳۲)	۸۷۷,۰۹۴

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی

هزینه‌های جذب نشده در تولید

۲۳- هزینه‌های مالی

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

شرکت اصلی			
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۱,۹۲۸	۳,۹۸۲		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای داخلی و اوراق مشارکت
۹۳,۵۶۹	۱,۰۴۸,۸۷۷		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای خارجی
۳۳۵,۴۹۷	۱,۰۵۲,۸۵۹		

سود و کارمزد پرداختی به بانک تجارت بابت بازپرداخت تسهیلات دریافتی از آن بانک می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۸۶.۲۱۸)	۱۵۱,۴۴۳	(۴۸۶.۲۱۸)	۱۴۹,۵۴۹
۲۳۶,۱۶۲	۳۸۶,۰۸۲	۲۴۰,۴۴۷	۳۹۰,۰۷۶
۳,۶۸۹	۴,۴۲۹	۵,۶۹۸	۴,۴۲۹
۱,۰۰۹,۴۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰	۰	۰
۲۸,۰۸۴	۲۴,۲۱۴	۳۱,۰۹۳	۸۲,۶۱۶
۷۹۱,۱۱۷	۱,۶۴۴,۱۶۸	(۲۰۸.۹۸۰)	۶۲۶,۶۷۰

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی

سود سپرده‌گذاری

درآمد حاصل از بالاسری ارائه خدمات

سهم سود سرمایه گذاری در شرکت پلی پروپیلن

سایر

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۳۶۳,۶۷۴)	۰	(۳۶۳,۶۷۴)
۰	۰	(۱,۹۳۳)	(۱,۹۳۳)
۰	۰	۰	۱۳,۳۱۶
۱,۳۰۳,۳۷۰	۰	۱,۲۵۰,۴۳۸	۰
۱,۳۰۳,۳۷۰	(۳۶۳,۶۷۴)	۱,۲۴۸,۵۰۵	(۳۵۲,۲۹۱)

اصلاح تسعیر ارز نرخ مبادله ای اتیلن فرساشیمی
مالیات حقوق و دستمزد سال ۱۳۹۱
تعدیل سنواتی شرکت پلی پروپیلن جم
سایر

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات اقلام مقایسه‌ای در موارد زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد :

شـرح	مانده طبق صورتهای مالی قبل از تعدیلات و طبقه‌بندی	اصلاحات طبقه‌بندی و تعدیلات		مانده مقایسه‌ای طبق صورتهای مالی
		بدهکار	بستانکار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۴۵,۰۰۰	۱۳,۳۱۶	۰	۲۵۸,۳۱۶
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱۷,۶۸۰,۰۵۳	۰	۳۶۳,۶۷۴	۱۷,۳۱۶,۳۷۹
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۵,۵۰۹,۳۲۲	۰	۱,۹۳۳	۱۵,۵۰۷,۳۸۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۵۰۷,۰۵۸	۳۶۳,۶۷۴	۰	۱,۸۷۰,۷۳۲
تعدیلات سنواتی	۱,۱۵۹,۹۵۶	۰	۱۱,۳۸۳	۱,۱۴۸,۵۷۳
		۳۷۶,۹۹۰	۳۷۶,۹۹۰	

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۱۰۹,۶۳۲	۱۴,۷۵۸,۸۳۳	۱۴,۱۰۲,۰۳۶	۱۴,۷۵۶,۴۸۵
۱,۷۲۴,۸۹۳	۱,۸۳۵,۷۱۵	۱,۷۴۴,۰۶۵	۱,۸۵۴,۹۱۵
۴۴,۱۴۱	۱۱۷,۴۷۶	۴۴,۱۴۱	۱۱۷,۴۷۶
۱۷۷,۶۱۹	۱,۳۲۷,۱۳۶	۱,۳۸۴,۳۹۰	۲۳۸,۵۴۴
۷۱۱,۵۴۹	(۱,۰۰۷,۷۹۷)	۶۱۹,۸۰۵	(۹۲۳,۸۵۰)
(۶۵۳,۷۷۲)	(۱۷۲,۷۵۸)	(۶۸۰,۰۵۶)	(۱۰۷,۸۲۳)
(۳,۸۰۸,۶۲۸)	(۷,۹۴۸,۱۰۳)	(۱,۲۱۲,۱۲۰)	(۷,۰۳۹,۳۵۷)
(۸۹۹,۹۴۰)	(۲۹,۰۵۳)	(۹۰۸,۹۸۲)	(۳,۸۲۱)
۹۹۹,۱۶۷	۶۸۶,۵۹۹	(۲,۶۶۶,۰۶۹)	۷۰۶,۵۹۳
۱۲,۴۰۴,۶۶۱	۹,۵۶۸,۰۴۸	۱۲,۴۲۷,۲۱۱	۹,۵۹۹,۱۶۲

سود عملیاتی
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
(افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداختها
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی
افزایش پیش دریافتها
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت اصلی

۲۷-۱- شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ است .

۲۷-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از اجرای پروژه‌های فاز دوم تا شروع بهره‌برداری به شرح زیر است :

باقیمانده	هزینه‌های انجام شده	برآورد تعهدات سرمایه‌ای پروژه‌های فاز دوم تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعهدات سرمایه‌ای		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۱.۹۲۴	۵۱۸.۲۹۹	۱.۳۷۰.۲۲۳	حق لیسانس ، مهندسی اصولی و تفضیلی
۷۳۴.۹۹۱	۳۲۹.۹۲۹	۱.۰۶۴.۹۲۰	سیویل صنعتی
۴۶۸.۹۰۵	۵۲۰.۶۷۲	۹۸۹.۵۷۷	نصب
۱۳.۳۹۷.۹۳۷	۳۰۲.۵۶۸	۱۳.۷۰۰.۵۰۵	تأسیسات ، تجهیزات و ماشین‌آلات
۷۰۹.۳۵۹	۰	۷۰۹.۳۵۹	مخازن
۵۹.۸۴۳	۲۹۴.۲۷۳	۳۵۴.۱۱۶	سایر
۱۶.۲۲۲.۹۶۰	۱.۹۶۵.۷۴۰	۱۸.۱۸۸.۷۰۰	

۲۸- 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 .

۲۹- وضعیت ارزی

دارائیه‌ها و بدهیهای پولی و ارزی در پایان دوره بشرح ذیل می باشد :

دلار	یورو	درهم	
۱۱۰,۰۵۸,۰۸۶	۱۲,۸۱۱,۵۹۶	۹۵,۵۸۱,۱۵۴	موجودی نقد ارزی
۲۸۴,۱۷۵,۵۱۵	۲۴۸,۸۳۷,۶۷۶	(۳۱,۶۴۸,۱۴۰)	حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
۰	(۱۱۴,۵۱۲,۵۸۱)	۰	تسهیلات مالی ارزی
(۲۲۸,۴۰۶,۵۸۴)	(۳۹,۰۵۴,۱۹۵)	(۵۰,۵۸۲,۸۷۶)	حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
۱۶۵,۸۲۷,۰۱۷	۱۰۸,۰۸۲,۴۹۶	۱۳,۳۵۰,۱۳۸	خالص دارائیه‌ها (بدهیهای) ارزی

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی ونهایی	شرکت جم صنعتکاران	عضومشترک هیئت مدیره و شرکت فرعی تحت کنترل	☒ ☒	۱,۲۱۷,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکتهای وابسته	شرکت پلی پروپیلن جم	عضومشترک هیئت مدیره و شرکت سرمایه پذیر		۰	۵,۸۸۰,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱,۲۱۷,۰۶۰	۵,۸۸۰,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۳۹۳		۱۳۹۳	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونهایی	شرکت جم صنعتکاران	۰	۴۶۴,۵۶۲	۳۳۱,۵۲۸	۷۹۶,۰۹۰	۰	۲,۸۱۹,۰۰۱	۰
شرکتهای وابسته	شرکت پلی پروپیلن جم	۱,۰۷۴,۲۱۱	۱,۰۵۴,۶۸۱	۰	۲,۱۲۸,۸۹۲	۰	۱,۶۴۰,۶۱۷	۰
جمع کل		۱,۰۷۴,۲۱۱	۱,۵۱۹,۲۴۳	۳۳۱,۵۲۸	۲,۹۲۴,۹۸۲	۰	۴,۴۵۹,۶۱۸	۰