

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

شرکت پتروشیمی جیم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۴۱)	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثناء محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ الی ۵ زیر، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - بررسیهای انجام شده درخصوص مانده حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای پتروشیمی کاویان، فرساشیمی و پلی‌پروپیلین جم (یادداشت توضیحی ۶) به ترتیب نشان‌دهنده مبالغ ۹۳۰ میلیارد ریال، ۱۰۴۸ میلیارد ریال، ۳۵۵ میلیارد ریال، جمعاً به مبلغ ۲۳۳۳ میلیارد ریال مغایرت نامساعد حسابهای فی‌مابین می‌باشد. به دلیل عدم دسترسی به نحوه حصول توافقات فی‌مابین، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرتهای مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان میسر نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

۴ - طبق مصوبه شماره ۱۵۸۱۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۱ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، قیمت خوراک گاز اتان واحدهای پتروشیمی از اول مهرماه ۱۳۹۱ به ازای هر تن ۲۴۰/۳ دلار تعیین و وزارت نفت مکلف شده که بهای مربوط را درخصوص محصولات صادراتی عیناً به ارز و بابت فروش داخلی محصولات به ریال (با نرخ رسمی ارز) دریافت نماید. در این رابطه پرداخت مابه‌التفاوت بهای خوراک اتان مصرفی براساس مصوبه فوق‌الذکر حدوداً به مبلغ ۶۳۰ میلیارد ریال مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته است. به دلیل نبود مستندات و اطلاعات لازم تعیین آثار احتمالی ناشی از مصوبه مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مقدور نشده است.

۵ - به استناد مفاد مواد ۳-۴ و ۱-۴-۳ قرارداد تأمین ماده خام (اتیلن)، منعقد با شرکت پتروشیمی مهر، طی سنوات قبل (۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱) مبلغ ۳۴۶۰ میلیارد ریال بابت جبران زیان شرکت فوق در دفاتر انعکاس یافته است. (مغایرت نامساعد حساب فی‌مابین از این بابت معادل ۸۶۸ میلیارد ریال می‌باشد). با توجه به عدم ارائه صورتهای مالی شرکت فوق‌الذکر برای دوره مورد گزارش و نیز عدم ارائه تعریف مشخصی از زیان مذکور در قرارداد یاد شده و نبود اطلاعات و مستندات لازم درخصوص صحت محاسبات انجام شده و انطباق آن با مفاد قرارداد، لزوم تحمل زیان فوق‌الذکر توسط شرکت برای این سازمان محرز نبوده و تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی نیز میسر نگردیده است.

۶ - در اجرای مفاد اصلاحیه استاندارد حسابداری تسعیر ارز، تفاوت ناشی از برابری نرخ‌های ارز مرتبط با تسهیلات مالی که در جهت خرید و ساخت دارایی‌های ثابت مورد استفاده قرار گرفته، محاسبه و به حساب دارایی ثابت منظور و اقلام مقایسه‌ای سال مالی ۱۳۹۱ ارائه مجدد گردیده است (یادداشت‌های توضیحی ۴-۶ و ۳۰). نرخ ارز مورد استفاده برای تسعیر مانده تسهیلات ارزی در پایان سال مالی ۱۳۹۱، نرخ ارز در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ در نظر گرفته شده است و هزینه استهلاک اضافات دارایی‌های ثابت نیز محاسبه و در حسابها منظور نشده است. باتوجه به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی در صورتهای مالی ضروری بوده، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان امکان‌پذیر نبوده است.



نتیجه گیری مشروط

۷ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثناء آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۳ الی ۵ ضرورت می یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷، به استناد معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، بابت مالیات عملکرد دوره مورد گزارش و سنوات قبل ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً رأی هیئت حل اختلاف در خصوص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰، مورد اعتراض شرکت واقع شده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ که طبق برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۸۲۲/۵ میلیارد ریال تعیین شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. چگونگی استفاده از معافیت مذکور و وجود بدهی احتمالی از بابت سنوات فوق، منوط به بررسی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

۹ - طبق یادداشت توضیحی ۲-۳۲، براساس نامه شماره ۱۴۲/هـ/د مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱ دیوان محاسبات کشور، میزان بدهی جاری و سنواتی تأدیه نشده شرکت مورد رسیدگی به شرکت ملی گاز ایران تا تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۸، مبلغ ۳۳۱۵ میلیارد ریال اعلام گردیده است. این مبلغ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مورد گزارش پرداخت شده، لیکن شرکت بازرگانی گاز ایران (شرکت طرف قرارداد) به استناد مصوبه ستاد تدابیر ویژه اقتصادی مورخ ۱۳۹۲/۲/۱۴ خواهان دریافت مبلغ مذکور به ارز می باشد که این خواسته مورد پذیرش شرکت نبوده است. تعیین تعهدات و بدهیهای احتمالی از این بابت منوط به حصول توافق نهایی با مراجع ذیربط می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰ - فروش بخشی از محصولات شرکت (پلی اتیلن سنگین و سبک) خارج از بورس کالا صورت پذیرفته که در این ارتباط چگونگی رعایت مفاد بند "یک" ابلاغیه شماره ۴۲۷۵۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ ستاد هدفمندی یارانه ها و نامه شماره ۳۷۰/۹۱/۲۴۳۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۵/۲۵ سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان برای این سازمان مشخص نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

۱۱- ساختمانهای شرکت (شامل ساختمان دفتر مرکزی) تا سقف ۸۰۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار دارند که کمتر از بهای تمام شده آنها به مبلغ ۱٫۷۲۱ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۲- در اجرای دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس، مفاد بندهای ۶ و ۱۰ ماده ۷ آن درخصوص افشاء (ارائه) برنامه آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه و همچنین ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر، بطور کامل رعایت نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ آذرماه ۱۳۹۱

سید اکبر موسوی داور

محمد پیرهادی



شرکت پتروشیمی جم

(سهامی عام)

Jam Petrochemical Company

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام پتروشیمی جم (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲

•ترازنامه تلفیقی

۳

•صورت سودو زیان تلفیقی

۳

•گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۴

•صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

۵

•ترازنامه

۶

•صورت سودو زیان

۶

•گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۷

•صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

پ- یادداشتهای توضیحی:

۸-۹

•تاریخچه فعالیت شرکت

۹

•مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹

•مبانی تلفیق

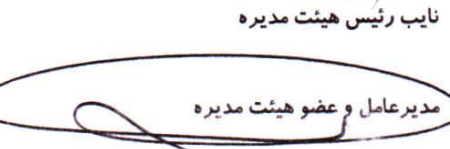
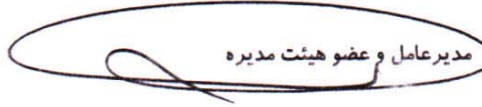
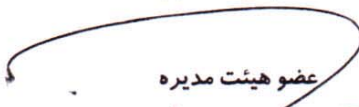
۹-۱۱

•خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۴۱

•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 ۱۳۹۲/۹/۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده شخصیت حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	آقای مجید هاتف وحید	رئیس هیئت مدیره	
شرکتهای سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی خاص)	آقای محمدعلی یزدانجو	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)	آقای محمد هاشم زاده	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تأمین (سهامی عام)	آقای بهروز خالق	عضو هیئت مدیره	
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	آقای محمدیار دفتری	عضو هیئت مدیره	

تراز نامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

6/11/51

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

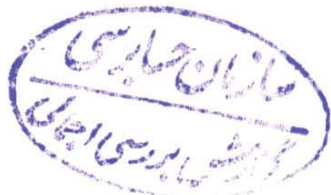
دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت	
تجدید ارائه شده)	(	تجدید ارائه شده)	(		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۲۹۸,۱۰۴	۳۳,۷۵۸,۹۷۹	۲۶,۲۰۰,۸۱۷	۲۶,۲۰۰,۸۱۷	۲۳	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸,۲۸۲,۶۵۵)	(۲۰,۹۴۱,۸۷۴)	(۱۶,۱۸۲,۹۰۲)	(۱۶,۱۸۲,۹۰۲)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴,۰۱۵,۴۴۹	۱۲,۸۱۷,۱۰۵	۱۰,۰۱۷,۹۱۵	۱۰,۰۱۷,۹۱۵		سود ناخالص
(۶۴۴,۵۶۱)	(۱,۳۶۳,۱۸۵)	(۹۲۳,۷۸۱)	(۹۲۳,۷۸۱)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸۴,۳۴۶	۹۷۱,۶۳۵	(۱,۴۴۷,۵۸۸)	(۱,۴۴۷,۵۸۸)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۶۰,۲۱۵)	(۳۹۱,۵۵۰)	(۲,۳۷۱,۳۶۹)	(۲,۳۷۱,۳۶۹)		سود عملیاتی
۳,۸۵۵,۲۳۴	۱۲,۴۲۵,۵۵۵	۷,۶۴۶,۵۴۶	۷,۶۴۶,۵۴۶		هزینه های مالی
(۲۸۸,۰۷۴)	(۱,۲۶۴,۶۹۶)	(۲۵۱,۶۲۶)	(۲۵۱,۶۲۶)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۰۵۳,۶۹۲)	۹۴۴,۴۳۹	(۴۶۰,۸۳۲)	(۴۶۰,۸۳۲)	۲۹	سود قبل از مالیات
(۲,۳۴۱,۷۶۶)	(۳۲۰,۲۵۷)	(۷۱۲,۴۵۸)	(۷۱۲,۴۵۸)		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۵۱۳,۴۶۸	۱۲,۱۰۵,۲۹۸	۶,۹۳۴,۰۸۸	۶,۹۳۴,۰۸۸	۱۲ و ۲۵	مالیات بر درآمد
-	۶۵۴,۰۲۰	۶۶۵,۲۸۱	۶۶۵,۲۸۱		سود خالص
۱,۵۱۳,۴۶۸	۱۲,۷۵۹,۳۱۸	۷,۵۹۹,۳۶۹	۷,۵۹۹,۳۶۹		سود عملیاتی هر سهم
(۵,۵۶۱)	(۱۳,۱۴۶)	(۸,۱۵۵)	(۸,۱۵۵)		زیان غیر عملیاتی هر سهم
۱,۵۰۷,۹۰۷	۱۲,۷۴۶,۱۷۲	۷,۵۹۱,۲۱۴	۷,۵۹۱,۲۱۴		سود هر سهم
۸۰۳	۲,۵۸۶	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱		
(۴۸۹)	۷۰	(۱۰)	(۱۰)		
۳۱۴	۲,۶۵۵	۱,۵۸۲	۱,۵۸۲		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۵۰۷,۹۰۷	۱۲,۷۴۶,۱۷۲	۷,۵۹۱,۲۱۴			سود خالص
۳,۸۱۸,۰۴۶	۳,۸۱۸,۰۴۶	۱۰,۶۶۷,۴۹۴			سود انباشته در ابتدای سال
(۱۳۲,۳۳۱)	۶۶,۰۱۶	۲,۶۲۱,۳۶۸	۳۰		تعدیلات سنواتی
۳,۶۸۵,۷۱۵	۳,۸۸۴,۰۶۲	۱۳,۲۸۸,۸۶۲			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵,۱۹۳,۶۲۲	۱۶,۶۳۰,۲۳۴	۲۰,۸۸۰,۰۷۶			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۷۵,۳۹۵)	(۱۲۴,۶۲۲)	.			اندوخته قانونی
(۳,۲۱۶,۰۰۰)	(۳,۲۱۶,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	۱۸		سود سهام
.	(۷۵۰)	(۵,۶۶۷)			پاداش هیأت مدیره
(۳,۲۹۱,۳۹۵)	(۳,۳۴۱,۳۷۲)	(۹,۶۰۵,۶۶۷)			سود تخصیص داده شده طی دوره
۱,۹۰۲,۲۲۷	۱۳,۲۸۸,۸۶۲	۱۱,۲۷۴,۴۰۹			سود انباشته در پایان دوره

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.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۹۴,۲۴۵	۸,۶۵۰,۴۳۴	۶,۱۳۲,۱۹۱	۳۱		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 هیأت 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 :
					وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
					وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
					وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
					کاهش سایر دارایی‌ها
					جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
					جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
					فعالیت‌های تأمین مالی :
					وجه 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)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۲۴۷,۷۴۲	۳۳,۶۱۴,۱۶۳	۲۶,۱۹۰,۸۸۴	۲۶,۱۹۰,۸۸۴	۲۳	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸,۲۵۶,۳۸۶)	(۲۰,۹۱۶,۶۰۹)	(۱۶,۲۳۸,۴۳۶)	(۱۶,۲۳۸,۴۳۶)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳,۹۹۱,۳۵۶	۱۲,۶۹۷,۵۵۴	۹,۹۵۲,۴۴۸	۹,۹۵۲,۴۴۸		سود ناخالص
۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۵	سود حاصل از سرمایه گذاری عملیاتی
(۶۲۲,۱۵۰)	(۱,۳۱۷,۴۲۸)	(۸۸۹,۲۹۰)	(۸۸۹,۲۹۰)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸۴,۳۴۶	۹۷۱,۶۳۵	(۱,۴۴۷,۵۸۸)	(۱,۴۴۷,۵۸۸)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۳۷,۸۰۴)	۴۰۴,۲۰۷	(۲,۲۶۶,۸۷۸)	(۲,۲۶۶,۸۷۸)		سود عملیاتی
۳,۸۵۳,۵۵۲	۱۳,۱۰۱,۷۶۱	۷,۶۸۵,۵۷۰	۷,۶۸۵,۵۷۰		هزینه های مالی
(۲۸۸,۰۷۴)	(۱,۲۶۴,۶۹۶)	(۲۵۱,۶۲۶)	(۲۵۱,۶۲۶)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۰۵۹,۳۵۵)	۹۲۷,۸۷۹	(۴۶۲,۴۷۵)	(۴۶۲,۴۷۵)	۲۹	
(۲,۳۴۷,۳۲۹)	(۳۳۶,۸۱۷)	(۷۱۴,۱۰۱)	(۷۱۴,۱۰۱)		سود قبل از مالیات
۱,۵۰۶,۲۲۳	۱۲,۷۶۴,۹۴۴	۶,۹۷۱,۴۶۹	۶,۹۷۱,۴۶۹		مالیات بر درآمد
۱,۵۰۶,۲۲۳	۱۲,۷۶۴,۹۴۴	۶,۹۷۱,۴۶۹	۶,۹۷۱,۴۶۹		سود خالص
۸۰۳	۲,۷۳۰	۱,۶۰۱	۱,۶۰۱		سود عملیاتی هر سهم
(۴۸۹)	(۷۰)	(۱۴۹)	(۱۴۹)		زیان غیر عملیاتی هر سهم
۳۱۴	۲,۶۵۹	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲		سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۰۶,۲۲۳	۱۲,۷۶۴,۹۴۴	۶,۹۷۱,۴۶۹	۶,۹۷۱,۴۶۹		سود خالص
۳,۶۱۸,۵۱۶	۳,۶۱۸,۵۱۶	۱۰,۵۲۶,۵۵۹	۱۰,۵۲۶,۵۵۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۳۲,۳۳۱)	۱۰۵,۰۸۸	۲,۶۲۱,۳۶۸	۲,۶۲۱,۳۶۸	۳۰	تعدیلات سنواتی
۳,۴۸۶,۱۸۵	۳,۷۲۳,۶۰۴	۱۳,۱۴۷,۹۲۷	۱۳,۱۴۷,۹۲۷		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴,۹۹۲,۴۰۸	۱۶,۴۸۸,۵۴۸	۲۰,۱۱۹,۳۹۶	۲۰,۱۱۹,۳۹۶		سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۷۵,۳۱۱)	(۱۲۴,۶۲۱)	۰	۰		اندوخته قانونی
(۳,۲۱۶,۰۰۰)	(۳,۲۱۶,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)		سود سهام
۰	۰	(۵,۶۶۷)	(۵,۶۶۷)		پاداش هیأت مدیره
(۳,۲۹۱,۳۱۱)	(۳,۳۴۰,۶۲۱)	(۹,۶۰۵,۶۶۷)	(۹,۶۰۵,۶۶۷)		سود تخصیص داده شده طی دوره
۱,۷۰۱,۰۹۷	۱۳,۱۴۷,۹۲۷	۱۰,۵۱۳,۷۲۹	۱۰,۵۱۳,۷۲۹		سود انباشته در پایان دوره

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.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱	۶۰۳۸,۲۵۹	۸,۶۵۵,۸۶۲	۲,۴۹۱,۲۳۰
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۱,۲۳۰,۸۳۲)		(۳,۲۸۷,۷۱۳)	(۱,۱۱۸,۵۵۹)
سود سهام دریافتی	.		۱۱۷,۶۰۰	.
سود سپرده سرمایه گذاری	۸۵,۵۲۶		۴۲,۵۰۹	۱۷,۸۵۸
سود و کارمزد پرداختی بابت تأمین مالی	(۸۲۴,۶۶۹)		(۱۰۸,۰۰۸)	(۳۳,۸۳۰)
پاداش هیأت مدیره	(۵,۶۶۷)		.	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها		(۱,۹۶۵,۶۴۲)	(۳,۲۳۵,۶۱۱)	(۱,۱۳۴,۵۳۱)
و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی				
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۴۹,۷۰۵)		(۶۳۱,۹۳۰)	(۴۱۳,۴۵۹)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۱۳۱)		(۳۲,۱۳۳)	(۲۳,۰۱۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.		۶۳۹	.
کاهش سایر دارایی ها	.		۴۱,۹۲۰	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۳۴۹,۸۲۶)	(۶۲۱,۵۰۴)	(۴۳۶,۴۶۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۳,۷۲۲,۷۹۱	۴,۷۹۸,۷۴۷	۹۲۰,۲۳۰
فعالیت‌های تأمین مالی :				
وجوه حاصل از تسهیلات دریافتی	۱۳,۲۹۸		۱,۳۰۳,۱۱۷	
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی	(۳۱,۵۱۶)		(۱,۳۷۶,۲۲۲)	(۱,۰۷۳,۳۹۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۸,۲۱۸)	(۷۲,۱۰۵)	(۱,۰۷۳,۳۹۱)
خالص افزایش در وجه نقد		۳,۷۰۴,۵۷۳	۴,۷۲۵,۶۴۲	(۱۵۳,۱۶۱)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۴,۵۱۳,۸۳۰	۹۴۰,۳۴۹	۹۴۰,۳۴۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز		(۶۳۲,۱۷۷)	(۱,۱۵۲,۱۶۱)	.
مانده وجه نقد در پایان دوره		۷,۵۸۶,۲۲۶	۴,۵۱۳,۸۳۰	۷۸۷,۱۸۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه 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 بهره‌برداری 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 می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۳۶	۲۳۲	۲۳۶	۲۳۲	کارکنان پیمانی و رسمی - دائم
۵۶۹	۵۸۳	۵۶۹	۵۸۳	کارکنان تابع قانون کار - دائم
۳۹	۵۷	۱.۶۹۵	۱.۸۰۰	کارکنان قرارداد مشاوره‌ای - موقت
۴	۴	۴	۴	کارکنان مأمور - موقت
۸۴۸	۸۷۶	۲.۵۰۴	۲.۶۱۹	

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

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه 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 شده است.

۳- مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع 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 رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

تلفیقی گروه

شرکت اصلی

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)

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. 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 می‌شود، در طول دوران قبل از بهره‌برداری به حساب پروژه‌های مربوطه و در زمان بهره‌برداری به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۴-۳-۲- 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 می‌شود):

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ درصد	نزولی
جاده‌ها و محوطه‌سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات و تجهیزات	۱۲۰، ۱۴۴، 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 تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر 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.

۴-۳-۳- هزینه استهلاک دارایی ثابتی که طی دوران قبل از بهره‌برداری و در راستای عملیات پروژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به حساب بهای تمام شده داراییهای مربوطه منظور می‌شود.

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.

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

۴-۶- 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 :

۴-۶-۱- حسابهای دریافتنی و پرداختنی مرتبط با خوراک بین مجتمعی با نرخ رسمی (هر دلار بانرخ ۲۴.۷۲۹ ریال و هر یورو با نرخ ۳۳.۴۵۱ ریال و هر درهم بانرخ ۶.۷۳۳ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۶-۲- حسابهای دریافتنی و پرداختنی مرتبط با فروشهای صادراتی با نرخ روز ارز در بازار آزاد (هر دلار بانرخ ۲۹.۳۰۰ ریال و هر یورو با نرخ ۳۹.۶۰۰ ریال و هر درهم بانرخ ۸.۰۰۰ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۶-۳- تسهیلات دریافتی از بانکها با نرخ روز ارز در بازار آزاد به شرح اقلام فوق در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۶-۴- مانده تسهیلات دریافتی از بانکها در پایان سال ۱۳۹۱ با نرخ موثر قابل دسترس ارز یورو در تاریخ تهیه صورتهای مالی میان دوره ای با نرخ (هر یورو با نرخ ۳۹.۶۰۰ ریال) تجدید ارائه گردیده است .

۴-۶-۵- در اجرای استاندارد حسابداری تسعیر ارز (استاندارد شماره ۱۶) اقلام مقایسه ای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ اصلاح و تجدید ارائه گردید به این ترتیب که آثار تغییرات برابری ارز در ارتباط با تسهیلات دریافتی از حساب سود و زیان خارج و به حساب دارایی های ثابت منظور می شود . همچنین مانده حسابهای ارزی در پایان سال مالی ۱۳۹۱ به شرح نرخ های فوق اصلاح و ارائه مجدد گردیدند.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

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 می شود.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۱,۲۵۵	۵۵۵,۴۲۷	۹۶۱,۹۶۲	۶۵۸,۸۹۰	موجودی نزد بانکها - ریالی (یادداشت ۱-۵)
۲,۵۷۱,۵۳۴	۱,۹۹۰,۲۸۱	۲,۵۷۱,۵۳۴	۱,۹۹۰,۲۸۱	موجودی نزد بانکها - ارزی (یادداشت ۲-۵)
۹۹۱,۰۴۱	۵,۰۳۷,۸۴۸	۹۹۱,۰۴۱	۵,۰۳۷,۸۴۸	صندوق ارزی (یادداشت ۴-۵)
۰	۲,۶۷۰	۰	۴,۳۰۵	موجودی تنخواه و صندوق ریالی
۴,۵۱۳,۸۳۰	۷,۵۸۶,۲۲۶	۴,۵۲۴,۵۳۷	۷,۶۹۱,۳۲۴	

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۵۰۷	۱۶۷,۳۳۲	بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم
۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۵۳	بانک سرمایه شعبه اسکان
۷۰,۹۵۰	۹۵,۰۷۱	بانک تجارت شعبه پتروشیمی
۱۷۰,۲۴۱	۵۸,۵۳۸	بانک ملت شعبه عسلویه
۲۰۴,۳۳۸	۳۹,۵۷۲	بانک ملت شعبه چهارراه کالج
۴۳,۴۴۷	۳۴,۲۱۶	بانک ملی شعبه عسلویه
۳۰,۸۲۴	۲۶,۷۶۹	بانک ملت شعبه بیمارستان دی
۶۷,۴۶۶	۱۴,۲۵۸	بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم
۷,۰۰۰	۱۱,۳۶۵	بانک ملت شعبه چهارراه کالج
۵,۲۲۹	۳۹۷	بانک ملت شعبه چهارراه کالج
۴,۳۱۶	۵,۸۵۰	بانک پاسارگاد شعبه ملاصدرا
۲,۶۳۸	۱,۶۰۶	بانک ملت شعبه عسلویه
۱,۴۵۳	۹۹۶	بانک ملی شعبه مهر ملی
۸۴۶	۶۰۴	بانک اقتصاد نوین شعبه شهیدبهبشتی
۹۵۱,۲۵۵	۵۵۵,۴۲۷	موجودی نزد بانکها - شرکت اصلی
۱۰,۷۰۷	۱۰۳,۴۶۳	موجودی نزد بانکها - شرکت فرعی
۹۶۱,۹۶۲	۶۵۸,۸۹۰	موجودی نزد بانکها گروه

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵-۲- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
دلار	یورو	درهم	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۸۴	۰	۰	۶,۶۸۴
۰	۱۵۹,۲۰۹	۳۵	۱۵۹,۲۴۴
۱,۲۵۰,۳۳۲	۵۶۶,۲۵۷	۷,۷۶۴	۱,۸۲۴,۳۵۳
۱,۲۵۷,۰۱۶	۷۲۵,۴۶۶	۷,۷۹۹	۱,۹۹۰,۲۸۱

بانک ملت شعبه مرکزی

۵-۲-۱ بانک تجارت واحد ارزی قرنی

۵-۲-۲ بانک تجارت شعبه کریم خان واحد ارزی

۵-۲-۱ مبلغ مانده بانک تجارت شعبه ارزی قرنی ۴/۰۲ میلیون یورو می باشد.

۵-۲-۲ مبلغ مانده بانک تجارت شعبه کریم خان شامل ۱۶/۹۹ میلیون یورو و ۵۰/۲ میلیون دلار و ۱/۱۵ میلیون درهم می باشد.

۵-۳- 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

۵-۳-۱ حساب ارزی شرکت تجارت پارس سبا

۵-۳-۲ حساب ارزی شرکت GELUB

۵-۳-۱ مبالغ ارزی حساب به ترتیب ۷۳/۸۲ میلیون دلار و ۵۳/۱۵ میلیون یورو و ۵۴/۳۷ میلیون درهم می باشد.

۵-۳-۲ مبالغ ارزی حساب به ترتیب ۰/۲۷ میلیون دلار و ۸/۲۰ میلیون یورو و ۲/۹۱ میلیون درهم می باشد .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

گروه:

حسابهای دریافتنی تجاری :

اشخاص وابسته (شرکت پلی پروپیلن جم)

سایر اشخاص

۲,۱۳۳,۶۴۱	۲,۷۷۸,۱۴۸	۲,۵۳۱,۶۹۶	۲۴۶,۴۵۲
۱۴,۵۱۳,۴۳۵	۱۶,۱۳۳,۴۶۷	۱۵,۴۳۴,۵۸۴	۶۹۸,۸۸۳
۱۶,۶۴۷,۰۷۶	۱۸,۹۱۱,۶۱۵	۱۷,۹۶۶,۲۸۰	۹۴۵,۳۳۵

اسناد دریافتنی تجاری :

سایر اشخاص

۳۷,۵۰۷	.	.	.
۳۷,۵۰۷	.	.	.
۱۶,۶۸۴,۵۸۳	۱۸,۹۱۱,۶۱۵	۱۷,۹۶۶,۲۸۰	۹۴۵,۳۳۵

شرکت اصلی :

حسابهای دریافتنی تجاری :

اشخاص وابسته (شرکت پلی پروپیلن جم) ۶-۱

سایر اشخاص ۶-۲

۲,۱۲۹,۱۶۴	۲,۷۷۶,۴۸۰	۲,۵۳۱,۶۹۶	۲۴۴,۷۸۴
۱۴,۳۷۳,۸۳۶	۱۶,۰۶۷,۵۰۰	۱۵,۴۳۴,۵۸۴	۶۳۲,۹۱۶
۱۶,۵۰۳,۰۰۰	۱۸,۸۴۳,۹۸۰	۱۷,۹۶۶,۲۸۰	۸۷۷,۷۰۰

اسناد دریافتنی تجاری :

سایر اشخاص

۳۷,۵۰۷	.	.	.
۳۷,۵۰۷	.	.	.
۱۶,۵۴۰,۵۰۷	۱۸,۸۴۳,۹۸۰	۱۷,۹۶۶,۲۸۰	۸۷۷,۷۰۰

۶-۱ طلب از شرکت پلی پروپیلن جم بابت فروش پروپیلن می باشد که مانده فوق شامل مبلغ ۱۰۲/۳ میلیون دلار می باشد

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری				
	ریالی	ارزی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:				
شرکت پتروشیمی مهر - فروش اتیلن	۳,۷۷۱	۵,۴۱۸,۱۵۷	۵,۴۲۱,۹۲۸	۳,۳۱۳,۱۴۳
شرکت فرساشیمی - فروش اتیلن	۰	۳,۳۴۴,۷۶۴	۳,۳۴۴,۷۶۴	۳,۹۱۸,۰۴۲
پتروشیمی کاویان	۰	۱,۳۷۹,۵۶۹	۱,۳۷۹,۵۶۹	۱,۵۰۱,۲۳۲
شرکت PCC Shanghi	۰	۲,۱۹۰,۶۵۸	۲,۱۹۰,۶۵۸	۱,۸۴۴,۷۷۷
شرکت GM CORPRATION	۰	۴۷۵,۱۳۰	۴۷۵,۱۳۰	۰
شرکت گسترش تجارت پارس سبا - فروش محصولات	۳۱۸,۸۴۱	۱۰۰,۹۹۵	۴۱۹,۸۳۶	۰
بازرگانی پتروشیمی - فروش محصولات پلیمری و ...	۱۹۹,۴۴۷	۲۵۱,۵۶۵	۴۵۱,۰۱۲	۲,۰۳۷,۸۳۳
شرکت Unicorn	۰	۳۴۲,۰۰۷	۳۴۲,۰۰۷	۴۰۳,۷۵۴
شرکت POLICO	۰	۲۷۲,۴۴۵	۲۷۲,۴۴۵	۳۴۰,۲۳۵
شرکت PARS SABA HONG KONG	۰	۲۲۴,۷۵۷	۲۲۴,۷۵۷	۰
شرکت SC FZE	۰	۲۳۱,۱۶۳	۲۳۱,۱۶۳	۱۴۹,۱۴۵
شرکت پتروشیمی ارون	۰	۲۰۱,۲۳۸	۲۰۱,۲۳۸	۲۰۰,۰۲۵
شرکت YIFENG Fibere	۰	۱۶۵,۹۷۱	۱۶۵,۹۷۱	۰
شرکت EPCI	۰	۱۲۷,۲۲۶	۱۲۷,۲۲۶	۱۹۱,۲۶۶
شرکت ASIA YORK HOLDINGS	۰	۲۶۰,۵۴۱	۲۶۰,۵۴۱	۲۱,۶۶۲
شرکت MULTI GAIN	۰	۱۴۳,۶۱۹	۱۴۳,۶۱۹	۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱,۲۵۸	۰	۱۱,۲۵۸	۱۱۳,۵۲۶
شرکت Gmoil - فروش اتیلن	۰	۱۰۸,۸۰۷	۱۰۸,۸۰۷	۱۰۴,۹۰۳
شرکت ANHUI HUIHANG	۰	۴۲,۹۷۸	۴۲,۹۷۸	۰
شرکت اهتمام جم	۷۲,۱۷۴	۱۷,۳۹۳	۸۹,۵۶۷	۰
شرکت Pioneer	۰	۴۱,۵۰۶	۴۱,۵۰۶	۵۱,۶۵۷
سایر	۲۷,۴۲۵	۹۴,۰۹۵	۱۲۱,۵۲۰	۱۸۲,۶۳۶
	۶۳۲,۹۱۶	۱۵,۴۳۴,۵۸۴	۱۶,۰۶۷,۵۰۰	۱۴,۳۷۳,۸۳۶

۶-۲-۱- مطالبات ارزی از شرکتهای پتروشیمی مهر حدوداً بمبلغ ۱۶۲ میلیون یورو ، فرساشیمی بمبلغ ۱۳۵/۲ میلیون دلار ، PCC Shanghai بمبلغ ۲۷۳/۸ میلیون درهم ، GM CORPRATION بمبلغ ۱۶/۲ میلیون دلار و SC FZE بمبلغ ۲۸/۹ میلیون درهم می باشد .

۶-۲-۲- توجه به اختلاف در مبانی تفسیر قرارداد فی مابین دو شرکت (جم و مهر) طبق تفاهات فی مابین ، شرکت ملی صنایع پتروشیمی بعنوان حکم موسسه حسابرسی بهراد مشار را به عنوان کارشناس مرضی الطرفین معرفی نموده است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت گروه:
۱۹۲,۲۱۷	۱۸۵,۸۷۶	۱۹۴,۷۹۳	۱۸۸,۴۳۹	کارکنان - وام و مساعده
۹۱۴,۹۰۳	۷۹۹,۶۵۹	۹۱۴,۹۰۳	۷۹۹,۶۵۹	۷-۱ شرکت پلی پروپیلن جم - وابسته
۷۵,۸۶۷	۴۸,۸۹۷	۷۵,۸۶۷	۴۸,۸۹۷	اداره امور مالیاتی عسلویه
۶۲,۲۲۴	۲۸۰,۸۰۰	-	-	شرکت جم صنعتکاران - فرعی
۵۸,۰۳۸	۵۸,۶۱۱	۵۸,۰۳۸	۵۸,۶۱۱	شرکت نارگان
۵۴,۷۲۰	۸۳,۳۹۵	۵۴,۷۲۰	۸۳,۳۹۵	شرکتهای گروه
۲,۷۲۷	۱,۰۷۷	۲,۷۲۷	۱,۰۷۷	شرکت پتروشیمی مهر
۲۴,۷۳۰	۴۹,۸۲۳	۵۰,۶۸۰	۱۱۶,۰۶۸	سایر
۱,۳۸۵,۴۲۶	۱,۵۰۸,۱۳۸	۱,۳۵۱,۷۲۸	۱,۲۹۶,۱۴۶	

۷-۱- طلب از شرکت پلی پروپیلن جم شامل ۷۳۵.۰۰۰ میلیون ریال سود سهام دریافتنی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است. (یادداشت ۲۵)

۸- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده (یادداشت ۲-۸)
۲,۰۸۹,۰۰۴	۲,۲۰۲,۱۸۹	۲,۰۸۹,۰۰۴	۲,۲۰۲,۱۸۹	قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی و پالت
۱,۷۲۳,۳۷۲	۱,۸۴۱,۰۷۵	۱,۷۲۹,۶۷۷	۱,۸۵۵,۶۱۹	موجودی کالای امانی
۴,۷۶۵	-	۴,۷۶۵	-	
۳,۸۱۷,۱۴۱	۴,۰۴۳,۲۶۴	۳,۸۲۳,۴۴۶	۴,۰۵۷,۸۰۸	

۸-۱- کلیه موجودیهای مواد و کالا شرکت با توجه به یادداشت ۳-۱۰ تحت پوشش بیمه جامع آتش سوزی قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲-۸- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۴۳۷,۹۵۹	۴۰,۱۳۵	۴۷۴,۲۶۵	۳۱,۰۰۷	اتیلن
۶۶۳,۶۰۷	۴۹,۴۲۴	۷۲۰,۶۷۳	۴۱,۹۸۱	پلی‌اتیلن سنگین
۱۱,۶۳۶	۸۲۵	۲۸,۴۳۹	۱,۴۶۳	بنزین پیرولیز
۲۱۱,۹۴۳	۸,۵۱۴	۱۸۹,۶۲۸	۸,۹۶۳	بوتادین
۶۹۰,۹۹۷	۴۸,۹۹۲	۶۹۹,۶۵۵	۳۷,۵۲۲	پلی‌اتیلن سبک
۳۳,۷۳۲	۱,۶۶۲	۳۶,۲۹۵	۱,۵۵۱	پروپیلن
۱,۱۴۷	۵۴	۱,۰۳۸	۵۴	رافینیت
۱,۹۵۳	۱۲۷	۱۲۰	۵	نفت کوره
۳۶,۰۳۰	۲,۳۳۹	۵۲,۰۷۶	۲,۳۰۱	بوتن ۱
۲,۰۸۹,۰۰۴	۱۵۲,۰۷۲	۲,۲۰۲,۱۸۹	۱۲۴,۸۴۷	

۹- سفارشات و پیش‌پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۱,۰۶۳	۶۱۸,۶۵۲	۴۳۱,۰۶۳	۶۱۸,۶۵۲	سفارشات خارجی :
				مواد شیمیایی و قطعات یدکی (یادداشت ۱-۹)
				پیش‌پرداختها :
۵۹,۲۰۲	۵۲۰,۸۲۴	۵۹,۲۰۲	۵۲۰,۸۲۴	مواد شیمیایی و قطعات یدکی
-	-	۹۲,۵۱۶	۸۹,۴۰۶	پیش پرداخت مالیات
-	-	۶۳,۴۶۱	۱۴۹,۹۷۷	پیمانکاران
۴۹۰,۲۶۵	۱,۱۳۹,۴۷۶	۶۴۶,۲۴۲	۱,۳۷۸,۸۵۹	
-	-	(۱۳,۱۴۶)	(۸,۱۵۵)	پیش پرداخت مالیات
۴۹۰,۲۶۵	۱,۱۳۹,۴۷۶	۶۳۳,۰۹۶	۱,۳۷۰,۷۰۴	

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۷۲۶	۱۱۹,۱۹۴	شرکت اسپک
۳۶,۳۱۴	۴۸,۴۵۷	شرکت HANSA GROUP
۶۶,۹۹۳	۶۶,۹۹۴	شرکت Rco crude
۴۸,۵۷۹	۴۸,۵۷۹	شرکت Castel Hill International
۴۳,۲۲۱	۴۳,۲۲۱	شرکت ZF Catalyst
۱۲۹,۲۳۰	۲۹۲,۲۰۷	سایر
۴۳۱,۰۶۳	۶۱۸,۶۵۲	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال									
شرح	ابتدای دوره	شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه	داراییهای فروخته	نقل و	مانده در	پایان دوره	مانده در	دوره مالی	استهلاک	استهلاک انباشته	مانده در	پایان دوره	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
زمین	۴۹۹,۷۱۸	۲۴۶,۳۴۸	۰	۱۵,۵۵۱	۷۶۱,۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۹,۷۱۸	۷۶۱,۶۱۷
ساختمان	۱,۴۲۲,۵۷۸	۳۵۷	۰	۰	۱,۴۲۲,۹۳۵	۳۲۸,۶۸۹	۴۰,۷۵۳	۰	۴۰,۷۵۳	۰	۰	۳۶۹,۴۴۲	۱,۰۵۳,۴۹۳	۱,۰۹۳,۸۸۹	۱,۰۵۳,۴۹۳
جاده‌ها و محوطه‌سازی	۴۵۲,۲۴۳	۰	۰	۰	۴۵۲,۲۴۳	۸۷,۴۶۱	۱۸,۱۷۵	۰	۱۸,۱۷۵	۰	۰	۱۰۵,۶۳۶	۳۶۶,۶۰۷	۳۶۴,۷۸۲	۳۶۶,۶۰۷
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۱,۱۱۰,۸۷۲	۱۵,۵۷۲	۰	۰	۱۱,۱۲۶,۴۴۴	۳,۸۷۱,۳۹۳	۴۵۶,۰۱۶	۰	۴۵۶,۰۱۶	۰	۰	۴,۳۳۷,۴۰۹	۶,۷۹۹,۰۳۵	۷,۲۳۹,۴۷۹	۶,۷۹۹,۰۳۵
تأسیسات واحدها	۱۰,۹۷۷,۶۵۸	۰	۰	۰	۱۰,۹۷۷,۶۵۸	۱,۹۷۸,۷۰۵	۲۱۹,۰۱۷	۰	۲۱۹,۰۱۷	۰	۰	۲,۱۹۷,۷۲۲	۸,۷۷۹,۹۳۶	۸,۹۹۸,۹۵۳	۸,۷۷۹,۹۳۶
وسایل نقلیه	۲۰,۶۳۲	۴۲۱	۰	۰	۲۱,۰۵۳	۱۳,۱۴۶	۱,۰۷۸	۰	۱,۰۷۸	۰	۰	۱۴,۲۲۴	۶,۸۲۹	۷,۴۸۶	۶,۸۲۹
اثاثه و منصوبات	۲۰۲,۲۱۱	۱۳,۱۸۶	۰	۰	۲۱۵,۳۹۷	۸۳,۹۸۸	۱۲,۵۳۳	۰	۱۲,۵۳۳	۰	۰	۹۶,۵۲۱	۱۱۸,۸۷۶	۱۱۸,۲۲۳	۱۱۸,۸۷۶
داراییهای در دست تکمیل	۲۴,۶۸۵,۹۱۲	۲۷۵,۸۸۴	۰	۱۵,۵۵۱	۲۴,۹۷۷,۳۴۷	۶,۲۶۳,۳۸۲	۷۴۷,۵۷۲	۰	۷۴۷,۵۷۲	۰	۰	۷,۱۱۰,۹۵۴	۱۷,۸۶۶,۳۹۳	۱۸,۳۲۲,۵۳۰	۱۷,۸۶۶,۳۹۳
پیش‌پرداختهای سرمایهای	۶۹۹,۲۰۷	۵۶,۴۰۷	۰	۰	۷۵۵,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۵,۶۱۴	۶۹۹,۲۰۷	۷۵۵,۶۱۴
اقلام سرمایه ای در انبار	۷۶,۱۱۵	۸,۰۸۰	۰	(۱۵,۵۵۱)	۶۸,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۶۴۴	۷۶,۱۱۵	۶۸,۶۴۴
	۲۹,۳۲۱	۰	۰	۰	۲۹,۳۲۱	۴,۱۳۵	۸۰۷	۰	۸۰۷	۰	۰	۴,۹۴۲	۲۴,۳۷۹	۲۵,۱۸۶	۲۴,۳۷۹
	۲۵,۴۹۰,۵۵۵	۳۴۰,۳۷۱	۰	۰	۲۵,۸۳۰,۹۲۶	۶,۳۶۷,۵۱۷	۷۴۸,۳۷۹	۰	۷۴۸,۳۷۹	۰	۰	۷,۱۱۵,۸۹۶	۱۸,۷۱۵,۰۳۰	۱۹,۱۳۳,۰۳۸	۱۸,۷۱۵,۰۳۰

شرکت نیرو شیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره منافی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	مانده در دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	انتقال	شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه	شده طی دوره مالی	
۴۹۱,۶۹۶	۷۵۳,۵۹۵	.	.	.	۷۵۳,۵۹۵	۱۵,۵۵۱	.	۲۴۶,۳۴۸	۴۹۱,۶۹۶	زمین
۹۵۷,۹۸۴	۹۲۲,۴۴۹	۳۴۶,۱۵۷	۳۵۹,۰۰۲	۳۱۰,۲۵۵	۱,۲۶۸,۵۹۶	.	.	۳۵۷	۱,۲۶۸,۳۳۹	ساختمان
۳۶۴,۷۸۲	۳۴۶,۶۰۷	۱۰۵,۶۳۶	۱۸,۱۷۵	۸۷,۴۶۱	۴۵۲,۲۴۳	.	.	.	۴۵۲,۲۴۳	جاده‌ها و محوطه‌سازی
۷,۳۱۵,۴۰۷	۶,۷۷۴,۹۲۱	۴,۳۰۴,۵۱۱	۴۵۲,۹۹۲	۳,۸۵۱,۵۱۹	۱۱,۰۷۹,۴۳۲	.	.	۱۲,۵۰۶	۱۱,۰۶۶,۹۲۶	ماشین آلات و تجهیزات
۸,۹۹۸,۹۵۲	۸,۷۷۹,۹۳۶	۲,۱۹۷,۷۲۲	۲۱۹,۰۱۶	۱,۹۷۸,۷۰۶	۱۰,۹۷۷,۶۵۸	.	.	.	۱۰,۹۷۷,۶۵۸	تأسیسات واحدها
۵,۲۲۷	۴,۸۵۸	۱۲,۳۲۷	۷۹۰	۱۱,۵۳۷	۱۷,۱۸۵	.	.	۴۲۱	۱۶,۷۶۴	وسایل نقلیه
۱۰۷,۹۳۱	۱۰۷,۵۹۱	۸۹,۸۷۷	۱۱,۳۳۳	۷۸,۵۴۴	۱۹۷,۴۶۸	.	.	۱۰,۹۹۳	۱۸۶,۴۷۵	اثاثه و منصوبات
۱۸,۱۴۱,۹۷۹	۱۷,۶۸۹,۹۴۷	۷,۰۵۶,۳۳۰	۷۳۸,۲۰۸	۶,۳۱۸,۰۲۲	۲۴,۷۴۶,۱۷۷	۱۵,۵۵۱	.	۲۷۰,۶۲۵	۲۴,۴۶۰,۰۰۱	داراییهای در دست تکمیل
۶۹۹,۲۰۷	۷۵۵,۶۱۴		.	.	۷۵۵,۶۱۴	.	.	۵۶,۴۰۷	۶۹۹,۲۰۷	پیش پرداختهای سرمایه‌ای
۴۷۲,۲۰۳	۴۷۹,۳۳۵		.	.	۴۷۹,۳۳۵	(۱۵,۵۵۱)	.	۲۲,۶۷۳	۴۷۲,۲۰۳	اقدام سرمایه‌ای در انبار
۲۵,۱۸۶	۲۴,۳۷۹	۴,۹۴۲	۸۰۷	۴,۱۳۵	۲۹,۳۲۱	.	.	.	۲۹,۳۲۱	
۱۹,۳۳۸,۵۷۵	۱۸,۹۴۹,۲۶۵	۷,۰۶۱,۱۷۲	۷۳۹,۰۱۵	۶,۳۲۲,۱۵۷	۲۶,۰۱۰,۴۳۷	.	.	۳۴۹,۷۰۵	۲۵,۶۶۰,۷۳۲	

۱۰-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه و موجودیهای مواد و کالا تا ارزش ۱۶۳ میلیون دلار و ۱۲۶,۷۱۶ میلیون ریال بصورت خطر تمام برای زیانهای فیزیکی یا خرابی ناگهانی و غیر قابل 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 .

۱۰-۴- 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.

۱۰-۵- 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 پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶-۱۰- اضافات داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی طی دوره مالی شش ماهه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
افزایش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۶,۳۴۸	
	۲۴۶,۳۴۸
۳۵۱	
۶	
	۳۵۷
۷,۰۰۶	
۵,۲۷۸	
۲۲۲	
	۱۲,۵۰۶
۲۴۲	
۱۷۹	
	۴۲۱
۱۰,۹۹۳	
	۱۰,۹۹۳
	۲۷۰,۶۲۵

زمین :

پرداخت قسط آخر زمین اصلی سایت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی

ساختمان :

خرید درب ضد حریق ساختمان شبکه برق مجتمع

سوله ورزشی

ماشین آلات و تجهیزات :

خرید دستگاهها و ماشین آلات و لوازم یدکی کارگاه مرکزی

تعمیرات اساسی خط فلر

سایر

وسایل نقلیه:

خرید یک دستگاه وانت مزدا دوکابین مجتمع

خرید بیست و سه دستگاه دوچرخه مجتمع

اثاثیه و منصوبات:

خرید سیستم تلفن مرکزی و خرید اثاثه و لوازم اداری

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱۰- پیش پرداختها و علی الحسابهای سرمایه‌ای شرکت اصلی 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	۴۱۰,۶۸۰	۱۱۶,۶۱۷	۲۹۴,۰۶۳	۱۰-۸-۱ شرکت فرعی جم صنعت کاران
۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۰	۳۹,۵۰۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی - منازل سازمانی جم
۹,۴۰۵	۹,۴۰۵	۰	۹,۴۰۵	شرکت نارگان - تجهیزات بوتن - ۱ و ABS
۸,۴۸۵	۸,۴۸۶	۸,۴۸۶	۰	شرکت ناموران - تجهیزات و مهندسی تفصیلی واحد بوتادین
۱۸,۷۲۵	۱۱,۲۵۴	۷۴۷	۱۰,۵۰۷	سایر
۴۷۲,۲۰۳	۴۷۹,۳۲۵	۱۲۵,۸۵۰	۳۵۳,۴۷۵	

۸-۱۰- پیش پرداخت به شرکت فرعی جم صنعت کاران بابت پروژه فاز ۲ و پروژه های سردرب و مسجد و قرارداد انبارمحول می باشد.

داراییهای نامشهود

۱۱-

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۰,۸۷۶	۳۲۲,۲۶۲	۳۶۰,۸۷۶	۳۲۲,۲۶۲	حق لیسانس (یادداشت ۱-۱۱)
۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب ، برق و تلفن)
۲,۵۸۳	۲,۵۴۵	۲,۸۰۳	۲,۸۸۰	نرم افزار مالی
۳۶۵,۲۶۶	۳۲۶,۶۱۴	۳۶۵,۴۸۶	۳۲۶,۹۴۹	

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 :

شرح	نام شرکت طرف قرارداد		۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
ABS	پلیمر اروپا		۱۶۱,۶۳۱	۱۶۱,۶۳۱
SBS	پلیمر اروپا		۸۳,۱۰۸	۸۳,۱۰۸
پلی اتیلن سنگین	باسل		۵۱,۷۶۵	۲۷,۴۱۶
پلی اتیلن سبک	باسل		۳۷,۰۸۸	۲۶,۲۸۸
بوتن-۱	اکسنز		۱۸,۶۴۸	۱۶,۷۷۹
بوتادین	باسف		۸,۶۳۶	۷,۰۴۰
			۳۶۰,۸۷۶	۳۲۲,۲۶۲

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه‌گذارهای بلندمدت

۱۲-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

سرمایه گذاری در شرکت وابسته - شرکت پلی پروپیلن جم

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص داراییها
۲۹۲,۹۵۸	۰	۲۹۲,۹۵۸
مانده اول دوره		
۶۶۶,۰۹۸	۰	۶۶۶,۰۹۸
سهم از سود دوره		
(۸۱۷)	۰	(۸۱۷)
سهم از پاداش هیات مدیره		
۹۵۸,۲۳۹	۰	۹۵۸,۲۳۹

۱۲-۲ سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به قرار زیر است

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	شرکت جم صنعتکاران
۲۴۵۰۰۰	۲۴۵۰۰۰	شرکت پلی پروپیلن جم
۲۴۵,۰۱۰	۲۴۵,۰۱۰	

۱۲-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت پلی پروپیلن جم مربوط به مشارکت شرکت پتروشیمی جم و شرکت پتروشیمیران در شرکت پلی پروپیلن می باشد که به ترتیب ۴۹ و ۵۱ درصد سهام شرکت مزبور را در اختیار دارند. این شرکت که در سال ۱۳۸۸ به بهره برداری تجاری رسیده و موضوع فعالیت آن، تولید پلی پروپیلن می باشد.

۱۲-۲-۲- 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

حسابهای دریافتنی بلندمدت شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۵,۹۶۷	۲,۳۵۸,۶۹۹	طلب از شرکت پلی پروپیلن جم - وابسته (یادداشت ۱۳-۱)
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سپرده - اوراق مشارکت
۲,۲۵۰,۹۶۷	۲,۳۸۳,۶۹۹	

۱۳-۱ - طلب از شرکت پلی پروپیلن جم به مبلغ ۵۹/۵ میلیون یورو می باشد (شامل مانده تسهیلات فاینانس پروژه پلی پروپیلن به مبلغ ۴۱/۸ میلیون یورو) که با نرخ بازار آزاد تسعیر شده است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

گروه:

حسابهای پرداختی تجاری:

۱۲,۴۱۷,۷۳۸	۱۳,۵۷۳,۰۲۲	۱۱,۱۳۵,۵۵۲	۲,۴۳۷,۴۷۰
۱۲,۴۱۷,۷۳۸	۱۳,۵۷۳,۰۲۲	۱۱,۱۳۵,۵۵۲	۲,۴۳۷,۴۷۰

سایر اشخاص

اصلی:

حسابهای پرداختی تجاری:

۱۲,۳۴۲,۶۱۸	۱۳,۵۰۶,۶۸۴	۱۱,۱۳۵,۵۵۲	۲,۳۷۱,۱۳۲
۱۲,۳۴۲,۶۱۸	۱۳,۵۰۶,۶۸۴	۱۱,۱۳۵,۵۵۲	۲,۳۷۱,۱۳۲

۱۴-۱

سایر اشخاص

۱۴-۱ شرکت اصلی:

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۶۶,۰۳۸	۴,۷۳۱,۵۲۲	۴,۷۳۱,۵۲۲	۰
۳,۸۸۷,۱۲۳	۲,۹۵۷,۵۰۸	۱,۶۱۵,۶۷۳	۱,۳۴۱,۸۳۵
۲,۵۰۳,۸۹۶	۲,۹۷۹,۶۲۸	۲,۹۷۹,۶۲۸	۰
۷۴۳,۲۱۰	۱,۲۲۸,۰۷۶	۱,۲۲۸,۰۷۶	۰
۱,۱۱۴,۸۵۳	۱,۰۲۴,۴۰۱	۰	۱,۰۲۴,۴۰۱
۱۲۳,۷۰۶	۳۳۵,۸۳۱	۳۳۴,۷۲۷	۱,۱۰۴
۰	۱۲۰,۴۸۳	۱۲۰,۴۸۳	۰
۰	۶۷,۷۸۹	۶۷,۷۸۹	۰
۰	۴۵,۹۰۲	۴۵,۹۰۲	۰
۵۷۶	۵۷۶	۰	۵۷۶
۳,۲۱۶	۳,۲۱۶	۰	۳,۲۱۶
۰	۱۱,۷۵۲	۱۱,۷۵۲	۰
۱۲,۳۴۲,۶۱۸	۱۳,۵۰۶,۶۸۴	۱۱,۱۳۵,۵۵۲	۲,۳۷۱,۱۳۲

شرکت پتروشیمی برزویه

مجمع گاز پارس جنوبی

شرکت پتروشیمی مروارید

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت پتروشیمی مبین

شرکت پتروشیمی آریا ساسول

شرکت MB BARTER

شرکت COUNTRY GLOBAL

شرکت DEAWOO

شرکت پتروشیمی تبریز

شرکت پتروشیمی اراک

سایر

۱-۱۴- حسابهای پرداختی ارزی عمدتاً مربوط به شرکتهای پتروشیمی برزویه بمبلغ ۱۹۲ میلیون دلار و پتروشیمی مروارید

به مبلغ ۸۹ میلیون یورو و مجمع گاز پارس جنوبی به مبلغ ۶۵/۳ میلیون دلار و پتروشیمی پارس به مبلغ ۴۹/۶۶ میلیون دلار می‌باشد

که با نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۲-۱۴- مانده حسابهای پرداختی تجاری در تاریخ تهیه صورتهای مالی به مبلغ ۸.۷۱۱.۷۸۶ میلیون ریال می باشد که پرداختهای انجام

شده عمدتاً مربوط به شرکتهای برزویه، مجمع گاز پارس جنوبی، پتروشیمی مبین، پتروشیمی پارس و آریاساسول می باشد.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۲,۴۰۰	۴,۳۹۵	۲۵۲,۴۰۰	۴,۳۹۵	اسناد پرداختنی غیرتجاری : (۱۵-۱)
۲۵۲,۴۰۰	۴,۳۹۵	۲۵۲,۴۰۰	۴,۳۹۵	
۱,۸۷۷,۴۲۱	۱,۲۴۹,۵۲۴	۱,۸۸۵,۹۶۹	۱,۲۶۵,۳۸۰	مطالبات شرکتهای و پیمانکاران (۱۵-۲)
۱,۶۶۶,۸۸۷	۱,۲۹۵,۷۵۱	۱,۶۶۶,۸۸۷	۱,۲۹۵,۷۵۱	شرکتهای گروه ملی صنایع پتروشیمی (۱۵-۳)
۱۱۸,۶۷۷	۱۲۷,۷۰۵	۱۴۸,۵۲۷	۳۷,۲۷۱	سپرده حق بیمه
۲۲۸,۲۰۲	۱۸۷,۲۴۳	۷۰,۲۲۵	۵۶,۳۴۰	سپرده حسن انجام کار
۱۵۷,۹۲۵	۵۵,۷۲۳	۲۱۵,۶۶۰	۱۱۸,۲۱۳	وزارت اقتصاد و دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۸۸,۴۱۷	۰	۸۸,۴۱۷	۰	مطالبات سهامداران (۱۵-۴)
۹۸,۱۲۶	۲۰۴,۶۵۹	۱۱۷,۱۸۲	۲۶۶,۳۷۸	سایر
۴,۲۳۵,۶۵۵	۳,۱۲۰,۶۰۵	۴,۱۹۲,۸۶۷	۳,۰۳۹,۳۳۳	
۴,۴۸۸,۰۵۵	۳,۱۲۵,۰۰۰	۴,۴۴۵,۲۶۷	۳,۰۴۳,۷۲۸	

۱۵-۱- مبلغ مزبور مربوط به یک فقره چک به سررسید ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ بابت سود سهام سال ۱۳۹۰ سازمان تامین اجتماعی نیروهای

مسلح بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشتهای پرداخت شده است .

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۲۹۷	۱۱۷,۲۹۷	۱۱۷,۲۹۷	۱۱۷,۲۹۷	سازمان خصوصی سازی بابت سهام ترجیحی کارکنان
۱,۴۲۸,۹۷۰	۸۵۵,۹۲۷	۱,۴۲۸,۹۷۰	۸۵۵,۹۲۷	بانک تجارت - جریمه دیرکرد اقساط فاینانس
۱۳۴,۲۴۶	۱۳۴,۲۴۶	۱۳۴,۲۴۶	۱۳۴,۲۴۶	شرکت نارگان - قرارداد تکمیل پروژه بوتن ۱
۹۱,۶۹۲	۹۱,۶۹۲	۹۱,۶۹۲	۹۱,۶۹۲	سفارشات ارزی (شرکت باسل/ تکنیپ/ تکنی مونت)
۳۲,۴۶۴	۰	۳۲,۴۶۴	۰	ذوب آهن اصفهان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شیمیایی صدف عسلویه
۲۴,۳۹۱	۰	۲۴,۳۹۱	۰	تجارت گسترش پارس سبا
۱۸,۳۶۱	۲۰,۳۶۲	۲۶,۹۰۹	۳۶,۲۱۸	سایر
۱,۸۷۷,۴۲۱	۱,۲۴۹,۵۲۴	۱,۸۸۵,۹۶۹	۱,۲۶۵,۳۸۰	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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	۱۵-۳-۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی - وجه نقد دریافتی
۵۰,۸۴۲	۶۱,۸۳۸	شرکت خدماتی بازارگاد - خدمات دریافتی
۱۵,۳۵۵	۱۴,۲۸۷	شرکت صندوق بازنشستگی نفت - ۴۰ درصد ذخیره کسور بازنشستگی سهم کارفرما
۱۱,۰۱۰	۰	شرکت پتروشیمی مبین - خدمات دریافتی
۹,۳۷۷	۷,۲۶۶	شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات (اسپک) - خرید قطعات
۱۶,۳۲۴	۹۱,۰۷۹	سایر
۱,۶۶۶,۸۸۷	۱,۲۹۵,۷۵۱	

۱۵-۳-۱- بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی مربوط به وجوه دریافتی در سنوات گذشته بابت تأمین سرمایه در گردش شرکت بوده است که به مرور بازپرداخت می گردد.

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۴۱۷	۰	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۸۸,۴۱۷	۰	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

-۱۶-

پیش‌دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹,۱۹۶	۸۸۱,۸۹۱	۶۴۹,۱۹۶	۸۸۱,۸۹۱	شرکت PCC SHANGHAI
۱۹,۵۰۹	۳۷۵,۲۹۲	۱۹,۵۰۹	۳۷۵,۲۹۲	شرکت GM CORPORATION
۶۴,۶۳۵	۱۳۵,۷۷۵	۶۴,۶۳۵	۱۳۵,۷۷۵	شرکت MULTI GAIN
۱۲۸,۰۰۷	۱۴۸,۰۶۸	۱۲۸,۰۰۷	۱۴۸,۰۶۸	شرکت POLICO
۰	۸۳,۶۲۶	۰	۸۳,۶۲۶	شرکت NEW LUCK
۱۸۶,۷۴۴	۸۸,۱۸۹	۱۸۶,۷۴۴	۸۸,۱۸۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۰	۲۶,۶۱۲	۰	۲۶,۶۱۲	شرکت TOP SINCERE
۰	۲۶,۲۰۰	۰	۲۶,۲۰۰	شرکت WIN PLAS CO
۰	۳۳,۴۶۰	۰	۳۳,۴۶۰	شرکت YIFENG FIBER HONG KONG
۰	۳۱,۶۰۱	۰	۳۱,۶۰۱	شرکت PAIDON
۰	۲۲,۱۸۳	۰	۲۲,۱۸۳	شرکت PETROCOM
۱۷,۵۱۴	۲۱,۵۱۷	۱۷,۵۱۴	۲۱,۵۱۷	شرکت KTM POLIMER
۱۳,۲۰۰	۱۳,۳۴۴	۱۳,۲۰۰	۱۳,۳۴۴	شرکت GOLDEN WAY
۰	۱۲,۹۵۲	۰	۱۲,۹۵۲	شرکت PETRO ROYAL
۰	۱۱,۹۸۹	۰	۱۱,۹۸۹	شرکت JOINTCAN
۳۶۷,۷۱۰	۷۶,۱۱۴	۲۹۷,۲۹۴	۱۶,۲۰۹	سایر
۱,۴۴۶,۵۱۵	۱,۹۸۸,۸۱۳	۱,۳۷۶,۰۹۹	۱,۹۲۸,۹۰۸	

پیش‌دریافت‌های ارزی شامل ۸۳/۱ میلیون درهم، ۲۶/۷ میلیون دلار و ۱۸/۲ میلیون یورو می‌باشد که انجام تعهدات (تحويل محصولات درخواستی شرکت‌های فوق) براساس برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته در حال انجام می‌باشد ضمناً وجوه دریافتی در تاریخ واریز به نرخ روز بازار آزاد ثبت گردیده است.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱ گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	مانده در ابتدای دوره
۱۳,۱۴۶	۸,۱۵۵	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۰,۵۴۹	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
۰	۰	پرداخت شده طی دوره
(۲۳,۶۹۵)	(۸,۱۵۵)	پیش پرداختهای مالیاتی
۰	۰	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۱ - میلیون ریال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی
مالیات				
درآمد				
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵,۰۰۰	۲۶۷,۵۸۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۴۱,۶۴۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۳۹۷,۳۷۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۸۳۲,۵۲۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-
	-	-	-	۶,۹۷۱,۴۶۹
	-	-	-	۱۳۹۲/۰۶/۳۱

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.
- 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 در منطقه 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 کلای پایان سال بعنوان هزینه‌های غیرقابل قبول اعتراض نموده موضوع در شورای عالی مالیاتی رسیدگی شده و مالیات عملکرد بمبلغ ۲۶,۷۲۹ میلیون ریال تعدیل شد و مجدداً این شرکت به رای فوق اعتراض نموده و شورای عالی مالیاتی قرار بررسی مجدد صادر نموده است و پرونده در دست اقدام می‌باشد که مراحل دفاعیه آن انجام شده و هنوز رای نهایی صادر نشده است.
- همچنین شرکت بدلیل اعتراض به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ بدلیل احتساب تخفیف پتروشیمی مهر به عنوان هزینه‌های غیرقابل قبول ذخیره ای در حسابها منظور نموده است.
- طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۸۹ از ۱۴۱,۶۴۵ میلیون ریال به ۲۷,۰۰۱ میلیون ریال کاهش یافته که دارای عسویه نسبت به این رای اعتراض نموده و مجدداً دفاعیات لازم توسط این شرکت انجام شده و هنوز رای نهایی صادر نشده 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 که در حال رسیدگی می‌باشد.
- برگ تشخیص مالیات سال مالی ۱۳۹۱ براساس برگشت بخشی از هزینه ها صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		
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	
۱,۱۷۹,۳۴۷	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

اعتباردهندگان	نوع تسهیلات	مبلغ قرارداد		نرخ	تاریخ	نقل و انتقالات		مابده پایان دوره
		هزار یورو	میلیون ریال			اولین قسط	و تعدیلات	
ارزی:								
دوچ بانک	فاینانس	۱۵۸,۱۳۹	۰	۰/۵٪ Libor +	۱۳۸۲/۱۱/۲۶	۱۰۸,۳۶۲	۰	۱۰۸,۳۶۲
تجارت	اقساط فاینانس معوق	۰	۰	—	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۷,۱۸۸,۳۲۵	۹۲۲,۲۲۹	۸,۳۰۰,۶۱۱
کردیت اگریکول	فاینانس	۵۴۷,۲۲۸	۰	۰/۵٪ Libor +	۱۳۸۵/۰۱/۳۰	۳,۶۷۳,۶۰۸	(۹۰۸,۹۴۱)	۲,۵۳۸,۴۷۱
						۱۰,۹۷۰,۱۹۵	۱۳,۲۹۸	۱۰,۹۴۷,۴۴۴
ریالی:								
اوراق مشارکت	اوراق مشارکت	۵۰۰,۰۰۰	۱۵.۵		۱۳۸۷/۱۰/۳	۹۲,۸۰۲	۰	۹۲,۸۰۲
						۱۱,۰۶۲,۹۹۷	۱۳,۲۹۸	۱۱,۰۴۰,۲۴۶
حصه بلندمدت						(۱,۴۰۳,۴۶۷)		(۱,۴۳۹,۴۵۵)
حصه جاری						۹,۶۵۹,۵۳۰		۹,۶۰۰,۷۹۱

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۵۴۶	۷۱,۳۴۰	۵۳,۵۴۶	۷۱,۳۴۰	مانده ابتدای سال
(۲,۲۰۵)	(۱,۰۵۲)	(۲,۲۰۵)	(۱,۰۵۲)	پرداخت شده طی دوره
۱۹,۹۹۹	۱۴,۲۰۹	۱۹,۹۹۹	۱۴,۲۰۹	ذخیره تأمین شده
۷۱,۳۴۰	۸۴,۴۹۷	۷۱,۳۴۰	۸۴,۴۹۷	مانده پایان دوره

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 :

درصد سهام	تعداد سهام	
۲۳.۱۴٪	۱,۱۱۰,۵۲۱,۰۴۸	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲.۸۶٪	۱,۰۹۷,۲۱۵,۷۶۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲.۶۹٪	۱,۰۸۹,۱۸۹,۲۳۲	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تأمین
۱۵.۰۰٪	۷۲۰,۰۱۴,۰۰۰	شرکتهای سرمایه‌گذاری استانی
۹.۲۰٪	۴۴۱,۵۹۹,۰۰۰	گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان
۰.۱۴٪	۶,۵۵۸,۹۵۹	سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح
۰.۶۰٪	۲۸,۶۲۵,۶۶۹	سهام ترجیحی کارکنان
۱.۹۰٪	۹۱,۳۷۵,۳۳۱	سهام بلوکه شده - سازمان خصوصی سازی
۴.۴۸٪	۲۱۴,۹۰۱,۰۰۰	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی ، مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال اندوخته فوق‌الذکر الزامی است .
اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۳- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۴۷,۷۴۲	۳۳,۶۱۴,۱۶۳	۲۶,۱۹۰,۸۸۴
۵۰,۳۶۲	۱۴۴,۸۱۶	۹,۹۳۳
۱۲,۲۹۸,۱۰۴	۳۳,۷۵۸,۹۷۹	۲۶,۲۰۰,۸۱۷

فروش خالص

درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت اصلی:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
فروش داخلی :	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن
اتیلن	۲۷۳,۰۳۸	۶,۷۸۰,۴۱۷	۲۹۳,۹۶۶
پروپیلن	۱۱۳,۶۳۱	۲,۶۳۷,۵۱۵	۱۵۱,۵۲۹
پلی اتیلن سنگین	۷۴,۷۱۶	۲,۶۸۶,۵۱۴	۱۳۴,۴۳۱
پلی اتیلن سبک	۱,۳۱۰	۵۲,۸۶۵	۸۹,۷۰۱
بنزین پیرولیز	۹۶,۴۴۵	۱,۹۰۸,۸۳۴	۱۶۸,۴۶۶
نفت کوره	۹,۱۲۴	۱۰۰,۵۵۲	۱۷,۶۹۰
بوتن ۱	۱,۷۲۵	۶۴,۱۱۰	۲,۳۰۰
سایر	۴۶۳	۱۲,۲۲۷	۰
جمع فروش داخلی	۵۷۰,۴۵۲	۱۴,۲۴۳,۰۳۴	۸۵۸,۰۸۳

فروش صادراتی :

اتیلن	۲۵,۹۸۱	۸۷۹,۲۷۴	۶۹,۲۹۸	۲,۳۸۴,۵۲۹	۳۸,۷۷۸	۱,۰۰۹,۳۷۱
پلی اتیلن سنگین	۲۳۳,۱۵۴	۱۰,۱۶۱,۶۳۷	۱۲۸,۱۱۳	۵,۰۱۷,۶۲۶	۴۴,۷۲۷	۱,۲۶۸,۴۷۶
بنزین پیرولیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پلی اتیلن سبک	۰	۰	۱۷۲,۴۵۸	۶,۵۶۷,۹۵۷	۵۲,۱۲۰	۱,۳۷۰,۵۲۶
بوتادین	۲۳,۹۳۱	۸۷۷,۵۰۱	۳۷,۴۳۹	۱,۹۷۲,۱۹۰	۱۹,۵۱۸	۱,۱۷۱,۷۱۰
بوتن ۱	۸۶۸	۲۹,۴۳۸	۳,۴۴۹	۱۲۳,۷۲۱	۱۱۹	۳,۵۶۶
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش های صادراتی	۲۸۳,۹۳۴	۱۱,۹۴۷,۸۵۰	۴۱۰,۷۵۷	۱۶,۰۶۶,۰۲۳	۱۵۵,۲۶۲	۴,۸۲۳,۶۴۹
	۸۵۴,۳۸۶	۲۶,۱۹۰,۸۸۴	۱,۲۶۸,۸۴۰	۳۳,۶۲۰,۷۸۵	۷۴۴,۶۲۷	۱۲,۵۱۷,۳۰۷
کسر می شود : تخفیفات نقدی فروش	۰			(۶,۶۲۲)		(۲۶۹,۵۶۵)
فروش خالص	۲۶,۱۹۰,۸۸۴			۳۳,۶۱۴,۱۶۳		۱۲,۲۴۷,۷۴۲

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

- همچنین بدلیل افزایش تقاضا و وجود ظرفیت خالی حجم فروش محصول پلی اتیلن سنگین صادراتی افزایش قابل توجهی داشته است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- ارزش حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۲۵۶,۶۹۶,۳۸۲ درهم، ۱۳۶,۴۰۵,۵۶۷ دلار و ۱۲۰,۱۴۵,۱۷۷ 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 می گردد.

۳-۲۳- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۵۵۶ میلیارد ریال (۱۰.۴۴٪ نسبت به کل فروش) از محصول پروپیلن به شرکت وابسته پلی پروپیلن جم و مبلغ ۴۰۰,۸۵ 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	درصد
۴,۹۱۴,۴۱۱	۲,۶۲۸,۲۷۳	۲,۲۸۶,۱۳۸	۴۷٪
۲,۶۳۷,۵۱۵	۲,۶۵۹,۱۲۷	(۲۱,۶۱۲)	۱٪-
۵۲,۸۶۵	۲۴,۳۱۸	۲۸,۵۴۷	۵۴٪
۱۲,۸۴۸,۱۵۱	۵,۲۰۳,۶۸۳	۷,۶۴۴,۴۶۸	۵۹٪
۱,۹۰۸,۸۳۴	۱,۸۷۴,۷۷۱	۳۴,۰۶۳	۳٪
۱۰۰,۵۵۲	۲۱۹,۵۵۳	(۱۱۹,۰۰۱)	۱۱۸٪-
۸۷۷,۵۰۱	۵۰۶,۳۰۱	۳۷۱,۲۰۰	۴۲٪
۹۳,۵۴۸	۵۸,۶۸۴	۳۴,۸۶۴	۳۷٪
بوتن ۱			

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

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مابانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۴)		۱۱,۱۹۱,۳۷۲	۱۴,۹۱۹,۰۵۷	۶,۱۷۴,۴۷۷	۱۱,۱۹۱,۳۷۲
دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)		۱۴۰,۲۱۲	۴۵۸,۰۶۷	۱۶۷,۲۸۷	۳۲,۵۷۰
سربار تولید (یادداشت ۳-۲۴)		۲,۳۵۵,۹۹۱	۴,۱۰۰,۹۳۴	۱,۸۳۳,۵۰۲	۴,۴۵۱,۱۴۷
هزینه‌های جذب نشده در تولید		(۱۳۶,۷۶۷)	(۶۹۱,۰۱۲)	(۳۶۴,۳۶۸)	(۳۶۴,۳۶۸)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۳,۵۵۰,۸۰۸	۱۸,۷۸۷,۰۴۶	۷,۸۱۰,۸۹۸	۱۸,۷۸۴,۶۲۹
خرید اتیلن آماده برای فروش		۲,۷۴۵,۲۸۰	۲,۸۸۱,۶۵۷	۱,۲۶۷,۸۲۳	۲,۸۸۱,۶۵۷
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۱۱۳,۱۸۶)	(۷۲۶,۸۲۹)	(۷۹۶,۰۶۶)	(۷۹۶,۰۶۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۶,۱۸۲,۹۰۲	۲۰,۹۴۱,۸۷۴	۸,۲۸۲,۶۵۵	۲۰,۹۴۱,۸۷۴

۱-۲۴- طی دوره مالی مورد رسیدگی معادل مبلغ ۱۱.۱۹۱.۳۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۴.۹۱۹.۰۵۷ 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	۷۴۳,۱۳۱۲	۶۶.۴۰
۰	۰	۰
۴۵,۵۵۷	۸۹۶,۹۴۱	۸.۰۱
۳۰۵,۵۶۷	۱,۱۲۹,۹۱۰	۱۰.۱۰
۴۰,۰۴۱	۷۹۳,۹۴۷	۷.۰۹
۱,۶۳۲	۳۰,۰۱۶	۰.۲۷
۶,۶۸۲	۱۴۳,۱۴۰	۱.۲۸
۶۶,۷۸۹	۷۶۶,۰۹۲	۶.۸۵
۰	۱۴	۰
۸۴۹,۲۰۶	۱۱,۱۹۱,۳۷۲	۱۰۰

نرخ خرید مواد اولیه از شرکت برزویه و پتروشیمی پارس 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

نرخ خرید مواد اولیه از شرکت برزویه و پتروشیمی پارس بر مبنای C۳+ ۶۰ درصد قیمت گازمیع شرکت پتروشیمی برزویه می‌باشد.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

گروه		شرکت اصلی	
دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۲۱۲	۴۵۸,۰۶۷	۸۲,۵۸۹	۳۲,۵۷۰

حقوق و دستمزد و مزایا

کاهش هزینه های دستمزد گروه عمدتا بابت کاهش پرداخت مزایای مرتبط با شغل می باشد که در دوره قبل در ۶ماهه اول سال پرداخت شده لیکن در این دوره با تاخیر مواجه شده است.

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

گروه		شرکت اصلی	
دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۹,۱۰۹	۱,۴۶۰,۵۷۷	۱,۴۴۵,۳۴۰	۷۲۸,۸۹۰
استهلاک			
۸۶۹,۴۹۳	۱,۳۳۶,۴۰۰	۱,۳۱۶,۹۱۰	۴۷۵,۶۷۹
آب، برق، تلفن و گاز			
۲۶۶,۵۳۶	۳۶۲,۴۶۹	۳۶۲,۴۶۹	۱۲۶,۳۰۶
مواد شیمیایی			
۳۱,۲۷۳	۱۳,۶۸۶	۲۵۵,۲۲۷	۹۲,۹۰۹
خدمات پیمانکاری			
۴۵,۲۲۴	۱۲,۸۱۶	۳۷۷,۳۹۹	۱۶۵,۱۹۰
تعمیرات و نگهداشت			
۵۸,۲۸۰	۱۱۳,۵۳۶	۱۱۳,۵۳۶	۶۷,۵۸۵
سایر هزینه‌های پرسنلی			
۹۵,۵۸۶	۲۸۳,۱۷۰	۱۹۴,۶۵۶	۷۴,۵۴۹
کالا و مواد مصرفی			
۸۵۶	۳۶,۵۵۸	۳۲,۱۳۱	۱۱,۸۱۷
بیمه تأسیسات			
۱۸,۰۰۹	۱۶۳,۲۷۴	۱۶۳,۲۷۴	۱۰۱,۴۳۲
لوازم و قطعات یدکی			
۵۴,۸۷۱	۱۱۲,۱۴۲	۸۷,۹۰۱	۴۷,۰۸۷
حمل و نقل			
۱۳,۴۱۷	۲۱,۳۶۶	۲۱,۳۶۶	۸,۱۵۰
مزایای پایان خدمت			
۷۷,۴۷۲	۸۷,۶۰۷	۸۷,۶۰۷	۳۷,۶۳۵
حقوق ، دستمزد و مزایا			
۲۳,۷۱۵	۲۸,۰۳۱	۲۳,۷۱۵	۱۵,۹۷۶
بیمه سهم کارفرما و بیکاری			
۱۴,۱۸۹	۱,۸۵۷	۱۴,۱۸۹	۸۵۷
خدمات دریافتی از سایر شرکتهای			
۷۹,۹۶۰	۱۶۹,۱۰۴	۲۵,۲۰۷	۲۲,۴۶۴
سایر			
(۴۱,۹۹۹)	(۹۱,۵۵۹)	(۴۱,۹۹۹)	(۳۴,۵۷۶)
کسر می‌شود : سهم پروژه‌های در جریان تکمیل			
۲,۳۵۵,۹۹۱	۴,۱۰۰,۹۳۴	۲,۵۰۲,۱۸۴	۱,۹۴۱,۹۵۰

۱-۲۴- افزایش خدمات تعمیرات و نگهداشت ، حقوق و دستمزد و مزایا 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. و افزایش مواد شیمیایی ناشی از تغییر نرخ ارز مرجع به

رسمی بوده است.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۴-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی و ظرفیت برنامه (معادل ۵۰ درصد ظرفیت سالانه) به شرح زیر می‌باشد:

ظرفیت دوره مالی ۶ ماهه			
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

مبلغ ۱۴۸۵۱ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۱۲۱.۹۱۶ میلیون ریال از هزینه های سربار تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید بعنوان

هزینه دوره منظور شده است. (یادداشت ۲۷)

۲۵- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

گروه			شرکت اصلی		
دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰
۶۶۵,۲۸۱	۶۵۴,۰۲۰	۰	۷۳۵,۰۰۰	۰	۰
۶۶۵,۲۸۱	۶۵۴,۰۲۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰

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

سود سهام شرکت وابسته (پلی پروپیلن جم)

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

گروه			شرکت اصلی		
دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۴,۶۴۵	۵۲۹,۲۰۷	۲۶۲,۵۴۴	۴۹۴,۶۴۵	۵۲۹,۲۰۷	۲۶۲,۵۴۴
۶۱,۱۵۲	۶۰,۰۶۲	۳۵,۰۱۷	۶۱,۱۵۲	۶۰,۰۶۳	۳۵,۰۱۷
۳۸,۰۹۹	۷۵,۲۳۵	۳۷,۹۵۴	۳۸,۰۹۲	۷۵,۲۱۴	۳۷,۹۴۳
۱۲۱,۳۴۶	۱۶۴,۶۶۵	۷۰,۷۹۸	۱۰۰,۶۹۲	۱۳۹,۲۶۰	۵۸,۴۷۷
۲۷,۵۳۷	۵۶,۴۷۰	۲۵,۱۰۹	۲۳,۵۳۶	۴۶,۴۱۴	۲۵,۱۰۹
۲۸,۰۷	۶,۲۱۳	۱,۹۹۴	۱,۴۰۱	۴,۳۵۴	۱,۶۱۸
۷,۹۹۰	۲۶,۵۴۰	۱۳,۲۹۱	۷,۹۹۰	۲۶,۵۴۰	۱۳,۲۹۱
۶,۱۰۷	۱۰,۷۱۸	۱۲,۵۰۰	۶,۱۰۷	۱۰,۷۱۸	۸,۹۹۰
۱۴۰,۵۴۵	۳۲۳,۹۰۲	۱۴۸,۶۹۱	۱۴۰,۵۴۵	۳۲۳,۹۰۲	۱۴۸,۶۹۱
۱,۳۷۶	۳,۲۰۲	۱,۵۰۸	۱,۳۵۸	۳,۱۵۴	۱,۵۰۴
۲۹۱	۲۸۸	۷۲	۲۹۱	۲۸۸	۷۲
۱۶,۷۰۳	۲۸,۴۲۳	۱۲,۴۳۶	۱۶,۷۰۳	۲۸,۴۲۳	۱۲,۴۳۶
۸,۸۳۴	۸۵,۱۴۲	۲۵,۲۵۰	۴۲۹	۷۶,۷۷۳	۱۹,۰۶۱
(۳,۶۵۱)	(۶,۸۹۲)	(۲,۶۰۳)	(۳,۶۵۱)	(۶,۸۹۲)	(۲,۶۰۳)
۹۲۳,۷۸۱	۱,۳۶۳,۱۸۵	۶۴۴,۵۶۱	۸۸۹,۲۹۰	۱,۳۱۷,۴۲۸	۶۲۳,۱۵۰

کسر می شود: سهم پروژه های در جریان تکمیل

افزایش هزینه حمل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.

شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۸,۷۱۳	۱,۶۶۲,۶۴۷	(۱,۳۱۰,۸۲۱)	۸۴۸,۷۱۳	۱,۶۶۲,۶۴۷	(۱,۳۱۰,۸۲۱)
(۳۶۴,۳۶۷)	(۶۹۱,۰۱۲)	(۱۳۶,۷۶۷)	(۳۶۴,۳۶۷)	(۶۹۱,۰۱۲)	(۱۳۶,۷۶۷)
۴۸۴,۳۴۶	۹۷۱,۶۳۵	(۱,۴۴۷,۵۸۸)	۴۸۴,۳۴۶	۹۷۱,۶۳۵	(۱,۴۴۷,۵۸۸)

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی

هزینه‌های جذب نشده در تولید

۲۸- هزینه‌های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۸۲۹	۶۴,۰۱۳	۲۵,۴۳۷	۲۲۶,۱۸۹
۲۵۴,۲۴۵	۱,۲۰۰,۶۸۳	۲۵۱,۶۲۶	۱,۲۶۴,۶۹۶
۲۸۸,۰۷۴	۱,۲۶۴,۶۹۶	۲۵۱,۶۲۶	۱,۲۶۴,۶۹۶

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای خارجی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای داخلی

علاوه بر عدم پذیرش مبالغ پرداختی این شرکت در سنوات گذشته بابت تسهیلات ارزی توسط بانک تجارت به عنوان نامشخص بودن منشأ ارز آن، مبلغ ۸۳۰ میلیارد ریال نیز جریمه منظور گردیده که به مانده هزینه سال ۱۳۹۱ اضافه گردید. (یادداشت ۵-۳۰)

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۰,۲۶۶۱۹)	۸۹۷,۴۴۸	(۵۷۵,۰۶۳)	(۲۰,۲۶۶۱۹)	۹۰۰,۲۱۷	(۵۷۵,۰۶۳)
۱۷,۸۵۸	۴۲,۵۰۹	۸۵,۵۲۶	۱۷,۸۵۹	۴۲,۵۰۹	۸۶,۸۵۸
۱,۲۱۰	۲,۲۲۰	۳,۸۹۵	۱,۲۱۰	۱۶,۲۷۱	۳,۸۹۵
۲۰	۷۹۴	.	۲۰	۷۹۴	.
.	(۱۶,۵۹۵)	.	.	(۱۶,۵۹۵)	.
(۵۱,۷۲۴)	۱,۵۰۳	۲۳,۱۶۷	(۴۶,۱۶۲)	۱,۲۴۳	۲۳,۴۷۸
(۲,۰۵۹,۲۵۵)	۹۲۷,۸۷۹	(۴۶۲,۴۷۵)	(۲,۰۵۳,۶۹۲)	۹۴۴,۴۳۹	(۴۶۰,۸۳۲)

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی

سود سپرده‌گذاری

درآمد حاصل از بالاسری ارائه خدمات

وصول کارمزد و جرایم از مشتریان - تأخیر در پرداخت

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت

سایر

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		
دوره مالی شش ماهه		
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
۱۵,۹۳۰		خوراک (C۳۰)F دریافتی از پتروشیمی مروارید
(۱۰۲,۹۲۵)	۳۰-۲	اصلاح دیماند سرویس‌های جانبی ارسالی به فرساشیمی
(۸,۷۷۱)		اصلاح مقداری اتان ارسالی به پتروشیمی آریاساسول
(۲۳,۸۴۷)		اصلاح هزینه حمل کشتیرانی هوپاد دریا
(۹,۰۷۳)		اتان دریافتی از پتروشیمی پارس
(۴۲۶,۳۶۵)	۳۰-۳	تعدیل نرخ اتیلن ارسالی به فرساشیمی
۴۰,۲۶۹۲		اصلاح حساب اندوخته قانونی
(۱۶,۱۸۲)		اصلاح قیمت ریج استکر
۱,۱۳۲,۴۵۹	۳۰-۴	اصلاح موجودی نقد اول دوره
(۸۲۰,۱۱۹)	۳۰-۵	اصلاح جریمه تاخیر اقساط فاینانس بانک تجارت
(۱۵۶,۲۴۱)	۳۰-۶	اصلاح فروش شرکت ICO O
۱,۰۰۴,۴۳۴	۳۰-۷	اصلاح مانده حسابهای دریافتی تجاری اول دوره
۱,۶۲۹,۳۷۶		برگشت زیان تسعیر تسهیلات به حساب دارایی ثابت در اجرای اصلاحیه استاندارد حسابداری ۱۶
۲,۶۲۱,۳۶۸		

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات B۲۰۶ ارقام مقایسه‌ای در موارد زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام 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
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۲,۰۷۸,۲۵۴	۲,۴۳۵,۵۷۶	۴,۵۱۳,۸۳۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۶,۲۴۵,۴۵۱	۲۹۵,۰۵۶	۱۶,۵۴۰,۵۰۷
سایر حسابهای دریافتی	۱,۴۰۱,۶۰۸	۰	۱,۳۸۵,۴۲۶
دارایی ثابت مشهود	۱۴,۷۷۸,۷۹۵	۴,۵۵۹,۷۸۰	۱۹,۳۳۸,۵۷۵
حسابهای دریافتی بلندمدت	۱,۹۲۱,۲۸۰	۳۲۹,۶۸۷	۲,۲۵۰,۹۶۷
حسابهای پرداختی تجاری	۱۲,۳۴۰,۷۰۴	۰	۱۲,۳۴۲,۶۱۸
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳,۶۶۷,۹۳۶	۸۲۰,۱۱۹	۴,۴۸۸,۰۵۵
تسهیلات مالی	۶,۴۹۹,۷۸۹	۰	۱۱,۰۶۲,۹۹۷
اندوخته قانونی	۸۸۲,۶۹۲	۴۰۲,۶۹۲	۴۸۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۱۰,۵۲۶,۵۵۹	۰	۱۰,۹۲۹,۲۵۱
فروش	۳۴,۱۹۶,۷۶۹	۵۸۲,۶۰۶	۳۳,۶۱۴,۱۶۳
بهای تمام شده	۲۰,۸۱۱,۷۷۰	۱۰۴,۸۳۹	۲۰,۹۱۶,۶۰۹
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۱۶۵,۲۵۸	۲,۱۳۶,۸۹۳	۹۷۱,۶۳۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۸۵,۳۱۶	۱,۶۱۳,۱۹۵	۹۲۷,۸۷۹
هزینه مالی	۴۴۴,۵۷۷	۸۲۰,۱۱۹	۱,۲۶۴,۶۹۶
هزینه توزیع و فروش	۱,۲۹۳,۵۸۰	۲۳,۸۴۸	۱,۳۱۷,۴۲۸
	۹,۵۵۴,۲۰۳	۹,۵۵۴,۲۰۳	

۳۰-۲- اصلاح دیماند سرویس های جانبی ارسالی به فرساشیمی بابت برگشت مبالغ مذکور از حسابهای سنواتی فیما بین باتوجه به تاییدیه واحد فرآیند بررسی های فیما بین استفاده آن توسط پتروشیمی جم می باشد که مربوط به اکسیژن بوده است.

۳۰-۳- تعدیل اتیلن ارسالی به فرساشیمی بابت تغییر فرمول خوراک ارسالی برای آن شرکت از FOB به FOB-۵/-۵ باتوجه به بخشنامه های صادره و تصویب هیات مدیره شرکت انجام پذیرفته است .

۳۰-۴- بانک تجارت بخشی از مبالغ پرداختی این شرکت در سنوات گذشته را به عنوان نامشخص بودن منشاء آن پذیرفته و وجوه واریزی شرکت را جمعا مبلغ ۷۴.۹ میلیون یورو برگشت داده است. تفاوت معادل ریالی مبلغ در زمان پرداخت به بانک با مبلغ ریالی آن در تاریخ پایان سال مالی ۱۳۹۱ به حساب سود انباشته ابتدای سال منظور شده است.

۳۰-۵- با برگشت اقساط بانک تجارت بشرح یادداشت ۳۰-۴ جریمه تاخیر اقساط مبلغ ۸۲۰.۱۱۹ میلیون ریال افزایش یافت.

۳۰-۶- اصلاح فروش شرکت ICO O بابت تعدیل ثبت تکراری سند فروش در سال ۱۳۹۱ می باشد.

۳۰-۷- برگشت سود تسعیر ارز عملیاتی حسابهای دریافتی تجاری بابت تسعیر مانده بدهکاران ارزی ابتدای دوره از نرخ مبادله ای به نرخ آزاد انجام پذیرفته است .

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۵۳,۵۵۲	۱۳,۱۰۱,۷۶۱	۷,۶۸۵,۵۷۰	۳,۸۵۵,۲۳۴	۱۲,۴۲۵,۵۵۵	۷,۶۴۶,۵۴۶
۷۶۶,۸۳۳	۱,۵۲۰,۵۵۲	۷۷۷,۷۸۸	۷۷۴,۳۴۴	۱,۵۳۵,۸۲۱	۷۸۷,۲۰۸
۸,۳۸۳	۱۷,۷۹۴	۱۳,۱۵۷	۱۲,۳۲۳	۱۷,۷۹۴	۱۳,۱۵۷
(۳,۳۷۱,۵۰۶)	(۱۱,۵۶۰,۶۰۳)	(۲,۵۵۸,۹۱۷)	(۳,۴۲۲,۰۰۸)	(۱۱,۵۶۳,۸۵۰)	(۲,۳۰۴,۱۸۲)
(۸۷۶,۲۸۹)	(۱,۲۰۳,۹۵۷)	(۲۲۶,۱۳۳)	(۸۸۰,۹۷۱)	(۱,۲۰۵,۹۳۳)	(۲۳۴,۳۶۲)
۱۶۳,۵۷۳	۳۳۱,۶۸۵	(۶۴۹,۲۱۱)	۱۳۲,۰۴۰	۲۹۶,۳۳۳	(۷۳۵,۷۲۷)
۱,۲۰۷,۰۹۱	۴,۸۲۳,۳۳۵	۳۷۴,۰۵۴	۱,۲۸۲,۰۲۹	۵,۵۷۸,۹۴۱	۳۲۶,۷۸۸
۶۰۹,۱۴۸	۹۲۲,۱۰۶	۵۴۲,۲۹۸	۶۰۵,۲۴۶	۸۴۶,۶۶۴	۵۵۲,۸۰۹
۱۳۰,۴۴۵	۷۰۳,۱۸۸	۷۹,۶۴۳	۱۳۶,۰۰۸	۷۱۹,۱۰۹	۷۹,۹۵۴
۲,۴۹۱,۲۳۰	۸,۶۵۵,۸۶۲	۶,۰۳۸,۲۵۹	۲,۴۹۴,۲۴۵	۸,۶۵۰,۴۳۴	۶,۱۳۲,۱۹۱

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت اصلی

۳۲-۱-۱- شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ است .

۳۲-۱-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از اجرای پروژههای فاز دوم تا شروع بهره‌برداری به شرح زیر است :

باقیمانده	برآورد تعهدات سرمایه‌ای پروژههای		هزینه‌های انجام شده	باقیمانده
	فاز دوم تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعهدات سرمایه‌ای
حق لیسانس ، مهندسی اصولی و تفصیلی	۱,۳۷۰,۲۳۳	۶۰۷,۰۴۶	۷۶۳,۱۳۷	میلیون ریال
سیویل صنعتی	۱,۰۶۴,۹۲۰	۸۳,۱۴۳	۹۸۱,۷۷۷	
نصب	۹۸۹,۵۷۷	۱۶۱,۵۷۳	۸۲۸,۰۰۴	
تأسیسات ، تجهیزات و ماشین‌آلات	۱۳,۷۰۰,۵۰۵	۸۷,۵۰۰	۱۳,۶۱۳,۰۰۵	
مخازن	۷۰۹,۳۵۹	.	.	
سایر	۳۵۴,۱۱۶	۴,۶۸۴	۳۴۹,۴۳۲	
	۱۸,۱۸۸,۷۰۰	۹۴۳,۹۴۶	۱۶,۵۳۵,۳۵۵	

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۱-۲- 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 ۱۵۶۱ میلیارد ریال تسهیلات فاینانس اخذ شده جهت پروژه مذکور می‌باشند .

۳-۲- براساس نامه شماره ۱۴۲/هـ/د مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۱ دیوان محاسبات مبنی برعدم پرداخت مبلغ ۳,۳۱۵ میلیارد ریال از مطالبات شرکت ملی گازایران، این شرکت تا تاریخ تصویب صورتهای مالی کلیه مبلغ مذکور را پرداخت نموده لیکن شرکت بازرگانی گازایران که طرف قرارداد و دریافت کننده وجوه می باشد باستناد مصوبه ستاد تدابیر اقتصادی دولت قبل ، درخواست ارز نموده که مورد تایید این شرکت نمی باشد

۳۳- 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 نیویسته است .

۳۴- 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)	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش پروپیلن و اتیلن	۲,۵۹۱,۵۶۰	۲,۷۴۱,۲۳۱
شرکت پلی پروپیلن جم (وابسته)	عضو مشترک هیأت مدیره	سرویسهای جانبی ، افسایت	۱۰۲,۷۴۶	۳۵,۲۴۹
شرکت پلی پروپیلن جم (وابسته)	عضو مشترک هیأت مدیره	سود سهام ، کالاهای امانی و سا.	۱۰۶,۲۰۶	۶۴,۶۵۹
شرکت جم صنعتکاران (تابعه)	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات تعمیرات و نگهداری	۲۱۸,۰۰۰	۱۴۹,۶۰۵
شرکت جم صنعتکاران (تابعه)	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات نقلیه و اداری و پشتیبان	۹۲,۳۴۱	۳۲,۸۱۴
شرکت جم صنعتکاران (تابعه)	عضو مشترک هیأت مدیره	بسته بندی و انبار محصول	۳۲,۲۴۳	۱۰,۶۱۷
شرکت جم صنعتکاران (تابعه)	عضو مشترک هیأت مدیره	سیویل استراکچر و ساختمانی	۱۱,۸۸۵	۴۹۶,۲۳۳
شرکت جم صنعتکاران (تابعه)	عضو مشترک هیأت مدیره	سایر	۰	۲,۲۱۲

ارزش منصفانه معاملات فوق ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد .