

شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) -

در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت توسعه پلیمر پادجرم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شماره صفحه

۱ - ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱

نامه به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۳۰ - ۶

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی



تاریخ:
شماره:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

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



تاریخ: -----
شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) چنانچه در یادداشت ۲-۷ مندرج است مبلغ ۱٫۵۶۷ میلیارد ریال طی سال مالی ۱۳۹۷ براساس مصوبه هیئت مدیره بطور علی الحساب به شرکت جندی شاپور مجری اصلی پروژه های در جریان تکمیل پرداخت گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش نسبت به تعیین تکلیف مبالغ پرداختی اقدامی صورت پذیرفته است. با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات در این خصوص امکان تعیین آثار مالی ناشی از رفع مورد مذکور (بازیافت توسط شرکت یا پذیرش آن به عنوان بخشی از بهای تمام شده پروژه) بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد احتمالی مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداران، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) شرکت به موجب مصوبات هیئت مدیره در سال ۱۳۹۵ اقدام به پرداخت ۱۹ میلیون یورو به شرکت جندی شاپور (پیمانکار اصلی پروژه) به صورت علی الحساب نموده و مقرر شد ظرف مهلت ۱۸ ماه از تیر ماه ۱۳۹۵ از مبلغ صورت وضعیت های پیمانکار کسر گردد. علی رغم این مانده



تاریخ: -----
شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

علی الحساب پرداختی به پیمانکار مذکور (شامل ۹ میلیون یورو علی الحساب مستهلک نشده از مبلغ صدر الاشاره) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۷ صورتهای مالی به میزان ۳۷/۳ میلیون یورو می باشد.

۷) طبق یادداشت توضیحی ۲-۵-۷ مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال بابت بخشی از اقساط زمین و مخارج تسطیح آن در سنوات قبل پرداخت شده است لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش نقل و انتقال قطعی آن به نام شرکت صورت نپذیرفته است.

۸) طبق یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ و ۳-۷ پیشرفت فیزیکی طرح در دست احداث شرکت نسبت به برنامه زمانبندی شده آن با تأخیر مواجه می باشد. بمنظور پرهیز از تحمل مخارج اضافی ناشی از طولانی شدن طرح مذکور و در نتیجه افزایش مخارج سرمایه گذاری ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم در این خصوص مشهود می باشد.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۸ مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹) صورتهای مالی سال قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در اظهار نظر مورخ ۹ خردادماه ۱۳۹۸ نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرس

۱۰) با توجه به اقدامات صورت گرفته، انجام شده توسط هیأت مدیره، معینا تا تاریخ تهیه این گزارش تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۹ تیرماه ۱۳۹۸ در خصوص اخذ سند مالکیت (از طریق شرکت پتروشیمی جم)، برنامه تأمین مالی طرح از بازار سرمایه و بازنگری ساختار و هزینه های نیروی انسانی به نتیجه قطعی نرسیده است.



تاریخ:

شماره:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام شده، لیکن به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص تجاری فی مابین طرفین معامله صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. ضمن اقدامات انجام شده از سوی شرکت جهت راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی، حسابرسی داخلی و سایر زیر ساخت های لازم، این مؤسسه به مواردی با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

(حسابداران رسمی)

سعید خاریا بند
نریمان ایلخانی
۸۳۱۲۸۰
۸۰۰۱۰۶

شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه پلیمر پادجم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۰

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|--|---------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|  | رئیس هیات مدیره - موظف | علی عظیمی | شرکت مهندسی جم صنعت کاران (سهامی خاص) |
| | نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف | داوود جعفری فر | شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) |
|  | عضو هیات مدیره - غیر موظف | سعید شیردل | شرکت توسعه انرژی پادکیش (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره - غیر موظف | علی ثابتی | شرکت پتروشیران (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره - غیر موظف | | شرکت توسعه پلیمر کنگان (سهامی خاص) |



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸ | یادداشت | |
|-------------|-------------|------------------------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| (۷۸,۵۰۳) | (۷۲,۳۱۳) | (۱۹۶,۵۹۵) | ۵ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۷۸,۵۰۳) | (۷۲,۳۱۳) | (۱۹۶,۵۹۵) | | (زیان) عملیاتی |
| ۵,۱۲۰ | ۲,۵۵۱ | ۸,۳۸۹ | ۶ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۷۳,۳۸۳) | (۶۹,۷۶۲) | (۱۸۸,۲۰۶) | | (زیان) خالص |

عملیات در حال تداوم:

از آنجائیکه سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

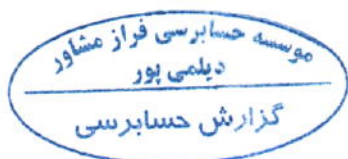
شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | دارائیهای غیر جاری : |
| ۱۸,۵۴۵,۸۴۹ | ۲۵,۰۳۲,۵۱۲ | ۷ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۲,۳۹۰ | ۲,۸۴۵ | ۸ | دارایی های نامشهود |
| ۱ | ۳ | ۹ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| - | ۱۱,۰۳۰ | ۱۰ | سایر دارایی ها |
| ۱۸,۵۴۸,۲۴۰ | ۲۵,۰۴۶,۳۹۰ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| ۱,۳۶۵ | ۳۱,۵۱۰ | ۱۱ | پیش پرداخت ها |
| ۳۰,۱۵۱ | ۴۶,۱۲۸ | ۱۲ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲۷۵,۷۰۳ | ۱۷۳,۰۶۹ | ۱۳ | موجودی نقد |
| ۳۰۷,۲۱۹ | ۲۵۰,۷۰۷ | | جمع دارایی های جاری |
| ۱۸,۸۵۵,۴۵۹ | ۲۵,۲۹۷,۰۹۷ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۶,۴۴۹,۸۷۷ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴ | سرمایه |
| ۱,۵۵۰,۱۲۳ | - | | افزایش سرمایه در جریان |
| (۱۱۸,۴۴۴) | (۱۸۸,۲۰۶) | | (زیان) انباشته |
| ۷,۸۸۱,۵۵۶ | ۷,۸۱۱,۷۹۴ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۲۸۳,۹۷۲ | ۶۵۹,۸۰۲ | ۱۵ | تسهیلات مالی بلند مدت |
| ۶,۴۴۵ | ۱۰,۶۰۸ | ۱۶ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۹۰,۴۱۷ | ۶۷۰,۴۱۰ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۸,۲۹۶,۹۷۴ | ۱۴,۰۷۵,۹۵۷ | ۱۷ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| - | - | ۱۸ | مالیات پرداختنی |
| ۲,۳۸۶,۵۱۲ | ۲,۷۳۸,۹۳۶ | ۱۵ | تسهیلات مالی |
| ۱۰,۶۸۳,۴۸۶ | ۱۶,۸۱۴,۸۹۳ | | جمع بدهی های جاری |
| ۱۰,۹۷۳,۹۰۳ | ۱۷,۴۸۵,۳۰۳ | | جمع بدهی ها |
| ۱۸,۸۵۵,۴۵۹ | ۲۵,۲۹۷,۰۹۷ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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



۳

شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| افزایش سرمایه | | | |
|---------------|-------------|----------------|-------------|
| سرمایه | در جریان | (زیان) انباشته | جمع کل |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶,۴۴۹,۸۷۷ | ۱,۵۵۰,۱۲۳ | (۴۵,۰۶۲) | ۷,۹۵۴,۹۳۹ |
| - | - | (۷۳,۳۸۳) | (۷۳,۳۸۳) |
| ۶,۴۴۹,۸۷۷ | ۱,۵۵۰,۱۲۳ | (۱۱۸,۴۴۴) | ۷,۸۸۱,۵۵۶ |
| - | - | (۶۹,۷۶۲) | (۶۹,۷۶۲) |
| ۱,۵۵۰,۱۲۳ | - | - | ۱,۵۵۰,۱۲۳ |
| - | (۱,۵۵۰,۱۲۳) | - | (۱,۵۵۰,۱۲۳) |
| ۸,۰۰۰,۰۰۰ | - | (۱۸۸,۲۰۶) | ۷,۸۱۱,۷۹۴ |

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

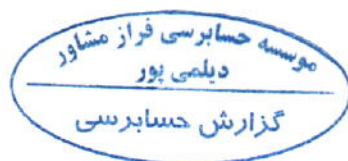
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

(زیان) خالص سال ۱۳۹۸

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۱۲۶,۹۳۹ | ۱,۹۹۲,۹۵۳ | ۵,۰۸۷,۴۳۰ | ۱۹ |
| ۳,۱۲۶,۹۳۹ | ۱,۹۹۲,۹۵۳ | ۵,۰۸۷,۴۳۰ | |
| ۸۲۶ | - | ۴,۸۸۲ | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| (۲,۷۶۹,۰۷۵) | (۱,۵۹۴,۹۱۵) | (۴,۸۷۷,۷۶۴) | نقد حاصل از عملیات |
| (۱,۲۱۲) | (۱,۲۱۵) | (۲,۷۹۶) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| (۲۰,۰۰۰) | - | (۲۴,۶۲۶) | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: |
| (۲,۷۸۹,۴۶۱) | (۱,۵۹۶,۱۳۰) | (۴,۹۰۰,۳۰۴) | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| - | - | ۲۰۷,۵۰۰ | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| - | - | ۳۶۲,۹۹۲ | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| - | (۳۶۲,۶۹۱) | (۳۶۲,۶۹۱) | پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران |
| (۳۳,۴۶۸) | (۹۴,۰۵۳) | (۱۲۷,۵۲۱) | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی: |
| (۳۳,۴۶۸) | (۴۵۶,۷۴۴) | ۸۰,۲۸۱ | دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| ۳۰۴,۰۰۹ | (۵۹,۹۲۲) | ۲۶۷,۴۰۶ | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات |
| ۲۳,۳۱۹ | ۲۷۵,۷۰۳ | | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۵۱,۶۲۵) | (۴۲,۷۱۲) | (۹۴,۳۳۷) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۲۷۵,۷۰۳ | ۱۷۳,۰۶۹ | ۱۷۳,۰۶۹ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۳,۹۶۷,۹۵۴ | ۴,۸۷۵,۹۱۶ | ۱۶,۶۳۶,۳۷۰ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| | | | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| | | | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| | | | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| | | | معاملات غیر نقدی |

موسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور
گزارش حسابرسی

شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه پلیمر پاد جم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در کنگان با شماره ثبت ۱۹۴۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۴۴۶۸۹ به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت توسعه پلیمر پاد جم جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت پتروشیمی جم (سهام عام) می باشد. مراکز اصلی شرکت در استان بوشهر، شهرستان عسلویه، منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس و دفتر مرکزی واقع در تقاطع بهشتی و ولیعصر، خیابان عبادی، نبش خیابان ناهید، پلاک ۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

طراحی، مشاوره، نظارت، خرید، اجرا و راه اندازی پالایشگاههای نفت و گاز و مجتمع های پتروشیمی، خطوط لوله، نیروگاهها و تاسیسات انتقال نیرو و پروژه های مواد پلاستیکی مهندسی و پلاستیک و سایر کارخانجات صنعتی، نصب و نگهداری و تعمیرات پالایشگاههای نفت و گاز و مجتمع های پتروشیمی نیروگاهها و تاسیسات انتقال نیرو، انجام کلیه امور مربوط به ساخت و ساز انواع ابنیه و ساختمان ها با کاربری مسکونی، تجاری و اداری، راه، پل، سد و نیروگاه، تهیه و تامین، نصب، تعمیر و نگهداری کلیه ماشین آلات، تجهیزات صنعتی و تولیدی، تهیه و تامین مواد اولیه مورد نیاز پالایشگاههای نفت و گاز و مجتمع های پتروشیمی و سایر کارخانجات صنعتی انجام پروژه های مهندسی، خرید، اجرا، راه اندازی، مدیریت پیمان و مشارکت، تهیه گزارش های توجیه فنی و اقتصادی طرح ها و پروژه ها، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری دولتی و خصوصی برای شرکت، انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از ایرانی یا غیرایرانی، تاسیس، خرید و فروش و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها در داخل یا خارج از کشور، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدهات دولتی و خصوصی، شرکت در مناقصات و مزایدهات دولتی و خصوصی ترخیص کالا از گمرکات کشور، ایجاد شعب در سراسر کشور و هر نوع فعالیت مجاز جهت تامین اهداف و منافع شرکت در کلیه امور پس از اخذ مجوزهای لازم و تولید، بازاریابی، فروش و صادرات انواع فرآورده های نفت و گاز، شیمیایی، پتروشیمی، فرآورده های پلیمری و غیره. دریافت، معاوضه (سوپا) و خرید خوراک شامل مواد نفتی، مایعات گازی، گاز طبیعی و محصولات میانی پتروشیمی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، داخلی و خارجی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | |
|----------|----------|-------------------|
| نفر | نفر | |
| ۴۸ | ۴۶ | کارکنان قراردادی |
| ۵۷ | ۱۲۰ | کارکنان پیمانکاری |
| ۰ | ۱۲ | کارکنان مأمور |
| ۱۰۵ | ۱۷۸ | |

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|----------------|---------------------|
| تسهیلات و پرداختنی ارزی | یورو | ۱۴۸.۶۰۴ (ریال) | نرخ قابل دسترس |
| پرداختنی ارزی | دلار | ۱۳۴.۷۳۰ (ریال) | نرخ قابل دسترس |
| نقد و بانک | یورو | ۱۴۸.۶۰۴ (ریال) | نرخ قابل دسترس |
| نقد و بانک | دلار | ۱۳۴.۷۳۰ (ریال) | نرخ قابل دسترس |

۳-۲-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۳-۲-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

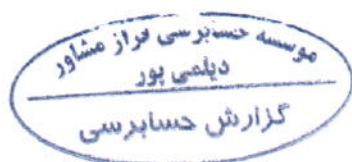
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------------|-----------------|-------------|
| اثاثیه و منصوبات | ۵ و ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| کامپیوتر و تجهیزات کامپیوتری | ۳ ساله | خط مستقیم |
| ابزارآلات | ۸ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

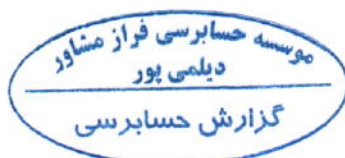
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

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

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

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



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|---------------|---------------|------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۲,۴۲۵ | ۳۶,۷۱۳ | ۱۱۳,۳۸۳ | ۵-۱ |
| ۳,۱۳۶ | ۲,۴۰۰ | ۷,۸۲۸ | هزینه های اداری و عمومی: حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۴,۹۶۲ | ۱۵,۲۵۱ | ۲۱,۸۶۷ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۲,۲۶۲ | ۳,۲۲۰ | ۸,۸۴۱ | استهلاک |
| ۱۵,۷۱۷ | ۱۴,۷۲۹ | ۴۴,۶۷۶ | هزینه های مشاوره |
| | | | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی) |
| ۷۸,۵۰۳ | ۷۲,۳۱۳ | ۱۹۶,۵۹۵ | |

۵-۱- از حقوق و دستمزد سال ۱۳۹۷، مبلغ ۲۱.۹۱۹ میلیون ریال مربوط به هزینه های کارکنان مأمور می باشد که از شرکت پتروشیمی جم انتقال یافته اند. افزایش هزینه حقوق سال ۱۳۹۷ بابت ثبت مبلغ ۸.۹۷۸ میلیون ریال مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد سال ۹۵ و سال ۹۶ می باشد که در سال ۱۳۹۷ توسط پتروشیمی جم اعلامیه شده و در هزینه های سال ۱۳۹۷ ثبت گردیده است.

۶- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸ | |
|--------------|--------------|------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۱۲۰ | ۲,۵۵۱ | ۸,۳۷۱ | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| - | - | ۱۸ | سایر درآمدها |
| ۵,۱۲۰ | ۲,۵۵۱ | ۸,۳۸۹ | |

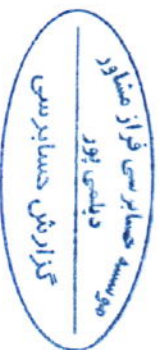


شرکت توسعه پلیمیر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- دارایی های ثابت مشهود

| | | مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | |
|------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|--------|------------|----------------|-------------|--------------------|---|
| جمع | سایر پیش پرداخت ها | پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع | ابزار آلات | اتاقه و مصوبات | وسایل نقلیه | کامپیوتر و تجهیزات | |
| ۹,۴۲۴,۳۸۷ | - | ۲,۴۲۱,۵۵۵ | ۶,۹۹۲,۸۳۰ | ۱۰,۱۱۲ | ۲۹ | ۵,۶۷۷ | - | ۴,۳۹۶ | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۹,۱۲۸,۷۸۹ | ۶۰,۷۰۷ | ۴,۱۲۹,۵۷۹ | ۴,۹۰۵,۶۲۲ | ۳۲,۸۸۱ | ۲۴ | ۱۴,۱۶۸ | ۳,۵۰۰ | ۱۵,۱۷۹ | افزایش |
| (۱,۰۴۰) | - | (۳۱۷۸,۱۵۷) | ۲,۱۷۶,۳۲۶ | ۷۹۱ | - | ۷۹۱ | - | - | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۱۸,۵۵۲,۳۲۶ | ۶۰,۷۰۷ | ۳,۳۷۲,۹۷۷ | ۱۵,۰۷۴,۷۶۸ | ۴۳,۷۸۴ | ۷۳ | ۲۰,۶۳۶ | ۳,۵۰۰ | ۱۹,۵۷۵ | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۶,۵۰۱,۱۵۲ | - | ۲,۳۰۱,۴۶۱ | ۲,۱۵۲,۳۲۹ | ۴۶,۴۵۲ | ۲۷۴ | ۲۵,۵۳۳ | - | ۲۰,۶۴۶ | افزایش |
| (۱۱۵) | (۶۰,۷۰۷) | (۱۱۸۹,۵۶۵) | ۱۳۴۸,۳۵۸ | ۱,۸۰۰ | - | ۱,۸۰۰ | - | - | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۲۵,۰۵۳,۲۷۴ | - | ۵,۴۸۴,۸۷۳ | ۱۹,۴۷۶,۳۶۵ | ۹۲,۰۳۷ | ۳۴۷ | ۴۷,۹۶۸ | ۳,۵۰۰ | ۴۰,۳۲۱ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۱,۶۲۷ | - | - | - | ۱,۶۲۷ | ۷ | ۳۶۳ | - | ۱,۲۵۷ | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۴,۷۶۰ | - | - | - | ۴,۷۶۰ | ۲۰ | ۱,۷۰۴ | - | ۳,۰۵۶ | استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۶,۳۸۷ | - | - | - | ۶,۳۸۷ | ۲۷ | ۲,۰۶۷ | - | ۴,۲۹۳ | استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۱۴,۳۷۵ | - | - | - | ۱۴,۳۷۵ | ۲۴ | ۴,۵۰۱ | ۶۵۰ | ۹,۲۰۰ | استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲۰,۷۶۲ | - | - | - | ۲۰,۷۶۲ | ۵۱ | ۶,۵۶۸ | ۶۵۰ | ۱۳,۴۹۳ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲۵,۰۳۳,۵۱۲ | - | ۵,۴۸۴,۸۷۳ | ۱۹,۴۷۶,۳۶۵ | ۷۱,۳۷۴ | ۲۹۶ | ۴۱,۴۰۰ | ۲,۸۵۰ | ۲۶,۷۲۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۱۸,۵۴۵,۸۴۹ | ۶۰,۷۰۷ | ۳,۳۷۲,۹۷۷ | ۱۵,۰۷۴,۷۶۸ | ۳۷,۳۹۷ | ۴۶ | ۱۸,۵۶۹ | ۳,۵۰۰ | ۱۵,۲۸۳ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۲- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تاثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته | | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل | |
|-----------------------|---------------|------------|--------------------------|------------|------------|
| | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
| راه اندازی خط | ۱۸,۵۴۵,۸۴۹ | ۲۵,۰۳۲,۵۱۲ | ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ | ۸۲,۶۹٪ | ۷۴,۲۰٪ |
| | ۱۸,۵۴۵,۸۴۹ | ۲۵,۰۳۲,۵۱۲ | | | |

۷-۲-۱- طرح ABS/Rubber از جمله طرح های فاز دوم پتروشیمی جم می باشد که شامل دو واحد ABS با ظرفیت تولید ۲۰۰,۰۰۰ Ton/year و واحد تولید Rubber با ظرفیت تولید ۶۰,۰۰۰ Ton/Year می باشد که در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، واقع در بندر عسلویه در حال احداث می باشد. این پروژه در سال ۱۳۹۵ بر اساس ابلاغ مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ از شرکت پتروشیمی جم به شرکت توسعه پلیمر پاد جم انتقال یافته است.

۷-۲-۲- با توجه به بروز رسانی شرح کار و اعمال اضافه کاری های قرارداد اصلی در محاسبه درصد پیشرفت پروژه EPC و همچنین واقعی کردن درصد پیشرفت ها (کاهش پیشرفت سیستم کنترل)، بابت درصد پیشرفت سال ۹۸ پیشرفت منفی ثبت گردیده است.

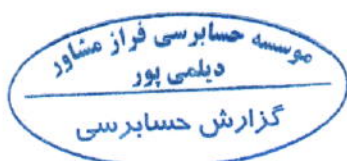
۷-۲-۳- پیشرفت کلی طرح به تفکیک قراردادها

| نام پروژه | پیشرفت کلی طرح تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | |
|--|------------------------------|-----------|---------|
| | درصد وزنی | برنامه ای | واقعی |
| کل طرح | ۱۰۰٪ | ۹۳,۴۷٪ | ۷۴,۲۰٪ |
| قرارداد اصلی (جندی شاپور) | ۶۸٪ | ۹۷,۶۳٪ | ۷۷,۴۸٪ |
| خطوط خوراک (پترو الکتریک) | ۰,۷۳٪ | ۱۰۰,۰۰٪ | ۵۵,۸۴٪ |
| تسهیلات پارک استایرن (پترو الکتریک) | ۶,۰۷٪ | ۴۷,۹۹٪ | ۳,۸۱٪ |
| پروژه های تکمیلی (خرید شیرهای لوله کشی روزمینی، تکمیل انبار محصول و...) | ۵,۶۰٪ | ۶۸,۸۹٪ | ۲۴,۰۵٪ |
| قراردادهای قبل از ۹۴ (مهندسی ناگان، اجرا جم صنعتکاران، اسکلت فلزی و پوشش انبار محصول و...) | ۱۹,۲۴٪ | ۱۰۰,۰۰٪ | ۱۰۰,۰۰٪ |

۷-۲-۴- زمین محل اجرای طرح به مساحت ۱۵/۰۹ هکتار جمعا به مبلغ ۷۹ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۰ طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۹ از شرکت ملی صنایع پتروشیمی به صورت اقساطی و طی چهار قسط در اختیار شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) قرار گرفته است. در این ارتباط صلح نامه مورخ ۸۹/۰۵/۱۹ فی مابین شرکت پرلیت و شرکت پتروشیمی جم بابت آماده سازی و ایجاد مستحقات زمین مربوطه مبلغ ۶۳/۳ میلیارد ریال توسط شرکت پتروشیمی جم پرداخت شده که در حسابهای فی مابین این شرکت منظور گردیده است. طبق توافق نامه های فی مابین تا تاریخ ترازنامه جمعا مبلغ ۱۴۲/۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶۳/۳ میلیارد ریال پرداختی شرکت پتروشیمی جم به شرکت پرلیت بابت مخارج تسطیح زمین) پرداخت شده که اقدامات لازم در خصوص تسویه نهایی انتقال مالکیت رسمی آن به نام شرکت توسعه پلیمر پاد جم در جریان می باشد. همچنین نقل و انتقال دارایی ها و بدهی های طرح واگذار شده به شرکت بر اساس توافقنامه شماره ۱۱۵۵۱۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵ صورت پذیرفته است.

۷-۲-۵- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | زیان (سود) ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی مرتبط با دارایی های واجد شرایط |
| ۵۴۳,۰۱۹ | ۲,۴۶۱,۳۷۸ | هزینه های قابل انتساب طی سال مالی |
| ۳۲۹,۴۷۲ | ۶۴۴,۸۸۵ | ضایعات فروخته شده طی سال مالی |
| (۴,۸۸۲) | (۶,۰۷۰) | |
| ۸۶۷,۶۰۹ | ۳,۱۰۰,۱۹۳ | |



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۷- هزینه های قابل انتساب طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

| انباشته تا پایان سال ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸ | |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳۹,۵۹۱ | ۸۹,۱۱۶ | ۲۲۸,۷۰۶ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱۰,۸۵۴ | ۷,۱۷۵ | ۱۸,۰۲۹ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۸۸۸ | ۴۱۱ | ۱,۲۹۹ | ایاب و ذهاب کارکنان |
| ۴,۷۸۵ | ۴,۰۷۹ | ۸,۸۶۴ | سفر و فوق العاده ماموریت |
| ۳,۴۸۲ | ۱,۵۲۸ | ۵,۰۱۰ | حق مأموریت خارجی |
| ۹۹,۵۱۸ | ۱۶۹,۹۱۸ | ۲۶۹,۴۳۶ | هزینه های مالی تسهیلات ارزی دریافتی |
| ۶,۶۸۸ | ۱,۹۹۱ | ۸,۶۷۹ | تعرفه سالیانه منطقه ویژه |
| ۲,۵۱۱ | - | ۲,۵۱۱ | هزینه کارشناسی |
| ۳۲,۴۳۵ | ۸,۵۵۹ | ۴۰,۹۹۴ | هزینه های اعتبار اسنادی |
| ۷,۸۲۰ | ۱۲,۶۶۶ | ۲۰,۴۸۶ | هزینه رستوران |
| ۶,۶۰۱ | ۸,۶۶۰ | ۱۵,۲۶۱ | هزینه ملزومات مصرفی |
| ۱,۸۰۸ | ۱,۶۵۵ | ۳,۴۶۳ | هزینه های گمرک |
| ۱۲,۴۹۲ | ۹,۶۵۵ | ۲۲,۱۴۷ | |
| ۳۲۹,۴۷۲ | ۳۱۵,۴۱۳ | ۶۴۴,۸۸۵ | |



شرکت توسعه پلیمه یاد جهم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۵- پیش برداشت سرمایه افی، شامل اقلام زیر می باشد :

| ۱۳۹۷/۱۷/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۷/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۷/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۷/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۷/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۷/۲۹ | |
|-------------|---------|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|---------------|------------------------|-----------|------------|---------|
| جمع | ریالی | ماده ارزی | ماده ارزی | جمع | ریالی | ماده ارزی | ماده ارزی | استهلاک بیش برداشت ملی | سال مالی | ریالی | ریالی |
| میلیون ریال | ریالی | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | میلیون ریال | ریالی | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | سال | ریالی | ریالی |
| ۲۹۹۸۳۷۸ | ۲۰۱۶۰۲ | ۲۷۹۶۶۷۶ | ۴۷۴۰۷۴۱ | ۶۹۰۶۷۸ | ۱۲۸۱ | ۴۰۵۰۰۶۳ | (۶۴۹۱۲) | (۱۰۸۱۳۵۱) | ۵۵۲۰۰۵ | ۲۳۳۴۲۳۸ | ۲۹۹۸۳۷۸ |
| ۲۰۱۹ | ۲۰۱۹ | - | ۱۲۸۱ | ۱۲۸۱ | ۱۲۸۱ | - | (۷۳۸) | - | - | - | ۲۰۱۹ |
| ۱۴۲۳۰۰ | ۱۴۲۳۰۰ | - | ۱۴۲۳۰۰ | ۱۴۲۳۰۰ | ۱۴۲۳۰۰ | - | - | - | - | - | ۱۴۲۳۰۰ |
| ۱۱۹،۱۵۵ | - | ۱۱۹،۱۵۵ | ۱۱۹،۱۵۵ | - | - | ۱۱۹،۱۵۵ | - | - | - | - | ۱۱۹،۱۵۵ |
| ۱۰۸۸۰۱ | ۵۰۹۵۲ | ۵۷۸۴۹ | ۳۳۶۲۵ | ۱۲۹۳۳ | ۱۲۹۳۳ | ۲۱۶۹۳ | (۴۴۷۱۸) | (۳۶۱۵۶) | ۶۶۹۷۸ | - | ۱۰۸۸۰۱ |
| - | - | - | ۴۳۹،۹۵۴ | ۱۱۲۰۲۱ | ۱۱۲۰۲۱ | ۳۲۶،۹۳۳ | (۲۰،۴۶۲) | - | ۱۳۳،۴۸۵ | ۳۲۶،۹۳۳ | - |
| ۲۹۶ | ۲۹۶ | - | ۲۹۶ | ۲۹۶ | ۲۹۶ | - | - | - | - | - | ۲۹۶ |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | - | ۱۵۰ | ۱۵۰ | ۱۵۰ | - | - | - | - | - | ۱۵۰ |
| ۶۶ | ۶۶ | - | - | - | - | - | (۶۶) | - | - | - | ۶۶ |
| - | - | - | ۴۱ | ۴۱ | ۴۱ | - | - | - | ۴۱ | - | - |
| ۴۹ | ۴۹ | - | ۶۳ | ۶۳ | ۶۳ | - | - | - | - | - | ۶۳ |
| ۱۸۰۰ | ۱۸۰۰ | - | - | - | - | - | (۴۹) | - | - | - | ۴۹ |
| - | - | - | ۶۰۴۲ | ۶۰۴۲ | ۶۰۴۲ | - | - | - | ۶۰۴۲ | - | ۱۸۰۰ |
| - | - | - | ۱۱۵ | ۱۱۵ | ۱۱۵ | - | - | - | ۱۱۵ | - | - |
| - | - | - | ۱۱۰ | ۱۱۰ | ۱۱۰ | - | - | - | ۱۱۰ | - | - |
| ۲۳۲۲،۹۷۷ | ۲۹۹،۲۹۷ | ۲،۹۷۲،۶۸۰ | ۵،۴۸۴،۸۷۳ | ۹۶۷،۰۲۹ | ۴۵۱۷،۸۴۴ | (۱۳۲،۷۶۴) | (۱،۱۷۵،۰۷۰) | ۷۰۰،۴۹۶ | ۲،۶۶۱،۲۷۱ | ۲،۳۲۲،۹۷۷ | |

شرکت فرومگاسهای زنجیره ای گلدرین منطقه آزاد کیش (تاسیسدهی پلاس ۲ خلیج فارس)

جهان چندمن گستر کیش

شرکت توسعه انرژی پترو الکتریک

شرکت نساجی ایرانیان

شرکت جهان گستر راکوس مین

سامانه برید نوین

الغیای امروز لسفر

شرکت فراگام آراه

شرکت همسره نگار حلای بریان

اربابیات سگال نگار ایرانیان

آقای محمد رضا انارکی (مسلمان اناری رکورد)

جهان چندمن گستر کیش

شرکت توسعه انرژی پترو الکتریک

شرکت نساجی ایرانیان

شرکت جهان گستر راکوس مین

سامانه برید نوین

الغیای امروز لسفر

شرکت فراگام آراه

شرکت همسره نگار حلای بریان

اربابیات سگال نگار ایرانیان

آقای محمد رضا انارکی (مسلمان اناری رکورد)

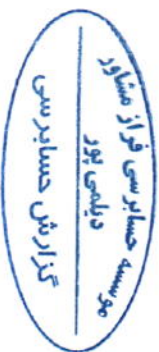
جهان چندمن گستر کیش

شرکت توسعه انرژی پترو الکتریک

شرکت نساجی ایرانیان

۷-۵-۱- پیش برداشت ها و علی الحساب ارزی در پایان سال مالی ۱۳۹۸ مشتمل بر مبلغ ۳۷،۳۶۵،۰۳۷ یورو معادل ۵۵۵۲،۵۹۴ میلیون ریال ماده علی الحساب (در سال مالی قبل مبلغ ۲۵،۹۷۸،۸۱۲ یورو معادل ۲،۷۷۶،۵۴۶ میلیون ریال) و ۱،۴۶۹،۴۴۶ یورو معادل ۵۸،۸۸۲ میلیون ریال ماده پیش برداشت ارزی (۲۰،۵۶۲،۴۴۵ یورو معادل ۸۰،۱۳۱ میلیون ریال) می باشد مطابقاً بر اینکه ماده حساب ارزی پیش برداشت ۱،۴۶۹،۴۴۶ یورو که طبق مفاد قرارداد از صورت وضعیت های افی قابل کسر خواهد بود.

۷-۵-۲- پیش برداشت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱۴۲،۳۰۰ میلیون ریال (شامل مصالح تسطیح زمین) بابت زمین پروژه می باشد. (یادداشت ۴-۳-۷ صورت مالی)



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-------|---------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| ۳۶۸ | ۳۴۳ | ۲۵ | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی: |
| | | | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۱,۲۱۲ | ۱,۲۱۲ | - | افزایش |
| ۱,۰۳۹ | ۱,۰۳۹ | - | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۲,۶۱۹ | ۲,۵۹۴ | ۲۵ | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۱,۲۱۵ | ۱,۱۲۸ | ۸۷ | افزایش |
| ۱۱۵ | ۱۱۵ | - | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۳,۹۴۹ | ۳,۸۲۷ | ۱۱۲ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| . | | | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: |
| ۲۶ | ۲۶ | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۲۰۳ | ۲۰۳ | - | استهلاک |
| ۲۲۹ | ۲۲۹ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۸۷۵ | ۸۷۵ | - | استهلاک |
| ۱,۱۰۴ | ۱,۱۰۴ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲,۸۴۵ | ۲,۷۳۳ | ۱۱۲ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲,۳۹۰ | ۲,۳۶۵ | ۲۵ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱ | ۳ | ۳ |
| ۱ | ۳ | ۳ |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | درصد | تعداد |
|------------|------------|---------------|--------------|-------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | بهای تمام شده | سرمایه گذاری | سهام |
| ۰.۰۸ | ۰.۰۸ | ۰.۰۸ | ۳٪ | ۸ |
| ۰.۰۱ | ۰.۰۱ | ۰.۰۱ | ۰٪ | ۱ |
| ۰.۰۱ | ۰.۰۱ | ۰.۰۱ | ۰٪ | ۱ |
| ۱ | ۱ | ۱ | ۳۲٪ | ۱ |
| - | ۲ | ۲ | ۶۵٪ | ۲ |
| ۱ | ۳ | ۳ | | |

سایر شرکتها:

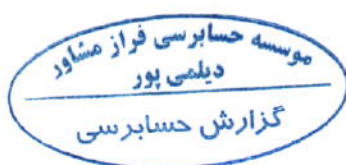
شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق
شرکت پلی پروپیلن جم
شرکت توسعه انرژی پاد کیش
شرکت آمیزه های پویا پلیمری جم
شرکت توسعه پلیمر کنگان

۱۰- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-------------|---------|
| میلیون ریال | |
| ۱۱,۰۳۰ | ۱۰-۱ |
| ۱۱,۰۳۰ | |

وجوه بانکی مسدود شده

۱۰-۱- با توجه به قرارداد شماره ۱۰۹۹ و ۱۱۵۶ با بانک قرض الحسنه مهر ایران در خصوص اخذ وام توسط کارکنان شرکت، مبلغ ۱۱.۰۳۰ میلیون ریال شامل ۸.۱۶۰ میلیون ریال وجوه استفاده نشده برای تسهیلات و ۲.۸۷۰ میلیون ریال اقساط واریزی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل می باشد. شایان ذکر است وجوه واریزی بابت اقساط تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل تا پایان قرارداد توسط شرکت قابل برداشت نمی باشد.



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- پیش پرداخت ها

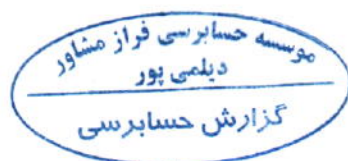
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|--------------|---------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۲۳,۹۰۴ | ۱۱-۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی |
| - | ۴,۰۴۵ | ۱۱-۲ شرکت پتروشیمی تبریز |
| ۷۶۴ | ۱,۱۰۷ | شرکت همکاران سیستم پناه تهران |
| - | ۷۹۲ | سکو ایران |
| - | ۵۰۶ | محسن ملکی (بورس ایمنی محسن) |
| ۱۰۴ | ۳۹۰ | شرکت داده پرداززی رسپنا |
| - | ۲۴۹ | مهندسی نوآوران تحقیق |
| ۲۰۴ | ۳۹۷ | سایر |
| - | ۱۲۰ | موسسه حسابرسی فراز مشاور |
| ۱۵۱ | - | شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم |
| ۱۴۲ | - | کیان تجارت آذیراک |
| ۱,۳۶۵ | ۳۱,۵۱۰ | |

۱۱-۱- بابت پیش پرداخت هزینه اجاره ۲ بلوک خوابگاه کارکنان در عسلویه طی نامه به شماره ۲۶۰۱۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی و مصوبه هیأت مدیره به شماره ۹۸-۷۷-۰۳ می باشد.

۱۱-۲- بابت پیش پرداخت هزینه آموزش پرسنل جدید الاستخدام طبق قرارداد آموزش های تئوری و عملی مربوط به فرآیند واحد های بهره برداری، تعمیرات و آزمایشگاه می باشد.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ارزی | ریالی | |
|---------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|
| جمع | جمع | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۲۰,۰۰۰ | ۲۵,۵۱۶ | - | ۲۵,۵۱۶ | اشخاص وابسته |
| ۵,۳۱۱ | ۱۲,۰۱۷ | ۳۲۰ | ۱۱,۶۹۷ | کارکنان (وام مساعده) |
| ۱,۱۸۹ | - | - | - | سایر اشخاص / شرکتها |
| ۳,۶۵۱ | ۸,۵۹۵ | - | ۸,۵۹۵ | سایر |
| ۳۰,۱۵۱ | ۴۶,۱۲۸ | ۳۲۰ | ۴۵,۸۰۸ | |



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|----------------|----------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸۱,۲۴۵ | ۲۴,۱۶۸ | ۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۹۲,۶۶۰ | ۱۴۷,۶۳۹ | ۱۳-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| ۱,۱۲۴ | ۴۸۸ | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۶۷۴ | ۷۷۴ | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی |
| ۲۷۵,۷۰۳ | ۱۷۳,۰۶۹ | |

۱۳-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|----------------|---------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۱۱ | ۶,۹۹۲ | بانک تجارت - شعبه پتروشیمی |
| ۳۲,۲۹۳ | ۴,۳۸۰ | بانک رسالت - شعبه کنگان |
| ۴۰,۰۰۰ | ۴,۰۹۳ | بانک قرض الحسنه مهر ایران - شعبه عسلویه |
| - | ۳,۲۴۸ | بانک تجارت - جاری شعبه پتروشیمی جم |
| - | ۲,۵۱۲ | بانک پارسیان - حساب جاری شعبه پاسداران |
| ۳۰,۰۰۰ | ۲,۸۷۰ | بانک قرض الحسنه مهر ایران - پس انداز ویژه - شعبه عسلویه |
| ۵,۸۰۵ | ۷۳ | بانک شهر - شعبه توانیر |
| ۷۲,۳۳۶ | - | بانک پارسیان - حساب کوتاه مدت - شعبه پاسداران |
| ۱۰۸,۱۴۱ | ۲۴,۱۶۸ | |

۱۳-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی به مبلغ ۹۹۳,۵۰۹ یورو (سال قبل ۸۸۴,۷۶۱ یورو) که مبالغ فوق طبق یادداشت ۱-۲-۳ صورت مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | |
|------------|---------------|------------|---------------|------------------------------|
| درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام | تعداد سهام | |
| ۱۰۰٪ | ۶,۴۴۹,۸۶۷,۱۱۴ | ۱۰۰٪ | ۷,۹۹۹,۹۸۹,۹۹۸ | شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) |
| ۰٪ | ۱۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۱۰,۰۰۲ | سایرین (کمتر ۵ درصد) |
| ۱۰۰ | ۶,۴۴۹,۸۷۷,۱۱۴ | ۱۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۴-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ مبلغ ۶,۴۴۹,۸۷۷ میلیون ریال به ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵ درصد) از محل مطالبات حال شده سهام افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ به ثبت رسیده است.

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| تعداد سهام | تعداد سهام | مانده در ابتدای سال |
| ۶,۴۴۹,۸۷۷,۱۱۴ | ۶,۴۴۹,۸۷۷,۱۱۴ | افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده |
| - | ۱,۵۵۰,۱۲۲,۸۸۶ | مانده پایان سال |
| ۶,۴۴۹,۸۷۷,۱۱۴ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال | | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال | | |
|--------------------------|----------|-----------|--------------------------|----------|-----------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| ۲,۶۷۰,۴۸۴ | ۲۸۳,۹۷۲ | ۲,۳۸۶,۵۱۲ | ۳,۳۹۸,۷۳۸ | ۶۵۹,۸۰۲ | ۲,۷۳۸,۹۳۶ |
| ۲,۶۷۰,۴۸۴ | ۲۸۳,۹۷۲ | ۲,۳۸۶,۵۱۲ | ۳,۳۹۸,۷۳۸ | ۶۵۹,۸۰۲ | ۲,۷۳۸,۹۳۶ |

تسهیلات دریافتی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ارزی | ارزی |
| ۷۳۴,۴۹۲ | ۱,۱۲۳,۴۴۶ |
| ۱,۹۳۵,۹۹۲ | ۲,۲۷۵,۲۹۲ |
| ۲,۶۷۰,۴۸۴ | ۳,۳۹۸,۷۳۸ |
| (۲۸۳,۹۷۲) | (۶۵۹,۸۰۲) |
| ۲,۳۸۶,۵۱۲ | ۲,۷۳۸,۹۳۶ |

بانک پارسبان- شعبه پاسداران

بانک تجارت شعبه پتروشیمی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۶۷۰,۴۸۴ | ۳,۳۹۸,۷۳۸ |
| ۲,۶۷۰,۴۸۴ | ۳,۳۹۸,۷۳۸ |

۸ درصد

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۲,۷۳۸,۹۳۶ |
| - ۶۵۹,۸۰۲ |
| ۳,۳۹۸,۷۳۸ |

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۳,۳۹۸,۷۳۸ |
| ۳,۳۹۸,۷۳۸ |

چک و سفته

۱۵-۲- مانده تسهیلات ارزی حقه جاری و بلندمدت بالغ بر ۲۲.۸۷۱.۱۰۸ یورو می باشد که طبق یادداشت ۱-۲-۳ صورت های مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۳ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهیهای حاصل از فعالیت تأمین مالی به شرح زیر است:

| جمع | تسعیر ارز | تسهیلات مالی | |
|-----------|-----------|--------------|--------------------------|
| ۳۶۲,۹۹۲ | ۲۶,۱۱۰ | ۳۳۶,۸۸۲ | مانده در ۱۳۹۷/۱/۱ |
| ۲,۲۵۵,۶۹۷ | ۹۲۰,۹۲۳ | ۱,۳۳۴,۷۷۴ | دریافت های نقدی |
| ۸۵,۲۶۳ | (۳,۶۸۰) | ۸۸,۹۴۳ | سود و کارمزد و جرایم |
| (۳۳,۴۶۸) | - | (۳۳,۴۶۸) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۲,۶۷۰,۴۸۴ | ۹۴۳,۳۵۳ | ۱,۷۲۷,۱۳۱ | مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| ۱,۵۷۳,۴۰۵ | ۹۵۲,۷۲۲ | ۶۲۰,۶۸۳ | دریافت های نقدی |
| ۲۱۴,۶۸۷ | ۴۴,۷۶۸ | ۱۶۹,۹۱۹ | سود و کارمزد و جرایم |
| (۹۶۵,۷۸۵) | - | (۹۶۵,۷۸۵) | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۹۴,۰۵۳) | - | (۹۴,۰۵۳) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۳,۳۹۸,۷۳۸ | ۱,۹۴۰,۸۴۳ | ۱,۴۵۷,۸۹۵ | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |

شرکت توسعه پلیمر یاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۵۲۲ | ۶,۴۴۵ | مانده در ابتدای سال |
| (۷۲) | (۱۱۵) | پرداخت شده طی سال |
| ۳,۹۹۵ | ۴,۲۷۸ | ذخیره تأمین شده |
| ۶,۴۴۵ | ۱۰,۶۰۸ | مانده در پایان سال |

۱۷- پرداختنی های غیر تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | یادداشت |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| اسناد پرداختنی: | | | | |
| - | ۱۱,۹۵۲ | - | ۱۱,۹۵۲ | ۱۷-۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی |
| - | ۱۱,۹۵۲ | - | ۱۱,۹۵۲ | |
| حساب های پرداختنی: | | | | |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۵,۹۷۲,۰۳۵ | ۱۰,۵۵۳,۸۶۵ | - | ۱۰,۵۵۳,۸۶۵ | شرکت پتروشیمی جم |
| | ۴۲,۸۰۸ | ۴۲,۸۰۸ | - | شرکت توسعه انرژی یاد کیش |
| ۱,۳۱۲ | ۵,۰۵۲ | ۸۵۸ | ۴,۱۹۴ | ۱۷-۳ مالیات های تکلیفی |
| ۳۹۲,۹۱۵ | ۵۲۵,۵۹۰ | ۳۵۸,۰۱۷ | ۱۶۷,۵۷۳ | ۱۷-۴ حق بیمه های پرداختنی |
| ۱,۸۳۶,۱۵۱ | ۲,۷۷۲,۹۷۶ | ۲,۵۷۳,۴۴۲ | ۱۹۹,۵۳۴ | ۱۷-۵ سپرده حسن انجام کار |
| ۸۶ | ۸۶ | - | ۸۶ | هزینه های پرداختنی |
| ۹۴,۴۷۵ | ۱۶۳,۶۲۸ | ۱۵۳,۵۷۲ | ۱۰,۰۵۶ | سایر |
| ۸,۲۹۶,۹۷۴ | ۱۴,۰۶۴,۰۰۵ | ۳,۱۲۸,۶۹۷ | ۱۰,۹۳۵,۳۰۸ | |
| ۸,۲۹۶,۹۷۴ | ۱۴,۰۷۵,۹۵۷ | ۳,۱۲۸,۶۹۷ | ۱۰,۹۴۷,۲۶۰ | |

۱۷-۱- دو فقره چک هر کدام به مبلغ ۵.۹۷۶ میلیون ریال بابت الباقی هزینه اجاره ۲ بلوک خوابگاه کارکنان در عسلویه طی نامه به شماره ۲۶۰۱۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی و مصوبه هیأت مدیره به شماره ۰۳-۷۷-۹۸ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- گردش ریالی حساب شرکت پتروشیمی جم به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|------------------|-------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵۵,۳۱۶ | ۵,۹۷۲,۰۳۵ | مانده در ابتدای سال |
| ۱۰۳,۴۳۶ | ۳۳۱,۴۱۹ | پرداخت صورت وضعیت پیمانکاران |
| ۷۱,۵۷۷ | ۲,۲۰۸,۱۴۱ | پرداخت هزینه های جاری |
| ۲,۰۷۷,۶۱۰ | - | پرداخت صورت وضعیت پیمانکاران به نیابت از شرکت - ارزی |
| ۳,۲۴۸,۲۵۸ | ۲,۰۸۴,۳۲۴ | تأمین مالی ریالی - ارزی |
| ۹۴,۱۳۹ | (۱,۲۴۰) | اصلاح حساب ها بابت هزینه های انتقالی از شرکت پتروشیمی جم در سال های قبل |
| ۵,۷۷۴ | - | انتقال دارایی از شرکت پتروشیمی جم |
| ۷۹,۱۰۰ | - | انتقال بابت زمین پروژه از شرکت پتروشیمی جم |
| (۱۰,۵۵۹) | - | انتقال دارایی در جریان تکمیل به شرکت پتروشیمی جم |
| (۸,۰۹۷) | - | انتقال بابت مطالبات از شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق |
| (۴۵,۵۲۴) | - | پرداخت وجه به شرکت گوهر افق به نیابت از پتروشیمی جم |
| - | (۳۳,۹۸۲) | انتقال هزینه های پرسنل مأمور به شرکت پتروشیمی جم |
| - | (۶,۸۳۲) | انتقال هزینه ها از شرکت توسعه پلیمر کنگان به شرکت پتروشیمی جم |
| ۱,۰۰۵ | - | سایر |
| <u>۵,۹۷۲,۰۳۵</u> | <u>۱۰,۵۵۳,۸۶۵</u> | |

۱۷-۲-۱- بدهی به شرکت توسعه انرژی پادکیش به مبلغ ۲۸۸.۰۷۰ یورو معادل ۴۲.۸۰۸ میلیون ریال بابت پرداخت به نیابت از شرکت به پیمانکاران شرکت می باشد که مبلغ فوق با نرخ مندرج در یادداشت ۱-۲-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۱۷-۲- طبق برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۶، بابت وجوه پرداختی به مبلغ ۱۵۵.۴۷۹ میلیون ریال به شرکت خارجی ورسالیس، جمعاً مبلغ ۱۳.۲۸۵ میلیون ریال اصل و جریمه بدهی مالیاتی موضوع ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم جهت هزینه های مشاوره آن شرکت شناسایی و ابلاغ شده است. با توجه به اینکه بخش عمده ای از هزینه پرداختی معادل ۱۱۴.۹۱۵ میلیون ریال به پیمانکار ایرانی پرداخت شده است لیکن مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. از بابت مبلغ مورد قبول ذخیره لازم در دفاتر منظور گردیده است.

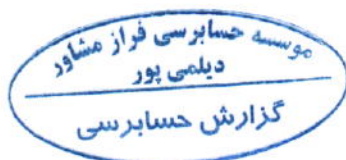


شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۴- حق بیمه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۸۳,۴۹۰ | ۴۹۹,۱۳۹ | ۳۴۵,۵۳۹ | ۱۵۳,۶۰۰ | شرکت جندی شاپور- پیمانکار پروژه |
| ۲۵۰ | ۳۲۱ | ۰ | ۳۲۱ | شرکت مهندسی مشاور زمیران- پیمانکار پروژه |
| ۸۷۲ | ۱,۰۶۴ | ۴۲۵ | ۶۳۹ | شرکت بازرسی صنعتی ایران (IEI)- پیمانکار پروژه |
| ۳۹۱ | ۴۳۵ | ۰ | ۴۳۵ | شرکت فرا صنعت جدار- پیمانکار پروژه |
| ۱۱۷ | ۱۱۷ | ۰ | ۱۱۷ | شرکت فاتح صنعت کیمیا- پیمانکار پروژه |
| ۲۱ | ۲۱ | ۰ | ۲۱ | شرکت مهندسی ایمن آرا- پیمانکار پروژه |
| ۳,۳۹۴ | ۴,۰۲۴ | ۲,۱۱۰ | ۱,۹۱۴ | شرکت مهندسی طوبی تاک |
| ۹۳ | ۴۲ | ۰ | ۴۲ | شرکت مهندسی آب، خاک و هستی |
| ۲۶ | ۳۵۹ | ۰ | ۳۵۹ | موسسه بهراد مشار |
| ۸۵ | ۸۵ | ۰ | ۸۵ | شرکت دیرند سامانه آریا |
| ۲,۶۶۴ | ۱۵,۰۹۵ | ۹,۴۵۴ | ۵,۶۴۱ | شرکت توسعه انرژی پترو الکترونیک |
| ۱۵ | ۷۱ | ۰ | ۷۱ | شرکت همکاران سیستم پناه تهران |
| ۶۵ | ۲۶۵ | ۰ | ۲۶۵ | شرکت مهندسی و ساختمانی شوادان |
| ۳۲۳ | ۳۲۳ | ۰ | ۳۲۳ | شرکت تعاونی اساتید و کارکنان دانشگاه صنعتی امیر کبیر |
| ۸۳ | ۶۰۵ | ۰ | ۶۰۵ | شرکت پارس لیان ترابر سیراف |
| ۱۲ | ۱۲ | ۰ | ۱۲ | دولت نظر خادمی |
| ۰ | ۲۳ | ۰ | ۲۳ | شرکت مهندسی مشاور زنجیره تأمین کار آمد |
| ۰ | ۱,۴۸۸ | ۴۸۹ | ۹۹۹ | شرکت ۲R Inspection & Quality Services Kish (توآر) |
| ۰ | ۶۱ | ۰ | ۶۱ | غلامرضا موسوی (پیمانکاری موسوی) |
| ۰ | ۱ | ۰ | ۱ | صابر صالحی (فروشگاه آریاز) |
| ۰ | ۶۳ | ۰ | ۶۳ | شرکت آریز تبلیغات |
| ۰ | ۷ | ۰ | ۷ | عمران زیست آزما (سلکو) |
| ۰ | ۴ | ۰ | ۴ | شرکت عامل سیستم |
| ۰ | ۸ | ۰ | ۸ | شرکت برید سامانه نوین |
| ۰ | ۳۰ | ۰ | ۳۰ | فرهاد بهرامی (فروشگاه آراکس) |
| ۰ | ۶۵ | ۰ | ۶۵ | شرکت فراز ایستای البرز |
| ۰ | ۱۰۵ | ۰ | ۱۰۵ | شرکت مطالعات راهبردی سپینود شرق |
| ۰ | ۱۸ | ۰ | ۱۸ | علیرضا شاهین خلیفه لو |
| ۰ | ۱۸۷ | ۰ | ۱۸۷ | الهه غفاری (فروشگاه پرشین صنعت) |
| ۱,۰۱۴ | ۱,۵۵۲ | ۰ | ۱,۵۵۲ | حق بیمه پرداختنی کارکنان |
| ۳۹۲,۹۱۵ | ۵۲۵,۵۹۰ | ۳۵۸,۰۱۷ | ۱۶۷,۵۷۳ | |

۱۷-۴-۱- مبلغ کل سپرده بیمه ارزی شرکت های فوق الذکر ۲.۴۰۹.۱۹۹ یورو می باشد که مبالغ فوق طبق یادداشت ۱-۲-۳ صورت های مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۵- سپرده های حسن انجام کار پرداختنی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۸۲۱,۰۰۹ | ۲,۷۲۵,۷۴۲ | ۲,۵۴۸,۴۸۸ | ۱۷۷,۲۵۴ | شرکت جندی شاپور- پیمانکار پروژه |
| ۵۰۰ | ۶۴۲ | - | ۶۴۲ | شرکت مهندسین مشاور زمیران- پیمانکار پروژه |
| ۱,۶۱۹ | ۲,۰۰۴ | ۸۵۰ | ۱,۱۵۴ | شرکت بازرسی صنعتی ایران (IEI)- پیمانکار پروژه |
| ۱,۹۶۵ | ۲,۰۵۳ | - | ۲,۰۵۳ | شرکت فرا صنعت جدار- پیمانکار پروژه |
| ۴۲ | ۴۲ | - | ۴۲ | شرکت مهندسی ایمن آرا- پیمانکار پروژه |
| ۱۶ | ۱۶ | - | ۱۶ | شرکت صنایع ماشین سازی آذربایجانی |
| ۵,۰۴۹ | ۶,۳۰۸ | ۴,۲۱۹ | ۲,۰۸۸ | شرکت مهندسی طوبی تاک |
| ۱۸۶ | ۷۱۸ | - | ۷۱۸ | شرکت مهندسی آب، خاک و هستی |
| ۱۱۸ | ۲۴۴ | - | ۲۴۴ | آرین تبلیغات |
| ۵,۳۲۶ | ۳۰,۲۳۲ | ۱۸,۹۰۸ | ۱۱,۳۲۴ | شرکت توسعه انرژی پترو الکترونیک |
| ۱۳۱ | ۵۳۰ | - | ۵۳۰ | شرکت مهندسی و ساختمانی شوادان |
| ۱۶۶ | ۱,۲۱۰ | - | ۱,۲۱۰ | شرکت پارس لیان ترابر سیراف |
| ۲۴ | ۲۴ | - | ۲۴ | دولت نظر خادمی |
| - | ۷۰ | - | ۷۰ | شرکت مهندسین مشاور زنجیره تأمین کار آمد |
| - | ۲,۹۷۵ | ۹۷۶ | ۱,۹۹۹ | شرکت ۲R Inspection & Quality Services Kish (توآر) |
| - | ۱۵ | - | ۱۵ | عمران زیست آزما (سلکو) |
| - | ۱۵۰ | - | ۱۵۰ | شرکت مطالعات راهبردی سپینود شرق |
| ۱,۸۳۶,۱۵۱ | ۲,۷۷۲,۹۷۵ | ۲,۵۷۳,۴۴۲ | ۱۹۹,۵۳۳ | |

۱-۵-۱۷ مبلغ کل سپرده حسن انجام کار ارزی شرکت های فوق الذکر ۱۷.۳۱۱.۴۴۷ یورو می باشد که مبالغ فوق طبق یادداشت ۱-۲-۳ صورت های مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------------|---------|------|--------|--------|---------------------------|-------------------|----------|
| | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | | | | | |
| | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | - | - | - | (۷,۸۶۵) | ۱۳۹۵ |
| رسیدگی به دفاتر | ... | ... | ... | - | - | ... | ... | (۳۷,۱۹۶) | ۱۳۹۶ |
| در جریان رسیدگی | - | - | - | - | - | - | - | (۷۳,۳۸۳) | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی نشده | ... | ... | - | - | - | - | ... | (۶۹,۷۶۲) | ۱۳۹۸ |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

۱۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۷.۷۷۳ میلیون ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۳.۴۸۵ میلیون ریال زیان از سوی حوزه مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته است.

۱۹- نقد حاصل از عملیات

| تعدیلات: | اتباشته تا پایان سال | | |
|--------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۸ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| خالص (زیان) | (۷۳,۳۸۳) | (۶۹,۷۶۲) | (۱۸۸,۲۰۶) |
| | (۷۳,۳۸۳) | (۶۹,۷۶۲) | (۱۸۸,۲۰۶) |
| تعدیلات: | | | |
| استهلاک دارایی های غیر جاری | ۴,۹۶۳ | ۱۵,۲۵۰ | ۲۱,۸۶۶ |
| جمع تعدیلات | ۴,۹۶۳ | ۱۵,۲۵۰ | ۲۱,۸۶۶ |
| تغییرات در سرمایه در گردش: | | | |
| کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی | (۴,۰۸۳) | (۱۵,۹۷۷) | (۲۱,۵۰۲) |
| کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی | (۴۵۹) | (۳۰,۱۴۵) | (۳۱,۵۱۰) |
| کاهش (افزایش) سایر داراییها | - | (۱۱,۰۳۰) | (۱۱,۰۳۰) |
| افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی | ۳,۱۹۵,۹۷۸ | ۲,۱۰۰,۴۵۳ | ۵,۳۰۷,۲۰۴ |
| افزایش (کاهش) ذخایر | ۳,۹۲۲ | ۴,۱۶۳ | ۱۰,۶۰۷ |
| جمع تغییرات در سرمایه در گردش | ۳,۱۹۵,۳۵۸ | ۲,۰۴۷,۴۶۵ | ۵,۲۵۳,۷۷۰ |
| نقد حاصل از عملیات | ۳,۱۲۶,۹۳۹ | ۱,۹۹۲,۹۵۳ | ۵,۰۸۷,۴۳۰ |

۲۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۹۶۷,۹۵۴ | ۳,۶۹۰,۹۱۸ | تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال حسابهای پرداختنی |
| - | ۱,۱۸۴,۹۹۷ | تحصیل دارایی از محل تسهیلات مالی دریافتی |
| ۳,۹۶۷,۹۵۴ | ۴,۸۷۵,۹۱۶ | |



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است که نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، ۲۲۳.۸۳ درصد و بالای محدوده هدف بوده که در سال مالی بعد با افزایش سرمایه درصد مذکور کاهش خواهد یافت.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی |
| ۱۰,۹۷۳,۹۰۳ | ۱۷,۴۸۵,۳۰۳ | موجودی نقد |
| - | - | خالص بدهی |
| ۱۰,۹۷۳,۹۰۳ | ۱۷,۴۸۵,۳۰۳ | حقوق مالکانه |
| ۷,۸۸۱,۵۵۶ | ۷,۸۱۱,۷۹۴ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۱۳۹.۲۴٪ | ۲۲۳.۸۳٪ | |

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۱-۳- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۲ ارائه شده است.

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت توسعه پلیمیر یاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲ - وضعیت ارزی

| شماره یادداشت | دلار آمریکا | یورو |
|---------------|-------------|--------------|
| ۱۳ | ۵۶۲ | ۹۹,۸۲۰۹ |
| ۱۲ | ۷۲۰ | ۱,۵۰۲ |
| ۱۷ | ۱,۲۸۲ | ۹۹۹,۷۱۱ |
| ۱۵ | (۱۵) | (۲۱,۰۵۲,۹۲۴) |
| | - | (۲۲,۸۷۱,۱۰۸) |
| | (۱۵) | (۴۲,۹۲۵,۰۳۲) |
| | ۱,۲۶۷ | (۴۲,۹۲۵,۳۳۱) |
| | ۱۷۱ | (۶,۳۷۸,۸۷۵) |
| | ۹,۵۰۲ | (۴۵,۳۲۹,۸۰۶) |
| | ۸۴۹ | (۴,۷۲۷,۳۴۵) |
| | - | ۶۹,۸۹۰,۰۴۷ |
| ۲۴ | | |

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

تسهیلات مالی

جمع بدهی های پولی و ارزی

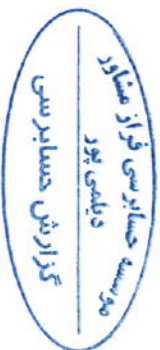
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

تعمیرات سرمایه ای ارزی



شرکت توسعه پلیمیر یاد چم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 یا داده‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

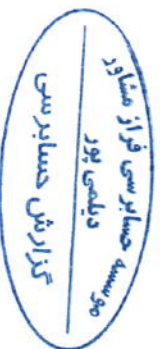
| شرح | نام شخصی وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | پرداخت صورت | پرداخت هزینه های جاری | تأمین مالی روزی | انتقال هزینه های پرسنل مأمور | سایر |
|----------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|-------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|---------|
| سهامداران دارای نمود قابل ملاحظه | شرکت پتروشیمی جم | سهامدار و عضو هیات مدیره | ✓ | ۳۳۱,۴۱۹ | ۲,۳۰۸,۱۴۱ | ۲,۰۸۴,۳۳۴ | (۳۳,۹۸۳) | (۱,۳۴۰) |
| شرکت های همگروه | توسعه انرژی یادگیش | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ... | ... | ... | ۵,۵۱۶ | ... |
| | جمع | | | ۳۳۱,۴۱۹ | ۲,۳۰۸,۱۴۱ | ۲,۰۸۴,۳۳۴ | (۳۳,۹۸۳) | (۱,۳۴۰) |
| | | | | ۳۳۱,۴۱۹ | ۲,۳۰۸,۱۴۱ | ۲,۰۸۴,۳۳۴ | (۳۳,۹۸۳) | (۱,۳۴۰) |

۲۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۳-۳ - مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| شرح | نام شخصی وابسته | دریافتی های تجاری | پرداختی های تجاری | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| سهامداران دارای نمود قابل ملاحظه | شرکت پتروشیمی جم | - | (۱۰,۵۵۳,۸۴۵) | - | - | - | - |
| | شرکت مهندسی جم صنعتگران | - | - | - | - | - | - |
| سایر اشخاص وابسته | پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق | ۲۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰,۰۰۰ | - | - |
| | پلیمیر کنگان | - | - | - | ۸۷ | - | - |
| | توسعه انرژی یادگیش | ۵,۵۱۶ | (۳۳,۸۰۸) | ۵,۵۱۶ | ۴۲,۸۰۸ | - | - |
| | جمع | ۲۵,۵۱۶ | (۱۰,۵۵۳,۶۷۳) | ۲۵,۵۱۶ | ۱۰,۵۵۳,۶۷۳ | ۲۰,۰۸۷ | ۵,۹۷۲,۳۲۰ |

۲۳-۴ - هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.



شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب ، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| قرارداد ریالی - (میلیون ریال) | قرارداد ارزی - یورو | صورت وضعیت های واصل شده ریالی - میلیون ریال | صورت وضعیت های واصل شده ارزی - یورو | مانده ریالی - (میلیون ریال) | مانده ارزی - یورو |
|----------------------------------|---------------------|--|---|--------------------------------|----------------------|
| ۲,۸۹۰,۱۹۲ | ۲۲۷,۳۰۲,۴۳۱ | ۱,۷۷۲,۵۳۹ | ۱۷۱,۴۹۵,۲۵۲ | ۱,۱۱۷,۶۵۵ | ۵۵,۸۰۷,۱۷۹ |
| - | ۱۷,۰۷۲,۳۳۶ | - | ۱۶,۷۰۰,۸۷۱ | - | ۳۷۱,۴۶۵ |
| ۴,۲۱۸ | - | ۴,۰۶۵ | - | ۱۵۳ | - |
| ۶۳,۳۰۰ | ۱,۹۹۹,۰۰۰ | ۱۰,۹۱۸ | ۱,۲۷۲,۳۹۱ | ۵۲,۳۸۲ | ۷۲۶,۶۰۹ |
| ۶۶۷,۴۲۴ | ۱۲,۸۷۹,۵۹۴ | ۱۰۲,۳۲۱ | - | ۵۶۵,۱۰۳ | ۱۲,۸۷۹,۵۹۴ |
| ۳۵,۴۳۶ | ۱۷۹,۹۰۰ | ۱۹,۹۹۰ | ۶۵,۷۰۰ | ۱۵,۴۳۶ | ۱۱۴,۲۰۰ |
| ۳,۲۷۶ | - | ۳,۲۷۶ | - | - | - |
| ۲,۳۵۰ | - | ۱,۳۶۹ | - | ۱,۰۸۱ | - |
| ۷۸,۶۳۷ | - | ۱۲,۱۰۲ | - | ۶۶,۵۳۴ | - |
| ۳,۷۴۴,۸۲۴ | ۲۵۹,۴۳۳,۲۶۱ | ۱,۹۲۶,۴۸۰ | ۱۸۹,۵۳۴,۲۱۴ | ۱,۸۱۸,۳۴۴ | ۶۹,۸۹۹,۰۴۷ |

۲۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

| | |
|------------------|---|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | |
| ۱۱,۰۳۰ | تضمین بدهی کارکنان به بانک قرض الحسنه مهر ایران |
| ۴,۹۵۹,۲۰۸ | تضمین وام اخذ شده از بانک تجارت |
| ۴,۹۷۰,۲۳۸ | |

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

